

湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司
二〇一五年、二〇一六年
二〇一七年三月三十一日财务报表
审计报告

目 录

一、 审计报告

二、 财务报表

1. 2015年12月31日、2016年12月31日、2017年3月31日合并及母公司资产负债表
2. 2015年度、2016年度、2017年1-3月合并及母公司利润表
3. 2015年度、2016年度、2017年1-3月合并及母公司现金流量表
4. 2015年度、2016年度、2017年1-3月合并及母公司所有者权益变动表
5. 2017年3月31日财务报表附注

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

京永审字（2017）第 146215 号

湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-3 月的合并及母公司经营成果和现金流量。



北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年五月十日





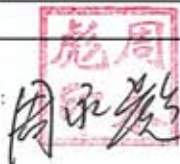
合并资产负债表

编制单位：湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	五.1	40,999,377.57	45,319,193.44	53,162,522.97
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	五.2	1,217,297.15	638,200.96	2,475,295.45
预付款项	五.3	273,177.95	318,402.41	2,756,587.64
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	五.4			5,265,912.61
应收股利				
其他应收款	五.5	317,255.19	38,856.34	67,164,722.66
买入返售金融资产				
存货	五.6	146,896.78	149,351.78	303,816.10
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产	五.7			47,271.21
其他流动资产	五.8	391,080.42	776,559.96	532,607.91
流动资产合计		43,345,085.06	47,240,564.89	131,708,736.55
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	五.9	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
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	五.10	195,079,641.79	196,231,023.71	415,133,769.11
在建工程	五.11	122,641.51	122,641.51	35,021,401.73
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	五.12	3,077,100.59	3,097,940.00	905,763.07
开发支出				
商誉	五.13	777,781.73	777,781.73	777,781.73
长期待摊费用	五.14	162,226.95		7,598,667.67
递延所得税资产	五.15			200,000.00
其他非流动资产				
非流动资产合计		224,219,392.57	225,229,386.95	484,637,383.31
资产总计		267,564,477.63	272,469,951.84	616,346,119.86

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

编制单位: 湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

负债和所有者权益	附注	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债:				
短期借款	五.16			20,000,000.00
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	五.17			9,510,000.00
应付账款	五.18	862,611.65	762,773.71	19,975,528.37
预收款项	五.19	260,137.04	309,162.04	873,052.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五.20	448,635.13	1,338,329.73	2,617,941.10
应交税费	五.21	2,562,707.37	5,652,183.86	3,845,964.21
应付利息	五.22			608,380.00
应付股利				
其他应付款	五.23	1,313,487.60	1,534,361.41	156,073,445.72
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	五.24	17,881,800.00	17,881,800.00	27,563,500.00
其他流动负债				
流动负债合计		23,329,378.79	27,478,610.75	241,067,811.40
非流动负债				
长期借款	五.25	69,786,600.00	69,786,600.00	206,925,300.00
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	五.26			1,333,333.33
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		69,786,600.00	69,786,600.00	208,258,633.33
负债合计		93,115,978.79	97,265,210.75	449,326,444.73
所有者权益:				
实收资本(股本)	五.27	116,000,000.00	61,732,500.00	61,732,500.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	五.28	67,263,847.84	8,375,540.00	23,977,740.00
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备	五.29	258,782.92	187,462.25	
盈余公积	五.30		13,068,516.15	10,287,901.53
一般风险准备				
未分配利润	五.31	-9,081,102.90	91,835,144.84	70,339,573.35
归属于母公司所有者权益合计		174,441,527.86	175,199,163.24	166,337,714.88
少数股东权益		6,970.98	5,577.85	681,960.25
所有者权益合计		174,448,498.84	175,204,741.09	167,019,675.13
负债和所有者权益总计		267,564,477.63	272,469,951.84	616,346,119.86

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金		37,844,934.79	40,636,755.06	44,414,708.81
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	十二.1	80,170.00	85,900.00	2,324,670.45
预付款项		119,280.31	130,504.77	275,100.00
应收利息				5,265,912.61
应收股利				
其他应收款	十二.2	41,343,598.81	40,836,488.50	65,955,321.09
存货		7,750.00	7,750.00	192,866.17
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				47,271.21
其他流动资产			32,710.29	
流动资产合计		79,395,733.91	81,730,108.62	118,475,850.34
非流动资产：				
可供出售金融资产		25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二.3	19,026,091.35	19,026,091.35	
投资性房地产				
固定资产		124,801,745.40	125,263,574.10	346,517,393.50
在建工程		122,641.51	122,641.51	35,021,401.73
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		876,418.72	882,287.59	905,763.07
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				7,598,667.67
递延所得税资产				200,000.00
其他非流动资产				
非流动资产合计		169,826,896.98	170,294,594.55	415,243,225.97
资产总计		249,222,630.89	252,024,703.17	533,719,076.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

编制单位: 湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

负债和所有者权益	附注	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债:				
短期借款				20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				2,436,000.00
应付账款		1,180,938.56	762,773.71	19,975,528.37
预收款项		260,137.04	269,162.04	822,752.00
应付职工薪酬		341,314.89	940,417.64	2,379,305.81
应交税费		2,489,976.98	5,590,053.67	3,635,406.82
应付利息				300,533.33
应付股利				
其他应付款		902,234.07	1,158,340.33	130,115,584.61
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债		9,881,800.00	9,881,800.00	21,563,500.00
其他流动负债				
流动负债合计		15,056,401.54	18,602,547.39	201,228,610.94
非流动负债:				
长期借款		56,786,600.00	56,786,600.00	185,925,300.00
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				1,333,333.33
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		56,786,600.00	56,786,600.00	187,258,633.33
负债合计		71,843,001.54	75,389,147.39	388,487,244.27
所有者权益:				
实收资本(股本)		116,000,000.00	61,732,500.00	61,732,500.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		62,312,199.19	3,423,891.35	
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备		226,677.78	173,686.20	
盈余公积			13,068,516.15	10,287,901.53
一般风险准备				
未分配利润		-1,159,247.62	98,236,962.08	73,211,430.51
所有者权益合计		177,379,629.35	176,635,555.78	145,231,832.04
负债和所有者权益总计		249,222,630.89	252,024,703.17	533,719,076.31

法定代表人:

主管会计工作负责人:

陈雄印世

会计机构负责人:

陈雄印世



合并利润表

编制单位：湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币



项目	附注	2017年1-3月	2016年度	2015年度
一、营业总收入		6,712,650.13	105,367,047.03	129,146,372.12
其中：营业收入	五.32	6,712,650.13	105,367,047.03	129,146,372.12
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		7,241,876.54	79,369,955.89	103,061,272.59
其中：营业成本	五.32	4,755,722.24	53,077,151.50	60,144,403.34
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	五.33	39,565.35	1,081,807.15	5,284,543.56
销售费用	五.34	79,382.62	2,733,833.23	9,151,120.50
管理费用	五.35	1,177,262.98	8,065,642.83	7,821,049.66
财务费用	五.36	1,164,780.35	14,409,426.18	20,658,855.53
资产减值损失	五.37	25,163.00	2,095.00	1,300.00
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	五.38		1,269,272.26	
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）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-529,226.41	27,266,363.40	26,085,099.53
加：营业外收入	五.39	800.00	1,576,856.46	3,004,701.69
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五.40	177,312.08	3,493.21	441,613.42
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-705,738.49	28,839,726.65	28,648,187.80
减：所得税费用	五.41	129,679.75	5,245,826.96	4,837,849.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-835,418.24	23,593,899.69	23,810,338.40
归属于母公司所有者的净利润		-828,956.05	24,276,186.11	24,285,503.12
少数股东损益		-6,462.19	-682,286.42	-475,164.72
六、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.归属少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		-835,418.24	23,593,899.69	23,810,338.40
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		-828,956.05	24,276,186.11	24,285,503.12
归属于少数股东的综合收益总额		-6,462.19	-682,286.42	-475,164.72
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.21	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.21	0.21

本报告期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：-2,506,867.10元，上期被合并方实现的净利润为：-2,361,874.00元。



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2017年1-3月	2016年度	2015年度
一、营业总收入	十二.4	4,835,155.67	96,865,876.49	124,686,187.27
减：营业成本	十二.4	3,066,294.02	45,981,363.62	57,231,700.92
税金及附加		5,274.07	1,016,087.07	5,090,984.92
销售费用		55,318.36	2,572,778.12	9,071,879.25
管理费用		289,022.56	5,123,787.16	6,227,201.29
财务费用		598,484.92	11,957,960.28	18,600,877.18
资产减值损失				1,300.00
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	十二.5		1,269,272.26	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		820,761.74	31,483,172.50	28,462,243.71
加：营业外收入			1,572,291.45	2,976,186.67
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出			3,490.80	428,368.58
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		820,761.74	33,051,973.15	31,010,061.80
减：所得税费用		129,679.75	5,245,826.96	4,837,849.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		691,081.99	27,806,146.19	26,172,212.40
五、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				
六、综合收益总额		691,081.99	27,806,146.19	26,172,212.40
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

陈世印

会计机构负责人：

陈世印



合并现金流量表

编制单位：湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2017年1-3月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		4,675,149.15	109,197,949.56	126,655,949.55
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五.42(1)	601,007.16	92,844,996.16	6,040,763.90
经营活动现金流入小计		5,276,156.31	202,042,945.72	132,696,713.45
购买商品、接受劳务支付的现金		991,076.29	29,203,964.45	11,622,081.44
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		3,146,782.50	18,681,979.04	19,209,961.01
支付的各项税费		3,525,028.36	7,677,095.30	11,448,276.99
支付其他与经营活动有关的现金	五.42(2)	378,260.24	38,801,340.75	77,906,025.47
经营活动现金流出小计		8,041,147.39	94,364,379.54	120,186,344.91
经营活动产生的现金流量净额		-2,764,991.08	107,678,566.18	12,510,368.54
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			779,324.48	
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	五.42(3)		204,340,000.00	152,311,727.08
投资活动现金流入小计			205,119,324.48	152,311,727.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		341,321.20	77,604,507.12	95,371,527.74
投资支付的现金			15,602,200.00	25,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五.42(4)		27,900,000.00	130,580,000.00
投资活动现金流出小计		341,321.20	121,106,707.12	250,951,527.74
投资活动产生的现金流量净额		-341,321.20	84,012,617.36	-98,639,800.66
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				3,000,000.00
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				90,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五.42(5)		204,600,000.00	174,332,916.67
筹资活动现金流入小计			204,600,000.00	267,332,916.67
偿还债务支付的现金			166,820,400.00	80,311,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,213,503.59	17,874,113.07	24,167,791.34
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	五.42(6)		219,440,000.00	55,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,213,503.59	404,134,513.07	159,478,991.34
筹资活动产生的现金流量净额		-1,213,503.59	-199,534,513.07	107,853,925.33
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		45,319,193.44	53,162,522.97	31,438,029.76
六、期末现金及现金等价物余额				
		40,999,377.57	45,319,193.44	53,162,522.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2017年1-3月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		3,384,940.00	100,873,502.80	122,256,729.55
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金		589,602.48	90,678,049.05	5,834,102.87
经营活动现金流入小计		3,974,542.48	191,551,551.85	128,090,832.42
购买商品、接受劳务支付的现金		275,494.87	27,536,168.13	10,754,674.85
支付给职工以及为职工支付的现金		1,933,634.79	15,297,349.09	17,354,430.75
支付的各项税费		3,432,240.13	7,145,569.63	11,173,636.95
支付的其他与经营活动有关的现金		152,212.13	35,871,110.10	74,734,539.83
经营活动现金流出小计		5,793,581.92	85,850,196.95	114,017,282.38
经营活动产生的现金流量净额		-1,819,039.44	105,701,354.90	14,073,550.04
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			779,324.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				3,845,725.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金			198,300,000.00	142,231,727.08
投资活动现金流入小计			199,079,324.48	146,077,452.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		33,589.74	50,214,003.95	89,803,382.89
投资所支付的现金			15,602,200.00	25,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金			66,700,000.00	128,000,000.00
投资活动现金流出小计		33,589.74	132,516,203.95	242,803,382.89
投资活动产生的现金流量净额		-33,589.74	66,563,120.53	-96,725,930.27
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
借款所收到的现金				90,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			200,000,000.00	159,492,916.67
筹资活动现金流入小计			200,000,000.00	249,492,916.67
偿还债务所支付的现金			160,820,400.00	72,511,200.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		939,191.09	15,222,029.18	22,275,690.84
支付的其他与筹资活动有关的现金			200,000,000.00	55,000,000.00
筹资活动现金流出小计		939,191.09	376,042,429.18	149,786,890.84
筹资活动产生的现金流量净额		-939,191.09	-176,042,429.18	99,706,025.83
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				
		-2,791,820.27	-3,777,953.75	17,053,645.60
加：期初现金及现金等价物余额		40,636,755.06	44,414,708.81	27,361,063.21
六、期末现金及现金等价物余额				
		37,844,934.79	40,636,755.06	44,414,708.81

