

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司

中兴财光华审会字（2019）第 315024 号



目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-4
合并及公司利润表	5-6
合并及公司现金流量表	7-8
合并及公司股东权益变动表	9-14
财务报表附注	14-84

审计报告

中兴财光华审会字（2019）第 315024 号

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司：

一、 审计意见

我们审计了 湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司（以下简称雪峰山森林管理有限公司）财务报表，包括 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年 1-3 月、2018 年度、2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雪峰山森林管理有限公司 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-3 月、2018 年度、2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于雪峰山森林管理有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

雪峰山森林管理有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估雪峰山森林管理有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算雪峰山森林管理有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督雪峰山森林管理有限公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对雪峰山森林管理有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致雪峰山森林管理有限公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就雪峰山森林管理有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2019 年 5 月 27 日

合并资产负债表

编制单位：湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	20,595.31	19,796.38	129,832.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2			6,182,254.00
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
预付款项	3	160,000.00	160,000.00	
其他应收款	4	2,603,059.54	2,705,361.00	1,547,519.44
存货	5			11,995.08
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		2,783,654.85	2,885,157.38	7,871,601.33
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	6	1,232,737.05	1,323,202.30	1,133,490.88
在建工程	7	155,283,317.39	154,650,246.39	109,864,680.89
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	8	1,350.00	1,500.00	2,100.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	9		5,926.21	77,039.29
递延所得税资产	10			
其他非流动资产	11	35,000.00	5,000.00	989,725.00
非流动资产合计		156,552,404.44	155,985,874.90	112,067,036.06
资产总计		159,336,059.29	158,871,032.28	119,938,637.39

公司法定代表人：

郭益民

会计工作的公司负责人：

李丁晓

公司会计机构负责人：

李丁晓

合并资产负债表（续）

编制单位：湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	12	139,125,683.50	138,662,032.50	98,775,960.00
预收款项				
应付职工薪酬	13	101,661.52	286,975.88	221,764.27
应交税费	14		23,353.22	24,627.35
其他应付款	15	5,633,483.06	4,914,401.70	16,476,594.78
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		144,860,828.08	143,886,763.30	115,498,946.40
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	16	153,333.33	163,333.33	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		153,333.33	163,333.33	
负债合计		145,014,161.41	144,050,096.63	115,498,946.40
所有者权益：				
实收资本	17	14,763,916.96	14,763,916.96	1,503,112.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	18	9,296,888.00	9,296,888.00	9,296,888.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	19	-9,738,907.08	-9,239,869.31	-6,360,309.01
归属于母公司股东权益合计		14,321,897.88	14,820,935.65	4,439,690.99
少数股东权益				
所有者权益合计		14,321,897.88	14,820,935.65	4,439,690.99
负债和所有者权益总计		159,336,059.29	158,871,032.28	119,938,637.39

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

郭建仪

李响

李响

资产负债表

编制单位：湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十二	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		20,588.25	19,703.48	129,832.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				6,182,254.00
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
预付款项		160,000.00	160,000.00	
其他应收款	1	2,604,807.80	2,707,109.26	1,547,519.44
存货				11,995.08
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		2,785,396.05	2,886,812.74	7,871,601.33
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产		1,232,737.05	1,323,202.30	1,133,490.88
在建工程		155,283,317.39	154,650,246.39	109,864,680.89
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		1,350.00	1,500.00	2,100.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		-	5,926.21	77,039.29
递延所得税资产				
其他非流动资产		35,000.00	5,000.00	989,725.00
非流动资产合计		156,552,404.44	155,985,874.90	112,067,036.06
资产总计		159,337,800.49	158,872,687.64	119,938,637.39

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

郭亚仪

李万勤

李万勤



资产负债表（续）

编制单位：湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		139,125,683.50	138,662,032.50	98,775,960.00
预收款项				
应付职工薪酬		101,661.52	286,975.88	221,764.27
应交税费		-	23,353.22	24,627.35
其他应付款		5,633,483.06	4,914,401.70	16,476,594.78
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		144,860,828.08	143,886,763.30	115,498,946.40
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		153,333.33	163,333.33	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		153,333.33	163,333.33	-
负债合计		145,014,161.41	144,050,096.63	115,498,946.40
所有者权益：				
实收资本		14,763,916.96	14,763,916.96	1,503,112.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		9,296,888.00	9,296,888.00	9,296,888.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		-9,737,165.88	-9,238,213.95	-6,360,309.01
归属于母公司股东权益合计		14,323,639.08	14,822,591.01	4,439,690.99
少数股东权益				
所有者权益合计		14,323,639.08	14,822,591.01	4,439,690.99
负债和所有者权益总计		159,337,800.49	158,872,687.64	119,938,637.39

公司法定代表人：

郭益仁

主管会计工作的公司负责人：

杨丁明

公司会计机构负责人：

杨丁明



合并利润表

编制单位：湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2019年1-3月	2018年度	2017年度
一、营业收入	20	23,026.72	954,443.00	20,581.42
减：营业成本	20	71,840.95	655,492.25	4,534.02
税金及附加	21	6.11	1,348.27	25.00
销售费用	22	-	227,440.00	288,610.00
管理费用	23	300,613.25	1,828,621.16	3,155,563.98
研发费用				
财务费用	24	294.76	4,467.93	203.53
其中：利息费用				
利息收入		22.77	593.95	1,907.50
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）	25	-	-825,535.06	2,982,137.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	26	-	153,143.00	-153,143.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	27	-159,878.02	-485,422.21	-280,642.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-509,606.37	-2,920,740.88	-880,003.30
加：营业外收入	28	10,568.60	41,180.58	11,617.08
减：营业外支出		-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-499,037.77	-2,879,560.30	-868,386.22
减：所得税费用	29			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-499,037.77	-2,879,560.30	-868,386.22
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-499,037.77	-2,879,560.30	-868,386.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-499,037.77	-2,879,560.30	-868,386.22
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（4）现金流量套期损益的有效部分				
（5）外币财务报表折算差额				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		-499,037.77	-2,879,560.30	-868,386.22
归属于母公司股东的综合收益总额		-499,037.77	-2,879,560.30	-868,386.22
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-

公司法定代表人：

郭益仪

主管会计工作的公司负责人：

李万勤

公司会计机构负责人：

李万勤

利润表

编制单位：湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十二	2019年1-3月	2018年度	2017年度
一、营业收入	2	23,026.72	954,443.00	20,581.42
减：营业成本	2	71,840.95	655,492.25	4,534.02
税金及附加		6.11	1,348.27	25.00
销售费用		-	227,440.00	280,890.00
管理费用		300,613.25	1,828,621.16	3,018,793.61
研发费用				
财务费用		208.92	2,720.56	215.44
其中：利息费用				
利息收入		22.71	544.52	1,895.59
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-	-825,535.06	276,981.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	153,143.00	-153,143.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-159,878.02	-485,514.22	-209,292.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-509,520.53	-2,919,085.52	-3,369,330.86
加：营业外收入		10,568.60	41,180.58	4,617.08
减：营业外支出				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-498,951.93	-2,877,904.94	-3,364,713.78
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-498,951.93	-2,877,904.94	-3,364,713.78
（一）按经营持续性分类		-498,951.93		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-498,951.93	-2,877,904.94	-3,364,713.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-498,951.93	-2,877,904.94	-3,364,713.78
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（4）现金流量套期损益的有效部分				
（5）外币财务报表折算差额				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		-498,951.93	-2,877,904.94	-3,364,713.78

