

武汉三特索道集团股份有限公司

2014 年度报告



2015 年 3 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：不向全体股东派发现金红利，不转、送股份，不以公积金转增股本。

公司负责人刘丹军、主管会计工作负责人郑文舫、总会计师董建新及会计机构负责人(会计主管人员)董燧声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介	3
第三节 会计数据和财务指标摘要	5
第四节 董事会报告	6
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况	25
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	30
第九节 公司治理	36
第十节 内部控制	40
第十一节 财务报告	42
第十二节 备查文件目录	138

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司或三特索道	指	武汉三特索道集团股份有限公司
华山索道公司	指	陕西华山三特索道有限公司
华山二索	指	华山西峰太华索道
华山宾馆	指	华阴三特华山宾馆有限公司
海南索道公司	指	海南三特索道有限公司
猴岛公园	指	海南陵水猴岛旅业发展有限公司
浪漫天缘公司	指	海南浪漫天缘海上旅业有限公司
梵净山旅业公司	指	贵州三特梵净山旅业发展有限公司
贵州太平河公司	指	贵州江口三特太平河旅游开发有限公司
庐山三叠泉公司	指	庐山三叠泉缆车有限公司
咸丰坪坝营公司	指	咸丰三特旅游开发有限公司
崇阳隼水河公司	指	崇阳三特隼水河旅游开发有限公司
崇阳三特旅业公司	指	崇阳三特旅业发展有限公司
千岛湖索道公司	指	杭州千岛湖索道有限公司
珠海索道公司	指	珠海景山三特索道有限公司
三特旅游投资公司	指	武汉三特旅游投资有限公司
武夷山公司	指	武夷山三特索道有限公司
神农架旅业公司	指	神农架三特旅业投资管理有限公司
神农架物业公司	指	神农架三特物业开发管理有限公司
保康九路寨公司	指	保康三特九路寨旅游开发有限公司
南漳古山寨公司	指	南漳三特古山寨旅游开发有限公司
钟祥大洪山公司	指	钟祥大洪山旅游投资开发有限公司
克旗三特旅业公司	指	克什克腾旗三特旅业发展有限公司
克旗青山索道公司	指	克什克腾旗三特青山索道有限公司
广州白云山公司	指	广州白云山三特滑道有限公司
汉金堂公司	指	武汉市汉金堂投资有限公司
三特凤凰旅行社	指	湖北三特凤凰国际旅行社有限公司
塔岭旅业公司	指	海南塔岭旅业开发有限公司
随州大洪山公司	指	随州大洪山旅业发展有限公司
田野牧歌公司	指	武汉三特田野牧歌旅游开发有限公司
团风三特公司	指	团风三特旅游开发有限公司
木兰置业公司	指	武汉市木兰生态置业有限公司
东谷公司	指	庐山东谷旅游开发有限公司
田野牧歌俱乐部公司	指	武汉三特田野牧歌俱乐部管理有限公司
物业营销公司	指	武汉三特旅游物业营销管理有限公司
景区营销公司	指	武汉三特景区营销管理有限公司
汽车营地公司	指	三特汽车营地投资管理有限公司
三特产业公司	指	武汉三特旅游产业发展有限公司
武汉高科	指	武汉高科国有控股集团有限公司
当代科技	指	武汉当代科技产业集团股份有限公司

天风证券	指	天风证券股份有限公司
创时新一	指	武汉创时新一投资有限公司
信达财富	指	信达新兴财富（北京）资产管理有限公司
招银租赁	指	招银金融租赁有限公司
华茂股份	指	安徽华茂纺织股份有限公司
人福医药	指	人福医药集团股份有限公司
光洋股份	指	常州光洋轴承股份有限公司

重大风险提示

公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

1. 公司本年度业绩表现为亏损，若公司 2015 年度继续亏损，将被深圳证券交易所实行“退市风险警示”（*ST）。
2. 公司目前正在进行重大资产重组，因此次交易程序较为复杂，且需经中国证监会审批通过，存在一定风险。
3. 在过去的两个年度，华山二索给公司运营的华山北峰索道带来持续的分流作用，华山索道公司的经营业绩有继续下滑的风险。
4. 部分子公司亏损对公司整体业绩有较大影响，2015 年，公司制定了明确的扭亏目标，最终扭亏效果有一定不确定性。
5. 公司计划加大旅游地产开发投入，以期增加新的盈利点，但受到宏观经济环境和房地产市场景气程度的影响，给旅游地产经营带来一定风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	三特索道	股票代码	002159
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	武汉三特索道集团股份有限公司		
公司的中文简称	三特索道		
公司的外文名称（如有）	Wuhan Sante Cableway Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Sante		
公司的法定代表人	刘丹军		
注册地址	武汉市武昌区黄鹤路 88 号 1 号楼		
注册地址的邮政编码	430077		
办公地址	武汉市东湖开发区关山一路特 1 号光谷软件园 D1 栋		
办公地址的邮政编码	430073		
公司网址	www.sante.com.cn		
电子信箱	sante002159@126.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王栋栋	孟妍
联系地址	武汉市东湖开发区关山一路特 1 号 光谷软件园 D1 栋	武汉市东湖开发区关山一路特 1 号 光谷软件园 D1 栋
电话	027-87341812	027-87341810
传真	027-87341811	027-87341811
电子信箱	sante002159@126.com	sante002159@126.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1989 年 9 月 5 日	武汉市工商行政管理局	17773028-7-01	420101177730287	17773028-7
报告期末注册	2008 年 8 月 1 日	湖北省工商行政管理局	420000000003978	420101177730287	17773028-7
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				

历次控股股东的变更情况（如有）	2013年12月5日，武汉当代科技产业集团股份有限公司通过深圳证券交易所大宗交易方式增持本公司股份5,000,000股，与其一致行动人共持有本公司股份17,787,958股，占公司总股份的14.82%，成为本公司控股股东。变更前，武汉东湖新技术开发区发展总公司持有本公司股份17,563,305股，占公司总股份的14.64%，为公司第一大股东。
-----------------	--

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路169号知音集团东湖办公区3号楼
签字会计师姓名	杨红青、彭燕

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
东海证券股份有限公司	上海市浦东新区东方路1928号东海证券大厦6楼	孙兆院、王磊	自证券上市之日起的当年剩余时间及其后一个完整会计年度。
天风证券股份有限公司	湖北省武汉市武昌区中南路99号保利广场A座37楼	王育贵、冯文敏	自证券上市之日起的当年剩余时间及其后一个完整会计年度。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	386,299,350.50	342,795,432.43	12.69%	369,832,444.93
归属于上市公司股东的净利润（元）	-37,265,309.72	31,231,467.03	-219.32%	55,211,466.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-43,568,037.79	-36,797,722.77	-14.40%	-11,648,778.84
经营活动产生的现金流量净额（元）	95,085,352.12	39,731,784.38	139.32%	72,462,256.61
基本每股收益（元/股）	-0.30	0.26	-215.38%	0.46
稀释每股收益（元/股）	-0.30	0.26	-215.38%	0.46
加权平均净资产收益率	-6.20%	5.64%	-11.84%	11.14%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	2,090,686,253.49	1,671,953,492.47	25.04%	1,419,779,639.45
归属于上市公司股东的净资产（元）	914,860,013.58	576,383,348.80	58.72%	531,348,923.28

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	4,294,375.65	68,918,494.63	67,019,897.57	主要是报告期实现转让塔岭旅业 30% 股权投资收益 446.52 万元所致。
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）	2,727,283.17	256,666.63	810,833.30	主要是南漳古山寨公司收到政府奖励 130 万元，母公司收到武汉市东湖开发区奖励 50 万元，武夷山公司收到政府奖励 30 万元所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-763,366.98	-902,300.52	-962,937.81	
减：所得税影响额	-12,024.84	7,088.66	20,385.70	
少数股东权益影响额（税后）	-32,411.39	236,582.28	-12,837.89	
合计	6,302,728.07	68,029,189.80	66,860,245.25	--

第四节 董事会报告

一、概述

截至 2014 年 12 月 31 日，公司全年实现营业收入 38,629.93 万元，比上年增长 12.69%；实现营业利润 252.57 万元，比上年下降 96.36%；实现归属上市公司股东净利润-3,726.53 万元，比上年下降 219.32%。

净利润下降的主要原因有：去年转让汉金堂公司 52% 股权实现投资收益 6,648.90 万元；2013 年投入运营的华山二索分流作用持续扩大，对华山索道公司经营业绩有较大影响；坪坝营公司、崇阳隼水河公司、武夷山公司等尚在建设期或市场培育期的子公司持续亏损；旅游地产项目的开发和销售进度较计划滞后。

2014 年，公司整体经营情况呈现出以下几个特点：

1、部分盈利项目业绩持续下滑，面临巨大经营压力。

报告期内，2013 年投入运营的华山太华索道对公司经营的华山索道的分流作用加剧，2014 年，华山索道的经营收入和利润都较 2013 年继续下滑；庐山旅游市场整体持续缩减，公司经营的庐山三叠泉公司和庐山东谷公司收入和利润也受到相应影响。

2、部分项目外部条件改善，业绩取得大幅增长。

报告期内，随着知名度和品牌影响力的提升，梵净山景区今年的接待人数和经营业绩再创历史新高；外部交通环境的改善大大提升了陵水猴岛的可进入性，海南索道公司和猴岛公园接待游客人数和经营业绩取得恢复性增长；千岛湖梅峰索道设备升级于今年 5 月完成并投入使用，千岛湖公司再次成为公司重要的利润来源；神农架物业公司取得一定旅游地产销售收入，经营业绩较去年也有较大提升。

3、仍在市场培育期的经营公司表现参差不齐。

报告期内，随着南漳古山寨景区和猴岛景区游客接待量的提升，南漳公司和浪漫天缘公司的收入大幅增加，降低了其亏损程度；因投入继续加大，咸丰公司、崇阳隼水河公司亏损较上年度有不同程度的增加。

在过去的一年中，公司持续探索适合旅游行业上市公司的投融资模式，通过多种渠道筹集建设所需资金。2014 年 11 月，公司非公开发行股票 1,866.67 万股，募集资金 4.2 亿元，用于建设保康九路寨、南漳古山寨和崇阳浪口温泉度假区，并偿还银行贷款和补充流动资金。此次非公开发行保障了项目建设所需资金并极大改善了公司的财务结构。公司控股股东武汉当代科技产业集团股份有限公司和管理层筹资设立的武汉创时新一投资有限公司通过本次非公开发行分别认购公司股票 280 万股和 186.67 万股，显示了控股股东和管理层对公司未来发展的信心。此外，梵净山旅业公司与招银租赁签订了融资租赁合同，以梵净山旅业拥有的客运架空索道及配套设施向招银租赁融资 5,000 万元。未来，公司将继续探索适合公司实际情况的其他融资方式。

报告期内，公司提出创立“田野牧歌”系列景区和休闲度假营地品牌，打造多个适应市场需求、差异化的、有竞争力的多业态旅游目的地，形成连锁经营。“田野牧歌”旅游目的地品牌的提出，标致着公司主营业务进一步从索道建设和运营向综合旅游转型，从提供观光游产品向提供休闲度假旅游目的地转型。

新的一年，公司将加快新项目的建设和培育，着力实现亏损子公司的扭亏；加大和提速旅游地产的开发，使之成为公司新的利润增长点；借助资本市场，通过外延式扩张迅速将公司做大做强。

二、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司主营业务、利润来源及利润构成未发生重大变化。对比 2014 年的经营计划（总收入 5 亿元，总成本 4.2 亿元，净利润 2,600 万元），公司实现的总收入较预计下降 22.74%；营业总成本较预计下降 9.10%；净利润较预计下降 243.32%。主要原因是华山太华索道分流作用持续扩大；尚在建设期或市场培育期的子公司持续亏损；旅游地产项目的开发和销售进度较计划滞后。

报告期公司实际经营业绩与 2013 年第三季度报告中预计的情况相比无重大差异。

2、收入

公司所处行业为旅游服务业，收入来源主要是索道票收入和景区门票收入等。索道票及门票收入占总收入的85%左右。报告期收入结构无重大变化或调整。

不同于生产企业，公司销售对象为游客大众，不存在主要消费客户，也不存在重大订单收入。

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
旅游	人工工资	37,316,445.55	19.27%	34,760,392.01	19.32%	-0.05%
	折旧	42,321,934.45	21.85%	42,770,462.06	23.78%	-1.93%
	其他	73,358,550.72	37.88%	95,656,151.84	53.18%	-15.30%
旅游地产	人工工资	139,611.12	0.07%	290,254.17	0.16%	-0.09%
	折旧	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
	其他	8,463,788.39	4.37%	791,869.38	0.44%	3.93%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
索道	人工工资	16,828,442.93	8.69%	15,006,761.99	8.34%	0.35%
	折旧	28,357,627.98	14.64%	23,925,933.16	13.30%	1.34%
	其他	50,322,298.43	25.98%	62,141,815.26	34.55%	-8.57%
景区	人工工资	13,493,129.12	6.97%	11,700,602.60	6.50%	0.46%
	折旧	5,362,116.30	2.77%	7,458,978.11	4.15%	-1.38%
	其他	16,013,807.71	8.27%	11,861,398.26	6.59%	1.67%
酒店餐饮	人工工资	6,994,873.50	3.61%	6,941,908.13	3.86%	-0.25%
	折旧	8,602,190.17	4.44%	10,039,843.18	5.58%	-1.14%
	其他	7,022,444.58	3.63%	4,332,709.67	2.41%	1.22%
旅游地产	人工工资	139,611.12	0.07%	290,254.17	0.16%	-0.09%
	折旧	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
	其他	8,463,788.39	4.37%	791,869.38	0.44%	3.93%

4、费用

单位：元

费用项目	2014 年	2013 年	本年比上年增减幅度	占 2014 年营业收入比例
销售费用	22,939,458.73	20,288,078.65	13.07%	5.94%
管理费用	81,050,390.33	73,224,028.54	10.69%	20.98%
财务费用	55,224,880.04	44,684,013.71	23.59%	14.30%

所得税费用	30,056,151.04	25,889,412.22	16.09%	7.78%
合计	189,270,880.14	164,085,833.34	15.35%	49.00%