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司 2017年1-3月 单位：元 币种：人民币

项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
一、上年期末余额	61,732,500.00	8,373,540.00			187,462.25	13,008,516.15		3,577.85	175,204,741.09
加：会计政策变更	61,732,500.00								
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	61,732,500.00	8,373,540.00			187,462.25	13,008,516.15		3,577.85	175,204,741.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	54,267,500.00	58,888,307.84			71,320.67	-13,008,516.15		1,303.13	-756,242.25
(一)综合收益总额								-828,936.05	-835,418.24
(二)所有者投入和减少资本									
1. 股东投入普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三)利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四)股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)	54,267,500.00	58,888,307.84				-13,008,516.15		-100,087,291.69	
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 未分配利润转增资本(或股本)									
5. 其他									
(五)专项储备									
1. 本期提取					71,320.67				71,320.67
2. 本期使用					71,320.67				71,320.67
(六)其他									
四、本期末余额	115,999,999.99	67,261,847.84			258,782.92			7,880.98	174,449,498.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司 2016年度

单位: 元 币种: 人民币

归属于母公司所有者权益

项	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债								
一、上年期末余额	61,732,500.00		23,977,740.00			10,287,901.33		70,339,573.35	681,960.25	143,041,963.13
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并			23,977,740.00							23,977,740.00
其他										
二、本年期初余额	61,732,500.00		23,977,740.00			10,287,901.33		70,339,573.35	681,960.25	167,019,675.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-13,002,200.00		187,462.25	2,780,614.62		21,495,571.49	-676,382.40	8,185,065.96
(一) 综合收益总额								24,270,190.11	-682,286.42	23,587,903.69
(二) 所有者投入和减少资本			3,423,891.35							3,423,891.35
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他			3,423,891.35							3,423,891.35
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积						2,780,614.62		-2,780,614.62		
2. 提取一般风险准备						2,780,614.62		-2,780,614.62		
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 未分配利润转增资本(或股本)										
5. 其他										
(五) 专项储备					187,462.25					187,462.25
1. 本期提取					248,230.61					248,230.61
2. 本期使用					-60,768.36					-60,768.36
(六) 其他										
四、本期末余额	61,732,500.00		8,375,540.00			13,068,516.15		91,835,144.84	5,904.02	175,204,741.99

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







合并所有者权益变动表 (续)

2015年度
归属于上市公司所有者权益

单位: 元 币种: 人民币

	实收资本(股本)		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额		61,732,500.00							7,670,680.29		48,671,291.47		118,074,471.76
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					20,500,000.00								20,500,000.00
其他													
二、本年期初余额		61,732,500.00			20,500,000.00				7,670,680.29		48,671,291.47		138,574,471.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,477,740.00				2,617,221.24		21,668,281.88	681,960.25	28,445,303.37
(一) 综合收益总额											24,285,503.12	-475,164.72	23,810,338.40
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									2,617,221.24		-2,617,221.24		
1. 提取盈余公积									2,617,221.24		-2,617,221.24		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 未分配利润转增资本(或股本)													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取								180,283.50					180,283.50
2. 本期使用								-180,283.50					-180,283.50
(六) 其他													
四、本期末余额		61,732,500.00			3,477,740.00				10,287,901.53		70,339,573.35	681,960.25	167,019,675.13



法定代表人: 周小波

主管会计工作负责人: 陈雄印

会计机构负责人: 陈雄印

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司	2017年1-3月									
	实收资本(股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续股	其他							
一、上年期末余额	51,732,500.00		3,423,891.35			173,686.20	13,068,516.15		98,236,962.08	176,635,555.78
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	51,732,500.00		3,423,891.35			173,686.20	13,068,516.15		98,236,962.08	176,635,555.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	51,267,500.00		58,888,307.81			52,991.58	-13,068,516.15		-99,396,299.70	744,073.57
(一) 综合收益总额									691,081.99	691,081.99
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 股东权益内部结转	51,267,500.00		58,888,307.81				-13,068,516.15		-100,087,291.69	
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 未分配利润转增资本(或股本)										
5. 其他	51,267,500.00		58,888,307.81				-13,068,516.15		-100,087,291.69	
(五) 专项储备										
1. 本期提取						52,991.58				52,991.58
2. 本期使用						52,991.58				52,991.58
(六) 其他										
四、本期末余额	116,000,000.00		62,312,199.19						-1,159,247.62	177,379,629.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

√

周永光

熊陈印世

熊陈印世

熊陈印世

母公司所有者权益变动表(续)

编制单位: 湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司 2016年度 单位: 元 币种: 人民币

项 目	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债								
一、上年期末余额							10,287,901.53		75,211,430.51	145,231,832.04
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额			61,732,500.00				10,287,901.53		75,211,430.51	145,231,832.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						173,686.20	2,780,614.62		25,025,531.57	31,403,723.74
(一) 综合收益总额			3,423,891.35						27,806,146.19	27,806,146.19
(二) 所有者投入和减少资本			3,423,891.35							3,423,891.35
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配			3,423,891.35							3,423,891.35
1. 提取盈余公积							2,780,614.62		-2,780,614.62	
2. 提取一般风险准备							2,780,614.62		-2,780,614.62	
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 未分配利润转增资本(或股本)										
5. 其他										
(五) 专项储备						173,686.20				173,686.20
1. 本期提取						234,454.56				234,454.56
2. 本期使用						-60,768.36				-60,768.36
(六) 其他										
四、本期末余额			61,732,500.00			173,686.20	13,068,516.15		98,236,962.08	176,635,553.78

法定代表人:

周永发

主管会计工作负责人:

陈雄

会计机构负责人:

李新

母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位: 湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司 2015年度 单位: 元 币种: 人民币

项目	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债								
一、上年期末余额							7,670,680.29		49,656,439.35	119,059,619.64
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额							7,670,680.29		49,656,439.35	119,059,619.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,617,221.24		23,554,991.16	26,172,212.40
(一) 综合收益总额									26,172,212.40	26,172,212.40
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配							2,617,221.24		-2,617,221.24	
1. 提取盈余公积							2,617,221.24		-2,617,221.24	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 未分配利润转增资本(或股本)										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取									180,283.50	180,283.50
2. 本期使用									-180,283.50	-180,283.50
(六) 其他										
四、本期末余额			61,732,500.00				10,287,901.53		73,214,430.51	145,231,832.04

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司

财务报表附注

截止2017年3月31日

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的历史沿革：

湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司（前称为“恩施大裂谷旅游开发有限公司”）系由恩施土家族苗族自治州工商行政管理局批准，由黄山中安经贸资源开发有限公司及东莞市兴业实业有限公司共同组建，于2006年6月14日正式成立的有限责任公司，公司设立时，注册资本为人民币400.00万元。股东出资情况业经恩施双信有限责任会计师事务所恩施双信验[2006]第105号《验资报告》验证。

设立时股东及股权结构如下：

股东	出资额(元)	出资比例	出资方式
黄山中安经贸资源开发有限公司	1,200,000.00	30.00%	货币
东莞市兴业实业有限公司	2,800,000.00	70.00%	货币
合计	4,000,000.00	100.00%	

2008年9月1日，经公司股东会决议，公司增加注册资本800.00万元，变更后的注册资本为人民币1,200.00万元。以货币增资800.00万元，其中：黄山中安经贸资源开发有限公司以货币增资240.00万元，东莞市兴业实业有限公司以货币增资560.00万元。股东出资情况业经湖北利川天诚有限责任会计师事务所利天会验[2008]第64号《验资报告》验证。变更后的股东及股权结构如下：

股东	出资额(元)	出资比例	出资方式
黄山中安经贸资源开发有限公司	3,600,000.00	30.00%	货币
东莞市兴业实业有限公司	8,400,000.00	70.00%	货币
合计	12,000,000.00	100.00%	

2009年3月30日，经公司股东会决议，公司原股东东莞市兴业实业有限公司将其持有公司68%股权转让给东莞市悦港实业投资有限公司和2%股权转让给黄山惠义文化旅游投资有限公司；公司原股东黄山中安经贸资源开发有限公司将其持有公司3%股权转让给黄山惠义文化旅游投资有限公司。股权变更后的公司注册资

本不变。变更后的股东及股权结构如下：

股东	出资额(元)	出资比例	出资方式
黄山中安经贸资源开发有限公司	3,240,000.00	27.00%	货币
东莞市悦港实业投资有限公司	8,160,000.00	68.00%	货币
黄山惠义文化旅游投资有限公司	600,000.00	5.00%	货币
合计	12,000,000.00	100.00%	

2009年9月28日，经公司股东会决议，公司增加注册资本133.33万元，变更后的注册资本为人民币1,333.33万元。本次增资由湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司以货币增资133.33万元。股东出资情况业经湖北利川天诚有限责任会计师事务所利天会验[2009]第108号《验资报告》验证。变更后的股东及股权结构如下：

股东	出资额(元)	出资比例	出资方式
黄山中安经贸资源开发有限公司	3,240,000.00	24.30%	货币
东莞市悦港实业投资有限公司	8,160,000.00	61.20%	货币
黄山惠义文化旅游投资有限公司	600,000.00	4.50%	货币
湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司	1,333,300.00	10.00%	货币
合计	13,333,300.00	100.00%	

2011年1月27日，经公司股东会决议，公司原股东黄山中安经贸资源开发有限公司将其持有公司24.30%股权转让给湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司；公司原股东黄山惠义文化旅游投资有限公司将其持有公司4.50%股权转让给湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司；公司原股东东莞市悦港实业投资有限公司将其持有公司61.20%股权转让给湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司。股权变更后的公司注册资本不变。变更后的股东及股权结构如下：

股东	出资额(元)	出资比例	出资方式
湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司	13,333,300.00	100.00%	货币
合计	13,333,300.00	100.00%	

2011年5月18日，经公司股东会决议，公司增加注册资本571.43万元，变更后的注册资本为人民币1,904.76万元。本次增资由恩施城市建设投资有限公司以

货币增资571.43万元。股东出资情况业经恩施兴亮点会计师事务所恩施兴亮点变
验字[2011]第075号《验资报告》验证。变更后的股东及股权结构如下：

股东	出资额(元)	出资比例	出资方式
湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司	13,333,300.00	70.00%	货币
恩施城市建设投资有限公司	5,714,300.00	30.00%	货币
合计	19,047,600.00	100.00%	

