



木兰股份

NEEQ : 838911

武汉木兰草原旅游发展股份有限公司

Wuhan Mulan Prairie Tourism Development Co., Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年1月4日，武汉市“两会”正式拉开帷幕，在会议期间，武汉木兰草原旅游发展股份有限公司现任董事、总经理、武汉市人大代表聂权，接受记者采访时表示：武汉文化底蕴深厚，旅游资源得天独厚，希望得到社会和政府层面的更多支持，以挖掘核心传统文化来擦亮武汉文旅名片。



武汉木兰草原举办的“纵情夏日不打烊”活动在2019年6月22日盛大开幕。夜草原集聚了大型实景剧《花木兰·云中战歌》、大型梦幻音乐烟花秀、露天泳池景院、祭祀乐舞篝火大典、不打烊民谣之夜、DJ打碟狂欢、泡泡湿身热舞派对、星空露营、大型冷雾激光秀、梦栖谷军寨帐篷酒店、草原美食等。

夜草原活动期间共吸引游客45万人次，真正意义上的让景区没有了淡旺季之分。



2019年10月7日佳节遇重阳，公司举办“带着爸妈去旅行”活动，60岁（含）以上老人免费游草原，看云中战歌，赏千亩格桑花海。公司还定制主题礼赞烟花和9.9米巨型重阳敬老主题蛋糕与上万老人及游客们一起分享。



2019年11月18日公司升级改造及新建小火车项目，景区暂停对外开放。

一路走来，公司从2017年的夜色小篝火到2019年的大型燃情篝火晚会，然而在2020年，景区将以全新的面貌迎接四方宾朋，以优质的服务，优质的服务产品，让游客有个更舒适的体验之旅。

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	31
第七节	融资及利润分配情况	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、木兰股份	指	武汉木兰草原旅游发展股份有限公司
主办券商、九州证券	指	九州证券股份有限公司
天职、会计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
长安房地产	指	武汉长安房地产开发有限公司
草原腾达	指	武汉草原腾达投资有限公司
长安鑫盛	指	武汉长安鑫盛投资有限公司
股东会	指	武汉木兰草原旅游发展股份有限公司股东会
股东大会	指	武汉木兰草原旅游发展股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉木兰草原旅游发展股份有限公司董事会
监事会	指	武汉木兰草原旅游发展股份有限公司监事会
三会	指	股份公司之股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	股份公司之《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《武汉木兰草原旅游发展股份有限公司公司章程》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人聂权、主管会计工作负责人陈波及会计机构负责人（会计主管人员）丁寒保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、自然灾害风险	公司所经营的旅游服务依托于华中地区少有的大面积草原和湖泊等自然景观，在自然景观的基础之上进行旅游资源的开发，吸引游客观光、娱乐。自然灾害的发生对自然景观会产生直接的影响，例如地震、火灾和恶劣天气等大型自然灾害会严重地破坏自然景观，从而降低旅游服务和产品的质量，不仅增加了公司因修缮景区而产生的成本，而且会减少游客流量，影响公司业务收入。
2、安全事故风险	景区内的娱乐活动丰富，既有轻松惬意的观光活动，也有惊险刺激的游乐项目，例如滑草、高山滑水、骑马等，尽管公司已经建立了安全管理制度，每一个项目都有工作人员负责安全管理，但是景区人流量大，不排除会发生游客受伤的小概率事件。安全事故的发生会影响到游客的心理活动，不仅会降低娱乐项目的受欢迎程度，而且会影响到公司的对外形象，从而影响公司经营。。
3、现金交易风险	公司所处行业为旅游景区开发和经营，散客是主要的销售渠道，现金收款金额占比较大，如果公司内部控制执行不到位或者现金收支管理出现疏漏，将可能出现现金收支不实、收入核算不完整的风险。
4、资产抵押/质押风险	2016 年 9 月公司与武汉农村商业银行股份有限公司黄陂支

	行签订借款合同，借款金 19,000,000.00 元，以公司房产提供抵押；2018 年 6 月公司与武汉农村商业银行股份有限公司黄陂支行签订《固定资产借款合同》，借款金额 32,000,000.00 元，以木兰草原景区收费权、经营权提供质押；2019 年 8 月公司与武汉农村商业银行股份有限公司黄陂支行签订《固定资产借款合同》，借款金额 24,400,000.00 元，以公司自有林权及部分资产抵押提供担保。若公司在贷款到期后无法偿还借款，则银行可能会处置合同抵押及质押的相关资产，给公司经营带来不利影响。
5、固定资产未取得建设相关证照或受处罚的风险	公司 2018 年新投入使用固定资产包括新建酒店和配电房，其在施工期间尚未取得《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》、《建筑工程施工许可证》等许可证。公司在尚未取得相关证照的情况下进行建设施工并将相关设施投入使用，违反相关法律法规，存在安全隐患，并可能受到主管部门处罚。
6、在租赁土地上修建建设物及构筑物存在被拆除或受处罚风险	公司在租赁的张家榨村的集体土地上修建了演艺厅、全羊楼、水泵房、厕所、停车场、假山、长廊、亭子、桥、道路等景区必要的配套地面建筑物和构筑物，依据租赁合同，公司在租赁期内对其拥有合法占有、使用权及收益权。但是上述部分建筑目前并不符合我国土地管理及房屋管理相关法律法规的规定，存在被依法拆除的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉木兰草原旅游发展股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Mulan Prairie Tourism Development Co., Ltd.
证券简称	木兰股份
证券代码	838911
法定代表人	聂权
办公地址	湖北省武汉市黄陂区王家河镇聂家岗

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李伟
职务	董事会秘书
电话	027-85008155
传真	027-85008088
电子邮箱	60264347@qq.com
公司网址	http://www.whmlcy.net/
联系地址及邮政编码	湖北省武汉市黄陂区王家河聂家岗 430300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 3 月 28 日
挂牌时间	2016 年 8 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-公共设施管理业（N78）-公园儿游览景区管理（N785）-游览景区管理（N7852）
主要产品与服务项目	公司运营的木兰草原景区以景区自然风光资源为基础，打造出一系列旅游观光景点、游玩项目及特色主题建筑，为游客提供游览、住宿、演艺、餐饮和娱乐等多元化旅游休闲服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	80,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	吴建顺
实际控制人及其一致行动人	吴建顺、聂权、聂传伟

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420116783166794E	否
注册地址	湖北省武汉市黄陂区王家河镇聂家岗	否
注册资本	80,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	九州证券
主办券商办公地址	北京朝阳区安立路 30 号仰山公园东一门 2 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张嘉、刘运
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	96,116,368.52	72,171,660.29	33.18%
毛利率%	38.67%	34.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,454,354.71	338,258.44	2,399.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,931,098.46	-644,138.62	1,486.52%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	8.68%	0.36%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	9.17%	-0.69%	-
基本每股收益	0.1057	0.0042	2,416.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	261,000,327.18	252,971,742.57	3.17%
负债总计	159,377,628.56	159,803,398.66	-0.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,622,698.62	93,168,343.91	9.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.16	9.48%
资产负债率%(母公司)	61.06%	63.17%	-
资产负债率%(合并)	61.06%	63.17%	-
流动比率	0.42	0.21	-
利息保障倍数	2.40	1.02	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	47,348,655.74	29,060,899.15	62.93%
应收账款周转率	21.77	20.89	-
存货周转率	154.85	118.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.17%	7.88%	-
营业收入增长率%	33.18%	21.65%	-
净利润增长率%	2,399.38%	-62.25%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	80,000,000	80,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	1,410.93
计入当期损益的政府补助	1,556,801.20
其他营业外收入和支出	-2,193,870.46
非经常性损益合计	-635,658.33
所得税影响数	-158,914.58
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-476,743.75

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	3,328,156.14	-		
应收账款	-	3,328,156.14		

应付票据及应收账款	2,326,894.68	-		
应付账款	-	2,326,894.68		
资产减值损失	-99,997.58			
资产减值损失		99,997.58		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司属于游览景区管理行业的开发运营商，拥有华中地区唯一以木兰文化和草原文化相结合的 5A 级旅游景区“木兰草原景区”。木兰文化为公司所在的武汉黄陂区的重要历史文化，草原文化为中国北部草原地区所特有的文化，两种文化都具有较强的影响力，公司将木兰文化和草原文化深度融合，为武汉及周边地区的游客提供具有丰富文化特色的旅游服务，主要包括有：旅游观光、游乐项目和餐饮、住宿等。公司通过直接销售和渠道销售开拓业务，直接销售模式为公司通过网络平台和线下售票实现收入，渠道销售模式为公司通过旅行社等承销商实现收入。公司收入来源包括门票收入、自营收入和招商收入，门票收入主要包括观光票和套票两种，观光票内容为景区观光游览，套票附加一些娱乐餐饮项目，自营收入是公司自主经营的项目，主要包括景区内的游乐项目收入，招商收入是公司将场地租赁给专业商户经营而收取的租金，以及从商户经营收入中的提成。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司坚持以市场需求为导向，加强内部管理和成本控制，调整了一些不符合市场发展的项目以及政策，总结出新市场环境下的商业模式和运营规律。同时加大对公司品牌效应的推广，结合“木兰文化”开展主题宣传活动，让景区在 2019 年人气爆满，业绩持续增长，并保持良好的发展势头。报告期内，公司总体经营情况如下：

1. 经营成果：报告期内，公司实现营业收入 9,611.64 万元，2018 年同期营业收入 7,217.17 万元，同比增加 2,394.47 万元，增长了 33.18%；公司本期实现净利润 845.43 万元，2018 年同期实现 33.83 万元，同比增加 811.61 万元，增长了 2,399.38%。影响公司营业收入及净利润变动的原因主要有：

（1）公司在 2019 年结合市场调研以及数据分析，开展多次宣传活动，且公司夜草原自开幕以来每个周末游玩人次达到上万人次/晚，让景区在淡季都能旺起来。其次公司推出了多项套票优惠政策，同时开发新项目，摒弃掉部分老项目，使公司景区游乐项目收入呈稳定增长状态，较去年同期增长 62.11%。

（2）同期增加成本费用共 1,357.72 万元，增长了 18.84%，因公司收入同比增长，成本费用增长属正常范围；且报告期内，公司开源节流，合理安排人员岗位，减少不必要的临时人员开支；公司销售费用、管理费用、财务费用增长较小，主要是公司 2018 年 11 月上新 ERP 系统，加强内部管控制度，完善公司费用报销流程，使花的每一分钱产出最大化利润。

2. 经营活动现金流量状况：报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金 9,878.99 万元，较去年增长了 27.44%；经营活动产生的现金流量净额 4,734.87 万元，较去年增长了 62.93%。本期经营活动产生的现金流量净额大幅增长主要因为营业收入较上年同期有一定幅度的增长，应收账款周转期缩短，且 2018 年在推出大型实景演艺剧《花木兰*云中战歌》以及在景区广告制作及推广上投入了大量资金。

3. 财务状况：报告期内，公司财务状况良好。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产 26,100.03 万元，较报告期期初增长 3.17%；总负债 15,937.76 万元，较报告期期初降低 0.27%，主要是公司偿还了一部分一年内到期的长期借款；净资产 10,162.27 万元，较报告期期初增长 9.07%，主要是未分配利润增加所致；资产负债率 61.06%，较报告期期初降低 2 个百分点。公司整体资产负债结构与报告期期初保持稳定。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,312,803.22	7.40%	4,527,695.46	1.79%	326.55%
应收票据					
应收账款	5,060,618.58	1.94%	3,328,156.14	1.32%	52.05%
存货	376,697.39	0.14%	384,699.84	0.15%	-2.08%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	173,569,660.32	66.50	163,164,213.04	64.50%	6.38%
在建工程	7,962,618.03	3.05	17,557,067.21	6.94%	-54.65%
生产性生物资产	38,061,621.27	14.58%	41,402,184.36	16.37%	-8.07%

产					
应付账款	8,871,948.24	3.40%	2,326,894.68	0.92%	281.28%
其他应付款	32,532,370.61	12.46%	49,444,163.26	19.55%	-34.20%
短期借款					
长期借款	88,400,000.00	33.87	87,202,300.00	34.47%	1.37%
资产总计	261,000,327.18	100.00%	252,971,742.57	100.00%	3.17%

资产负债项目重大变动原因:

1. 报告期内货币资金期末余额 1,932.28 万元，比上年同期增长了 326.55%，主要原因为报告期内公司的销售收入增长了 33.18%，回款较好，且期间无大的基建项目，致使报告期内货币资金较上年增长。
2. 报告期内应收账款期末余额 506.06 万元，较上年增加 173.25 万元，增长了 52.05%，主要原因为四个年卡单位的补贴款项，因景区游玩人次增加，年卡单位的款项也相应增加。
3. 报告期内在建工程期末余额 796.26 万元，较上年减少 959.44 万元，降低了 54.65%，主要原因为公司部分在建工程已经处在可使用状态，已转入固定资产和无形资产。
4. 报告期内其他应付款期末余额 3,253.24 万元，较上年减少 1,691.18 万元，降低了 34.20%，主要原因为公司支付了部分以前年度的工程款项。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	96,116,368.52	-	72,171,660.29	-	33.18%
营业成本	58,949,720.42	61.33%	47,252,001.48	65.47%	24.76%
毛利率	38.67%	-	34.53%	-	-
销售费用	9,059,589.14	9.43%	8,280,994.16	11.47%	9.40%
管理费用	10,300,472.69	10.72%	9,718,766.72	13.47%	5.99%
研发费用	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
财务费用	6,470,953.00	6.73%	6,245,675.58	8.65%	3.61%
其他收益	1,556,801.20	1.62%	570,000.00	0.79%	173.12%
信用减值损失	-96,848.57	-0.10%	0	0.00%	-
资产减值损失	0	0.00%	99,997.58	0.14%	-
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	1,410.93	0.00%	0	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	11,950,940.73	12.43%	792,113.78	1.10%	1,408.74%

营业外收入	124,930.48	0.13%	204,230.86	0.28%	-38.83%
营业外支出	2,318,800.94	2.41%	464,368.11	0.64%	399.35%
净利润	8,454,354.71	8.80%	338,258.44	0.47%	2,399.38%

项目重大变动原因:

1. 报告期内营业收入较去年同期增长 33.18%，主要原因为报告期内公司夜草原活动期间火爆，景区游完人次堪比“五一”、“十一”小长假；同时公司根据市场需求调整套票优惠政策，引进新项目，摒弃部分老项目，使公司景区游乐项目收入呈稳定增长状态，使游乐项目较去年同期增长 62.11%。

2. 报告期内营业成本较去年同期增长 24.76%，主要原因为报告期内公司收入增长，人工、材料等成本随之增长，导致公司营业成本绝对值的的增长。

3. 报告期内，营业利润较去年同期增长了 1,408.74%，主要原因为公司营业收入的增加，而公司成本费用的增长比例比收入增长比例低，其他收益比去年同期增加了 98.68 万元，致使报告期内营业利润较去年同期增长。

综上所述，公司净利润较去年同期增长了 2,399.38%，主要原因受公司营业收入、营业成本及费用等综合因素的影响，使公司 2019 年净利润持上升趋势，整体运营良好。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	92,628,769.61	67,804,140.79	36.61%
其他业务收入	3,487,598.91	4,367,519.50	-20.15%
主营业务成本	58,949,720.42	47,252,001.48	24.76%
其他业务成本	0	0	0.00%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
门票收入	42,515,771.33	44.23%	34,498,451.68	47.80%	23.24%
游乐设施	37,414,290.63	38.93%	23,079,408.65	31.98%	62.11%
客房收入	4,871,473.33	5.07%	3,720,128.54	5.15%	30.95%
餐饮收入	7,370,359.32	7.67%	6,186,570.75	8.57%	19.13%
停车费	456,875.00	0.48%	319,581.17	0.44%	42.96%
其他业务收入	3,487,598.91	3.63%	4,367,519.50	6.05%	-20.15%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

1. 本年度营业收入有所增长,除其他业务收入外其他都有所上升,其他业务收入下降的主要原因是公司在 2019 年 11 月中旬因投资新建小火车项目及其配套设施而闭园,而闭园期间公司未收取景区内租户的租金。
2. 门票收入较去年同期增长了 23.24%,主要原因为公司前期投入的大量广告宣传收到成效,公司夜草原期间吸引游客 45 万人次,使公司门票收入稳步增长。
3. 游乐设施销售占比略有上升,较去年同期相比增长了 62.11%,主要是 2019 年公司开发新项目,淘汰部分旧项目,促使游客二次消费。
4. 客房收入较去年同期增长了 30.95%,主要原因为公司与多家网商合作,推出线上预订套餐,使公司客房入住率增长。
5. 餐饮收入较去年增长了 19.13%,主要原因为游玩人次增多,同时入餐需求也相应增加。
6. 停车费收入较去年增长了 42.96%,主要原因为游玩人次增多导致停车费收入增长。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	天津西瓜旅游有限责任公司	12,538,764.00	13.05%	否
2	武汉昕程国际旅游有限公司	4,803,789.00	5.00%	否
3	武汉市黄陂区文化和旅游局(武汉市黄陂区体育局)	4,012,064.00	4.17%	否
4	武汉白云黄鹤一卡通管理有限公司	3,578,236.89	3.72%	否
5	湖北腾旅科技有限责任公司	1,349,760.89	1.40%	否
合计		26,282,614.78	27.34%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浏阳市丰信焰火燃放有限公司	1,143,100.00	22.92%	否
2	武汉市黄陂区汉口北喜上喜工艺商行	438,113.20	8.78%	否
3	小兰蔬菜店	307,200.52	6.16%	否
4	刘福元副食店	251,408.50	5.04%	否
5	武汉市家侨美整烫有限公司	230,639.90	4.62%	否
合计		2,370,462.12	47.52%	-

3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	47,348,655.74	29,060,899.15	62.93%
投资活动产生的现金流量净额	-12,942,298.62	-43,365,252.89	70.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,621,249.36	17,617,674.65	-211.37%

现金流量分析：

1. 报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长了 62.93%，主要为公司营业收入较去年增长了 2,394.47 万，使公司经营活动现金流入增加所致。

2. 报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长了 70.16%，主要为 2019 年较上年同期购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 3,037.71 万元，降低了 70.03%。因 2018 年投资活动产生的现金流大额流出，因此 2019 投资活动产生的现金流量净额较上年增长。

3. 报告期内筹资活动产生的现金流量较上年降低了 211.37%，主要为公司报告期内收到关联方的资金较上年减少所致，但不影响公司正常运营。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

（一） 会计政策变更情况

1、本公司自 2019 年 1 月 1 日执行了财政部《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 号文）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号文）的相关规定。会计政策变更导致影响如下：

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
“应收票据及应收账款”拆分为应收票据与应收账款列示	资产负债表应收票据列示期初余额 0.00 元，期末余额 0.00 元， 应收账款列示期初余额 3,328,156.14 元，期末余额 5,060,618.58 元；
“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	资产负债表应付票据列示期初余额 0.00 元，期末余额 0.00 元， 应付账款列示期初余额 2,326,894.68 元，期末余额 8,871,948.24 元；

将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”） 利润表中资产减值损失列示本期金额-96,848.57元，上期金额99,997.58元；

2.本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

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
资产负债表增加“应收款项融资”科目	根据管理层意图，将应收票据分类为应收款项融资列示，期初应收票据列示金额0.00元，应收款项融资列示金额0.00元；期末应收票据列示金额0.00元，应收款项融资列示金额0.00元。
资产负债表增加“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”科目	对本期财务报表无影响。
利润表增加“信用减值损失（损失以“-”号填列）”科目	利润表：信用减值损失（损失以“-”号填列）本期列示金额-96,848.57元。

3.本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。会计政策变更对财务报表未产生影响。

4.本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。会计政策变更对财务报表未产生影响。

（二）会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正

本公司本期无前期重大差错更正情况。

三、 持续经营评价

报告期内，实现营业收入 9,611.64 万元，较上年增长 33.18%，净资产为 10,162.27 万元，较上年增长 9.07%。公司营业收入稳步增长，现金流良好，整体经营情况增长显著，各项业务进展顺利，公司根据市场需求，调整经营战略方案，扩大市场占有率，提升公司在行业的地位和影响力，同时公司所处行业也属于国家大力支持的行业，发展前景广阔。

经过十多年的运营，公司管理层积累了丰富的旅游产业经营与管理经验，不断积极引进先进成熟的管理理念、方法和优秀的管理人才，公司正处于发展的黄金时期。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力。经营管理层、核心业务人员队伍稳定；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 自然灾害风险

公司所经营的旅游服务依托于华中地区少有的大面积草原和湖泊等自然景观，在自然景观的基础上进行旅游资源的开发，吸引游客观光、娱乐。自然灾害的发生对自然景观会产生直接的影响，例如地震、火灾和恶劣天气等大型自然灾害会严重地破坏自然景观，从而降低旅游服务和产品的质量，不仅增加了公司因修缮景区而产生的成本，而且会减少游客流量，影响公司业务收入。

应对措施：公司针对以上情况制定了灾害应对方法与制度，并针对性的对容易出现险情的位置每天加强人员检查，由于公司管理到位，2019 年公司景区未在自然灾害中受到损失。

2. 安全事故风险

景区内的娱乐活动丰富，既有轻松惬意的观光活动，也有惊险刺激的游乐项目，例如滑草、高山滑水、骑马等，尽管公司已经建立了安全管理制度，每一个项目都有工作人员负责安全管理，但是景区人流量大，不排除会发生游客受伤的小概率事件。安全事故的发生会影响到游客的心理活动，不仅会降低娱乐项目的受欢迎程度，而且会影响到公司的对外形象，从而影响公司经营。

应对措施：公司成立有安全事故控制部，各个项目点均安排有安全员，并在保险公司购买针对游客安全事故赔付保险。

3. 现金交易风险

公司所处行业为旅游景区开发和经营，散客是主要的销售渠道，现金收款金额占比较大，如果公司内部控制执行不到位或者现金收支管理出现疏漏，将可能出现现金收支不实、收入核算不完整的风险。

应对措施：公司针对销售收入制定了较为严格的内部控制制度，并严格遵照执行。公司已和中国工商银行股份有限公司黄陂支行达成协议，实施收银系统电子信息化管理，以降低现金收款比例。2018年11月公司启用新ERP系统，对公司票务进行严格管控，大大降低了现金交易风险，保证了销售收入的真实性和完整性。

4. 资产抵押/质押风险

2016年9月公司与武汉农村商业银行股份有限公司黄陂支行签订借款合同，借款金额19,000,000.00元，以公司房产提供抵押；2018年6月公司与武汉农村商业银行股份有限公司黄陂支行签订《固定资产借款合同》，借款金额32,000,000.00元，以木兰草原景区收费权、经营权提供质押；2019年8月公司与武汉农村商业银行股份有限公司黄陂支行签订《固定资产借款合同》，借款金额24,400,000.00元，以公司自有林权及部分资产抵押提供担保。若公司在贷款到期后无法偿还借款，则银行可能会处置合同抵押及质押的相关资产，给公司经营带来不利影响。

应对措施：近几年是旅游行业的高峰期，公司贷款主要用于景区建设和增加娱乐设置，贷款还款时间长，公司每年收入可覆盖到期贷款，不会给公司带来不利影响。

5. 固定资产未取得建设相关证照或受处罚的风险

公司2018年新投入使用固定资产包括新建酒店和配电房，其在施工期间尚未取得《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》、《建筑工程施工许可证》等许可证。公司在尚未取得相关证照的情况下进行建设施工并将相关设施投入使用，违反相关法律法规，存在安全隐患，并可能受到主管部门处罚。

应对措施：目前公司正在补办相关手续，存在短期内无法办理完成相关手续的风险。公司将加大与政府相关部门的沟通，尽快补办相关手续。

6. 在租赁土地上修建建筑物及构筑物存在被拆除或受处罚风险

公司在租赁的张家榨村的集体土地上修建了演艺厅、全羊楼、水泵房、厕所、停车场、假山、长廊、亭子、桥、道路等景区必要的配套地面建筑物和构筑物，依据租赁合同，公司在租赁期内对其拥有合法占有、使用权及收益权。但是上述部分建筑目前并不符合我国土地管理及房屋管理相关法律法规的规定，存在被依法拆除的风险。

应对措施：公司实际控制人出具了承诺：若出现相关机关对上述建筑物及地上附着物作出拆除或处罚的情况，由实际控制人承担相应责任。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
吴建顺	资金拆借	5,000,000	5,000,000	已事前及时履行	2019 年 1 月 22 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易是公司出于业务发展需要，为抓住市场机会，满足日常流动资金的需求而向关

关联方借款，有助于公司的进一步发展。关联方吴建顺为公司提供借款，按银行贷款利率 6%收取费用，是为了保障公司生产经营的顺利进行，对公司的正常经营和发展有积极影响，不存在损害公司及其他股东利益的情况。.

