

证券代码：835976

证券简称：白鹿温泉

主办券商：西部证券



# 白鹿温泉

NEEQ : 835976

## 河北白鹿温泉旅游度假股份有限公司

( Hebei white deer hot spring tourism vacation CO.,LTD )



## 半年度报告

## 2018

## 公司半年度大事记



2月15日，4点15分CCTV-1、CCTV-4在《传奇中国节\*春满山河》春节除夕特别节目在红崖谷景区向全球直播了“革命老区平山向全国人民拜年”节目，直播内容包含红崖谷景区的踩高跷、牛斗虎、抬皇杠、西调秧歌等传统民俗表演。



1月，白鹿温泉被河北省文化体制改革和发展工作领导小组评为“优秀文化企业三十强”。

## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	28

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	河北白鹿温泉旅游度假股份有限公司
白鹿温泉	指	河北白鹿温泉旅游度假股份有限公司
会计师、兴华会计师	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	河北白鹿温泉旅游度假股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	河北白鹿温泉旅游度假股份有限公司股东大会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
董事会	指	河北白鹿温泉旅游度假股份有限公司董事会
监事会	指	河北白鹿温泉旅游度假股份有限公司监事会
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
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司、全国股份转让公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司。
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为。
公开转让说明书、说明书	指	河北白鹿温泉旅游度假股份有限公司公开转让说明书
地热	指	来自地球内部的一种能量资源。
温泉	指	从地下自然涌出或人工钻井取得且水温大于等于 25℃，并含有对人体健康有益的微量元素的矿水。
管委会	指	西柏坡温泉城管委会
氡	指	一种气体元素，有放射性，无色无臭，不易跟其它元素化合。医药上用来治疗癌症。
硫酸盐	指	由硫酸根离子(SO4 <sup>2-</sup> )与其它金属离子组成的化合物，都是电解质，且大多数溶于水。
OTA	指	通过移动通信（GSM 或 CDMA）的空中接口对 SIM 卡数据及应用进行远程管理的技术
WTTC	指	world Travel and Tourism Council，世界旅游理事会
GDP	指	一个国家（世界范围内）所有常住单位在一开视频时期内生产的所有最终产品和服务的市场价格。
CVS	指	一种 GNU 软件包，主要用于在多人开发环境下源码的维护。
CMMI	指	软件能力成熟度模型集成

## 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。

公司负责人杨明华、主管会计工作负责人赵美书及会计机构负责人（会计主管人员）赵美书保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；</li> <li>2. 载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并签章的财务报表；</li> <li>3. 董事会决议文件；</li> <li>4. 监事会决议文件；</li> <li>5. 公司全体董事、高级管理人员的书面确认意见；</li> <li>6. 监事会的书面审核意见。</li> </ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河北白鹿温泉旅游度假股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei white deer hot spring tourism vacation CO.,LTD
证券简称	白鹿温泉
证券代码	835976
法定代表人	杨明华
办公地址	河北省平山县温塘镇鹿台村

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵红肖
是否通过董秘资格考试	是
电话	0311-82800988
传真	0311-82800690
电子邮箱	BLSS168@163.COM
公司网址	WWW.HBBLWQ.COM
联系地址及邮政编码	河北省平山县温塘镇鹿台村 050402
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2007-04-24
挂牌时间	2016-03-02
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业-N78 公共设施管理业-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	旅游资源的开发经营，通过对景区景点的开发，为游客提供旅游服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	94,120,171
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨明华、赵中科
实际控制人及其一致行动人	杨明华、赵中科

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911301006610744375	否
注册地址	河北省平山县温塘镇鹿台村	否
注册资本（元）	94,120,171	是

#### 五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	67,934,022.18	45,294,189.07	49.98%
毛利率	55.98%	35.9%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,715,362.35	-13,911,789.09	148.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,894,826.28	-13,865,558.95	142.51%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.26%	-8.84%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.74%	-8.81%	-
基本每股收益	0.08	-0.19	142.11%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	895,922,130.61	937,657,627.90	-4.45%
负债总计	734,796,732.20	783,247,591.84	-6.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	161,125,398.41	154,410,036.06	4.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.85	-7.57%
资产负债率（母公司）	82.01%	83.53%	-
资产负债率（合并）	82.01%	83.53%	-
流动比率	0.08	0.06	-
利息保障倍数	1.64	0.16	-

### 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	16,156,996.63	16,266,808.21	-0.68%
应收账款周转率	21.87	23.78	-
存货周转率	16.47	12.23	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.45%	8.58%	-

营业收入增长率	49.98%	-15.38%	-
净利润增长率	148.27%	-256.99%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	94,120,171	83,292,187.00	13.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

作为集向游客提供旅游、休闲、娱乐等项目于一体的综合旅游服务商，公司的主营业务为旅游资源的开发经营，通过对景区景点的开发，为游客提供旅游服务，公司所属行业为 N78 公共设施管理业，公司业务主要包括温泉娱乐、水主题公园、生态旅游、文化演出等其他服务。目前公司主要开发的景区是白鹿温泉旅游度假景区，通过为游客提供温泉沐浴、水上娱乐、会议、演艺、餐饮和购物等旅游综合服务获得收益。

#### （一）商业模式

公司的主营业务为旅游资源的开发经营，通过对景区景点的开发，为游客提供旅游服务。公司景区为游客提供的项目包含温泉沐浴、水上娱乐、餐饮、住宿、会议等业务。游客购买景区门票后，接受景区为游客提供的各种服务，公司收取服务费用，从而实现盈利。公司的收入来源主要可以分为园区门票销售、景区门票销售、会员消费和景区内二次消费模式。

门票销售主要包括渠道销售和终端销售两种方式。渠道销售是将公司的旅游产品先提供给旅行社，由其负责进行销售；终端销售是通过一定的营销手段把产品直接提供给游客，由游客根据自己的需求选择景区提供的旅游产品。终端销售包含现场售票和网络售票两种方式，游客可在景区内现场购票，也可以通过公司的售票网站上进行购票。在会员模式中，企业或个人通过预存一定的资金而取得会员资格，会员预存资金在消费之前在预收账款列示。公司提供包括年卡、次卡和储值卡等多个品种，并为会员提供优惠，会员根据自身需求选择相应的品种，在景区内使用其预存资金进行消费。游客通过选择景区内二次消费项目，接受景区提供的各项增值及配套服务，可以很好的提升自身游玩的乐趣体验。

#### （二）公司业务有关的关键资源情况

作为旅游企业，公司的日常经营业务中无研发、制造任务，核心竞争力体现在通过对独特的旅游资源开发、有效的市场开拓、为游客提供人性化、标准化的综合旅游服务，从而实现公司的盈利。目前公司使用的地热水来自于租用的平山县国土资源局钻探并拥有的地热井。为保障公司地热水资源的持续供应，2011 年 9 月 7 日公司与平山县国土资源局、西柏坡温泉城管委会签订了租赁地热勘查井的三方协议，协议规定：“公司租赁位于鹿台村的地热井使用权，租赁期限为 20 年，租赁费为每年 20 万元，一年一付，公司于每年 6 月 30 日前一次性拨付给平山县国土资源局，协议期满后，按此协议续签，满 50 年后有关条款另行协商”；“如随着公司经营发展的需要，该地热井水量不能满足或出现任何使用障碍影响公司使用时，西柏坡温泉城管委会负责另行向公司提供地热水的资源，并优先保证公司的经营地热用水，公司应按照相关法律法规及时缴纳相关费用。”

西柏坡温泉城市管理委员会为此于 2015 年 6 月 1 日出具了《关于向河北白鹿温泉旅游度假股份有限公司供应温泉水的情况说明》，重申公司在正常缴费情况下，将长期向公司提供温泉热水资源。

公司与平山县国土资源局以及西柏坡温泉城管委会签订的三方协议长期有效，能够最大限度保证公司温泉业务的地热水供应；公司作为平山县重要的企业，不仅通过自身发展为县财政实现利税，而且拉动了当地的温泉旅游业和相关经济产业的发展，解决了当地的就业问题，公司的发展在目前及可以预见的未来将持续获得当地政府和有关部门的大力支持，为此地热水资源的使用不会对公司的持续盈利能力构成影响。

#### （三）未来发展规划

公司将持续学习国内国际先进旅游企业的管理理念，进一步完善和提升公司的各项制度建设，努力成为实力雄厚、业绩优良、成长稳健、运作规范的综合性旅游服务企业。

公司结合当前旅游发展趋势打造红崖谷旅游景区，该景区按照国家 AAAAA 级旅游景区标准规划建设。基于古镇旅游、休闲旅游在国内旅游市场的快速发展，红崖谷旅游景区充分利用平山县的水库、溪谷、红崖、森林等地理资源，深度挖掘民俗文化和红色文化资源，是集绿湖生态休闲区、森林游乐体验区、

