



成都文旅

NEEQ : 834833

成都文化旅游发展股份有限公司  
(Chengdu Culture&Tourism  
Development Co.,Ltd. )



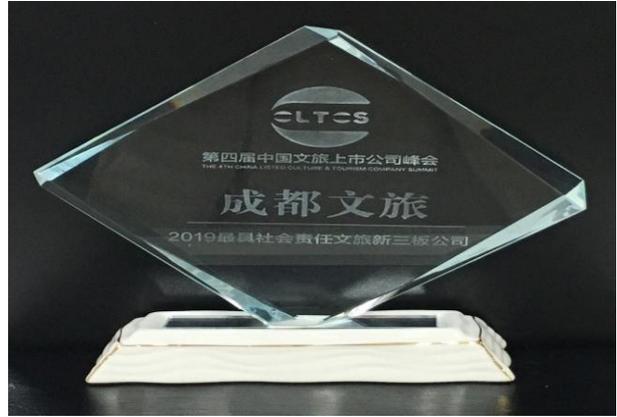
半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记



2020年1月7日，2020年亚洲生态旅游联盟论坛在西岭雪山景区举行，本次论坛由亚洲生态旅游联盟、北京林业大学国家公园研究中心共同主办。亚洲生态旅游联盟理事会理事长Masaru Takayama、四川大学教授博士李宜蓬、中国科学院华西亚高山植物园研究员庄平等专家学者，以及亚洲生态旅游联盟成员、大邑县相关领导等近百人出席本次论坛。



2020年1月8日，由新旅界主办的“融合·生长”为主题的第四届中国文旅上市公司峰会在宁波举行，来自中国旅游协会、旅投集团、文旅上市公司、文旅资本、文旅运营方等数百位业界嘉宾共同见证了此次文旅行业盛事，公司荣获中国文旅金牛奖“2019最具社会责任文旅新三板公司”。



2020年1月10日，“运动成都”成都市第六届全民健身运动会雪上体验暨第二届全民健身冰雪季活动在西岭雪山景区举行。本次活动由成都市体育局、大邑县人民政府、西岭雪山景区共同主办，省内22个区（市）县体育主管部门领导、体育知名社会人士、雪上运动爱好者及25家网络媒体约200人参加本次活动。



2020年1月19日，第六届“世界雪日暨国际儿童滑雪节”在西岭雪山景区正式拉开帷幕，本次活动由国际滑雪联合会设立，公司西岭雪山景区是省内唯一的承办单位，近百名滑雪小选手在家长的陪同下参与。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动和融资 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	85

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、业务依托西岭雪山旅游资源的风险	公司业务主要分布于西岭雪山风景区及其周边,以西岭雪山的旅游资源为依托,主要服务对象为来西岭雪山旅游观光、休闲度假的游客。因此,公司的发展对西岭雪山旅游资源存在较大的依赖性。如果国内国际发生不利于西岭雪山的事件,或者西岭雪山的自然资源及人文景观由于意外原因遭到破坏,都将对本公司的业务造成不利影响。目前四川省内已有多家雪场建成并投入运营,包括茂县太子岭雪场、广元曾家山雪场、重庆仙女山雪场、贵州玉舍雪场、理县鹧鸪山雪场、汉中龙头山雪场等。以上已建雪场短期内尚不会影响到公司在区域内的行业领先地位,尚未形成较大的竞争和客源分流,但在产品开发、同质化竞争、宣传促销、客源竞争等方面给公司造成了一定的冲击。
2、重大疫情、自然灾害等不可抗力风险	重大疫情、自然灾害是旅游业以及本公司在经营中的不可抗力因素,特别是在旅游旺季,将直接对公司的经营业绩产生不利影响。虽然公司已建立针对重大疫情、自然灾害风险的应急机制,力图将可能带来的损失降低到最小,但不排除今后重大疫情以及自然灾害等不可抗力风险的发生对公司业绩造成不利影响的可能性。
3、风景区政策风险	公司所处的西岭雪山风景区为4A级旅游景区、国家级风景名胜区、世界自然遗产-四川大熊猫栖息地。由于风景名胜资源具有稀缺性和不可再生性,国家一直重视对风景区的保护和规划管理,以避免风景区的旅游资源遭到破坏,确保风景区旅游事业的可持续发展。因此,国家对风景区开发的严格控制将在一定程度上限制公司的业务拓展。

<p>4、税收优惠政策变化风险</p>	<p>公司享受西部大开发税收优惠政策,减按 15.00%的税率缴纳企业所得税。根据 2016 年 12 月 21 日财政部和国家税务总局《关于明确金融房地产开发教育辅助服务等增值税政策的通知》(财税[2016]140 号)中第 11 条的规定,索道行业按照“文化体育服务”缴纳增值税。目前公司的索道、滑雪及娱乐项目、酒店等主营业务均按 6%的增值税税率及附加征收。若国家有关政策发生变动或公司不再符合相关税收优惠的认定标准,公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性,一旦上述税收优惠政策发生不利变动,将会对公司的税后利润产生不利影响。</p>
<p>5、部分建设项目未来无法取得主管机关批复文件的风险</p>	<p>按中华人民共和国环境保护部《关于进一步做好环保违法违规建设项目清理工作的通知》(环办环监[2016]46 号)、四川省政府办公厅《关于印发四川省清理整顿违法违规建设项目工作方案的通知》(川办发〔2015〕90 号)、成都市环境保护局《关于违法违规建设项目清理整顿工作环保指导意见的函》(成环函〔2016〕34 号)、大邑县清理整顿环保违法违规建设项目工作领导小组办公室《关于清理整顿环保违法违规建设项目工作的实施方案》(大整违建办〔2016〕1 号)等文件的规定,2015 年 1 月 1 日以前已建的未批先建项目,污染物达标排放且环境风险可控的,但因产业政策及规划而不符合补办环评手续的项目,以及通过整改后符合污染物达标排放、重点污染物排放符合总量控制要求、环境风险可控的项目,应实施环保备案管理。环保备案流程为:委托有环评资质的机构编制项目《环境影响备案报告》,由大邑县环保局组织专家组对项目《环境影响备案报告》进行审查,再由成都市环保局梳理汇总并报属地政府统筹评估确定。属于公司投建的日月坪观景索道项目环评、属于原西岭雪山公司投建但已通过资产划转方式划转至公司的交通索道上下站房、滑雪度假村等项目的项目环评工作已于 2016 年 12 月经市县主管单位公示并批准备案。公司已取得了大邑县规划管理局、大邑县城乡建设局、大邑环境保护局等主管部门出具的合规证明。公司承诺严格按照相关规定办理规划、环保等批复手续,但西岭雪山属于国家级风景名胜区,未来仍存在部分建设项目不能取得规划、环保部门等主管机关批复文件的风险。</p>
<p>6、无法取得土地使用证、房屋所有权证的风险</p>	<p>公司尚有部分土地(约 10.33 亩)由于历史原因,暂未取得土地使用权证,并由此导致位于该土地上的建筑物尚未取得房产证等权属证明。1999 年 6 月 30 日,大邑县委员会办公室与大邑县交通局签订《转让协议书》,约定大邑县委员会办公室将日月坪接待站(占地 10.33 亩)及两栋木楼转让给大邑县交通局,转让价款为 50.00 万元,该笔转让款由西岭雪山公司于 1999 年 7 月 30 日支付。2012 年 12 月,因文旅集团内部旅游资源整合与资产重组,文旅集团将西岭雪山公司索道资产、滑雪娱乐资产、酒店资产和经营管理资产等经营性资产及相应负债无偿划转至公司。自此,日月坪接待站在此次资产重组中划转至公司。由于政府部门换届的原因,导致该部分土地暂未取得土地使用权证。该部分土地已按法律法规履行相关程序签订土地转让协议并缴纳土地出让金。公司已取得土地使用权证的面积为 230.99 亩,未取得土地使用权证的面积占公司全部土地面积比例为 4.28%。日月坪土地上主要建筑物为首峰别苑及日月坪观景索道上站房。首峰别苑主要收入为餐饮及住宿业务收入,对公司的收入、利润贡献极小。首峰别苑已取得大邑县国土资源局、大邑县规划管理局、大邑县房产管理局等主管部门出具的证明,以上各主管部门均支持公司办理相关证照。首峰别苑已取得餐饮服务许可证、卫生许可证、特种行业许可证,但若无法取得相关权属证明,仍会对公司经营造成一定影响。日月坪观景索道上站房</p>

	<p>目前已竣工验收投入使用,大邑县国土资源局、大邑县房产管理局已为公司出具合规证明。2015年11月6日,中共大邑县委办公室在成都日报发布土地证遗失公告,公告内容为:中共大邑县委员会办公室所属的西岭雪山日月坪土地国土证遗失,证号:大邑国用(1999)字第10314号。公司正在积极解前述资产土地证、房产证办理事宜,大邑县交通局同意积极配合和协助公司将上述土地证尽快办理给公司,并取得了大邑县房产管理局、大邑县城市规划管理局及相关主管单位的支持,但仍存在无法取得土地使用权证、房产使用权证的风险。</p>
7、季节性风险	<p>西岭雪山位于四川省成都市,区内大雪塘海拔5,364米,是成都第一峰,终年积雪不化。西岭雪山目前开发运营的游览区域的海拔主要为2,200米到2,400米之间,游客也主要在低海拔高度活动。旅游旺季集中在西岭雪山雪季(当年12月至次年3月),游客数量及由此产生的旅游收入占全年60%以上。因此,公司盈利具有明显的季节性特征,在非雪季可能出现亏损。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	<p>1、业务依托西岭雪山旅游资源的风险 <b>应对措施:</b>公司正在探索拓展其他板块业务,同时针对各类可能发生的突发不利事件、自然资源及人文景观的意外破坏,公司已建立了相应应急处置及防范机制,以应对不可抗力因素可能带来的损失。</p> <p>2、重大疫情、自然灾害等不可抗力风险 <b>应对措施:</b>针对公司可能发生的重大疫情、自然灾害等不可抗力事件,已制定相应的应急处置及防范机制,以应对不可抗力因素可能带来的损失,努力将不可抗力影响降到最低。</p> <p>3、风景区政策风险 <b>应对措施:</b>公司将严格按照经批准的景区规划,推进拓展业务的开发建设工作,积极加强与各级政府、职能部门的衔接沟通,确保公司各项业务及拓展业务依法依规实施。</p> <p>4、税收优惠政策变化风险 <b>应对措施:</b>公司计划引入经验丰富、专业性强的税务师事务所为公司提供专业税务策划、顾问咨询服务,降低税收优惠政策变化带来的风险。</p> <p>5、部分建设项目未来无法取得主管机关批复文件的风险 <b>应对措施:</b>公司正积极推进办理相关批复文件。</p> <p>6、无法取得土地使用证、房屋所有权证的风险 <b>应对措施:</b>公司正积极衔接大邑县县委办公室、大邑县规划和自然资源局、大邑县房产管理局等相关部门,抓紧推进土地证、房产证办理工作。</p> <p>7、季节性风险 <b>应对措施:</b>公司将结合市场形势和游客需求,积极开发推出“大绿季”新产品,拓展新市场,加快产品转型升级,提升服务水平,夯实经营管理基础,不断提高公司的综合竞争能力。同时,抓紧公司业务的并购拓展事宜,以降低公司主营业务季节性太强的风险。</p>

