



喀纳斯

NEEQ :834246

新疆喀纳斯旅游发展股份有限公司



半年度报告

2017

公司半年度大事记



2017年3月被中共布尔津县委员会、布尔津县人民政府评为“2016年脱贫攻坚帮扶工作先进集体称号”。



公司已得到中国证券监督管理委员会新疆监管局于2017年5月22日下发的《新疆喀纳斯旅游发展股份有限公司辅导备案确认书》（新证监局函[2017]120号），标志着公司已进入首次公开发行股票并上市的辅导阶段。



2017年6月27日新疆喀纳斯旅游发展股份有限公司获新疆立弓交通勘查设计研究院颁发《交通运输企业安全生产标准化建设》等级证明，证书类别：水路旅客运输，达标等级：二级。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....	05
第二节 主要会计数据和关键指标.....	06
第三节 管理层讨论与分析.....	07

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	10
第五节 股本变动及股东情况.....	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	14

三、财务信息

第七节 财务报表.....	16
第八节 财务报表附注.....	28

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	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	报告期内在全国中小股份转让系统信息披露平台网站披露过的文件
	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）签名并盖章的财务会计报表；
	2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	新疆喀纳斯旅游发展股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	喀纳斯
证券代码	834246
法定代表人	吴疆勇
注册地址	新疆阿勒泰地区布尔津县神湖路 11 号
办公地址	新疆阿勒泰地区布尔津县神湖路 11 号
主办券商	西南证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	郭静华
电话	18129065050
传真	0906-6528399
电子邮箱	1300607481@qq.com
公司网址	http://kanastourism.com
联系地址及邮政编码	新疆阿勒泰地区布尔津县神湖路 11 号 邮编：836600

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	2015-11-30
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	属于“商务服务业（L72）”下的“旅行社及相关服务”
主要产品与服务项目	景区旅游客运、酒店运营、旅游服务、景区娱乐项目
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	135,000,000
控股股东	阿勒泰喀纳斯旅游投资有限责任公司和布尔津县国有资产经营有限责任公司
实际控制人	阿勒泰喀纳斯旅游投资有限责任公司和布尔津县国有资产经营有限责任公司
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	-
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	36,019,701.81	20,281,819.97	77.60%
毛利率	0.61%	-42.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,331,891.49	-17,149,775.63	-28.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,398,586.43	-17,106,687.63	-27.52%
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）	-4.97%	-7.49%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-5.00%	-7.47%	-
基本每股收益（元/股）	-0.09	-0.13	30.77%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	311,217,403.50	375,294,003.19	-17.07%
负债总计	93,584,504.39	96,617,657.27	-3.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	218,877,199.13	279,809,090.62	-21.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.62	2.07	-21.74%
资产负债率（母公司）	28.69%	24.56%	-
资产负债率（合并）	30.07%	25.74%	-
流动比率	0.51	1.30	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-27,486,714.04	-22,271,141.07	23.42%
应收账款周转率	7.28	2.71	-
存货周转率	8.58	8.17	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-17.07%	-13.57%	-
营业收入增长率	77.60%	37.00%	-
净利润增长率	-28.07%	-2.97%	-

注：此处净利润增长率以负数表示，为净亏损减少比率。

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司属于“商务服务业（L72）”下的“旅行社及相关服务”。公司立足于新疆喀纳斯国家5A级风景区稀缺旅游资源，通过对景区的景点项目的开发建设，为游客提供景区交通运输、住宿餐饮、旅行社服务及景区娱乐项目业务、双湖科考、禾木漂流等其他服务获得收益。

1、销售模式

公司在销售方面，主要采用直销、代销和网络销售结合的方式。

公司的直销方式主要通过利用景点的名望和口碑，并做好广告宣传工作，提供良好的服务，吸引更多的游客到来从而完成销售活动。

公司的代销方式主要通过与旅行社签订协议，旅行社将其手中的游客资源介绍至公司，完成消费。公司积极拓展与各大旅行社的合作，通过营销活动激励旅行社加大推广公司服务的力度，以促进销售。

公司的网络销售方式主要通过积极运用网络团购平台并选取有影响力的网站进行合作，如携程、艺龙、去哪儿等互联网旅游企业开展网络销售等方式完成销售活动。

2、盈利模式

公司业务主要依托于新疆维吾尔自治区阿勒泰地区喀纳斯风景区，为游客提供景区交通运输、酒店、旅行社、双湖科考、漂流服务。

公司观光车旅游客运服务主要通过公司交通工具，为游客提供景点之间的运输服务，以获得交通运输费的方式盈利，由于景区面积大，景点间的距离远，且观光车业务为公司独家运营，因此该业务已成为公司最主要的盈利点。

公司的酒店服务主要是通过为旅游提供住宿和餐饮，以获得住宿费和餐饮费的方式盈利。

旅行社服务以及景区娱乐项目能够为景区招揽来更多游客，从而促进、提高观光车、酒店业务的盈利收入。

因此公司的商业模式是主要依靠观光车和酒店获得盈利，通过旅行社和景区娱乐项目吸引更多游客以扩大观光车和酒店业务盈利。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

（一）报告期内公司主要经营指标变动情况：

1. 2017年1月-6月，公司实现营业收入36,019,701.81元，较上年同期增长77.60%；主景区游客人数截止6月30日由上年累计8.72万人增加到14.70万人，增长65.58%。

2. 营业成本35,798,436.28元，较上年同期增长23.51%，主要是观光车司机及保安人员增加而增加的职工薪酬，新增车辆增加的保险费、燃料费等。

3. 利润总额-12,546,172.02元，较上年同期亏损额减少27.50%；净利润-12,443,446.81元，

较上年同期净亏损减少 28.07%。

4. 截止 2017 年 6 月 30 日公司资产总额 311,217,403.50 元,较上年末下降 17.07%;净资产 217,632,899.11 元,较上年末下降 21.90%,原因是支付股息红利款 4,860.00 万元及发生亏损 1244.34 万元。

5. 应收账款周转率 7.28,公司在报告期内按风险特征组合计提坏账准备的应收账款较上年同期减少 33.92%,同时营业总收入较上年同期增长 77.60%,因此应收周转率大幅上升。

6. 现金流量情况:经营活动产生的现金流量净额-27,486,714.04 元,相对于去年同期-22,271,141.07 元,增长 23.42%。

(二) 本期营业收入同比增长原因:

新疆旅游形势本年度继续向好,营销宣传力度加大,线下营销结合线上网络宣传全面覆盖,喀纳斯主景区与禾木景区接待游客人数同比增长使得营业收入增加。

(三) 本期亏损的原因

1. 因新疆旅游季节性特征,全年 80%以上收入集中在 7-9 月份,上半年属于淡季经营期,经营收入不足以覆盖经营成本及各项费用,历年都会出现上半年亏损状况。

2. 成本增加主要原因:一是新疆维稳要求,公司上半年加大了安全维稳费用投入,增加安保人员;二是增加运输能力同时增加了观光车司机数量,导致本期营业成本同比增长 23.27%,但营业收入增长比例大于营业成本的增长比例,同比减亏。

(四) 经营活动现金流出增大的原因

主要是购买商品及接受劳务支付现金及支付职工薪酬同比增大。

(五) 其他事项

公司处于 IPO 辅导阶段,景区资源费缓征的账务处理办法正在咨询阶段,本期未计提资源费。

三、风险与价值

(一) 不可抗力等风险

旅游业受自然灾害(如:地震、雪灾、暴风雨、干旱)、重大疫情(如“非典”、“甲型流感”、“禽流感”)、战争、外交事件、政局动荡等事件影响较大。上述事件的发生会造成公司经营业绩的波动,尤其是公司地处新疆易受暴恐事件及个别民族极端分子骚乱均对公司业绩造成较大冲击。

