

宁波市旅游投资发展有限公司

审计报告

立信中联审字[2019]D—0599号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

天津市2019年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201002320191121653827

报告编号：立信中联审字[2019]D-0599号

报告单位：宁波市旅游投资发展有限公司

报备日期：2019-11-21

报告日期：2019-11-20

签字注师：舒国平 陈春波

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：23733333

事务所传真：23718888

通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件：zh1cpa@163.com

事务所网址：www.zhlcpa.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

目 录

一、	审计报告	1—3
二、	财务报表	
1、	合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、	合并利润表、母公司利润表	5—6
3、	合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、	合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表	9—12
5、	财务报表附注	1—54



立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审计报告

立信中联审字[2019]D-0599号

宁波市旅游投资发展有限公司：

一、审计意见

我们审计了宁波市旅游投资发展有限公司及其子公司（以下简称旅投公司）的合并财务报表，包括2018年12月31日的合并资产负债表，2018年度合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了旅投公司2018年12月31日的合并财务状况以及2018年度合并经营成果和合并现金流量。

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“注册会计师对合并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，我们独立于旅投公司，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、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

在编制合并财务报表时，管理层负责评估旅投公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算旅投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

旅投公司治理层(以下简称治理层)负责监督旅投公司的财务报告过程。

四、注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并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合并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合并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，就可能导致对旅投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合并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旅投公司不能持续经营。

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

(6) 就旅投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,以对合并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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国天津市

2019年11月20日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：宁波市旅游投资发展有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	271,681,105.51	84,800,064.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	1,116,618.18	1,120,443.94
预付款项	五、（三）	5,238,796.21	737,358.20
其他应收款	五、（四）	2,804,048.82	1,858,114.39
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	54,428,728.36	27,523,937.43
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（六）	13,875,925.48	9,013,350.67
流动资产合计		349,145,222.56	125,053,269.00
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、（七）	8,244,382.00	4,494,382.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、（八）	1,632,905.98	1,576,610.60
投资性房地产	五、（九）	76,249,595.73	79,812,738.33
固定资产	五、（十）	325,820,343.08	361,840,510.83
在建工程	五、（十一）	22,866,200.76	9,302,753.67
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（十二）	345,857.19	393,036.64
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、（十三）	6,215,551.50	7,118,113.99
递延所得税资产	五、（十四）	1,689.00	-
其他非流动资产	五、（十五）	19,840.00	19,840.00
非流动资产合计		441,396,365.24	464,557,986.06
资产总计		790,541,587.80	589,611,255.06

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：宁波市旅游投资发展有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	200,000,000.00	60,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、（十七）	11,937,666.78	22,229,251.20
预收款项	五、（十八）	8,932,400.17	9,882,479.02
应付职工薪酬	五、（十九）	72,187.28	21,488.11
应交税费	五、（二十）	2,646,813.42	2,829,284.00
其他应付款	五、（二十一）	9,899,664.52	9,952,215.63
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、（二十二）	23,500,000.00	15,500,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		256,988,732.17	120,414,717.96
非流动负债：			
长期借款	五、（二十三）	133,300,000.00	148,750,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、（二十四）	420,833.33	470,833.33
递延所得税负债	五、（十四）	11,618,715.53	15,452,610.40
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		145,339,548.86	164,673,443.73
负债合计		402,328,281.03	285,088,161.69
所有者权益：			
实收资本	五、（二十五）	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（二十六）	235,908,625.17	95,908,625.17
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五、（二十七）	-	1,120.34
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十八）	-60,820,740.97	-348,406.65
归属于母公司所有者权益合计		375,087,884.20	295,561,338.86
少数股东权益		13,125,422.57	8,961,754.51
所有者权益合计		388,213,306.77	304,523,093.37
负债和所有者权益总计		790,541,587.80	589,611,255.06

所附附注为本财务报表的组成部分

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

2018年12月31日

编制单位：宁波市旅游投资发展有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		144,900,673.64	6,122,562.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		-	-
预付款项		305,074.24	253,071.71
其他应收款	十二、（一）	72,500,000.00	13,500,000.00
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
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		217,705,747.88	19,875,634.23
非流动资产：			
可供出售金融资产		8,244,382.00	4,494,382.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、（二）	373,542,727.93	323,186,432.55
投资性房地产		-	-
固定资产		453,293.90	688,523.74
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		167,182.50	193,236.90
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		382,407,586.33	328,562,575.19
资产总计		600,113,334.21	348,438,209.42

资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：宁波市旅游投资发展有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注 释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		175,000,000.00	40,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	7,138.54
应交税费		54,580.16	40,439.02
其他应付款		333,336.79	137,004.36
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		6,800,000.00	6,800,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		182,187,916.95	46,984,581.92
非流动负债：			
长期借款		20,400,000.00	27,200,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		20,400,000.00	27,200,000.00
负债合计		202,587,916.95	74,184,581.92
所有者权益：			
实收资本		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		251,052,309.09	111,052,309.09
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-53,526,891.83	-36,798,681.59
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		397,525,417.26	274,253,627.50
负债和所有者权益总计		600,113,334.21	348,438,209.42

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2018年度

编制单位：宁波市旅游投资发展有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		104,969,391.05	79,528,695.81
其中：营业收入	五、（二十九）	104,969,391.05	79,528,695.81
二、营业总成本		171,178,055.79	147,081,019.98
其中：营业成本	五、（二十九）	71,602,573.13	49,683,500.31
税金及附加	五、（三十）	4,576,618.26	3,791,877.66
销售费用		11,626,814.53	18,475,192.63
管理费用		70,356,533.12	66,460,702.27
研发费用		-	-
财务费用	五、（三十一）	12,904,473.44	8,463,859.77
其中：利息费用		14,065,719.32	8,742,351.33
利息收入		1,531,591.16	573,878.41
资产减值损失	五、（三十二）	111,043.31	205,887.34
加：其他收益	五、（三十三）	563,533.37	29,166.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	56,295.38	79,314.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		56,295.38	79,314.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-299,495.20	11,864.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-65,888,331.19	-67,431,978.88
加：营业外收入	五、（三十六）	632,177.02	939,329.70
减：营业外支出	五、（三十七）	96,052.00	1,363,582.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-65,352,206.17	-67,856,232.04
减：所得税费用	五、（三十八）	-3,743,539.91	-3,750,943.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-61,608,666.26	-64,105,288.20
（一）按经营持续性分类：		-	-
1、持续经营损益（净亏损以“-”号填列）		-61,608,666.26	-64,105,288.20
2、终止经营损益（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）		-60,472,334.32	-63,482,108.15
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,136,331.94	-623,180.05
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）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.现金流量套期的有效部分		-	-
5.外币报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-61,608,666.26	-64,105,288.20
归属于母公司股东的综合收益总额		-60,472,334.32	-63,482,108.15
归属于少数股东的综合收益总额		-1,136,331.94	-623,180.05

