



山屿海  
NEEQ : 833036

浙江山屿海旅游发展股份有限公司  
( ZHEJIANG MOUNTAIN&SEA COMPANY LIMITED )



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

2018 年 1 月 8 日，公司控股子公司浙江山屿海幸福城养老服务有限公司在宁夏银川市设立了银川山屿海互联网医院有限公司，该公司为一人有限责任公司（法人独资），从事医疗、医药咨询服务业务，注册资本为 2,888 万元，该公司于 2018 年 4 月 24 日获得了国家卫计委颁发的 PDY10055564010416A1002 号《医疗机构执业许可证》，诊疗科目包含全科医疗科、内科、外科、妇产科、儿科、眼科、耳鼻咽喉科、口腔科、皮肤科（以上诊疗科目均为线上诊疗），有效时间自 2018 年 4 月 24 日至 2023 年 4 月 23 日。

2018 年 5 月 15 日，山屿海召开 2017 年年度股东大会，会议审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告议案》、《公司 2017 年度监事会工作报告议案》、《关于浙江山屿海旅游发展股份有限公司 2017 年度报告及其摘要的议案》等共计十四项议案。本次山屿海 2017 年年度股东大会由北京市环球律师事务所上海分所律师到场见证。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
山屿海、山屿海股份、股份公司、公司、本公司	指	浙江山屿海旅游发展股份有限公司
上海山屿海投资	指	上海山屿海投资集团有限公司
元/万元	指	人民币元/万元，文中另有说明的除外
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期期末、本期期末	指	2018 年 6 月 30 日
上期、上年	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
上期末	指	2017 年 6 月 30 日
期初	指	2018 年 1 月 1 日
三会	指	浙江山屿海旅游发展股份有限公司股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	指现行的《浙江山屿海旅游发展股份有限公司章程》
东兴证券、主办券商	指	东兴证券股份有限公司

## 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。

公司负责人熊雄、主管会计工作负责人王玉艳及会计机构负责人（会计主管人员）王玉艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司档案室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件。 2. 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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江山屿海旅游发展股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG MOUNTAIN&SEA COMPANY LIMITED
证券简称	山屿海
证券代码	833036
法定代表人	熊雄
办公地址	浙江省湖州市苕溪西路 99 号铺宝大厦 20 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	葛辉
是否通过董秘资格考试	是
电话	0572-2298087
传真	0572-2298081
电子邮箱	syh@syhzhg.com
公司网址	http://www.syhzhg.com
联系地址及邮政编码	安吉县鄞吴镇鄞吴村
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司档案室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-04-01
挂牌时间	2015-07-31
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	O 居民服务业、修理和其他服务业-79 居民服务业-799-7990 其他居民服务业
主要产品与服务项目	候鸟式旅居度假服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	66,830,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海山屿海投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	熊雄

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330500552883112J	否
注册地址	安吉县鄞吴镇鄞吴村	否
注册资本（元）	66,830,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 12、15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	49,422,441.14	22,316,699.77	121.46%
毛利率	39.06%	43.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,979,077.44	2,307,244.93	115.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,772,633.43	2,327,544.93	105.05%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.53%	2.40%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.34%	2.42%	-
基本每股收益	0.07	0.03	133.33%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	275,797,417.67	269,662,019.82	2.28%
负债总计	159,895,626.68	155,087,991.36	3.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,202,290.36	104,751,749.21	1.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.57	1.27%
资产负债率（母公司）	56.10%	54.01%	-
资产负债率（合并）	57.98%	57.51%	-
流动比率	0.78	0.86	-
利息保障倍数	-	-	-

### 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	18,869,286.78	21,860,525.79	-13.68%
应收账款周转率	246.84	564.26	-
存货周转率	257.92	-	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.28%	27.96%	-
营业收入增长率	121.46%	1.04%	-
净利润增长率	115.80%	-48.03%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	66,830,000	66,830,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

**六、 补充财务指标**适用 不适用**七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司主营业务是候鸟式旅居度假服务，该业务属于居民服务业，公司目前已通过自建、承包、托管、长期租赁等方式开发了国内外 49 个度假基地，公司以 49 个度假基地为依托，向会员提供候鸟式旅居度假服务。公司通过传统销售、基地常驻人员销售、口碑营销等方式将服务销售给客户，客户支付会员费后成为公司会员。公司为会员提供候鸟式旅居度假服务取得收入，扣减租赁支出、人工等成本后，为公司利润。

#### 1、盈利模式

传统养老属于封闭式养老，缺乏与外界沟通，老年人往往难以接受，甚至有些老年人会有“进养老院相当于等死”的想法。而中老年人候鸟式旅居度假服务解决了这个市场痛点，候鸟式旅居度假服务是指中老年人像“候鸟”一样四处度假，冬天选择去温暖舒适的南方，夏天到清凉宜人的北方避暑，吃住在度假基地，消费价比单纯旅游便宜很多。度假基地按统一的标准，提供适宜老年人居住、生活、娱乐、保健的旅居度假场所和服务设施，老人外出游玩时，度假基地还会派医务人员“保驾护航”。客户若要享受候鸟式旅居度假服务，需先向公司一次性支付一年或若干年会员费，成为公司会员。成为会员后，客户将根据约定应在一定年限内分期享受。

#### 2、销售模式

公司主营业务均直接面向客户进行，公司通过电话销售、会议活动、第三方合作等形式获取潜在客户信息。再通过电话回访、当面拜访、邀约活动等方式向客户销售候鸟式旅居度假服务。

#### 3、采购模式

公司目前度假基地主要有自建基地与非自建基地两类，其中非自建基地又包括：承包基地、托管基地、长期租赁基地。承包基地是指公司按一定年限及固定费用承租的度假基地，该类度假基地的装修、维护由公司负责。托管基地是指在闲置时段，房屋所有权人委托公司对外出租房屋，公司整合前述房屋而形成的基地。长租租赁基地是指公司与度假酒店合作建立的基地，会员居住后公司以较低价格与度假酒店结算。公司设立专门业务拓展团队，负责合作度假基地信息的收集，供应商（合作度假基地）的选择、评审、确定、跟踪，以及承包、托管、长期租赁等协议执行过程中和供应商的沟通及衔接。

报告期内本公司商业模式没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也没有发生变化。

**商业模式变化情况：**

适用 不适用

**二、 经营情况回顾**

报告期内，公司新增会员人数 489 人，报告期内公司实现营业收入为 4,942.24 万元，收入与上年同期相比增加 121.46%，随着公司的全面稳健发展，山屿海已初见品牌效应，得到了客户的认可和信赖，同时在销售团队的继续努力下，会员数稳步增长，占了很大的销售份额；公司不断策划各种形式的出游活动，给会员不断的带来新鲜感和更多的选择。

报告期内，公司营业成本 3,011.70 万元，主营业务毛利率为 39.06%，略有降低，主要是为了提高服务质量，给客户全新的体验，公司今年增加的基地均为高级基地，成本增加较多，归属于母公司所有者的净利润为 497.91 万元，与去年同期相比增幅达到 115.80%。

报告期末公司总资产为 27,579.74 万元，相比于期初 26,966.20 万元，略有增加 2.28%。

**三、 风险与价值****1、市场发展缓慢的风险**

在我国，候鸟式旅居度假服务尚处在起步阶段，社会公众也未完全接受。公司作为候鸟式旅居度假服务的先行者，在发展的同时也在培育市场，传播候鸟式旅居度假服务的生活理念，但若社会公众仍长期抱有传统养老观念，仅仅接受养老院养老或居家养老，未接受候鸟式旅居养老，将导致候鸟式旅居度假服务市场发展缓慢，公司会员发展数量及盈利低于预期。

应对措施：公司积极推进扁平化销售团队的建设发展，通过电话销售、会议活动、第三方合作等形式获取潜在客户信息。销售团队通过电话回访、当面拜访、邀约活动等方式向客户销售候鸟式旅居度假服务，并在公司层面积积极通过多平台互动，口碑宣传等方式使公司自身成为候鸟式旅居度假这一生活方式的倡导者和传播者。

**2、政策风险**

2013 年民政部针对传统养老机构出台了《养老机构管理办法》、《养老机构设立许可办法》以及《关于贯彻落实养老机构设立许可办法和养老机构管理办法的通知》等一系列部门规章及部门规范性文件。而候鸟式旅居度假服务机构从业务模式看并不属于《养老机构管理办法》第二条所定义的养老机构，目前又尚无对应的法规、规章以及行政主管部门。若国家为规范候鸟式旅居度假服务机构，出台对应法律、规章并设立对应行政主管部门，可能会对候鸟式旅居度假服务行业产生一定冲击，亦会对公司经营产生一定影响。

