



合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：张家口市经济发展投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	行次	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	2,457,119,147.51	3,661,358,250.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2		
衍生金融资产	3		
应收票据及应收账款	4	8,752,006.81	5,118,483.59
预付款项	5	83,404,736.17	68,661,401.69
其他应收款	6	8,599,140,083.86	7,380,865,660.55
存 货	7	13,056,281,022.77	12,288,885,149.76
持有待售资产	8		
一年内到期的非流动资产	9		
其他流动资产	10	73,902,479.09	91,885,707.79
流动资产合计	11	24,278,599,476.21	23,496,774,654.15
非流动资产：	12		
可供出售金融资产	13	792,351,802.47	792,756,602.47
持有至到期投资	14		
长期应收款	15	2,535,821.00	2,500,101.00
长期股权投资	16	193,624,363.61	190,084,363.61
投资性房地产	17	16,630,048.31	17,159,772.17
固定资产	18	4,093,530,145.81	4,157,410,964.70
在建工程	19	3,319,337,998.54	3,013,878,332.22
生产性生物资产	20		
油气资产	21		
无形资产	22	8,032,424,600.19	8,075,200,295.60
开发支出	23		
商誉	24	167,376,302.12	167,376,302.12
长期待摊费用	25	48,831,593.44	51,759,770.64
递延所得税资产	26	35,333,276.40	31,902,891.10
其他非流动资产	27	3,053,539.84	5,448,819.93
非流动资产合计	28	16,705,029,491.73	16,505,478,215.56
资产总计	29	40,983,628,967.94	40,002,252,869.71

公司法定代表人：

张立刚

主管会计工作负责人：

王章利

会计机构负责人：

张可



合并资产负债表（续）

2019年6月30日

编制单位：张家界市经济发展投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	行次	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	1	283,800,000.00	289,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2		
衍生金融负债	3		
应付票据及应付账款	4	204,068,109.55	311,436,825.79
预收款项	5	1,715,182,957.54	1,746,519,806.30
应付职工薪酬	6	11,320,031.81	28,536,125.23
应交税费	7	3,056,907.39	4,303,333.36
其他应付款	8	3,620,452,535.35	3,765,737,800.52
持有待售负债	9		
一年内到期的非流动负债	10	1,777,440,003.40	1,759,770,003.40
其他流动负债	11		
流动负债合计	12	7,615,320,545.04	7,905,303,894.60
非流动负债：	13		
长期借款	14	10,274,481,747.19	9,657,298,527.11
应付债券	15	5,054,995,362.01	4,346,995,362.01
其中：优先股	16		
永续债	17		
长期应付款	18	1,262,271,932.92	1,103,018,065.31
长期应付职工薪酬	19	3,079,444.53	3,417,071.96
预计负债	20		
递延收益	21	403,741,079.04	405,370,581.86
递延所得税负债	22		
其他非流动负债	23		
非流动负债合计	24	16,998,569,565.69	15,516,099,608.25
负债合计	25	24,613,890,110.73	23,421,403,502.85
所有者权益：	26		
实收资本	27	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具	28		
其中：优先股	29		
永续债	30		
资本公积	31	14,354,915,468.11	14,343,915,468.11
减：库存股	32		
其他综合收益	33		
专项储备	34	3,792,626.64	2,305,686.82
盈余公积	35	122,695,552.17	122,695,552.17
未分配利润	36	754,639,611.71	983,484,615.73
归属于母公司所有者权益合计	37	15,336,043,258.63	15,552,401,322.83
少数股东权益	38	1,033,695,598.58	1,028,448,044.03
所有者权益合计	39	16,369,738,857.21	16,580,849,366.86
负债和所有者权益总计	40	40,983,628,967.94	40,002,252,869.71

公司法定代表人：

袁卫

主管会计工作负责人：

王章利

会计机构负责人：

王明



合并利润表

2019年度6月

编制单位：张家口市经济发展投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	行次	本期金额	上年同期
一、营业总收入	1	506,265,964.85	657,299,954.14
其中：营业收入	2	506,265,964.85	657,299,954.14
二、营业总成本	3	790,063,970.11	858,956,250.20
其中：营业成本	4	288,433,733.09	349,681,455.29
税金及附加	5	14,283,996.91	21,408,059.32
销售费用	6	8,537,529.49	7,947,757.78
管理费用	7	130,378,312.51	111,068,633.82
研发费用	8		
财务费用	9	353,146,588.20	373,811,504.55
资产减值损失	10	-4,716,190.09	-4,961,160.56
加：其他收益	11	39,655,451.90	2,961,842.46
投资收益(损失以“-”号填列)	12	31,698,289.95	10,349,224.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	14	-	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	15		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	16	-212,444,263.41	-188,345,228.66
加：营业外收入	17	220,773.42	44,011,603.81
减：营业外支出	18	1,782,306.91	17,315,756.79
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	19	-214,005,796.90	-161,649,381.64
减：所得税费用	20	1,292,868.44	6,003,245.22
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	21	-215,298,665.34	-167,652,626.86
1. 归属于母公司所有者的净利润	22	-220,546,219.89	-181,971,349.63
2. 少数股东损益	23	5,247,554.55	14,318,722.77
六、每股收益	24		
(一) 基本每股收益	25		
(二) 稀释每股收益	26		

公司法定代表人：

Signature

主管会计工作负责人：

Signature

会计机构负责人：

Signature

合并现金流量表

2019年度6月

编制单位：张家界市经济发展投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	行次	本期金额	上年同期
一、经营活动产生的现金流量	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	509,754,687.62	664,074,308.48
收到的税费返还	3		72,463.29
收到其他与经营活动有关的现金	4	1,535,064,525.34	2,312,595,932.23
经营活动现金流入小计	5	2,044,819,212.96	2,976,742,704.00
购买商品、接受劳务支付的现金	6	258,313,487.89	1,113,208,406.53
支付给职工以及为职工支付的现金	7	77,469,994.53	93,513,969.83
支付的各项税费	8	46,342,670.14	37,515,465.33
支付其他与经营活动有关的现金	9	2,321,373,570.04	2,213,693,063.54
经营活动现金流出小计	10	2,703,499,722.60	3,457,930,905.23
经营活动产生的现金流量净额	11	-658,680,509.64	-481,188,201.23
二、投资活动产生的现金流量	12		
收回投资收到的现金	13	404,800.00	157,764,000.00
取得投资收益所收到的现金	14	6,560,000.00	3,189,224.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	66,239.66	1,113,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	3,150,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	17	-	99,500,013.51
投资活动现金流入小计	18	10,181,039.66	261,567,038.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	1,044,072,768.81	435,894,674.37
投资支付的现金	20	7,658,546.85	323,505,428.32
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		80,632,380.00
投资活动现金流出小计	23	1,051,731,315.66	840,032,482.69
投资活动产生的现金流量净额	24	-1,041,550,276.00	-578,465,444.24
三、筹资活动产生的现金流量	25		
吸收投资收到的现金	26		30,000,000.00
取得借款收到的现金	27	3,035,500,000.00	2,900,400,000.00
发行债券收到的现金	28		
收到其他与筹资活动有关的现金	29		10,342,342.48
筹资活动现金流入小计	30	3,035,500,000.00	2,940,742,342.48
偿还债务支付的现金	31	2,040,564,112.28	1,664,038,098.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32	498,944,205.34	453,874,404.08
支付其他与筹资活动有关的现金	33		140,130,199.34
筹资活动现金流出小计	34	2,539,508,317.62	2,258,042,702.15
筹资活动产生的现金流量净额	35	495,991,682.38	682,699,640.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36		
五、现金及现金等价物净增加额	37	-1,204,239,103.26	-376,954,005.14
加：期初现金及现金等价物余额	38	3,540,758,250.77	3,192,336,944.73
六、期末现金及现金等价物余额	39	2,336,519,147.51	2,815,382,939.59

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年度6月

编制单位：张家界市经济投资发展集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	100,000,000.00	14,343,915.468,11		2,305,686.82	122,695,552.17	983,484,615.73	15,552,401,322.83	1,028,448,044.03	16,580,849,366.86
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	100,000,000.00	14,343,915.468,11	-	2,305,686.82	122,695,552.17	983,484,615.73	15,552,401,322.83	1,028,448,044.03	16,580,849,366.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)		11,000,000.00	-	1,486,939.82	-	-228,845,004.02	-216,358,064.20	5,247,554.55	-211,110,509.65
(一) 综合收益总额						-220,546,219.89	-220,546,219.89	5,247,554.55	-215,298,665.34
(二) 所有者投入和减少资本		11,000,000.00	-	-	-	-7,418,784.13	3,581,215.87	-	3,581,215.87
1. 所有者投入资本									
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		11,000,000.00	-	-	-	-880,000.00	-880,000.00	-	-880,000.00
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者的分配						-880,000.00	-880,000.00		-880,000.00
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取				1,486,939.82	-		1,486,939.82	-	1,486,939.82
2. 本期使用				1,486,939.82			1,486,939.82		1,486,939.82
(六) 其他									
四、本年期末余额	100,000,000.00	14,354,915,468,11	-	3,792,626.64	122,695,552.17	754,639,611.71	15,336,043,258.63	1,033,695,598.58	16,369,738,857.21

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张立红

王利

王利

合并所有者权益变动表 (续)

2019年度6月

编制单位: 张家界市经济发展投资集团有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	上期金额							
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年期末余额	100,000,000.00	14,015,281,251.78		2,521,384.11	122,695,552.17	935,116,427.51	15,175,614,615.57	1,013,011,325.36
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	100,000,000.00	14,015,281,251.78	-	2,521,384.11	122,695,552.17	935,116,427.51	15,175,614,615.57	1,013,011,325.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)								
(一) 综合收益总额	-	328,634,216.33	-	-215,697.29	-	48,368,188.22	376,786,707.26	15,436,718.67
(二) 所有者投入和减少资本	-	328,634,216.33	-	-	-	-	328,634,216.33	676,478.85
1.所有者投入资本								676,478.85
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		328,634,216.33					328,634,216.33	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-100,000,000.00	-100,000,000.00	-
1.提取盈余公积								
2.对所有者分配						-100,000,000.00	-100,000,000.00	
3.其他								
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他								
(五) 专项储备	-	-	-	-215,697.29	-	-	-215,697.29	-56,462.80
1.本期提取				2,579,685.13			2,579,685.13	3,381,950.65
2.本期使用				2,795,382.42			2,795,382.42	3,438,413.46
(六) 其他								
四、本年期末余额	100,000,000.00	14,343,915,468.11	-	2,305,686.82	122,695,552.17	983,484,615.73	15,552,401,322.83	1,028,448,044.03
								16,580,849,366.86

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

Signature

Signature

Signature

资产负债表

2019年6月30日

编制单位：张家界市经济发展投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	行次	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	1,424,949,421.90	2,288,004,627.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	-	
衍生金融资产	3	-	
应收票据及应收账款	4	3,300,000.00	3,300,000.00
预付款项	5	44,947,332.80	42,322,136.92
其他应收款	6	5,937,244,131.68	5,092,966,978.02
存 货	7	10,895,773,954.80	10,258,175,859.02
持有待售资产	8	-	
一年内到期的非流动资产	9	-	
其他流动资产	10	-	
流动资产合计	11	18,306,214,841.18	17,684,769,601.21
非流动资产：	12		
可供出售金融资产	13	412,576,602.47	412,576,602.47
持有至到期投资	14	-	
长期应收款	15	-	
长期股权投资	16	8,897,274,582.36	8,897,274,582.36
投资性房地产	17	-	
固定资产	18	25,334,122.48	15,683,847.20
在建工程	19	-	
生产性生物资产	20	-	
油气资产	21	-	
无形资产	22	2,524,706,299.34	2,524,706,299.34
开发支出	23	-	
商誉	24	-	
长期待摊费用	25	431,566.65	431,566.65
递延所得税资产	26	-	
其他非流动资产	27	-	
非流动资产合计	28	11,860,323,173.30	11,850,672,898.02
资产总计	29	30,166,538,014.48	29,535,442,499.23