2011年12月21日，经公司股东会决议，公司原股东湖北省鄂西生态文化旅游
圈投资有限公司将其持有公司70.00%股权转让给恩施旅游集团有限公司。股权变
更后的公司注册资本不变。变更后的股东及股权结构如下：

股东	出资额(元)	出资比例	出资方式
恩施旅游集团有限公司	13,333,300.00	70.00%	货币
恩施城市建设投资有限公司	5,714,300.00	30.00%	货币
合计	19,047,600.00	100.00%	

2012年11月2日，经公司股东会决议，公司增加注册资本4,268.49万元，变
更后的注册资本为人民币6,173.25万元。本次增资以资本公积按现有股权结构比
例转增资本，恩施旅游集团有限公司转增2,987.94万元，恩施城市建设投资有限
公司转增1,280.55万元。股东增资情况业经恩施兴亮点会计师事务所恩施兴亮点
变验字[2012]第151号《验资报告》验证。变更后的股东及股权结构如下：

股东	出资额(元)	出资比例	出资方式
恩施旅游集团有限公司	43,212,700.00	70.00%	货币
恩施城市建设投资有限公司	18,519,800.00	30.00%	货币
合计	61,732,500.00	100.00%	

2017年2月，根据发起人协议和湖北省人民政府国有资产监督管理委员会批
复恩施大峡谷旅游开发有限公司股份制改制方案(鄂国资改革[2017]8号)，恩施
大峡谷旅游开发有限公司原股东作为湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司的发
起人，以恩施大峡谷旅游开发有限公司截至2016年10月31日经审计的账面净资产
值178,446,809.63元按1:0.6505的比例折合11,600.00万股变更为股份有限公
司，每股股票面值为1元，净资产178,446,809.63元扣除专项储备134,610.44元

后超出折股部分62,312,199.19元计入公司的资本公积。公司股改出资情况业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）京永验字（2017）第210010号《验资报告》验证。本次股改后股东及股权结构如下：

股东	出资额(元)	出资比例
恩施旅游集团有限公司	81,200,000.00	70.00%
恩施城市建设投资有限公司	34,800,000.00	30.00%
合计	116,000,000.00	100.00%

截至2017年3月31日，本公司注册资本为人民币11,600.00万元，股本为人民币11,600.00万元。公司营业执照号：91422800788195068M。法人代表：周永彪。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司。

公司注册地：恩施市金桂大道（中国硒都茶城1幢11层1105号）。

公司总部地址：恩施市沐抚办事处大峡谷风景区。

3、业务性质及主要经营活动

公司属于旅游行业，主要经营活动为：旅游接待、服务；旅游信息咨询；旅游客运（县内）；地面缆车运输；索道运输；第一类增值电信业务中的在线数据处理与交易处理业务（湖北省内）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限湖北省内的互联网信息服务，不含新闻、出版、教育、医疗保健品和医疗器械、文化、广播电影电视节目、电子公告内容）；企业管理咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、申报期合并财务报表范围及其变化情况

（1）申报期合并财务报表范围

申报期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司湖北省云中湖客运索道有限公司和控股子公司恩施鑫达客运有限公司。

（2）申报期合并财务报表范围变化情况

申报期新纳入合并范围的子公司包括：同一控制下企业合并取得的子公司：湖北省云中湖客运索道有限公司和恩施鑫达客运有限公司。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2017年5月10日经公司第一届第二次董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少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。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及

企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、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予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子

公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下

同)折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:A.取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;B.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;C.属于衍生工具,但是,被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项

有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计

入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：应收账款金额在30万元以上，其他应收款金额在50万元以上。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	应收政府部门、关联往来款项

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）

组合1	账龄分析法
组合2	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0	0
1-2年	10	10
2-3年	40	40
3-4年	80	80
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	个别认定法计提坏账准备

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

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

11、存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

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。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 期末存货的计量

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销办法

低值易耗品采用五五摊销法摊销法。

12、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

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

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

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

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

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法和工作量法（索道运行设备）分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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。

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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20—40	5	2.38—4.75
机器设备	5—15	5	6.33—19.00
电子设备	3—15	5	6.33—31.67
运输工具	5—10	5	9.50—19.00
办公及其他设备	5—10	5	9.50—19.00

(3) 融资租入固定资产

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

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

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①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，无形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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是

指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	40 年

17、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

18、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

19、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

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

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

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

20、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

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

21、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

(4) 收入确认具体方法

客运索道收入：游客在景区入口门禁检票系统检票，凭票过闸机扫码后，确认索道客运票使用后确认收入；

景区门票收入：游客在景区入口门禁检票系统检票，凭票过闸机扫码后，确认景区门票使用后确认收入；

客运服务收入：游客在游客中心门禁检票系统检票，凭票过闸机扫码后，确认车票使用后确认收入；

扶梯电梯运营收入：游客在扶梯电梯入口门禁检票系统检票，凭票过闸机扫码后，确认电梯乘坐票使用后确认收入。

22、政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

(1) 政府补助的确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，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，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

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

24、租赁

(1) 经营租赁

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

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

(2) 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

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

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(3) 依据财会[2016]22号文规定,全面实行营业税改征增值税后,“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目,该科目核算经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。本报告期,本公司已按上述规定进行了调整,将2016年5-12月份原在“管理费用”科目核算的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费重分类至“税金及附加”科目核算。

四、税项

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计缴增值税	3%、6%、17%
营业税	按应税收入计缴营业税	3%、5%
城市建设维护税	按实际缴纳的流转税计缴	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	1.5%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

注:根据财政部和国家税务总局联合发布的财税【2016】36号文,2016年5月公司执行营改增政策,由缴纳营业税改为缴纳增值税。

1、主要税种及税率

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖北省云中湖客运索道有限公司	25%
恩施鑫达客运有限公司	25%

2、税收优惠

根据恩施州国税函[2012]33号州国家税务局关于恩施州腾龙水泥有限责任公司等6户企业享受西部大开发所得税优惠政策的批复，公司享受所得税优惠政策，公司执行企业所得税税率为15%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元币种：人民币

项目	2017年3月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
库存现金	87,696.18	95,841.06	216,967.35
银行存款	40,911,681.39	45,223,352.38	43,435,555.62
其他货币资金			9,510,000.00
合计	40,999,377.57	45,319,193.44	53,162,522.97

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	2017年3月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	1,058,030.00	85.17	24,998.00	2.36	1,033,032.00
组合2	184,265.15	14.83			184,265.15
组合小计	1,242,295.15	100.00	24,998.00		1,217,297.15

类别	2017年3月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,242,295.15	100.00	24,998.00		1,217,297.15

类别	2016年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	598,830.96	93.58	1,680.00	0.28	597,150.96
组合2	41,050.00	6.42			41,050.00
组合小计	639,880.96	100.00	1,680.00		638,200.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	639,880.96	100.00	1,680.00		638,200.96

类别	2015年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

类别	2015年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合1	150,625.00	6.09			150,625.00
组合2	2,324,670.45	93.91			2,324,670.45
组合小计	2,475,295.45	100.00			2,475,295.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,475,295.45	100.00			2,475,295.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元币种：人民币

账龄	2017年3月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	858,450.00		0.00%
1至2年	182,780.00	18,278.00	10.00%
2至3年	16,800.00	6,720.00	40.00%
合计	1,058,030.00	24,998.00	

账龄	2016年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	582,030.96		0.00%
1至2年	16,800.00	1,680.00	10.00%
合计	598,830.96	1,680.00	

账龄	2015年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	150,625.00		0.00%
合计	150,625.00		

确定该组合依据的说明：按账龄信用风险特征划分组合。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2017年1-3月计提坏账准备金额 23,318.00 元。

2016年度计提坏账准备金额 1,680.00 元。

2015年度计提坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司 关系	2017年3月31日 余额	账龄	占应收账款 款总额的	坏账准备期 末金额
向杰	非关联方	410,000.00	1年以内	33.00	
魏林清	非关联方	114,000.00	1年以内	9.18	
恩施日报传媒集团国际旅行社 社有限责任公司	非关联方	79,660.00	2年以内	6.41	7,966.00
恩施散客集散旅行社有限公	关联方	75,690.00	2年以内	6.09	
恩施海外旅游有限公司	关联方	63,400.00	1年以内	5.10	
合计		742,750.00		59.78	7,966.00

单位名称	与本公司 关系	2016年12月 31日余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准 备期末
恩施日报传媒集团国际旅行社有限 责任公司	非关联方	213,035.00	1年以内	33.29	
湖北峡州国际旅行社有限公司恩施 分公司	非关联方	110,600.00	1年以内	17.28	
恩施州人民旅行社有限责任公司	非关联方	57,020.00	1年以内	8.91	
湖北长江星际旅游文化发展有限公	非关联方	44,850.00	1年以内	7.01	
恩施散客集散旅行社有限公司	关联方	37,590.00	1年以内	5.87	
合计		463,095.00		72.36	

单位名称	与本公司 关系	2015年12月31 日余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备 期末金额
恩施海外旅游有限公司	关联方	1,380,981.30	2年以内	55.79	
恩施散客集散旅行社有限公司	关联方	918,694.00	1年以内	37.11	
湖北武陵龙凤国际旅行社有限 责任公司	非关联方	67,900.00	1年以内	2.74	
恩施日报传媒集团国际旅行社 有限责任公司	非关联方	30,200.00	1年以内	1.22	
恩施马鞍龙房地产开发有限公	关联方	23,175.15	1年以内	0.94	
合计		2,420,950.45		97.80	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元币种：人民币

账龄	2017年3月31日余额		2016年12月31日余额		2015年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	129,800.00	47.51	238,504.77	74.91	136,290.00	4.94
1至2年	63,480.31	23.24			2,540,300.00	92.15
2至3年					79,997.64	2.91
3年以上	79,897.64	29.25	79,897.64	25.09		
合计	273,177.95	100.00	318,402.41	100.00	2,756,587.64	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位：元币种：人民币

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
国网湖北省电力公司咸宁供电公司	79,897.64	4-5年	预存电费
合计	79,897.64		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

2017年3月31日余额

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
武汉蓝邦环境工程有限公司	非关联方	74,000.00	1年以内	预付环评费	27.09
中国石化销售有限公司湖北恩施石油分公司	非关联方	55,480.31	2年以内	预存油费	20.31
国网湖北省电力公司咸宁供电公司	非关联方	79,897.64	3年以上	预存电费	29.25
北京科正平机电设备检验所	非关联方	15,800.00	1年以内	预付检测费	5.78
深圳市鼎游信息技术有限公司	非关联方	30,000.00	1年以内	预付设备款	10.98
合计		255,177.95			93.41

2016年12月31日余额

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
深圳市鼎游信息技术有限公司	非关联方	108,000.00	1年以内	预付设备款	33.92
中国石化销售有限公司湖北恩施石油分公司	非关联方	85,718.67	1年以内	预存油费	26.92
国网湖北省电力公司咸宁供电公司	非关联方	79,897.64	3年以上	预存电费	25.09
浙江省去啊网络技术有限公司	非关联方	30,000.00	1年以内	预付服务费	9.42
波马嘉仕其(北京)索道有限责任公司	非关联方	11,786.10	1年以内	预付材料款	3.70
合计		315,402.41			99.05

2015年12月31日余额

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总
通山县土地交易中心	非关联方	2,235,700.00	2年以内	预付土地款	81.10
恩施市沐抚办事处自来水有限公司	非关联方	145,000.00	2年以内	预存水费	5.26
国网湖北省电力公司咸宁供电公司	非关联方	79,897.64	3年以内	预存电费	2.90
通山县地税局	非关联方	148,000.00	2年以内	预缴土地转让税金	5.37
苏州市申龙电梯有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	预付维修费	3.63
合计		2,708,597.64			98.26

4、应收利息

单位：元币种：人民币

项目	2017年3月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
恩施旅游集团有限公司			5,265,912.61
合计			5,265,912.61