应对措施：公司在基地的开拓和运营中，始终贯彻合法合规的精神思想，在基地的选择和布局中，

除了对基地所处的地理位置，基地本身的硬件设施有严格的标准外，对基地本身软件上的经营资质，是否证照齐全都有明确的标准，凡证照不齐全，资质不齐全，或齐全但不在有效期内的，一律不予考虑成为我公司的基地。未雨绸缪的合规思维将最大程度的降低企业在今后有可能会面临的合规成本。

### 3、度假基地成本波动风险

公司目前长期租赁三十三个度假基地，租赁成本较低，虽然公司与各基地出租人定有长期框架协议，但具体租金仍需双方在每段租期届满时，另行协商确定。因度假基地均在旅游景区附近，故随着各旅游景区的发展，公司将面临租赁成本波动的风险。

应对措施：公司为保持基地的运营稳定和平缓成本波动，不断积极的利用各种形式开拓新的度假基地，有效的保证了度假基地的可控性和可替代性；公司在经营过程中，会员规模不断增加，前往各度假基地的会员数大幅增加，也在客观上为公司增加了对基地的议价能力。

### 4、毛利率波动风险

公司主营业务收入是旅居度假服务收入，主营业务成本主要为度假基地租赁费。因度假基地租赁费为固定费用，故公司主营业务成本相对固定，会员数量及其消费的变动会导致主营业务收入变动，进而导致毛利率产生较大波动。

应对措施：公司分析统计了往年的经营数据，区分了不同的基地合作方式所带来的毛利率比，并按照新的客户发展规模做了相应的测算，选取了其中两种毛利率最大化的合作方式作为后续基地拓展的主要合作方式，公司有能力在后续的发展过程中不断的提升毛利率。

### 5、行业竞争风险

我国人口结构正向老龄化方向发展, 老龄人口基数不断扩大。随着经济快速发展, 老年人对生活品质的要求也不断提升。在消费人口扩大、消费意识提升的双重影响下养老行业将进入高速发展时期。作为养老行业中的新兴业务, 候鸟式旅居度假解决了老年人追求自由、高品质养老的核心需求, 具有较大市场发展空间。若社会资本全面进入公司所处行业, 可能会对公司市场占有率和经营业绩带来影响。

应对措施：利用已有的度假基地打造规模优势，充分发挥公司管理层行业先行者的经验发挥经验优势，充分发挥公司轻资产的运营模式，发挥商业模式优势，用以积极扩展现有业务、整合上下游资源。

### 6、会员人身安全风险

公司主要会员是老年人, 老年人相对中青年而言更易受伤。虽然公司为旅居度假的会员购买了意外伤害保险, 但若会员在接受公司服务过程中发生意外伤害且保险金又不足以覆盖全部损害的, 公司将额外对外赔偿。这将对公司经营产生一定影响。

应对措施：就客房住宿部分，由公司与合作酒店统一结算住宿费用，且在《合作协议》中约定合作

酒店应保证公司客户的生命及财产安全，由于合作酒店未尽到安全义务，从而造成公司会员以及公司损失的，应承担全部的赔偿责任。此外，公司正在推进基地的模块化和标准化服务管理，以争取最大程度的减免会员遭遇人身安全风险的可能。

#### 四、 企业社会责任

山屿海积极探索在健康养老领域，努力实现医、养、旅一体化，打造以中国乐龄人的极致精神家园为宗旨。为此我公司从集团层面加速产业布局，其中：山屿海旅游已在全球范围内打造了 49 个度假养生基地。宜居的安吉浪漫谷，毗邻太湖的幸福城，日本新泻温泉康养基地海内外康养项目已陆续投入使用；每次科技是国内首个中老年社交平台，构建线上线下桥梁，为中国老人全方位打造一个有互动、有文化、有乐趣的生活乐园，实现“健康享老、快乐生活”；习安健康是一个深度结合互联网思维，一站式的健康管理平台，创新了“医养融合”的理念；幸福城养老更是以国际先进的 4C 养老理念（Care、City、Culture、Community）为运营模式，按照日本先进理念设计和管理的高端老年社区，山屿海集团一直围绕着这个宗旨，不断地发展壮大、完善自己的产业链，努力为国内的养老人提供更全面、更细致、更专业的服务，成为他们不可或缺的精神家园。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
杭州山屿海旅游有限公司	是	资金	垫支	2,102.31	0	2,102.31	0	是
安吉山屿海农业发展有限公司	是	资金	垫支	2,001.51	2,675.05	4,676.56	0	是
安吉山屿海房地产开发有限	是	资金	垫支	30,846.35	38,963.05	69,809.40	0	是

公司								
总计	-	-	-	34,950.17	41,638.10	76,588.27	0	-

#### 占用原因、归还及整改情况：

杭州山屿海旅游有限公司、安吉山屿海农业发展有限公司、安吉山屿海房地产开发有限公司均为公司实际控制人熊雄先生控制的企业，上述企业中的 17 名员工由于长期生活在杭州，考虑到医保、养老、购房等一系列问题，申请由公司在杭州代为缴纳社保，因此自 2017 年 6 月开始由浙江山屿海旅游发展股份有限公司杭州分公司代该 17 人缴纳社保，截止本报告期初，浙江山屿海旅游发展股份有限公司杭州分公司分别为杭州山屿海旅游有限公司、安吉山屿海农业发展有限公司、安吉山屿海房地产开发有限公司代垫社保费用 2,102.31 元、2,001.51 元、30,846.35 元。2018 年 5 月 8 日，杭州山屿海旅游有限公司向浙江山屿海旅游发展股份有限公司杭州分公司归还了代垫社保费 2,102.31 元；2018 年 5 月 7 日，安吉山屿海农业发展有限公司向浙江山屿海旅游发展股份有限公司杭州分公司归还了代垫社保费 2,001.51 元；2018 年 5 月 7 日，安吉山屿海房地产开发有限公司向浙江山屿海旅游发展股份有限公司杭州分公司归还了代垫社保费 30,846.35 元。至此，2017 年度公司为上述关联企业代垫社保费用已全数收回。

经主办券商督导，2018 年 4 月 23 日，公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于追认 2017 年度公司为关联方代垫费用的偶发性关联交易的议案》，议案表决结果：同意票 3 票，反对票 0 票，弃权票 0 票。关联董事熊雄和石榕榕对上述议案回避表决。

2018 年 5 月 15 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于追认 2017 年度公司为关联方代垫费用的偶发性关联交易的议案》，议案表决结果：同意股数 10,670,000 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 100.00%；反对股数 0 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 0.00%；弃权股数 0 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 0.00%。关联股东上海山屿海投资集团有限公司、石榕榕对上述议案回避表决。

因缴纳社保具有连续性，2018 年 1-5 月，公司继续为安吉山屿海农业发展有限公司、安吉山屿海房地产开发有限公司分别代为缴纳员工社保 2,675.05 元、38,963.05 元。2018 年 5 月 18 日，安吉山屿海农业发展有限公司向浙江山屿海旅游发展股份有限公司杭州分公司归还了代垫社保费 2,675.05 元，2018 年 5 月 18 日，安吉山屿海房地产开发有限公司向浙江山屿海旅游发展股份有限公司杭州分公司归还了代垫社保费 38,963.05 元，2018 年 1-5 月份，公司为上述关联企业代垫社保费用已全数收回，截至本报告出具日，浙江山屿海旅游发展股份有限公司已不存在关联方资金占用的情况。

2018 年 5 月 21 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于追认 2018 年 1-5 月公司为关联方代垫费用的偶发性关联交易的议案》，议案表决结果：同意票 3 票，反对票 0 票，弃权票 0 票。关联

董事熊雄和石榕榕对上述议案回避表决。

2018 年 6 月 7 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于追认 2018 年 1-5 月公司为关联方代垫费用的偶发性关联交易的议案》，议案表决结果：同意股数 5,620,000 股，占本次股东会有表决权股份总数的 100.00%；反对股数 0 股，占本次股东会有表决权股份总数的 0.00%；弃权股数 0 股，占本次股东会有表决权股份总数的 0.00%。关联股东上海山屿海投资集团有限公司、石榕榕对上述议案回避表决。