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

2019年6月30日

编制单位：张家界市经济发展投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	行次	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	1		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2		
衍生金融负债	3		
应付票据及应付账款	4	4,047,080.00	4,047,080.00
预收款项	5	1,830,077,687.56	1,742,594,687.57
应付职工薪酬	6	67,302.16	
应交税费	7	225,427.61	126,786.05
其他应付款	8	1,328,455,073.56	1,487,156,612.13
持有待售负债	9	-	
一年内到期的非流动负债	10	1,285,029,765.24	1,522,670,003.40
其他流动负债	11	-	
流动负债合计	12	4,447,902,336.13	4,756,595,169.15
非流动负债：	13		
长期借款	14	5,341,041,985.35	4,877,958,527.11
应付债券	15	4,608,000,000.00	3,900,000,000.00
其中：优先股	16	-	
永续债	17	-	
长期应付款	18	587,492,063.77	590,037,518.80
长期应付职工薪酬	19	-	
预计负债	20	-	
递延收益	21	190,430,000.00	190,430,000.00
递延所得税负债	22	-	
其他非流动负债	23	-	
非流动负债合计	24	10,726,964,049.12	9,558,426,045.91
负债合计	25	15,174,866,385.25	14,315,021,215.06
所有者权益：	26		
实收资本	27	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具	28	-	
其中：优先股	29	-	
永续债	30	-	
资本公积	31	13,992,175,445.57	13,992,175,445.57
减：库存股	32	-	
其他综合收益	33	-	
专项储备	34	-	
盈余公积	35	122,695,552.17	122,695,552.17
未分配利润	36	776,800,631.49	1,005,550,286.43
归属于母公司所有者权益合计	37	14,991,671,629.23	15,220,421,284.17
少数股东权益	38		
所有者权益合计	39	14,991,671,629.23	15,220,421,284.17
负债和所有者权益总计	40	30,166,538,014.48	29,535,442,499.23

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2019年度6月

编制单位：张家界市经济发展投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	行次	本期金额	上年同期
一、营业总收入	1	50,000,000.00	132,262,500.00
其中：营业收入	2	50,000,000.00	132,262,500.00
二、营业总成本	3	277,887,745.05	287,488,520.21
其中：营业成本	4		
税金及附加	5	8,759,554.83	12,353,132.26
销售费用	6		
管理费用	7	10,936,984.98	8,516,052.41
研发费用	8		
财务费用	9	258,191,205.24	266,619,335.54
资产减值损失	10		
加：其他收益	11		
投资收益(损失以“-”号填列)	12		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	14		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	15		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	16	-227,887,745.05	-155,226,020.21
加：营业外收入	17	0.11	
减：营业外支出	18	861,910.00	15,995,290.50
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	19	-228,749,654.94	-171,221,310.71
减：所得税费用	20		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	21	-228,749,654.94	-171,221,310.71
1. 归属于母公司所有者的净利润	22	-228,749,654.94	-171,221,310.71
2. 少数股东损益	23		
六、每股收益	24		
(一) 基本每股收益	25		
(二) 稀释每股收益	26		

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2019年度6月

编制单位：张家界市经济发展投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	行次	本期金额	上年同期
一、经营活动产生的现金流量	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	50,000,000.00	132,000,000.00
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	1,379,136,278.62	1,650,072,498.80
经营活动现金流入小计	5	1,429,136,278.62	1,782,072,498.80
购买商品、接受劳务支付的现金	6	630,000.00	336,379,454.84
支付给职工以及为职工支付的现金	7	7,645,815.59	4,207,703.46
支付的各项税费	8	9,604,966.77	12,275,798.19
支付其他与经营活动有关的现金	9	1,910,840,990.55	2,035,680,761.60
经营活动现金流出小计	10	1,928,721,772.91	2,388,543,718.09
经营活动产生的现金流量净额	11	-499,585,494.29	-606,471,219.29
二、投资活动产生的现金流量	12		
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益所收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	625,243,384.34	
投资支付的现金	20		40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		-
支付其他与投资活动有关的现金	22		30,002,120.00
投资活动现金流出小计	23	625,243,384.34	70,002,120.00
投资活动产生的现金流量净额	24	-625,243,384.34	-70,002,120.00
三、筹资活动产生的现金流量	25		
吸收投资收到的现金	26		
取得借款收到的现金	27	1,250,000,000.00	1,575,000,000.00
发行债券收到的现金	28		
收到其他与筹资活动有关的现金	29		
筹资活动现金流入小计	30	1,250,000,000.00	1,575,000,000.00
偿还债务支付的现金	31	665,102,234.92	891,838,098.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32	323,124,091.80	324,821,651.54
支付其他与筹资活动有关的现金	33		
筹资活动现金流出小计	34	988,226,326.72	1,216,659,750.27
筹资活动产生的现金流量净额	35	261,773,673.28	358,340,249.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36		
五、现金及现金等价物净增加额	37	-863,055,205.35	-318,133,089.56
加：期初现金及现金等价物余额	38	2,268,404,627.25	1,608,810,708.27
六、期末现金及现金等价物余额	39	1,405,349,421.90	1,290,677,618.71

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度6月

编制单位：张家界市经济发展控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额					
	归属于母公司所有者权益					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	100,000,000.00	13,992,175.445.57	-	-	122,695,552.17	1,005,550,286.43
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	100,000,000.00	13,992,175.445.57	-	-	122,695,552.17	1,005,550,286.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）	-	-	-	-	-	-228,749,654.95
（一）综合收益总额			-		-	-228,749,654.95
（二）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.其他权益工具持有者投入资本				14,086,231.28		1,408,623,127.82
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.对所有者分配						
3.其他						
（四）所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本						
2.盈余公积转增资本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.设定受益计划变动额结转留存收益						
5.其他						
（五）专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
（六）其他						
四、本期末余额	100,000,000.00	13,992,175.445.57	-	-	122,695,552.17	776,800,631.48
						14,991,671,629.22
						-
						14,991,671,629.22

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Signature]

[Signature]

[Signature]

2019年度6月

单位: 元 币种: 人民币

单位:	张家界市经济发展投资集团有限公司
项目	
上年期末余额	0.0100001517

会计机构负责人:

272

张家界市经济发展投资集团有限公司 财务报表附注

2019 年半年度

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：张家界市经济发展投资集团有限公司

注册地址：张家界市大庸桥月亮湾花园

营业期限：长期

注册资本：人民币壹亿元整

法定代表人：赵文胜

(二) 公司的经营范围及主要产品或提供的劳务

公司经营范围：法律、法规允许的经济投资活动及旅游服务，政策允许的信息产业、高科技产业及国内贸易开发、经营以及城市基础设施建设开发、景区维护。本公司（含所属子公司）主要经营的业务包括：旅游资源开发；旅游基础设施建设；旅游配套服务；与旅游有关的高科技开发；城市基础设施建设开发；城市污水处理；公路旅客运输；城市公共汽（电）车客运；电车制造、销售、修理；汽车租赁；汽车、电车驾驶员培训；汽车技术咨询、技术服务、技术合作；设计、制作、发布车身、车载、站场广告；电车、汽车充电服务；车辆检测；住宿、餐饮、酒店管理；殡葬服务等。

(三) 公司历史沿革

张家界市经济发展投资集团有限公司（以下简称“本公司”）统一社会信用代码为 91430800707374284R，前身为张家界市经济发展投资有限责任公司，是经张家界市人民政府（张政函[1999]124 号）批准成立的国有独资公司。1999 年 9 月 20 日在张家界市工商行政管理局注册成立，注册资本为人民币叁仟万元整，2002 年 8 月 19 日本公司股东张家界市国有资产管理委员会追加注册资本柒仟万元整，追加投资后注册资本总额为人民币壹亿元整。2005 年 6 月报市人民政府同意，经市工商行政管理局变更为张家界市经济发展投资集团有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司 2019 年 8 月 30 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和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）及其他相关规定编制财务报表。

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。

(二)持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二)会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(三)营业周期

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

(四)记账本位币

以人民币作为记账本位币。

(五)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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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。

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；

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。

本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十四）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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转入当期投资收益，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除外。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以

及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的资本溢价，资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具的确认和计量

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，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余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),减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

A. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认方法	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
采用个别认定作为风险特征组合的应收款项	对本公司的股东、高级管理人以及本公司控股或能够实施重大影响公司的应收款项、政府往来及政府平台公司往来、保证金以个别认定作为风险组合。
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的，计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3	3
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	10	10
3 年以上	100	100

C. 单项金额不重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

对于单项金额不重大的应收款项，坏账准备按账龄分析与个别认定相结合的方法计提坏账准备，期末除对确信可以完全收回的应收款项不计提坏账准备，对有证据表明已难以收回的应收款项加大计提比例直至全额计提坏账准备外，均按应收款项各级账龄的余额和下列比例计提坏账准备：

应收款项账龄	计提比例
1 年以下	3%
1 年-2 年	5%
2 年-3 年	10%
3 年以上	100%

公司确认坏账的标准为：当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，经公司管理当局批准确认为坏账损失，冲销原提取的坏账准备；坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

(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。

(十一) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十二）存货

（1）存货的分类

本公司存货按原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品、开发项目、土地等种类进行分类。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和周转使用的包装物在领用时一次摊销。

(十三) 持有待售

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

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

(十四) 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(九)。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意 后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

① 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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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。

3、后续计量及损益确认方法

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地

产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用年限内计提折旧。各类固定资产的使用年限、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-40 年	0-5	2.38-5.00
机器设备	10 年	0-5	9.50-10.00
运输工具	5-20 年	0-5	4.75-20.00
电子设备及其他	3-10 年	0-5	9.50-33.33
其他	5-10 年	0-5	2.38-5.00

公司对所有固定资产计提折旧。但是，已提足折旧仍继续使用、划分至持有待售的固定资产除外。预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（二十一）“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

化。

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

(十九) 生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

(二十) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（二十一）“长期资产减值”。

（二十一）长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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，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，以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

（二十三）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关

资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）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。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

（1）服务成本。

（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十五）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的

负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的, 将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理; 除此之外, 作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的, 按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资, 同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理; 接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易, 接受服务企业和结算企业不是同一企业的, 在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量, 比照上述原则处理。

(二十六) 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。

(二十七) 收入

1、销售商品收入

(1) 确认和计量原则:

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; 既没有保留与所有权相联系的继续

管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司商品销售在公司产品已经发出，并收到经客户签字确认的产品销售清单且给予对方一定有效凭证时确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工程度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：

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

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二十八）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

（1）确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

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

（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

（3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（4）取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（三十）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

（三十一）安全生产费

本公司按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）提取安全生产费，计入当期损益和专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十二）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- （1）该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- （2）本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- （3）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

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固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

- （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再收回金额。

(三十三) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

(三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期无会计估计变更事项。

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物、应收劳务、服务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、16%、17%
房产税	从价计征按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征按租金收入的 12% 计缴	12%、1.2%
土地使用税	按照土地面积计算	4、6 元/m ²
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

注：本公司及所属分、子公司中小规模纳税人按应税收入的3%计算缴纳增值税；公司所属分、子公司中一般纳税人经营环保客运业务、宝峰湖景区门票业务、十里画廊观光电车业务、杨家界索道服务收入2018年度适用简易计税方法，增值税税率为3%；公司出租2016年4月30日前取得的不动产适用简易计税方法，增值税税率为5%；公司报告

期其他应税劳务增值税税率为6%；根据财税[2018]32号文件，公司2018年5月1日之前销售货物增值税税率为17%，2018年5月1日之后销售货物增值税税率为16%。

(二) 税收优惠及批文

1、公司所属子公司张家界大庸古城发展有限公司本期取得张家界市地税局依据张二局税通[2018]1784号文件返还的土地使用税500,000.00元。

2、张家界市经济发展投资集团有限公司取得张政函（2009）15号文，张家界市经济发展投资集团有限公司取得门票分成收入相关税费由张家界市财政局承担。

3、张家界市经济发展投资集团有限公司取得张政函（2013）187号文，张家界市经济发展投资集团有限公司取得政府回购收入相关税费由张家界市财政局承担。

五、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指2019年6月30日，期初指2019年1月1日，本期指2019年1-6月，上期指2018年1-6月，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	997,345.27	285,068.14
银行存款	2,451,246,282.79	3,556,193,102.20
其他货币资金	4,875,519.45	104,880,080.43
合 计	2,457,119,147.51	3,661,358,250.77
其中：存放在境外的款项总额		

注1：期末其他货币资金中包含张家界中旅根据国务院令550号《旅行社条例》规定缴存的旅游质量保证金余额1,000,000.00元以及张家界中旅开立的微信账户余额3,249.39元。

注2：其他货币资金中包含张经投华融证券户余额3870369.42元。

(二) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	8,752,006.81	5,118,483.59
合 计	8,752,006.81	5,118,483.59

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项	9,484,890.28	70.59	4,673,924.93	49.28	4,810,965.35

采用个别认定作为风险特征组合的应收款项	3,300,000.00	24.56		0.00	3,300,000.00
组合小计	12,784,890.28	95.15	4,673,924.93	36.56	8,110,965.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	651,775.42	4.85	10,733.96	1.65	641,041.46
合 计	13,436,665.70	100.00	4,684,658.89	38.21	8,752,006.81