## 释义

释义项目	指	释义
文旅股份公司、公司、本公司	指	成都文化旅游发展股份有限公司
运营分公司	指	成都文化旅游发展股份有限公司西岭雪山运营分公司
文旅集团、成都文旅集团	指	成都文化旅游发展集团有限责任公司
体产公司	指	成都体育产业有限责任公司
天府华侨城	指	成都天府华侨城实业发展有限公司
西岭雪山公司	指	成都西岭雪山旅游开发有限责任公司
枫叶宾馆	指	成都大邑西岭雪山枫叶宾馆有限责任公司
都江堰御庭	指	都江堰御庭旅游项目投资有限公司
都江堰安缇缦	指	都江堰安缇缦旅游资源开发有限公司
成都市国资委	指	成都市国有资产监督管理委员会
《总规》	指	《西岭雪山风景名胜区总体规划》
国家级风景名胜区	指	原称国家重点风景名胜区,由国务院批准公布。根据中华人民共和国国务院于 2006 年 9 月 19 日公布并自 2006 年 12 月 1 日起施行的《风景名胜区条例》,国家级风景名胜区是指具有观赏、文化或者科学价值,自然景观、人文景观比较集中,环境优美,可供人们游览或者进行科学、文化活动的区域。风景名胜区划分为国家级风景名胜区和省级风景名胜区,其中自然景观和人文景观能够反映重要自然变化过程和重大历史文化发展过程,基本处于自然状态或者保持历史原貌,具有国家代表性的,可以申请设立国家级风景名胜区,报国务院批准公布。
国家 4A 级景区	指	经全国旅游景区质量等级评定委员会组织评定的国家 AAAA 级旅游景区
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
本报告	指	公司 2020 年半年度报告
股东大会	指	成都文化旅游发展股份有限公司股东大会
董事会	指	成都文化旅游发展股份有限公司董事会
监事会	指	成都文化旅游发展股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程、章程	指	《成都文化旅游发展股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《成都文化旅游发展股份有限公司股东大会议事规则》《成都文化旅游发展股份有限公司董事会议事规则》《成都文化旅游发展股份有限公司监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	成都文化旅游发展股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Culture & Tourism Development Co., Ltd.
证券简称	成都文旅
证券代码	834833
法定代表人	吴晓龙

### 二、 联系方式

董事会秘书	魏靖
联系地址	成都市高新区交子大道 365 号中海国际中心 F 座 11 楼 3-6 号
电话	028-87397587
传真	028-87397568
电子邮箱	414010203@qq.com
公司网址	www.xiling.cn
办公地址	成都市高新区交子大道 365 号中海国际中心 F 座 11 楼 3-6 号
邮政编码	610041
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	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 10 月 26 日
挂牌时间	2015 年 12 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	商业服务业(L72)-其他商务服务业(L729)-园和游览景区管理(785)-游览景区管理(7852)
主要业务	索道缆车业务、酒店业务、滑雪项目业务、娱乐项目业务
主要产品与服务项目	为游客提供索道缆车、滑雪及娱乐项目配套服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	75,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	成都文化旅游发展集团有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（成都市国有资产监督管理委员会），无一致行动人

### 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	91510100054934722W	否
注册地址	四川省成都市大邑县晋原镇甲子东路 98 号 2 栋	否
注册资本（元）	75,000,000.00	否
报告期内，公司注册资本和总股本一致。		

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 111 号招商证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	招商证券

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	51,687,626.90	116,951,701.16	-55.80%
毛利率%	32.60%	66.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,340,021.93	47,547,481.58	-95.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,981,610.84	47,073,485.20	-95.79%
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)	0.37%	7.46%	-
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)	0.31%	7.38%	-
基本每股收益	0.03	0.63	-95.24%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	662,212,337.14	674,519,968.47	-1.82%
负债总计	31,326,414.64	45,810,960.30	-31.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	634,059,562.34	631,819,351.29	0.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.45	8.42	0.36%
资产负债率% (母公司)	2.94%	4.95%	-
资产负债率% (合并)	4.73%	6.79%	-
流动比率	4.82	3.22	-
利息保障倍数	25.19	226.10	-

##### (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	7,187,513.07	49,835,603.86	-85.58%
应收账款周转率	81.32%	235.30%	-
存货周转率	8.92%	15.33%	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.82%	-5.94%	-
营业收入增长率%	-55.80%	-3.05%	-
净利润增长率%	-95.21%	-6.49%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司属旅游服务行业，目前拥有西岭雪山景区（世界自然遗产-四川大熊猫栖息地、国家级风景名胜区、国家 4A 级景区）的索道缆车业务、酒店业务、滑雪（草）项目的经营管理权，业务涵盖了旅游服务业的吃、住、行、游、购、娱等主要要素。为到西岭雪山景区旅游的游客，包括：通过公司直销的散客、渠道代销商如南京途牛国际旅行社有限公司、同程国际旅行社（苏州）有限公司、成都携程信息技术有限公司等组织的团队客户，提供索道缆车交通、酒店住宿与餐饮、滑雪（草）游乐项目服务。

公司通过对景区品牌和产品的营销推广，同知名旅游电商、旅游服务机构开展渠道合作等方式，开拓业务、增加游客量。公司的收入来源于提供索道缆车交通、酒店住宿与餐饮、滑雪（草）等游乐项目收取的服务费，商业模式具有可持续性。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### （二） 经营情况回顾

2020 年上半年，公司认真贯彻落实关于“一手抓防疫，一手抓经营”的工作要求，经全体职工的共同努力，自西岭雪山景区逐步恢复经营以来，游客接待人数及营业收入不断创新高。

##### 1、主要经营业绩

（1）经营情况：2020 年上半年，公司实现营业收入 5,168.76 万元，较去年同期减少 6,526.41 万元，降幅为 55.80%；营业总成本 4,934.26 万元，较上年同期减少 1,304.94 万元，降幅为 20.92%。净利润实现 227.67 万元，较上年同期减少 4,526.25 万元，降幅为 95.21%。主要原因系公司积极响应四川省疫情防控要求，于 1 月 25 日开始暂停对外开放西岭雪山景区，暂停游客接待经营活动；由于此次疫情发生时间正处于西岭雪山景区传统经营旺季，所以对公司营业收入、经营利润造成较大冲击。

（2）资产状况：报告期内，公司资产总额 66,221.23 万元，较年初减少 1,230.76 万元，降幅为 1.82%。其中流动资产 14,884.33 万元，较年初增加 392.99 万元，增幅为 2.71%；非流动资产 51,336.91 万元，较年初减少 1,623.75 万元，降幅为 3.07%；资产总额的减少主要原因系公司固定资产折旧导致固定资产账面价值减少。公司资产状况保持良性运行状态。

（3）现金流量情况：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 718.75 万元，较上年同期减少 4,264.81 万元，降幅为 85.58%。其中销售商品、提供劳务的现金流入为 6,511.93 万元，较上年同期减少 5,972.64 万元，降幅为 47.84%；收到其他与经营活动有关的现金流入 406.95 万元，较上年同期增加 189.86 万元，增幅为 87.46%；购买商品、接受劳务的现金流出 1,834.17 万元，较上年同期减少 574.73 万元，降幅为 23.86%；支付给职工以及为职工支付的现金流出 1,651.49 万元，较上年同期减少 352.65 万元，降幅为 17.60%；支付各项税费的现金流出 233.30 万元，较上年同期减少 1,308.12 万元，降幅为 84.86%；支付其他与经营活动有关的现金流出 2,481.16 万元，较上年同期增加 717.54 万元，增幅为

40.69%；2020年上半年投资活动产生的现金流量净额为-308.05万元，较上年同期增加273.43万元，增幅为47.02%；2020年上半年公司在购建固定资产、无形资产和其他长期资产方面支付现金308.05万元。2020年上半年无筹资活动，上年同期支付现金股利7,500.00万元。

## 2、日常经营管理主要工作

### （1）防疫工作

按照四川省启动突发公共卫生事件一级应急响应要求，为有效防控新冠疫情，公司西岭雪山景区自2020年1月25日起暂停经营，同时立即成立疫情防控应急领导小组，配合大邑县政府及有关单位劝返游客、撤离员工近3000人。防疫期间严格执行值班制度和信息报送制度，每天组织员工检测和封闭环境消杀，得到市、县行业管理部门高度认可。因疫情防控到位，西岭雪山景区成为四川省内首批复工复产的综合性景区。

### （2）市场营销工作

因受新冠疫情影响，对旅游行业造成不小冲击，公司在景区恢复经营后，为促进经营工作尽快恢复，立即展开系列营销工作：一是3月底紧抓雪季后期经营，及时联系滑雪俱乐部会员，一定程度恢复市场。二是3-4月与同城旅游网合作推出“西岭赏花玩风季”等系列营销活动，与华西封面传媒合作推出“成都之巅，为爱攀登”品牌推广活动，迅速恢复市场信心。三是与上下游渠道、媒体资源抱团取暖，与各大媒体开展抗疫公益宣传及主题推广活动。四是以“五一”长假为爆发点，推出“赏花观景、运动康养”系列山地度假产品，五一期间再创新高，接待游客3.05万人次，同比增长146%。五是营造消费氛围及提升景区业态，引进德克士品牌商业业态并实施“亮化”经营，铺设300m<sup>2</sup>外摆空间，用17万株花卉在映雪酒店、广场等地造景2000m<sup>2</sup>，清理商业街及营业店铺约1000平米用于游客临时休息。全力推出滑草、热气球、蜘蛛车、ATV、骑马等11个经营项目，推出项目套票提高综合消费，仅5月就销售套票3000余套。以“风险共担，效益共享”的合作模式，完成10项景区特色文创产品开发。四是组织公司员工自媒体全员宣传，拍摄景区景观、酒店、项目等产品制作攻略、抖音发朋友圈等引流。

### （3）深入践行“两降两提”

一是盘活景区2155茶坊闲置资产，引进德克士品牌快餐；二是严控人力成本，降本增收效果明显；三是积极争取各项政策补贴，努力减少疫情损失，梳理可争取的优惠政策19项，已落实政策10项、正在推进3项、拟申请6项。

### （4）狠抓党建及党风廉政建设

一是完善党的基层组织建设，2020年5月成立党总支，下设文旅股份公司党支部和运营分公司党支部。二是抓好党宣工作，共撰写和协助供稿党建宣传文章9篇，在中央、省市媒体平台报道41次，其中在中央党媒2次，省级党媒6次，市级党媒4次。三是落实党风廉政建设主体责任，强化作风建设，组织签订2020年度《党建目标责任书》《全面从严治党责任书》3份，传达学习纪检相关文件19次，签订廉政协议61份，开展廉洁教育2次，开展谈心谈话39次，纪检参与招标采购监督16次。

### （5）获得荣誉

2020年1月，运营分公司被四川省自然资源厅宣传教育中心评为《资源与人居环境》杂志理事单位。

2020年1月，公司董事、总经理寇德鑫被中共大邑县委、大邑县人民政府评为“全面落实西控战略重大决策部署先进个人”，同时授予公司“全面落实西控战略重大决策部署先进集体”奖牌。

2020年3月，运营分公司项目部员工卢星，申报四川省劳模，经与大邑县工会联系，现省总工会已完成审核及公示，因疫情推迟表彰。

截至目前，公司对经营“转变淡季观念推进转型发展”战略初见成效，但产品业态及营销创新仍需加大推进力度，促进西岭雪山景区“大绿季”营业收入大幅增长，从而实现公司经营目标。