古镇养生度假区、红崖观光旅游区、山地户外体验区等多功能于一体的复合型休闲旅游综合景区。景区的建成将能够与温泉度假优势互补，客源共享。目前项目正在试营业期。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、经营情况回顾

公司经营情况如下：

1、财务状况：报告期末公司总资产895,922,130.61元，比期初减少4.45%，主要是公司本期转让土地使用权使资产减少；总负债734,796,732.20元，比期初减少6.19%，资产负债率82.01%，比期初下降1.52个百分点，主要是偿还银行借款和关联方资金使负债减少；净资产为161,125,398.41元，比期初增长4.35%，主要是本期出售公司部分资产后净利润增加，结转至未分配利润，导致净资产增加。

2、经营成果：报告期实现营业收入67,934,022.18元，比上年同期增长49.98%，营业总成本72,716,740.96元，比去年同期提高23.13%，营业利润7,991,098.76元，比去年同期增长158.06%，实现净利润6,715,362.35元，比去年同期增长148.27%。主要原因是：一方面，报告期内团队会议增多，温泉项目总体营业额较去年增大，红崖谷新项目吸引力较大，客流量增加，营业额增幅明显；另一方面，红崖谷新项目综合成本费用投入较大，使营业总成本提高，但成本增长的幅度低于收入增长幅度，加上本期出售资产净收益使营业利润增大。

3、现金流量：报告期现金流量净额为-357,810.26元，比去年同期减少195.8%。其中：报告期经营活动现金流量净额为16,156,996.63元，比去年同期减少0.68%，主要是红崖谷新项目经营性现金流出额增加较大；报告期投资活动现金流量净额为61,639,596.70元，比去年同期增加288.53%，主要是本期出售公司部分资产收到资金数额较大；报告期筹资活动产生的现金流量净额为-78,154,403.59元，比去年同期减少565.14%，主要是本期偿还银行借款和关联方借款金额较大。

## 三、风险与价值

### 一、意外突发事件风险

旅游业较易受到自然灾害的影响，如地震、暴风雨等自然现象的出现会对客流造成减损。大规模的公共卫生事件也会影响旅游业，如“非典”、“甲型流感”、“禽流感”等流行性疾病的发生。突发事件如战争、外交事件、政局动荡等也会对旅游业造成较大波动。以上事项的发生将使公司的经营业绩受到不利影响。

公司针对景区内的安全设施设备制定了严格的防控措施，同时对安全工作专门成立五大安全委员会进行管理，员工安全培训针对性进行定期和不定期的培训，确保公司的安全事故为零。由于该风险系旅游行业面临的不可控风险且其发生较难预测，如果出现公司将积极应对将其给公司带来的损失降到最低，公司将不断完善风险应对机制。

### 二、宏观经济变化的风险

旅游业受国家宏观经济发展水平、发展速度影响较大，具有明显的周期性。如果国内宏观经济发展速度放缓或停滞，居民可支配收入将受到不利影响，旅游消费需求将受到抑制，进而影响公司的客源市场，导致公司营业收入和利润增长不足，甚至出现利润下滑的情形。

针对此风险公司正在拓展京津冀周边三百公里以内的市场，以保证公司客源量的稳步提升。

### 三、开发资金不足的风险

公司开发的红崖谷项目属于景区旅游开发业，目前处于营业阶段，项目周期较长，需要不断的持续资金投入。如果公司不能及时筹措到建设所需资金，开发将难以顺利进行。

针对此风险，红崖谷项目开业所带来的收入会大大缓解前期建设所带来的资金压力，后续的建设公司将寻找合作伙伴进行投资建设，不会给公司经营带来压力和影响。

#### 四、控股股东、实际控制人控制不当的风险

目前，公司控股股东、实际控制人杨明华、赵中科夫妻合计持有公司 66.09%的股份。虽然公司自设立以来未发生过控股股东利用其控股地位侵害其他股东利益的行为，而且公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、三方会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人控制现象的发生，但仍不能排除在公司挂牌后，控股股东通过行使表决权对公司的重大经营、财务决策、人事决策等进行控制，从而侵犯公司和其他股东利益的可能性。因此公司存在控股股东、实际控制人控制不当的风险。

针对此风险公司制定了一套完善的内控制度，加大维护中小股东的利益和权利，控股股东对公司重大事项和决策需要召开相关的会议通过。

#### 五、资产负债率过高的风险

2017 年末和 2018 年 6 月底，公司资产负债率分别为 83.53%和 82.01%，资产负债率较高，这与旅游公司的项目开发具有前期投入大，回收周期长的特点有关。目前，除自有资金外，公司生产经营资金不足部分主要依靠银行贷款或上下游企业的商业信用，导致公司资产负债率较高，面临潜在的财务风险。

针对此风险，公司通过增资扩股的方式增加自有资金，从而降低资产负债率。

#### 六、温泉租赁无法延展风险

2011 年 9 月 7 日，公司与平山县国土资源局、西柏坡温泉城管委会签订了租赁地热勘查井的三方协议，租赁位于鹿台村的地热井使用权。租赁期限为 20 年，租赁费为每年 20 万元，一年一付。公司于每年 6 月 30 日前一次性拨付给平山县国土资源局。协议期满后，按此协议续签，满 50 年后有关条款另行协商。该租赁协议到期后，公司存在不能取得上述租赁权的风险或租赁费大幅上升的风险。如公司不能在到期日以后取得经营权，公司将无法继续经营白鹿温泉景区内温泉业务；如租赁费大幅上升，公司的经营业绩将会受到严重不利影响。

针对此风险，公司在协议到期前会跟相关的部门进行进一步洽谈合作，保证能够继续签订租赁协议，以保证公司的持续经营。

#### 七、人力资源的风险

公司自 2007 年成立以来培育了一支稳定的高素质员工队伍，已积累了近十年的旅游行业经验，是公司竞争力的重要来源。随着公司业务规模扩大及客户需求不断升级，公司迫切需要更多高素质服务人员和管理人员的加盟。随着公司业务的快速发展，公司对优秀人才的需求还在不断增加。同时，随着旅游行业的发展，公司竞争对手及市场新进入者也将加大人才吸引力度，如果公司不能吸引到业务快速发展所需的优秀人才或者公司核心骨干人员流失，将对公司经营发展造成不利的影响。

针对此风险，公司人力资源部根据公司需求做到计划性地储备人才，并多渠道进行人才的招聘。报告期内，风险类型与上年度相比没有变化。

## 四、 企业社会责任

2016 年 8 月，公司被评为河北省扶贫龙头企业。平山县是国家级贫困县，全县贫困村达 260 个，贫困人口 48823 人。白鹿温泉开业十年来，解决周边就业人群一千多人，安排贫困户就业 200 余户。同时带动了周边经济的发展，农家院、旅馆、饭店、商铺相继开放近 50 家，农户年均收入增加几十万元。同时带动当地农产品，鸡、鸭、鱼副食品等相关产业的发展。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	四.二.(三)
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	四.二.(四)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (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	2,000,000.00	187,856.00
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	6,000,000.00	1,380,925.00
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0	0
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	50,000,000.00	23,216,900.00
合计	58,000,000.00	24,785,681.00

#### (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	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
杨明华、赵中科、石家庄华莹玻璃制品有限公司	为公司在中国农业银行股份有限公司平山县支行的贷款提供保证。	20,000,000	是	2017.12.12	2017-043
杨明华、赵中科、石家庄华莹玻璃制品有限公司	为公司在中国农业银行股份有限公司平山县支行的贷款提供保证。	10,000,000	是	2017.12.12	2017-043
杨明华、赵中科、石家庄华莹玻璃制品有限公司、赵嘉诚	为公司在中国农业银行股份有限公司平山县支行的贷款提供保证。	10,000,000	是	2017.12.12 2018.04.13	2017-043 2018-012
杨明华、赵中科、石家庄华莹玻璃制品有限公司	为公司在中国农业银行股份有限公司平山县支行的贷款提供保证。	15,300,000	是	2018.04.13	2018-011

#### 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：

以上关联方为本公司在银行贷款做担保，保证了公司经营所需资金，为公司持续稳健发展提供了资金保障。

#### (三) 承诺事项的履行情况

一、为减少或避免与公司存在或可能存在的同业竞争，公司控股股东及实际控制人杨明华、赵中科分别出具了《承诺函》，承诺不存在及以后也不投资与白鹿温泉构成直接或间接竞争的企业。

