

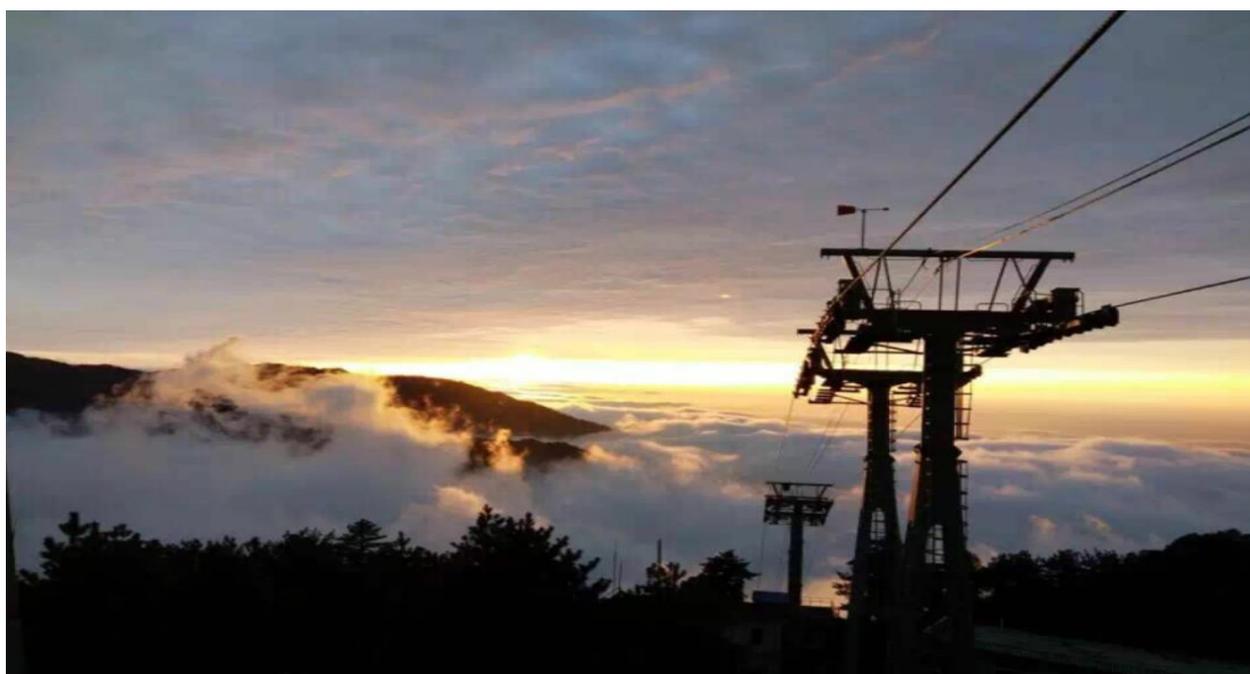


# 鄂旅股份

NEEQ : 872237

## 湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司

Tourism&Investment Development Co.,Ltd of Hubei



## 年度报告

— 2017 —

# 公司年度大事记

 <p>客运索道企业安全生产标准化等级</p> <h2>证书</h2> <p>CERTIFICATE</p> <p>单位名称：湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司</p> <p>评定等级：一级</p> <p>有效期至：2020年11月</p> <p>证书编号：0022</p>	 <p>客运索道安全服务质量等级</p> <h2>证书</h2> <p>CERTIFICATE</p> <p>单位名称：湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司</p> <p>评定等级：5S</p> <p>有效期至：2020年11月</p> <p>证书编号：0022</p>
<p>2017年11月公司取得中国索道协会颁发的客运索道企业安全生产标准化等级一级证书。</p>	<p>2017年11月公司取得中国索道协会颁发的客运索道安全服务质量等级5S证书。</p>
<h3>全国中小企业股份转让系统文件</h3> <p>股转系统函〔2017〕5650号</p> <h4>关于同意湖北省鄂旅投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</h4> <p>湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司：</p> <p>你公司报送的《关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（鄂旅股份[2017]36号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。</p> <p>你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监</p>	<p>会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公司公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续，并在取得本函之日起10个工作日内向辖区证监局报备，按要求参加辖区证监局组织的“监管第一课”培训。</p>  <p>抄送：中国证监会，湖北省人民政府，湖北证监局，中国证券登记结算公司及其北京分公司，天风证券股份有限公司。</p> <p>分送：公司领导。</p> <p>综合事务部，财务管理部，法律事务部，挂牌业务部，公司业务部，交易管理部，机构业务部，信息研究部，空档。</p> <p>全国股转公司综合事务部 2017年9月21日印发 打字：吴文彬 校对：安洁 共印2份</p>
<p>公司于2017年10月13日正式登陆新三板，2017年11月10日在北京举行挂牌敲钟仪式。</p>	

## 目 录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况 .....	9
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	11
第四节 管理层讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项 .....	24
第六节 股本变动及股东情况.....	29
第七节 融资及利润分配情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	35
第九节 行业信息 .....	39
第十节 公司治理及内部控制.....	40
第十一节 财务报告 .....	48

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、鄂旅股份	指	湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司
有限公司	指	恩施大峡谷旅游开发有限公司,为湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司前身
恩施城投	指	恩施城市建设投资有限公司
恩施集团	指	恩施旅游集团有限公司,为公司控股股东
湖北省国资委	指	湖北省人民政府国有资产监督管理委员会
恩施州国资委	指	恩施土家族苗族自治州人民政府国有资产监督管理委员会
鄂旅投	指	湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司,为公司间接控股股东
天风证券、主办券商	指	天风证券股份有限公司
云中湖索道	指	湖北省云中湖客运索道有限公司
鑫达客运	指	恩施鑫达客运有限公司
元/万元	指	人民币元/万元,文中另有说明的除外
报告期	指	2017 年度
股东大会	指	湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司董事会
监事会	指	湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	现行的《湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司章程》

## 第一节 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。

公司负责人周永彪、主管会计工作负责人陈世雄及会计机构负责人(会计主管人员)陈世雄保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东不当控制的风险	<p>公司控股股东恩旅集团持有公司 70%的股份,对公司经营决策可施予重大影响。若公司控股股东利用其控股地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司利益。</p> <p>应对措施:公司已建立《公司章程》,制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露事务管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易制度》、《对外担保管理制度》等制度,建立健全了公司法人治理结构,以此降低控股股东不当控制的风险。</p>
行业政策变化的风险	<p>公司所处的旅游业目前是国家产业政策大力支持的“朝阳产业”,可以在一定程度上享受政策优惠,但由于旅游业是综合性较强的行业,旅游业相关配套政策调整存在一定的不确定性,如果不能及时把握行业政策动向,采取措施适应政策、市场 and 形势的发展,可能会对公司经营带来一定的影响。</p> <p>应对措施:针对行业政策变化的风险,公司加强对旅游行业政策的研究,努力把握政策走向,并根据行业政策的变化,及时调</p>

	整经营策略,避免或减少行业政策变化对公司发展的影响。
季节性风险	<p>受气候和休假制度等因素的影响,公司业务所在的恩施大峡谷景区和九宫山景区有较强的季节性特点。每年 11 月份至次年 3 月份由于天气寒冷且假期较少,游客数量及收入相对较少,这段时期为旅游淡季。因此,公司盈利具有明显的季节性特征。</p> <p>应对措施:针对冬季景区游客吸引力较低的现实问题,公司后续将积极策划活动方案并推出配合景点促销的冬季旅游精品路线吸引游客,积极规划通往高山滑雪场项目的索道项目的建设。如未来恩施大峡谷景区内高山滑雪项目和公司规划的索道项目获批建设,预计将在一定程度降低公司盈利的季节性差异。</p>
公司业务依托景区旅游环境的风险	<p>旅游景区的旅游环境,包括景区治安、景区内的基础设施,与游客在景区的旅游满意度密切相关。景区内服务质量的高低、基础设施的完善与否,关系到景区对游客的吸引力。公司客运索道和客运服务经营状况与公司所处旅游景区的旅游环境息息相关,旅游环境的优劣直接影响到公司的业务,旅游环境不断变化导致了公司经营的不确定性。另外,未来如果公司运营景区的治安环境或者配套交通环境发生较大的变化,可能会给公司的经营业绩带来较大的影响。</p> <p>应对措施:针对上述问题,公司及子公司与旅游景区当地的公安部门建立了良好的沟通协作机制,共同维护辖区的治安稳定,确保景区范围内正常经营秩序,切实有效地为景区的发展保驾护航。此外,公司拟开发特色旅游项目,同时关注其他旅游区域的索道项目,拟对客源充足、质量较好的索道进行收购,从而减弱因单一旅游区不利事件对公司经营的影响。</p>
收费标准受限制的风险	<p>价格是居民选择旅游方式的重要因素之一。公司景区内客运索道和游客转运业务等业务收费标准的确定和调整需报经景区当地物价局审批、核准或备案,因此公司在决定收费标准方面的自主权受到一定限制,难以根据市场情况的变化自行及时地对收费标准做出调整,这将影响公司未来的收益状况。同时,居民整体收入水平增长的幅度也将影响消费者对公司服务项目价格的接受能力。</p> <p>应对措施:针对收费标准受限制的风险,公司将在严格控制现有景区内的客运索道和游客转运运营成本的基础上,积极拓展附加值较高的旅游产品。</p>
安全运营风险	<p>公司的客运索道服务是将旅客在旅游景区的不同景点间进行架空运输,属于特种运输。索道的设计、施工和营运技术含量高、难度大,索道在施工和营运过程中若管理不到位或出现某种不可抗拒的自然因素,有可能发生安全事故,造成人员伤亡和财产损失,对公司的经营和效益产生不利影响。公司在恩施大峡谷景区内的游客转运业务是将旅客在景区内的不同景点间进行公路运输,由于恩施大峡谷景区内道路较为崎岖,存在发生道路安全事故的风险。一旦事故发生,可能造成人员伤亡及车辆损失,公司将面临赔偿及受交通部门等相关主管部门处罚的风险,从而对</p>

	<p>公司的经营产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司根据客运索道业务和游客转运业务的特点分别采取了相应的风险防范及应对措施,并建立了一套规范的安全保障体系保证公司客运索道和客运服务的运营安全。报告期内,公司景区内的客运索道及游客转运业务均未发生重大安全事故。</p>
<p>重大疫情、自然灾害等不可抗力因素的风险</p>	<p>重大疫情、自然灾害是旅游企业在经营中面临的不可抗力因素,尤其若发生在旅游旺季,将直接对公司的经营业绩产生较大不利影响。近年来在我国相继发生了 H7N9、甲型 H1N1 流感等高传染性疾病以及 2008 年的特大雪灾和汶川大地震等自然灾害,都对旅游企业经营产生了不同程度的影响。</p> <p>应对措施:针对重大疫情、自然灾害等不可抗力因素的风险,公司已建立重大疫情、自然灾害风险的应急机制。一旦发生重大疫情、自然灾害等事件,公司将及时采取有效措施开展疾病防控、抢险救援。同时加强游客防疫避险、防灾避险宣传教育,提高安全防范意识和风险应对能力,全力保障游客人身安全。此外,公司购买了保险,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。</p>
<p>现金交易风险</p>	<p>报告期内,公司部分业务收款方式为现金收款,如果公司内部控制执行不到位、或者现金收支管理出现疏漏,将可能出现现金收支不实、收入核算不完整的风险,从而无法保证公司的销售收入的真实性和完整性。</p> <p>应对措施:针对现金交易风险,公司及子公司云中湖索道建立了票务管理系统,实时记录公司票务的销售情况。此外,公司制定《票务工作管理制度》,要求售票员票款做到每日清算,于每日下班前完成当日现金收款金额与票务系统销售额的核对工作,核对无误后再存入银行,公司的计划财务部对票务定期进行复核。公司子公司鑫达客运主要从事省际包车业务,鑫达客运建立收入登记日报表,在包车业务结束后,鑫达客运业务部、监控中心、财务部等部门负责人根据客户预定单、出车单通知单、GPS 轨迹图、线路牌等资料共同确认该笔业务金额并与收款情况进行核对。</p>
<p>税收优惠变化风险</p>	<p>根据湖北省恩施土家族苗族自治州国家税务局发布的《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》(州国税函【2012】33 号),公司按规定享受西部大开发所得税优惠政策。该税收优惠政策对公司的经营发展有较大的促进作用。如果国家相关政策发生变动或公司不再符合上述税收优惠的认定标准,将会给公司税收优惠政策带来不确定性。一旦上述税收优惠政策发生不利变动,将会对公司的净利润产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司将积极提升经营管理水平,增强持续经营能力,将成本管理与业务拓展相结合,增强自身盈利能力。未来,公司将在现有客运索道和客运业务服务的基础上,拓展其他经营许可范围内的业务,增厚公司业绩,减少乃至消除税收优惠政策可能</p>

	发生变动所带来的不利影响。
同业竞争风险	<p>报告期内,公司在恩施大峡谷景区内经营不同景点间的游客转运业务,公司控股子公司鑫达客运主要从事省际包车客运和旅游客运服务,一方面与旅行社合作为游客提供景区外的客运转运服务,另一方面也可以在旅游淡季进行景区外多元化包车服务。公司间接控股股东鄂旅投控制的3家企业从事省际包车客运和旅游客运服务以及其他景区内不同景点间的游客转运服务,与鄂旅股份及其控股子公司鑫达客运存在同业竞争情形。虽然针对上述情况,公司间接控股股东鄂旅投已出具承诺,承诺于公司挂牌之日起两年内解决同业竞争情况,但在同业竞争解决方案尚未落实前,公司仍存在同业竞争风险。</p> <p>应对措施:公司间接控股股东鄂旅投已出具承诺:“于鄂旅股份挂牌之日起两年内解决同业竞争情形,将停止随州大洪山旅游发展有限公司、湖北省九宫山客运运输有限公司、湖北省全日通旅游客运有限公司从事该等业务,或将该等业务纳入鄂旅股份,或将该等业务转让给无关联的第三方;如本公司控制的其他企业获得与鄂旅股份构成竞争或可能构成竞争的商业机会,则将该商业机会让予鄂旅股份。”</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	√是 □否

注：1、为整合资源、解决同业竞争问题、突出公司主营业务，2016年9月公司进行资产重组，主营业务结构发生调整。资产重组完成后，公司主营业务为：客运索道和客运服务。本年度公司主营业务未发生变化且经营状况良好，因此，本年度不存在主营业务结构调整产生的经营风险；

2、公司在有限公司阶段，法人治理结构及内部控制制度不甚完善，存在公司治理风险。2017年3月，公司整体变更为股份公司后，相应的内部控制制度得以健全，经过加强管理并在全国股份转让系统的监督管理下，公司规范治理更趋完善。

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司
英文名称及缩写	Tourism&Investment Development Co.,Ltd of Hubei;TIDCH
证券简称	鄂旅股份
证券代码	872237
法定代表人	周永彪
办公地址	恩施市金桂大道(中国硒都茶城 1 幢 11 层 1105 号)

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	毕巧
职务	信息披露事务负责人
电话	0718-8485865
传真	0718-8485865
电子邮箱	431925429@qq.com
公司网址	http://www.elvgufen.com/
联系地址及邮政编码	恩施市沐抚办事处大峡谷景区;445029
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 6 月 14 日
挂牌时间	2017 年 10 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理--N785 公园和游览景区管理--N7852 游览景区管理
主要产品与服务项目	恩施大峡谷景区内的客运索道业务和游客转运业务、九宫山景区内的客运索道业务以及省际包车客运和旅游客运业务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	116,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	恩施旅游集团有限公司
实际控制人	湖北省人民政府国有资产监督管理委员会