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项	5,774,315.22	59.37	4,596,873.09	79.61	1,177,442.13
采用个别认定作为风险特征组合的应收款项	3,300,000.00	33.93			3,300,000.00
组合小计	9,074,315.22	93.3	4,596,873.09	50.66	4,477,442.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	651,775.42	6.70	10,733.96	1.65	641,041.46
合 计	9,726,090.64	100.00	4,607,607.05	47.37	5,118,483.59

①采用个别认定作为风险特征组合的应收款项

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
张家界市规划管理局	3,300,000.00			无需计提
合 计	3,300,000.00			

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	金额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,710,575.06	89,495.21	2.41
1-2 年 (含 2 年)	705,293.28	29,863.53	4.23
2-3 年 (含 3 年)	408,691.00	5,377.40	1.32
3 年以上	4,660,330.94	4,549,188.79	97.62
合 计	9,484,890.28	4,673,924.93	49.28

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
张家界魅力湘西旅游开发有限责任公司	3,400,000.00	25.30	3,400,000.00
张家界市规划管理局	3,300,000.00	24.56	
张家界度假酒店有限公司	696,545.00	5.18	
张家界享游天下国际旅行社有限责任公司	540,000.00	4.02	27,000.00
田胜勇	500,000.00	3.72	7,624.44
合 计	8,436,545.00	62.78	3,434,624.44

(3) 应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,981,601.94	17.96	43,401,966.29	63.21
1 至 2 年	43,459,555.66	52.11	78,251.83	0.11
2 至 3 年	9,000.00	0.01	113,142.00	0.16
3 年以上	24,954,578.57	29.92	25,068,041.57	36.52
合 计	83,404,736.17	100.00	68,661,401.69	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
张家界市土地储备中心	47,448,713.86	56.89
张家界市湘玉房地产开发有限公司	15,000,000.00	17.98
张家界崇实小学北校	2,000,000.00	2.40
湖南省沙坪建设有限公司	1,912,718.44	2.29
慈利县水利水电建设总公司	1,512,508.07	1.81
合 计	67,873,940.37	81.38

3、预付款项中无预付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	64,214,640.00	42,226,350.05
其他应收款项	8,534,925,443.86	7,338,639,310.50
合 计	8,599,140,083.86	7,380,865,660.55

1、应收股利

(1) 应收股利明细列示如下：

被投资单位	期末余额	期初余额
张家界双健空调有限公司	64,214,640.00	42,226,350.05
合 计	64,214,640.00	42,226,350.05

2、其他应收款项

(1) 分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	1,709,323.35	0.02	1,260,073.17	73.72	449,250.18

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款项	34,983,096.15	0.41	9,333,783.42	26.68	25,649,312.73
采用个别认定作为风险特征组合的应收款项	8,494,589,761.68	99.40			8,494,589,761.68
组合小计	8,529,572,857.83	99.81	9,333,783.42	0.11	8,520,239,074.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	14,429,709.50	0.17	192,590.23	1.33	14,237,119.27
合 计	8,545,711,890.68	100.00	10,786,446.82	0.13	8,534,925,443.86

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	1,246,178.83	0.02	1,246,178.83	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款项	30,441,788.25	0.41	9,034,919.69	29.68	21,406,868.56
采用个别认定作为风险特征组合的应收款项	7,302,995,322.67	99.37			7,302,995,322.67
组合小计	7,333,437,110.92	99.78	9,034,919.69	0.12	7,324,402,191.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	14,429,709.50	0.20	192,590.23	1.33	14,237,119.27
合 计	7,349,112,999.25	100.00	10,473,688.75	0.14	7,338,639,310.50

采用个别认定法不计提坏账准备的其他应收款项:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
张家界产业投资(控股)有限公司	1,912,406,295.64			预计可以收回
张家界市人民政府国有资产监督管理委员会	1,282,819,104.65			预计可以收回
张家界市财政局	802,678,837.26			预计可以收回
张家界市高铁新区开发建设有限公司	928,013,164.25			预计可以收回
张家界市土地储备中心	686,260,000.00			预计可以收回
张家界澧水风公司	562,431,822.63			预计可以收回
张家界度假酒店有限公司	270,067,559.67			预计可以收回
张家界驼峰有限公司	255,234,884.00			预计可以收回
张家界天门旅游经济投资有限责任公司	191,964,527.76			预计可以收回
桑植县老区建设投资开发经营有限公司	187,531,200.00			预计可以收回
张家界澧澧城镇开发建设投资有限公司	94,982,263.88			预计可以收回
张家界高盛置业有限责任公司	100,000,000.00			预计可以收回
张家界茅岩河旅游开发股份有限公司	68,114,867.93			预计可以收回
张家界双键空调有限公司	64,606,250.00			预计可以收回
张家界迎宾馆	51,537,510.29			预计可以收回
张家界市园林有限公司	49,806,624.38			预计可以收回

峪园公路经营权补偿款	49,021,864.25			预计可以收回
张家界科技工业园投资有限公司	40,484,071.26			预计可以收回
张家界市住房和城乡建设局	40,100,000.00			预计可以收回
诚信创业公司岩门安置新村土地出让价款	36,510,000.00			预计可以收回
中辉建设集团有限公司	39,816,196.50			预计可以收回
湖南大通投资有限公司	33,296,600.00			预计可以收回
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	32,330,000.00			预计可以收回
张家界绿源产业发展有限公司	30,900,000.00			预计可以收回
张家界市公共交通发展有限公司	27,731,481.93			预计可以收回
张家界游客中心有限公司	44,980,614.58			预计可以收回
天子山街道办事处	20,000,030.00			预计可以收回
平安国际融资租赁有限公司	20,000,000.00			预计可以收回
张家界市交通建设投资集团有限公司	17,568,422.48			预计可以收回
区建设局	17,000,000.00			预计可以收回
区二中	15,664,109.00			预计可以收回
立根融资租赁（上海）有限公司	10,000,000.00			预计可以收回
张家界市中小企业信用担保有限责任公司	15,000,000.00			预计可以收回
亘立国际酒店	14,400,000.00			预计可以收回
董家峪水库供水有限公司	13,800,000.00			预计可以收回
张家界市中心汽车客运站有限责任公司	12,880,091.78			预计可以收回
张家界市自来水公司	12,040,000.00			预计可以收回
洛银金融租赁股份有限公司	12,000,000.00			预计可以收回
张家界鸽子寨索道项目部	11,134,915.60			预计可以收回
张家界国家森林公园管理处	10,000,000.00			预计可以收回
张家界市检察院	8,780,000.00			预计可以收回
区检察院	8,300,000.00			预计可以收回
河北省金融租赁有限公司	8,000,000.00			预计可以收回
区一中	7,763,000.00			预计可以收回
张家界东线环保客运有限公司	7,443,255.56			预计可以收回
索溪峪中心学校	7,378,815.00			预计可以收回
武陵源区征地事务中心	7,168,212.63			预计可以收回
张家界市西线旅游开发交通基础设施建设办公室	6,101,000.00			预计可以收回
区公安分局	6,000,000.00			预计可以收回
张家界市市政工程建设指挥部	5,400,000.00			预计可以收回
区人民医院	5,100,000.00			预计可以收回
S248 插分公路（武陵源协合段）征地拆迁项目批挥部	4,005,159.00			预计可以收回
军地坪街道办事处	4,000,000.00			预计可以收回
浙江稠州金融租赁有限公司	4,000,000.00			预计可以收回

湖南师大附中张家界实验学校	3,000,000.00			预计可以收回
张家界绿城房地产开发有限公司	2,789,000.00			预计可以收回
张家界市道路桥梁开发建设公司	2,705,985.00			预计可以收回
张家界新泰商贸有限公司	2,641,767.37			预计可以收回
长沙市湘名园房产有限公司	2,609,655.00			预计可以收回
张联公路建设有限责任公司	2,600,000.00			预计可以收回
张家界市武陵源区军地坪街道办事处	2,500,000.00			预计可以收回
政府划转原武陵源酒店贷款	2,360,000.00			预计可以收回
国开证券有限责任公司	2,100,000.00			预计可以收回
张家界市融资担保有限公司	2,011,422.90			预计可以收回
第五工程	2,000,000.00			预计可以收回
广州越秀融资租赁有限公司	2,000,000.00			预计可以收回
吴家峪口广场征地拆迁安置委员会	2,000,000.00			预计可以收回
索溪峪镇政府重点工程管理工作经费借款	1,690,000.00			预计可以收回
区公安消防大队	1,640,000.00			预计可以收回
张家界市武陵源区劳动保障监察大队	1,511,666.67			预计可以收回
龚鑫	1,500,000.00			预计可以收回
苏银金融租赁股份有限公司	1,500,000.00			预计可以收回
无锡财通融资租赁有限公司	1,500,000.00			预计可以收回
张家界市市政工程有限责任公司	1,500,000.00			预计可以收回
区公路局	1,489,466.00			预计可以收回
张家界大辉煌置业有限公司管理人	23,400,000.00			预计可以收回
污水处理厂	1,348,000.00			预计可以收回
市国土资源局	1,300,000.00			预计可以收回
深圳结算登记公司	1,270,076.64			预计可以收回
区环保局	1,250,000.00			预计可以收回
区法院	1,150,000.00			预计可以收回
区水务局	1,148,787.00			预计可以收回
市委市政府招待所	1,000,000.00			预计可以收回
市政协	1,000,000.00			预计可以收回
张家界市永定区房屋征收与补偿管理办公室	1,000,000.00			
中共张家界市武陵源区委宣传部	1,000,000.00			
张家界市亘立嘉成商业有限公司	27,700,000.00			
索溪峪镇政府	11,344,926.93			
区房管局	50,000,000.00			
其他	152,476,256.26			
合 计	8,494,589,761.68			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,189,476.97	245,725.05	3.00
1 至 2 年	1,991,790.02	99,589.50	5.00
2 至 3 年	17,014,844.77	1,201,484.48	7.06
3 年以上	7,786,984.39	7,786,984.39	100.00
合计	34,983,096.15	9,333,783.42	

(2) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
临湘公司往来款	5,553,876.10	5,553,876.10
旅行社部门周转资金	12,134,828.62	8,673,712.82
农民工工资保障金	10,000,000.00	10,000,000.00
应收赔偿及垫付款	1,284,565.65	891,649.11
应收返利款	0.00	508,763.72
应收员工款	1,471,814.32	579,604.48
往来款	8,409,330,054.39	7,217,667,082.90
代垫社保款	404,148.72	404,148.72
保证金及押金	98,882,796.00	98,882,796.00
其他	6,649,806.88	5,951,365.40
合 计	8,545,711,890.68	7,349,112,999.25

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
张家界产业投资(控股)有限公司	往来款	1,912,406,295.64	1 年以内	22.41	
张家界市人民政府国有资产监督管理委员会	关联方往来款	1,282,819,104.65	1 年以内 397,538,104.65 元、1-2 年 315,281,000.00 元、2-3 年 385,000,000.00 元; 3 年以上 185,000,000.00 元	15.03	
张家界市财政局	往来款	802,678,837.26	1 年以内	9.40	
张家界市土地储备中心	往来款	686,260,000.00	1 年以内 1,403,436.00 元; 1-2 年 586,260,000.00 元, 3 年以上 98,596,564.00 元	8.04	
张家界市高铁新区开发建设有限公司	往来款	928,013,164.25	1 年以内 899339888.52 元, 1-2 年 28,673,275.73 元	10.87	
合 计		5,612,177,401.80		65.76	

(五) 存货

1、存货分类:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	2,300,857.79		2,300,857.79	1,953,365.07		1,953,365.07
开发成本	10,233,181,389.86		10,233,181,389.86	9,465,858,838.94		9,465,858,838.94
库存商（产成）品	737,150.80	20,181.33	716,969.47	620,029.13	20,181.33	599,847.80
周转材料	171,049.91		171,049.91	171,049.91		171,049.91
包装物	45,281.90	29,909.60	15,372.30	45,281.90	29,909.60	15,372.30
低值易耗品	252,121.00		252,121.00	252,121.00		252,121.00
修理工件	3,645,611.66	551,471.22	3,094,140.44	4,036,903.96	551,471.22	3,485,432.74
土地使用权	2,816,549,122.00		2,816,549,122.00	2,816,549,122.00		2,816,549,122.00
合 计	13,056,882,584.92	601,562.15	13,056,281,022.77	12,289,486,711.91	601,562.15	12,288,885,149.76

2、存货跌价准备：

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
开发成本						
库存商（产成）品	20,181.33					20,181.33
周转材料						
包装物	29,909.60					29,909.60
低值易耗品						
修理工件	551,471.22					551,471.22
土地使用权						
合 计	601,562.15					601,562.15