对策:公司购买了财产综合险,以减少重大自然灾害造成的损失;公司购买了旅游意外险,以减少旅客在景区受到伤害产生的赔偿对公司造成的损失。近两年社会大局和谐稳定,在新疆自治区党委的坚强领导下,全区广大党员和各族群众,紧紧围绕着社会稳定和长治久安的总目标,全力以赴保稳定,集中精力促发展。阿勒泰地区党委团结带领广大党员、群众,不断强化维稳第一责任,切实落实维稳各项措施,社会治理井然有序,各民族更加团结,继续保持了社会稳定的良好局面。

(二) 安全运营风险安全事故风险

公司主要经营景区区间车、游船、漂流等业务,存在一定的安全风险,区间车运行线路中部分为环山公路,道路狭窄,气候变化多端,增加了运营项目的安全风险。一旦发生交通事故,可能会造成人员

伤亡或财产损失；若发生重大交通事故，公司还可能承担一定的经济赔偿及行业主管部门的处罚等风险，影响公司的正常经营。虽然公司进行了严格的业务流程管理，制定了相关安全制度，以及事故应急处理预案，但仍然存在运营风险。

对策：公司制定了各项安全生产管理制度、岗位职责及操作流程，各车辆、游船严格按操作规程行驶。公司区间车配备 GPS 和视频监控系统，通过技术手段进行安全监控和提醒，观光车在景区道路严格限速并保持车距，严格执行出车前的安检制度，每天上岗前对驾驶人员检查，确保不带病上岗，在今年又增加了景区营行车辆 90 辆，增加了区间车司机编制，确保旺季时间正常运营，防止司机疲劳驾驶的情况。

此外，公司及控股子公司均购买了财产综合险、意外事故险等险种，以减少事故发生时公司需承担的经济损失，提高了公司的抗风险能力。

（三）季节性风险

喀纳斯景区地处新疆阿尔泰山脉中段，纬度较高、属于寒温带地区，冬季寒冷且持续时间较长，游客较夏季明显减少。公司的旅游旺季主要集中在每年的 5-10 月份，尤其是夏季，因此，公司盈利具有明显的季节性特征。

对策：公司正在积极培育喀纳斯冬季旅游市场，以降低季节性风险。

（四）开发资金不足的风险

公司属于景区旅游开发业，并且属于项目前期阶段，需要大量的资金投入才能完成景区的开发建设，因此较强的融资能力是保证公司顺利开发后续旅游项目的关键因素。公司项目周期较长，需要不断的持续资金投入。如果公司不能及时筹措到建设所需资金，开发将难以顺利进行。

对策：公司将充分利用资本市场的融资功能，拓宽融资渠道。

（五）喀纳斯湖面游艇特许经营权存在争议的风险

公司“双湖科考”项目，即从喀纳斯村乘船至三道湾码头，再徒步或骑马至双湖景区，公司为游客提供喀纳斯村至三道湾码头的游艇服务。喀纳斯旅游享有该运营项目的特许经营权。

喀纳斯湖面另有新疆大西部旅游股份有限公司经营喀纳斯湖水上旅游项目，包括但不限于喀纳斯湖面游艇、河道漂流。新疆大西部旅游股份有限公司实际拥有喀纳斯湖湖面经营权。至此，喀纳斯水上项目的经营权出现了争议。

对策：报告期内本公司与大西部旅游分别在各自的湖面经营区域为游客提供服务，双方价格一致，景区执法部门严格检查，目前运行有序。并且公司“双湖科考”项目的收入、利润占喀纳斯旅游全部收入、利润的比例较小，上述争议对发行人的总体业绩稳定性和持续经营能力的影响较小。

目前双方正在积极协商解决方案，待方案确定后将在全国中小企业股份转让系统指定平台披露。

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	否	-
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	是	二、(二)
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	是	二、(六)
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

(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
2017 年 5 月 26 日	3.60	-	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2017 年 4 月 11 日召开第三届董事会第二十三次会议以 7 票同意全票审议通过了《关于公司 2016 年度利润分配的议案》；2017 年 5 月 5 日召开 2016 年年度股东大会审议通过此议案，4860 万元红利于 2017 年 5 月 26 日分派完毕。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	700,000.00	542.45
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

总计	700,000.00	542.45
----	------------	--------

（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
阿勒泰喀纳斯智慧旅游有限公司	提供劳务	6,266,035.09	是
阿勒泰喀纳斯智慧旅游有限公司	接受代理服务	39,645.55	是
总计	-	6,305,680.64	-

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：

上述关联交易符合公司经营发展的切实需要，交易定价公允，符合市场原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，特别是中小股东利益的情形，不会对公司的财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

（四）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

公司对外投资事项：

1、2017年4月24日第三次临时股东大会会议（公告编号：2017-034）审议通过阿勒泰金莲花文化旅游有限责任公司、中影派格（深圳）影视文化发展有限公司共同出资设立参股公司——布尔津喀纳斯文化旅游管理有限公司，注册资本：壹仟万元人民币。出资方式：货币；出资额：270万元。

2、2017年4月24日第三次临时股东大会会议（公告编号：2017-034）审议通过阿勒泰金莲花文化旅游有限责任公司、中国电影股份有限公司、西藏派格传媒有限公司共同出资设立参股公司——布尔津喀纳斯文化旅游投资有限公司，注册资本：贰亿陆仟陆佰万元人民币。出资方式：货币；出资额：7000万元。

3、2017年5月23日第四次临时股东大会会议（公告编号：2017-041）审议通过哈巴河县国有资产投资经营有限责任公司、阿勒泰金莲花文化旅游有限责任公司共同出资设立控股子公司——哈巴河县双湖旅游有限责任公司，注册资本：伍仟万元人民币。出资方式：货币或实物；出资额：2550万元。

（五）承诺事项的履行情况

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

“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喀纳斯旅游构成竞争的业务及活动，或拥有与喀纳斯旅游存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。”

公司在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	561,444.02	0.18%	旅行社保质量保证金、支付宝押金
累计值	-	561,444.02	0.18%	-

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	92,979,357	68.87%	20,103,982	113,083,339	83.77%
	其中：控股股东、实际控制人	20,103,232	14.89%	20,103,232	40,206,464	29.78%
	董事、监事、高管	603,725	0.45%	750	604,475	0.45%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	42,020,643	31.13%	-20,103,982	21,916,661	16.23%
	其中：控股股东、实际控制人	40,206,468	29.78%	-20,103,232	20,103,236	14.89%
	董事、监事、高管	1,814,175	1.34%	-750	1,813,425	1.34%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		135,000,000	-	0	135,000,000	-
普通股股东人数		34				

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	阿勒泰喀纳斯旅游投资有限责任公司	53,979,700	-	53,979,700	39.98%	16,938,235	37,041,465
2	紫金矿业集团西北有限公司	27,000,000	-	27,000,000	20.00%	-	27,000,000
3	厦门恒兴集团有限公司	16,000,000	-	16,000,000	11.85%	-	16,000,000
4	湖南文化旅游投资基金企业（有限合伙）	9,500,000	-	9,500,000	7.04%	-	9,500,000
5	霍尔果斯金莲花股权投资管理合伙企业（有限合伙）	7,000,000	-	7,000,000	5.19%	-	7,000,000
6	布尔津县国有资产经营有限责任公司	6,330,000	-	6,330,000	4.69%	3,165,001	3,164,999
7	布尔津林场	2,475,200	-	2,475,200	1.83%	-	2,475,200
8	吴疆勇	1,228,900	-	1,228,900	0.91%	-	1,228,900
9	彭黎	1,189,000	-	1,189,000	0.88%	-	1,189,000
10	新疆德源添富股权投资合伙企业（有限合伙）	1,150,000	-	1,150,000	0.85%	-	1,150,000

合计	125,852,800	-	125,852,800	93.22%	20,103,236	105,749,564
----	-------------	---	-------------	--------	------------	-------------

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

控股股东：

阿勒泰喀纳斯旅游投资有限责任公司的基本情况：注册资本：壹亿元人民币，法定代表人：代卫东，公司类型：有限责任公司（国有独资），统一社会信用代码：91654321660616783B，成立于2007年4月16日。