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	2017年3月31日余额				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					
组合1	147,910.13	46.29	2,260.00	1.53	145,650.13
组合2	171,605.06	53.71			171,605.06

类别	2017年3月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合小计	319,515.19	100.00	2,260.00		317,255.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	319,515.19	100.00	2,260.00		317,255.19

类别	2016年12月31日余额				
	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					
组合1	39,271.34	100.00	415.00	1.06	38,856.34
组合2					
组合小计	39,271.34	100.00	415.00		38,856.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	39,271.34	100.00	415.00		38,856.34

类别	2015年12月31日余额				
	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					

类别	2015年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款					
组合1	634,068.85	0.94	1,300.00	0.21	632,768.85
组合2	66,531,953.81	99.06			66,531,953.81
组合小计	67,166,022.66	100.00	1,300.00		67,164,722.66
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	67,166,022.66	100.00	1,300.00		67,164,722.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元币种：人民币

账龄	2017年3月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	137,760.13		0.00%
1至2年	6,000.00	600.00	10.00%
2至3年	4,150.00	1,660.00	40.00%
合计	147,910.13	2,260.00	

账龄	2016年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	35,121.34		0.00%
1至2年	4,150.00	415.00	10.00%
合计	39,271.34	415.00	

账龄	2015年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	630,068.85		0.00%

账龄	2015年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1至2年	1,000.00	100.00	10.00%
2至3年	3,000.00	1,200.00	40.00%
合计	634,068.85	1,300.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年1-3月计提坏账准备金额1,845.00元。

2016年度计提坏账准备金额-885.00元。

2015年度计提坏账准备金额1,300.00元。

(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：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	2017年3月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
社保	代垫社保	13,299.52	1年以内	4.16	
恩施生态文化旅游发展有限公司	往来款	165,925.06	1年以内	51.93	
熊海湾	备用金	20,000.00	1年以内	6.26	
郭中良	备用金	23,250.00	1年以内	7.28	
太平财产保险有限公司恩施中心支公司	保险赔付款	24,574.00	1年以内	7.69	
合计		247,048.58		77.32	

单位名称	款项的性质	2016年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
社保	代垫社保	16,121.34	1年以内	41.05	
浙江省去啊网络技术有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	25.46	
刘妍利	备用金	5,000.00	1年以内	12.73	
杨瀚	备用金	3,000.00	1年以内	7.64	
翁长芳	押金	2,000.00	1至2年	5.09	200.00
合计		36,121.34		91.97	

单位名称	款项的性质	2015年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司	往来款	61,585,822.62	1年以内	91.69	
恩施马鞍龙房地产开发有限公司	往来款	3,386,412.07	1年以内	5.04	
湖北中州投资担保有限公司	保证金	1,200,000.00	2至3年	1.79	
宜恩贡水融资担保有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	0.60	
湖北九宫山度假中心酒店有限公司	往来款	359,719.12	3年以内	0.54	
合计		66,931,953.81		99.66	

6、存货

单位：元币种：人民币

项目	2017年3月31日余额			2016年12月31日余额		
	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	131,967.78		131,967.78	134,422.78		134,422.78
库存商品						
周转材料	14,929.00		14,929.00	14,929.00		14,929.00
合计	146,896.78		146,896.78	149,351.78		149,351.78

项目	2015年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	98,321.43		98,321.43
库存商品	122,791.52		122,791.52
周转材料	82,703.15		82,703.15
合计	303,816.10		303,816.10

7、一年内到期的非流动资产

单位：元币种：人民币

项目	2017年3月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
一年到期的长期待摊费用			47,271.21
合计			47,271.21

8、其他流动资产

项目	2017年3月31日余额			2016年12月31日余额			2015年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
租赁费			14,875.00			35,875.00			44,660.00
车辆保险费			376,205.42			707,974.67			487,947.91
待抵扣进项税额						32,710.29			
合计			391,080.42			776,559.96			532,607.91

单位：元 币种：人民币

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2017年3月31日余额			2016年12月31日余额			2015年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：									
按成本计量的	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
合计	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00

单位：元 币种：人民币

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

被投资单位	2017年3月31日余额						减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末			
	湖北永泰小额贷款股份有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00						
合计	25,000,000.00			25,000,000.00							

被投资单位	2016年12月31日余额						减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末			
	湖北永泰小额贷款股份有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00						
合计	25,000,000.00			25,000,000.00						779,324.48	

被投资单位	2015年12月31日余额						减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末			
	湖北永泰小额贷款股份有限公司		25,000,000.00		25,000,000.00						
合计		25,000,000.00		25,000,000.00							

10、固定资产

(1) 固定资产情况

2017年1-3月

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	215,429,596.48	306,382.48	299,916.25	215,436,062.71
其中：房屋建筑物	36,079,561.56			36,079,561.56
机器设备	147,791,082.11			147,791,082.11
运输设备	30,680,662.99	114,842.74		30,795,505.73
电子设备	388,977.57	3,589.74		392,567.31
办公设备及其他	489,312.25	187,950.00	299,916.25	377,346.00
二、累计折旧合计	19,198,572.77	1,280,486.17	122,638.02	20,356,420.92
其中：房屋建筑物	1,550,529.01	203,896.49		1,754,425.50
机器设备	7,059,485.10	216,070.87		7,275,555.97
运输设备	10,291,783.37	817,678.76		11,109,462.13
电子设备	93,950.54	21,685.28		115,635.82
办公设备及其他	202,824.75	21,154.77	122,638.02	101,341.50
三、固定资产账面净值合计	196,231,023.71			195,079,641.79
其中：房屋建筑物	34,529,032.55			34,325,136.06
机器设备	140,731,597.01			140,515,526.14
运输设备	20,388,879.62			19,686,043.60
电子设备	295,027.03			276,931.49
办公设备及其他	286,487.50			276,004.50
四、固定资产账面减值准备				
累计金额合计				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
电子设备				
办公设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	196,231,023.71			195,079,641.79
其中：房屋建筑物	34,529,032.55			34,325,136.06
机器设备	140,731,597.01			140,515,526.14
运输设备	20,388,879.62			19,686,043.60
电子设备	295,027.03			276,931.49
办公设备及其他	286,487.50			276,004.50

2016年度

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	452,615,900.00	8,303,161.57	245,489,465.09	215,429,596.48
其中：房屋建筑物	221,110,734.08	3,327,382.76	188,358,555.28	36,079,561.56
机器设备	163,554,415.17	105,468.35	15,868,801.41	147,791,082.11
运输设备	51,528,473.75	4,374,957.26	25,222,768.02	30,680,662.99
电子设备	2,838,026.27	374,507.31	2,823,556.01	388,977.57
办公设备及其他	13,584,250.73	120,845.89	13,215,784.37	489,312.25
二、累计折旧合计	37,482,130.89	13,775,792.94	32,059,351.06	19,198,572.77
其中：房屋建筑物	12,549,802.81	4,382,338.02	15,381,611.82	1,550,529.01
机器设备	7,924,399.95	3,176,593.95	4,041,508.80	7,059,485.10
运输设备	12,999,786.50	4,691,116.50	7,399,119.63	10,291,783.37
电子设备	1,342,759.22	358,803.05	1,607,611.73	93,950.54
办公设备及其他	2,665,382.41	1,166,941.42	3,629,499.08	202,824.75
三、固定资产账面净值合计	415,133,769.11			196,231,023.71
其中：房屋建筑物	208,560,931.27			34,529,032.55
机器设备	155,630,015.22			140,731,597.01
运输设备	38,528,687.25			20,388,879.62
电子设备	1,495,267.05			295,027.03

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
办公设备及其他	10,918,868.32			286,487.50
四、固定资产账面减值准备				
累计金额合计				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
办公设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	415,133,769.11			196,231,023.71
其中：房屋建筑物	208,560,931.27			34,529,032.55
机器设备	155,630,015.22			140,731,597.01
运输设备	38,528,687.25			20,388,879.62
电子设备	1,495,267.05			295,027.03
办公设备及其他	10,918,868.32			286,487.50

注：本期固定资产原值和累计折旧减少额系公司业务重组剥离到生态公司的资产及折旧。

2015年度

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	311,952,068.86	141,427,535.79	763,704.65	452,615,900.00
其中：房屋建筑物	131,704,250.46	89,783,637.17	377,153.55	221,110,734.08
机器设备	137,041,474.95	26,716,203.32	203,263.10	163,554,415.17
运输设备	33,687,633.13	17,840,840.62		51,528,473.75
电子设备	2,507,036.27	458,270.00	127,280.00	2,838,026.27
办公设备及其他	7,011,674.05	6,628,584.68	56,008.00	13,584,250.73
二、累计折旧合计	23,945,167.08	13,913,899.88	376,936.07	37,482,130.89
其中：房屋建筑物	7,599,545.07	4,987,861.91	37,604.17	12,549,802.81
机器设备	5,251,661.55	2,861,899.16	189,160.76	7,924,399.95
运输设备	8,672,003.96	4,327,782.54	-	12,999,786.50

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
电子设备	966,762.79	479,318.53	103,322.10	1,342,759.22
办公设备及其他	1,455,193.71	1,257,037.74	46,849.04	2,665,382.41
三、固定资产账面净值合计	288,006,901.78			415,133,769.11
其中：房屋建筑物	124,104,705.39			208,560,931.27
机器设备	131,789,813.40			155,630,015.22
运输设备	25,015,629.17			38,528,687.25
电子设备	1,540,273.48			1,495,267.05
办公设备及其他	5,556,480.34			10,918,868.32
四、固定资产账面减值准备				
累计金额合计				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
办公设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	288,006,901.78			415,133,769.11
其中：房屋建筑物	124,104,705.39			208,560,931.27
机器设备	131,789,813.40			155,630,015.22
运输设备	25,015,629.17			38,528,687.25
电子设备	1,540,273.48			1,495,267.05
办公设备及其他	5,556,480.34			10,918,868.32

11、在建工程

(1) 在建工程情况

2017年3月31日

单位：元币种：人民币

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
女儿湖索道工程	122,641.51		122,641.51	122,641.51		122,641.51
合计	122,641.51		122,641.51	122,641.51		122,641.51

2016年12月31日

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
提档升级索道 10KV 供电专线工程						
垂直观光电梯				19,529,328.12		19,529,328.12
扶手电梯项目				1,746,066.64		1,746,066.64
待摊费用				3,664,872.92		3,664,872.92
土地费用				10,081,134.05		10,081,134.05
女儿湖索道工程	122,641.51		122,641.51			
合计	122,641.51		122,641.51	35,021,401.73		35,021,401.73

2015年12月31日

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
换乘中心F区停车场				1,729,817.00		1,729,817.00
垂直观光电梯	19,529,328.12		19,529,328.12	3,942,017.60		3,942,017.60
扶手电梯项目	1,746,066.64		1,746,066.64			
待摊费用	3,664,872.92		3,664,872.92	4,153,055.69		4,153,055.69
土地费用	10,081,134.05		10,081,134.05			
索道项目				872,178.69		872,178.69
景区内辅助建设				1,702,154.40		1,702,154.40
其他				1,193,320.97		1,193,320.97
合计	35,021,401.73		35,021,401.73	13,592,544.35		13,592,544.35

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2017年1-3月

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数 (万元)	期初 余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
女儿湖索道工程		122,641.51				122,641.51
合计		122,641.51				122,641.51

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
					自筹

12、无形资产

2017年1-3月

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	3,334,320.00			3,334,320.00
其中：土地使用权	3,334,320.00			3,334,320.00
二、累计摊销额合计	236,380.00	20,839.41		257,219.41
其中：土地使用权	236,380.00	20,839.41		257,219.41
三、无形资产账面净值合计	3,097,940.00			3,077,100.59
其中：土地使用权	3,097,940.00			3,077,100.59
四、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	3,097,940.00			3,077,100.59
其中：土地使用权	3,097,940.00			3,077,100.59