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91422800788195068M	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

注册地址	恩施市金桂大道(中国硒都茶城1幢11层1105号)	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
注册资本	116,000,000.00	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## 五、中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路99号保利广场A座37楼
报告期内主办券商是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计师事务所	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	徐敏、石丽莎
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

## 六、报告期后更新情况

适用 不适用

根据全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》及其过渡期有关事项的问答，公司普通股股票转让方式于2018年1月15日由协议转让变更为集合竞价转让方式。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 二、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	101,715,134.95	105,367,047.03	-3.47%
毛利率	71.64%	49.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	51,001,440.48	24,276,186.11	110.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,899,276.51	24,251,122.36	109.88%
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）	25.41%	13.91%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	25.36%	15.25%	-
基本每股收益	0.44	0.21	110.09%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	302,626,462.18	272,469,951.84	11.07%
负债总计	76,823,873.45	97,265,210.75	-21.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	226,394,089.05	175,199,163.24	29.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.95	2.84	-31.23%
资产负债率（母公司）	21.24%	29.91%	-
资产负债率（合并）	25.39%	35.70%	-
流动比率	306.05%	171.92%	-
利息保障倍数	14.13	2.95	-

### 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	60,442,133.70	107,678,566.18	-43.87%
应收账款周转率	9,275.45%	6,768.41%	-
存货周转率	5,613.82%	23,424.94%	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	11.07%	-55.79%	-
营业收入增长率	-3.47%	-18.41%	-

净利润增长率	113.51%	-0.91%	-
--------	---------	--------	---

## 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	116,000,000	0	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-224,500.54
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)	208,521.45
投资理财产品产生的投资收益	180,986.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,316.68
<b>非经常性损益合计</b>	<b>149,690.53</b>
所得税影响数	49,592.94
少数股东权益影响额(税后)	-2,066.38
<b>非经常性损益净额</b>	<b>102,163.97</b>

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

报告期内公司主营业务为恩施大峡谷景区内的客运索道业务和游客转运业务、九宫山景区内的客运索道业务以及省际包车客运和旅游客运业务，公司通过为游客提供客运服务、索道观光等服务获得收益。

#### （一）采购模式

公司的经营业务中，无生产制造环节，但根据日常经营需要，会采购一些油料、日用品、零部件等。一般情况下，公司物品（物资）需求部门根据日常经营的实际需要于2日前提出采购申请，填写《采购申请书》，按采购申请流程，由各相关部门经理审批，经各部门分管领导签字同意后，集中到综合办公室的资产管理员进行统计，再将《采购申请书》交由综合办公室的采购组，由采购组统一采购。

公司易耗品采购由采购组直接前往批发大卖场进行采购，索道和汽车备品备件、固定资产等物品采购必须有三家以上供应商提供报价，在权衡质量、价格、交货时间、售后服务、资信、客户群等因素的基础上进行综合评估，并与供应商进一步议定最终价格，临时性应急购买的物品除外。凡大宗或经常使用的物品，都应通过询议价或招标的形式，由公司资产管理部、计划财务部、综合办公室等相关部门共同参与，定出一段时间内（一年或半年）的供应商、价格，签订供货协议，以简化采购程序，提高工作效率。对于价格随市场变化较快的物品，除缩短招标间隔时限外，还应随时掌握市场行情，调整采购价格。

#### （二）服务模式

公司的服务模式主要分为两部分：一部分是确保各业务自身设施、设备状况良好，公司及子公司通过完善服务流程来实现对旅客的优质高效服务；另一部分则是公司自身业务间以及与其他企业业务间的协作模式，目前，公司拥有客运服务、索道观光两项核心业务，并与景区内从事其他业务的企业进行合作，公司自身业务间的协作效率高低以及与景区其他企业之间的配合默契度决定了旅游服务的效率。

#### （三）销售模式

在销售模式和促销手段方面，公司采取多种方式以提高客流量：一是通过对重要节假日或重点人群进行活动策划，直接与客源地的重点单位进行对接，如大型企事业单位、自驾车俱乐部等；二是根据公司景点特点和优势，直接与客源地的旅行社对接，建立销售联盟；三是与旅游网站合作进行网上销售；四是组织景区内门票联手促销，发挥区域资源优势，加强区域合作。

在销售渠道和方式方面，公司采取现场向散客直销和渠道代销方式销售索道票、客运汽车票等旅游票据。现场向散客直销即游客在景区售票中心现场购买索道票、客运汽车票等旅游票据。渠道代销是将公司的索道票、客运汽车票等旅游票据委托给旅行社、旅游网站等代销渠道客户，由其负责销售，公司根据代销渠道客户的实际销售数量及结算单价确定销售收入并与代销渠道结算票款。报告期内，公司代销渠道客户主要包括恩施当地主要旅行社及携程、驴妈妈、去哪儿等网络售票平台。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内公司经营活动围绕年初制定的目标正常开展，在提升公司原有市场影响力的基础上，积极发展新客户，合理控制营业成本。2017年公司实现营业收入101,715,134.95元，净利润50,374,618.01元，基本实现年度目标。

报告期内，公司实现资产总额302,626,462.18元，较上期增加11.07%；实现营业收入101,715,134.95元，较上期减少3.47%；营业成本28,849,239.34元，较上年下降45.65%；营业利润60,417,441.99元，较上期增长121.58%；净利润50,374,618.01元，较上期增长113.51%。

本期营业成本降低主要因为公司2016年9月业务重组将公司除客运索道及客运服务以外的业务进行剥离，2017年度公司营业成本仅包含客运索道和客运服务相关的业务成本，减少了恩施大峡谷景区运营相关的营业成本。

营业利润、净利润增加主要系（1）公司2016年完成资产重组后，本期主要经营索道和客运业务，上述业务已成熟运营且大额建设项目较少，日常运营成本较低；（2）本期游客量相对上期增加超过80%，使公司索道和客运汽车的空转率下降，乘坐率提升，使其在相关业务运营成本小幅增长的情况下，对应业务收入增加较大。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为60,442,133.70元，比上期下降了43.87%，主要系公司挂牌组前存在较多关联方往来，2016年公司进行资产重组，对关联方往来款进行清理，收回往来款2,950.71万元、收回2015年划到公司间接控股股东鄂旅投的资金中心存款6,076.73万元，导致公司2016年经营活动现金流量净额较大，截至2016年年末上述情况已清理完毕。

投资活动产生的现金流量净额为-54,040,228.62元，比上期下降了164.32%，主要系2016年9月资产重组以前公司对关联方存在较大的资金拆出，2016年公司资产重组后，对关联方资金拆出余额进行清理，导致公司2016年投资活动现金流入较大，公司2016年现金流量净额相对2017年较大。截至2016年年末，上述情况已清理完毕。

筹资活动产生的现金流量净额为-22,470,988.71元。公司2016年、2017年筹资活动产生的现金流量均为负，主要系2016年资产剥离以前，公司运营恩施大峡谷景区，因景区建设资金需求较大，公司借款较多，公司2016年9月资产剥离时对投入到景区建设项目及景区建设项目对应的借款进行剥离，仅保留运营成熟的索道和客运业务，无需新增大量在建工程投入，日常运营资金压力较小，因此2016年、2017年未新增借款，以偿还前期借款为主。另外，2016年9月以前公司借款体量较大，对应的利息较多，导致2016年筹资活动现金流出较大，筹资活动产生的现金流量净额相对2017年较小。

### （二）行业情况

2017年，国内旅游人数50.01亿人次，比上年同期增长12.80%。其中，城镇居民36.77亿人次，增长15.10%；农村居民13.24亿人次，增长6.80%。国内旅游收入4.57万亿元，上年同期增长15.90%。

近年来，我国入境旅游市场受国际金融危机、全球经济衰退等外部因素影响，导致增速放缓，但随着国内旅游市场快速发展、出境旅游市场继续活跃，旅游业总体实现稳步较快发展。

2017年全年，入境旅游人数13,948万人次，比上年同期增长0.80%。其中：外国人2,917万人次，增长3.60%；香港同胞7,980万人次，下降1.60%；澳门同胞2,465万人次，增长4.90%；台湾同胞587万人次，增长2.50%。（数据来源于中国旅游研究院《2017年全年旅游市场及综合贡献数据报告》）

目前，我国旅游业仍处于快速发展期，国家经济的快速发展为旅游业的发展奠定了坚实的物质基础。与此同时，国家通过出台政策性文件（如《国务院关于加强发展旅游业的意见》等）给予旅游业良好的政策环境；通过在旅游区附近兴建民航、铁路、公路、水运等基础设施减少游客旅游通行障碍；通过加

快宾馆、饭店、景区景点等旅游接待设施的建设，提高旅游景区对游客的吸引力。而随着我国城市化发展进程的加快和社会保障体系的不断完善，我国中等收入人群规模不断扩大，旅游已发展成为大众休闲方式之一。

### （三）财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	29,250,109.81	9.67%	45,319,193.44	16.63%	-35.46%
应收账款	1,555,010.00	0.51%	638,200.96	0.23%	143.66%
预付款项	1,068,571.47	0.35%	318,402.41	0.12%	235.60%
其他应收款	79,836.00	0.03%	38,856.34	0.01%	105.46%
存货	878,442.09	0.29%	149,351.78	0.05%	488.17%
其他流动资产	50,683,451.17	16.75%	776,559.96	0.29%	6426.66%
可供出售金融资产	25,000,000.00	8.26%	25,000,000.00	9.18%	-
固定资产	188,205,739.25	62.19%	196,231,023.71	72.02%	-4.09%
在建工程	537,586.48	0.18%	122,641.51	0.05%	338.34%
无形资产	4,752,033.21	1.57%	3,097,940.00	1.14%	53.39%
商誉	-	-	777,781.73	0.29%	-
长期待摊费用	615,682.70	0.20%	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
应付账款	744,708.74	0.25%	762,773.71	0.28%	-2.37%
预收款项	45,857.72	0.02%	309,162.04	0.11%	-85.17%
应付职工薪酬	1,982,497.34	0.66%	1,338,329.73	0.49%	48.13%
应交税费	3,002,488.81	0.99%	5,652,183.86	2.07%	-46.88%
其他应付款	1,261,720.84	0.42%	1,534,361.41	0.56%	-17.77%
一年内到期的非流动负债	20,251,200.00	6.69%	17,881,800.00	6.56%	13.25%
长期借款	49,535,400.00	16.37%	69,786,600.00	25.61%	-29.02%
资产总计	302,626,462.18	100.00%	272,469,951.84	100.00%	11.07%

#### 资产负债项目重大变动原因

1、货币资金本期期末比上年期末下降 35.46%，主要系公司 2017 年利用 5,000 万闲置资金购买保本型理财产品，该理财产品在本报告期末尚未到期或赎回，计入其他流动资产科目。

2、本期其他流动资产较上期增长 6,426.66%，主要系公司 2017 年利用 5,000 万闲置资金购买保本型理财产品，该理财产品在本报告期末尚未到期或赎回，计入本科目。

3、本期商誉较上期减少至 0，主要系对购买鑫达客运时形成的商誉计提减值产生。鑫达客运是公司的控股子公司，因公司收购后鑫达客运持续亏损，截至报告期末，鑫达客运资产总额 21,043,028.92 元、

负债 23,014,696.65 元，2017 年营业收入 8,607,219.03 元、净利润-2,089,408.25 元，在充分考虑市场及所处行业、未来盈利能力后，本期末末本公司对购买鑫达客运形成的商誉进行减值测试，本期确认商誉减值损失 777,781.73 元。

4、长期借款本期期末比上年期末下降 29.02%，主要系公司本期未新增借款，并根据以前年度借款合同的约定按期分期偿还以前年度借款所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	101,715,134.95	-	105,367,047.03	-	-3.47%
营业成本	28,849,239.34	28.36%	53,077,151.50	50.37%	-45.65%
毛利率	71.64%	-	49.63%	-	-
管理费用	6,429,399.03	6.32%	8,065,642.83	7.65%	-20.29%
销售费用	382,901.43	0.38%	2,733,833.23	2.59%	-85.99%
财务费用	4,510,613.17	4.43%	14,409,426.18	13.68%	-68.70%
营业利润	60,417,441.99	59.40%	27,266,363.40	25.88%	121.58%
营业外收入	108,246.43	0.11%	1,576,856.46	1.5%	-93.14%
营业外支出	248,063.65	0.24%	3,493.21	0.00%	7001.31%
净利润	50,374,618.01	-	23,593,899.69	-	113.51%

### 项目重大变动原因：

1、营业成本本期比上年同期下降 45.65%，主要系公司 2016 年 9 月业务重组将公司除客运索道及客运服务以外的业务进行剥离。2017 年度公司营业成本仅包含客运索道和客运服务相关的业务成本，减少了恩施大峡谷景区运营相关的营业成本。

2、毛利率本期比上年同期有所增长。主要系受国内旅游行业大环境的影响，2017 年度公司客运索道和客运服务接待量相比 2016 年度增加超过 80%，使索道和客运汽车的空转率下降、乘坐率提升，由于索道和客运汽车在相同的运营时间段内，乘坐率越高，收入越多，但相应的成本增加较少，因此导致 2017 年毛利率较大。

3、公司财务费用主要系公司借款产生的利息，本期比上期下降了 68.7%，主要系公司 2016 年 9 月业务重组将与客运索道及客运服务无关的业务产生的借款进行剥离，降低了公司总借款额度，使公司借款利息下降，导致本期财务费用降低。

4、营业利润本期比上期增长 121.58%，主要系：（1）公司 2016 年完成资产重组后，本期主要经营索道和客运业务，上述业务已成熟运营且大额建设项目较少，日常运营成本较低；（2）本期游客量相对上期增加超过 80%，使公司索道和客运汽车的空转率下降，乘坐率提升，使其在相关业务运营成本小幅增长的情况下，对应业务收入增加较大。

5、净利润本期比上期增长 113.51%，主要系：（1）公司 2016 年完成资产重组后，本期主要经营索道和客运业务，上述业务已成熟运营且大额建设项目较少，日常运营成本较低；（2）本期游客量相对上期增加超过 80%，使公司索道和客运汽车的空转率下降，乘坐率提升，使其在相关业务运营成本小幅增长的情况下，对应业务收入增加较大。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	101,684,594.89	105,155,593.21	-3.30%
其他业务收入	30,540.06	211,453.82	-85.56%
主营业务成本	28,849,239.34	53,077,151.50	-45.65%
其他业务成本	-	-	-

**按产品分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
客运索道	68,570,008.84	67.41%	37,141,150.95	35.25%
客运服务	33,114,586.05	32.56%	19,430,875.62	18.44%
景区门票	-	-	43,949,540.96	41.71%
扶梯电梯	-	-	3,384,640.27	3.21%
其他	-	-	1,249,385.41	1.19%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

1、本期收入构成相比上期发生变动，主要系公司 2016 年 9 月完成资产重组，将公司除客运索道和客运服务以外的其他业务进行剥离，景区门票、扶梯电梯业务剥离后收入为 0，导致本期收入构成相对上期发生变动。

2、公司本期营业成本较上年同期下降 45.65%，主要系公司 2016 年 9 月业务重组将公司除客运索道及客运服务以外的业务进行剥离。2017 年度公司主营业务成本仅包含客运索道和客运服务相关的业务成本，减少了恩施大峡谷景区运营相关的营业成本。

