



**Sante 三特**

**武汉三特索道集团股份有限公司**

**2020 年半年度财务报告**

**2020 年 08 月**

## 一、审计报告

□适用√不适用

## 二、财务报表

### 1、合并资产负债表

2020年06月30日

编制单位：武汉三特索道集团股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	195,241,311.50	330,412,466.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	11,944,560.31	17,753,535.17
应收款项融资		
预付款项	7,527,408.17	7,350,759.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	115,174,999.41	35,596,020.20
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,156,497.37	3,203,338.64
合同资产		
持有待售资产	34,946,601.22	235,184,908.98
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,447,689.99	5,347,391.89
流动资产合计	374,439,067.97	634,848,421.04
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	50,000,000.00	50,000,000.00
长期股权投资	207,769,875.63	254,313,418.42
其他权益工具投资	213,423,591.69	177,600,280.74
其他非流动金融资产		

投资性房地产	430,042.55	442,088.45
固定资产	1,338,995,729.12	1,302,646,817.05
在建工程	98,918,573.13	169,268,785.15
生产性生物资产	6,663,669.92	8,332,665.64
油气资产		
使用权资产		
无形资产	54,444,854.54	55,771,123.74
开发支出		
商誉	176,003,819.00	176,003,819.00
长期待摊费用	22,766,163.16	27,157,309.07
递延所得税资产	2,171,274.65	2,273,779.16
其他非流动资产	19,882,400.33	17,390,047.22
非流动资产合计	2,191,469,993.72	2,241,200,133.64
资产总计	2,565,909,061.69	2,876,048,554.68
流动负债：		
短期借款	383,240,000.00	354,772,400.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,668,659.40	5,887,272.12
预收款项	0.00	11,236,873.82
合同负债	11,227,383.64	
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	30,053,082.56	20,944,272.88
应交税费	3,512,898.24	21,331,163.65
其他应付款	313,786,590.21	248,924,051.04
其中：应付利息	3,181,249.43	4,486,664.32
应付股利	5,238,136.72	4,347,562.42
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		37,029,763.90
一年内到期的非流动负债	172,253,985.33	232,392,597.83
其他流动负债	437,578.36	
流动负债合计	920,180,177.74	932,518,395.24
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	75,600,000.00	208,600,000.00
应付债券	483,470,635.02	535,998,913.59

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	33,331,129.49	33,959,761.17
递延所得税负债	45,176,484.77	43,284,165.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	637,578,249.28	821,842,839.83
负债合计	1,557,758,427.02	1,754,361,235.07
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	458,722,011.94	458,722,011.94
减：库存股		
其他综合收益	106,007,052.76	100,045,210.55
专项储备		
盈余公积	77,927,225.29	77,927,225.29
一般风险准备		
未分配利润	177,105,782.79	290,394,782.59
归属于母公司所有者权益合计	958,428,738.78	1,065,755,896.37
少数股东权益	49,721,895.89	55,931,423.24
所有者权益合计	1,008,150,634.67	1,121,687,319.61
负债和所有者权益总计	2,565,909,061.69	2,876,048,554.68

法定代表人：张泉    主管会计工作负责人：王栎栎    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

2020年06月30日

编制单位：武汉三特索道集团股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	116,175,106.44	261,233,621.71
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	3,548,834.86	3,023,551.92
其他应收款	867,821,290.02	735,975,216.27
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产	34,946,601.22	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,488,069.68	1,103,005.86
流动资产合计	1,023,979,902.22	1,001,335,395.76
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	50,000,000.00	50,000,000.00
长期股权投资	1,469,796,710.16	1,718,525,328.68
其他权益工具投资	213,423,591.69	177,600,280.74
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	37,808,572.27	38,796,020.27
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

无形资产	159,650.17	191,149.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,279,872.17	2,140,723.30
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,772,468,396.46	1,987,253,502.98
资产总计	2,796,448,298.68	2,988,588,898.74
流动负债：		
短期借款	309,000,000.00	333,772,400.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		410,000.00
合同负债	386,792.45	
应付职工薪酬	6,751,914.75	1,367,083.28
应交税费	9,695.46	156,246.12
其他应付款	906,097,222.17	834,459,099.93
其中：应付利息	2,926,805.65	3,993,168.59
应付股利	2,959,837.26	2,959,837.26
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	166,253,985.33	196,392,597.83
其他流动负债	23,207.55	
流动负债合计	1,388,522,817.71	1,366,557,427.16
非流动负债：		
长期借款	69,600,000.00	99,600,000.00
应付债券	483,470,635.02	535,998,913.59
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	36,762,350.93	34,775,070.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	589,832,985.95	670,373,983.78
负债合计	1,978,355,803.66	2,036,931,410.94
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	106,007,052.76	100,045,210.55
专项储备		
盈余公积	78,428,026.21	78,428,026.21
未分配利润	-6,535,625.68	132,991,209.31
所有者权益合计	818,092,495.02	951,657,487.80
负债和所有者权益总计	2,796,448,298.68	2,988,588,898.74

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

### 3、合并利润表

2020年1-6月

编制单位：武汉三特索道集团股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入	97,395,962.44	283,124,252.34
其中：营业收入	97,395,962.44	283,124,252.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	225,836,069.90	279,817,403.66
其中：营业成本	104,816,427.68	132,439,195.64
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,080,642.41	2,686,435.77
销售费用	5,390,824.04	13,905,771.74
管理费用	69,368,184.47	75,374,877.68
研发费用		
财务费用	45,179,991.30	55,411,122.83
其中：利息费用	45,178,000.74	54,117,189.06
利息收入	1,077,321.62	812,953.37
加：其他收益	5,109,276.05	2,081,995.90
投资收益（损失以“-”号填列）	30,285,394.39	444,777.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,886,115.18	-3,399,545.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-21,066,607.20	-12,743,360.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	32,131.15	169,988.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-114,079,913.07	-6,739,750.06
加：营业外收入	423,905.24	71,329.10
减：营业外支出	959,088.76	949,777.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-114,615,096.59	-7,618,198.34
减：所得税费用	3,992,856.26	25,967,861.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-118,607,952.85	-33,586,060.20
（一）按经营持续性分类		



1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-118,607,952.85	-33,586,060.20
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	-113,288,999.80	-37,199,519.44
2.少数股东损益	-5,318,953.05	3,613,459.24
六、其他综合收益的税后净额	5,961,842.21	87,272,724.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,961,842.21	87,272,724.97
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	5,961,842.21	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	5,961,842.21	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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	-112,646,110.64	53,686,664.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	-107,327,157.59	50,073,205.53
归属于少数股东的综合收益总额	-5,318,953.05	3,613,459.24
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.82	-0.27
（二）稀释每股收益	-0.82	-0.27

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：张泉      主管会计工作负责人：王栋栋      总会计师：张云韵      会计机构负责人：赵良才

#### 4、母公司利润表

2020年1-6月

编制单位：武汉三特索道集团股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	209,859.54	447,074.28
销售费用		
管理费用	20,914,885.24	24,248,375.49
研发费用		
财务费用	39,054,902.74	48,548,949.30
其中：利息费用	39,246,414.51	47,592,265.18
利息收入	921,450.57	484,377.89
加：其他收益	213,386.77	34,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-59,301,213.01	-1,385,073.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,094,417.30	-1,385,073.34
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）	-20,384,491.38	-6,539,683.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	225,130.15	136,855.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-139,426,834.99	-80,997,799.60
加：营业外收入		17,141.27
减：营业外支出	100,000.00	106,573.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-139,526,834.99	-81,087,231.93
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-139,526,834.99	-81,087,231.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-139,526,834.99	-81,087,231.93
（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	5,961,842.21	87,272,724.97
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	5,961,842.21	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	5,961,842.21	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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		

5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-133,564,992.78	6,185,493.04
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：张泉      主管会计工作负责人：王栎栎      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

2020年1-6月

编制单位：武汉三特索道集团股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2020年半年度	2019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	104,207,749.93	297,889,174.68
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	2,379,565.21	2,178,602.69
经营活动现金流入小计	106,587,315.14	300,067,777.37
购买商品、接受劳务支付的现金	30,675,549.07	34,584,447.15
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		
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	71,021,441.01	92,107,251.03
支付的各项税费	19,715,382.32	45,767,718.92
支付其他与经营活动有关的现金	39,022,371.53	51,632,819.74
经营活动现金流出小计	160,434,743.93	224,092,236.84
经营活动产生的现金流量净额	-53,847,428.79	75,975,540.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	109,600,000.00	
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	82,300.00	23,002,003.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	9,920,112.82	2,513,906.40
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	119,602,412.82	25,515,910.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,191,842.06	49,578,592.58
投资支付的现金	7,000,000.00	
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	27,874,188.00	
投资活动现金流出小计	66,066,030.06	49,578,592.58
投资活动产生的现金流量净额	53,536,382.76	-24,062,682.39
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	264,240,000.00	324,772,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	264,240,000.00	324,772,400.00
偿还债务支付的现金	307,272,400.00	353,812,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,421,248.52	49,967,895.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	49,406,460.39	52,464,790.67
筹资活动现金流出小计	399,100,108.91	456,245,186.04
筹资活动产生的现金流量净额	-134,860,108.91	-131,472,786.04
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	-135,171,154.94	-79,559,927.90
加：期初现金及现金等价物余额	330,412,466.44	646,521,105.39
六、期末现金及现金等价物余额	195,241,311.50	566,961,177.49

法定代表人：张泉    主管会计工作负责人：王栋栋    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

2020年1-6月

编制单位：武汉三特索道集团股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2020年半年度	2019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	1,134,837.34	322,315,860.20
经营活动现金流入小计	1,134,837.34	322,315,860.20
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	10,098,763.76	18,522,619.47
支付的各项税费	209,859.54	447,074.28
支付其他与经营活动有关的现金	141,059,876.54	59,124,775.24
经营活动现金流出小计	151,368,499.84	78,094,468.99
经营活动产生的现金流量净额	-150,233,662.50	244,221,391.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	109,600,000.00	
取得投资收益收到的现金	62,220,804.29	45,120,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	280,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	51,132,600.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	223,233,404.29	45,120,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,340.15	76,827.18
投资支付的现金	12,000,000.00	
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	27,874,188.00	
投资活动现金流出小计	39,900,528.15	76,827.18
投资活动产生的现金流量净额	183,332,876.14	45,043,172.82
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	190,000,000.00	324,772,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	190,000,000.00	324,772,400.00
偿还债务支付的现金	282,272,400.00	309,812,500.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,478,868.52	43,387,860.38
支付其他与筹资活动有关的现金	49,406,460.39	52,464,790.67
筹资活动现金流出小计	368,157,728.91	405,665,151.05
筹资活动产生的现金流量净额	-178,157,728.91	-80,892,751.05
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	-145,058,515.27	208,371,812.98
加：期初现金及现金等价物余额	261,233,621.71	272,078,649.11
六、期末现金及现金等价物余额	116,175,106.44	480,450,462.09

法定代表人：张泉      主管会计工作负责人：王栎栎      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