2016年度

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	939,020.00	2,395,300.00		3,334,320.00
其中：土地使用权	939,020.00	2,395,300.00		3,334,320.00
二、累计摊销额合计	33,256.93	203,123.07		236,380.00
其中：土地使用权	33,256.93	203,123.07		236,380.00
三、无形资产账面净值合计	905,763.07			3,097,940.00
其中：土地使用权	905,763.07			3,097,940.00
四、无形资产减值准备累计金额合计				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	905,763.07			3,097,940.00
其中：土地使用权	905,763.07			3,097,940.00

2015年度

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	939,020.00			939,020.00
其中：土地使用权	939,020.00			939,020.00
二、累计摊销额合计	9,781.45	23,475.48		33,256.93
其中：土地使用权	9,781.45	23,475.48		33,256.93
三、无形资产账面净值合计	929,238.55			905,763.07
其中：土地使用权	929,238.55			905,763.07
四、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	929,238.55			905,763.07
其中：土地使用权	929,238.55			905,763.07

13、商誉

2017年1-3月

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
恩施鑫达客运有限公司	777,781.73					777,781.73
合计	777,781.73					777,781.73

2016年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
恩施鑫达客运有限公司	777,781.73					777,781.73
合计	777,781.73					777,781.73

2015年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
恩施鑫达客运有限公司		777,781.73				777,781.73
合计		777,781.73				777,781.73

14、长期待摊费用

2017年1-3月

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费		194,672.34	32,445.39		162,226.95
合计		194,672.34	32,445.39		162,226.95

2016年度

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
停车场改造		139,820.00	139,820.00		
景区标识标牌	2,403,254.07	270,632.73	663,099.39	2,010,787.41	
地质灾害治理	3,093,263.78	455,617.52	1,318,449.59	2,230,431.71	
甘堰塘公路大转弯处 边坡应急治理	216,174.91		62,760.42	153,414.49	
景区规划	129,302.37		48,488.40	80,813.97	
游客中心场地、车库、 道路刷黑	656,856.86		190,700.37	466,156.49	
道灌水至小楼门道路 刷黑	924,914.59		268,523.55	656,391.04	
公路沟边改造	174,901.09		65,587.95	109,313.14	
合计	7,598,667.67	866,070.25	2,757,429.67	5,707,308.25	

2015年度

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
停车场改造	103,597.19		56,325.98	47,271.21	

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
景区标识标牌		2,621,731.72	218,477.65		2,403,254.07
地质灾害治理		4,639,895.66	1,546,631.88		3,093,263.78
甘堰塘公路大转弯处 边坡应急治理		251,041.83	34,866.92		216,174.91
景区规划		193,953.56	64,651.19		129,302.37
游客中心场地、车库、 道路刷黑		762,801.52	105,944.66		656,856.86
道灌水至小楼门道路 刷黑		1,074,094.36	149,179.77		924,914.59
公路沟边改造		262,351.64	87,450.55		174,901.09
合计	103,597.19	9,805,870.29	2,263,528.60	47,271.21	7,598,667.67

15、递延所得税资产

单位：元币种：人民币

项目	2017年3月31日余额		2016年12月31日余额		2015年12月31日余额	
	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	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
递延收益					1,333,333.33	200,000.00
合计					1,333,333.33	200,000.00

16、短期借款

单位：元币种：人民币

项目	2017年3月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
保证借款			20,000,000.00
合计			20,000,000.00

17、应付票据

单位：元币种：人民币

种类	2017年3月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
银行承兑汇票			9,510,000.00
合计			9,510,000.00

18、应付账款

单位：元币种：人民币

项目	2017年3月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
1年以内	862,611.65	762,773.71	14,577,124.50
1至2年			4,231,497.87
2至3年			1,120,000.00
3年以上			46,906.00
合计	862,611.65	762,773.71	19,975,528.37

19、预收款项

单位：元币种：人民币

项目	2017年3月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
1年以内	259,897.04	308,922.04	873,052.00
1至2年	240.00	240.00	
合计	260,137.04	309,162.04	873,052.00

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

2017年1-3月

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,338,329.73	2,055,937.41	2,945,632.01	448,635.13
二、离职后福利-设定提存计划		201,427.60	201,427.60	
三、辞退福利				
合计	1,338,329.73	2,257,365.01	3,147,059.61	448,635.13

2016年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,617,941.10	15,819,906.75	17,099,518.12	1,338,329.73
二、离职后福利-设定提存计划		1,682,571.77	1,682,571.77	
三、辞退福利		9,000.88	9,000.88	
合计	2,617,941.10	17,511,479.4	18,791,090.77	1,338,329.73

2015年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,012,700.01	18,605,018.25	17,999,777.16	2,617,941.10
二、离职后福利-设定提存计划	5,776.80	1,511,436.07	1,517,212.87	
三、辞退福利		84,850.00	84,850.00	
合计	2,018,476.81	20,201,304.32	19,601,840.03	2,617,941.10

(2) 短期薪酬列示:

2017年1-3月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,272,677.84	1,755,116.16	2,617,578.63	410,215.37
二、职工福利费		59,382.50	59,382.50	
三、社会保险费		107,546.84	107,546.84	
其中: 医疗保险费		92,977.20	92,977.20	
工伤保险费		7,409.09	7,409.09	
生育保险费		7,160.55	7,160.55	
四、住房公积金		106,619.00	106,619.00	
五、工会经费和职工教育经费	65,651.89	27,272.91	54,505.04	38,419.76
合计	1,338,329.73	2,055,937.41	2,945,632.01	448,635.13

2016年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,572,012.48	13,967,584.58	15,266,919.22	1,272,677.84
二、职工福利费	9,166.67	530,887.21	540,053.88	
三、社会保险费		995,443.86	995,443.86	
其中: 医疗保险费		841,130.00	841,130.00	
工伤保险费		92,924.30	92,924.30	
生育保险费		61,389.56	61,389.56	
四、住房公积金		98,974.88	98,974.88	
五、工会经费和职工教育经费	36,761.95	227,016.22	198,126.28	65,651.89
合计	2,617,941.10	15,819,906.75	17,099,518.12	1,338,329.73

2015年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,988,291.75	15,284,152.74	14,700,432.01	2,572,012.48
二、职工福利费		1,967,552.04	1,958,385.37	9,166.67
三、社会保险费	3,222.40	1,036,424.09	1,039,646.49	
其中：医疗保险费	2,267.20	845,880.16	848,147.36	
工伤保险费	636.80	134,056.96	134,693.76	
生育保险费	318.40	56,486.97	56,805.37	
四、住房公积金		2,952.00	2,952.00	
五、工会经费和职工教育经费	21,185.86	313,937.38	298,361.29	36,761.95
合计	2,012,700.01	18,605,018.25	17,999,777.16	2,617,941.10

(3) 设定提存计划列示

2017年1-3月

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		193,820.00	193,820.00	
2、失业保险费		7,607.60	7,607.60	
合计		201,427.60	201,427.60	

2016年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,590,089.04	1,590,089.04	
2、失业保险费		92,482.73	92,482.73	
合计		1,682,571.77	1,682,571.77	

2015年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,140.00	1,401,500.63	1,406,640.63	
2、失业保险费	636.80	109,935.44	110,572.24	
合计	5,776.80	1,511,436.07	1,517,212.87	

21、应交税费

单位：元币种：人民币

项目	2017年3月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
增值税	160,053.27	48,106.53	29,404.42
营业税	10,257.10	10,257.10	210,248.35
企业所得税	2,385,980.28	5,588,549.60	3,552,242.21
城市维护建设税	2,508.24	1,939.13	9,627.54
教育费附加	2,160.01	1,960.09	6,608.49
地方教育费附加	1,358.47	1,258.52	4,405.62
个人所得税	390.00	112.89	756.13
印花税			32,671.45
合计	2,562,707.37	5,652,183.86	3,845,964.21

22、应付利息

单位：元币种：人民币

项目	2017年3月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
长期借款利息			307,846.67
短期借款应付利息			300,533.33
合计			608,380.00

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元币种：人民币

项目	2017年3月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
1年以内	990,824.46	1,321,545.16	148,291,182.51
1至2年	170,046.89	143,505.14	5,654,277.40
2至3年	83,305.14	69,311.11	1,884,982.56
3年以上	69,311.11		243,003.25
合计	1,313,487.60	1,534,361.41	156,073,445.72

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南中建水电工程有限公司	49,311.11	未到期质保金
湖北省林业勘察设计院	49,885.96	未到期质保金
恩施州中楚建筑有限公司	31,374.18	未到期质保金
合计	130,571.25	

24、1年内到期的非流动负债

单位：元币种：人民币

项目	2017年3月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
1年内到期的长期借款	17,881,800.00	17,881,800.00	27,563,500.00
合计	17,881,800.00	17,881,800.00	27,563,500.00

25、长期借款

单位：元币种：人民币

项目	2017年3月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
质押借款	13,000,000.00	13,000,000.00	21,000,000.00
保证借款	56,786,600.00	56,786,600.00	185,925,300.00
合计	69,786,600.00	69,786,600.00	206,925,300.00

本公司向交通银行股份有限公司武汉武昌支行申请固定资产贷款额度210,000,000.00元，分别用于：1、云龙河地缝项目建设，金额65,000,000.00元，期限5年；2、景区游线提档升级，金额72,000,000.00元，期限5年；3、客运索道建设，金额73,000,000.00元，期限7年。担保人为湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司。截止2017年3月31日，用于云龙河地缝项目建设和景区游线提档升级的借款合计137,000,000.00元已提前还清，目前仅剩用于客运索道建设的借款，借款余额为66,668,400.00元。根据借款合同约定，用于客运索道建设的长期借款50,000,000.00元，2017年6月21日计划还款2,975,000.00元，2017年12月21日计划还款2,975,000.00元，共计5,950,000.00元；用于客运索道建设的长期借款23,000,000.00元，2017年6月21日计划还款1,965,900.00元，2017年12月

21日计划还款1,965,900.00元,共计3,931,800.00元,截止2017年3月31日,长期借款余额为56,786,600.00元,重分类至一年以内到期的非流动负债余额9,881,800.00元。

2014年5月10日本公司的子公司湖北省云中湖索道有限公司向中国工商银行股份有限公司通山支行借款34,000,000.00元,借款期限为60个月,借款利率以基准利率加浮动幅度确定,其中基准利率为中国人民银行基准贷款利率,浮动幅度为上浮10.00%,借款为保证及收费权质押贷款,担保人为湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司,质物为本公司客运索道收费权(索道经营收入),根据借款合同约定,2017年5月12日计划还款5,000,000.00元,2017年11月13日计划还款3,000,000.00元,截止2017年3月31日,长期借款余额为13,000,000.00元,重分类至一年内到期的非流动负债余额8,000,000.00元。

26、递延收益

单位:元币种:人民币

项目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年3月31日 余额	形成原因
政府补助					
合计					

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日 余额	形成原因
政府补助	1,333,333.33	720,000.00	2,053,333.33		
合计	1,333,333.33	720,000.00	2,053,333.33		

涉及政府补助的项目:

负债项目	2016年12月31日 余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	2017年3月 31日余额	与资产相关/ 与收益相关
地质灾害治理补助						资产相关
智慧旅游的补贴						资产相关
合计						

负债项目	2015年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
地质灾害治理补助	1,333,333.33		500,000.00	833,333.33		资产相关
智慧旅游的补贴		720,000.00		720,000.00		资产相关
合计	1,333,333.33	720,000.00	500,000.00	1,553,333.33		

