



香 堤 湾

NEEQ:833536

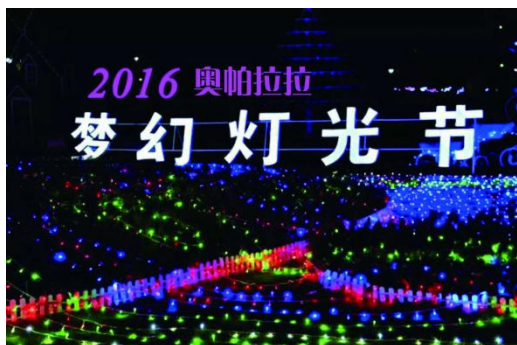
郑州香堤湾酒店股份有限公司
(Zhengzhou Chianti Bay Hotel Co.)



年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记



2016 年 4 月 29 日—6 月 3 日,3000 万盏灯将为郑州献上一场流光溢彩、似真似幻、极致浪漫唯美的视觉饕餮盛宴...多彩之光,点亮郑州。



2016 年 5 月 12 日上午,郑州香堤湾酒店加入河南酒店产业联盟签约仪式在郑州香堤湾酒店草坪广场正式举行,标志着双方将进入更深层次的合作。



2016 年 6 月 10 日,全球最闪亮的五公里赛道来到奥帕拉拉,引领郑州 2016 仲夏第一个潮趴。



2016 年 6 月 27 日,郑州香堤湾酒店奥帕拉拉水公园全新升级、心跳开启,鬼魅 CULB 引领都市水上夜生活。



2016 年 7 月 1 日至 10 日,台湾超人气美食节“伢米伢米”水吃客空降奥帕拉拉水公园,各种特色美食、音乐舞台、游戏大比拼,为盛夏的郑州人民带来一场盛宴。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	主要会计数据和关键指标	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本、股东情况	21
第七节	融资情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	公司治理及内部控制	26
第十节	财务报告	29

释义

释义项目	释义
公司、本公司、香堤湾、香堤湾股份、股份公司	郑州香堤湾酒店股份有限公司
中原商贸城	河南中原商贸城开发有限公司
水公园、奥帕拉拉	奥帕拉拉水公园
股东大会	郑州香堤湾酒店股份有限公司股东大会
董事会	郑州香堤湾酒店股份有限公司董事会
监事会	郑州香堤湾酒店股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
董监高	郑州香堤湾酒店股份有限公司董事会、监事会、高级管理人员
公司章程	郑州香堤湾酒店股份有限公司公司章程
公司法	《中华人民共和国公司法》
证券法	《中华人民共和国证券法》
会计师事务所、中兴财	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、文飞永、文飞永律所	上海文飞永律师事务所
主办券商、东北证券	东北证券股份有限公司
元、万元	人民币元、人民币万元
报告期	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济风险	公司属于旅游行业，旅游的发展主要依托于国民经济的持续发展和居民生活水平的不断提高，经济的持续稳定增长和人们生活水平的提升是旅游业发展的根本源动力。目前我国经济平稳快速增长，企业经营形势较好，但是如果未来我国经济增长持续减缓，人们收入水平不再增长甚至下降，出行意愿降低，将对本公司的经营产生一定的不利影响。
经营风险	2009年12月国务院发布的《关于加快发展旅游业的意见》提出了放宽旅游市场准入，鼓励社会资本公平参与旅游业发展，鼓励各种所有制企业依法投资旅游产业的政策。这促使更多的企业和资本进入旅游行业，市场竞争趋于激烈。同时，由于休闲旅游业相比于观光游，其并不需要具备独特稀缺的自然条件，开发建造更为便捷，因此，随着行业投入的增加，竞争将逐步激化。并且，由于公司所经营的温泉、水上乐园等休闲旅游项目一般需要占用大片土地，投入大量的旅游设施及设备，其前期投入较大，这导致项目一旦运营，即无法轻易退出。因此，如果未来公司温泉和水上乐园入园人次以及酒店入住人次出现持续下降，将可能导致公司无法盈利甚至持续亏损。

安全经营的风险	水上乐园和温泉等休闲旅游业经营中需要使用水，并且在消费旺季时同时容纳人次数量巨大，虽然公司采取强制游客在水上乐园游玩时穿戴救生衣，提醒游客注意安全，并且具备救生员证书的工作人员持续关注水上乐园现场等措施来保障游客安全，截至目前，公司也未发生重大安全事故，但是，一旦发生了较重大的安全经营事故，将可能给公司造成声誉、形象、利润等方面的重大损失，从而不利于公司的持续经营。
季节性气候风险	公司水上乐园和温泉经营具有明显的季节性，公司于每年5月底6月初开始水上乐园的经营至9月份经营结束，温泉洗浴常年开放，每年的6月至9月和11月至次年2月为消费旺季。同时，公司的水上乐园和温泉经营受天气影响较大，夏天天气炎热和冬天寒冷且持续时间越长，则越有利于公司经营和获取收益。因此，如果公司所处地区气候发生较极端情况，比如夏天持续多雨且天气凉爽，将会对公司日常经营产生不利影响。
实际控制人不当控制风险	公司股东李轩持有本公司90.00%的股份，为公司的实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，并且李轩先生出具了避免同业竞争、规范关联交易等承诺，但是如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
公司治理风险	公司整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进行公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理可能存在一定的不规范风险。
资金流动性风险	由于公司所处行业属于资金密集型行业，温泉、水上乐园等休闲旅游项目一般需要占用大片土地，投入大量的旅游设施及设备，前期投入较大，且回收期较长，造成行业内公司资金短缺。报告期内，公司净利润每年为正，经营活动现金流量净额持续为正，但是公司流动比例和速动比率很低，且存在较大金额的短期借款，一旦该借款无法续借且没有其他资金投入，将可能导致公司面临短期流动性风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	郑州香堤湾酒店股份有限公司
英文名称及缩写	Zhengzhou Chianti Bay Hotel Co. Ltd.
证券简称	香堤湾
证券代码	833536
法定代表人	李轩
注册地址	郑州市荥阳市豫龙镇郑上路 310 国道南侧 99 号
办公地址	郑州市荥阳市豫龙镇郑上路 310 国道南侧 99 号
主办券商	东北证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路中商大厦四层
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李留庆、陈新爽
会计师事务所办公地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林化雨
电话	0371-85295566
传真	0371-85295566
电子邮箱	xiangdiwangufen@163.com
公司网址	http://www.xiangdiwan.com/
联系地址及邮政编码	郑州市荥阳市中原西路与商隐路交叉口向北 200 米香堤湾酒店 邮编：450100
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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
挂牌时间	2015-09-16
分层情况	普通层
行业（证监会规定的行业大类）	商务服务业（L72）中的旅游业，细分行业为休闲旅游业
主要产品与服务项目	温泉洗浴、水上乐园和酒店经营
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
做市商数量	0
控股股东	李轩
实际控制人	李轩

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91410100579236628B	否

税务登记证号码	91410100579236628B	否
组织机构代码	91410100579236628B	否

第三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	58,338,783.94	80,552,649.40	-27.58%
毛利率	63.11%	72.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,038,103.80	7,129,940.12	-198.71
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,381,156.54	5,944,951.80	-224.16%
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）	-1.74%	2.56%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.82%	2.25%	-
基本每股收益	-0.70	0.71	-198.59

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	535,605,369.88	539,627,550.33	-0.75%
负债总计	134,348,758.08	131,332,834.73	2.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	401,256,611.80	408,294,715.60	-1.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	40.13	40.83	-1.71%
资产负债率（母公司）	24.97%	23.99%	-
资产负债率（合并）	25.08%	24.34%	-
流动比率	0.40	0.27	-
利息保障倍数	0.04	2.35	-

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	15,895,161.38	34,925,210.36	-

应收账款周转率	25.85	29.38	-
存货周转率	11.26	15.28	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.75%	1.60%	-
营业收入增长率	-27.58%	37.40%	-
净利润增长率	-198.71%	431.63%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	457,403.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	457,403.65
非经常性损益合计	
所得税影响数	114,350.91
少数股东权益影响额（税后）	343,052.74
非经常性损益净额	343,052.74

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司是处于休闲旅游业的游乐项目服务提供商，是集水上乐园、温泉养生、休闲度假、商务会议、住宿、餐饮、娱乐等多种功能为一体的休闲旅游公司。客户类型包括游客、旅行社、企事业单位。销售模式为公司自销与各中介代理相结合：通过产品推介会的方式与旅行社、旅游网站签订合作协议；投放各类媒体广告，吸引更多的消费者前来消费；以自身场地优势与企业联合举办各类大型活动。在为游客提供水上游乐、温泉、餐饮、住宿、商务会议、婚宴等服务的过程中，实现营业收入和盈利。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年度公司营业收入 58,338,783.94 元，同比降低 27.58%；归属于母公司所有者的净利润 -7,038,103.80 元，同比减少 198.71%。

2016 年度，距离公司水公园 500 米左右新建的郑州一中西校区在 2015 秋季入学，由于水公园部分游乐设施有一定的噪音，因此公司与教育部门进行初步沟通，压缩了水公园的营业时间，公司水公园在 2016 年 6 月份没有开门营业，造成营业周期较去年缩短一个月左右（往年均为 3 个月左右，本年度只有两个月）；同时由于 2016 年夏季多雨，天气不太炎热，也造成客流减少。

以上原因造成公司水公园营业收入下降了近 40%左右。

2016 年度公司管理层注重酒店品牌效益，在宣传上加大投入力度，提升酒店餐饮水平，加强大型会议，婚礼，仪式的承接业务工作，本年度酒店餐饮、会务营收有明显增加。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	58,338,783.94	-27.58%		80,552,649.40	37.40%	-

营业成本	21,520,806.40	-4.17%	36.89%	22,456,862.98	15.47%	27.88%
毛利率	63.11	-0.12%		72.12%	-	-
管理费用	15,416,448.39	-14.73%	26.43%	18,079,020.52	23.06%	22.44%
销售费用	19,254,691.57	4.40%	33.00%	18,443,849.64	9.54%	22.90%
财务费用	7,230,215.02	-2.80%	12.39%	7,438,647.14	773.87%	9.23%
营业利润	-7,495,625.54	-188.94%	-12.85%	8,427,792.40	345.47%	10.46%
营业外收入	457,403.65	-73.85%	0.78%	1,749,258.82	1,047.00%	2.17%
营业外支出	0	-100%	0	169,274.32	-	0.21%
净利润	-7,038,103.80	-198.71%	-12.06%	7,129,940.12	431.63%	8.85%

项目重大变动原因:

1、营业收入: 公司本年度收入下降, 主要因为以下两个方面:

1) 公司经营环境的变化导致市场竞争更加激烈:

随着近年来居民休闲旅游度假的需求增加, 郑州市区及郑州周边的主体性温泉度假场所大幅度增加, 在郑州沿黄河两岸陆续开张了数家大中型温泉度假场所, 在郑州南部的尖岗水库等周围也陆续增加了大型的游乐设施及度假休闲场所, 以上娱乐休闲场所的开展, 对公司的温泉、客房、水公园游乐等业务产生较大冲击, 造成营业额大幅度下降;

2) 水公园营业时间的缩短以及 2016 年夏季多雨温度不高, 造成水公园的营业时间大幅减少:

距离公司水公园 500 米左右新建的郑州一中西校区在 2015 年秋季入学, 由于水公园部分游乐设施有一定的噪音, 因此公司与教育部门进行初步沟通, 压缩了水公园的营业时间, 公司水公园在 2016 年 6 月份没有开门营业, 造成营业周期较去年缩短一个月左右 (往年均为 3 个月左右, 本年度只有两个月);

同时由于 2016 年夏季多雨, 天气不太炎热, 也造成客流减少, 以上原因造成公司水公园营业收入下降了近 40% 左右。

2、管理费用: 竞争环境的恶化, 造成公司营业收入的下降, 在这样的经营环境下, 公司加强内部管理, 优化人员结构, 相应的减少了部分辅助人员, 但是由于公司资产折旧/摊销/取暖工资等固定费用权重较高, 因此造成公司在整体管理费用稳定的情况下, 整体费用率有所上升。

3、销售费用: 在市场竞争变的日益激烈的情况下, 公司相应加大了宣传投入。

4、营业利润: 营业收入减少, 固定成本变动较小同时加大宣传造成销售费用增加, 导致营业利润大幅下降。

5、营业外收入: 新三板挂牌补贴收入在 2015 年度确认是收入, 本年度没有挂牌补贴, 造成补贴收入大幅度下降;

6、营业外支出: 随着公司内部控制及管理的加强, 毁损及报废损失没有再发生, 造成营业外支出大幅下降;

7、净利润: 公司竞争环境的恶化, 导致公司的营业收入下滑, 受到郑西一中招生及夏天天气影响, 水公园收入明显下滑, 而公司的资产折旧及摊销以及人员工资等支出相对稳定, 因此收入的下降造成公司毛利率的下降, 同时也造成公司的期间费用率上升, 以上原因造成公司的净利润下滑。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	58,269,472.61	21,520,806.40	80,525,649.40	22,456,862.98
其他业务收入	69,311.33		27,000.00	
合计	58,338,783.94	21,520,806.40	80,552,649.40	22,456,862.98

按产品或区域分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
客房	14,329,510.12	24.56%	17,095,365.20	21.22%
餐饮	16,059,166.89	27.53%	16,451,844.00	20.42%
温泉	8,096,814.46	13.88%	11,597,532.20	14.40%
水公园	19,783,981.14	33.91%	35,380,908.00	43.92%

收入构成变动的原因:

收入构成中，客房和温泉占比变动不大，餐饮占比增大，水公园占比减少。

餐饮：公司加大企业宣传投入，再加上公司品牌影响力的提升，使得本年度酒店婚宴、会议增加，导致餐饮占比加大；

水公园：因新校园学生入住，为保证不影响学生学习，水公园比去年晚开园一个月，营业时间较去年减少一个月，再加上 2016 夏季多雨，导致客流减少，从而造成水公园收入大幅下降，营业收入占比减少。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	15,895,161.38	34,925,210.36
投资活动产生的现金流量净额	-1,288,433.51	-4,706,903.00
筹资活动产生的现金流量净额	2,876,612.50	-361,316.67

现金流量分析：

经营现金流增加原因：公司本期收入较去年下降了 27.58%，造成了公司销售商品、提供劳务收到的现金流大幅减少，使得公司经营活动产生的现金流量净额较去年大幅减少。由于公司的折旧及摊销成本有 2000 多万元，因此虽然公司亏损但经营活动产生的现金流量净额为正。

投资活动减少原因：本期固定资产等长期资产的零星购置及添加减少，造成投资活动现金流增加较少；

筹资活动增加原因：本期公司银行借款在授信额度内新增 1000 万元，由 1.2 亿增为 1.3 亿元，支付的借款利息 7,164,016.67 元，造成筹资活动现金流增加。

(4) 主要客户情况 单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	郑州清华园房地产开发有限公司	6,274,646.11	10.77%	是
2	北京酷讯科技有限公司	3,489,396.76	5.99%	否
3	上海驴妈妈兴旅国际旅行社有限公司	1,938,391.00	3.33%	否
4	中国平安人寿保险股份有限公司河南分公司	1,473,786.00	2.53%	否
5	北京百度网讯科技有限公司	810,000.00	1.39%	否
合计		13,986,219.87	24.01%	-

应收账款联动分析：

截至报告期末，公司应收账款余额为 239.01 万元，较上年增长 25.96%。其中前五大应收账款客户分别为：郑州清华园房地产开发有限公司，应收账款余额为 83.36 万元；中国平安人寿保险股份有限公司河南分公司，应收账款余额为 17.84 万元；郑州市娅丽达服饰有限公司，应收账款余额为 33.64 万元；河南沸点网络科技有限公司，应收账款余额为 13.18 万元；郑州高基汇电子科技有限公司，应收账款余额为 8.51 万元。上述客户中，客户账龄均在一年以内。截止年报报出日，主要客户回款情况如下：中国平安人寿保险股份有限公司河南分公司回款 17.84 万元；河南沸点网络科技有限公司回款 13.18 万元；郑州高基汇电子科技有限公司回款 8.51 万元。客户能够按照合同约定支付款项，未构成实质性风险。

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	李斌—材料费	2,622,983.80	10.96%	否
2	杨海英	2,622,983.80	5.83%	否
3	吴新平—餐料	1,345,685.21	4.21%	否

4	河南德旺影视广告有限公司	1,316,888.65	4.05%	否
5	黄文树（海鲜）	900,000.00	3.72%	否
合计		8,808,541.46	28.77%	-

（6）研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

-

2、资产负债结构分析单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产 比重的增 减
	金额	变动 比例	占总资产 的比重	金额	变动 比例	占总资产 的比重	
货币资金	48,917,213.19	55.62%	9.13%	31,433,872.82	1,893.42%	5.83%	56.60%
应收账款	2,390,116.84	25.96%	0.45%	1,897,519.73	-42.50%	0.35%	28.57%
存货	1,934,243.09	2.49%	0.36%	1,887,173.47	79.20%	0.35%	2.86%
长期股权投资				0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	217,392,553.77	-6.41%	40.59%	232,273,824.98	-5.75%	43.04%	-5.69%
在建工程				0.00	0.00%	0.00%	
短期借款	130,000,000.00	8.33%	24.27%	120,000,000.00	0.00%	22.24%	9.13%
长期借款				0.00	0.00%	0.00%	
资产总计	535,605,369.88	-0.75%	-	539,627,550.33	1.59%	-	

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：公司的销售基本上都收到回款，虽然经营亏损 7,038,221.89 元，但是折旧及摊销金额等非付现支出 24,094,093.32 元，本期公司银行借款在授信额度内新增 1000 万元，由 1.2 亿增为 1.3 亿元，扣除实际支付的利息支出 7,164,016.67 元，产生净额 2,876,612.50 元，投资活动基本没发生大额的资产构建活动，以上原因造成货币资金增加；

应收账款：公司经过近年来的运营，团队婚宴等用户增长明显，对于团队等大客户，公司运行一定期限的账期，因此由于团队等客户的增加，造成期末应收账款增加。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

公司名称：河南中原商贸城开发有限公司
注册号：91410182773655156Q
住所：荥阳市郑上路与商隐路交叉口西南侧市民广场文化庭院（四合院）1 号楼 1-2 层
法定代表人：李轩
注册资本：3,000 万元

实收资本：500 万元
股权结构：本公司持股 100%
经营范围：市场开发和经营；物业服务；房地产开发与经营。
营业期限：2005 年 4 月 11 日至 2025 年 4 月 11 日

（2）委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

1、公司主营业务属于旅游业中的休闲旅游业，国内休闲旅游情况如下：

休闲旅游的内容主要是特定的文化景观和服务项目，消费者通过离开定居地到异地逗留一段时期的游览、观光和休息，其目的主要是休闲娱乐，相较于传统的观光游，包含的休闲娱乐服务项目更多，对于旅游服务商提出了更高的要求。休闲游是旅游行业发展到一定阶段的产物，它是在消费者更加注重自身感官体验，通过旅行真正达到身心休息目的的一种体现。与传统观光游资源具备的不可再生、接待能力有限、以及游客不愿重复参观等不利因素相比，休闲旅游具备可再生、可复制、游客愿意重复前往甚至形成依赖等多重优势。随着国家相关旅游支持政策的出台：2013 年 2 月《国民旅游休闲纲要（2013-2020）》正式发布，2013 年 10 月《旅游法》正式实施以及 2014 年 8 月《国务院关于促进旅游业改革发展的若干意见》的颁布实施，将在很大程度上解决包括带薪休假等长期制约旅游业发展的矛盾及问题，有利于进一步扩大旅游消费，激活国内旅游市场。同时随着居民实际薪酬不断提高，人们对于旅游、休闲的需求逐步提升，在旅游、休闲消费也将逐渐增加，并且随着城镇化进程加快，区域交通网络尤其是铁路、公路交通的便捷以及在线旅游（满足了散客“便捷、低成本、多样化”的旅游需求）行业的快速发展，对我国旅游行业，特别是休闲度假旅游行业起到了极大地促进作用，未来，我国休闲度假旅游有望得到持续稳步的发展。

2、行业整体竞争状况：

我国以温泉、滑雪、农家乐为代表的休闲度假游从 2009 年才逐步启动，2011 年才开始出现快速增长，河南省的休闲旅游行业也是从近几年才开始逐步发展的。随着温泉、滑雪、赏花、运动等休闲旅游获得越来越多人的喜欢，省内休闲旅游项目也在逐步开发完成，市场需求和供应规模均在逐步扩大，但是目前总体市场竞争还不是很激烈。

目前，河南省大型水上乐园项目主要有：黄河谷·马拉湾海浪浴场、方特水上乐园和本公司的奥帕拉拉水公园。其中，黄河谷·马拉湾海浪浴场于 2012 年夏季投入运营，本公司水公园于 2012 年夏季开始投入运营，方特水上乐园于 2013 年 8 月底开始动工，2014 年投入使用。河南省大型温泉酒店项目主要有：郑州江南春、鄯陵花都温泉酒店、龙湾温泉和本公司等，其中，郑州江南春温泉酒店于 2009 年开业，本公司温泉及酒店于 2012 年底开业，鄯陵花都温泉酒店于 2006 年开业，龙湾温泉于 2012 年开业。由此可见，河南省内主要水上乐园和温泉酒店大多于近几年建设完成开始营业。

随着人们生活水平和收入的提升，省内休闲旅游市场需求将有望保持持续增长，同时，省内休闲旅游项目的供应也可能将逐渐增加，但是目前，水上乐园和温泉酒店等总体市场竞争还不是很激烈。

（四）竞争优势分析

公司位于荥阳市豫龙镇，距郑州市中心约 10 公里，毗邻中原西路、郑上公路和郑州绕城高速豫龙出口，从郑州市及周边市县通过高速公路可自驾到公司。公司提供免费直通车，从西流湖地

铁路口到香堤湾整点双向对发；同时，在铁路方面，经过郑州市的高铁有：京港高铁、徐兰高铁、京昆高铁、京福高铁、郑济高铁，为国内的高铁枢纽。因此，公司所处位置交通条件优越。

公司通过为客户提供水上乐园、温泉养生、商务会议、住宿、餐饮、健身房、理疗房、网吧、乒乓球室、台球室、KTV、瑜伽馆等一体化的休闲娱乐场所，能够满足客人的多样化和个性化需求，使其获得充分的休闲和娱乐。因此，公司通过发挥项目间的协同效用，在满足客户的需求的同时最大化公司收益。