布尔津县国有资产经营有限责任公司的基本情况：注册资本：壹仟柒佰万元人民币，法定代表人：于洪亮，公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），统一社会信用代码：91654321761104816H，成立于2004年4月12日。

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东情况保持一致。

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
吴疆勇	董事长	男	50	本科	2014年12月9日-2017年12月8日	是
代卫东	董事、总经理	男	46	本科	2014年12月9日-2017年12月8日	是
丘伟东	董事	男	50	本科	2016年4月1日-2017年12月8日	否
孔宇峰	董事	男	46	本科	2014年12月9日-2017年12月8日	否
黄琨	董事	男	38	本科	2015年12月29日-2017年12月8日	否
董安军	董事	男	45	本科	2015年4月14日-2017年12月8日	否
洪丽飞	董事	男	35	本科	2015年4月14日-2017年12月8日	否
韩永新	监事会主席	男	48	本科	2015年12月29日-2017年12月8日	否
庄巧玲	监事	女	42	硕士	2014年12月9日-2017年12月8日	否
王建林	监事	男	53	大专	2014年12月9日-2017年12月8日	是
马新元	常务副总经理	男	59	本科	2014年12月9日-2017年12月8日	是
侯明强	副总经理	男	47	大专	2014年12月9日-2017年12月8日	是
何刚	副总经理	男	49	大专	2014年12月9日-2017年12月8日	是
彭黎	财务总监	男	47	本科	2014年12月9日-2017年12月8日	是
郭静华	董事会秘书	女	53	大专	2014年12月9日-2017年12月8日	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
吴疆勇	董事长	1,228,900	-	1,228,900	0.91%	-
彭黎	财务总监	1,189,000	-	1,189,000	0.88%	-
代卫东	董事、总经理	-	-	-	-	-
马新元	常务副总经理	-	-	-	-	-
何刚	副总经理	-	-	-	-	-
侯明强	副总经理	-	-	-	-	-
郭静华	董事会秘书	-	-	-	-	-
董安军	董事	-	-	-	-	-
洪丽飞	董事	-	-	-	-	-
丘伟东	董事	-	-	-	-	-
黄琨	董事	-	-	-	-	-
孔宇峰	董事	-	-	-	-	-
韩永新	监事会主席	-	-	-	-	-
庄巧玲	监事	-	-	-	-	-

王建林	监事	-	-	-	-	-
合计	-	2,417,900	-	2,417,900	1.79%	-

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
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	26
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	751	1,188

核心员工变动情况：

董事、监事、高级管理人员无变动。为鼓励和稳定对公司未来发展具有核心作用的员工，2017 年 2 月 8 日公司召开第一次临时股东大会，同意股数 132,124,000 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 100%；反对股数 0 股，占本次股东大会有表决权股份总数 0.00%；弃权股数 0 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 0.00%，审议通过批准 26 人为公司核心员工，以提升公司在人力资源方面的抗风险能力，保证公司持续、健康发展。

公司期末员工数量较期初的增长是因为公司季节性用工所致，公司已与全部新增员工签订了劳动合同。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、1	11,987,916.57	111,064,375.50
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	5,479,755.33	2,800,817.12
预付款项	六、3	10,923,213.95	890,020.95
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	4,892,026.33	2,138,221.86

新疆喀纳斯旅游发展股份有限公司
2017年半年度报告

买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	4,969,942.05	3,370,919.71
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	六、6	9,650,034.09	4,940,772.40
流动资产合计	-	47,902,888.32	125,205,127.54
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	六、7	100,000.00	100,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、8	223,677,671.17	214,983,779.91
在建工程	六、9	12,891,708.63	8,065,030.99
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、10	25,187,302.38	25,518,337.90
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、11	1,140,309.74	1,206,928.80
递延所得税资产	六、12	317,523.26	214,798.05
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	263,314,515.18	250,088,875.65
资产总计	-	311,217,403.50	375,294,003.19
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
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、13	27,615,117.04	28,956,883.13
预收款项	六、14	2,376,509.34	437,412.50
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、15	7,158,311.75	10,283,337.30
应交税费	六、16	48,577,185.99	48,718,999.38
应付利息	-	-	-

新疆喀纳斯旅游发展股份有限公司
2017年半年度报告

应付股利	-	-	-
其他应付款	六、17	7,857,380.27	8,221,024.96
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	-	-	-
流动负债合计	-	93,584,504.39	96,617,657.27
非流动负债：	-	-	-
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	93,584,504.39	96,617,657.27
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	六、18	135,000,000.00	135,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、19	80,320,102.48	80,320,102.48
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、21	14,823,800.87	14,823,800.87
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、22	-11,266,704.22	49,665,187.27
归属于母公司所有者权益合计	-	218,877,199.13	279,809,090.62
少数股东权益	-	-1,244,300.02	-1,132,744.70
所有者权益合计	-	217,632,899.11	278,676,345.92
负债和所有者权益总计	-	311,217,403.50	375,294,003.19

法定代表人：吴疆勇 主管会计工作负责人：彭黎 会计机构负责人：朱远梅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	10,895,828.89	108,287,556.20
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	-	6,482,952.18	4,151,432.71
预付款项	-	10,352,972.04	505,641.63
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	8,065,479.21	4,095,078.98
存货	-	4,924,863.27	3,321,945.59
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	-	9,650,034.09	4,940,772.40
流动资产合计	-	50,372,129.68	125,302,427.51
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	100,000.00	100,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	3,200,000.00	3,200,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	222,436,210.60	213,685,451.27
在建工程	-	12,891,708.63	8,065,030.99
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	25,180,021.64	25,518,337.90
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	943,937.97	956,927.85
递延所得税资产	-	537,317.12	444,048.92
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	265,289,195.96	251,969,796.93
资产总计	-	315,661,325.64	377,272,224.44
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期	-	-	-

新疆喀纳斯旅游发展股份有限公司
2017年半年度报告

损益的金融负债			
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	25,732,082.59	26,131,480.53
预收款项	-	2,105,046.78	3,300.00
应付职工薪酬	-	6,792,057.27	10,184,067.54
应交税费	-	48,468,595.94	48,438,623.31
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	7,460,117.69	7,890,697.06
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	-	-	-
流动负债合计	-	90,557,900.27	92,648,168.44
非流动负债：	-		
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	90,557,900.27	92,648,168.44
所有者权益：	-		
股本	-	135,000,000.00	135,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	80,320,102.48	80,320,102.48
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	14,823,800.87	14,823,800.87
未分配利润	-	-5,040,477.98	54,480,152.65
所有者权益合计	-	225,103,425.37	284,624,056.00
负债和所有者权益合计	-	315,661,325.64	377,272,224.44

法定代表人：吴疆勇 主管会计工作负责人：彭黎 会计机构负责人：朱远梅

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	36,019,701.81	20,281,819.97
其中：营业收入	六、23	36,019,701.81	20,281,819.97
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	48,661,469.36	37,743,045.41
其中：营业成本	六、23	35,798,436.28	28,983,096.38
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、24	414,184.31	193,704.96
销售费用	六、25	2,402,973.56	1,501,640.63
管理费用	六、26	9,547,484.31	6,866,854.92
财务费用	六、27	-186,443.83	-34,095.49
资产减值损失	六、28	684,834.73	231,844.01
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、29	244,746.09	200,684.82
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	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-12,397,021.46	-17,260,540.62
加：营业外收入	六、30	337.55	20,677.54
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、31	149,488.11	65,181.41
其中：非流动资产处置损失	-	70,195.36	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-12,546,172.02	-17,305,044.49
减：所得税费用	六、32	-102,725.21	-5,308.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-12,443,446.81	-17,299,735.77
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	-	-12,331,891.49	-17,149,775.63
少数股东损益	-	-111,555.32	-149,960.14
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
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	-	-	-

新疆喀纳斯旅游发展股份有限公司
2017年半年度报告

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	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-0.09	-0.13
(二) 稀释每股收益	-	-0.09	-0.13