5、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	391,076,641.25	377,043,292.14	3.72%
经营活动现金流出小计	295,991,289.13	337,311,507.76	-12.25%
经营活动产生的现金流量净额	95,085,352.12	39,731,784.38	139.32%
投资活动现金流入小计	28,086,783.39	18,674,538.12	50.4%
投资活动现金流出小计	243,956,271.33	278,422,837.86	-12.38%
投资活动产生的现金流量净额	-215,869,487.94	-259,748,299.74	-14.58%
筹资活动现金流入小计	1,057,481,318.33	706,100,000.00	49.76%
筹资活动现金流出小计	700,436,905.67	493,173,137.88	42.03%
筹资活动产生的现金流量净额	357,044,412.66	212,926,862.12	67.68%
现金及现金等价物净增加额	236,258,495.49	-7,089,127.11	3,216.42%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明：

(1) 经营活动产生的现金流量净额比上年增加 139.32%，主要是公司营业收入增加 4350.40 万元所致。

(2) 投资活动现金流入小计比上年增加 50.4%，主要是报告期内收到塔岭旅业 30% 股权部分转让款 1,200 万元，与资产相关政府补助 730 万元所致。

(3) 筹资活动现金流入小计比上年增加 41.69%，主要是收到募投资金 4.2 亿元所致。

(4) 筹资活动现金流出小计比上年增加 67.68%，主要是报告期归还借款较上年增加 8,230 万元，支付崇阳隼水河 45% 股权回购款 6,672.52 万元所致。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
旅游业	352,000,959.05	178,153,661.89	49.39%	7.62%	2.87%	2.34%
旅游地产	19,914,404.00	8,603,399.51	56.80%	1,089.56%	695.05%	21.44%
分产品						
索道	242,690,423.65	95,508,369.34	60.65%	1.75%	-5.51%	3.02%
景区	58,079,654.85	34,869,053.13	39.96%	26.67%	12.40%	7.62%
酒店餐饮	21,497,431.72	22,619,508.25	-5.22%	7.77%	6.12%	1.64%
旅游地产	19,914,404.00	8,603,399.51	56.80%	1,089.56%	695.05%	21.44%
分地区						
陕西	101,184,475.20	46,260,629.14	54.28%	-24.79%	-20.38%	-2.53%
海南	63,767,284.80	22,938,099.02	64.03%	41.69%	-1.51%	15.78%
广东	10,048,272.00	3,562,671.68	64.54%	0.38%	-1.73%	0.76%
江西	21,013,104.80	6,625,427.32	68.47%	-15.77%	-7.10%	-2.94%

内蒙	748,064.00	686,615.99	8.21%	57.05%	28.10%	20.75%
湖北	59,667,116.25	55,334,753.48	7.26%	74.06%	40.22%	22.38%
贵州	93,465,560.00	41,717,701.32	55.37%	28.70%	17.13%	4.41%
福建	2,461,966.00	4,889,057.85	-98.58%	-6.98%	8.80%	-28.80%
浙江	19,559,520.00	4,742,105.60	75.76%	364.85%	135.54%	23.60%

说明:

- (1) 旅游地产营业收入和营业成本增加，主要是神农架物业公司销售房产收入增加所致；
- (2) 海南地区营业收入上升，主要原因是猴岛景区游客接待量较去年大幅上升，海南索道公司、猴岛公园、浪漫天缘公司收入也相应上升；
- (3) 内蒙地区营业收入上升，主要是新增西拉沐沦河漂流收入所致；
- (4) 湖北地区营业收入和成本上升，主要是神农架物业公司增大房产销售，南漳古山寨景区游客接待量较去年大幅上升，神农架物业公司和南漳公司营业收入和成本增加所致；
- (5) 浙江地区营业收入和成本上升，主要是千岛湖梅峰索道投入运营，千岛湖公司营业收入和成本增加所致。

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	372,076,932.91	17.80%	135,818,437.42	8.12%	9.68%
应收账款	9,640,321.67	0.46%	6,685,736.96	0.40%	0.06%
存货	54,461,059.83	2.60%	56,805,439.39	3.40%	-0.80%
投资性房地产	5,269,832.97	0.25%	5,484,976.78	0.33%	-0.08%
长期股权投资	155,300,931.14	7.43%	134,694,703.46	8.06%	-0.63%
固定资产	784,591,526.33	37.53%	690,666,284.60	41.31%	-3.78%
在建工程	423,432,838.32	20.25%	335,167,737.49	20.05%	0.20%

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
短期借款	323,500,000.00	15.47%	288,000,000.00	17.23%	-1.76%
长期借款	143,000,000.00	6.84%	346,100,000.00	20.70%	-13.86%

五、核心竞争力分析

公司的核心竞争力主要表现在两个方面：

一是拥有一批开发前景良好的旅游资源。旅游行业的竞争在很大程度上是对旅游资源的竞争。拥有旅游资源的状况，决定了公司未来的发展方向和竞争实力。公司掌握的二、三线旅游资源使公司具有可持续发展的空间和潜力。

二是培养了一支专业素养较高、执着忠诚的管理团队。相对完善的人才结构使索道、景区开发、营运

全流程形成了专业化、集约化管理体系，保证了公司经营模式的持续、稳定、高效运行。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
35,800,000.00	5,500,000.00	314.55%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
团风三特旅游开发有限公司	景区开发和运营	100%
武汉三特田野牧歌旅游开发有限公司	景区开发和运营	100%
武汉三特田野牧歌俱乐部管理有限公司	旅游地产和其他旅游产品销售	100%
武汉三特旅游物业营销管理有限公司	旅游地产开发和销售	100%
南漳三特旅游地产开发有限公司	旅游地产开发和销售	100%
武汉三特汽车营地投资管理有限公司	自驾车营地开发和运营	100%
武汉三特景区营销管理有限公司	景区门票和其他旅游产品销售	100%
安吉三特田野牧歌旅游开发有限公司	景区开发和运营，旅游地产开发和销售	100%
铜仁梵净山旅游投资有限公司	门票销售	100%

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
汉口银行股份有限公司	商业银行	780,000.00	897,900	0.04%	897,900	0.04%	780,000.00	107,748.00	长期股权投资	原始认购
天风证券股份有限公司	证券公司	22,500,000.00	15,000,000	1.22%	15,000,000	1.22%	22,500,000.00	0.00	长期股权投资	增资认购
合计		23,280,000.00	15,897,900	--	15,897,900	--	23,280,000.00	107,748.00	--	--

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	40,318.13
报告期投入募集资金总额	15,614.18
已累计投入募集资金总额	15,614.18
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
募投项目按计划推进，募集资金使用情况正常	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目									
1、保康九路寨生态旅游区项目	否	8,100	8,100	1,705	1,705	21.05%	2016年	不适用	否
2、崇阳浪口温泉度假区景区项目	否	17,700	17,700	3,116	3,116	17.61%	已部分开业	不适用	否
3、南漳三特古山寨文化旅游区项目	否	6,300	6,300	2,792	2,792	44.32%	已开业	不适用	否
4、偿还银行贷款	否	6,000	6,000	6,000	6,000	100.00%	已完成	不适用	否
5、补充流动资金	否	2,220	2,218	2,000	2,000	90.17%	2015年	不适用	否
承诺投资项目小计	--	40,320	40,318	15,614	15,614	--	--		--
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2014年11月4日，经公司第九届董事会第十三次临时会议审议通过，公司以募集资金对先期投入的7,113.87万元自筹资金进行了置换。该事项已经众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年10月27日出具的众环专字（2014）010906号专项报告鉴证。								

3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况：

单位：万元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华山索道公司	子公司	旅游业	观光索道	USD405	7,551.58	3,823.36	9,064.57	4,252.53	3,235.69
梵净山旅业公司	子公司	旅游业	观光索道、旅游景区、观光车	5,000	23,322.06	6,900.88	9,457.11	2,430.91	2,006.39
海南索道公司	子公司	旅游业	观光索道	4,000	7,648.19	6,876.01	4,098.05	2,255.38	1,672.37
庐山三叠泉公司	子公司	旅游业	观光缆车、文化旅游	1,800	3,656.05	3,452.94	2,140.76	801.6	587
海南猴岛公园	子公司	旅游业	猴岛公园	1,500	2,488.13	2,230.18	2,177.42	576.12	429.85
千岛湖索道公司	子公司	旅游业	观光索道	1,500	4,533.14	2,757.69	1,955.95	866.13	682.07
咸丰坪坝营公司	子公司	旅游业	旅游景区、观光索道、观光车、酒店住宿、餐饮	5,000	18,358.71	1,775.77	766.38	-949.46	-921.73
珠海索道公司	子公司	旅游业	观光索道、滑道	1,000	2,319.21	1,889.50	1,079.99	366.44	273.95
崇阳隽水河公司	子公司	旅游业	温泉、旅游地产	9,091	18,450.56	9,075.89	714.8	-865.36	-880.96
神农架物业公司	子公司	旅游业	旅游地产	1,000	7,050.42	1,449.30	2,043.83	686.5	488.65
武夷山公司	子公司	旅游业	旅游景区、观光索道、餐饮	5,000	3,378.65	2,605.58	251.8	-429.4	-409.4
南漳古山寨公司	子公司	旅游业	旅游景区开发、经营	3000	6,867.80	2,281.99	393.87	-142.7	-11.86
华山宾馆	子公司	酒店业	住宿、餐饮	4800	6,079.20	5,019.06	1,233.73	165.14	117.52

浪漫天缘公司	子公司	旅游业	海上旅游观光、海上运动	3000	7,274.70	900.32	512.20	-304.39	-293.80
克旗三特旅业公司	子公司	旅游业	旅游景区、观光索道、旅游地产	10000	15,110.56	9,897.13	254.81	105.36	46.76

主要子公司、参股公司运营情况说明：

单位：万元

名称	2014 年主营业务收入 主营业务收入		2014 年主营业务利润 主营业务利润		2014 年净利润 净利润	
	数额（万元）	同比变动	数额（万元）	同比变动	数额（万元）	同比变动
华山索道公司	9,064.57	-27.12%	5,142.18	-29.55%	3,235.69	-28.88%
梵净山旅业公司	9,346.56	28.70%	5,174.79	39.83%	2,006.39	42.47%
海南索道公司	4,011.44	34.99%	3,149.32	52.60%	1,672.37	69.91%
庐山三叠泉公司	2,101.31	-15.77%	1,438.77	-19.24%	587.00	-7.68%
海南猴岛公园	1,901.42	47.25%	1,075.22	103.25%	429.85	175.26%
千岛湖索道公司	1,955.95	364.85%	1,481.74	-575.22%	682.07	-1517.44%
咸丰坪坝营公司	747.78	-1.60%	-450.13	-141.64%	-921.73	-51.55%
珠海索道公司	1,004.83	0.38%	648.56	1.58%	273.95	0.93%
崇阳隽水河公司	714.80	-6.32%	-504.46	-23.11%	-880.95	-30.19%
神农架物业公司	1,991.44	1089.56%	1,131.10	1810.73%	488.65	599.69%
武夷山公司	246.20	-6.98%	-242.71	-31.42%	-409.40	-23.91%
南漳古山寨公司	380.05	167.95%	25.68	117.79%	-11.86	95.72%
华山宾馆	1,053.88	3.61%	350.21	1.70%	117.52	-21.98%
浪漫天缘公司	463.87	95.28%	-141.62	66.38%	-293.80	47.46%
克旗三特旅业公司	74.81	57.05%	6.14	202.94%	46.76	121.59%

说明：

(1) 神农架物业公司、海南索道公司、猴岛公司和千岛湖公司变化原因已在“二、主营业务分析”中予以说明；

(2) 梵净山公司变化原因已在“一、概述”中予以说明；

(3) 咸丰坪坝营公司和崇阳隽水河公司亏损增加的原因均为对其投入加大，成本上升所致；

(4) 浪漫天缘公司收入增加、亏损减少的原因是猴岛景区游客接待量上升，对其产生拉动作用所致。

报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
团风三特旅游开发有限公司	资源布局	新设子公司	报告期产生亏损 0.39 万元
武汉三特田野牧歌旅游开发有限公司	专业化管理	新设子公司	报告期产生亏损 177 万元
武汉三特田野牧歌俱乐部管理有限公司	专业化管理	新设子公司	报告期产生亏损 12.9 万元
武汉三特旅游物业营销管理有限公司	专业化管理	新设子公司	报告期产生亏损 50.17 万元
武汉三特景区营销管理有限公司	专业化管理	新设子公司	报告期产生亏损 2.77 万元
南漳三特旅游地产开发有限公司	专业化管理	新设子公司	--
武汉三特汽车营地投资管理有限公司	专业化管理	新设子公司	--

安吉三特田野牧歌旅游开发有限公司	资源布局	新设子公司	--
铜仁梵净山旅游投资有限公司	取得专营权	收购	--

4、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期(如有)	披露索引(如有)
海南浪漫天缘海上运动休闲中心项目	8,200	1,101.52	7,089.98	86.47%	-293.80	2009年11月10日	公告编号: 2009-17,《关于增加海南浪漫天缘海上运动休闲中心项目投资规模的公告》,巨潮资讯网
湖北咸丰坪坝营生态旅游区二、三期项目	13,800	2,489.38	13,489.36	97.75%	-921.73	2013年12月17日	公告编号: 2013-36,《关于投资湖北咸丰坪坝营生态旅游区三期项目的公告》,巨潮资讯网
神农架民俗风情商业街二期项目	4,700	104.8	1,247.38	26.54%	488.65	2009年11月10日	公告编号: 2009-21,《关于投资神农架民俗风情商业街二期项目的公告》,巨潮资讯网
内蒙黄冈梁风景区一期项目	10,997	1,009.9	4,317.8	39.27%	-91.92	2013年4月26日	公告编号: 2013-17,《关于投资内蒙黄冈梁风景区一期项目的公告》,巨潮资讯网
贵州太平河休闲旅游度假区项目	12,000	243.52	1,415.92	11.80%	-19.89	2013年4月26日	公告编号: 2013-15,《关于投资贵州太平河休闲旅游度假区的公告》,巨潮资讯网
内蒙热水温泉度假区一期项目	9,000	1,645.33	4,726.93	52.52%	-1.2	2013年8月23日	公告编号: 2013-27,《关于内蒙克什克腾旗热水温泉度假区一期项目投资公告》,巨潮资讯网
合计	58,697.00	6,594.45	32,287.37	--	--	--	--