公司法定代表人：

邵安仪

主管会计工作的公司负责人：

李亚明

公司会计机构负责人：

李亚明

合并现金流量表

编制单位：湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2019年1-3月	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		23,717.55	277,610.80	21,198.50
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	30. (1)	18,684.61	397,332.98	1,468,444.83
经营活动现金流入小计		42,402.16	674,943.78	1,489,643.33
购买商品、接受劳务支付的现金		8,763.98	83,548.13	1,927.00
支付给职工以及为职工支付的现金		337,114.80	1,055,876.24	1,201,253.34
支付的各项税费		23,481.56	2,665.21	25.00
支付其他与经营活动有关的现金	30. (2)	58,622.89	1,629,095.53	2,661,717.59
经营活动现金流出小计		427,983.23	2,771,185.11	3,864,922.93
经营活动产生的现金流量净额	31.(1)	-385,581.07	-2,096,241.33	-2,375,279.60
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	
取得投资收益收到的现金		-	950.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31.(3)			-9,443.32
收到其他与投资活动有关的现金	30. (3)	-	17,349,348.14	9,014,315.63
投资活动现金流入小计		-	17,350,298.14	9,004,872.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		209,420.00	4,652,535.00	11,614,994.89
投资支付的现金		-	-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	30. (4)		11,840,436.20	15,056,306.90
投资活动现金流出小计		209,420.00	16,492,971.20	26,671,301.79
投资活动产生的现金流量净额		-209,420.00	857,326.94	-17,666,429.48
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-		10,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	30. (5)	595,800.00	1,128,877.96	9,139,988.00
筹资活动现金流入小计		595,800.00	1,128,877.96	19,939,988.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	
筹资活动现金流出小计		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		595,800.00	1,128,877.96	19,939,988.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	31	798.93	-110,036.43	-101,721.08
加：期初现金及现金等价物余额		19,796.38	129,832.81	231,553.89
六、期末现金及现金等价物余额	31	20,595.31	19,796.38	129,832.81

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

邵益仁

李万勤

李万勤



现金流量表

编制单位：湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-3月	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		23,717.55	277,610.80	21,198.50
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		18,684.55	396,983.55	1,461,432.92
经营活动现金流入小计		42,402.10	674,594.35	1,482,631.42
购买商品、接受劳务支付的现金		8,763.98	83,548.13	1,927.00
支付给职工以及为职工支付的现金		337,114.80	1,055,876.24	1,198,853.34
支付的各项税费		23,481.56	2,665.21	25.00
支付其他与经营活动有关的现金		58,536.99	1,628,839.00	2,644,667.59
经营活动现金流出小计		427,897.33	2,770,928.58	3,845,472.93
经营活动产生的现金流量净额		-385,495.23	-2,096,334.23	-2,362,841.51
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	
取得投资收益收到的现金		-	950.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			17,349,348.14	9,014,315.63
投资活动现金流入小计		-	17,350,298.14	9,014,315.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		209,420.00	4,652,535.00	11,155,114.89
投资支付的现金		-	-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			11,840,436.20	15,532,636.90
投资活动现金流出小计		209,420.00	16,492,971.20	26,687,751.79
投资活动产生的现金流量净额		-209,420.00	857,326.94	-17,673,436.16
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-		10,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		595,800.00	1,128,877.96	9,139,988.00
筹资活动现金流入小计		595,800.00	1,128,877.96	19,939,988.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	
筹资活动现金流出小计		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		595,800.00	1,128,877.96	19,939,988.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		884.77	-110,129.33	-96,289.67
加：期初现金及现金等价物余额		19,703.48	129,832.81	226,122.48
六、期末现金及现金等价物余额		20,588.25	19,703.48	129,832.81

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

郭益仁

刘丁晓

刘丁晓

合并股东权益变动表

编制单位：湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司

单位：人民币元

2019年1-3月

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债										
一、上年期末余额	14,763,916.96	-	-	9,296,888.00	-	-	-	-	-9,239,869.31	-	14,820,935.65	-	14,820,935.65
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	14,763,916.96	-	-	9,296,888.00	-	-	-	-	-9,239,869.31	-	14,820,935.65	-	14,820,935.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-499,037.77	-	-499,037.77	-	-499,037.77
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-499,037.77	-	-499,037.77	-	-499,037.77
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年期末余额	14,763,916.96	-	-	9,296,888.00	-	-	-	-	-9,738,907.08	-	14,321,897.88	-	14,321,897.88

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

邵亚俊

邵亚俊

邵亚俊

股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2019年1-3月						
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	14,763,916.96	-	-	-	9,296,888.00	-	-
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	14,763,916.96	-	-	-	9,296,888.00	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							-9,238,213.95
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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、本年期末余额	14,763,916.96	-	-	-	9,296,888.00	-	-9,737,165.88
							14,323,639.08

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

郭显仪

郭显仪

郭显仪

合并股东权益变动表

编制单位：湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度									
	归属于母公司股东权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计
一、上年期末余额	1,503,112.00	-	9,296,888.00	-	-	-	-	-6,360,309.01	-	4,439,690.99
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	1,503,112.00	-	9,296,888.00	-	-	-	-	-6,360,309.01	-	4,439,690.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,260,804.96	-	-	-	-	-	-	-2,879,560.30	-	10,381,244.66
（一）综合收益总额	13,260,804.96	-	-	-	-	-	-	-2,879,560.30	-	-2,879,560.30
（二）股东投入和减少资本	13,260,804.96	-	-	-	-	-	-	-	-	13,260,804.96
1. 股东投入的普通股	13,260,804.96	-	-	-	-	-	-	-	-	13,260,804.96
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	14,763,916.96	-	9,296,888.00	-	-	-	-	-9,239,869.31	-	14,820,935.65

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司

项 目	2018年度						
	实收资本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益
一、上年期末余额	1,503,112.00	-	-	-	9,296,888.00	-	-
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,503,112.00	-	-	-	9,296,888.00	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,260,804.96	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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、本年期末余额	14,763,916.96	-	-	-	9,296,888.00	-	-

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

郭亚仪

郭亚仪

郭亚仪

编制单位：湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2017年度									
	归属于母公司股东权益					少数股东权益				
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计
一、上年期末余额	-	-	-	-	-	-	-	-5,491,922.79	-	-5,491,922.79
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	1,503,112.00	-	9,296,888.00	-	-	-	-	-5,491,922.79	-	-5,491,922.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	1,503,112.00	-	-	-	-	-	-	-868,386.22	-	9,931,613.78
（二）股东投入和减少资本	1,503,112.00	-	9,296,888.00	-	-	-	-	-868,386.22	-	-868,386.22
1. 股东投入的普通股	1,503,112.00	-	9,296,888.00	-	-	-	-	-	-	10,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年期末余额	1,503,112.00	-	9,296,888.00	-	-	-	-	-6,360,309.01	-	4,439,690.99