法定代表人：吴疆勇 主管会计工作负责人：彭黎 会计机构负责人：朱远梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	35,143,932.79	19,797,999.45
减：营业成本	-	34,501,492.64	27,989,164.39
税金及附加	-	412,532.48	191,355.85
销售费用	-	2,010,787.39	1,253,276.73
管理费用	-	8,893,922.32	6,181,032.62
财务费用	-	-187,208.86	-34,292.86
资产减值损失	-	621,787.97	372,342.31
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）	-	244,746.09	200,684.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-10,864,635.06	-15,954,194.77
加：营业外收入	-	-	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	149,263.77	59,116.74
其中：非流动资产处置损失	-	70,195.36	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-11,013,898.83	-16,013,311.51
减：所得税费用	-	-93,268.20	-29,611.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-10,920,630.63	-15,983,700.17
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

新疆喀纳斯旅游发展股份有限公司
2017年半年度报告

(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	-	-	-
六、综合收益总额	-	-10,920,630.63	-15,983,700.17
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 吴疆勇 主管会计工作负责人： 彭黎 会计机构负责人： 朱远梅

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	34,621,915.18	18,228,352.12
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、33.1	625,326.01	3,005,573.53
经营活动现金流入小计	-	35,247,241.19	21,233,925.65
购买商品、接受劳务支付的现金	-	31,900,959.77	18,899,959.02
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	-	22,468,953.64	16,749,333.85
支付的各项税费	-	2,439,559.27	363,482.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、33.2	5,924,482.55	7,492,291.84
经营活动现金流出小计	-	62,733,955.23	43,505,066.72
经营活动产生的现金流量净额	-	-27,486,714.04	-22,271,141.07
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	258,407.76	191,780.82
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	-	60,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	60,258,407.76	40,191,780.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	23,320,168.30	10,553,074.19
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	60,000,000.00	-

投资活动现金流出小计	-	83,320,168.30	10,553,074.19
投资活动产生的现金流量净额	-	-23,061,760.54	29,638,706.63
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
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	-	48,600,000.00	20,250,000.00
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	48,600,000.00	20,250,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-48,600,000.00	-20,250,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-99,148,474.58	-12,882,434.44
加：期初现金及现金等价物余额	-	110,574,947.13	30,707,701.48
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,426,472.55	17,825,267.04

法定代表人：吴疆勇 主管会计工作负责人：彭黎 会计机构负责人：朱远梅

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	34,478,418.18	19,815,570.42
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	462,955.15	59,583.41
经营活动现金流入小计	-	34,941,373.33	19,875,153.83
购买商品、接受劳务支付的现金	-	31,197,477.17	18,010,008.29
支付给职工以及为职工支付的现金	-	21,817,661.78	16,192,781.63
支付的各项税费	-	2,255,590.71	308,189.86
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,363,307.05	6,390,061.74
经营活动现金流出小计	-	60,634,036.71	40,901,041.52
经营活动产生的现金流量净额	-	-25,692,663.38	-21,025,887.69
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	258,407.76	191,780.82
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	-	60,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	60,258,407.76	40,191,780.82

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	23,229,409.56	10,514,364.19
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	60,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	83,229,409.56	10,514,364.19
投资活动产生的现金流量净额	-	-22,971,001.80	29,677,416.63
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
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	-	48,600,000.00	20,250,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	48,600,000.00	20,250,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-48,600,000.00	-20,250,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-97,263,665.18	-11,598,471.06
加：期初现金及现金等价物余额	-	108,149,394.07	28,602,628.60
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,885,728.89	17,004,157.54

法定代表人：吴疆勇 主管会计工作负责人：彭黎 会计机构负责人：朱远梅

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	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	是
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：

报告期内，受气候影响，景区游客量淡旺季变化明显，上年11月-当年4月景区游客数量较少，当年

的 5 月-10 月游客陆续增多，逐渐进入旅游旺季，7 月-9 月为旅游高峰季节。因此公司经营存在季节性特征。

公司在财务报表附注中披露分部报告的信息。

新疆喀纳斯旅游发展股份有限公司

2017 年半年度财务报告附注

一、 公司基本情况

新疆喀纳斯旅游发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为布尔津县哈纳斯旅游有限责任公司，系根据布尔津县企业改制领导小组 1999 年 2 月 25 日《关于哈纳斯山庄改制为布尔津县哈纳斯旅游有限责任公司报告的批复》（布企改字[1999]02 号）批复，由哈纳斯山庄于 1999 年 3 月 26 日改制设立，设立时的注册资本为 59.00 万元。后本公司名称经变更，截至 2009 年 8 月 31 日，本公司名称变更为布尔津县喀纳斯旅游有限责任公司。

2009 年 10 月，根据布尔津县国有资产管理中心于 2009 年 9 月 25 日作出的《关于布尔津县喀纳斯旅游有限责任公司整体变更为股份有限公司的批复》（布国资发[2009]07 号）批准，布尔津县喀纳斯旅游有限责任公司以 2009 年 8 月 31 日经审计的净资产折股整体变更设立为股份有限公司，名称变更为现名，于 2009 年 10 月 14 日在伊犁哈萨克自治州阿勒泰地区工商行政管理局领取了注册号为 654321030000172 的企业法人营业执照。

本公司于 2009 年整体变更为股份有限公司时的注册资本为 8,000.00 万元，其中布尔津县国有资产经营有限责任公司出资 3,030.97 万元，占注册资本的 37.8870%，为本公司第一大股东。后几经变更，截至 2015 年 12 月 31 日本公司注册资本为 13,500.00 万元，其中阿勒泰喀纳斯旅游投资有限责任公司出资 3200.00 万元，占注册资本的 23.7037%，为本公司第一大股东，布尔津县国有资产经营有限责任公司出资 2,830.97 万元，占注册资本的 20.9701%，为本公司第二大股东。2015 年 10 月 28 日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意新疆喀纳斯旅游发展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]7117 号），本公司股票于 2015 年 11 月 30 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码：834246。

根据 2016 年 12 月 14 日阿勒泰地区国有资产监督管理委员会出具了《关于同意将布尔津县国有资产经营有限责任公司所持有的新疆喀纳斯旅游发展股份有限公司国有法人股权无偿划转至阿勒泰喀纳斯旅游投资有限责任公司的批复》（阿地国资发【2016】28 号），2016 年 12 月 28 日，布尔津县国有资产经营有限责任公司通过全国中小企业股份转让系统以无偿划转方式将所持的本公司股份 16.28%（21,979,700.00 股）转让给阿勒泰喀纳斯旅游投资有限责任公司。

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 13,500.00 万元，其中阿勒泰纳斯旅游投资有限责任公司出资 5,397.97 万元，占注册资本的 39.985%，为本公司第一大股东。

公司经营期限为永久存续的股份有限公司。

公司统一社会信用代码： 916543002309411420L

公司类型：股份有限公司（非上市、国有控股）。

公司法定代表人：吴疆勇。

公司住所：新疆阿勒泰地区布尔津县神湖路 11 号。

(一)公司业务性质和主要经营活动

公司主要经营范围：住宿和餐饮业；预包装食品零售（上述两项内容限分支机构经营）；县内班车（旅游）客运；信息服务业务（含互联网信息服务；不含移动网信息服务，固定网信息服务）；卷烟零售。游览景区管理；旅游项目投资；工艺美术品及收藏品零售。经营水上运输业务、文化艺术类、休闲健身活动、其它娱乐业；电子商务；房屋、场地、机械设备租赁；会议及展览服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司属旅游商务服务行业，主要产品或服务为景区旅游客运、酒店运营、旅游服务、娱乐项目。

(二)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 8 月 15 日批准报出。

(三)合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 3 户，与上年相比合并范围没有变更，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表自 2017 年 1 月 1 日起至 6 月 30 日。

（二）营业周期

正常营业周期是本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账

面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情

况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至

到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准: 金额在 300 万元以上 (含)

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:

(1) 信用风险特征组合的确定依据:

对于单项金额不重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

①采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	15	15
2—3 年	25	25
3—4 年	50	50
4—5 年	75	75
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为: 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时采用分次摊销法进行摊销,分三年分次摊销。

(十二) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

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

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会或相应权力机构的批准;

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;

(4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产,调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产,比照上述原则处理,但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认

资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控

制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、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。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-45	5	4.75-2.11
机器设备	直线法	5-20	5	19.00-4.75
电子设备	直线法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	直线法	4-12	5	23.75-7.92
其他设备	直线法	5-10	5	19.00-9.50

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

（十六）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十八) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。于报告期内，本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

（二十二）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则

最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

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

（二十三）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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：

- （1）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。
- （2）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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例【或：已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例、或：实际测定的完工进度】确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为

企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

的收益金额。

(二十七) 其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1. 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	3%、6%、11%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠政策及依据

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知（财税[2011]58号）》所规定的税收优惠政策“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业按15%的税率征收企业所得税”，本公司享受西部地区的鼓励类产业企业按15%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）除非特别指出，年初指2017年1月1日，期末指2017年6月30日，本期指2017年1-6月，上期指2016年1-6月。

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,683.56	69,283.32
银行存款	11,402,361.97	110,305,663.81
其他货币资金	566,871.04	689,428.37
合计	11,987,916.57	111,064,375.50

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司其他货币资金 566,871.04 元，其中公司根据阿勒泰旅游局规定缴存的旅行社质量保证金 551,344.02 元、公司支付宝账户押金 10,100.00 元，公司支付宝账户自由余额 5,427.02 元。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,440,170.31	100.00	960,414.98	14.91	5,479,755.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,440,170.31	100.00	960,414.98	14.91	5,479,755.33

续：

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,451,968.61	100.00	651,151.49	18.86	2,800,817.12
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,451,968.61	100.00	651,151.49	18.86	2,800,817.12

应收账款分类的说明：

(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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,696,510.40	234,825.52	5.00
1—2 年	763,203.90	114,480.59	15.00
2—3 年	368,245.74	92,061.44	25.00
3—4 年	138,261.00	69,130.50	50.00
4—5 年	96,129.37	72,097.03	75.00
5 年以上	377,819.90	377,819.90	100.00
合计	6,440,170.31	960,414.98	----

2. 本报告期内按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	是否为关联方	期末余额		
		期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
新疆康辉大自然国际旅行社有限责任公司	否	1,208,213.00	18.76	60,410.65
新疆西部假期旅行社有限公司	否	756,061.90	11.74	53,841.19
喀纳斯景区管理委员会	否	523,211.00	8.12	26,160.55
珠江农民旅行社	否	248,699.00	3.86	248,699.00
乌鲁木齐铁道国际旅行社有限责任公司	否	243,711.00	3.78	12,185.55
合计		2,979,895.90	46.27	401,296.94

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,885,123.95	99.65	863,554.57	97.03
1至2年	38,090.00	0.35	22,514.39	2.53
2至3年				
3年以上			3,951.99	0.44
合计	10,923,213.95	100.00	890,020.95	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	是否为关联方	期末余额			
		期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
乌鲁木齐华通丰田汽车销售服务有限公司	否	2,000,000.00	18.31	1年以内	未达到结算要求
北京利腾基础科技有限公司	否	1,034,400.00	9.47	1年以内	未达到结算要求
中石油新疆销售有限公司阿勒泰分公司布尔津经营部	否	774,340.55	7.09	1年以内	未达到结算要求
国网新疆电力公司布尔津供电公司	否	699,248.55	6.40	1年以内	未达到结算要求
上海广津机电工程有限公司	否	610,000.00	5.58	1年以内	未达到结算要求
合计		5,117,989.10	46.85%		

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	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(%)	

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,667,358.07	100.00	775,331.74	13.68	4,892,026.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,667,358.07	100.00	775,331.74	13.68	4,892,026.33

续:

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,537,982.36	100.00	399,760.50	15.75	2,138,221.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,537,982.36	100.00	399,760.50	15.75	2,138,221.86

其他应收款分类的说明:

(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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,444,142.60	222,207.13	5.00
1—2年	369,981.69	55,497.25	15.00
2—3年	377,813.80	94,453.45	25.00
3—4年	10,993.80	5,496.90	50.00
4—5年	266,996.70	200,247.53	75.00
5年以上	197,429.48	197,429.48	100.00
合计	5,667,358.07	775,331.74	---

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
代垫款项	1,190,032.65	478,915.35
未达账款	1,886,387.00	0
暂付款项	2,575,938.42	1,971,614.01
押金及保证金	15,000.00	87,453.00
合计	5,667,358.07	2,537,982.36

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
祁影影	未达账款	1,249,067.00	1年以内	22.04	62,453.35
李世健	未达账款	637,320.00	1年以内	11.25	31,866.00
布尔津县地方税务局	暂付款项	426,377.20	1-2年	7.52	63,956.58
耿亚平	未达账款	347,873.39	1-2年	6.14	39,081.01
徐玉洁	代垫款项	285,800.00	1年以内	5.04	14,290.00
合计		2,946,437.59		51.99	211,646.94

注：祁影影系喀纳斯景区总收银、李世健系禾木景区总收银，因银行在山下，未达款项主要系月末暂未存入银行的收入，以上款项已于7月初存入银行，不存在资金占用的情形。

注释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
原材料	2,866,202.62		2,866,202.62	1,786,613.07		1,786,613.07
周转材料	2,103,739.43		2,103,739.43	1,584,306.64		1,584,306.64
合计	4,969,942.05		4,969,942.05	3,370,919.71		3,370,919.71

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	3,908,244.09	2,961,440.91
增值税待抵扣及留抵税	5,741,790.00	1,979,331.49
合 计	9,650,034.09	4,940,772.40

注释7. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
按公允价值计量						
按成本计量	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合计	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	期末余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
布尔津县农村信用社		100,000.00			100,000.00
合计		100,000.00			100,000.00

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
布尔津县农村信用社					17,051.60
合计					17,051.60

注释8. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 2016年12月31日	216,170,092.23	8,812,174.49	101,808,441.87	7,911,598.08	11,608,406.52	346,310,713.19
2. 本期增加金额	103,423.00	800,220.90	16,090,833.09	244,631.92	816,873.24	18,055,982.15
购置	103,423.00	800,220.90	16,090,833.09	244,631.92	816,873.24	18,055,982.15
3. 本期减少金额		17,094.01	1,327,716.40	10,399.00	5,470.81	1,360,680.22
处置或报废		17,094.01	1,327,716.40	10,399.00	5,470.81	1,360,680.22
4. 2017年6月30日	216,273,515.23	9,595,301.38	116,571,558.56	8,145,831.00	12,419,808.95	363,006,015.12
二. 累计折旧						
1. 2016年12月31日	49,350,677.53	4,141,493.99	69,402,111.05	4,659,630.97	3,773,019.74	131,326,933.28
2. 本期增加金额	4,729,336.89	603,441.08	2,661,303.46	462,725.29	811,897.83	9,268,704.55
计提	4,729,336.89	603,441.08	2,661,303.46	462,725.29	811,897.83	9,268,704.55
3. 本期减少金额			1,257,521.04	9,599.60	173.24	1,267,293.88
处置或报废			1,257,521.04	9,599.60	173.24	1,267,293.88
4. 2017年6月30日						
三. 减值准备						
1. 2016年12月31日						
2. 本期增加金额						
计提						
3. 本期减少金额						
其他转出						
4. 2017年6月30日						
四. 账面价值						
1. 2017年6月30日	162,193,500.81	4,850,366.31	45,765,665.09	3,033,074.34	7,835,064.62	223,677,671.17
2. 2016年12月31日	166,819,414.70	4,670,680.50	32,406,330.82	3,251,967.11	7,835,386.78	214,983,779.91