截至目前，公司控股股东及实际控制人杨明华、赵中科不存在持股与白鹿温泉构成直接或间接竞争的企业，也未从事任何在商业上对白鹿温泉构成直接或间接竞争的业务或活动。

二、为了规范与公司之间的关联交易，防止关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司控股股东及实际控制人杨明华、赵中科分别出具了《承诺书》，承诺不占用公司资金及转移公司资产及其他资源。

截至目前，公司控股股东及实际控制人杨明华、赵中科不存在占用公司资金及转移公司资产及其他资源行为。

#### (四) 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	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	------	------	---------	------

	类型			
土地使用权	抵押	11,438,639.22	1.28%	农行借款抵押物
房屋建筑物	抵押	143,022,738.39	15.96%	农行借款抵押物
景点收费权	质押	225,565,300.00	25.18%	农行借款质押
总计	-	380,026,677.61	42.42%	-

### (五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用  不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-06-12	0	0	1.3

#### 2、报告期内的利润分配预案

适用  不适用

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用  不适用

2017 年年度权益分派方案已获 2018 年 5 月 4 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 83,292,187 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.300000 股，分红前本公司总股本为 83,292,187 股，分红后总股本增至 94,120,171 股。本次权益分派权益登记日为：2018 年 6 月 12 日，除权除息日为：2018 年 6 月 13 日。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	33,712,292	40.47%	5,320,481	39,032,773	41.47%
	其中：控股股东、实际控制人	13,761,790	16.52%	1,789,032	15,550,822	16.52%
	董事、监事、高管	15,303,648	18.37%	1,989,474	17,293,122	18.37%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	49,579,895	59.53%	5,507,503	55,087,398	58.53%
	其中：控股股东、实际控制人	41,285,369	49.57%	5,367,097	46,652,466	49.57%
	董事、监事、高管	45,910,938	55.12%	5,968,422	51,879,360	55.12%
	核心员工					
总股本		83,292,187	-	10,827,984	94,120,171	-
普通股股东人数						45

#### (二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨明华	50,309,860	6,540,281	56,850,141	60.4016%	42,637,606	14,212,535
2	乔贵彩	7,495,914	974,469	8,470,383	8.9995%	0	8,470,383
3	赵嘉诚	4,737,300	615,849	5,353,149	5.6876%	4,014,862	1,338,287
4	赵中科	4,737,299	615,848	5,353,147	5.6876%	4,014,860	1,338,287
5	张梦遥	4,164,865	541,432	4,706,297	5.0003%	0	4,706,297
合计		71,445,238	9,287,879	80,733,117	85.7766%	50,667,328	30,065,789

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东及实际控制人杨明华与赵中科系夫妻关系；公司股东赵嘉诚为杨明华、赵中科之女。其他股东之间无关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东为：1、杨明华女士，持有公司 60.4%的股份共计 56,850,141 股，拥有 50%以上的控制权，为公司控股股东；2、赵中科先生，持有公司 5.6876%的股份共计 5,353,147 股，与杨明华女士为夫妻关系，为公司的控股股东。

杨明华女士，中国国籍，无境外永久居住权，生于 1968 年 11 月，中央党校研究生学历。1996 年至今任石家庄华莹玻璃制品有限公司董事长兼总经理；2007 年 9 月至今任公司董事长。

赵中科先生，中国国籍，无境外永久居住权，生于 1966 年 3 月，高中学历。1980 年至 1999 年任职于平山县冶河水泥厂；1999 年至 2003 年在石家庄华莹玻璃制品有限公司任纸箱车间主任；2003 年至 2006 年在石家庄华莹轴承有限公司任总经理；现任公司董事。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨明华	董事长	女	1968-11-06	中央党校研究生	2016年5月11日至 2019年5月11日	否
赵中科	董事	男	1966-03-06	高中	2016年5月11日至 2019年5月11日	否
赵嘉诚	董事	女	1987-11-20	研究生	2016年5月11日至 2019年5月11日	否
杨新波	董事	男	1985-09-07	中专	2017年6月29日至 2019年5月10日	是
谢伏	董事	男	1973-06-24	大专	2016年5月11日至 2019年5月11日	是
石彦杰	监事会主席	男	1986-04-10	高中	2017年6月29日至 2019年5月10日	是
刘奇奇	监事	男	1969-03-18	初中	2016年5月11日至 2019年5月11日	是
苗跃林	职工监事	男		初中	2016年5月11日至 2019年5月11日	是
杨新波	总经理	男	1985-09-07	中专	2017年6月29日至 2019年5月10日	是
谢伏	副总经理	男	1973-06-24	大专	2016年5月11日至 2019年5月11日	是
张敏	副总经理	女	1984-05-27	中专	2016年5月11日至 2019年5月11日	是
郭美芳	副总经理	女	1966-03-21	大专	2016年5月11日至 2019年5月11日	是
杨少波	副总经理	男	1982-05-17	本科	2016年5月11日至 2019年5月11日	是
赵美书	财务总监	女	1970-10-12	大专	2016年5月11日至 2019年5月11日	是
赵红肖	董事会秘书	女	1980-06-23	大专	2016年5月11日至 2019年5月11日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						7

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:

公司控股股东及实际控制人杨明华与赵中科系夫妻关系；公司董事赵嘉诚为杨明华、赵中科之女。总经理杨新波与副总经理杨少波为兄弟关系。其他管理人员之间无关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨明华	董事长	50,309,860	6,540,281	56,850,141	60.4016%	0
赵中科	董事	4,737,299	615,848	5,353,147	5.6876%	0
赵嘉诚	董事	4,737,300	615,849	5,353,149	5.6876%	0
杨新波	董事、总经理	89,383	11,620	101,003	0.1073%	0
谢伏	董事、副总经理	446,915	58,099	505,014	0.5365%	0
石彦杰	监事会主席	63,844	8,300	72,144	0.0767%	0
刘奇奇	监事	89,383	11,620	101,003	0.1073%	0
张敏	副总经理	153,228	19,920	173,148	0.1840%	0
郭美芳	副总经理	191,535	24,899	216,434	0.2300%	0
杨少波	副总经理	191,535	24,900	216,435	0.2300%	0
赵美书	财务总监	102,152	13,280	115,432	0.1227%	0
赵红肖	董事会秘书	102,152	13,280	115,432	0.1227%	0
合计	-	61,214,586	7,957,896	69,172,482	73.4940%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 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
行政管理人员	64	50
销售人员	34	37
技术人员	58	62
生产人员	508	601

员工总计	664	750
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	11	11
专科	77	79
专科以下	576	660
员工总计	664	750

**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、人才引进：到大型招聘现场引进高学历和专业人才。
- 2、培训：分为部门岗上培训、新员工培训和全员技能培训、德孝文化培训。
- 3、招聘：采取参加大型招聘会、网站及城市宣传屏幕招聘相结合的形式。
- 4、薪酬政策：每年定期一次进行各岗位关键指标的定位和评估，对部分人员薪酬作出科学的调整，增强了全员工作的积极性，为企业培养更多的忠实员工。
- 5、离退休职工人数：1 人退休。

**(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

**核心人员的变动情况：**

无

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 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	六（一）	2,292,160.96	2,649,971.22
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		0	0
应收票据及应收账款	六（二）	2,858,805.91	3,178,912.08
预付款项	六（三）	21,533,278.51	11,312,592.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	2,051,555.59	2,030,260.35
买入返售金融资产			
存货	六（五）	1,776,678.43	1,853,530.61
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六（六）	378,277.18	962,496.25
<b>流动资产合计</b>		<b>30,890,756.58</b>	<b>21,987,763.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六（七）	637,636,438.95	648,267,176.81
在建工程	六（八）	140,068,389.15	157,193,041.03
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六（九）	12,166,390.58	32,026,566.41
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	六（十）	57,672,274.39	58,325,415.06
递延所得税资产	六（十一）	17,487,880.96	19,857,665.47
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		865,031,374.03	915,669,864.78
<b>资产总计</b>		895,922,130.61	937,657,627.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十二）	38,800,000.00	40,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六（十三）	218,990,055.74	210,343,188.40
预收款项	六（十四）	66,350,919.35	69,664,423.13
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（十五）	5,383,329.26	7,079,022.56
应交税费	六（十六）	12,671,694.92	21,793.78
其他应付款	六（十七）	4,283,973.75	29,573,246.99
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		0	0
一年内到期的非流动负债	六（十八）	25,500,000.00	14,000,000.00
其他流动负债	六（十九）	1,522,647.90	1,559,233.36
<b>流动负债合计</b>		373,502,620.92	372,740,908.22
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六（二十）	339,800,000.00	383,950,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	六（二十一）	11,400,000.00	15,844,489.06
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	六（二十二）	10,094,111.28	10,712,194.56
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		361,294,111.28	410,506,683.62
<b>负债合计</b>		734,796,732.20	783,247,591.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六（二十三）	94,120,171.00	83,292,187.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六（二十四）	27,684,800.41	38,512,784.41
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六（二十五）	9,032,152.88	9,032,152.88
一般风险准备		0	0
未分配利润	六（二十六）	30,288,274.12	23,572,911.77
归属于母公司所有者权益合计		161,125,398.41	154,410,036.06
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		161,125,398.41	154,410,036.06
<b>负债和所有者权益总计</b>		895,922,130.61	937,657,627.90