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

邵建良

邵建良

邵建良

股东权益变动表

编制单位：湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司		2017年度										单位：人民币元
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额												
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,503,112.00	-	-	-	9,296,888.00	-	-	-	-	-2,995,595.23	-	-2,995,595.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	1,503,112.00				9,296,888.00					-2,995,595.23		-2,995,595.23
1. 股东投入的普通股										-3,364,713.78		-3,364,713.78
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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、本年期末余额	1,503,112.00	-	-	-	9,296,888.00	-	-	-	-	-6,360,309.01	-	4,439,690.99

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司（以下简称“公司”）是由深圳德福基金管理有限公司出资设立，于 2014 年 9 月 24 日洪江市工商行政管理局注册登记，法定代表人尤明才，注册资本为人民币 100,000,000.00 元。

2014 年 11 月 25 日，公司法定代表人变更。变更前公司法定代表人：尤明才。
变更后公司法定代表人：郭孟仪。

2015 年 10 月 26 日，深圳德福基金管理有限公司将公司 100%股权转让给深圳市中德福生态园林管理有限公司，转让后的股权结构为：深圳市中德福生态园林管理有限公司出资人民币 100,000,000.00 元，占注册资本 100%。

2015 年 10 月 26 日，公司营业范围发生变更。变更前公司的经营范围为：森林及生态园林规划管理；工程项目开发管理、投资管理、咨询服务；林业生态旅游及其它旅游项目开发经营；房地产项目开发；市政公园管理外包业务；农副产品生产经营；特种农业林木种植、特种动物畜牧养殖、销售、经营；货物进出口；仓储物流；农业科技项目投资管理；文化及会展项目经营。变更后公司的经营范围为：森林及生态园林规划管理；工程项目开发管理、投资管理、咨询服务；林业生态旅游及其它旅游项目开发经营；房地产项目开发；市政公园管理外包业务；农副产品生产经营；特种农业林木种植、特种动物畜牧养殖、销售、经营；货物进出口；仓储物流；农业科技项目投资管理；文化及会展项目经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2017 年 12 月 22 日，公司召开股东会并作出决议增加注册资本。由新股东新余市德弘永泰投资中心以货币形式增资 203,112 元。增资扩股后的股权结构为：深圳市中德福生态园林管理有限公司出资人民币 100,000,000.00 元，占注册资本 99.80%，新余市德弘永泰投资中心出资人民币 203,112.00 元，占注册资本 0.20%。

2017 年 12 月 28 日，公司经营范围再次发生变更，变更后的经营范围为：森林

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年 1-3 月份、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现

值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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。

(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) 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。

(8) 权益工具

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

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

7、应收款项

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

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将期末单项金额超过其相应科目期末余额的 5%且期末余额在 100 万元以上的款项作为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 确定组合的依据:

项目	确定组合的依据
应收款项账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
应收款项账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3-年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值

不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

9、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年 折 旧 率%
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	5	5	19
运输设备	直线法	5	5	19
电子设备及其他	直线法	5	5	19

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

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

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

(3) 大修理费用

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

10、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程

支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

11、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

12、无形资产

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

实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

13、长期待摊费用摊销方法

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

14、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，

如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利其中：

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

16、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

17、收入的确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

18、政府补助

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。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。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所

得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

20、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差

异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

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

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

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

21、租赁

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

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

22、重要会计政策和会计估计变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《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》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

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

c. 2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。

本公司执行以上会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

四、税项

1、主要税种及税率

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3
城市维护建设税	应纳流转税额	1
企业所得税	应纳税所得额	25

2、优惠税负及批文

根据《关于小微企业免征增值税有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 52 号), 本公司及子公司月销售额不超过 3 万元 (按季纳税 9 万元) 的, 享受小微企业暂免征收增值税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	388.31	467.15	6,478.93
银行存款	1,747.96	886.33	11,254.26
其他货币资金	18,459.04	18,442.90	112,099.62
合 计	20,595.31	19,796.38	129,832.81

说明: 其他货币资金为存放在证券机构的存款。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31
交易性金融资产			
其中: 债务工具投资			
权益工具投资			
衍生金融资产			
其他			
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			6,182,254.00
其中: 债务工具投资			
权益工具投资			
其他			6,182,254.00

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

合 计	6,182,254.00
-----	--------------

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.03.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	10000.00	6.25	160,000.00	100		
1 至 2 年	150,000.00	93.75				
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	160,000.00	100	160,000.00	100		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总 额的比例%	账龄
深圳市国林财务管理 咨询有限公司	非关联方	54,000.00	33.75	1-2年
北京中林资产评估有 限公司	非关联方	96,000.00	60.00	1-2年
湖南怀商和知识产权 代理有限公司	非关联方	10,000.00	6.25	1年以内
合 计		160,000.00	100.00	

4、其他应收款

种 类	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	2,603,059.54	2,705,361.00	1,547,519.44
应收利息			
应收股利			
合 计	2,603,059.54	2,705,361.00	1,547,519.44

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2019.03.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	3,548,213.30	100.00	945,153.76	26.64	2,603,059.54
其中: 账龄组合计提坏 账准备的其他应收款	3,548,213.30	100.00	945,153.76	26.64	2,603,059.54
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款					
合 计	3,548,213.30	100.00	945,153.76	26.64	2,603,059.54

(续)

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	3,490,636.74	100.00	785,275.74	22.50	2,705,361.00
其中: 账龄组合计提坏 账准备的其他应收款	3,490,636.74	100.00	785,275.74	22.50	2,705,361.00
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其					

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

类 别	2018.12.31					账面 价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例（%）	金额	计提 比例 （%）		
他应收款						
合 计	3,490,636.74	100.00	785,275.74	22.50	2,705,361.00	

(续)

类 别	2017.12.31					账面 价值
	账面余额		坏账准备		计提 比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额			
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款						
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	1,847,372.97	100.00	299,853.53	16.23		1,547,519.44
其中: 账龄组合计提坏 账准备的其他应收款	1,847,372.97	100.00	299,853.53	16.23		1,547,519.44
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款						
合 计	1,847,372.97	100.00	299,853.53	16.23		1,547,519.44

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019.03.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,550,464.91	43.73	77,523.25	5.00
1 至 2 年	809,551.32	22.80	161,910.26	20.00
2 至 3 年	964,953.64	27.18	482,476.82	50.00
3 年以上	223,243.43	6.29	223,243.43	100.00
合 计	3,548,213.30	100	945,153.76	

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

(续)

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比 例%	坏账准备	计提 比例%
1 年以内	1,845,729.67	52.87	92,286.49	5.00
1 至 2 年	813,620.00	23.31	162,724.00	20.00
2 至 3 年	602,043.64	17.25	301,021.82	50.00
3 年以上	229,243.43	6.57	229,243.43	
合 计	3,490,636.74	100	785,275.74	

(续)

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比 例%	坏账准备	计提 比例%
1 年以内	944,627.36	51.14	47,231.37	5.00
1 至 2 年	662,502.18	35.86	132,500.44	20.00
2 至 3 年	240,243.43	13.00	120,121.72	50.00
3 年以上				
合 计	1,847,372.97	100.00	299,853.53	