### (三) 财务分析

#### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	137,237,144.02	20.72%	133,130,143.15	19.74%	3.08%
应收账款	394,757.69	0.06%	876,448.30	0.13%	-54.96%
其他应收款	812,686.51	0.12%	892,542.68	0.13%	-8.95%
存货	3,562,588.10	0.54%	4,247,381.57	0.63%	-16.12%
固定资产	477,293,593.40	72.08%	499,304,855.30	74.02%	-4.41%
在建工程	8,677,012.64	1.31%	2,152,694.53	0.32%	303.08%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产合计	662,212,337.14		674,519,968.47		-1.82%

#### 项目重大变动原因：

(1) 公司应收账款较年初减少 54.96% 主要为公司加大催收力度，收回了以往欠款，加之 2020 年上半年疫情期间营收减少，相应的新的应收账款减少，引起应收账款期末余额较年初减少。

(2) 公司在建工程增加 303.08%，主要为斯堪的纳和映雪酒店维修项目由固定资产转入在建工程 627.97 万元。

#### 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	51,687,626.90	-	116,951,701.16	-	-55.80%
营业成本	34,838,565.82	67.40%	39,446,086.40	33.73%	-11.68%
税金及附加	9,690.64	0.02%	455,151.46	0.39%	-97.87%
销售费用	3,160,813.15	6.12%	8,528,571.45	7.29%	-62.94%
管理费用	11,439,564.59	22.13%	14,211,761.27	12.15%	-19.51%
财务费用	-106,044.74	-0.21%	-249,615.49	-0.21%	-57.52%
其他收益	214,807.36	0.42%	600,563.52	0.51%	-64.23%
信用减值损失	-3,962.16	-0.01%	21,605.97	0.02%	-118.34%
营业利润	2,555,882.64	4.94%	55,181,915.56	47.18%	-95.37%
营业外收入	208,531.19	0.40%	87,672.84	0.07%	137.85%
营业外支出	1,678.44	0.00%	98,021.56	0.08%	-98.29%
净利润	2,276,725.21	4.40%	47,539,194.14	40.65%	-95.21%

#### 项目重大变动原因：

(1) 营业收入减少 55.80%，原因是公司积极响应四川省疫情防控要求，于 1 月 25 日开始暂停对外

开放西岭雪山景区，暂停游客接待经营活动；由于此次疫情发生时间正处于西岭雪山景区传统经营旺季，所以对公司营业收入、成本、费用、利润造成较大冲击，公司各项指标变动幅度较大。

(2) 税金及附加减少 97.87%，原因是疫情发生后，公司营业收入减少幅度较大，加之国家出台税收优惠政策，所以公司税金及附加减少幅度较大。

(3) 销售费用减少 62.94%，原因是公司积极响应四川省疫情防控要求，于 1 月 25 日开始暂停对外开放西岭雪山景区，暂停游客接待经营活动；公司销售费用相应减少，销售费用变动幅度较大。

(4) 财务费用减少 57.52%，原因是公司大额存单未到结息期，所以利息收入较上年减少。

(5) 其他收益减少 64.23%，原因是上年同期有燃煤锅炉改造补贴 60.00 万元，本期的其他收益主要疫情下，防疫物资补贴 3.36 万元和稳岗补贴 15.53 万元。所以，变动幅度较大。

(6) 信用减值损失减少 118.34%，原因是今年公司应收账款和其他应收款变动不大，信用减值损失金额较小，此次变动幅度为正常情况下的变动。

(7) 营业利润减少 95.37%，原因是公司积极响应四川省疫情防控要求，于 1 月 25 日开始暂停对外开放西岭雪山景区，暂停游客接待经营活动；由于此次疫情发生时间正处于西岭雪山景区传统经营旺季，所营业利润造成较大冲击，营业利润变动幅度较大。

(8) 营业外收入增加 137.85%，原因为公司老观景索道报废物资处置收益 14.30 万元。

(9) 营业外支出减少 98.29%，原因为本期营业外支出较少，属于正常变动。

(10) 净利润减少 95.21%，原因是公司积极响应四川省疫情防控要求，于 1 月 25 日开始暂停对外开放西岭雪山景区，暂停游客接待经营活动；由于此次疫情发生时间正处于西岭雪山景区传统经营旺季，所以对公司营业收入、成本、费用、利润造成较大冲击，公司净利润变动幅度较大。

### 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	7,187,513.07	49,835,603.86	-85.58%
投资活动产生的现金流量净额	-3,080,512.20	-5,814,773.91	-47.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-75,000,000.00	-100.00%

#### 现金流量分析：

(1) 公司经营活动产生的现金流量净额较上年减少 85.58%，主要为公司积极响应四川省疫情防控要求，于 1 月 25 日开始暂停对外开放西岭雪山景区，暂停游客接待经营活动；由于此次疫情发生时间正处于西岭雪山景区传统经营旺季，所以对公司营业收入、经营利润造成较大冲击。由于公司经营景区项目的特点，经营款项以现款交易为主，本期经营收入减少幅度较大，带来经营活动现金流入相应减少。

(2) 公司投资活动产生的现金流量净额较上年减少 47.02%，主要为固定资产、在建工程的投资较上年投资减少 276.34 万元。

(3) 公司筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 100%，主要为公司 2020 年上半年无筹资活动产生的现金流量，2019 年上半年分配现金股利 7,500 万元。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	142,997.84
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	214,807.36

额或定量享受的政府补助除外)	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
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	63,854.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>421,660.11</b>
所得税影响数	49,499.49
少数股东权益影响额（税后）	13,749.53
<b>非经常性损益净额</b>	<b>358,411.09</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

2017年财政部修订发布《企业会计准则第14号-收入》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。公司按规定于2020年1月1日起执行新收入准则。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
枫叶宾馆	子公司	住宿、餐饮服务。	酒店经营管理	解决同业竞争	15,000,000.00	18,051,714.56	-21,012,982.21	2,327,747.29	-277,361.42
都江堰御庭	参股公司	旅游项目投资、房地产开发经营、酒店管理、户外休闲健身活动、户外拓展等。	旅游项目开发建设经营	战略布局	101,000,000.00	130,018,706.51	90,302,230.29	3,248,509.08	-718,632.62

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

报告期内，枫叶宾馆为公司控股子公司，都江堰御庭为公司参股公司，主要情况如下：

控股子公司枫叶宾馆情况：

2016年12月，为解决枫叶宾馆与公司存在的同业竞争问题，按照国有产权转让相关法律、法规的规定，经公司第二届董事会第六次会议和2017年第一次临时股东大会审议通过《关于公司收购成都大邑西岭雪山枫叶宾馆有限责任公司65%股权暨关联交易的议案》，决定对枫叶宾馆65%股权出价购买。本次交易的详细情况详见公司于2016年12月29日在股转系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于收购成都大邑西岭雪山枫叶宾馆有限责任公司65%股权暨关联交易的公告》（公告编号：2016-034）。2017年3月1日，枫叶宾馆取得工商变更登记，完成产权交割，同日，公司按照《产权交易合同》的特别约定条款向枫叶宾馆提供借款1,370.06万元。

2019年8月，为促进公司进一步发展，经公司第二届董事会第三十二次会议和2019年第三次临时股东大会审议通过《关于收购张超持有成都大邑西岭雪山枫叶宾馆有限责任公司20%股权的议案》，决定根据中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《成都大邑西岭雪山枫叶宾馆有限责任公司审计报告》（中喜审字（2019）第0017号）和北京北方亚事资产评估事务所出具的《成都文化旅游发展股份有限公司拟进行股权收购涉及的成都大邑西岭雪山枫叶宾馆有限责任公司股东全部权益价值资产评估项目资产评估报告》（北方亚事评报字（2019）第01-151号），对枫叶宾馆自然人股东张超所持有的20%股份进行出价购买，同时购买该部分股权所对应的债权。详见公司于2019年8月20日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于收购张超持有成都大邑西岭雪山枫叶宾馆有限责任公司股权暨关联交易公告》（公告编号：2019-022）。2019年10月29日，枫叶宾馆在大邑县行政管理局完成完成章程修正案备案及投资人（股权内部转让）备案，并取得备案通知书（大市场和质量）登记内备核字（2019）第209号；此次股权收购完成后，公司持有枫叶宾馆85%股权。

报告期内，枫叶宾馆营业收入232.77万元，较去年同期减少76.66万元，同比降低24.78%；净利润-27.74万元，同比亏损增加1,171.37%；净利润下降主要原因系受疫情影响，枫叶宾馆1月24日-3月暂停接待游客，因处于传统经营旺季，所以对枫叶宾馆营业收入、净利润较同期减少。枫叶宾馆采取措施：新冠疫情后，枫叶宾馆采取新零售思维，狠抓经营，仅上线1个月就售出客房1.8万间，4-6月期间实现营业收入较去年同期大幅增长。

枫叶宾馆的亏损额较小，不会对公司经营产生重大影响。

#### **参股公司都江堰御庭情况：**

为提高公司综合竞争力，提前布局休闲度假产业，公司2016年年度股东大会审议通过《关于收购都江堰御庭旅游项目投资有限公司33%股权的议案》，同意以1,632.02万元购买上海御庭酒店管理集团有限公司（以下简称“上海御庭”）持有的都江堰御庭33%的股权。2018年7月，都江堰御庭为筹集项目资金，提升自身资本实力，实施了一次增资，增资5,100万元，使实收资本增加到10,100万元。经公司2018年第三次临时股东大会审议通过，公司放弃了优先认购权，不参与此次增资。因此，公司对都江堰御庭持股比例由33.00%下降至16.34%，对都江堰御庭不再具有重大影响，公司对都江堰御庭投资为其他权益投资。

2019年8月，都江堰御庭召开股东会审议通过都江堰御庭与成都置盈融信企业管理有限公司、上海御庭及其指定的关联公司合作，成立合资公司合作开发安缇缦国际旅游度假区项目余下二、三期项目（涉及建设用地约300亩）。合资公司于2019年10月29日成立，名称：成都合顺远房地产开发有限公司。都江堰御庭开发的“安缇缦国际旅游度假区”项目目前仍处于建设期和市场孵化阶段。

报告期内，都江堰御庭实现营业收入324.85万元，利润总额-95.82万元，同比下降37.84%。受疫情影响，都江堰御庭营业收入、营业总成本较去年同期均出现大幅度下降，营业利润较去年同期亏损有所减少。

都江堰御庭的亏损额较小，不会对公司经营产生重大影响。

## **八、 企业社会责任**

### **（一） 精准扶贫工作情况**

√适用 □不适用

为深入贯彻落实脱贫标准和精准要求，切实提高帮扶质量，公司紧紧围绕《2020年定点帮扶工作计划》，开展本年度扶贫工作：

- 1、号召公司员工“一日工资捐款”，对特困户进行慰问，解决养种植业的基本生产资金。
- 2、在文旅集团的统筹安排下，公司适当调拨资金支持村社基础设施建设。
- 3、公司支部、管理层通过“三会一课”、主题党日、院坝会、实地走访等形式，深入贫困村社、贫困户了解基本情况，因地制宜的情况下，出谋划策、解决实际困难。
- 4、解决贫困家庭的生产、生活、养种植业发展，请专业科技人员对养种植业技术指导，对养种植业产品促进外销，指导帮助贫困户人口养老、医疗保险的购买，解决后顾之忧。

## 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

### 1、疫情期间不裁员，发挥国企责任担当

(1) 公司严格按照中央、省、市关于妥善处理防疫期间劳动关系相关政策文件精神，通过与职工协商一致采取轮岗轮休方式稳定工作岗位，不裁员，稳定就业，切实保障职工合法权益，承担国企社会责任。