七、公司未来发展的展望

1、行业发展趋势及市场竞争格局

在过去的几年中,国内旅游出行人数和国内旅游总收入都呈现强劲的增长势头。多种证据表明,中国旅游行业进入了“新常态”,三个决定性因素将推动旅游行业在未来几年中的发展:

(1) 国内需求支持:随着国民收入和消费能力的提升,国内居民对旅游消费的需求愈显强烈——2014年,中国旅游总人次约为36亿人次,旅游行业消费总额约为4万亿元,预计到2020年,中国旅游总人次将达到60亿人次,消费总额将达到6万亿元。旺盛的消费需求是推动国内旅游行业和公司发展的第一动力。

(2) 旅游消费升级:随着国内中产阶级的崛起,游客对旅游产品的选择越来越理性,越来越多样化。这也使得一部分有特色的,差异化的,更能满足游客文化需求的旅游产品从市场上脱颖而出。

(3) 科学技术进步:国内高铁网的建设和互联网(尤其是移动互联网)的普及将改善景区的易达性和游客出行的便捷程度。随着国内“四纵四横”高铁网络的全面贯通,位于高铁沿线的二、三线景区将极大受益。在线旅游渗透率的提升也将为公司在短时间内提升景区知名度和影响力创造新的途径。

在政策层面上,加快发展旅游业是国家经济结构调整、转变经济增长方式的重要推动力量。国家通过多种立法和行政手段助推旅游行业的发展。2013年2月2日,国务院发布《国民旅游休闲纲要》,提出将旅游业发展成为战略性产业的要求。2014年8月9日,国务院发布《关于促进旅游业改革发展的若干意见》,并于2015年1月21日发布其任务分解表,明确提出四十多条改革意见,分别从简政放权、改善交通、提高信息化水平、给予财政扶持等相关方面促进旅游业发展,并制订了具体的时间表。在刚刚召开的“两会”上,党和国家领导人也多次强调旅游行业对国民经济发展的重大意义,并提出了发展旅游相关产业的思路和计划。未来,在各级政府加快推进国民旅游休闲的外部条件下,公司的经营环境将逐步得到改善,发展

空间将进一步拓展。

2、公司存在的主要优势和劣势

公司是资源型旅游企业，主要从事综合旅游开发经营。资源型旅游子行业不同于其他行业的竞争模式。由于景区资源的稀缺性、不可再生性、自然垄断性及开发经营的排他性，使得不同地域的旅游景区不存在激烈竞争。而旅游市场的竞争主要表现在两个层面：一是旅游资源的竞争。在旅游行业市场化的政策导向下，旅游资源市场逐步转变为完全竞争格局；二是产品的竞争，不同地区的同质旅游产品或同一地区的不同景点之间的竞争。这两种竞争都是非常激烈的，局部地区甚至是无序的。

公司具有跨区域、集团化、专业化经营特点。在行业中，公司具有一定品牌和资源优势。通过在旅游行业二十多年的深耕细作，公司已经具备比较成熟的索道和景区的开发与运营能力。此外，通过在全国范围内进行布局，公司具备一定对抗突发性事件的能力。这是公司的主要优势。

与之相对应的是，公司通过市场化手段获取旅游资源，须支付的交易和运营成本相对较高。此外，公司在过去几年中获取的旅游资源多数属于地处偏远、交通条件差、知名度不高的原生态景区，其建设周期和市场培育期较长，使得项目的短期盈利能力较弱，投资回收期拉长。这是公司的主要劣势。

3、公司发展战略

目前，公司的发展战略是根据公司所处的阶段制订的。

董事会认为，经过十几年的发展，公司目前正处在“加速战略布局期”、“商业模式转型期”，“资金瓶颈期”的“三期叠加”阶段。在这一关键时期，公司经营和财务上面临巨大的压力，对董事会和公司管理层提出了严峻的考验。

“加速战略布局期”，是指公司针对优质旅游资源的稀缺性和不可复制性，加快在重点区域的布局，并打造具有一定前瞻性的旅游产品。报告期内，公司增资木兰置业公司，布局武汉黄陂大余湾古村落景区；与浙江淳安县政府签订框架协议，计划整体开发千岛湖“牧心谷”项目。此外，公司还将继续加大对崇阳隽水河景区、咸丰坪坝营景区等原有项目的投入。这些项目为公司未来业绩增长创造了空间，也对公司的投融资模式和开发经营能力提出了挑战。公司只有为新项目提供充分的支持，才能确保新项目的开发按计划推进。

“商业模式转型期”，是指公司正努力从单一的索道建设和运营向综合旅游转型，从提供观光游产品向提供休闲度假游产品转型。公司计划在崇阳、咸丰、猴岛、克旗等地打造的“田野牧歌”系列旅游产品比以往更丰富，业态更复杂，客观上延长了项目的建设和投资回收周期。截至报告期末，咸丰坪坝营公司、崇阳隽水河公司、武夷山公司等尚在建设期和市场培育期的项目依旧亏损，面临巨大经营压力，亟待加大扭亏力度。

“资金瓶颈期”是指，公司由于多点布局、同时开发，给企业带来了很大的财务压力。一方面，旅游行业属于资本密集型产业，公司需要不断融资来满足项目开发和建设的需求，提升了公司的偿债风险；另一方面，较高的财务杠杆带来的财务费用又侵蚀了上市公司的利润空间。

尽管公司处在困难重重的“三期叠加”阶段，董事会和公司管理层对公司的未来有着坚定的信心。旅游行业作为中国当前的朝阳行业，空间巨大，前景广阔。在未来的一段时间内，公司将坚定信心，统一思想，着力完成以下三方面的工作：

一、坚持“田野牧歌”休闲旅游品牌战略，打造适应市场、差异化的、具有竞争力的多业态旅游目的地。2015年，公司将在海南猴岛、内蒙克旗、湖北崇阳等地继续尝试“田野牧歌”景区与休闲度假营地的开发与建设，打造自驾车营地、精品酒店、度假屋等产品模块，在形成标准化连锁经营的同时提升公司单个项目的盈利能力。

二、加快旅游地产项目的去化速度，回收现金流。新的一年，公司将探索引入分时度假、产权共有等商业模式，加大崇阳、神农架等地旅游地产的销售力度；同时采用售后回租等方式保证公司对这些项目的统一运营，保证公司旅游物业产品的服务质量。

三、借助资本市场，投融资并举，做大做强。新的一年，公司将继续尝试其他的金融创新渠道，为项目的开发和建设“输送弹药”。同时，公司将在市场上寻找合适的并购标的，利用上市公司的优势进行产业整合，迅速做大公司的营收和资产规模，增强竞争力。

4、2015 经营计划

2015年，公司预计营业总收入52,000万元，比上年增加34.62%；营业总成本42,000万元，比上年增加9.95%；归属上市公司股东的净利润1,800万元，比上年增长148.3%。

影响公司经营业绩的主要因素：一是华山索道公司经营业绩继续受到华山二索的分流影响；二是对部分亏损子公司制定了扭亏目标，其扭亏效果具有不确定性；三是2015年将加大旅游地产开发，增加新的利润增长点，但房地产市场的波动，将产生市场风险。

公司上述年度经营计划仅为预计，不构成公司对投资者的承诺。

5、年度重大投资计划

项目名称	计划投资额（万元）	完成内容
海南浪漫天缘海上运动休闲中心项目	1,100	完成七彩沙滩建设；完善配套基础设施建设。
内蒙古旗黄岗梁休闲度假区项目	6,600	完成房车、自驾车营地、山地休闲度假区建设并对外运营；完成大兴安岭最高峰索道及下栈游步道建设并运营。
湖北保康九路寨生态旅游区项目	5,500	完成霸王河索道和索桥的建设，启动象鼻山索道的建设；完成霸王河漂流、观山蹦极和黄龙洞灯光系统工程；完成悬崖酒店和木屋酒店的建设。
湖北南漳古山寨旅游区项目	3,400	完成南庵区忠义寨古寨客栈、山寨平台等工程。
湖北崇阳浪口温泉度假区项目	13,300	完成运营码头、停车场主题文化区和旅游商品销售区域建设；完成燕子垭景区索道上站栈道等基础设施的建设。

此外，公司计划投资的项目还包括武汉黄陂大余湾古村落景区项目、安吉田野牧歌休闲度假综合体项目（项目具体名称待定）、神农架民俗风情商业街项目、湖北崇阳隗水河温泉旅游区项目等，具体项目内容和金额待公司有权机构审批通过后实施并按照相关法律法规进行披露。

公司上述年度投资计划仅为预计，不构成公司对投资者的承诺。

6、年度资金需求及其来源

2015年，公司拟继续推进投资项目的开发建设，其资金主要来自于债权融资、自有资金和其他金融创新渠道。

7、公司面对的主要风险因素

（1）政策性风险

公司的主营业务是以索道、景区、旅游地产为主的综合旅游开发经营。国家的旅游行业政策、环境保护政策、土地使用政策、房地产市场调控政策都对公司获取资源、投资开发、经营业绩产生影响。政策调整和执行的不确定性，使公司面临一定风险。当前的房地产调控政策就直接影响到公司的旅游地产开发。

降低政策性风险的措施，一是要建立信息收集和分析系统，及时把握政策动向，主动适应政策变化；二是投资开发要有前瞻性，注重长期利益。

（2）市场风险

旅游市场主要依赖游客个人的消费行为。旅游消费取决于游客的消费偏好和承受能力。消费偏好受旅游产品的影响；承受能力受经济景气状况的影响。这两种影响构成了市场风险。公司要根据宏观经济形势的走向，判断游客消费欲望的强弱及其表现出的旅游特点，有针对性地做好营销。旅游产品多大程度能为游客接受，除要创新经营模式和营销方式，开拓旅游市场外，更重要的是，在产品的设计、开发时，对当前和未来的市场需求应有充分的评估，做到科学决策，才能降低市场风险。

（3）财务风险

公司目前仍处于产业扩张期，年度投资规模较大，投资回收期一般较长。这使公司的资金需求量增大。2014 年末公司资产负债率达到 45.11%；债务结构上，流动负债占总负债的 77.77%，表明公司面临一定的短期偿债压力。如遇国家银根紧缩，财务上资金周转不畅，公司将会出现偿债风险。

降低财务风险的措施，一是要控制投资节奏，使年度投资规模与公司承受能力相适应；二是要开源节流，增大经营活动产生的现金流量净额；三是要建立良好的银企关系，获得银行长期、稳定的融资支持；四是要创造条件建立合理的融资结构。

(4) 重大疫情、自然灾害等不可抗力因素的风险

旅游活动极易受重大疫情、自然灾害的影响。2003 年全国范围的“非典”疫情、2008 年的雪灾、地震等特大自然灾害都给旅游业造成了较大冲击。此外，旅游旺季或“黄金周”遭遇恶劣气候也会对公司经营效益产生影响。

重大疫情、自然灾害、恶劣气候给公司正常经营产生的影响属不可抗力，但公司在全国不同地域的分散投资降低了风险。同时，公司要加强重大疫情和自然灾害的风险意识，建立可行的应急机制，做到有备无患，尽可能将不可抗力因素造成的不利影响减小到最低程度。

(5) 索道运营安全风险

观光客运索道服务是将游客在景区的不同景点间进行架空运输，属特殊运输方式和工具。索道的设计、施工和运行技术含量较高，难度较大，在施工和运营过程中若管理不到位或出现某种不可抗拒的自然因素，索道有可能发生安全事故，造成人员伤亡和财产损失，对公司的经营和效益产生不利影响。

公司恪守“安全至上、服务贴心”的服务理念，把索道安全作为公司持续发展的根本。在组织机构上，公司设立索道管理中心，全面负责索道的安全，并建立了一套安全运营的管理制度、管理模式和各种突发事件的应急机制。公司还成立了“安全生产委员会”，负责对公司安全劳动的监督、检查，树立以预防为主的安全风险意识，防患于未然。

八、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

详见第十一节财务报告（五）29。

九、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计四十家，详见第十一节财务报告（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化详见第十一节财务报告（八）。

十、公司利润分配及分红派息情况

报告期内公司根据2013年度股东大会作出的现金分红决议，落实了现金分红方案，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税），共派发现金600万元（含税），不送、转股份。详细内容请参见《武汉三特索道集团股份有限公司关于2013年度利润分配预案的补充说明》（2014年3月14日，巨潮资讯网）。

2014年4月23日，公司第九届董事会第七次会议决议通过《关于修订公司章程的议案》和《股东回报规划》，其主要内容如下：

（一）利润分配原则：公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，保持连续、稳定的利润分配政策，兼顾全体股东的整体利益、公司的长远利益和可持续发展，并遵循中国证监会和证券交易所的有关规定。

（二）利润分配政策的具体内容

1、利润分配形式：公司可采取现金、股票或现金与股票相结合的利润分配形式。

2、现金分红的条件和比例：

在当年盈利且累计未分配利润为正数、满足正常生产经营的资金需求、无重大投资计划或重大现金支出发生的条件下，公司应当优先采用现金分红，现金分红比例一般不小于当年实现的可供分配利润的百分之十。

上述重大投资计划或重大现金支出是指以下情形：

公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一年经审计净资产

产的20%，且超过10,000万元。

3、现金分红政策：

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

(1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；

(2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；

(3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

4、股票股利分配或资本公积金转增股本的条件：

公司经营业绩良好，公司股票价格与股本规模不匹配，且股本扩张与业绩增长相适应，发放股票股利或资本公积金转增股本有利于公司全体股东的整体利益，公司可在前述现金分红的前提下，增加股票股利分配或资本公积金转增股本。

股票股利分配或资本公积金转增股本方案需经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

5、利润分配的期间间隔：在满足利润分配条件下，利润分配的期间间隔一般不超过两年，且最近三年以现金方式累计分红的利润不小于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，在有条件的情况下，可以进行中期现金分红。