主办券商在知悉公司资金占用情况后，立即与公司了解相关情况并向公司反馈意见，敦促公司提供相关材料并进行整改并出具了《东兴证券股份有限公司关于浙江山屿海旅游发展股份有限公司关联方资金占用情况的现场核查报告》。公司管理层对该问题高度重视，积极配合主办券商现场核查，并严肃处理上述关联资金占用情况，截至 2018 年 5 月 18 日，公司收回了所有为关联方代垫费用，公司不再存在资金被关联方占用的情形。

## （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
安吉山屿海农业发展有限公司	代付社保	2,675.05	是	2018.05.21	2018-020
安吉山屿海房地产开发有限公司	代付社保	38,963.05	是	2018.05.21	2018-020

### 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：

因缴纳社保具有连续性，2018 年 1-5 月，公司继续为安吉山屿海农业发展有限公司、安吉山屿海房地产开发有限公司分别代为缴纳员工社保 2,675.05 元、38,963.05 元。2018 年 5 月 18 日，安吉山屿海农业发展有限公司向浙江山屿海旅游发展股份有限公司杭州分公司归还了代垫社保费 2,675.05 元，2018 年 5 月 18 日，安吉山屿海房地产开发有限公司向浙江山屿海旅游发展股份有限公司杭州分公司归还了代垫社保费 38,963.05 元，2018 年 1-5 月份，公司为上述关联企业代垫社保费用已全数收回，截至本报告出具日，浙江山屿海旅游发展股份有限公司已不存在关联方资金占用的情况。

## （三） 承诺事项的履行情况

1、公司于 2015 年 7 月 7 日作出《承诺》，内容为：“一、本公司目前有三个基地合作酒店(具体为：

广西巴马山水时尚碧坡苑、浙江临安天目山九号山庄、以及杭州白龙潭龙门山庄)未取得酒店资质,该等酒店对应的酒店资质目前正在办理当中。二、本公司承诺,自本函出具之日起至该等合作酒店取得酒店资质期间,将暂停与前述酒店的合作。三、本公司承诺,在今后拓展基地过程中,公司将严格把关潜在基地合作酒店的资质,并以基地酒店具备相应资质作为签署相应合作协议的前提。”本公司自 2015 年 8 月份将已预订上述三家基地酒店进行度假消费的客户服务完毕后,已终止业务往来。

2、为了避免今后出现同业竞争情形,公司实际控制人熊雄及全体董事、监事、高级管理人员和核心业务人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内,承诺人正常履行承诺。

3、公司实际控制人熊雄就公司社保缴纳情况出具了书面承诺,承诺公司若因此受到相关部门的处罚及赔偿由实际控制人个人承担。报告期内,公司并未因此受到处罚,承诺人正常履行承诺。

4、公司承诺不再向其关联方出借资金。同时,公司实际控制人熊雄、股东石榕榕承诺,关联方不再占用公司资金,若因关联方占用资金而给公司造成损失的,由熊雄、石榕榕承担连带赔偿责任。报告期内,承诺人正常履行承诺。目前,公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人承诺履行情况良好。

#### (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

##### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	2.25		

##### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

根据公司《2018 年半年度报告》(未经审计),截止 2018 年 6 月 30 日,公司合并报表未分配利润为 24,267,509.96 元,母公司未分配利润 30,117,356.45 元,公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数,以未分配利润向全体股东按每 10 股派发现金红利 2.25 元(含税),共向股东分派现金股利 15,036,750.00 元(含税)。(最终以中国登记结算有限责任公司计算结果为准)

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	46,293,333	69.27%	0	46,293,333	69.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,847,333	41.66%	0	27,847,333	41.66%	
	董事、监事、高管	2,946,000	4.41%	0	2,946,000	4.41%	
	核心员工			0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,536,667	30.73%	0	20,536,667	30.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,698,667	17.51%	0	11,698,667	17.51%	
	董事、监事、高管	8,838,000	13.22%	0	8,838,000	13.22%	
	核心员工			0			
总股本		66,830,000	-	0	66,830,000	-	
普通股股东人数							34

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海山屿海投资集团有限公司	39,546,000	0	39,546,000	59.17%	11,698,667	27,847,333
2	石榕榕	9,264,000	0	9,264,000	13.86%	6,948,000	2,316,000
3	安吉长者投资管理合伙企业（有限合伙）	2,100,000	0	2,100,000	3.14%		2,100,000
4	沈国璋	1,100,000	0	1,100,000	1.65%		1,100,000
5	徐俊	1,080,000	0	1,080,000	1.62%	810,000	270,000
合计		53,090,000	0	53,090,000	79.44%	19,456,667	33,633,333

前五名或持股 10% 及以上股东间相互关系说明：熊雄持有上海山屿海投资 90% 股权，上海山屿海投资直接持有公司 59.17% 股份，熊雄是安吉长者投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，持股比例为 43.81%，股东石榕榕与熊雄系夫妻关系。除此之外，前五名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为上海山屿海投资集团有限公司，上海山屿海投资持有公司 3,954.6 万股股份，占公司股份总额的 59.17%。上海山屿海投资基本情况如下：上海山屿海投资集团有限公司，成立时间 2014 年 9 月 12 日，住所为上海市嘉定工业区叶城路 925 号 B 区 4 幢 201 室，注册资本为 59800 万人民币，经营范围为投资管理，实业投资，投资咨询（除金融、证券），房地产开发经营，旅游咨询（不得从事旅行社业务），企业营销策划，文化艺术交流策划，商务咨询，展览展示服务，会务服务，资产管理，企业管理，珠宝首饰的销售。报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为自然人熊雄，熊雄现持有上海山屿海投资 90% 股权，熊雄先生自公司成立以来一直全面负责公司日常经营管理和业务战略发展，其个人基本情况如下：熊雄先生，1968 年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海财经大学高级管理人员工商管理（EMBA）专业，研究生学历。1987 年 10 月至 1991 年 1 月任 83244 部队班长、代理排长；1991 年 2 月至 1995 年 2 月任中国农业银行长兴分理处负责人；1995 年 3 月至 2000 年 5 月任浙江省人民政府长桥乡副科级干部；2000 年 6 月至 2010 年 3 月任上海杰地房地产咨询有限公司总经理；2010 年 4 月创办安吉山屿海投资有限公司并担任执行董事、总经理；现任公司董事长、总经理；本届任期自 2014 年 11 月 1 日至 2017 年 11 月 1 日。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
熊雄	董事长, 总经理	男	1968.10.04	研究生	2018.05.18-2021.05.17	是
石榕榕	董事, 副总经理	女	1970.02.17	研究生	2018.05.18-2021.05.17	是
徐俊	董事, 副总经理	男	1972.07.09	本科	2018.05.18-2021.05.17	是
侯欢	董事, 副总经理	男	1983.02.16	本科	2018.05.18-2021.05.17	是
葛辉	董事, 董事会秘书	男	1976.10.12	专科	2018.05.18-2021.05.17	是
毛鹏	监事会主席	女	1989.04.18	本科	2018.05.18-2021.05.17	是
侯丽丽	监事	女	1981.10.30	高中	2018.05.18-2021.05.17	是
方兰子	监事	女	1985.03.26	本科	2018.05.18-2021.05.17	是
王玉艳	财务负责人	女	1986.10.26	本科	2018.05.18-2021.05.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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

董事、副总经理石榕榕与公司董事长、董事、总经理、实际控制人熊雄先生系夫妻关系, 除此之外, 董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
石榕榕	董事、副总经理	9,264,000	0	9,264,000	13.86%	0
徐俊	董事、副总经理	1,080,000	0	1,080,000	1.62%	0
葛辉	董事、董事会秘书	720,000	0	720,000	1.08%	0
侯欢	董事、副总经理	720,000	0	720,000	1.08%	0
合计	-	11,784,000	0	11,784,000	17.64%	0

#### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	18
财务人员	6	8
销售人员	75	122
技术人员	8	10
员工总计	104	158

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	25	52
专科	33	64
专科以下	42	37
员工总计	104	158