(2) 充分发挥职工代表大会职工民主监督作用，通过职工代表大会、企务公开栏及时通报涉及公司经营发展的重大事项，关系职工切身利益的重大问题，收集职工意见建议，畅通了职工参与企业经营的渠道，从职能上维护职工的合法权益。

### 2、坚持诚信经营，切实保障游客、供应商合法合理权益

(1) 为游客提供安全优质的服务。一是严格按照 ISO9001 国际标准化质量体系，促进服务质量的规范化和精细化；二是根据游客需求的不断变化，加大游客体验的刚性投入和软性服务提升；三是建立游客信息反馈处理制度，及时掌握顾客需求，处理顾客的安全、服务投诉。

(2) 与供应（服务）商、合作商诚信合作互利共赢。一是完善采购流程，创造公平竞争环境，严格执行《招标法》《采购法》和《公司采购管理制度》等相关规定；二是建立公正、公平、规范、廉洁的供应评估体系，筛选出合格供应商，规范供应商管理；三是严格遵守并履行合同约定，保证供应商的合理合法权益。

### 3、坚持“安全第一”，注重优质企业经营

公司在目前主营业务开展的经营场所内，主动承担了社会治安、应急事件处置、医疗救护、应急演练、安全培训、安全巡护、商家矛盾调解等社会责任，认真贯彻落实《安全生产法》，完善安全管理制度、事故应急预案，上半年无重大安全责任事故发生。

公司在生产经营活动中，遵循自愿、公平、诚实信用的原则，遵守社会公德、商业道德，主动接受政府部门和监管部门的监督和检查，重视社会公众及新闻媒体对公司的监督评论。

### 4、贯彻“绿水青山就是金山银山”发展理念

公司一直以来重视环境保护，遵守环境保护相关规定，注重保护环境树形象，节能减排促效益，组织公司员工栽植花草、美化环境，日常经营中严控环境保护，从项目研判、可研分析、前期设计、项目选址、选材选型到落地实施的全过程重视环境保护的保障落实，坚守安全与环保底线。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 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	6,488.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	12,000,000.00	217,563.26
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	7,000,000.00	58,240.00

公司第三届董事会第五次会议、2020年第二次临时股东大会审议通过《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》。报告期内，具体交易情况如下：

(1) 上述关联交易第1项：报告期内公司发生的购买原材料、燃料、动力等关联交易合计6,488.00元，具体为：枫叶宾馆向西岭雪山公司购买经营用水等垃圾清运费，金额为6,488.00元。

(2) 上述关联交易第2项：销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售等关联交易合计217,563.26元，具体为：

①向西岭雪山公司提供酒店餐饮消费服务，金额为3,723.00元。

②向西岭雪山公司提供房屋租赁，金额为166,692.66元。

③向都江堰御庭提供人员派遣服务，收取人员派遣费，金额为47,147.60元。

(3) 上述关联交易第4项：因公司网上预约系统处于完善功能过渡阶段，公司代收西岭雪山公司

销售款，金额为 58,240.00 元。

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/5/5	-	挂牌	合法合规承诺	严格规范关联交易，程序合法合规。	正在履行中
其他股东	2015/5/5	-	挂牌	合法合规承诺	严格规范关联交易，程序合法合规。	正在履行中
公司	2015/7/13	-	挂牌	合法合规承诺	公司独立性承诺。	正在履行中
董监高	2015/7/13	-	挂牌	合法合规承诺	日常生产经营活动遵纪守法，严格履行内控管理程序。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/7/13	-	挂牌	合法合规承诺	日常经营活动合法合规，独立完善。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/29	-	挂牌	合法合规承诺	公司少量建设项目尚未取得主管机关批复及许可，严格履行内控管理程序。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/8/27	2017/3/1	挂牌	同业竞争承诺	承诺解决同业竞争。	已履行完毕

#### 承诺事项详细情况：

##### 1、针对经营行为合法合规性的承诺

(1) 2015 年 7 月 13 日，公司出具《成都文化旅游发展股份有限公司合规性声明与承诺书》，公司承诺“公司资产、人员、财务、业务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力”。

(2) 2015 年 7 月 13 日，公司全体董事、监事、高级管理人员出具《成都文化旅游发展股份有限公司董事、监事、高级管理人员合规性声明与承诺书》，就公司董监高符合法律法规规定的任职资格、董监高不存在纠纷及重大诉讼等、日常生产经营活动遵纪守法、严格履行对外担保投资程序等方面做出承诺。

(3) 2015 年 7 月 13 日，公司控股股东文旅集团出具《成都文化旅游发展股份有限公司控股股东合规性声明及承诺书》，就控股股东与公司之间不存在权属争议或潜在纠纷、不存在质押及锁定、公司资产完整独立不被控股股东或关联方控制或占用等方面做出承诺。

(4) 2015 年 10 月 29 日，公司控股股东文旅集团出具《关于成都文化旅游发展股份有限公司经营行为合法合规性的承诺》：“针对公司少量建设项目尚未取得主管机关批复及许可等事宜，将积极推动按照相关法律、法规的规定办理。”公司全体董事、监事、高管正在积极推动办理事宜。

##### 2、针对关联交易合法合规性的承诺

2015 年 5 月 5 日，公司股东文旅集团及体产公司出具了《关于确认成都文化旅游发展股份有限公司 2013 年至 2015 年 4 月期间关联交易的确认函》，对报告期内发生的关联交易进行确认，并承诺“今后，将尽量避免与关联方之间发生关联交易，对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，并严格按照公司规范治理相关规定实施。”

公司控股股东、关联方及董事、监事和高级管理人员均严格履行了上述承诺，未违背承诺事项。公司将持续规范关联交易，严格按照相馆法律、法规、《公司章程》及相关内部制度的规定规范进行。

##### 3、针对解决同业竞争的承诺

公司控股股东文旅集团全资子公司西岭雪山公司持有枫叶宾馆 65%的股权，枫叶宾馆作为文旅集团全资子公司西岭雪山公司的控股子公司，其经营范围中的“住宿、中餐”与公司的经营范围重合，构成同业竞争。为解决枫叶宾馆与公司存在的同业竞争问题，文旅集团、西岭雪山公司按照国有产权转让相关法律、法规的规定,于 2016 年 10 月 25 日通过西南联交所将枫叶宾馆 65%股权公开挂牌转让，根据相关审计及评估报告，挂牌底价定为 107.25 万元。公司于 2016 年 12 月 27 日召开第二届董事会第六次会议，2017 年 1 月 16 日召开 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司收购成都大邑西岭雪山枫叶宾馆有限责任公司 65%股权暨关联交易的议案》，决定对枫叶宾馆进行出价购买。

2017 年 1 月 17 日公司向西南联交所报名竞标枫叶宾馆 65%国有股权转让项目，支付保证金 100 万元（合同生效后冲抵价款）；2017 年 2 月 10 日，公司与西岭雪山公司签订了枫叶宾馆股权转让的《产权交易合同》，并支付剩余价款 7.25 万元；2017 年 3 月 1 日，枫叶宾馆取得工商变更登记，完成产权交割，同日，公司向枫叶宾馆提供借款 13,700,611.03 元；本次交易的详细情况详见公司于 2016 年 12 月 29 日、3 月 2 日在股转系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于收购成都大邑西岭雪山枫叶宾馆有限责任公司 65%股权暨关联交易的公告》（公告编号：2016-034）、《关于公司控股股东及关联方同业竞争承诺履行完毕的公告》（公告编号:2017-004）。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	75,000,000	100.00%	0	75,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	47,500,000	63.34%	0	47,500,000	63.34%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		75,000,000	-	0	75,000,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	成都文化旅游发展集团有限责任公司	47,500,000	0	47,500,000	63.34%	0	47,500,000	0
2	成都天府华侨城实业发展有限公司	25,000,000	0	25,000,000	33.33%	0	25,000,000	0
3	成都体育产业有限责任公司	2,500,000	0	2,500,000	3.33%	0	2,500,000	0
合计		75,000,000	-	75,000,000	100%	0	75,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东为文旅集团、天府华侨城、体产公司。文旅集团、体产公司为成都市国资委批准设立的公司。文旅集团为国有独资公司，体产公司为文旅集团的控股子公司。公司实际控制人为成都市国资委。除此之外，公司股东及实际控制人之间不存在其他关联关系。

### 二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为文旅集团，直接持有公司股份比例为 63.34%。文旅集团为成都市国资委批准设立的国有独资公司，于 2007 年 3 月 30 日获得成都市国资委《关于同意设立成都文化旅游发展集团有限责任公司批复》（成国资规〔2007〕39 号），注册地：成都市洗面桥街 30 号 2 楼，统一社会信用代码：915101007978492890，法定代表人：蒋蔚炜，注册资本：313,500 万元（叁拾壹亿叁仟伍佰万元），经营范围：文化项目、体育项目、旅游项目（含游乐设施）的规划、策划、投资（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）、建设、运营；第二类增值电信业务中信息服务业务（不含固定网电话信息服务）；营销策划、会议、演出服务及展览服务；广告设计、制作、代理；房地产开发经营；物业管理及自有房屋租赁；土地整理；酒店餐饮管理服务；旅行社服务；文创品设计、销售。（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）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司的股东有三名，分别为：文旅集团、天府华侨城、体产公司，文旅集团为公司控股股东。文旅集团、体产公司均为成都市国资委批准设立的公司，文旅集团持有公司股份 4,750 万股，持股比例为 63.34%；体产公司持有公司股份 250 万股，持股比例为 3.33%；成都市国资委通过文旅集团、体产公司间接持股占公司股份总额比例为 66.67%，成都市国资委为公司实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴晓龙	董事长	男	1974年3月	2018年12月27日	2022年9月4日
寇德鑫	董事	男	1973年9月	2019年1月14日	2022年9月4日
何恩东	董事	男	1980年9月	2018年4月4日	2022年9月4日
马慧	董事	女	1974年8月	2019年1月14日	2022年9月4日
原博	董事	男	1986年11月	2019年9月5日	2022年9月4日
梁苍	董事	男	1972年4月	2016年3月25日	2020年8月18日
万敏	董事	女	1977年9月	2017年9月11日	2020年8月18日
李宝军	董事	男	1974年9月	2019年1月14日	2022年9月4日
黄梅	监事会主席	女	1972年8月	2016年3月25日	2022年9月4日
谭金屹	监事	男	1983年11月	2018年4月4日	2022年9月4日
颜程	职工监事	男	1979年4月	2016年3月25日	2022年9月4日
寇德鑫	总经理	男	1973年9月	2018年12月27日	2022年9月4日
魏靖	董事会秘书	男	1985年8月	2020年6月22日	2022年9月4日
董事会人数:					8
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长吴晓龙，任文旅集团下属参股公司锦泰财产保险股份有限公司董事、成都金控文旅股权投资基金管理有限公司董事，任文旅集团职工董事。

董事何恩东，任文旅集团子公司四川三岔湖建设开发公司董事、莱茵达体育发展股份有限公司董事和副总经理，任文旅集团参股公司成都金马湖体育城投资有限责任公司董事、成都万邦东西方文化旅游建设发展有限公司董事。

董事马慧，任文旅集团计划财务部副总经理。

董事原博，任文旅集团投资发展部副总经理、财务部副总经理，任文旅集团参股公司成都中小企业融资担保有限责任公司董事，任成都金控文旅股权投资基金管理有限公司董事；任成都卓影科技股份有限公司董事。