注：本年折旧额为 9,268,704.55 元。

1. 截止 2017 年 6 月 30 日受限固定资产情况

无。

2. 截止 2017 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
贾登峪换乘中心工作用房	37,720.63	正在办理
喀纳斯山庄休闲茶吧	441,753.63	有拆除可能
喀纳斯山庄职工餐厅	107,859.17	有拆除可能
新建贾登峪停车场监控室	259,439.05	正在办理
喀纳斯大街停车场修理间	122,486.8	正在办理
喀纳斯双湖生态科考项目船运码头售票室	260,148.62	正在办理
喀纳斯期机动车综合性能检测站	2,305,698.1	正在办理
喀纳斯换乘中心售票楼	12,119,746.3	正在办理
合计	15,654,852.3	

注释9. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期初余额	本期增加	本期转固	本期其他减少	减值准备	期末余额
禾木景区索道工程	1,937,659.72	2,113,475.63				4,051,135.35
双湖旅游景观/双湖生态科考项目	1,132,135.92					1,132,135.92
林海山庄改造项目	498,070.12					498,070.12
白哈巴村红色旅游、房车营地产品策划及概念性景观设计项目	113,207.55	839,245.27				952,452.82
禾木地热资源可行性勘察项目	640,000.00					640,000.00
林海山庄 630KVA 变电站及 10KV 线路工程	359,680.28	248,077.18				607,757.46
贾登峪生活基地 800KVA 变电站及 10KV 线路工程	346,858.54					346,858.54
喀纳斯山庄 5 号楼改造及装饰工程设计	390,200.39					390,200.39
禾木山庄自备水源蓄水工程	140,581.50					140,581.50

项目	期初余额	本期增加	本期转固	本期其他减少	减值准备	期末余额
观鱼台盘山路及停车场维修工程	107,917.56					107,917.56
禾木换乘中心综合服务区	101,116.50	418,098.30				519,214.80
禾木山庄综合服务区	46,626.21	428,830.80				475,457.01
贾登峪生活基地改造项目	1,830,832.64	58,252.43				1,889,085.07
喀纳斯景区导示标示牌修补增补规划设计费	48,000.00					48,000.00
禾木山庄 A 区、S 区给排水保温工程	372,144.06					372,144.06
布尔津县停车场新建车库及维修工程基础设施配套费及墙改基金		24,920.00				24,920.00
乌市办事处改造工程		400,000.00				400,000.00
喀纳斯大街西餐厅亮化工程		192,183.88				192,183.88
禾木山庄给水管道及水泵站工程		69,046.98				69,046.98
县停车场新建车库及修理间工程		7,547.17				7,547.17
林海山庄自备水源蓄水工程		27,000.00				27,000.00
合计	8,065,030.99	4,826,677.64				12, 891, 708.63

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标	合计
一. 账面原值				
1. 2016年12月31日	30,787,796.97	1,505,842.86	118,501.30	32,412,141.13
2. 本期增加金额		163,554.90		163,554.90
购置		163,554.90		163,554.90
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 2017年6月30日	30,787,796.97	1,669,397.76	118,501.30	32,575,696.03
二. 累计摊销				
1. 2016年12月31日	5,970,269.70	805,032.23	118,501.30	6,893,803.23
2. 本期增加金额	492,162.42	2,428.00		494,590.42
计提	492,162.42	2,428.00		494,590.42
3. 本期减少金额				
其他转出				

项 目	土地使用权	软件	商标	合计
4. 2017年6月30日	6,462,432.12	807,460.23	118,501.30	7,388,393.65
三. 减值准备				
1. 2016年12月31日				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
其他转出				
4. 2017年6月30日				
四. 账面价值				
1. 2017年6月30日	24,325,364.85	861,937.53		25,187,302.38
2. 2016年12月31日	24,817,527.27	700,810.63		25,518,337.90

所有权受到限制的无形资产情况

无。

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
禾木河道清理	81,135.57		16,786.68		64,348.89
禾木河堤加固工程	45,669.92		1,166.04		44,503.88
浮动码头租赁费	956,927.85		12,989.88		943,937.97
漂流码头修缮工程	82,780.48		27,593.46		55,187.02
经营租赁房产装修及改造款	40,414.98		8,083.00		32,331.98
合计	1,206,928.80		66,619.06		1,140,309.74

注释12. 递延所得税资产与递延所得税负债

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	5,600,344.23	317,523.26	3,788,519.37	214,798.05
合 计	5,600,344.23	317,523.26	3,788,519.37	214,798.05

注释13. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	24,059,904.06	12,607,239.49
应付租赁款	3,555,212.98	16,349,643.64
合计	27,615,117.04	28,956,883.13

注释14. 预收款项

1. 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
旅游预售票		3,300.00
旅行社团款	2,376,509.34	434,112.50
合计	2,376,509.34	437,412.50

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,626,299.38	24,553,751.57	27,325,215.15	6,866,281.76
离职后福利-设定提存计划	657,037.92	1,479,323.63	1,832,885.60	303,475.95
合计	10,283,337.30	26,033,075.20	29,158,100.75	7,158,311.75

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,621,600.79	22,348,738.23	25,116,448.48	5,868,031.82
职工福利费		786,102.20	781,542.20	4,560.00
社会保险费	193,653.50	694,220.01	830,979.56	56,893.95
其中：基本医疗保险费	160,278.27	602,479.03	720,455.65	42,301.65
工伤保险费	22,113.04	52,559.14	63,456.78	11,215.40
生育保险费	11,262.19	39,181.84	47,067.13	3,376.90
住房公积金	450.00	314,244.00	314,244.00	450.00
工会经费和职工教育经费	810,595.09	410,447.13	282,000.91	939,041.31
合 计	9,626,299.38	24,553,751.57	20,636,068.04	6,866,281.76

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	644,948.64	1,422,668.80	1,764,411.66	303,205.78
失业保险费	12,089.28	56,654.83	68,473.94	270.17
合计	657,037.92	1,479,323.63	1,832,885.60	303,475.95

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按布尔津县社保局公布的计缴标准的20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	18,297.11	65,963.55
企业所得税	36,947.84	61,294.83
个人所得税	79,507.64	35,971.09

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	562.16	3,654.49
教育费附加	526.96	607.16
地方教育费附加	538.69	592.15
印花税	64,927.00	28,196.46
资源费	48,375,116.92	48,522,719.65
其他税项	761.67	
合计	48,577,185.99	48,718,999.38

注释17. 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	120,000.00	267,986.00
代收代付款	1,227,732.25	997,761.90
预提款项	6,509,648.02	6,955,277.06
合计	7,857,380.27	8,221,024.96

注：预提款项主要系根据规定提取的应付观鱼台资源费、农牧民增富基金等款项。

注释18. 股本

1. 报告期内各期末股本情况如下

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额	持 股占 比
		发行 新股	公 积 金 转 股	其他	合计		
阿勒泰喀纳斯旅游投资有限责任公司	53,979,700.00					53,979,700.00	39.98
紫金矿业集团西北有限公司	27,000,000.00					27,000,000.00	20.00
厦门恒兴集团有限公司	16,000,000.00					16,000,000.00	11.85
湖南文化旅游创业投资基金企业（有限合伙）	9,500,000.00					9,500,000.00	7.04
霍尔果斯金莲花股权投资管理合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00					7,000,000.00	5.19
布尔津县国有资产经营有限责任公司	6,330,000.00					6,330,000.00	4.69