公司主要管理人员具有多年的休闲旅游行业经营管理经验，现有管理团队对行业认知深刻、经验丰富，熟悉酒店、温泉等业务经营和管理。同时，公司通过锻炼培养和外部引进，打造出一支高素质的员工队伍，能够为客户提供高水准的休闲旅游服务，在客户中树立了良好的口碑，并塑造了品牌形象。

与主要竞争对手和上市公司相比，公司成立时间短，资产规模偏小，项目运作时间不长，公司品牌营销、运营和接待能力需要进一步强化，才能够进一步扩大市场份额和充分发挥项目间的协同效用，以获得更大的规模效益。

（五）持续经营评价

公司本年度营业收入为：58,338,783.94，较去年下降了近 27.58%左右。本年度净利润为-7,038,103.80 较去年下降-198.71%。

距离公司水公园 500 米左右新建的郑州一中西校区在 2015 秋季入学，由于水公园部分游乐设施有一定的噪音，因此公司与教育部分进行初步沟通，压缩了水公园的营业时间，公司水公园在 2016 年 6 月份没有开门营业，造成营业周期较去年缩短一个月左右（往年均为 3 个月左右，本年度只有两个月）；

同时由于 2016 年夏季多雨，天气不太炎热，也造成客流减少。

以上原因造成 2016 年度净利润为负数，公司管理层决定今年升级改造水公园及酒店设施，以提升客流量及增加营业时间，保证 2017 年营业收入。

2016 年度公司管理层注重酒店品牌效益，在宣传上加大投入力度，提升酒店餐饮水平，加强大型会议，婚礼，仪式的承接业务工作，本年度酒店餐饮、会务营收有明显增加。

综上所述本公司目前不存在持续经营风险，2016 年度虽然有所亏损，但基本是客观原因造成，酒店营收能力在不断提升。

（六）扶贫与社会责任

公司注重承担社会责任，维护职工的合法权益，为员工缴纳了社会保险和住房公积金，注重职工福利，提升员工幸福感，构筑和谐氛围。公司每年夏季为大学生提供暑期社会实践机会。也为所在地居民也提供了就业机会。公司依法纳税，支持公益事业，已将社会责任纳入经营发展之中。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）宏观经济风险

旅游的发展主要依托于国民经济的持续发展和居民生活水平的不断提高，经济的持续稳定增长和人们生活水平的提升是旅游业发展的根本源动力。目前我国经济平稳快速增长，企业经营形势较好，但是如果未来我国经济增速持续减缓，人们收入水平不再增长甚至下降，出行意愿降低，将对本公司的经营产生一定的不利影响。

应对措施：为了应对旅游行业的宏观经济风险，公司持续加大品牌推广，不断提升项目的知名度，同时强化项目间的协同效用，以此有效降低宏观经济风险，保持公司持续稳定经营。

（二）经营风险

2009年12月国务院发布的《关于加快发展旅游业的意见》提出了放宽旅游市场准入，鼓励社会资本公平参与旅游业发展，鼓励各种所有制企业依法投资旅游产业的政策。这促使更多的企业和资本进入旅游行业，市场竞争趋于激烈。同时，由于休闲旅游业相比于观光游，其并不需要具备独特稀缺的自然条件，开发建造更为便捷，因此，随着行业投入的增加，竞争将逐步激化。并且，由于公司所经营的温泉、水上乐园等休闲旅游项目一般需要占用大片土地，投入大量的旅游设施及设备，其前期投入较大，这导致项目一旦运营，即无法轻易退出。因此，如果未来公司温泉和水上乐园入园人次以及酒店入住人次出现持续下降，将可能导致公司无法盈利甚至持续亏损。

应对措施：公司优化自身的核心竞争力，着力发展散客市场与团体客户，强化品牌和项目知名度推广，加强项目间的协同效用，以增强自身的竞争优势，获得客户的认可和收入的持续提升。

（三）安全经营的风险

水上乐园和温泉等休闲旅游业经营中需要使用水，并且在消费旺季时同时容纳人次数量巨大，虽然公司采取强制游客在水上乐园游玩时穿戴救生衣，提醒游客注意安全，并且具备救生员证书的工作人员持续关注水上乐园现场等措施来保障游客安全，截至目前，公司也未发生重大安全事故，但是，一旦发生了较重大的安全经营事故，将可能给公司造成声誉、形象、利润等方面的重大损失，从而不利于公司的持续经营。

应对措施：公司将不断完善安全经营相关制度，培养和加强员工的安全意识，强化客户的安全管理，从而有效保障公司日常的安全经营。

（四）季节性气候风险

公司水上乐园和温泉经营具有明显的季节性，公司于每年5月底6月初开始水上乐园的经营至9月份经营结束，温泉洗浴常年开放，每年的6月至9月和11月至次年2月为消费旺季。同时，公司的水上乐园和温泉经营受天气影响较大，夏天天气炎热和冬天寒冷且持续时间越长，则越有利于公司经营和获取收益。因此，如果公司所处地区气候发生较极端情况，比如夏天持续多雨且天气凉爽，将会对公司日常经营产生不利影响。

应对措施：一方面，公司在水公园消费淡季时，通过租赁出场地，举办音乐节等，在提升水公园场地利用率的同时增强项目的知名度；另一方面，通过加强项目间的协同效用，比如在夏天销售水公园和温泉的套票，举办大型会议和婚礼等，以此强化公司的竞争优势，降低季节性和不利天气对公司经营的不利影响。

（五）实际控制人不当控制风险

公司股东李轩持有本公司90.00%的股份，为公司的实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，并且李轩先生出具了避免同业竞争、规范关联交易等承诺，但是如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：公司将关联交易决策的回避制度纳入了《公司章程》，在“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度中也作了相应的规定。公司将严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及相关规定，进一步完善法人治理结构，增强监事会的监督功能，不断加强控股股东和管理层的规范意识。随着公司的发展壮大，将适时引入独立董事制度，从决策、监督等层面加强对实际控制人的制衡，切实保护公司和其他股东的利益。

（六）公司治理风险

公司整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进行公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

应对措施：公司将在中介机构的督导下，比照上市公司的要求，进行规范化运作。一方面，积极完善相关制度及其细则；另一方面，加强对管理层及员工的教育培训，提高其规范化意识。

（七）资金流动性风险

由于公司所处行业属于资金密集型行业，温泉、水上乐园等休闲旅游项目一般需要占用大片土地，投入大量的旅游设施及设备，前期投入较大，且回收期较长，造成行业内公司资金短缺。报告期内，公司净利润为负，经营活动现金流量净额持续为正，但是公司流动比例和速动比率很低，且存在较大金额的短期借款，一旦该借款无法续借且没有其他资金投入，将可能导致公司面临短期流动性风险。

应对措施：针对公司可能面临短期流动性风险，公司一方面将努力提升公司收入，提升公司利润水平，获得更多现金流入，另一方面，继续保持和增加向有关银行的贷款申请，并在适当时候进行股权增资。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留审计意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

（二）关键事项审计说明：

无

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	五（二）一
是否存在偶发性关联交易事项	是	五（二）二
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	五（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	是	五（二）四
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	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

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	27,636.40
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	10,000,000.00	6,274,646.11
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	150,000,000.00	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0
6. 其他	0.00	0
总计	161,000,000.00	6,302,282.51

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
郑州清华大溪地置业有限公司、河南中原商贸城开发有限公司、李轩、李玉平、常菲（李轩夫人）、梁文先（李玉平夫人）	关联担保	130,000,000.00	是
总计	-	130,000,000.00	-

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：

2016年10月14日，郑州香堤湾酒店股份有限公司与中信银行股份有限公司郑州分行签订最高金额为15,600万元综合授信合同，期限为2016年10月15日至2019年10月15日；该笔综合授信由关联方河南中原商贸城开发有限公司、郑州清华大溪地置业有限公司、李轩、李玉平、常菲以及其他非关联方共同提供保证担保，由河南中原商贸城开发有限公司拥有的荣房权证字第1101134290号等14栋房地产提供抵押担保，担保期限为2016年10月15日至2019年10月15日，截止2016年12月31日郑州香堤湾酒店股份有限公司实际从中信银行股份有限公司郑州分行贷款13,000.00万元。该笔交易取得了公司第一届董事会第七次会议、2016年第二次临时股东大会的批准，并有利于公司的经营发展。

（三）承诺事项的履行情况

- 1、2015年4月30日，公司的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，上述人员严格履行了《避免同业竞争承诺函》的承诺。
- 2、公司减少和规范关联交易的具体安排：为避免出现关联交易，公司的董事、监事、高级管理人员已分别出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，报告期内，上述人员严格履行了减少和规范关联交易的承诺。
- 3、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺。报告期内，股东严格履行了股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺。
- 4、公司承诺：公司自中原商贸城分立存续以来，不以房地产开发为主营业务；内部职工楼相关证照最晚不迟于2015年12月办理完成，届时，将立即办理房地产开发资质的转让，公司的经营范围将去除“房地产开发与经营”；公司不再着手开发其他房地产相关项目。
报告期内，股东严格履行了中原商贸城分立存续以来，不以房地产开发为主营业务，但是由于内部职工楼相关证照办理较为复杂，需多部门审批，在办理证照过程中需要一定流程及时间，且2016年新成立不动产中心，办理流程更为复杂，公司自承诺以来已最大努力去争取，但依然未能完成相关证照的办理，从而导致目前暂时无法将公司的经营范围去除“房地产开发与经营”。公司承诺2017年12月31日前完成内部职工楼相关证照办理，并将公司的经营范围去除“房地产开发与经营”。
- 5、防止公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排及执行情况公司全体股东作出承诺不得占用或者转移公司资金、资产及其他资源。
报告期内，公司全体股东严格履行了该承诺。

（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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	87,051,636.79	16.25%	抵押借款
无形资产	抵押	32,408,521.44	6.05%	抵押借款
总计	-	119,460,158.23	22.30%	-

（五）调查处罚事项

无

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	-	0	0	-
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	0	0	-
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	90.00%	0	9,000,000	90.00%
	董事、监事、高管	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
	核心员工	0	-	0	0	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李轩	9,000,000	0	9,000,000	90.00%	9,000,000	0
2	李玉平	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	1,000,000	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	10,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：控股股东李轩与股东李玉平无任何关联关系。

二、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为李轩先生。李轩先生持有公司股份 9,000,000 股，持股比例为 90%。

李轩，男，1987 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

2013 年 7 月至今，任郑州清华园房地产开发有限公司董事长；

2013 年 8 月至今，任郑州中博置业有限公司董事长、总经理，同时兼任郑州西联置业有限公司董事长、总经理；

2013 年 9 月至今，任郑州清华园忆江南房地产开发有限公司董事长、总经理，同时兼任中原商贸城董事长，郑州清华大溪地置业有限公司执行董事、总经理；

2013 年 12 月至今，任郑州中汇旅游景区管理有限公司董事；

2014 年 8 月至今，任郑州万汇置业有限公司、郑州凯汇置业有限公司执行董事、总经理；

2015 年 1 月至 2015 年 4 月，任郑州香堤湾有限公司执行董事；2015 年 4 月至今，任香堤湾董事长。

2016 年 11 月至今，任郑州美岸建设开发有限公司执行董事；

2016 年 12 月至今，任郑州中乔房地产开发有限公司执行董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