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司积极通过网络招聘、现场招聘等形式引进人才，共新增员工 69 人，减少员工 15 人，其中本科学历以上新增 25 人。公司对员工的培训采用了内部与外部相结合的形式。针对新入职员工开展了入职培训，部门对员工开展了多种形式的业务与技术培训，针对管理人员开展了管理能力提升培训。公司员工培训做到了覆盖全员，且有针对性。公司薪酬政策情况公司依据《公司章程》、《浙江山屿海旅游发展股份有限公司薪酬管理办法》确定员工薪酬，并建立了较为完善的绩效评价与激励约束机制，在此基础上设置了合理的岗位等级、职务等级制度以及晋升机制，为每一位员工量身设计职业规划，与公司共同发展进步。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	98,269,554.03	110,090,167.52
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		-	-
应收票据及应收账款	五、2	226,307.97	154,115.58
预付款项	五、3	3,021,311.86	409,149.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	3,756,541.45	3,422,646.17
买入返售金融资产			
存货	五、5	114,362.17	119,177.91
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、6	365,713.72	412,880.30
其他流动资产	五、7	16,573,922.19	16,696,032.70
<b>流动资产合计</b>		<b>122,327,713.39</b>	<b>131,304,169.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	76,906,613.45	78,008,788.06
在建工程	五、9	16,573,660.54	15,267,723.97
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	34,110,920.82	34,659,129.82
开发支出		-	-

商誉	五、11	5,173,310.47	5,173,310.47
长期待摊费用	五、12	713,177.48	897,255.55
递延所得税资产	五、13	3,257,181.37	2,971,602.62
其他非流动资产	五、14	16,734,840.15	1,380,040.15
<b>非流动资产合计</b>		153,469,704.28	138,357,850.64
<b>资产总计</b>		275,797,417.67	269,662,019.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、15	27,337,677.60	4,271,874.99
预收款项	五、16	113,888,180.94	120,006,861.76
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、17	1,331,185.73	1,185,026.26
应交税费	五、18	703,202.90	1,718,177.27
其他应付款	五、19	14,402,621.04	25,650,451.88
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		157,662,868.21	152,832,392.16
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、20	480,018.99	502,859.72
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、13	1,752,739.48	1,752,739.48
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		2,232,758.47	2,255,599.20
<b>负债合计</b>		159,895,626.68	155,087,991.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、21	66,830,000.00	66,830,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、22	20,912,433.38	20,912,433.38
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、23	-8,270,049.24	-4,741,512.95
专项储备		-	-
盈余公积	五、24	2,462,396.26	2,462,396.26
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、25	24,267,509.96	19,288,432.52
归属于母公司所有者权益合计		106,202,290.36	104,751,749.21
少数股东权益		9,699,500.63	9,822,279.25
<b>所有者权益合计</b>		<b>115,901,790.99</b>	<b>114,574,028.46</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>275,797,417.67</b>	<b>269,662,019.82</b>

法定代表人：熊雄

主管会计工作负责人：王玉艳

会计机构负责人：王玉艳

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		60,512,180.54	53,473,943.87
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		-	-
应收票据及应收账款		10,536.45	587.10
预付款项		1,244,595.36	409,149.00
其他应收款		34,618,899.53	20,797,359.40
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		365,713.72	412,880.30
其他流动资产		16,552,800.82	16,412,570.27
<b>流动资产合计</b>		<b>113,304,726.42</b>	<b>91,506,489.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、4	90,601,794.00	90,601,794.00
投资性房地产		-	-
固定资产		31,741,135.39	32,696,909.21

在建工程		14,698,902.09	14,354,952.97
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		3,409,902.43	3,488,145.49
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		173,940.39	347,561.07
递延所得税资产		12,262.90	4,365.77
其他非流动资产		1,380,040.15	1,380,040.15
<b>非流动资产合计</b>		<b>142,017,977.35</b>	<b>142,873,768.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>255,322,703.77</b>	<b>234,380,258.60</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		27,274,719.91	4,163,364.91
预收款项		113,888,180.94	120,006,861.76
应付职工薪酬		1,328,185.73	1,162,026.26
应交税费		608,469.76	1,149,814.12
其他应付款		147,493.90	112,677.25
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>143,247,050.24</b>	<b>126,594,744.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>143,247,050.24</b>	<b>126,594,744.30</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		66,830,000.00	66,830,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		20,814,598.82	20,814,598.82
减：库存股		-	-
其他综合收益		-8,148,698.00	-4,483,047.08
专项储备		-	-
盈余公积		2,462,396.26	2,462,396.26
一般风险准备		-	-
未分配利润		30,117,356.45	22,161,566.30
<b>所有者权益合计</b>		<b>112,075,653.53</b>	<b>107,785,514.30</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>255,322,703.77</b>	<b>234,380,258.60</b>

法定代表人：熊雄

主管会计工作负责人：王玉艳

会计机构负责人：王玉艳

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		49,422,441.14	22,316,699.77
其中：营业收入	五、26	49,422,441.14	22,316,699.77
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		42,452,925.54	19,274,529.18
其中：营业成本	五、26	30,116,966.44	12,502,453.01
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、27	410,552.11	240,236.17
销售费用	五、28	4,148,022.11	3,732,134.54
管理费用	五、29	8,199,671.58	3,279,089.44
研发费用		-	-
财务费用	五、30	-457,713.54	-607,732.07
资产减值损失	五、31	35,426.84	128,348.09
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		36,920.99	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,006,436.59	3,042,170.59
加：营业外收入	五、33	238,337.69	13,000.00
减：营业外支出	五、34	-	30,050.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,244,774.28	3,025,120.59
减：所得税费用	五、35	2,388,475.46	717,875.66
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,856,298.82	2,307,244.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		4,856,298.82	2,307,244.93
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-122,778.62	-
2.归属于母公司所有者的净利润		4,979,077.44	2,307,244.93
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-3,528,536.29	-1,470,585.73
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,528,536.29	-1,470,585.73
(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		-3,528,536.29	-1,470,585.73
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		-3,665,650.92	-1,470,585.73
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		137,114.63	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		1,327,762.53	836,659.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,450,541.15	836,659.20
归属于少数股东的综合收益总额		-122,778.62	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.07	0.03
(二)稀释每股收益		0.07	0.03

法定代表人：熊雄

主管会计工作负责人：王玉艳

会计机构负责人：王玉艳

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		47,239,636.68	21,580,280.05
减：营业成本		29,535,669.78	10,683,149.95
税金及附加		393,197.36	240,236.17
销售费用		3,871,207.11	3,732,134.54
管理费用		3,318,021.64	2,560,153.01
研发费用		-	-
财务费用		-260,074.00	-1,046,423.16
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		31,588.55	128,348.09
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		36,920.99	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,386,947.23	5,282,681.45
加：营业外收入		235,000.00	13,000.00
减：营业外支出		-	30,050.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,621,947.23	5,265,631.45
减：所得税费用		2,666,157.08	1,361,310.58
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,955,790.15	3,904,320.87
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-3,665,650.92	-1,470,585.73
（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		-3,665,650.92	-1,470,585.73
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		-3,665,650.92	-1,470,585.73
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		4,290,139.23	2,433,735.14

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：熊雄

主管会计工作负责人：王玉艳

会计机构负责人：王玉艳

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,971,579.01	40,584,602.53
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、36(1)	3,284,185.41	1,731,802.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>49,255,764.42</b>	<b>42,316,404.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,262,519.98	7,448,741.37
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		6,481,262.79	4,785,962.01
支付的各项税费		8,952,786.53	4,216,574.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、36(2)	5,689,908.34	4,004,600.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,386,477.64</b>	<b>20,455,878.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,869,286.78</b>	<b>21,860,525.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	1,560,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		50,000.00	-

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		50,000.00	1,560,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,915,317.32	8,673,993.41
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		16,915,317.32	9,173,993.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,865,317.32	-7,613,993.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,582.95	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36(3)	13,800,000.00	49,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,824,582.95	49,500,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,824,582.95	-49,500,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,820,613.49	-35,253,467.62
加：期初现金及现金等价物余额		110,090,167.52	106,589,457.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		98,269,554.03	71,335,990.06

法定代表人：熊雄

主管会计工作负责人：王玉艳

会计机构负责人：王玉艳

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,854,293.54	39,848,182.81
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		540,759.22	1,119,468.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		44,395,052.76	40,967,651.64
购买商品、接受劳务支付的现金		5,889,305.88	6,113,042.06