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)			期末余额	持 股占 比
		发 行 新 股	公 积 金 转 股	其 他		
布尔津林场	2,475,200.00				2,475,200.00	1.83
于纲举	1,900,000.00			-1,170,000.00	730,000.00	0.54
吴疆勇	1,228,900.00				1,228,900.00	0.91
彭黎	1,189,000.00				1,189,000.00	0.88
柯振军	1,100,000.00				1,100,000.00	0.81
赵海涛	1,001,200.00				1,001,200.00	0.74
张宇亮	1,000,000.00				1,000,000.00	0.74
刘舒娜	1,000,000.00				1,000,000.00	0.74
叶芦生	900,000.00				900,000.00	0.67
祝颖	500,000.00			-500,000.00		
夏晓燕	500,000.00				500,000.00	0.37
杨再红	400,000.00				400,000.00	0.30
徐小燕	300,000.00				300,000.00	0.22
丘美琴	290,000.00				290,000.00	0.21
林小筠	200,000.00				200,000.00	0.15
邓红	200,000.00				200,000.00	0.15
王国智	190,000.00				190,000.00	0.14
何平涛	155,000.00				155,000.00	0.11
李春林	150,000.00				150,000.00	0.11
刘文华	130,000.00				130,000.00	0.10
兰建明	100,000.00				100,000.00	0.07
伊犁锦城房地产 开发有限公司	100,000.00				100,000.00	0.07
丁辉	80,000.00				80,000.00	0.06
林润东	60,000.00				60,000.00	0.04
张玉凤	40,000.00				40,000.00	0.03
张树雅	1,000.00				1,000.00	0.00
新疆德源添富股 权投资合伙企业(有限 合伙)				1,150,000.00	1,150,000.00	0.85
蒋慧				20,000.00	20,000.00	0.01
缪白				500,000.00	500,000.00	0.37
合 计	135,000,000.00				135,000,000.00	

注释19. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	期末余额	期初余额
资本溢价	80,320,102.48	80,320,102.48
合计	80,320,102.48	80,320,102.48

2. 资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	80,320,102.48			80,320,102.48
合计	80,320,102.48			80,320,102.48

注释20. 专项储备

1. 报告期内各期末专项储备情况如下

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,695,483.05	1,695,483.05	
合计		1,695,483.05	1,695,483.05	

专项储备情况说明：本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》要求，按照上年客运收入的1.50%提取安全生产费。

注释21. 盈余公积

1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	期初余额	本期增加额	本期折股减少额	期末余额
法定盈余公积	14,823,800.87			14,823,800.87
合计	14,823,800.87			14,823,800.87

2. 盈余公积变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	14,823,800.87			14,823,800.87
合计	14,823,800.87			14,823,800.87

注释22. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	49,665,187.27	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	49,665,187.27	—
加：本期归属于母公司股东的净利润	-12,331,891.49	—
减：提取法定盈余公积		10.00
对股东的其他分配	48,600,000.00	

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
加：盈余公积弥补亏损		—
期末未分配利润	-11,266,704.22	—

注释23. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	35,732,243.34	35,719,738.26	19,908,934.35	28,888,628.25
二、其他业务	287,458.47	78,698.02	372,885.62	94,468.13
合计	36,019,701.81	35,798,436.28	20,281,819.97	28,983,096.38

注释24. 营业税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
营业税		75,862.94
城市维护建设税	1,053.69	58,952.89
教育费附加	589.44	35,333.49
地方教育费附加	392.97	23,555.64
车船税	268,187.40	
印花税	2,105.40	
土地使用税	64,793.59	
房产税	77,061.82	
合计	414,184.31	193,704.96

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	315,797.00	146,011.49
办公费	22,096.99	55,243.73
广告费	1,895,573.21	1,251,735.85
其他	169,506.36	48,649.56
合计	2,402,973.56	1,501,640.63

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,600,798.71	3,573,035.50
折旧费及摊销	708,861.97	678,684.32
办公费	309,059.26	371,524.42
差旅费	351,936.63	223,486.68
董事会费	296,659.30	604,936.53
聘请中介机构费	1,316,173.26	273,300.00
业务招待费	482,603.00	250,475.39

税金		199,825.25
车辆费用	312,869.15	496,262.77
其他	168,523.03	195,324.06
合计	9,547,484.31	6,866,854.92

注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	224,933.93	61,902.04
手续费		27,800.39
其他	38,490.10	6.16
合计	-186,443.83	-34,095.49

注释28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	684,834.73	231,844.01
合计	684,834.73	231,844.01

注释29. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品	227,694.49	191,780.82
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	17,051.60	8,904.00
合计	244,746.09	200,684.82

注释30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		15,000.00
其他	337.55	5,677.54
合计	337.55	20,677.54

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		15,000.00
其他	337.55	5,677.54
合计	337.55	20,677.54

注释31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	70,195.36	
其中：固定资产处置利得	70,195.36	
对外捐赠	65,300.00	6,000.00
其他	13,992.75	59,181.41
合计	149,488.11	65,181.41

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金		
对外捐赠	65,300.00	6,000.00
其他	13,992.75	59,181.41
合计	79,292.75	65,181.41

注释32. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的所得税费用		9,815.27
递延所得税费用	-102,725.21	-15,123.99
合计	-102,725.21	-5,308.72

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-12,546,172.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,881,925.80
子公司适用不同税率的影响	-595,267.53
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,374,468.12
所得税费用	-102,725.21

注释33. 现金流量表项目注释

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
经营性利息收入	224,933.93	61,902.04
收回往来款	400,392.08	2,943,671.49
合计	625,326.01	3,005,573.53

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
办公费	121,520.66	426,768.15
差旅费	325,196.87	253,773.98
董事会费	296,659.30	604,936.53
聘请中介机构费	1,309,173.26	273,300.00
业务招待费	482,603.00	260,152.99
广告宣传费	1,895,573.21	1,274,735.85
车辆费用	431,141.73	496,262.77
支付的手续费	38,490.10	27,806.55
其他	1,024,124.42	3,874,555.02
合计	5,924,482.55	7,492,291.84

(3) 收回其他与投资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
收回理财产品本金	60,000,000.00	40,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
支付理财产品本金	60,000,000.00	

注释34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-12,443,446.81	-17,299,735.77
加: 资产减值准备	684,834.73	231,844.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,268,704.55	9,502,171.93
无形资产摊销	494,590.42	489,026.28
长期待摊费用摊销	66,619.06	53,488.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	70,195.36	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-258,407.76	-200,684.82
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-102,725.21	-14,641.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,599,022.34	-1,303,904.36

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,740,953.67	-10,930,270.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,932,529.39	-2,798,434.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,486,714.04	-22,271,141.07
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,426,472.55	17,825,267.04
减：现金的年初余额	110,574,947.13	30,707,701.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-99,148,474.58	-12,882,434.44

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	11,426,472.55	17,825,267.04
其中：库存现金	18,683.56	43,509.25
可随时用于支付的银行存款	11,407,788.99	17,781,757.79
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,426,472.55	17,825,267.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3. 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期数	上期数
期末货币资金	11,987,916.57	18,376,415.98
减：使用受到限制的存款	561,444.02	551,148.94
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	11,426,472.55	17,825,267.04
减：年初现金及现金等价物余额	110,574,947.13	30,707,701.48
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-99,148,474.58	-12,882,434.44

注释35. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2017年6月30日	受限原因
货币资金	551,344.02	旅行社质量保证金
货币资金	10,100.00	支付宝押金
合计	561,444.02	

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆喀纳斯国际旅行社有限责任公司	布尔津县	布尔津县	旅游与服务业	100.00		投资设立
布尔津县喀纳斯漂流有限责任公司	布尔津县	布尔津县	水上漂流、旅游产品开发及销售	80.00		投资设立
布尔津县喀纳斯机动车综合性能检测有限责任公司	布尔津县	布尔津县	机动车综合性能检测	100.00		投资设立

八、关联方及关联交易

(一)存在控制关系的本公司股东

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
阿勒泰喀纳斯旅游投资有限责任公司	新疆阿勒泰地区布尔津县津东路3号	旅游投资开发	100,000,000.00	39.98	39.98
布尔津县国有资产经营有限责任公司	新疆阿勒泰地区布尔津县	投资与资产管理	1,700.00	4.69	4.69

1. 其他说明

阿勒泰喀纳斯旅游投资有限责任公司和布尔津县国有资产经营有限责任公司均为国有独资公司,其中阿勒泰喀纳斯旅游投资有限责任公司的股东为喀纳斯景区管理委员会财政局,布尔津县国有资产经营有限责任公司的股东为布尔津县国有资产管理中心。阿勒泰喀纳斯旅游投资有限责任公司和布尔津县国有资产经营有限责任公司合计持有本公司44.67%股权,双方于2015年1月15日签署《一致行动协议》,确认双方作为本公司股东在行使提案权、表决权等股东权利均保持事实上的一致行动。