（二）实际控制人情况

实际控制人情况与控股股东情况一致。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

募集资金使用情况：

-

单位：元/股

二、间接融资情况单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中信银行股份有限公司 郑州分行	120,000,000.00	5.52%	2015.10.16-2016.4.16	否
银行贷款	中信银行股份有限公司 郑州分行	130,000,000.00	5.22%	2016.4.16-2016.10.16	否
银行贷款	中信银行股份有限公司 郑州分行	130,000,000.00	5.655%	2016.10.31-2017.4.30	否
合计		130,000,000.00			

三、利润分配情况

16 年分配预案：无

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李轩	董事长	男	29	本科	2015.03--2018.03	否
李玉平	董事	男	44	硕士	2015.03--2018.03	否
李孜敏	董事/总经理	女	26	本科	2015.03--2018.03	是
常菲	董事	女	26	大专	2015.03--2018.03	否
赵玉刚	董事	男	42	大专	2015.03--2018.03	是
柴薪	监事	女	34	大专	2016.11--2018.03	是
张学奇	监事	男	31	大专	2016.11--2018.03	是
李建峰	监事	男	32	本科	2015.03--2018.03	是
杨涵	副总经理	男	34	大专	2015.03--2018.03	是
马春彩	财务总监	女	36	本科	2015.03--2018.03	是
林化雨	副总经理/董事会秘书	男	38	本科	2015.03--2018.03	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

本公司董事、监事、高级管理人员中,李轩与李孜敏为兄妹关系,李轩与常菲为夫妻关系。

(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
李轩	董事长	9,000,000	0	9,000,000	90.00%	0
李玉平	董事	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
刘静	监事	离任	/	辞职
崔华丽	监事	离任	/	辞职
柴薪	总经办主任	新任	监事会主席	前任监事辞职,新任命
张学奇	营销总监	新任	监事	前任监事辞职,新任命

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

柴薪女士简历：柴薪，女，1983 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，住河南省郑州市荥阳广武路，本科学历。2009 年 3 月至 2009 年 9 月，任郑州海外旅行社英语翻译；2009 年 9 月至 2011 年 8 月，任荥阳市豫龙镇政府机关干部；2011 年 8 月至今，任郑州香堤湾酒店股份有限公司总经办办公室主任。2016 年 11 月，担任郑州香堤湾酒店股份有限公司监事，并任监事会主席，任期至 2018 年 3 月。

张学奇先生简历：张学奇，男，1987 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，住河南省荥阳市城关乡石板沟村返坡顶 41 号，专科学历。2007 年 12 月至 2009 年 7 月，任杭州天马大酒店客户经理；2009.7 月至今，任郑州香堤湾酒店股份有限公司营销总监。2016 年 11 月，担任郑州香堤湾酒店股份有限公司监事，任期至 2018 年 3 月。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）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	131	109
销售人员	15	17
服务人员	240	216
财务人员	5	5
员工总计	391	347

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	0	
本科	8	8
专科	168	152
专科以下	215	187
员工总计	391	347

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、 公司根据业务发展的需要，引进相关人才；
- 2、 公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录用的原则，有针对性地在当地人才交流网上发布招聘通知，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位；
- 3、 公司对新老员工采用定期培训与非定期培训相结合的方式，不断提高员工整体素质；
- 4、 公司根据不同的岗位，依据员工手册，制定了不同的薪酬结构；
- 5、 公司无需承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	0	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

—

第九节公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及相关法律法规的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内，公司重大决策都能按照公司章程及三会规则履行相关程序。

4、公司章程的修改情况

2015.03.09日召开的郑州香堤湾酒店股份有限公司创立大会暨第一次股东大会上审议通过了《郑州香堤湾酒店股份有限公司章程》，之后无更改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、审议 2015 年年度报告相关决议； 2、审议关于公司贷款续贷的议案； 3、审议 2016 年度半年报及相关决议； 4 审议通过关于公司向银行申请授信贷款的议案。
监事会	4	1、审议 2015 年年度报告相关决议； 2、审议 2016 年半年度报告及相关决议； 3、审议通过关于补选柴薪女士、张学奇先生为

		公司监事候选人的议案； 4、审议选举监事会主席的议案。
股东大会	3	1、审议通过 2015 年度报告及相关决议； 2、审议关于公司贷款续贷的议案； 3、审议关于补选柴薪女士、张学奇先生为公司监事候选人的议案，关于公司向银行申请授信贷款的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2016 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照公司章程、三会规则以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构，公司各级机构和管理层严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规的规定，办理各项业务；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，各司其职，确保公司各项工作规范运作。

公司认为现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，能够保护公司及所有股东利益，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够便于接受投资者及社会公众的监督，便于推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够得到有效执行。

公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力。此外，公司还将注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司认真做好信息披露工作，保证信息的及时、准确、完整性。使投资者快速全面地了解公司。其次，做好每一次股东大会的召开筹备工作，确保大会顺利进行，股东大会审议事项采取现场记名投票的表决方式，提高每位股东的参与度与决策权。另外，公司通过电话、邮件、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议（如有）

—

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务的独立性

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立

的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立地对外签署合同，独立采购，生产并销售其生产的产品；公司具有面向市场的自主经营能力。

（二）资产的独立性

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。公司资产独立。

（三）人员的独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

（四）财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度。公司具有独立银行账号，并依法独立核算并独立纳税。

（五）机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司从管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定执行，从公司自身出发，制度会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，以保障公司正常进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立年报信息披露重大差错责任追究制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中兴财光华审会字（2016）第 321012 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室
审计报告日期	2017 年 4 月 13 日
注册会计师姓名	李留庆、陈新爽
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字（2017）第 321032 号

郑州香堤湾酒店股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的郑州香堤湾酒店股份有限公司（以下简称香堤湾公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公

允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，香堤湾公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了香堤湾公司 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李留庆

中国·北京

中国注册会计师：陈新爽

二〇一七年四月十三日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	48,917,213.19	31,433,872.82
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	2,390,116.84	1,897,519.73
预付款项	五、3	153,551.93	92,501.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	175,168.09	675,636.86
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,934,243.09	1,887,173.47
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	24,217.25	
流动资产合计		53,594,510.39	35,986,703.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	12,000,000.00	12,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、8	217,392,553.77	232,273,824.98
在建工程	五、9		
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	五、10	252,182,714.21	259,331,548.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	35,591.51	35,473.42
其他非流动资产	五、12	400,000.00	0
非流动资产合计		482,010,859.49	503,640,846.45
资产总计		535,605,369.88	539,627,550.33
流动负债：			
短期借款	五、13	130,000,000.00	120,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	1,256,692.80	2,593,293.20
预收款项	五、15	1,251,647.85	1,376,567.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	243,184.49	306,832.34
应交税费	五、17	396,495.86	3,694,191.82
应付利息	五、18	224,629.17	184,000.00
应付股利			
其他应付款	五、19	976,107.91	3,177,949.70
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		134,348,758.08	131,332,834.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		134,348,758.08	131,332,834.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	391,219,335.00	391,219,335.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	791,866.96	791,866.96
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-754,590.16	6,283,513.64
归属于母公司所有者权益合计		401,256,611.80	408,294,715.60
少数股东权益			
所有者权益合计		401,256,611.80	408,294,715.60
负债和所有者权益总计		535,605,369.88	539,627,550.33

法定代表人：___李轩___ 主管会计工作负责人：___孙春霞___ 会计机构负责人：___马春彩___

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		48,871,444.61	29,821,722.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		2,390,116.84	1,897,519.73
预付款项		153,551.93	92,501.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款		71,527,795.47	93,619,884.17
存货		1,934,243.09	1,887,173.47
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,217.25	
流动资产合计		124,901,369.19	127,318,801.14
非流动资产：			
可供出售金融资产		12,000,000.00	12,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		393,994,381.81	393,994,381.81
投资性房地产			
固定资产		5,528,001.81	4,920,566.15
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		44,493.76	82,618.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		35,454.01	34,779.67
其他非流动资产		400,000.00	
非流动资产合计		412,002,331.39	411,032,346.39
资产总计		536,903,700.58	538,351,147.53
流动负债：			
短期借款		130,000,000.00	120,000,000.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,231,692.80	783,293.20
预收款项		1,251,647.85	1,376,567.67
应付职工薪酬		243,184.49	306,832.34
应交税费		136,888.18	3,311,955.58
应付利息		224,629.17	184,000.00
应付股利			
其他应付款		976,107.91	3,176,112.36
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		134,064,150.40	129,138,761.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		134,064,150.40	129,138,761.15
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		391,293,716.81	391,293,716.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		791,866.96	791,866.96
未分配利润		753,966.41	7,126,802.61
所有者权益合计		402,839,550.18	409,212,386.38
负债和所有者权益合计		536,903,700.58	538,351,147.53

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		58,338,783.94	80,552,649.40
其中：营业收入	五、24	58,338,783.94	80,552,649.40
利息收入	五、28		
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,134,409.48	72,124,857.00
其中：营业成本	五、24	21,520,806.40	22,456,862.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、25	3,711,775.73	5,989,348.38
销售费用	五、26	19,254,691.57	18,443,849.64
管理费用	五、27	15,416,448.39	18,079,020.52
财务费用	五、28	7,230,215.02	7,438,647.14
资产减值损失	五、29	472.37	-282,871.66
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	五、30	1,300,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-7,495,625.54	8,427,792.40
加：营业外收入	五、31	457,403.65	1,749,258.82
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、32		169,274.32
其中：非流动资产处置损失			160,274.32
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-7,038,221.89	10,007,776.90
减：所得税费用	五、33	-118.09	2,877,836.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,038,103.80	7,129,940.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-7,038,103.80	7,129,940.12
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其			

他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,038,103.80	7,129,940.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,038,103.80	7,129,940.12
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.70	0.71
(二) 稀释每股收益		-0.70	0.71

法定代表人：_李轩_ 主管会计工作负责人：_孙春霞_ 会计机构负责人：_马春彩_

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		58,338,783.94	80,552,649.40
减：营业成本		27,609,242.38	29,356,912.36
营业税金及附加		1,068,971.49	4,510,948.38
销售费用		19,254,691.57	18,443,849.64
管理费用		11,303,880.30	11,819,876.80
财务费用		7,230,215.02	7,438,647.14
资产减值损失		2,697.37	-176,074.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		1,300,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,830,914.19	9,158,489.56
加：营业外收入		457,403.65	1,749,258.82
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			9,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,373,510.54	10,898,748.38
减：所得税费用		-674.34	2,851,137.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,372,836.20	8,047,610.90
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-6,372,836.20	8,047,610.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,300,096.47	82,984,000.36
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		18,859,752.64	34,993,051.51
经营活动现金流入小计		79,159,849.11	117,977,051.87
购买商品、接受劳务支付的现金		23,253,159.10	30,255,063.22
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		12,078,941.03	10,802,325.15
支付的各项税费		10,755,596.97	9,476,629.10
支付其他与经营活动有关的现金		17,176,990.63	32,517,824.04
经营活动现金流出小计		63,264,687.73	83,051,841.51
经营活动产生的现金流量净额		15,895,161.38	34,925,210.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,300,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			70,000.00
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			
投资活动现金流入小计		1,300,000.00	70,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,588,433.51	2,776,903.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,588,433.51	4,776,903.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,288,433.51	-4,706,903.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		260,000,000.00	240,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		260,000,000.00	247,000,000.00
偿还债务支付的现金		250,000,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,123,387.50	7,361,316.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		257,123,387.50	247,361,316.67
筹资活动产生的现金流量净额		2,876,612.50	-361,316.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		17,483,340.37	29,856,990.69
加：期初现金及现金等价物余额		31,433,872.82	1,576,882.13
六、期末现金及现金等价物余额		48,917,213.19	31,433,872.82