编制单位：武汉三特索道集团股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2020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		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	138,666,666.00				458,722,011.94		100,045,210.55	77,927,225.29		290,394,782.59		1,065,755,896.37	55,931,423.24	1,121,687,319.61
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		100,045,210.55	77,927,225.29		290,394,782.59		1,065,755,896.37	55,931,423.24	1,121,687,319.61
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）							5,961,842.21			-113,288,999.80		-107,327,157.59	-6,209,527.35	-113,536,684.94
（一）综合收益总额							5,961,842.21			-113,288,999.80		-107,327,157.59	-5,318,953.05	-112,646,110.64
（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														





上期金额

编制单位：武汉三特索道集团股份有限公司

单位：（人民币）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
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						87,272,724.97				-37,199,519.44		50,073,205.53	3,613,459.24	53,686,664.77
（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										0.00		-4,381,423.66		-4,381,423.66
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

法定代表人：张泉

主管会计工作负责人：王栋栋

总会计师：张云韵

会计机构负责人：赵良才

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

编制单位：武汉三特索道集团股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2020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		100,045,210.55		78,428,026.21	132,991,209.31		951,657,487.80
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		100,045,210.55		78,428,026.21	132,991,209.31		951,657,487.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							5,961,842.21			-139,526,834.99		-133,564,992.78
（一）综合收益总额							5,961,842.21			-139,526,834.99		-133,564,992.78
（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												
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		106,007,052.76		78,428,026.21	-6,535,625.68		818,092,495.02

法定代表人：张泉

主管会计工作负责人：王栎栎

总会计师：张云韵

会计机构负责人：赵良才

上期金额

编制单位：武汉三特索道集团股份有限公司

单位：（人民币）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							87,272,724.97			-81,087,231.93		6,185,493.04
（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		186,049,257.15		78,485,815.75	98,633,124.76		1,003,361,239.39

法定代表人：张泉

主管会计工作负责人：王栋栋

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2020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。

#### 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



公司围绕旅游资源进行多种业态的开发和运营，打造了十多个休闲度假旅游目的地。公司旗下的休闲度假旅游目的地包含的产品模块有：以索道为主的景区交通接驳体系、景区综合运营体系、主题公园和特色营地住宿产品体系。

### 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月27日决议批准报出。

截至2020年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共34户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加1户，减少2户，详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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，本集团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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

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

具体会计政策和会计估计提示：无

### 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、完整地反映了本公司及本集团2020年6月30日的财务状况及2020年1月至6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年

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

正常营业周期是指本集团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。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方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。

#### (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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于一揽子交易的判断标准，判断该多次交易是否属于一揽子交易。属于一揽子交易的，参考本部分前面各段描述及本附注五、15长期股权投资进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。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及吸收合并下的被合并方，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。

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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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。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，详见本附注五、15长期股权投资或本附注五、10金融工具。

本集团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，需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（详见本附注五、15长期股权投资（2））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（详见前段）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

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。本集团根据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。共同经营，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、15长期股权投资（2）权益法核算的长期股权投资中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为外币报表折算差额确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本集团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、确认和计量

本集团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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ① 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 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

本集团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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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)和初始确认时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。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

## ② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认: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;③该金融资产已转移,虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本集团将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

### **(5) 金融资产和金融负债的抵销**

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### **(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

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，本集团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，本集团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。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

### **(7) 权益工具**

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

## **11、金融资产减值**

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### **(1) 减值准备的确认方法**

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损



失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1	公司应收账款均为旅游行业，旅游行业应收账款整体金额较小且较为分散

#### ② 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1	并表范围内关联方款项
组合2	保证金
组合3	除并表范围内关联方款项及保证金外的其他应收款项

## 12、存货

### **(1) 存货的分类**

存货主要包括低值易耗品、库存商品等。

存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### **(2) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### **(3) 存货的盘存制度为永续盘存制**

### **(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## **13、合同资产**

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11、金融资产减值。

## **14、持有待售资产**

本集团若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，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。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称持有待售准则）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。

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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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股东权益/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，应分别是否属于“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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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，应分别是否属于“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。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## **(2) 后续计量及损益确认方法**

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。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### **① 成本法核算的长期股权投资**

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### **② 权益法核算的长期股权投资**

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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22长期资产减值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 17、固定资产

### (1) 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据及计价方法融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。5.其他说明与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22长期资产减值。

## 19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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。

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 20、生物资产

### (1) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
旅游观光类动物	3年	5	31.67

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。



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。

### **(2) 内部研究开发支出会计政策**

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足条件的开发阶段的支出计入当期损益。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### **(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22长期资产减值。

## **22、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，本集团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。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 24、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 25、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 26、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：①该义务是本集团承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 27、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规

定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### **(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

### **(3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理**

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## **28、优先股、永续债等其他金融工具**

### **(1) 永续债和优先股等的区分**

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为其他权益工具。发行复合金融工具发生的交易费用，在负

债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、19借款费用）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## 29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入包括商品销售收入、景区门票及索道票收入、旅游团费收入及其他服务收入，其收入确认原则如下：

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体收入确认标准如下：

本集团的景区门票及索道票收入、旅游团费收入及其他服务收入通常仅包括提供服务的履约义务，在服务已经提供，相关票款收入已经收到或取得了收款的证据时，本集团在该时点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。

### 30、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未

来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### **(3) 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### **(4) 所得税的抵销**

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

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

## **32、租赁**

### **(1) 经营租赁的会计处理方法**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### **① 本集团作为承租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### **② 本集团作为出租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **(2) 融资租赁的会计处理方法**

#### **① 本集团作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## ② 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 33、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、14持有待售资产和处置组相关描述。

### (2) 资产证券化

本集团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，本集团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。本集团作为资产服务商，提供资产维护和日常管理等服务；同时本集团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，归本集团所有。本集团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。本集团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。本集团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。



### 34、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	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则		公告编号：2020-33,《关于会计政策变更的公告》

执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

#### ① 对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	11,236,873.82	410,000.00		
合同负债			10,828,965.10	386,792.45
其他流动负债			407,908.72	23,207.55

#### ② 对2020年6月30日/2020年1-6月的影响

采用变更后会计政策编制的2020年6月30日合并及公司资产负债表各项目、2020年1-6月合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

##### A、对2020年6月30日资产负债表的影响

报表项目	2020年6月30日新收入准则下金额		2020年6月30日旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			11,664,962.00	410,000.00
合同负债	11,227,383.64	386,792.45		
其他流动负债	437,578.36	23,207.55		

##### B、对2020年1-6月利润表的影响

上述会计准则的变更对本集团的利润表无重大影响。

#### (2) 2020年起首次执行新收入准则、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

##### 合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	330,412,466.44	330,412,466.44	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	17,753,535.17	17,753,535.17	
应收款项融资			
预付款项	7,350,759.72	7,350,759.72	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	35,596,020.20	35,596,020.20	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,203,338.64	3,203,338.64	
合同资产			
持有待售资产	235,184,908.98	235,184,908.98	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,347,391.89	5,347,391.89	
流动资产合计	634,848,421.04	634,848,421.04	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	50,000,000.00	50,000,000.00	
长期股权投资	254,313,418.42	254,313,418.42	
其他权益工具投资	177,600,280.74	177,600,280.74	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	442,088.45	442,088.45	
固定资产	1,302,646,817.05	1,302,646,817.05	
在建工程	169,268,785.15	169,268,785.15	
生产性生物资产	8,332,665.64	8,332,665.64	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	55,771,123.74	55,771,123.74	
开发支出			
商誉	176,003,819.00	176,003,819.00	
长期待摊费用	27,157,309.07	27,157,309.07	
递延所得税资产	2,273,779.16	2,273,779.16	
其他非流动资产	17,390,047.22	17,390,047.22	
非流动资产合计	2,241,200,133.64	2,241,200,133.64	
资产总计	2,876,048,554.68	2,876,048,554.68	

流动负债：			
短期借款	354,772,400.00	354,772,400.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5,887,272.12	5,887,272.12	
预收款项	11,236,873.82		-11,236,873.82
合同负债		10,828,965.09	10,828,965.09
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	20,944,272.88	20,944,272.88	
应交税费	21,331,163.65	21,331,163.65	
其他应付款	248,924,051.04	248,924,051.04	
其中：应付利息	4,486,664.32	4,486,664.32	
应付股利	4,347,562.42	4,347,562.42	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	37,029,763.90	37,029,763.90	
一年内到期的非流动负债	232,392,597.83	232,392,597.83	
其他流动负债		407,908.72	407,908.72
流动负债合计	932,518,395.24	932,518,395.24	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	208,600,000.00	208,600,000.00	
应付债券	535,998,913.59	535,998,913.59	
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	33,959,761.17	33,959,761.17	
递延所得税负债	43,284,165.07	43,284,165.07	
其他非流动负债			
非流动负债合计	821,842,839.83	821,842,839.83	
负债合计	1,754,361,235.07	1,754,361,235.07	
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	458,722,011.94	458,722,011.94	
减：库存股			
其他综合收益	100,045,210.55	100,045,210.55	
专项储备			
盈余公积	77,927,225.29	77,927,225.29	
一般风险准备			
未分配利润	290,394,782.59	290,394,782.59	
归属于母公司所有者权益合计	1,065,755,896.37	1,065,755,896.37	
少数股东权益	55,931,423.24	55,931,423.24	
所有者权益合计	1,121,687,319.61	1,121,687,319.61	
负债和所有者权益总计	2,876,048,554.68	2,876,048,554.68	

本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从预收账款项目变更为合同负债项目。

### 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	261,233,621.71	261,233,621.71	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	3,023,551.92	3,023,551.92	
其他应收款	735,975,216.27	735,975,216.27	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,103,005.86	1,103,005.86	
流动资产合计	1,001,335,395.76	1,001,335,395.76	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	50,000,000.00	50,000,000.00	
长期股权投资	1,718,525,328.68	1,718,525,328.68	

其他权益工具投资	177,600,280.74	177,600,280.74	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	38,796,020.27	38,796,020.27	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	191,149.99	191,149.99	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,140,723.30	2,140,723.30	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,987,253,502.98	1,987,253,502.98	
资产总计	2,988,588,898.74	2,988,588,898.74	
流动负债：			
短期借款	333,772,400.00	333,772,400.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	410,000.00		-410,000.00
合同负债		386,792.45	386,792.45
应付职工薪酬	1,367,083.28	1,367,083.28	
应交税费	156,246.12	156,246.12	
其他应付款	834,459,099.93	834,459,099.93	
其中：应付利息	3,993,168.59	3,993,168.59	
应付股利	2,959,837.26	2,959,837.26	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	196,392,597.83	196,392,597.83	
其他流动负债		23,207.55	23,207.55
流动负债合计	1,366,557,427.16	1,366,557,427.16	
非流动负债：			
长期借款	99,600,000.00	99,600,000.00	
应付债券	535,998,913.59	535,998,913.59	
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	34,775,070.19	34,775,070.19	
其他非流动负债			
非流动负债合计	670,373,983.78	670,373,983.78	
负债合计	2,036,931,410.94	2,036,931,410.94	
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	100,045,210.55	100,045,210.55	
专项储备			
盈余公积	78,428,026.21	78,428,026.21	
未分配利润	132,991,209.31	132,991,209.31	
所有者权益合计	951,657,487.80	951,657,487.80	
负债和所有者权益总计	2,988,588,898.74	2,988,588,898.74	