6、未分配利润的使用原则：公司未分配利润主要用于对外投资、收购资产、购买设备等现金支出事项，以适应扩大经营规模，促进公司快速发展，实现股东利益最大化的需要。

其他详细内容请参见《武汉三特索道集团股份有限公司关于修订公司章程的说明》（2015年4月25日，巨潮资讯网）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

年份	方案或预案
2014	公司不进行现金分红，也不送、转股份。
2013	公司以 12,000 万普通股股份为基数向全体股东每 10 股派现金红利 0.5 元（含税），共派现金 600 万元（含税）；不送、转股份。
2012	公司以 12,000 万普通股股份为基数向全体股东每 10 股派现金红利 0.6 元（含税），共派现金 720 万元（含税）；不送、转股份。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率
2014 年	0.00	-37,265,309.72	0.00%
2013 年	6,000,000.00	31,231,467.03	19.21%
2012 年	7,200,000.00	55,211,466.41	13.04%

十一、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司计划年度不派发现金红利，不送、转股份，不以公积金转增股本。

十二、社会责任情况

公司尚未单独披露社会责任报告，但注重履行自己的社会责任。

公司遵循自愿、公平、等价有偿、诚实守信的原则对待供应商、客户和消费者；积极保护债权人的合法权益；制定和执行了利润分配政策，尤其是现金分红政策，积极回报股东；遵守《劳动法》等法律法规，维护职工权益，为职工规划职业生涯，帮助其实现个人价值。

公司是资源型旅游企业，保护景区资源是公司持续经营的基础。公司在索道、景区的开发建设前，都要进行环境评估并取得有权部门的批准。在开发建设和运营中，公司以保护自然环境为己任，走“可持续发展”的道路，严格履行了与环境保护有关的法律义务。

此外，客运索道和缆车属于特种设备，其运营直接关乎游客的生命安全。公司视索道、缆车安全为经营的生命线，始终坚持安全至上的基本原则，没有发生重大安全事故。

报告期内，公司较好地履行了社会责任。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年03月21日	集团公司总部	其他	其他	参与网络调研的全体投资者	公司2013年度报告业绩说明会，详细内容已在深交所互动易平台公开。
2014年06月11日	集团公司总部	实地调研	机构	天津海达创业投资管理有限公司	详细内容已在深交所互动易投资者关系栏目公开，没有提供书面资料。
2014年06月20日	武汉市洪山区光谷金盾大酒店	其他	其他	参与网络调研的全体投资者	在湖北辖区上市公司2014年度投资者集体接待日活动中回答投资者提问。详细内容已在深交所互动易平台公开。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

无

二、媒体质疑情况

无

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

无

四、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
湖北楚安经贸有限公司	崇阳三特雩水河旅游开发有限公司45%的股权	6,268.76	股权转让款已全部支付,工商变更手续已完成	无重大影响	无重大影响	10.64%	否	无	2014年01月07日	公告编号:临2014-4《武汉三特索道集团股份有限公司关于回购子公司少数股东股权的公告》,巨潮资讯网
赤峰市旅游产业发展有限责任公司	内蒙西拉沐沦漂流项目相关资产	1,790	资产收购款已于2015年2月全部支付	无重大影响	无重大影响	1.62%	否	无	2014年01月25日	公告编号:临2014-10《武汉三特索道集团股份有限公司第九届董事会第六次临时会议决议公告》,巨潮资讯网
武汉市万通置业有限公司	武汉市木兰生态置业有限公司48.28%的股权	2,800	增资款已全部支付,工商变更手续已完成	无重大影响	无重大影响	10.22%	否	无	2013年12月17日	公告编号:2013-37《武汉三特索道集团股份有限公司关于增资参股武汉市木兰生态置业有限公司的公告》,巨潮资讯网
湖北省鄂西生态旅游圈投资有限公司	钟祥大洪山旅游投资开发有限公司5%的股权	403.76	股权转让款已全部支付,工商变更手续已完成	无重大影响	无重大影响	0.28%	否	无		涉及交易金额未达到披露标准

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
周璇	塔岭旅业公司 30% 的股权	2013 年 12 月 14 日	2,957.33	466.52	无重大影响	-12.52%	协议定价	否	--	是	否	2013 年 12 月 17 日	公告编号: 2013-39《关于转让塔岭旅业开发有限公司股权的公告》, 巨潮资讯网
华山索道公司	华山宾馆 46.83% 的股权	2014 年 4 月 25 日	2,359	0.1	无重大影响	0.00%	协议定价	否	--	是	是	2014 年 04 月 25 日	公告编号: 2014-7,《第九届董事会第七次会议决议公告》, 巨潮资讯网

五、重大关联交易

报告期内, 公司股东武汉当代科技产业集团股份有限公司、武汉创时新一投资发展有限公司分别与公司签订了2013年度非公开发行股票《附条件生效的股票认购合同》; 武汉创时新一投资发展有限公司与公司签订了《附条件生效的股票认购合同之补充协议》; 天风证券股份有限公司与公司签订了《2013年度非公开发行人民币普通股(A股)之承销协议》。上述交易构成关联交易并经董事会和股东大会审议通过, 会议过程合法合规, 决议有效。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
武汉三特索道集团股份有限公司第九届董事会第五次临时会议决议公告	2014 年 1 月 7 日	巨潮资讯网
武汉三特索道集团股份有限公司关于签订非公开发行股票认购合同之补充协议暨关联交易的公告	2014 年 5 月 16 日	巨潮资讯网
武汉三特索道集团股份有限公司关于签署 2013 年度非公开发行股票之承销协议暨关联交易的公告	2014 年 8 月 13 日	巨潮资讯网

六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 租赁情况

2014 年 6 月 25 日, 公司控股子公司梵净山旅业公司与招银租赁签订《融资租赁合同》, 以梵净山旅业公司拥有的客运架空索道及配套电力设备为租赁标的物向招银租赁融资 5,000 万元。本次融资租赁期限为 5 年。公司为《融资租赁合同》中约定的梵净山旅业公司对招银租赁所负全部债务承担连带保证责任。保证期间为自担保合同生效之日至《融资租赁合同》约定最后一期租金支付之日后 2 年。

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖北柴埠溪旅游股份有限公司	2011年11月11日	2,575.98	2011年12月2日	2,388.64	连带责任保证	借款期限满之日起2年内	否	否
武汉三特大余湾旅游开发有限公司	2014年10月24日	2,172.6	2014年11月18日	2,172.6	连带责任保证	借款期限满之日起2年内	否	否
武汉三特旅游投资有限公司	2014年3月25日	5,500	2014年3月21日	5,450	抵押	借款期限满之日起2年内	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			7,672.6	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				7,672.6
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			10,248.58	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				10,011.24
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
贵州三特梵净山旅业发展有限公司		2,500	2007年6月21日	850	连带责任保证	借款期限满之日起2年内	否	否
贵州三特梵净山旅业发展有限公司	2008年10月24日	3,000	2008年10月22日	1,550	连带责任保证	借款期限满之日起2年内	否	否
贵州三特梵净山旅业发展有限公司	2014年6月28日	5,000	2014年6月30日	4,417.7	连带责任保证	借款期限满之日起2年内	否	否
崇阳三特雩水河旅游开发有限公司		2,970	2013年2月04日	860	连带责任保证	借款期限满之日起2年内	否	否
崇阳三特雩水河旅游开发有限公司	2014年11月8日	3,000	2014年11月13日	1,300	连带责任保证	借款期限满之日起2年内	否	否
杭州千岛湖索道有限公司	2013年5月31日	2,000	2013年7月4日	1,500	连带责任保证	借款期限满之日起2年内	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			8,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				6,300

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	18,470	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	10,477.7
公司担保总额 (即前两大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	15,672.6	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	13,972.6
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	28,718.58	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	20,488.94
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		22.40%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)		0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)		0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)		0	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)		0	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)		无	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无	

七、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司原实际控制人武汉高科国有控股集团有限公司、公司原第一大股东武汉东湖新技术开发区发展总公司	1、自发行人 A 股股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。 2、除向本公司、汉江索道及磨山索道投资之外，没有向其他与本公司经营范围相同的企业投资，亦将不直接或间接从事、参与或进行与本公司生产、经营相竞争的任何活动。	2007 年 8 月 17 日		第一项承诺履行完毕，第二项承诺正常履行。
	公司第一大股东武汉当代科技产业集团股份有限公司	本公司将不会投资任何与三特索道的生产、经营构成竞争或可能构成竞争的企业，并将持续促使本公司控制的其他企业未来不直接或间接从事、参与或进行与三特索道的生产、经营相竞争的任何活动。	2014 年 1 月 05 日		正常履行中。

	公司第一大股东武汉当代科技产业集团股份有限公司	无论是否有其他投资者参与本次非公开发行的询价，本公司均将参与三特索道本次非公开发行的认购，认购股份数量不低于本次非公开发行最终确定的股票发行总量的 10%（含），且认购资金总额不低于 4,200 万元人民币。	2014 年 5 月 16 日		该义务已于 2014 年 10 月 13 日履行完毕。
	公司第一大股东武汉当代科技产业集团股份有限公司	自本次发行新增股份上市之日起，所认购的本次非公开发行的股票在 36 个月内不转让和上市交易。	2014 年 11 月 5 日		正常履行中。
承诺是否及时履行	是				

公司报告期不存在公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	24
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨红青、彭燕

九、其他重大事项的说明

2014 年公司重要事项均已在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露，索引如下：

公告时间	标题
2014 年 1 月 7 日	武汉三特索道集团股份有限公司 2013 年度非公开发行股票预案（修订）
2014 年 3 月 14 日	武汉三特索道集团股份有限公司关于公司董事变更的公告
2014 年 4 月 25 日	武汉三特索道集团股份有限公司关于变更董事会秘书、证券事务代表的公告
2014 年 5 月 17 日	武汉三特索道集团股份有限公司非公开发行相关事项公告
2014 年 7 月 8 日	武汉三特索道集团股份有限公司非公开发行相关事项公告
2014 年 7 月 10 日	武汉三特索道集团股份有限公司关于非公开发行股票申请获得中国证监会发审委审核通过的公告
2014 年 8 月 1 日	武汉三特索道集团股份有限公司关于网络传闻的澄清公告
2014 年 10 月 29 日	武汉三特索道集团股份有限公司关于签订募集资金三方监管协议的公告
2014 年 10 月 29 日	第九届董事会第九次会议决议公告（审议通过《关于设立“三特汽车营地投资管理有限公司”的议案》、《关于设立“咸丰三特田野牧歌旅游开发有限公司”的议案》、《关于设立“安吉三特田野牧歌旅游开发有限公司”的议案》）
2014 年 11 月 3 日	武汉三特索道集团股份有限公司非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书
2014 年 11 月 4 日	武汉三特索道集团股份有限公司关于用募集资金置换预先投入的公告
2014 年 11 月 29 日	武汉三特索道集团股份有限公司关于签订项目开发总体框架性协议的公告
2014 年 12 月 26 日	武汉三特索道集团股份有限公司迁址公告

十、公司子公司重要事项

公告时间	标题
2014-1-25	批准克旗旅业公司设立黄岗梁项目分公司、热水项目分公司、西拉沐沦项目分公司、阿斯哈图项目分公司（武汉三特索道集团股份有限公司第九届董事会第六次临时会议决议公告）。
2014-6-18	南漳古山寨公司出资 1000 万元设立全资子公司从事旅游物业及相关项目开发（武汉三特索道集团股份有限公司关于全资子公司设立子公司的公告）。
2014-6-28	武汉三特索道集团有限公司关于控股子公司融资租赁暨为其提供担保的公告

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

项目	本报告期变动前		本报告期变动增减(+,-)					本报告期变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	128,612	0.11	18,666,666				18,666,666	18,795,278	13.55
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股			18,666,666				18,666,666	18,666,666	13.46
其中：									
境内法人持股			9,166,667				9,166,667	9,166,667	6.61
境内自然人持股			3,000,000				3,000,000	3,000,000	2.16
其他内资持股			6,499,999				6,499,999	6,499,999	4.69
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	128,612	0.11				-3,752	-3,752	124,860	0.09
二、无限售条件股份	119,871,388	99.89						119,871,388	86.45
1、人民币普通股	119,871,388	99.89				3,752	3,752	119,875,140	86.45
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	120,000,000	100	18,666,666				18,666,666	138,666,666	100

股份变动的的原因

报告期内，公司 2013 年度非公开发行人民币普通股（A 股）18,666,666 股，发行后，公司总股本由 120,000,000 股增加至 138,666,666 股。

股份变动的批准情况

2014年8月20日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]876号”文批准，公司向特定投资者实际非公开发行每股面值人民币1元的人民币普通股（A股）18,666,666股，本次非公开发行后公司股份总数增加至138,666,666股。

股份变动的过户情况

报告期内，公司2013年度非公开发行人民币普通股（A股）新增股份已于2014年10月21日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管手续。武汉当代科技产业集团股份有限公司和武汉创时新一投资发展有限公司认购的本次发行股份的预计上市可交易时间为2017年11月5日，其他特定对象认购的本次发行股份的预计上市可交易时间为2015年11月5日。如遇法定节假日或休息日，上述上市可交易时间顺延至其后的第一个交易日。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

公司2013年度非公开发行人民币普通股（A股）18,666,666股，发行后，公司总股本由120,000,000股增加至138,666,666股。2014年，基本每股收益和稀释每股收益为-0.30元/股；2013年，基本每股收益和稀释每股收益为0.26元/股，按照2014年公司总股本计算，调整后的2013年基本每股收益和稀释每股收益为0.23元/股。2014年，归属于公司普通股股东的每股净资产为7.43元/股，按照2014年公司总股本计算，调整后的2013年归属于公司普通股股东的每股净资产为4.16元/股。

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
	2014年	22.5	18,666,666	2014年11月5日	18,666,666	

2014年8月20日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]876号”文批准，公司向特定投资者实际非公开发行每股面值人民币1元的人民币普通股（A股）18,666,666股，每股发行价格22.5元，募集资金总额为人民币419,999,985.00元，扣除券商承销佣金、发行手续费、律师费等发行费用共计人民币16,818,666.67元，实际募集资金净额为人民币403,181,318.33元，其中：新增注册资本人民币18,666,666.00元，增加资本公积人民币384,514,652.33元。以上新增注册资本已经众环海华会计师事务所“众环验字(2014)010066号”《验资报告》验证。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