法定代表人：杨明华

主管会计工作负责人：赵美书

会计机构负责人：赵美书

**（二） 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>		67,934,022.18	45,294,189.07
其中：营业收入	六（二十七）	67,934,022.18	45,294,189.07
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		72,716,740.96	59,057,150.64
其中：营业成本	六（二十七）	29,903,289.11	29,034,593.11
利息支出		0	0
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十八）	1,766,042.91	1,866,170.32
销售费用	六（二十九）	5,555,868.73	5,622,264.30
管理费用	六（三十）	21,037,630.36	13,499,661.96
研发费用			
财务费用	六（三十一）	14,441,317.65	8,980,626.92

资产减值损失	六（三十二）	12,592.20	53,834.03
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十三）	12,773,817.54	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,991,098.76	-13,762,961.57
加：营业外收入	六（三十四）	1,104,048.10	1,422,938.73
减：营业外支出	六（三十五）	10,000.00	1,483,578.92
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,085,146.86	-13,823,601.76
减：所得税费用	六（三十六）	2,369,784.51	88,187.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,715,362.35	-13,911,789.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润		6,715,362.35	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		6,715,362.35	-13,911,789.09
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,715,362.35	-13,911,789.09
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0

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		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		6,715,362.35	-13,911,789.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,715,362.35	-13,911,789.09
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.08	-0.19
（二）稀释每股收益		0.08	-0.19

法定代表人：杨明华

主管会计工作负责人：赵美书

会计机构负责人：赵美书

**(三) 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		63,757,215.26	62,567,011.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十七）	1,046,242.45	9,042,887.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		64,803,457.71	71,609,899.47
购买商品、接受劳务支付的现金		26,288,387.85	26,069,120.50
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		17,963,871.10	12,368,350.24
支付的各项税费		3,176,063.63	8,733,474.44
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十七）	1,218,138.50	8,172,146.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		48,646,461.08	55,343,091.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		16,156,996.63	16,266,808.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		80,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,360,403.30	32,695,542.49
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		18,360,403.30	32,695,542.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		61,639,596.70	-32,695,542.49
<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		30,000,000.00	45,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		59,746,900.00	53,720,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		89,746,900.00	99,520,000.00
偿还债务支付的现金		69,350,000.00	28,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,044,503.59	15,017,768.05
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		85,506,800.00	39,200,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		167,901,303.59	82,717,768.05
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-78,154,403.59	16,802,231.95
<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>		-357,810.26	373,497.67

加：期初现金及现金等价物余额		2,649,971.22	9,553,677.25
六、期末现金及现金等价物余额		2,292,160.96	9,927,174.92

法定代表人：杨明华

主管会计工作负责人：赵美书

会计机构负责人：赵美书

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 固定资产与无形资产

2018年2月12日经公司第三届董事会第十一次会议通过，同意公司向平山县慧宏房地产开发有限公司出售公司部分资产（包括：构筑物及无形资产等），交易价格：80,000,000元人民币。同时公司发布公告编号为2018-002《出售资产的公告》进行披露。本次交易不构成重大资产重组。

### 二、 报表项目注释

## 河北白鹿温泉旅游度假股份有限公司

### 2018年1-6月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

#### 一、 公司基本情况

河北白鹿温泉旅游度假股份有限公司是由河北白鹿温泉旅游度假有限公司依法变更而设立的股份有限公司。注册地及总部地址为中华人民共和国河北省平山县温塘镇鹿台村。

经全国中小企业股份转让系统文件股转系统[2016]468号函核准，本公司于2016年3月2日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。

经公司2015年年度股东大会决议，公司于2016年6月6日完成了2015年的权益分派（本次权益分派方案为：每10股送（转）1.300000股，派0.000000元（含税））。2016年6月6日在中

国证券登记结算有限责任公司完成股权登记，公司总股本变更为 7,370.99 万股。

2018 年 5 月 4 日经全体股东会一致同意，以资本公积转增资本，向公司全体股东每 10 股转增 1.3 股，公司注册资本增加 1,082.80 万元，转增股本后，股本为 9,412.02 万元，资本公积为 2,768.48 万元，并于 2018 年 6 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司完成股权登记。

经过上述历次股票发行及过往年度的红股派发，截至 2018 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 94,120,171.00 股，详见附注六（二十三）股本。

公司经营范围：会议服务；服装销售、旅游项目开发；水上乐园，戏雪乐园、拍照（高危体育运动项目除外）；旅游服务、游乐园经营管理服务、电影放映服务；商铺租赁；生态农业旅游观光；卷烟、雪茄烟零售；热食类食品制售；冷食类食品制售；宾馆、影剧院、浴室、室内游泳馆、医疗诊疗服务；经营演出及经纪业务，零售预包装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主要从事服务业务。

公司主要产品有：餐饮服务、住宿服务、水上旅游项目服务、温泉旅游项目服务、生态旅游项目服务。

2018 年 7 月 03 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得石家庄市工商行政管理局换发的《营业执照》。公司的统一社会信用代码：911301006610744375，住所：平山县温塘镇鹿台村，法定代表人：杨明华。

本公司的母公司为河北白鹿温泉旅游度假股份有限公司，最终控制人为杨明华。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 8 日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期无纳入合并范围的子公司。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司不存在影响持续经营能力的事项。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **(四) 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **1、同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

##### **2、非同一控制下企业合并**

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值和公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能

决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### **(九) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### **2、外币报表折算**

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **(十) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### **1、金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，

将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值

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

##### (1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

①债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

### 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:	单项金额重大是指:单项金额 10 万以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	应收款项账龄
组合 2	合并范围内关联方
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	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
----	--------------	---------------

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)	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品、消耗性生物资产等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资的分类及其判断依据

### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5.00	6.33-9.5
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
与生产经营有关的用具、家具	年限平均法	5	5.00	19.00
飞机、火车、轮船以外的运输工具	年限平均法	8	5.00	11.875

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### (十五) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

#### (十六) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

##### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、借款费用暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (十七) 生物资产

### 1、生物资产的分类及确定标准

#### (1) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

#### (2) 生物资产的确定标准

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

### 2、生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

- (1) 外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购

买该资产的其他支出。

(2) 自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

①自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

②自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

(3) 自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

(4) 自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

(5) 应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

(6) 投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(7) 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

### 3、生物资产的后续计量

(1) 公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

(2) 公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。选用折旧方法年限平均法。

(3) 公司在确定生产性生物资产的使用寿命，综合考虑下列因素：该资产的预计产出能力或实物产量；该资产的预计有形损耗，如产畜和役畜衰老、经济林老化等；该资产的预计无形损耗，如因新品种的出现而使现有的生产性生物资产的产出能力和产出农产品的质量等方面相对下降、市场需求的变化使生产性生物资产产出的农产品相对过时等。

生产性生物资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的生产性生物资产按减值后的金额计提折旧。公司于每年度年度终了对生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。如果生产性生物资产的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，作为会计估计变更处理。

### 4、生物资产的收获与处置

(1) 对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法加权平均法。

(2) 生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

(3) 生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定。

(4) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额

计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

本公司的无形资产包括土地使用权、系统软件等。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

节能服务公司投资项目形成的无形资产，应按合同约定的效益分享期摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-70 年	国有土地出让合同
软件	10 年	软件经济使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的

阶段。

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

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、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物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### (二十) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

##### (二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

##### (二十三) 股份支付

#### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### (1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

##### (2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的

增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

#### （二十四）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

#### （二十五）收入

##### 1、销售商品收入的确认

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

##### 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

##### 3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 4、建造合同收入的确认

##### (1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

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

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

##### (2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- ②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

#### 5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

本公司提供劳务的收入主要为景区门票收入、餐饮收入、住宿收入等，具体收入确认方法如下：

①门票收入：已收取票款，并且已经提供温泉、水上乐园、演艺中心服务时，按照政府批准的价格收取票款确认收入。在营业区内温泉门票、水上乐园门票、演艺中心门票相关人员检票后，主要风险和报酬在游客在各类服务项目检票后得以转移；各类票务金额能够可靠地计量且票款已收到或确定能收到；与收入相关的成本已经发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认收入实现。