本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从预收账款项目变更为合同负债项目。

### 35、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作

出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### **(3) 金融工具公允价值**

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### **(4) 长期资产减值准备**

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### **(5) 折旧和摊销**

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### **(6) 递延所得税资产**

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### **(7) 所得税**

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### **(8) 公允价值计量**

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据
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。
城市维护建设税	应纳流转税额的 7%、5%、1%。
企业所得税	按应纳税所得额的规定税率计缴。
教育费附加	应纳流转税额的 3%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
华山索道公司	15%
梵净山旅业公司	15%
特定条件下满足小型微利企业的公司	20%
除上述公司以外的其他公司	25%

### 2、税收优惠

本公司控股子公司华山索道公司、梵净山旅业公司位于西部地区，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第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华山索道公司2020年1-6月按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，梵净山旅业公司2020年1-6月按15%税率缴纳企业所得税。

### 3、小型微利企业所得税减免

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的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	715,084.87	770,410.49
银行存款	193,908,830.40	329,526,648.45
其他货币资金	617,396.23	115,407.50
合计	195,241,311.50	330,412,466.44

注：公司其他货币资金主要系公司存放在第三方平台的结算资金。

### 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	6.49%	1,118,178.34	100.00%		1,118,178.34	4.79%	1,118,178.34	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,111,416.72	93.51%	4,166,856.41	25.86%	11,944,560.31	22,224,569.41	95.21%	4,471,034.24	20.12%	17,753,535.17
组合 1	16,111,416.72	93.51%	4,166,856.41	25.86%	11,944,560.31	22,224,569.41	95.21%	4,471,034.24	20.12%	17,753,535.17
合计	17,229,595.06	100.00%	5,285,034.75	30.67%	11,944,560.31	23,342,747.75	100.00%	5,589,212.58	23.94%	17,753,535.17

期末单项评估预期信用损失的应收账款：

单位名称	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	100.00	无法收回

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	11,904,124.73
1至2年	630,623.00
2至3年	711,123.87

3年以上	3,983,723.46
3至4年	1,080,190.93
4至5年	1,402,434.97
5年以上	1,501,097.56
合计	17,229,595.06

## (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	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	5,589,212.58	-304,177.83				5,285,034.75
合计	5,589,212.58	-304,177.83				5,285,034.75

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为7,915,438.34元，占应收账款期末余额合计数的比例为45.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,004,696.03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	4,130,030.82	54.87%	4,308,239.26	58.61%
1至2年	3,397,377.35	45.13%	3,039,722.96	41.35%
2至3年			2,797.50	0.04%
合计	7,527,408.17	--	7,350,759.72	--

### (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4,765,239.10元，占预付账款余额合计数的比例63.31%。

## 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	115,174,999.41	35,596,020.20
合计	115,174,999.41	35,596,020.20

### (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	2,133,385.01	2,060,532.00
对合营企业、联营企业的应收款项	130,719.71	129,137.58
应收股权转让款	72,127,400.00	23,000,000.00
对非关联公司的应收款项	42,248,294.55	39,549,046.04
其他关联方往来	44,000,000.00	
其他	3,672,361.63	3,096,799.44
减：坏账准备	-49,137,161.49	-32,239,494.86
合计	115,174,999.41	35,596,020.20

### 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,737,926.30		30,501,568.56	32,239,494.86
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	18,820,744.76		2,550,040.27	21,370,785.03
本期核销	-86,300.50		-534,945.46	-621,245.96
其他变动	-3,851,872.44			-3,851,872.44
2020 年 6 月 30 日余额	16,620,498.12		32,516,663.37	49,137,161.49

### 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	100,478,216.38
1 至 2 年	48,277,283.89
2 至 3 年	5,810,953.74
3 年以上	9,745,706.89
3 至 4 年	412,491.37
4 至 5 年	3,649,426.20
5 年以上	5,683,789.32
合计	164,312,160.90

### ③ 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	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	32,239,494.86	21,370,785.03		-621,245.96	-3,851,872.44	49,137,161.49
合计	32,239,494.86	21,370,785.03		-621,245.96	-3,851,872.44	49,137,161.49

#### 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
当代地产	应收股权转让款	49,127,400.00	1年以内	29.90%	8,818,368.30
崇阳旅业公司	其他关联方往来	43,000,000.00	1年以内	26.17%	7,718,500.00
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	10.95%	5,189,400.00
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	14,800,000.00	2年以内	9.01%	4,254,190.81
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	2年以内	7.58%	7,404,034.47
合计		--137,386,639.57	--	83.61%	33,384,493.58

## 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,125,545.66		1,125,545.66	1,094,755.30		1,094,755.30
低值易耗品	2,030,951.71		2,030,951.71	2,108,583.34		2,108,583.34
合计	3,156,497.37		3,156,497.37	3,203,338.64		3,203,338.64

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

报告期末存货未发现减值迹象，故未计提存货跌价准备。

### (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。

## 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
长期股权投资	34,946,601.22		34,946,601.22			
合计	34,946,601.22		34,946,601.22			--

注：2020年4月1日，公司第十届董事会第二十九次会议审议通过了《关于转让柴埠溪公司股权的议案》。五峰长禹公司收购本公司所持全部46.84%的股权，以10,960万元的股权转让价格将本公司所持全部46.84%的股权转让给五峰长禹公司，鉴于上述股权转让尚未完成，公司将持有的长期股权投资转入持有待售资产。

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税等	6,447,689.99	5,347,391.89
合计	6,447,689.99	5,347,391.89

## 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	--

注：公司2018年度以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。

### (2) 减值准备计提情况

本公司长期应收款不存在减值情况，故未计提减值准备。

### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无

### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 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		
一、合营企业										
二、联营企业										
柴埠溪公司	38,453,693.13			-3,507,091.91				-3,883,653.11	-38,830,254.33	
武汉市汉金堂投资有限公司	145,621,909.73			-405,867.79						145,216,041.94
崇阳三特隽水河生态农庄开发有限公司	6,710,826.41		6,710,826.41							
神农架三特置业有限公司	27,628,091.30			267,201.73						27,895,293.03
武夷山公司	30,550,517.97			-1,234,593.24						29,315,924.74
武汉三特爱乐玩旅游科技有限公司	2,371,993.01			-5,763.96						2,366,229.05
湖北美立方生态旅游服务有限公司										776,544.47
鄂州三特梁子湖旅游开发公司	2,976,386.87									2,976,386.87
小计	254,313,418.42		6,710,826.41	-4,886,115.17				-3,883,653.11	-38,830,254.33	207,769,875.63
合计	254,313,418.42		6,710,826.41	-4,886,115.17				-3,883,653.11	-38,830,254.33	207,769,875.63

注 1：2020 年 5 月 10 日，公司第十届董事会第三十一次临时会议审议通过了《关于转让崇阳项目公司股权暨关联交易的议案》，该议案同意全资子公司将其持有的崇阳隽水河公司 100% 的股权转让给当代地产。截止至 2020 年 6 月 30 日，该股权转让已完成，随着该股权的转让，崇阳隽水河公司持有的崇阳三特隽水河生态农庄开发有限公司 49% 的股权也相应转出。

注 2：公司对柴埠溪公司的投资减少，系将其转入持有待售资产，详见附注七、6。

## 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	203,326,544.10	167,503,233.15
汉口银行股份有限公司	4,777,047.59	4,777,047.59
浙江隐居股份有限公司	5,320,000.00	5,320,000.00
合计	213,423,591.69	177,600,280.74

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
天风证券		143,052,356.10			不以交易为目的	
汉口银行股份有限公司		3,997,047.59			不以交易为目的	
浙江隐居股份有限公司			4,280,000.00		不以交易为目的	
合计		147,049,403.69	4,280,000.00			

注：公司于2020年3月认购了天风证券772.48万股，确认其他权益工具投资2,787.42万元。

## 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	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	745,106.31			745,106.31
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	745,106.31			745,106.31
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	303,017.86			303,017.86
2.本期增加金额	12,045.90			12,045.90
(1) 计提或摊销				
本期计提	12,045.90			12,045.90
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	315,063.76			315,063.76
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	430,042.55			430,042.55
2. 期初账面价值	442,088.45			442,088.45

注：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	1,338,995,729.12	1,302,646,817.05
合计	1,338,995,729.12	1,302,646,817.05

### (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	1,372,553,032.99	82,695,456.51	92,017,741.57	360,991,930.56	1,908,258,161.63
2. 本期增加金额	81,381,898.99	82,109.86	247,991.73	72,054.88	81,784,055.46
(1) 购置	86,947.07	82,109.86	247,991.73	72,054.88	489,103.54
(2) 在建工程转入	81,294,951.92				81,294,951.92
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	2,361,556.60	2,355,498.15	2,302,459.49	2,336,711.74	9,356,225.98
(1) 处置或报废	2,361,556.60	2,355,498.15	2,302,459.49	2,336,711.74	9,356,225.98
4. 期末余额	1,451,573,375.38	80,422,068.22	89,963,273.81	358,727,273.70	1,980,685,991.11
二、累计折旧					
1. 期初余额	263,580,203.55	55,534,604.12	56,042,113.76	230,454,423.15	605,611,344.58
2. 本期增加金额	21,625,632.81	4,602,340.83	14,768,701.81	4,068,183.92	45,064,859.37
(1) 计提	21,625,632.81	4,602,340.83	14,768,701.81	4,068,183.92	45,064,859.37
3. 本期减少金额	2,275,994.98	2,240,833.64	2,202,334.94	2,266,778.40	8,985,941.96
(1) 处置或报废	2,275,994.98	2,240,833.64	2,202,334.94	2,266,778.40	8,985,941.96
4. 期末余额	282,929,841.38	57,896,111.31	68,608,480.63	232,255,828.67	641,690,261.99
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	1,168,643,534.00	22,525,956.91	21,354,793.18	126,471,445.03	1,338,995,729.12
2. 期初账面价值	1,108,972,829.44	27,160,852.39	35,975,627.81	130,537,507.41	1,302,646,817.05



(2) 固定资产抵押情况详见附注七、52。

### 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	98,918,573.13	169,268,785.15
合计	98,918,573.13	169,268,785.15

#### (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
湖北南漳漫云古村项目	4,898,758.74		4,898,758.74	4,898,758.74		4,898,758.74
内蒙热水温泉度假区一期项目				80,957,951.92		80,957,951.92
东湖海洋世界景区工程	46,278,112.29		46,278,112.29	39,021,828.67		39,021,828.67
其他在建工程	47,741,702.10		47,741,702.10	44,390,245.82		44,390,245.82
合计	98,918,573.13		98,918,573.13	169,268,785.15		169,268,785.15