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人、控股股东出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺具体内容见承诺事项详细情况。	正在履行中
其他股东	2016年3月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司持股 5%以上股东出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺具体内容见承诺事项详细情况。	正在履行中
其他	2016年3月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司核心技术人员出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺具体内容见承诺事项详细情况。	正在履行中
董监高	2016年3月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司董监高出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺具体内容见承诺事项详细情况。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月30日	-	挂牌	限售承诺	公司实际控制人、控股股东出具《股份限售的承诺函》，承诺具体内容见承诺事项详细情况。	正在履行中
董监高	2016年3月30日	-	挂牌	资金占用承诺	公司董监高出具《关于不占用公	正在履行中

					司资金的承诺函》，承诺具体内容见承诺事项详细情况。	
实际控制人或控股股东	2016年3月30日	-	挂牌	资金占用承诺	公司实际控制人、控股股东出具《关于不占用公司资金的承诺函》，承诺具体内容见承诺事项详细情况。	正在履行中
其他股东	2016年3月30日	-	挂牌	资金占用承诺	公司持股5%以上股东出具《关于不占用公司资金的承诺函》，承诺具体内容见承诺事项详细情况。	正在履行中
董监高	2016年3月30日	-	挂牌	其他承诺（遵守相关规定及规范关联交易承诺）	严格遵守《公司章程》，《关联交易管理制度》，《对外投资管理制度》，《对外担保管理制度》等相关规定，履行相应程序；公司董监高出具了《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》，承诺具体内容见承诺事项详细情况。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月30日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易承诺）	公司实际控制人、控股股东出具了《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》，承诺具体内容见承诺事项详细情况。	正在履行中
其他股东	2016年3月30日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易承	公司持股5%以上的股东出具了《关于减少并规	正在履行中

				诺)	范关联交易及资金往来的承诺函》，承诺具体内容见承诺事项详细情况。	
实际控制人或控股股东	2016年3月30日	-	挂牌	其他承诺（实际控制人担责承诺）	公司实际控制人承诺：若出现相关机关对上述建筑物及地上附着物做出拆除或处罚的情况，由实际控制人承担相应责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月16日	-	挂牌	其他承诺（控股股东、实际控制人担责承诺）	公司控股股东、实际控制人出具《承诺函》，承诺：上述增资是真实有效的，该等1800万元款项及增资产生的股东权益，不存在现实和潜在的包括但不限于股东权益、分红权及债权等纠纷。如若过去、今后有任何第三方对该等款项、该次增资及相应的股东权益、分红权、债券等权益主张权利和/或提出异议，或者税务机关要求对该等增资补缴税款及滞纳金，而导致木兰有限遭受损失，本人自愿承担因此产生的全部法律责任，采取包括但不限于现金弥补等方式补偿由此给木兰有限造成的全部	正在履行中

					经济损失。	
实际控制人或控股股东	2016年3月30日	-	挂牌	其他承诺（实际控制人担责承诺）	公司实际控制人出具了承诺：若出现相关机关对公司在有限公司时期的建设施工项目作出拆除或处罚的情况，由实际控制人承担相应责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月20日	-	挂牌	其他承诺（实际控制人担责承诺）	公司实际控制人出具承诺：立即着手办理在建项目所需的所有证照。如公司在建工程因未取得相关证照而受到相关主管部门的处罚，或者在施工过程中发生安全事故，本人作为公司实际控制人自愿承担一切责任和损失。	正在履行中
公司	2016年3月30日	-	挂牌	其他承诺（公司对遵守环境保护方面的法律和法规的承诺）	公司承诺未来将规范经营、严格遵守环境保护方面的法律和法规。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月30日	-	挂牌	其他承诺（实际控制人担责）	公司实际控制人吴建顺、聂权、聂传伟出具书面承诺：如将来因任何原因出现需木兰股份补缴社会保险、滞纳金和住房公积金之情形或被相关部门处罚，本人将无条件支付所有需补缴的社会保险金、住房公积	正在履行中

					金、应缴纳的滞纳金及罚款款项，且在承担相关责任后不向木兰股份追偿，保证木兰股份不会因此遭受任何损失。	
实际控制人或控股股东	2016年3月30日	-	挂牌	其他承诺（规范非全日制用工和社保缴纳不规范的承诺）	公司控股股东、实际控制人吴建顺、聂权、聂传伟出具承诺声明：（1）公司在2016年9月30日将与非全日制用工人员重新签订书面非全日制用工合同，对于工作时间、劳动报酬及支付结算周期等严格按照《劳动合同法》的规定进行约定并履行。（2）公司在2016年9月30日前为符合缴纳条件的员工缴纳社会保险和公积金。（3）公司实际控制人承诺按照上述时间，全力督促公司进行整改，确保合法合规	已履行完毕

承诺事项详细情况：

1. 公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、所有董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》：未投资其他与木兰股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与木兰股份相同、类似的经营活动；也未在与木兰股份经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与木兰股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；

或在经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；当本人（或本企业）及控制的企业与木兰股份之间存在竞争性同类业务时，本人（或本企业）及控制的企业自愿放弃同木兰股份的业务竞争；本人（或本企业）及控制的企业不向其他在业务上与木兰股份相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持。

履行情况：报告期内，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、所有董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未违反承诺。

2. 公司实际控制人、控股股东已经出具了《股份限售的承诺函》：将严格遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定，不得超出“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年”的规定进行股票交易，也不要求公司回购该部分股份。

履行情况：报告期内，公司实际控制人、控股股东未违反承诺。

3. 公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员已经出具了《关于不占用公司资金的承诺函》：本人（或本企业）及本人（或本企业）直接或间接控制的企业在与木兰股份发生的经营性往来中，不占用木兰股份资金。木兰股份不以下列方式将资金直接或间接地提供给本人（或本企业）及本人（或本企业）直接或间接控制的企业使用：有偿或无偿地拆借公司的资金给本人（或本企业）及本人（或本企业）直接或间接控制的企业使用；通过银行或非银行金融机构向本人（或本企业）及本人（或本企业）直接或间接控制的企业提供委托贷款；委托本人（或本企业）及本人（或本企业）直接或间接控制的企业进行投资活动；为本人（或本企业）及本人（或本企业）直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；代本人（或本企业）及本人（或本企业）直接或间接控制的企业偿还债务；全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。

履行情况：报告期内，公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员未违反承诺。

4. 公司管理层承诺将在今后的日常管理中严格遵守《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等有关规定，履行相应程序。公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员已经出具了《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》，承诺：尽量减少并规范公司与关联方之间的关联交易及资金往来，对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，并严格履行关联交易决策程序和信息披露义务。

履行情况：报告期内，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员未违反承诺。

5. 公司在租赁土地上修建了必要的景区内设施和地上附着物，部分建筑目前并不符合我国土地管理及房屋管理相关法律法规的规定，存在被依法拆除的风险。公司实际控制人出具了承诺：若出现相关机关对上述建筑物及地上附着物做出拆除或处罚的情况，由实际控制人承担相应责任。

履行情况：报告期内，未发生被要求拆除的情况。

6. 2016 年 3 月 16 日，公司控股股东、实际控制人出具《承诺函》，承诺：上述增资是真实有效的，该等 1800 万元款项及增资产生的股东权益，不存在现实和潜在的包括但不限于股东权益、分红权及债权等纠纷。如若过去、今后有任何第三方对该等款项、该次增资及相应的股东权益、分红权、债券等权益主张权利和/或提出异议，或者税务机关要求对该等增资补缴税款及滞纳金，而导致木兰有限遭受损失，本人自愿承担因此产生的全部法律责任，采取包括但不限于现金弥补等方式补偿由此给木兰有限造成的全部经济损失。

履行情况：报告期内，未出现第三方提出异议或者税务机关要求对该等增资补缴税款及滞纳金的情形，公司控股股东、实际控制人未违反承诺。

7. 有限公司时期，公司管理层对施工招标管理并不规范，也未经内部决策程序。建设施工的关联方并无相应资质，并不符合法律规定，鉴于该建设项目未发生安全责任事故，亦未发生质量问题。公司实际控制人出具了承诺：若出现相关机关对上述建设施工项目作出拆除或处罚的情况，由实际控制人承担相应责任。

履行情况：报告期内，未出现相关机关对上述建设施工项目作出拆除或处罚的情况，实际控制人未违反承诺。

8. 2016 年 4 月 20 日，公司实际控制人出具承诺：立即着手办理在建项目所需的所有证照。如公司在建工程因未取得相关证照而受到相关主管部门的处罚，或者在施工过程中发生安全事故，本人作为公司实际控制人自愿承担一切责任和损失，并承诺不向公司追偿。

履行情况：报告期内未违反承诺。

9. 由于规范性意识不强，公司在 2015 年 12 月 10 日之前未办理排污许可证。但报告期内公司在生产经营活动中未因违反环境保护方面的法律、法规而受到行政处罚和立案调查的情形。且公司承诺未来将规范经营、严格遵守环境保护方面的法律和法规。

履行情况：未违反承诺。

10. 公司实际控制人吴建顺、聂权、聂传伟出具书面承诺：如将来因任何原因出现需木兰股份补缴社会保险、滞纳金和住房公积金之情形或被相关部门处罚，本人将无条件支付所有需补缴的社会保险金、住房公积金、应缴纳的滞纳金及罚款款项，且在承担相关责任后不向木兰股份追偿，保证木兰股份不会

因此遭受任何损失。

履行情况：报告期内，未发生被要求补缴社会保险、滞纳金和住房公积金之情形或被相关部门处罚的情况，实际控制人未违反承诺。

11.为规范非全日制用工和社保缴纳不规范的情况，公司控股股东、实际控制人吴建顺、聂权、聂传伟出具承诺声明：（1）公司在 2016 年 9 月 30 日将与非全日制用工人员重新签订书面非全日制用工合同，对于工作时间、劳动报酬及支付结算周期等严格按照《劳动合同法》的规定进行约定并履行。（2）公司在 2016 年 9 月 30 日前为符合缴纳条件的员工缴纳社会保险和公积金。（3）公司实际控制人承诺按照上述时间，全力督促公司进行整改，确保合法合规。

履行情况：上述承诺已在 2016 年 9 月 30 日前履行完毕。

除上述情形外，无其他需要履行的已披露承诺事项。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	24,577,330.86	9.42%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	3,858,290.88	1.48%	银行贷款抵押
总计	-	-	28,435,621.74	10.90%	-

注：除上述资产抵押外，公司在 2018 年 6 月办理银行贷款质押时以经营收费权进行质押，2017 年 12 月 31 日为评估基准日的评估价值为 5,188.48 万元，报告期内，该质押尚未到期。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	36,428,247	45.54%	484,253	36,912,500	46.14%
	其中：控股股东、实际控制人	14,057,250	17.57%	105,250	14,162,500	17.70%
	董事、监事、高管	14,257,250	17.82%	105,250	14,362,500	17.95%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	43,571,753	54.46%	-484,253	43,087,500	53.86%
	其中：控股股东、实际控制人	42,171,750	52.71%	315,750	42,487,500	53.11%
	董事、监事、高管	42,771,750	53.46%	315,750	43,087,500	53.86%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴建顺	32,229,000	421,000	32,650,000	40.81%	24,487,500	8,162,500
2	聂权	12,000,000	0	12,000,000	15.00%	9,000,000	3,000,000
3	聂传伟	12,000,000	0	12,000,000	15.00%	9,000,000	3,000,000
4	聂建平	10,464,000	0	10,464,000	13.08%	0	10,464,000
5	上海道旭股权投资基金管理有限公司	5,600,000	0	5,600,000	7.00%	0	5,600,000
6	付云斌	5,152,000	0	5,152,000	6.44%	0	5,152,000
7	李伟	800,000	0	800,000	1.00%	600,000	200,000
8	胡宗军	800,000	0	800,000	1.00%	0	800,000
9	吴天一	267,000	0	267,000	0.33%	0	267,000
10	宁苗	267,000	0	267,000	0.34%	0	267,000
合计		79,579,000	421,000	80,000,000	100.00%	43,087,500	36,912,500

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东吴建顺与股东聂权、聂传伟为关联方，三者系父子关系，吴建顺为聂权、聂传伟的父亲，且三人被认定为公司的共同实际控制人；股东吴建顺与股东聂建平为关联方，两者系兄弟关系；股东聂权与股东聂传伟为关联方，两者系兄弟关系；股东付云斌与股东聂权、聂传伟为关联方，三者系舅甥关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