(二)本公司的子公司情况详见附注七(一)在子公司中的权益

(三)本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年数	上年数
阿勒泰喀纳斯智慧旅游有限公司	接受代理服务	39,645.55	

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年数	上年数
阿勒泰喀纳斯旅游投资有限责任公司	提供劳务	542.45	
阿勒泰喀纳斯智慧旅游有限公司	提供劳务	6,266,035.09	

2. 关联方资金拆借关联方往来款项余额

(1) 其他应付款

关联方名称	2017年6月30日	2016年12月31日
布尔津县国有资产经营有限责任公司	22,890.58	22,890.58
合计:	22,890.58	22,890.58

九、承诺及或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 17 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 11 个报告分部，分别为观光车分公司、禾木车队、禾木山庄、喀纳斯餐饮中心、喀纳斯旅游酒店、喀纳斯山庄、林海山庄、旅行社、漂流、双湖分公司、其他分部。这些报告分部是以公司内部考核及财务决算为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务为景区旅游客运服务、酒店服务、餐饮服务、旅行社服务、漂流服务、游船服务、租车服务等。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政

策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本、资产及负债，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

2. 本年度报告分部的财务信息

分部名称	营业务收入	营业务成本	资产总额	负债总额
观光车分公司	17,811,604.91	19,365,458.95	133,125,270.94	52,129,174.66
禾木车队	5,040,551.68	1,942,430.87	4,081,170.66	8,458,658.95
禾木山庄	3,162,581.15	4,362,631.72	40,180,536.95	9,378,487.25
喀纳斯餐饮中心	637,854.38	1,252,786.37	13,253,475.55	2,453,500.97
喀纳斯旅游酒店	288,943.40	433,205.94	291,257.12	615,581.36
喀纳斯山庄	3,120,415.93	4,228,733.58	33,037,050.24	7,120,895.77
林海山庄	802,949.07	1,185,529.90	9,946,955.75	2,272,996.22
双湖分公司	3,620,108.51	1,601,272.56	21,918,526.27	5,647,910.66
旅行社	1,788,775.87	1,685,030.20	4,177,856.20	5,166,696.86
漂流	77,728.15	623,359.61	1,344,401.80	7,565,901.90
其他	658,923.76	108,731.58	60,349,275.16	2,693,530.83
小计	37,010,436.81	36,789,171.28	321,705,776.64	103,503,335.43
业务间抵消	-990,735.00	-990,735.00	-10,488,373.14	-9,918,831.04
合计	36,019,701.81	35,798,436.28	311,217,403.50	93,584,504.39

3. 上期报告分部的财务信息

分部名称	营业务收入	营业务成本	资产总额	负债总额
观光车分公司	10,898,584.88	15,813,908.64	71,329,448.89	16,426,535.19
禾木车队	2,861,556.59	2,412,380.45	5,223,554.53	766,995.17
禾木山庄	802,330.61	2,053,488.64	33,653,843.92	896,975.43
喀纳斯餐饮中心	450,512.45	1,537,155.69	38,507,934.94	2,144,728.17
喀纳斯旅游酒店	214,636.69	401,529.48	387,361.17	1,092,148.29
喀纳斯山庄	2,238,681.58	3,144,918.27	33,973,941.96	2,312,977.65
林海山庄	524,313.05	971,825.58	23,972,642.43	905,257.82
双湖分公司	1,211,355.67	1,383,282.74	15,157,294.62	228,663.13
旅行社	1,251,415.97	1,181,296.26	3,858,272.19	4,220,016.61

漂流	3,281.55	636,165.20	1,292,197.22	6,798,189.67
其他	690,095.89	312,090.39	53,198,754.35	33,535,160.41
小计	21,146,764.93	29,848,041.34	280,555,246.22	69,327,647.54
业务间抵消	-864,944.96	-864,944.96	-9,486,052.48	-7,851,028.88
合计	20,281,819.97	28,983,096.38	271,069,193.74	61,476,618.66

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计所描述的会计政策相同。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

公司于2017年8月8日收到哈纳斯国家级自然保护区管理局出具的《责令停业通知书》，该局认为因公司喀纳斯山庄未办理林地审批手续，改变林地用途面积12.054亩，根据《中华人民共和国自然保护区条例》相关规定，责令我公司停止喀纳斯山庄的所有营业。该局决定2017年8月9日停止公司喀纳斯山庄所有的营业，2017年8月10日开始恢复原状，2017年8月15日之前全部恢复完毕。

喀纳斯山庄业务量在公司总体收入中占比未达到10%，利润占比未达到10%，停止经营后不会对公司后期经营收入产生重大影响，但拆除资产的损失会对本年度利润造成一定影响。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,174,865.67	100.00	691,913.49	9.64	6,482,952.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,174,865.67	100.00	691,913.49	9.64	6,482,952.18

续：

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,445,526.67	100.00	294,093.96	100.00	4,151,432.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,445,526.67	100.00	294,093.96	100.00	4,151,432.71

应收账款分类的说明:

(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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,646,867.40	232,343.37	5.00
1-2年	2,320,553.90	348,083.09	15.00
2-3年	65,070.00	16,267.50	25.00
3-4年	46,245.00	23,122.50	50.00
4-5年	96,129.37	72,097.03	75.00
合计	7,174,865.67	691,913.49	

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 5,581,556.90 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 77.79%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 483,333.94 元。

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,955,679.80	100.00	2,890,200.59	26.38	8,065,479.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,955,679.80	100.00	2,890,200.59	26.38	8,065,479.21

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,761,311.13	100.00	2,666,232.15	100.00	4,095,078.98
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,761,311.13	100.00	2,666,232.15	100.00	4,095,078.98

其他应收款分类的说明:

(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
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,825,301.70	291,265.09	5.00
1—2年	1,270,367.46	190,555.12	15.00
2—3年	594,062.13	148,515.53	25.00
3—4年	773,386.17	386,693.09	50.00
4—5年	2,477,562.34	1,858,171.76	75.00
5年以上	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	10,955,679.80	3,906,552.47	

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 9,452,088.90 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 86.28%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,650,271.03 元。主要系应收本公司之子公司布尔津县喀纳斯漂流有限责任公司的款项 6,798,576.04 元（计提坏账准备 2,517,595.39 元）。

注释3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,200,000.00		3,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00
合计	3,200,000.00		3,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
布尔津县喀纳斯机动车综合性能检测有限责任公司	900,000.00				900,000.00		
布尔津县喀纳斯漂流有限责任公司	800,000.00				800,000.00		
新疆喀纳斯国际旅行社有限责任公司	1,500,000.00				1,500,000.00		
合计	3,200,000.00				3,200,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 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	34,903,264.03	34,432,524.62	19,425,113.83	27,894,696.26
其他业务	240,668.76	68,968.02	372,885.62	94,468.13
合计	35,143,932.79	34,501,492.64	19,797,999.45	27,989,164.39

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	17,051.60	8,904.00
理财收益	227,694.49	191,780.82
合 计	244,746.09	200,684.82

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-70,195.36	
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
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	227,694.49	
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，如安置职工的支出、整合费用等		
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	-78,955.20	-44,503.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计：	78,543.93	-44,503.87
减：所得税影响额	11,848.99	-1,415.87
非经常性损益净额（影响净利润）		
合 计	66,694.94	-43,088.00

(二) 净资产收益率及每股收益

新疆喀纳斯旅游发展股份有限公司
2017 年半年度报告

报告期利润	本期发生额		
	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
归属于公司普通股股东的净利润	-4.97	-0.0913	-0.0913
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.00	-0.0918	-0.0918

续：

报告期利润	上期发生额		
	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
归属于公司普通股股东的净利润	-7.49	-0.1270	-0.1270
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.47	-0.1267	-0.1267

新疆喀纳斯旅游发展股份有限公司

二〇一七年八月十六日