#### (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
内蒙热水温泉度假区一期项目	195,000,000.00	80,957,951.92	137,000.00	81,094,951.92			104.21%	完工	10,800,282.12			其他
东湖海洋公园景区工程	71,000,000.00	39,021,828.67	7,456,283.62	200,000.00		46,278,112.29	66.20%	在建				其他
合计	266,000,000.00	119,979,780.59	7,593,283.62	81,294,951.92		46,278,112.29	--	--	10,800,282.12			--

### 14、生产性生物资产

#### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

单位：元

项目	旅游观赏业	合计
一、账面原值		
1.期初余额	12,383,770.90	12,383,770.90

2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 自行培育		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	12,383,770.90	12,383,770.90
二、累计折旧		
1.期初余额	4,051,105.26	4,051,105.26
2.本期增加金额	1,668,995.72	1,668,995.72
(1) 计提	1,668,995.72	1,668,995.72
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	5,720,100.98	5,720,100.98
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		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,663,669.92	6,663,669.92
2.期初账面价值	8,332,665.64	8,332,665.64

## (2) 生物资产的详细情况

单位：元

项目	预计使用寿命	预计净残值	折旧方法	累计折旧	减值准备累计金额
旅游观赏业	3年	5%	平均年限法	5,720,100.98	

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	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	2,511,719.44	74,801,677.12
2.本期增加金额							
(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	2,511,719.44		74,801,677.12
二、累计摊销							
1. 期初余额	15,270,058.56		581,458.37	1,435,840.33	1,743,196.12		19,030,553.38
2. 本期增加金额	1,629,899.83		15,000.00	49,512.21	-368,142.84		1,326,269.20
(1) 计提	904,976.11		15,000.00	49,512.21	356,780.88		1,326,269.20
(2) 其他	724,923.72				-724,923.72		
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	16,899,958.39		596,458.37	1,485,352.54	1,375,053.28		20,356,822.58
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	51,392,560.79		903,541.63	1,012,085.96	1,136,666.16		54,444,854.54
2. 期初账面价值	53,022,460.62		918,541.63	1,061,598.17	768,523.32		55,771,123.74

(2) 本报告期末无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 无形资产抵押情况：详见附注七、52。

(4) 报告期末无形资产未发现减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

## 16、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
		企业合并形成的	处置	
1. 华山索道公司	18,523,383.85			18,523,383.85
2. 庐山三叠泉公司	3,000,000.00			3,000,000.00
3. 海南索道公司	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. 浪漫天缘公司	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. 千岛湖公司	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
9. 东湖海洋公园	93,930,627.38			93,930,627.38

合计	179,056,264.92			179,056,264.92
----	----------------	--	--	----------------

## (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
		计提	处置	
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
浪漫天缘公司	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：

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	
浪漫天缘公司	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：

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，公司对该资产组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财务预算，结合收购时盈利预测实际实现情况，合理预计未来5至7年财务数据，并采用12.00%至12.24%的折现率。资产组超过5至7年的永续期间现金流量按照最后一年的财务数据计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩,盈利预测实现情况和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利率、销售及管理费用率、销售税金率等。

经减值测试，对出现减值迹象的商誉部分计提了减值准备。

## 17、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
庐山三叠泉公司	603,218.00	231,968.00	99,822.66		735,363.34
武汉三特索道集团股份有限公司	2,140,723.30		860,851.13		1,279,872.17
广州市白云山三特滑道有限公司	16,666.77		16,666.77		
海南索道公司	1,766,596.32		197,146.14		1,569,450.18
浪漫天缘公司	24,000.00		1,500.00		22,500.00

华山宾馆	259,285.79		48,439.44		210,846.35
崇阳隽水河公司	7,871,620.25		606,671.70	7,264,948.55	
南漳古山寨公司	102,880.45	35,000.00	24,069.12		113,811.33
武汉三特田野牧歌俱乐部管理有限公司	1,246,599.20		1,246,599.20		
千岛湖公司	478,830.07		85,718.76		393,111.31
黄山尖公司	149,220.21		28,881.30		120,338.91
克旗三特旅业公司西拉沐沦分公司	184,500.00		27,000.00		157,500.00
贵州三特梵净山旅游观光车有限公司		42,676.00	2,666.00		40,010.00
贵州武陵景区管理有限公司	3,723,344.48	4,685,459.71	3,910,707.27		4,498,096.92
梵净山旅业公司	4,303,039.27		1,066,058.71		3,236,980.56
湖北三特凤凰国际旅行社有限公司	5,306.60		1,711.56		3,595.04
杭州千岛湖三特旅业有限公司	292,126.48		87,637.98		204,488.50
红安三特旅业开发有限公司	2,004,426.01		233,018.40		1,771,407.61
华山索道公司	1,285,387.90		160,673.46		1,124,714.44
铜仁梵净山旅游投资有限公司	293,714.87	12,499.98	40,271.13		265,943.72
贵州武陵智慧旅游有限公司		1,198,000.00	1,198,000.00		
崇阳文旅公司		6,904,710.69	640,981.25		6,263,729.44
武汉三特旅游投资有限公司		767,190.34	12,787.00		754,403.34
崇阳旅业公司	405,823.10		33,818.58	372,004.52	
合计	27,157,309.07	13,877,504.72	10,631,697.56	7,636,953.07	22,766,163.16

注：其他减少系由于公司子公司崇阳旅业公司及崇阳隽水河公司股权转让导致。

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

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	8,806,411.34	2,171,274.65	9,188,788.10	2,273,779.16
合计	8,806,411.34	2,171,274.65	9,188,788.10	2,273,779.16

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

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
非同一控制企业合并资产评估增值	33,656,535.36	8,414,133.84	34,036,379.52	8,509,094.88
其他权益工具投资公允价值变动	147,049,403.69	36,762,350.93	139,100,280.74	34,775,070.19
合计	180,705,939.05	45,176,484.77	173,136,660.26	43,284,165.07

### (3) 以抵销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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
----	------------	------------	------------	------------

	期末互抵金额	或负债期末余额	初互抵金额	产或负债期初余额
递延所得税资产		2,171,274.65		2,273,779.16
递延所得税负债		45,176,484.77		43,284,165.07

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	60,519,746.51	50,427,534.06
可抵扣亏损	696,409,560.66	677,401,044.90
合计	756,929,307.17	727,828,578.96

#### (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
2020年	79,756,095.10	95,497,406.23	
2021年	111,185,438.18	140,733,307.87	
2022年	141,918,702.66	155,928,764.17	
2023年	47,071,758.10	75,582,166.01	
2024年	186,756,157.90	209,659,400.62	
2025年	129,721,408.72		
合计	696,409,560.66	677,401,044.90	--

## 19、其他非流动资产

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
预付长期资产购置款等	19,882,400.33		19,882,400.33	17,390,047.22		17,390,047.22
合计	19,882,400.33		19,882,400.33	17,390,047.22		17,390,047.22

## 20、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	91,000,000.00
抵押借款	170,240,000.00	143,772,400.00
保证借款	143,000,000.00	120,000,000.00
合计	383,240,000.00	354,772,400.00

#### ① 保证借款

当代科技为本公司提供担保取得借款2,000.00万元；

子公司东湖海洋公园由其股东提供担保取得借款1,000.00万元；  
 子公司东湖海洋公园由其股东及郑延宁提供担保取得借款1,000.00万元；  
 公司为子公司梵净山旅业公司提供担保取得借款5,000.00万元；  
 公司为子公司千岛湖公司提供担保取得借款300.00万元；  
 公司由子公司梵净山旅业公司提供担保取得借款5,000.00万元。

## ② 抵押

公司以其房屋建筑物抵押取得借款3,000.00万元；  
 子公司黄山尖公司以千岛湖公司的一套房产作抵押取得借款124.00万元；  
 公司以子公司钟祥大洪山旅游投资开发有限公司的房产作抵押、珠海索道公司的应收账款作质押及当代科技提供担保取得借款9,900.00万元；  
 公司以子公司华山宾馆房屋建筑物及土地使用权抵押，并以当代科技提供保证取得借款4,000.00万元。

## ③ 质押

公司以子公司华山索道公司的索道收费权为质押取得借款7,000.00万元，同时由子公司华山索道公司、梵净山旅业公司和子公司庐山三叠泉公司为上述借款提供担保。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款		
其中：酒店原材料采购款	416,197.30	772,639.70
景区门票及住宿款	1,997,341.00	2,010,187.00
其他	3,255,121.10	3,104,445.42
合计	5,668,659.40	5,887,272.12

注：应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商铺租金	1,988,078.29	3,408,635.44
索道设计费	386,792.45	386,792.45
消费款	8,852,512.90	7,033,537.20
合计	11,227,383.64	10,828,965.09

## 23、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	20,439,527.24	78,790,081.39	69,302,222.25	29,927,386.38
二、离职后福利-设定提存计划	252,883.64	1,124,245.80	1,264,899.26	112,230.18
三、辞退福利	251,862.00	318,570.00	556,966.00	13,466.00
合计	20,944,272.88	80,232,897.19	71,124,087.51	30,053,082.56

### (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	12,671,981.85	71,171,804.13	62,937,075.20	20,906,710.78
2.职工福利费		2,677,307.01	2,677,307.01	
3.社会保险费	150,415.75	1,962,818.55	1,810,337.19	302,897.11
其中：医疗保险费	123,856.43	1,843,664.87	1,706,341.13	261,180.17
工伤保险费	9,184.59	25,910.13	26,904.21	8,190.51
生育保险费	17,374.73	93,243.55	77,091.85	33,526.43
4.住房公积金	260,720.00	1,387,268.72	1,327,329.78	320,658.94
5.工会经费和职工教育经费	7,356,409.64	1,590,882.98	550,173.07	8,397,119.55
合计	20,439,527.24	78,790,081.39	69,302,222.25	29,927,386.38

### (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	227,458.14	1,082,854.64	1,212,919.25	97,393.53
2、失业保险费	25,425.50	41,391.16	51,980.01	14,836.65
合计	252,883.64	1,124,245.80	1,264,899.26	112,230.18

### (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318,570.00元，期末应付未付金额为13,466.00元。

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	505,258.69	2,475,705.56
企业所得税	2,237,682.25	17,635,086.37



个人所得税	326,564.32	470,540.88
城市维护建设税	10,143.89	114,519.64
营业税	27,432.74	27,432.74
教育费附加	5,233.89	57,429.54
房产税	231,096.84	304,743.08
土地使用税	153,313.70	178,178.20
文化事业建设费	9,332.99	23,782.90
堤防维护费	2,820.11	2,820.11
地方教育费附加	3,117.73	37,374.99
水利建设基金	7.45	2,656.80
印花税	863.55	862.75
耕地占用税	30.09	30.09
合计	3,512,898.24	21,331,163.65

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,181,249.43	4,486,664.32
应付股利	5,238,136.72	4,347,562.42
其他应付款	305,367,204.06	240,089,824.30
合计	313,786,590.21	248,924,051.04

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	177,840.00	518,204.46
企业债券利息	2,330,392.74	2,467,869.85
短期借款应付利息	673,016.69	1,500,590.01
合计	3,181,249.43	4,486,664.32

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,238,136.72	4,347,562.42
合计	5,238,136.72	4,347,562.42