公司的控股股东为吴建顺。

截至 2019 年 12 月 31 日，股东吴建顺持有公司股份 32,650,000 股，持股比例为 40.81%，是公司的控股股东。

吴建顺，男，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权，建筑中级工程师。1990 年 5 月至 1995 年 12 月，于江源房地产开发有限公司任副总经理；1996 年 1 月至 1998 年 12 月，于锦华大酒店任总经理；1999 年 1 月至 2001 年 5 月自由职业；2001 年 6 月，武汉长安房地产开发有限公司设立，任董事长；2003 年 12 月至今任武汉汇丰投资有限公司董事；2006 年 2 月至 2010 年 2 月，任武汉市人大代表；2006 年 2 月曾任武汉市政协委员；2006 年 3 月至 2008 年 4 月，任武汉木兰草原旅游发展有限公司任法定代表人、执行董事；2009 年 7 月至 2016 年 3 月，任武汉长安鑫盛投资有限公司监事；2012 年 10 月至 2015 年 6 月任武汉木兰草原旅游发展有限公司董事；2013 年 11 月至今，任武汉后花园生态农业发展有限公司董事兼总经理；2016 年 2 月至今任武汉木兰草原旅游发展股份有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

（二） 实际控制人情况

公司的实际控制人为吴建顺与聂权、聂传伟。

公司股东吴建顺和聂权、聂传伟合计持有公司股份 56,650,000 股，占公司股份总额的 70.81%，吴建顺与聂权、聂传伟系父子，其中吴建顺持有公司股份 32,650,000 股，占公司股份总额的 40.81%；聂权持有公司股份 12,000,000 股，占公司股份总额的 15.00%；聂传伟持有公司股份 12,000,000 股，占公司股份

总额的 15.00%；且吴建顺先生担任公司的董事长，负责公司重大事项的决策，聂权担任公司的法定代表人、总经理，聂传伟担任公司副总经理，吴建顺与聂权、聂传伟能够对公司的经营决策事项形成一致意见并采取一致行动，在公司重大决策以及重大会议（包括但不限于历次股东会、股东大会）的表决、投票中均做出了一致意思表示，是公司的一致行动人，且三者于 2015 年 12 月 25 日签署了《共同控制协议》。此外，吴建顺与聂权、聂传伟均具体参与公司的实际经营，在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。因此，吴建顺与聂权、聂传伟能共同控制公司，是公司的实际控制人。

吴建顺，参照（一）控股股东情况。

聂权，男，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2014 年毕业于澳洲迪肯大学，获得金融和管理双学位。2015 年 6 月至 2016 年 2 月，任武汉木兰草原旅游发展有限公司执行董事；2016 年 2 月至今，任武汉木兰草原旅游发展股份有限公司法定代表人、董事、总经理。

聂传伟，男，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2010 年 5 月至 2013 年 9 月，任武汉木兰草原旅游发展有限公司副总经理；2013 年 9 月至 2015 年 6 月自由职业；2015 年 6 月至 2016 年 3 月，任武汉草原腾达投资有限公司董事；2016 年 2 月至今任武汉木兰草原旅游发展股份有限公司董事、副总经理。

公司董事吴建顺与聂权、聂传伟能够对公司的经营决策事项形成一致意见并采取一致行动。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	银行	武汉农村商业银行股份有限公司黄陂支行	79,000,000.00	2016年5月16日	2021年4月18日	6.00%
2	抵押贷款	银行	武汉农村商业银行股份有限公司黄陂支行	19,000,000.00	2016年9月14日	2021年4月18日	6.00%
3	质押贷款	银行	武汉农村商业银行股份有限公司黄陂支行	32,000,000.00	2018年6月28日	2021年4月18日	6.525%
4	抵押贷款	银行	武汉农村商业银行股份有限公司黄陂支行	24,400,000.00	2019年9月5日	2024年4月16日	6.525%
合计	-	-	-	154,400,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
吴建顺	董事长	男	1963年10月	大专	2019年3月12日	2022年3月11日	否
聂权	董事、总经理	男	1988年6月	本科	2019年3月12日	2022年3月11日	是
聂传伟	董事、副总经理	男	1989年11月	本科	2019年3月12日	2022年3月11日	是
王佳	董事	男	1968年12月	硕士	2019年3月12日	2022年3月11日	否
李伟	董事、董事会秘书	男	1958年5月	大专	2019年3月12日	2022年3月11日	是
董继武	监事会主席	男	1952年6月	本科	2019年3月12日	2022年3月11日	是
张勇	监事	男	1973年12月	大专	2019年3月12日	2022年3月11日	否
徐金花	职工监事	女	1979年11月	大专	2019年7月29日	2022年3月11日	是
陈波	财务总监	女	1968年6月	本科	2019年3月12日	2022年3月11日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间关系：董事长吴建顺与董事聂权、聂传伟为关联方，三人系父子关系，吴建顺为聂权、聂传伟之父；董事聂权与董事聂传伟为关联方，两者系兄弟关系。

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人关系：董事吴建顺为控股股东，与董事聂权、聂传伟为关联方，三者系父子关系，吴建顺为聂权、聂传伟之父，且三人被认定为公司的实际控制人。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
吴建顺	董事长	32,229,000	421,000	32,650,000	40.81%	0
聂权	董事、总经理	12,000,000	0	12,000,000	15.00%	0
聂传伟	董事、副总经理	12,000,000	0	12,000,000	15.00%	0
王佳	董事	0	0	0	0.00%	0
李伟	董事、董事会秘书	800,000	0	800,000	1.00%	0
董继武	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
张勇	监事	0	0	0	0.00%	0
徐金花	职工监事	0	0	0	0.00%	0
陈波	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	57,029,000	421,000	57,450,000	71.81%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
魏国华	监事会主席	换届	无	换届选举
董继武	无	换届	监事会主席	换届选举
杨青	职工监事	离任	无	离职
徐金花	无	新任	职工监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 ☐不适用

董继武，男，1952年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1981年6月毕业于上海外国语大学；1981年7月至1991年2月任职于湖北省旅游局，负责外事接待工作；1991年3月至2007

年3月任湖北省海外旅游集团常务副总经理职务，负责集团经营工作；2007年3月至2012年6月任湖北省海外旅游集团调研员、兼职教授、客座研究员；2018年9月至今任武汉旅游协会教育培训分会副会长、湖北省旅游发展决策咨询专家；2007年2月至今任武汉木兰草原旅游发展股份有限公司决策咨询顾问；2019年3月12日至今任武汉木兰草原旅游发展股份有限公司监事会主席。

徐金花女士的简历如下：徐金花，女，1979年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年6月毕业于湖北医科大学高护专业；2006年1月至2012年11月在武汉木兰草原旅游发展股份有限公司任财务经理；2012年11月至2015年5月个体经营一家具门店；2015年5月至2015年12月在武汉姚家山旅游发展有限公司任财务经理；2016年4月至2017年5月在武汉栖云湾餐饮有限公司任财务经理，2017年5月至今任武汉木兰草原旅游发展股份有限公司出纳一职，负责公司资金进出，收入及费用的收支；2019年7月29日至今任武汉木兰草原旅游发展股份有限公司监事会职工代表监事。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	35	34
财务人员	38	40
销售人员	13	13
技术人员	13	13
生产人员	162	156
员工总计	261	256

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	11
专科	30	32
专科以下	221	213
员工总计	261	256

（二） 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露业务指南（试行）》的要求，充分的进行信息披露。

公司治理方面，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司未发生违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护主要体现在：首先，公司治理机制有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护；其次，公司治理机制中，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害；再次，在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当股东相关权利受到侵害时可运用司法程序来保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权利的实现。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》等规定，建立健全了募集资金、年度报告重大差错责任追究等重大事项管理制度，不断完善内部治理机制。报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规及《公司章程》等要求，公司重大决策均按照规定履行了必要的审议程序，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定及《信息披露制度》，保证真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、 公司章程的修改情况

2019 年度未对公司章程进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、2019 年 1 月 18 日第一届董事会第二十次会议，审议通过了《关于控股股东、实际控制人吴建顺向公司提供借款暨偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》； 2、2019 年 2 月 22 日第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》； 3、2019 年 3 月 12 日第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举吴建顺为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任聂权先生为公司总经理的议案》、《关于聘任聂传伟先生为公司副总经理的议案》、《关于聘任李伟先生为公司董事会秘书的议案》、《关于聘任陈波女士为公司财务总监的议案》； 4、2019 年 4 月 18 日第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算方案的议案》、《关于 2018 年度利润分配预案的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》； 5、2019 年 8 月 23 日第二次董事会第三次会议，审议通过了《关于<武汉木兰草原旅游发

		展股份有限公司 2019 年半年度报告>的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》； 6、2019 年 12 月 19 日第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司投资新建小火车项目及其配套设施的议案》、《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》；
监事会	4	1、2019 年 2 月 22 日第一届监事会第九次会议，审议通过了《关于监事会换届选举的议案》； 2、2019 年 3 月 12 日第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举董继武先生为公司第二届监事会主席的议案》； 3、2019 年 4 月 18 日第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算方案的议案》、《关于 2018 年度利润分配预案的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》； 4、2019 年 8 月 23 日第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于<武汉木兰草原旅游发展股份有限公司 2019 年半年度报告>的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》；
股东大会	3	1、2019 年 2 月 11 日 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于控股股东、实际控制人吴建顺向公司提供借款暨偶发性关联交易的议案》； 2、2019 年 3 月 12 日 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》； 3、2019 年 5 月 13 日 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算方案的议案》、《关于 2018 年度利润分配预案的议案》；

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次董事会、监事会、股东会的召开没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形，亦没有损害中小股东、债权人及其他第三人合法权益的情形。股份公司能够严格依照《公司法》和《公司章程》相关规定，并按照“三会”议事规则等公司制度规范运行。股份公司

成立以来，公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度的规范执行，重视加强内部规章制度的完整性以及制度执行的有效性。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

（一） 业务独立

公司主要从事旅游资源的开发运营。公司在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务体系，独立开展业务。公司经营的重要职能完全由公司承担，不存在控股股东、实际控制人通过上述机构损害公司利益的情形。公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

（二） 资产独立

公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司目前业务和生产经营必需的房屋、商标及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位共用的情况。公司对其所有的固定资产、商标等资产均拥有合法的所有权或使用权。股份公司设立以来，公司不存在利用所属资产、权益为股东及其控制的企业提供担保，除本报告第五节重要事项之二、重要事项详情之（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况中所描述情况外，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

（三） 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、公司章程等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以

外的职务。公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同或劳务合同，员工工资单独造册、单独发放。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业存在财务混同的情况。

（五）机构独立

公司按照规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，并制定了相应的议事规则。公司拥有机构设置自主权，根据生产经营需要设置了相应的职能部门，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，本年度内未发现上述管理制度重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。对公司日常经营及财务状况等涉及公司相关业务的各个环节，进行定期审计，监督和核查工作，对监督检查过程中发现的内部控制缺陷及时跟踪整改，确保内部控制制度的有效实施。

3、关于风险控制体系

公司股东大会制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等风险控制相关的内部管理制度。在报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在 2017 年已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，在报告期内，公司严格遵守了《信息披露管理制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2020]21603 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
审计报告日期	2020 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	张嘉、刘运
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	127200 元
审计报告正文： 天职业字[2020]21603 号 武汉木兰草原旅游发展股份有限公司： 一、 审计意见 我们审计了武汉木兰草原旅游发展股份有限公司（以下简称“木兰草原公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。 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，公允反映了木兰草原公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的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，我们独立于木兰草原公司，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、 其他信息 木兰草原公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务	

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估木兰草原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木兰草原公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督木兰草原公司的财务报告过程。

五、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，我们运用了职业判断，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，就可能导致对木兰草原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木兰草原公司不能持续经营。