(2) 坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2019.03.31
其他应收款 坏账准备	785,275.74	159,878.02			945,153.76

(续)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2018.12.31
其他应收款 坏账准备	299,853.53	485,422.21			785,275.74

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

(续)

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2017.12.31
其他应收款 坏账准备	19,711.31	280,142.22			299,853.53

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)
武陵区鸿发水 果商行	否	货款	705,405.48	1-年以内	19.88
尤明才	是	借款	145,000.00	1-2年	4.09
湖南八面山森 林公园旅游有 限公司	是	借款	249,671.06	1-年以内 100,000.00 元, 1-2年7,647.00元, 2-3年142,024.06 元	7.04
湖南省德福雪 峰山漂流有限 公司	是	借款	1,508,336.01	1-2年462,463.00 元, 2-3年 822,629.58元, 3 年以上223,243.43	42.51

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)
元					
深圳德福基金是 管理有限公司	是	借款	716,557.43	1年以内	20.19
合 计	—		3,324,969.98		93.71

5、存货

存货分类

项 目	2017.12.31	
	账面余额	跌价准备
原材料		
在产品		
库存商品	11,995.08	
合 计	11,995.08	

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	机器 设备	运输 设备	办公及其 他设备	合 计
一、账面原值				
1、2018年12月31日	532,835.00	811,477.22	560,217.00	1,904,529.22
2、本期增加金额				
(1) 购置				

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

项 目	机器 设备	运输 设备	办公及其 他设备	合 计
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、2019年3月31日	532,835.00	811,477.22	560,217.00	1,904,529.22
二、累计折旧				
1、2018年12月31日	92,802.28	342,393.87	146,130.77	581,326.92
2、本期增加金额	25,309.85	38,545.17	26610.23	90,465.25
(1) 计提	25,309.85	38,545.17	26610.23	90465.25
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、2019年3月31日	118,112.13	380,939.04	172,741.00	671,792.17
三、减值准备				
1、2018年12月31日				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、2019年3月31日				
四、账面价值				
1、期末账面价值	414,722.87	430,538.18	387,476.00	1,232,737.05
2、年初账面价值	440,032.72	469,083.35	414,086.23	1,323,202.30

(续)

项 目	机器 设备	运输 设备	办公及其 他设备	合 计
-----	----------	----------	-------------	-----

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

项 目	机器 设备	运输 设备	办公及其 他设备	合 计
一、账面原值				
1、2017年12月31日		811,477.22	550,077.00	1,361,554.22
2、本年增加金额	532,835.00		10,140.00	542,975.00
(1) 购置	532,835.00		10,140.00	542,975.00
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、2018年12月31日	532,835.00	811,477.22	560,217.00	1,904,529.22
二、累计折旧				
1、2017年12月31日		188,213.20	39,850.14	228,063.34
2、本年增加金额	92,802.28	154,180.67	106,280.63	353,263.58
(1) 计提	92,802.28	154,180.67	106,280.63	353,263.58
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、2018年12月31日	92,802.28	342,393.87	146,130.77	581,326.92
三、减值准备				
1、2017年12月31日				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、2018年12月31日				
四、账面价值				
1、年末账面价值	440,032.72	469,083.35	414,086.23	1,323,202.30
2、年初账面价值		623,264.02	510,226.86	1,133,490.88

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

(续)

项 目	机器 设备	运输 设备	办公及其 他设备	合 计
一、账面原值				
1、2016年12月31日		1,076,797.22	132,470.00	1,209,267.22
2、本年增加金额		151,080.00	420,686.00	571,766.00
(1) 购置		151,080.00	420,686.00	571,766.00
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额		416,400.00	3,079.00	419,479.00
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少		416,400.00	3,079.00	419,479.00
4、2017年12月31日		811,477.22	550,077.00	1,361,554.22
二、累计折旧				
1、2016年12月31日		183,295.90	14,406.76	197,702.66
2、本年增加金额		158,440.47	26,564.64	185,005.11
(1) 计提		158,440.47	26,564.64	185,005.11
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额		153,523.17	1,121.26	154,644.43
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少		153,523.17	1,121.26	154,644.43
4、2017年12月31日		188,213.20	39,850.14	228,063.34
三、减值准备				
1、2016年12月31日				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、2017年12月31日				
四、账面价值				

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

项 目	机器 设备	运输 设备	办公及其 他设备	合 计
1、年末账面价值		623,264.02	510,226.86	1,133,490.88
2、年初账面价值		893,501.32	118,063.24	1,011,564.56
7、在建工程				

(1) 在建工程情况

项 目	2019.03.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	131,008,397.00		131,008,397.00
其他工程	13,962,618.50		13,962,618.50
待摊投资	10,312,301.89		10,312,301.89
合 计	155,283,317.39		155,283,317.39

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	130,984,977.00		130,984,977.00
其他工程	13,962,618.50		13,962,618.50
待摊投资	9,702,650.89		9,702,650.89
合 计	154,650,246.39		154,650,246.39

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	93,762,766.00		93,762,766.00

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他工程	7,013,064.00		7,013,064.00
待摊投资	9,088,850.89		9,088,850.89
合 计	109,864,680.89		109,864,680.89

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2018.12.31	本期增加	
	金额	金额	其中：利息资本化金额
游客通道	1,469,676.00		
形象大门	2,364,797.00		
防火通道	2,383,815.00		
园区公厕	2,635,212.00		
污水处理系统工程	933,904.00		
景观亭景观台工程	4,532,704.00		
游客中心	5,104,632.00	23,420.00	
美人谷（胭脂沟）步道工程	10,745,496.00		
环湖游步道工程	12,348,490.00		
道路加宽及改造工程	23,640,564.00		
A、B坝工程	64,823,687.00		
合 计	130,982,977.00	23,420.00	

续前表：

工程名称	本期减少	2019.03.31
------	------	------------

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

	转入固定资 产	其他 减少	余 额	其中：利息资本 化金额
游客通道			1,469,676.00	
形象大门			2,364,797.00	
防火通道			2,383,815.00	
园区公厕			2,635,212.00	
污水处理系统工程			933,904.00	
景观亭景观台工程			4,532,704.00	
游客中心			5,128,052.00	
美人谷（胭脂沟）步道工程			10,745,496.00	
环湖游步道工程			12,348,490.00	
道路加宽及改造工程			23,640,564.00	
A、B坝工程			64,823,687.00	
合 计			131,006,397.00	

(续)

	2017.12.31	本期增加	
工程名称	金额	金额	其中：利息资 本化金额
游客通道		1,469,676.00	
形象大门	1,022,976.00	1,341,821.00	
防火通道		2,383,815.00	
园区公厕	1,222,728.00	1,412,484.00	
污水处理系统工程	451,666.00	482,238.00	

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

景观亭景观台工程	1,661,929.00	2,870,775.00
游客中心	5,104,632.00	
美人谷（胭脂沟）步道工程	7,188,960.00	3,556,536.00
环湖游步道工程	7,880,645.00	4,467,845.00
道路加宽及改造工程	16,528,768.00	7,111,796.00
A、B坝工程	52,698,462.00	12,125,225.00
合 计	93,760,766.00	37,222,211.00