3、其他业务收入较上期减少 85.56%，主要系公司上期其他业务收入包含恩施大峡谷景区场地租赁收入 20.93 万元，公司 2016 年 9 月资产重组时，将恩施大峡谷景区场地资产进行剥离，2017 年公司无景区场地资产，不再产生景区场地租赁收入。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	湖北聚游旅游有限责任公司	5,872,290.53	5.77%	是
2	恩施市风情之旅国际旅行社有限公司	5,014,075.47	4.93%	否
3	恩施海外旅游有限公司	4,866,285.95	4.78%	是
4	恩施宝中国际旅行社有限公司	3,667,015.48	3.61%	否
5	湖北想游国际旅行社有限公司	2,864,603.77	2.82%	否
合计		22,284,271.20	21.91%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

**(4) 主要供应商情况**

报告期内，公司前五大与原材料及能源等相关的供应商情况如下表所示

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在 关联关系
1	中国石化销售有限公司湖北石油分公司	2,691,943.90	51.30%	否
2	国网湖北省电力有限公司	819,389.49	15.62%	否
3	恩施市沐抚加油站	309,742.38	5.90%	否
4	十堰国英工贸有限公司	308,179.89	5.87%	否
5	深圳索泰机电设备有限公司	268,284.61	5.11%	否
合计		4,397,540.27	83.80%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

### 3.现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	60,442,133.70	107,678,566.18	-43.87%
投资活动产生的现金流量净额	-54,040,228.62	84,012,617.36	-164.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,470,988.71	-199,534,513.07	88.74%

#### 现金流量分析：

1、经营活动的现金流量净额本期比上期下降了 43.87%，主要系公司在资产重组以前存在较多关联方往来，2016 年公司进行资产重组，对关联方往来款进行清理，收回往来款 2,950.71 万元、收回 2015 年划到公司间接控股股东鄂旅投的资金中心存款 6,076.73 万元，导致公司 2016 年经营活动现金流量净额较大。

2、投资活动产生的现金流量净额本期比上期下降了 164.32%，主要系 2016 年 9 月公司资产重组前对关联方存在较大的资金拆出，2016 年 9 月公司资产重组后，对关联方资金拆出余额进行清理，导致公司 2016 年投资活动现金流入较大，公司 2016 年现金流量净额相对 2017 年较大。公司挂牌后此种情况已清理完毕。

3、公司 2016 年、2017 年筹资活动产生的现金流量均为负，主要系 2016 年资产剥离以前，公司运营恩施大峡谷景区，因景区建设资金需求较大，公司借款较多，公司 2016 年 9 月资产剥离时对投入到景区建设项目及景区建设项目对应的借款进行剥离，仅保留运营成熟的索道和客运业务，无需新增大量在建工程投入，日常运营资金压力较小，因此 2016 年、2017 年未新增借款，以偿还前期借款为主。另外，2016 年 9 月以前公司借款体量较大，对应的利息较多，导致 2016 年筹资活动现金流出较大，筹资活动产生的现金流量净额相对 2017 年较小。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司旗下未有单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10% 的子公司。

目前公司旗下有控股子公司两个，参股子公司一个，经营情况如下：

1、湖北省云中湖客运索道有限公司，公司全资子公司，主要经营九宫山景区石龙峡索道。2017 年云中湖索道营业收入为 2,752,503.19 元，净利润为-2,757,380.14 元。

企业名称	湖北省云中湖客运索道有限公司	
统一社会信用代码	91421224068420642A	
住所	通山县九宫山镇（原商业厅九宫山庄）	
法定代表人	余辉	
注册资本	2,000 万元	
成立日期	2013 年 5 月 16 日	
经营范围	索道管理、经营及旅游配套服务	
股权结构	股东名称	持股比例（%）
	鄂旅股份	100.00
合计		100.00

注：2018 年 3 月 27 日云中湖索道注册资本由 2,000 万元变更为 4,000 万元。

2、恩施鑫达客运有限公司，公司控股子公司，主要从事省际包车客运和景区外的旅游客运服务。2017 年鑫达客运营业收入为 8,607,219.03 元，净利润为-2,089,408.25 元。

企业名称	恩施鑫达客运有限公司	
统一社会信用代码	91422800695148799N	
住所	湖北省恩施市金桂大道硒都茶城 1 幢 1101 号	
法定代表人	周永彪	
注册资本	500 万元	
成立日期	2009 年 11 月 23 日	
经营范围	旅游客运（省际）；汽车租赁服务；汽车及零配件销售；汽车维修；物流配送；汽车相关信息的咨询服务；道路救援；汽车驾驶员培训；旅游商品的销售；代驾服务。（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）	
股权结构	股东名称	持股比例（%）
	鄂旅股份	70.00
	杨海艳	10.00
	陈军	10.00
	杨必君	10.00
合计		100.00

注：2018 年 3 月 27 日鑫达客运法定代表人由周永彪变更为徐俊。

3、湖北永泰小额贷款股份有限公司，公司参股子公司，该公司主营业务为小额贷款业务，与公司

业务无关联性，公司持有其股权目的为获得投资收益。经公司第一届董事会第二次会议和公司 2016 年年度股东大会会议审议通过《关于转让湖北永泰小额贷款股份有限公司股权的议案》，目前公司正在积极推进股权转让的相关程序。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

1、公司于 2017 年 7 月 31 日投资 900 万元购买中国交通银行“蕴通财富·日增利”S 款保本型人民币理财产品，该产品无固定期限，公司有需要可在工作日交易时间内随时赎回。截止到报告期末公司该理财产品尚未到期或赎回。

2、公司于 2017 年 8 月 4 日投资 1500 万元购买中国建设银行湖北分行乾元（养颐四方）2017 年第 56 期保本型人民币理财产品，该产品期限为 32 天，2017 年 9 月 6 日已到期赎回。截止到报告期末公司共收到投资收益 43,397.26 元。

3、公司于 2017 年 8 月 8 日投资 1500 万元购买中国建设银行“乾元-众享”2017 年第 49 期保本型人民币理财产品，该产品期限为 93 天，2017 年 11 月 10 日已到期赎回。截止到报告期末公司共收到投资收益 137,589.04 元。

4、公司于 2017 年 9 月 12 日投资 1600 万元购买中国交通银行“蕴通财富·日增利”S 款保本型人民币理财产品，该产品无固定期限，公司有需要可在工作日交易时间内随时赎回。截止到报告期末公司该理财产品尚未到期或赎回。

5、公司于 2017 年 11 月 14 日投资 1500 万元购买中国建设银行“乾元-众享”2017 年第 97 期保本型人民币理财产品，该产品期限为 160 天。截止到报告期末公司该理财产品尚未到期或赎回。

6、公司于 2017 年 11 月 30 日投资 1000 万元购买中国交通银行“蕴通财富·日增利”S 款保本型人民币理财产品，该产品无固定期限，公司有需要可在工作日交易时间内随时赎回。截止到报告期末公司该理财产品尚未到期或赎回。

上述购买理财产品事项已经公司 2017 年第六次总经理办公会和第一届董事会第三次会议审议通过。

### （五）非标准审计意见说明

适用 不适用

### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1、会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

#### 2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 3、重大会计差错更正

本报告期无前期重大会计差错更正。

## （七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## （八）企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。同时作为一家坐落于国家级贫困地区恩施市的公众公司和国营企业，我们始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。报告期内，公司坚持贯彻国家脱贫攻坚精神，配合当地政府扶贫规划，公司经营层深入实地考察，解决当地居民基础设施建设、基本福利保险等实际困难，为当地居民提供就业机会，同时与当地贫困户形成结对帮扶，为片区整体脱贫贡献自己的一份力量。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司拥有良好的持续经营能力。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、控股股东不当控制的风险

公司控股股东恩旅集团持有公司 70%的股份，对公司经营决策可施予重大影响。若公司控股股东利用其控股地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司利益。

应对措施：公司已建立《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露事务管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易制度》、《对外担保管理制度》等制度，建立健全了公司法人治理结构，以此降低控股股东不当控制的风险。

#### 2、行业政策变化的风险

公司所处的旅游业目前是国家产业政策大力支持的“朝阳产业”，可以在一定程度上享受政策优惠，但由于旅游业是综合性较强的行业，旅游业相关配套政策调整存在一定的不确定性，如果不能及时把握行业政策动向，采取措施适应政策、市场和形势的发展，可能会对公司经营带来一定的影响。

应对措施：针对行业政策变化的风险，公司加强对旅游行业政策的研究，努力把握政策走向，并根据行业政策的变化，及时调整经营策略，避免或减少行业政策变化对公司发展的影响。

#### 3、季节性风险

受气候和休假制度等因素的影响，公司业务所在的恩施大峡谷景区和九宫山景区有较强的季节性特点。每年 11 月份至次年 3 月份由于天气寒冷且假期较少，游客数量及收入相对较少，这段时期为旅游淡

季。因此，公司盈利具有明显的季节性特征。

应对措施：针对冬季景区游客吸引力较低的现实问题，公司后续将积极策划活动方案并推出配合景点促销的冬季旅游精品路线吸引游客，积极规划通往高山滑雪场项目的索道项目的开发建设。如未来恩施大峡谷景区内高山滑雪项目和公司规划的索道项目获批建设，预计将在一定程度降低公司盈利的季节性差异。

#### 4、公司业务依托景区旅游环境的风险

旅游景区的旅游环境，包括景区治安、景区内的基础设施，与游客在景区的旅游满意度密切相关。景区内服务质量的高低、基础设施的完善与否，关系到景区对游客的吸引力。公司客运索道和客运服务经营状况与公司所处旅游景区的旅游环境息息相关，旅游环境的优劣直接影响到公司的业务，旅游环境不断变化导致了公司经营的不确定性。另外，未来如果公司运营景区的治安环境或者配套交通环境发生较大的变化，可能会给公司的经营业绩带来较大的影响。

应对措施：针对上述问题，公司及子公司与旅游景区当地的公安部门建立了良好的沟通协作机制，共同维护辖区的治安稳定，确保景区范围内正常经营秩序，切实有效地为景区的发展保驾护航。

此外，公司拟开发特色旅游项目，同时关注其他旅游区域的索道项目，拟对客源充足、质量较好的索道进行收购，从而减弱因单一旅游区不利事件对公司经营的影响。

#### 5、收费标准受限制的风险

价格是居民选择旅游方式的重要因素之一。公司景区内客运索道和游客转运业务等业务收费标准的确定和调整需报经景区当地物价局审批、核准或备案，因此公司在决定收费标准方面的自主权受到一定限制，难以根据市场情况的变化自行及时地对收费标准做出调整，这将影响公司未来的收益状况。同时，居民整体收入水平增长的幅度也将影响消费者对公司服务项目价格的接受能力。

应对措施：针对收费标准受限制的风险，公司将在严格控制现有景区内的客运索道和游客转运运营成本的基础上，积极拓展附加值较高的旅游产品。

#### 6、安全运营风险

公司的客运索道服务是将旅客在旅游景区的不同景点间进行架空运输，属于特种运输。索道的设计、施工和营运技术含量高、难度大，索道在施工和营运过程中若管理不到位或出现某种不可抗拒的自然因素，有可能发生安全事故，造成人员伤亡和财产损失，对公司的经营和效益产生不利影响。

公司在恩施大峡谷景区内的游客转运业务是将旅客在景区内的不同景点间进行公路运输，由于恩施大峡谷景区内道路较为崎岖，存在发生道路安全事故的风险。一旦事故发生，可能造成人员伤亡及车辆损失，公司将面临赔偿及受交通部门等相关主管部门处罚的风险，从而对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司根据客运索道业务和游客转运业务的特点分别采取了相应的风险防范及应对措施，并建立了一套规范的安全保障体系保证公司客运索道和客运服务的运营安全。自公司成立以来，公司景区内的客运索道及游客转运业务均未发生重大安全事故。

#### 7、重大疫情、自然灾害等不可抗力因素的风险

重大疫情、自然灾害是旅游企业在经营中面临的不可抗力因素，尤其若发生在旅游旺季，将直接对公司的经营业绩产生较大不利影响。近年来在我国相继发生了 H7N9、甲型 H1N1 流感等高传染性传染病以及 2008 年的特大雪灾和汶川大地震等自然灾害，都对旅游企业经营产生了不同程度的影响。

应对措施：针对重大疫情、自然灾害等不可抗力因素的风险，公司已建立重大疫情、自然灾害风险的应急机制。一旦发生重大疫情、自然灾害等事件，公司将及时采取有效措施开展疾病防控、抢险救援。同时加强游客防疫避险、防灾避险宣传教育，提高安全防范意识和风险应对能力，全力保障游客人身安全。此外，公司购买了保险，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。

#### 8、现金交易风险

报告期内，公司部分业务收款方式为现金收款，如果公司内部控制执行不到位、或者现金收支管理

出现疏漏，将可能出现现金收支不实、收入核算不完整的风险，从而无法保证公司的销售收入的真实性和完整性。

应对措施：针对现金交易风险，公司及子公司云中湖索道建立了票务管理系统，实时记录公司票务的销售情况。此外，公司制定《票务工作管理制度》，要求售票员票款做到每日清算，于每日下班前完成当日现金收款金额与票务系统销售额的核对工作，核对无误后再存入银行，公司的计划财务部对票务定期进行复核。

公司子公司鑫达客运主要从事省际包车业务，鑫达客运建立收入登记日报表，在包车业务结束后，鑫达客运业务部、监控中心、财务部等部门负责人根据客户预定单、出车单通知单、GPS 轨迹图、线路牌等资料共同确认该笔业务金额并与收款情况进行核对。

#### 9、税收优惠变化风险

根据湖北省恩施土家族苗族自治州国家税务局发布的《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》（州国税函【2012】33 号），公司按规定享受西部大开发所得税优惠政策。该税收优惠政策对公司的经营发展有较大的促进作用。如果国家相关政策发生变动或公司不再符合上述税收优惠的认定标准，将会给公司税收优惠政策带来不确定性。一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的净利润产生不利影响。

应对措施：公司将积极提升经营管理水平，增强持续经营能力，将成本管理与业务拓展相结合，增强自身盈利能力。未来，公司将在现有客运索道和客运业务服务的基础上，拓展其他经营许可范围内的业务，增厚公司业绩，减少乃至消除税收优惠政策可能发生变动所带来的不利影响。

#### 10、同业竞争风险

报告期内，公司在恩施大峡谷景区内经营不同景点间的游客转运业务，公司控股子公司鑫达客运主要从事省际包车客运和旅游客运服务，一方面与旅行社合作为游客提供景区外的客运转运服务，另一方面也可以在旅游淡季进行景区外多元化包车服务。公司间接控股股东鄂旅投控制的 3 家企业从事省际包车客运和旅游客运服务以及其他景区内不同景点间的游客转运服务，与鄂旅股份及其控股子公司鑫达客运存在同业竞争情形。

应对措施：公司间接控股股东鄂旅投已出具承诺：“于鄂旅股份挂牌之日起两年内解决同业竞争情形，将停止随州大洪山旅业发展有限公司、湖北省九宫山客运运输有限公司、湖北省全日通旅游客运有限公司从事该等业务，或将该等业务纳入鄂旅股份，或将该等业务转让给无关联的第三方；如本公司控制的其他企业获得与鄂旅股份构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予鄂旅股份。”