②餐饮中心收入：餐饮服务已经提供，款项已收到或确定能收到，主要风险和报酬得以转移；相关的经济利益已流入企业；与收入相关的成本能够可靠计量，确认收入实现。

③房屋中心酒店收入：住宿服务已提供，款项已收到或确定能收到，主要风险和报酬得以转移；相关的经济利益已流入企业；与收入相关的成本能够可靠计量，确认收入实现。

④场地租赁收入：本公司将项目内部分结构房、商铺对外租赁，按照租赁合同约定的应收租金以直线法在租赁期内分期确认经营租赁收入。

## （二十六）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能

取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

## （二十八）租赁

### 1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、融资租赁会计处理

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

确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

### (二十九) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

### (三十) 套期会计

#### 1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### 2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，认定其为高度有效：

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

#### 3、套期会计处理方法

##### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变

动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

## **(2) 现金流量套期**

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

## **(3) 境外经营净投资套期**

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## **(三十一) 股份回购**

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **(三十二) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### （三十三）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；

(5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

#### **(三十四) 重要会计政策、会计估计的变更**

##### **1、重要会计政策变更**

本报告期本公司主要会计政策未发生变更

##### **2、重要会计估计变更**

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

#### **(三十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

##### **1、重要会计估计和判断**

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

##### **(1) 所得税**

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

##### **(2) 折旧和摊销**

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

##### **(3) 固定资产的可使用年限**

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

##### **(4) 非金融长期资产减值**

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

#### (5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

#### (6) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (7) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

#### (8) 建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%、16%
城市维护建设税	实缴增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
资源税	根据财税〔2016〕53号《关于全面推进资源税改革的通知》、财税〔2016〕54号《关于资源税改革	地热 6 元/吨、矿泉水 2 元/吨

税种	计税依据	税率 (%)
	具体政策问题的通知》、河北省财政厅、河北省地方税务局《关于印发我省矿产资源税实施办法的通知》(冀财税〔2016〕68号),自2016年7月1日起,对地热、矿泉水实施定率计征资源税。	

## (二) 税收优惠及批文

本公司本期依据平地税发[2017]10号文享受2016年度房产税、城镇土地使用税的税收优惠。

## 六、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,凡未注明期初余额的均为期末余额。)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	450,090.66	664,165.73
银行存款	1,842,070.30	1,985,805.49
其他货币资金		
合计	2,292,160.96	2,649,971.22
其中:存放在境外的款项总额		

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合1计提坏账准备的应收账款	2,947,222.59	82.50	88,416.68	3.00	2,858,805.91
按信用风险特征组合2计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,947,222.59	82.50	88,416.68	3.00	2,858,805.91

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合1计提坏账准备的应收账款	2,693,894.34	82.50	86,534.64	3.21	2,607,359.70
按信用风险特征组合2计提坏账准备的应收账款	571,552.38	17.50			571,552.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	3,265,446.72	100.00	86,534.64	2.65	3,178,912.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,947,222.59	88,416.68	3.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	2,947,222.59	88,416.68	

## 2、本报告期实际核销的应收账款情况

本期计提坏账准备金额 88,416.68 元，本期无转回或收回的坏账准备金额。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,412,887.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 49.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 42,386.61 元。

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	占应收账款比例 (%)
石家庄红色传承教育科技中心	非关联方	409,992.00	1 年以内	14.34
河北省舞蹈家协会	非关联方	295,562.00	1 年以内	10.34
携程网络	非关联方	290,852.00	1 年以内	10.17
上海驴妈妈兴旅国际旅行社有限公司	非关联方	209,088.00	1 年以内	7.31
李雪刚	非关联方	207,393.00	1 年以内	7.25
合计		1,412,887.00		49.42

## 4、因金融资产转移而终止确认的应收款项

本报告期没有因金融资产转移而终止确认的应收款项。

### (三) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	21,533,278.51	100.00	11,312,592.61	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	21,533,278.51	100.00	11,312,592.61	100.00

本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
河北道达公路工程有限公司平山县台湾农民创业园项目旅游路工程	非关联方	9,810,000.00	45.55	1 年以内	预付工程款
石家庄飞宇装饰工程有限公司	非关联方	408,0851.00	18.95	2 年以内	预付工程款
国网河北省电力有限公司平山县供电分公司	非关联方	770,908.11	3.58	1 年以内	预付电费
平山大行工程机械租赁站	非关联方	476,992.00	2.22	1 年以内	预付采购款
中国特种设备检测研究院	非关联方	450,000.00	2.09	1.5 年以内	预付特检费
合计		15,588,751.11	72.39	--	--

预付款项主要单位的说明：截止至报告期末，预付账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## (四) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,158,000.61	100.00	106,445.02	4.93	2,051,555.59	2,125,995.21	100.00	95,734.86	4.50	2,030,260.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,158,000.61	100.00	106,445.02	4.93	2,051,555.59	2,125,995.21	100.00	95,734.86	4.50	2,030,260.35

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,006,500.61	60,195.02	3.00
1-2 年	25,000.00	2,500.00	10.00
2-3 年	65,000.00	13,000.00	20.00
3-4 年	61,500.00	30,750.00	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	2,158,000.61	106,445.02	

## 2、本期实际核销的其他应收款情况

本期计提坏账准备金额 106,445.02 元，本期无转回的坏账准备。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	138,000.00	126,500.00
员工借款	189,582.19	180,167.19
代付款	30,418.42	19,328.02
融资租赁保证金	1,800,000.00	1,800,000.00
合计	2,158,000.61	2,125,995.21

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
景程文旅融资租赁有限公司	融资租赁保证金	1,800,000.00	1 年以内	83.41	54,000.00
邢建	员工借款	115,615.00	1 年以内	5.36	3,468.45
重庆泉都科技开发有限公司	押金	50,000.00	2 至 3 年	2.32	10,000.00
程永刚	员工借款	31,200.00	1 年以内	1.45	936.00
范志宏	员工借款	25,000.00	1 至 2 年	1.16	2,500.00
合计	--	2,021,815.00	--	93.69	70,904.45

## 5、涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的应收款项。

## 6、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 7、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### (五) 存货

#### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	765,283.63		765,283.63	710,494.46		710,494.46
库存商品	409,391.56		409,391.56	432,515.66		432,515.66
燃料	29,045.35		29,045.35	97,221.72		97,221.72
物料用品	572,957.89		572,957.89	613,298.77		613,298.77
合计	1,776,678.43		1,776,678.43	1,853,530.61		1,853,530.61

**(六) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	378,277.18	853,199.09
增值税留抵税额		109,297.16
合计	378,277.18	962,496.25

**(七) 固定资产****1、固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	用具家具	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	625,908,092.37	99,052,282.68	37,636,933.77	29,106,373.45	1,423,625.55	793,127,307.82
2.本年增加金额	48,000.00	1,302,348.97	43,315.83	986,669.59	37,823.29	2,418,157.68
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	625,956,092.37	100,354,631.65	37,680,249.60	30,093,043.04	1,461,448.84	795,545,465.50
二、累计折旧						
1.期初余额	54,232,683.00	32,664,809.83	30,364,482.49	26,812,256.13	785,899.56	144,860,131.01
2.本年增加金额	7,073,472.84	3,158,045.17	784,826.06	1,937,487.76	95,063.71	1,3048,895.54
(1) 计提	7,073,472.84	3,158,045.17	784,826.06	1,937,487.76	95,063.71	13,048,895.54
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	61,306,155.84	35,822,855.00	31,149,308.55	28,749,743.89	880,963.27	157,909,026.55
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本年增加金额						
(1) 计提						
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	564,649,936.53	64,531,776.65	6,530,941.05	1,343,299.15	580,485.57	637,636,438.95
2. 期初账面价值	571,675,409.37	66,387,472.85	7,272,451.28	2,294,117.32	637,725.99	648,267,176.81