本次非公开发行后将增加18,666,666股限售流通股，具体股份变动情况如下所示：

股份类别	本次发行前		本次发行后	
	持股数量（股）	持股比例（%）	持股数量（股）	持股比例（%）
有限售条件流通股	124,860.00	0.10	18,791,526.00	13.55
无限售条件流通股	119,875,140.00	99.90	119,875,140.00	86.45
合计	120,000,000.00	100.00	138,666,666.00	100.00

本次发行完成后，公司的净资产及总资产规模均将有较大幅度的提高，公司资产负债率将有所下降，偿债能力进一步提高，资产负债结构更趋稳健，公司整体财务状况将得到进一步改善。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		7,183		年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数		6,697		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
武汉当代科技产业集团股份有限公司	境内非国有法人	15.07%	20,897,958	2,800,000	2,800,000	18,097,958	质押	16,300,000
武汉东湖新技术开发区发展总公司	国有法人	12.67%	17,563,305	0	0	17,563,305		
中国工商银行股份有限公司-汇添富价值精选股票型证券投资基金	其他	4.04%	5,599,966	-11,399,386	0	5,599,966		
西藏瑞华投资发展有限公司	其他	3.25%	4,500,000	4,500,000	4,500,000	0	质押	1,500,000
中国工商银行-汇添富优势精选混合型证券投资基金	其他	2.60%	3,600,000			3,600,000		
邢云庆	境内自然人	2.16%	3,000,000	3,000,000	3,000,000	0	质押	3,000,000
全国社保基金四一六组合	其他	1.87%	2,599,950			2,599,950		
武汉恒健通科技有限责任公司	境内非国有法人	1.66%	2,304,800	-1,019,950	0	2,304,800		
国联安基金-招商银行-国联安-弘尚资产成长精选 1 号资产管理计划	其他	1.59%	2,206,530			2,206,530		
中国工商银行股份有限公司-汇添富民营活力股票型证券投资基金	其他	1.59%	2,200,000			2,200,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）								
上述股东关联关系或一致行动的说明			股东武汉当代科技产业股份有限公司与自然人股东罗德胜签订了一致行动人协议书，合计持有本公司 15.65% 的股份。中国工商银行股份有限公司-汇添富价值精选股票型证券投资基金、中国工商银行-汇添富优势精选混合型证券投资基金和中国工商银行股份有限公司-汇添富民营活力股票型证券投资基金之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。					
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
武汉当代科技产业集团股份有限公司	18,097,958		人民币普通股	18,097,958				
武汉东湖新技术开发区发展总公司	17,563,305		人民币普通股	17,563,305				
中国工商银行股份有限公司-汇添富价值精选股票型证券投资基金	5,599,966		人民币普通股	5,599,966				
中国工商银行-汇添富优势精选混合型证券投资基金	3,600,000		人民币普通股	3,600,000				
全国社保基金四一六组合	2,599,950		人民币普通股	2,599,950				
武汉恒健通科技有限责任公司	2,304,800		人民币普通股	2,304,800				
国联安基金-招商银行-国联安-弘尚资产成长精选 1 号资产管理计划	2,206,530		人民币普通股	2,206,530				
中国工商银行股份有限公司-汇添富民营活力股票型证券投资基金	2,200,000		人民币普通股	2,200,000				

交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	1,949,862	人民币普通股	1,949,862
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	1,595,570	人民币普通股	1,595,570
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1.公司前十大股东中，中国工商银行股份有限公司-汇添富价值精选股票型证券投资基金、中国工商银行—汇添富优势精选混合型证券投资基金和中国工商银行股份有限公司—汇添富民营活力股票型证券投资基金之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 2.公司前十大股东中，交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)和中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）			

2、公司控股股东情况

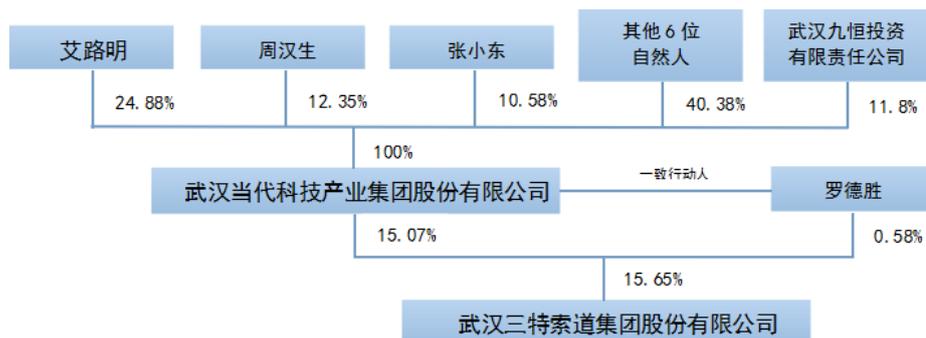
法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
武汉当代科技产业集团股份有限公司	周汉生	1988 年 07 月 20 日	17806826-4	100,000 万元	高科技产业投资，投资管理，企业管理咨询，生物、化工、化学、医学、计算机和硬件技术咨询（国家有专项规定按其执行）；计算机和硬件设备的销售；房地产开发、商品房销售；化工产品（不含危险品）、金属矿及非金属矿的销售。
未来发展战略	当代科技现金流状况良好，将秉承“创新、求实、真诚、坚毅、团结”的企业文化，围绕发展产业、资本整合，实现企业的可持续式发展。				
经营成果、财务状况、现金流等	当代科技产业投资及孵化、资产管理等业务经营情况良好。截至 2014 年 9 月 30 日，公司总资产 189.11 亿元，净资产 69.87 亿元；2014 年 1-9 月实现营业总收入 61.1 亿元，利润总额 7.59 亿元，净利润 6.08 亿元。（以上数据未经审计）				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	1.持有安徽华茂集团有限公司 36.77% 股权，安徽华茂集团有限公司为华茂股份（SZ.000850）的第一大股东，其持股比例为 46.41%。 2.持有光洋股份（SZ.002708）7.53% 的股权。 3.持有人福医药（SH.600079）17.07% 的股权。				

3、公司实际控制人情况

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
艾路明	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	当代科技董事、人福医药董事、安徽华茂集团有限公司董事。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	过去 10 年曾控制过的境内上市公司为人福医药集团股份公司、武汉三特索道集团股份有限公司。	

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
武汉东湖新技术开发区发展总公司	赵家新	1991 年 5 月 1 日	30001152-9	125,000 万元	对高新技术产业、城市基础设施、环保、生态农业、商贸、旅游行业的投资；高新技术的研制、开发技术服务；钢材、机电产品、汽车配件

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)
刘丹军	董事长	现任	男	59	2013年7月26日	2016年4月12日	128,970	0		128,970
郑文舫	总裁	现任	男	46	2013年7月26日	2016年4月12日				
	副董事长				2013年8月21日					
曾磊光	副董事长	现任	男	60	2013年4月12日	2016年4月12日				
查黎	董事	现任	男	59	2013年4月12日	2016年4月12日				
王鸣	董事	现任	男	33	2013年4月12日	2016年4月12日				
叶宏森	副总裁	现任	男	58	2013年4月12日	2016年4月12日				
	董事				2014年4月04日	2016年4月12日				
张龙平	独立董事	现任	男	48	2013年4月12日	2016年4月12日				
冯果	独立董事	现任	男	46	2013年4月12日	2016年4月12日				
张秀生	独立董事	现任	男	63	2013年4月12日	2016年4月12日				
赵家新	监事长	现任	男	57	2013年4月12日	2016年4月12日				
吴静波	监事	现任	女	49	2013年4月12日	2016年4月12日				
肖和平	监事	现任	男	61	2013年4月12日	2016年4月12日				
张泉	副总裁	现任	男	46	2013年4月12日	2016年4月12日	5,159	0		5,159
邓勇	副总裁	现任	男	51	2013年4月12日	2016年4月12日				
吕平	副总裁	现任	男	53	2013年4月12日	2016年4月12日	3,000	0		3,000
万跃龙	副总裁	现任	男	53	2013年4月12日	2016年4月12日				
陆苓	副总裁	现任	女	52	2013年4月12日	2016年4月12日				
董建新	副总裁	现任	男	47	2014年4月23日	2016年4月12日				
	总会计师				2013年4月12日	2016年4月12日				
刘丹文	副总裁	现任	男	52	2014年4月23日	2016年4月12日				
王栎栎	副总裁、董秘	现任	男	32	2014年4月23日	2016年4月12日				
韩文杰	总经济师	现任	男	47	2014年4月23日	2016年4月12日				
舒本道	总工程师	现任	男	51	2013年4月12日	2016年4月12日				
孔小明	原董事、工会主席	离任	女	67	2013年4月12日	2014年3月14日	15,010	0		15,010
合计	--	--	--	--	--	--	152,139	0	0	152,139

二、任职情况

1、公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

刘丹军先生，59岁，经济学硕士，高级经济师。2013年7月至今任公司董事、董事长；2010年至2013

年 7 月任公司董事、总裁；2009 年至 2010 年 3 月、2013 年 4 月至 2013 年 7 月任公司副董事长；现兼任华山索道公司、三特凤凰旅行社董事长，华山宾馆、汉金堂公司、神农架旅业公司、浪漫天缘公司、钟祥大洪山公司、保康九路寨公司、克旗三特旅业公司、梵净山旅业公司、咸丰坪坝营公司董事，创时新一董事长兼总经理。

郑文舫先生，46 岁，管理学硕士。2013 年 8 月起至今担任公司董事、副董事长、总裁；2010 年至 2012 年 2 月，担任天风证券总裁助理、工会主席；2012 年 2 月至 2013 年 7 月担任天风证券监事会主席。

曾磊光先生，60 岁，硕士研究生，副教授。2013 年 4 月至今担任公司副董事长；2010 年至 2013 年 4 月担任公司董事；2010 年至 2013 年 8 月担任武汉高科副总经理；现兼任猴岛公园、木兰置业公司董事、武汉道博股份有限公司、中国东方航空武汉有限责任公司董事。

查黎先生，59 岁，研究生，高级工程师。2010 年至今担任武汉高科副总经理；2013 年 4 月至今任公司董事。

王鸣先生，33 岁，硕士研究生，经济师。2013 年 4 月至今任公司董事；2010 年至 2014 年 4 月担任武汉当代科技产业集团股份有限公司投资部总经理；2014 年 4 月至今担任武汉当代科技产业集团股份有限公司副总裁兼董事会秘书；现兼任安徽华茂集团有限公司和常州光洋轴承股份有限公司董事。

叶宏森先生，58 岁，经济学博士，正高职高级经济师，注册会计师。2010 年至今担任公司副总裁；2010 年至 2014 年 4 月担任公司董事会秘书；2014 年 4 月起任公司董事；现兼任创时新一监事。

张龙平先生，48 岁，中国注册会计师，教授，博士生导师。中南财经政法大学会计学院院长；兼任财政部审计准则委员会、审计署国家审计准则技术咨询小组专家成员；2010 年 3 月至今担任公司独立董事；近 5 年曾任武汉钢铁股份有限公司、武汉凯迪电力股份有限公司、湖北能源集团股份有限公司、美好置业集团股份有限公司独立董事。

冯果先生，46 岁，教授，博士生导师。武汉大学法学院副院长。2010 年 3 月至今担任公司独立董事；近 5 年曾任美好置业集团股份有限公司、湖北鼎龙化学股份有限公司、广州卡奴迪路服饰股份有限公司独立董事。

张秀生先生，63 岁，教授、博士生导师、武汉大学发展研究院副院长；2009 年至 2010 年 3 月曾任公司独立董事；2013 年 4 月至今任公司独立董事。

赵家新先生，57 岁，博士研究生，高级工程师。2010 年至今担任公司监事长，武汉高科、武汉左岭新城开发投资有限公司董事长、东湖发展总经理。

吴静波女士，49 岁，本科，高级会计师。2010 年至今担任公司监事；2010 年至 2013 年 12 月任中南建筑设计院股份有限公司总会计师；现任湖北美术学院总会计师。

肖和平先生，61 岁，大专，工程师。2010 年至今先后任三特置业公司总经理、公司企业管理总部总经理、安全生产委员会委员；2010 年 3 月至今任公司职工监事。

张泉先生，46 岁，工商管理硕士，高级经济师。2009 年至今担任公司副总裁，兼任海南索道公司、梵净山旅业公司、南漳古山寨公司、克旗三特旅业公司、克旗青山索道公司、钟祥大洪山公司、贵州太平河公司、景区营销公司、汽车营地公司董事长，猴岛公园、浪漫天缘公司、庐山三叠泉公司、华山宾馆、咸丰坪坝营公司、木兰置业公司、创时新一董事。

邓勇先生，51 岁，工商管理研究生，工程师，高级经营师。2009 年至今担任公司副总裁，兼任华山宾馆董事长、华山索道公司董事、总经理，景区营销公司、创时新一董事。

吕平先生，53 岁，经济学硕士，经济师。2013 年 4 月至今任公司副总裁；2010 年 3 月至 2013 年 4 月担任公司总经济师；现兼任三特置业公司、浪漫天缘公司董事长，贵州太平河公司、保康九路寨公司、南漳古山寨公司、创时新一董事。

万跃龙先生，53 岁，硕士研究生，律师。2010 年至今担任公司副总裁，兼任保康九路寨公司、武夷山公司董事长，咸丰坪坝营公司创时新一董事。

陆苓女士，52 岁，硕士研究生，高级会计师。2010 年至今担任公司副总裁，现兼任华山索道公司、海南索道公司、梵净山旅业公司、三特置业公司、汉金堂公司、浪漫天缘公司、神农架物业公司、广州白云山公司、钟祥大洪山公司、克旗青山索道公司、克旗三特旅业公司、崇阳三特旅业公司、崇阳雩水河公司、庐山三叠泉公司、创时新一董事，华山宾馆、保康九路寨公司、南漳古山寨公司监事。

董建新先生，47 岁，硕士研究生，高级会计师。2010 年至今担任公司总会计师，2014 年 4 月 23 日起任公司副总裁，现兼任珠海索道公司、创时新一董事、猴岛公园监事、木兰置业公司执行监事。