董事李宝军，任文旅集团企业管理部副总经理。

监事会主席黄梅，任文旅集团审计部总经理，任文旅集团子公司成都锦江绿道建设投资集团有限公司监事，任文旅集团子公司四川三岔湖建设开发有限公司监事，任文旅集团子公司成都文旅龙门山旅游投资有限公司监事，任文旅集团子公司成都西岭雪山旅游开发有限责任公司监事，任文旅集团参股公司成都文锦建设投资有限责任公司监事。

监事谭金屹，任文旅集团审计部主管，任文旅集团子公司四川三岔湖建设开发公司监事、成都文旅邛州文化产业开发有限责任公司监事、成都市兴文投资发展有限公司监事。

## (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	期末被授予的限制性股票数量
-	-	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
魏靖	无	新任	董事会秘书	聘任

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

**魏靖先生**，汉族，1985年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，2016年6月毕业于西南财经大学工商管理专业，硕士研究生，初级会计师；董事会秘书。2008年8月至2010年12月，任投资者报记者、行业研究员；2011年1月至2014年5月，任上海第一财经传媒有限公司（第一财经）行业分析师、编导、节目推广；2014年6月至2015年2月，任国睿光华股权投资基金管理有限公司投资总监；2015年3月至2015年12月，任国金证券投行1部高级项目经理；2015年12月至2018年5月，任四川金安特农业股份有限公司董事及董事会秘书；2018年5月至2020年6月，任成都颐泰智能科技股份有限公司财务总监兼董事会秘书主任；2020年6月至今，任公司董事会秘书。

上述人员均未受过证监会及其他部门的处罚和惩戒。截至本报告披露之日，不存在被列入失信被执行人名单及被执行联合惩戒的情况。

## (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政后勤类	44	4	3	45
财务管理类	42	4	4	42
工程建设类	27	4	3	27
市场营销类	12	3	3	12

资产运营类	7	1	0	8
经营管理类	163	17	8	173
员工总计	295	33	21	307

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	0
硕士	6	8
本科	42	35
专科	114	129
专科以下	133	135
员工总计	295	307

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020年8月18日，公司召开2020年第四次临时股东大会，审议通过了《关于免去梁苍先生公司董事职务的议案》《关于免去万敏女士公司董事职务的议案》《关于提名谭薇薇女士为公司董事的议案》《关于提名陈志强先生为公司董事的议案》《关于提名杨镇渝先生为公司董事的议案》，免去了梁苍先生、万敏女士公司第三届董事会董事职务，选举谭薇薇女士、陈志强先生、杨镇渝先生为公司第三届董事会董事，详见公司于2020年8月3日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《董事免职公告》（公告编号：2020-035）、《董事任命公告》（公告编号：2020-036）。

截至本报告披露之日，公司员工总人数304人，较报告期末减少了3人，变动幅度小，主要为员工自然流动。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第七节、六、(一)、1	137,237,144.02	133,130,143.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第七节、六、(一)、2	394,757.69	876,448.30
应收款项融资			
预付款项	第七节、六、(一)、3	3,705,961.29	2,994,939.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第七节、六、(一)、4	812,686.51	892,542.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第七节、六、(一)、5	3,562,588.10	4,247,381.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第七节、六、(一)、6	3,130,117.81	2,771,886.97
<b>流动资产合计</b>		<b>148,843,255.42</b>	<b>144,913,342.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	第七节、六、(一)、7	15,000,484.43	15,117,909.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	第七节、六、(一)、8	477,293,593.40	499,304,855.30
在建工程	第七节、六、(一)、9	8,677,012.64	2,152,694.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第七节、六、(一)、10	1,180,014.25	1,220,230.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第七节、六、(一)、11	3,036,367.21	3,860,124.79
递延所得税资产	第七节、六、(一)、12	8,181,609.79	7,950,811.72
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		513,369,081.72	529,606,625.89
<b>资产总计</b>		662,212,337.14	674,519,968.47
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第七节、六、(一)、13	13,357,803.29	20,679,886.13
预收款项			
合同负债	第七节、六、(一)、14	1,706,824.13	4,032,678.10
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第七节、六、(一)、15	1,965,681.16	4,568,681.97
应交税费	第七节、六、(一)、16	848,690.53	2,278,390.57
其他应付款	第七节、六、(一)、17	13,025,739.79	13,502,050.39
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		30,904,738.90	45,061,687.16
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第七节、六、(一)、18	301,850.42	627,687.29
递延所得税负债	第七节、六、(一)、12	119,825.32	121,585.85
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		421,675.74	749,273.14
<b>负债合计</b>		31,326,414.64	45,810,960.30
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	第七节、六、(一)、19	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	第七节、六、(一)、20	425,985,374.00	425,985,374.00
减: 库存股			
其他综合收益		-89,834.57	9,976.31
专项储备			
盈余公积	第七节、六、(一)、21	29,042,790.00	29,042,790.00
一般风险准备			
未分配利润	第七节、六、(一)、22	104,121,232.91	101,781,210.98
归属于母公司所有者权益合计		634,059,562.34	631,819,351.29
少数股东权益		-3,173,639.84	-3,110,343.12
<b>所有者权益合计</b>		630,885,922.50	628,709,008.17
<b>负债和所有者权益总计</b>		662,212,337.14	674,519,968.47

法定代表人: 吴晓龙

主管会计工作负责人: 吴晓龙

会计机构负责人: 唐旻

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		134,021,742.69	130,648,742.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第七节、六、(五)、1	555,541.60	822,992.28
应收款项融资			
预付款项		3,603,220.84	2,821,948.25
其他应收款	第七节、六、(五)、2	12,166,257.60	21,674,215.83

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,396,082.94	4,057,960.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,130,117.81	2,771,886.97
<b>流动资产合计</b>		<b>156,872,963.48</b>	<b>162,797,745.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		237,840.00	237,840.00
其他权益工具投资		15,000,484.43	15,117,909.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		464,015,542.33	485,643,463.47
在建工程		8,424,412.64	2,129,694.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		671,977.74	691,736.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,855,888.33	3,208,479.89
递延所得税资产		10,360,665.97	8,673,755.43
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>501,566,811.44</b>	<b>515,702,878.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>658,439,774.92</b>	<b>678,500,624.15</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,750,687.99	19,113,208.91
预收款项			
合同负债		1,608,373.90	3,962,747.63
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,833,580.68	4,387,511.12
应交税费		848,647.28	2,257,211.56
其他应付款		1,986,985.09	3,243,819.35
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		19,028,274.94	32,964,498.57
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		301,850.42	627,687.29
递延所得税负债			1,760.53
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		301,850.42	629,447.82
<b>负债合计</b>		19,330,125.36	33,593,946.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		429,468,801.39	429,468,801.39
减：库存股			
其他综合收益		-89,834.57	9,976.31
专项储备			
盈余公积		29,042,790.00	29,042,790.00
一般风险准备			
未分配利润		105,687,892.74	111,385,110.06
<b>所有者权益合计</b>		639,109,649.56	644,906,677.76
<b>负债和所有者权益总计</b>		658,439,774.92	678,500,624.15

法定代表人：吴晓龙

主管会计工作负责人：吴晓龙

会计机构负责人：唐旻

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		51,687,626.90	116,951,701.16
其中：营业收入	第七节、六、（一）、23	51,687,626.90	116,951,701.16
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		49,342,589.46	62,391,955.09
其中：营业成本	第七节、六、(一)、23	34,838,565.82	39,446,086.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第七节、六、(一)、24	9,690.64	455,151.46
销售费用	第七节、六、(一)、25	3,160,813.15	8,528,571.45
管理费用	第七节、六、(一)、26	11,439,564.59	14,211,761.27
研发费用			
财务费用	第七节、六、(一)、27	-106,044.74	-249,615.49
其中：利息费用		114,187.50	245,098.80
利息收入		349,343.38	787,810.55
加：其他收益	第七节、六、(一)、29	214,807.36	600,563.52
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第七节、六、(一)、28	-3,962.16	21,605.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,555,882.64	55,181,915.56
加：营业外收入	第七节、六、(一)、30	208,531.19	87,672.84
减：营业外支出	第七节、六、(一)、31	1,678.44	98,021.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,762,735.39	55,171,566.84
减：所得税费用	第七节、六、(一)、32	486,010.18	7,632,372.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,276,725.21	47,539,194.14

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（净亏损以“-”号填列）		2,276,725.21	47,539,194.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-63,296.72	-8,287.44
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,340,021.93	47,547,481.58
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-99,810.88	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-99,810.88	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-99,810.88	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-99,810.88	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,176,914.33	47,539,194.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,240,211.05	47,547,481.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-63,296.72	-8,287.44
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.03	0.63
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.03	0.63

法定代表人：吴晓龙

主管会计工作负责人：吴晓龙

会计机构负责人：唐旻

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	第七节、六、(五)、4	49,577,977.23	113,875,686.65
减：营业成本	第七节、六、(五)、4	32,912,586.04	37,043,836.23
税金及附加		8,549.32	450,899.82
销售费用		3,160,813.15	8,534,971.45
管理费用		11,310,217.50	13,829,548.78
研发费用			
财务费用		-517,934.23	-662,771.93
其中：利息费用			
利息收入		642,848.37	950,293.71
加：其他收益		124,467.94	600,563.52
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,732,660.15	-2,787,960.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,904,446.76	52,491,805.06
加：营业外收入		205,531.07	8,547.84
减：营业外支出		2.40	98,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,698,918.09	52,402,352.90
减：所得税费用		-1,001,700.77	7,214,596.14
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,697,217.32	45,187,756.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,697,217.32	45,187,756.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-99,810.88	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-99,810.88	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-99,810.88	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-5,797,028.20	45,187,756.76
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	0.60
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.60

法定代表人：吴晓龙

主管会计工作负责人：吴晓龙

会计机构负责人：唐旻

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		65,119,260.74	124,845,636.21
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			
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第七节、六、(一)、33	4,069,510.81	2,170,889.94

<b>经营活动现金流入小计</b>		69,188,771.55	127,016,526.15
购买商品、接受劳务支付的现金		18,341,748.67	24,089,095.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		16,514,879.57	20,041,345.36
支付的各项税费		2,333,013.58	15,414,271.50
支付其他与经营活动有关的现金	第七节、六、(一)、33	24,811,616.66	17,636,209.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		62,001,258.48	77,180,922.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,187,513.07	49,835,603.86
<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			29,125.00
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>			29,125.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,080,512.20	5,843,898.91
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>		3,080,512.20	5,843,898.91
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,080,512.20	-5,814,773.91
<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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现			75,000,000.00

金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			75,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-75,000,000.00
<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>		4,107,000.87	-30,979,170.05
加：期初现金及现金等价物余额		133,130,143.15	196,841,709.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		137,237,144.02	165,862,539.34

法定代表人：吴晓龙

主管会计工作负责人：吴晓龙

会计机构负责人：唐旻

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		62,268,150.26	121,320,624.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,863,769.33	2,117,718.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		66,131,919.59	123,438,343.89
购买商品、接受劳务支付的现金		17,375,858.68	22,485,989.02
支付给职工以及为职工支付的现金		15,757,490.34	19,150,654.43
支付的各项税费		2,250,124.39	15,286,166.53
支付其他与经营活动有关的现金		24,543,713.47	17,583,433.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		59,927,186.88	74,506,243.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,204,732.71	48,932,100.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,831,732.20	5,749,840.91
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,831,732.20	5,749,840.91

投资活动产生的现金流量净额		-2,831,732.20	-5,749,840.91
<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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			75,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			75,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-75,000,000.00
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额		3,373,000.51	-31,817,740.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		130,648,742.18	194,490,279.42