续前表：

工程名称	本期减少		2018.12.31	
	转入固定资 产	其他减少	余 额	其中：利息 资本化金额
游客通道			1,469,676.00	
形象大门			2,364,797.00	
防火通道			2,383,815.00	
园区公厕			2,635,212.00	
污水处理系统工程			933,904.00	
景观亭景观台工程			4,532,704.00	
游客中心			5,104,632.00	
美人谷（胭脂沟）步道工程			10,745,496.00	
环湖游步道工程			12,348,490.00	
道路加宽及改造工程			23,640,564.00	
A、B坝工程			64,823,687.00	
合 计			130,982,977.00	

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

(续)

工程名称	2016.12.31	本期增加	其中：利息资本化金额
	金额	金额	
道路加宽及改造工程	5,519,273.00	11,009,495.00	
景观亭景观台工程		1,661,929.00	
A、B坝工程	27,007,851.00	25,690,611.00	
污水处理系统工程		451,666.00	
园区公厕		1,222,728.00	
形象大门		1,022,976.00	
游客中心	5,104,632.00		
环湖游步道工程		7,880,645.00	
美人谷（胭脂沟）步道工程		7,188,960.00	
合 计	37,631,756.00	56,129,010.00	

续前表：

工程名称	本期减少		2017.12.31	其中：利息资本化金额
	转入固定资产	其他减少	余额	
道路加宽及改造工程			16,528,768.00	
景观亭景观台工程			1,661,929.00	
A、B坝工程			52,698,462.00	
污水处理系统工程			451,666.00	

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

园区公厕	1,222,728.00
形象大门	1,022,976.00
游客中心	5,104,632.00
环湖游步道工程	7,880,645.00
美人谷（胭脂沟）步道工程	7,188,960.00
合 计	93,760,766.00

8、无形资产

无形资产情况

2019 年 1-3 月变动情况

项 目	应用软件	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1、2018年12月31日	3,000.00			3,000.00
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、2019年3月31日	3,000.00			3,000.00
二、累计摊销				
1、2018年12月31日	1,500.00			1,500.00
2、本期增加金额	150.00			150.00
(1) 摊销	150.00			150.00
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

项 目	应用软件	专利权	非专利技术	合 计
4、2019年3月31日	1,650.00			1,650.00
三、减值准备				
1、2018年12月31日				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2019年3月31日				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,350.00			1,350.00
2、年初账面价值	1,500.00			1,500.00

(续)

2018 年 1-12 月变动情况

项 目	应用软件	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1、2017年12月31日	3,000.00			3,000.00
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、2018年12月31日	3,000.00			3,000.00
二、累计摊销				
1、2017年12月31日	900.00			900.00
2、本期增加金额	600.00			600.00
(1) 摊销	600.00			600.00
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

项 目	应用软件	专利权	非专利技术	合 计
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、2018年12月31日	1,500.00			1,500.00
三、减值准备				
1、2017年12月31日				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2018年12月31日				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,500.00			1,500.00
2、年初账面价值	2,100.00			2,100.00

(续)

2017 年 1-12 月变动情况

项 目	应用软件	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1、2016年12月31日	3,000.00			3,000.00
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、2017年12月31日	3,000.00			3,000.00
二、累计摊销				
1、2016年12月31日	300.00			300.00
2、本年增加金额	600.00			600.00
(1) 摊销				

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

项 目	应用软件	专利权	非专利技术	合 计
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、2017年12月31日	900.00			900.00
三、减值准备				
1、2016年12月31日				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、2017年12月31日				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,100.00			2,100.00
2、年初账面价值	2,700.00			2,700.00

9、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期 增加	本期 摊销	其他 减少	2019.03.31	其他减少 的原因
办公场所装修	5,926.21		5,926.21			
合 计	5,926.21		5,926.21			

(续)

项 目	2017.12.31	本期 增加	本期 摊销	其他 减少	2018.12.31	其他减少 的原因
办公场所装修	77,039.29		71,113.08		5,926.21	
合 计	77,039.29		71,113.08		5,926.21	

(续)

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

项 目	2016.12.31	本期 增加	本期 摊销	其他减 少	2017.12.31	其他 减少 的原因
办公场所 装修	148,152.37		71,113.08		77,039.29	
漂流河道 整修	1,918,177.15		94,028.29	1,824,148.86		合并 范围 减少
垃圾场改 造		10,000.00	833.33	9,166.67		合并 范围 减少
合 计	2,066,329.52	10,000.00	165,974.70	1,833,315.53	77,039.29	合并 范围 减少

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2019.03.31		2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时 性差异	递延所得 税资产	可抵扣暂时 性差异
资产减值						
准备						
可抵扣亏						
损						
合计						

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差	945,245.77	785,275.74	452,996.53

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

项 目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31
异			
可抵扣亏损	7,773,427.51	7,459,039.39	5,223,968.00
合 计	8,718,673.28	8,244,315.13	5,676,964.53

本公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

11、其他非流动资产

项 目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31
预付设备款	5,000.00	5,000.00	20,885.00
预付工程款	30,000.00		968,840.00
预付工程前期开发费用款			
合 计	35,000.00	5,000.00	989,725.00
12、应付账款			

(1) 应付账款列示

账龄	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	43,592,057.50	43,418,072.50	63,365,181.00
1 至 2 年	61,284,006.00	61,057,181.00	35,410,779.00
2 至 3 年	34,249,620.00	34,186,779.00	
3 年以上			
合 计	139,125,683.50	138,662,032.50	98,775,960.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州博厦建筑设计研究院有限公司	2,500,000.00	尚未达到结算条件
深圳市工大国际工程设计有限公司	3,580,000.00	尚未达到结算条件

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

湖南鑫益工程有限公司	31,449,010.00	尚未达到结算条件
湖南君幸建设有限公司洪江分公司	51,858,158.00	尚未达到结算条件
合 计	89,387,168.00	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.03.31
一、短期薪酬	286,975.88	159,521.94	344,836.30	101,661.52
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	286,975.88	159,521.94	344,836.30	101,661.52

(续)

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	221,764.27	1,187,477.23	1,122,265.62	286,975.88
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	221,764.27	1,187,477.23	1,122,265.62	286,975.88

(续)

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、短期薪酬		1,423,017.61	1,201,253.34	221,764.27
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
四、一年内到期的其他福利				
合 计		1,423,017.61	1,201,253.34	221,764.27

(3) 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.03.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	286,975.88	148,763.44	334,077.80	101,661.52
2、职工福利费		10,758.50	10,758.50	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	286,975.88	159,521.94	344,836.30	101,661.52

(续)

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	221,764.27	1,102,137.26	1,036,925.65	286,975.88
2、职工福利费		85,339.97	85,339.97	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
工 伤 保 险 费				
生 育 保 险 费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职 工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享 计划				
合 计	221,764.27	1,187,477.23	1,122,265.62	286,975.88
(续)				
项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
1、工资、奖金、 津贴和补贴		1,346,577.56	1,124,813.29	221,764.27
2、职工福利费		76,440.05	76,440.05	
3、社会保险费				
其中：医疗保险 费				
工 伤 保 险 费				
生 育 保 险 费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职 工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享 计划				
合 计		1,423,017.61	1,201,253.34	221,764.27