（六）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税费	1,611,304.47	2,682,560.91
留抵进项税额	72,196,427.88	89,203,146.88
银行短期理财产品		
预付保险款	94,746.74	
合 计	73,902,479.09	91,885,707.79

（七）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	792,372,002.47	20,200.00	792,351,802.47	792,776,802.47	20,200.00	792,756,602.47
按公允价值计量的						

按成本计量的	792,372,002.47	20,200.00	792,351,802.47	792,776,802.47	20,200.00	792,756,602.47
合计	792,372,002.47	20,200.00	792,351,802.47	792,776,802.47	20,200.00	792,756,602.47

2、期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
张家界市中心汽车客运站有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00
深圳市前海建合投资管理有限公司	355,000,000.00			355,000,000.00
张家界航空基金合伙企业（有限合伙）				
张家界公共交通发展有限公司	49,576,602.47			49,576,602.47
湖南桑植农村商业银行股份有限公司	27,060,000.00		404,800.00	26,655,200.00
湘潭彩虹公司	20,200.00			20,200.00
张家界农村商业银行	74,860,000.00			74,860,000.00
张家界双键空调有限公司	192,000,000.00			192,000,000.00
张家界金祥商贸有限公司	36,260,000.00			36,260,000.00
张家界中建基础设施投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
合计	792,776,802.47		404,800.00	792,372,002.47

续表

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	
张家界市中心汽车客运站有限责任公司					
深圳市前海建合投资管理有限公司					
张家界航空基金合伙企业（有限合伙）					
张家界公共交通发展有限公司					
湖南桑植农村商业银行股份有限公司					
湘潭彩虹公司	20,200.00			20,200.00	
张家界农村商业银行					
张家界双键空调有限公司					
张家界金祥商贸有限公司					
张家界中建基础设施投资有限公司					
合计	20,200.00			20,200.00	

（八）持有至到期投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国寿鸿盈两全保险						

合 计						
-----	--	--	--	--	--	--

(九) 长期应收款

1、长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
平安国际融资租赁有限公司						
武陵源区财政局	2,535,821.00		2,535,821.00	2,500,101.00		2,500,101.00
合 计	2,535,821.00		2,535,821.00	2,500,101.00		2,500,101.00

2、本公司无转移长期应收款且继续涉入的长期应收款。

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
张家界远大住宅工业有限公司	33,460,079.29					
张家界市农业投资有限公司	38,363,504.16					
湖南湘投阳光酒店公司	27,496,372.81					
张家界魅力十年酒店经营管理有限公司	29,343,096.58					
张家界市中电嘉旺综合开发有限公司	30,063,547.49					
张家界市亘立嘉成商业有限公司	31,357,763.28					
乖幺妹土家织锦		700,000.00				
湘阿妹食品		2,440,000.00				
天子山剁椒		400,000.00				
小 计	190,084,363.61					
合 计	190,084,363.61					

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
张家界远大住宅工业有限公司				33,460,079.29	

张家界市农业投资有限公司			38,363,504.16	
湖南湘投阳光酒店公司			27,496,372.81	
张家界魅力十年酒店经营管理有限公司			29,343,096.58	
张家界市中电嘉旺综合开发有限公司			30,063,547.49	
张家界市亘立嘉成商业有限公司			31,357,763.28	
乖幺妹土家织锦			700,000.00	
湘阿妹食品			2,440,000.00	
天子山剁椒			400,000.00	
小 计			193,624,363.61	
合 计			193,624,363.61	

(十一)投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	27,632,357.79	27,632,357.79
2.本期增加金额		
(1) 存货\固定资产\在建工程转入		
3.本期减少金额		
(1) 重分类至固定资产		
4.期末余额	27,632,357.79	27,632,357.79
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	10,472,585.62	10,472,585.62
2.本期增加金额	529,723.86	529,723.86
(1) 计提或摊销	529,723.86	529,723.86
3.本期减少金额		
(1) 重分类至固定资产		
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	11,002,309.48	11,002,309.48
四、账面价值		
1.期末账面价值	17,159,772.17	

2.期初账面价值	16,630,048.31	16,630,048.31
----------	---------------	---------------

2、未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
宝峰湖停车楼房屋建筑物	4,999,851.49	正在办理
合 计	4,999,851.49	

(十二)固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,093,530,145.81	4,157,410,964.70
固定资产清理		
合计	4,093,530,145.81	4,157,410,964.70

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	4,373,651,158.26	147,251,705.17	193,296,400.10	67,851,898.50	4,782,051,162.03
2.本期增加金额	12,653,497.21	2,106,956.80	136,145.05	3,762,738.10	18,659,337.16
(1) 购置	2,243,188.23	2,106,956.80	136,145.05	3,762,738.10	8,249,028.18
(2) 在建工程转入	10,410,308.98				10,410,308.98
(3) 企业合并增加					0.00
(4) 其他					0.00
3.本期减少金额	608,138.91	923,673.92	6,885,668.50	2,316,468.38	10,733,949.71
(1) 处置或报废	608,138.91	117,653.92	6,688,330.50	320,289.32	7,734,412.65
(2) 处置子公司减少					0.00
(3) 其他		806,020.00	197,338.00	1,996,179.06	2,999,537.06
4.期末余额	4,385,696,516.56	148,434,988.05	186,546,876.65	69,298,168.22	4,789,976,549.48
二、累计折旧					0.00
1.期初余额	415,536,437.05	81,033,587.89	88,033,822.63	39,721,891.15	624,325,738.72
2.本期增加金额	58,938,748.89	5,996,523.95	9,717,242.13	4,489,975.39	79,142,490.36
(1) 计提	58,938,748.89	5,996,523.95	9,717,242.13	4,489,975.39	79,142,490.36
(2) 其他					0.00
3.本期减少金额	0.00	90,565.19	6,541,384.99	704,333.84	7,336,284.02
(1) 处置或报废		3,223.92	6,353,913.89	315,415.17	6,672,552.98
(2) 处置子公司减少					0.00
(3) 其他		87,341.27	187,471.10	388,918.67	663,731.04
4.期末余额	474,475,185.94	86,939,546.65	91,209,679.77	43,507,532.70	696,131,945.06

三、减值准备					0.00
1.期初余额			314,458.61		314,458.61
2.本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
4.期末余额	0.00	0.00	314,458.61	0.00	314,458.61
四、账面价值					0.00
1.期末账面价值	3,911,221,330.62	61,495,441.40	95,022,738.27	25,790,635.52	4,093,530,145.81
2.期初账面价值	3,958,114,721.21	66,218,117.28	104,948,118.86	28,130,007.35	4,157,410,964.70

(2) 固定资产增加-其他主要系投资性房地产和其他非流动资产转入固定资产。

(3) 报告年度内无暂时闲置的固定资产情况。

(4) 过融资租赁租入的固定资产。

(5) 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
杨家界索道站房屋建筑物	15,258,322.88	正在办理
宝峰湖办公楼房屋建筑物	8,876,004.64	正在办理
宝峰湖停车楼房屋建筑物	9,152,152.85	正在办理
宝峰湖票务中心房屋建筑物	4,619,836.38	正在办理
宝峰湖职工宿舍房屋建筑物	1,121,910.08	遗失尚未补办
金山陵园殡仪馆大楼及停车场	2,664,665.27	未取得土地使用权，无法办理权证
综合办公楼	2,722,423.20	未取得土地使用权，无法办理权证
新建1号-7号悼念厅	4,667,011.20	未取得土地使用权，无法办理权证
合 计	49,082,326.50	

(十三) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,319,337,998.54	3,013,878,332.22
工程物资		
合计	3,319,337,998.54	3,013,878,332.22

1、在建工程

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大庸古城南门口特色街区项目	690,973,032.82		690,973,032.82	607,716,130.11		607,716,130.11
杨家界龙凤娅隧道项目	4,179,640.00		4,179,640.00	4,179,640.00		4,179,640.00
天波府游道项目	2,621,783.95		2,621,783.95	2,621,783.95		2,621,783.95

其他工程	18,371,224.15		18,371,224.15	3,044,400.00		3,044,400.00
杨家坪片区棚户区改造	242,312,632.27		242,312,632.27	242,312,632.27		242,312,632.27
天马路改建与绿化工程	222,920,717.87		222,920,717.87	179,451,938.00		179,451,938.00
景区移民建镇扶贫项目向家坪安置区	222,920,717.87		222,920,717.87	220,253,323.62		220,253,323.62
区党校地块开发项目	164,393,428.40		164,393,428.40	159,576,000.00		159,576,000.00
百溪沟城市棚户区改造项目	20,060,000.00		20,060,000.00	158,023,666.30		158,023,666.30
S248 插分公路	158,136,382.25		158,136,382.25	131,010,177.96		131,010,177.96
锣鼓塔生态停车场	112,394,605.65		112,394,605.65	103,678,244.83		103,678,244.83
G241 武陵源城区段提质改造	101,651,018.54		101,651,018.54	111,407,201.80		111,407,201.80
武陵源游客服务中心	101,792,068.64		101,792,068.64	97,440,501.18		97,440,501.18
区党校	83,702,822.87		83,702,822.87	89,281,700.00		89,281,700.00
环景区南线马公亭至插旗段	81,190,742.91		81,190,742.91	76,556,361.75		76,556,361.75
武陵源区沙坪施家落棚改安置小区项目（四期）	300,000.00		300,000.00	68,377,792.06		68,377,792.06
城区改造	619,900.00		619,900.00	57,619,953.86		57,619,953.86
景区移民建镇扶贫项目岩门安置区（岩门二期）	232,977,755.53		232,977,755.53	59,970,706.79		59,970,706.79
文苑古镇项目				59,226,498.87		59,226,498.87
袁家界项目	54,375,425.52		54,375,425.52	52,669,492.40		52,669,492.40
百花洲项目	48,380,748.00		48,380,748.00	46,943,800.00		46,943,800.00
高云片区城市棚户区改造项目	40,558,468.96		40,558,468.96	47,932,400.00		47,932,400.00
天子山景区移民建镇中湖宋家边安置区项目	41,876,033.78		41,876,033.78	39,881,000.00		39,881,000.00
野猫峪垃圾处理厂	34,721,674.23		34,721,674.23	33,710,363.33		33,710,363.33
天子山片区	60,892,500.79		60,892,500.79	37,348,259.20		37,348,259.20
岩门新区	33,268,379.09		33,268,379.09	35,352,000.00		35,352,000.00
武陵源区第一中学基础设施配套工程	32,572,714.30		32,572,714.30	34,488,400.00		34,488,400.00
文风项目	31,464,131.00		31,464,131.00	31,744,100.00		31,744,100.00
岩门桥及连接线新建工程	22,086,300.00		22,086,300.00	23,007,400.00		23,007,400.00
天子山门票站	19,928,836.93		19,928,836.93	17,114,669.77		17,114,669.77
岩门片区路网工程	17,226,761.68		17,226,761.68	17,226,761.68		17,226,761.68
老木峪隧道	14,666,268.00		14,666,268.00	15,488,900.00		15,488,900.00
区一中	9,879,322.55		9,879,322.55	8,524,752.00		8,524,752.00