**2、暂时闲置的固定资产情况**

本期无闲置的固定资产。

### 3、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
中央空调	913,594.87	86,795.16		826,799.71	
飞利浦电视	395,623.93	75,166.92		320,457.01	
燃气锅炉	422,061.05	224,631.30		197,429.75	
温泉热水管道设备	343,000.00	63,362.25		279,637.75	
理疗设施	2,431,575.90	449,185.10		1,982,390.80	
接待楼	2,272,000.00	462,191.71		1,809,808.29	
柴油发电机组	410,000.00	205,576.18		204,423.82	
LED屏显示系统	2,175,000.00	1,687,402.22		487,597.78	
灯光表演系统	650,000.00	504,281.05		145,718.95	
乐园更衣柜	561,622.00	533,540.90		28,081.10	
室内模拟高尔夫	120,000.00	114,000.00		6,000.00	
三洋投影仪	900,000.00	398,235.30		501,764.70	
污水处理设备	1,045,000.00	402,632.23		642,367.77	
空调	2,875,000.00	2,731,250.00		143,750.00	
温泉地区	2,278,100.00	649,316.32		1,628,783.68	
玻璃吊桥	43,823,024.06	550,916.38		43,272,107.68	
合计	61,615,601.81	9,138,483.02		52,477,118.79	

### 4、通过经营租赁租出的固定资产

本期无经营租赁租出的固定资产。

### 5、未办妥产权证书的固定资产情况

红崖谷项目所建造的房屋建筑物尚未办妥产权证书。

### 6、其他说明

本公司房产抵押情况详见 六、（三十八）所有权或使用权受到限制的资产

#### （八）在建工程

##### 1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
红崖谷	140,068,389.15		140,068,389.15	157,193,041.03		157,193,041.03
合计	140,068,389.15		140,068,389.15	157,193,041.03		157,193,041.03

## 2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
红崖谷	600,000,000.00	157,193,041.03	18,205,388.21		35,330,040.09	140,068,389.15						
合计	600,000,000.00	157,193,041.03	18,205,388.21		35,330,040.09	140,068,389.15						

## (九) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	36,710,574.00	1,506,383.48	38,216,957.48
2. 本期增加金额		155,363.17	155,363.17
(1) 购置		155,363.17	155,363.17
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	22,379,574.00		22,379,574.00
(1) 处置	22,379,574.00		22,379,574.00
4. 期末余额	14,331,000.00	1,661,746.65	15,992,746.65
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,349,363.85	841,027.22	6,190,391.07
2. 本期增加金额	334,898.83	97,068.12	431,966.95
3. 本期减少金额	2,796,001.95		2,796,001.95
(1) 处置	2,796,001.95		2,796,001.95
4. 期末余额	288,8260.73	938,095.34	3,826,356.07
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	11,442,739.27	723,651.31	12,166,390.58
2. 期初账面价值	31,361,210.15	665,356.26	32,026,566.41

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

## 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

截止到 2018 年 06 月 30 日，无未办妥产权证书的土地使用权。

其他说明：本公司土地抵押情况详见六、（三十八）所有权或使用权受到限制的资产

## (十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
影视制作	27,000.00		9,000.00		18,000.00
板山水库	729,411.63		17,647.08		711,764.55

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
红崖山荒山承包权	12,394,916.74		137,000.04		12,257,916.70
绿化苗木	35,640.00		7,920.00		27,720.00
广告牌	42,968.13		20,719.24		22,248.89
雅苑租地款	481,944.51				481,944.51
红崖谷工程管理费	139,285.75		1,530.60		137,755.15
红崖山租地款	169,480.62		2,447.76		167,032.86
“白鹿大酒店、国际会议中心”发光字体	30,873.82		3,495.12		27,378.70
“大美红崖谷-玉林书”发光大字	672,599.77		139,158.6		533,441.17
白鹿温泉景区装修费	17,188,670.52		1,157,269.27		16,031,401.25
红崖书院装修	166,894.60		17,264.94		149,629.66
座套广告	36,407.79		36,407.79		0
门口大桥	4,165,857.64		52,621.38		4,113,236.26
平山县台湾农民创业园项目旅游路工程	21,561,782.04		391,092.00		21,170,690.04
5眼深水井	238,000.00		12,000.00		226,000.00
停车场地赔款	243,681.50		2,901.00		240,780.50
红崖谷窗帘、门窗制作安装		841,519.65	35,063.3		806,456.35
栲栳台地赔款		300,000.00	150,000.00		150,000.00
温泉池区改造工程		287,359.91	9,578.68		277,781.23
红崖谷厕所工程		121,096.57			121,096.57
合计	58,325,415.06	1,549,976.13	2,203,116.80		57,672,274.39

### (十一) 递延所得税资产

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	194,861.70	45,715.42	182,269.50	45,567.37
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	66,132,301.04	16,533,075.27	75,217,447.96	18,804,361.99
政府补助时间性差异	3,624,361.08	906,090.27	4,030,944.44	1,007,736.11
合计	69,951,523.82	17,487,880.96	79,430,661.90	19,857,665.47

#### 2、未确认递延所得税资产明细

无。

### (十二) 短期借款

#### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,500,000.00	3,500,000.00
担保+抵押+质押	35,300,000.00	37,000,000.00
合计	38,800,000.00	40,500,000.00

短期借款分类的说明：根据有无资产抵押、质押、担保人划分。

贷款资产抵押情况详见 六、（三十八）所有权或使用权受到限制的资产

## 2、已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

### （十三）应付账款

#### 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	191,452,956.01	181,170,488.75
应付货物款	27,537,099.73	29,172,699.65
合计	218,990,055.74	210,343,188.40

#### 2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北杰诺园林古建筑工程有限公司唐县古建分公司	7,208,966.00	工程未结算
河北仁泽建筑工程有限公司	7,770,232.00	工程未结算
河北香山园林古建筑工程有限公司	2,252,261.00	工程未结算
石家庄艺卓装饰工程有限公司	2,950,350.00	工程未结算
河北建泽装饰工程有限公司	2,888,012.00	工程未结算
河北都凯建筑工程有限公司	2,094,304.00	工程未结算
合计	45,434,125.00	

其他说明：应付账款中无本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

### （十四）预收款项

#### 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收会员费	31,305,312.59	29,138,022.92
预售门票款	13,328,974.95	11,634,162.95
其他预收款	21,716,631.81	28,892,237.26
合计	66,350,919.35	69,664,423.13

#### 2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收会员费	16,702,681.97	会员卡未到期
合计	16,702,681.97	

### （十五）应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,021,632.58	16,586,009.92	18,224,313.24	5,383,329.26
二、离职后福利-设定提存计划	57,389.98		57,389.98	0
合计	7,079,022.56	16,586,009.92	18,281,703.22	5,383,329.26

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,962,788.04	15,427,127.95	17,041,219.47	5,348,696.52
二、职工福利费		597,175.64	597,175.64	
三、社会保险费	11,048.52	400,892.34	402,187.23	9,753.63
其中：医疗保险费	-2,344.00	145,504.04	143,160.04	0
工伤保险费	13,392.52	41,047.67	44,686.56	9,753.63
基本养老保险		206,162.27	206,162.27	
失业保险费		8,178.36	8,178.36	
四、工会经费和职工教育经费	47,796.02	160,813.99	183,730.90	24,879.11
合计	7,021,632.58	16,586,009.92	18,224,313.24	5,383,329.26

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	55,049.76		55,049.76	
2.失业保险费	2,340.22		2,340.22	
合计	57,389.98		57,389.98	

## 4、其他说明

### (十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,632,630.84	
城市维护建设税	381,631.54	
教育费附加	228,978.93	
地方教育费附加	152,652.62	
印花税	38,502.34	2,328.7
个人所得税		19,465.08
土地增值税	4,237,298.65	
合计	1,267,1694.92	21,793.78

### (十七) 其他应付款

#### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,966,100.00	28,076,000.00
押金	2,317,873.75	1,497,246.99
合计	4,283,973.75	29,573,246.99

#### 2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

本期无账龄超过 1 年的重要的其他应付款。

### (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	15,500,000.00	4,000,000.00
一年内到期的长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	25,500,000.00	14,000,000.00

其他说明：本项目中一年内到期的长期借款、一年内到期的长期应付款为按照借款合同中的还款计划书应于 2018 年 6-2019 年 6 月偿还的本金。

### (十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,455,577.27	751,536.71
短期借款应付利息	67,070.63	807,696.65
合计	1,522,647.90	1,559,233.36

### (二十) 长期借款

#### 1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
担保+抵押+质押	339,800,000.00	383,950,000.00
合计	339,800,000.00	383,950,000.00

长期借款分类的说明：根据有无资产抵押、质押、担保人划分。

其他说明：农业银行长期借款利率为 5.88%-6.70%，以个人担保、单位担保、抵押自有土地使用权、房屋建筑物、在建工程、旅游景点收费权取得。资产抵押情况详见 六、(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

### (二十一) 长期应付款

#### 1、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	14,942,812.50	20,601,874.50
未确认融资费用	-3,542,812.50	-4,757,385.44
合计	11,400,000.00	15,844,489.06