所附附注为本财务报表的组成部分

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

2018年度

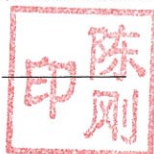
编制单位：宁波市旅游投资发展有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、（三）	1,010,106.54	590,159.04
减：营业成本		-	-
税金及附加		53,488.76	51,173.11
销售费用		-	-
管理费用		11,566,901.74	8,787,354.62
研发费用		-	-
财务费用		6,174,221.66	2,335,889.16
其中：利息费用		6,945,878.15	2,524,350.24
利息收入		776,723.39	192,571.48
资产减值损失		-	-
加：其他收益	十二、（四）	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		56,295.38	79,314.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,728,210.24	-10,504,943.64
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,728,210.24	-10,504,943.64
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,728,210.24	-10,504,943.64
（一）持续经营损益（净亏损以“-”号填列）		-16,728,210.24	-10,504,943.64
（二）终止经营损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）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. 现金流量套期的有效部分		-	-
5. 外币报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-16,728,210.24	-10,504,943.64

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年度

编制单位：宁波市旅游投资发展有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,982,272.94	83,341,568.79
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收到的税费返还		-	740,530.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）、1	6,940,205.68	4,103,036.51
经营活动现金流入小计		115,922,478.62	88,185,135.57
购买商品、接受劳务支付的现金		70,958,581.44	50,573,882.36
支付给职工以及为职工支付的现金		51,867,142.61	50,353,988.96
支付的各项税费		7,094,979.44	3,131,925.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）、2	29,882,332.61	21,231,265.06
经营活动现金流出小计		159,803,036.10	125,291,061.92
经营活动产生的现金流量净额		-43,880,557.48	-37,105,926.35
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		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,670.74	143,179.74
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	五、（三十九）、3	-	500,000.00
投资活动现金流入小计		78,670.74	643,179.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,563,799.16	37,906,316.89
投资支付的现金		3,750,000.00	4,494,382.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		31,313,799.16	42,400,698.89
投资活动产生的现金流量净额		-31,235,128.42	-41,757,519.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		145,300,000.00	16,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	6,600,000.00
取得借款收到的现金		368,400,000.00	164,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		513,700,000.00	180,600,000.00
偿还债务支付的现金		235,850,000.00	75,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,853,272.96	9,470,464.90
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		251,703,272.96	85,020,464.90
筹资活动产生的现金流量净额		261,996,727.04	95,579,535.10
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			
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十）	186,881,041.14	16,716,089.60
	五、（四十）	84,800,064.37	68,083,974.77
六、期末现金及现金等价物余额			
	五、（四十）	271,681,105.51	84,800,064.37

所附附注为本财务报表的组成部分

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

2018年度

编制单位：宁波市旅游投资发展有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,817,133.13	2,500,445.01
经营活动现金流入小计		7,817,133.13	2,500,445.01
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		7,399,805.64	6,374,278.10
支付的各项税费		61,365.25	76,373.26
支付其他与经营活动有关的现金		68,925,211.08	5,218,041.51
经营活动现金流出小计		76,386,381.97	11,668,692.87
经营活动产生的现金流量净额		-68,569,248.84	-9,168,247.86
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		-	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,950.92	52,854.00
投资支付的现金		54,050,000.00	49,894,382.00
取得子公司和其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		54,099,950.92	49,947,236.00
投资活动产生的现金流量净额		-54,099,950.92	-49,947,236.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		140,000,000.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金		235,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		375,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		106,800,000.00	26,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,752,689.12	2,478,706.35
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		113,552,689.12	29,278,706.35
筹资活动产生的现金流量净额		261,447,310.88	40,721,293.65
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		138,778,111.12	-18,394,190.21
加：期初现金及现金等价物余额		6,122,562.52	24,516,752.73
六、期末现金及现金等价物余额		144,900,673.64	6,122,562.52

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：



会计机构负责人：



编制人：



合并所有者权益变动表（一）

2018年度

编制单位：宁波市旅游投资发展有限公司

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益					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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上期期末余额	200,000,000.00				95,908,625.17	-	-	1,120.34	-	-	-348,406.65	8,961,754.51	304,523,093.37
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	200,000,000.00				95,908,625.17	-	-	1,120.34	-	-	-348,406.65	8,961,754.51	304,523,093.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				140,000,000.00	-	-	-1,120.34	-	-	-60,472,334.32	4,163,668.06	83,690,213.40
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本					140,000,000.00								
1、所有者投入资本					140,000,000.00								
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
2、对所有者的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本年提取													
2、本年使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	200,000,000.00				235,908,625.17	-	-	-	-	-	-60,820,740.97	13,125,422.57	388,213,306.77

单位：人民币元

所有者权益变动表（一）

2018年度

项 目	本期金额						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
		优先股	永续债							
一、上期期末余额	200,000,000.00			111,052,309.09	-	-	-	-	274,253,627.50	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	200,000,000.00			111,052,309.09	-	-	-	274,253,627.50		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-			140,000,000.00	-	-	-	-16,728,210.24	123,271,789.76	
（一）综合收益总额								-36,798,681.59		
（二）所有者投入和减少资本				140,000,000.00	-	-	-	-16,728,210.24	-16,728,210.24	
1、所有者投入资本				140,000,000.00	-	-	-	-	140,000,000.00	
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配								-0.00		
1、提取盈余公积										
2、对所有者的分配										
3、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	200,000,000.00			251,052,309.09	-	-	-	-53,526,891.83	397,525,417.26	

单位：人民币元

编制单位：宁波市旅游投资发展有限公司

所有者权益变动表 (二)

2018年度

单位：人民币元

编制单位：宁波市旅游投资发展有限公司

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	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上期期末余额	200,000,000.00			101,052,309.09					-26,293,737.95	274,758,571.14
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	200,000,000.00			101,052,309.09					-26,293,737.95	274,758,571.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				10,000,000.00					-10,504,943.64	-504,943.64
（一）综合收益总额									-10,504,943.64	
（二）所有者投入和减少资本				10,000,000.00						10,000,000.00
1、所有者投入资本				10,000,000.00						10,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对所有者的分配									-0.00	
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、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	200,000,000.00			111,052,309.09					-36,798,681.59	274,253,627.50

所附注为本财务报表的组成部分

陈刚印

公司法定代表人：

陈刚印

主管会计工作负责人：

胡颖印

会计机构负责人：

宁波市旅游投资发展有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况:

(一) 公司概况

宁波市旅游投资发展有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 系由宁波市人民政府国有资产监督管理委员会出资设立的国有独资有限责任公司, 成立于 2015 年 4 月 27 日, 现持有统一社会信用代码为 913302003406303832 的营业执照, 公司现有注册资本为人民币 20,000.00 万元。公司经营范围: 旅游项目开发、投资、管理; 资产经营; 房屋租赁; 汽车和船舶租赁服务; 酒店管理; 餐饮管理; 会务服务; 停车服务; 旅游信息咨询; 房地产开发。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
宁波凯利大酒店有限公司
宁波新晶都酒店有限公司
宁波联谊宾馆有限公司
宁波汉雅汇申丰旅游投资管理有限公司
宁波汉雅三江旅游发展有限公司
宁波乡旅投资开发有限公司
宁海乡旅投资开发有限公司
宁波海曙乡旅投资开发有限公司
宁波旅投酒店管理有限公司
宁波城市旅游发展有限公司
宁波旅游股份有限公司
宁波宁旅亿利旅游开发有限公司
浙江宁旅数字传媒有限公司
浙江蜂巢网络科技有限公司