张家界市经济发展投资集团有限公司
19年半年度财务报表附注

武陵源城市公园高云宾馆	8,900,000.00		8,900,000.00	9,456,100.00		9,456,100.00
张清公路沿线环境综合整治项目	7,068,000.00		7,068,000.00	7,526,000.00		7,526,000.00
军地坪城区改造工程	7,172,039.07		7,172,039.07			
武陵源区农村综合服务平台	13,982,163.97		13,982,163.97	6,754,019.59		6,754,019.59
索溪峪镇政府办公楼				6,047,900.00		6,047,900.00
武陵路中西段提质改造工程	5,240,206.85		5,240,206.85	4,800,330.00		4,800,330.00
索溪峪街道办事处岩门清零项目	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
岩门桥	5,000,000.00		5,000,000.00	5,936,900.00		5,936,900.00
岩门小区	4,658,186.79		4,658,186.79	3,365,334.00		3,365,334.00
索溪林场零散户	4,208,416.00		4,208,416.00	4,208,416.00		4,208,416.00
水源工程项目	4,077,500.01		4,077,500.01	4,055,333.34		4,055,333.34
2018 窄路加宽工程				3,706,977.56		3,706,977.56
索溪河综合治理工程	2,993,834.54		2,993,834.54	1,577,334.54		1,577,334.54
核心景区移民搬迁专项资金	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
武陵源天子山快捷餐厅装修工程	3,996,205.94		3,996,205.94	2,341,594.34		2,341,594.34
武陵源区中央投资业务用房暨机关大院工程	1,900,000.00		1,900,000.00	1,807,200.00		1,807,200.00
喻家嘴城市棚户区改造项目	1,885,552.59		1,885,552.59	2,246,300.00		2,246,300.00
通乡公路工程	2,110,300.00		2,110,300.00			
城区排水防涝工程	3,452,166.66		3,452,166.66	1,711,833.33		1,711,833.33
武陵源（高云宾馆区）城市公园建设园林景观	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
清风峡水库工程	1,445,000.00		1,445,000.00	1,528,500.00		1,528,500.00
未央路改造工程	1,167,778.00		1,167,778.00	1,167,778.00		1,167,778.00
武陵源宝峰桥亮化工程	987,443.00		987,443.00	941,800.00		941,800.00
武陵源区游客服务中心周边市政供水管网改造	850,300.00		850,300.00	850,300.00		850,300.00
张清公路沿线棚户区改造项目	1,010,800.00		1,010,800.00	812,000.00		812,000.00
未央路路灯线管和接线井改造	827,375.11		827,375.11	827,375.11		827,375.11
高云桥北侧公园提质改造工程	825,800.00		825,800.00	824,600.00		824,600.00
核心景区移民搬迁项目	797,480.00		797,480.00	797,480.00		797,480.00
军地小学	783,938.22		783,938.22	813,500.00		813,500.00
中湖乡农村综合服务平台	743,366.00		743,366.00	743,366.00		743,366.00
协和乡阳光房工程	748,000.00		748,000.00	767,900.00		767,900.00
武陵源区 161 综合服务平台	136,535.94		136,535.94	758,635.94		758,635.94
杨家界门票站生态停车场及游人中心项目	665,679.25		665,679.25	704,800.00		704,800.00
武陵源区高云桥、标志门桥亮化工程	660,223.00		660,223.00	631,800.00		631,800.00

武陵源天马公园景观工程	492,000.00		492,000.00	624,200.00		624,200.00
野猫峪片区城市棚户区改造项目	600,000.00		600,000.00	572,200.00		572,200.00
天子山集镇污水处理项目	816,633.00		816,633.00	588,000.00		588,000.00
中湖集镇污水处理项目	938,000.00		938,000.00	525,000.00		525,000.00
武陵古镇项目	500,000.00		500,000.00	530,400.00		530,400.00
岩门小二期				363,721.36		363,721.36
文风安置区项目				357,807.02		357,807.02
黄龙洞建设	228,773.58		228,773.58	350,453.08		350,453.08
杨家坪游客集散地项目	349,000.00		349,000.00	332,900.00		332,900.00
道路照明工程	320,367.61		320,367.61	320,367.61		320,367.61
军邸路道路照明工程	310,261.31		310,261.31	310,261.31		310,261.31
花花槽门安置区建设项目	300,000.00		300,000.00	311,300.00		311,300.00
中湖乡“六小一中心”工程	13,100.00		13,100.00	208,600.00		208,600.00
张家界千古情项目	200,000.00		200,000.00	212,200.00		212,200.00
武陵源区停车场项目	347,433.96		347,433.96	198,000.00		198,000.00
张清公路周边城市棚户区改造	184,000.00		184,000.00	184,000.00		184,000.00
牛山坡飞机场项目				147,400.00		147,400.00
天马路市政给水管与用户连接工程	145,945.95		145,945.95	145,945.95		145,945.95
天子山水库工程	115,000.00		115,000.00	122,000.00		122,000.00
索溪峪综合便民服务中心	101,958.00		101,958.00	101,958.00		101,958.00
中湖乡卫生院改扩建工程	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
中湖乡	58,000.00		58,000.00	60,200.00		60,200.00
景区游道清理				57,500.00		57,500.00
索溪河亲水栈道景观工程	20,000.00		20,000.00	20,000.00		20,000.00
武陵源区集镇污水处理项目	20,000.00		20,000.00	20,000.00		20,000.00
罗公坪旅游文化项目	238,835,729.13		238,835,729.13			
文丰片区城市棚户区改造项目						
办公楼装修						
殡仪馆改扩建工程	4,121,703.31		4,121,703.31	4,083,903.30		4,083,903.30
充电场项目						
枫香岗停车场						
工业园项目						
子舞西路立功桥土地收储项目						
驾考中心项目	37,044,630.29		37,044,630.29	34,205,275.97		34,205,275.97

智能交通项目	12,465,132.91		12,465,132.91	8,932,379.14		8,932,379.14
临时办公楼						
双双公路提质改造						
环保车						
合 计	3,319,337.998.54	0.00	3,319,337.998.54	3,013,878.332.22	0.00	3,013,878.332.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
大庸古城南门口特色街区项目	607,716,130.11	83,256,902.71			690,973,032.82
杨家坪片区棚户区改造	242,312,632.27	0.00			242,312,632.27
天马路改建与绿化工程	179,451,938.00	43,468,779.87			222,920,717.87
景区移民建镇扶贫项目向家坪安置区	220,253,323.62	2,667,394.25			222,920,717.87
区党校地块开发项目	159,576,000.00	4,817,428.40			164,393,428.40
百溪沟城市棚户区改造项目	158,023,666.30			137,963,666.30	20,060,000.00
S248 插分公路	131,010,177.96	27,126,204.29			158,136,382.25
锣鼓塔生态停车场	103,678,244.83	8,716,360.82			112,394,605.65
G241 武陵源城区段提质改造	111,407,201.80			9,756,183.26	101,651,018.54
武陵源游客服务中心	97,440,501.18	4,351,567.46			101,792,068.64
区党校	89,281,700.00			5,578,877.13	83,702,822.87
环景区南线马公亭至插旗段	76,556,361.75	4,634,381.16			81,190,742.91
武陵源区沙坪施家落棚安置小区项目(四期)	68,377,792.06			68,077,792.06	300,000.00
城区改造	57,619,953.86			57,000,053.86	619,900.00
景区移民建镇扶贫项目岩门安置区(岩门二期)	59,970,706.79	173,007,048.74			232,977,755.53
文苑古镇项目	59,226,498.87			59,226,498.87	
袁家界项目	52,669,492.40	1,705,933.12			54,375,425.52
百花洲项目	46,943,800.00	1,436,948.00			48,380,748.00
高云片区城市棚户区改造项目	47,932,400.00			7,373,931.04	40,558,468.96
天子山景区移民建镇中湖宋家边安置区项目	39,881,000.00	1,995,033.78			41,876,033.78
野猫峪垃圾处理厂	33,710,363.33	1,011,310.90			34,721,674.23
天子山片区	37,348,259.20	23,544,241.59			60,892,500.79
岩门新区	35,352,000.00			2,083,620.91	33,268,379.09
武陵源区第一中学基础设施配套工程	34,488,400.00			1,915,685.70	32,572,714.30

文风项目	31,744,100.00			279,969.00	31,464,131.00
岩门桥及连接线新建工程	23,007,400.00			921,100.00	22,086,300.00
天子山门票站	17,114,669.77	2,814,167.16			19,928,836.93
岩门片区路网工程	17,226,761.68	0.00			17,226,761.68
老木峪隧道	15,488,900.00			822,632.00	14,666,268.00
区一中	8,524,752.00	1,354,570.55			9,879,322.55
武陵源城市公园高云宾馆	9,456,100.00			556,100.00	8,900,000.00
张清公路沿线环境综合整治项目	7,526,000.00			458,000.00	7,068,000.00
武陵源区农村综合服务平台	6,754,019.59	7,228,144.38			13,982,163.97
索溪峪镇政府办公楼	6,047,900.00			6,047,900.00	0.00
武陵路中西段提质改造工程	4,800,330.00	439,876.85			5,240,206.85
索溪峪街道办事处岩门清零项目	5,000,000.00	0.00			5,000,000.00
岩门桥	5,936,900.00			936,900.00	5,000,000.00
岩门小区	3,365,334.00	1,292,852.79			4,658,186.79
索溪林场零散户	4,208,416.00			4,208,416.00	
罗公坪旅游文化项目		238,835,729.13			238,835,729.13
文丰片区城市棚户区改造项目		0.00			
殡仪馆改扩建工程	4,083,903.31	37,800.00			4,121,703.31
充电场项目		0.00			
驾考中心项目	34,205,275.97	2,839,354.32			37,044,630.29
智能交通项目	8,932,379.14	3,532,753.77			12,465,132.91
双双公路提质改造					
合 计	2,963,651,685.79	640,114,784.04		363,207,326.13	3,240,559,143.70

(3) 本期末在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	门票分成收益权	旅游资源租赁经营权	景区客运经营权	张家界武陵源核心景区门票经营收费权	公交运营经营权	软件	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	1,265,346,613.49	2,941,875,700.00	33,566,821.51	2,798,049.00	4,585,264,302.87		3,553,361.08	8,832,404,877.85
2. 本期增加金额								0.00
(1) 购置								0.00

(2)企业合并增加								0.0
3.本期减少金额								0.0
(1)处置								0.0
(2)处置子公司减少								0.0
4.期末余额	1,265,346,613.49	2,941,875,700.00	33,566,821.51	2,798,049.00	4,585,264,302.87		3,553,361.08	8,832,404,879.9
二、累计摊销								0.0
1.期初余额	73,476,603.11	417,639,084.00	17,211,559.62	604,936.53	245,587,370.37		2,684,998.72	757,204,553.3
2.本期增加金额	19,352,216.21	2,392,727.26	513,777.90	39,397.23	20,404,801.02	0.00	72,775.79	42,775,695.2
(1)计提	19,352,216.21	2,392,727.26	513,777.90	39,397.23	20,404,801.02		72,775.79	42,775,695.2
3.本期减少金额								0.0
(1)处置								0.0
(2)处置子公司减少								0.0
4.期末余额	92,828,819.32	420,031,811.26	17,725,337.52	644,333.76	265,992,171.39	0.00	2,757,774.51	799,980,247.7
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
(1)计提								
3.本期减少金额								
(1)处置								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	1,172,517,794.17	2,521,843,888.74	15,841,483.99	2,153,715.24	4,319,272,131.48	0.00	795,586.57	8,032,424,601.1
2.期初账面价值	1,191,870,010.38	2,524,236,616.00	16,355,261.89	2,193,112.47	4,339,676,932.50		868,362.36	8,075,200,256.6

注 1: 本公司子公司武陵源产业投资有限公司土地使用权 184,920,900.00 元为政府划拨土地使用权, 没有终止期限, 为使用年限不确定的无形资产, 故没有计提摊销

2、未办妥产权证书的土地使用权

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
杨家界后勤基地土地使用权	2,260,025.90	正在办理
合 计	2,260,025.90	

3、本期公司无内部研发形成的无形资产。

(十五) 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
张家界国际大酒店有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00
张家界旅游集团股份有限公司	167,376,302.12			167,376,302.12
合 计	171,126,302.12			171,126,302.12

2、商誉减值准备

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
张家界国际大酒店有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00
张家界旅游集团股份有限公司				
合 计	3,750,000.00			3,750,000.00

(十六) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
环保客运征地费用	10,009,874.30		179,818.08		9,830,056.22
房屋装修、装饰	5,412,978.60	203,819.47	617,083.53		4,999,714.54
环境治理工程及临建设施	2,625,400.30		171,222.00		2,454,178.30
板房改造(宿舍)	22,592.50				22,592.50
酒店装修费用	7,514,806.46				7,514,806.46
办公楼装修工程	7,188,030.74				7,188,030.74
指挥中心修理厂搭建	0.00				0.00
潭头湾建设费用	0.00				0.00
公交规划设计费	464,440.35				464,440.35
酒店宿舍楼装修	115,648.16				115,648.16
酒店综合楼装修	14,181,027.26		3,768,139.21		10,412,888.05
酒店布草	376,516.53				376,516.53
武陵源站场建设费用	0.00				0.00
东站食堂建设费用	0.00				0.00
酒店改造工程	3,164,322.89				3,164,322.89

其他	684,132.55	2,154,652.49	550,386.34		2,288,398.70
合 计	51,759,770.64	2,358,471.96	5,286,649.16		48,831,593.44

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,502,788.91	1,625,697.24	6,584,343.18	1,646,085.81
可抵扣亏损	116,765,330.23	29,191,332.56	102,003,478.22	25,500,869.56
社会车辆迁出费用摊销	4,285,486.91	1,071,371.73	4,359,935.91	1,089,983.98
环保线路安保设施费	2,120,198.60	530,049.65	2,569,886.50	642,471.62
资产折旧	339,939.98	84,985.00	349,487.44	87,371.86
预提费用	650,000.00	162,500.00	650,000.00	162,500.00
预提辞退福利	3,992,503.40	998,125.85	4,216,061.96	1,054,015.49
递延收益-政府补助	6,676,857.48	1,669,214.37	6,878,371.16	1,719,592.78
合 计	141,333,105.51	35,333,276.40	127,611,564.37	31,902,891.10