2014年度和2015年度共收到恩施市国土资源局拨款2,000,000.00元，用于地质灾害应急治理工程。该项目已于2014年12月完工，按受益期3年予以摊销，2016年9月由于公司业务重组进行资产剥离，2016年度摊销9个月，摊销额为500,000.00元，截至2016年9月30日递延收益余额833,333.33元转入恩施生态文化旅游发展有限公司。

27、实收资本(股本)

2017年1-3月

单位：元币种：人民币

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
恩施旅游集团有限公司	43,212,700.00	37,987,300.00		81,200,000.00
恩施城市建设投资有限公司	18,519,800.00	16,280,200.00		34,800,000.00
合计	61,732,500.00	54,267,500.00		116,000,000.00

2016年度

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
恩施旅游集团有限公司	43,212,700.00			43,212,700.00
恩施城市建设投资有限公司	18,519,800.00			18,519,800.00
合计	61,732,500.00			61,732,500.00

2015年度

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
恩施旅游集团有限公司	43,212,700.00			43,212,700.00
恩施城市建设投资有限公司	18,519,800.00			18,519,800.00
合计	61,732,500.00			61,732,500.00

28、资本公积

2017年1-3月

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其中：同一控制企业合并追溯调整	4,951,648.65			4,951,648.65
同一控制企业合并实际支付对价与 投资成本的差额	3,423,891.35			3,423,891.35
股改股本溢价		58,888,307.84		58,888,307.84
合计	8,375,540.00	58,888,307.84		67,263,847.84

2016年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其中：同一控制企业合并追溯调整	23,977,740.00		19,026,091.35	4,951,648.65
同一控制企业合并实际支付对价与 投资成本的差额		3,423,891.35		3,423,891.35
合计	23,977,740.00	3,423,891.35	19,026,091.35	8,375,540.00

2015年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	20,500,000.00	3,477,740.00		23,977,740.00
其中：同一控制企业合并追溯调整	20,500,000.00	3,477,740.00		23,977,740.00
合计	20,500,000.00	3,477,740.00		23,977,740.00

29、专项储备

2017年1-3月

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	187,462.25	71,320.67		258,782.92
合计	187,462.25	71,320.67		258,782.92

2016年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		248,230.61	60,768.36	187,462.25
合计		248,230.61	60,768.36	187,462.25

2015年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		180,283.50	180,283.50	
合计		180,283.50	180,283.50	

30、盈余公积

2017年1-3月

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,068,516.15		13,068,516.15	
合计	13,068,516.15		13,068,516.15	

2016年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,287,901.53	2,780,614.62		13,068,516.15
合计	10,287,901.53	2,780,614.62		13,068,516.15

2015年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,670,680.29	2,617,221.24		10,287,901.53
合计	7,670,680.29	2,617,221.24		10,287,901.53

31、未分配利润

单位：元币种：人民币

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
调整前上期末未分配利润	91,835,144.84	70,339,573.35	48,671,291.47
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	91,835,144.84	70,339,573.35	48,671,291.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-828,956.05	24,276,186.11	24,285,503.12

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
减：提取法定盈余公积		2,780,614.62	2,617,221.24
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他	-100,087,291.69		
期末未分配利润	-9,081,102.90	91,835,144.84	70,339,573.35

注：其他减少 100,087,291.69 元系公司以 2016 年 10 月 31 日为基准日股份制改制减少金额。

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

单位：元币种：人民币

项目	2017年1-3月发生额	
	收入	成本
主营业务	6,704,688.97	4,755,722.24
其他业务	7,961.16	
合计	6,712,650.13	4,755,722.24

项目	2016年度发生额		2015年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,155,593.21	53,077,151.50	129,133,295.82	60,143,710.30
其他业务	211,453.82		13,076.30	693.04
合计	105,367,047.03	53,077,151.50	129,146,372.12	60,144,403.34

(2) 主营业务（分产品）

单位：元币种：人民币

项目	2017年1-3月发生额		2016年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
客运索道收入	3,326,303.37	2,094,233.97	37,141,150.95	11,613,624.22
景区门票收入			43,949,540.96	19,690,211.76

项目	2017年1-3月发生额		2016年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
客运服务收入	3,378,385.60	2,661,488.27	19,430,875.62	17,100,281.09
扶手电梯运营收入			3,384,640.27	2,307,858.43
其他			1,249,385.41	2,365,176.00
合计	6,704,688.97	4,755,722.24	105,155,593.21	53,077,151.50

项目	2015年度发生额	
	收入	成本
客运索道收入	36,448,295.00	10,269,995.19
景区门票收入	67,860,309.00	26,003,124.35
客运服务收入	16,656,304.85	15,146,610.59
扶手电梯运营收入	4,651,192.00	2,767,876.24
其他	3,517,194.97	5,956,103.93
合计	129,133,295.82	60,143,710.30

33、税金及附加

单位：元币种：人民币

项目	2017年1-3月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
营业税		796,810.98	4,906,603.99
城市维护建设税	5,696.41	57,766.52	71,401.05
教育费附加	4,921.21	123,796.93	186,654.87
地方教育费附加	2,460.59	66,461.32	119,866.63
价格调节基金			17.02
土地使用税	2,494.20		
房产税	23,992.94		
车船使用税		36,971.40	
合计	39,565.35	1,081,807.15	5,284,543.56

34、销售费用

单位：元币种：人民币

项目	2017年1-3月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
广告宣传费		822,589.14	5,627,849.88
职工薪酬	49,285.64	1,418,050.31	2,010,337.52
业务费		201,523.15	293,788.01
销售服务费	24,396.98	79,918.00	432,000.00
办公费		77,813.98	87,336.20
交通差旅费		51,788.18	206,507.23
展览推介活动费		34,951.45	40,000.00
车辆使用费		20,348.74	45,968.88
折旧摊销费	5,700.00	19,448.14	22,033.78
会议费		2,000.00	13,820.00
旅游节活动费			195,686.00
其他销售费		5,402.14	175,793.00
合计	79,382.62	2,733,833.23	9,151,120.50

35、管理费用

单位：元币种：人民币

项目	2017年1-3月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
职工薪酬	688,873.86	4,257,235.89	4,167,912.38
折旧摊销费	150,673.42	1,032,815.83	489,615.21
业务招待费	8,952.00	473,283.58	344,798.27
办公费	10,693.67	478,334.91	365,200.36
车辆使用费	45,772.64	373,153.91	421,667.26
交通差旅费	44,653.56	292,638.80	279,037.90
能源费	8,236.30	106,507.09	163,458.67
税费		38,458.22	186,320.28
租赁及物业管理费	185,003.42	72,719.27	65,704.00
聘请中介机构服务费	13,521.66	140,664.62	50,872.00
修理费		16,260.79	9,805.00
咨询服务费	20,444.45	575,013.36	938,484.00

项目	2017年1-3月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
其他费用	438.00	208,556.56	338,174.33
合计	1,177,262.98	8,065,642.83	7,821,049.66

36、财务费用

单位：元币种：人民币

项目	2017年1-3月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
利息支付	1,213,503.59	14,809,959.75	20,707,209.57
减：利息收入	60,578.03	647,252.49	350,457.15
手续费及融资费用	11,854.79	246,718.92	302,103.11
合计	1,164,780.35	14,409,426.18	20,658,855.53

37、资产减值损失

单位：元币种：人民币

项目	2017年1-3月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
坏账损失	25,163.00	2,095.00	1,300.00
合计	25,163.00	2,095.00	1,300.00

38、投资收益

单位：元币种：人民币

项目	2017年1-3月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益		779,324.48	
业务重组剥离收益		489,947.78	
合计		1,269,272.26	

39、营业外收入

单位：元币种：人民币

项目	2017年1-3月发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		
其他	800.00	800.00
合计	800.00	800.00

项目	2016年度发生额	计入当期非经常性损益的金额	2015年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,572,291.45	1,572,291.45	2,966,666.67	2,966,666.67
其他	4,565.01	4,565.01	38,035.02	38,035.02
合计	1,576,856.46	1,576,856.46	3,004,701.69	3,004,701.69

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017年1-3月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
地质灾害应急治理工程		500,000.00	666,666.67
女儿会活动经费			300,000.00
创5A奖励		1,000,000.00	2,000,000.00
稳岗补贴		72,291.45	
合计		1,572,291.45	2,966,666.67

(3) 营业外支出

单位：元币种：人民币

项目	2017年1-3月发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	177,278.23	177,278.23
其中：固定资产处置损失	177,278.23	177,278.23
滞纳金	33.85	33.85
合计	177,312.08	177,312.08

项目	2016年度发生额	计入当期非经常性损益的金额	2015年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			428,368.58	428,368.58
其中：固定资产处置损失			428,368.58	428,368.58
滞纳金	3,493.21	3,493.21	13,244.84	13,244.84
合计	3,493.21	3,493.21	441,613.42	441,613.42

(4) 所得税费用

单位：元币种：人民币

项目	2017年1-3月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
当期所得税费用	129,679.75	5,045,826.96	5,037,849.40
递延所得税费用		200,000.00	-200,000.00
合计	129,679.75	5,245,826.96	4,837,849.40

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元币种：人民币

项目	2017年1-3月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
往来款	531,667.97	29,507,138.19	1,352,271.73
政府补助		1,792,291.45	4,309,520.00
利息收入	60,578.03	773,740.99	350,457.15
资金中心存款		60,767,260.52	
其他	8,761.16	4,565.01	28,515.02
合计	601,007.16	92,844,996.16	6,040,763.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元币种：人民币

项目	2017年1-3月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
销售费用	24,396.98	1,216,416.78	7,118,749.20
管理费用	137,443.83	2,662,914.39	2,588,695.16
金融机构手续费	11,854.79	246,718.92	696,554.11
往来款	204,530.79	32,699,212.21	5,838,605.01
车辆保险及租金		1,416,988.95	882,916.63
资金中心存款			60,767,260.52
其他	33.85	559,089.50	13,244.84
合计	378,260.24	38,801,340.75	77,906,025.47

(5) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	2017年1-3月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
收回拆借款		204,340,000.00	152,311,727.08
合计		204,340,000.00	152,311,727.08

(6) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	2017年1-3月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
支出拆借款		27,900,000.00	130,580,000.00
合计		27,900,000.00	130,580,000.00

(7) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	2017年1-3月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
收到拆入款		204,600,000.00	174,332,916.67
合计		204,600,000.00	174,332,916.67

(8) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	2017年1-3月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
归还拆入款		219,440,000.00	55,000,000.00
合计		219,440,000.00	55,000,000.00

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

补充资料	2017年1-3月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-835,418.24	23,593,899.69	23,810,338.40
加：资产减值准备	25,163.00	2,095.00	1,300.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,280,486.17	13,748,489.73	13,886,192.06

补充资料	2017年1-3月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
无形资产摊销	20,839.41	203,123.07	23,475.48
长期待摊费用摊销	32,445.39	2,757,429.67	2,263,528.60
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)			41,600.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	177,278.23		386,768.58
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	1,213,503.59	14,809,959.75	20,707,209.57
投资损失(收益以“-”号填列)		-1,269,272.26	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		200,000.00	-200,000.00
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)	2,455.00	-24,227.04	159,424.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,238,070.14	53,810,756.24	-60,977,468.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,522,849.48	-347,053.94	12,408,000.08
其他	79,175.99	193,366.27	
经营活动产生的现金流量净额	-2,764,991.08	107,678,566.18	12,510,368.54
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	40,999,377.57	45,319,193.44	53,162,522.97
减: 现金的期初余额	45,319,193.44	53,162,522.97	31,438,029.76
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-4,319,815.87	-7,843,329.53	21,724,493.21