法定代表人：_李轩_ 主管会计工作负责人：_孙春霞_ 会计机构负责人：_马春彩_

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,300,096.47	82,984,000.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,629,503.77	9,827,854.65
经营活动现金流入小计		81,929,600.24	92,811,855.01
购买商品、接受劳务支付的现金		27,432,149.84	31,782,830.44
支付给职工以及为职工支付的现金		12,078,941.03	10,802,325.15
支付的各项税费		6,165,487.77	4,889,794.22
支付其他与经营活动有关的现金		18,791,478.75	27,111,072.66
经营活动现金流出小计		64,468,057.39	74,586,022.47
经营活动产生的现金流量净额		17,461,542.85	18,225,832.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,300,000.00	
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			255,165,196.86
投资活动现金流入小计		1,300,000.00	255,165,196.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,588,433.51	2,776,903.00
投资支付的现金			2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			240,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,588,433.51	244,776,903.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,288,433.51	10,388,293.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,000,000.00
取得借款收到的现金		260,000,000.00	240,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		260,000,000.00	247,000,000.00
偿还债务支付的现金		250,000,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,123,387.50	7,361,316.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		257,123,387.50	247,361,316.67
筹资活动产生的现金流量净额		2,876,612.50	-361,316.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		19,049,721.84	28,252,809.73

加：期初现金及现金等价物余额		29,821,722.77	1,568,913.04
六、期末现金及现金等价物余额		48,871,444.61	29,821,722.77

(七) 合并股东权益变动表 单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				391,219,335.00				791,866.96		6,283,513.64		480,294,715.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				391,219,335.00				791,866.96		6,283,513.64		480,294,715.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,038,103.80		-7,038,103.80
（一）综合收益总额											-7,038,103.80		-7,038,103.80
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				391,219,335.00				791,866.96		-754,590.16	401,256,611.80

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,000,000.00				388,920,000.00				217,039.37		2,027,736.11	394,164,775.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												

二、本年期初余额	3,000,000.00				388,920,000.00				217,039.37		2,027,736.11		394,164,775.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,000,000.00				2,299,335.00				574,827.59		4,255,777.53		14,129,940.12
（一）综合收益总额											7,129,940.12		7,129,940.12
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00										7,000,000.00		7,000,000.00
1．股东投入的普通股	7,000,000.00										7,000,000.00		7,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									804,761.09		-804,761.09		
1．提取盈余公积									804,761.09		-804,761.09		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转					2,299,335.00				-229,933.50		-2,069,401.50		
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他					2,299,335.00				-229,933.50		-2,069,401.50		
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				391,219,335.00				791,866.96		6,283,513.64		480,294,715.60

(八) 母公司股东权益变动表 单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	10,000,000.00				391,219,335.00				791,866.96	7,126,802.61	409,212,386.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00				391,219,335.00				791,866.96	7,126,802.61	409,212,386.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-6,372,836.20	-6,372,836.20
（一）综合收益总额										-6,372,836.20	-6,372,836.20
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	10,000,000.00				391,219,335.00				791,866.96	753,966.41	402,839,550.18

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,000,000.00				388,994,381.81				217,039.37	1,953,354.30	394,164,775.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,000,000.00				388,994,381.81				217,039.37	1,953,354.30	394,164,775.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,000,000.00				2,299,335.00				574,827.59	5,173,448.31	15,047,610.90
（一）综合收益总额										8,047,610.90	8,047,610.90
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00										7,000,000.00
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00										7,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
（三）利润分配									804,761.09	-804,761.09	
1. 提取盈余公积									804,761.09	-804,761.09	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					2,299,335.00				-229,933.50	-2,069,401.50	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	10,000,000.00				391,293,716.81				791,866.96	7,126,802.61	409,212,386.38

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：	郑州香堤湾酒店股份有限公司
注册资本：	1,000.00 万元
法定代表人：	李轩
成立时间：	2011 年 7 月 20 日
公司住所：	荥阳市豫龙镇郑上路 310 国道南侧 99 号
所属行业：	酒店餐饮
经营范围：	零售预包装食品；餐馆：主食、热菜；游泳；住宿、温泉浴、洗浴、水上乐园（以上凭有效许可证核定的范围经营）；酒店管理；自有场地租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。本公司及各子公司主要经营范围详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司于 2015 年 9 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功。股票代码为：833536。

本财务报表及附注业经公司董事会于 2017 年 4 月 13 日批准。

(二) 公司历史沿革

1、郑州香堤湾酒店有限公司前身为成立于 2011 年 7 月 20 日的郑州香堤湾酒店管理有限公司。

2、郑州香堤湾酒店管理有限公司 2013 年 1 月 8 日召开股东会。会议通过变更公司名称决议：将公司名称变更为郑州香堤湾酒店有限公司

3、郑州香堤湾酒店有限公司以 2015 年 1 月 31 日为基准日整体变更为郑州香堤湾酒店股份有限公司，公司变更为股份有限公司后的股权结构如下：

股东名称	股本（万元）	出资比例
李轩	900.00	90.00%
李玉平	100.00	10.00%
合计	1,000.00	100.00%

本次股改已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审验字(2015)第 07046 号验资报告验证。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司股本总数未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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（以下合称“企业会计准则”），并参照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。

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

2、持续经营

本公司自报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31

日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方

实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含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,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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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,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,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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 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,则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的,计入当期损益。

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,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持

续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生

的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货

币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同【及贷款承诺】

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未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,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款,按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法,以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为
------------------	-----------------------

	100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年，下同)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 集团内部应收款项坏账准备的计提方法

集团公司成员之间形成的应收款项采用个别认定法计提坏账准备。具体计提原则为：与集团公司本级以及本企业的子公司发生的应收款项不计提坏账准备；

(4) 坏账准备的转回

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

(5)本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6)对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、原材料、库存商品、物料用品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制,存货取得时按实际成本计价。物料用品、原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价,低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备,期末,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售,本公司已就处置该项非流动资产作出决议,已经与受让方签订了不可撤销的转让协议,且该项转让将在一年内完成,则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算,自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组,

并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方【股东权益/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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,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,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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少

长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量,与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本,其他后续支出,在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定,按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,并且该固定资产的成本能够可靠地计量时,固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下,按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值,本公司确定各类固定资产的年折旧率如下:

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.5-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-6	5.00	15.83-31.64

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费

用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

(2) 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。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

(3) 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

(4) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的,按照可变现净值低于账面价值的差额,计提生物资产跌价准备,并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的,减记金额应当予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的,按照可收回金额低于账面价值的差额,计提生物资产减值准备,并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提,不得转回。公益性生物资产不计提减值准备。

20、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量,并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的,自无形资产可供使用时起,采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法,在预计使用年限内摊销;无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销;使用寿命不确定的无形资产,不作摊销。

本公司于每年年度终了,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,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出,同时满足下列条件的,才能予以资本化,即:完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

22、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、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。其中：

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及设定受益计划。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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只能在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

27、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具,同时符合以下条件的,作为权益工具:

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的,如该金融工具为非衍生工具,则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;如为衍生工具,则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其

他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外,本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的,按照负债成分的公允价值确认为一项负债,按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额,确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用,在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具,其相关利息、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,除符合资本化条件的借款费用(参见本附注四“借款费用”)以外,均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方,不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经取得或取得了收款的凭据,且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经

发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(4) 本公司收集确认原则

本公司主要分为餐饮收入、客房收入及门票收入。

子公司主要是租金收入。

餐饮收入以客户消费时的消费清单及客户签字后结算清单以及前台系统生成的营业日报表确认收入；客房收入以客户入住信息登记表、客户离店签字结算单及前台系统生成的日营业报表确认收入；门票收入以入场时间闸机每天收票数量由系统计算收入生成收入报表。

29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，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，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关

或与收益相关的判断依据。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

31、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间

很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

32、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

本公司本期间无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	增值额	5.00%，6.00%
城市维护建设税	应缴流转税	7.00%

教育费附加	应缴流转税	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税	2.00%
营业税	应税销售收入	5.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

说明：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定，一般纳税人出租其2016年4月30日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照5%的征收率计算应纳税额。河南中原商贸城开发有限公司选择适用简易计税方法，按照5%的征收率计算应纳税额。

2、优惠税负及批文

无

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	59,163.43	222,121.93
银行存款	48,858,049.76	31,211,750.89
其他货币资金		
合 计	48,917,213.19	31,433,872.82
其中：存放在境外的款项总额		

说明：截止2016年末本公司不存在抵押、质押或其他变现受限的货币资金。

2、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类 别	2016.12.31				
	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					
以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,516,179.31	100.00	126,062.47	5.01	2,390,116.84
其中 :金额重大但单项测试未发					

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
生减值的应收款项					
单项金额不重大且风险不大的款项	2,516,179.31	100.00	126,062.47	5.01	2,390,116.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,516,179.31	100.00	126,062.47	5.01	2,390,116.84

类 别	2015.12.31				
	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					
以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,997,389.19	100.00	99,869.46	5.00	1,897,519.73
其中 :金额重大但单项测试未发生减值的应收款项					
单项金额不重大且风险不大的款项	1,997,389.19	100.00	99,869.46	5.00	1,897,519.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,997,389.19	100.00	99,869.46	5.00	1,897,519.73

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,511,109.31	99.80	125,555.47	5.00
1 至 2 年	5,070.00	0.20	507.00	10.00
2 至 3 年				30.00
3 至 4 年			-	50.00
4 至 5 年				80.00
5 年以上				

合 计	2,516,179.31	100.00	126,062.47
-----	--------------	--------	------------

账 龄	金 额	2015.12.31 比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,997,389.19	100.00	99,869.46	5.00
1 至 2 年				10.00
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	1,997,389.19	100.00	99,869.46	

(2) 坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账 款坏账 准备	99,869.46	26,193.01			126,062.47

(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 1,564,806.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例 62.19 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 78,240.34 元。

单位名称	是否是关 联方	期末金额	账龄	占应收账 款总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
郑州清华园房地产开发有 限公司	是	833,610.87	1 年以内	33.13	41,680.54
郑州市娅丽达服饰有限公司	否	336,441.00	1 年以内	13.37	16,822.05
中国平安人寿保险股份有	否	177,841.00	1 年以内	7.07	8,892.05

限公司河南分公司					
河南沸点网络科技有限公司	否	131,849.00	1 年以内	5.24	6,592.45
郑州高基汇电子科技有限公司	否	85,065.00	1 年以内	3.38	4,253.25
合计		1,564,806.87		62.19	78,240.34

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	153,551.93	100.00	50,341.00	54.42
1 至 2 年			42,160.00	45.58
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	153,551.93	100.00	92,501.00	100.00