14、应交税费

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

税 项	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税		22,031.34	
消费税			
企业所得税			
个人所得税			24,627.35
城市维护建设税		220.31	
教育费附加		1,101.57	
其他			
合 计		23,353.22	24,627.35

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	1,983,000.00	1,983,000.00	1,983,000.00
设计费			
往来款	1,841,235.36	1,225,971.00	13,457,186.68
货款	184,247.70	184,247.70	14,602.10
工程款			
景区经营权使用费	1,625,000.00	1,500,000.00	1,000,000.00
其他		21,183.00	21,806.00
合 计	5,633,483.06	4,914,401.70	16,476,594.78

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
洪江市威远建筑工程有限公司	493,000.00	工程押金性质未完工
景区经营权使用费	1,000,000.00	建设期政府暂缓征收
湖南鑫益工程有限公司	400,000.00	工程押金性质未完工
合 计	1,893,000.00	

16、递延收益

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

项 目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31
政府补助	153,333.33	163,333.33	
合 计	153,333.33	163,333.33	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2018.12.31	本期新增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计 入其他 收益金 额	2019.03.31	与资产相关/ 与收益相关
冰雪节活动造雪设备补助	163,333.33		10,000.00		153,333.33	与资产相关
合 计	163,333.33		10,000.00		153,333.33	

(续)

项目	2017.12.31	本期新增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计 入其他 收益金 额	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
冰雪节活动造雪设备补助		200,000.00	36,666.67		163,333.33	与资产相关
合 计		200,000.00	36,666.67		163,333.33	

17、股本

股东名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.03.31
深圳市中德福生态园林管理有限公司	14,560,804.96			14,560,804.96
新余市德弘永泰投资中心(有限合伙)	203,112.00			203,112.00
合 计	14,763,916.96			14,763,916.96

(续)

股东名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
深圳市中德福生态园林管理有限公司	1,300,000.00	13,260,804.96		14,560,804.96

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

新余市德弘永泰 投资中心（有限 合伙）	203,112.00		203,112.00
合 计	1,503,112.00	13,260,804.96	14,763,916.96

（续）

股东名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
深圳市中德福生 态园林管理有限 公司		1,300,000.00		1,300,000.00
新余市德弘永泰 投资中心（有限 合伙）		203,112.00		203,112.00
合 计		1,503,112.00		1,503,112.00

18、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.03.31
股本溢价	9,296,888.00			9,296,888.00
其他资本公积				
合 计	9,296,888.00			9,296,888.00

（续）

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	9,296,888.00			9,296,888.00
其他资本公积				
合 计	9,296,888.00			9,296,888.00

（续）

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价		9,296,888.00		9,296,888.00
其他资本公积				
合 计		9,296,888.00		9,296,888.00

19、未分配利润

项 目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	-9,239,869.31	-6,360,309.01	-5,491,922.79

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

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 -9,239,869.31 -6,360,309.01 -5,491,922.79

加：本期归属于母公司所有者的
净利润 -499,037.77 -2,879,560.30 -868,386.22

减：提取法定盈余公积

提取任意盈余公积

提取一般风险准备金

应付普通股股利

转作股本的普通股股利

期末未分配利润 -9,738,907.08 -9,239,869.31 -6,360,309.01

20、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
营业收入	23,026.72	954,443.00	20,581.42
主营业务收入	23,026.72	952,443.00	20,569.42
其他业务收入		2,000.00	12.00
营业成本	71,840.95	655,492.25	4,534.02
主营业务成本	71,840.95	655,492.25	4,534.02
其他业务成本			

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名 称	2019 年 1-3 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
旅游业	23,026.72	71,840.95	952,443.00	655,492.25	20,569.42	4,534.02
合 计	23,026.72	71,840.95	952,443.00	655,492.25	20,569.42	4,534.02

21、税金及附加

项 目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	6.11	246.70	

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

教育费附加		1,101.57	
资源税			
房产税			
土地使用税			
车船使用税			
印花税			25.00
合 计	6.11	1,348.27	25.00

22、销售费用

项 目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
广告宣传费		227,440.00	280,890.00
其他			7,720.00
合 计		227,440.00	288,610.00

23、管理费用

项 目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
办公费	653.00	15,187.20	27,541.40
差旅费	4,113.50	66,507.70	109,351.00
车辆费	12,440.00	67,669.00	245,498.86
低值易耗品	0.00	376,617.00	141,792.00
房租水电	22,404.53	63,641.59	77,484.60
评审费			8,916.00
诉讼费			6,000.00
维修费		6,687.95	7,616.00
无形资产摊销	150.00	600.00	600.00
员工工资	31,183.16	149,025.00	1,346,577.56
长期待摊费用摊销	5,926.21	71,113.08	165,974.70
招待费	3,703.60	71,535.90	127,955.00

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

折旧费	90,465.25	353,263.58	185,005.11
福利费	2,242.00	49,757.16	76,440.05
景区经营权使用费	125,000.00	500,000.00	500,000.00
其他	2,332.00	37,016.00	128,811.70
合 计	300,613.25	1,828,621.16	3,155,563.98

24、财务费用

项 目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
利息支出			
减：利息收入	22.77	593.95	1,907.50
承兑汇票贴息			
汇兑损失			
减：汇兑收益			
手续费	317.53	5,061.88	2,111.03
合 计	294.76	4,467.93	203.53

25、投资收益

被投资单位名称	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			2,705,156.69
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		-825,535.06	276,980.34
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			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值			

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

生的利得		
合 计	-825,535.06	2,982,137.03

26、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产		153,143.00	-153,143.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值 变动损益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融负债			
按公允价值计量的投资性房地产			
其 他			
合 计		153,143.00	-153,143.00

27、资产减值损失

项 目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-159,878.02	-485,422.21	-280,642.22
存货跌价损失			
可供出售金融资			
持有至到期投资			
长期股权投资减			
投资性房地产减			
固定资产减值损			
工程物资减值损			
在建工程减值损			
生产性生物资产			
油气资产减值损			
无形资产减值损			
商誉减值损失			

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

其 他			
合 计	-159,878.02	-485,422.21	-280,642.22

28、营业外收入

项 目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
债务重组利得			
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助	10,000.00	36,666.67	
其他	568.60	4,513.91	11,617.08
合 计	10,568.60	41,180.58	11,617.08

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
与资产相关			
冰雪节活动造雪	10,000.00	36,666.67	
设备补助			
与收益相关			
合 计	10,000.00	36,666.67	

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用			
递延所得税费用			
合 计			

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
----	--------------	---------	---------

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

利润总额	-499,037.77	-2,879,560.30	-868,386.22
按法定/适用税率计算的	-124,759.44	-719,890.08	-217,096.56
所得税费用			
子公司适用不同税率的影 响			
调整以前期间所得税的影 响			
非应税收入的影响	-2,500.00	-38,285.75	-676,288.92
不可抵扣的成本、费用和 损失的影响	38,153.37	81,476.73	125,129.13
使用前期未确认递延所得 税资产的可抵扣亏损的影 响			
本期未确认递延所得税 资产的可抵扣暂时性差 异或可抵扣亏损的影响	89,106.07	676,699.10	768,256.35
税率调整导致期初递延所 得税资产/负债余额的变化			
所得税费用	0.00	0.00	0.00