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

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
二〇二〇年四月二十三日

中国注册会计师：张嘉
中国注册会计师：刘运

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	19,312,803.22	4,527,695.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	5,060,618.58	3,328,156.14
应收款项融资			
预付款项	六、（三）		9,220.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	1,003,532.47	1,944,020.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	376,697.39	384,699.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	4,324,727.21	4,955,982.74
流动资产合计		30,078,378.87	15,149,774.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	173,569,660.32	163,164,213.04
在建工程	六、(八)	7,962,618.03	17,557,067.21
生产性生物资产	六、(九)	38,061,621.27	41,402,184.36
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十)	5,604,777.22	5,020,414.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	5,278,255.71	7,712,888.96
递延所得税资产	六、(十二)	98,293.03	271,299.78
其他非流动资产	六、(十三)	346,722.73	2,693,900.00
非流动资产合计		230,921,948.31	237,821,968.12
资产总计		261,000,327.18	252,971,742.57
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	六、(十四)	8,871,948.24	2,326,894.68
预收款项	六、(十五)	2,048,041.00	1,993,477.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十六)	2,311,401.80	1,493,657.20
应交税费	六、(十七)	1,996,859.05	1,140,606.52
其他应付款	六、(十八)	32,532,370.61	49,444,163.26
其中：应付利息	六、(十八)		210,310.53
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(十九)	23,217,007.86	16,202,300.00
其他流动负债			
流动负债合计		70,977,628.56	72,601,098.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十)	88,400,000.00	87,202,300.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		88,400,000.00	87,202,300.00
负债合计		159,377,628.56	159,803,398.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十一)	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十二)	1,542,390.74	1,542,390.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十三)	2,008,030.78	1,162,595.31
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十四)	18,072,277.10	10,463,357.86
归属于母公司所有者权益合计		101,622,698.62	93,168,343.91
少数股东权益			
所有者权益合计		101,622,698.62	93,168,343.91
负债和所有者权益总计		261,000,327.18	252,971,742.57

法定代表人：聂权

主管会计工作负责人：陈波

会计机构负责人：丁寒

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		96,116,368.52	72,171,660.29
其中：营业收入	六、(二十五)	96,116,368.52	72,171,660.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		85,626,791.35	72,049,544.09
其中：营业成本	六、(二十五)	58,949,720.42	47,252,001.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十六)	846,056.10	552,106.15
销售费用	六、(二十七)	9,059,589.14	8,280,994.16
管理费用	六、(二十八)	10,300,472.69	9,718,766.72
研发费用			
财务费用	六、(二十九)	6,470,953.00	6,245,675.58
其中：利息费用	六、(二十九)	6,264,368.93	6,112,598.46
利息收入	六、(二十九)	25,659.20	18,451.16
加：其他收益	六、(三十)	1,556,801.20	570,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十一)	-96,848.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十二)		99,997.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	1,410.93	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,950,940.73	792,113.78
加：营业外收入	六、(三十四)	124,930.48	204,230.86
减：营业外支出	六、(三十五)	2,318,800.94	464,368.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,757,070.27	531,976.53
减：所得税费用	六、(三十六)	1,302,715.56	193,718.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,454,354.71	338,258.44

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,454,354.71	338,258.44
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,454,354.71	338,258.44
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 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）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）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		8,454,354.71	338,258.44
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,454,354.71	338,258.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1057	0.0042

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.1057	0.0042
------------------	--	--------	--------

法定代表人：聂权

主管会计工作负责人：陈波

会计机构负责人：丁寒

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		98,789,923.29	77,519,656.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	3,505,863.11	3,132,843.78
经营活动现金流入小计		102,295,786.40	80,652,500.45
购买商品、接受劳务支付的现金		22,965,910.81	20,615,039.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,606,096.94	15,000,535.59
支付的各项税费		2,015,968.14	1,631,158.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	17,359,154.77	14,344,867.77
经营活动现金流出小计		54,947,130.66	51,591,601.30
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十七)	47,348,655.74	29,060,899.15
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		55,900.00	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净			

额			
收到其他与投资活动有关的现金			8,735,774.40
投资活动现金流入小计		55,900.00	8,745,774.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,998,198.62	43,375,252.89
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(三十七)		8,735,774.40
投资活动现金流出小计		12,998,198.62	52,111,027.29
投资活动产生的现金流量净额		-12,942,298.62	-43,365,252.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,400,000.00	42,404,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十七)	5,000,000.00	58,643,800.00
筹资活动现金流入小计		29,400,000.00	101,048,400.00
偿还债务支付的现金		16,402,300.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,662,372.16	7,420,125.35
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		25,956,577.20	51,010,600.00
筹资活动现金流出小计		49,021,249.36	83,430,725.35
筹资活动产生的现金流量净额		-19,621,249.36	17,617,674.65
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	六、(三十八)	14,785,107.76	3,313,320.91
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十八)	4,527,695.46	1,214,374.55
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十八)	19,312,803.22	4,527,695.46

法定代表人：聂权

主管会计工作负责人：陈波

会计机构负责人：丁寒

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	80,000,000.00				1,542,390.74				1,162,595.31		10,463,357.86	93,168,343.91
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				1,542,390.74				1,162,595.31		10,463,357.86	93,168,343.91
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									845,435.47		7,608,919.24	8,454,354.71
（一）综合收益总额											8,454,354.71	8,454,354.71
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									845,435.47		-845,435.47	

1. 提取盈余公积								845,435.47		-845,435.47		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	80,000,000.00				1,542,390.74			2,008,030.78		18,072,277.10		101,622,698.62

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	80,000,000.00				1,542,390.74				1,128,769.47		10,158,925.26		92,830,085.47
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00		0.00

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	80,000,000.00				1,542,390.74				1,128,769.47		10,158,925.26		92,830,085.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									33,825.84		304,432.60		338,258.44
（一）综合收益总额											338,258.44		338,258.44
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									33,825.84		-33,825.84		
1．提取盈余公积									33,825.84		-33,825.84		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.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	80,000,000.00				1,542,390.74				1,162,595.31		10,463,357.86		93,168,343.91

法定代表人：聂权

主管会计工作负责人：陈波

会计机构负责人：丁寒

武汉木兰草原旅游发展股份有限公司

2019 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

武汉木兰草原旅游发展股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“木兰草原”）是由聂建顺、邓宗仁、付云斌、聂建平、聂德发、聂建新、庞爱国、周天金、张勇、聂荣高 10 名自然人共同发起设立的有限责任公司，于 2006 年 3 月 28 日取得武汉市工商行政管理局黄陂分局颁发的 4201162101897 号企业法人营业执照。设立时注册资本 200 万元，由 10 名自然人分两期以货币资金方式出资，第一期出资时间为 2006 年 3 月 27 日，出资金额 100 万元，第二期出资时间为 2007 年 3 月 8 日，出资金额 100 万元。上述设立出资分别经武汉盘龙会计师事务所有限责任公司于 2006 年 3 月 27 日出具武盘会验[2006]46 号验资报告及湖北鸿飞会计师事务所有限公司于 2007 年 3 月 8 日出具鸿飞验字[2007]第 097 号验资报告予以验证。

设立时的股权结构为：

股东	出资额（万元）	股份比例（%）	出资形式
聂建顺	50.00	25.00	货币资金
邓宗仁	30.00	15.00	货币资金
付云斌	30.00	15.00	货币资金
聂建平	30.00	15.00	货币资金
聂德发	20.00	10.00	货币资金
聂建新	10.00	5.00	货币资金
庞爱国	10.00	5.00	货币资金
周天金	10.00	5.00	货币资金
张勇	5.00	2.50	货币资金
聂荣高	5.00	2.50	货币资金
合计	<u>200.00</u>	<u>100.00</u>	

本公司设立后股权变化情况：

1. 第一次增资

根据 2009 年 6 月 2 日股东会议决定，公司增加注册资本 1,800 万元，增资后公司的注册资本为 2,000 万元，其中聂建顺持有公司 500 万股份，持股比例 25%，邓宗仁持有公司 300 万股份，持股比例 15%，付云斌持有公司 300 万股份，持股比例 15%，聂建平持有公司 300

万股份，持股比例 15%，聂德发持有公司 200 万股份，持股比例 10%，聂建新持有公司 100 万股，持股比例 5%，庞爱国持有公司 100 万股，持股比例 5%，周天金持有公司 100 万股，持股比例 5%，张勇持有公司 50 万股，持股比例 2.5%，聂荣高持有公司 50 万股，持股比例 2.5%。上述增资业务经湖北华宇会计师事务所有限公司出具鄂华字验字[2009]WYH269 号验资报告予以验证。

2.第一次股权变更

2012 年 10 月 23 日，因原股东聂荣高去世，故将持有的本公司 50 万股份变更至其配偶胡腊珍名下。股权变更后，胡腊珍持有公司 50 万股，持股比例为 2.5%。

3.第二次股权变更

2012 年 10 月 8 日，聂建顺与邓宗仁、聂德发、聂建新、胡腊珍，罗淑玲与庞爱国、张勇，聂建平与付云斌、张勇，宋丽与张勇分别签订了《股权转让协议》。股权转让后，聂建顺持有公司 1,150 万股份，持股比例 57.5%，聂建平持有公司 375.42 万股份，持股比例 18.771%，付云斌持有公司 254.24 万股份，持股比例 12.712%，周天金持有公司 100 万股份，持股比例 5%，罗淑玲持有公司 84.74 万股份，持股比例 4.237%，庞爱国持有公司 16.94 万股份，持股比例 0.847%，张勇持有公司 16.94 万股份，持股比例 0.847%，宋丽持有公司 1.72 万股份，持股比例 0.086%。

4.第二次增资

根据 2013 年 4 月 3 日股东会议决定，由吴建顺（原聂建顺更名，下同）、聂建平、付云斌、罗淑玲、庞爱国、张勇、宋丽对本公司以货币资金增资 2,000 万元，其中吴建顺增资 1,235.60 万元，聂建平增资 389.80 万元，付云斌增资 254.20 万元，罗淑玲增资 84.80 万元，庞爱国增资 17.00 万元，张勇增资 17.00 万元，宋丽增资 1.60 万元。上述增资业务经湖北中邦联合会计师事务所出具鄂中邦会[2013]验字 B4-024 号验资报告予以验证。本次增资完成后，公司注册资本为 4,000 万元，其中吴建顺持有公司 2,385.60 万股份，持股比例 59.64%，聂建平持有公司 765.22 万股份，持股比例 19.13%，付云斌持有公司 508.44 万股份，持股比例 12.71%，罗淑玲持有公司 169.54 万股份，持股比例 4.24%，周天金持有公司 100 万股份，持股比例 2.5%，庞爱国持有公司 33.94 万股份，持股比例 0.85%，张勇持有公司 33.94 万股份，持股比例 0.85%，宋丽持有公司 3.32 万股份，持股比例 0.08%。

5.第三次股权变更

2013 年 8 月 15 日，因原股东周天金去世，故将持有公司的 100 万股份变更至其配偶尹爱华名下。股权变更后，尹爱华持有公司 100 万股份，持股比例 2.5%。

6.第四次股权变更

2015 年 6 月 19 日，罗淑玲、张勇、庞爱国、宋丽、尹爱华与聂权签订了《股权转让协议》，罗淑玲将持有公司 169.54 万股份、尹爱华将持有公司 100 万股份、张勇将持有公司 33.94 万股份、庞爱国将持有公司 33.94 万股份、宋丽将持有公司 3.32 万股份转让给聂权。股份转让后，聂权持有公司 340.74 万股份，持股比例 8.52%。同时法定代表人由付云斌变更为聂权。

7.第三次增资

根据 2015 年 6 月 13 日股东会议决定，由吴建顺、聂建平、付云斌、聂权以货币资金向公司增资 4,000 万元，增资后公司的注册资本为 8,000 万元，其中吴建顺持有公司 4,900 万股份，持股比例 61.25%，聂建平持有公司 1,446.42 万股份，持股比例 18.08%，付云斌持有公司 995.24 万股份，持股比例 12.44%，聂权持有公司 658.34 万股份，持股比例 8.23%。上述增资业务经武汉嘉丰会计师事务所有限责任公司出具武嘉验字（2015）第 6-027 号验资报告予以验证。

8.第五次股权变更

2015 年 12 月 24 日，吴建顺、聂建平、付云斌、聂权、聂传伟、上海道旭股权投资基金管理有限公司、李伟、胡宗军、张盼、吴天一、宁苗签订了《股权转让协议》，股份转让后，吴建顺持有公司 2,838.40 万股份，持股比例 35.48%，聂权持有公司 1,200 万股份，持股比例 15%，聂传伟持有公司 1,200 万股份，持股比例 15%，聂建平持有公司 1,046.40 万股份，持股比例 13.08%，上海道旭股权投资基金管理有限公司持有公司 800 万股份，持股比例 10%，付云斌持有公司 515.2 万股份，持股比例 6.44%，李伟持有公司 80 万股份，持股比例 1%，胡宗军持有公司 80 万股份，持股比例 1%，张盼持有公司 80 万股份，持股比例 1%，吴天一持有公司 80 万股份，持股比例 1%，宁苗持有公司 80 万股份，持股比例 1%。