(2) 截止 2016 年末按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	是否为关联方	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
黄文树	供应商	否	113,472.80	73.9	一年以内	业务尚未履行完毕
郑州市艾基诺家具商行	供应商	否	35,900.00	23.38	一年以内	业务尚未履行完毕
代飞(兄弟小吃)	供应商	否	2,425.00	1.58	一年以内	业务尚未履行完毕
郑州河记王茅销售有限	供应商	否	705.00	0.46	一年以内	业务尚未履行完毕

公司						
郑州星牌商贸有限公司	供应商	否	689.13	0.45	一年以内	业务尚未履行完毕
合计			153,191.93	99.77		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2016.12.31				
	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					
以账龄作为信用风险特征组合的其他应收款	191,471.67	100.00	16,303.58	8.51	175,168.09
其中：金额重大但单项测试未发生减值的应收款项					
单项金额不重大且风险不大的款项	191,471.67	100.00	16,303.58	8.51	175,168.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	191,471.67	100.00	16,303.58	8.51	175,168.09

类 别	2015.12.31				
	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					
以账龄作为信用风险特征组合的其他应收款	717,661.08	100.00	42,024.22	5.86	675,636.86
其中：金额重大但单项测试未发生					

减值的应收款项					
单项金额不重大且风险不大的款项	717,661.08	100.00	42,024.22	5.86	675,636.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	717,661.08	100.00	42,024.22	5.86	675,636.86

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	2016.12.31		
		比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	159,871.67	83.50	7,993.58	5.00
1 至 2 年	19,000.00	9.92	1,900.00	10.00
2 至 3 年	5,000.00	2.61	1,500.00	30.00
3 至 4 年	3,900.00	2.04	1,950.00	50.00
4 至 5 年	3,700.00	1.93	2,960.00	80.00
5 年以上				
合 计	191,471.67	100.00	16,303.58	

账 龄	金 额	2015.12.31		
		比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	641,797.78	89.43	32,089.89	5.00
1 至 2 年	67,823.30	9.45	6,782.33	10.00
2 至 3 年	4,340.00	0.60	1,302.00	30.00
3 至 4 年	3,700.00	0.52	1,850.00	50.00
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	717,661.08	100.00	42,024.22	

(2) 坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	42,024.22		25,720.64		16,303.58

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
备用金	130,893.70	513,176.82
押金	55,841.15	55,500.00
暂借款		148,984.26
电费挂账	4,736.82	
合计	191,471.67	717,661.08

(4) 其他应收款余额前五名

2016 年末其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
李建峰	是	备用金	90,658.76	1 年以下	47.35	4,532.94
柴薪	是	备用金	26,253.10	1 年以下	13.71	1,312.66
张书奎	否	备用金	6,681.84	1 年以下	3.49	334.09
荥阳市燃气有限公司	否	押金	5,500.00	1 年以下	2.87	550.00
河南分点网络科技有限公司	否	押金	5,000.00	1 年以下	2.61	250.00
合计			134,093.70		70.03	6,979.69

(5) 期末其他应收款余额中，无持有本公司 5%以上的股东单位款项。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2016.12.31
-----	------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	329,266.45		329,266.45
低值易耗品	1,369.00		1,369.00
库存商品	1,011,148.24		1,011,148.24
物料用品	592,459.40		592,459.40
合 计	1,934,243.09		1,934,243.09

项 目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	256,520.22		256,520.22
低值易耗品	3,102.60		3,102.60
库存商品	592,858.74		592,858.74
物料用品	1,034,691.91		1,034,691.91
合 计	1,887,173.47		1,887,173.47

(2) 存货跌价准备

截止 2016 年末存货没有发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提存货跌价准备。

(3) 截止 2016 年末存货余额中无借款费用资本化金额。

6、其他流动资产

项目	2016.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.12.31	其他减少的原因
公共责任险		25,500.00	14,875.00		10,625.00	
消杀费		27,184.47	13,592.22		13,592.25	
合计		52,684.47	28,467.22		24,217.25	

说明：公共责任险从 2016 年 6 月份开始摊销，到 2017 年 5 月份结束，摊销期限

12 个月；消杀费从 2016 年 7 月开始摊销，到 2017 年 6 月份结束，摊销期限 12 个月。

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
其他						
合 计	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00

(2) 重要的可供出售债务工具

无

(3) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(4) 期末按成本计量的可供出售金融资产

(单位：万

元)

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
新密市农村信	1,200.00			1,200.00					2.50	130.00

用合作联社										
合 计	1,200.00			1,200.00					—	130.00

(5) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

无

(6) 可供出售权益工具年末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准

备相关说明

无

(7) 被投资单位基本情况

被投资单位名称	注册地	法定代 表人	注册资本	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新密市农村信用合作联社	新密市	王斌祥	400,000,000.00	2.50		股权投资

新密市农村信用合作联社成立于2008年12月19日,注册资本40,000.00万元,注册地为新密市西大街西段203号,法定代表人为王斌祥。

8、 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

2016年	房屋及建筑 物	运输设备	机器设备	办公家具	电子及其他 设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	177,214,324.67	703,950.00	95,390,015.46	8,306,824.43	7,444,679.00	289,059,793.56
2、本年增加金额	1,570,038.31		19,120.00	222,317.56	252,512.40	2,063,988.27
(1) 购置	164,000.00		19,120.00	222,317.56	252,512.40	657,949.96
(2) 在建工程转入	1,406,038.31					1,406,038.31
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	178,784,362.98	703,950.00	95,409,135.46	8,529,141.99	7,697,191.40	291,123,781.83
二、累计折旧						
1、年初余额	13,572,281.44	396,325.22	35,647,313.65	3,976,931.04	3,193,117.23	56,785,968.58
2、本年增加金额	4,690,278.73	131,027.17	9,165,702.79	1,584,843.59	1,373,407.20	16,945,259.48
(1) 计提	4,690,278.73	131,027.17	9,165,702.79	1,584,843.59	1,373,407.20	16,945,259.48

3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	18,262,560.17	527,352.39	44,813,016.44	5,561,774.63	4,566,524.43	73,731,228.06
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	160,521,802.81	176,597.61	50,596,119.02	2,967,367.36	3,130,666.97	217,392,553.77
2、年初账面价值	163,642,043.23	307,624.78	59,742,701.81	4,329,893.39	4,251,561.77	232,273,824.98

(2) 公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

截止 2016 年 12 月 31 日，在建工程全部转为固定资产，期末余额为 0。

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.12.31	
		金额	其中：利息 资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利 息资本化
恐龙园		1,406,038.31		1,406,038.31			
合计		1,406,038.31		1,406,038.31			

10、无形资产

(1) 无形资产情况

2016年度	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	280,303,529.46	195,700.00	280,499,229.46
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	280,303,529.46	195,700.00	280,499,229.46
二、累计摊销			
1、年初余额	21,054,600.17	113,081.24	21,167,681.41
2、本年增加金额	7,110,708.84	38,125.00	7,148,833.84
(1) 计提	7,110,708.84	38,125.00	7,148,833.84
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	28,165,309.01	151,206.24	28,316,515.25
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	252,138,220.45	44,493.76	252,182,714.21
2、年初账面价值	259,248,929.29	82,618.76	259,331,548.05

(2) 无形资产—土地使用权明细：

土地所有 权人	土地所有 权证号	使用权 类型	使用面积 (平方米)	取得日 期	用途	使用期 限(年)	金额	是否 抵押
河南中原 商贸城开 发有限公	荣国用 (2011)	出让	90,107.28	2011.1.12	商业 用地	40	38,766,596.50	是

司	第 0005 号							
河南中原 商贸城开 发有限公 司	荣国用 (2013) 第 0032 号	出让	33,289.14	2013.5.23	商业 用地	40	63,176,091.02	否
河南中原 商贸城开 发有限公 司	荣国用 (2013) 第 0029 号	出让	28,819.74	2013.5.23	商业 用地	40	54,698,200.94	否
河南中原 商贸城开 发有限公 司	荣国用 (2013) 第 0051 号	出让	47,655.49	2013.7.17	商业 用地	40	90,980,008.22	否
河南中原 商贸城开 发有限公 司	荣国用 (2014) 第 0004 号	出让	14,507.36	2013.5.23	商业 用地	40	32,682,632.78	否
合计							280,303,529.46	

(3) 截止 2016 年末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

(4) 截止 2016 年 12 月 31 日未发生无形资产减值的情形，因此未计提无形资产减值准备；

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	35,591.51	142,366.05
内部交易未实现利润		
可抵扣亏损		
合 计	35,591.51	142,366.05

项 目	2015.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	35,473.42	141,893.68
内部交易未实现利润		
可抵扣亏损		
合 计	35,473.42	141,893.68

(2) 递延所得税负债

截止 2016 年 12 月 31 日公司不存在递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	5,791,296.52	
合 计	5,791,296.52	

说明：根据近年来公司所处的竞争环境及公司实际运营状况，预计短期内公司经营业绩继续承压，能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减存在不确定性，因此暂未对可抵扣亏损确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2016.12.31	2015.12.31	备注
-----	------------	------------	----

2021 年	5,791,296.52		
合 计	5,791,296.52		

12、其他非流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
预付工程款	400,,000.00	
合 计	400,,000.00	

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
信用借款		
保证借款		
抵押借款	130,000,000.00	120,000,000.00
质押借款		
合 计	130,000,000.00	120,000,000.00

注：河南中原商贸城开发有限公司、郑州清华大溪地置业有限公司、李轩、李玉平、常菲、梁文先共同为上述贷款提供保证，同时河南中原商贸城开发有限公司以拥有的荥房权证字第 1101134290 号等 14 栋房产设定抵押担保，担保期限为 2016 年 10 月 15 日至 2019 年 10 月 15 日。

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日短期借款明细：

借款银行	金额	借款日	到期日	利率
中信银行股份有限公司郑州分行	130,000,000.00	2016-10-31	2017-04-30	5.66%
合 计	130,000,000.00			

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况：

截止 2016 年 12 月 31 日公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,231,692.80	98.01	685,514.50	26.44
1—2 年			476,148.70	18.36
2—3 年	25,000.00	1.99	1,382,030.00	53.29
3 年以上			49,600.00	1.91
合计	1,256,692.80	100.00	2,593,293.20	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
河南省建筑工程质量检验检测中心	25,000.00	项目未决算
合计	25,000.00	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,251,647.85	100.00	1,376,567.67	100.00
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
合计	1,251,647.85	100.00	1,376,567.67	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

无

16、应付职工薪酬

(1) 2016 年应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	306,832.34	11,570,120.25	11,633,768.10	243,184.49
二、离职后福利-设定提存计划		316,783.38	316,783.38	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	306,832.34	11,886,903.63	11,950,551.48	243,184.49

(2) 2016 年短期薪酬列示

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	306,832.34	9,733,848.10	9,797,495.95	243,184.49
2、职工福利费		1,557,733.87	1,557,733.87	
3、社会保险费		111,666.28	111,666.28	
其中：医疗保险费		91,710.18	91,710.18	
工伤保险费		4,663.98	4,663.98	
生育保险费		15,292.12	15,292.12	
4、住房公积金		139,992.00	139,992.00	
5、工会经费和职工教育经费		26,880.00	26,880.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	306,832.34	11,570,120.25	11,633,768.10	243,184.49

(3) 2016 年设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		296,424.91	296,424.91	
2、失业保险费		20,358.47	20,358.47	
合计		316,783.38	316,783.38	