法定代表人：吴晓龙

主管会计工作负责人：吴晓龙

会计机构负责人：唐旻

### 三、 财务报表附注

#### (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	√是 □否	详见“第三节、四、(二)”
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	详见“第一节”
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 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	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 报表项目注释

### 成都文化旅游发展股份有限公司

#### 财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、公司的基本情况

##### (一) 公司概况

公司名称: 成都文化旅游发展股份有限公司

统一社会信用代码: 91510100054934722W

注册资本: 人民币 7,500.00 万元

法定代表人: 吴晓龙

公司类型: 其他股份有限公司

注册地址：成都市大邑县晋原镇甲子东路 98 号 2 栋

登记机关：成都市工商行政管理局

营业期限：2012 年 10 月 26 日至 3999 年 1 月 1 日

证券简称：成都文旅

证券代码：834833

## （二）公司历史沿革

成都文化旅游发展股份有限公司（以下简称“成都文旅公司”、“公司”或“本公司”）是由成都文化旅游发展集团有限责任公司、成都体育产业有限责任公司共同发起，于 2012 年 10 月 26 日设立的股份有限公司。

### 1. 公司设立

公司系经成都市国有资产监督管理委员会成国资规[2012]53 号批准，由成都文化旅游发展集团有限责任公司、成都体育产业有限责任公司共同发起设立，组建时注册资本人民币 1,000.00 万元，股本为人民币 1,000.00 万元。设立时出资已于 2012 年 9 月 19 日经希格玛会计师事务所有限公司审验，并出具希会验字（2012）99 号验资报告。

公司设立时，公司各股东出资情况及股权结构：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）	出资方式
成都文化旅游发展集团有限责任公司	9,500,000.00	95.00	货币资金
成都体育产业有限责任公司	500,000.00	5.00	货币资金
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100</u>	

### 2. 第一次增资

2013 年 12 月 25 日，经 2013 年第二次临时股东大会决议，同意公司注册资本由 1,000.00 万元增加到 5,000.00 万元。本次增资已于 2013 年 12 月 26 日经希格玛会计师事务所有限公司审验，并出具希会验字（2013）114 号验资报告。公司第一次增资后，公司各股东出资情况及股权结构：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比（%）	出资方式
成都文化旅游发展集团有限责任公司	9,500,000.00	19.00	货币资金
	38,000,000.00	76.00	资本公积转增
成都体育产业有限责任公司	500,000.00	1.00	货币资金
	2,000,000.00	4.00	资本公积转增
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>100</u>	

### 3. 第二次增资

2015年6月1日，经2015年第三次临时股东大会决议，同意公司注册资本由5,000.00万元增加到7,500.00万元，新增注册资本2,500.00万元由新股东成都天府华侨城实业发展有限公司认缴。根据成国批[2015]9号《市国资委关于成都文化旅游发展股份有限公司增资扩股方案的批复》以及增资扩股协议，本次增资拟新增股本2,500.00万股，由成都天府华侨城实业发展有限公司以每股人民币10.61元的价格认缴，出资总额共计26,525.00万元，其中股本增加2,500.00万元，资本公积增加24,025.00万元。本次增资已于2015年5月18日经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具希会验字（2015）25号验资报告。

公司第二次增资后，公司各股东出资情况及股权结构：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）	出资方式
成都文化旅游发展集团有限责任公司	9,500,000.00	12.67	货币资金
	38,000,000.00	50.67	资本公积转增
成都体育产业有限责任公司	500,000.00	0.67	货币资金
	2,000,000.00	2.66	资本公积转增
成都天府华侨城实业发展有限公司	25,000,000.00	33.33	货币资金
<b>合计</b>	<b>75,000,000.00</b>	<b>100</b>	

2015年11月26日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函（2015）8306号同意本公司挂牌，转让方式为协议转让。

2015年12月11日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成了本公司的股份初始登记（证券简称：成都文旅，证券代码：834833。）

截至2019年12月31日，公司注册资本为7,500.00万元，股本为7,500.00万元。详见六、合并财务报表主要项目注释（十九）股本。

### （三）公司经营范围

经营范围：索道运营、建设与管理（凭客运索道安全检验合格证经营）；滑雪（高山滑雪、自由式滑雪、单板滑雪）；企业营销策划；自有物业出租；销售旅游纪念品（象牙及其制品除外）。（以下范围仅限于分公司经营：）茶座、住宿、中餐（不含：凉菜，裱花蛋糕，生食海产品，现榨饮料）。（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）。

### （四）公司下属分子公司

成都文化旅游发展股份有限公司西岭雪山运营分公司于2013年03月04日成立，负责人：寇德鑫，经营范围：索道运营、建设与管理（凭客运索道安全检验合格证经营）；企业营销策划；销售：旅游纪念品；自有物业出租。茶座、住宿，中餐（不含：凉菜、裱花蛋糕、生食海产品、现榨饮料）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可展开经营活动）。

成都大邑西岭雪山枫叶宾馆有限责任公司（以下简称枫叶宾馆）于2002年12月20日成立，法定代表人：颜程，经营范围：住宿、餐饮服务、温泉洗浴服务、休闲健身活动、酒店管理服务、浴足服务、保健按摩服务（不含医疗卫生活动）、会议及展览展示服务；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）。

#### （五）财务报表的批准

本财务报告于 2020 年 8 月 18 日由本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

本公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定。自报告期末起 12 个月本公司持续经营能力不存在重大疑虑。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本报告期无计量属性发生变化的报表项目。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

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

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

## （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

## （九）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上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的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的

金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 6.金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## （十）应收款项

### 1. 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按预期信用损失的简化模型（账龄）进行组合，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### 2. 其他应收款项

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型。本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品等。

### 2. 存货的取得、发出存货的计价方法

存货取得以实际成本计价核算；发出存货用月末一次加权平均法确定其实际成本。

### 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

年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。

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；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。

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

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

## （十二）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待

售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （十三）长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步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），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

#### 2. 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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资

产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。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。对于被投资单位除净损益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。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (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. 各类固定资产的折旧方法

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公司提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

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。

### 3. 各类固定资产的折旧年限

类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	40	5	2.38
建筑物及装饰工程	10-20	0-5	4.75-10.00
索道缆车设备	15-20	5	4.75-6.33
机械设备	3-20	0-5	4.75-33.33
运输工具	10	5	9.5
办公设备及其他	3-10	0-5	9.5-33.33

### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90% 以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90% 以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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。未确认融资费用按照实际利率法确认。

#### 6. 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合前述固定资产确认标准的，计入固定资产账面价值，同时终止确认被替换部分的账面价值；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （十五）在建工程

##### 1. 在建工程以实际成本核算。

2. 已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，不再调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值准备的计提详见资产减值相关会计政策。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

##### 4. 在建工程利息资本化的金额按借款费用会计政策处理。

#### （十六）借款费用

##### 1. 借款费用的确认原则

因购建或者生产固定资产、投资性房地产等资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销，符合资本化条件的，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销，于当期确认为费用。因购建或者生产固定资产、投资性房地产外币专门借款发生的汇兑差额在资本化期间内，予以资本化，计入该项资产的成本。专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生的当期确认为费用。

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）开始资本化，当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态或所必要的购建活动已经开始。

（2）暂停资本化，若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

（3）停止资本化，当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法，在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

1) 专门借款的利息资本化金额为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。

2) 一般借款的资本化金额为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的乘积。

资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## （十七）无形资产

### 1.无形资产的计价方法

#### （1）公司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。

#### （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，在为公司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公司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。

### 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
土地使用权	按土地使用权证规定使用年限
商标权	预计使用期限或合同
其他	预计使用期限或合同

每年末，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，本报告期内无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3.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.无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 5.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司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。

#### 6.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。

#### （十八）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### 1.内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### 2.其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，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。

#### (二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：1. 该义务是本公司承担的现时义务；2. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### (二十二) 收入

公司的营业收入主要为索道收入、滑雪收入、酒店餐饮住宿收入、娱乐收入、零星商品销售收入等。

##### 1.销售商品收入确认原则

(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

- (2) 公司既没有保留通常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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入公司；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2.确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等。

(1) 与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入；

- (2) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；
- (3) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3.提供劳务

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

具体收入确认方法：

- (1) 索道收入：收到营业款或已取得收取该项目款项的权利，且服务已提供时确认收入；
- (2) 滑雪收入：收到营业款或已取得收取该项目款项的权利，且服务已提供时确认收入；
- (3) 酒店餐饮住宿收入：收到营业款或已取得收取该项目款项的权利，且住宿、餐饮服务已提供时确认收入；
- (4) 娱乐收入：收到营业款或已取得收取该项目款项的权利，且服务已提供时确认收入；
- (5) 零星商品销售收入：收到商品销售款或已取得收取商品款项的权利，相关商品的售价、成本金额确定，商品已交付时确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## (二十三) 政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 3.本公司政府补助采用总额法

(1)与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.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。

5.本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产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。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，确认以前会计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，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，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	16.00、10.00、6.00、3.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00 或 25.00

注：本公司子公司成都大邑西岭雪山枫叶宾馆有限责任公司属于小规模纳税人，增值税按照 3%征收率缴纳，企业所得税按照 25%税率缴纳。

## （二）重要税收优惠政策及其依据

财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）第二条规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税；上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业；根据中华人民共和国国家发展和改革委员会 2014 年 8 月 20 日出台的《西部地区鼓励类产业目录》，本公司属于前述西部地区鼓励类产业范畴，并经主管税务机关备案确认，公司从 2015 年度起企业所得税按照西部大开发优惠税率 15%计算缴纳。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

2017 年财政部修订发布《企业会计准则第 14 号-收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司按规定于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。对公司 2020 年 1 月 1 日之前发生的收入，不需要进行追溯调整。该会计准则对资产负债表和利润表项目无影响。

### （二）会计估计的变更

无。

### （三）前期会计差错更正

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### （一）合并财务报表项目注释

#### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	260,643.90	491,785.00
银行存款	136,976,500.12	132,638,358.15
其他货币资金	-	-
合 计	137,237,144.02	133,130,143.15

备注：本报告期末无使用受限的货币资金。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	416,126.20	100.00	21,368.51	5.14	394,757.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	416,126.20	100.00	21,368.51	5.14	394,757.69

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	922,577.16	100.00	46,128.86	5.00	876,448.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	922,577.16	100.00	46,128.86	5.00	876,448.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	404,882.20	20,244.11	5.00
1 至 2 年	11,244.00	1,124.40	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	416,126.20	21,368.51	5.14

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 24,760.35 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例 (%)	坏账金额
北京同程华鼎国际旅行社有限公司苏州分公司	非关联方	118,392.00	28.45	5,919.60
上海驴妈妈兴旅国际旅行社有限公司	非关联方	77,000.00	18.50	3,850.00
联联周边游	非关联方	47,854.00	11.50	2,392.70
成都儿童团	非关联方	43,100.00	10.36	2,155.00
四川星瑞励合文化传媒有限公司	非关联方	36,858.42	8.86	1,842.92
合 计		323,204.42	77.67	16,160.22

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,114,239.29	84.03	2,658,555.05	88.77
1 至 2 年	566,910.00	15.30	293,500.00	9.80
2 至 3 年	24,812.00	0.67	42,884.86	1.43
3 年以上	-	-	-	-
	3,705,961.29	100.00	2,994,939.91	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例 (%)
三河多贝玛亚运送系统有限公司	非关联方	1,200,000.00	32.38
中石化四川销售有限公司	非关联方	971,600.00	26.22
北京艾诺威体育文化发展有限公司	非关联方	370,000.00	9.98
国网四川省电力公司成都供电公司	非关联方	194,321.66	5.24
波马嘉仕其（北京）索道有限责任公司	非关联方	154,000.00	4.16
合 计		2,889,921.66	77.98