### (3) 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	3,215,559.66	3,445,123.56

资源管理费	24,048,426.84	40,869,540.94
非关联方的往来款项	205,027,196.99	101,141,671.29
工程款	54,317,539.33	65,105,190.29
关联方往来款项	15,445,998.54	24,412,963.34
其他	3,312,482.70	5,115,334.88
合计	305,367,204.06	240,089,824.30

## 26、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
持有待售的处置组中的负债：		
崇阳资产组		37,029,763.90
合计		37,029,763.90

## 27、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	36,000,000.00	103,500,000.00
一年内到期的应付债券	136,253,985.33	128,892,597.83
合计	172,253,985.33	232,392,597.83

注：一年内到期的非流动负债情况详见附注七、29 及附注七、30。

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待确认增值税销项税	437,578.36	407,908.72
合计	437,578.36	407,908.72

## 29、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	75,600,000.00	108,600,000.00
抵押借款		100,000,000.00
合计	75,600,000.00	208,600,000.00

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质押，当代科技提供担保取得长期借款 16,960.00 万元，已归还 7,000.00 万元，剩余 9,960.00 万元，其中 3,000.00 万

元将于一年内到期。

注 2：公司为子公司保康九路寨公司提供担保及保康九路寨公司以门票收费权质押取得长期借款 3,000.00 万元，已归还 1,800.00 万元，剩余 1,200.00 万元，其中 600.00 万元将于一年以内到期。

### 30、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	483,470,635.02	535,998,913.59
合计	483,470,635.02	535,998,913.59

#### (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	121,000,00 0.00	12 月 11 日	1	121,000,00 0.00							
18 三特 02	136,000,00 0.00	12 月 11 日	2	136,000,00 0.00				3,273,500. 00	49,000,800 .00	83,725,700 .00	
18 三特 03	149,000,00 0.00	12 月 11 日	2+1	149,000,00 0.00	146,884,00 0.00		562,900.00	2,115,900. 00		52,528,300 .00	94,355,800 .00
18 三特 04	163,000,00 0.00	12 月 11 日	2+1+1	163,000,00 0.00	160,685,20 0.00		633,900.00	2,314,800. 00			160,685,20 0.00
18 三特 05	181,000,00 0.00	12 月 11 日	3+2	181,000,00 0.00	178,429,60 0.00		824,600.00	2,570,400. 00			178,429,60 0.00
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
	800,000,00 0.00										
合计	--	--	--	800,000,00 0.00	535,998,90 0.00		2,021,400. 00	10,274,600 .00	49,000,800 .00	136,254,00 0.00	483,470,60 0.00

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			

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，详见附注七、27。

### 31、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	33,959,761.17	4,472,781.35	5,101,413.03	33,331,129.49	政府补助
合计	33,959,761.17	4,472,781.35	5,101,413.03	33,331,129.49	--

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.贵州武陵智慧旅游有限公司旅行社补贴		30,000.00		30,000.00				与收益相关
2.千岛湖公司收到县文化和广电旅游局2019年奖励金		2,000.00		2,000.00				与收益相关
3.保康九路寨公司景区标准化试点补助		30,000.00		30,000.00				与收益相关
4.保康九路寨公司政府规模服务企业补助		5,000.00		5,000.00				与收益相关
5.华山宾馆2019年渭南市文化旅游局民俗奖励		22,040.00		22,040.00				与收益相关
6.浪漫天缘公司文体局疫情补贴		29,500.00		29,500.00				与收益相关
7.海南索道公司文体局疫情补贴		39,500.00		39,500.00				与收益相关
8.猴岛公园文体局疫情补贴		77,000.00		77,000.00				与收益相关
9.崇阳隽水河公司收到中共崇阳县委宣传部2019年中央补助地方国家电影事业发展专项资金		10,000.00		10,000.00				与收益相关
10.南漳三特漫云旅游开发有限公司2020年金惠盘服务费		280.00		280.00				与收益相关
11.南漳古山寨公司县文化和旅游局年猪宴奖补资金		100,000.00		100,000.00				与收益相关
12.南漳古山寨公司县文化和旅游局2019年旅游厕所奖补资金及景区讲解员补助费		3,600.00		3,600.00				与收益相关
13.稳岗补贴		421,555.33		421,555.33				与收益相关
14.增值税及附加税减免		3,593,823.31		3,593,823.31				与收益相关

15.加计抵减进项税额		8,482.71		8,482.71				与收益相关
二、与资产相关的政府补助								
1.海南索道公司旅游发展基金（注1）	1,415,000.00			55,000.02			1,359,999.98	与资产相关
2.浪漫天缘公司服务业发展资金（注2）	145,833.65			34,999.98			110,833.67	与资产相关
3.千岛湖公司收淳安县财政局建设项目补助资金（注3）	813,888.83			16,666.68			797,222.15	与资产相关
4.崇阳隽水河公司科技发展资金（注5）	2,340,173.86			37,398.51		-2,302,775.35		与资产相关
5.崇阳隽水河公司建设资金补助款（注7）	347,826.10			5,434.80		-342,391.30		与资产相关
6.崇阳隽水河公司隽水河生态系统修复工程资金（注8）	0.01			0.01				与资产相关
7.崇阳隽水河公司建设资金补助款（注9）	347,826.10			112,577.67		-235,248.43		与资产相关
8.保康九路寨公司旅游补助款（注6）	5,330,470.74			79,559.26			5,250,911.48	与资产相关
9.保康九路寨公司旅游厕所专项补助资金（注12）	481,881.93			8,833.34			473,048.59	与资产相关
10.保康九路寨公司以工代赈款（注13）	360,833.34			6,666.67			354,166.67	与资产相关
11.南漳古山寨公司古山寨旅游厕所专项补助资金（注14）	314,870.01	100,000.00		7,406.64			407,463.37	与资产相关
12.南漳古山寨公司古山寨基础设施建设补贴（注4）	14,386,240.50			171,833.34			14,214,407.16	与资产相关
13.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）	1,124,266.10			22,044.44			1,102,221.66	与资产相关
14.克旗三特旅业开发有限公司旅游厕所奖补资金（注11）	206,250.00			3,750.00			202,500.00	与资产相关
15.南漳三特漫云旅游开发有限公司景区规划补助（注16）	173,000.00						173,000.00	与资产相关
16.南漳三特漫云旅游开发有限公司公路修	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相关

建补助（注 15）								
17.梵净山旅业公司 2017 年贵州大数据发 展专项资金补贴（注 17）	210,000.00			30,000.00			180,000.00	与资产相关
18.猴岛公园 2016 年 旅游厕所补贴（注 18）	324,000.00			9,000.00			315,000.00	与资产相关
19.保康九路寨公司景 区地质灾害治理补助 款（注 19）	3,999,400.00			66,656.67			3,932,743.33	与资产相关
20.东湖海洋公园旅游 厕所奖励经费（注 20）	138,000.00			9,000.00			129,000.00	与资产相关
21.崇阳文旅公司建设 资金补助款				37,525.89		235,248.43	197,722.54	与资产相关
22.崇阳文旅公司浪口 温泉旅游项目建设开 发补助				1,811.60		342,391.30	340,579.70	与资产相关
23.崇阳文旅公司科技 发展资金				12,466.16		2,302,775.35	2,290,309.19	与资产相关

注 1：海南索道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：服务业发展资金系浪漫天缘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千岛湖公司 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古山寨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隼水河公司 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，由于该公司已处置，故这部分政府补助转入崇阳文旅公司。

注 6：保康旅游补助款系保康九路寨公司 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九路寨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隼水河公司 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，由于该公司已处置，故这部分政府补助转入崇阳文旅公司。

注 8: 隽水河生态系统修复工程资金系崇阳隽水河公司 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, 截止期末, 已分摊完毕。

注 9: 浪口温泉旅游项目建设开发补助资金系崇阳隽水河公司 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, 由于该公司已处置, 故这部分政府补助转入崇阳文旅公司。

注 10: 克旗三特旅业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: 赤峰市旅游局对克旗三特旅业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九路寨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九路寨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: 南漳古山寨公司收到古山寨旅游厕所专项补助资金 44.50 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 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: 梵净山旅业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: 猴岛公园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: 保康九路寨公司收到襄阳市发展和改革委员会旅业景区建设工程补贴资金 399.94 万元, 该项目已完工并投入使用但尚未验收。

注 20: 东湖海洋公园旅游厕所奖励经费 18.00 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。

## 32、股本

单位: 元

	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



### 33、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

### 34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	100,045,210.55	7,949,122.95			1,987,280.74	5,961,842.21	106,007,052.76
其他权益工具投资公允价值变动	100,045,210.55	7,949,122.95			1,987,280.74	5,961,842.21	106,007,052.76
其他综合收益合计	100,045,210.55	7,949,122.95			1,987,280.74	5,961,842.21	106,007,052.76

### 35、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	60,177,397.03			60,177,397.03
任意盈余公积	17,749,828.26			17,749,828.26
合计	77,927,225.29			77,927,225.29

### 36、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	290,394,782.59	285,445,540.58
调整后期初未分配利润	290,394,782.59	279,311,365.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-113,288,999.80	-37,199,519.44

期末未分配利润	177,105,782.79	242,111,845.58
---------	----------------	----------------

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 0.00 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。

### 37、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	91,143,344.80	103,600,949.59	271,025,894.13	129,513,742.58
其他业务	6,252,617.64	1,215,478.09	12,098,358.21	2,925,453.06
合计	97,395,962.44	104,816,427.68	283,124,252.34	132,439,195.64

### 38、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	95,135.61	586,416.48
教育费附加	49,594.50	313,109.76
资源税	103,992.00	159,536.00
房产税	396,811.44	504,272.30
土地使用税	327,767.60	384,564.40
车船使用税	58,527.99	71,910.64
印花税	12,757.50	191,816.17
水利建设基金	3,336.88	12,490.27
文化事业建设费	1,880.21	18,393.27
地方教育费附加	30,838.68	203,739.07
残疾人保障金		240,187.41
合计	1,080,642.41	2,686,435.77

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,016,065.99	793,757.03

销售佣金	929,131.86	5,656,527.73
业务招待费	285,850.97	530,808.96
广告费	2,723,398.22	6,183,586.83
其他	436,377.00	741,091.19
合计	5,390,824.04	13,905,771.74

#### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,180,822.11	52,106,376.84
折旧	7,143,633.92	5,334,043.16
长期待摊费用	3,501,480.16	1,773,613.11
无形资产摊销	1,131,863.65	909,476.74
董事会费	791,350.09	2,167,282.77
办公费	751,454.95	1,117,092.33
租赁费	898,503.25	1,068,344.68
差旅费	512,039.96	1,410,816.35
业务招待费	2,068,681.88	2,192,467.83
中介咨询费	3,767,904.20	2,587,380.35
汽车费用	1,186,307.68	1,850,288.29
其他	2,434,142.62	2,857,695.23
合计	69,368,184.47	75,374,877.68

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	45,178,000.74	54,117,189.06
减：利息收入	1,077,321.62	812,953.37
其他	1,079,312.18	2,106,887.14
合计	45,179,991.30	55,411,122.83