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年1-3月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
一、现金			
其中：库存现金	87,696.18	95,841.06	216,967.35
可随时用于支付的银行存款	40,911,681.39	45,223,352.38	43,435,555.62
可随时用于支付的其他货币资金			9,510,000.00
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	40,999,377.57	45,319,193.44	53,162,522.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

44、所有权或使用权受到限制的资产

2014年5月10日公司子公司湖北省云中湖索道有限公司向中国工商银行股份有限公司通山支行借款34,000,000.00元，借款期限为60个月，借款为保证及收费权质押贷款，担保人为湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司，质物为子公司客运索道收费权（索道经营收入）。

六、合并范围的变更

同一控制下企业合并

(1) 2016年度发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
恩施鑫达客运有限公司	70%	同受湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司控制	2016年9月30日	主管部门审批后控制公司的财务和经营政策
湖北省云中湖客运索道有限公司	100%	同受湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司控制	2016年9月30日	主管部门审批后控制公司的财务和经营政策

合并当期期初至合并日 被合并方的收入	合并当期期初至合并日被 合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净 利润
5,351,528.15	-1,389,145.25	1,312,004.85	-1,583,882.39
2,660,752.51	-1,117,721.85	3,434,180.00	-777,991.61

(2) 合并成本

合并成本	
—现金	15,602,200.00
其中：恩施鑫达客运有限公司	1,534,700.00
湖北省云中湖客运索道有限公司	14,067,500.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

	恩施鑫达客运有限公司		湖北省云中湖客运索道有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：				
货币资金	3,003,805.48	7,119,529.47	199,751.54	1,628,284.69
应收款项	1,957,078.46	985,089.10	1,134,153.37	2,856,425.11
存货	18,204.00	2,300.00	122,243.63	108,649.93
其他流动资产	989,248.56	532,607.91		
固定资产	18,652,832.87	16,211,287.17	52,958,869.49	52,250,521.46
无形资产			2,370,848.87	154,566.98
负债：				
借款			23,000,000.00	27,000,000.00
应付款项	23,722,353.72	22,577,612.80	16,166,728.24	11,261,587.66
净资产	898,815.65	2,273,200.85	17,619,138.66	18,736,860.51
减：少数股东权益	269,644.69	681,960.25		
取得的净资产	629,170.96	1,591,240.60	17,619,138.66	18,736,860.51

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
恩施鑫达客运有限公司	恩施市	恩施市	客运	70%		同一控制下企业合并
湖北省云中湖客运索道有限公司	咸宁市通山县	咸宁市通山县	索道运输	100%		同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元币种：人民币

2017年1-3月

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
恩施鑫达客运有限公司	30%	-6,462.19		6,970.98

2016年度

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
恩施鑫达客运有限公司	30%	-682,286.42		5,577.85

2015年度

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
恩施鑫达客运有限公司	30%	-475,164.72		681,960.25

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元币种：人民币

子公司名称	2017年3月31日余额					
	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
恩施鑫达客运有限公司	4,034,503.63	17,305,623.48	21,340,127.11	21,316,890.47		21,316,890.47

子公司名称	2016年12月31日余额					
	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
恩施鑫达客运有限公司	3,047,808.37	17,986,508.28	21,034,316.65	21,015,723.80		21,015,723.80

2015年12月31日余额					
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
8,639,526.48	16,211,287.17	24,850,813.65	22,577,612.80		22,577,612.80

子公司名称	2017年1-3月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
恩施鑫达客运有限公司	2,216,823.30	-21,540.62	-21,540.62	293,364.68

子公司名称	2016年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
恩施鑫达客运有限公司	6,983,965.03	-2,274,288.07	-2,274,288.07	1,441,903.61

2015年度发生额			
营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
1,312,004.85	-1,583,882.39	-1,583,882.39	-2,141,231.85

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
恩施旅游集团有限公司	恩施市	旅游投资与服务	26750万元	70%	70%

本企业最终控制方是湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七.1

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
恩施海外旅游有限公司	同受最终控制方控制
恩施马鞍龙房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
湖北聚游旅游有限责任公司	同受最终控制方控制
恩施散客集散旅行社有限公司	同受最终控制方控制
恩施生态文化旅游发展有限公司	同受最终控制方控制
湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司	同受最终控制方控制
恩施龙凤置业有限公司	同受最终控制方控制
恩施雨龙山房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
湖北九宫山旅游开发有限公司	同受最终控制方控制
湖北九宫山度假中心酒店有限公司	同受最终控制方控制
湖北万达生态科技发展有限公司	同受最终控制方控制
湖北洪山宾馆有限公司	同受最终控制方控制
湖北丽江饭店有限公司	同受最终控制方控制

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	2017年1-3月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
恩施马鞍龙房地产开发有限公司	餐饮住宿	1,371.00	329,363.28	1,059,071.10
恩施旅游集团有限公司	咨询服务	20,444.45	124,346.69	389,484.00
湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司	咨询服务		450,666.67	129,000.00
湖北九歌山水文化传媒有限公司	工程建设		685,000.00	
湖北万达生态科技发展有限公司	工程建设		1,683,768.17	3,465,774.18

关联方	关联交易内容	2017年1-3月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
湖北洪山宾馆有限公司	餐饮住宿		2,178.00	6,382.00
湖北丽江饭店有限公司	餐饮住宿		1,457.00	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	2017年1-3月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
恩施散客集散旅行社有限公司	景区门票及索道	34,811.32	499,350.74	918,694.00
恩施海外旅游有限公司	景区门票及索道	91,471.67	3,884,461.13	3,600,533.00
湖北聚游旅游有限责任公司	景区门票及索道		39,350.19	170,930.00
恩施马鞍龙房地产开发有限公	索道	1,754.72		
恩施清江风景旅游发展有限公	索道	339.62		
恩施生态文化旅游发展有限公	租车	36,893.20	135,922.33	72,815.53
恩施散客集散旅行社有限公司	租车	26,116.50	361,111.65	54,271.84
恩施海外旅游有限公司	租车	62,912.62	681,456.31	66,310.68
恩施马鞍龙房地产开发有限公	租车		2,330.10	

(2) 关联出包情况

2016年1月1日,公司与恩施马鞍龙房地产开发有限公司签订承包经营协议,协议约定将恩施大峡谷旅游开发有限公司峡谷轩酒店和恩施大峡谷旅游开发有限公司峡谷春酒店承包给恩施马鞍龙房地产开发有限公司经营,承包期间为2016年1月1日至2016年9月30日,两酒店承包费约定如下:如承包期间盈利承包费为盈利的50%,如承包期间亏损则由恩施马鞍龙房地产开发有限公司承担全部亏损并不需支付承包费,由于2016年1-9月两酒店皆为亏损则未收取承包费(2016年9月此两酒店资产业务皆剥离至生态公司)。

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方:

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	2017年1-3月确认的 租赁费	2016年度确认的租赁 费	2015年度确认的租赁 费
恩施雨龙山房地产开发有限公司	停车场		585,714.29	820,000.00
恩施生态文化旅游发展有限公司	办公楼及停车场	783,330.71	10,275,711.49	13,000,000.00
湖北省九宫山旅游开发有限公司	办公楼	105,000.00		

(4) 关联担保情况

①本公司作为担保方

湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司 2012 年 12 月 26 日向国家开发银行股份有限公司借款 2.10 亿元，借款期限为 2012 年 12 月 26 日至 2022 年 12 月 25 日，本公司以“恩施大峡谷旅游综合服务枢纽项目建成后享有的景区门票收费权及其项下全部权益和收益”提供质押担保，2016 年 9 月，公司景区门票收费权益已剥离至恩施生态文化旅游发展有限公司。另，本公司为此借款合同提供抵押担保，作为抵押人但抵押合同的所列抵押物并无所属公司资产。

恩施旅游集团有限公司 2014 年 10 月 31 日向牵头银行国家开发银行股份有限公司签订银团贷款合同，贷款金额 10.00 亿元，借款期限为 2014 年 10 月 31 日至 2029 年 10 月 30 日，本公司以“门票、客运索道、扶梯电梯和观光电梯的收费权及其项下全部权益和收益”提供质押担保。恩施旅游集团有限公司实际借款 3.50 亿元，2016 年 6 月已归还全部借款并解除质押担保义务。

②本公司作为被担保方

本公司向交通银行股份有限公司武汉武昌支行申请固定资产贷款 210,000,000.00 元，分别用于：1、云龙河地缝项目建设，金额 65,000,000.00 元，期限 5 年；2、景区游线提档升级，金额 72,000,000.00 元，期限 5 年；3、客运索道建设，金额 73,000,000.00 元，期限 7 年，担保人为湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司。

公司子公司湖北省云中湖客运索道有限公司2014年5月10日向中国工商银行股份有限公司借款3400万元,借款期限为2014年5月10日至2019年5月10日,湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司在借款期间提供担保。

(5) 关联方资金拆借

关联方资金拆入情况:

单位:元币种:人民币

关联方名称	交易内容	2017年1-3月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
恩施旅游集团有限公司	借入资金		26,636,969.79	152,520,000.00
	归还资金		305,476,969.79	25,000,000.00
湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司	借入资金		200,000,000.00	30,000,000.00
	归还资金		200,000,000.00	30,000,000.00

1、2015年度支付恩施旅游集团有限公司18,423,152.25元利息;2015年度支付湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司587,666.67元利息;

2、2016年度支付恩施旅游集团有限公司8,710,312.71元利息;2016年度支付湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司3,702,666.66元利息。

关联方资金拆出情况:

单位:元币种:人民币

关联方名称	交易内容	2017年1-3月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
恩施旅游集团有限公司	借出资金		4,000,000.00	71,000,000.00
	归还资金		93,980,000.00	50,000,000.00
湖北省九宫山旅游开发有限公司	借出资金		19,191,190.56	5,580,000.00
	归还资金		6,955,378.82	48,895,811.74
恩施马鞍龙房地产开发有限公司	借出资金		10,000,000.00	4,000,000.00
	归还资金		12,000,000.00	2,000,000.00
恩施生态文化旅游发展有限公司	借出资金		12,000,000.00	50,000,000.00
	归还资金		11,000,000.00	87,231,727.08

1、2015年度收取恩施旅游集团有限公司8,337,767.30元利息;

2、2016 年度收取恩施旅游集团有限公司 2,004,085.83 元利息。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	2017 年 1-3 月发生额	2016 年度发生额	2015 年度发生额
湖北九宫山旅游开发有限公司	索道资产		915,378.82	35,815,811.74

(7) 其他关联交易

①2016 年 9 月 30 日，公司与恩施旅游集团有限公司签订股权转让合同，公司受让恩施旅游集团有限公司持有恩施鑫达客运有限公司 70%股权，受让价格为 153.47 万元。

②2016 年 9 月 30 日，公司与湖北省九宫山旅游开发有限公司签订股权转让合同，公司受让湖北省九宫山旅游开发有限公司持有湖北省云中湖客运索道有限公司 100%股权，受让价格为 1,406.75 万元。

③2016 年 9 月 30 日，公司与恩施生态文化旅游发展有限公司签订大峡谷门票业务重组合同，公司向恩施生态文化旅游发展有限公司剥离非索道运营相关业务、资产及负债，转让价格为 2,877.04 万元。

④鄂旅投资金池业务

2015 年 9 月起，公司间接控股股东鄂旅投为加强集团下各公司的资金管理，建立资金池管理制度，要求集团所有子公司将闲置资金存入该资金池，资金池采用随用随取的管理模式，按日计息，日常利率按照银行活期利率核算，同时对于资金池理财分红收益由出资单位按份共享。