30、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	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
-----	--------------	---------	---------

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

存款利息	22.77	593.95	1,907.50
收到保证金			1,450,000.00
政府补助		200,000.00	
往来款	18,661.84	196,148.24	
其他		590.79	16,537.33
合 计	18,684.61	397,332.98	1,468,444.83

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
支付(返还)保证金		50,000.00	1,487,000.00
各项费用及其他	32,323.56	801,285.60	1,174,717.59
往来款	26,299.33	777,809.93	
合 计	58,622.89	1,629,095.53	2,661,717.59

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
证券出售收入		17,349,348.14	9,014,315.63
合 计		17,349,348.14	9,014,315.63

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
证券买入支出		11,840,436.20	15,056,306.90
合 计		11,840,436.20	15,056,306.90

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
关联企业资金拆借	595,800.00	1,128,877.96	9,139,988.00
合 计	595,800.00	1,128,877.96	9,139,988.00

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

补充资料	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-499,037.77	-2,879,560.30	-868,386.22
加：资产减值准备	159,878.02	485,422.21	280,642.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,465.25	353,263.58	185,005.11
无形资产摊销	150.00	600.00	600.00
长期待摊费用摊销	5,926.21	71,113.08	165,974.70
资产处置损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-153,143.00	153,143.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		825,535.06	-2,982,137.03
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		11,995.08	-11,995.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-57,576.56	-1,803,263.77	-1,547,481.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-85,386.22	991,796.73	2,249,355.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）			
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-385,581.07	-2,096,241.33	-2,375,279.60
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	20,595.31	19,796.38	129,832.81
减：现金的期初余额	19,796.38	129,832.81	231,553.89
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	798.93	-110,036.43	-101,721.08

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
本期处置子公司于本年收到的现金或 现金等价物			
其中: 湖南省德福雪峰山漂流有限公司			
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及 现金等价物			9,443.32
其中: 湖南省德福雪峰山漂流有限公司			9,443.32
加: 以前期间处置子公司于本期收到的 现金或现金等价物			
其中: 湖南省德福雪峰山漂流有限公司			
处置子公司收到的现金净额			-9,443.32

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	20,595.31	19,796.38	129,832.81
其中: 库存现金	388.31	467.15	6,478.93
可随时用于支付的银行存款	1,747.96	886.33	11,254.26
可随时用于支付的其他货币资 金	18,459.04	18,442.90	112,099.62
可用于支付的存放中央银行款 项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

三、期末现金及现金等价物余额	20,595.31	19,796.38	129,832.81
其中：母公司或集团内子公司使用 受限制的现金和现金等价物			

32、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

2018 年度

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			冲减成本费用	是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		
冰雪节活动造雪设备补助	200,000.00	200,000.00						是
合 计	200,000.00	200,000.00						

(2) 计入当期损益的政府补助情况

2019 年 1-3 月

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
冰雪节活动造雪设备补助	与资产相关		10,000.00	
合 计	—		10,000.00	

2018 年 1-12 月

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
冰雪节活动造雪设备补助	与资产相关		36,666.67	
合 计	—		36,666.67	

六、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
湖南省德福雪峰山漂流有限公司	1.00	100%			注	2,705,156.69

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
湖南省德福雪峰山漂流有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

注: 2017 年 5 月 16 日湖南八面山森林公园旅游有限公司购买全部湖南省德福雪峰山漂流有限公司全部股权, 由于本公司未履行任何出资义务, 湖南八面山森林公园旅游有限公司承担本公司未履行出资的义务, 根据湖南省德福雪峰山漂流有限公司章程规定, 湖南八面山森林公园旅游有限公司能够对湖南省德福雪峰山漂流有限公司的重大经营决策及生产经营形成控制, 本公司自 2017 年 5 月 16 日丧失对湖南省德福雪峰山漂流有限公司的控制权。

2、其他原因的合并范围变动

2018 年 3 月 27 日公司新设三家子公司, 分别为洪江市德福旅游产品开发有限公司、洪江市德福农业开发有限公司、洪江市德福矿泉水有限公司, 注册资本分别为 5000 万元人民币、7000 万元人民币和 5000 万元人民币, 公司认缴的上述资本比例均为 100%, 故能够对上述三家公司的重大经营决策及生产经营形成控制, 故纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
洪江市德福矿泉水有限公司	湖南省怀化市	湖南省怀化市洪江市安江镇柚园路	生产与销售	100%		设立
洪江市德福农业开发有限公司	湖南省怀化市	湖南省怀化市洪江市安江镇柚园路	生产与销售	100%		设立
洪江市德福旅游产品开发有限公司	湖南省怀化市	湖南省怀化市洪江市安江镇柚园路	生产与销售	100%		设立

八、与金融工具相关的风险

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的旅游服务全部采用非赊销方式。

2、市场风险

市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，全部业务以人民币结算。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司不存在利率浮动的对外借款。

九、关联方及其交易

1、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南欣景园林有限公司	对本公司能施加重大影响的投资方
深圳市中德福生态园林管理有限 公司	对本公司能施加重大影响的投资方
深圳德福基金管理有限公司	深圳市中德福生态园林管理有限公司有限公 司的母公司

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

肖烁颺	本公司高级管理人员
杨丹	本公司高级管理人员
段开松	本公司高级管理人员
裴伯勋	本公司高级管理人员
蒋文斌	本公司高级管理人员
唐德义	本公司高级管理人员

4、关键管理人员报酬

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬			393,366.00

本公司 2018 及 2019 年度关键管理报酬由深圳德福基金管理有限公司承担,2018 年金额为 280,371.19 元,2019 年 1-3 月份为 62,475.04 元,上述款项尚未收回。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	深圳德福基金管 理有限公司	716,557.43	651,810.86	
其他应收款	唐德义	13,841.32	13,841.32	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	杨丹	80,000.00	80,000.00	80,300.00
其他应付款	肖烁颺	130,000.00	130,000.00	130,000.00

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

其他应付款	深圳德福基金 管理有限公司			4,982,940.00
		5,000.00		
其他应付款	裴伯勋			
其他应付款	深圳市中德福 生态园林管理 有限公司	798,800.00	203,000.00	7,589,988.00

5、关联方交易情况

2018 年度及 2019 年 1-3 月份，深圳德福基金管理有限公司代本公司承担高级管理人员报酬、其他员工报酬分别为 619,652.13 元和 64,746.57 元。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

至期末止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末余额
未来支付期间：	
一年以内	2,037,500.00
一至二年	1,525,000.00
二至三年	1,625,000.00
三年以上	117,812,500.00

合 计

123,000,000.00

注：根据本公司于 2017 年 9 月 11 日与湖南省洪江市人民政府初步签订的《雪峰山国家森林公园旅游区生态资源与生态旅游合作开发合同》和湖南省洪江市人民政府与深圳德福基金管理有限公司 2014 年 7 月 30 日签订的《雪峰山旅游区生态资源与生态旅游合作开发经营框架协议》，缴纳资源使用费义务由本公司承担。经营期限最终确定为 40 年，即自 2017 年 1 月 1 日起至 2056 年 12 月 31 日止。自 2017 年起至 2019 年，本公司每年向湖南省洪江市人民政府上缴资源使用费 50 万元人民币，2020 年起，每年以 150 万元为基数，并以 10 万元/年的额度递增，最高至 500 万元/年额度时，不再递增。