#### 42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

一、其他收益分类情况		
政府补助	5,101,413.03	2,078,683.60
其他	7,863.02	3,312.30
合计	5,109,276.05	2,081,995.90
二、与日常活动相关的政府补助		
贵州武陵智慧旅游有限公司旅行社补贴	30,000.00	
千岛湖公司收到县文化和广电旅游局 2019 年奖励金	2,000.00	
保康九路寨公司景区标准化试点补助	30,000.00	
保康九路寨公司政府规模服务企业补助	5,000.00	
保康九路寨公司智慧景区旅游经费补助款		530,000.00
保康九路寨公司自然灾害重建补助款		100,000.00
华山宾馆渭南市文化旅游局民俗奖励	22,040.00	
浪漫天缘公司文体局疫情补贴	29,500.00	
海南索道公司文体局疫情补贴	39,500.00	
猴岛公园文体局疫情补贴	77,000.00	
猴岛公园广告牌补贴收入		150,000.00
崇阳隽水河公司收到中共崇阳县委宣传部 2019 年中央补助地方国家电影事业发展专项资金	10,000.00	
南漳三特漫云旅游开发有限公司 2020 年金惠盘服务补贴款	280.00	
南漳古山寨公司县文化和旅游局年猪宴奖补资金	100,000.00	
南漳古山寨公司县文化和旅游局 2019 年旅游厕所奖补资金及景区讲解员补助费	3,600.00	
南漳古山寨公司旅游局奖励款		450,000.00
加计抵减进项税额	8,482.71	4,607.92
稳岗补贴	421,555.33	56,400.00
增值税及附加税减免	3,593,823.31	
海南索道公司旅游发展基金	55,000.02	55,000.02
浪漫天缘公司服务业发展资金	34,999.98	34,999.98
千岛湖公司建设项目补助资金	16,666.68	16,666.68
崇阳隽水河公司科技发展资金	37,398.51	71,463.80
崇阳隽水河公司建设资金补助款	5,434.80	10,869.56
崇阳隽水河公司隽水河生态系统修复工程资金	0.01	214,285.70
崇阳隽水河公司建设资金补助款	112,577.67	10,869.55
崇阳文旅公司科技发展资金	12,466.16	
崇阳文旅公司建设资金补助款	1,811.60	
崇阳文旅公司建设资金补助款	37,525.89	

保康九路寨公司旅游补助款	79,559.26	79,559.26
保康九路寨公司旅游厕所专项补助资金	8,833.34	8,833.34
保康九路寨公司景区地质灾害治理补助款	66,656.67	
保康九路寨公司以工代赈款	6,666.67	6,666.67
南漳古山寨公司古山寨旅游厕所专项补助资金	7,406.64	5,000.00
南漳古山寨公司古山寨基础设施建设补贴	158,500.00	171,833.35
崇阳隽水河公司扶贫补贴		3,333.33
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
浪漫天缘公司 2016 年旅游厕所补贴		13,500.00
克旗三特旅业开发有限公司收 2015 年赤峰旅游厕所奖补资金	3,750.00	3,750.00
梵净山旅业公司 2017 年贵州大数据发展专项资金补贴	30,000.00	30,000.00
猴岛公园 2016 年旅游厕所补贴	9,000.00	29,000.00
东湖海洋公园旅游厕所奖励经费	9,000.00	
南漳古山寨公司古山寨旅游专项补助	13,333.34	
合计	5,101,413.03	2,078,683.60

#### 43、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	-4,886,115.18	-3,399,545.86
处置子公司投资损益（损失“-”）	35,171,509.57	1,601,903.00
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
合计	30,285,394.39	444,777.41

注：公司本期将持有崇阳隽水河公司及崇阳旅业公司全部股权转让给当代地产，形成股权转让收益 3,517.15 万元。

#### 44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失（损失“-”）	304,177.83	-184,823.90
其他应收款坏账损失（损失“-”）	-21,370,785.03	-12,558,536.75
合计	-21,066,607.20	-12,743,360.65

#### 45、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“-”）	32,131.15	169,988.60
合计	32,131.15	169,988.60

#### 46、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
其他	423,905.24	71,329.10	423,905.24
合计	423,905.24	71,329.10	423,905.24

#### 47、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
对外捐赠	229,155.00	169,561.31	229,155.00
1、非流动资产报废损失合计	270,115.17		270,115.17
其中：固定资产报废损失	270,115.17		270,115.17
2、滞纳金	460.27	791.48	460.27
3、其他	459,358.32	779,424.59	459,358.32
合计	959,088.76	949,777.38	959,088.76

#### 48、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	3,985,312.79	25,934,380.48
递延所得税费用	7,543.47	33,481.38
合计	3,992,856.26	25,967,861.86

##### （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	-114,615,096.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-28,653,774.17
子公司适用不同税率的影响	-3,086,315.32
调整以前期间所得税的影响	-262,085.77
非应税收入的影响	1,221,528.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	241,191.14

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,887.53
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	34,549,199.11
所得税费用	3,992,856.26

#### 49、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

项目	本期发生额	上年发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-113,288,999.80	-37,199,519.44
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）	-0.82	-0.27
其中：持续经营	-0.82	-0.27

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：

项目	本期发生额	上年发生额
合并利润表列报的归属于母公司所有者的净利润	-113,288,999.80	-37,199,519.44
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-113,288,999.80	-37,199,519.44

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	本期发生额	上年发生额
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。

#### 50、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
----	-------	-------

利息收入	1,077,321.62	812,953.37
政府补助	878,338.35	1,294,320.22
收到大额往来款		
其他	423,905.24	71,329.10
合计	2,379,565.21	2,178,602.69

## (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
土地资源补偿费	21,756,101.58	22,172,163.39
广告费	2,723,398.22	6,183,586.83
差旅费	512,039.96	1,604,412.46
招待费	2,354,532.85	2,723,276.79
水电费	397,763.65	272,890.94
汽车费	1,186,307.68	1,975,174.54
董事会会费	791,350.09	2,167,282.77
办公费	751,454.95	1,212,829.38
中介费	3,767,904.20	2,587,380.35
销售佣金	929,131.86	5,656,527.73
其他	3,852,386.49	5,077,294.56
合计	39,022,371.53	51,632,819.74

## (3) 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	51,132,600.00
其中：	--
崇阳旅业公司	24,678,900.00
崇阳隽水河公司	26,453,700.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	41,212,487.18
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	9,920,112.82

## (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
购买天风证券股权	27,874,188.00	
合计	27,874,188.00	



## (5) 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
支付资产支持计划次级证券费用	405,660.39	7,543,260.27
支付设立索道乘坐凭证资产支持专项计划资金	49,000,800.00	44,000,000.00
合计	49,406,460.39	52,464,790.67

## 51、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	-118,607,952.85	-33,586,060.20
加：资产减值准备		
信用减值损失	21,066,607.20	12,743,360.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,745,900.99	36,811,029.37
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,326,269.20	1,138,541.22
长期待摊费用摊销	10,631,697.56	6,546,514.63
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）	-32,131.15	-169,988.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	270,115.17	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	45,178,000.74	54,117,189.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,285,394.39	-444,777.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	102,504.51	33,481.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-94,961.04	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	32,441.26	21,456,702.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-79,019,501.68	-35,692,471.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	48,838,975.69	13,022,018.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-53,847,428.79	75,975,540.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	195,241,311.50	566,961,177.49
减：现金的期初余额	330,412,466.44	646,521,105.39

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	-135,171,154.94	-79,559,927.90

## (2) 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	195,241,311.50	330,412,466.44
其中：库存现金	715,084.87	770,410.49
可随时用于支付的银行存款	193,908,830.40	329,526,648.45
可随时用于支付的其他货币资金	617,396.23	115,407.50
三、期末现金及现金等价物余额	195,241,311.50	330,412,466.44

## 52、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	167,622,580.49	详见财务报表附注七.20、29、30
无形资产	6,108,137.77	详见财务报表附注七.20
合计	173,730,718.26	--

注：截止期末，受限资产主要为本公司借款抵押资产，详细情况见财务报表附注七 20.短期借款、七 29.长期借款、七 30.应付债券说明。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

### 3、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

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	丧失控制权的时点确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面	丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日剩余股权的	按照公允价值重新计量剩余	丧失控制权之日剩余股权公允价值的	与原子公司股权投资相关的其他综合

						享有该子公司净资产份额的差额	余股 权的 比例	账面价 值	公允价 值	股权产 生的利 得或损 失	确定方法 及主要假 设	收益转入 投资损益 的金额
崇阳隽水 河公司	51,870,000.00	100.00%	转让	2020 年 06 月 30 日	已经完 成工商 变更并 收到部 分款项	23,472,311.32						
崇阳旅业 公司	48,390,000.00	100.00%	转让	2020 年 06 月 30 日	同上	11,699,198.25						

注：2020年5月10日，公司第十届董事会第三十一次临时会议审议通过了《关于转让崇阳项目公司股权暨关联交易的议案》，公司将所持有的全资子公司崇阳旅业公司及崇阳隽水河公司100%股权以10,026万元的价格转让给当代地产开发有限公司，截止至2020年6月30日，上述股权转让行为已完成。

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：否

#### 4、其他原因的合并范围变动

新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
崇阳文旅公司	2020年4月16日	-270,021.64	-5,270,021.64

注：崇阳文旅公司系2020年4月16日由本公司出资设立，注册资本为人民币500.00万元，本公司持有100%的股权。

## 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
华山宾馆	陕西省	陕西省	酒店业	49.00%	51.00%	设立
梵净山旅业公司	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
浪漫天缘公司	海南省	海南省	旅游业		100.00%	设立
保康九路寨公司	湖北省	湖北省	旅游业	100.00%		设立
南漳古山寨公司	湖北省	湖北省	旅游业	100.00%		设立
崇阳文旅公司	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
克旗三特旅业公司	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
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
华山索道公司	陕西省	陕西省	旅游业	75.00%		非同一控制企业合并
海南索道公司	海南省	海南省	旅游业	100.00%		非同一控制企业合并
猴岛公园	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
珠海索道公司	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
千岛湖公司	浙江省	浙江省	旅游业	100.00%		非同一控制企业合并
黄山尖公司	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
东湖海洋公园	湖北省	湖北省	旅游业	80.00%		非同一控制企业合并

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
华山索道公司	25.00%	-611,032.42		3,108,185.89
猴岛公园	10.00%	-483,301.53	890,574.30	1,628,774.60
克旗三特旅业公司	10.00%	-879,929.10		901,467.99
东湖海洋公园	20.00%	-2,641,300.42		44,648,678.62

## (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
华山索道公司	8,391,066.69	70,059,770.13	78,450,836.82	43,084,521.32		43,084,521.32	23,308,712.11	71,015,008.25	94,323,720.36	55,170,770.32		55,170,770.32
猴岛公园	15,451,555.23	14,803,517.13	30,255,072.36	10,854,364.64	315,000.00	11,169,364.64	18,723,126.30	16,043,940.59	34,767,066.89	8,487,980.01	324,000.00	8,811,980.01
克旗三特旅业公司	1,905,094.84	335,828,398.49	337,733,493.33	327,414,091.50	1,304,721.66	328,718,813.16	2,008,224.01	339,218,742.15	341,226,966.16	322,082,478.94	1,330,516.10	323,412,995.04
东湖海洋公园	18,137,393.50	264,214,694.67	282,352,088.17	50,565,561.20	8,543,133.84	59,108,695.04						