(4) 2015 年应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	416,253.68	10,403,296.68	10,512,718.02	306,832.34
二、离职后福利-设定提存计划		300,726.37	300,726.37	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	416,253.68	10,704,023.05	10,813,444.39	306,832.34

(5) 2015 年短期薪酬列示

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	416,253.68	8,537,524.70	8,646,946.04	306,832.34
2、职工福利费		1,692,130.74	1,692,130.74	
3、社会保险费		106,845.24	106,845.24	
其中：医疗保险费		87,784.59	87,784.59	
工伤保险费		5,314.65	5,314.65	
生育保险费		13,746.00	13,746.00	
4、住房公积金		66,796.00	66,796.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	416,253.68	10,403,296.68	10,512,718.02	306,832.34

(6) 2015 年设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		277,527.65	277,527.65	
2、失业保险费		23,198.72	23,198.72	
合计		300,726.37	300,726.37	

17、应交税费

税 项	2016.12.31	2015.12.31
营业税		934,926.97
增值税	117,173.63	
企业所得税		2,343,364.72
城市维护建设税	31,767.84	76,797.96
房产税	68,571.43	132,000.00
土地使用税	127,036.24	127,036.24
教育费附加	13,613.82	32,912.44
地方教育费附加	9,075.85	21,941.60
个人所得税	29,257.05	25,211.89
合 计	396,495.86	3,694,191.82

18、应付利息

项目	2016.12.31	2015.12.31
----	------------	------------

短期借款应付利息	224,629.17	184,000.00
----------	------------	------------

备注：截止 2016 年 12 月 31 日公司无已逾期未支付的利息情况。

19、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	866,519.95	88.77	2,934,260.21	92.33
1—2 年	65,544.16	6.71	154,012.58	4.85
2—3 年	3,474.00	0.36	21,772.41	0.68
3 年以上	40,569.80	4.16	67,904.50	2.14
合计	976,107.91	100.00	3,177,949.70	100.00

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31
	400,919.52	1,442,605.51
	361,651.43	799,710.62
	207,835.23	676,542.74
	5,701.73	259,090.83
合 计	976,107.91	3,177,949.70

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

(4) 其他应付款金额前五名

截止 2016 年 12 月 31 日，其他应付款金额前五名：

单位名称	金额	账龄	款项性质
郑州中顺工贸有限公司	90,000.00	1 年以下	

荥阳水务局	64,194.00	1 年以下	
荥阳市供电公司	63,601.19	1 年以下	应付电费
赵少营	45,000.00	1 年以下	
郭浩	35,626.13	1 年以下	报销款
合计	298,421.32		

20、股本

股本增减变动情况

股份性质		期初	本期增减		期末
			发行新股	其他	
无限售条件股份	1、控股股东，实际控制人				
	2、董事监事及高级管理人员				
	3、核心员工				
	4、无限售股份总数				
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	9,000,000.00			9,000,000.00
	2、董事监事及高级管理人员	1,000,000.00			1,000,000.00
	3、核心员工				
	4、有限售股份总数	10,000,000.00			10,000,000.00
总股本		10,000,000.00			10,000,000.00

21、资本公积

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	2,299,335.00			2,299,335.00
其他资本公积	388,920,000.00			388,920,000.00
合 计	391,219,335.00			391,219,335.00
项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
股本溢价		2,299,335.00		2,299,335.00
其他资本公积	388,920,000.00			388,920,000.00
合 计	388,920,000.00	2,299,335.00		391,219,335.00

2015 年 1 月 31 日郑州香堤湾酒店有限公司变更为郑州香堤湾酒店股份有限公司，
 盈余公积 229,933.50 元和未分配利润 2,069,401.50 元转为资本公积。

22、盈余公积

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	791,866.96			791,866.96
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	791,866.96			791,866.96
项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	217,039.37	804,761.09	229,933.50	791,866.96
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	217,039.37	804,761.09	229,933.50	791,866.96

23、未分配利润

(1) 2016 年年末未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,283,513.64	
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	6,283,513.64	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,038,103.80	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作资本公积的普通股股利		
期末未分配利润	-754,590.16	

(2) 2015 年未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,027,736.11	
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	2,027,736.11	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,129,940.12	
减：提取法定盈余公积	804,761.09	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	2,069,401.50	
期末未分配利润	6,283,513.64	

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,269,472.61	21,520,806.40	80,525,649.40	22,456,862.98
其他业务	69,311.33		27,000.00	
合 计	58,338,783.94	21,520,806.40	80,552,649.40	22,456,862.98

(2) 主营业务 (分项目)

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
客房	14,329,510.12	3,063,872.55	17,095,365.20	3,103,302.46
餐饮	16,059,166.89	7,506,060.49	16,451,844.00	7,575,354.65
温泉	8,096,814.46	2,499,997.44	11,597,532.20	2,529,719.44
水公园	19,783,981.14	8,450,875.92	35,380,908.00	9,248,486.43
合 计	58,269,472.61	21,520,806.40	80,525,649.40	22,456,862.98

(3) 2016 年企业销售前五名客户情况 :

单位名称	金额	占营业收入比例%
郑州清华园房地产开发有限公司	6,274,646.11	10.77
北京酷讯科技有限公司	3,489,396.76	5.99
上海驴妈妈兴旅国际旅行社有限公司	1,938,391.00	3.33
中国平安人寿保险股份有限公司河南分公司	1,473,786.00	2.53
北京百度网讯科技有限公司	810,000.00	1.39
合计	13,986,219.87	24.01

25、税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
营业税	986,087.15	5,347,632.48
城建税	275,243.46	374,334.28
教育费附加	117,961.49	160,428.97
地方教育费附加	78,640.99	106,952.65
房产税	1,237,525.72	
印花税	27.00	
土地使用税	1,016,289.92	
合计	3,711,775.73	5,989,348.38

说明：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自 2016 年 5

月 1 日开始在本科目列示。

26、销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
工资及福利	7,394,275.58	7,312,490.44
办公费	712,333.55	535,695.25
物料消耗	1,827,914.26	1,804,235.02
差旅费	17,441.00	123,715.00
运输费	33,703.32	102,430.00
无形资产摊销	16,660.00	28,560.00
广告宣传费	2,012,776.49	1,503,881.88
低值易耗品摊销	2,459.41	1,200.00
招待费	384,670.10	118,820.00
折旧费	1,226,255.86	946,759.65
维修费	757,304.15	780,315.34
水电费	2,680,013.04	3,024,651.22
燃料费	2,188,884.81	2,161,095.84
合 计	19,254,691.57	18,443,849.64

27、管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
工资及福利	4,497,230.05	3,442,432.17
招待费	1,153,476.82	522,422.66
低值易耗品摊销	230,266.99	322,321.94
税费	796,144.96	3,111,728.88
折旧费	230,296.75	217,554.65
无形资产摊销	7,132,173.84	7,127,523.84
物料消耗	342,954.94	295,042.80
水电费	201,092.50	200,677.91
办公费	151,604.76	199,381.69
中介机构费	528,301.89	2,360,000.00
其他	152,904.89	279,933.98

合 计	15,416,448.39	18,079,020.52
-----	---------------	---------------

28、财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	7,164,016.67	7,298,916.67
减：利息收入	30,738.01	24,495.23
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	96,936.36	164,225.70
合 计	7,230,215.02	7,438,647.14

29、资产减值损失

项 目	2016年度	2015年度
坏账损失	472.37	-282,871.66
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其 他		
合 计	472.37	-282,871.66

30、投资收益

被投资单位名称	2016 年度	2015 年度
---------	---------	---------

权益法核算的长期股权投资收益	
处置长期股权投资产生的投资收益	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,300,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产	
生的利得	
合 计	1,300,000.00

31、营业外收入

项 目	2016年度	2015年度
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		1,500,000.00
其他收入	457,403.65	249,258.82
合 计	457,403.65	1,749,258.82

计入当期损益的政府补助：

项目	2016 年度	2015 年度
荥阳“四上企业”奖励		1,500,000.00
合 计		1,500,000.00

说明：主要政府补助

2015 年荥政文〔2015〕号荥阳市人民政府关于工业经济稳增长、促转型的指导意见，公司收奖励 1,500,000.00 元。

32、营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计		160,274.32
其中：固定资产处置损失		160,274.32
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出		1,000.00
其他		8,000.00
合 计		169,274.32

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016年度	2015年度
当期所得税		2,807,118.86
递延所得税	-118.09	70,717.92
合 计	-118.09	2,877,836.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年度
利润总额	-7,038,221.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,759,555.47
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	311,731.34
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	1,447,706.04
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	-118.09

34、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	2016 年度	2015 年度
利息收入	30,738.01	24,495.23
营业外收入	100,745.42	1,749,258.82
往来款	18,728,269.21	33,219,297.46
合 计	18,859,752.64	34,993,051.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
期间费用	9,771,411.68	9,471,990.95
手续费	96,936.36	164,225.70
往来款	7,308,642.59	22,881,607.39
合计	17,176,990.63	32,517,824.04

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,038,103.80	7,129,940.12
加：资产减值准备	472.37	-282,871.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,945,259.48	16,704,264.92
无形资产摊销	7,148,833.84	7,156,083.84
长期待摊费用摊销		
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)		160,274.32
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)	7,123,387.50	7,298,916.67
投资损失 (收益以“ - ”号填列)	-1,300,000.00	
递延所得税资产减少 (增加以“ - ”号填列)	-118.09	70,717.92
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)	-47,069.62	-834,036.85

经营性应收项目的增加（增加以“-”号填列）	87,205.52	8,078,168.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,024,705.82	-10,556,247.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,895,161.38	34,925,210.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	48,917,213.19	31,433,872.82
减：现金的期初余额	31,433,872.82	1,576,882.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	17,483,340.37	29,856,990.69

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年度	2015 年度
一、现金	48,917,213.19	31,433,872.82
其中：库存现金	59,163.43	222,121.93
可随时用于支付的银行存款	48,858,049.76	31,211,750.89
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		
三、期末现金及现金等价物余额	48,917,213.19	31,433,872.82
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		

36、所有权或使用受限的资产

2016 年末受限资产情况 (商贸城抵押担保)：

项目	原值	折旧/摊销	净值
固定资产	97,923,721.23	10,872,084.44	87,051,636.79

无形资产	38,766,596.50	6,358,075.06	32,408,521.44
合计	136,690,317.73	17,230,159.50	119,460,158.23

2015 年末受限资产情况：

项目	原值	折旧/摊销	净值
固定资产	97,923,721.23	7,665,860.97	90,257,860.26
无形资产	38,766,596.50	5,298,395.88	33,468,200.62
合计	136,690,317.73	12,964,256.85	123,726,060.88

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
河南中原商贸城开发有限公司	荥阳市	荥阳市	房地产业	100.00		股权收购

说明：根据 2015 年 1 月 30 日郑州香堤湾酒店有限公司与郑州清华园房地产开发有限公司签订的股权转让协议。郑州香堤湾酒店有限公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日收购郑州清华园房地产开发有限公司持有的河南中原商贸城开发有限公司 100.00% 股权。