本公司本年度纳入合并范围的子公司共 14 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期新增 5 户, 详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表编制基础

（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——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

（二）持续经营

本公司拥有充足的营运资金，能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，继续以持续经营为基础编制本公司截至 2018 年 12 月 31 日止的 2018 年度财务报表。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础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 2018 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2018 年度合并的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及

合并成本的计量 进行复核, 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表, 将整个企业集团视为一个会计主体, 依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求, 按照统一的会计政策, 反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司, 以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额, 冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内, 若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的, 则调整合并资产负债表的期初数; 将子公司或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; 将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的, 视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资, 在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动, 分别冲

减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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，本公司将各

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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（八）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独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	金额为人民币 500 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	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。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据：具有类似信用风险特征。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

组 合	依 据	坏账计提方法
组合 1	根据特定性质及特定对象确定：政府部门、关联方款项（有证据表明存在减值风险的除外）。	不计提坏账准备
组合 2	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款和组合 1 外，公司根据应收款项逾期账龄、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，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。	账龄分析法

账龄分析法具体如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

5、在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

A、债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府责令关闭等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收账款，作为坏账损失；

B、债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

C、涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

D、债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可

能性极小。

（九）存货

1、存货的分类

存货分为：原材料、库存商品、开发产品、开发成本和低值易耗品等

2、发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十）长期股权投资

1、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。本公司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) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，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当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十一）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、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寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
电子设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
其他设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
厨房设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
生产设备	10.00	5.00	9.5

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。

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十三) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四）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。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （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以支付现金、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购建或者生产活动已经开始。

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借款费用继续资本化。

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，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（提示：应明确如何确定，如：按期初期末简单平均，或按每月月末平均）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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
软件	5/10 年
土地使用权	50 年

每年度终了，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。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用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，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本公司长期待摊费用包括管理费、装修费。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

类 别	摊销年限（年）
装修费	5
游客中心和游船码头工程	4.5

(十八) 职工薪酬**1、短期薪酬**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

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。

（十九）预计负债

1、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）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

（二十）收入

1、提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：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，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

2、商品销售：在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实

施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，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，确认营业收入的实现。

3、让渡资产使用权：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利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

（二十一）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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）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。公司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。

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，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，公司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。

(二十四) 重要会计政策的变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，各期余额无需调整；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，各期余额无需调整；</p> <p>“其他应收款”各期余额无需调整；</p> <p>调增“其他应付款”期末余额 543,613.65 元，调增“其他应付款”期初余额 347,048.91 元；</p> <p>“固定资产”各期余额无需调整；</p> <p>“在建工程”各期余额无需调整；</p> <p>“长期应付款”各期余额无需调整。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>各期数据无需调整。</p>
<p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>各期数据无需调整。</p>

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额， 扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	3%、5%、6%、11%、 17%、10%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波旅投酒店管理有限公司	20%
宁波城市旅游发展有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

本期，子公司宁波旅投酒店管理有限公司、宁波城市旅游发展有限公司符合小型微利企业条件，将所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释：

(一) 货币资金

种 类	期末余额	期初余额
现 金	97,111.94	92,336.85
银行存款	271,583,993.57	84,707,727.52
合 计	271,681,105.51	84,800,064.37

(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	1,116,618.18	1,120,443.94
合 计	1,116,618.18	1,120,443.94

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	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	1,177,511.24	100.00	60,893.06	5.17
组合 1				
组合 2	1,177,511.24	100.00	60,893.06	5.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,177,511.24	100.00	60,893.06	

续:

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	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	1,186,031.99	100.00	65,588.05	5.53
组合 1				
组合 2	1,186,031.99	100.00	65,588.05	5.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,186,031.99	100.00	65,588.05	

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内(含,下同)	1,169,441.24	5.00	58,472.06
3-4年	8,070.00	30.00	2,421.00
合 计	1,177,511.24		60,893.06

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -4,694.99 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况: 无。

(4) 期末应收账款余额中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(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
1 年以内 (含, 下同)	5,231,504.54	737,358.20
1-2 年	7,291.67	
合 计	5,238,796.21	737,358.20

2、期末预付款项余额中无预付持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,804,048.82	1,858,114.39
合 计	2,804,048.82	1,858,114.39

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	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	3,084,670.81	100.00	280,621.99	10.86
组合 1	500,000.00	16.21		
组合 2	2,584,670.81	83.79	280,621.99	10.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,084,670.81	100.00	280,621.99	

续:

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	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	2,022,998.08	100.00	164,883.69	8.15
组合 1				
组合 2	2,022,998.08	100.00	164,883.69	8.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,022,998.08	100.00	164,883.69	

组合中，按组合1未计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	账龄	理由
鄞州区钟公庙街道财政审计科	500,000.00	1年以内(含)	政府部门，无坏账风险
合计	500,000.00		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含,下同)	1,093,713.11	5.00	54,685.65
1-2年	1,387,187.00	10.00	138,718.70
2-3年	14,725.70	20.00	2,945.14
4-5年	9,545.00	50.00	4,772.50
5年以上	79,500.00	100.00	79,500.00
合计	2,584,670.81		280,621.99

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

(3) 期末其他应收款余额中无应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(五) 存货

1、明细分类

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	1,654,611.48		1,654,611.48	1,829,342.80		1,829,342.80
低值易耗品	373,273.47		373,273.47			
库存商品	256.73		256.73	73,200.97		73,200.97
开发成本	52,400,586.68		52,400,586.68	25,621,393.66		25,621,393.66
合计	54,428,728.36		54,428,728.36	27,523,937.43		27,523,937.43

2、开发成本明细

工程项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资(万元)	期末余额	期初余额
景澜·雁苍山舍项目	2016年12月	2019年5月	14,896.28	52,400,586.68	25,621,393.66
合计			14,896.28	52,400,586.68	25,621,393.66

3、期末存货抵押情况详见本附注九、1。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	13,875,304.61	9,013,350.67
预缴税费	620.87	
合 计	13,875,925.48	9,013,350.67

(七) 可供出售金融资产

1、分类情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	8,244,382.00		8,244,382.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	8,244,382.00		8,244,382.00
可供出售债务工具			
合 计	8,244,382.00		8,244,382.00

续:

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	4,494,382.00		4,494,382.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	4,494,382.00		4,494,382.00
可供出售债务工具			
合 计	4,494,382.00		4,494,382.00

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				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
宁波汉雅永赢旅游投资合伙企业(有限合伙)	4,494,382.00			4,494,382.00					10.00	
宁波银江汉雅文旅投资合伙企业(有限合伙)		3,750,000.00		3,750,000.00					42.00	
合 计	4,494,382.00	3,750,000.00		8,244,382.00						

上述可供出售权益工具，因其在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量且未对被投资公司产生重大影响，本公司对其按成本计量。

(八) 长期股权投资

1、分类情况

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
对联营企业的投资	1,632,905.98		1,632,905.98	1,576,610.60		1,576,610.60
合 计	1,632,905.98		1,632,905.98	1,576,610.60		1,576,610.60