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
华山索道公司	7,838,571.19	-3,681,352.67	-3,681,352.67	-13,539,675.55	58,571,555.97	18,654,781.09	18,654,781.09	42,743,039.52
猴岛公园	4,487,514.68	-2,416,507.67	-2,416,507.67	401,265.36	18,421,307.53	3,799,718.17	3,799,718.17	-2,279,874.67
克旗三特旅业公司	11,584.16	-8,799,290.95	-8,799,290.95	115,634.00	337,002.32	-13,016,393.06	-13,016,393.06	53,962,293.29
东湖海洋公园	9,631,053.74	-13,206,502.09	-13,206,502.09	21,255,217.48				

## 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	
联营企业						
柴埠溪公司	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

注：公司对柴埠溪公司的股权投资已转入持有待售资产核算，详见附注七、6。

### (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		
	柴埠溪公司	武汉市汉金堂投资有限公司	神农架三特置业有限公司	柴埠溪公司	武汉市汉金堂投资有限公司	神农架三特置业有限公司
流动资产	2,358,775.56	323,584,890.52	126,101,627.31	1,178,658.94	323,526,360.07	129,893,331.00
非流动资产	141,448,222.16	757,836.64	16,491,524.70	146,845,077.23	763,831.42	19,451,403.90
资产合计	143,806,997.72	324,342,727.16	142,593,152.01	148,023,736.17	324,290,191.49	149,344,734.90
流动负债	46,232,891.14	21,809,306.45	30,322,298.48	30,480,103.51	20,911,212.88	38,151,490.39
非流动负债	22,959,277.78		11,923,490.29	35,440,777.76		11,959,221.81
负债合计	69,192,168.92	21,809,306.45	42,245,788.77	65,920,881.27	20,911,212.88	50,110,712.20
归属于母公司股东权益	74,614,828.80	302,533,420.71	100,347,363.24	82,102,854.90	303,378,978.61	99,234,022.70
按持股比例计算的净资产份额	34,946,601.22	145,216,041.94	24,083,367.18	38,453,693.13	145,621,909.73	23,816,165.45
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	34,946,601.22	145,216,041.94	27,895,293.02	38,453,693.13	145,621,909.73	27,628,091.29
营业收入	568,818.31		11,245,542.10	2,195,469.46		21,272,727.97
净利润	-7,488,026.11	-845,557.90	1,113,340.54	-5,215,479.43	-1,369,883.11	3,634,030.26
综合收益总额	-7,488,026.11	-845,557.90	1,113,340.54	-5,215,479.43	-1,369,883.11	3,634,030.26

### (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	34,658,540.66	42,609,724.26
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-3,262,593.59	-5,575,873.00
--综合收益总额	-3,262,593.59	-5,575,873.00

#### (4) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截至 2020 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

项目	金融资产的分类			
	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	合计
1、以摊余成本计量				
货币资金	195,241,311.50			195,241,311.50
应收账款	11,944,560.31			11,944,560.31
其他应收款	115,174,999.41			115,174,999.41
长期应收款	50,000,000.00			50,000,000.00
小计	372,360,871.22			372,360,871.22
2、以公允价值计量				
其他权益工具投资		213,423,591.69		213,423,591.69

小计		213,423,591.69		213,423,591.69
合计	372,360,871.22		213,423,591.69	585,784,462.91
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		
以成本或摊销成本计量：				
短期借款		383,240,000.00		383,240,000.00
应付账款		5,668,659.40		5,668,659.40
其他应付款		313,786,590.21		313,786,590.21
一年内到期的非流动负债		172,253,985.33		172,253,985.33
长期借款		75,600,000.00		75,600,000.00
应付债券		483,470,635.02		483,470,635.02
合计		1,434,019,869.96		1,434,019,869.96

年初余额：

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	330,412,466.44			330,412,466.44
应收账款	17,753,535.17			17,753,535.17
其他应收款	35,596,020.20			35,596,020.20
长期应收款	50,000,000.00			50,000,000.00
小计	433,762,021.81			433,762,021.81
2、以公允价值计量				
其他权益工具投资		177,600,280.74		177,600,280.74
小计		177,600,280.74		177,600,280.74
合计	433,762,021.81	177,600,280.74		611,362,302.55

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		
以成本或摊销成本计量：				
短期借款		354,772,400.00		354,772,400.00
应付账款		5,887,272.12		5,887,272.12
其他应付款		248,924,051.04		248,924,051.04
一年内到期的非流动负债		232,392,597.83		232,392,597.83
长期借款		208,600,000.00		208,600,000.00



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
应付债券		535,998,913.59	535,998,913.59
合计		1,586,575,234.58	1,586,575,234.58

## 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及附注七、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：

项目	金融资产		
	1 年以内	1 年以上	合计
货币资金	195,241,311.50		195,241,311.50

应收账款	11,944,560.31		11,944,560.31
其他应收款	115,174,999.41		115,174,999.41
长期应收款		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具投资		213,423,591.69	213,423,591.69
合计	322,360,871.22	263,423,591.69	585,784,462.91

项目	金融负债		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款（含息）	397,026,956.47		397,026,956.47
应付账款	5,668,659.40		5,668,659.40
其他应付款	313,786,590.21		313,786,590.21
一年内到期的非流动负债（含息）	222,183,334.59		222,183,334.59
长期借款（含息）		81,028,715.45	81,028,715.45
应付债券（含息）		537,209,075.36	537,209,075.36
合计	938,665,540.67	618,237,790.81	1,556,903,331.48

年初余额:

项目	金融资产		
	1年以内	1年以上	合计
货币资金	330,412,466.44		330,412,466.44
应收账款	17,753,535.17		17,753,535.17
其他应收款	35,596,020.20		35,596,020.20
长期应收款		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具投资		177,600,280.74	177,600,280.74
合计	383,762,021.81	227,600,280.74	611,362,302.55

项目	金融负债		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款（含息）	364,960,820.37		364,960,820.37
应付账款	5,887,272.12		5,887,272.12
其他应付款	248,924,051.04		248,924,051.04
一年内到期的非流动负债（含息）	298,188,608.94		298,188,608.94
长期借款（含息）		230,745,698.61	230,745,698.61
应付债券（含息）		610,047,054.15	610,047,054.15
合计	917,960,752.47	840,792,752.76	1,758,753,505.23

#### 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49,484.00万元，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123.71万元。

## 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
当代城建发	武汉东湖新技术开发区关南园一路20号当代华夏创业中心1、2、3栋1号楼单元13层4号	产业园区运营管理；自有房屋租赁；商品房销售；商务信息咨询（不含商务调查）；企业管理咨询；地基与基础工程；环保工程；建筑工程的设计、施工及技术咨询。 （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）	100,000.00 万元	20.09%	20.09%

注：截至期末，当代科技及当代城建发共同持有公司 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%，当代科技、当代城建发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当代城建发。

### 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。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

如下:

合营或联营企业名称	与本企业关系
柴埠溪公司	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

#### 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	当代科技之关联方
当代金融信息技术（武汉）有限公司	当代科技之关联方
当代地产	当代科技之关联方
湖北当代研学旅行营地有限公司	当代科技之关联方
武汉当代体育教育有限公司	当代科技之关联方
当代教育（武汉）有限公司	当代科技之子公司

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 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
当代金融信息技术（武汉）有限公司	接受服务			否	62,839.62
天风证券	接受服务	235,851.14		否	235,849.08

注：公司聘请天风证券担任 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，本期分摊服务费 235,851.14 元。

##### ② 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
当代科技	为其提供餐饮住宿等服务		17,976.00
当代地产	为其提供餐饮住宿等服务		31,869.00

湖北当代研学旅行营地有限公司	为其提供餐饮住宿等服务	25,546.01	
天风证券	为其提供餐饮住宿等服务	12,716.98	12,604.00

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉当代体育教育有限公司	房屋租赁	952,380.94	1,904,761.91

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。由于受疫情影响，公司给予了武汉当代体育教育有限公司三个月的免租期，因此2020年1-6月累计确认租金收入为952,380.94元。

## (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
柴埠溪公司	25,759,800.00	2011年12月12日	2021年12月12日	否
崇阳旅业公司	180,000,000.00	2016年04月27日	2024年04月26日	否
保康九路寨公司	30,000,000.00	2016年05月25日	2022年05月24日	否
梵净山旅业公司	50,000,000.00	2020年03月31日	2021年03月28日	否
东湖海洋公园	10,000,000.00	2020年04月27日	2021年04月26日	否
东湖海洋公园	10,000,000.00	2020年06月30日	2021年06月15日	否
千岛湖公司	3,000,000.00	2020年05月15日	2021年05月10日	否

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
梵净山旅业公司	50,000,000.00	2020年06月28日	2021年06月27日	否
华山索道公司、梵净山旅业公司、庐山三叠泉公司	70,000,000.00	2020年05月21日	2021年05月20日	否
华山索道公司、梵净山旅业公司、庐山三叠泉公司	70,000,000.00	2019年06月27日	2020年05月18日	是
当代科技	40,000,000.00	2020年05月18日	2021年05月18日	否
当代科技	40,000,000.00	2017年06月01日	2020年05月18日	是
当代科技	175,000,000.00	2018年05月21日	2023年05月25日	否
当代科技	49,000,000.00	2019年10月25日	2020年10月24日	否
当代科技	50,000,000.00	2019年10月30日	2020年10月29日	否
当代科技	20,000,000.00	2019年09月28日	2020年09月27日	否
当代科技	50,000,000.00	2019年01月28日	2020年01月27日	是
当代科技	44,772,400.00	2019年06月06日	2020年05月29日	是

注：根据公司董事会决议，公司按 46.836% 的持股比例为柴埠溪公司申请 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，同时柴埠溪公司为本公司提供相应保证责任反担保。截止期末余额，柴埠溪公司贷款余额 1,000.00 万元，公司按持股比例应承担的担保金额为 468.36 万元。

#### (4) 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	5,370,000.46	7,791,400.00

#### (5) 关联方股权转让

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》，其中：①公司将下属全资子公司崇阳旅业公司所持有的浪口温泉度假区项目作价 16,493.43 万元转让给当代地产；②公司将下属全资子公司崇阳隼水河公司所持有的沿河民宿开发项目作价 6,260.41 万元转让给当代地产。由于上述资产转让相关手续复杂，如继续推进资产转让，将耗费较长时间，故 2020 年 5 月 10 日，公司第十届董事会第三十一次临时会议审议通过了《关于转让崇阳项目公司股权暨关联交易的议案》，该议案同意全资子公司崇阳旅业公司及崇阳隼水河公司终止与当代地产签订的《资产转让合同》，同时公司与当代地产签订股权转让协议，将所持有的全资子公司崇阳旅业公司及崇阳隼水河公司 100% 股权以 10,026 万元的价格转让给当代地产开发有限公司。