## （二）报告期内新增的风险因素

报告期内公司未有新增的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	660,000.00	97,853.88
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	9,660,000.00	9,413,474.24
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）	120,000,000.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	3,813,000.00	3,685,222.41
6. 其他	-	-
总计	134,133,000.00	13,196,550.53

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
恩施旅游集团文创商贸有限公司	采购商品	8,967.09	是	2017年11月30日	2017-008
恩施旅游集团文	采购商品	588.48	是	2017年11月30	2017-009

创商贸有限公司				日	
湖北九宫山全景国际大酒店有限公司	接受劳务	5,808.00	是	2017年11月30日	2017-008
湖北九宫山全景国际大酒店有限公司	接受劳务	8,000.00	是	2017年11月30日	2017-009
湖北聚游旅游有限责任公司	销售商品	2,646,198.11	是	2017年11月30日	2017-008
湖北聚游旅游有限责任公司	销售商品	226,092.42	是	2017年11月30日	2017-009
恩施散客集散旅行社有限公司	销售商品、提供劳务	1,036,835.68	是	2017年11月30日	2017-008
恩施散客集散旅行社有限公司	销售商品、提供劳务	135,933.96	是	2017年11月30日	2017-009
恩施清江风景旅游发展有限公司	销售商品	339.62	是	2017年9月25日	公开转让说明书
恩施集团	接受劳务	0.00	是	2017年9月25日	公开转让说明书
恩施集团	接受劳务	-513,830.69	否	2017年9月25日	公开转让说明书
鄂旅投	接受劳务	-579,666.67	否	2017年9月25日	公开转让说明书
鄂旅投	为公司贷款提供担保	107,000,000.00	是	2017年9月25日	公开转让说明书
湖北省鄂旅投物业管理有限公司	购买商品	3,244.00	是	2018年4月19日	2018-008
恩施海外旅游有限公司	销售商品、提供劳务	166,285.95	是	2018年4月19日	2018-008
<b>总计</b>	-	110,144,795.95	-	-	-

注：1、在报告期内，公司（包括工会）合计向恩施旅游集团文创商贸有限公司采购价值 13,605.57 元的商品，其中由公司工会向恩施旅游集团文创商贸有限公司采购相应商品货款 4,050.00 元，其他用于公司购买商品的 9,555.57 元由公司支付。

2、公司与恩施集团、鄂旅投发生接受劳务的交易，为公司在报告期内收到的关联方退回已收取的咨询服务费，其中鄂旅投退回 579,666.67 元，恩施集团退回 513,830.69 元，并且恩施集团免除公司在 2017 年 3 月 31 日末已计提的 20,444.45 元未支付咨询服务费。本次退回主要是因为恩施集团、鄂旅投前期在公司融资及员工培训等方面提供了一定的协助，推进了公司融资的顺利开展及员工业务水平的提高，但鉴于上述服务内容灵活性较强，服务定价标准难以与公开市场价格比较，关联方恩施集团、鄂旅投为支持公司进一步发展，于 2017 年 6 月与公司签订补充协议，免除 2017 年 1-3 月的咨询管理费用并分别退回已收取的费用。上述事项已在公开转让说明书中进行披露。

#### 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：

1、公司与恩施旅游集团文创商贸有限公司发生的关联交易系公司向恩施旅游集团文创商贸有限公司

司采购餐饮相关用品；与湖北九宫山全景国际大酒店有限公司发生的关联交易系公司子公司云中湖索道在湖北九宫山全景国际大酒店有限公司所经营酒店发生的住宿和餐饮费用；与湖北省鄂旅投物业管理有限公司发生的关联交易系公司员工出差时在湖北省鄂旅投物业管理有限公司用餐消费、与湖北聚游旅游有限责任公司、恩施散客集散旅行社有限公司、恩施海外旅游有限公司发生的关联交易系公司及子公司向上述公司销售公司索道、旅游客运服务、租车的费用。上述关联交易系由公司日常经营活动产生，具有持续性，公司后期与上述企业发生的关联交易后续将在每年初进行年度预计。此关联交易是真实性的、必要性的，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

2、公司与恩施清江风景旅游发展有限公司发生的关联交易系公司向其销售索道、旅游客运服务产生的，具有真实性、必要性，上述交易属于偶发性关联交易不具有持续性。因上述交易金额较小，且按照市场价格进行定价，对公司生产经营无不利影响。

3、公司与恩施集团、鄂旅投发生的关联交易主要系其在公司股改前为公司融资及员工培训等方面提供了一定的协助，推进了公司融资的顺利开展及员工业务水平的提高。但鉴于服务内容灵活性较强，服务定价标准难以与公开市场价格比较，2017年7月经双方有效协商由关联方退回已收取费用并免除未收取费用。此关联交易具有真实性、必要性，不具有持续性，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

### （三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

#### 1、报告期内经公司股东大会审议过的收购资产事项。

经公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于购买地面缆车设备的议案》。公司通过公开招标方式确定向波马嘉仕其(北京)索道有限责任公司购买一套单线双车往复式缆车，本次金额为 8,280.98 万元人民币,公司以货币资金的方式支付。本次购买地面缆车设备是公司发展所必须的，不会对公司业务连续性、管理层稳定性等方面造成不利影响。具体详见公司于 2017 年 11 月 30 日披露的《购买地面缆车设备的公告》（公告编号：2017-007）。本次收购资产未构成重大资产重组。

#### 2、报告期内经公司股东大会审议过的出售资产情况：

经公司 2016 年年度股东大会会议审议通过《关于转让湖北永泰小额贷款股份有限公司股权的议案》，后经湖北省国资委出资企业鄂旅投同意公司持有的湖北永泰小额贷款股份有限公司 5%股权转让给关联方湖北宜昌江南新城投资开发有限公司，构成关联交易。2018 年 4 月 19 日召开第一届董事会第六次会议审议通过《关于关联交易的议案》并待提交 2017 年年度股东大会审议。本次关联交易以经坤元资产评估有限公司以 2017 年 9 月 30 日为评估基准日对湖北永泰小额贷款股份有限公司的评估结果为依据，交易金额不超过 2,725 万元，具体详见公司于 2018 年 4 月 19 日披露的《关于出售参股公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2018-010）。本次出售资产未构成重大资产重组。

#### 3、报告期内经公司股东大会审议过的对外投资事项：

经公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于向云中湖索道增资的议案》。公司向全资子公司云中湖索道增资 2,000.00 万元，全部计入云中湖索道注册资本。本次增资用于云中湖索道偿还银行贷款并补充流动资金，减少其贷款利息支出，不涉及到公司及子公司管理层的变动，不会对公司业务连续性、管理层稳定性等方面造成不利影响。具体详见公司于 2017 年 11 月 30 日披露的《对全资子公司增资的公告》（公告编号：2017-006）。

#### 4、报告期内公司未发生企业合并事项。

### （四）承诺事项的履行情况

1、为解决和规范同业竞争，公司控股股东恩旅集团和间接控股股东鄂旅投分别出具承诺：

（1）公司控股股东恩旅集团于2017年6月16日出具《避免同业竞争承诺书》承诺：

“一、本公司将尽职、勤勉地履行《公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《公司章程》规定的股东的职责，不利用鄂旅股份的股东地位或身份损害鄂旅股份及鄂旅股份其他股东、债权人的合法权益。

二、截至本承诺书签署之日，除本公司承诺目前不存在自营或为他人经营与鄂旅股份同类业务的情况。本公司控制的其他企业均未从事与鄂旅股份构成竞争或可能构成竞争的业务。

三、截至本承诺书签署之日，本公司控制的其他企业拓展业务范围，则所拓展的业务不与鄂旅股份构成竞争或可能构成竞争。

四、截至本承诺书签署之日，本公司承诺如鄂旅股份将来拓展的业务范围与本公司控制的其他企业构成竞争或可能构成竞争，则本公司其他企业将停止从事该等业务，或将该等业务纳入鄂旅股份，或将该等业务转让给无关联的第三方；如本公司控制的其他企业获得与鄂旅股份构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予鄂旅股份。

以上承诺内容均为不可撤销之承诺，如违反该承诺给鄂旅股份或相关各方造成损失的，本公司愿承担相应的损害赔偿责任。”

（2）公司间接控股股东鄂旅投已于2017年6月16日出具《避免同业竞争承诺书》承诺：

“一、本公司将尽职、勤勉地履行《公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《证券法》规定的控股股东的职责，不利用鄂旅股份的间接控股股东地位或身份损害鄂旅股份及鄂旅股份股东、债权人的合法权益。

二、截至本承诺书签署之日，除本公司目前控制的随州大洪山旅业发展有限公司、湖北省九宫山客运运输有限公司、湖北省全日通旅游客运有限公司这3家公司从事旅游客运相关业务，与鄂旅股份及其子公司存在同业竞争情形外，本公司控制的其他企业均未从事与鄂旅股份及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务。

本公司承诺于鄂旅股份在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起两年内解决同业竞争情形，将停止随州大洪山旅业发展有限公司、湖北省九宫山客运运输有限公司、湖北省全日通旅游客运有限公司从事该等业务，或将该等业务纳入鄂旅股份，或将该等业务转让给无关联的第三方；如本公司控制的其他企业获得与鄂旅股份构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予鄂旅股份。

三、如本公司控制的其他企业获得与鄂旅股份构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予鄂旅股份。

四、截至本承诺书签署之日，本公司控制的其他企业拓展业务范围，则所拓展的业务不与鄂旅股份构成竞争或可能构成竞争。

以上承诺内容均为不可撤销之承诺，如违反该承诺给鄂旅股份或相关各方造成损失的，本公司愿承担相应的损害赔偿责任”。

履行情况：报告期内暂未发现控股股东恩旅集团和间接控股股东鄂旅投有违反承诺的行为，且鄂旅投正在积极谋划解决已有的同业竞争情况。

2、为减少和规范关联交易，公司管理层承诺将严格按照《公司章程》和《关联交易制度》等规定，在未来的关联交易中履行相关的董事会或股东大会审批程序。公司与控股股东、间接控股股东共同承诺不得将资金直接或间接提供给控股股东、间接控股股东及关联方使用。

履行情况：报告期内，公司发生的关联交易严格按照《公司章程》和《关联交易制度》等规定履行了审批程序，亦未在报告期内将资金直接或间接提供给控股股东、间接控股股东及关联方使用。

3、全体董事、监事和高级管理人员均向公司作出了关于避免同业竞争的承诺、关于规范和减少关联交易、不存在诉讼、竞业禁止的承诺。

履行情况：报告期内未发现公司董事、监事和高级管理人员出现同业竞争或存在诉讼、竞业禁止的

行为，亦未与公司发生关联交易。

4、恩旅集团作为公司控股股东，于2017年8月14日出具承诺：“若鄂旅股份已剥离的资产因审批手续不全、存在安全隐患发生事故，涉及到鄂旅股份向恩施生态文化旅游发展有限公司或第三方承担责任的，由本公司全部承担”。

履行情况：公司暂未发现有已剥离的资产因审批手续不全、存在安全隐患发生事故，涉及到鄂旅股份向恩施生态文化旅游发展有限公司或第三方承担责任的情形，故无需恩旅集团承担相应责任。

#### （五）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
云中湖索道有限公司客运索道收费权(索道经营收入)	质押	13,000,000.00	4.30%	云中湖索道于2014年5月10日向银行借款,以其客运索道收费权为质押。
<b>总计</b>	-	13,000,000.00	4.30%	-

注：2014年5月，公司子公司云中湖索道向中国工商银行股份有限公司通山支行借款3,400.00万元，以云中湖索道客运索道收费权（索道经营收入）作质押担保，因索道收费权无账面价值，上表中“账面价值”以上述借款的“贷款余额”列示。截至报告期末，云中湖索道已归还2,100.00万元，贷款余额为1,300.00万元。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实 际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、 高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	-	-	116,000,000	116,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实 际控制人	-	-	81,200,000	81,200,000	70.00%
	董事、监事、 高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>116,000,000</b>	<b>116,000,000</b>	<b>100.00%</b>
<b>普通股股东人数</b>						<b>2</b>

注：公司 2017 年 3 月 30 日完成股改，变更为股份公司。

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	恩旅集团	0	81,200,000	81,200,000	70.00%	81,200,000	0
2	恩施城投	0	34,800,000	34,800,000	30.00%	34,800,000	0
合计		0	116,000,000	116,000,000	100.00%	116,000,000	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司普通股股东均为法人单位，无关联关系。							

注：公司 2017 年 3 月 30 日完成股改，变更为股份公司。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1、控股股东

企业名称	恩施旅游集团有限公司		
统一社会信用代码	914228005854850653		
住所	恩施市金桂大道3号硒都茶城1号楼11层		
法定代表人	周永彪		
注册资本	26,750 万元		
成立日期	2011 年 12 月 06 日		
经营范围	旅游项目、交通项目的投资与管理；房地产开发；酒店管理；自有房屋租赁；文化活动的组织策划；文化艺术、会议展览服务；旅游项目策划及设计；旅游信息服务；旅游工艺品制作与销售；对外贸易进出口业务；企业管理咨询服务；商标著作权转让服务；知识产权服务。（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）		
股权结构	股东名称	持股比例（%）	
	鄂旅投	100.00	
	合计	100.00	

注：恩施旅游集团有限公司 2018 年 1 月完成公司注册资本变更，注册资本从 26,750 万元增加至 40,750 万元。

## 2、间接控股股东简介

鄂旅投由湖北省国资委和宜昌、襄阳、十堰、荆门、恩施、随州、神农架等 7 市国有资产监督管理部门（州、林区）以及荆州市文化旅游投资有限公司、湖北清能投资发展集团有限公司、三峡基地发展有限公司、中国建筑第三工程局有限公司等大型企业共同出资组建，由湖北省国资委控股，其基本信息如下：

公司名称	湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司		
统一社会信用代码	91420000685642195M		
住所	湖北省武汉市武昌区中北路 86 号汉街总部国际 E 座		
法定代表人	刘俊刚		
注册资本	365,935.73 万元		
成立日期	2009 年 4 月 21 日		
经营范围	对鄂西生态文化旅游基础设施、相关产业及其他政策性建设项目的投资；委托投资与资产管理业务、股权投资及企业并购、项目融资、风险投资业务；景区建设、工业园区建设、土地开发和整理；循环经济及环保开发产业；房地产开发；项目评估咨询服务；国际技术经济合作业务。		
股东情况	股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
	湖北省国资委	293,935.73	80.33%