支付给职工以及为职工支付的现金		4,972,025.75	4,302,358.26
支付的各项税费		8,574,383.99	4,208,292.35
支付其他与经营活动有关的现金		3,799,765.54	3,209,482.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,235,481.16</b>	<b>17,833,175.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,159,571.60</b>	<b>23,134,476.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	1,560,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>50,000.00</b>	<b>1,560,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		671,334.93	3,304,409.58
投资支付的现金		-	66,000,000.00
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		13,500,000.00	2,016,480.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,171,334.93</b>	<b>71,320,889.58</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,121,334.93</b>	<b>-69,760,889.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>7,038,236.67</b>	<b>-46,626,413.44</b>
加：期初现金及现金等价物余额		53,473,943.87	106,587,418.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>60,512,180.54</b>	<b>59,961,005.08</b>

法定代表人：熊雄

主管会计工作负责人：王玉艳

会计机构负责人：王玉艳

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 合并报表的合并范围

###### 2018 年新设立孙公司情况

2018 年 1 月 8 日浙江山屿海幸福城养老服务有限公司在宁夏银川市设立了银川山屿海互联网医院有限公司，该公司为一人有限责任公司（法人独资），从事医疗、医药咨询服务业务，注册资本为 2,888 万元。股份公司间接持股 90%。

### 二、 报表项目注释

## 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

浙江山屿海旅游发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为安吉山屿海投资有限公司，于 2010 年 4 月 1 日由自然人熊雄、石榕榕共同出资成立。公司注册资本 6,683.00 万元，股份总数 6,683.00 万股（每股面值 1 元），公司住所安吉县鄞吴镇鄞吴村。公司现持有安吉县工商行政管理局注册号为 91330500552883112J 的《营业执照》。法定代表人：熊雄。营业期限：自 2010 年 4 月 1 日至长期。经营范围：公司经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：旅游项目开发，酒店管理，酒店住宿、餐饮服务，餐饮管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司的母公司为上海山屿海投资集团有限公司。

本公司的最终控制方为熊雄。

本公司于 2015 年 07 月 13 日取得关于同意浙江山屿海旅游发展股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函[2015]3928 号），于 2015 年 7 月 30 日在全国中小企业股份转让系统发布公司关于股票挂牌并采用协议转让方式的提示性公告，公司股票于 2015 年 7 月 31 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：山屿海，证券代码：833036。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司、孙公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。公司本年度合并范围比上年度增加 4 户。详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司子公司、孙公司经营范围：

公司名称	经营范围
浙江山屿海幸福城养老服务有限公司	养老服务，养老项目开发，实业投资（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务），物业管理，酒店管理，酒店住宿，餐饮服务，旅游项目的开发，日用百货，蔬菜水果种植（除种苗），营利性医疗机构服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
银川山屿海互联网医院有限公司	医疗、医药咨询服务。
日本山屿海株式会社	人才派遣业务、一般劳动者派遣事业、翻译、外国人及日本人讲师的派遣业务、网络拍卖的开设，网络购物的开设，通信贩卖，广告业务，各种信息提供服务，各种信息资料的收集，商品买卖代金的结算业务及其他代理业务、关于计算机系统的数据输入及连带的事务处理受理、计算机和关联机器的租赁及导入指导，关于此相关的通信系统保护，贩卖，维护业务、输出输入手续的事务代理业、食品，饮料，酒类，衣类，家具，化妆品，日用品杂货制品相关的原材料、草木类的进货贩卖和输出输入业务。
株式会社酒店三川	旅馆经营、公众浴场经营、娱乐设施经营、餐饮店经营、草木类贩卖、体育设施经营及其他，以上各项连带一切事业。

#### （一）财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理层于 2018 年 08 月 24 日批准。

## 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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。除某些金融工具和投资性房地产外，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

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

## 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 2018 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度 1-6 月的合并及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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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”（详见前段）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，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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（该资产不构成业务，下同）、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：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；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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

##### 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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；**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。

交易性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	应收款项余额占应收款项合计 30%以上且金额 50 万以上。
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。

### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对政府部门应收款项及保证金、押金、实际控制人应收款项等

### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账
无风险组合	不计提坏账

#### a. 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 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

## (3) 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。

(4) 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。

(5) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期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

本公司存货分为库存商品等。

### (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。库存商品、发出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；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (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、长期股权投资

本部分所指的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，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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。

## （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，按本附注三、6、（2）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。

## 14、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%
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

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。

## 15、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。

## 16、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。

## 17、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。

## 18、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。

## 19、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。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

## 20、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。

## 21、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。

本公司一次性收取入会费，客户缴纳会员费申请加入会员后，在会员期内不再付费就可得到各种服务或商品，或者以低于非会员的价格提供服务，会员费在整个受益期内分期确认收入；非会员采取直接收款方式销售货物，均为收到销售款或者取得索取销售款凭据的当天。

### （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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、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

a. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

b. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

#### ②其他会计政策变更

本公司执行上述二项会计政策对列报前期财务报表项目的金额无影响。

### (2) 会计估计变更

报告期内，本公司不存在需披露的会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	2018年1-6月	2017年度
增值税	应税收入	6%	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%

### 2、子公司、孙公司主要税种及税率

#### (1) 浙江山屿海幸福城养老服务有限公司

税种	计税依据	2018年1-6月	2017年度
增值税	应纳流转税额	6%	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%

## (2) 日本山屿海株式会社及株式会社酒店三川

税种	计税依据	2018年1-6月	2017年度
消费税	应纳流转税额	8%	8%
企业所得税	营业利润不超过800万日元	26%	26%
企业所得税	营业利润超过800万日元	32%	32%

## 3、优惠税负及批文

无

## 五、财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

项目	2018.06.30	2017.12.31
库存现金	130,761.43	106,184.10
银行存款	98,138,792.60	109,983,983.42
其他货币资金		
合计	98,269,554.03	110,090,167.52

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项货币资金。

## 2、应收票据及应收账款

(1) 截至 2018 年 6 月 30 日止，企业不存在应收票据。

(2) 应收账款情况：

## ① 应收账款按风险分类

类别	2018.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	238,218.92	100.00	11,910.95	5.00	226,307.97
其中：账龄分析组合	238,218.92	100.00	11,910.95	5.00	226,307.97
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	238,218.92	100.00	11,910.95	5.00	226,307.97

(续)

类别	2017.12.31		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	162,226.93	100.00	8,111.35	5.00	154,115.58
其中：账龄分析组合	162,226.93	100.00	8,111.35	5.00	154,115.58
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	162,226.93	100.00	8,111.35	5.00	154,115.58

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.06.30				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计 提 比例%	金 额	比 例%	坏账准备	计 提 比例%
1 年以内	238,218.92	100.00	11,910.95	5.00	162,226.93	100.00	8,111.35	5.00
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 年以上								
合 计	238,218.92	100.00	11,910.95	5.00	162,226.93	100.00	8,111.35	5.00

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

② 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	8,111.35	3,799.60			11,910.95

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
サイト (网站))	非关联方	销售款	114,441.07	1 年以内	48.04	5,722.05
クレジット (信用)	非关联方	销售款	112,686.85	1 年以内	47.30	5,634.35
上海赫程国际旅行社有限公司南通分公司	非关联方	销售款	11,091.00	1 年以内	4.66	554.55
合 计			238,218.92		100.00	11,910.95

3、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,021,311.86	100.00	409,149.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,021,311.86	100.00	409,149.00	100.00

## (2) 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	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
银川永逸商务咨询有限公司	非关联方	1,483,200.00	49.09	1年以内	交易未完成
无锡徽舟花园酒店有限公司	非关联方	297,290.00	9.84	1年以内	交易未完成
安吉古枫堂酒店	非关联方	263,271.00	8.71	1年以内	交易未完成
文昌吉方实业有限公司	非关联方	252,239.17	8.35	1年以内	交易未完成
绍兴香湖生态旅游度假有限公司	非关联方	200,315.00	6.63	1年以内	交易未完成
合计		2,496,315.17	82.62		

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,807,428.08	100.00	50,886.63	1.34	3,756,541.45
其中：账龄分析组合	704,040.12	18.49	50,886.63	7.23	653,153.49
无风险组合	3,103,387.96	81.51			3,103,387.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,807,428.08	100.00	50,886.63	1.34	3,756,541.45

(续)

类别	2017.12.31		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,441,905.56	100.00	19,259.39	0.56	3,422,646.17
其中：账龄分析组合	385,187.86	11.19	19,259.39	5.00	365,928.47
无风险组合	3,056,717.70	88.81			3,056,717.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,441,905.56	100.00	19,259.39	0.56	3,422,646.17