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

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 (%)	
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	1,742,919.32	100.00	930,232.81	53.37	812,686.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,742,919.32	100.00	930,232.81	53.37	812,686.51

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	1,794,052.98	100.00	901,510.30	50.25	892,542.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,794,052.98	100.00	901,510.30	50.25	892,542.68

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	701,245.67	35,112.28	5.00
1 至 2 年	17,272.00	1,727.20	10.00
2 至 3 年	187,154.74	56,146.42	30.00
3 年以上	837,246.91	837,246.91	100.00
合 计	1,742,919.32	930,232.81	53.37

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 28,722.51 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	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
						期末余额
成都雪花雪花酒店有限责任公司	非关联方	代付土地款	821,246.91	5年以上	47.12	821,246.91
其他应收款-五险一金	非关联方	住房公积金	195,053.98	1年以内	11.19	9,752.70
中海振兴(成都)物业发展有限公司	非关联方	房屋租赁保证金	150,078.24	2-3年	8.61	45,023.47
中国移动通信集团四川有限公司	非关联方	电费	76,413.60	1年以内	4.38	3,820.68
中国联合网络通信有限公司成都市分公司	非关联方	电费	62,600.40	1年以内	3.59	3,130.02
合计			1,305,393.13		74.89	882,973.78

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,562,588.10		3,562,588.10
合计	3,562,588.10		3,562,588.10

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,247,381.57		4,247,381.57
合计	4,247,381.57		4,247,381.57

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	3,130,117.81	2,771,886.97
合计	3,130,117.81	2,771,886.97

## 7、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
都江堰御庭投资	15,000,484.43	15,117,909.00
合计	15,000,484.43	15,117,909.00

### (2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
都江堰御庭投资			105,687.73		非交易性投资，管理层指定	
合 计			105,687.73			

## 8、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	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	428,760,713.41	278,853,444.12	2,909,364.13	62,260,230.40	772,783,752.06
2、本期增加金额	46,758.94		116,839.47	852,233.77	1,015,832.18
（1）购置	46,758.94		116,839.47	852,233.77	1,015,832.18
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额	11,051,144.47				11,051,144.47
（1）处置或报废	11,051,144.47				11,051,144.47
4、期末余额	417,756,327.88	278,853,444.12	3,026,203.60	63,112,464.17	762,748,439.77
二、累计折旧					
1、期初余额	106,705,029.74	112,811,230.71	2,220,405.85	51,742,230.46	273,478,896.76
2、本期增加金额	3,022,119.09	6,559,440.31	46,758.52	2,347,631.69	11,975,949.61
（1）计提	3,022,119.09	6,559,440.31	46,758.52	2,347,631.69	11,975,949.61
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	109,727,148.83	119,370,671.02	2,267,164.37	54,089,862.15	285,454,846.37
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
四、账面价值					
1、期末账面价值	308,029,179.05	159,482,773.10	759,039.23	9,022,602.02	477,293,593.40
2、期初账面价值	322,055,683.67	166,042,213.41	688,958.28	10,517,999.94	499,304,855.30

(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	7,167,396.39
办公家具及其他	175,209.20
合 计	7,342,605.60

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
首峰别苑	18,988,387.70	正在办理中
日月坪索道上站	6,177,694.82	正在办理中
日月坪索道下站	9,285,474.54	正在办理中

备注：

- 1、截止 2020 年 6 月 30 日，固定资产无抵押担保等情况。
- 2、公司固定资产不存在减值迹象，未计提减值准备。
- 3、截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无持有待售固定资产。

## 9、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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西岭雪山滑雪服务中心	1,933,001.00		1,933,001.00	1,933,001.00		1,933,001.00
斯堪的纳和映雪酒店维修项目	6,294,718.11		6,294,718.11			
打索场—鸳鸯池索道改造	196,693.53		196,693.53	196,693.53		196,693.53
枫叶宾馆项目	252,600.00		252,600.00	23,000.00		23,000.00
合 计	8,677,012.64		8,677,012.64	2,152,694.53		2,152,694.53

(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
西岭雪山滑雪服务中心	107,370,000.00	1,933,001.00				1,933,001.00

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
斯堪的纳和映雪酒店维修项目	2,420,000.00		6,294,718.11			6,294,718.11
打索场—鸳鸯池索道改造	167,039,800.00	196,693.53				196,693.53
枫叶宾馆项目	64,718,100.00	23,000.00	229,600.00			252,600.00
合计	341,547,900.00	2,152,694.53	6,524,318.11			8,677,012.64

(续)

工程名称	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
西岭雪山滑雪服务中心	1.80	14.14				自筹
斯堪的纳和映雪酒店维修项目	10.00	10.00				自筹
打索场—鸳鸯池索道改造	0.12	0.00				自筹
枫叶宾馆项目	0.00	0.00				自筹

说明：公司在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值					
1、期初余额	2,287,031.50	80,500.00		74,000.00	2,441,531.50
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	2,287,031.50	80,500.00		74,000.00	2,441,531.50
二、累计摊销					
1、期初余额	1,151,034.41	40,629.36		29,637.18	1,221,300.95
2、本期增加金额	32,957.94	3,558.34		3,700.02	40,216.30
(1) 计提	32,957.94	3,558.34		3,700.02	40,216.30
3、本期减少金额					
(1) 处置					

项 目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	商标权	合 计
4、期末余额	1,183,992.35	44,187.70		33,337.20	1,261,517.25
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,103,039.15	36,312.30		40,662.80	1,180,014.25
2、期初账面价值	1,135,997.09	39,870.64		44,362.82	1,220,230.55

备注：1、公司无形资产不存在减值迹象，未计提减值准备。

2、截止 2020 年 6 月 30 日，本公司的土地使用权不存在抵押情况。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
日月坪土地	289,998.84	正在办理中

#### 11、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	期末数
装修费	1,104,636.32		634,923.96		469,712.36
房屋宿舍租赁		166,309.22	151,847.54		14,461.68
项目部用品摊销	2,638,826.39	600,628.75	896,926.93		2,342,528.21
员工用品摊销	116,662.08		29,165.52		87,496.56
酒店摊销		273,989.13	151,820.73		122,168.40
合 计	3,860,124.79	1,040,927.10	1,864,684.68		3,036,367.21

#### 12、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	126,998.22	19,049.73	101,754.49	15,263.17
其他权益工具投资公允价值变动	105,687.73	15,853.16		
固定资产折旧影响数	54,311,379.29	8,146,706.90	52,903,656.97	7,935,548.55
合 计	54,544,065.24	8,181,609.79	53,005,411.46	7,950,811.72

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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
其他权益工具投资公允价值变动			11,736.84	1,760.53
应付款项	798,835.48	119,825.32	798,835.48	119,825.32
合 计	798,835.48	119,825.32	810,572.32	121,585.85

## 13、应付账款

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
工程款	11,587,507.27	11,035,285.81
设备款		4,549,785.21
货款	1,569,574.37	2,796,870.82
服务费	200,721.65	2,297,944.29
合 计	13,357,803.29	20,679,886.13

## (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
四川鑫诺建设有限公司	2,757,122.33	未到结算期
四川正丰泰建设工程有限公司	1,996,827.42	未到结算期
四川新蜀建筑有限公司	615,666.72	暂估应付款
北京中北万兴国际贸易有限公司	186,000.00	暂估应付款
波马嘉仕其（北京）索道有限责任公司	184,000.00	暂估应付款
合 计	5,739,616.47	

## 14、合同负债

## 合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
消费款	1,706,824.13	4,032,678.10
合 计	1,706,824.13	4,032,678.10

## 15、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,568,681.97	13,681,361.16	16,284,361.97	1,965,681.16
二、离职后福利-设定提存计划		620,036.20	620,036.20	
合 计	4,568,681.97	14,301,397.36	16,904,398.17	1,965,681.16

## (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
----	------	------	------	------

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	4,308,193.65	10,563,367.39	13,113,542.65	1,758,018.39
2、职工福利费		73,657.05	73,657.05	
3、社会保险费		396,889.52	396,889.52	
其中：医疗保险费		337,983.70	337,983.70	
工伤保险费		3,927.72	3,927.72	
生育保险费		54,978.10	54,978.10	
4、住房公积金		683,722.00	650,479.00	33,243.00
5、工会经费和职工教育经费	150,253.55	388,715.88	422,731.00	116,238.43
6、其他短期薪酬	110,234.77	1,575,009.32	1,627,062.75	58,181.34
合 计	4,568,681.97	13,681,361.16	16,284,361.97	1,965,681.16

(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		583,639.76	583,639.76	
2、失业保险费		36,396.44	36,396.44	
合 计		620,036.20	620,036.20	

16、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	489.38	17,289.50
城市维护建设税	19.24	439.24
教育费附加	19.24	439.23
企业所得税	669,356.61	2,234,445.67
代扣代缴个人所得税	177,648.86	19,431.83
其他税费	1,157.20	6,345.10
合 计	848,690.53	2,278,390.57

17、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
代收服务费	483,511.36	232,968.69
借款及利息	10,356,778.54	10,242,591.04
押金及保证金	1,155,110.30	1,198,893.92
代收营销款	162,997.23	311,078.74
关联方往来	867,342.36	1,516,518.00
合计	13,025,739.79	13,502,050.39

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川省大邑县公路桥梁工程公司	10,356,778.54	枫叶宾馆应付借款及利息
合计	10,356,778.54	

说明：本报告期末余额中无其他应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

#### 18、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
客户额外购买选择权	4,542.50		4,542.50		激励渠道供应商
2019-2020 雪季滑雪会员卡费	285,463.12		285,463.12		销售滑雪卡
年卡销售	337,681.67	97,900.00	133,731.25	301,850.42	销售年卡
合计	627,687.29	97,900.00	423,736.87	301,850.42	

#### 19、股本

股东名称	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
成都文化旅游发展集团有限责任公司	47,500,000.00						47,500,000.00
成都体育产业有限责任公司	2,500,000.00						2,500,000.00
成都天府华侨城实业发展有限公司	25,000,000.00						25,000,000.00
合计	75,000,000.00						75,000,000.00

#### 20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	234,928,697.61			234,928,697.61
其他资本公积	191,056,676.39			191,056,676.39
合计	425,985,374.00			425,985,374.00

#### 21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,042,790.00			29,042,790.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	29,042,790.00			29,042,790.00

#### 22、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	101,781,210.98

项目	本期
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	101,781,210.98
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,340,021.93
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	104,121,232.91

### 23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,376,465.02	34,003,621.94	114,520,352.77	39,150,166.06
其他业务	1,311,161.88	834,943.88	2,431,348.39	295,920.34
合计	51,687,626.90	34,838,565.82	116,951,701.16	39,446,086.40

### 24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建税	716.33	221,485.60
教育费附加	429.80	132,891.36
地方教育费附加	286.53	88,594.24
其他税费	8,257.98	12,180.26
合计	9,690.64	455,151.46

### 25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	446,817.58	496,840.87
业务招待费	8,716.00	1,594.00
折旧费	4,282.53	2,588.21
广告费	2,642,625.58	8,009,716.40
差旅费		7,482.54
其他	58,371.46	10,349.43
合计	3,160,813.15	8,528,571.45