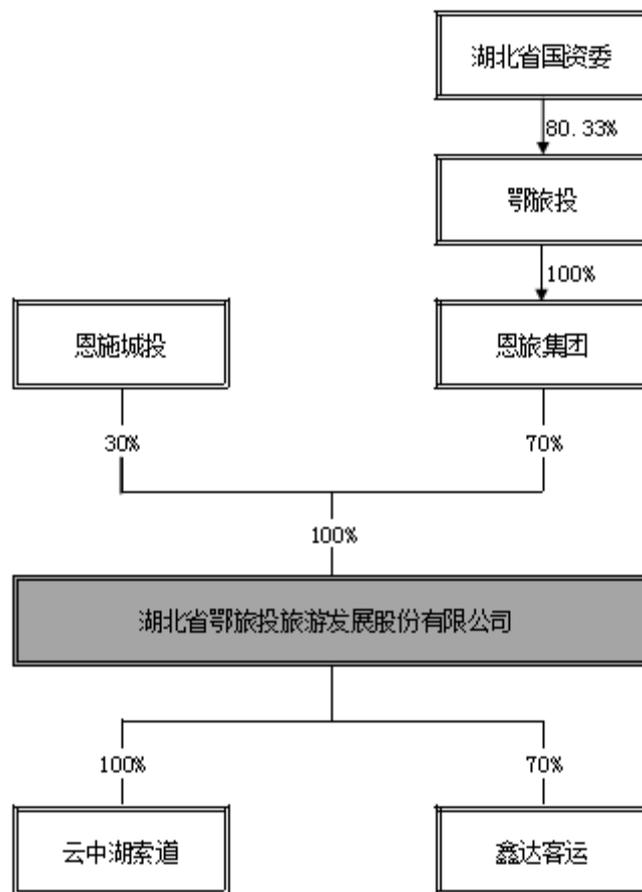
	湖北清能投资发展集团有限公司	20,000.00	5.47%
	中国建筑第三工程局有限公司	10,000.00	2.73%
	三峡基地发展有限公司	10,000.00	2.73%
	宜昌市城市建设投资开发有限公司	5,000.00	1.37%
	襄阳国益国有资产经营有限责任公司	5,000.00	1.37%
	随州市国有资产监督管理委员会	4,000.00	1.09%
	十堰市国有资产监督管理委员会	4,000.00	1.09%
	荆州市文化旅游投资有限公司	4,000.00	1.09%
	荆门市国有资产监督管理委员会	4,000.00	1.09%
	恩施州国资委	4,000.00	1.09%
	神农架林区国有资产监督管理委员会办公室	2,000.00	0.55%
	<b>合计</b>	<b>365,935.73</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司控股股东、间接控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

公司实际控制人为湖北省国资委，根据《中共中央办公厅、国务院办公厅关于印发〈湖北省人民政府机构改革方案〉的通知》（厅字〔2009〕8号）和《中共湖北省委、湖北省人民政府关于印发〈湖北省人民政府机构改革实施意见〉的通知》（鄂文〔2009〕18号）。湖北省国资委代表湖北省人民政府依照《中华人民共和国公司法》和《企业国有资产监督管理暂行条例》等法律法规对湖北省属企业的国有资产履行出资人职责，为湖北省政府直属特设行政机构。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况：

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	交通银行股份有限公司 武汉武昌支行	16,316,600.00	-	2015.1.20-2022.1.20	否
银行借款	交通银行股份有限公司 武汉武昌支行	40,470,000.00	-	2014.6.18-2021.6.18	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司 通山支行	13,000,000.00	-	2014.5.12-2019.5.10	否
银行借款	交通银行股份有限公司 武汉武昌支行	3,931,800.00	-	2015.1.20-2017.12.31	否
银行借款	交通银行股份有限公司 武汉武昌支行	5,950,000.00	-	2014.6.18--2017.12.31	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司 通山支行	8,000,000.00	-	2014.5.12-2017.12.31	否
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>87,668,400.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

注：交通银行股份有限公司武汉武昌支行的两笔借款利息率为基准利率加浮动幅度（上浮 15%）；中国工商银行股份有限公司通山支行的借款利息率为基准利率加浮动幅度（上浮 10%）。

#### 违约情况：

适用 不适用

## 五、 利润分配情况

### （一） 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

### （二） 利润分配预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (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
周永彪	法定代表人、 董事长	男	50	硕士	2017年3月28日至 2020年3月27日	是
罗迈	董事	男	42	硕士	2017年3月28日至 2020年3月27日	否
蒋晓毛	董事	男	53	大学	2017年3月28日至 2020年3月27日	否
李威	董事	男	42	本科	2017年3月28日至 2020年3月27日	否
徐俊	董事、总经理	女	51	本科	2017年3月28日至 2020年3月27日	是
万述平	董事	男	55	本科	2017年3月28日至 2020年3月27日	否
秦继伟	董事	男	46	本科	2017年3月28日至 2020年3月27日	否
胡学进	监事会主席	女	44	硕士	2017年3月28日至 2020年3月27日	否
李尧林	监事	男	49	本科	2017年3月28日至 2020年3月27日	否
向朋	职工监事	男	37	大专	2017年3月28日至 2020年3月27日	是
余辉	副总经理	男	34	大专	2017年3月28日至 2020年3月27日	是
陈世雄	财务总监	男	51	大专	2017年5月10日至 2020年3月27日	是
<b>董事会人数：</b>						7
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员之间不存在关系。  
周永彪任控股股东恩旅集团的法定代表人、董事长；  
李威任控股股东恩旅集团董事；  
胡学进任控股股东恩旅集团董事；  
董事、监事、高级管理人员与实际控制人之间不存在关系。

注：法定代表人、董事长周永彪于2017年1月至5月在公司领薪，2017年6月至今未在公司领薪。

#### (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
周永彪	法定代表人、 董事长	-	-	-	-	-
罗迈	董事	-	-	-	-	-
蒋晓毛	董事	-	-	-	-	-
李威	董事	-	-	-	-	-
徐俊	董事、总经理	-	-	-	-	-
万述平	董事	-	-	-	-	-
秦继伟	董事	-	-	-	-	-
胡学进	监事会主席	-	-	-	-	-
李尧林	监事	-	-	-	-	-
向朋	职工监事	-	-	-	-	-
余辉	副总经理	-	-	-	-	-
陈世雄	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0.00%	0

### （三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
徐俊	无	新任	董事、总经理	公司聘任
袁房林	董事、总经理	离任	无	个人原因
邱玉新	财务总监	离任	无	个人原因
蔡永锴	董事会秘书	离任	无	个人原因
陈世雄	无	新任	财务总监	公司聘任

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、徐俊女士，出生于1967年12月，中国国籍，无境外永久居留权，1989年毕业于中南财经政法大学国民经济统计专业，本科学历。1989年7月至1997年7月，就职于湖北轻工业局皮革工业公司，历任业务员、财务科科长。1997年7月至2006年9月，任湖北鑫龙皮业有限公司总经理。2006年9月至2012年9月，任武汉世纪鑫龙皮业有限公司总经理兼董事长。2012年9月至2017年3月，历任湖北清江画廊旅游开发有限公司副总经理、总经理。2017年3月至今，任鄂旅股份董事兼总经理。

2、陈世雄先生，出生于1967年1月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中南财经政法大学会计专业。1987年7月至1992年4月，就职湖北省农业科学院科技情报研究所工作；1992年4月至2006年6月，就职于湖北省扬子江游船总公司财务部，历任副经理、副总经理；2006年6月至2010年7月，就职于湖北省海外旅游（集团）有限公司，历任资产管理部部长、投资发展部部长、财务部部长。2010年7月至2012年10月，任湖北荆楚风情文化旅游开发有限公司任财务总监；2012年10月至2013年3月，就职于襄阳隆中，历任副总经理、总会计师；2013年4月至2016年12月，任湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司总会计师；2017年1月至2017年5月任湖北聚游旅游有限责任公司总会计师；2017

年5月至今，任鄂旅股份财务总监。

注：以上公司董事、监事、高级管理人员变动发生在公司挂牌前，已在公司公开转让说明书中披露。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	35	37
技术人员	70	79
财务人员	7	9
行政后勤人员	40	42
员工总计	152	167

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	16	18
专科	17	20
专科以下	118	128
员工总计	152	167

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、薪酬政策

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关公司管理和登记标准的规定按月发放。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订《劳动合同书》。同时，公司按照国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工商、实业、生育等社会保险。

#### 2、培训计划

报告期内，公司针对新员工、生产员工、技术工、会计人员及管理人员开展了系列培训课程，并取得了良好效果。公司一直以来都十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、岗位培训，企业文化培训、专业技能培训、管理能力提升培训等，建立有完善的培训体系。不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和有力的保障，以实现公司与员工的双赢共进。

#### 3、公司未有离退休职工人员需要承担费用的情况。

### （二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

#### 其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

适用 不适用

#### 核心人员变动情况：

截至目前，公司未认定核心员工，不存在核心人员变动的情况。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

本年度公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度，依法建立了股东大会、董事会、监事会等组织架构。公司制定了关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等制度，逐步建立了有效的决策制度体系。

公司董事会对公司治理机制的建立及执行情况进行讨论后认为，股份公司已按照法律法规规定，建立了公司治理机制。公司股东依照《公司章程》规定享有资产收益、重大决策和选择管理者权利，参与股东大会，行使相应的知情权、发言权、表决权，有效保护股东尤其是中小企业股东权益。根据公司规模、经营管理需要，公司逐步建立健全内部控制制度及重大事项决策制度，按照法律、行政法规、《公司章程》相关规定召开股东大会、董事会、监事会，规范决策程序，管理经营风险，为股东利益和客户利益最大化服务。公司治理机制在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，各项治理机构能够有效运作，治理制度能够严格执行。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制有效地规范了公司的运行，股东通过股东大会直接参与公司的重大决策，实现了投资者权益的保护。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。当权利受到侵害时，股东可通过司法程序向人民法院提起诉讼。公司治理机制科学合理地保证了股东权利的行使，比如：（1）知情权保障：《公司章程》明确规定股东享有查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告的权利；（2）参与权保障：《公司章程》明确规定股东有权依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；（3）质询权保障：《公司章程》明确规定股东有权对公司的经营进行监督，享有知情权、参与权、质询权；（4）表决权保障：《公司章程》明确规定，股权登记日登记在册的所有股东或其代理人，均有权出席股东大会，并依照有关法律、法规及章程行使表决权；（5）其他权利：《公司章程》对股东的提案权、收益权等权利规定了相应的保障程序。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大决策均按照相关法律法规、《公司章程》及公司有关内控制度规定的程序和规则进行。

#### 4、公司章程的修改情况

1、2017年3月13日有限公司召开第五届第五次董事会审议通过《关于变更公司经营范围的议案》，2017年3月28日公司召开股份公司创立大会，审议通过关于《变更公司经营范围》及《湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司章程》的议案。本次章程主要是根据全国中小企业股份转让系统的相关要求和公司实际情况对公司章程制定。

2、2017年5月10日公司召开股份公司第一届董事会第二次会议，审议通过《关于修改湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司章程的议案》，2017年5月30日召开2016年年度股东大会，审议通过《关于修改湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司章程的议案》。本次修改章程主要系公司根据实际发展需要不再设置董事会秘书岗位而修订。

3、2017年8月1日公司召开股份公司第一届董事会第三次会议，审议通过《关于修改公司经营范围的议案》和《关于修改湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司章程的议案》，2017年8月16日公司召开股份公司2017年第一次临时股东大会审议通过《关于修改公司经营范围的议案》和《关于修改湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司章程的议案》，本次修改章程主要是股份公司经营范围中“旅游客运（县内）”改为“旅游客运（县际）”并加入相关党建内容。

以上章程修改后均完成工商备案。

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>一、有限公司第五届董事会第四次会议：</p> <p>1、《关于同意中联资产评估集团有限责任公司出具的基准日为2016年10月31日的&lt;评估报告&gt;的议案》；</p> <p>2、《关于将恩施大峡谷旅游开发有限公司整体变更为股份公司的议案》；</p> <p>3、《关于股份公司设立方案的议案》；</p> <p>4、《关于签署&lt;发起人协议书&gt;的议案》；</p> <p>5、《关于2017年1月19日召开临时股东会的议案》</p> <p>二、有限公司第五届董事会第五次会议：</p> <p>1、《关于湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司筹办情况及筹办费用开支情况的报告》；</p> <p>2、《关于恩施大峡谷旅游开发有限公司依法整体变更为股份公司及各发起人出资情况报告的议案》；</p> <p>3、《关于确认、批准恩施大峡谷旅游开发有限公司的权利义务及为筹建湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司签署的一切有关文件、协议等均为股份有限公司所承继的议案》；</p> <p>4、《关于变更公司经营范围的议案》；</p> <p>5、《关于授权董事会办理股份有限公司设立工商登记等事宜的议案》；</p> <p>6、《关于聘请永拓会计师事务所(特殊普通合伙)为股份公司审计机构的议案》；</p> <p>7、《关于提请重新选举股份公司董事的议案》；</p> <p>8、《关于确定股份公司组织架构的议案》；</p> <p>9、《关于召开股份公司创立大会暨第一届股东大会的议案》</p> <p>三、股份公司第一届董事会第一次会议：</p>

	<p>1、《关于选举湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司董事长的议案》</p> <p>2、《关于聘任湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司总经理的议案》</p> <p>3、《关于聘任湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司高级管理人员的议案》</p> <p>4、《关于湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司总经理工作细则的议案》</p> <p>5、《关于湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司董事会秘书工作细则的议案》</p> <p>四、股份公司第一届董事会第二次会议：</p> <p>1、《关于湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司 2016 年度财务决算报告的议案》</p> <p>2、《关于湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司 2016 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>3、《关于湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司 2016 年度总经理工作报告的议案》</p> <p>4、《关于湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司 2016 年度利润分配方案的议案》</p> <p>5、《关于湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司 2017 年投资计划的议案》</p> <p>6、《关于预计湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司 2017 年关联交易的议案》</p> <p>7、《关于湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司 2017 年度财务预算报告的议案》</p> <p>8、《关于公司高管人员变动的议案》</p> <p>9、《关于修改湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司章程的议案》</p> <p>10、《关于修改公司股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、关联交易制度、对外投资制度、对外担保制度、投资者关系管理制度、信息披露事务管理制度的议案》</p> <p>11、《关于湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》</p> <p>12、《关于公司股票挂牌时采取协议转让方式的议案》</p> <p>13、《关于提请股东大会授权董事会全权办理申请公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让事宜的议案》</p> <p>14、《关于北京永拓会计师事务所出具的湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司二年及一期审计报告的议案》</p> <p>15、《关于确认湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司最近两年及一期关联交易的议案》</p> <p>16、《关于调整公司组织架构图的议案》</p> <p>17、《关于转让湖北永泰小额贷款股份有限公司股权的议案》</p> <p>18、《关于提议召开湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司 2016 年年度股东大会的议案》</p> <p>五、股份公司第一届董事会第三次会议：</p> <p>1、《关于修改公司经营范围的议案》</p> <p>2、《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》</p> <p>3、《关于修改湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司章程的议案》</p> <p>4、《关于召开湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》</p>
--	--

		<p>六、股份公司第一届董事会第四次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于向云中湖索道增资的议案》</li> <li>2、《关于购买地面缆车设备的议案》</li> <li>3、《关于追认超出预计金额关联交易的议案》</li> <li>4、《关于补充追认关联交易的议案》</li> <li>5、《关于关联交易的议案》</li> <li>6、《关于召开湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》</li> </ol> <p>七、股份公司第一届董事会第五次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于聘任公司 2017 年年报审计机构的议案》</li> <li>2、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》</li> <li>3、《关于会计政策变更的议案》</li> <li>4、《关于提请召开湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》</li> </ol>
监事会	3	<p>一、第一届监事会第一次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于选举湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司监事会主席的议案》</li> </ol> <p>二、第一届监事会第二次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》</li> </ol> <p>三、第一届监事会第三次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于聘任公司 2017 年年报审计机构的议案》</li> <li>2、《关于会计政策变更的议案》</li> </ol>
股东大会	6	<p>一、有限公司 2017 年第一次临时股东会：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于修订公司章程的议案》</li> <li>2、《关于同意北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具的&lt;审计报告&gt;的议案》</li> </ol> <p>二、有限公司 2017 年第二次临时股东会：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于同意中联资产评估集团有限责任公司出具的基准日为 2016 年 10 月 31 日的&lt;评估报告&gt;的议案》</li> <li>2、《关于将恩施大峡谷旅游开发有限公司整体变更为股份公司的议案》</li> <li>3、《关于股份公司设立方案的议案》</li> <li>4、《关于签署&lt;发起人协议书&gt;的议案》</li> </ol> <p>三、股份公司创立大会：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司筹办情况及筹办费用开支情况的报告》</li> <li>2、关于《恩施大峡谷旅游开发有限公司依法整体变更为股份公司及各发起人出资情况报告》的议案</li> <li>3、关于《确认、批准恩施大峡谷旅游开发有限公司的权利义务及为筹建湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司签署的一切有关文件、协议等均为股份有限公司所承继》的议案</li> <li>4、关于《变更公司经营范围》的议案</li> <li>5、关于《湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司章程》的议案</li> <li>6、《关于选举股份公司第一届董事会成员的议案》</li> <li>7、《关于选举股份公司第一届监事会(非职工代表监事)成员的议案》</li> <li>8、《关于湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司股东大会议事规则的议案》</li> </ol>