#### 2、其他说明：

(1) 截至 2018 年 6 月 30 日，本公司未确认融资费用的余额为人民币 3,542,812.50 元。

(2) 融资租赁款资产详见 (七) 固定资产 3、通过融资租赁租入的固定资产情况。

### (二十二) 递延收益

#### 1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,712,194.56		618,083.28	10,094,111.28	与资产相关
合计	10,712,194.56		618,083.28	10,094,111.28	

#### 2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增	本期减少	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
			计入营业外收入			
文化产业发展专项资金	566,666.75		199,999.98		366,666.77	与资产相关
省级旅游项目发展资金	300,000.00		150,000.00		150,000.02	与资产相关
市级旅游项目建设补助资金	769,999.94		10,000.02		759,999.92	与资产相关
燃烧锅炉清洁能源替代项目	602,777.75		23,333.34		579,444.39	与资产相关
红崖山项目贴息	1,347,499.94		17,500.02		1,329,999.92	与资产相关
红崖山厕所项目	346,500.00		4,500.00		342,000.00	与资产相关
红崖山停车场(雅苑)	97,500.04		1,249.98		96,250.06	与资产相关
景区灾后重建	4,190,000.00				4,190,000.00	与资产相关
红崖谷五郎庙厕所补助资金	442,750.06		5,749.98		437,000.08	与资产相关
红崖谷停车场、木栈道厕所补助资金	448,500.04		5,749.98		442,750.06	与资产相关
省文化产业发展导资金	1,600,000.04		199,999.98		1,400,000.06	与资产相关
合计	10,712,194.56		618,083.28		1,009,4111.28	

### 3、其他说明

无

### (二十三) 股本

#### 1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)			期末余额
		公积金转股	其他	小计	
股份总数	83,292,187.00	10,827,984.00		10,827,984.00	94,120,171.00

#### 2、其他说明

(1) 2018 年 5 月 4 日经全体股东会一致同意，以资本公积转增资本，向公司全体股东每 10 股转增 1.3 股，公司注册资本增加 1,082.80 万元，转增股本后，股本为 9,412.02 万元，资本公积为 2,768.48 万元，并于 2018 年 6 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司完成股权登记。

(2) 杨明华以在河北白鹿温泉旅游度假股份有限公司所持股份出质给中国农业银行股份有限公司平山县支行，担保质权人自 2016 年 11 月 1 日起至 2028 年 10 月 30 日止与河北白鹿温泉旅游度假股份有限公司形成的人民币贷款业务，最高额权利质押金额 43,995.00 万元。

### (二十四) 资本公积

**1、资本公积增减变动明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	38,512,784.41		10,827,984.00	27,684,800.41
其他资本公积				
合计	38,512,784.41		10,827,984.00	27,684,800.41

**2、其他说明**

见：（二十五）2 其他说明（1）

**（二十五）盈余公积****1、盈余公积明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,032,152.88			9,032,152.88
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	9,032,152.88			9,032,152.88

**（二十六）未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	23,572,911.77	33,441,693.41
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	23,572,911.77	33,441,693.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,715,362.35	-9,868,781.64
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	30,288,274.12	23,572,911.77

**（二十七）营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	67,934,022.18	29,903,289.11	45,294,189.07	29,034,593.11
其他业务				
合计	67,934,022.18	29,903,289.11	45,294,189.07	29,034,593.11

**（二十八）税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
水资源税	52,031.50	20,744.30
城市维护建设税	79,022.06	6,898.17
教育费附加	47,413.24	4,138.90

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	31,608.82	2,759.27
房产税	831,956.57	831,956.57
土地使用税	697,605.00	978,545.00
车船税	1,863.60	2,393.00
印花税	20,621.00	18,735.11
环保税	3,921.12	
其他		
合计	1,766,042.91	1,866,170.32

**(二十九) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	269,708.33	1,233,362.21
通讯费	13,740.00	29,760.00
职工薪酬	1,431,640.04	1,425,628.38
物料消耗	253,287.03	130,969.58
招待费	456,037.00	717,342.00
宣传费	3,038,008.55	3,030,497.33
维修费	1,109.19	4,757.34
累计折旧	11,641.17	17,115.93
租赁及装修费	36,763.90	33,000.00
其他	43,933.52	109,857.53
合计	5,555,868.73	5,622,264.30

**(三十) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,426,593.13	6,744,823.22
无形资产摊销	431,966.95	426,351.24
差旅费	178,179.17	116,599.31
通讯费	80,183.73	70,398.25
水、电及燃料费	1,085,873.50	519,786.31
物料及维修费	1,613,114.04	1,092,043.37
招待费	792,592.30	308,468.01
折旧	4,895,658.60	2,747,949.56
中介及检测费	114,306.80	84,499.09
汽车费用	133,768.88	101,263.50
保险费	519,980.73	171,767.66
长期待摊费用摊销	825,846.26	7,643.10
其他	1,939,566.27	1,108,069.34
合计	21,037,630.36	13,499,661.96

**(三十一) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,282,146.13	8,860,432.79
减：利息收入	4,323.25	4,535.41
利息净支出	14,277,822.88	8,855,897.38
手续费支出	163,494.77	124,729.54

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益		
合计	14,441,317.65	8,980,626.92

**(三十二) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	12,592.20	53,834.03
合计	12,592.20	53,834.03

**(三十三) 资产处置收益**

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
资产处置收益合计	12,773,817.54		12,773,817.54
合计	12,773,817.54		12,773,817.54

**(三十四) 营业外收入**

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
与企业日常活动无关的政府补助	988,083.28	1,418,083.28	988,083.28
返还个税手续费	115,964.82	4,855.45	115,964.82
合计	1,104,048.10	1,422,938.73	1,104,048.10

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	备注
文化产业发展专项资金	199,999.98	199,999.98	资产相关
省级旅游项目发展资金	150,000.00	150,000.00	资产相关
燃烧锅炉清洁燃料替代项目	23,333.34	27,833.34	资产相关
市级旅游项目建设补助资金	10,000.02	5,749.98	资产相关
红崖山项目贴息	17,500.02	1,249.98	资产相关
红崖山厕所项目 11	4,500.00	5,749.98	资产相关
县发改委资金	20,000.00		
红崖谷五郎庙厕所专项资金	5,749.98	199,999.98	资产相关
红崖山停车场(雅苑)	1,249.98		资产相关
红崖谷停车场、木栈道厕所	5,749.98	800,000.00	资产相关
省文化产业引导资金	199,999.98	10,000.02	资产相关
玻璃艺术品购物基地奖励基金	70,000.00		
<传奇中国>直拨费	280,000.00		
省级旅游项目发展资金		17,500.02	
合计	988,083.28	1,418,083.28	

**(三十五) 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
赞助支出	10,000.00	3,000.00	10,000.00
税收滞纳金			
固定资产处置损失		1,480,578.92	

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
自然灾害损失			
其他			
合计	10,000.00	1,483,578.92	10,000.00

**(三十六) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用的变动	2,369,784.51	88,187.33
合计	2,369,784.51	88,187.33

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	9,085,146.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,271,286.72
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	98,497.79
其他	
所得税费用	2,369,784.51

**(三十七) 现金流量表项目****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来		623,994.85
政府补助	370,000.00	2,800,000.00
利息收入	4,323.25	4,535.41
其他	671,919.20	5,614,357.28
合计	1,046,242.45	9,042,887.54

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	638,483.04	7,620,080.35
资金往来	579,655.46	552,065.73
保证金		
合计	1,218,138.50	8,172,146.08

**(三十八) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	6,715,362.35	-13,911,789.09
加: 资产减值准备	12,592.20	53,834.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,048,895.54	7,900,253.50
无形资产摊销	431,966.95	478,689.17
长期待摊费用摊销	2,499,367.42	450,795.54
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)	-12,773,817.54	1,479,230.48
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	14,282,146.13	8,621,293.05
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,369,784.51	88,187.33
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)	76,852.18	892,346.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,934,467.17	-17,638,510.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-571,685.94	27,852,478.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,156,996.63	16,266,808.21
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	2,292,160.96	9,527,174.92
减: 现金的期初余额	2,649,971.22	9,553,677.25
加: 现金等价物的期末余额		400,000.00
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-357,810.26	373,497.67

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,292,160.96	2,649,971.22
其中: 库存现金	450,090.66	664,165.73
可随时用于支付的银行存款	1,842,070.30	1,985,805.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
办理银行承兑汇票银行存款转保证金		
三、期末现金及现金等价物余额	2,292,160.96	2649971.22