2、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期初余额	本期增加额			其他权益变动	其他
						新增/追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整		
一、联营企业										
宁波市旅游培训中心有限公司[注]	权益法	1,902,487.14	20.00	20.00	1,576,610.60		56,295.38			

续：

被投资单位	本期减少额		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	减少投资	宣告发放现金股利或利润 其他			
一、联营企业					
宁波市旅游培训中心有限公司[注]			1,632,905.98		

注：本公司对宁波市旅游培训中心有限公司权益法核算按其 2018 年度未审报表确认。

(九) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值				
房屋及建筑物及土地使用权	88,614,148.13			88,614,148.13
合 计	88,614,148.13			88,614,148.13
累计折旧				
房屋及建筑物及土地使用权	8,801,409.80	3,563,142.60		12,364,552.40
合 计	8,801,409.80	3,563,142.60		12,364,552.40
减值准备				
房屋及建筑物及土地使用权				
合 计				
账面价值				
房屋及建筑物及土地使用权	79,812,738.33			76,249,595.73
合 计	79,812,738.33			76,249,595.73

2、期末投资性房地产无预计可收回金额低于账面价值情况，故未提减值准备。

3、期末投资性房地产抵押担保情况详见本附注九、1。

(十) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	325,820,343.08	361,840,510.83
合 计	325,820,343.08	361,840,510.83

2、固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		本期增加	其中：在建工程转入		
账面原值					
房屋建筑物	489,675,117.13	2,699,354.98	2,699,354.98	3,792,750.35	488,581,721.76
机器设备	8,453,767.93	889,582.23		2,022,075.00	7,321,275.16
运输设备	2,582,468.20	258,518.11		132,006.42	2,708,979.89
电子设备	6,432,903.19	284,267.96		72,624.77	6,644,546.38
其他设备	4,396,910.36	3,387,373.57		37,431.00	7,746,852.93
厨房设备	3,895,010.65	798,483.64		37,452.00	4,656,042.29
生产设备	5,536,621.56				5,536,621.56
合 计	520,972,799.02	8,317,580.49	2,699,354.98	6,094,339.54	523,196,039.97
累计折旧					
房屋建筑物	139,805,415.30	36,882,198.39			176,687,613.69
机器设备	6,707,499.69	458,769.41		1,644,133.20	5,522,135.90
运输设备	1,526,155.53	273,475.46		134,176.50	1,665,454.49
电子设备	4,766,013.10	524,883.45		66,086.90	5,224,809.65
其他设备	3,246,295.02	1,055,831.39		33,830.29	4,268,296.12
厨房设备	2,671,818.68	401,760.33		33,706.80	3,039,872.21
生产设备	292,272.37	558,423.96			850,696.33
合 计	159,015,469.69	40,155,342.39		1,911,933.69	197,258,878.39
减值准备					
房屋建筑物					
机器设备	53,350.84				53,350.84
运输设备					
电子设备	63,467.66				63,467.66
其他设备					
厨房设备					
生产设备					
合 计	116,818.50				116,818.50
账面价值					
房屋建筑物	349,869,701.83				311,894,108.07
机器设备	1,692,917.40				1,745,788.42
运输设备	1,056,312.67				1,043,525.40
电子设备	1,603,422.43				1,356,269.07
其他设备	1,150,615.34				3,478,556.81
厨房设备	1,223,191.97				1,616,170.08
生产设备	5,244,349.19				4,685,925.23
合 计	361,840,510.83				325,820,343.08

3、期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

4、期末无固定资产抵押担保情况。

(十一) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	22,866,200.76	9,302,753.67
合 计	22,866,200.76	9,302,753.67

2、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
三江夜游工程	918,586.02		918,586.02	918,586.02		918,586.02
王干山沧海桑田特色小镇	7,900,844.26		7,900,844.26	7,637,715.23		7,637,715.23
宁波前童梁皇山旅游开发	12,363,630.58		12,363,630.58			
其他	1,683,139.90		1,683,139.90	746,452.42		746,452.42
合 计	22,866,200.76		22,866,200.76	9,302,753.67		9,302,753.67

3、重要的在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
				转入固定资产	其他减少					
三江夜游工程	1,000.00	918,586.02				918,586.02				自筹
王干山沧海桑田特色小镇	50,000.00	7,637,715.23	263,129.03			7,900,844.26				自筹
宁波前童梁皇山旅游开发			12,363,630.58			12,363,630.58				自筹
凯利大酒店装修工程			2,699,354.98	2,699,354.98						自筹
其他		746,452.42	936,687.48			1,683,139.90				自筹
合计		9,302,753.67	16,262,802.07	2,699,354.98		22,866,200.76				

(十二) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值				
其中：土地使用权	2,092,240.33			2,092,240.33
软件	1,097,467.43	33,879.31	48,000.00	1,083,346.74
合 计	3,189,707.76	33,879.31	48,000.00	3,175,587.07
累计摊销				
其中：土地使用权	2,092,240.33			2,092,240.33
软件	704,430.79	81,058.76	48,000.00	737,489.55
合 计	2,796,671.12	81,058.76	48,000.00	2,829,729.88
减值准备				
其中：土地使用权				
软件				
合 计				
账面价值				
其中：土地使用权				
软件	393,036.64			345,857.19
合 计	393,036.64			345,857.19

(十三) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	5,712.53	843,908.65	144,120.86		705,500.32
游客中心和游船码头工程	7,112,401.46	28,050.0	1,574,300.28		5,510,051.18
合 计	7,118,113.99	871,958.65	1,718,421.14		6,215,551.50

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

可抵扣暂时性差异项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产/递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税资产/递延所得税负债
一、递延所得税资产	6,756.00	1,689.00		
坏账准备	6,756.00	1,689.00		
二、递延所得税负债	46,474,862.12	11,618,715.53	61,810,441.60	15,452,610.40
非同一控制下企业合并评估增值	46,474,862.12	11,618,715.53	61,810,441.60	15,452,610.40

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付购置长期资产款	19,840.00	19,840.00
合 计	19,840.00	19,840.00

(十六) 短期借款**1、短期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	135,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	40,000,000.00
抵押借款	40,000,000.00	
合 计	200,000,000.00	60,000,000.00

(1) 期末保证借款情况

贷款单位	借款余额	保证人
招商银行宁波分行	15,000,000.00	宁波市旅游投资发展有限公司
中国银行宁波市科技支行	10,000,000.00	宁波市旅游投资发展有限公司
合 计	25,000,000.00	

(2) 期末抵押借款情况

贷款单位	借款余额	抵押物
平安银行宁波分行	40,000,000.00	宁波联谊宾馆有限公司：浙（2018）宁波市海曙不动产权第0142110号

2、期末公司无已到期未偿还的短期借款。**(十七) 应付票据及应付账款**

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	11,937,666.78	22,229,251.20
合 计	11,937,666.78	22,229,251.20

1、应付账款**(1) 应付账款列示**

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含,下同)	11,005,907.07	21,361,605.69
1-2年	613,869.78	481,720.63
2-3年	166,116.03	88,263.08
3年以上	151,773.90	297,661.80
合 计	11,937,666.78	22,229,251.20

(2) 期末应付账款余额中无应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(十八) 预收款项**1、预收款项列示**