2015 年 9-12 月、2016 年度，公司存入鄂旅投资金池中的日平均资金余额分别为 3,578.53 万元、2,004.44 万元，收到鄂旅投资金池存款利息及收益共计分别为 18.04 万元、30.09 万元。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	2017年3月31日余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	恩施海外旅游有限公司	63,400.00	
	恩施马鞍龙房地产开发有限公司	1,860.00	
	恩施散客集散旅行社有限公司	75,690.00	
	湖北聚游旅游有限责任公司	3,460.00	
	恩施生态文化旅游发展有限公司	27,000.00	
	恩施清江风景旅游发展有限公司	360.00	
其他应收款	湖北九宫山度假中心酒店有限公司	5,680.00	
	恩施生态文化旅游发展有限公司	165,925.06	

项目名称	关联方	2016年12月31日余额		2015年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	恩施海外旅游有限公司			1,380,981.30	
	恩施马鞍龙房地产开发有限公司			23,175.15	
	恩施散客集散旅行社有限公司	37,590.00		918,694.00	
	湖北聚游旅游有限责任公司	3,460.00		1,820.00	
应收利息	恩施旅游集团有限公司			5,265,912.61	
其他应收款	湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司			61,585,822.62	
	恩施马鞍龙房地产开发有限公司			3,386,412.07	
	湖北九宫山度假中心酒店有限公司			359,719.12	

(2) 应付项目

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	2017年3月31日余额
其他应付款	恩施旅游集团有限公司	20,444.45
	湖北省九宫山旅游开发有限公司	105,656.00

项目名称	关联方	2017年3月31余额
	湖北九宫山度假中心酒店有限公司	
	恩施雨龙山房地产开发有限公司	585,714.29
	恩施龙凤置业有限公司	
	恩施散客集散旅行社有限公司	
	湖北万达生态科技发展有限公司	45,964.15

项目名称	关联方	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
应付利息	恩施旅游集团有限公司		307,846.67
其他应付款	恩施旅游集团有限公司		116,488,285.87
	恩施生态文化旅游发展有限公司	275,384.34	13,810,243.68
	湖北省九宫山旅游开发有限公司	2,198.20	10,821,546.01
	湖北九宫山度假中心酒店有限公司	10,884.88	
	恩施雨龙山房地产开发有限公司	585,714.29	820,000.00
	恩施龙凤置业有限公司		11,280.00
	恩施散客集散旅行社有限公司		789,194.04
	湖北万达生态科技发展有限公司	45,964.15	144,246.36

九、承诺及或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

2016年9月30日，公司与恩施生态文化旅游发展有限公司签订大峡谷门票业务重组合同，公司向恩施生态文化旅游发展有限公司剥离非索道运营相关业务、资产及负债，转让价格为2,877.04万元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

单位：元币种：人民币

类别	2017年3月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
组合1					
组合2	80,170.00	100.00			80,170.00
组合小计	80,170.00	100.00			80,170.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	80,170.00	100.00			80,170.00

类别	2016年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
组合1	44,850.00	52.21			44,850.00
组合2	41,050.00	47.79			41,050.00
组合小计	85,900.00	100.00			85,900.00

类别	2016年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	85,900.00	100.00			85,900.00

类别	2015年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1					
组合2	2,324,670.45	100.00			2,324,670.45
组合小计	2,324,670.45	100.00			2,324,670.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,324,670.45	100.00			2,324,670.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	44,850.00		0.00%
合计	44,850.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

2017年1-3月计提坏账准备金额0元。

2016年度计提坏账准备金额0元。

2015 年度计提坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司 关系	2017 年 3 月 31 日余额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末金额
恩施马鞍龙房地产开发有限公司	关联方	1,860.00	1 年以内	2.32	
恩施散客集散旅行社有限公司	关联方	74,490.00	2 年以内	92.92	
湖北聚游旅游有限责任公司	关联方	3,460.00	2 年以内	4.32	
恩施清江风景旅游发展有限公司	关联方	360.00	1 年以内	0.44	
合计		80,170.00		100.00	

单位名称	与本公司 关系	2016 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末金额
恩施散客集散旅行社有限公司	关联方	37,590.00	1 年以内	43.76	
湖北聚游旅游有限责任公司	关联方	3,460.00	1 年以内	4.03	
湖北长江星际旅游文化发展有限	非关联方	44,850.00	1 年以内	52.21	
合计		85,900.00		100.00	

单位名称	与本公司 关系	2015 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准 备期末
恩施海外旅游有限公司	关联方	1,380,981.30	2 年以内	59.40	
恩施马鞍龙房地产开发有限公司	关联方	23,175.15	1 年以内	1.00	
恩施散客集散旅行社有限公司	关联方	918,694.00	1 年以内	39.52	
湖北聚游旅游有限责任公司	关联方	1,820.00	1 年以内	0.08	
合计		2,324,670.45		100.00	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	2017年3月31日余额				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					
组合1	59,574.00	0.14			59,574.00
组合2	41,284,024.81	99.86			41,284,024.81
组合小计	41,343,598.81	100.00			41,343,598.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	41,343,598.81	100.00			41,343,598.81

类别	2016年12月31日余额				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					
组合1	10,000.00	0.02			10,000.00
组合2	40,826,488.50	99.98			40,826,488.50
组合小计	40,836,488.50	100.00			40,836,488.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	40,836,488.50	100.00			40,836,488.50

类别	2015年12月31日余额				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					
组合1	602,948.50	0.91	1,300.00	0.22	601,648.50
组合2	65,353,672.59	99.09			65,353,672.59
组合小计	65,956,621.09	100.00	1,300.00		65,955,321.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	65,956,621.09	100.00	1,300.00		65,955,321.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元币种：人民币

账龄	2017年3月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	59,574.00		0.00%
合计	59,574.00		

账龄	2016年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	10,000.00		0.00%
合计	10,000.00		

账龄	2015年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	598,948.50		0.00%
1至2年	1,000.00	100.00	10.00%
2至3年	3,000.00	1,200.00	40.00%
合计	602,948.50	1,300.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年1-3月计提坏账准备金额0元。

2016年度计提坏账准备金额0元。

2015年度计提坏账准备金额1,300.00元。

a) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	2017年3月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
恩施鑫达客运有限公司	往来款	21,118,099.75	1年以内	51.08	
湖北省云中湖客运索道有限公司	往来款	20,000,000.00	1年以内	48.38	
恩施生态文化旅游发展有限公司	往来款	165,925.06	1年以内	0.40	
太平财产保险有限公司恩施中心支公司	赔付款	24,574.00	1年以内	0.06	
王先慧	备用金	12,000.00	1年以内	0.03	
合计		41,320,598.81		99.95	

单位名称	款项的性质	2016年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
恩施鑫达客运有限公司	往来款	20,826,488.50	1年以内	51.00	
湖北省云中湖客运索道有限公司	往来款	20,000,000.00	1年以内	48.98	
浙江省去啊网络技术有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	0.02	
合计		40,836,488.50		100.00	

单位名称	款项的性质	2015年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司	往来款	60,767,260.52	1年以内	92.13	
恩施马鞍龙房地产开发有限公司	往来款	3,386,412.07	1年以内	5.13	
湖北中州投资担保有限公司	保证金	1,200,000.00	2至3年	1.82	

单位名称	款项的性质	2015年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宣恩贡水融资担保有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	0.61	
谢国民	备用金	5,700.00	1年以内	0.01	
合计		65,759,372.59		99.70	

3、长期股权投资

单位：元币种：人民币

项目	2017年3月31日余额			2016年12月31日余额		
	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	19,026,091.35		19,026,091.35	19,026,091.35		19,026,091.35
合计	19,026,091.35		19,026,091.35	19,026,091.35		19,026,091.35

对子公司投资

被投资单位	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年3月31日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
恩施鑫达客运有限公司	1,406,952.69			1,406,952.69		
湖北省云中湖客运索道有限公司	17,619,138.66			17,619,138.66		
合计	19,026,091.35			19,026,091.35		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

单位：元币种：人民币

项目	2017年1-3月发生额	
	收入	成本
主营业务	4,835,155.67	3,066,294.02
其他业务		
合计	4,835,155.67	3,066,294.02

项目	2016 年度发生额		2015 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,655,878.98	45,981,363.62	124,673,110.97	57,231,007.88
其他业务	209,997.51		13,076.30	693.04
合计	96,865,876.49	45,981,363.62	124,686,187.27	57,231,700.92

(2) 主营业务 (分产品)

单位: 元币种: 人民币

项目	2017 年 1-3 月发生额		2016 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
客运索道收入	3,249,127.36	1,509,733.08	33,941,226.99	9,622,991.39
景区门票收入			43,949,540.96	19,690,211.76
客运服务收入	1,586,028.31	1,556,560.94	14,131,085.35	11,995,126.04
扶梯电梯运营收入			3,384,640.27	2,307,858.43
其他			1,249,385.41	2,365,176.00
合计	4,835,155.67	3,066,294.02	96,655,878.98	45,981,363.62

项目	2015 年度发生额	
	收入	成本
客运索道收入	33,014,115.00	9,054,942.77
景区门票收入	67,860,309.00	26,003,124.35
客运服务收入	15,630,300.00	13,448,960.59
扶梯电梯运营收入	4,651,192.00	2,767,876.24
其他	3,517,194.97	5,956,103.93
合计	124,673,110.97	57,231,007.88

5、投资收益

单位: 元币种: 人民币

项目	2017 年 1-3 月 发生额	2016 年度 发生额	2015 年度 发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		779,324.48	
业务重组剥离收益		489,947.78	
合计		1,269,272.26	

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元币种：人民币

项目	2017年1-3月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
非流动资产处置损益	-177,278.23		-428,368.58
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		1,572,291.45	2,966,666.67
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，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		-2,506,867.10	
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		1,269,272.26	

项目	2017年1-3月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
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	766.15	1,071.80	24,790.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
合计	-176,512.08	335,768.41	2,563,088.27
所得税影响额		309,335.88	382,172.71
少数股东权益影响额	229.85	1,368.78	8,554.51
合计	-176,741.93	25,063.75	2,172,361.05

2、净资产收益率及每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	2017年1-3月	-0.47	-0.01	-0.01
	2016年度	13.91	0.21	0.21
	2015年度	16.11	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2017年1-3月	-0.37	-0.01	-0.01
	2016年度	15.25	0.21	0.21
	2015年度	16.73	0.19	0.19

湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司

2017年5月10日





注册号: 02866241

营业执照

统一社会信用代码 911101050185458861W

名称 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区西便门大街1号2幢13层

执行事务合伙人 吕江、吕海、吕代

成立日期 2013年12月20日

合伙期限 2013年12月20日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年01月25日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 015680

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所
执业证书

名称: 北京永和会计师事务所(普通合伙)
主任会计师: 吕江
办公场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 11000102
注册资本(出资额): 1830万元
批准设立文号: 京财会许可(2013)0088号
批准设立日期: 2013-12-16



中华人民共和国财政部制



证书序号: 00000000

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会

北京永拓会计师事务所(特殊普通

管理委员会审查, 批准

从事证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕江

证书号: 9

发证时间: 2017年12月30日

证书有效期至: 2017年12月30日





姓名: 李博
 Full name: 李博
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1971-05-17
 Date of birth: 1971-05-17
 工作单位: 北京永拓会计师事务所有限公司
 Working unit: 北京永拓会计师事务所有限公司
 身份证号码: 420106197105154473
 Identity card No: 420106197105154473



注册会计师工作单位变更
 Registration of the Change of Working Unit of CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

北京永拓会计师事务所有限公司
 责任公司湖北分公司
 Beijing Yongtuo Certified Public Accountants LLP
 CPA

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年5月8日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分公司
 转所专用章
 Beijing Yongtuo Certified Public Accountants LLP (Special General Partnership)
 CPA

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年5月8日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

全国120100551076
 2017年已过期
 湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