9.股份制改制

根据关于整体变更设立股份公司的股东会决议、本公司发起人协议和整体变更后公司章程的规定，整体变更后本公司申请登记的注册资本为人民币捌仟万元整。本公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日的净资产为 8,154.24 万元，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具天职业字[2016]1263 号审计报告，经沃克森（北京）国际资产评估有限公司上海分公司评估，并出具了沃克森评报字[2016]第 0052 号资产评估报告，净资产账面值 8,154.24 万元，评估值 13,719.88 万元，评估增值 5,565.64 万元，各出资人在此基础上确认的原武汉木兰草原旅游发展有限公司净资产价值为 8,154.24 万元。本公司全体股东已于 2015 年 12 月 31 日（验资截止日）将经审计的净资产 8,154.24 万元折合为本公司股本 8,000.00 万元，余额计入资本公积 154.24 万元。

本公司于 2016 年 8 月 16 日起在全国股转系统挂牌公开转让；证券简称：木兰股份；证券代码：838911。

2019 年 12 月 31 日，根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司提供的证券持有人名册信息股东信息如下：

股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
吴建顺	3,265.00	40.8125
聂权	1,200.00	15.0000
聂传伟	1,200.00	15.0000
聂建平	1,046.40	13.0800

股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
上海道旭股权投资基金管理有限公司	560.00	7.0000
付云斌	515.20	6.4400
李伟	80.00	1.0000
胡宗军	80.00	1.0000
吴天一	26.70	0.3338
宁苗	26.70	0.3338
合计	<u>8,000.00</u>	<u>100.00</u>

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司法定代表人：聂权；注册资本：8,000 万元；统一社会信用代码：91420116783166794E；企业类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；住所：武汉市黄陂区王家河镇聂家岗。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：对旅游业的投资，旅游产品开发，农业、林业观光项目的开发，其他游览景区管理，园林绿化，水产养殖、销售，生态农业开发，苗木、花卉种植、销售，百货销售，散装食品、预包装食品批发兼零售，大型餐馆：热食类食品制售；冷食类食品制售；生食类食品制售；半成品类食品制售；糕点类食品制售（不含裱花蛋糕）；自制饮品制售（含自制生鲜乳饮品）；体育健身服务，会务服务，住宿服务，酒店管理。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

（三）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告经公司董事会于 2020 年 4 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司

的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为

减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“七、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》

规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6.金融资产转移

本公司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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（七）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

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	100 万元以上（含 100 万）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

2.按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合及单独测试未减值
---------	-----------------------------

的应收款项

关联方组合

仅指本公司同一控制下的关联方

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

账龄分析法

关联方组合

不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

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)	5	5
1-2 年 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 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

单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试, 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。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

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

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（九）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)划分为持有待售：

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

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 2 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 2 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 2 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 2 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧 方 法	折旧年 限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
运输工具	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3-8	5.00	11.88-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他	年限平均法	2-20	5.00	4.75-47.50

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十一）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预

定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十三）生物资产

1.生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2.生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用寿命 (年)	预计净残值	年折旧率 (%)
-----------	-------------	-------	-------------

林业	20	原价的 5%	4.75
畜牧养殖业	20	原价的 5%	4.75

3.收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4.资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注三之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5.公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

（十四）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	40
软件	3

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十五）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。

（十六）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

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

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

4.设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利,确认为负债,计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利,该等补充退休福利属于设定受益计划,资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(十七) 收入

1.销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司在游客入园后，主要风险和报酬得以转移，公司取得收款证据，门票金额能够可靠计量，确认收入实现；对于景区内的游艺项目，当游客支付费用，公司提供相关游乐服务时，确认收入实现；酒店餐饮业务，当游客消费并结算账款后，主要风险和报酬得以转移，相关经济利益流入企业，与收入相关的成本能够可靠计量，确认收入。

2.提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（十八）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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，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。

3.政府补助采用总额法：

（1）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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.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。

5.本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

6.财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.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，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，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

四、税项

税种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额（其中门票收入按简易办法依照 3%征收率计算缴纳增值税）	3%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 25 % 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
土地使用税	非林业用地 3 元每平方米	3 元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更情况

1.本公司自 2019 年 1 月 1 日执行了财政部《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 号文）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号文）的相关规定。会计政策变更导致影响如下：

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
--------------	---------------

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
“应收票据及应收账款”拆分为应收票据与应收票据列示	资产负债表应收票据 2019 年 1 月 1 日列示金额 0.00 元, 2019 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元, 应收账款 2019 年 1 月 1 日列示金额 3,328,156.14 元, 2019 年 12 月 31 日列示金额 5,060,618.58 元;
“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	资产负债表应付票据 2019 年 1 月 1 日列示金额 0.00 元, 2019 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元, 应付账款 2019 年 1 月 1 日列示金额 2,326,894.68 元, 2019 年 12 月 31 日列示金额 8,871,948.24 元;
将“减: 资产减值损失”调整为“加: 资产减值损失 (损失以“-”号填列)”	利润表中资产减值损失列示 2019 年度金额 0.00 元, 2018 年度金额 99,997.58 元;

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定, 根据累积影响数, 调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

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
资产负债表增加“应收款项融资”科目	对本期财务报表无影响。
资产负债表增加“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”科目	对本期财务报表无影响。
利润表增加“信用减值损失 (损失以“-”号填列)”科目	利润表: 信用减值损失 (损失以“-”号填列) 2019 年度列示金额 -96,848.57 元。

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要进行追溯调整。会计政策变更对财务报表未产生影响。

4. 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号)相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要进行追溯调整。会计政策变更对财务报表未产生影响。

(二) 会计估计的变更

本公司本期无重大会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本公司本期无前期重大会计差错更正。

(四) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当期期初财务报表相关项目情况

资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	4,527,695.46	4,527,695.46	
应收账款	3,328,156.14	3,328,156.14	
预付款项	9,220.00	9,220.00	
其他应收款	1,944,020.27	1,944,020.27	
存货	384,699.84	384,699.84	
其他流动资产	4,955,982.74	4,955,982.74	
流动资产合计	<u>15,149,774.45</u>	<u>15,149,774.45</u>	
非流动资产			
固定资产	163,164,213.04	163,164,213.04	
在建工程	17,557,067.21	17,557,067.21	
生产性生物资产	41,402,184.36	41,402,184.36	
无形资产	5,020,414.77	5,020,414.77	
长期待摊费用	7,712,888.96	7,712,888.96	
递延所得税资产	271,299.78	271,299.78	
其他非流动资产	2,693,900.00	2,693,900.00	
非流动资产合计	<u>237,821,968.12</u>	<u>237,821,968.12</u>	
资产总计	<u>252,971,742.57</u>	<u>252,971,742.57</u>	
流动负债			
应付账款	2,326,894.68	2,326,894.68	
预收款项	1,993,477.00	1,993,477.00	
应付职工薪酬	1,493,657.20	1,493,657.20	
应交税费	1,140,606.52	1,140,606.52	
应付利息	210,310.53	210,310.53	
其他应付款	49,233,852.73	49,233,852.73	
一年内到期的非流动负债	16,202,300.00	16,202,300.00	
其他流动负债			
流动负债合计	<u>72,601,098.66</u>	<u>72,601,098.66</u>	
长期借款	87,202,300.00	87,202,300.00	
非流动负债合计	<u>87,202,300.00</u>	<u>87,202,300.00</u>	
负 债 合 计	<u>159,803,398.66</u>	<u>159,803,398.66</u>	
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	
资本公积	1,542,390.74	1,542,390.74	
盈余公积	1,162,595.31	1,162,595.31	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
未分配利润	10,463,357.86	10,463,357.86	
所有者权益合计	<u>93,168,343.91</u>	<u>93,168,343.91</u>	
负债及所有者权益合计	<u>252,971,742.57</u>	<u>252,971,742.57</u>	

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	70,879.64	74,311.88
银行存款	106,307.82	4,450,300.58
其他货币资金	19,135,615.76	3,083.00
合计	<u>19,312,803.22</u>	<u>4,527,695.46</u>

2.本期无抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

3.本期无存放在境外的款项。

（二）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,326,966.93
合计	<u>5,326,966.93</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>5,326,966.93</u>	<u>100.00</u>	<u>266,348.35</u>	<u>5.00</u>	<u>5,060,618.58</u>
其中：账龄分析法组合	5,326,966.93	100.00	266,348.35	5.00	5,060,618.58
合计	<u>5,326,966.93</u>	<u>100.00</u>	<u>266,348.35</u>		<u>5,060,618.58</u>
续上表					
类别			期初余额		

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>3,503,322.25</u>	<u>100.00</u>	<u>175,166.11</u>	<u>5.00</u>	<u>3,328,156.14</u>
其中：账龄分析法组合	3,503,322.25	100.00	175,166.11	5.00	3,328,156.14
合计	<u>3,503,322.25</u>	<u>100.00</u>	<u>175,166.11</u>		<u>3,328,156.14</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法组合	5,326,966.93	266,348.35	5.00
合计	<u>5,326,966.93</u>	<u>266,348.35</u>	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

确定组合的标准

账龄分析法组合 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合及单独测试未减值的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合 账龄分析法

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	175,166.11	91,182.24			266,348.35
合计	<u>175,166.11</u>	<u>91,182.24</u>			<u>266,348.35</u>

4.本期无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名

单位名称	期末余额	占应收账款期末总额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉市黄陂区文化和旅游局	2,388,608.00	44.84	119,430.40
武汉白云黄鹤旅游一卡通管理公司	1,774,601.25	33.31	88,730.06
湖北腾旅科技有限责任公司	869,707.33	16.33	43,485.37

单位名称	期末余额	占应收账款期末总额 合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
湖北楚游通科技发展有限公司	283,775.35	5.33	14,188.77
武汉汉根实业发展有限公司	10,275.00	0.19	513.75
合计	<u>5,326,966.93</u>	<u>100.00</u>	<u>266,348.35</u>

6.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.本期无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（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	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）			9,220.00	100.00
合计			<u>9,220.00</u>	<u>100.00</u>

2.期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

（四）其他应收款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,003,532.47	1,944,020.27
合计	<u>1,003,532.47</u>	<u>1,944,020.27</u>

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	764,377.61
1-2 年（含 2 年）	246,804.16
2-3 年（含 3 年）	110,500.00
4-5 年（含 5 年）	8,674.48
合计	<u>1,130,356.25</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
工程款		300,000.00
其他	363,025.74	1,349,785.74
备用金	757,130.51	415,391.98
押金保证金	10,200.00	
合计	<u>1,130,356.25</u>	<u>2,065,177.72</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	<u>121,157.45</u>			<u>121,157.45</u>
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	5,666.33			<u>5,666.33</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>126,823.78</u>			<u>126,823.78</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法	121,157.45	5,666.33				126,823.78
合计	<u>121,157.45</u>	<u>5,666.33</u>				<u>126,823.78</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
付云磊	备用金	202,600.00	1 年以内 (含 1 年) 40,000.00 元; 1-2 年 (含 2 年) 52,100.00 元; 2-3 年 (含 3 年) 110,500.00 元	17.92	62,460.00
张斌	备用金	138,964.11	1 年以内 (含 1 年)	12.29	6,948.21
高松	备用金	126,500.00	1 年以内 (含 1 年)	11.19	6,325.00
余军	备用金	101,000.00	1 年以内 (含 1 年)	8.94	5,050.00
付云斌	备用金	48,300.00	1 年以内 (含 1 年)	4.27	2,415.00
合计		<u>617,364.11</u>		<u>54.61</u>	<u>83,198.21</u>

(7) 本期无应收政府补助款。

(8) 本期无终止因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

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
库存商品	376,697.39		376,697.39	384,699.84		384,699.84
合计	376,697.39		376,697.39	384,699.84		384,699.84

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税	4,324,727.21	4,449,689.66
预缴的所得税		506,293.08
合计	<u>4,324,727.21</u>	<u>4,955,982.74</u>

(七) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	173,569,660.32	163,164,213.04
固定资产清理		
合计	<u>173,569,660.32</u>	<u>163,164,213.04</u>