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含,下同)	3,789,159.82	5,450,849.65
1-2年	2,155,279.42	1,573,657.46
2-3年	443,473.38	644,171.58
3年以上	2,544,487.55	2,213,800.33
合 计	8,932,400.17	9,882,479.02

2、期末预收款项余额中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(十九) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	21,488.11	48,504,370.54	48,453,671.37	72,187.28
离职后福利-设定提存计划		3,645,160.84	3,645,160.84	
合 计	21,488.11	52,149,531.38	52,098,832.21	72,187.28

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
工资、奖金、津贴和补贴		39,164,955.91	39,106,955.91	58,000.00
职工福利费		3,041,909.14	3,041,909.14	
社会保险费		2,542,764.75	2,542,764.75	
其中：医疗保险费		2,229,947.53	2,229,947.53	
生育保险费		175,733.76	175,733.76	
工伤保险费		104,010.45	104,010.45	
大病医疗保险		33,073.01	33,073.01	
住房公积金		2,336,456.00	2,336,456.00	
工会经费	21,488.11	737,254.37	744,555.20	14,187.28
职工教育经费		204,857.28	204,857.28	
劳务工费用		476,173.09	476,173.09	
合 计	21,488.11	48,504,370.54	48,453,671.37	72,187.28

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
基本养老保险		3,519,662.08	3,519,662.08	
失业保险费		125,498.76	125,498.76	
合 计		3,645,160.84	3,645,160.84	

(二十) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	315,619.19	285,675.84
企业所得税	89,947.96	132.85
城市维护建设税	20,111.84	19,598.31
房产税	1,982,782.29	2,196,629.89
土地使用税	106,174.99	85,749.98
代扣代缴个人所得税	84,710.41	191,802.71
教育费附加	14,102.17	13,609.62
残保金	8,380.00	8,620.00
印花税	24,984.57	27,464.80
合 计	2,646,813.42	2,829,284.00

(二十一) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	543,613.65	347,048.91
其他应付款	9,356,050.87	9,605,166.72
合 计	9,899,664.52	9,952,215.63

1、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	319,641.43	263,311.40
短期借款应付利息	223,972.22	83,737.51
合 计	543,613.65	347,048.91

2、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含,下同)	2,511,511.39	8,538,243.99
1-2年	5,911,923.62	563,098.46
2-3年	474,448.59	261,633.50
3年以上	458,167.27	242,190.77
合 计	9,356,050.87	9,605,166.72

(2)截至2018年12月31日止其他应付款余额中无应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	23,500,000.00	15,500,000.00
合计	23,500,000.00	15,500,000.00

1、一年内到期的长期借款情况

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	16,700,000.00	3,300,000.00
抵押、质押借款		5,400,000.00
质押借款	6,800,000.00	6,800,000.00
合计	23,500,000.00	15,500,000.00

(1) 期末保证借款明细

贷款单位	期末余额	担保人
华夏银行鄞州支行	16,000,000.00	宁波市旅游投资发展有限公司
华夏银行鄞州支行	700,000.00	宁波市旅游投资发展有限公司
合计	16,700,000.00	

(2) 期末质押借款明细

贷款单位	期末余额	抵押物、质押物
工商银行宁波分行	6,800,000.00	宁波新品都酒店有限公司100%股权
合计	6,800,000.00	

(二十三) 长期借款

类别	期末余额	期初余额
保证借款	52,900,000.00	35,400,000.00
抵押、质押借款		86,150,000.00
抵押借款	60,000,000.00	
质押借款	20,400,000.00	27,200,000.00
合计	133,300,000.00	148,750,000.00

1、期末保证借款情况

贷款单位	期末余额	担保人
宁波银行鄞州支行	30,000,000.00	宁波市旅游投资发展有限公司
宁波银行高桥支行	15,000,000.00	宁波市旅游投资发展有限公司
华夏银行鄞州支行	7,900,000.00	宁波市旅游投资发展有限公司
合计	52,900,000.00	

2、期末抵押借款情况

贷款单位	期末余额	抵押物
交通银行鄞州支行[注]	60,000,000.00	浙(2017)宁海县不动产权第0021969号、浙(2017)宁海县不动产权第0021966号
合计	60,000,000.00	

注：该借款同时由宁波乡旅投资开发有限公司、宁海县旅游集团有限公司提供保证担保。

3、期末质押借款情况

贷款单位	期末余额	质押物
工商银行宁波分行	20,400,000.00	宁波新晶都酒店有限公司100%股权
合计	20,400,000.00	

(二十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
夜游三江项目补贴	470,833.33		50,000.00	420,833.33	游船改造补贴
合计	470,833.33		50,000.00	420,833.33	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
夜游三江项目补贴	470,833.33		50,000.00		420,833.33	与资产相关
合计	470,833.33		50,000.00		420,833.33	

(二十五) 实收资本

投资单位名称	期初余额		本期增减(+,-)		期末余额	
	金额	比例(%)	增加	减少	金额	比例(%)
宁波市人民政府国有资产监督管理委员会	200,000,000.00	100.00			200,000,000.00	100.00
合计	200,000,000.00	100.00			200,000,000.00	100.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
国有资本金	20,000,000.00	140,000,000.00		160,000,000.00
其他资本公积	75,908,625.17			75,908,625.17
合计	95,908,625.17	140,000,000.00		235,908,625.17

注：本期增加系根据甬国资[2018]12号文件增加资本金140,000,000.00元。

(二十七) 专项储备

项 目	期初余额	本期提取	本期使用	期末余额
安全生产经费专项储备	1,120.34	14,359.72	15,480.06	
合 计	1,120.34	14,359.72	15,480.06	

注：本公司依据“财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”（财企[2012]16号）和《企业会计准则解释第3号》规定，交通运输企业以上年度实际营业收入为计提依据，客运业务按照1.5%提取高危行业企业安全生产费用，并计入专项储备科目。

(二十八) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	-348,406.65	63,133,701.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-60,472,334.32	-63,482,108.15
期末未分配利润	-60,820,740.97	-348,406.65

(二十九) 营业收入与营业成本**1、明细情况**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	100,671,837.91	69,976,572.37	76,048,686.06	48,088,795.53
其他业务	4,297,553.14	1,626,000.76	3,480,009.75	1,594,704.78
合 计	104,969,391.05	71,602,573.13	79,528,695.81	49,683,500.31

2、主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
酒店业务收入	89,988,288.17	64,534,567.33	68,801,295.81	44,599,363.00
租赁业务	6,129,606.87	2,559,307.80	5,855,855.86	2,559,307.80
旅游业务收入	1,256,659.48	2,458,517.36	933,987.39	930,124.73
软件开发收入	441,509.42	174,757.28		
数字传媒收入	1,979,805.82	249,422.60		
投资管理收入	875,968.15		457,547.00	
小计	100,671,837.91	69,976,572.37	76,048,686.06	48,088,795.53

(三十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	154,776.97	119,541.12
教育费附加	114,163.03	83,565.71
土地使用税	222,562.49	171,499.97
房产税	3,976,882.40	3,299,632.97
车船使用税	1,806.00	1,620.00
印花税	106,427.37	116,017.89
合 计	4,576,618.26	3,791,877.66

