



**来也股份**

VENISTOCK

NEEQ:833973

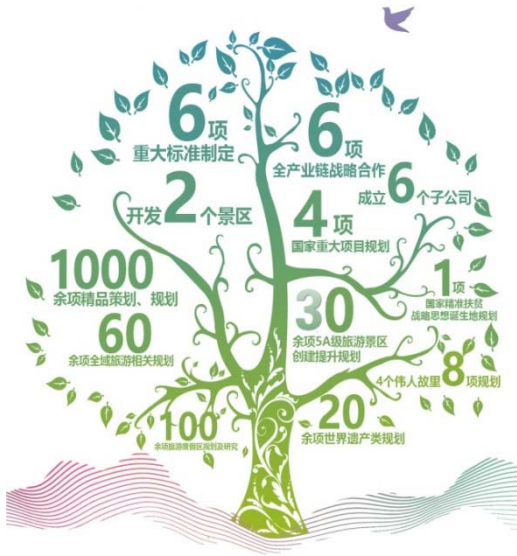
**成都来也旅游发展股份有限公司**

Chengdu VENI Tourism Development Corp.

**半年度报告**

**2017**

# 公司半年度大事记



2002 到 2017，  
这是中国旅游业波澜壮阔的 15 年，  
15 年，中国旅游业不断成长，蜕变  
新生。

作为中国旅游业的一份子，  
来也股份在这 15 年里，  
用全部智慧和热诚，  
跟随着时代的脉动奋力拼搏。

## 2017 年，来也股份 15 岁了！

我们和中国旅游一起成长。  
在时代印记中书写自己的成长历程。  
在大时代的变迁中，  
展现小个体的成长力量。



2017 年 5 月，来也股份收购四川天筑景典设计有限公司，成立四川天筑来也建筑设计有限公司（建筑工程设计甲级资质），扩充了公司业务范畴。来也股份旅游全产业链集成服务有了更多保障。



2017 年 6 月 26 日，来也股份召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《2016 年度权益分派方案》，分配方案为：以公司本次权益分派股权登记日股本为基数，向全体股东每 10 股派 5.5 元人民币现金红利（含税）。

# 目 录

|                                 |           |
|---------------------------------|-----------|
| <b>声明与提示.....</b>               | <b>4</b>  |
| <b>第一节 公司概况.....</b>            | <b>5</b>  |
| <b>第二节 主要会计数据和关键指标.....</b>     | <b>6</b>  |
| <b>第三节 管理层讨论与分析.....</b>        | <b>8</b>  |
| <b>第四节 重要事项.....</b>            | <b>12</b> |
| <b>第五节 股本变动及股东情况.....</b>       | <b>16</b> |
| <b>第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....</b> | <b>18</b> |
| <b>第七节 财务报表.....</b>            | <b>20</b> |
| <b>第八节 财务报表附注.....</b>          | <b>31</b> |

# 声明与提示

## 声明

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

| 事项   | 是或否 |
|--|-----|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | 否   |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | 是   |
| 是否存在豁免披露事项                                 | 否   |
| 是否审计                                       | 否   |

### (1) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事胡海霞、朱利、李先国因出差未出席本次会议，董事胡海霞委托杨丛源董事代为表决；董事朱利委托凌剑辉董事代为表决；董事李先国委托陈宇董事代为表决。

### 【备查文件目录】

|        |   |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 董事会   |
| 备查文件   | 1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
|        | 2.报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿         |

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 成都来也旅游发展股份有限公司                                |
| 英文名称及缩写 | Chengdu VENI Tourism Development Corp. / VENI |
| 证券简称    | 来也股份  |
| 证券代码    | 833973  |
| 法定代表人   | 杨从源   |
| 注册地址    | 成都市武侯区科华中路 139 号科华天成 25F                      |
| 办公地址    | 成都市武侯区科华中路 139 号科华天成 25F                      |
| 主办券商    | 申万宏源证券有限公司                                    |
| 会计师事务所  | 无   |

### 二、联系人

|               |   |
|---------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 罗洪雅   |
| 电话            | 028-85578720  |
| 传真            | 028-85461103  |
| 电子邮箱          | dsh@venitour.com  |
| 公司网址          | <a href="http://www.venitour.com/">http://www.venitour.com/</a> |
| 联系地址及邮政编码     | 成都市武侯区科华中路 139 号科华天成 25F  |

### 三、运营概况

|                |   |
|----------------|---|
| 股票公开转让场所       | 全国中小企业股份转让系统  |
| 挂牌时间           | 2015 年 11 月 5 日   |
| 分层情况           | 基础层   |
| 行业（证监会规定的行业大类） | 专业技术服务业（M74）  |
| 主要产品与服务项目      | 旅游策划、旅游发展规划、提升类规划、旅游城镇规划、区域旅游创新规划、地质公园规划、风景园林规划设计、景观设计、建筑方案设计、建筑施工图设计、景观设计、项目实施全过程管理、供应链整合、景区运营管理、营销推广。 |
| 普通股股票转让方式      | 协议转让  |
| 普通股总股本（股）      | 17,920,000  |
| 控股股东           | 杨振之、李玉琴   |
| 实际控制人          | 杨振之、李玉琴   |
| 是否拥有高新技术企业资格   | 否   |
| 公司拥有的专利数量      | 3   |
| 公司拥有的“发明专利”数量  | -   |

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

|                                       | 本期            | 上年同期          | 增减比例   |
|---------------------------------------|---------------|---------------|--------|
| 营业收入                                  | 35,399,103.40 | 29,945,049.49 | 18.21% |
| 毛利率                                   | 61.58%        | 59.12%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                         | 9,513,394.07  | 8,983,527.87  | 5.90%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润               | 9,454,191.16  | 9,001,090.17  | 5.03%  |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | 7.76%         | 11.10%        | -      |
| 加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 7.71%         | 11.12%        | -      |
| 基本每股收益                                | 0.51          | 0.50          | 2.00%  |

### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例   |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 303,127,031.83 | 181,646,217.21 | 66.88% |
| 负债总计            | 35,061,371.16  | 31,852,412.23  | 10.07% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 136,777,343.19 | 97,876,737.06  | 39.74% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 7.11           | 5.46           | 30.22% |
| 资产负债率（母公司）      | 27.87%         | 33.92%         | -      |
| 资产负债率（合并）       | 11.57%         | 17.54          | -      |
| 流动比率            | 7.40           | 4.55           | -      |
| 利息保障倍数          | 38.91          | -              | -      |

### 三、营运情况

单位：元

|               | 本期             | 上年同期       | 增减比例 |
|---------------|----------------|------------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -23,095,444.49 | 768,000.83 | -    |
| 应收账款周转率       | 1.54           | 1.75       | -    |
| 存货周转率         | 4.17           | 6.95       | -    |

#### 四、成长情况

|         | 本期     | 上年同期    | 增减比例 |
|---------|--------|---------|------|
| 总资产增长率  | 66.88% | 7.19%   | -    |
| 营业收入增长率 | 18.21% | 62.10%  | -    |
| 净利润增长率  | 0.05%  | 726.34% | -    |

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司属于专业技术服务业，公司主营业务分为三大版块，

一是提供旅游策划、区域旅游发展规划、提升类规划、旅游城镇规划、专题创新规划、地质公园规划、风景园林规划设计、景观设计、建筑方案设计、建筑施工图设计为核心的策划规划设计类业务；二是提供项目实施全过程管理、供应链整合、投资开发的投资建设类业务；三是提供景区运营管理、营销推广、旅游培训等运营管理类业务。

公司具有旅游规划设计甲级、城乡规划编制乙级资质；公司取得的工程设计资质有建筑行业（建筑工程）甲级、风景园林工程设计专项乙级资质。

公司目前主要客户为各地区相关政府部门、准备进入旅游行业的投资开发商以及景区景点等部门。旅游规划设计业务的盈利模式主要是根据客户委托的规划设计任务提供专业的技术服务，交付符合客户要求的规划文本与图件，并根据不同的服务阶段而收取服务费。公司通过多途径包括商务拓展、招投标以及业主委托等方式接受客户信息并了解客户需求。建立正式的委托关系后，由总经理依据各规划设计部的特长与项目特点进行任务的分配。各部门接到分配任务后，各部门经理组织编制考察计划，并组织组员以及专家进行现场考察，重点调查客源市场，进行现场资源评价以及问题的诊断。经过项目头脑风暴会，进入到具有创新性与针对性的规划产品的设计与制作过程。所有项目将经历从思路稿、初稿到终稿的生产过程，通过公司三审，并最终通过甲方评审，并提交全部成果，项目方才结束归档。事后，公司还会通过项目回访，持续对老顾客进行维护，以获得后续的服务合作机会或得到有价值的反馈信息。

景区运营管理的模式为：与客户签订合同后，公司根据项目特征、人员状况组建项目管理团队，项目管理团队进驻景区现场开展服务，具体的服务内容包含：制订和实施宣传推广方案、制订标准化服务规范、开展景区专项培训、协助景区建设等。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

### 二、经营情况

2017年，《国务院政府工作报告》明确提出“大力发展乡村、休闲、全域旅游”，并将“加强旅游领域交流合作”作为“扎实推进‘一带一路’建设”的重点工作。2017年也是国务院发布《“十三五”旅游业发展规划》实施首年，《规划》提出到2020年中国旅游投资年增长率14.65%、旅游业总收入年增长率11.18%，规划期末旅游业综合贡献度达到12%，显著高于其他产业部门。国家旅游局发布《全域旅游示范区创建工作导则》；国家发展改革委、国家开发银行联合发布《关于开发性金融支持特色小（城）镇建设促进脱贫攻坚的意



见》；国家旅游局、国家发改委联合发布《关于实施旅游休闲重大工程的通知》；国家旅游局、国家体育总局发布《关于大力发展体育旅游的指导意见》。多方政策利好叠加，将为旅游业带来全盘业务增长机会，来也股份作为全国领先的全域旅游顾问机构和旅游全产业链集成服务商，近年来，已在特色小镇、乡村休闲、体育旅游等“十三五”旅游业发展规划重点领域完成前瞻性、系统化储备，公司整体经营业绩将实现高速增长和可持续发展。

1、报告期内，公司实现营业收入 3,539.91 万元，比上年同期增长 18.21%，营业成本 1,360.03 万元，比上年同期增长 11.09%；归属于挂牌公司股东的净利润为 951.34 万元，比上年同期增长 5.90%。

2、报告期经营活动产生的现金流量净额为-2,309.54 万元，比上年同期减少了 2,386.34 万元，主要原因是：

(1) 子公司王岗坪旅游向石棉县文化旅游发展有限责任公司支付了一笔 2,000 万元的借款；

(2) 公司上半年员工人数增长，支付给职工以及为职工支付的现金比上年同期增长了 144.11%，

3、报告期投资活动产生的现金流量净额为-1,051.73 万元，比上年同期减少了 457.41 万元，主要原因是：

(1) 公司收购天筑设计公司支付现金 658.50 万元；

(2) 子公司王岗坪旅游进行景区建设，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金共计 629.73 万元。

4、报告期筹资活动产生的现金流量净额为 11,870.85 万元，比上年度同期增加了 11,889.35 万元，主要原因是：

(1) 公司 2017 年第一次股票发行收到北京大中天地投资有限公司股份认购款 3,999.99 万元；

(2) 子公司王岗坪旅游吸收少数股东投资收到宏业发展控股有限公司投资款 7900 万元。

### 三、风险与价值

#### 1、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东及实际控制人为杨振之、李玉琴夫妇，其中杨振之直接持有公司 1,337.6 万股股份，通过持有国智旅游 5.00% 的合伙份额而间接持有公司 9.6 万股股份，合计持有公司 1,347.2 万股股份，持股占比 75.18%；李玉琴持有公司 161.28 万股股份，持股占比 9.00%；两人均为公司创始股东，合计持有公司 84.18% 股份。公司的股权集中度高。虽然公

司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理办法》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和中小股东的利益产生不利影响。

风险管理措施：公司将进一步完善法人治理结构，加强董事会、监事会的决策监督职能；逐步建立、完善公司董事会各专门委员会，严格执行《公司法》、《证券法》《公司章程》及各项规章制度，提高公司决策的科学性和合理性，以避免实际控制人对公司不当控制带来的风险。

## 2、专业人才引进不足及流失风险

旅游规划设计是一个智力密集型的服务行业，业务涉及旅游经济、市场营销、文化历史、资源环境、城市规划、建筑设计等多个领域，要求从业人员具备较高的文化修养和综合素质，人力资源和人才队伍实力是公司的核心竞争力之一。旅游规划设计行业在我国属于新兴行业，行业竞争的主要方式之一就是对中高端人才的争夺。公司已建立了较为完善的人力资源制度，为员工制定了具有竞争力的薪酬待遇，增强对人才的吸引力。随着业务规模的持续扩张，公司对中高端规划设计人才以及企业管理、资本运营等专业的高素质人才的需求也将进一步增长，公司仍面临因专业人才引进不足或核心人才流失而不能满足业务发展需求的风险。

风险管理措施：针对公司面临的专业人才流失风险，公司为核心技术人才不仅提供高于同行业的薪酬水平，还为核心技术人才提供职业发展的各种机会和员工股权激励。

## 3、应收款项发生坏账损失的风险

报告期末公司应收账款占资产总额的比率为 8.33%，公司主要客户为政府部门、旅游领域的投资商和开发商，资信较良好。但随着公司业务不断发展及国内经济形势下滑的影响下，如果客户出现财务状况不佳而无法按期付款的情况，将会使公司面临较大的坏账损失的风险，给公司财务状况造成不利的影响。

风险管理措施：通过完善治理机制，严格规范合同管理，对客户信用实施动态管理。建立并执行应收款项内控制度，督促经办人员催收，将应收款项回款率与项目组的考核机制挂钩等相关措施，减少坏账损失的发生。

## 4、招投标风险

近年来，随着工程招投标制度的广泛推行，旅游规划设计行业市场化程度正在日益提高。虽然公司拥有行业内较优秀的创意能力优势、完备的业务体系和丰富的项目经验，公开招投标方式的逐渐推广可能会增加公司的投标成本，对公司的业务开拓造成不利影响。

风险管理措施:加强招投标管理,合理筛选投标项目,强化各部门投标过程协作,控制投标成本。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                               | 是或否 | 索引    |
|----------------------------------|-----|-------|
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | 是   | 二、(一) |
| 是否存在股票发行事项                       | 是   | 二、(二) |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | 否   |       |
| 是否存在对外担保事项                       | 否   |       |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | 否   |       |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | 否   |       |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | 是   | 二、(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | 是   | 二、(四) |
| 是否存在股权激励事项                       | 否   |       |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | 是   | 二、(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | 否   |       |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | 否   |       |
| 是否存在公开发行债券的事项                    | 否   |       |

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| -      | 5.5           | -         | -         |

#### 报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司 2016 年度权益分派方案已获 2017 年 6 月 26 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过, 2016 年度权益分派方案为：以公司本次权益分派实施股权登记日的股本数为基数，向全体股东每 10 股派 5.5 元人民币现金红利（含税）。根据公司披露的《2017 年第一次股票发行方案》，发行对象参与权益分派，截止本报告披露日，公司尚未完成新增股份登记，公司按照中国结算的相关规定，在完成新增股份登记后再行办理权益分派业务。