刘丹文先生，52岁，硕士研究生。2014年4月至今任公司副总裁，2004年3月至2013年5月任公司总裁助理；现兼任崇阳隽水河公司、珠海索道公司、崇阳三特旅业公司、神农架物业公司董事长，咸丰坪坝营公司、贵州太平河公司、三特旅业公司、物业营销公司、景区营销公司、田野牧歌公司、田野牧歌俱乐部公司董事。

王栋栋先生，32岁，硕士研究生。2014年4月至今任公司副总裁兼董事会秘书；2012年3月至2013年10月任职于武汉当代科技产业集团股份有限公司投资部；2013年11月至2014年4月任公司董事会秘书处主任。

韩文杰先生，47岁，博士研究生。2014年4月至今任公司总经理；2013年4月至今任公司总裁助理、景区管理中心副总经理，兼任团风三特旅业开发有限公司董事长；2010年6月至2011年11月任湖北荆楚风情旅游开发有限公司董事、总经理，兼任汽车营地公司总经理，湖北柴埠溪旅游股份有限公司董事，2011年11月至2013年4月任内蒙古克旗三特旅业公司总经理。

舒本道先生，51岁，本科，高级工程师，中国特种设备专家委员会委员，中国索道协会专家，ISO9000论证索道专家，湖北省特种设备协会理事。2010年至今先后担任公司总工程师、索道管理中心主任、安全生产委员会委员，现兼任创时新一董事。

2、在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
赵家新	武汉东湖新技术开发区发展总公司	总经理	1994年03月01日	--	否
	武汉高科国有控股集团有限公司	董事长	2001年01月01日	--	是
查黎	武汉高科国有控股集团有限公司	副总经理	2008年01月01日	--	是
王鸣	武汉当代科技产业集团股份有限公司	副总裁、董秘	2014年04月01日	--	是
在股东单位任职情况的说明		武汉东湖新技术开发区发展总公司为武汉高科国有控股集团有限公司全资子公司			

3、在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
赵家新	武汉左岭新城开发投资有限公司	董事	2011年2月1日		否
吴静波	湖北美术学院	总会计师	2014年1月1日		是
曾磊光	武汉道博股份有限公司	董事	2010年8月20日		否
	中国东方航空武汉有限责任公司	董事	2012年1月1日		否
王鸣	常州光洋轴承股份有限公司	董事	2011年1月1日		否
	安徽华茂集团有限公司	董事	2010年8月30日		否
刘丹军	武汉创时新一投资发展有限公司	董事长、总经理	2013年9月27日		否
张泉	武汉创时新一投资发展有限公司	董事	2013年9月27日		否
邓勇	武汉创时新一投资发展有限公司	董事	2013年9月27日		否
万跃龙	武汉创时新一投资发展有限公司	董事	2013年9月27日		否
吕平	武汉创时新一投资发展有限公司	董事	2013年9月27日		否
董建新	武汉创时新一投资发展有限公司	董事	2013年9月27日		否
陆苓	武汉创时新一投资发展有限公司	董事	2013年9月27日		否
舒本道	武汉创时新一投资发展有限公司	董事	2013年9月27日		否
叶宏森	武汉创时新一投资发展有限公司	监事	2013年9月27日		否
张龙平	中南财经政法大会会计学院	院长	2008年4月1日		是

	武汉凯迪电力股份有限公司	独立董事	2007年12月15日	2013年12月15日	是
	武汉钢铁股份有限公司	独立董事	2008年5月16日	2014年5月16日	是
	湖北能源集团股份有限公司	独立董事	2010年12月3日	2013年12月3日	是
	美好置业集团股份有限公司	独立董事	2011年7月21日	2014年7月21日	是
冯果	武汉大学法学院	副院长	2007年10月1日		是
	美好置业集团股份有限公司	独立董事	2011年7月21日	2014年7月21日	是
	湖北鼎龙化学股份有限公司	独立董事	2011年5月30日	2014年5月30日	是
	广州卡奴迪路服饰股份有限公司	独立董事	2011年12月21日	2014年12月21日	是
张秀生	武汉大学发展研究院	副院长	2003年1月1日		是
在其他单位任职情况的说明		无			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(1) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、高级管理人员报酬方案经董事会薪酬与考核委员会三分之二以上同意并提出明确意见后，提交董事会审议；监事报酬方案提交监事会审议。董事、监事的报酬方案还需经股东大会审议批准。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司董事、监事、高级管理人员报酬主要依据公司制定的《董事报酬的规定》、《监事报酬的规定》和《高级管理人员年薪制的实施细则》确定。

(2) 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：公司外部董事和监事，按年度工作补贴分月支付，部分外部董事、监事未领取工作补贴；高级管理人员基本年薪分月支付，效益年薪按本年度年终考核结果支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
刘丹军	董事长	男	59	现任	30		30
郑文舫	副董事长、总裁	男	46	现任	30		30
曾磊光	副董事长	男	60	现任	30		30
查黎	董事	男	59	现任	0		0
王鸣	董事	男	33	现任	3		3
叶宏森	董事、副总裁	男	58	现任	20		20
张龙平	独立董事	男	48	现任	6		6
冯果	独立董事	男	46	现任	6		6
张秀生	独立董事	男	63	现任	6		6
赵家新	监事长	男	57	现任	0		0
吴静波	监事	女	49	现任	0		0
肖和平	监事	男	61	现任	15		15
张泉	副总裁	男	46	现任	20		20
邓勇	副总裁	男	51	现任	20		20
吕平	副总裁	男	53	现任	20		20

万跃龙	副总裁	男	53	现任	20		20
陆琴	副总裁	女	52	现任	20		20
董建新	副总裁、总会计师	男	47	现任	20		20
刘丹文	副总裁	男	52	现任	20		20
王栎栎	副总裁、董秘	男	32	现任	20		20
韩文杰	总经济师	男	47	现任	20		20
孔小明	原董事、工会主席	女	67	离任	0		0
合计	--	--	--	--	326		326

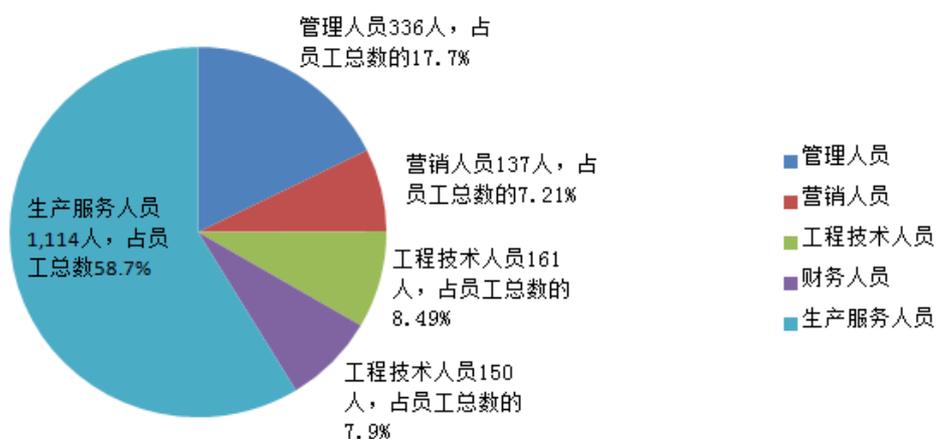
四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
叶宏森	董事、副总裁	被选举	2014年4月04日	2014年4月4日新当选为董事，4月23日辞去董秘职务，继续担任董事、副总裁
董建新	副总裁、总会计师	聘任	2014年4月23日	2013年4月12日被聘任为总会计师，2014年4月23日被聘任为副总裁
刘丹文	副总裁	聘任	2014年4月23日	
王栎栎	副总裁、董秘	聘任	2014年4月23日	
韩文杰	总经济师	聘任	2014年4月23日	
孔小明	原董事、工会主席	离任	2014年3月14日	因个人原因主动辞职

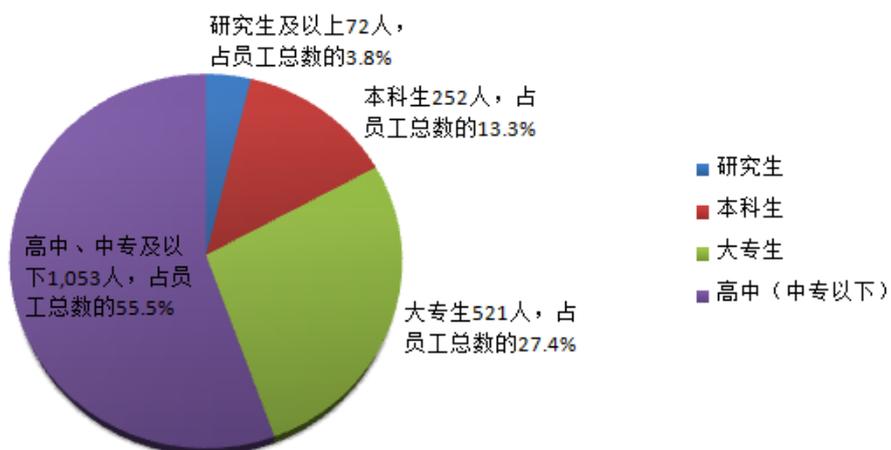
五、公司员工情况

截至2014年12月31日，公司在职员工人数为1,898人。其专业构成、教育程度情况如下：

1、专业构成情况



2、教育程度情况



截至报告期末，公司没有需承担费用的离退休员工。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

1、公司治理各项制度建立情况

公司依照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、深交所《股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》及中国证监会和深交所有关上市公司治理的其他规范性文件，制定了系列规章制度。

报告期内，根据有关规定和监管部门的要求，公司制定了《股东回报规划》、《对外提供财务资助管理制度》、《董事长办公会制度》、《总裁办公会制度》和《印章管理制度》，并修订了《董事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《薪酬管理制度》和《经理工作细则》。公司建立了比较完整的治理结构规章制度体系，并在运行中得到有效执行，形成了决策、执行、监督相互制衡的内控机制，“三会”运作合法、规范。

截至报告期末，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

2、股东与股东大会

公司依照章程和《股东大会议事规则》的有关规定召集、召开股东大会，审议、表决股东大会议案，并保障股东依法享有知情权、查询权、分配权、质询权、建议权、股东大会召集权、提案权、提名权、表决权等权利，积极为股东行使权利提供便利，维护股东特别是中小股东的合法权益。

公司召开股东大会都有法律顾问列席见证，并出具了《法律意见书》。

报告期公司无应单独或合并持有公司有表决权股份总数10%以上的股东请求或应监事会提议召开临时股东大会的情况；无单独或合并持有公司3%以上股份的股东提出临时提案的情况；无否决股东大会议案的情况。

3、董事与董事会

董事会认真执行股东大会的决议，在公司章程、《董事会议事规则》及有关规章制度的规定范围内、股东大会授权范围内行使职权。董事会人数及人员构成符合有关法律、法规及公司章程的要求。董事会严格按照《董事会议事规则》召集、召开，并规范、高效运作，审慎、科学决策。

报告期，公司董事能做到亲自出席会议；关注董事会授权的执行情况；审议重大投资事项，做到事前实地考察，审议中认真分析投资前景和风险，提出建设性意见；保证公司信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；持续关注公司的经营和运作。

公司独立董事和专门委员会委员都能在规定的职责范围内勤勉尽责，为公司决策的科学性、公正性提供了进一步保证。

报告期董事出席董事会会议情况：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
刘丹军	董事长	14	5	9	0	0	否
郑文舫	副董事长、总裁	14	5	9	0	0	否
曾磊光	副董事长、党委书记	14	5	9	0	0	否
叶宏森	董事、副总裁	11	4	7	0	0	否
查黎	董事	14	5	9	0	0	否
王鸣	董事	14	5	9	0	0	否
张龙平	独立董事	14	5	9	0	0	否
冯果	独立董事	14	5	9	0	0	否

张秀生	独立董事	14	5	9	0	0	否
孔小明	原董事、工会主席	3	1	2	0	0	否

注：报告期公司董事离任，董事出席董事会次数有差异。

4、监事与监事会

监事会按照《公司法》、公司章程、《监事会议事规则》及有关法律、法规认真履行职责，对公司财务以及董事、高级管理人员履职的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。监事会享有知情权，能独立地对董事、高级管理人员以及公司财务行使监督、检查的权利，对公司定期报告和内部控制评价报告提出书面审核意见。

报告期监事能积极参加监事会会议或列席董事会会议，对公司重大投资项目能深入实际，调查研究，为公司正确决策提供合理的建议。

5、经理层

经理层能依照公司章程、《经理工作细则》及各项规章制度，对公司日常生产经营活动实施有效控制和管理，保持公司持续、稳定发展，实现公司经营目标。

报告期，经理层对董事会负责，认真执行股东大会、董事会决议，在各项法规、制度的规定和董事会授予的权限范围内履行职责。董事会和监事会能对经理层实施有效的监督和制约。

根据监管部门的有关规定，公司制订了《内幕信息知情人登记制度》，并认真实施了登记制度的各项规定，对公司重大事项参与、知情人还要求签署《重大事项保密承诺书》。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 03 日	《2013 年度董事会工作报告》； 《2013 年度监事会工作报告》； 《2013 年度财务决算报告》； 《2013 年度利润分配预案》； 《2013 年度报告》及摘要；《关于公司 2014 年度银行贷款规模及提请股东大会授权董事会在规模内审批的议案》；《关于续聘会计师事务所并提请股东大会授权董事会决定其报酬的议案》；《关于补选第九届董事会董事暨董事候选人提名的议案》。	通过	2014 年 04 月 04 日	公告编号：2014-6，《武汉三特索道集团股份有限公司 2013 年度股东大会决议公告》，巨潮资讯网

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 01 月 22 日	《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》；《关于修订 2013 年度非公开发行股票方案的议案》；《关于公司与发行对象签订<附条件生效的股票认购合同>及关联交易的议案》；《关于修订 2013 年度非公开发行股票募集资金运用的可行性分析报告的议案》；《关于修订 2013 年度非公开发	通过	2014 年 01 月 23 日	公告编号：临 2014-9 《武汉三特索道集团股份有限公司 2014 年第一次临时股东大会决议公告》，巨潮资讯网