(十八) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购买及工程款	3,053,539.84	5,448,819.93
景区配套设施建设项目		
合 计	3,053,539.84	5,448,819.93

(十九) 短期借款

1、短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	268,800,000.00	274,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	283,800,000.00	289,000,000.00

2、期末余额中无已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		100,000,000.00
应付账款	204,068,109.55	211,436,825.79
合 计	204,068,109.60	311,436,825.79

1、应付票据

(1) 应付票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		100,000,000.00

商业承兑汇票		
合 计		100,000,000.00

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

2、应付账款

(1) 应付账款列示:

项 目	期末余额	期初余额
应付开发成本款项	8,709,699.68	10,466,967.77
应付工程款	57,730,877.57	42,721,532.34
应付固定资产采购款	132,992,374.71	146,619,689.89
应付材料款	2,153,373.26	3,754,084.52
其他	2,481,784.38	7,874,551.27
合 计	204,068,109.60	211,436,825.79

(2) 应付账款中无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(二十一) 预收款项

1、预收款项列示:

项 目	期末余额	期初余额
预收租金	1,845,778.53	2,026,197.51
预收运营补偿款	360,000.00	360,000.00
预收酒店服务款	299,994.11	914,455.87
预收门票款	379,465.09	495,197.00
预收土地整理收益	1,710,694,068.63	1,742,594,687.57
预收墓地款	157,685.50	97,390.00
预收公交服务费	500,000.00	0.00
其他	945,965.68	31,878.35
合 计	1,715,182,957.54	1,746,519,806.30

2、预收款项中无预收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	27,106,436.73	37,786,360.30	55,037,799.43	9,854,997.60
二、离职后福利-设定提存计划	630,698.50	4,166,681.00	4,276,843.76	520,535.74
三、辞退福利	798,990.00	380,344.48	234,836.01	944,498.47
四、一年内到期的其他福利				0.00
合 计	28,536,125.23	42,333,385.78	59,549,479.20	11,320,031.81

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	22,292,467.43	28,151,841.96	44,905,405.79	5,538,903.60
2、职工福利费	157,300.00	4,550,263.08	4,662,263.08	45,300.00
3、社会保险费	196,077.77	2,103,131.71	2,198,150.53	101,058.95
其中：医疗保险费	195,105.24	1,703,354.35	1,808,860.43	89,599.16
工伤保险费	583.65	281,722.40	272,809.00	9,497.05
生育保险费	388.88	118,054.96	116,481.10	1,962.74
4、住房公积金	267,288.12	1,720,891.92	1,702,931.92	285,248.12
5、工会经费和职工教育经费	4,193,303.41	1,260,231.63	1,569,048.11	3,884,486.93
6、非货币性福利				0.00
7、短期带薪缺勤				0.00
8、短期利润分享计划				0.00
9、其他短期薪酬				0.00
其中：以现金结算的股份支付				0.00
合 计	27,106,436.73	37,786,360.30	55,037,799.43	9,854,997.60

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	593,244.06	3,949,412.68	4,066,807.77	475,848.97
2、失业保险费	37,454.44	133,632.62	126,400.29	44,686.77
3、企业年金缴费		83,635.70	83,635.70	0.00
合 计	630,698.50	4,166,681.00	4,276,843.76	520,535.74

注：应付职工薪酬本期减少包含因处置子公司而减少的应付职工薪酬余额。

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-2,754,467.48	1,118,078.28
企业所得税	3,142,802.55	23,866.70
个人所得税	434,383.11	276,189.26
城市维护建设税	109,334.67	72,918.30
教育费附加	76,127.34	51,644.19
房产税	1,653,556.16	1,812,130.92
土地使用税	142,356.73	693,072.81
土地增值税		0.00
印花税	18,798.40	18,798.40
其他	234,015.91	236,634.50
合 计	3,056,907.39	4,303,333.36

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	208,285,742.53	207,518,286.57
应付股利	2,363.83	2,363.83

其他应付款项	3,412,164,428.99	3,558,217,150.12
合计	3,620,452,535.35	3,765,737,800.52

1、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
长期借款利息	73,510,617.42	75,462,799.49
企业债券利息	133,768,438.19	131,975,409.44
短期借款应付利息	1,006,686.92	80,077.64
合 计	208,285,742.53	207,518,286.57

期末无已逾期未支付的利息情况。

2、应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,363.83	2,363.83
合 计	2,363.83	2,363.83

期末无超过 1 年未支付的股利。

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
保证金	372,861,251.51	372,861,251.51
应付旅行社部门及导游款	3,097,312.21	3,272,585.37
长期资产购买及工程款	202,314.65	1,649,898.97
法人股转汇款	1,322,000.00	1,322,000.00
规费	4,512,475.24	2,227,849.44
应付员工款	323,790.77	324,847.95
代扣社保	177,045.99	211,639.39
其他往来款	2,875,161,800.62	3,021,840,639.49
项目投资款	154,500,000.00	154,500,000.00
其他	6,438.00	6,438.00
合 计	3,412,164,428.99	3,558,217,150.12

(3) 其他应付款项中无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,406,797,410.30	1,389,127,410.30
一年内到期的应付债券	360,000,000.00	360,000,000.00
一年内到期的长期应付款	10,642,593.10	10,642,593.10
合 计	1,777,440,003.40	1,759,770,003.40

(二十六) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	7,400,982,745.79	5,491,670,544.83
抵押借款	4,650,939,004.80	4,763,259,773.45
保证借款	791,500,000.00	791,500,000.00
信用借款		
减：一年内到期的部分	1,777,440,003.40	1,389,131,791.17
合计	10,274,481,747.19	9,657,298,527.11

(二十七) 应付债券

1、应付债券

项 目	期末余额	期初余额
12 张家界经投债		0.00
14 张家界经投债	200,000,000.00	400,000,000.00
17 张家界	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
16 张家经投 PPN	1,848,000,000.00	1,500,000,000.00
15 武陵源 MTN001	446,995,362.01	446,995,362.01
18 年张经投中期票据	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2019 张家经投 PPN	560,000,000.00	
合 计	5,054,995,362.01	4,346,995,362.01

(二十八) 长期应付款

1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
张家界财政局拨入日元贷款	1,203,172.72	5,207,227.32
张家界财政局拨入日元贷款	4,437,187.40	188,540,153.38
张家界财政局拨入世行贷款	179,115,705.30	1,614,786.42
张家界财政局拨入土地专项债	348,000,000.00	0.00
尚未支付的重组补偿款	1,500,000.00	1,500,000.00
国债有偿资金		5,136,000.00
核心景区基础设施建设工程项目资金		6,329,000.00
平安国际融资租赁有限公司	308,131,309.15	307,903,045.84
融资租入固定资产		15931282.08
农业农村工作局	3,900,000.00	
减：一年内到期的应付融资租赁款	10,642,593.10	14,853,338.02
小计	835,644,781.47	517,308,157.02
专项应付款	426,627,151.45	234,878,591.48
合 计	1,262,271,932.92	752,186,748.50

3、专项应付款

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
2018 口岸发展	2,000,000.00		2,000,000.00	0.00
污水处理财政配套资金	3,500,000.00			3,500,000.00
市政基础设施建设资金	4,059,695.21		545,455.03	3,514,240.18
仙人溪河道治理款	9,000,000.00			9,000,000.00
偿债基金	15,181,851.27			15,181,851.27
棚户区改造	34,182,500.00			34,182,500.00
S248 插分公路	25,200,000.00		25,200,000.00	0.00
国省干线（公路建设）	45,936,760.00		45,936,760.00	0.00
S248 插分公路（永定段）	5,026,000.00		5,026,000.00	0.00
环景区南线公路	20,707,800.00		20,707,800.00	0.00
易地扶贫搬迁工程	574,000.00			574,000.00
武陵源广告创意园	2,000,000.00		2,000,000.00	0.00
2018 农村公路窄加宽	6,612,800.00	1,817,200.00		8,430,000.00
张家界市沙堤片区城市棚户区改造（三期）配套基础设施建设项目	27,220,000.00			27,220,000.00
新火车站铁路专项资金	99,700,000.00			99,700,000.00
2019 农村公路统筹资金		4,200,000.00		4,200,000.00
财政统筹资金		25,107,800.00	4,825,000.00	20,282,800.00
重点项目配套资金		4,825,000.00		4,825,000.00
国债资金		60,000,000.00		60,000,000.00
插分公路省补资金		85,640,000.00		85,640,000.00
永定区专项资金		5,026,000.00		5,026,000.00
财政统筹地方配套		36,350,760.00		36,350,760.00
财政拨新火车站建设资金	9,000,000.00			9,000,000.00
合计	309,901,406.48	222,966,760.00	106,241,015.03	426,627,151.45

（二十九）长期应付职工薪酬

1、长期应付职工薪酬表

项 目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	3,079,444.53	3,417,071.96
二、其他长期福利		
合 计	3,079,444.53	3,417,071.96

（三十）递延收益

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
保障性安居工程配套基础设施款	190,430,000.00			190,430,000.00

杨家界索道项目财政贴息	1,298,560.00		121,740.00	1,176,820.00
杨家界景区游步道旅游基础设施项目财政贴息	1,790,979.63		11,194.44	1,779,785.19
宝峰湖水库除险加固工程财政补贴	1,170,000.00		30,000.00	1,140,000.00
大庸古城项目建设投资补助	102,418,933.03		1,365,585.78	101,053,347.25
上站建设游客中心及环境整治工程项目财政补贴	3,674,941.51		239,670.12	3,435,271.39
天波府游道项目建设财政补贴	1,320,000.00			1,320,000.00
宝峰湖景区停车楼改造项目财政补贴	1,298,831.52		38,579.16	1,260,252.36
2016 年-2017 年湘西地区重大产业项目-大庸古城项目投资补助	3,000,000.00			3,000,000.00
张家界市澧水风貌带建设项目补助资金	94,500,000.00			94,500,000.00
2018 年湘西地区重大产业项目-大庸古城项目投资补助	1,500,000.00			1,500,000.00
燃气（油）锅炉低氮改造项目	55,836.17			55,836.17
殡葬设施建设补贴	2,912,500.00		75,000.00	2,837,500.00
一卡通互助互通项目补助				0.00
新能源客船新建资金补助-大庸古城		264,000.00	11,733.32	252,266.68
新能源汽车推广充电基础设施省级补助资金				0.00
合 计	405,370,581.86	264,000.00	1,893,502.82	403,741,079.04

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
保障性安居工程配套基础设施款	190,430,000.00				190,430,000.00	与资产相关
杨家界索道项目财政贴息	1,298,560.00		121,740.00		1,176,820.00	与资产相关
杨家界景区游步道旅游基础设施项目财政贴息	1,790,979.63		11,194.44		1,779,785.19	与资产相关
宝峰湖水库除险加固工程财政补贴	1,170,000.00		30,000.00		1,140,000.00	与资产相关
大庸古城项目建设投资补助	102,418,933.03		1,365,585.78		101,053,347.25	与资产相关
上站建设游客中心及环境整治工程项目财政补贴	3,674,941.51		239,670.12		3,435,271.39	与资产相关
天波府游道项目建设财政补贴	1,320,000.00				1,320,000.00	与资产相关
宝峰湖景区停车楼改造项目财政补贴	1,298,831.52		38,579.16		1,260,252.36	与资产相关
2016 年-2017 年湘西地区重大产业项目-大庸古城项目投资补助	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
张家界市澧水风貌带建设项目补助资金	94,500,000.00				94,500,000.00	与资产相关

2018年湘西地区重大产业项目-大庸古城项目投资补助	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
燃气(油)锅炉低氮改造项目	55,836.17				55,836.17	与资产相关
殡葬设施建设补贴	2,912,500.00		75,000.00		2,837,500.00	与资产相关
一卡通互助互通项目补助					0.00	与资产相关
新能源客船新建资金补助-大庸古城		264,000.00	11,733.32		252,266.68	与资产相关
新能源汽车推广充电基础设施省级补助资金					0.00	与资产相关
合 计	405,370,581.86	264,000.00	1,893,502.82		403,741,079.04	--

(三十一) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
张家界市人民政府国有资产监督管理委员会	100,000,000.00	100%			100,000,000.00	100%
合 计	100,000,000.00	100%			100,000,000.00	100%

注：张家界旅游经济开发区管委会出资1亿已经张家界方正有限责任会计师事务所以张方正会师验字(2002)156号验资报告予以验证。。

(三十二) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	5,618,294,837.87			5,618,294,837.87
其他资本公积	8,725,620,630.24			8,725,620,630.24
合 计	14,343,915,468.11			14,343,915,468.11