#### （二）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

| 发行方案公告时间  | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格  | 发行数量         | 募集金额          | 募集资金用途（请列示具体用途）           |
|-----------|------------|-------|--------------|---------------|---------------------------|
| 2017-8-10 | 2018-8-15  | 30.20 | 1,324,503.00 | 39,999,990.60 | 对子公司王岗坪旅游进行增资；王岗坪旅游将该增资款项 |

|  |  |  |  |  |                            |
|--|--|--|--|--|----------------------------|
|  |  |  |  |  | 用于对“王岗坪国际生态旅游度假区”的开发、建设投资。 |
|--|--|--|--|--|----------------------------|

单位：元

### （三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 偶发性关联交易事项 |                      |            |            |
|-----------|----------------------|------------|------------|
| 关联方       | 交易内容                 | 交易金额       | 是否履行必要决策程序 |
| 杨振之       | 公司出售持有的宁波来也 51.00%股权 | 765,000.00 | 是          |
| 总计        | -                    | 765,000.00 | -          |

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2017年6月16日，公司与实际控制人杨振之签订了股权转让协议，约定将公司持有的宁波来也 51.00%股权（认缴出资 255.00 万元，实际出资 76.50 万元）以 76.50 万元的价格转让给杨振之，杨振之自协议生效之日起两个月内，以货币形式一次性将人民币 76.5 万元交付给公司。2017年7月5日，来也股份召开 2017 年第四次临时股东大会，会议通过了上述股权转让事项。截止本报告披露日，该股权转让事项正在办理税务清税及工商变更相关事宜，公司尚未收到该股权转让款项。

### （四）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

#### 1、收购资产

公司于 2017 年 1 月 23 日召开的第一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于收购四川天筑景典设计有限公司 80%股权的议案》，于 2017 年 4 月 14 日召开的第一届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于签署收购四川天筑景典设计有限公司 80%股权补充协议的议案》，公司以自有资金收购罗刚持有的四川天筑景典设计有限公司 50%的股权，朱冰持有的四川天筑景典设计有限公司 30%的股权，合计收购 80%的股权，股权转让价为人民币 658.4998 万元。该收购有利于推动公司的建筑工程设计业务，完善公司旅游全产业链集成服务。该收购不构成重大资产重组。

#### 2、出售资产

公司在报告期内发生的已经董事会审议通过的收购资产事项为出售宁波来也文旅投资管理有限责任公司股权，交易对手为公司实际控制人杨振之，交易标的为公司持有的宁波来也文旅投资管理有限责任公司 51%的股权，2017 年 6 月 15 日，公司召开第一届董事会第二十四次会议审议通过了《关于转让公司持有的宁波来也文旅投资管理有限责任公司股权暨关联交易的议案》，并于 2017 年 7 月 5 日，公司召开 2017 年第四次临时股东大会，审议通过

了该议案。

### 3、对外投资

公司于 2016 年 12 月 8 日召开的 2016 年第七次临时股东大会，审议通过了《关于公司与宏业发展控股有限公司、闫长水、李安明、袁纯香签订增资扩股协议的议案》，各方约定以每单位注册资本价格人民币 6 元对王岗坪旅游进行增资扩股。由于新增股东宏业发展控股有限公司、闫长水持股比例发生变化，投资各方重新签署了《增资扩股协议》，重新签署的《增资扩股协议》投资总额未发生变动，公司于 2017 年 4 月 5 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过了重新签署的增资扩股协议。

## （五）承诺事项的履行情况

（1）公司申请挂牌时，为避免未来发生同业竞争情况，公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺“1、本人/单位及本人关系密切的家庭成员/单位投资或关联单位，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。2、本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，或者在持有公司 5%以上股份期间，本承诺为有效之承诺。3、本人/单位愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”在报告期内，上述人员均严格履行了该承诺，不存在与公司产生同业竞争情形。

（2）公司实际控制人杨振之、李玉琴出具了《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺》，“本人、本人关系密切的家庭成员及本人实际控制的其他企业，未来不占用公司资产、资金或由公司提供担保”。股改前两人有经营性备用金性质的借款，股改前已归还，股改后有少量经营性质的备用金发生额，期末已归还。本报告期，上述人员均严格履行了该承诺。

（3）公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，在报告期内，上述人员均严格履行了该承诺。

公司经过股东大会决议后，于 2015 年 3 月 20 日分别与李玉琴、杨丛源签订购房合同购买其房产，因为办妥房产过户手续，李玉琴、杨丛源承诺，将积极配合公司办理产权变更手续，将产权登记于公司名下，无论因任何原因导致上述房屋的产证不能登记于公司名下的，愿意全额赔偿公司的损失。截止上年末，产权变更手续已办理完毕。本报告期，上述人员均严

格履行了该承诺。

(4) 公司持股 5.00%以上的股东、管理层人员也作出了承诺“尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照公司法、公司章程、关联交易管理办法及其他相关法律法规的规定，履行相应的决定程序”。报告期，上述人员均严格履行了该承诺。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初                |                | 本期变动 | 期末                |                |
|---------|---------------|-------------------|----------------|------|-------------------|----------------|
|         |               | 数量                | 比例             |      | 数量                | 比例             |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       |                   |                |      |                   |                |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 |                   |                |      |                   |                |
|         | 董事、监事、高管      |                   |                |      |                   |                |
|         | 核心员工          |                   |                |      |                   |                |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 17,920,000        | 100.00%        |      | 17,920,000        | 100.00%        |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,988,800        | 83.64%         |      | 14,988,800        | 83.64%         |
|         | 董事、监事、高管      | 1,011,200         | 5.64%          |      | 1,011,200         | 5.64%          |
|         | 核心员工          |                   |                |      |                   |                |
| 总股本     |               | <b>17,920,000</b> | <b>100.00%</b> |      | <b>17,920,000</b> | <b>100.00%</b> |
| 普通股股东人数 |               | <b>4</b>          |                |      |                   |                |

截至半年报披露日，公司已完成 2017 年第 1 次股票发行，新增股份已于 2017 年 8 月 15 日在中国结算完成登记并在股转系统挂牌转让。公司普通股总股本增至 19,244,503 股。

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                | 期初持股数             | 持股变动     | 期末持股数             | 期末持股比例         | 期末持有限售股份数量        | 期末持有无限售股份数量 |
|----|---------------------|-------------------|----------|-------------------|----------------|-------------------|-------------|
| 1  | 杨振之                 | 13,376,000        | -        | 13,376,000        | 74.6429%       | 13,376,000        |             |
| 2  | 成都国智旅游资源开发研究院(有限合伙) | 1,920,000         | -        | 1,920,000         | 10.7143%       | 1,920,000         |             |
| 3  | 李玉琴                 | 1,612,800         | -        | 1,612,800         | 9.0000%        | 1,612,800         |             |
| 4  | 杨丛源                 | 1,011,200         | -        | 1,011,200         | 5.6429%        | 1,011,200         |             |
| 合计 |                     | <b>17,920,000</b> | <b>-</b> | <b>17,920,000</b> | <b>100.00%</b> | <b>17,920,000</b> |             |

前十名股东间相互关系说明：

公司股东杨振之与李玉琴为夫妻关系，杨振之与杨丛源为兄妹关系；杨丛源持有公司另一股东国智旅游 3.33% 的合伙份额，为国智旅游的普通合伙人和执行事务合伙人；杨振之持有公司另一股东国智旅游 5.00% 的合伙份额，为国智旅游的有限合伙人。



### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

杨振之，男，1965年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位，教授，博士生导师。1981年7月至1983年7月，于四川省江北县木耳中学、江北县二中学习（高中）；1983年9月至1987年7月在四川师范大学历史系攻读历史教育专业（本科）；1987年9月至1990年7月，于四川师范大学历史系攻读历史学硕士学位；1990年9月至1997年11月，于四川师范大学历史系、旅游系任讲师；1997年11月至今，于四川大学旅游学院先后任副教授、教授；其间（2000年9月-2003年7月），于四川大学攻读中国少数民族历史文化与区域经济发展专业博士学位；2002年3月至2013年5月，担任来也有限执行董事兼总经理。

李玉琴，女，1970年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。1988年9月至1992年7月，于四川师范大学攻读政治教育专业（法学学士）；1992年7月至1994年12月，于四川省双流师范学院担任教员；1995年1月至2008年8月，担任四川师范大学四川省师资培训中心教师；其间（2005年9月至2008年7月），于四川大学攻读藏族历史、经济与社会发展专业博士学位；2008年9月至今，担任西南民族大学教师、研究员。2007年12月至2015年6月，担任来也有限监事；2013年8月至2016年12月，担任来也策划监事；2008年1月至2015年6月，于北京来也任执行董事兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

#### （二）实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

| 姓名        | 职务      | 性别 | 年龄 | 学历    | 任期              | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------|----|----|-------|-----------------|-----------|
| 杨从源       | 董事长/总经理 | 女  | 47 | 硕士研究生 | 2015年6月至2018年5月 | 是         |
| 唐德军       | 董事/副总经理 | 男  | 35 | 本科    | 2015年6月至2018年5月 | 是         |
| 凌剑辉       | 董事/副总经理 | 男  | 37 | 大专    | 2015年6月至2018年5月 | 是         |
| 胡海霞       | 董事      | 女  | 43 | 博士研究生 | 2015年6月至2018年5月 | 是         |
| 朱利        | 董事      | 女  | 35 | 本科    | 2015年6月至2018年5月 | 是         |
| 李先国       | 董事      | 男  | 66 | 硕士研究生 | 2016年3月至2018年5月 | 是         |
| 陈宇        | 董事      | 男  | 43 | 硕士研究生 | 2016年3月至2018年5月 | 是         |
| 王晓辉       | 监事会主席   | 女  | 40 | 硕士研究生 | 2015年6月至2018年5月 | 是         |
| 刘思翔       | 监事      | 男  | 32 | 硕士研究生 | 2015年6月至2018年5月 | 是         |
| 薛建涛       | 职工代表监事  | 男  | 36 | 本科    | 2015年6月至2018年5月 | 是         |
| 齐镭        | 副总经理    | 男  | 37 | 硕士研究生 | 2015年6月至2018年5月 | 是         |
| 邓萍        | 财务负责人   | 女  | 59 | 大专    | 2015年6月至2018年5月 | 是         |
| 罗洪雅       | 董事会秘书   | 女  | 37 | 本科    | 2015年6月至2018年5月 | 是         |
| 董事会人数:    |         |    |    |       |                 | 7         |
| 监事会人数:    |         |    |    |       |                 | 3         |
| 高级管理人员人数: |         |    |    |       |                 | 6         |

### 二、持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 杨从源 | 董事长/总经理 | 1,011,200 | -    | 1,011,200 | 5.64      |            |
| 合计  |         | 1,011,200 | -    | 1,011,200 | 5.64      |            |

### 三、变动情况

|      |             |   |
|------|-------------|---|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | 否 |

### 四、员工数量

|        | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|--------|--------|--------|
| 核心员工   | -      | -      |
| 核心技术人员 | 9      | 9      |

|             |     |     |
|-------------|-----|-----|
| 截止报告期末的员工人数 | 143 | 157 |
|-------------|-----|-----|

**核心员工变动情况：**

|                |
|----------------|
| 本期核心技术人员未发生变动。 |
|----------------|

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表（未经审计）

单位：元

| 项目                     | 附注  | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                       |                       |
| 货币资金                   | 六、1 | 200,164,606.24        | 115,068,840.08        |
| 结算备付金                  |     |                       |                       |
| 拆出资金                   |     |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     |                       |                       |
| 衍生金融资产                 |     |                       |                       |
| 应收票据                   |     |                       |                       |
| 应收账款                   | 六、2 | 25,244,869.07         | 20,602,709.00         |
| 预付款项                   | 六、3 | 4,248,880.90          | 2,461,766.08          |
| 应收保费                   |     |                       |                       |
| 应收分保账款                 |     |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |     |                       |                       |
| 应收利息                   |     |                       |                       |
| 应收股利                   |     |                       |                       |
| 其他应收款                  | 六、4 | 25,024,421.55         | 4,905,594.02          |
| 买入返售金融资产               |     |                       |                       |
| 存货                     | 六、5 | 4,681,003.42          | 1,838,216.38          |
| 划分为持有待售的资产             |     |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                       |                       |
| 其他流动资产                 |     |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>259,363,781.18</b> | <b>144,877,125.56</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |     |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |     |                       |                       |
| 持有至到期投资                |     |                       |                       |
| 长期应收款                  |     |                       |                       |
| 长期股权投资                 | 六、6 | 98,396.69             | 99,842.70             |
| 投资性房地产                 | 六、7 | 4,379,903.62          | 4,434,969.58          |
| 固定资产                   | 六、8 | 15,910,279.53         | 16,121,016.22         |
| 在建工程                   | 六、9 | 11,010,059.66         | 6,065,340.65          |

|                        |      |                       |                       |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 工程物资                   |      |                       |                       |
| 固定资产清理                 |      |                       |                       |
| 生产性生物资产                | 六、10 | 84,550.00             | 89,000.00             |
| 油气资产                   |      |                       |                       |
| 无形资产                   | 六、11 | 9,206,008.68          | 9,315,911.56          |
| 开发支出                   |      |                       |                       |
| 商誉                     | 六、12 | 2,402,004.23          |                       |
| 长期待摊费用                 |      |                       |                       |
| 递延所得税资产                | 六、13 | 672,048.24            | 643,010.94            |
| 其他非流动资产                |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>43,763,250.65</b>  | <b>36,769,091.65</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>303,127,031.83</b> | <b>181,646,217.21</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                       |                       |
| 短期借款                   | 六、14 | 10,000,000.00         | 10,000,000.00         |
| 向中央银行借款                |      |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放              |      |                       |                       |
| 拆入资金                   |      |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                       |                       |
| 衍生金融负债                 |      |                       |                       |
| 应付票据                   |      |                       |                       |
| 应付账款                   | 六、15 | 1,374,082.69          | 4,430,724.65          |
| 预收款项                   | 六、16 | 1,090,129.60          | 360,029.60            |
| 卖出回购金融资产款              |      |                       |                       |
| 应付手续费及佣金               |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬                 | 六、17 | 5,271,953.57          | 6,969,421.36          |
| 应交税费                   | 六、18 | 2,319,844.49          | 4,205,480.22          |
| 应付利息                   | 六、19 | 43,500.00             | 43,500.00             |
| 应付股利                   | 六、20 | 10,584,476.65         |                       |
| 其他应付款                  | 六、21 | 4,377,384.16          | 5,843,256.40          |
| 应付分保账款                 |      |                       |                       |
| 保险合同准备金                |      |                       |                       |
| 代理买卖证券款                |      |                       |                       |
| 代理承销证券款                |      |                       |                       |
| 划分为持有待售的负债             |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                       |                       |
| 其他流动负债                 |      |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>35,061,371.16</b>  | <b>31,852,412.23</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                       |                       |
| 长期借款                   |      |                       |                       |
| 应付债券                   |      |                       |                       |
| 其中：优先股                 |      |                       |                       |

|                      |      |                       |                       |
|----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 永续债                  |      |                       |                       |
| 长期应付款                |      |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬             |      |                       |                       |
| 专项应付款                |      |                       |                       |
| 预计负债                 |      |                       |                       |
| 递延收益                 |      |                       |                       |
| 递延所得税负债              |      |                       |                       |
| 其他非流动负债              |      |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |      |                       |                       |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>35,061,371.16</b>  | <b>31,852,412.23</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                       |                       |
| 股本                   | 六、22 | 19,244,503.00         | 17,920,000.00         |
| 其他权益工具               |      |                       |                       |
| 其中：优先股               |      |                       |                       |
| 永续债                  |      |                       |                       |
| 资本公积                 | 六、23 | 76,502,685.08         | 37,855,499.37         |
| 减：库存股                |      |                       |                       |
| 其他综合收益               |      |                       |                       |
| 专项储备                 |      |                       |                       |
| 盈余公积                 | 六、24 | 3,768,640.55          | 3,768,640.55          |
| 一般风险准备               |      |                       |                       |
| 未分配利润                | 六、25 | 37,261,514.56         | 38,332,597.14         |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 136,777,343.19        | 97,876,737.06         |
| 少数股东权益               |      | 131,288,317.48        | 51,917,067.92         |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | <b>268,065,660.67</b> | <b>149,793,804.98</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | <b>303,127,031.83</b> | <b>181,646,217.21</b> |