		行股票预案的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事项的议案》。			
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 05 月 13 日	《关于修订公司章程的议案》；《关于制订<股东回报规划>的议案》；《关于修订<董事会议事规则>的议案》；《关于修订<对外投资管理办法>的议案》。	通过	2014 年 05 月 14 日	公告编号：2014-13《武汉三特索道集团股份有限公司 2014 年第二次临时股东大会决议公告》，巨潮资讯网

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
张龙平	14	5	9	0	0	否
冯果	14	5	9	0	0	否
张秀生	14	5	9	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

报告期内，独立董事忠实履行职责，积极出席公司相关会议、认真审议各项议案，并对相关议案发表了独立意见，努力做到维护公司利益和全体股东尤其是中小股东的合法权益。

报告期内，独立董事对杭州千岛湖“牧心谷”和武汉大余湾古村落项目进行实地检查，深入了解公司情况，加深了对公司发展战略、经营管理等方面的认识。

在年度财务审计中，独立董事按规定要求听取管理层介绍公司经营情况和重大事项进展情况，与年审会计师沟通交流，掌握年审进程，对审计中发现的问题及时商议落实。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、审计委员会

报告期内，审计委员会共召开专业会议 5 次，对 2014 年度公司财务报告及财务信息披露情况、内部审计工作及相关报告、内部控制制度及执行情况，均进行了事前审议和过程监督。在公司年报编纂过程中，与审计机构多次认真沟通，在提高会计信息质量方面发挥了重要作用。

2、薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬与考核委员会召开专业会议 1 次，认真审议了对两位高管给予特殊贡献奖的方案。

3、提名委员会

报告期内，提名委员会共召开专业会议 2 次。在聘任公司新一届董事会成员及高级管理人员的工作中，委员们仔细了解候选人的背景资料，对候选人的任职资格、教育背景、专业能力及管理水平进行了充分的调研和分析，发表了意见。

4、战略与发展委员会

报告期内，战略与发展委员会共召开专业会议 1 次，讨论了公司的产业布局 and 战略发展问题。

五、监事会工作情况

报告期内，公司监事会依照《公司法》、《证券法》、公司章程、《监事会议事规则》及其他法律法规的规定，对董事会运作、公司经营、财务管理、关联交易、对外担保、内部控制评价、信息披露、内幕信息知情人管理制度的建立实施等情况，以及董事、高级管理人员履行职务情况进行了认真监督、检查，对各项监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和公司章程的要求规范运作，建立、健全了公司法人治理结构。公司与控股股东、实际控制人及其关联人在人员、资产、财务上是分开的，机构、业务上是独立的，各自独立核算、独立承担责任和风险。

公司人员未在控股股东、实际控制人及其关联企业担任除董事之外的职务，也未领取工资或其他报酬；公司资产独立完整、权属清晰，未被董事、监事、高管人员、控股股东、实际控制人及其关联人占用或支配；公司建立了健全、独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和子公司的财务管理制度；公司董事会、监事会和内部组织结构独立运作，独立行使经营管理权，与控股股东、实际控制人及其关联人不存在机构混同；公司业务经营独立于控股股东、实际控制人及其关联人，不受其控制或影响。

公司经营与控股股东、实际控制人及其关联人不存在同业竞争。

报告期公司与控制股东、实际控制人及其关联人没有占用公司资金的情况。

七、高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员的薪酬实行年薪制。年薪由基本年薪和效益年薪组成。基本年薪按月发放；效益年薪按公司实现净利润的一定比例计提，年终考核后发放。公司每年对高级管理人员进行绩效考核，年初制定年度经营计划和考核目标，年终考核评定，根据考核结果确定效益年薪。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司根据有关法律、法规、规章制度，建立了一套比较完整的法人治理结构体系，明确了股东大会、董事会、监事会、经理层、独立董事、董事会各专门委员会的机构设置、职责权限、任职条件、人员编制、工作程序，确保了决策、执行、监督相互分离和制衡的运行机制。

公司设置了比较完整的经营管理机构，并实现了内部控制的有效规范管理。

财务管理内部控制依据相关法律法规，建立了一系列财务管理制度及较为健全的会计核算体系。财务组织机构按不相容职务分离控制的要求设立岗位、确定职责。

内部审计总部根据《内部审计制度》、深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》及其他有关法规、规章，制定了《内部审计管理流程》、《内审部岗位职责》、《内部控制制度审计办法》等规章制度。在审计委员会的领导下，内部审计总部依法独立开展内部审计、监督、检查工作；年初向审计委员会提交上年度内部审计工作报告、报告期内内部审计工作计划；每季度向审计委员会报告内审工作计划完成情况和审计中发现的问题，同时提出下季度工作计划一并报审计委员会审核。

公司为控股型投资公司，子公司为经营活动主体。公司按照《公司法》的规定，在子公司建立了较完善的法人治理结构。公司作为子公司的股东，享有《公司法》、子公司章程规定的权利，既让子公司以独立法人正常运作，又有效行使股东的知情权、参与权、决策权和收益权。公司主要从人事管理、财务管理、资产管理、投融资及对外担保管理、安全管理、重大信息管理、经营目标管理 7 个方面对子公司实施管理控制。

公司对关联交易、对外担保、重大投资、募集资金使用、信息披露等重点控制活动都依照有关法规要求建立了相应管理制度并得到有效实施。

公司内部控制活动涵盖了重要营运环节，实现了内部控制目标。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《公司法》、《企业内部控制应用指引》、《企业财务通则》、《企业会计准则》以及证券监管部门相关法律法规、公司章程、公司制定的相关规章制度等建立财务报告内部控制。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
<p>根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p> <p>根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。</p> <p>自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。</p>	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 3 月 13 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《武汉三特索道集团股份有限公司 2014 年度内部控制自我评价报告》

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
<p>我们认为，三特索道公司按照深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》及相关规定于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。</p>	
内部控制鉴证报告全文披露日期	2015 年 3 月 13 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《内部控制鉴证报告》

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司根据《公司法》、《证券法》、深交所《股票上市规则》、公司章程、《信息披露事务管理制度》、《年报报告制度》等有关规定制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步明确了追究的各种情形、追究的责任人、追究责任的形式。公司认真落实和执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期公司依照各项法律、法规及规章制度的要求，真实、准确、完整、及时地披露年度报告，没有出现重大差错。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 11 日
审计机构名称	众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字（2015）010142 号
注册会计师姓名	杨红青 彭燕

审计报告正文

武汉三特索道集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉三特索道集团股份有限公司（以下简称“三特索道公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是三特索道公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，三特索道公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三特索道公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国 武汉

2015 年 3 月 11 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：武汉三特索道集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	372,076,932.91	135,818,437.42
结算备付金		
拆出资金		
应收票据		
应收账款	9,640,321.67	6,685,736.96
预付款项	8,171,513.52	10,313,017.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	115,919,776.37	102,400,197.89
买入返售金融资产		
存货	54,461,059.83	56,805,439.39
划分为持有待售的资产	0.00	24,908,069.28
一年内到期的非流动资产	0.00	1,252,813.59
其他流动资产	1,000,000.00	4,000,000.00
流动资产合计	561,269,604.30	342,183,711.87
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	26,280,000.00	28,380,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	155,300,931.14	134,694,703.46
投资性房地产	5,269,832.97	5,484,976.78
固定资产	784,591,526.33	690,666,284.60
在建工程	423,432,838.32	335,167,737.49
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	41,227,088.28	42,646,818.13
开发支出		
商誉	86,398,695.18	85,399,061.07
长期待摊费用	5,703,162.85	6,099,948.63
递延所得税资产	1,212,574.12	1,230,250.44
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,529,416,649.19	1,329,769,780.60
资产总计	2,090,686,253.49	1,671,953,492.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

流动负债：		
短期借款	323,500,000.00	288,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
应付票据		
应付账款	2,583,577.52	1,586,385.59
预收款项	2,750,623.13	6,822,221.30
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,314,104.95	8,992,059.85
应交税费	7,893,638.02	7,903,446.38
应付利息	1,130,944.47	1,270,639.89
应付股利	2,967,793.05	5,862,954.61
其他应付款	107,757,891.69	42,332,769.79
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	275,526,655.97	81,100,000.00
其他流动负债		136,666.63
流动负债合计	733,425,228.80	444,007,144.04
非流动负债：		
长期借款	143,000,000.00	346,100,000.00
应付债券		
长期应付款	35,250,360.34	
预计负债		
递延收益	31,437,306.64	26,906,241.28
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	209,687,666.98	373,006,241.28
负债合计	943,112,895.78	817,013,385.32
所有者权益：		
股本	138,666,666.00	120,000,000.00
其他权益工具		
资本公积	542,159,205.99	179,083,897.49
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	59,499,199.08	59,499,199.08
一般风险准备		
未分配利润	174,534,942.51	217,800,252.23
归属于母公司所有者权益合计	914,860,013.58	576,383,348.80
少数股东权益	232,713,344.13	278,556,758.35
所有者权益合计	1,147,573,357.71	854,940,107.15
负债和所有者权益总计	2,090,686,253.49	1,671,953,492.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

2、母公司资产负债表

编制单位：武汉三特索道集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	299,973,063.88	80,633,197.06
应收票据		
应收账款		
预付款项		1,007,998.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	407,918,702.27	339,285,246.95
存货	74,400.00	745,387.69
划分为持有待售的资产		4,958,959.00
一年内到期的非流动资产		590,833.33
其他流动资产		
流动资产合计	707,966,166.15	427,221,622.03
非流动资产：		
可供出售金融资产	23,280,000.00	25,380,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,002,632,295.15	896,956,929.68
投资性房地产		
固定资产	46,771,228.98	45,286,330.15
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,131,944.55	2,865,277.78
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,074,815,468.68	970,488,537.61
资产总计	1,782,781,634.83	1,397,710,159.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

编制单位：武汉三特索道集团股份有限公司

单位：元

流动负债：		
短期借款	298,000,000.00	270,000,000.00
应付票据		
应付账款		
预收款项		3,000,000.00
应付职工薪酬	573,856.56	1,477,767.30
应交税费	66,701.48	51,574.31
应付利息	1,081,334.47	1,163,152.23
应付股利	2,959,837.26	2,959,837.26
其他应付款	300,858,767.71	288,209,508.82
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	237,000,000.00	41,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	840,540,497.48	607,861,839.92
非流动负债：		
长期借款	57,500,000.00	294,500,000.00
应付债券		
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	57,500,000.00	294,500,000.00
负债合计	898,040,497.48	902,361,839.92
所有者权益：		
股本	138,666,666.00	120,000,000.00
其他权益工具		
资本公积	538,435,346.12	153,920,693.79
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	60,000,000.00	60,000,000.00
未分配利润	147,639,125.23	161,427,625.93
所有者权益合计	884,741,137.35	495,348,319.72
负债和所有者权益总计	1,782,781,634.83	1,397,710,159.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

3、合并利润表

编制单位：武汉三特索道集团股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	386,299,350.50	342,795,432.43
其中：营业收入	386,299,350.50	342,795,432.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	381,752,852.24	339,264,128.65
其中：营业成本	193,683,962.64	179,873,200.37
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	20,725,191.83	17,440,556.97
销售费用	22,939,458.73	20,288,078.65
管理费用	81,060,390.33	73,224,028.54
财务费用	55,224,880.04	44,684,013.71
资产减值损失	8,118,968.67	3,754,250.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,020,793.60	65,765,431.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,593,772.32	-5,349,339.96
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,525,704.66	69,296,734.83
加：营业外收入	3,021,780.42	402,626.55
其中：非流动资产处置利得	49,096.31	33,260.74
减：营业外支出	1,428,719.30	1,671,041.68
其中：非流动资产处置损失	419,951.38	656,041.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,118,765.78	68,028,319.70
减：所得税费用	30,056,151.04	25,889,412.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-25,937,385.26	42,138,907.46
归属于母公司所有者的净利润	-37,265,309.72	31,231,467.03
少数股东损益	11,327,924.46	10,907,440.43
六、综合收益总额	-25,937,385.26	42,138,907.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	-37,265,309.72	31,231,467.03
归属于少数股东的综合收益总额	11,327,924.46	10,907,440.43
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.30	0.26
（二）稀释每股收益	-0.30	0.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

4、母公司利润表

编制单位：武汉三特索道集团股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用	24,420,059.78	23,773,371.23
财务费用	45,674,080.38	40,302,153.04
资产减值损失	10,960,042.60	-1,898,792.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	72,312,786.86	128,051,570.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,567,377.45	-6,207,589.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,741,395.90	65,874,839.66
加：营业外收入	703,000.00	10.00
其中：非流动资产处置利得	3,000.00	
减：营业外支出	246,829.60	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,285,225.50	65,874,849.66
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,285,225.50	65,874,849.66
五、综合收益总额	-8,285,225.50	65,874,849.66
六、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

5、合并现金流量表

编制单位：武汉三特索道集团股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	383,262,829.82	341,643,846.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,813,811.43	35,399,445.53
经营活动现金流入小计	391,076,641.25	377,043,292.14
购买商品、接受劳务支付的现金	66,483,781.06	59,093,073.04
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	86,220,920.70	74,724,407.50
支付的各项税费	49,848,392.45	48,411,259.02
支付其他与经营活动有关的现金	93,438,194.92	155,082,768.20
经营活动现金流出小计	295,991,289.13	337,311,507.76
经营活动产生的现金流量净额	95,085,352.12	39,731,784.38
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	2,708,483.39	772,759.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	78,300.00	72,638.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	12,000,000.00	12,329,139.67
收到其他与投资活动有关的现金	13,300,000.00	5,500,000.00
投资活动现金流入小计	28,086,783.39	18,674,538.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	213,756,637.22	238,451,957.86
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	30,199,634.11	39,970,880.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	243,956,271.33	278,422,837.86
投资活动产生的现金流量净额	-215,869,487.94	-259,748,299.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	403,981,318.33	225,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		225,500,000.00
取得借款收到的现金	534,500,000.00	422,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	119,000,000.00	58,600,000.00
筹资活动现金流入小计	1,057,481,318.33	706,100,000.00
偿还债务支付的现金	516,600,000.00	434,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,786,020.38	55,950,637.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	14,780,644.07	226,990.62
支付其他与筹资活动有关的现金	107,050,000.00	2,922,500.00
筹资活动现金流出小计	700,436,905.67	493,173,137.88
筹资活动产生的现金流量净额	357,044,412.66	212,926,862.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,781.35	526.13
五、现金及现金等价物净增加额	236,258,495.49	-7,089,127.11
加：期初现金及现金等价物余额	135,818,437.42	142,907,564.53
六、期末现金及现金等价物余额	372,076,932.91	135,818,437.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