河南中原商贸城开发有限公司成立于 2005 年 4 月 11 日，注册资本 3000 万元，注册地为荥阳市豫龙镇 310 国道北侧，法定代表人为李轩。2014 年 11 月 30 日河南中原商贸城开发有限公司进行存续分立，分立为河南中原商贸城开发有限公司和郑州凯汇置业有限公司，分离后河南中原商贸城开发有限公司注册资本 500.00 万元、郑州凯汇置业有限公司注册资本 2500.00 万元，2014 年 11 月 30 日河南中原商贸城开发有限公司净资产 500.00 万元。2015 年 3 月 19 日注册资本由 500.00 万元变更为 3000.00 万元。经营范围为市场开发和经营；物业服务；房地产开发与经营。

八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人为李轩。

2、本公司的子公司情况

详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

李玉平	股东、董事
李孜敏	现任公司董事兼总经理
常菲	现任公司董事
赵玉刚	现任公司董事
柴薪	现任公司监事会主席
张学奇	现任公司监事
李建峰	现任公司职工监事
林化雨	现任公司副总经理兼董事会秘书
杨涵	现任公司副总经理
马春彩	现任公司财务总监
GREAT AMBITION DEVELOPMENT LTD.	受同一控制
SINO SUN DEVELOPMENT LTD.	受同一控制
RED SKY CHIC LIMITED.	公司股东李玉平持股 100%
CENTURY STAR DEVELOPMENT LTD.	受李玉平控制
郑州清华园房地产开发有限公司	受同一控制
郑州中博置业有限公司	受同一控制
郑州清华园忆江南房地产开发有 限公司	受同一控制
郑州驰骋文化传播有限公司	受同一控制
郑州清华大溪地置业有限公司	受同一控制
郑州凯汇置业有限公司	受同一控制
郑州西联置业有限公司	受同一控制
郑州万汇置业有限公司	受同一控制

河南乐飞航空服务有限公司	公司董事李孜敏目前持有河南乐飞航空服务有限公司 80%的股权；公司副总经理杨涵目前持有河南乐飞航空服务有限公司 10%的股权，并担任执行董事
河南远翔通用航空有限公司	公司董事李孜敏目前持有河南乐飞航空服务有限公司 80%的股权，并担任其执行董事；公司副总经理杨涵目前持有河南乐飞航空服务有限公司 10%的股权
河南保祥飞机维修保养有限公司	公司董事李孜敏目前持有河南乐飞航空服务有限公司 80%的股权，并担任其监事；公司副总经理杨涵目前持有河南乐飞航空服务有限公司 10%的股权
郑州忆丰有机生态种植有限公司	公司监事刘静持有郑州忆丰有机生态种植有限公司 90%的股权并担任其法定代表人，公司财务总监马春彩持有郑州忆丰有机生态种植有限公司 10%的股权
河南荥阳农村商业银行股份有限公司	公司股东李玉平担任其董事
郑州美岸建设开发有限公司	公司李轩持股 80%、李玉平持股 10%。
郑州中乔房地产开发有限公司	受同一控制

4、关联担保情况

2016 年 10 月 14 日，郑州香堤湾酒店有限公司与中信银行股份有限公司郑州分行签订最高金额为 15,600 万元综合授信合同，期限为 2016 年 10 月 15 日至 2019 年 10 月 15 日；该笔综合授信由关联方河南中原商贸城开发有限公司、郑州清华大溪地置业有限公司、李轩、李玉平、常菲以及其他非关联方共同提供保证担保，由河南中原商贸城开发有限公司拥有的荥房权证字第 1101134290 号等 14 栋房地产提供抵押担保，担保期限为 2016 年 10 月 15 日至 2019 年 10 月 15 日，截止 2016 年 12 月 31 日郑州香堤湾酒店有限公司实际从中信银行股份有限公司郑州分行贷款 13,000.00 万元。

5、关联方交易情况

(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

关联方名称	关联交易内容	2016 年度金额	2015 年度金额
郑州忆丰有机生态种植有限公司	商品采购	27,636.40	31,465.70

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2016 年度金额	2015 年年度金额
郑州清华园房地产开发有限公司	消费	6,274,646.11	5,501,535.04

6、关联方应收应付款项

科目	单位	2016.12.31	2015.12.31
应收账款	郑州清华园房地产开发有限公司	833,610.87	512,575.64
其他应收款	李建峰	90,658.76	
其他应收款	柴薪	26,253.10	

7、关联方承诺

无

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2016.12.31				
	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					
以账龄作为信用风险特征组合的应收款项	2,516,179.31	100.00	126,062.47	5.01	2,390,116.84

其中：金额重大但单项测试未发生减值的应收款项					
单项金额不重大且风险不大的款项	2,516,179.31	100.00	126,062.47	5.01	2,390,116.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,516,179.31	100.00	126,062.47	5.01	2,390,116.84

类 别	2015.12.31				
	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					
以账龄作为信用风险特征组合的应收款项	1,997,389.19	100.00	99,869.46	5.00	1,897,519.73
其中：金额重大但单项测试未发生减值的应收款项					
单项金额不重大且风险不大的款项	1,997,389.19	100.00	99,869.46	5.00	1,897,519.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,997,389.19	100.00	99,869.46	5.00	1,897,519.73

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,511,109.31	99.80	125,555.47	5.00
1 至 2 年	5,070.00	0.20	507.00	10.00
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	2,516,179.31	100.00	126,062.47	

账 龄	金 额	2015.12.31		
		比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,997,389.19	100.00	99,869.46	5.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	1,997,389.19	100.00	99,869.46	

(2) 坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	99,869.46	26,193.01			126,062.47

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	186,071.07		86,201.61		99,869.46

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2016 年末按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额 1,564,806.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例 62.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 78,240.34 元。具体客户明细如下：

单位名称	期末金额	坏账准备	账龄	比例 (%)
郑州清华园房地产开发有限公司	833,610.87	41,680.54	1 年以内	33.13
中国平安人寿保险股份有限公司河南分公司	177,841.00	8,892.05	1 年以内	13.37
郑州市娅丽达服饰有限公司	336,441.00	16,822.05	1 年以内	7.07
河南沸点网络科技有限公司	131,849.00	6,592.45	1 年以内	5.24
郑州高基汇电子科技有限公司	85,065.00	4,253.25	1 年以内	3.38

合计	1,564,806.87	78,240.34		62.19
----	--------------	-----------	--	-------

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2016.12.31				
	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	71,357,577.38	99.74			71,357,577.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	185,971.67	0.26	15,753.58	8.47	170,218.09
其中：金额重大但单项测试未发生减值的应收款项					
单项金额不重大且风险不大的款项	185,971.67	0.26	15,753.58	8.47	170,218.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					-
合 计	71,543,549.05	100.00	15,753.58	0.02	71,527,795.47

(续)

类 别	2015.12.31				
	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	92,996,972.31	99.29			92,996,972.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	662,161.08	0.71	39,249.22	5.93	622,911.86
其中：金额重大但单项测试未发生减值的应收款项					
单项金额不重大且风险不大的款项	662,161.08	0.71	39,249.22	5.93	622,911.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

合 计	93,659,133.39	100.00	39,249.22	0.04	93,619,884.17
-----	---------------	--------	-----------	------	---------------

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	159,871.67	85.97	7,993.58	5.00
1 至 2 年	13,500.00	7.26	1,350.00	10.00
2 至 3 年	5,000.00	2.69	1,500.00	30.00
3 至 4 年	3,900.00	2.10	1,950.00	50.00
4 至 5 年	3,700.00	1.98	2,960.00	80.00
5 年以上				
合 计	185,971.67	100.00	15,753.58	

账 龄	2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	586,297.78	88.54	29,314.89	5.00
1 至 2 年	67,823.30	10.24	6,782.33	10.00
2 至 3 年	4,340.00	0.66	1,302.00	30.00
3 至 4 年	3,700.00	0.56	1,850.00	50.00
4 至 5 年	586,297.78	88.54	29,314.89	5.00
5 年以上				
合 计	662,161.08	100.00	39,249.22	

(2) 坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少 转回	本期减少 转销	2016.12.31
其他应 收款坏 账准备	39,249.22		23,495.64		15,753.58

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
-----	------------	------	------	------------

		转回	转销
其他应			
收款坏	129,122.09	89,872.87	39,249.22
账准备			

(3) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
往来款 (关联方子公司 往来-合并分立形成)	71,357,577.38	93,145,956.57
备用金	130,893.70	513,176.82
押金	50,341.15	
水电费	4,736.82	
合计	71,543,549.05	93,659,133.39

(4) 2016 年末其他应收款期末余额前五名单位情况 :

单位名称	是否为 关联方	款项性 质	年末余额	账龄	坏账准备	占其他应收款年 末余额合计数的 比例 (%)
河南中原商贸城开 发有限公司	是	往来款	71,357,577.38	1 年以下		99.74
李建峰	是	备用金	90,658.76	1 年以下	4,532.94	0.13
柴薪	是	备用金	26,253.10	1 年以下	1,312.66	0.04
张书奎	否	备用金	6,681.84	1 年以下	334.09	0.01
河南分点网络科技 有限公司	否	押金	5,000.00	1 年以下	250.00	0.01
合计			71,486,171.08		6,429.69	99.93

截至 2016 年末，本公司其他应收款项欠款金额前五名合计 71,486,171.08 元，占其他应收款总额比例 99.93%。

(5) 持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况：

截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款中无本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2016.12.31	2015.12.31
	账面余额	账面余额
对子公司投资	393,994,381.81	393,994,381.81
对联营、合营企业投资		
合 计	393,994,381.81	393,994,381.81

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
河南中原商贸城开发有限公司	393,994,381.81			393,994,381.81
减：长期投资减值准备				
合 计	393,994,381.81			393,994,381.81
被投资单位	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
河南中原商贸城开发有限公司	393,994,381.81			393,994,381.81
减：长期投资减值准备				
合 计	393,994,381.81			393,994,381.81

(3) 对联营、合营企业投资

无

(4) 长期股权投资减值准备

截至 2015 年末、2016 年末长期股权投资没有发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,269,472.61	27,609,242.38	80,525,649.40	29,356,912.36
其他业务	69,311.33		2,7000.00	
合 计	58,338,783.94	27,609,242.38	80,552,649.40	29,356,912.36

(2) 主营业务 (分项目)

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
客房	14,329,510.12	5,146,823.29	17,095,365.20	5,358,971.20
餐饮	16,059,166.89	5,914,169.22	16,451,844.00	5,984,868.35
温泉	8,096,814.46	4,194,848.45	11,597,532.20	4,438,006.66
水公园	19,783,981.14	12,353,401.42	35,380,908.00	13,575,066.15
合 计	58,269,472.61	27,609,242.38	80,525,649.40	29,356,912.36

(3) 2016 年企业销售前五名客户情况：

单位名称	金额	占营业收入比例%
郑州清华园房地产开发有限公司	6,274,646.11	10.77
北京酷讯科技有限公司	3,489,396.76	5.99
上海驴妈妈兴旅国际旅行社有限公司	1,938,391.00	3.33
中国平安人寿保险股份有限公司河南分公司	1,473,786.00	2.53
北京百度网讯科技有限公司	810,000.00	1.39
合计	13,986,219.87	24.01

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年度	说明
-----	---------	----

非流动性资产处置损益

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费

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

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 457,403.65

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额 457,403.65

减：非经常性损益的所得税影响数 114,350.91

非经常性损益净额 343,052.74

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

归属于公司普通股股东的非经常性损益 343,052.74

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2016 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.74	-0.70	-0.70
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.82	-0.74	-0.74

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室