法定代表人： 杨从源 主管会计工作负责人： 邓萍 会计机构负责人： 罗洪雅

(二) 母公司资产负债表 (未经审计)

单位: 元

| 项目                     | 附注   | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产:</b>           |      |                       |                       |
| 货币资金                   |      | 56,733,995.50         | 22,662,997.34         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                       |                       |
| 衍生金融资产                 |      |                       |                       |
| 应收票据                   |      |                       |                       |
| 应收账款                   | 十五、1 | 22,498,978.97         | 19,059,971.40         |
| 预付款项                   |      | 416,009.90            | 364,859.90            |
| 应收利息                   |      |                       |                       |
| 应收股利                   |      |                       |                       |
| 其他应收款                  | 十五、2 | 5,200,274.49          | 4,225,467.62          |
| 存货                     |      | 1,369,928.09          | 580,173.48            |
| 划分为持有待售的资产             |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                       |                       |
| 其他流动资产                 |      |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>86,219,186.95</b>  | <b>46,893,469.74</b>  |
| <b>非流动资产:</b>          |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      |                       |                       |
| 持有至到期投资                |      |                       |                       |
| 长期应收款                  |      |                       |                       |
| 长期股权投资                 | 十五、3 | 63,466,763.00         | 56,881,765.00         |
| 投资性房地产                 |      | 4,379,903.62          | 4,434,969.58          |
| 固定资产                   |      | 5,475,852.97          | 5,741,859.26          |
| 在建工程                   |      | 332,597.00            | 332,597.00            |
| 工程物资                   |      |                       |                       |
| 固定资产清理                 |      |                       |                       |
| 生产性生物资产                |      | 84,550.00             | 89,000.00             |
| 油气资产                   |      |                       |                       |
| 无形资产                   |      | 9,192,071.99          | 9,301,234.89          |
| 开发支出                   |      |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |      |                       |                       |
| 递延所得税资产                |      | 523,574.51            | 488,704.29            |
| 其他非流动资产                |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>83,455,313.09</b>  | <b>77,270,130.02</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>169,674,500.04</b> | <b>124,163,599.76</b> |
| <b>流动负债:</b>           |      |                       |                       |
| 短期借款                   |      | 10,000,000.00         | 10,000,000.00         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期        |      |                       |                       |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 损益的金融负债           |  |                       |                       |
| 衍生金融负债            |  |                       |                       |
| 应付票据              |  |                       |                       |
| 应付账款              |  | 4,800.00              | 602,767.00            |
| 预收款项              |  | 920,000.00            |                       |
| 应付职工薪酬            |  | 4,613,302.10          | 5,710,328.14          |
| 应交税费              |  | 2,058,224.30          | 3,848,879.68          |
| 应付利息              |  | 43,500.00             | 43,500.00             |
| 应付股利              |  | 10,584,476.65         |                       |
| 其他应付款             |  | 19,071,281.38         | 21,915,131.95         |
| 划分为持有待售的负债        |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债       |  |                       |                       |
| 其他流动负债            |  |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>47,295,584.43</b>  | <b>42,120,606.77</b>  |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  |                       |                       |
| 应付债券              |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 长期应付款             |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 专项应付款             |  |                       |                       |
| 预计负债              |  |                       |                       |
| 递延收益              |  |                       |                       |
| 递延所得税负债           |  |                       |                       |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  |                       |                       |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>47,295,584.43</b>  | <b>42,120,606.77</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 19,244,503.00         | 17,920,000.00         |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 67,288,025.66         | 28,640,839.95         |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 3,768,640.55          | 3,768,640.55          |
| 未分配利润             |  | 32,077,746.40         | 31,713,512.49         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>122,378,915.61</b> | <b>82,042,992.99</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>169,674,500.04</b> | <b>124,163,599.76</b> |



### (三) 合并利润表（未经审计）

单位：元

| 项目                         | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>             |      | 35,399,103.40 | 29,945,049.49 |
| 其中：营业收入                    | 六、26 | 35,399,103.40 | 29,945,049.49 |
| 利息收入                       |      |               |               |
| 已赚保费                       |      |               |               |
| 手续费及佣金收入                   |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>             |      | 24,711,986.76 | 19,392,108.65 |
| 其中：营业成本                    | 六、26 | 13,600,316.60 | 12,242,557.55 |
| 利息支出                       |      |               |               |
| 手续费及佣金支出                   |      |               |               |
| 退保金                        |      |               |               |
| 赔付支出净额                     |      |               |               |
| 提取保险合同准备金净额                |      |               |               |
| 保单红利支出                     |      |               |               |
| 分保费用                       |      |               |               |
| 税金及附加                      | 六、27 | 216,750.80    | 195,977.24    |
| 销售费用                       | 六、28 | 2,716,067.22  | 1,713,020.83  |
| 管理费用                       | 六、29 | 6,799,495.75  | 4,879,249.69  |
| 财务费用                       | 六、30 | 140,099.90    | -63,848.95    |
| 资产减值损失                     | 六、31 | 1,239,256.49  | 425,152.29    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |      |               |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 六、32 | 463,129.33    |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| 其他收益                       |      |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | 11,150,245.97 | 10,552,940.84 |
| 加：营业外收入                    | 六、33 | 153,306.00    | 653.86        |
| 其中：非流动资产处置利得               |      |               |               |
| 减：营业外支出                    | 六、34 | 90,886.53     | 21,200.00     |
| 其中：非流动资产处置损失               |      |               |               |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 11,212,665.44 | 10,532,394.70 |
| 减：所得税费用                    | 六、35 | 2,373,770.25  | 1,698,073.63  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 8,838,895.19  | 8,834,321.07  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |      |               |               |
| 归属于母公司所有者的净利润              |      | 9,513,394.07  | 8,983,527.87  |
| 少数股东损益                     |      | -674,498.88   | -149,206.80   |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |      |               |               |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |               |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益       |      |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动    |      |               |               |

|                                     |  |                     |                     |
|-------------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |  |                     |                     |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                |  |                     |                     |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |                     |                     |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  |                     |                     |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  |                     |                     |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |  |                     |                     |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |  |                     |                     |
| 6. 其他                               |  |                     |                     |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |  |                     |                     |
| <b>七、综合收益总额</b>                     |  | <b>8,838,895.19</b> | <b>8,834,321.07</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |  | <b>9,513,394.07</b> | <b>8,983,527.87</b> |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |  | <b>-674,498.88</b>  | <b>-149,206.80</b>  |
| <b>八、每股收益：</b>                      |  |                     |                     |
| (一) 基本每股收益                          |  | <b>0.51</b>         | <b>0.50</b>         |
| (二) 稀释每股收益                          |  | <b>0.51</b>         | <b>0.50</b>         |

法定代表人： 杨丛源 主管会计工作负责人： 邓萍 会计机构负责人： 罗洪雅

(四) 母公司利润表 (未经审计)

单位: 元

| 项目                                  | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                       | 十五、4 | 32,021,702.82 | 26,605,566.13 |
| 减: 营业成本                             | 十五、4 | 12,335,678.43 | 10,845,308.62 |
| 税金及附加                               |      | 197,813.77    | 178,289.79    |
| 销售费用                                |      | 2,052,230.51  | 1,353,235.26  |
| 管理费用                                |      | 4,182,026.14  | 3,342,218.59  |
| 财务费用                                |      | 218,696.75    | -37,893.05    |
| 资产减值损失                              |      | 232,468.13    | 372,002.48    |
| 加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)             |      |               |               |
| 投资收益 (损失以“—”号填列)                    |      |               |               |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益                 |      |               |               |
| 其他收益                                |      |               |               |
| <b>二、营业利润 (亏损以“—”号填列)</b>           |      | 12,802,789.09 | 10,552,404.44 |
| 加: 营业外收入                            |      | 152,976.00    |               |
| 其中: 非流动资产处置利得                       |      |               |               |
| 减: 营业外支出                            |      | 60,000.00     | 21,200.00     |
| 其中: 非流动资产处置损失                       |      |               |               |
| <b>三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)</b>         |      | 12,895,765.09 | 10,531,204.44 |
| 减: 所得税费用                            |      | 1,947,054.53  | 1,579,680.67  |
| <b>四、净利润 (净亏损以“—”号填列)</b>           |      | 10,948,710.56 | 8,951,523.77  |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                |      |               |               |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |               |               |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |               |               |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                |      |               |               |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |               |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |               |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |               |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |               |               |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |               |               |
| 6. 其他                               |      |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>                     |      | 10,948,710.56 | 8,951,523.77  |
| <b>七、每股收益:</b>                      |      |               |               |
| (一) 基本每股收益                          |      | 0.59          | 0.50          |
| (二) 稀释每股收益                          |      | 0.59          | 0.50          |

(五) 合并现金流量表 (未经审计)

单位: 元

| 项目                           | 附注   | 本期金额                  | 上期金额                 |
|------------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>        |      |                       |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 34,449,602.81         | 30,752,369.00        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |      |                       |                      |
| 向中央银行借款净增加额                  |      |                       |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |      |                       |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |      |                       |                      |
| 收到再保险业务现金净额                  |      |                       |                      |
| 保户储金及投资款净增加额                 |      |                       |                      |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |      |                       |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |      |                       |                      |
| 拆入资金净增加额                     |      |                       |                      |
| 回购业务资金净增加额                   |      |                       |                      |
| 收到的税费返还                      |      |                       |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、36 | 486,170.94            | 304,072.21           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | <b>34,935,773.75</b>  | <b>31,056,441.21</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 7,840,494.17          | 8,981,193.34         |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |      |                       |                      |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |      |                       |                      |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |      |                       |                      |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |      |                       |                      |
| 支付保单红利的现金                    |      |                       |                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |      | 19,400,418.71         | 8,897,115.44         |
| 支付的各项税费                      |      | 6,348,372.62          | 5,207,492.09         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、36 | 24,441,932.74         | 7,202,639.51         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |      | <b>58,031,218.24</b>  | <b>30,288,440.38</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |      | <b>-23,095,444.49</b> | <b>768,000.83</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>        |      |                       |                      |
| 收回投资收到的现金                    |      | 167,000,000.00        |                      |
| 取得投资收益收到的现金                  |      | 464,575.34            |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |      |                       |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |      |                       |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |      |                       |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |      | <b>167,464,575.34</b> |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |      | 8,926,164.01          | 5,943,189.50         |
| 投资支付的现金                      |      | 167,000,000.00        |                      |
| 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          |      | 2,055,741.28          |                      |

|                           |  |                       |                      |
|---------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                       |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>177,981,905.29</b> | <b>5,943,189.50</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-10,517,329.95</b> | <b>-5,943,189.50</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 118,999,990.60        |                      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  | 79,000,000.00         |                      |
| 取得借款收到的现金                 |  |                       |                      |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                       | 3,735,000.00         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>118,999,990.60</b> | <b>3,735,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                       |                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 291,450.00            | 3,920,000.00         |
| 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            |  |                       |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>291,450.00</b>     | <b>3,920,000.00</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>118,708,540.60</b> | <b>-185,000.00</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                       |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>85,095,766.16</b>  | <b>-5,360,188.67</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 115,068,840.08        | 48,271,012.65        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>200,164,606.24</b> | <b>42,910,823.98</b> |

法定代表人： 杨从源 主管会计工作负责人： 邓萍 会计机构负责人： 罗洪雅

(六) 母公司现金流量表 (未经审计)

单位: 元

| 项目                        | 附注 | 本期金额                 | 上期金额                 |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 31,233,596.53        | 27,288,820.00        |
| 收到的税费返还                   |    |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 232,059.25           | 42,524.44            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>31,465,655.78</b> | <b>27,331,344.44</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 6,984,912.85         | 7,384,994.98         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 13,754,682.28        | 6,579,494.79         |
| 支付的各项税费                   |    | 5,730,416.53         | 4,496,712.73         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 3,988,646.56         | 5,877,731.65         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>30,458,658.22</b> | <b>24,338,934.15</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>1,006,997.56</b>  | <b>2,992,410.29</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |    |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                      |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 59,542.00            | 1,254,926.15         |
| 投资支付的现金                   |    | 6,584,998.00         | 7,765,000.00         |
| 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            |    |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>6,644,540.00</b>  | <b>9,019,926.15</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-6,644,540.00</b> | <b>-9,019,926.15</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |    |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 39,999,990.60        |                      |
| 取得借款收到的现金                 |    |                      |                      |
| 发行债券收到的现金                 |    |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>39,999,990.60</b> |                      |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                      |                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 291,450.00           | 3,920,000.00         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>291,450.00</b>    | <b>3,920,000.00</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>39,708,540.60</b> | <b>-3,920,000.00</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                      |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>34,070,998.16</b> | <b>-9,947,515.86</b> |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 22,662,997.34        | 31,808,654.54        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>56,733,995.50</b> | <b>21,861,138.68</b> |

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

| 事项                                    | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | 否   |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | 否   |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | 否   |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | 否   |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | 是   |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | 否   |
| 7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | 否   |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | 否   |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | 否   |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | 否   |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出                    | 否   |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失                     | 否   |

#### 附注详情（如有）：

5、本期合并财务报表的合并范围发生变化，为了推动公司的建筑工程设计业务，完善公司旅游全产业链集成服务，公司收购了四川天筑景典设计有限公司 80%股权，被收购企业更名为“四川天筑来也建筑设计有限公司”。