注1：根据张家界市武陵源区国有资产监督管理局下达的张武国资监[2018]05号《关于无偿划转张家界张网旅游信息有限责任公司等相关股权的批复》，将本公司子公司武陵源产业公司持有的价值5,000,000.00元的张家界张网旅游信息有限责任公司100%股权、价值500,000.00元的张家界佳禾餐饮管理有限公司100%股权，价值5,000,000.00元的张家界市武陵源空中田园旅游开发有限公司51%股权无偿划转至张家界绿源产业发展投资有限公司；根据张家界市武陵源区国有资产监督管理局下达的张武国资监[2018]12号《关于无偿划转张家界市武陵源农业旅游开发有限公司股权的批复》，将持有的价值500,000.00元的张家界市武陵源农业旅游开发有限公司60%股权无偿划转至张家界绿源产业发展投资有限公司；根据张家界市武陵源区人民政府《关于同意张家界市武陵源旅游产业发展有限公司进行政府项目资金财务处理的通知》划拨本公司子公司武陵源产业公司资金339,605,000.00元。

注2：因本期将2017年根据评估价值入账的武陵源产业公司子公司张网旅游信息有限责任公司划拨给张家界绿源产业发展投资有限公司，张网旅游信息有限责任公司资产本期按照以公允价值持

续计算的价值转出，以公允价值持续计算的价值与账面价值存在差异 29,216.33 元调增本期资本公积。

(三十三) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,305,686.82	2,210,166.39	723,226.57	3,792,626.64
合 计	2,305,686.82	2,210,166.39	723,226.57	3,792,626.64

(三十四) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	122,695,552.17			122,695,552.17
合 计	122,695,552.17			122,695,552.17

(三十五) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	983,484,615.73	935,116,427.51
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	983,484,615.73	935,116,427.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-220,546,219.89	148,368,188.22
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
利润分配	-880,000.00	100,000,000.00
其他	-7,418,784.13	
期末未分配利润	754,639,611.71	983,484,615.73

(三十六) 营业收入及营业成本

1、按类别列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	505,477,688.88	288,433,733.09	655,311,446.68	346,821,655.29
其他业务	788,275.97		1,988,507.46	2,859,800.00
合 计	506,265,964.85	288,433,733.09	657,299,954.14	349,681,455.29

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
旅游服务业	385,378,381.88	191,795,114.74	488,039,710.15	201,452,645.23
景区环保客运业	61,529,389.25	42,623,730.03	75,234,665.02	40,663,097.17
酒店服务业	12,854,579.26	14,915,806.36	12,849,011.18	13,878,423.52
殡仪服务业	3,070,694.61	975,197.64	3,043,780.33	1,010,439.22
租赁服务业	955,859.38	384,097.14	1,083,011.94	3,243,897.14

委托代建服务				
公交车服务业			23,643,091.69	41,707,752.79
销售服务业	3,981.90	15,292.18	64,362.93	351,182.22
旅行社服务业	41,684,802.60	37,724,495.00	53,074,351.46	47,374,018.00
其他	788,275.97		267,969.44	
合 计	506,265,964.85	288,433,733.09	657,299,954.14	349,681,455.29

(三十七) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	432,423.02	2,312,117.07
教育费附加	315,664.71	1,651,336.83
房产税	1,701,075.69	1,538,371.52
土地使用税	9,416,769.41	15,155,711.37
车船使用税	93,551.00	117,738.00
印花税	2,181,373.42	306,343.40
水利建设基金	122,460.92	310,880.88
其他		8,335.23
环境保护税	20,678.74	7,225.02
合 计	14,283,996.91	21,408,059.32

(三十八) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
广告宣传费	3,775,812.70	1,898,645.73
旅行社团队销售费用	2,360,966.40	3,638,508.69
职工薪酬	1,709,568.97	1,766,182.33
销售佣金	192,571.40	11,642.20
差旅费	93,492.40	81,533.45
业务招待费	80,280.49	152,225.90
折旧摊销	12,733.69	113,158.27
其他销售费用	312,103.44	285,861.21
合 计	8,537,529.49	7,947,757.78

(三十九) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	27,467,284.91	27,214,475.52
折旧摊销	89,708,930.55	19,140,140.47
残疾人保障金	631,532.69	430,925.34
业务招待费	268,400.21	1,187,338.89
车辆费用	455,941.78	732,453.87
办公费	857,633.81	748,157.28
董事费用	332,344.87	246,418.34

差旅费	702,034.74	760,765.14
会议费	76,432.59	414,345.50
审计咨询费	1,222,434.30	1,107,560.40
其他管理费用	8,655,342.06	59,086,053.07
合 计	130,378,312.51	111,068,633.82

(四十) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	356,472,060.69	381,447,102.56
减：利息收入	7,023,013.20	11,720,344.10
汇兑损失（减：收益）		0.00
手续费	3,697,540.71	4,084,746.07
合 计	353,146,588.20	373,811,504.53

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	-4,716,190.09	-1,157,361.00
二、存货跌价损失		-3,803,799.56
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	-4,716,190.09	-4,961,160.56

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
大庸古城项目建设投资补助	1,365,585.78	1,365,585.78
财政贴息	37,500,000.00	
火车站游客中心旅游厕所工程财政补贴		
宝峰湖景区厕所工程财政补贴		
十里画廊上站游客中心及环境整治工程项目财政补贴	239,670.12	137,742.36
杨家界索道站房及配套旅游基础设施项目财政补贴	11,194.44	11,194.44
宝峰湖景区停车楼改造项目财政补贴	38,579.16	38,579.16

2016 年湘西重大产业项目-游客中心体系投资补助资金		
2017 年湘西重大产业项目-游客中心体系投资补助资金		
火车站游客中心停车场及附属设施建设补助资金		
全域旅游信息化管理系统研究与开发专项资金		
稳岗补贴		
房产税及土地使用税返还		
智慧旅游平台运营补贴		
全域旅游信息化管理系统上线前期费用补贴		
张家界旅游商品开发专项补贴		
澧水传说非遗文化表演、挖掘及培训专项补贴		
张家界入境旅游旅行社商联谊会财政补贴		
杨家界索道项目财政贴息	121,740.00	121,740.00
宝峰湖景区道路维修改造项目补贴		
杨家界索道旅游宣传经费补贴		
代扣个人所得税手续费返还	21,811.22	
全国诚挚旅游联盟交易会经费补贴		
2017 年张家界市旅游营销特别贡献奖		
武陵源公司运营专项补助		180,000.00
燃气（油）锅炉低氮改造项目		
殡仪馆的建设、维修和火化设备的更新改造款		
燃油补贴收入		
澧水游船新能源客船新建补助资金	11,733.32	
宝峰湖水库大坝加固除险项目	30,000.00	
增值税改革政策：允许生产、生活性服务业的纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减增值税应纳税额	10,137.86	
土地使用权处理补助		1,107,000.72
湖南服务贸易发展资金	5,000.00	
一卡通互助互通省补资金		
合 计	39,355,451.90	2,961,842.46

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
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		7,160,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
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	31,698,289.95	3,189,224.94
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按可供出售金额资产核算产生的利得		

合 计	31,698,289.95	10,349,224.94
-----	---------------	---------------

(四十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
无形资产处置利得		
固定资产处置利得		
在建房屋建筑物处置损失		
合 计		

(四十五) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	91,828.72		
与企业日常活动无关的政府补助	75,000.00	43,671,360.54	
废品收入			
其他	53,944.70	340,243.27	
合 计	220,773.42	44,011,603.81	

2、计入营业外收入的政府补助明细：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
计入营业外收入的与资产相关的政府补助			
计入营业外收入的与收益相关的政府补助：			
1、重点工程建设及重大项目前期工作目标考核奖		60,000.00	与收益相关
2、国有企业改革和编制国有企业报表补助		40,000.00	与收益相关
3、车辆报废补贴			与收益相关
4、财政拨付解困资金			与收益相关
合 计		100,000.00	

(四十六) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,528.83	709.00	
对外捐赠	1,122,000.00		
罚款支出	8,163.88		
滞纳金支出		50,000.00	
扶贫支出	382,606.00		
基础设施建设支出			
公路隧道收费补偿			
工作经费无偿拨付支出			
其他	267,008.20	17,265,047.79	
合 计	1,782,306.91	17,315,756.79	

(四十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,369,303.73	9,276,016.84
递延所得税费用	-4,076,435.29	-3,272,771.62
合 计	1,292,868.44	6,003,245.22

(四十八) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的利息	7,023,013.20	11,720,344.10
收到的往来款	1,490,056,738.72	2,256,863,984.32
营业外收入	145,773.42	340,243.27
除税费返还外的其他政府补助收入	37,839,000.00	43,671,360.54
合 计	1,535,064,525.34	2,312,595,932.23

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的管理费用	40,669,381.96	93,697,217.03
付现的销售费用	8,524,795.80	7,834,599.51
付现的财务费用	360,169,601.40	385,531,848.63
营业外支出	1,782,306.91	17,315,756.79
支付的往来款	1,910,227,483.97	1,709,313,641.58
合 计	2,321,373,570.04	2,213,693,063.54

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
回收理财产品本金和收益		
其他		
收到与资产相关的政府补贴		99,500,013.51
取得产业公司股权增加现金		
合 计		99,500,013.51

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付工程投标保证金		
借款支出		80,632,380.00
处置子公司现金减少		
以土地投资支付的税费		
理财产品投资流出		
合 计	0.00	80,632,380.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到关联方往来借款		
融资租赁款		10,342,342.48
合 计		10,342,342.48

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
发行股票中介费用		
现金股利分红手续费		
融资手续费支出		
退回资本公积		
融资保证金		
非贷款还款支出		
融资租赁租金		
票据保证金		
购买张股公司少数股东权益		140,130,199.34
合 计		140,130,199.34

六、合并范围的变更

本期公司新设成立了张家界经投集团后勤服务管理有限责任公司，本公司全资子公司武陵源旅游产业投资公司本期新增子公司张家界南方投资有限责任公司、张家界市祥源嘉瑞房地产开发有限公司；本期公司处置了持有的张家界西线旅游客运环保有限公司的全部股权；本公司通过引入新的投资者张家界市国有资产管理委员会将持有的张家界公共交通服务有限公司的股权由 100%稀释为 12%，本期公司全资子公司资产公司处置了持有的张家界东线环保客运有限责任公司的全部股权；本期公司全资子公司张家界市武陵源旅游产业有限公司将持股的张家界张网旅游信息有限责任公司 100%股权、张家界佳禾餐饮管理有限公司 100%股权、张家界市武陵源空中田园旅游开发有限公司 51%股权无偿划转至张家界绿源产业发展投资有限公司。本期合并范围比上期增加 3 家公司，减少 6 家公司。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
张家界市火车站广场建设开发有限责任公司	湖南张家界	500	官黎坪火车站广场土地综合开发服务，政策允许经营的国内贸易业务	100.00		100.00	设立

张家界市武陵源旅游产业发展有限公司	湖南张家界	39000	武陵源风景区门票销售及旅游相关产业服务, 旅游产品制造、销售; 设计、发布户外广告; 旅游产业开发; 责任保险、意外伤害保险、机动车辆保险(有效期三年); 园林绿化(凭资质证书); 景区管理等相关公共服务; 房地产开发。	100.00		100.00	划拨
张家界金山陵园有限责任公司	湖南张家界	200	殡葬(殡葬馆、公墓山)开发; 殡葬用品销售	100.00		51.00	设立
张家界旅游集团股份有限公司	湖南张家界	40,481.77	旅游资源开发, 旅游基础设施建设, 旅游配套服务, 与旅游有关的高科技开发; 旅游环保产品开发、生产、销售、旅游信息咨询服务	35.3		35.3	非同一控制下的合并
张家界经投资产管理有限公司	湖南张家界	10000	受托资产管理; 投资管理; 企业资产重组、并购及项目投资; 投资顾问; 财务顾问; 国内贸易; 投资兴办实业	100.00		100.00	设立
张家界经投集团后勤服务管理有限公司	湖南张家界	500	机关单位内部后勤服务管理; 住宿服务; 餐饮服务; 会议会展服务; 饮料及冷饮、烟草制品、国产酒类、日用百货的零售。	100.00		100.00	设立
北京张经投酒店有限公司	湖南张家界	100	住宿; 中餐; 会议服务; 销售土产品、日用品、酒、饮料	100.00		100.00	设立
张家界市城市建设投资有限公司	湖南张家界	10000	已自有资产进行投资兴办实业; 市政建设; 土地一级开发; 受托资产管理; 投资管理; 股权投资; 企业资产重组、并购; 投资顾问; 财务顾问; 国内贸易; 法律、法规允许的经济活动及旅游服务。	100.00		100.00	设立
长沙张经投酒店管理有限公司	湖南长沙	500	酒店管理; 住宿; 快餐服务; 小型餐饮; 饮料及冷饮服务; 预包装食品、日用百货、烟草制品的零售。	100.00		100.00	设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