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产**

(一) 资产类别	原值	折旧或摊销	净值	受限原因
土地使用权	14,331,000.00	2,892,360.78	11,438,639.22	抵押借款
房屋建筑物	190,751,323.79	47,728,585.40	143,022,738.39	抵押借款
景点收费权	225,565,300.00		225,565,300.00	抵押借款
合计	430,647,623.79	50,620,946.18	380,026,677.61	

**七、合并范围的变更****(一) 其他原因的合并范围变动**

无

**八、在其他主体中的权益**

无

**九、关联方及关联交易****(一) 本企业的母公司情况**

无

**(二) 本企业的子公司情况**

无

**(三) 本企业合营和联营企业情况**

无

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
石家庄华莹园林绿化工程有限公司	持有公司 5%以上股份的股东控制
石家庄华莹玻璃制品有限公司	实际控制人控制
石家庄华莹轴承有限公司	持有公司 5%以上股份的股东控制
平山县华莹小额贷款有限公司	实际控制人控制
杨明华	董事长、持股比例 5%以上股东
赵中科	董事、持股比例 5%以上股东
赵嘉诚	董事、持股比例 5%以上股东
乔贵彩	持股比例 5%以上股东
张梦瑶	持股比例 5%以上股东
杨新波	董事、总经理
石彦杰	监事会主席
刘奇奇	监事
苗跃林	职工监事
杨少波	副总经理
郭美芳	副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张敏	副总经理
赵美书	财务总监
赵红肖	董事会秘书

## (五) 关联交易情况

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	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 (%)
石家庄华莹玻璃制品有限公司	采购商品	市场价格	187,856.00	100.00	417,643.00	100.00
合计			187,856.00	100.00	417,643.00	100.00

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	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 (%)
石家庄华莹玻璃制品有限公司	提供服务	市场价格	887,337.00	1.31%	791,318.00	1.74%
平山县华莹小额贷款有限公司	提供服务	市场价格	493,588.00	0.72%	634,015.00	1.40%
合计			1,380,925.00	2.03%	1,425,333.00	3.14%

## (3) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## 3、关联租赁情况

无

## 4、关联担保情况

## (1) 本公司作为担保方

无

## (2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石家庄华莹玻璃制品有限公司、杨明华、赵中科	3,500,000.00	2017年12月19日	2020年12月18日	否
石家庄华莹玻璃制品有限公司、杨明华、赵中科	10,000,000.00	2018年1月5日	2021年1月4日	已履行完毕

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石家庄华莹玻璃制品有限公司、杨明华、赵中科	17,000,000.00	2017 年 5 月 8 日	2020 年 5 月 7 日	其中 170 万元已履行完毕
石家庄华莹玻璃制品有限公司、杨明华、赵中科、赵嘉诚	10,000,000.00	2017 年 12 月 19 日	2020 年 12 月 18 日	已履行完毕
石家庄华莹玻璃制品有限公司、杨明华、赵中科	201,650,000.00	2015 年 10 月 22 日	2030 年 10 月 21 日	其中 10500 万元已履行完毕
石家庄华莹玻璃制品有限公司、杨明华、赵中科	130,000,000.00	2015 年 10 月 22 日	2028 年 10 月 12 日	其中 320 万元已履行完毕
石家庄华莹玻璃制品有限公司、杨明华、赵中科	60,000,000.00	2016 年 11 月 4 日	2030 年 11 月 20 日	其中 3065 万元已履行完毕
石家庄华莹玻璃制品有限公司、杨明华、赵中科	20,000,000.00	2018 年 01 月 04 日	2021 年 01 月 03 日	否

### 5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	归还金额
拆入				
杨明华	23,216,900.00	2018 年 1-6 月		41,732,800.00
合计	23,216,900.00			41,732,800.00

### 6、关联方资产转让、债务重组情况

本单位本报告期无关联方资产转让、债务重组。

### 7、其他关联交易

#### (六) 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	石家庄华莹玻璃制品有限公司	0		863,664.38	
合计		0		863,664.38	

##### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	石家庄华莹玻璃制品有限公司		400,251.00
其他应付款	杨明华	806,100.00	19,322,000.00
应付利息	杨明华	732,713.53	732,713.53
预收账款	石家庄华莹玻璃制品有限公司	166,854.62	
合计		1,705,668.15	20,454,964.53

#### (七) 关联方承诺

无重要承诺事项。

### 十、政府补助

**(一) 与资产相关的政府补助**

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
文化产业发展专项资金	2,000,000.00	递延收益	199,999.98	399,999.96	营业外收入
省级旅游项目发展资金	1,500,000.00	递延收益	150,000.00	300,000.00	营业外收入
燃烧锅炉清洁燃料替代项目	700,000.00	递延收益	23,333.34	46,666.68	营业外收入
市级旅游项目建设补助资金	800,000.00	递延收益	10,000.02	20,000.04	营业外收入
红崖山项目发展资金	1,400,000.00	递延收益	17,500.02	35,000.04	营业外收入
红崖山厕所项目	360,000.00	递延收益	4,500.00	9,000.00	营业外收入
红崖谷五郎庙厕所补助资金	460,000.00	递延收益	5,749.98	11,499.96	营业外收入
红崖山停车场(雅苑)	100,000.00	递延收益	1,249.98	2,499.96	营业外收入
红崖谷停车场、木栈道厕所	460,000.00	递延收益	5,749.98	11,499.96	营业外收入
省文化产业引导资金	2,000,000.00	递延收益	199,999.98	399,999.96	营业外收入
景区灾后重建	4,000,000.00	递延收益			
景区灾后重建	190,000.00	递延收益			
合计	13,970,000.00		618,083.28	1,236,166.56	

**(二) 与收益相关的政府补助**

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
		本期发生额	上年发生额	
平山县发改局项目奖励资金	20,000.00	20,000.00		营业外收入
玻璃工艺品购物基地奖励基金	70,000.00	70,000.00		营业外收入
<传奇中国、春满河山>直播奖励	280,000.00	280,000.00		营业外收入
返还个税手续费	115,964.82	115,964.82	4,855.45	营业外收入
红崖谷停车场、木栈道厕所补助资金			800,000.00	营业外收入
“项目兴县”发展战略			220,000.00	营业外收入
新增规模企业奖励资金			265,000.00	营业外收入
合计	485,964.82	485,964.82	1,289,855.45	

**十一、承诺及或有事项****(一) 重要承诺事项**

本期间没有重要承诺事项。

**(二) 或有事项****1、资产负债表日存在的重要或有事项**

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

**(三) 其他****十二、资产负债表日后事项**

### （一）重要的非调整事项

截止报告日期无重要的非调整事项。

### （二）利润分配情况

2018 年 5 月 4 日,经公司股东会审议通过《公司 2017 年度利润分配方案》;会议决议 2017 年度不发放现金股利;以资本公积转增资本, 向公司全体股东每 10 股转增 1.3 股, 公司注册资本增加 1,082.80 万元, 转增股本后, 股本为 9,412.02 万元, 资本公积为 2,768.48 万元, 并于 2018 年 6 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司完成股权登记。

### （三）销售退回

截止报告日期无销售退回事项。

## 十三、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

#### 2、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 3、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### （二）债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

### （三）资产置换

本报告期未发生资产置换。

### （四）年金计划

本报告期无年金计划。

### （五）终止经营

本报告期无终止经营项目。

### （六）分部信息

本报告期本公司无跨地区经营, 不符合分部报告的条件。

### （七）其他对投资者决策有影响的重要事项

2018 年本公司转让三块土地, 具体详细:

交易对方: 平山县慧宏房地产开发有限公司

交易事项: 公司拟向平山县慧宏房地产开发有限公司出售公司部分资产 (包括: 构筑物及无形资产等)

交易价格: 80,000,000 元人民币

交易标的账面原值: 46,232,838.84 元

交易标的折旧或摊销: 1,299,561.95 元

交易标的净值：44,933,276.89 元

审议情况：公司于 2018 年 2 月 12 日召开了第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于出售公司部分资产的议案》，根据《公司章程》规定，本次出售资产无需提交股东大会审议。

出让土地信息：

- 1、平国用（2015）第 00079 号土地证，土地面积 95576 平方米；
- 2、平国用（2015）第 00078 号土地证，土地面积 65894 平方米；
- 3、平国用（2015）第 00080 号土地证，土地面积 63282 平方米。

资产过户登记日期：2018 年 2 月 13 日

#### 十四、补充资料

##### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	988,083.28	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	105,964.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,094,048.10	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	273,512.03	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	820,536.07	

(二) 会计政策变更相关补充资料

无

(三) 其他

无

河北白鹿温泉旅游度假股份有限公司

二〇一八年八月八日