### 二、报表项目注释

# 成都来也旅游发展股份有限公司

## 2017年1-6月财务报表附注

### 一、公司基本情况

成都来也旅游发展股份有限公司（证券代码 833973，以下简称来也股份或本公司，在包含子公司时简称来也集团或本集团，2016年7月7日，全称由“成都杨振之来也旅游发展股份有限公司”变更为“成都来也旅游发展股份有限公司”），前身系成都杨振之来也旅游发展有限公司（以下简称成都来也公司），成立于2002年3月30日，原为成都来也旅游策划管理有限责任公司，由文宗芬、杨振之、陈丽华、李玉琴4位自然人共同出资设立，注册资本为50.00万元，其中文宗芬以货币出资3.50万元、实物资产出资14.00万元，占注册资本35.00%；杨振之以货币出资2.50万元、实物资产出资10.00万元，占注册资本25.00%；李玉琴以货币出资2.00万元、实物资产出资8.00万元，占注册资本20.00%。陈丽华以货币出资2.00万元、实物出资8.00万元，占注册资本20.00%。

2002年7月30日，成都来也公司股东会决议增资至100.00万元，新增资50.00万元由文宗芬以货币出资17.50万元，杨振之以货币出资12.50万元；李玉琴以货币出资10.00万元；陈丽华以货币出资10.00万元。本次增资后文宗芬出资35.00万元，占注册资本35.00%；杨振之出资25.00万元，占注册资本25.00%；李玉琴出资20.00万元，占注册资本20.00%；陈丽华出资20.00万元，占注册资本20.00%。

2005年9月18日，成都来也公司股东会决议同意陈丽华将其持有的成都来也公司20.00万元股权分别转让给文宗芬、杨振之各10万元；同意李玉琴将其持有的成都来也公司10.00万元股权转让给杨振之。本次变更后杨振之出资45.00万元，占注册资本45.00%；文宗芬出资45.00万元，占注册资本45.00%；李玉琴货币出资10.00万元，占注册资本10.00%。

2005年11月11日，成都来也公司股东会决议增资至200.00万元，新增资100.00万元由杨振之以货币出资45.00万元；文宗芬以货币出资45.00万元；李玉琴以货币出资10.00万元。本次增资后杨振之出资90.00万元，占注册资本45.00%；文宗芬出资90.00万元，占注册资本45.00%；李玉琴出资20.00万元，占注册资本10.00%。

2007年12月11日，成都来也公司股东会决议同意文宗芬将其持有的成都来也



公司全部股权转让给杨振之。本次变更后杨振之出资 180.00 万元，占注册资本 90.00%；李玉琴出资 20.00 万元，占注册资本 10.00%。

2008 年 12 月 5 日，成都来也公司股东会决议增资至 350.00 万元，新增资 150.00 万元由杨振之以货币出资 50.00 万元；新增北京来也旅游规划咨询有限责任公司(2010 年更名为北京杨振之来也旅游规划咨询有限公司，以下简称北京来也公司)以货币出资 100.00 万元。本次增资后杨振之出资 230.00 万元，占注册资本 65.71%；北京来也公司出资 100.00 万元，占注册资本 28.57%；李玉琴出资 20.00 万元，占注册资本 5.72%。

2011 年 11 月 15 日，成都来也公司股东会决议增资至 1,000.00 万元，新增 650.00 万元由杨振之以货币出资 350.00 万元；北京来也公司以货币出资 200.00 万元；李玉琴以货币出资 100.00 万元。本次增资后杨振之出资 580.00 万元，占注册资本 58.00%；北京来也公司出资 300.00 万元，占注册资本 30.00%；李玉琴出资 120.00 万元，占注册资本 12.00%。

2015 年 3 月 19 日，成都来也公司股东会决议增资至 1,120.00 万元，新增 120.00 万元由成都国智旅游资源研究院（有限合伙）（以下简称国智旅游）以货币增资 902.40 万元，其中：计入实收资本 120.00 万元、计入资本公积 782.40 万元。北京来也公司将其持有的成都来也公司 300.00 万元股权分别转让给杨振之 236.80 万元、杨丛源 63.20 万元；李玉琴将其持有的成都来也公司 19.20 万元转让给杨振之。

2015 年 5 月 28 日成都来也公司股东会决议，成都杨振之来也旅游发展有限公司整体变更为来也股份，根据杨振之、国智旅游、李玉琴、杨丛源 4 位股东签订的《成都杨振之来也旅游发展股份有限公司发起人协议书》和公司章程约定，来也股份将成都来也公司截至 2015 年 3 月 31 日止经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产按 4.15721785267:1 比例折合成 11,200,000.00 股份（每股面值 1 元），来也股份章程规定，来也股份申请的注册资本为 11,200,000.00 元，来也股份股东按原有出资比例享有折股后股本，其中杨振之持股 8,360,000.00 股，持股比例为 74.64%；国智旅游持股 1,200,000.00 股，持股比例为 10.71%；李玉琴持股 1,008,000.00 股，持股比例为 9.00%；杨丛源持股 632,000.00 股，持股比例为 5.65%。本次整体变更于 2015 年 6 月 4 日经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）XYZH/2015CDA20147 号验资报告验证。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意成都杨振之来也旅游股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]6619 号）批准，公司于 2015 年 11 月 5 日起在全国股转系统挂牌。

2016 年 6 月 9 日，本公司召开股东大会，以本公司本次权益分派股权登记日股本为基数，向全体股东每 10 股派 3.5 元人民币现金红利，同时，以公司现有总股

本 11,200,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 6 股。

截至 2017 年 6 月 30 日，来也股份注册资本为 17,920,000.00 元，累计发行股本总数 19,244,503.00 股。

经营范围主要为：旅游规划设计；旅游项目投资；城乡规划编制；园林景观工程设计、施工；市政工程设计、施工；建筑工程设计、施工；环保工程设计、施工；工程建筑咨询（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）。

公司住所：成都市武侯区科华中路 139 号科华天成 25F；公司统一社会信用代码为：91510100734839497F；公司法定代表人姓名：杨丛源；公司营业期限：自 2002 年 3 月 30 日至永久。

2016 年 7 月 5 日本公司设立嵩县分公司，经河南嵩县工商行政管理局核发统一社会信用代码为 91410325MA3XBGT786 的营业执照，分公司住所为：嵩县德亭镇德亭街。经营范围：旅游规划、设计。

## 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括北京来也公司、成都来也旅游策划管理有限责任公司（以下简称成都策划公司）、四川王岗坪旅游开发有限公司（以下简称王岗坪旅游）、宁波来也文旅投资管理有限责任公司（以下简称宁波来也）、贵州水银河大峡谷旅游发展有限公司（以下简称贵州水银河）、四川天筑来也建筑设计有限公司（以下简称天筑设计）。

### 1、北京杨振之来也旅游规划咨询有限公司

北京来也公司于 2008 年 1 月 18 日由李玉琴、成都来也公司共同出资组建，注册资本 50.00 万元，其中李玉琴出资 35.00 万元，占注册资本 70.00%；成都来也公司出资 15.00 万元，占注册资本 30.00%。2009 年成都来也公司将其持有的 15.00 万元股权转让给杨振之；2012 年 2 月 25 日北京来也公司增资至 300.00 万元，由成都来也公司出资 250.00 万元；2015 年 3 月 19 日股东杨振之、李玉琴分别将其持有的 15.00 万元、35.00 万元股权转让给成都来也公司，转让完成后，成都来也公司持有北京来也公司 100.00% 的股权。统一社会信用代码：911101086717220202；法定代表人：杨丛源；住所：北京市海淀区海淀南路 13 号楼 1008 室；主要经营为：规划管理；旅游信息咨询。

### 2、成都来也旅游策划管理有限责任公司

成都策划公司于 2013 年 8 月 20 日由成都来也公司、杨丛源出资成立，注册资本 200.00 万元，其中成都来也公司出资 190.00 万元，占注册资本的 95.00%，杨丛源出资

10.00 万元，占注册资本 5.00%。2016 年 12 月 8 日，来也股份以 12.48 万元购买杨从源持有的 5.00%的股权，股权转让后，来也股份持有成都策划公司 100.00%的股权。统一社会信用代码：91510107075353003E；法定代表人：杨从源；住所：成都市武侯区科华中路 2 号 1 栋 1 单元 25 层 2507 号；主要经营为：旅游资源开发；企业营销策划；景区管理。

### 3、四川王岗坪旅游开发有限公司

王岗坪旅游于 2015 年 6 月 24 日由来也股份独家出资成立，公司注册资本 1,000.00 万元。统一社会信用代码：9151182434572213XK；法定代表人：杨从源；住所：石棉县长征路二段 209、211、213、215 号；主要经营：旅游项目开发、旅游景区管理。2016 年 12 月 8 日，王岗坪旅游召开股东会决议，新增注册资本 3,333.33 万元，新增注册资本分别由来也股份、新股东宏业发展控股有限公司（香港）（以下简称宏业发展）、闫长水、李安明和袁纯香对其出资 20,000.00 万元，其中：新增注册资本 3,333.33 万元、资本公积 16,666.67 万元。2017 年 3 月 14 日，来也股份、宏业发展、闫长水、李安明和袁纯香签订新的《增资扩股协议》，对 2016 年 9 月 13 日签定的《增资扩股协议》出资人闫长水、宏业发展出资认缴金额进行变更。变更后，来也股份认缴出资 2,210.00 万元，占注册资本的 51.00%；宏业发展认缴出资 1,316.67 万元，占注册资本的 30.38%；李安明认缴出资 233.33 万元，占注册资本的 5.38%；袁纯香认缴出资 473.33 万元，占注册资本的 10.93%；闫长水认缴出资 100.00 万元，占注册资本的 2.31%。

### 4、宁波来也文旅投资管理有限责任公司

宁波来也于 2015 年 12 月 30 日由来也股份、陈宇、杨振之共同出资成立，注册资本 500.00 万元，其中：来也股份认缴出资 255.00 万元，占注册资本的 51.00%；陈宇认缴出资 200.00 万元，占注册资本的 40.00%；杨振之认缴出资 45.00 万元，占注册资本的 9.00%。统一社会信用代码：91330206MA281CP3X7；法定代表人：陈宇；住所：北仑区梅山大道商务中心七号办公楼 824 室；主要经营为：投资管理、投资咨询、资产管理。

### 5、贵州水银河大峡谷旅游发展有限公司

贵州水银河于 2016 年 03 月 21 日由来也股份和贵州大娄山文化旅游发展有限公司（以下简称大娄山旅游公司）共同出资成立，公司认缴注册资本 1,000.00 万元。其中：来也股份出资 700.00 万元，占注册资本的 70.00%；大娄山旅游公司出资 300.00 万元，占注册资本的 30.00%。统一社会信用代码：91520322MA6DKT3078；法人代表：凌剑辉。住所：贵州省遵义市桐梓县娄山关镇人民路老国土局四楼。主要经营为：旅游项目开发、旅游景区管理等。

### 6、四川天筑来也建筑设计有限公司

天筑设计原名“四川天筑景典设计有限公司”于2000年06月27日由余涛、区蜀、四川锦鸿装饰有限责任公司出资设立，注册资本为50.00万元。经过一系列股权转让及增资后，天筑设计注册资本变更为300.00万元，其中：罗刚出资210.00万元，占注册资本的70.00%；朱冰出资90.00万元，占注册资本的30.00%。

2017年1月20日，来也股份与罗刚、朱冰签订股权转让协议，协议约定罗刚将其持有天筑设计的50.00%股权转让给来也股份、朱冰将其持有天筑设计30.00%的股权转让给来也股份。2017年4月14日，来也股份与罗刚、朱冰签订补充协议，协商确认罗刚和朱冰合计的股权转让价为人民币6,584,998.00元。来也股份于2017年5月11日支付完成所有股权转让价款，并于5月11日完成天筑设计的交接工作。统一社会信用代码：91510000711899868Q；法人代表：唐德军。住所：成都市青羊区青羊大道213号4F。主要经营为：建筑工程设计甲级、风景园林专项设计乙级等。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### **三、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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### **2. 持续经营**

本集团自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### **四、重要会计政策及会计估计**

#### **1. 遵循企业会计准则的声明**

本集团编制的财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### **2. 会计期间**

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

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

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8. 金融资产和金融负债

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

#### 1) 金融资产分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。

#### 2) 金融资产确认和计量

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 9. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，应首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要计提，需要计提的则按下述(1)中所述方法计提；其次，应对除单项金额重大并单项计提坏账准备以外的其他应收款项，考虑按照组合计提坏账准备能否反映其风险特征，如能够反映则按下述(2)中所述组合及方法计提或不计提坏账准备，如不能够反映则按下述(3)中所述理由及方法计提坏账准备。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项



|                      |                                 |
|----------------------|---------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 将单项金额大于(含)100.00 万的应收款项视为重大应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备   |

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| <b>确定组合的依据</b>        |                     |
| 账龄组合                  | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 关联方组合                 | 按交易对象与本集团的关系为关联方的组合 |
| <b>按组合计提坏账准备的计提方法</b> |                     |
| 账龄组合                  | 按账龄分析法计提坏账准备        |
| 关联方组合                 | 不计提坏账准备             |

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

| 账龄            | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---------------|-------------|--------------|
| 1年以内(含1年, 下同) | 5.00        | 5.00         |
| 1-2年          | 10.00       | 10.00        |
| 2-3年          | 20.00       | 20.00        |
| 3-4年          | 30.00       | 30.00        |
| 4-5年          | 50.00       | 50.00        |
| 5年以上          | 100.00      | 100.00       |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## 10. 存货

本集团存货主要包括库存商品、未完成的设计业务项目和咨询业务项目等。

存货实行永续盘存制, 低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本和其他成本。存货结转时按个别认定法计价。期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整。

存货跌价准备。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 11. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关

其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，

剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

## 12. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别      | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|----|---------|---------|----------|-------------|
| 1  | 房屋建筑物   | 20      | 5        | 4.75        |
| 2  | 机器设备    | 10      | 5        | 9.5         |
| 3  | 运输设备    | 4       | 5        | 23.75       |
| 4  | 办公设备及其他 | 3-5     | 5        | 19.00-31.67 |

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的

金额计入当期损益。

### 13. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

### 14. 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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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，扣除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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

### 15. 生物资产

本集团生物资产是指有生命植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；③该生物资产的成本能够可靠地计量。

本集团生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为林产品的生物资产。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭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。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

生产性生物资产是指为产出农产品等目的而持有的生物资产，包括经济林等。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。生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

| 类别 | 预计使用寿命（年） | 预计残值率（%） | 年折旧率（%） | 确定依据 |
|----|-----------|----------|---------|------|
| 林业 | 10        |          | 10%     |      |

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。

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产计提资产减值方法见附注四、18。

## 16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，

如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

## 17. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 18. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### 19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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、工伤保险费、生育保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### 21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相



关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 22. 收入确认原则和计量方法

本集团营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入、提供劳务收入，收入确认原则如下：

(1) 公司销售商品收入确认原则：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 公司让渡资产使用权收入确认原则：与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 公司提供劳务收入确认原则：确定合同完工进度的依据和方法在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

### 具体确认原则

#### (1) 规划设计业务收入：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，公司规划设计业务按照规划设计进度中完成的工作量占总工作量的比例确定提供劳务交易的完工进度，分阶段确认收入：