(三十一) 财务费用

内 容	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,065,719.32	8,742,351.33
减：利息收入	1,531,591.16	573,878.41
手续费及其他	370,345.28	295,386.85
合 计	12,904,473.44	8,463,859.77

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	111,043.31	153,601.70
固定资产减值损失		52,285.64
合 计	111,043.31	205,887.34

(三十三) 其他收益**1、其他收益明细情况**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	563,533.37	29,166.67
合 计	563,533.37	29,166.67

2、记入当期损益的政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
三江夜游项目补贴	50,000.00	29,166.67
都市旅游项目航次补助	500,000.00	
代征个税手续费返还	7,402.80	
稳增促调专项资金	6,130.57	
合 计	563,533.37	29,166.67

(三十四) 投资收益**1、明细情况**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	56,295.38	79,314.21
合 计	56,295.38	79,314.21

(三十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-299,495.20	11,864.41
其中：固定资产	-299,495.20	11,864.41
合 计	-299,495.20	11,864.41

(三十六) 营业外收入**1、营业外收入明细情况**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	317,451.00	831,319.27
非流动资产报废毁损利得		1,204.93
罚款收入	48,432.22	1,325.47
无法支付的款项	220,256.24	83,460.16
其他	46,037.56	22,019.87
合 计	632,177.02	939,329.70

2、记入当期损益的政府补助明细

项 目	本期金额	上期金额
税收返还		740,530.27
江东区稳增促调专项奖金		24,047.00
东柳街道办事处补贴	26,451.00	44,100.00
江北区就业管理服务处失业补助		2,642.00
宁波旅游节社会办补助、餐饮业发展补助等	21,000.00	20,000.00
招商引资内资引荐奖	105,000.00	
鄞州区旅游业发展奖励资金	165,000.00	
合 计	317,451.00	831,319.27

(三十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废毁损损失	11,489.56	1,323,541.33
罚款支出	6,600.00	12,891.47
捐赠支出	10,000.00	
其他	67,962.44	27,150.06
合 计	96,052.00	1,363,582.86

(三十八) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	92,043.96	132.85
递延所得税费用	-3,835,583.87	-3,751,076.69
合 计	-3,743,539.91	-3,750,943.84

(三十九) 现金流量表项目注释**1、收到其他与经营活动有关的现金**

内 容	本期发生额	上期发生额
租金收入	3,658,820.45	910,698.20
收到的政府补助	330,984.37	92,178.25
收到营业外收入（政府补助除外）	73,136.50	97,741.47
收到银行存款利息收入	1,521,519.60	573,878.41
收到往来款、代垫款及保证金等	1,355,744.76	2,428,540.18
合 计	6,940,205.68	4,103,036.51

2、支付其他与经营活动有关的现金

内 容	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	22,785,210.08	18,756,042.14
营业外支出	16,600.00	13,884.11
支付往来款、代垫款及保证金等	7,080,522.53	2,461,338.81
合 计	29,882,332.61	21,231,265.06

3、收到其他与投资活动有关的现金

内 容	本期发生额	上期发生额
三江夜游项目补助		500,000.00
合 计		500,000.00

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-61,608,666.26	-64,105,288.20
加：资产减值准备	111,043.31	205,887.34
固定资产折旧、投资性房地产折旧	43,718,484.99	38,704,756.24
无形资产摊销	81,058.76	102,961.06
长期待摊费用摊销	1,718,421.14	1,188,613.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	299,495.20	-11,864.41
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	11,489.56	1,322,336.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	14,100,100.59	8,719,064.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-56,295.38	-79,314.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,689.00	22,054.51
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,833,894.87	-3,773,131.20
存货的减少(增加以“-”号填列)	-25,825,252.31	-23,848,675.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-166,380,910.47	1,591,895.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	153,786,057.26	2,854,779.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,880,557.48	-37,105,926.35
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	271,681,105.51	84,800,064.37
减：现金的期初余额	84,800,064.37	68,083,974.77
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	186,881,041.14	16,716,089.60

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	271,681,105.51	84,800,064.37
其中：库存现金	97,111.94	92,336.85
可随时用于支付的银行存款	271,583,993.57	84,707,727.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	271,681,105.51	84,800,064.37

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本期未发生反向购买。

（四）处置子公司

本期未处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

本期新纳入合并范围的子公司

单位名称	变更原因	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	主要经营范围
宁波城市旅游发展有限公司	投资设立	投资设立	宁波	宁波	3,000.00	旅游项目开发
宁波旅游股份有限公司	投资设立	投资设立	宁波	宁波	5,000.00	旅游业
宁波宁旅亿利旅游开发有限公司	投资设立	投资设立	宁波	宁波	10,000.00	旅游项目开发
浙江宁旅数字传媒有限公司	投资设立	投资设立	宁波	宁波	1,000.00	广播电视节目服务
浙江蜂巢网络科技有限公司	投资设立	投资设立	宁波	宁波	1,000.00	网络技术开发

续：

单位名称	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
	直接	间接			
宁波城市旅游发展有限公司	100.00		100.00	500.00	
宁波旅游股份有限公司	80.00		80.00	1,250.00	
宁波宁旅亿利旅游开发有限公司	49.00		57.14	980.00	
浙江宁旅数字传媒有限公司		60.00	60.00	60.00	
浙江蜂巢网络科技有限公司		51.00	51.00	510.00	

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

子公司全称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
宁波凯利大酒店有限公司	全资子公司	浙江宁波	浙江宁波	酒店服务业	100.00		100.00	非同一控制下合并
宁波新晶都酒店有限公司	全资子公司	浙江宁波	浙江宁波	酒店服务业	100.00		100.00	非同一控制下合并
宁波联谊宾馆有限公司	全资子公司	浙江宁波	浙江宁波	酒店服务业	100.00		100.00	非同一控制下合并
宁波汉雅汇申丰旅游投资管理有限公司	控股子公司	浙江宁波	浙江宁波	项目投资管理、咨询	90.00		90.00	投资设立
宁波汉雅三江旅游发展有限公司	全资子公司	浙江宁波	浙江宁波	项目投资开发	100.00		100.00	投资设立
宁波乡旅投资开发有限公司	全资子公司	浙江宁波	浙江宁波	项目投资开发	100.00		100.00	投资设立
宁海乡旅投资开发有限公司[注1]	控股子公司	浙江宁波	浙江宁波	项目投资开发		70.00	70.00	投资设立
宁波海曙乡旅投资开发有限公司[注2]	控股子公司	浙江宁波	浙江宁波	项目投资开发		60.00	60.00	投资设立
宁波旅投酒店管理有限公司[注3]	控股子公司	浙江宁波	浙江宁波	酒店管理		100.00	100.00	投资设立
宁波城市旅游发展有限公司	全资子公司	浙江宁波	浙江宁波	旅游项目开发	100.00		100.00	投资设立

子公司全称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
宁波旅游股份有限公司[注4]	控股子公司	浙江宁波	浙江宁波	旅游项目开发	80.00	20.00	100.00	投资设立
宁波宁旅亿利旅游开发有限公司	控股子公司	浙江宁波	浙江宁波	旅游项目开发	49.00		57.14	投资设立
浙江宁旅数字传媒有限公司[注5]	控股子公司	浙江杭州	浙江杭州	商务服务		60.00	60.00	投资设立
浙江蜂果网络科技有限公司[注6]	控股子公司	浙江宁波	浙江宁波	软件和信息技术服务		51.00	51.00	投资设立