2.固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备
一、账面原值			
1.期初余额	88,709,629.64	3,258,714.23	1,085,753.00
2.本期增加金额		<u>108,654.87</u>	<u>43,099.00</u>
(1) 购置		108,654.87	43,099.00
(2) 在建工程转入			
3.本期减少金额	<u>856,176.98</u>	<u>415,850.00</u>	<u>1,055,590.00</u>
(1) 处置或报废	856,176.98	415,850.00	1,055,590.00
4.期末余额	<u>87,853,452.66</u>	<u>2,951,519.10</u>	<u>73,262.00</u>
二、累计折旧			
1.期初余额	13,046,897.78	1,112,743.38	1,029,077.43
2.本期增加金额	<u>2,441,969.03</u>	<u>474,708.02</u>	<u>6,545.76</u>
(1) 计提	2,441,969.03	474,708.02	6,545.76
3.本期减少金额	<u>201,647.59</u>	<u>382,664.51</u>	<u>1,003,894.13</u>
(1) 处置或报废	201,647.59	382,664.51	1,003,894.13
4.期末余额	<u>15,287,219.22</u>	<u>1,204,786.89</u>	<u>31,729.06</u>
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>72,566,233.44</u>	<u>1,746,732.21</u>	<u>41,532.94</u>
2.期初账面价值	<u>75,662,731.86</u>	<u>2,145,970.85</u>	<u>56,675.57</u>

续上表

项目	办公设备	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	654,075.03	142,057,492.31	<u>235,765,664.21</u>
2.本期增加金额	<u>446,751.86</u>	<u>27,720,580.17</u>	<u>28,319,085.90</u>

项目	办公设备	其他	合计
(1) 购置	446,751.86	833,483.59	<u>1,431,989.32</u>
(2) 在建工程转入		26,887,096.58	<u>26,887,096.58</u>
3.本期减少金额	<u>80,230.00</u>	<u>17,168,382.50</u>	<u>19,576,229.48</u>
(1) 处置或报废	80,230.00	17,168,382.50	<u>19,576,229.48</u>
4.期末余额	<u>1,020,596.89</u>	<u>152,609,689.98</u>	<u>244,508,520.63</u>
二、累计折旧			
1.期初余额	289,241.61	57,123,490.97	<u>72,601,451.17</u>
2.本期增加金额	<u>134,693.69</u>	<u>13,038,059.75</u>	<u>16,095,976.25</u>
(1) 计提	134,693.69	13,038,059.75	<u>16,095,976.25</u>
3.本期减少金额	<u>72,660.39</u>	<u>16,097,700.49</u>	<u>17,758,567.11</u>
(1) 处置或报废	72,660.39	16,097,700.49	<u>17,758,567.11</u>
4.期末余额	<u>351,274.91</u>	<u>54,063,850.23</u>	<u>70,938,860.31</u>
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>669,321.98</u>	<u>98,545,839.75</u>	<u>173,569,660.32</u>
2.期初账面价值	<u>364,833.42</u>	<u>84,934,001.34</u>	<u>163,164,213.04</u>

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期无融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期无经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新酒店	36,625,092.83	尚在办理
游客中心	8,566,293.54	尚在办理
综合办公楼	1,989,004.58	尚在办理
合计	<u>47,180,390.95</u>	

(八) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,962,618.03	17,557,067.21
工程物资		
合计	<u>7,962,618.03</u>	<u>17,557,067.21</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
小火车项目	1,087,890.42		1,087,890.42			
公安系统接口软件开发	62,135.94		62,135.94			
三期工程	6,812,591.67		6,812,591.67	6,812,591.67		6,812,591.67
激流勇进梦栖谷工程				8,145,381.93		8,145,381.93
旱雪滑道项目				947,378.66		947,378.66
景区导视系统				892,452.82		892,452.82
ERP 系统				642,757.27		642,757.27
马房				116,504.86		116,504.86
合计	<u>7,962,618.03</u>		<u>7,962,618.03</u>	<u>17,557,067.21</u>		<u>17,557,067.21</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额
激流勇进梦栖谷工程	18,310,773.55	8,145,381.93	10,596,129.78
景区导视系统（武汉美斯奇广告有限公司）	1,113,207.55	892,452.82	453,773.58
ERP 系统	669,811.32	642,757.27	53,398.07
旱雪滑道项目	1,660,015.00	947,378.66	1,064,519.42
马房	424,192.00	116,504.86	353,440.95
三期工程	200,000,000.00	6,812,591.67	
3A 厕所	3,350,000.00		3,252,427.20
生态停车场	380,000.00		368,932.04
小火车项目	33,000,000.00		1,087,890.42
公安系统接口软件开发	80,000.00		62,135.94
合计	<u>258,987,999.4</u>	<u>17,557,067.21</u>	<u>17,292,647.40</u>

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额
	<u>2</u>		

续上表

本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额	工程累计投入占预算的比例（%）
18,741,511.71			102.35
1,346,226.40			120.93
696,155.34			103.93
2,011,898.08			121.20
469,945.81			110.79
		6,812,591.67	3.41
3,252,427.20			97.09
368,932.04			97.09
		1,087,890.42	3.30
		62,135.94	77.67
<u>26,887,096.58</u>		<u>7,962,618.03</u>	

续上表

工程进 度%	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
100.00	578,479.65	402,400.56	6.00	金融机构贷款
100.00				自有资金
100.00				自有资金
100.00				自有资金
100.00				自有资金
3.41	198,425.00		6.00	金融机构贷款
97.09				自有资金
97.09				自有资金
3.30				自有资金
77.67				自有资金
	<u>776,904.65</u>	<u>402,400.56</u>		

（九）生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业	林业	合计
一、账面原值			
1.期初余额	<u>793,140.00</u>	<u>70,114,537.66</u>	<u>70,907,677.66</u>
2.本期增加金额		<u>115,760.00</u>	<u>115,760.00</u>
(1) 外购		115,760.00	<u>115,760.00</u>
3.本期减少金额	<u>124,008.33</u>		<u>124,008.33</u>
(1) 处置	71,250.00		<u>71,250.00</u>
(2) 其他	52,758.33		<u>52,758.331</u>
4.期末余额	<u>669,131.67</u>	<u>70,230,297.66</u>	<u>70,899,429.33</u>
二、累计折旧			
1.期初余额	<u>163,834.75</u>	<u>29,341,658.55</u>	<u>29,505,493.30</u>
2.本期增加金额	<u>37,194.03</u>	<u>3,333,652.32</u>	<u>3,370,846.35</u>
(1) 计提	37,194.03	3,333,652.32	<u>3,370,846.35</u>
3.本期减少金额	<u>38,531.59</u>		<u>38,531.59</u>
(1) 处置	23,160.93		<u>23,160.93</u>
(2) 其他	15,370.66		<u>15,370.66</u>
4.期末余额	<u>162,497.19</u>	<u>32,675,310.87</u>	<u>32,837,808.06</u>
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>506,634.48</u>	<u>37,554,986.79</u>	<u>38,061,621.27</u>
2.期初账面价值	<u>629,305.25</u>	<u>40,772,879.11</u>	<u>41,402,184.36</u>

注：其他为生物资产死亡。

(十) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	<u>5,518,153.00</u>	<u>78,584.90</u>	<u>5,596,737.90</u>

项目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额		<u>940,280.42</u>	<u>940,280.42</u>
(1) 购置		940,280.42	<u>940,280.42</u>
3.本期减少金额		<u>5,000.00</u>	<u>5,000.00</u>
(1) 处置		5,000.00	<u>5,000.00</u>
4.期末余额	<u>5,518,153.00</u>	<u>1,013,865.32</u>	<u>6,532,018.32</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	<u>540,703.11</u>	<u>35,620.02</u>	<u>576,323.13</u>
2.本期增加金额	<u>138,683.96</u>	<u>216,984.01</u>	<u>355,667.97</u>
(1) 计提	138,683.96	216,984.01	<u>355,667.97</u>
3.本期减少金额		<u>4,750.00</u>	<u>4,750.00</u>
(1) 处置		4,750.00	<u>4,750.00</u>
4.期末余额	<u>679,387.07</u>	<u>247,854.03</u>	<u>927,241.10</u>
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>4,838,765.93</u>	<u>766,011.29</u>	<u>5,604,777.22</u>
2.期初账面价值	<u>4,977,449.89</u>	<u>42,964.88</u>	<u>5,020,414.77</u>

注：期末无未办妥权属证书的土地使用权。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
土地租赁费	1,536,788.31	1,284,213.00	630,795.92		2,190,205.39
北京山水盛典演艺	6,176,100.65		3,088,050.33		3,088,050.32
合计	<u>7,712,888.96</u>	<u>1,284,213.00</u>	<u>3,718,846.25</u>		<u>5,278,255.71</u>

(十二) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	393,172.13	98,293.03	296,323.56	74,080.89
可抵扣亏损			788,875.56	197,218.89
合计	<u>393,172.13</u>	<u>98,293.03</u>	<u>1,085,199.12</u>	<u>271,299.78</u>

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款		2,600,000.00
预付设备款		87,900.00
预付樟树款		6,000.00
预付装修款	346,722.73	
合计	<u>346,722.73</u>	<u>2,693,900.00</u>

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
购货款	8,094,085.75	1,956,024.19
广告费	590,000.00	208,000.00
劳务费	187,862.49	162,870.49
合计	<u>8,871,948.24</u>	<u>2,326,894.68</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收押金及门票款	2,048,041.00	1,993,477.00
合计	<u>2,048,041.00</u>	<u>1,993,477.00</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	1,493,657.20	13,204,093.57	12,386,348.97	2,311,401.80
二、离职后福利-设定提存计划		220,062.26	220,062.26	
合计	<u>1,493,657.20</u>	<u>13,424,155.83</u>	<u>12,606,411.23</u>	<u>2,311,401.80</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,411,257.20	11,651,531.58	11,339,338.51	1,723,450.27
二、职工福利费		912,758.98	912,758.98	
三、社会保险费		<u>111,451.48</u>	<u>111,451.48</u>	
其中：医疗保险费		100,141.72	100,141.72	
工伤保险费		2,546.60	2,546.60	
生育保险费		8,763.16	8,763.16	
四、住房公积金		22,800.00	22,800.00	
五、工会经费和职工教育经费	82,400.00	505,551.53		587,951.53
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>1,493,657.20</u>	<u>13,204,093.57</u>	<u>12,386,348.97</u>	<u>2,311,401.80</u>

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		211,299.10	211,299.10	
2.失业保险费		8,763.16	8,763.16	
合计		<u>220,062.26</u>	<u>220,062.26</u>	

（十七）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1.房产税	1,030,810.61	761,339.22
2.企业所得税	464,686.05	
3.增值税	151,361.43	30,711.62
4.土地使用税	117,129.00	117,129.00
5.城市维护建设税	116,613.69	116,092.00
6.教育费附加	41,818.62	41,390.56
7.个人所得税	41,474.26	41,159.97

税费项目	期末余额	期初余额
8.地方教育附加	1,505.33	618.79
9.印花税	6,717.30	7,422.60
10.其他	24,742.76	24,742.76
合计	<u>1,996,859.05</u>	<u>1,140,606.52</u>

（十八）其他应付款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		210,310.53
应付股利		
其他应付款	32,532,370.61	49,233,852.73
合计	<u>32,532,370.61</u>	<u>49,444,163.26</u>

2.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,358,375.00	1,083,815.00
代收代缴款	364,801.00	1,014,912.86
工程款	20,832,937.05	16,221,169.98
往来款	1,750,309.76	1,750,309.76
周转借款	7,543,422.80	28,500,000.00
其他	682,525.00	663,645.13
合计	<u>32,532,370.61</u>	<u>49,233,852.73</u>

（2）期末账龄超过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
武汉草原腾达投资有限公司	5,543,422.80	关联方往来款
黄陂区王家河街道办	2,000,000.00	无息借款未约定还款日期
武汉长安房地产开发有限公司	1,642,164.14	关联方往来款
合计	<u>9,185,586.94</u>	

（十九）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	23,002,300.00	16,202,300.00
长期借款-利息调整	214,707.86	
合计	<u>23,217,007.86</u>	<u>16,202,300.00</u>

(二十) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	66,400,000.00	58,202,300.00	6.00%
质押借款	22,000,000.00	29,000,000.00	6.00%-7.50%
合计	<u>88,400,000.00</u>	<u>87,202,300.00</u>	

注：抵押借款抵押物为本公司自有房产、土地使用权、林权；质押借款质押物为景区收费权。

(二十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>43,571,753.00</u>				<u>-484,253.00</u>	<u>-484,253.00</u>	<u>43,087,500.00</u>
1、其他内资持股	<u>43,571,753.00</u>				<u>-484,253.00</u>	<u>-484,253.00</u>	<u>43,087,500.00</u>
境内自然人持股	43,571,753.00				-484,253.00	-484,253.00	43,087,500.00
二、无限售条件流通股份	<u>36,428,247.00</u>				<u>484,253.00</u>	<u>484,253.00</u>	<u>36,912,500.00</u>
1、人民币普通股	36,428,247.00				484,253.00	484,253.00	36,912,500.00
股份合计	<u>80,000,000.00</u>						<u>80,000,000.00</u>