旅游规划设计通常分为思路、初稿、终稿三个阶段。a 在完成规划思路阶段工作后

确认相应的合同收入；b 完成规划初稿阶段工作后确认相应的合同收入；c 剩余收入于完成规划终稿阶段工作后确认。

(2) 咨询服务类业务收入：

① 景区全程咨询服务：一般分为现场调查研究、指导完成软、硬件改造及国家专家评审组正式审查通过评审、通过国检验收认可三个阶段。a 在完成现场调查研究阶段工作后确认相应的合同收入；b 完成软硬件改造及国家专家评审组正式审查通过评审后确认相应的合同收入；c 通过国检验收认可并在相关网站公告后确认剩余收入。

② 专题类咨询收入：以专题培训及会议的形式开展，培训及会议完成后确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 23. 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或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当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。

## 25. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指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。本集团作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金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,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

## 26. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 27. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

本集团在本年度内无会计政策变更事项。

## (2) 重要会计估计变更

本集团在本年度内无会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据    | 税率            |
|---------|---------|---------------|
| 增值税     | 应税收入    | 6.00%、3.00%   |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7.00%         |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额 | 3.00%         |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2.00%         |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15.00%、25.00% |

不同纳税主体企业所得税税率说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率  |
|--------|--------|
| 来也股份   | 15.00% |
| 北京来也公司 | 25.00% |
| 成都策划公司 | 25.00% |
| 王岗坪旅游  | 25.00% |
| 宁波来也   | 25.00% |
| 贵州水银河  | 25.00% |
| 天筑设计   | 25.00% |

### 2. 税收优惠

按照（财税[2001]202号）文件《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》和国家发改委《产业结构调整指导目录（2011年本）》“鼓励类”第三十二类“商务服务业”第3项“工程咨询服务（包括规划编制与咨询、投资机会研究、可行性研究、评估咨询、工程勘察设计、招标代理、工程和设备监理、工程项目管理等）”的规定，来也股份企业所得税执行15.00%的税率。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2017年1月1日，“期末”系指2017年6月30日，“本期”系指2017年1月1日至6月30日，“上期”系指

2016年1月1日至6月30日。货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 现金   | 2,652.85       | 3,869.86       |
| 银行存款 | 200,161,953.39 | 115,064,970.22 |
| 合计   | 200,164,606.24 | 115,068,840.08 |

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

| 类别                    | 期末余额          |        |              |         |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 27,178,735.55 | 89.93  | 1,933,866.48 | 7.12    | 25,244,869.07 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 3,044,969.75  | 10.07  | 3,044,969.75 | 100.00  |               |
| 合计                    | 30,223,705.30 | 100.00 | 4,978,836.23 | —       | 25,244,869.07 |

(续)

| 类别                    | 期初余额          |        |              |         |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 22,073,698.68 | 92.78  | 1,470,989.68 | 6.66    | 20,602,709.00 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,716,760.00  | 7.22   | 1,716,760.00 | 100.00  |               |
| 合计                    | 23,790,458.68 | 100.00 | 3,187,749.68 | —       | 20,602,709.00 |

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 期末余额          |              |          | 期初余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|---------------|--------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 21,342,983.55 | 1,067,149.18 | 5.00     | 16,476,477.68 | 823,823.88   | 5.00     |
| 1-2年 | 4,554,731.00  | 455,473.10   | 10.00    | 4,722,784.00  | 472,278.40   | 10.00    |
| 2-3年 | 1,082,221.00  | 216,444.20   | 20.00    | 874,437.00    | 174,887.40   | 20.00    |
| 3-4年 | -             | -            |          |               |              | 30.00    |
| 4-5年 | 8,000.00      | 4,000.00     | 50.00    |               |              | 50.00    |
| 5年以上 | 190,800.00    | 190,800.00   | 100.00   |               |              | 100.00   |
| 合计   | 27,178,735.55 | 1,933,866.48 | —        | 22,073,698.68 | 1,470,989.68 | —        |

2) 期末金额单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称         | 期末余额         |              |          |                        |
|--------------|--------------|--------------|----------|------------------------|
|              | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由                   |
| 青岛隆岳置业有限公司   | 300,000.00   | 300,000.00   | 100.00   | 甲方项目投资策略发生变化，已联系不上相关人员 |
| 福建永定县建设局     | 300,000.00   | 300,000.00   | 100.00   | 项目已停止，重启可能性极小          |
| 龙池镇人民政府      | 280,000.00   | 280,000.00   | 100.00   | 灾区，款项无法收回              |
| 华力森公司        | 275,000.00   | 275,000.00   | 100.00   | 预计无法收回                 |
| 豪达房产公司       | 250,887.75   | 250,887.75   | 100.00   | 预计无法收回                 |
| 成都御源置业有限公司   | 180,000.00   | 180,000.00   | 100.00   | 预计无法收回                 |
| 深圳市澳恒科技有限公司  | 170,000.00   | 170,000.00   | 100.00   | 预计无法收回                 |
| 青岛康大房产       | 137,000.00   | 137,000.00   | 100.00   | 预计无法收回                 |
| 四川国瑞置地有限公司   | 133,000.00   | 133,000.00   | 100.00   | 预计无法收回                 |
| 嘉峪关文化旅游      | 110,000.00   | 110,000.00   | 100.00   | 预计无法收回                 |
| 华润置地有限公司     | 105,000.00   | 105,000.00   | 100.00   | 预计无法收回                 |
| 荥阳市旅游        | 100,000.00   | 100,000.00   | 100.00   | 预计无法收回                 |
| 雷山县雷公山旅游发展公司 | 100,000.00   | 100,000.00   | 100.00   | 相关经办人员已无法联系            |
| 其他公司         | 604,082.00   | 604,082.00   | 100.00   | 预计无法收回                 |
| 合计           | 3,044,969.75 | 3,044,969.75 | -        |                        |

(2) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 200,706.70 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末金额余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 比例 (%) | 坏账准备余额 |
|------|------|----|--------|--------|
|------|------|----|--------|--------|

| 单位名称                 | 期末余额                | 账龄   | 比例 (%)       | 坏账准备余额            |
|----------------------|---------------------|------|--------------|-------------------|
| 临潭县旅游局               | 2,000,000.00        | 1年以内 | 6.62         | 100,000.00        |
| 中铁建桂林旅游开发有限公司        | 1,728,000.00        | 1年以内 | 5.72         | 86,400.00         |
| 四川中航通用航空产业集团有限公司     | 1,552,000.00        | 1-2年 | 5.14         | 155,200.00        |
| 遵义桐梓县旅游产业办公室         | 1,498,800.00        | 1年以内 | 4.96         | 74,940.00         |
| 贵州省罗甸县旅游文化开发投资有限责任公司 | 1,280,000.00        | 1年以内 | 4.24         | 64,000.00         |
| <b>合计</b>            | <b>8,058,800.00</b> |      | <b>26.68</b> | <b>480,540.00</b> |

### 3. 预付款项

#### (1) 预付款项账龄

| 项目        | 期末余额                |               | 期初余额                |              |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|
|           | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                  | 比例 (%)       |
| 1年以内      | 4,248,880.90        | 100.00        | 2,461,766.08        | 100.00       |
| <b>合计</b> | <b>4,248,880.90</b> | <b>100.00</b> | <b>2,461,766.08</b> | <b>100.0</b> |

注：预付账款余额主要系预付王岗坪旅游、贵州水银河设备款的定金，及林地经营权、林木使用权预付款。

#### (2) 按预付对象归集的期末余额大额的预付款情况

| 单位名称             | 期末余额                | 账龄   | 比例 (%)       |
|------------------|---------------------|------|--------------|
| 丹阳赛诺雷夫复合材料技术有限公司 | 327,180.00          | 1年以内 | 7.70         |
| 四川云上环境工程有限公司     | 252,000.00          | 1年以内 | 5.93         |
| 南充金安建筑工程有限公司     | 200,000.00          | 1年以内 | 4.71         |
| 杭州海康威视数字技术股份有限公司 | 174,526.57          | 1年以内 | 4.11         |
| 北京冰雪双威力体育设施有限公司  | 120,000.00          | 1年以内 | 2.82         |
| <b>合计</b>        | <b>1,073,706.57</b> |      | <b>25.27</b> |

### 4. 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类

| 类别 | 期末余额 |          |      |          | 账面价值 |
|----|------|----------|------|----------|------|
|    | 账面余额 |          | 坏账准备 |          |      |
|    | 金额   | 计提比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |

| 类别                     | 期末余额                 |               |                     |          |                      |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|
|                        | 账面余额                 |               | 坏账准备                |          | 账面价值                 |
|                        | 金额                   | 计提比例 (%)      | 金额                  | 计提比例 (%) |                      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  |                      |               |                     |          |                      |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款      | 27,031,557.89        | 100.00        | 2,007,136.34        | 7.43     | 25,024,421.55        |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                      |               |                     |          |                      |
| <b>合计</b>              | <b>27,031,557.89</b> | <b>100.00</b> | <b>2,007,136.34</b> |          | <b>25,024,421.55</b> |

(续)

| 类别                     | 期初余额                |               |                   |          |                     |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|----------|---------------------|
|                        | 账面余额                |               | 坏账准备              |          | 账面价值                |
|                        | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%) |                     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  |                     |               |                   |          |                     |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款      | 5,617,059.51        | 100.00        | 711,465.49        | 12.67    | 4,905,594.02        |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |                   |          |                     |
| <b>合计</b>              | <b>5,617,059.51</b> | <b>100.00</b> | <b>711,465.49</b> |          | <b>4,905,594.02</b> |

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄        | 期末余额                 |                     |          | 期初余额                |                   |          |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|---------------------|-------------------|----------|
|           | 账面余额                 | 坏账准备                | 计提比例 (%) | 账面余额                | 坏账准备              | 计提比例 (%) |
| 1年以内      | 25,112,516.69        | 1,255,625.84        | 5.00     | 3,702,936.69        | 185,146.83        | 5.00     |
| 1-2年      | 1,049,883.00         | 104,988.30          | 10.00    | 1,275,964.62        | 127,596.46        | 10.00    |
| 2-3年      | 278,295.00           | 55,659.00           | 20.00    | 299,295.00          | 59,859.00         | 20.00    |
| 3-4年      |                      |                     |          |                     |                   | 30.00    |
| 4-5年      |                      |                     |          |                     |                   | 50.00    |
| 5年以上      | 590,863.20           | 590,863.20          | 100.00   | 338,863.20          | 338,863.20        | 100.00   |
| <b>合计</b> | <b>27,031,557.89</b> | <b>2,007,136.34</b> | <b>—</b> | <b>5,617,059.51</b> | <b>711,465.49</b> | <b>—</b> |

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况



本期计提坏账准备金额 1,038,549.79 元,本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末余额                 | 期初余额                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 履约保证金     | 3,756,813.00         | 3,754,813.00        |
| 备用金及借款    | 20,219,698.63        | 317,182.27          |
| 押金        | 364,961.62           | 669,961.62          |
| 投标保证金     | 1,972,364.10         | 409,856.10          |
| 其他        | 700,093.16           | 449,563.52          |
| 往来款       | 17,627.38            | 15,683.00           |
| <b>合计</b> | <b>27,031,557.89</b> | <b>5,617,059.51</b> |

(4) 按欠款方归集的期末金额主要其他应收款情况

| 单位名称            | 款项性质  | 期末余额                 | 账龄    | 比例 (%)       | 坏账准备                |
|-----------------|-------|----------------------|-------|--------------|---------------------|
| 石棉县文化旅游发展有限责任公司 | 借款    | 20,000,000.00        | 1 年以内 | 73.99        | 1,000,000.00        |
| 石棉县人民政府         | 履约保证金 | 2,000,000.00         | 1 年以内 | 7.40         | 100,000.00          |
| 阿坝藏族羌族自治州财政局    | 履约保证金 | 360,000.00           | 1-2 年 | 1.33         | 36,000.00           |
| 四川省旅游局          | 履约保证金 | 240,000.00           | 2-3 年 | 0.89         | 48,000.00           |
| 青川县旅游局          | 履约保证金 | 239,000.00           | 1-2 年 | 0.88         | 23,900.00           |
| <b>合计</b>       |       | <b>22,839,000.00</b> |       | <b>10.50</b> | <b>1,207,900.00</b> |

5. 存货

(1) 存货分类

| 项目        | 期末余额                |      |                     | 期初余额                |      |                     |
|-----------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
|           | 账面余额                | 跌价准备 | 账面价值                | 账面余额                | 跌价准备 | 账面价值                |
| 旅游设计项目    | 4,640,176.02        |      | 4,640,176.02        | 1,797,388.98        |      | 1,797,388.98        |
| 库存商品      | 40,827.40           |      | 40,827.40           | 40,827.40           |      | 40,827.40           |
| <b>合计</b> | <b>4,681,003.42</b> |      | <b>4,681,003.42</b> | <b>1,838,216.38</b> |      | <b>1,838,216.38</b> |

注：库存商品主要系贵州水银河景区内向游客出售的商品。

(2) 截至期末，本集团存货未发现减值情况。

6. 长期股权投资

| 被投资单位               | 期初余额      | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        | 期末余额 | 减值准备<br>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 |      |              |
| 联营企业                |           |        |      |             |          |        |             |        |      |              |
| 银川向日葵股权投资合伙企业（有限合伙） | 99,842.70 |        |      | -1,446.01   |          |        |             |        |      | 98,396.69    |
| <b>合计</b>           | 99,842.70 |        |      | -1,446.01   |          |        |             |        |      | 98,396.69    |

注、2016年10月12日，宁波来也认缴出资20.00万元投资银川向日葵股权投资合伙企业（有限合伙），注册资本认缴出资2,300.00万元，宁波来也作为普通合伙人，占注册资本的0.87%，并担任基金管理人。银川向日葵股权投资合伙企业（有限合伙）投资决策委员会由五人组成，宁波来也委派了2位，占投资决策委员会2/5，宁波来也对银川向日葵股权投资合伙企业（有限合伙）具有重大影响。

#### 7. 投资性房地产

| 项目          | 房屋、建筑物       | 合计           |
|-------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值      |              |              |
| 1.期初余额      | 4,621,739.11 | 4,621,739.11 |
| 2.本期增加金额    |              |              |
| (1) 购置      |              |              |
| (2) 固定资产转入  |              |              |
| 3.本期减少金额    |              |              |
| 4.期末余额      | 4,621,739.11 | 4,621,739.11 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |              |              |
| 1.期初余额      | 186,769.53   | 186,769.53   |
| 2.本期增加金额    | 55,065.96    | 55,065.96    |
| (1) 计提或摊销   | 55,065.96    | 55,065.96    |
| (2) 固定资产转入  |              |              |
| 3.本期减少金额    |              |              |
| 4.期末余额      | 241,835.49   | 241,835.49   |
| 三、减值准备      |              |              |
| 1.期初余额      |              |              |
| 2.本期增加金额    |              |              |
| 3.本期减少金额    |              |              |
| 4.期末余额      |              |              |
| 四、账面价值      |              |              |
| 1.期末账面价值    | 4,379,903.62 | 4,379,903.62 |

| 项目       | 房屋、建筑物       | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 2.期初账面价值 | 4,434,969.58 | 4,434,969.58 |