注1：宁海乡旅投资开发有限公司（以下简称“宁海乡旅”）系本公司之全资子公司宁波乡旅投资开发有限公司（以下简称“宁波乡旅”）之控股子公司，本公司通过宁波乡旅间接持有宁海乡旅70.00%的股权。

注2：宁波海曙乡旅投资开发有限公司（以下简称“海曙乡旅”）系本公司之全资子公司宁波乡旅投资开发有限公司（以下简称“宁波乡旅”）之控股子公司，本公司通过宁波乡旅间接持有海曙乡旅60.00%的股权。

注3：本公司之全资子公司宁波新晶都酒店有限公司（以下简称“新晶都酒店”）持有宁波旅投酒店管理有限公司（以下简称“酒管公司”）50.00%的股权，本公司之全资子公司宁波凯利大酒店有限公司（以下简称“凯利大酒店持”）有宁波旅投酒店管理有限公司（以下简称“酒管公司”）50.00%的股权，本公司通过新晶都酒店及凯利大酒店合计持有酒管公司100%的股权。

注4：本公司持有宁波旅游股份有限公司（以下简称“宁旅股份”）80.00%的股权，本公司之全资子公司宁波乡旅投资开发有限公司（以下简称“宁波乡旅”）持有宁旅股份20.00%的股权，本公司通过宁波乡旅间接持有宁旅股份20.00%的股权，本公司合计持有宁旅股份100.00%的股权。

注5：浙江宁旅数字传媒有限公司（以下简称“宁旅数媒”）系本公司之全资子公司宁旅股份之控股子公司，本公司通过宁旅股份间接持有宁旅数媒60.00%的股权。

注6：浙江蜂果网络科技有限公司（以下简称“蜂果科技”）系本公司之全资子公司宁旅股份之控股子公司，本公司通过宁旅股份间接持有蜂果科技51.00%的股权。

2、持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

公司名称	持股比例 (%)	持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据
宁波宁旅亿利旅游开发有限公司	49.00	本公司在该公司董事会会议席占绝大多数，并委派主要管理人员，本公司对其有实际控制权

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波市旅游培训中心有限公司	浙江宁波	浙江宁波	旅游人才培养、咨询	20.00		权益法

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
宁波市人民政府国有资产监督管理委员会	母公司	政府部门	宁波	100.00	100.00

(二) 本公司的子公司的情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本公司联营企业详见附注七、2。

(四) 关联方交易

关联方担保情况：详见附注九、2。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2018年12月31日止，本公司及下属子公司抵押及质押资产情况如下：

1、抵押资产明细情况

金额单位：人民币万元

借款单位	借款类别	借款余额	抵押物名称	资产所属单位	资产所属科目	最高额抵押借款额度	账面价值	账面净值
宁波市旅游投资发展有限公司	短期借款	4,000.00	浙(2018)宁波市海曙不动产第0142110号	宁波联谊宾馆有限公司	投资性房地产	10,000.00	8,037.12	7,269.33
宁海乡旅投资开发有限公司	长期借款	6,000.00	(浙(2017)宁海县不动产第0021969号、土地使用权(浙(2017)宁海县不动产第0021966号)	宁海乡旅投资开发有限公司	存货	790.00	1,333.00	1,333.00

2、质押资产明细情况

金额单位：人民币万元

借款单位	借款银行	借款类别	借款合同金额	期末借款余额	借款期限	质押物名称
宁波市旅游投资发展有限公司	工商银行宁波分行	长期借款	4,700.00	2,040.00	2015.10.10-2022.10.09	宁波新晶都酒店有限公司100%股权
		一年内到期的非流动负债		680.00		

(二) 或有事项

1、关联方之间提供债务保证担保形成的或有负债及其财务影响

金额单位：人民币万元

担保单位	被担保单位	债权人	担保事项	借款余额	担保金额	债务期限
宁波市旅游投资发展有限公司	宁波乡旅投资开发有限公司	中国银行科技支行	短期借款	1,000.00	3,000.00	2018.01.08-2019.01.07
		招商银行宁波分行	短期借款	500.00	3,000.00	2018.05.4-2019.05.2
				1,000.00		2018.05.16-2019.05.16
	华夏银行鄞州支行	长期借款	790.00	3,000.00	2017.02.09-2020.02.06	
		一年内到期的非流动负债	70.00			
	宁波汉雅三江旅游发展有限公司	宁波银行高桥支行	长期借款	400.00	1,500.00	2018.05.24-2021.05.23
				1,100.00		2018.06.4-2021.06.23
	宁波凯利大酒店有限公司	华夏银行鄞州支行	一年内到期的非流动负债	1,600.00	2,100.00	2016.12.27-2019.12.21
	宁波新晶都酒店有限公司	宁波银行鄞州支行	长期借款	2,000.00	3,000.00	2018.08.24-2021.08.24
				1,000.00		2018.09.18-2021.09.17

十、资产负债表日后非调整事项

1、2019年4月30日，子公司宁波旅投酒店管理有限公司与浙江开元酒店管理股份有限公司签订了《宁波旅投酒店管理有限公司增资扩股合资合同》。合同约定由浙江开元酒店管理股份有限公司对子公司宁波旅投酒店管理有限公司进行增资扩股，将注册资本由原来的人民币100.00万元增至人民币1000.00万元。增资扩股完成后，浙江开元酒店管理股份有限公司认缴人民币900.00万元，持股比例为90%，子公司宁波凯利大酒店有限公司、宁波新晶都酒店有限公司分别认缴人民币50.00万元，持股比例分别为5%。增资扩股完成后，浙江开元酒店管理股份有限公司通过承租浙江开元酒店管理股份有限公司签物业以及受让两家酒店设备类实物资产及软件类无形资产继续经营两家酒店。

2、2019年10月30日，本公司与广东蓝海豚旅运股份有限公司签订了《宁波汉雅三江旅游发展有限公司增资扩股合资合同》。合同约定双方以货币方式共同对子公司宁波汉雅三江旅游发展有限公司进行增资扩股，将注册资本由原来的人民币1000.00万元增至人民币5000.00万元，其中本公司认缴增资人民币1550.00万元，

广东蓝海豚旅运股份有限公司认缴增资人民币 2450.00 万元。增资扩股完成后，本公司认缴出资人民币 2550.00 万元，持股比例为 51%；广东蓝海豚旅运股份有限公司认缴出资人民币 2450.00 万元，持股比例为 49%。截至报告日，子公司波汉雅三江旅游发展有限公司尚未取得增资款。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	72,500,000.00	13,500,000.00
合 计	72,500,000.00	13,500,000.00

1、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	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	72,500,000.00	100.00		
组合 1	72,500,000.00	100.00		
组合 2				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	72,500,000.00	100.00		

续：

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	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	13,500,000.00	100.00		
组合 1	13,500,000.00	100.00		
组合 2				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	13,500,000.00	100.00		