2、或有事项

本报告期无重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

种 类	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	2,604,807.80	2,707,109.26	1,547,519.44
应收利息			
应收股利			
合 计	2,604,807.80	2,707,109.26	1,547,519.44

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2019.03.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独					

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

类 别	2019.03.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	3,550,053.57	100.00	945,245.77	26.63	2,604,807.80
其中: 账龄组合计提坏 账准备的其他应收款	3,550,053.57	100.00	945,245.77	26.63	2,604,807.80
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款					
合 计	3,550,053.57	100.00	945,245.77	26.63	2,604,807.80

(续)

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	3,492,477.01	100.00	785,367.75	22.49	2,707,109.26
其中: 账龄组合计提坏 账准备的其他应收款	3,492,477.01	100.00	785,367.75	22.49	2,707,109.26
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款					
合 计	3,492,477.01	100.00	785,367.75	22.49	2,707,109.26

(续)

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	1,847,372.97	100.00	299,853.53	16.23	1,547,519.44
其中：账龄组合计提坏 账准备的其他应收款	1,847,372.97	100.00	299,853.53	16.23	1,547,519.44
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款					
合 计	1,847,372.97	100.00	299,853.53	16.23	1,547,519.44

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019.03.31			
	金 额	比 例%	坏账准备	计提 比例%
1 年以内	1,552,305.18	43.73	77,615.26	5
1 至 2 年	809,551.32	22.80	161,910.26	20
2 至 3 年	964,953.64	27.18	482,476.82	50
3 年以上	223,243.43	6.29	223,243.43	
合 计	3,550,053.57	100	945,245.77	

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比 例%	坏账准备	计提 比例%
1 年以内	1,847,569.94	52.90	92,378.50	5
1 至 2 年	813,620.00	23.30	162,724.00	20

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

2 至 3 年	602,043.64	17.24	301,021.82	50
3 年以上	229,243.43	6.56	229,243.43	100
合 计	3,492,477.01	100	785,367.75	

(续)

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比 例%	坏账准备	计提 比例%
1 年以内	944,627.36	51.14	47,231.37	5
1 至 2 年	662,502.18	35.86	132,500.44	20
2 至 3 年	240,243.43	13.00	120,121.72	50
3 年以上				
合 计	1,847,372.97	100.00	299,853.53	

(2) 坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2019.03.31
其他应收款 坏账准备	785,367.75	159,878.02			945,245.77

(续)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2018.12.31
其他应收款 坏账准备	299,853.53	485,514.22			785,367.75

(续)

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2017.12.31
其他应收款 坏账准备	90,560.98	209,292.55			299,853.53

2、营业收入及成本

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
营业收入	23,026.72	954,443.00	20,581.42
主营业务收入	23,026.72	952,443.00	20,569.42
其他业务收入		2,000.00	12.00
营业成本	71,840.95	655,492.25	4,534.02
主营业务成本	71,840.95	655,492.25	4,534.02
其他业务成本			

(2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下:

行业名称	2019 年 1-3 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
旅游业	23,026.72	71,840.95	952,443.00	655,492.25	20,569.42	4,534.02
合 计	23,026.72	71,840.95	952,443.00	655,492.25	20,569.42	4,534.02

3、投资收益

被投资单位名称	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益			
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			1.00
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			
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		-825,535.06	276,980.34

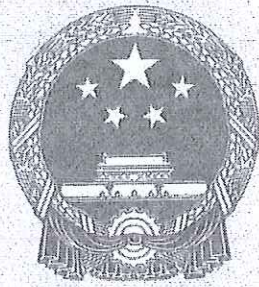
湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

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		
处置可供出售金融资产取得的		
投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公		
允价值重新计量产生的利得		
合 计	-825,535.06	276,981.34

湖南雪峰山森林公园投资管理有限公司

2019 年 5 月 27 日





营业执照

(5-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

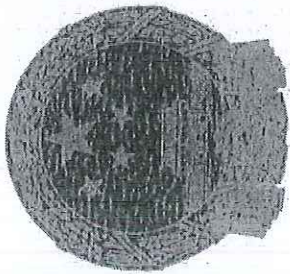
登记机关

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018



年 10 月 15 日



会计师事务所

执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

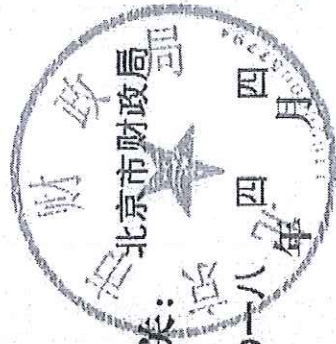
批准执业日期：2014年03月28日

与原件一致

证书序号：0000187

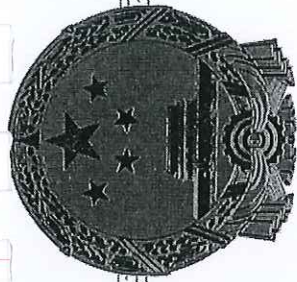
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000447

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春

与原件一致

证书号: 30

发证时间: 二〇一〇年十二月十一日
证书有效期至: 二〇一〇年十二月十一日





姓名: 魏 翔
 性别: 男
 出生日期: 1965年9月11日
 工作单位: 山东德盛会计师事务所有限责任公司
 身份证号: 3702055650905101
 Identity card No.: 3702055650905101



2008 3 31

2007 3 31

证书编号: 370200380002
No. of Certificate

批准注册协会 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年6月1日
Date of Issuance /m /d



年度检验登记 注册会计师协会
Annual Renewal Registration 2014年

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

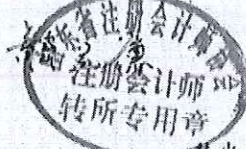


2009年度任职资格检查合格

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



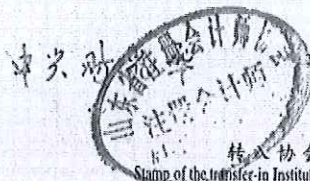
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 7 月 13 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 7 月 13 日

12

注意事项

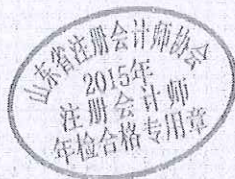
- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

- NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

一致
与原件



姓名 王新生
性别 男
出生日期 1952年03月11日
工作单位 山东会计师事务所
身份证号码 370202520311443



证书编号：
No. of Certificate

370200380001

批准注册协会： 山东注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2000年 06月 01日
Date of Issuance



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年度任职资格检查合格

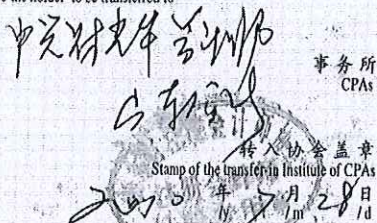


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



11

第一联留存