## 8. 固定资产

### (1) 固定资产明细表

| 项目              | 房屋建筑物         | 机器设备       | 运输设备         | 办公设备及<br>其他  | 合计            |
|-----------------|---------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值          |               |            |              |              |               |
| 1.期初金额          | 15,199,805.12 | 524,705.87 | 3,195,137.08 | 2,665,225.57 | 21,584,873.64 |
| 2.本期增加金额        |               |            | 115,661.26   | 550,415.36   | 666,076.62    |
| (1)购置           |               |            | 115,661.26   | 543,919.63   | 659,580.89    |
| (2)在建工程<br>转入   |               |            |              |              |               |
| (3)企业合并<br>增加   |               |            |              | 6,495.73     | 6,495.73      |
| 3.本期减少金额        |               |            |              |              |               |
| (1)处置或报<br>废    |               |            |              |              |               |
| (2)转入投资<br>性房地产 |               |            |              |              |               |
| 4.年末金额          | 15,199,805.12 | 524,705.87 | 3,310,798.34 | 3,215,640.93 | 22,250,950.26 |
| 二、累计折旧          |               |            |              |              |               |
| 1.期初金额          | 2,271,254.23  | 42,334.61  | 1,563,441.01 | 1,586,827.57 | 5,463,857.42  |
| 2.本期增加金额        | 371,937.62    | 49,847.05  | 243,390.57   | 211,638.07   | 876,813.31    |
| (1)计提           | 371,937.62    | 49,847.05  | 243,390.57   | 211,463.05   | 876,638.29    |
| (2)企业合并<br>增加   |               |            |              | 175.02       | 175.02        |
| 3.本期减少金额        |               |            |              |              |               |
| (1)处置或报<br>废    |               |            |              |              |               |
| (2)转入投资<br>性房地产 |               |            |              |              |               |
| 4.期末金额          | 2,643,191.85  | 92,181.66  | 1,806,831.58 | 1,798,465.64 | 6,340,670.73  |
| 三、减值准备          |               |            |              |              |               |
| 1.期初金额减<br>值准备  |               |            |              |              |               |

| 项目          | 房屋建筑物         | 机器设备       | 运输设备         | 办公设备及其他      | 合计            |
|-------------|---------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| 2. 本期增加金额   |               |            |              |              |               |
| 3. 本期减少金额   |               |            |              |              |               |
| 4. 期末金额减值准备 |               |            |              |              |               |
| 四、账面价值      |               |            |              |              |               |
| 1. 期末账面价值   | 12,556,613.27 | 432,524.21 | 1,503,966.76 | 1,417,175.29 | 15,910,279.53 |
| 2. 期初账面价值   | 12,928,550.89 | 482,371.26 | 1,631,696.07 | 1,078,398.00 | 16,121,016.22 |

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

#### 9. 在建工程

##### (1) 在建工程明细表

| 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                |
| 王岗坪旅游开发一期项目    | 10,677,462.66        |      | 10,677,462.66        | 5,634,289.30        |      | 5,634,289.30        |
| 水银河大峡谷旅游开发一期项目 |                      |      |                      | 98,454.35           |      | 98,454.35           |
| 大邑安仁镇土地项目      | 332,597.00           |      | 332,597.00           | 332,597.00          |      | 332,597.00          |
| <b>合计</b>      | <b>11,010,059.66</b> |      | <b>11,010,059.66</b> | <b>6,065,340.65</b> |      | <b>6,065,340.65</b> |

##### (2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称        | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少   |      | 期末余额          |
|-------------|--------------|--------------|--------|------|---------------|
|             |              |              | 转入固定资产 | 其他减少 |               |
| 王岗坪旅游开发一期项目 | 5,634,289.30 | 5,043,173.36 |        |      | 10,677,462.66 |

| 工程名称           | 期初余额                | 本期增加                | 本期减少  |                  | 期末余额                 |
|----------------|---------------------|---------------------|-------|------------------|----------------------|
|                |                     |                     | 转入固定产 | 其他减少             |                      |
| 水银河大峡谷旅游开发一期项目 | 98,454.35           |                     |       | 98,454.35        |                      |
| 大邑安仁镇土地项目      | 332,597.00          |                     |       |                  | 332,597.00           |
| <b>合计</b>      | <b>6,065,340.65</b> | <b>5,043,173.36</b> |       | <b>98,454.35</b> | <b>11,010,059.66</b> |

(续表)

| 工程名称           | 预算数                   | 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 |
|----------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------|--------------|--------------|------|
| 王岗坪旅游开发一期项目    | 400,000,000.00        | 2.67            | 2.67     |           |              |              |      |
| 水银河大峡谷旅游开发一期项目 | 10,000,000.00         | 85.73           | 100.00   |           |              |              |      |
| 大邑安仁镇土地项目      | 5,000,000.00          | 6.65            | 6.65     |           |              |              |      |
| <b>合计</b>      | <b>415,000,000.00</b> | <b>—</b>        | <b>—</b> |           |              |              |      |

#### 10. 生产性生物资产

##### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

| 项目            | 林业        | 合计        |
|---------------|-----------|-----------|
| <b>一、账面原值</b> |           |           |
| 1. 期初余额       | 89,000.00 | 89,000.00 |
| 2. 本期增加金额     |           |           |
| (1) 外购        |           |           |
| 3. 本期减少金额     |           |           |
| 4. 期末余额       | 89,000.00 | 89,000.00 |
| <b>二、累计折旧</b> |           |           |
| 1. 期初余额       |           |           |
| 2. 本期增加金额     | 4,450.00  | 4,450.00  |
| (1) 计提        | 4,450.00  | 4,450.00  |
| 3. 本期减少金额     |           |           |
| 4. 期末余额       | 4,450.00  | 4,450.00  |
| <b>三、减值准备</b> |           |           |
| 1. 期初余额       |           |           |
| 2. 本期增加金额     |           |           |

| 项目            | 林业        | 合计        |
|---------------|-----------|-----------|
| 3. 本期减少金额     |           |           |
| 4. 期末余额       |           |           |
| <b>四、账面价值</b> |           |           |
| 1. 期末账面价值     | 84,550.00 | 84,550.00 |
| 2. 期初账面价值     | 89,000.00 | 89,000.00 |

#### 11. 无形资产

| 项目        | 土地使用权        | 其他         | 合计            |
|-----------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值    |              |            |               |
| 1. 期初金额   | 9,859,824.00 | 443,050.44 | 10,302,874.44 |
| 2. 本期增加金额 |              |            |               |
| (1) 购置    |              |            |               |
| 3. 本期减少金额 |              |            |               |
| 4. 期末金额   | 9,859,824.00 | 443,050.44 | 10,302,874.44 |
| 二、累计摊销    |              |            |               |
| 1. 期初金额   | 665,332.68   | 321,630.20 | 986,962.88    |
| 2. 本期增加金额 | 97,365.76    | 12,537.12  | 109,902.88    |
| (1) 计提    | 97,365.76    | 12,537.12  | 109,902.88    |
| 3. 本期减少金额 |              |            |               |
| 4. 期末金额   | 762,698.44   | 334,167.32 | 1,096,865.76  |
| 三、减值准备    |              |            |               |
| 1. 期初金额   |              |            |               |
| 2. 本期增加金额 |              |            |               |
| 3. 本期减少金额 |              |            |               |
| 4. 期末金额   |              |            |               |
| 四、账面价值    |              |            |               |
| 1. 期末账面价值 | 9,097,125.56 | 108,883.12 | 9,206,008.68  |
| 2. 期初账面价值 | 9,194,491.32 | 121,420.24 | 9,315,911.56  |

#### 12. 商誉

| 被投资单位名称   | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |
|-----------|------|--------------|------|--------------|
|           |      | 企业合并形成的      |      |              |
| 天筑设计      |      | 2,402,004.23 |      | 2,402,004.23 |
| <b>合计</b> |      | 2,402,004.23 |      | 2,402,004.23 |

#### 13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 4,084,391.65 | 672,048.24 | 3,875,255.22 | 643,010.94 |
| 合计     | 4,084,391.65 | 672,048.24 | 3,875,255.22 | 643,010.94 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额         | 期初余额       |
|----------|--------------|------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,901,580.92 | 23,959.95  |
| 可抵扣亏损    | 1,358,818.65 | 366,367.14 |
| 合计       | 4,260,399.57 | 390,327.09 |

注：本集团下属控股子公司宁波来也、王岗坪旅游、贵州水银河，三个公司现为投资建设期，尚不能确认预期盈利的应纳税所得额在未来期间内弥补本期亏损，因此未确认可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损产生的递延所得税资产。

14. 短期借款

| 借款类别 | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计   | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

注：2016年11月，来也股份与成都银行智谷支行签订借款合同，贷款用途为购货，借款本金1,000.00万元，借款期限自2016年11月30日至2017年11月29日，利率为基准利率上浮20.00%，实际利率为5.22%。本次借款由杨振之、李玉琴、杨丛源及成都中小企业融资担保有限责任公司提供担保责任，并签订了保证合同，保证方式为连带保证责任，保证期间为主债务履行届满之日起两年。

15. 应付账款

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,369,282.69 | 4,425,924.65 |
| 1-2年 |              |              |
| 2-3年 | 4,800.00     | 4,800.00     |
| 合计   | 1,374,082.69 | 4,430,724.65 |

16. 预收款项

| 项目        | 期末余额                | 期初余额              |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 1年以内      | 1,090,129.60        | 360,029.60        |
| 1-2年      |                     |                   |
| 2-3年      |                     |                   |
| 3年以上      |                     |                   |
| <b>合计</b> | <b>1,090,129.60</b> | <b>360,029.60</b> |

## 17. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

| 项目           | 期初余额                | 本年增加                 | 本年减少                 | 期末余额                |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬         | 6,969,421.36        | 16,630,454.35        | 18,327,922.14        | 5,271,953.57        |
| 离职后福利-设定提存计划 |                     | 590,340.99           | 590,340.99           |                     |
| <b>合计</b>    | <b>6,969,421.36</b> | <b>17,220,795.34</b> | <b>18,918,263.13</b> | <b>5,271,953.57</b> |

### (2) 短期薪酬

| 项目          | 期初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 5,708,770.77        | 15,261,145.10        | 17,067,288.87        | 3,902,627.00        |
| 职工福利费       |                     | 802,774.71           | 802,774.71           |                     |
| 社会保险费       |                     | 321,755.30           | 321,755.30           |                     |
| 其中：医疗保险费    |                     | 260,171.68           | 260,171.68           |                     |
| 工伤保险费       |                     | 8,343.71             | 8,343.71             |                     |
| 生育保险费       |                     | 20,493.82            | 20,493.82            |                     |
| 大病医疗保险      |                     | 32,746.09            | 32,746.09            |                     |
| 住房公积金       |                     | 104,648.00           | 104,648.00           |                     |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,260,650.59        | 140,131.24           | 31,455.26            | 1,369,326.57        |
| <b>合计</b>   | <b>6,969,421.36</b> | <b>16,630,454.35</b> | <b>18,327,922.14</b> | <b>5,271,953.57</b> |

### (3) 离职后福利-设定提存计划

| 项目        | 期初余额 | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额 |
|-----------|------|-------------------|-------------------|------|
| 基本养老保险    |      | 568,065.12        | 568,065.12        |      |
| 失业保险      |      | 22,275.87         | 22,275.87         |      |
| <b>合计</b> |      | <b>590,340.99</b> | <b>590,340.99</b> |      |

## 18. 应交税费



| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税       | 378,778.81          | 1,104,647.94        |
| 企业所得税     | 1,714,950.40        | 2,674,745.41        |
| 个人所得税     | 114,205.82          | 142,023.30          |
| 城市维护建设税   | 61,345.77           | 117,844.71          |
| 教育费附加     | 27,101.27           | 51,315.10           |
| 地方教育费附加   | 15,770.06           | 31,912.62           |
| 副食品调控基金   | 6,326.32            | 6,326.32            |
| 印花税       | 1,366.04            | 76,664.82           |
| <b>合计</b> | <b>2,319,844.49</b> | <b>4,205,480.22</b> |

#### 19. 应付利息

| 项目        | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 借款利息      | 43,500.00        | 43,500.00        |
| <b>合计</b> | <b>43,500.00</b> | <b>43,500.00</b> |

#### 20. 应付股利

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|------|
| 普通股股利     | 10,584,476.65        |      |
| <b>合计</b> | <b>10,584,476.65</b> |      |

#### 21. 其他应付款

| 款项性质      | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 差旅费       | 960,844.62          | 1,571,186.52        |
| 效果图多媒体制作费 | 617,837.47          | 1,170,665.51        |
| 设计费       | 1,195,081.84        | 1,151,150.34        |
| 往来款       | 338,969.00          | 259,557.00          |
| 印刷费       | 130,000.00          | 337,345.11          |
| 咨询、服务费    | 218,559.63          | 363,521.16          |
| 代垫费用      | 55,600.00           | 55,600.00           |
| 代理、服务费    | 33,497.98           | 424,108.02          |
| 其他        | 513,355.99          | 387,652.74          |
| 保证金及押金    | 313,637.63          | 122,470.00          |
| <b>合计</b> | <b>4,377,384.16</b> | <b>5,843,256.40</b> |

#### 22. 股本

| 项目   | 期初余额          | 本期变动增减(+、-)  |    |           |    |              | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|-----------|----|--------------|---------------|
|      |               | 发行新股         | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计           |               |
| 股份总额 | 17,920,000.00 | 1,324,503.00 |    |           |    | 1,324,503.00 | 19,244,503.00 |

注1、根据来也股份2017年2月9日第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，及来也股份在全国中小企业股份转让系统2017年1月24日公告的《成都来也旅游发展股份有限公司2017年第一次股票发行方案》和2017年2月13日公告的《成都来也旅游发展股份有限公司股票发行认购公告》，来也股份本次股票发行的对象为外部投资者。根据股票发行方案，本次拟发行股票不超过1,324,503.00股（含1,324,503.00股），预计募集资金总额不超过人民币39,999,990.60元（含39,999,990.60元），发行价格为每股人民币30.20元，由北京大中天地投资有限公司于2017年3月15日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币19,244,503.00元。

### 23. 资本公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 股本溢价   | 37,855,499.37 | 38,647,185.71 |      | 76,502,685.08 |
| 其他资本公积 |               |               |      |               |
| 合计     | 37,855,499.37 | 38,647,185.71 |      | 76,502,685.08 |

注1、资本公积本期增加主要系收到北京大中天地投资有限公司投资款溢价38,675,487.60元，另为发行新股发生的律师费28,301.89元，自发行的溢价收入中扣减调减了资本公积。

### 24. 盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,768,640.55 |      |      | 3,768,640.55 |
| 合计     | 3,768,640.55 |      |      | 3,768,640.55 |

### 25. 未分配利润

| 项目                 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------|---------------|---------------|
| 上期期末余额             | 38,332,597.14 | 41,317,280.09 |
| 加：期初未分配利润调整数       |               |               |
| 其中：《企业会计准则》新规定追溯调整 |               |               |
| 会计政策变更             |               |               |
| 重要前期差错更正           |               |               |
| 同一控制合并范围变更         |               |               |