组合中，按关联方组合不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	账龄	理由
宁波凯利大酒店有限公司	65,000,000.00	1年以内(含)	关联方, 无坏账风险
宁波凯利大酒店有限公司	3,000,000.00	1-2年(含)	关联方, 无坏账风险
宁波联谊宾馆有限公司	4,500,000.00	1年以内(含)	关联方, 无坏账风险
合计	72,500,000.00		

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

(3) 期末其他应收款余额中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(二) 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
对子公司的投资	371,909,821.95		371,909,821.95	321,609,821.95		321,609,821.95
对联营企业的投资	1,632,905.98		1,632,905.98	1,576,610.60		1,576,610.60
合计	373,542,727.93		373,542,727.93	323,186,432.55		323,186,432.55

1、明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	持股比例(%)	表决权比例(%)	期初余额	本期增加额				
						新增/追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	
一、子公司										
宁波凯利大酒店有限公司	成本法	87,665,000.00	100.00	100.00	87,665,000.00					
宁波新晶都酒店有限公司	成本法	78,495,000.00	100.00	100.00	78,495,000.00					
宁波乡村旅游投资开发有限公司	成本法	60,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	10,000,000.00				
宁波汉雅三江旅游发展有限公司	成本法	25,500,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	15,500,000.00				
宁波汉雅汇申丰旅游投资管理有限公司	成本法	6,300,000.00	90.00	90.00	6,300,000.00					
宁波联谊宾馆有限公司	成本法	89,149,821.95	100.00	100.00	89,149,821.95					
宁波城市旅游发展有限公司	成本法	5,000,000.00	100.00	100.00		5,000,000.00				
宁波旅游股份有限公司	成本法	10,000,000.00	80.00	80.00		10,000,000.00				
宁波宁旅亿利旅游开发有限公司[注1]	成本法	9,800,000.00	49.00	57.14		9,800,000.00				
小计		371,909,821.95			321,609,821.95	50,300,000.00				
二、联营企业										
宁波市旅游培训中心有限公司[注2]	权益法	1,902,487.14	20.00	20.00	1,576,610.60		56,295.38			
小计		1,902,487.14			1,576,610.60		56,295.38			
合计		373,812,309.09			323,186,432.55	50,300,000.00	56,295.38			

续：

被投资单位	本期减少额			期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	减少投资	宣告发放现金股利或利润	其他			
一、子公司						
宁波凯利大酒店有限公司				87,665,000.00		
宁波新品都酒店有限公司				78,495,000.00		
宁波乡村旅游开发有限公司				60,000,000.00		
宁波汉雅三江旅游发展有限公司				25,500,000.00		
宁波汉雅汇申丰旅游投资管理有限公司				6,300,000.00		
宁波联谊宾馆有限公司				89,149,821.95		
宁波城市旅游发展有限公司				5,000,000.00		
宁波旅游股份有限公司				10,000,000.00		
宁波宁波旅亿利旅游开发有限公司				9,800,000.00		
小计				371,909,821.95		
二、联营企业						
宁波市旅游培训中心有限公司				1,632,905.98		
小计				1,632,905.98		
合计				373,542,727.93		

注1：本公司持有宁波旅亿利旅游开发有限公司49.00%股权，具有实质控制权，按成本法核算。

注2：本公司对宁波市旅游培训中心有限公司权益法核算按其2018年度未审报表确认。

(三) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
其他业务	1,010,106.54		590,482.89	
合 计	1,010,106.54		590,482.89	

(四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	56,295.38	79,314.21
合 计	56,295.38	79,314.21

宁波市旅游投资发展有限公司

2019 年 11 月 20 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
911201160796417077



扫描二维码
扫描国家企业信用信息公示系统，了解更多登记、监管信息。

名称 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

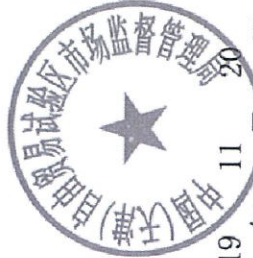
执行事务合伙人 李金才

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。（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）***

成立日期 二〇一三年十月三十一日

合伙期限 2013年10月31日至长期

主要经营场所 天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11



登记机关

2019 11 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 00003336

说明

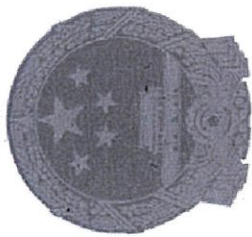
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 天津市财政局

二〇一八年 三月 二十七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李金才

主任会计师:

经营场所:

天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

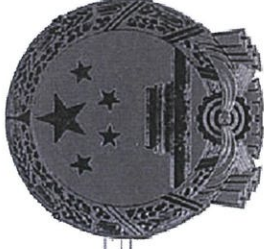
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 1201002S

批准执业文号: 津财会〔2013〕26号

批准执业日期: 2013年10月14日



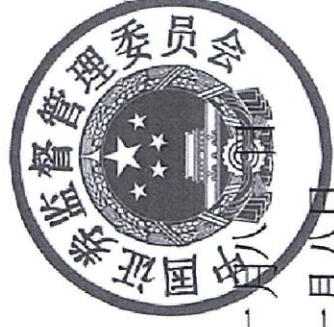


证书序号: 000388

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
立信中联会计师事务所（普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李金才



证书号: 46 发证时间: 二〇一一年十一月八日
证书有效期至: 二〇一二年十一月八日



姓名: 舒国平
 Full name: 舒国平
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1965-01-05
 Date of birth: 1965-01-05
 工作单位: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
 Working unit: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
 身份证号码: 330106650105011
 Identity card No.: 330106650105011



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.



年 月 日
/y /m /d

证书编号: 330000480663
 No. of Certificate: 330000480663
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 1983 12 01
 发证日期: 年 月 日
 Date of Issuance: /y /m /d

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.



年 / 月 / 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

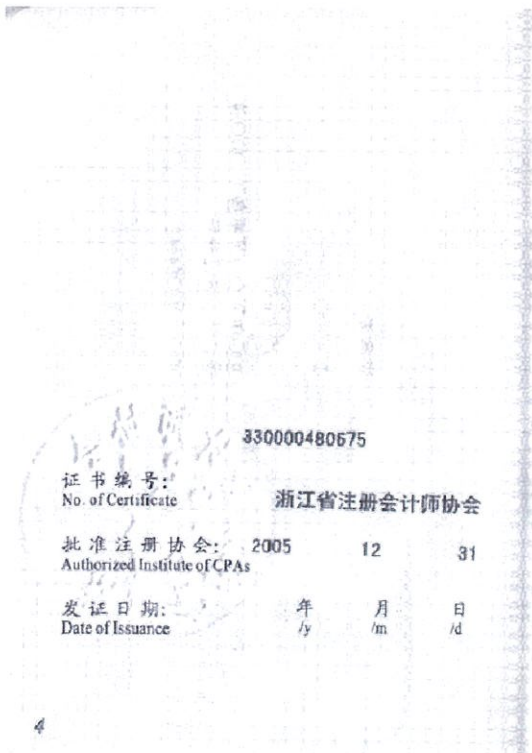
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.





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.



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.



年 / 月 / 日

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.

年 / 月 / 日