- |  |  |
|--|--|
|  | <p>9、《关于湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司董事会议事规则的议案》</p> <p>10、《关于湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司监事会议事规则的议案》</p> <p>11、《关于湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司关联交易制度的议案》</p> <p>12、《关于湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司对外投资管理制度的议案》</p> <p>13、《关于湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司对外担保管理制度的议案》</p> <p>14、《关于湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度的议案》</p> <p>15、《关于湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司投资者关系管理制度的议案》</p> <p>16、《关于湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司信息披露事务管理制度》</p> <p>17、《关于湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司重大经营与投资决策管理制度的议案》</p> <p>18、《关于确定股份公司组织架构的议案》</p> <p>19、《关于授权董事会办理股份有限公司设立工商登记等事宜的议案》</p> <p>20、《关于聘请北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)为公司审计机构的议案》</p> <p>四、2016年年度股东大会：</p> <p>1、《关于湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司2016年度财务决算报告的议案》</p> <p>2、《关于湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司2016年度董事会工作报告的议案》</p> <p>3、《关于湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司2016年度监事会工作报告的议案》</p> <p>4、《关于湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司2016年度利润分配方案的议案》</p> <p>5、《关于湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司2017年投资计划的议案》</p> <p>6、《关于预计湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司2017年关联交易的议案》</p> <p>7、《关于湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司2017年度财务预算报告的议案》</p> <p>8、《关于修改湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司章程的议案》</p> <p>9、《关于修改公司股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、关联交易制度、对外投资制度、对外担保制度、投资者关系管理制度、信息披露事务管理制度的议案》</p> <p>10、《关于湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》</p> <p>11、《关于公司股票挂牌时采取协议转让方式的议案》</p> <p>12、《关于提请股东大会授权董事会全权办理申请公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让事宜的议案》</p> <p>13、《关于北京永拓会计师事务所出具的湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司二年及一期审计报告的议案》</p> <p>14、《关于确认湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司最近两年及一期关联交易的议案》</p> <p>15、《关于调整公司组织架构图的议案》</p> |
|--|--|

		<p>16、《关于转让湖北永泰小额贷款股份有限公司股权的议案》</p> <p>五、股份公司 2017 年第一次临时股东大会：</p> <p>1、《关于修改公司经营范围的议案》</p> <p>2、《关于修改湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司章程的议案》</p> <p>六、股份公司 2017 年第二次临时股东大会：</p> <p>1、《关于向云中湖索道增资的议案》</p> <p>2、《关于购买地面缆车设备的议案》</p> <p>3、《关于追认超出预计金额关联交易的议案》</p> <p>4、《关于补充追认关联交易的议案》</p> <p>5、《关于关联交易的议案》</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，有限公司制定了《公司章程》，并依法建立了公司治理的基本架构，但由于有限公司治理结构不够健全，相应的规章制度尚未完全建立，有限公司在治理机制方面存在不足之处。

有限公司的股东会召开程序存在一定瑕疵，主要体现在股东会的召开没能严格按照有限公司《公司章程》的规定履行提前通知程序；未严格按照有限公司《公司章程》的规定定期召开股东会；股东会的会议记录不完善；记录记载内容不规范；记录存档不完整。但在总体上，有限公司阶段，股东会作为有限公司的最高权力机构，能够正常行使职权，所有重大事项的决议均经股东会审议通过并记录归档，股东会的历次决议均得到有效执行。

公司整体变更为股份公司后，设立了三会治理机构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作，严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和有关法律、法规的要求，股份公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、科学有效的工作机制。截至报告期末，未出现违法、违规现象，公司治理实际状况符合相关法规的要求。

公司将在今后的工作中进一步完善内部控制制度，为公司发展奠定基础的。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司建立了《投资者关系管理制度》，对投资者管理的原则、目标、工作内容、方式、机构、责任追究等进行了详细的规定。公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。

同时，公司通过电话、电子邮件、公司网站等方式维护投资者关系，以确保与公司股权投资者及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度监督的事项中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立

公司目前主要从事恩施大峡谷景区内的客运索道业务和游客转运业务、九宫山景区内的客运索道业务以及省际包车客运和旅游客运业务，公司拥有独立完整的采购体系、销售体系，具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、间接控股股东、实际控制人及其所控制的其他公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。针对同业竞争情况，公司已经采取了相应的措施保护公司利益不受到侵害，公司业务独立。

#### 2、资产独立

公司是由恩施大峡谷整体变更设立的股份公司，拥有独立、完整、清晰的资产结构。具有与公司业务经营相关的主要资产的所有权或使用权。公司主要资产权属明晰，均由公司实际控制和使用。

报告期内公司不存在资产被控股股东、间接控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司为了防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源，制定了相关的规定，公司资产独立。

#### 3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、间接控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；公司财务人员不存在在控股股东、间接控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职除董事、监事以外其他职务的情形。

#### 4、财务独立

公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算。股份公司成立后办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司设有独立的财务部门，配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

#### 5、机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构；公司具有完备的内部管理制度，成立了人力资源部、索道事业部、景交车队、客服中心、计划财务部、资产管理部、综合办公室等职能部门，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。

综上所述，公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与公司控股股东、间接控股股东、实际控制人及其控制的其他关联方均完全分开和独立，具有独立完整的业务体系和面向市场独立经营的能力，公司对外部不存在依赖性，不会影响公司的持续经营的能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制建设情况

根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

#### 2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于

内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已于2018年4月19日召开的第一届董事会第六次会议审议通过建立《年度报告重大差错责任追究制度》。本年度内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等违反年度报告重大差错责任追究制度的情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	√是 □否
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大信审字[2018]第 2-01203 号
审计机构名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2018 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	徐敏、石丽莎
会计师事务所是否变更	√是 □否

审计报告正文：

湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司全体股东：

**一、 审计意见**

我们审计了湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司及其子公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

**二、 形成审计意见的基础**

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

**三、 其他信息**

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。2017 年年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

当我们阅读 2017 年年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项并采取适当措施。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计

意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐敏

中国 · 北京

中国注册会计师：石丽莎

二〇一八年四月十九日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	29,250,109.81	45,319,193.44
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(二)	1,555,010.00	638,200.96
预付款项	五(三)	1,068,571.47	318,402.41
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	五(四)	79,836.00	38,856.34
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五(五)	878,442.09	149,351.78

持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五(六)	50,683,451.17	776,559.96
<b>流动资产合计</b>	-	<b>83,515,420.54</b>	<b>47,240,564.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五(七)	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(八)	188,205,739.25	196,231,023.71
在建工程	五(九)	537,586.48	122,641.51
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(十)	4,752,033.21	3,097,940.00
开发支出	-	-	-
商誉	五(十一)	-	777,781.73
长期待摊费用	五(十二)	615,682.70	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>219,111,041.64</b>	<b>225,229,386.95</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>302,626,462.18</b>	<b>272,469,951.84</b>
<b>流动负债：</b>			
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	五(十三)	744,708.74	762,773.71
预收款项	五(十四)	45,857.72	309,162.04
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五(十五)	1,982,497.34	1,338,329.73
应交税费	五(十六)	3,002,488.81	5,652,183.86
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

其他应付款	五(十七)	1,261,720.84	1,534,361.41
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	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五(十八)	20,251,200.00	17,881,800.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>27,288,473.45</b>	<b>27,478,610.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五(十九)	49,535,400.00	69,786,600.00
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>49,535,400.00</b>	<b>69,786,600.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>76,823,873.45</b>	<b>97,265,210.75</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(二十)	116,000,000.00	61,732,500.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五(二十一)	67,263,847.84	8,375,540.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	五(二十二)	380,947.58	187,462.25
盈余公积	五(二十三)	5,459,223.54	13,068,516.15
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五(二十四)	37,290,070.09	91,835,144.84
归属于母公司所有者权益合计	-	226,394,089.05	175,199,163.24
少数股东权益	-	-591,500.32	5,577.85
<b>所有者权益总计</b>	-	<b>225,802,588.73</b>	<b>175,204,741.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>302,626,462.18</b>	<b>272,469,951.84</b>

法定代表人：周永彪

主管会计工作负责人：陈世雄

会计机构负责人：陈世雄

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	25,707,477.52	40,636,755.06
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(一)	774,600.00	85,900.00
预付款项	-	684,832.33	130,504.77
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二(二)	50,044,978.01	40,836,488.50
存货	-	564,219.56	7,750.00
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	50,000,000.00	32,710.29
<b>流动资产合计</b>	-	<b>127,776,107.42</b>	<b>81,730,108.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	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(三)	17,619,138.66	19,026,091.35
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	120,230,065.35	125,263,574.10
在建工程	-	537,586.48	122,641.51
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	-	2,596,263.32	882,287.59
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>165,983,053.81</b>	<b>170,294,594.55</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>293,759,161.23</b>	<b>252,024,703.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
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	-	738,105.82	762,773.71
预收款项	-	13,357.72	269,162.04
应付职工薪酬	-	1,366,932.37	940,417.64
应交税费	-	2,866,498.08	5,590,053.67
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	635,794.06	1,158,340.33
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	12,251,200.00	9,881,800.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>17,871,888.05</b>	<b>18,602,547.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	44,535,400.00	56,786,600.00
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>44,535,400.00</b>	<b>56,786,600.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>-</b>	<b>62,407,288.05</b>	<b>75,389,147.39</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	116,000,000.00	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	-	297,768.16	173,686.20
盈余公积	-	5,459,223.54	13,068,516.15
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	47,282,682.29	98,236,962.08
<b>所有者权益合计</b>	<b>-</b>	<b>231,351,873.18</b>	<b>176,635,555.78</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>-</b>	<b>293,759,161.23</b>	<b>252,024,703.17</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	101,715,134.95	105,367,047.03
其中：营业收入	五(二十五)	101,715,134.95	105,367,047.03
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	41,587,200.71	79,369,955.89
其中：营业成本	五(二十五)	28,849,239.34	53,077,151.50
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(二十六)	635,121.01	1,081,807.15
销售费用	五(二十七)	382,901.43	2,733,833.23
管理费用	五(二十八)	6,429,399.03	8,065,642.83
财务费用	五(二十九)	4,510,613.17	14,409,426.18
资产减值损失	五(三十)	779,926.73	2,095.00
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）	五(三十一)	180,986.30	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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	五(三十二)	108,521.45	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	60,417,441.99	27,266,363.40
加：营业外收入	五(三十三)	108,246.43	1,576,856.46
减：营业外支出	五(三十四)	248,063.65	3,493.21
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	60,277,624.77	28,839,726.65
减：所得税费用	五(三十五)	9,903,006.76	5,245,826.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	50,374,618.01	23,593,899.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润	-	50,374,618.01	23,593,899.69
2.终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			

少数股东损益	-	-626,822.47	-682,286.42
归属于母公司所有者的净利润	-	51,001,440.48	24,276,186.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	50,374,618.01	23,593,899.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	51,001,440.48	24,276,186.11
归属于少数股东的综合收益总额	-	-626,822.47	-682,286.42
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	-	0.44	0.21
(二) 稀释每股收益	-	0.44	0.21

法定代表人：周永彪

主管会计工作负责人：陈世雄

会计机构负责人：陈世雄

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二(三)	92,279,218.56	96,865,876.49
减：营业成本	十二(三)	21,028,034.72	45,981,363.62
税金及附加	-	441,023.20	1,016,087.07
销售费用	-	279,795.54	2,572,778.12
管理费用	-	2,567,119.82	5,123,787.16

财务费用	-	2,399,057.19	11,957,960.28
资产减值损失	-	1,406,952.69	-
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）	十二(四)	180,986.30	1,269,272.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其他收益	-	108,521.45	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	64,446,743.15	31,483,172.50
加：营业外收入	-	102,900.50	1,572,291.45
减：营业外支出	-	54,401.45	3,490.80
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	64,495,242.20	33,051,973.15
减：所得税费用	-	9,903,006.76	5,245,826.96
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	54,592,235.44	27,806,146.19
（一）持续经营净利润	-	54,592,235.44	27,806,146.19
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	54,592,235.44	27,806,146.19
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	108,597,168.43	109,197,949.56
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	-	2,315.28	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	8,554,842.06	92,844,996.16
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>117,154,325.77</b>	<b>202,042,945.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	12,459,552.55	29,203,964.45
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	-	11,409,481.10	18,681,979.04
支付的各项税费	-	17,750,396.21	7,677,095.30
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	15,092,762.21	38,801,340.75
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>56,712,192.07</b>	<b>94,364,379.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>60,442,133.70</b>	<b>107,678,566.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	180,986.30	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(三十六)	-	204,340,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>180,986.30</b>	<b>205,119,324.48</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,137,214.92	77,604,507.12
投资支付的现金	-	84,000.00	15,602,200.00

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(三十六)	50,000,000.00	27,900,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	54,221,214.92	121,106,707.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-54,040,228.62	84,012,617.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	五(三十六)	-	204,600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	204,600,000.00
偿还债务支付的现金	-	17,881,800.00	166,820,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,589,188.71	17,874,113.07
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(三十六)	-	219,440,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	22,470,988.71	404,134,513.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-22,470,988.71	-199,534,513.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-16,069,083.63	-7,843,329.53
加：期初现金及现金等价物余额	-	45,319,193.44	53,162,522.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	29,250,109.81	45,319,193.44

法定代表人：周永彪

主管会计工作负责人：陈世雄

会计机构负责人：陈世雄

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	99,232,546.65	100,873,502.80
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	7,731,428.84	90,678,049.05
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	106,963,975.49	191,551,551.85
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,391,884.38	27,536,168.13
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,979,858.09	15,297,349.09
支付的各项税费	-	17,283,781.60	7,145,569.63
支付其他与经营活动有关的现金	-	13,979,687.16	35,871,110.10
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	47,635,211.23	85,850,196.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	59,328,764.26	105,701,354.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	180,986.30	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	-	-	198,300,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	180,986.30	199,079,324.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,889,816.48	50,214,003.95
投资支付的现金	-	-	15,602,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	58,000,000.00	66,700,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	60,889,816.48	132,516,203.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-60,708,830.18	66,563,120.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	-	200,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	200,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	9,881,800.00	160,820,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,667,411.62	15,222,029.18
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	200,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	13,549,211.62	376,042,429.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-13,549,211.62	-176,042,429.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-14,929,277.54	-3,777,953.75
加：期初现金及现金等价物余额	-	40,636,755.06	44,414,708.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	25,707,477.52	40,636,755.06