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 其他调整因素            |               |               |
| <b>本期期初余额</b>     | 38,332,597.14 | 41,317,280.09 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 9,513,394.07  | 25,389,434.87 |
| 减：提取法定盈余公积        |               | 2,355,910.78  |
| 提取任意盈余公积          |               |               |
| 提取一般风险准备          |               |               |
| 应付普通股股利           | 10,584,476.65 | 3,920,000.00  |
| 转作股本的普通股股利        |               | 22,098,207.04 |
| <b>本期期末余额</b>     | 37,261,514.56 | 38,332,597.14 |

注 1、根据来也股份 2017 年 6 月 26 日第三次临时股东大会决议，审议通过来也股份以本次权益分派实施股权登记日的股本数为基数，向全体股东每 10 股派 5.5 元人民币现金红利（含税）。

#### 26. 营业收入、营业成本

| 项目        | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务      | 35,295,046.00 | 13,545,250.64 | 29,840,532.87 | 12,189,115.71 |
| 其他业务      | 104,057.40    | 55,065.96     | 104,516.62    | 53,441.84     |
| <b>合计</b> | 35,399,103.40 | 13,600,316.60 | 29,945,049.49 | 12,242,557.55 |

#### 27. 税金及附加

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------|------------|------------|
| 城市维护建设税   | 117,079.06 | 114,946.51 |
| 教育费附加     | 50,176.75  | 48,368.69  |
| 地方教育费附加   | 33,451.16  | 32,662.04  |
| 印花税       | 14,243.83  |            |
| 车辆使用税     | 1,800.00   |            |
| <b>合计</b> | 216,750.80 | 195,977.24 |

#### 28. 销售费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------|--------------|------------|
| 职工薪酬   | 1,789,919.97 | 771,943.03 |
| 差旅费    | 643,332.67   | 482,802.12 |
| 效果图制作费 | 51,600.00    | 276,000.00 |

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 招待费       | 41,747.90           | 40,146.00           |
| 咨询费       | 6,979.00            | 26,990.00           |
| 固定资产折旧    | 15,301.32           | 318.00              |
| 其他        | 68,539.43           | 114,821.68          |
| 项目费用      | 85,611.25           |                     |
| 广告费用及宣传费  | 13,035.68           |                     |
| <b>合计</b> | <b>2,716,067.22</b> | <b>1,713,020.83</b> |

### 29. 管理费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 3,836,393.10        | 2,285,366.59        |
| 固定资产折旧    | 769,612.16          | 430,462.03          |
| 无形资产摊销    | 119,455.85          | 131,827.28          |
| 业务招待费用    | 234,862.30          | 101,990.50          |
| 审计、咨询费    | 444,674.59          | 433,979.88          |
| 差旅费用      | 426,725.72          | 325,645.29          |
| 物管费       | 25,938.23           | 14,396.00           |
| 会议费用      | 1,643.91            | 7,534.37            |
| 广告费用及宣传费  | 33,929.08           | 290,214.90          |
| 办公费       | 121,765.31          | 294,235.81          |
| 税金        |                     | 67,256.39           |
| 房租费用      | 538,374.28          | 255,477.41          |
| 其他        | 234,121.22          | 173,179.24          |
| 效果图费用     | 12,000.00           | 67,684.00           |
| <b>合计</b> | <b>6,799,495.75</b> | <b>4,879,249.69</b> |

### 30. 财务费用

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 利息支出      | 291,450.00        |                   |
| 减：利息收入    | 165,148.90        | 80,551.37         |
| 加：汇兑损失    |                   |                   |
| 加：其他支出    | 13,798.80         | 16,702.42         |
| <b>合计</b> | <b>140,099.90</b> | <b>-63,848.95</b> |

### 31. 资产减值损失

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------|--------------|------------|
| 坏账损失 | 1,239,256.49 | 425,152.29 |
| 合计   | 1,239,256.49 | 425,152.29 |

### 32. 投资收益

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额 |
|----------------|------------|-------|
| 银行理财产品投资收益     | 464,575.34 |       |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,446.01  |       |
| 合计             | 463,129.33 |       |

### 33. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额  |
|------|------------|--------|
| 政府补助 | 148,000.00 |        |
| 其他   | 5,306.00   | 653.86 |
| 合计   | 153,306.00 | 653.86 |

(续)

| 项目   | 其中：计入当期非经常性损益的金额 |        |
|------|------------------|--------|
|      | 本期发生额            | 上期发生额  |
| 政府补助 | 148,000.00       |        |
| 其他   | 5,306.00         | 653.86 |
| 合计   | 153,306.00       | 653.86 |

#### (2) 政府补助

| 项目                      | 本期发生额      | 上期发生额 | 来源和依据 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------------|------------|-------|-------|-----------------|
| 武侯区望江街道办事处企业专项发展资金      | 146,000.00 |       |       | 与收益相关           |
| 望江路街道办事处 2015 年商贸企业专项奖励 | 2,000.00   |       |       | 与收益相关           |
| 合计                      | 148,000.00 |       |       |                 |

### 34. 营业外支出

| 项目          | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-------------|------------------|------------------|
| 非流动资产处置损失   |                  |                  |
| 其中：固定资产处置损失 |                  |                  |
| 其他支出        | 90,886.53        | 21,200.00        |
| <b>合计</b>   | <b>90,886.53</b> | <b>21,200.00</b> |

(续)

| 项目          | 其中：计入当期非经常性损益的金额 |                  |
|-------------|------------------|------------------|
|             | 本期发生额            | 上期发生额            |
| 非流动资产处置损失   |                  |                  |
| 其中：固定资产处置损失 |                  |                  |
| 其他支出        | 90,886.53        | 21,200.00        |
| <b>合计</b>   | <b>90,886.53</b> | <b>21,200.00</b> |

### 35. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 当年所得税费用   | 2,402,807.55        | 1,753,874.00        |
| 递延所得税费用   | -29,037.30          | -55,800.37          |
| <b>合计</b> | <b>2,373,770.25</b> | <b>1,698,073.63</b> |

### 36. 现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 往来款       | 150,000.00        | 215,973.38        |
| 利息收入      | 162,003.38        | 80,551.37         |
| 政府补助      | 148,000.00        |                   |
| 其他        | 26,167.56         | 7,547.46          |
| <b>合计</b> | <b>486,170.94</b> | <b>304,072.21</b> |

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|           |                      |                     |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 往来款       | 21,185,168.97        | 3,512,691.00        |
| 销售费用、管理费用 | 3,150,030.84         | 3,361,344.53        |
| 其他        | 106,732.93           | 328,603.98          |
| <b>合计</b> | <b>24,441,932.74</b> | <b>7,202,639.51</b> |

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目                      | 本期发生额                 | 上期发生额                |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:     |                       |                      |
| <b>净利润</b>              | 8,838,895.19          | 8,834,321.07         |
| 加: 资产减值准备               | 1,239,256.49          | 425,152.29           |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 936,154.25            | 507,511.11           |
| 无形资产摊销                  | 109,902.88            | 106,160.54           |
| 长期待摊费用摊销                |                       |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失   |                       |                      |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列)      |                       |                      |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列)      |                       |                      |
| 财务费用(收益以“-”填列)          | 291,450.00            |                      |
| 投资损失(收益以“-”填列)          | -463,129.33           |                      |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)    | -29,037.30            | -55,800.37           |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)    |                       |                      |
| 存货的减少(增加以“-”填列)         | -1,854,028.42         | -1,845,904.80        |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)    | -41,071,043.07        | -11,217,750.50       |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)    | 8,906,134.82          | 4,014,311.49         |
| 其他                      |                       |                      |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>    | <b>-23,095,444.49</b> | <b>768,000.83</b>    |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:   |                       |                      |
| 一年内到期的可转换公司债券           |                       |                      |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:       |                       |                      |
| 现金的期末余额                 | 200,164,606.24        | 42,910,823.98        |
| 减: 现金的期初余额              | 115,068,840.08        | 48,271,012.65        |
| 加: 现金等价物的期末余额           |                       |                      |
| 减: 现金等价物的期初余额           |                       |                      |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>     | <b>85,095,766.16</b>  | <b>-5,360,188.67</b> |

(3) 现金和现金等价物

| 项目       | 期末金额           | 期初金额          |
|----------|----------------|---------------|
| 现金       | 200,164,606.24 | 42,910,823.98 |
| 其中: 库存现金 | 2,652.85       | 10,330.36     |

| 项目                | 期末金额           | 期初金额          |
|-------------------|----------------|---------------|
| 可随时用于支付的银行存款      | 200,161,953.39 | 42,900,493.62 |
| 现金等价物             |                |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资    |                |               |
| 三个月内到期的理财产品       |                |               |
| 期末现金和现金等价物余额      | 200,164,606.24 | 42,910,823.98 |
| 其中：使用受限制的现金和现金等价物 |                |               |

## 七、合并范围的变化

### 1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

(2)

| 被购买方名称 | 股权取得时点     | 股权取得成本       | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 | 购买日        | 购买日的确定依据                | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|------------|--------------|-----------|--------|------------|-------------------------|---------------|----------------|
| 天筑设计   | 2017年5月11日 | 6,584,998.00 | 80.00     | 现金购买   | 2017年4月30日 | 股权转让协议、支付部分股权转让款、办理工商变更 | 1,469,245.24  | 1,015,362.15   |

(3) 合并成本及商誉

| 项目                          | 天筑设计         |
|-----------------------------|--------------|
| 现金                          | 6,584,998.00 |
| 非现金资产的公允价值                  |              |
| 发行或承担的债务的公允价值               |              |
| 发行的权益性证券的公允价值               |              |
| 或有对价的公允价值                   |              |
| 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值         |              |
| 合并成本合计                      | 6,584,998.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 4,182,993.77 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 2,402,004.23 |

(4) 被购买方于购买日可辨认资产、负债



| 项目        | 天筑设计         |              |
|-----------|--------------|--------------|
|           | 购买日公允价值      | 购买日账面价值      |
| 资产:       |              |              |
| 货币资金      | 4,529,256.72 | 4,529,256.72 |
| 应收账款      | 666,300.90   | 666,300.90   |
| 其他应收款     | 96,454.33    | 96,454.33    |
| 存货        | 988,758.62   | 988,758.62   |
| 固定资产      | 5,620.63     | 5,620.63     |
| 资产小计      | 6,286,391.20 | 6,286,391.20 |
| 负债:       |              |              |
| 应付职工薪酬    | 108,675.98   | 108,675.98   |
| 应交税费      | 149,614.80   | 149,614.80   |
| 其他应付款     | 799,358.21   | 799,358.21   |
| 负债小计      | 1,057,648.99 | 1,057,648.99 |
| 净资产       | 5,228,742.21 | 5,228,742.21 |
| 减: 少数股东权益 |              |              |
| 取得的净资产    | 5,228,742.21 | 5,228,742.21 |

## 八、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   | 持股比例 (%) |    | 取得方式 |
|--------|-------|-------|----------|----|------|
|        |       |       | 直接       | 间接 |      |
| 北京来也公司 | 北京市   | 北京市   | 100.00   |    | 设立   |
| 成都策划公司 | 四川成都市 | 四川成都市 | 100.00   |    | 设立   |
| 王岗坪旅游  | 四川石棉县 | 四川石棉县 | 51.00    |    | 设立   |
| 宁波来也   | 浙江宁波  | 浙江宁波  | 51.00    |    | 设立   |
| 贵州水银河  | 贵州桐梓县 | 贵州桐梓县 | 70.00    |    | 设立   |
| 天筑设计   | 四川成都市 | 四川成都市 | 80.00    |    | 收购   |

#### (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期金额归属于少数股东的损益 | 本期金额向少数股东宣告分派的股利 | 期末金额少数股东权益余额   |
|-------|----------|----------------|------------------|----------------|
| 王岗坪旅游 | 49.00%   | -382,334.81    |                  | 126,957,960.58 |
| 宁波来也  | 49.00%   | -60,085.20     |                  | 523,061.35     |

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期金额归属于少数股东的损益 | 本期金额向少数股东宣告分派的股利 | 期末金额少数股东权益余额 |
|-------|----------|----------------|------------------|--------------|
| 贵州水银河 | 30.00%   | -435,151.30    |                  | 2,558,474.68 |
| 天筑设计  | 20.00%   | 203,072.43     |                  | 1,248,820.87 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额           |               |                |              |       |              |
|-------|----------------|---------------|----------------|--------------|-------|--------------|
|       | 流动资产           | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         |
| 王岗坪旅游 | 156,857,314.13 | 12,523,925.90 | 169,381,240.03 | 283,361.30   |       | 283,361.30   |
| 宁波来也  | 1,134,968.61   | 106,141.32    | 1,241,109.93   | 173,637.78   |       | 173,637.78   |
| 贵州水银河 | 1,141,907.49   | 8,856,113.82  | 9,998,021.31   | 1,469,772.37 |       | 1,469,772.37 |
| 天筑设计  | 7,385,457.18   | 5,295.79      | 7,390,752.97   | 1,146,648.61 |       | 1,146,648.61 |

(续)

| 子公司名称 | 期初余额          |              |               |              |       |              |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|-------|--------------|
|       | 流动资产          | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         |
| 王岗坪旅游 | 84,782,627.76 | 7,015,918.77 | 91,798,546.53 | 920,392.68   |       | 920,392.68   |
| 宁波来也  | 1,473,156.78  | 109,314.76   | 1,582,471.54  | 392,376.53   |       | 392,376.53   |
| 贵州水银河 | 4,622,225.38  | 9,329,847.23 | 13,952,072.61 | 3,973,319.33 |       | 3,973,319.33 |

(续)

| 子公司名称 | 本期发生额        |               |               |                |
|-------|--------------|---------------|---------------|----------------|
|       | 营业收入         | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量       |
| 王岗坪旅游 |              | -780,275.12   | -780,275.12   | -21,629,706.50 |
| 宁波来也  | 184,368.94   | -122,432.71   | -122,432.71   | -337,328.17    |
| 贵州水银河 |              | -1,450,504.34 | -1,450,504.34 | -937,532.85    |
| 天筑设计  | 1,469,245.24 | 1,015,362.15  | 1,015,362.15  | 604,224.92     |

(续)

| 子公司名称 | 上期发生额 |
|-------|-------|
|-------|-------|

| 子公司名称 | 上期发生额     |             |             |             |
|-------|-----------|-------------|-------------|-------------|
|       | 营业收入      | 净利润         | 综合收益总额      | 经营活动现金流量    |
| 宁波来也  |           | -28,059.93  | -28,059.93  | -27,960.18  |
| 贵州水银河 | 21,795.14 | -505,613.83 | -505,613.83 | -422,721.29 |

## 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款的带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于2017年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为10,000,000.00元，本集团借款的年利率为5.22%。