注：本期股本变动为股东解禁 484,253.00 股。

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,542,390.74			1,542,390.74
合计	<u>1,542,390.74</u>			<u>1,542,390.74</u>

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,162,595.31	845,435.47		2,008,030.78
合计	<u>1,162,595.31</u>	<u>845,435.47</u>		<u>2,008,030.78</u>

注：法定盈余公积增加系本公司根据当期净利润的10%计提导致。

（二十四）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	10,463,357.86	10,158,925.26
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	10,463,357.86	10,158,925.26
加：本期净利润	8,454,354.71	338,258.44
减：提取法定盈余公积	845,435.47	33,825.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>18,072,277.10</u>	<u>10,463,357.86</u>

（二十五）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
主营业务收入	92,628,769.61	58,949,720.42	67,804,140.79	47,252,001.48
其他业务收入	3,487,598.91		4,367,519.50	
合计	<u>96,116,368.52</u>	<u>58,949,720.42</u>	<u>72,171,660.29</u>	<u>47,252,001.48</u>

（二十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	89,724.92	74,395.63	增值税 7%
教育费附加	38,453.55	31,883.84	增值税 3%
地方教育附加	19,226.78	15,941.92	增值税 1.5%
房产税	658,646.91	389,175.52	从价计征的，按房产原值一次减除 25 %后余值的 1.2%计缴
土地使用税	33,286.64	33,286.64	非林业用地 3 元每平方米
印花税	6,717.30	7,422.60	
合计	<u>846,056.10</u>	<u>552,106.15</u>	

（二十七）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
广告费	7,450,721.88	7,078,763.49
职工薪酬	1,021,133.98	958,247.89
差旅、办公及通信费	477,090.46	119,256.59
招待费	13,102.18	14,171.64
其他	97,540.64	110,554.55
合计	<u>9,059,589.14</u>	<u>8,280,994.16</u>

（二十八）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,813,495.06	5,374,820.62
办公、差旅及通信费	989,377.35	946,239.33
业务招待费	768,965.64	607,239.54
折旧费	709,330.01	977,068.62
咨询费	612,309.38	728,004.14
车辆运行费	263,062.45	168,694.01
修理费	246,564.29	338,413.89
其他	897,368.51	578,286.57
合计	<u>10,300,472.69</u>	<u>9,718,766.72</u>

（二十九）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息收入	25,659.20	18,451.16
利息支出	6,264,368.93	6,112,598.46
银行手续费	232,243.27	151,528.28
合计	<u>6,470,953.00</u>	<u>6,245,675.58</u>

（三十）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
赏花游黄陂财政拨款	801,100.00	504,000.00
区长质量奖金	500,000.00	
重阳节文化旅游活动拨款	120,000.00	
收武汉市文化旅游局大武汉旅游年卡签约景区补贴款	91,160.00	

项目	本期发生额	上期发生额
湖北省商务厅补贴款	42,541.20	
湖北省文化厅补贴款	2,000.00	
四星级、二星级厕所财政补贴款		50,000.00
商品有机肥补贴款		13,000.00
王家河政府党建费用		3,000.00
合计	<u>1,556,801.20</u>	<u>570,000.00</u>

（三十一）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-91,182.24	
其他应收款坏账损失	-5,666.33	
合计	<u>-96,848.57</u>	

（三十二）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备		99,997.58
合计		<u>99,997.58</u>

（三十三）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
生物性生物资产处置利得	1,410.93		1,410.93
合计	<u>1,410.93</u>		<u>1,410.93</u>

（三十四）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	124,930.48	204,230.86	124,930.48
合计	<u>124,930.48</u>	<u>204,230.86</u>	<u>124,930.48</u>

（三十五）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损损失	1,848,650.04	47,951.11	1,848,650.04
无形资产报废损失	250.00		250.00
非常损失		410,000.00	
罚款支出	436,200.00		436,200.00
其他	33,700.90	6,417.00	33,700.90
合计	<u>2,318,800.94</u>	<u>464,368.11</u>	<u>2,318,800.94</u>

（三十六）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税用	1,129,708.81	
递延所得税用	173,006.75	193,718.09

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	9,757,070.27	531,976.53
按法定税率计算的所得税费用	2,439,267.57	132,994.13
调整以前期间所得税的影响	-1,323,808.79	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	187,256.78	60,723.96
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		
所得税费用合计	<u>1,302,715.56</u>	<u>193,718.09</u>

（三十七）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	798,472.23	2,474,195.17
政府补助	2,556,801.20	570,000.00
营业外收入	124,930.48	70,197.45
银行存款利息收入	25,659.20	18,451.16
合计	<u>3,505,863.11</u>	<u>3,132,843.78</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	8,038,455.16	7,322,746.27
付现管理费用	3,777,647.62	3,366,877.48
往来款	4,840,907.82	3,087,298.74
营业外支出	469,900.90	416,417.00
付现财务费用（不包含筹资活动利息）	232,243.27	151,528.28
合计	<u>17,359,154.77</u>	<u>14,344,867.77</u>

3.收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借（偶发性）		8,735,774.40
合计		<u>8,735,774.40</u>

4.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借（偶发性）		8,735,774.40
合计		<u>8,735,774.40</u>

5.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借	5,000,000.00	50,000,000.00
终止融资合作		8,643,800.00
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>58,643,800.00</u>

6.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借	25,956,577.20	51,010,600.00
合计	<u>25,956,577.20</u>	<u>51,010,600.00</u>

（三十八）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,454,354.71	338,258.44
加：资产减值准备	96,848.57	-99,997.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,466,822.60	17,372,959.90
无形资产摊销	355,667.97	147,184.77
长期待摊费用摊销	3,718,846.25	3,283,092.27
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）	-1,410.93	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,848,900.04	47,951.11
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	6,264,368.93	6,112,598.46
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）	173,006.75	193,718.09
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,002.45	25,189.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-879,603.21	3,457,948.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,842,851.61	-1,818,003.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>47,348,655.74</u>	<u>29,060,899.15</u>
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	<u>19,312,803.22</u>	<u>4,527,695.46</u>
减：现金的期初余额	4,527,695.46	1,214,374.55
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	<u>14,785,107.76</u>	<u>3,313,320.91</u>

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>19,312,803.22</u>	<u>4,527,695.46</u>
其中：库存现金	70,879.64	74,311.88
可随时用于支付的银行存款	106,307.82	4,450,300.58
可随时用于支付的其他货币资金	19,135,615.76	3,083.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>19,312,803.22</u>	<u>4,527,695.46</u>

（三十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋及建筑物	24,577,330.86	银行贷款抵押
无形资产-土地使用权	3,858,290.88	银行贷款抵押
合计	<u>28,435,621.74</u>	

（四十）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
赏花游黄陂财政拨款	801,100.00	其他收益	801,100.00
区长质量奖金	500,000.00	其他收益	500,000.00
重阳节文化旅游活动拨款	120,000.00	其他收益	120,000.00
湖北省文化厅补贴款	2,000.00	其他收益	2,000.00
湖北省商务厅补贴款	42,541.20	其他收益	42,541.20
收武汉市文化旅游局大武汉旅游年卡签约景区补贴款	91,160.00	其他收益	91,160.00
合计	<u>1,556,801.20</u>		<u>1,556,801.20</u>

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为货币资金，公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

(1) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	19,312,803.22			<u>19,312,803.22</u>
应收账款	5,060,618.58			<u>5,060,618.58</u>
其他应收款	1,003,532.47			<u>1,003,532.47</u>

(2) 2019年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	4,527,695.46			<u>4,527,695.46</u>
应收账款	3,328,156.14			<u>3,328,156.14</u>
其他应收款	1,944,020.27			<u>1,944,020.27</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		8,871,948.24	<u>8,871,948.24</u>
其他应付款		32,532,370.61	<u>32,532,370.61</u>
长期借款		88,400,000.00	<u>88,400,000.00</u>
1年内到期的非流动负债		23,217,007.86	<u>23,217,007.86</u>

(2) 2019年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		2,326,894.68	<u>2,326,894.68</u>
应付利息		210,310.53	<u>210,310.53</u>
其他应付款		49,233,852.73	<u>49,233,852.73</u>
长期借款		87,202,300.00	<u>87,202,300.00</u>
1年内到期的非流动负债		16,202,300.00	<u>16,202,300.00</u>

(二) 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的应收账款主要形成于旅游年卡第四季度款项次年结算等。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款主要为往来款、备用金等。本公司建立了较为完善的资金管理制度、合同管理制度等内控制度，对上述往来款、保证金的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内往来款、保证回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

（三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内（含 1 年）	1-2 年（含 2 年）	2-3 年（含 3 年）	3 年以上	
应付账款	8,297,104.49	193,181.35	378,237.40	3,425.00	<u>8,871,948.24</u>
其他应付款	17,277,329.69	10,844,152.16	121,878.00	4,289,010.76	<u>32,532,370.61</u>
长期借款		65,000,000.00		23,400,000.00	<u>88,400,000.00</u>
1 年内到期的非流动负债	23,217,007.86				<u>23,217,007.86</u>

续上表：

项目	期初余额				合计
	1 年以内（含 1 年）	1-2 年（含 2 年）	2-3 年（含 3 年）	3 年以上	
应付账款	1,872,656.59	450,813.09	3,425.00		<u>2,326,894.68</u>
其他应付款	43,990,319.11	698,195.82	256,327.04	4,289,010.76	<u>49,233,852.73</u>
应付利息	210,310.53				<u>210,310.53</u>
长期借款	202,300.00	22,000,000.00	65,000,000.00		<u>87,202,300.00</u>
1 年内到期的非流动负债	16,202,300.00				<u>16,202,300.00</u>

（四）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险。

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。截至2019年12月31日，本公司的银行借款均系以约定利率计息，利率发生的合理变动将不对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

八、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019 年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

九、公允价值的披露

本公司本期无以公允价值计量的金融资产。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

无。

（三）本公司的子公司

无。

（四）本公司的合营和联营企业

无。

（五）本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴建顺	股东（持股 5%以上）
聂权	股东（持股 5%以上）
聂传伟	股东（持股 5%以上）
聂建平	股东（持股 5%以上）
上海道旭股权投资基金管理有限公司	股东（持股 5%以上）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
付云斌	股东（持股 5%以上）
武汉木兰锐鑫园林绿化工程有限公司	本公司股东及其亲属控制
武汉草原腾达投资有限公司	本公司股东及其亲属控制
武汉长安房地产开发有限公司	本公司股东及其亲属控制
武汉长安鑫盛投资有限公司	本公司股东及其亲属控制

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

本期本公司无需要披露的采购商品/接受劳务。

（2）出售商品/提供劳务情况表

本期本公司无需要披露的出售商品/提供劳务。

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3.关联租赁情况

无。

4.关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉长安鑫盛投资有限公司、吴建顺	79,000,000.00	2016-5-9	2021-4-18	否

注：2016年公司与武汉农村商业银行黄陂支行签订抵押借款合同，向其借款79,000,000.00元，抵押物为武汉长安鑫盛投资有限公司以及吴建顺的房地产。

5.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
吴建顺	5,000,000.00	2019-1-24		未约定还款日期， 报告期已归还
合计	<u>5,000,000.00</u>			

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

（七）关联方应收应付款项

1.应收项目

无。

2.应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	武汉草原腾达投资有限公司	5,543,422.80	18,000,000.00
其他应付款	吴建顺		8,500,000.00
其他应付款	武汉长安房地产开发有限公司	1,642,164.14	1,642,164.14
其他应付款	聂建平	108,145.62	108,145.62
合计		<u>7,293,732.56</u>	<u>28,250,309.76</u>

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

新冠肺炎疫情于 2020 年1月在全国爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对新冠肺炎疫情防控的各项规定和要求。截至报告批准报出日，公司目前仍未对外接待游客，该疫情对本公司的后续影响，取决于疫情的持续时间以及各地的防控措施，本公司将密切关注新冠肺炎疫情对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

由于目前公司无法判断本次疫情的持续时间，因此无法估算本次疫情对公司财务数据的具体影响金额。

十四、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十五、补充资料

按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	1,410.93	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,556,801.20	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,193,870.46	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	-635,658.33	
减：所得税影响金额	-158,914.58	

非经常性损益明细	金额	说明
扣除所得税影响后的非经常性损益	-476,743.75	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	8.68	0.1057	0.1057
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.17	0.1116	0.1116

武汉木兰草原旅游发展股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。