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	61,732,500.00	-	-	-	8,375,540.00	-	-	187,462.25	13,068,516.15	-	91,835,144.84	5,577.85	175,204,741.09
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	-	-	-	8,375,540.00	-	-	187,462.25	13,068,516.15	-	91,835,144.84	5,577.85	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	-	-	193,485.33	-7,609,292.61	-	-54,545,074.75	-597,078.17	50,597,847.64
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,001,440.48	-626,822.47	50,374,618.01
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,459,223.54	-	-5,459,223.54	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,459,223.54	-	-5,459,223.54	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	54,267,500.00				58,888,307.84					-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. 其他	54,267,500.00				58,888,307.84					-13,068,516.15		-100,087,291.69	
（五）专项储备							193,485.33					29,744.30	223,229.63
1. 本期提取							286,960.69					31,421.30	318,381.99
2. 本期使用							93,475.36					1,677.00	95,152.36
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>116,000,000.00</b>				<b>67,263,847.84</b>		<b>380,947.58</b>	<b>5,459,223.54</b>		<b>37,290,070.09</b>	<b>-591,500.32</b>	<b>225,802,588.73</b>	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	61,732,500.00								10,287,901.53		70,339,573.35	681,960.25	143,041,935.13
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													
<b>二、本年期初余额</b>	<b>61,732,500.00</b>				<b>23,977,740.00</b>				<b>10,287,901.53</b>		<b>70,339,573.35</b>	<b>681,960.25</b>	<b>167,019,675.13</b>

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-15,602,200.00	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,276,186.11	-682,286.42	23,593,899.69
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,423,891.35	-	-	-	-	-	-	-	3,423,891.35
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	3,423,891.35	-	-	-	-	-	-	-	3,423,891.35
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,780,614.62	-	-2,780,614.62	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,780,614.62	-	-2,780,614.62	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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	-	-	-	-	-19,026,091.35	-	-	-	-	-	5,904.02	-19,020,187.33	
<b>四、本期末余额</b>	<b>61,732,500.00</b>	-	-	-	<b>8,375,540.00</b>	-	-	<b>187,462.25</b>	<b>13,068,516.15</b>	-	<b>91,835,144.84</b>	<b>5,577.85</b>	<b>175,204,741.09</b>

法定代表人：周永彪

主管会计工作负责人：陈世雄

会计机构负责人：陈世雄

**(八) 母公司股东权益变动表**

单位：元

项目	本期											
	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,732,500.00	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	61,732,500.00	-	-	-	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)	54,267,500.00	-	-	-	58,888,307.84	-	-	124,081.96	-7,609,292.61	-	-50,954,279.79	54,716,317.40
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54,592,235.44	54,592,235.44
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,459,223.54	-	-5,459,223.54	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,459,223.54	-	-5,459,223.54	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	54,267,500.00	-	-	-	58,888,307.84	-	-	-	-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. 其他	54,267,500.00	-	-	-	58,888,307.84	-	-	-	-13,068,516.15	-	-100,087,291.69	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	124,081.96	-	-	-	124,081.96
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	211,966.32	-	-	-	211,966.32
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	87,884.36	-	-	-	87,884.36
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>116,000,000.00</b>	-	-	-	<b>62,312,199.19</b>	-	-	<b>297,768.16</b>	<b>5,459,223.54</b>	-	<b>47,282,682.29</b>	<b>231,351,873.18</b>

项目	上期											
	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,732,500.00	-	-	-	-	-	-	10,287,901.53	-	73,211,430.51	145,231,832.04	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	61,732,500.00	-	-	-	-	-	-	10,287,901.53	-	73,211,430.51	145,231,832.04	
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	3,423,891.35	-	-	173,686.20	2,780,614.62	25,025,531.57	31,403,723.74	

(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	3,423,891.35	-	-	-	-	-	-	-	3,423,891.35
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,780,614.62	-	-2,780,614.62	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,780,614.62	-	-2,780,614.62	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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、本年期末余额	61,732,500.00	-	-	-	3,423,891.35	-	-	173,686.20	13,068,516.15	-	98,236,962.08	176,635,555.78
----------	---------------	---	---	---	--------------	---	---	------------	---------------	---	---------------	----------------

# 湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业注册地、组织形式和总部地址。

湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司原名恩施大峡谷旅游开发有限公司（以下简称公司或本公司），系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于2006年6月发起设立。其中：黄山中安经贸资源开发有限公司认缴人民币120.00万元，占注册资本比例的30.00%；东莞市兴业实业有限公司认缴人民币280.00万元，占注册资本比例的70.00%。

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。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。

法定代表人：周永彪。

公司现持有社会统一社会信用代码为91422800788195068M的营业执照。

注册地址：恩施市金桂大道(中国硒都茶城1幢11层1105号)。

公司类型：其他股份有限公司(非上市)。

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属旅游业。经营范围：旅游资源开发；旅游接待、服务；旅游商品开发、销售；旅游信息咨询；旅游客运(县内)；住宿、餐饮服务(限分公司经营)；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)。(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)

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告由公司董事会于2018年4月19日批准报出。

#### （四）本年度合并财务报表范围

本年度的合并财务报表范围包含公司及2家子公司，详见“附注六、在其他主体中的权益”披露。

## 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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）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12月31日的财务状况、2017年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可

辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

##### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (八) 金融工具

##### 1、金融工具的分类、确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融交易性资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 5、金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转

回。

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

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

#### （九） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在 30.00 万以上的款项；其他应收款金额在 50.00 万以上的款项。
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、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
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，结合现实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
组合 3	备用金、保证金及押金组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法
组合 3	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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 至 2 年	10	10
2 至 3 年	40	40
3 至 4 年	80	80
4 至 5 年	80	80
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	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

## (十) 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、低值易耗品、库存商品等。

### 2、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。存货发出时按先进先出法计价。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品五五摊销法摊销。

## (十一) 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取

得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方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，投资方都应当按照《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、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十二) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法和工作量法（索道运行设备）分类计提。根据各类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。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	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
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	5-10	5	9.50-19.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### （十三）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。

### （十四）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，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。

#### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或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，应当暂停借款费用资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### （十五）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。

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
软件	2 年

#### （十六） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十七） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

#### （十八） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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

薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1、短期薪酬

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

#### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （十九） 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。

## （二十） 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；

扶手电梯运营收入：游客在扶手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。

## （二十一）政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为股东投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

### 2、政府补助会计处理

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

### 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

### (二十三) 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。

### (二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

#### 1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
1.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	108,521.45 元	—	72,291.45 元	—

## 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。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计缴增值税	3%、6%、17%
城市维护建设税	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%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率
湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司	15%
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%

### （二）重要税收优惠及批文

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，公司属于范围内，享受所得税优惠政策，公司本期企业所得税税率为 15.00%。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	122,710.17	95,841.06
银行存款	29,018,860.75	45,223,352.38
其他货币资金	108,538.89	
合 计	29,250,109.81	45,319,193.44

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,558,050.00	100.00	3,040.00	0.20
其中：组合 1 账龄分析法组合	690,750.00	44.33	3,040.00	0.44
组合 2 应收政府部门、关联往来款项	867,300.00	55.67		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,558,050.00	100.00	3,040.00	0.20

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	639,880.96	100.00	1,680.00	0.26
其中：组合 1 账龄分析法组合	598,830.96	93.58	1,680.00	0.28
组合 2 应收政府部门、关联往来款项	41,050.00	6.42		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	639,880.96	100.00	1,680.00	0.26

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	683,150.00			582,030.96		
1 至 2 年				16,800.00	10.00	1,680.00
2 至 3 年	7,600.00	40.00	3,040.00			

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合计	690,750.00		3,040.00	598,830.96		1,680.00

## ②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收政府部门、关联方款项	867,300.00			41,050.00		
合计	867,300.00			41,050.00		

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
恩施散客集散旅行社有限公司	620,970.00	39.86	
向杰	240,000.00	15.40	
湖北聚游旅游有限责任公司	151,950.00	9.75	
恩施州环球国际旅行社	150,000.00	9.63	
恩施海外旅游有限公司	92,700.00	5.95	
合计	1,255,620.00	80.59	

## (三) 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	970,673.83	90.84	238,504.77	74.91
1至2年	18,000.00	1.68		
3年以上	79,897.64	7.48	79,897.64	25.09
合计	1,068,571.47	100.00	318,402.41	100.00

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳索泰机电设备有限公司	261,124.00	24.44
北京起重运输机械设计研究院	191,590.50	17.93
中国石化销售有限公司湖北恩施石油分公司	158,838.58	14.86
北京科正平机电设备检验所	150,000.00	14.04
国网湖北省电力公司咸宁供电公司	79,897.64	7.48
合计	841,450.72	78.75

## (四) 其他应收款

## 1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	81,036.00	100.00	1,200.00	1.48
其中：组合 1 账龄分析法组合	71,036.00	87.66	1,200.00	1.69
组合 3 备用金、保证金及押金组合	10,000.00	12.34		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	81,036.00	100.00	1,200.00	1.48

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	39,271.34	100.00	415.00	1.06
其中：组合 1 账龄分析法组合	39,271.34	100.00	415.00	1.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	39,271.34	100.00	415.00	1.06

## (1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	68,036.00			35,121.34		
1 至 2 年				4,150.00	10.00	415.00
2 至 3 年	3,000.00	40.00	1,200.00			
合计	71,036.00		1,200.00	39,271.34		415.00

## ②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
备用金、保证金及押金组合	10,000.00					
合计	10,000.00					

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
公积金	代垫公积金	41,099.88	1年以内	50.72	
社保	代垫社保	18,956.12	1年以内	23.39	
浙江省去啊网络技术有限公司	押金	10,000.00	1-2年	12.34	
王继武	押金	7,980.00	1年以内	9.85	
翁长芳	押金	2,000.00	2-3年	2.47	800.00
合计		80,036.00		98.77	800.00

## (五) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	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	829,511.24		829,511.24	134,422.78		134,422.78
低值易耗品	20,244.75		20,244.75	14,929.00		14,929.00
库存商品	28,686.10		28,686.10			
合计	878,442.09		878,442.09	149,351.78		149,351.78

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	50,000,000.00	
待抵扣进项税		32,710.29
车辆保险费	683,451.17	707,974.67
租赁费		35,875.00
合计	50,683,451.17	776,559.96

## (七) 可供出售金融资产

## 1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量的	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

## 2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				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					5.00	

被投资单位	账面余额				跌价准备				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		
合计	25,000,000.00			25,000,000.00					5.00	

## (八) 固定资产

## 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	办公家具及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	36,079,561.56	147,982,298.94	28,303,914.49	388,977.57	298,095.42	213,052,847.98
2.本期增加金额		183,495.15	114,842.74	170,203.02	169,374.00	637,914.91
(1) 购置		183,495.15	114,842.74	170,203.02	169,374.00	637,914.91
3.本期减少金额	119,479.00	191,216.83		159,981.47		470,677.30
(1) 处置或报废	119,479.00	191,216.83		159,981.47		470,677.30
4.期末余额	35,960,082.56	147,974,577.26	28,418,757.23	399,199.12	467,469.42	213,220,085.59
二、累计折旧						
1.期初余额	1,550,529.01	7,115,256.59	7,915,034.87	93,950.54	147,053.26	16,821,824.27
2.本期增加金额	858,720.45	4,007,891.61	3,278,982.29	101,740.16	68,698.47	8,316,032.98
(1) 计提	858,720.45	4,007,891.61	3,278,982.29	101,740.16	68,698.47	8,316,032.98
3.本期减少金额		55,771.49		4,059.83	63,679.59	123,510.91
(1) 处置或报废		55,771.49		4,059.83	63,679.59	123,510.91
4.期末余额	2,409,249.46	11,067,376.71	11,194,017.16	191,630.87	152,072.14	25,014,346.34
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	33,550,833.10	136,907,200.55	17,224,740.07	207,568.25	315,397.28	188,205,739.25

2.期初账面价值	34,529,032.55	140,867,042.35	20,388,879.62	295,027.03	151,042.16	196,231,023.71
----------	---------------	----------------	---------------	------------	------------	----------------

## (九) 在建工程

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
地面缆车工程	414,944.97		414,944.97			

## (十) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,334,320.00		3,334,320.00
2. 本期增加金额	1,705,967.35	48,747.86	1,754,715.21
(1) 购置	1,705,967.35	48,747.86	1,754,715.21
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,040,287.35	48,747.86	5,089,035.21
二、累计摊销			
1. 期初余额	236,380.00		236,380.00
2. 本期增加金额	90,466.20	10,155.80	100,622.00
(1) 计提	90,466.20	10,155.80	100,622.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	326,846.20	10,155.80	337,002.00
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,713,441.15	38,592.06	4,752,033.21
2. 期初账面价值	3,097,940.00		3,097,940.00

注：本公司 2017 年 11 月与恩施市沐抚办事处营上村经济联合社签订土地流转合同，截止 2017 年 12 月 31 日该土地尚未办理相关权证，按 40 年进行摊销。

## (十一) 商誉

## 1、商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额		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

## 2、商誉减值准备

项 目	期初	本期增加额	本期减少额	期末余额
-----	----	-------	-------	------

	余额	计提	……	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

注：本公司年末对购买恩施鑫达客运有限公司资产组形成的商誉进行减值测试，因收购后恩施鑫达客运有限公司持续亏损，且充分考虑市场及所处行业未来盈利能力，确认包含商誉的资产组发生了减值，本期确认商誉减值损失777,781.73元。

#### (十二) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
索道绿化装修工程		194,672.34	75,705.95		118,966.39
办公室装修工程		584,372.13	87,655.82		496,716.31
合 计		779,044.47	163,361.77		615,682.70

#### (十三) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	484,187.74	762,773.71
1年以上	260,521.00	
合 计	744,708.74	762,773.71

#### (十四) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	45,037.72	308,922.04
1年以上	820.00	240.00
合 计	45,857.72	309,162.04

#### (十五) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,338,329.73	11,425,840.99	10,781,673.38	1,982,497.34
二、离职后福利-设定提存计划		932,967.09	932,967.09	
四、一年内到期的其他福利		102,261.94	102,261.94	
合 计	1,338,329.73	12,468,713.79	11,824,546.18	1,982,497.34

##### 2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,272,677.84	9,822,607.52	9,299,857.01	1,795,428.35
2. 职工福利费		554,774.45	515,789.45	38,985.00
3. 社会保险费		431,856.54	431,856.54	

其中： 医疗保险费		409,694.59	409,694.59	
工伤保险费		-11,532.72	-11,532.72	
生育保险费		33,694.67	33,694.67	
4. 住房公积金		450,827.60	450,827.60	
5. 工会经费和职工教育经费	65,651.89	165,774.88	83,342.78	148,083.99
合 计	1,338,329.73	11,425,840.99	10,781,673.38	1,982,497.34

## 3、 设定提存计划情况

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		899,226.48	899,226.48	
2、失业保险费		33,740.61	33,740.61	
合 计		932,967.09	932,967.09	

## (十六) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	153,995.00	48,106.53
营业税		10,257.10
企业所得税	2,809,307.45	5,588,549.60
城市维护建设税	2,388.15	1,939.13
个人所得税	1,241.16	112.89
教育费附加	5,328.61	3,218.61
房产税	23,992.94	
土地使用税	6,235.50	
合 计	3,002,488.81	5,652,183.86

## (十七) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	548,362.65	1,030,281.71
押金保证金	455,609.17	375,963.14
其他	257,749.02	128,116.56
合 计	1,261,720.84	1,534,361.41