### 26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,611,133.58	7,829,544.76

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	104,310.57	110,153.20
办公费	63,709.83	48,668.23
差旅费	26,886.96	61,420.38
业务招待费	44,040.55	23,446.78
通讯费	144,521.06	242,566.35
累计折旧	1,437,492.28	1,282,987.66
租赁费及水电物管费	780,760.27	538,882.10
修理维护费	241,385.21	104,938.82
无形资产摊销	40,216.30	42,009.62
国有资源有偿使用费		1,575,000.00
安全经费	123,690.82	76,915.71
劳务费	576,311.43	1,166,349.90
党建工作经费	4,581.45	22,958.17
聘请中介机构费用	583,578.76	563,955.64
劳动保护费	207,609.65	215,413.15
保险费	212,541.23	57,823.81
物料消耗	55,792.81	237,412.00
招聘费	1,700.00	1,456.31
其他	179,301.83	9,858.68
合计	11,439,564.59	14,211,761.27

## 27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	114,187.50	245,098.80
减：利息收入	349,343.38	787,810.55
金融机构手续费	129,111.14	293,096.26
合计	-106,044.74	-249,615.49

## 28、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,962.16	21,605.97
合计	-3,962.16	21,605.97

## 29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	155,319.02	
大邑县经济与信息化局淘汰燃煤锅炉补助		600,000.00
大邑县文化体育和旅游局防疫专项资金补助	33,633.59	

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费	25,854.75	563.52
合计	214,807.36	600,563.52

### 30、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
非流动资产处置利得合计	142,997.84		142,997.84
其中：固定资产处置利得	142,997.84		142,997.84
其他	65,533.35	87,672.84	65,533.35
合计	208,531.19	87,672.84	208,531.19

### 31、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
其他	1,678.44	98,021.56	1,678.44
合计	1,678.44	98,021.56	1,678.44

### 32、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	700,955.09	8,278,129.50
递延所得税费用	-214,944.91	-645,756.80
合计	486,010.18	7,632,372.70

#### (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	2,762,735.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	414,410.31
子公司适用不同税率的影响	-13,421.14
调整以前期间所得税的影响	
归属于合营企业和联营企业的损益	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,910.62
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	64,110.39
所得税费用	486,010.18

### 33、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
利息收入	349,343.38	784,627.87
收到的政府补助	214,807.36	600,000.00
保证金及往来款等	3,505,360.07	786,262.07
合计	4,069,510.81	2,170,889.94

#### (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
付现的销售费用、管理费用、财务费用手续费	17,138,525.43	12,454,061.73
备用金及往来款等	7,673,091.23	5,182,148.26
合计	24,811,616.66	17,636,209.99

### 34、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	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	2,276,725.21	47,539,194.14
加：资产减值准备	3,962.16	-21,605.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,975,949.61	13,829,298.21
无形资产摊销	40,216.30	42,009.62
长期待摊费用摊销	1,864,684.68	1,504,138.21
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	114,187.50	245,098.80
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）	-230,798.07	-227,980.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,760.53	
存货的减少（增加以“-”号填列）	684,793.47	70,938.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-149,474.60	477,102.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,426,259.76	-13,622,590.26

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,187,513.07	49,835,603.86
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	137,237,144.02	165,862,539.34
减：现金的期初余额	133,130,143.15	196,841,709.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,107,000.87	-30,979,170.05

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	137,237,144.02	133,130,143.15
其中：库存现金	260,643.90	491,785.00
可随时用于支付的银行存款	136,976,500.12	132,638,358.15
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	137,237,144.02	133,130,143.15
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		

**35、或有事项**

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

**36、承诺事项**

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**37、资产负债表日后事项**

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**38、其他重要事项说明**

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

**(二) 在其他主体中的权益**

**1、在子公司中的权益**

## 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都大邑西岭雪山枫叶宾馆有限责任公司	西岭雪山	四川省成都市大邑县西岭镇云华村2组91号	酒店业	85.00		同一控制下合并

### (三) 关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
成都文化旅游发展集团有限责任公司	有限责任公司(国有独资)	四川省成都市洗面桥30号2楼	蒋蔚炜	文旅产业投融资管理	313,500.00	66.67	66.67

说明：1、本企业最终实际控制人是成都市国有资产监督管理委员会。

2、控股股东成都文化旅游发展集团有限责任公司直接持股比例为 63.34%，通过成都体育产业有限责任公司间接持有持股比例为 3.33%。

#### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
成都大邑西岭雪山枫叶宾馆有限责任公司	其他有限责任公司	大邑县西岭镇	颜程	住宿与餐饮业	1500 万人民币	85.00	85.00

#### 3、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
成都天府华侨城实业发展有限公司	公司股东
成都文化旅游开发建设有限责任公司	同一母公司
成都西岭雪山旅游开发有限责任公司	同一母公司
成都中国青年旅行社	同一母公司
成都体育产业有限责任公司	同一母公司
成都文旅邛州文化产业开发有限责任公司	同一母公司
四川安仁镇老公馆文化发展有限公司	控股股东的合营企业
四川省大邑县公路桥梁工程公司	子公司小股东
都江堰御庭旅游项目投资有限公司	参股公司

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都西岭雪山旅游开发有限责任公司	水费及垃圾清理费	6,488.00	45,784.00
合计		6,488.00	45,784.00

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都西岭雪山旅游开发有限责任公司	消费款	3,723.00	2,479.43
成都西岭雪山旅游开发有限责任公司	租赁费	166,692.66	165,177.27
都江堰御庭旅游项目投资有限公司	人员派遣费	47,147.60	67,924.50
合计		217,563.26	235,581.20

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
四川省大邑县公路桥梁工程公司	5,250,000.00	2003年		
合计	5,250,000.00			

(4) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都西岭雪山旅游开发有限责任公司	代收代付	58,240.00	
合计		58,240.00	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	都江堰御庭旅游项目投资有限公司	24,000.00	1,200.00		
合计		24,000.00	1,200.00		

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	成都西岭雪山旅游开发有限责任公司		553,168.16
其他应付款	四川省大邑县公路桥梁工程公司	10,356,778.54	10,242,591.04
其他应付款	成都西岭雪山旅游开发有限责任公司	670,893.16	1,847,596.74
合计		11,027,671.70	12,643,355.94

(五) 母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	585,372.42	100	29,830.82	5.10	555,541.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	585,372.42	100	29,830.82	5.10	555,541.60

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	874,092.16	100.00	51,099.88	5.85	822,992.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	874,092.16	100.00	51,099.88	5.85	822,992.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	574,128.42	28,706.42	5.00
1 至 2 年	11,244.00	1,124.40	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	585,372.42	29,830.82	5.10

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 21,269.06 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
成都大邑西岭雪山枫叶宾馆有限责任公司	控股子公司	215,449.20	36.81	10,772.46

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
北京同程华鼎国际旅行社有限公司苏州分公司	非关联方	118,392.00	20.23	5,919.60
上海驴妈妈兴旅国际旅行社有限公司	非关联方	77,000.00	13.15	3,850.00
联联周边游	非关联方	47,854.00	8.17	2,392.70
成都儿童团	非关联方	43,100.00	7.36	2,155.00
合计		501,795.20	85.72	25,089.76

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

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	26,790,466.17	100.00	14,624,208.57	54.59	12,166,257.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	26,790,466.17	100.00	14,624,208.57	54.59	12,166,257.60

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	26,544,495.19	100.00	4,870,279.36	18.35	21,674,215.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	26,544,495.19	100.00	4,870,279.36	18.35	21,674,215.83

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	12,089,878.40	604,493.92	5.00
1 至 2 年	351,222.00	35,122.20	10.00
2 至 3 年	521,104.74	156,331.42	30.00
3 年以上	13,828,261.03	13,828,261.03	100.00
合计	26,790,466.17	14,624,208.57	54.59

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,753,929.21 元。

(3) 本期其他应收无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(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	关联方关系	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 期末余额
成都大邑西岭雪山 枫叶宾馆有限责任 公司	控股子公司	借款及利息	25,864,714.65	1-2 年、 2-3 年、3 年以上	96.54	14,515,368.71
其他应收款-五险 一金	非关联方	住房公积金	195,053.98	1 年以内	0.73	9,752.70
中海振兴(成都) 物业发展有限公司	非关联方	房屋租赁保 证金	150,078.24	2-3 年	0.56	45,023.47
中国移动通信集团 四川有限公司	非关联方	电费	76,413.60	1 年以内	0.29	3,820.68
中国联合网络通信 有限公司成都市分 公司	非关联方	电费	62,600.40	1 年以内	0.23	3,130.02
合计			26,348,860.87		98.35	14,577,095.58

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	237,840.00		0.00	0.00		237,840.00
合计	237,840.00		0.00	0.00		237,840.00

(2) 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
成都大邑西岭雪山枫叶宾馆 有限责任公司	237,840.00					237,840.00

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
合计	237,840.00					237,840.00

#### 4、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
主营业务	48,266,815.35	32,077,642.16	111,444,338.26	36,747,915.89
其他业务	1,311,161.88	834,943.88	2,431,348.39	295,920.34
合计	49,577,977.23	32,912,586.04	113,875,686.65	37,043,836.23

#### (六) 补充资料

##### 1、非经常性损益明细表

项目	本期	上年同期
非流动资产处置损益	142,997.84	
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）	214,807.36	600,563.52
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	63,854.91	-10,348.72

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	421,660.11	590,214.80
减：所得税影响金额	49,499.49	88,532.22
扣除所得税影响后的非经常性损益	372,160.62	501,682.58
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	358,411.09	473,996.38
归属于少数股东的非经常性损益	13,749.53	27,686.20

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 修订）的要求，本公司净资产收益率及每股收益如下：

### （1）明细情况

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	本期	0.37%	0.03	0.03
	上年同期	7.46%	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	本期	0.31%	0.03	0.03
	上年同期	7.38%	0.63	0.63

### （2）加权平均净资产收益率计算过程

项目	序号	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的利润	A	2,340,021.93	47,547,481.58
非经常性损益	B	358,411.09	473,996.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,981,610.84	47,073,485.20
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	631,819,351.29	613,724,533.53
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	F1		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	H		
其他	I		
报告期月份数	J	6.00	6.00
加权平均净资产	$K=D+A/2+E*F/J-G*H/J$	632,989,362.26	637,498,274.32
加权平均净资产收益率	$L=A/K$	0.37%	7.46%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	$M=C/K$	0.31%	7.38%

(3) 基本每股收益及稀释每股收益计算过程

项目	序号	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的利润	A	2,340,021.93	47,547,481.58
非经常性损益	B	358,411.09	473,996.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,981,610.84	47,073,485.20
期初股份总数	D	75,000,000.00	75,000,000.00
因公积金转增股本或股票鼓励分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F1	-	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月份数	G1	-	-
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月份数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F*G/K-H*I/K-J$	75,000,000.00	75,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.03	0.63
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.03	0.63

稀释每股收益计算过程与基本每股收益计算过程相同。

注：填写时参考公式：

1、毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%

2、资产负债率=负债总额÷总资产×100%

3、流动比率=流动资产÷流动负债

4、利息保障倍数=息税前利润/利息费用=（净利润+利息费用+所得税费用）÷利息费用

其中，利息费用采用现金流量表中的相关数据进行计算。

5、应收账款周转率=当期营业收入÷应收账款平均余额

6、存货周转率=当期营业成本÷存货平均余额

7、总资产增长率=（报告期内总资产增长额÷期初总资产）×100%

8、营业收入增长率=（报告期内营业收入增长额÷上年同期营业收入）×100%

9、净利润增长率=（报告期内净利润增长额÷上年同期净利润）×100%

10、加权平均净资产收益率、基本每股收益的计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》执行

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。