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.06.30				2017.12.31			
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %
1 年以内	390,347.24	55.44	19,517.34	5.00	385,187.86	100.00	19,259.39	5.00
1 至 2 年	313,692.88	44.56	31,369.29	10.00				
2 至 3 年								
3 年以上								
合计	704,040.12	100.00	50,886.63	7.23	385,187.86	100.00	19,259.39	5.00

C、组合中，按无风险组合不提坏账准备的其他应收款：

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
政府保证金	2,192,800.00	2,192,800.00
其他保证金、押金	910,587.96	863,917.70
合计	3,103,387.96	3,056,717.70

(2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
金额	19,259.39	31,627.24			50,886.63

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
保证金、押金	3,103,387.96	3,056,717.70
往来款	638,110.71	346,575.95
备用金	65,929.41	38,611.91
合计	3,807,428.08	3,441,905.56

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关	款项性质	期末余额	账龄	占其他应	坏账准备
------	------	------	------	----	------	------

	关联方				收款期末 余额合计 数的比例 (%)	期末余额
安吉县鄞吴人民政府	非关联方	保证金	1,000,000.00	1 年以内	26.26	
			10,000.00	1-2 年	0.26	
			117,800.00	2-3 年	3.09	
			1,065,000.00	3-5 年	27.97	
上海上雅企业管理股份有限公司	非关联方	往来款	341,640.00	1 年以内	8.97	17,082.00
奉化市溪口镇岩头村股份经济合作社	非关联方	保证金	300,000.00	1-2 年	7.88	
奉化市溪口镇岩头水镜阁客栈	非关联方	往来款	290,000.00	1-2 年	7.62	29,000.00
海南香顺房地产开发有限公司	非关联方	押金	276,000.00	2-3 年	7.25	
<b>合计</b>			<b>3,400,440.00</b>		<b>89.30</b>	<b>46,082.00</b>

## 5、存货

## (1) 存货分类

项目	2018年06月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	114,362.17		114,362.17
<b>合计</b>	<b>114,362.17</b>		<b>114,362.17</b>

(2) 存货跌价准备计提情况：截止 2018 年 06 月 30 日，存货未发现减值情况，未计提跌价准备。

## 6、一年内到期的非流动资产

项 目	2018.06.30	2017.12.31
一年内到期的长期待摊费用	365,713.72	412,880.30
<b>合 计</b>	<b>365,713.72</b>	<b>412,880.30</b>

## 7、其他流动资产

项 目	2018.06.30	2017.12.31
房租费	2,444,023.99	864,867.86
一年内到期的可供出售金融资产	11,857,669.13	15,523,320.05
预交税费	2,272,229.07	277,095.30
物业费		30,749.49
<b>合 计</b>	<b>16,573,922.19</b>	<b>16,696,032.70</b>

注：公司于 2016 年 11 月 11 日以 2,000 万元人民币购买雄臻资本 2 号私募分级基金，自资产

管理计划的成立之日起计算。此类产品分 A 类份额和 B 类份额，公司选择 A 类份额。盈亏分配约定为：基金盈利时，A 类份额享有收益的 30%，B 类份额享有收益的 70%；如基金亏损，A 类份额承担亏损额的 30%，B 类份额承担亏损额的 70%。截止到 2018 年 06 月 30 日雄臻资本 2 号私募分级基金的期末基金资产净值为 11,851,302.00 元，自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日计算公司浮动亏损为 3,665,650.92 元。

株式会社酒店三川持有一年内到期的金融产品折合人民币 6,367.13 元。

## 8、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	1,127,000.58	2,527,985.64	81,607,506.36	924,585.39	978,593.82	87,165,671.79
2、本年增加金额	59,914.00		492,615.30	146,847.43	39,400.00	738,776.73
(1) 购置	59,914.00		492,615.30	146,847.43	39,400.00	738,776.73
3、本年减少金额	232,454.08	1,377.96				233,832.04
(1) 处置或报废	232,454.08	1,377.96				233,832.04
4、年末余额	954,460.50	2,526,607.68	82,100,121.66	1,071,432.82	1,017,993.82	87,670,616.48
二、累计折旧						
1、年初余额	550,045.42	1,325,617.90	6,232,306.17	660,561.87	388,352.37	9,156,883.73
2、本年增加金额	93,993.90	228,773.07	1,324,364.44	119,393.28	61,425.99	1,827,950.68
(1) 计提	93,993.90	228,773.07	1,324,364.44	119,393.28	61,425.99	1,827,950.68
3、本年减少金额	220,831.38					220,831.38
(1) 处置或报废	220,831.38					220,831.38
4、年末余额	423,207.94	1,554,390.97	7,556,670.61	779,955.15	449,778.36	10,764,003.03
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	531,252.56	972,216.71	74,543,451.05	291,477.67	568,215.46	76,906,613.45
2、年初账面价值	576,955.16	1,202,367.74	75,375,200.19	264,023.52	590,241.45	78,008,788.06

(2) 暂时闲置的固定资产情况:无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况: 无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产: 无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,336,646.88	因海南当地开发区的特殊规定和原因，公司相关产权证书正在办理中
合计	4,336,646.88	

## 9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山屿海天堂小镇	13,898,902.09		13,898,902.09	13,554,952.97		13,554,952.97
酒店公共配套设施	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00
幸福城装修工程	1,874,758.45		1,874,758.45	912,771.00		912,771.00
合 计	16,573,660.54		16,573,660.54	15,267,723.97		15,267,723.97

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
山屿海天堂小镇	30,000,000.00	自筹	46.33	46.33

(续)

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.06.30	
		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：利息资本化金额
山屿海天堂小镇	13,554,952.97	343,949.12				13,898,902.09	

## 10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	40,280,212.90	179,595.19	40,459,808.09

2、本年增加金额	19,521.66		19,521.66
(1) 购置	19,521.66		19,521.66
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	40,299,734.56	179,595.19	40,479,329.75
二、累计摊销			
1、年初余额	5,709,237.36	91,440.91	5,800,678.27
2、本年增加金额	538,854.58	28,876.08	567,730.66
(1) 摊销	538,854.58	28,876.08	567,730.66
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	6,248,091.94	120,316.99	6,368,408.93
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	34,051,642.62	59,278.20	34,110,920.82
2、年初账面价值	34,570,975.54	88,154.28	34,659,129.82

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

## 11、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
株式会社酒店三川	5,173,310.47					5,173,310.47
合计	5,173,310.47					5,173,310.47

(2) 截止 2018 年 06 月 30 日，商誉未发现减值情况，未计提减值准备。

## 12、长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.06.30	其他减少的原因
装修费	1,244,496.91	29,204.51	213,282.58	347,241.36	713,177.48	报告期内需摊销的费用
富海家园网络工程	40,639.00		22,166.64	18,472.36		报告期内需摊销的费用

绿化费	24,999.94		24,999.94			报告期内需摊销的费用
减：一年到期的非流动资产	412,880.30			412,880.30		
合计	897,255.55	29,204.51	260,449.16	-47,166.58	713,177.48	

## 13、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	2018.06.30		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	12,592.93	50,371.72	4,552.26	18,209.03
税前可弥补亏损	3,244,588.44	12,978,353.77	2,967,050.36	11,868,201.44
合计	3,257,181.37	13,028,725.49	2,971,602.62	11,886,410.47

## (2) 递延所得税负债

项目	2018.06.30		2017.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
理财产品公允价值变动				
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,752,739.48	7,010,957.92	1,752,739.48	7,010,957.92
合计	1,752,739.48	7,010,957.92	1,752,739.48	7,010,957.92

## 14、其他非流动资产

项目	2018.06.30	2017.12.31
预付装修款	16,734,840.15	1,380,040.15
合计	<u>16,734,840.15</u>	<u>1,380,040.15</u>

## 15、应付票据及应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	2018.06.30	2017.12.31
工程款	126,571.00	142,041.00
基地款	27,133,798.91	4,006,973.91
采购款	77,307.69	122,860.08
合计	27,337,677.60	4,271,874.99

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

## 16、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	2018.06.30	2017.12.31
会员费收入	113,888,180.94	120,006,861.76
合计	<b>113,888,180.94</b>	<b>120,006,861.76</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
会员费收入	51,615,493.24	会员还未消费
合计	<b>51,615,493.24</b>	