#### (2) 信用风险

于2017年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

##### 1、现金及现金等价物

本集团为了降低违约风险，将现金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 2、应收款项

本集团主要客户为政府部门、旅游领域的投资商和开发商，资信较良好，同时本集团严格规范合同管理，对客户信用实施动态管理，建立并执行应收款项内控制度，将应收款项回款率与项目组的考核机制挂钩等相关措施。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2017年6月30日，应收账款前五名金额合计为8,118,800.00元，应收账款的26.86%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

本集团控股股东及最终控制方为杨振之。

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“二、合并报表范围”相关内容。

#### 3. 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系         |
|---------|----------------|
| 李玉琴     | 与杨振之为公司共同实际控制人 |
| 杨丛源     | 董事长、总经理        |
| 凌剑辉     | 董事、副总经理        |
| 胡海霞     | 董事             |
| 朱利      | 董事             |

| 其他关联方名称 | 与本公司关系  |
|---------|---------|
| 李先国     | 董事      |
| 唐德军     | 董事、副总经理 |
| 陈宇      | 董事      |
| 齐镛      | 副总经理    |
| 邓萍      | 财务负责人   |
| 罗洪雅     | 董事会秘书   |
| 王晓辉     | 监事会主席   |
| 刘思翔     | 监事      |
| 薛建涛     | 职工代表监事  |

## （二）关联交易

### 1. 关联担保

| 担保方名称 | 被担保方名称 | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-------|--------|---------------|------------|------------|------------|
| 杨振之   | 来也股份   | 10,000,000.00 | 2016-11-30 | 2019-11-29 | 否          |
| 李玉琴   | 来也股份   | 10,000,000.00 | 2016-11-30 | 2019-11-29 | 否          |
| 杨丛源   | 来也股份   | 10,000,000.00 | 2016-11-30 | 2019-11-29 | 否          |

### （三）关联方往来余额

无

## 十一、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十二、承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

2017 年 6 月 16 日，来也股份与杨振之签订股权转让协议，约定将来也股份持有的宁波来也 51.00% 的股权（认缴出资 255.00 万元，实际出资 76.50 万元）以 76.50 万元转让给杨振之。2017 年 7 月 5 日，来也股份召开第四次临时股东大会，会议通过了上述股权转让事项。

除上述事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

1、2016年1月22日，石棉县人民政府与来也股份签订《石棉县王岗坪国际生态旅游度假区投资协议书》，来也股份在度假区计划总投资额为20.00亿元人民币。来也股份独家享有度假区开发经营权的期限为50周年。并约定来也股份成立注册资本金不低于1,000.00万元人民币项目公司，来也股份授权项目公司拥有度假区经营权，并具体负责度假区的规划、建设、管理和运营，享有相应收益。

2、2016年2月23日，贵州省桐梓县人民政府与来也股份、大娄山旅游公司签订《贵州省桐梓县水银河旅游景区开发经营协议》，贵州省桐梓县人民政府方同意将桐梓县水银河旅游景区开发经营权整体交由来也股份、大娄山旅游公司联合成立的景区开发公司（即“贵州水银河”）投资、开发经营。景区开发经营投资计划总额约为26,000.00万元人民。开发经营年限自2016年2月23日起至2065年2月23日止，共计50年，景区经营权特许费共计12,880.00万元。由贵州水银河分50年支付给贵州省桐梓县人民政府。

截至2017年6月30日，除上述事项外，本集团无其他重要事项。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款分类

| 类别                    | 期末余额                 |               |                     |          | 账面价值                 |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|
|                       | 账面余额                 |               | 坏账准备                |          |                      |
|                       | 金额                   | 比例(%)         | 金额                  | 计提比例(%)  |                      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  |                      |               |                     |          |                      |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款      | 24,013,915.55        | 95.00         | 1,514,936.58        | 6.31     | 22,498,978.97        |
| 关联方组合                 |                      |               |                     |          |                      |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,263,800.00         | 5.00          | 1,263,800.00        | 5.26     |                      |
| <b>合计</b>             | <b>25,277,715.55</b> | <b>100.00</b> | <b>2,778,736.58</b> | <b>—</b> | <b>22,498,978.97</b> |

(续)

| 类别                    | 期初余额                 |               |                     |          | 账面价值                 |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|
|                       | 账面余额                 |               | 坏账准备                |          |                      |
|                       | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%) |                      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  |                      |               |                     |          |                      |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款      | 19,990,749.68        | 92.32         | 1,330,778.28        | 6.66     | 18,659,971.40        |
| 关联方组合                 | 400,000.00           | 1.85          |                     |          | 400,000.00           |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,263,800.00         | 5.83          | 1,263,800.00        | 100.00   |                      |
| <b>合计</b>             | <b>21,654,549.68</b> | <b>100.00</b> | <b>2,594,578.28</b> | <b>—</b> | <b>19,059,971.40</b> |

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 期末余额                 |                     |          | 期初余额                 |                     |          |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|----------------------|---------------------|----------|
|           | 账面余额                 | 坏账准备                | 计提比例 (%) | 账面余额                 | 坏账准备                | 计提比例 (%) |
| 1 年以内     | 19,319,643.55        | 965,982.18          | 5.00     | 14,956,477.68        | 747,823.88          | 5.00     |
| 1-2 年     | 3,899,000.00         | 389,900.00          | 10.00    | 4,239,000.00         | 423,900.00          | 10.00    |
| 2-3 年     | 795,272.00           | 159,054.40          | 20.00    | 795,272.00           | 159,054.40          | 20.00    |
| 3-4 年     |                      |                     | 30.00    |                      |                     | 30.00    |
| 4-5 年     |                      |                     | 50.00    |                      |                     | 50.00    |
| 5 年以上     |                      |                     | 100.00   |                      |                     | 100.00   |
| <b>合计</b> | <b>24,013,915.55</b> | <b>1,514,936.58</b> | <b>—</b> | <b>19,990,749.68</b> | <b>1,330,778.28</b> | <b>—</b> |

2) 金额单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称         | 期末余额       |            |          | 计提理由                   |
|--------------|------------|------------|----------|------------------------|
|              | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |                        |
| 青岛隆岳置业有限公司   | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00   | 甲方项目投资策略发生变化，已联系不上相关人员 |
| 福建永定县建设局     | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00   | 项目已停止，重启可能性极小          |
| 龙池镇人民政府      | 280,000.00 | 280,000.00 | 100.00   | 灾区，款项无法收回              |
| 雷山县雷公山旅游发展公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00   | 相关经办人员已无法联系            |

| 单位名称                  | 期末余额                |                     |          |          |
|-----------------------|---------------------|---------------------|----------|----------|
|                       | 账面余额                | 坏账准备                | 计提比例 (%) | 计提理由     |
| 怀化洪江城市建设投资开发公司等 8 个项目 | 283,800.00          | 283,800.00          | 100.00   | 预计无法收回   |
| <b>合计</b>             | <b>1,263,800.00</b> | <b>1,263,800.00</b> | <b>—</b> | <b>—</b> |

(2) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本公司本期计提坏账准备金额 184,158.30 元，本期无转回或收回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末金额余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                 | 期末余额                | 账龄    | 比例 (%)       | 坏账准备余额            |
|----------------------|---------------------|-------|--------------|-------------------|
| 临潭县旅游局               | 2,000,000.00        | 1 年以内 | 7.91         | 100,000.00        |
| 中铁建桂林旅游开发有限公司        | 1,728,000.00        | 1 年以内 | 6.84         | 86,400.00         |
| 四川中航通用航空产业集团有限公司     | 1,552,000.00        | 1-2 年 | 6.14         | 155,200.00        |
| 遵义桐梓县旅游产业办公室         | 1,498,800.00        | 1 年以内 | 5.93         | 74,940.00         |
| 贵州省罗甸县旅游文化开发投资有限责任公司 | 1,280,000.00        | 1 年以内 | 5.06         | 64,000.00         |
| <b>合计</b>            | <b>8,058,800.00</b> |       | <b>31.88</b> | <b>480,540.00</b> |

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 类别                     | 期末余额                |               |                   |          |                     |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|----------|---------------------|
|                        | 账面余额                |               | 坏账准备              |          | 账面价值                |
|                        | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%) |                     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  |                     |               |                   |          |                     |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款      | 5,912,034.66        | 100.00        | 711,760.17        | 12.04    | 5,200,274.49        |
| 关联方组合                  |                     |               |                   |          |                     |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |                   |          |                     |
| <b>合计</b>              | <b>5,912,034.66</b> | <b>100.00</b> | <b>711,760.17</b> | <b>—</b> | <b>5,200,274.49</b> |

(续)



| 类别                     | 期初余额                |               |                   |          | 账面价值                |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|----------|---------------------|
|                        | 账面余额                |               | 坏账准备              |          |                     |
|                        | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%) |                     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  |                     |               |                   |          |                     |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款      | 4,880,837.96        | 99.84         | 663,450.34        | 13.59    | 4,217,387.62        |
| 关联方组合                  | 8,080.00            | 0.16          |                   |          | 8,080.00            |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |                   |          |                     |
| <b>合计</b>              | <b>4,888,917.96</b> | <b>100.00</b> | <b>663,450.34</b> | <b>—</b> | <b>4,225,467.62</b> |

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄        | 期末余额                |                   |          | 期初余额                |                   |          |
|-----------|---------------------|-------------------|----------|---------------------|-------------------|----------|
|           | 账面余额                | 坏账准备              | 计提比例 (%) | 账面余额                | 坏账准备              | 计提比例 (%) |
| 1年以内      | 4,244,993.46        | 212,249.67        | 5.00     | 3,190,796.76        | 159,539.84        | 5.00     |
| 1-2年      | 1,049,883.00        | 104,988.30        | 10.00    | 1,051,883.00        | 105,188.30        | 10.00    |
| 2-3年      | 278,295.00          | 55,659.00         | 20.00    | 299,295.00          | 59,859.00         | 20.00    |
| 3-4年      |                     |                   | 30.00    |                     |                   | 30.00    |
| 4-5年      |                     |                   | 50.00    |                     |                   | 50.00    |
| 5年以上      | 338,863.20          | 338,863.20        | 100.00   | 338,863.20          | 338,863.20        | 100.00   |
| <b>合计</b> | <b>5,912,034.66</b> | <b>711,760.17</b> | <b>—</b> | <b>4,880,837.96</b> | <b>663,450.34</b> | <b>—</b> |

2) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本公司本期计提坏账准备金额 48,309.83 元，本期无转回或收回的坏账准备。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 履约保证金     | 3,714,813.00        | 3,754,813.00        |
| 投标保证金     | 1,512,364.10        | 409,856.10          |
| 备用金及借款    | 4,295.00            | 296,035.67          |
| 往来款       | 15,683.00           | 23,763.00           |
| 押金        | 130.00              | 130.00              |
| 其他        | 372,055.19          | 404,320.19          |
| 预支工资      | 292,694.37          |                     |
| <b>合计</b> | <b>5,912,034.66</b> | <b>4,888,917.96</b> |

(3) 按欠款方归集的期末金额主要其他应收款情况

| 单位名称             | 款项性质  | 期末余额                | 账龄   | 比例(%)        | 坏账准备              |
|------------------|-------|---------------------|------|--------------|-------------------|
| 石棉县人民政府          | 履约保证金 | 2,000,000.00        | 1年以内 | 33.83        | 100,000.00        |
| 阿坝藏族羌族自治州财政局     | 履约保证金 | 360,000.00          | 1-2年 | 6.09         | 36,000.00         |
| 四川省旅游局           | 履约保证金 | 240,000.00          | 2-3年 | 4.06         | 48,000.00         |
| 青川县旅游局           | 履约保证金 | 239,000.00          | 1-2年 | 4.04         | 23,900.00         |
| 四川中航通用航空产业集团有限公司 | 履约保证金 | 200,000.00          | 1-2年 | 3.38         | 20,000.00         |
| <b>合计</b>        |       | <b>3,039,000.00</b> |      | <b>51.40</b> | <b>227,900.00</b> |

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 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     | 63,466,763.00        |      | 63,466,763.00        | 56,881,765.00        |      | 56,881,765.00        |
| 对联营、合营企业投资 |                      |      |                      |                      |      |                      |
| <b>合计</b>  | <b>63,466,763.00</b> |      | <b>63,466,763.00</b> | <b>56,881,765.00</b> |      | <b>56,881,765.00</b> |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位     | 年初余额                 | 本年增加                | 本年减少 | 年末余额                 | 本年计提减值 | 减值准备余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|------|----------------------|--------|--------|
| 北京来也公司    | 4,491,965.00         |                     |      | 4,491,965.00         |        |        |
| 成都策划公司    | 2,024,800.00         |                     |      | 2,024,800.00         |        |        |
| 宁波来也      | 765,000.00           |                     |      | 765,000.00           |        |        |
| 王岗坪旅游     | 42,600,000.00        |                     |      | 42,600,000.00        |        |        |
| 贵州水银河     | 7,000,000.00         |                     |      | 7,000,000.00         |        |        |
| 天筑设计*1    |                      | 6,584,998.00        |      | 6,584,998.00         |        |        |
| <b>合计</b> | <b>56,881,765.00</b> | <b>6,584,998.00</b> |      | <b>63,466,763.00</b> |        |        |

注 1、天筑设计本年增加详见本附注二、合并财务报表范围及本附注七、1、非同一控制下企业合并。

#### 4. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 31,917,645.42 | 12,280,612.47 | 26,501,508.73 | 10,792,021.93 |
| 其他业务 | 104,057.40    | 55,065.96     | 104,057.40    | 53,286.69     |
| 合计   | 32,021,702.82 | 12,335,678.43 | 26,605,566.13 | 10,845,308.62 |

## 十六、财务报告批准

本财务报告于 2017 年 8 月 11 日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

| 项目   | 本期金额       | 上期金额 | 说明 |
|--|------------|------|----|
| 非流动资产处置损益  |            |      |    |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免                             |            |      |    |
| 计入当期损益的政府补助  | 148,000.00 |      |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |            |      |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |            |      |    |
| 非货币性资产交换损益   |            |      |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |            |      |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          |            |      |    |
| 债务重组损益   |            |      |    |
| 企业重组费用   |            |      |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                            |            |      |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并                                 |            |      |    |

| 项目  | 本期金额       | 上期金额       | 说明 |
|---|------------|------------|----|
| 日的当期净损益   |            |            |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |            |            |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |            |            |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |            |            |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |            |            |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |            |            |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |            |            |    |
| 受托经营取得的托管费收入  |            |            |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -85,580.53 | -20,546.14 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |            |            |    |
| 小计  | 62,419.47  | -20,546.14 |    |
| 所得税影响额  | 9,582.71   | -3,180.00  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）   | -6,366.15  | 196.16     |    |
| 合计  | 59,202.91  | -17,562.30 |    |

## 2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 报告期利润                 | 报告期  | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-----------------------|------|---------------|--------|--------|
|                       |      |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润          | 本期金额 | 7.76          | 0.51   | 0.51   |
|                       | 上期金额 | 11.10         | 0.50   | 0.50   |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 本期金额 | 7.71          | 0.51   | 0.51   |
|                       | 上期金额 | 11.12         | 0.50   | 0.50   |

成都来也旅游发展股份有限公司

董事会

2017年8月15日