截止至 2020 年 6 月 30 日，上述股权转让已经完成工商变更并收到部分款项。

#### (6) 其他关联交易

①公司将下属全资子公司梵净山旅业公司、庐山三叠泉公司、千岛湖公司、海南索道公司（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、当代科技（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 \* 专项计划管理费率 \* 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，当代科技计划现金

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当代科技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，2019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75.10万元，2020年度捐款20万元。

## 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			432,389.94	
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	2,000,000.00		2,000,000.00	
应收账款	当代教育（武汉）有限公司	145,479.00	75,103.34	145,479.00	75,103.34
应收账款	当代科技	40,579.00	11,894.32	65,633.00	12,711.81
应收账款	当代地产	17,811.00	1,301.98	17,811.00	1,301.98
应收账款	武汉汉金堂投资有限公司	3,943.00	1,182.90	3,943.00	1,182.90
应收账款	武夷山公司	6,990.00	3,111.25	6,990.00	3,111.25
应收账款	湖北当代研学旅行营地有限公司	7,825.00	3,482.91	7,825.00	3,482.91
应收账款	天风证券			43,928.00	3,247.69
其他应收款	崇阳旅业公司	43,000,000.00	7,718,500.00		
其他应收款	武夷山公司	13,063.71	2,344.94	11,481.58	2,060.94
其他应收款	当代地产	49,127,400.00	8,818,368.30		
其他应收款	湖北当代研学旅行营地有限公司	1,000,000.00	179,500.00		
其他应收款	武汉汉金堂投资有限公司	117,656.00	33,920.22	117,656.00	33,920.22

### (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	南漳三特旅游地产开发有限公司	188,187.14	188,187.14
其他应付款	崇阳隽水河公司	518,992.14	
其他应付款	崇阳旅业公司	13,267,923.53	
其他应付款	神农架三特置业有限公司		20.47
其他应付款	柴埠溪公司		20.00

其他应付款	武汉三特爱乐玩旅游科技有限公司	119,663.73	119,663.73
其他应付款	天风证券	1,225,500.00	1,225,500.00
其他应付款	湖北当代研学旅行营地有限公司	124,862.00	124,862.00
其他应付款	武汉市汉金堂投资有限公司	870.00	870.00
其他应付款	当代地产		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
	当代科技	本企业持续作为公司的控股股东期间，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。	2017年12月26日	正常履行中
	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;王栢栢;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的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
	当代科技	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;当代科技	当代科技（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

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项



## (1) 资本承诺

公司以下属全资子公司梵净山旅业公司、庐山三叠泉公司、千岛湖公司及海南索道公司（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	0.50		-	-
合计		8.00			

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。

公司和当代科技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华山索道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索道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”，珠海索道公司应从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猴岛公园的合作协议，猴岛公园从成立之日起（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”。

根据控股子公司浪漫天缘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”，浪漫天缘公司以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”，浪漫天缘公司又以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

截止至2020年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截止审计报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 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

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：

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

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	未分配金额	分部间抵销	合计
对外营业收入	97,395,962.44			97,395,962.44
分部间交易收入				
销售费用	-5,390,824.04			-5,390,824.04
利息收入	155,871.05	921,450.57		1,077,321.62
利息费用	-5,931,586.23	-39,246,414.51		-45,178,000.74
对联营企业和合营企业的投资收益	-1,234,593.24	-4,094,417.30	442,895.36	-4,886,115.18
信用减值损失	-1,364,231.64	-20,384,491.38	682,115.82	-21,066,607.20

折旧和摊销费用	-56,243,749.82	-2,460,117.93		-58,703,867.75
利润总额（亏损）	23,786,727.15	-139,526,834.99	1,125,011.18	-114,615,096.66
资产总额	-240,782,822.78	2,796,448,298.68	10,243,585.79	2,565,909,061.69
负债总额	-431,965,973.61	1,978,355,803.66	11,368,596.97	1,557,758,427.02
对联营企业和合营企业的长期股权投资	29,315,924.73	178,453,950.90		207,769,875.63
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	19,531,559.37	635,188.83		20,166,748.20

### （3）对外交易收入信息

A、每一劳务的对外交易收入如下：

项目	本期发生额	上年发生额
旅游行业	91,143,344.80	271,025,894.13
其他收入	6,252,617.64	12,098,358.21
合计	97,395,962.44	283,124,252.34

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）2019年1月，公司第十届董事会第二十五次临时会议审议通过了《关于公司终止非公开发行A股股票事项并撤回申请文件的议案》；2020年3月，公司第十届董事会第二十七次临时会议审议通过了《关于公司本次非公开发行A股股票涉及关联交易的议案》。本次非公开发行A股股票数量不超过41,599,999股（含本数），占发行前总股本的30%；募集资金总额不超过391,039,990.60元（含本数），控股股东当代城建发全部以现金认购。上述非公开发行A股股票事宜已收到了中国证券监督管理委员会于2020年5月29日出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（201232号），截至报告日，上述非公开发行A股股票事宜尚在中国证券监督管理委员会审核中。

（2）2020年1月，全国范围内发生了不同程度的新型冠状病毒肺炎疫情，为全面做好新型冠状病毒肺炎疫情防控工作，响应国家号召，公司旗下分布于全国多个地方的旅游项目的主要业务主动暂停运营，目前疫情已逐步解除，各旅游项目已开始分流运营，虽本次疫情对公司短期经营业绩将产生一定不利影响，但长期来看对未来经营业绩不会产生重大不利影响。

（3）2020年4月，公司第十届董事会第二十九次会议审议通过了《关于转让柴埠溪公司股权的议案》。五峰长禹公司收购本公司所持全部46.84%的股权，本次股权转让价格为10,960万元，预计产生投资收益约7,200万元，将对公司业绩产生一定积极影响，具体情况以公司经审计的结果为准。截止审计报告日，公司已收到上述股权转让款，但尚未完成股权交割手续。

（4）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
其他应收款	867,821,290.02	735,975,216.27
合计	867,821,290.02	735,975,216.27

#### (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	815,897,956.94	758,140,972.60
保证金	100,000.00	100,000.00
应收股权转让款	71,127,400.00	22,000,000.00
对非关联公司的应收款项	19,340,175.49	17,075,339.14
对关联公司的应收款项	43,000,000.00	
其他	1,587,127.46	1,505,783.02
减：坏账准备	-83,231,369.87	-62,846,878.49
合计	867,821,290.02	735,975,216.27

#### (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）	
2020年1月1日余额	45,594,673.67		17,252,204.82	62,846,878.49
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	20,431,944.68		-47,453.30	20,384,491.38
2020年6月30日余额	66,026,618.35		17,204,751.52	83,231,369.87

#### (3) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1年以内(含1年)	911,110,719.80
1至2年	33,336,140.35
2至3年	4,371,219.90
3年以上	2,234,579.84
3至4年	206,140.30
4至5年	353,691.20
5年以上	1,674,748.34
合计	951,052,659.89

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	62,846,878.49	20,384,491.38				83,231,369.87
合计	62,846,878.49	20,384,491.38				83,231,369.87

#### (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
克旗三特旅业公司	对子公司的应收款项	283,393,122.31	1年以内	29.80%	17,003,587.34
崇阳文旅公司	对子公司的应收款项	169,203,061.26	1年以内	17.79%	10,152,183.68
保康九路寨公司	对子公司的应收款项	123,568,163.28	1年以内	12.99%	7,414,089.80
南漳古山寨公司	对子公司的应收款项	60,118,096.97	1年以内	6.32%	3,607,085.82
当代地产	应收股权转让款	49,127,400.00	1年以内	5.17%	8,818,368.30
合计	--	685,409,843.82	--	72.07%	46,995,314.94

## 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	1,324,618,953.32	13,181,549.64	1,311,437,403.68	1,534,306,553.32	13,181,549.64	1,521,125,003.68
对联营、合营企业投资	158,359,306.48		158,359,306.48	201,283,978.11	3,883,653.11	197,400,325.00
合计	1,482,978,259.80	13,181,549.64	1,469,796,710.16	1,735,590,531.43	17,065,202.75	1,718,525,328.68

#### (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	520,393,600.00					520,393,600.00	

资有限公司							
海南索道公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
华山索道公司	18,523,383.85					18,523,383.85	
庐山三叠泉公司	26,185,491.62					26,185,491.62	
猴岛公园	13,500,000.00					13,500,000.00	
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
珠海索道公司	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	
保康九路寨公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
南漳古山寨公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
崇阳隽水河公司	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	
克旗三特旅业公司	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
崇阳文旅公司	0.00	5,000,000.00				5,000,000.00	
千岛湖公司	78,000,000.00					78,000,000.00	
崇阳旅业公司	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理有限公司	0.00	3,000,000.00				3,000,000.00	1,000,000.00
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	
阿拉善盟三特旅游发展有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
东湖海洋公园	280,000,000.00					280,000,000.00	
红安三特旅业开发有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	1,521,125,003.68	8,000,000.00	217,687,600.00			1,311,437,403.68	13,181,549.64

注 1：2020 年 5 月 10 日，公司第十届董事会第三十一次临时会议审议通过了《关于转让崇阳项目公

司股权暨关联交易的议案》，公司将所持有的全资子公司崇阳旅业公司及崇阳隼水河公司 100%股权转让给汉当代地产开发有限公司。

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。

## (2) 对联营、合营企业投资

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		
一、合营企业										
二、联营企业										
柴埠溪公司	38,453,693.13			-3,507,091.91				-3,883,653.11	-38,830,254.33	
武汉市汉金堂投资有限公司	114,350,643.61			-405,867.80						113,944,775.81
华山宾馆	24,042,082.63			-1,342,504.87						22,699,577.76
神农架三特置业有限公司	15,205,525.75			1,166,811.24						16,372,336.99
武汉三特玩乐玩旅游科技有限公司	2,371,993.01			-5,763.96						2,366,229.05
鄂州三特梁子湖旅游开发公司	2,976,386.87									2,976,386.87
小计	197,400,325.00			-4,094,417.30				-3,883,653.11	-38,830,254.33	158,359,306.48
合计	197,400,325.00			-4,094,417.30				-3,883,653.11	-38,830,254.33	158,359,306.48

## 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	62,220,804.29	
权益法核算的长期股权投资收益	-4,094,417.30	-1,385,073.34
处置长期股权投资产生的投资收益	-117,427,600.00	
合计	-59,301,213.01	-1,385,073.34

## 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	34,933,525.55	主要系转让崇阳旅业公司和崇阳隽水河公司股权取得的投资收益。
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）	5,109,276.05	主要系一是本期享受疫情相关税收减免政策，将减免的增值税及附加等计入政府补助；二是南漳古山寨公司、保康九路寨公司、海南猴岛项目公司等报告期收到政府补助，以及各公司收到政府补助的本期摊销。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	-265,068.35	
减：所得税影响额	254,941.19	
少数股东权益影响额	257,311.01	
合计	39,265,481.05	--

## 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	-11.19%	-0.82	-0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.07%	-1.10	-1.10