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,185,026.26	5,948,483.31	5,802,323.84	1,331,185.73
二、离职后福利-设定提存计划		636,725.79	636,725.79	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>1,185,026.26</b>	<b>6,585,209.10</b>	<b>6,439,049.63</b>	<b>1,331,185.73</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,185,026.26	5,390,077.44	5,243,917.97	1,331,185.73
2、职工福利费		129,638.89	129,638.89	
3、社会保险费		242,857.52	242,857.52	
其中：医疗保险费		201,453.89	201,453.89	
工伤保险费		29,206.75	29,206.75	
生育保险费		12,196.88	12,196.88	
4、住房公积金		166,710.09	166,710.09	
5、工会经费和职工教育经费		19,199.37	19,199.37	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	<b>1,185,026.26</b>	<b>5,948,483.31</b>	<b>5,802,323.84</b>	<b>1,331,185.73</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		619,626.09	619,626.09	
2、失业保险费		17,099.70	17,099.70	

合计		636,725.79	636,725.79
----	--	------------	------------

## 18、应交税费

税 项	2018.06.30	2017.12.31
增值税	213,471.25	447,205.11
房产税	376,310.23	689,488.71
城镇土地使用税	7,476.00	35,740.00
城市维护建设税	20,563.67	25,664.80
企业所得税		402,960.64
个人所得税	24,220.05	66,433.21
教育费附加	12,338.20	15,398.88
地方教育费附加	8,225.47	10,265.92
印花税		25,020.00
其他	40,598.03	
合 计	703,202.90	1,718,177.27

## 19、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.06.30	2017.12.31
应付暂收款	2,790,720.15	510,649.13
暂借款	11,598,593.87	25,134,796.37
应付报销款	13,307.02	5,006.38
合 计	14,402,621.04	25,650,451.88

注：公司无账龄超过 1 年的其他应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖州长运汽车运输有限公司	9,857,721.37	按合同执行
合 计	9,857,721.37	

## 20、长期应付款

项目	2018.06.30	2017.12.31
租赁款	480,018.99	502,859.72
合 计	480,018.99	502,859.72

## 21、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,830,000.00						66,830,000.00

注：股东明细情况详见附注一、企业基本情况

## 22、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
股本溢价	20,912,433.38			20,912,433.38
合 计	20,912,433.38			20,912,433.38

## 23、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
理财产品公允价值变动损益	-4,483,047.08	-3,665,650.92			-3,665,650.92	-8,148,698.00
报表折算差异	-258,465.87	137,114.63			137,114.63	-121,351.24
合计	-4,741,512.95	-3,528,536.29			-3,528,536.29	-8,270,049.24

## 24、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
法定盈余公积	2,462,396.26			2,462,396.26
合 计	2,462,396.26			2,462,396.26

## 25、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	19,288,432.52	
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	19,288,432.52	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,979,077.44	
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	24,267,509.96	

## 26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,422,441.14	30,116,966.44	22,240,509.29	12,502,453.01
其他业务			76,190.48	
合 计	<b>49,422,441.14</b>	<b>30,116,966.44</b>	<b>22,316,699.77</b>	<b>12,502,453.01</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
旅居度假养老服务	49,422,441.14	30,116,966.44	22,240,509.29	12,502,453.01
合 计	<b>49,422,441.14</b>	<b>30,116,966.44</b>	<b>22,240,509.29</b>	<b>12,502,453.01</b>

## 27、税金及附加

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	130,296.54	51,602.44
教育费附加	78,177.93	29,538.98
地方教育费附加	52,118.61	19,692.66
土地使用税	7,476.00	7,476.00
房产税	125,063.28	131,426.09
印花税	65.00	500.00
其他	17,354.75	
合 计	<b>410,552.11</b>	<b>240,236.17</b>

## 28、销售费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
工资	3,436,190.00	2,927,500.00
保险费	101,224.97	88,656.67
广告费	355,615.00	54,490.00
房屋租金		150,000.00
业务招待费		37,143.00
差旅费		5,050.41
车辆费用	17,742.34	41,582.42
折旧费	20,074.96	19,867.23
宣传费	9,420.12	10,983.75
五险一金	207,754.72	396,861.06
合 计	<b>4,148,022.11</b>	<b>3,732,134.54</b>

## 29、管理费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
办公费	550,252.75	101,783.66

工资	2,313,675.41	798,359.23
业务招待费	66,162.33	199,944.86
折旧费	935,467.55	314,891.80
水电费	634,227.21	19,305.84
差旅费	302,954.90	176,999.68
中介机构服务费	405,999.66	779,285.51
五险一金	853,419.94	265,695.25
通讯费	26,414.54	5,265.00
无形资产摊销	548,209.00	210,919.00
残保金	69,513.62	43,511.25
工会经费	19,199.37	22,327.04
车辆费用	153,209.77	59,374.99
福利费	133,427.37	600.00
职工教育金		943.40
房屋租金	809,415.31	135,214.29
装修费摊销		98,063.38
物业费	150,274.21	13,602.26
保险费	22,076.99	
劳保费		3,003.00
绿化费	3,000.00	
修理费	109,957.97	
低值易耗品	57,197.08	
会议费	14,322.98	
其他	21,293.62	30,000.00
<b>合 计</b>	<b>8,199,671.58</b>	<b>3,279,089.44</b>

## 30、财务费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
减：利息收入	493,678.56	1,062,749.06
手续费	35,965.02	15,888.37
汇兑损失		439,128.63
<b>合 计</b>	<b>-457,713.54</b>	<b>-607,732.06</b>

## 31、资产减值损失

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账准备	35,426.84	128,348.09
<b>合 计</b>	<b>35,426.84</b>	<b>128,348.09</b>

## 32、资产处置收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
处置固定资产取得的收益	36,920.99	
合 计	36,920.99	

## 33、营业外收入

项 目	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
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				
政府补助	235,000.00	235,000.00	13,000.00	13,000.00
其他	3,337.69	3,337.69		
合 计	238,337.69	238,337.69	13,000.00	13,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2018年1-6月
与收益相关	鄞吴镇人民政府科技奖励	235,000.00
合 计		235,000.00

## 34、营业外支出

项 目	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
对外捐赠支出				
罚款			30,050.00	30,050.00
合 计			30,050.00	30,050.00

## 35、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	2,674,054.21	1,401,680.02
递延所得税费用	-285,578.75	-683,804.36
合 计	2,388,475.46	717,875.66

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	7,244,774.28	3,025,120.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,811,193.57	756,280.15

子公司适用不同税率的影响	467,926.29	-83,307.20
调整以前期间所得税的影响	6,099.17	5,010.86
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	103,256.43	39,891.85
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		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	2,388,475.46	717,875.66

## 36、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	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	493,678.56	1,062,731.18
往来款项	2,552,169.16	656,070.99
营业外收入	238,337.69	13,000.00
合 计	3,284,185.41	1,731,802.17

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
销售费用及管理费用	5,389,917.88	1,977,523.63
往来款项	288,608.39	1,542,500.14
手续费	11,382.07	454,576.99
营业外支出		30,050.00
合 计	5,689,908.34	4,004,600.76

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
暂借款	13,800,000.00	49,500,000.00

## 37、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,856,298.82	2,307,244.93
加：资产减值准备	35,426.84	128,348.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,827,950.68	1,213,746.11
无形资产摊销	567,730.66	234,982.40
长期待摊费用摊销	260,449.16	250,292.88
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）	-36,920.99	
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）	24,582.95	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-285,578.75	-1,023,550.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-150,449.43
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,815.74	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,677,247.33	-4,793,361.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	18,291,779.00	23,693,272.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,869,286.78	21,860,525.79
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	98,269,554.03	71,335,990.06
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	110,090,167.52	106,589,457.68
现金及现金等价物净增加额	-11,820,613.49	-35,253,467.62

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	98,269,554.03	71,335,990.06
其中：库存现金	130,761.43	32,967.61
可随时用于支付的银行存款	98,138,792.60	71,303,022.45
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	98,269,554.03	71,335,990.06
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		

**六、合并范围的变更**

1、同一控制下企业合并：无

2、其他原因的合并范围变动

## 2018 年新设立孙公司情况：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	取得方式
银川山屿海互联网医院有限公司	银川市	银川市	医疗、医药咨询服务	2888 万元	90.00	设立

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江山屿海幸福城养老服务有限公司	湖州	湖州	养老服务	90.00		收购
日本山屿海株式会社	日本	日本	投资管理	100.00		新设
株式会社酒店三川	日本	日本	酒店经营		100.00	收购
银川山屿海互联网医院有限公司	银川市	银川	医疗咨询		90.00	新设

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
浙江山屿海幸福城养老服务有限公司	10.00	-122,778.62		9,699,500.63