详见附注五(十)长期股权投资。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化, 而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用, 因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险, 因本公司无外币业务, 本公司无外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险—现金流量变动风险指因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险，主要与浮动利率银行借款有关，因公司银行借款利率为固定利率，本公司无利率风险—现金流量变动风险。

(3) 其他价格风险

其他价格风险指分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量时，证券市场变动导致的公允价值变动风险，因本公司无以公允价值计量的可供出售金融资产和交易性金额资产，本公司无其他价格风险。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司定期对客户进行了解，并根据了解情况调整信用额度，同时执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权，此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
张家界市人民政府国有资产监督管理委员会	政府机构	张家界市	100	100

本公司的母公司情况的说明：

本公司最终控制方是张家界市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七（一）。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注五（十）。

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	张家界市人民政府国有资产监督管理委员会	1,282,819,104.65	1,282,819,104.65
合计		1,282,819,104.65	1,282,819,104.65

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张家界远大住宅工业有限公司	60,775,822.50	30,775,822.50
合计		60,775,822.50	30,775,822.50

十、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

1、或有事项

本公司无或有事项。

十一、其他重要事项

- (1) 2017 年张家界市经济发展投资集团有限公司为张家界市高铁新区开发建设有限公司与中国工商银行股份有限公司张家界永定支行签订的长期借款合同提供 65,000.00 万元担保，截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保余额为 45,600.00 万元。
- (2) 2016 年张家界市经济发展投资集团有限公司为张家界市高铁新区开发建设有限公司与长沙银行张家界支行签订的长期借款合同提供 50,000.00 万元担保，截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保余额为 49,995.00 万元。
- (3) 2017 年张家界市经济发展投资集团有限公司为张家界市棚户区改造投资有限公司与湖南省信托有限责任公司签订的长期借款合同提供 49,800.00 万元保证，截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保余额为 20,000.00 万元。
- (4) 2018 年张家界市经济发展投资集团有限公司为张家界市市政工程有限责任公司与北京银行股份有限公司长沙分行签订的短期借款合同提供 10,000.00 万元担保，截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保余额为 10,000.00 万元。
- (5) 2016 年度张家界市经济发展投资集团有限公司为张家界市房地产开发有限责任公司与中国建设银行股份有限公司张家界市分行签订的长期借款合同提供 38,000.00 万元保证，截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保余额为 38,000.00 万元。
- (6) 2016 年张家界市经济发展投资集团有限公司为张家界市绕城公路开发有限公司与中国农业发展银行张家界市分行营业部签订的长期借款合同提供 14,000.00 万元保证，截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保余额为 14,000.00 万元。
- (7) 2016 年张家界市经济发展投资集团有限公司为张家界老道湾旅游休闲发展有限公司与张家界农村商业银行股份有限公司签订的长期借款提供 4,000.00 万元担保，上述担保由张家界市华瑞国有资产经营管理有限公司提供反担保，截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保余额为 3,000.00 万元。
- (8) 2017 年张家界市经济发展投资集团有限公司为重庆兴农融资担保集团有限公司与张家界澧澧城镇开发建设投资有限公司签订的债券担保合同提供 5 亿元保证反担保，截至

2018 年 12 月 31 日，上述反担保余额 5 亿元。

- (9) 2016 年张家界市经济发展投资集团有限公司为张家界茅岩河旅游开发股份有限公司与中国农业银行股份有限公司张家界分行签订的长期借款合同提供 25,000.00 万元担保，截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保余额为 9,650.00 万元。
- (10) 2013 年张家界市经济发展投资集团有限公司为张家界市澧水风貌带建设开发有限责任公司与中国建设银行股份有限公司张家界市分行签订的长期借款合同提供 40,000.00 万元担保，截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保余额为 15,000.00 万元。
- (11) 2016 年度张家界市经济发展投资集团有限公司为张家界市交通建设投资集团有限公司与万向信托有限公司签订的长期贷款合同提供 14,000.00 万元担保。截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保余额为 13,000.00 万元。
- (12) 2017 年张家界市经济发展投资集团有限公司为张家界茅岩河旅游开发股份有限公司与中国工商银行张家界南庄坪支行签订的长期借款合同提供 8,640.00 万元担保。截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保余额为 7,200.00 万元。
- (13) 2016 年张家界市经济发展投资集团有限公司为张家界市市场开发建设有限责任公司与张家界农商银行股份有限公司签订的长期借款合同提供 3,500.00 万元担保，截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保余额为 3,250.00 万元。
- (14) 2016 年张家界市经济发展投资集团有限公司为张家界市市场开发建设有限责任公司与华融湘江银行股份有限公司张家界分行签订的长期借款合同提供 3,000.00 万元担保，截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保余额为 3,000.00 万元。
- (15) 2016 年张家界市经济发展投资集团有限公司为张家界度假酒店有限公司与华融湘江银行股份有限公司张家界分行签订的长期借款合同提供 28,721.00 万元担保，截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保余额为 28,721.00 万元。
- (16) 2017 年张家界市经济发展投资集团有限公司为桑植县工业园开发建设有限公司与张家界市华融湘江银行股份有限公司张家界分行签订的长期借款合同提供 15,000.00 万元担保，上述担保由桑植县工业园开发建设有限公司以土地经营开发权向张家界经济发展集团有限公司提供抵押担保，截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保余额为 14,960.00 万元。
- (17) 2017 年张家界市经济发展投资集团有限公司为张家界经济开发区开发建设有限公司与中国农业发展银行张家界市分行营业部签订的长期借款合同提供 40,000.00 万元担保，截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保余额为 35,000.00 万元。
- (18) 2017 年张家界经济发展集团有限公司为张家界市棚户区改造投资有限公司与张家界农村商业银行股份有限公司签订的长期借款合同提供 6,500.00 万元担保，截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保余额为 5,500.00 万元。
- (19) 2018 年张家界市经济发展投资集团有限公司为张家界市自来水公司与湖南三湘银行股

份有限公司签订的长期借款合同提供 20,000.00 万元担保，截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保余额为 17,000.00 万元。

(20) 2016 年张家界市经济发展投资集团有限公司为张家界市公共交通发展有限公司与张家界农村商业银行股份有限公司签订的长期借款合同提供 4,000.00 万元担保，截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保余额为 3,700.00 万元。

(21) 2018 年张家界市经济发展投资集团有限公司为张家界市公共交通发展有限公司与张家界工商银行永定支行签订的长期借款合同提供 17,000.00 万元担保，截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保余额为 17,000.00 万元。

(22) 2016 年张家界市经济发展投资集团有限公司为张家界市公共交通发展有限公司与广发银行长沙支行签订的长期借款合同提供 8,000.00 万元担保，截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保余额为 4,400.00 万元。

(23) 2016 年张家界市经济发展投资集团有限公司为张家界市公共交通发展有限公司与中国建设银行股份有限公司张家界市分行签订的长期借款合同提供 20,000.00 万元担保，截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保余额为 20,000.00 万元。

(24) 2016 年张家界市经济发展投资集团有限公司为张家界市公共交通发展有限公司与中国农业银行张家界市分行签订的长期借款合同提供 45,000.00 万元担保，截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保余额为 9,000.00 万元。

(25) 2015 年张家界市经济发展投资集团有限公司为张家界市棚户区改造投资有限公司提供 15,000.00 万元担保，截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保余额为 5,538.01 万元。

(26) 2018 年张家界市经济发展投资集团有限公司为张家界游客中心有限公司与中国建设银行张家界市分行签订的长期借款合同提供 9,500.00 万元担保，截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保余额为 4,000.00 万元。

(27) 2018 年张家界市武陵源旅游产业发展有限公司为张家界市金祥商贸有限责任公司的对外借款提供 500 万元质押担保，以 2018 年 1 月至 2019 年 1 月的定期存单为质押物。

(28) 2017 年张家界市武陵源旅游产业发展有限公司为张家界经济开发区开展建设有限公司的对外借款提供 11,400.00 万元保证担保。

(29) 2017 年本公司全资子公司武陵源旅游产业发展有限公司为张家界市中电嘉旺综合开发有限公司提供担保 40,000.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保余额为 40,000.00 万元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		

应收账款	3,300,000.00	3,300,000.00
合 计	3,300,000.00	3,300,000.00

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款					
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	3,300,000.00	100.00			3,300,000.00
小计	3,300,000.00	100.00			3,300,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,300,000.00	100.00			3,300,000.00

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款					
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	3,300,000.00	100.00			3,300,000.00
小计	3,300,000.00	100.00			3,300,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,300,000.00	100.00			3,300,000.00

(2) 按欠款方归集的期末主要应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
张家界市规划管理局	3,300,000.00	100.00	
合 计	3,300,000.00	100.00	

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,937,244,131.68	5,092,966,978.02

合 计	5,937,244,131.68	5,092,966,978.02
-----	------------------	------------------

1、其他应收款项

(1) 分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
分子公司不计提坏账准备的其他应收款项	943,159,345.03	15.89			943,159,345.03
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款项	4,988,945,126.19	84.03			4,988,945,126.19
组合小计	5,932,104,471.22	99.91			5,932,104,471.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	5,139,660.46	0.09			5,139,660.46
合计	5,937,244,131.68	100.00			5,937,244,131.68

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
分子公司不计提坏账准备的其他应收款项	943,159,345.03	18.52			943,159,345.03
按其他方法计提坏账准备的其他应收款项	4,144,667,972.53	81.38			4,144,667,972.53
组合小计	5,087,827,317.56	99.90			5,087,827,317.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	5,139,660.46	0.10			5,139,660.46
合计	5,092,966,978.02	100.00			5,092,966,978.02

(2) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收员工款	140,937.00	59,800.00
往来款	5,057,832,465.92	4,051,317,832.99
合并抵消范围内往来款	780,840,728.76	943,159,345.03
保证金及押金	98,430,000.00	98,430,000.00
合 计	5,937,244,131.68	5,092,966,978.02

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张家界产业投资(控股)有限公司	往来款	1,257,674,692.49	1年以内	21.18	
张家界市人民政府国有资产监督管理委员会	往来款	1,077,538,104.65	1年以内 407,538,104.65元、1-2年 100,000,000.00元、2-3年 385,000,000.00元、3年以上 185,000,000.00元	18.15	
张家界市高铁新区开发建设有限公司	往来款	928,013,164.25	1年以内 341446000元, 1-2年 586567164.25元	15.63	
张家界市火车站广场建设开发有限责任公司	子公司往来款	332,222,976.31	1年以内 89157818.09元, 1-2年 110,024,393.80元; 2-3年 110,172,006.96元	5.60	
张家界经投资产管理有限公司	子公司往来款	325,131,733.77	2-3年 632,000.00元, 3-4年 7,679,731.64元, 4-5年 316,820,002.13元	5.48	
合 计		3,920,580,671.47		66.03	

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,797,954,626.10		8,797,954,626.10	8,797,954,626.10		8,797,954,626.10
对联营、合营企业投资	99,319,956.26		99,319,956.26	99,319,956.26		99,319,956.26
合 计	8,897,274,582.36		8,897,274,582.36	8,897,274,582.36		8,897,274,582.36

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张家界市火车站广场开发建设有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
张家界金山陵园有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00
张家界旅游开发股份有限公司	425,722,091.96			425,722,091.96
张家界经投资产管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
张家界市公共交通发展有限公司				
北京西瑶宾馆有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00
张家界市城市建设投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
张家界西线旅游环保客运有限责任公司				
张家界市武陵源产业发展有限公司	8,159,232,534.14			8,159,232,534.14
张家界经投集团后勤服务管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
合 计	8,797,954,626.10			8,797,954,626.10

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动
-------	------	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
张家界远大住宅工业有限公司	33,460,079.29					
张家界市农业投资有限公司	38,363,504.16					
湖南湘投阳光酒店公司	27,496,372.81					
小计	99,319,956.26					
合计	99,319,956.26					

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
张家界远大住宅工业有限公司				33,460,079.29	
张家界市农业投资有限公司				38,363,504.16	
湖南湘投阳光酒店公司				27,496,372.81	
小计				99,319,956.26	
合计				99,319,956.26	

(四) 营业收入和营业成本

1、按类别列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,000,000.00	50,000,000.00	130,000,000.00	
其他业务			262,500.00	
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00	1,326,250.00	

张家界市经济发展投资集团有限公司



2019年8月22日