## (十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,251,200.00	17,881,800.00
合 计	20,251,200.00	17,881,800.00

## (十九) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	5,000,000.00	13,000,000.00	基准利率加浮动幅度(上浮 10.00%)

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	44,535,400.00	56,786,600.00	基准利率加浮动幅度(上浮 15.00%)
合 计	49,535,400.00	69,786,600.00	

注 1: 质押借款为 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)。截至 2017 年 12 月 31 日, 上述借款余额 13,000,000.00 元, 其中 2018 年计划还款 8,000,000.00 元, 重分类至一年内到期的非流动负债, 剩余 5,000,000.00 元在长期借款列示。

注 2: 保证借款为本公司向交通银行股份有限公司武汉武昌支行借款 210,000,000.00 元, 其中 137,000,000.00 元借款期限 5 年, 73,000,000.00 元借款期限 7 年, 担保人为湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司。截至 2017 年 12 月 31 日, 上述借款余额 56,786,600.00 元, 其中 2018 年计划还款 12,251,200.00 元, 重分类至一年以内到期的非流动负债列示, 剩余 44,535,400.00 元在长期借款列示。

## (二十) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额	
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	61,732,500.00				54,267,500.00	54,267,500.00	116,000,000.00
恩施城市建设投资有限公司	18,519,800.00				16,280,200.00	16,280,200.00	34,800,000.00
恩施旅游集团有限公司	43,212,700.00				37,987,300.00	37,987,300.00	81,200,000.00

注: 2017 年 2 月, 公司以截至 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。该事项导致公司本期股本增加 54,267,500.00 元。

## (二十一) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	8,375,540.00	58,888,307.84		67,263,847.84
合 计	8,375,540.00	58,888,307.84		67,263,847.84

注: 本期增加见五、(二十)。

## (二十二) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	187,462.25	286,960.69	93,475.36	380,947.58	
合 计	187,462.25	286,960.69	93,475.36	380,947.58	

注: 根据财企[2012]16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》, 客运业务按照上年实际营业收入的 1.5% 提取

专项储备。

(二十三) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	13,068,516.15	5,459,223.54	13,068,516.15	5,459,223.54
合计	13,068,516.15	5,459,223.54	13,068,516.15	5,459,223.54

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	91,835,144.84	
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	
加：本期归属于母公司股东的净利润	51,001,440.48	
减：提取法定盈余公积	5,459,223.54	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股改折股	100,087,291.69	
期末未分配利润	37,290,070.09	

(二十五) 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、主营业务小计	101,684,594.89	28,849,239.34	105,155,593.21	53,077,151.50
客运索道收入	68,570,008.84	10,179,223.49	37,141,150.95	11,613,624.22
景区门票收入			43,949,540.96	19,690,211.76
客运服务收入	33,114,586.05	18,670,015.85	19,430,875.62	17,100,281.09
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
二、其他业务小计	30,540.06		211,453.82	
合计	101,715,134.95	28,849,239.34	105,367,047.03	53,077,151.50

注：本公司 2016 年 9 月进行资产重组，将景区门票、扶梯电梯等业务及相关资产和负债剥离至同受恩施旅游集团有限公司控制的恩施生态文化旅游发展有限公司，重组后公司主营客运索道及游客转运业务。

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		796,810.98

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	64,836.39	57,766.52
教育费附加	138,395.33	123,796.93
地方教育费附加	69,166.35	66,461.32
房产税	119,964.70	
土地使用税	27,436.20	
其他	215,322.04	36,971.40
合 计	635,121.01	1,081,807.15

## (二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	105,020.72	822,589.14
职工薪酬	235,531.67	1,418,050.31
业务费	12,975.70	201,523.15
销售服务费	4,716.98	79,918.00
办公费		77,813.98
交通差旅费		51,788.18
展览推介活动费		34,951.45
车辆使用费		20,348.74
折旧摊销费	5,700.00	19,448.14
会议费		2,000.00
旅游节活动费	16,000.00	
其他销售费	2,956.36	5,402.14
合 计	382,901.43	2,733,833.23

## (二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,912,873.43	4,257,235.89
折旧摊销费	790,869.35	1,032,815.83
业务招待费	170,429.86	473,283.58
办公费	248,632.04	478,334.91
车辆使用费	70,348.23	373,153.91
交通差旅费	264,196.93	292,638.80
能源费	27,261.70	106,507.09
税费		38,458.22
租赁及物业管理费	522,490.20	72,719.27
修理费	2,380.00	16,260.79
其他费用	419,917.29	924,234.54
合 计	6,429,399.03	8,065,642.83

## (二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,589,188.71	14,809,959.75
减：利息收入	295,647.76	647,252.49
手续费支出	217,072.22	246,718.92
合 计	4,510,613.17	14,409,426.18

## (三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,145.00	2,095.00
商誉减值损失	777,781.73	
合 计	779,926.73	2,095.00

## (三十一) 投资收益

类 别	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		779,324.48
业务重组剥离收益		489,947.78
理财收益	180,986.30	
合 计	180,986.30	1,269,272.26

## (三十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	108,521.45		与收益相关
合 计	108,521.45		

## (三十三) 营业外收入

## 1、 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(与日常活动无关的) 政府补助	100,000.00	1,572,291.45	100,000.00
其他	8,246.43	4,565.01	8,246.43
合 计	108,246.43	1,576,856.46	108,246.43

## 2、 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
地质灾害应急治理工程		500,000.00	与收益相关
创 5A 奖励		1,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴		72,291.45	与收益相关
旅游局补贴	100,000.00		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合 计	100,000.00	1,572,291.45	

## (三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失	224,500.54		224,500.54
其他	23,563.11	3,493.21	23,563.11
合 计	248,063.65	3,493.21	248,063.65

## (三十五) 所得税费用

## 1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	9,903,006.76	5,045,826.96
递延所得税费用		200,000.00
合 计	9,903,006.76	5,245,826.96

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	64,495,242.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	15%
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	228,720.43
所得税费用	9,903,006.76

## (三十六) 现金流量表

## 1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	8,554,842.06	92,844,996.16
其中：往来款	7,084,442.36	29,507,138.19
政府补助	208,521.45	1,792,291.45
利息收入	311,312.74	773,740.99
资金中心存款		60,767,260.52
其他	950,565.51	4,565.01
支付其他与经营活动有关的现金	15,092,762.21	38,801,340.75
其中：销售费用	68,243.60	1,216,416.78
管理费用	718,415.55	2,662,914.39
金融机构手续费	24,310.86	246,718.92
往来款	10,844,103.33	32,699,212.21
车辆保险及租金	3,289,989.00	1,416,988.95

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	147,699.87	559,089.50

## 2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		204,340,000.00
其中：收回拆借款		204,340,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	27,900,000.00
其中：支出拆借款		27,900,000.00
购买理财产品	50,000,000.00	

## (三十七) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	50,374,618.01	23,593,899.69
加：资产减值准备	779,926.73	2,095.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,316,032.98	13,748,489.73
无形资产摊销	100,622.00	203,123.07
长期待摊费用摊销	163,361.77	2,757,429.67
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	224,500.54	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,589,188.71	14,809,959.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-180,986.30	-1,269,272.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		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）	-729,090.31	-24,227.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,675,757.68	53,810,756.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-701,269.05	-347,053.94
其他		193,366.27
经营活动产生的现金流量净额	60,442,133.70	107,678,566.18
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	29,250,109.81	45,319,193.44
减：现金的期初余额	45,319,193.44	53,162,522.97

项 目	本期发生额	上期发生额
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	-16,069,083.63	-7,843,329.53

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	122,710.17	95,841.06
可随时用于支付的银行存款	29,018,860.75	45,223,352.38
可随时用于支付的其他货币资金	108,538.89	
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	29,250,109.81	45,319,193.44
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### (三十八) 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）。

### (三十九) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计208,521.45元，全部为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助：

项目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的项目
稳岗补贴	108,521.45	其他收益
旅游局补贴	100,000.00	营业外收入
合 计	208,521.45	

## 六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-----	-------	------	------	------

子公司名称	注册地	主要经营地	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

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
恩施旅游集团有限公司	恩施市	旅游投资与服务	40750 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。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
湖北省鄂旅投物业管理有限公司	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
湖北九歌山水文化传媒有限公司	同受最终控制方控制
恩施旅游集团文创商贸有限公司	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

### (四) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：							
恩施马鞍龙房地产开发有限公司	接受劳务	餐饮住宿	协议价	97,289.73	0.34	329,363.28	0.62

恩施旅游集团有限公司	接受劳务	咨询服务	协议价	-513,830.69	46.99	124,346.69	0.23
湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司	接受劳务	咨询服务	协议价	-579,666.67	53.01	450,666.67	0.85
湖北九歌山水文化传媒有限公司	接受劳务	工程建设	协议价			685,000.00	1.29
湖北万达生态科技发展有限公司	接受劳务	工程建设	协议价			1,683,768.17	3.17
恩施旅游集团文创商贸有限公司	采购商品	饮品采购	协议价	9,555.57	0.03		
湖北省鄂旅投物业管理有限公司	接受劳务	餐饮住宿	协议价	3,244.00	0.01		
湖北洪山宾馆有限公司	接受劳务	餐饮住宿	协议价	564.15		2,178.00	
湖北丽江饭店有限公司	接受劳务	餐饮住宿	协议价			1,457.00	
湖北九宫山全景国际大酒店有限公司	接受劳务	餐饮住宿	协议价	13,808.00	0.05		
销售商品、提供劳务：							
恩施散客集散旅行社有限公司	销售商品	景区门票及索道	协议价	2,387,575.47	3.43	499,350.74	0.62
恩施海外旅游有限公司	销售商品	景区门票及索道	协议价	3,660,849.06	5.34	3,884,461.13	4.79
湖北聚游旅游有限责任公司	销售商品	景区门票及索道	协议价	5,872,290.53	8.56	39,350.19	0.05
恩施清江大峡谷旅游发展有限公司	销售商品	索道	协议价	339.62			
恩施马鞍龙房地产开发有限公司	销售商品	索道	协议价	4,584.91	0.01		
恩施生态文化旅游发展有限公司	提供劳务	索道	协议价	77,688.68	0.11		
恩施生态文化旅游发展有限公司	提供劳务	租车	协议价	131,200.65	0.40	135,922.33	0.70
恩施散客集散旅行社有限公司	提供劳务	租车	协议价	285,194.17	0.86	361,111.65	1.86
恩施海外旅游有限公司	提供劳务	租车	协议价	1,205,436.89	3.64	681,456.31	3.51
恩施马鞍龙房地产开发有限公司	提供劳务	租车	协议价			2,330.10	0.01

## 2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
恩施旅游公司文创商贸有限公司	湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司	停车场		585,714.29
恩施生态文化旅游发展有限公司	湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司	租车	70,456.41	
恩施生态文化旅游发展有限公司	湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司	办公楼及停车场	3,133,332.86	10,275,711.49
湖北省九宫山旅游开发有限公司	湖北省云中湖客运索道有限公司	办公楼	470,000.00	
恩施旅游集团有限公司	湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司	办公室	11,433.14	

### 3、关联担保情况

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，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。

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	恩施散客集散旅行社有限公司	620,970.00		37,590.00	
应收账款	湖北聚游旅游有限责任公司	151,950.00		3,460.00	
应收账款	恩施生态文化旅游发展有限公司	480.00			
应收账款	马鞍山房地产开发有限公司	1,200.00			
其他应收款	恩施生态文化旅游发展有限公司	324,505.00			
应收账款	恩施海外旅游有限公司	92,700.00			
合计		1,191,805.00		41,050.00	

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	恩施生态文化旅游发展有限公司	577,345.10	275,384.34
其他应付款	湖北省九宫山旅游开发有限公司	178,967.80	2,198.20
其他应付款	湖北九宫山度假中心酒店有限公司		10,884.88
其他应付款	恩施旅游公司文创商贸有限公司		585,714.29
其他应付款	湖北万达生态科技发展有限公司		45,964.15

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	恩施旅游公司有限公司	13,170.80	
其他应付款	湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司	61,644.97	
合计		831,128.67	920,145.86

## 九、 承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 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

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	774,600.00	100.00		
其中：组合2 应收政府部门、关联方款项	774,600.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	774,600.00	100.00		

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	85,900.00	100.00		
其中：组合1 账龄分析法组合	44,850.00	52.21		
组合2 应收政府部门、关联方款项	41,050.00	47.79		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	85,900.00	100.00		

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内				44,850.00		
合计				44,850.00		

## ②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收政府部门、关联方款项	774,600.00			41,050.00		
合计	774,600.00			41,050.00		

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
恩施散客集散旅行社有限公司	620,970.00	80.17	
湖北聚游旅游有限责任公司	151,950.00	19.62	
马鞍龙房地产开发有限公司	1,200.00	0.15	
恩施生态文化旅游发展有限公司	480.00	0.06	
合计	774,600.00	100.00	

## (二)其他应收款

## 1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	50,044,978.01	100.00		
其中：组合2 应收政府部门、关联方款项	50,009,134.13	99.93		
组合3 备用金、保证金及押金组合	35,843.88	0.07		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	50,044,978.01	100.00		

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	40,836,488.50	100.00		
其中：组合1 账龄分析法组合	10,000.00	0.02		
组合2 应收政府部门、关联方款项	40,826,488.50	99.98		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	40,836,488.50	100.00		

## (1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内				10,000.00		
合计				10,000.00		

## ②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收政府部门、关联方款项	50,009,134.13			40,826,488.50		
备用金、保证金及押金组合	35,843.88					
合计	50,044,978.01			40,826,488.50		

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
湖北省云中湖客运索道有限公司	往来款	28,000,000.00	8,000,000.00 元 1 年以内	55.95	
			20,000,000.00 元 1-2 年		
恩施鑫达客运有限公司	往来款	22,009,134.13	1,182,645.63 元 1 年以内	43.98	
			20,826,488.50 元 1-2 年		
垫付公积金	代垫公积金	25,843.88	1 年以内	0.05	
浙江省去啊网络技术有限公司	押金	10,000.00	1-2 年	0.02	
合计		50,044,978.01		100.00	

## (三) 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	19,026,091.35	1,406,952.69	17,619,138.66	19,026,091.35		19,026,091.35
合计	19,026,091.35	1,406,952.69	17,619,138.66	19,026,091.35		19,026,091.35

## 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
恩施鑫达客运有限公司	1,406,952.69			1,406,952.69	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	1,406,952.69	1,406,952.69

## (四) 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、主营业务小计	92,263,551.89	21,028,034.72	96,655,878.98	45,981,363.62
客运索道收入	65,817,505.65	8,254,068.83	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	26,446,046.24	12,773,965.89	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
二、其他业务小计	15,666.67		209,997.51	
合计	92,279,218.56	21,028,034.72	96,865,876.49	45,981,363.62

## (五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		779,324.48
业务重组剥离收益		489,947.78
理财产品收益	180,986.30	
合计	180,986.30	1,269,272.26

## 十三、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-224,500.54	
2. 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）	208,521.45	
3. 投资理财产品产生的投资收益	180,986.30	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,316.68	
小 计	149,690.53	
5. 所得税影响额	49,592.94	

项 目	金 额	备注
6. 少数股东影响额	-2,066.38	
合 计	102,163.97	

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	25.41	13.91	0.44	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.36	15.25	0.44	

湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司

二〇一八年四月十九日

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室