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018.6.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江山屿海幸福城养老服务有限公司	17,880,778.71	94,548,736.03	112,429,514.74	13,641,336.48	1,752,739.48	15,394,075.96

(续)

子公司名称	2017.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江山屿海幸福城养老服务有限公司	50,145,235.88	76,125,860.60	126,271,096.48	26,295,564.52	1,752,739.48	28,048,304.00

子公司名称	2018 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金

				流量
浙江山屿海幸福城养老服务 有限公司		-1,187,353.70	-1,187,353.70	-1,027,551.90
(续)				
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 流量
浙江山屿海幸福城养老服务 有限公司		-2,942,084.09	-2,942,084.09	180,671.98

## 八、关联方及其交易

### 1、关联方关系

#### (1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万 元)	母公司对本公 司的持股比 例%	母公司对本公 司的表决权比 例%
上海山屿海投资集 团有限公司	上海市嘉定 工业区叶城 路 925 号 B 区 4 幢 201 室	服务业	59,800.00	59.17	59.17

本公司的最终控制方为熊雄。

#### (2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	性质	与本公司关系
安吉山屿海房地产开发有限公司	有限公司	受同一实际控制人控制
安吉山屿海农业发展有限公司	有限公司	受同一实际控制人控制
安吉山屿海养生康复医院有限公司	有限公司	受同一实际控制人控制
上海雄臻投资管理有限公司	有限公司	受实际控制人近亲属控制
杭州山屿海旅游有限公司	有限公司	受同一实际控制人控制
湖州每次咖啡有限公司	有限公司	受同一实际控制人控制
深圳海魄珠宝有限公司	有限公司	受同一实际控制人控制
银川贺兰山足球俱乐部有限公司	有限公司	受同一实际控制人控制
石榕榕	个人	持股5.00%以上的股东、董事
叶智林	个人	持股5.00%以上的股东
徐俊	个人	董事、副总经理
葛辉	个人	董事、董事会秘书
侯欢	个人	董事、副总经理
王玉艳	个人	财务负责人

### 2、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

无

,出售商品/提供劳务情况

无

### (2) 关联方资金拆借

拆入：

单位名称	2018.1.1	本期拆入	本期归还	汇兑差异	2018.06.30
熊雄	1,447,075.00			50,775.00	1,497,850.00

拆出：无

### 3、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2018.06.30		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	杭州山屿海旅游有限公司			2,102.31	105.12
其他应收款	安吉山屿海农业发展有限公司			2,001.51	100.08
其他应收款	安吉山屿海房地产开发有限公司			30,846.35	1,542.32

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.06.30	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	熊雄	1,497,850.00	1,447,075.00

### 九、承诺及或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十、资产负债表日后事项

2018 年 8 月 10 日，银川山屿海互联网医院有限公司对外投资设立了上海山屿海医疗科技有限公司，股权占比 90%。

### 十一、其他重要事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

### 十二、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据及应收账款

(1) 应收票据情况：截至 2018 年 6 月 30 日止，企业不存在应收票据。

(2) 应收账款情况

应收账款按风险分类

类 别	2018.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,091.00	100.00	554.55	5.00	10,536.45
其中：账龄分析组合	11,091.00	100.00	554.55	5.00	10,536.45
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	11,091.00	100.00	554.55	5.00	10,536.45

(续)

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	618.00	100.00	30.90	5.00	587.10
其中：账龄分析组合	618.00	100.00	30.90	5.00	587.10
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	618.00	100.00	30.90	5.00	587.10

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.06.30				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计 提 比例%	金 额	比 例%	坏账准备	计 提 比例%
1 年以内	11,091.00	100.00	554.55	5.00	618.00	100.00	30.90	5.00
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 年以上								
合 计	11,091.00	100.00	554.55	5.00	618.00	100.00	30.90	5.00

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

## ④ 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30

			转回	转销	
应收账款 坏账准备	30.90	523.65			554.55

## ⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海赫程国际旅行社有限公司南通分公司	非关联方	销售款	11,091.00	1 年以内	100.00	554.55
合计			11,091.00		100.00	554.55

## 2、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,244,595.36	100.00	409,149.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,244,595.36	100.00	409,149.00	100.00

## (2) 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	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
无锡徽舟花园酒店有限公司	非关联方	297,290.00	23.89	1 年以内	交易未完成
安吉古枫堂酒店	非关联方	263,271.00	21.15	1 年以内	交易未完成
文昌吉方实业有限公司	非关联方	252,239.17	20.27	1 年以内	交易未完成
绍兴香湖生态旅游度假有限公司	非关联方	200,315.00	16.09	1 年以内	交易未完成
溧阳市天目湖东尼大酒店	非关联方	131,570.00	10.57	1 年以内	交易未完成
合计		1,144,685.17	91.97		

## 3、其他应收款

## (1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,667,396.58	100.00	48,497.05	0.14	34,618,899.53
其中：账龄分析组合	656,248.08	1.89	48,497.05	7.39	607,751.03
无风险组合	34,011,148.50	98.11			34,011,148.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	34,667,396.58	100.00	48,497.05	0.14	34,618,899.53

(续)

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,814,791.55	100.00	17,432.15	0.08	20,797,359.40
其中：账龄分析组合	348,643.05	1.67	17,432.15	5.00	331,210.90
无风险组合	20,466,148.50	98.33			20,466,148.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	20,814,791.55	100.00	17,432.15	0.08	20,797,359.40

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.06.30				2017.12.31			
	金 额	比 例 %	坏账准备	计 提 比例 %	金 额	比例 %	坏账准备	计 提 比例 %
1 年以内	342,555.20	52.20	17,127.76	5.00	348,643.05	100.00	17,432.15	5.00
1 至 2 年	313,692.88	47.80	31,369.29	10.00				
2 至 3 年								
3 年以上								
合 计	656,248.08	100.00	48,497.05	7.39	348,643.05	100.00	17,432.15	5.00

C、组合中，按无风险组合不提坏账准备的其他应收款：

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
政府保证金	2,192,800.00	2,192,800.00
其他保证金、押金	903,662.50	858,662.50
合并范围内往来款	30,914,686.00	17,414,686.00
合 计	34,011,148.50	20,466,148.50

## (2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
金额	94,216.25		31,064.90		48,497.05

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
保证金、押金	3,096,462.50	3,051,462.50
往来款	31,546,326.00	17,739,636.17
备用金	24,608.08	23,692.88
合计	34,667,396.58	20,814,791.55

## (4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

类别名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
日本山屿海株式会社	关联方	往来款	13,500,000.00	1 年以内	38.94	
	关联方	往来款	15,398,206.00	1-2 年	44.42	
安吉县鄞吴人民政府	非关联方	保证金	1,000,000.00	1 年以内	2.88	
			10,000.00	1-2 年	0.03	
			117,800.00	2-3 年	0.34	
			1,065,000.00	3-5 年	3.07	
浙江山屿海幸福城养老服务有限公司	关联方	往来款	2,016,480.00	1 年以内	5.82	
上海上雅企业管理股份有限公司	非关联方	往来款	341,640.00	1 年以内	0.99	17,082.00
奉化市溪口镇岩头村股份经济合作社	非关联方	押金	300,000.00	1-2 年	0.87	
合计			33,749,126.00		97.36	17,082.00

## 4、长期股权投资

## 长期股权投资分类

项目	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	90,601,794.00		90,601,794.00	90,601,794.00		90,601,794.00
对联营、合营企						

业投资					
合 计	90,601,794.00		90,601,794.00	90,601,794.00	90,601,794.00

## 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
日本山屿海株式会社	601,794.00			601,794.00
浙江山屿海幸福城养老服务 有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00
合 计	90,601,794.00			90,601,794.00

## 5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,239,636.68	29,535,669.78	22,240,509.29	12,502,453.01
其他业务			76,190.48	
合 计	47,239,636.68	29,535,669.78	22,316,699.77	12,502,453.01

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
旅居度假养老服务	47,239,636.68	29,535,669.78	22,240,509.29	12,502,453.01
合 计	47,239,636.68	29,535,669.78	22,240,509.29	12,502,453.01

## 十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	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	235,000.00	
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	40,258.68	
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	275,258.68	
减：非经常性损益的所得税影响数	68,814.67	
非经常性损益净额	206,444.01	
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	206,444.01	

## 2、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	4.53	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.34	0.07	0.07

浙江山屿海旅游发展股份有限公司

2018 年 08 月 24 日