6、母公司现金流量表

编制单位：武汉三特索道集团股份有限公司

单位：元

项目	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	52,218,226.92	108,922,577.61
经营活动现金流入小计	52,218,226.92	108,922,577.61
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	13,815,293.27	13,118,490.27
支付的各项税费	353,743.04	56,895.51
支付其他与经营活动有关的现金	102,419,253.49	11,898,403.37
经营活动现金流出小计	116,588,289.80	25,073,789.15
经营活动产生的现金流量净额	-64,370,062.88	83,848,788.46
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	54,155,005.19	90,406,414.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	12,000,000.00	87,359,700.00
收到其他与投资活动有关的现金	6,000,000	3,000,000.00
投资活动现金流入小计	72,158,005.19	180,766,114.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,275,315.40	40,820,842.69
投资支付的现金	66,725,200.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	68,500,000.00	162,270,880.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	140,500,515.40	203,091,722.69
投资活动产生的现金流量净额	-68,342,510.21	-22,325,608.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	403,981,318.33	0.00
取得借款收到的现金	428,000,000.00	364,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	45,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	876,981,318.33	364,000,000.00
偿还债务支付的现金	441,000,000.00	377,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,927,097.07	46,801,808.25
支付其他与筹资活动有关的现金	33,000,000.00	2,922,500.00
筹资活动现金流出小计	524,927,097.07	426,724,308.25
筹资活动产生的现金流量净额	352,054,221.26	-62,724,308.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,781.35	526.13
五、现金及现金等价物净增加额	219,339,866.82	-1,200,601.67
加：期初现金及现金等价物余额	80,633,197.06	81,833,798.73
六、期末现金及现金等价物余额	299,973,063.88	80,633,197.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

7、合并所有者权益变动表

编制单位：武汉三特索道集团股份有限公司

单位：元

项目	本期									
	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	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		
一、上年期末余额	120,000,000.00	179,083,897.49				59,499,199.08		217,800,252.23	278,556,758.35	854,940,107.15
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	120,000,000.00	179,083,897.49				59,499,199.08		217,800,252.23	278,556,758.35	854,940,107.15
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	18,666,666.00	363,075,308.50						-43,265,309.72	-45,843,414.22	292,633,250.56
（一）综合收益总额								-37,265,309.72	11,327,924.46	-25,937,385.26
（二）所有者投入和减少资本	18,666,666.00	363,075,308.50							-45,285,856.17	336,456,118.33
1. 股东投入的普通股	18,666,666.00	363,075,308.50							-45,285,856.17	336,456,118.33
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								-6,000,000.00	-11,885,482.51	-17,885,482.51
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-6,000,000.00	-11,885,482.51	-17,885,482.51
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. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	138,666,666.00	542,159,205.99				59,499,199.08		174,534,942.51	232,713,344.13	1,147,573,357.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

编制单位：武汉三特索道集团股份有限公司

单位：元

项目	上期金额									
	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	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
一、上年期末余额	120,000,000.00	158,080,939.00				53,619,928.83		199,648,055.45	66,708,201.37	598,057,124.65
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	120,000,000.00	158,080,939.00				53,619,928.83		199,648,055.45	66,708,201.37	598,057,124.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		21,002,958.49				5,879,270.25		18,152,196.78	211,848,556.98	256,882,982.50
（一）综合收益总额								31,231,467.03	10,907,440.43	42,138,907.46
（二）所有者投入和减少资本		21,002,958.49				-164,845.77		164,845.77	204,497,041.51	225,500,000.00
1. 股东投入的普通股		21,002,958.49							204,497,041.51	225,500,000.00
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						-164,845.77		164,845.77		
（三）利润分配						6,044,116.02		-13,244,116.02	-3,555,924.96	-10,755,924.96
1. 提取盈余公积						6,044,116.02		-6,044,116.02		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-7,200,000.00	-3,555,924.96	-10,755,924.96
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. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	120,000,000.00	179,083,897.49				59,499,199.08		217,800,252.23	278,556,758.35	854,940,107.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：武汉三特索道集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额							
	股本	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
一、上年期末余额	120,000,000.00	153,920,693.79				60,000,000.00	161,427,625.93	495,348,319.72
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	120,000,000.00	153,920,693.79				60,000,000.00	161,427,625.93	495,348,319.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,666,666.00	384,514,652.33				0	-13,788,500.70	389,392,817.63
（一）综合收益总额							-7,788,500.70	-7,788,500.70
（二）所有者投入和减少资本	18,666,666.00	384,514,652.33				0	0	403,181,318.33
1. 股东投入的普通股	18,666,666.00	384,514,652.33						403,181,318.33
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							-6,000,000.00	-6,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配							-6,000,000.00	-6,000,000.00
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（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. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	138,666,666.00	538,435,346.12				60,000,000.00	147,639,125.23	884,741,137.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

编制单位：武汉三特索道集团股份有限公司

单位：元

项目	上期金额							
	股本	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
一、上年期末余额	120,000,000.00	153,920,693.79				54,120,729.75	110,280,504.26	438,321,927.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	120,000,000.00	153,920,693.79				54,120,729.75	110,280,504.26	438,321,927.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						5,879,270.25	51,147,121.67	57,026,391.92
（一）综合收益总额							65,874,849.66	65,874,849.66
（二）所有者投入和减少资本						-164,845.77	-1,483,611.97	-1,648,457.74
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						-164,845.77	-1,483,611.97	-1,648,457.74
（三）利润分配						6,044,116.02	-13,244,116.02	-7,200,000.00
1. 提取盈余公积						6,044,116.02	-6,044,116.02	0
2. 对所有者（或股东）的分配							-7,200,000.00	-7,200,000.00
3. 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. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	120,000,000.00	153,920,693.79				60,000,000.00	161,427,625.93	495,348,319.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

三、公司基本情况

武汉三特索道集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身系武汉市三特电气研究所。1989 年经武汉市经济体制改革委员会《关于武汉市三特电气研究所试行股份制批复》（武体改[1989]31 号文）、中国人民银行武汉市分行（武银管[1989]126 号文）批准，同意武汉市三特电气研究所试行股份制，向社会公众发行股票 500.00 万股，其中：原有企业股 2 万股，个人股 18 万股，此次发行企业股 184.30 万股，个人股 295.70 万股，每股面值为人民币 1 元，股票按面值等价发行。发行完成后注册资本为 500.00 万元。公司更名为武汉市三特电气股份有限公司，在武汉市工商行政管理局注册登记并取得营业执照。

1991 年 11 月公司经武汉市经济体制改革委员会（武体改[1991]98 号文）、中国人民银行武汉市分行（武银管[1991]138 号文）批准同意公司增发股票 1,153.7 万股，其中：国家股 3.4 万股，企业股 306 万股，个人股 844.3 万股，每股面值为人民币 1 元，此次股票按面值等价发行。股票发行完成后的注册资本为 1,653.7 万元，公司更名为武汉三特企业股份有限公司。

1993 年 3 月公司经武汉市经济体制改革委员会（武体改[1993]26 号文）、武汉市证券管理领导小组办公室（武证办[1993]11 号文）批准同意公司股东大会 1992 年度分红送股方案，即以 1992 年股本为基数每 10 股送红股 0.833 股，公积金转增 2.167 股，计送转股 496.11 万股。同意公司发行人民币普通股股票 2,850.19 万股，每股面值为人民币 1 元，发行价格为每股 3 元。此次送、扩股后，公司注册资本为 5,000 万元，其中：国家股 4.42 万元，占总股本的 0.09%；法人股 2,911.18 万元，占总股本的 58.22%；个人股 2,084.4 万元，占总股本的 41.69%。公司更名为武汉三特企业（集团）股份有限公司。

1993 年 12 月公司经国家体改委（体改生[1993]247 号文）《关于同意武汉三特企业（集团）股份有限公司进行规范化股份制试点的批复》，同意公司进行规范化的股份制企业试点。1996 年公司依照《公司法》进行规范，并依法履行了重新登记手续。经公司股东大会决议通过，公司名称变更为武汉三特企业集团股份有限公司。1998 年 4 月经公司临时股东大会决议通过了依照中国证监会颁布的《上市公司章程指引》修订公司章程，并决议将公司名称变更为武汉三特索道集团股份有限公司；1998 年 5 月公司完成此项变更。

2007 年 8 月，经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]199 号文”核准，公司向社会公开发行人民币普通股 3,000.00 万股，变更后的公司注册资本为人民币普通股 8,000.00 万元。

2008 年 5 月，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，由资本公积和未分配利润转增股本人民币 4,000.00 万元，变更后的公司注册资本为人民币普通股 12,000.00 万元。公司于 2008 年 8 月 11 日完成了工商变更登记，领取了湖北省工商行政管理局颁发的 420000000003978 号企业法人营业执照。

2014 年 8 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]876 号”文批准，公司向特定投资者实际非公开发行人民币普通股 1,866.6666 万股，此次变更后的公司注册资本增加至人民币普通股 13,866.6666 万元。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 138,666,666.00 元，实收资本为人民币 138,666,666.00 元，实收资本（股东）情况详见第十一节财务报告（七）30。

1. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：武汉市武昌区黄鹄路 88 号 1 号楼

本公司总部办公地址：武汉市东湖开发区关山一路特 1 号光谷软件园 D1 栋

2. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：机电一体化客运索道及配套设备的开发、研制、设计、投资建设、经营；计算机及配件、文化办公机械、通信产品零售兼批发；工艺美术品制造、销售；房地产开发及商品房销售（B，需持有效证件经营）。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）处于旅游服务业，公司的主营业务为：以风景区客运索道运输服务为主，辅以旅游景区经营、景观房地产开发及景区酒店业务。目前公司收入主要来源于索道门票收入，少量来源于景区服务、旅游房地产租售、酒店餐饮收入和旅行社业务收入。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

武汉三特索道集团股份有限公司的第一大股东为武汉当代科技产业集团股份有限公司（以下简称“当代科技”），自然人艾路明持有当代科技 2,821 万股，为当代科技第一大股东。

4. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2015 年 3 月 11 日经公司第九届第十次董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2014 年，财政部修订了《企业会计准则——基本准则》，并新发布或修订了 8 项具体企业会计准则。本集团已于本报告期执行了这些新发布或修订的企业会计准则，对财务报表产生的重大影响详见第十一节财务报告（五）29。

2、持续经营

公司持续经营能力未发生重大变化。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的地产业务因建设周期较长，导致正常营业周期长于一年，尽管相关资产往往超过一年

才变现、出售或耗用，仍然划分为流动资产；正常营业周期中的经营性负债项目即使在资产负债表日后超过一年才予清偿，仍然划分为流动负债。除此以外，本集团的其他业务的正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计

量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至 2014 年 12 月 31 日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

(3) 少数股东权益和损益的列报

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

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

(4) 超额亏损的处理

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

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报

告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提

供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见第十一节财务报告（五）14。

（2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般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。

9、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项

目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用年初与年末汇率的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

(1) 金融工具的确认

本集团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。

(2) 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、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当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。

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

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后继计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 30%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本集团的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团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；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

注：说明金融工具的分类、确认依据和计量方法，金融资产转移的确认依据和计量方法，金融负债终止确认条件，金融资产和金融负债的公允价值确定方法，金融资产（此处不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法。

11、应收款项

(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	公司将单项比重超过应收账款、其他应收款期末余额 50% 的应收款项定义为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客

	观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。
--	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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）	6.00%	6.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、库存商品、开发产品、开发成本等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负

债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

13、划分为持有待售资产

(1) 持有待售的确认标准

本集团对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- ②本集团相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本集团对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量:

①企业合并形成的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

A、同一控制下的企业合并中, 合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中, 本集团区别下列情况确定合并成本:

a) 一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值;

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本;

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额;

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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, 但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用, 可直接归属于权益性交易的, 从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资, 取得投资时, 对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算, 不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股

权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团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，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15、投资性房地产

(1) 本集团的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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

16、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。①固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；B、该固定资产的成本能够可靠地计量。②固定资产折旧与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	2-30	3-10	3-48.50
通用设备	年限平均法	5-15	3-10	6-19.4
专用设备	年限平均法	15-30	3-10	3-6.47
运输设备	年限平均法	5-10	3-10	18-19.4

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

17、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

19、无形资产

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

公司无形资产主要系土地使用权及海域使用权，公司按相关权证记录的截止使用日预计其使用寿命。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

20、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或

者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，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) 预计负债的计量方法

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。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。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、收入

本集团的收入包括商品销售收入、房地产销售收入、景区门票及索道票收入、旅游团费收入、让渡资产使用权收入及其他服务收入，其收入确认原则如下：

(1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

(2) 房地产销售收入

本集团在签订了销售合同，房地产已完工验收合格，并达到销售合同约定的可交付使用条件时确认销售收入的实现。

(3) 门票及索道票收入、旅游团费收入及其他提供劳务服务收入的确认方法

本集团在资产负债表日劳务已经提供，相关票款收入已经收到或取得了收款的证据时，确认门票及索道票收入、旅游团费收入及其他提供劳务服务收入的实现。

(4) 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(5) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在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时，确认让渡资

产使用权收入。

25、政府补助

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本集团将其划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 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。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，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，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

（1）公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(3) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2014 年 1 至 3 月，财政部新制定了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》；修订印发了《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》。上述 7 项会计准则均自 2014 年 7 月 1 日起施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。2014 年 6 月 20 日，修订印发了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。2014 年 7 月 23 日，修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。

本集团自 2014 年 7 月 1 日起执行上述新制定或修订后的企业会计准则。新制定或修订的会计准则的变化，导致本集团相应会计政策变化，已按照相关衔接规定进行了处理，对于需要对比较数据进行追溯调整的，本集团已进行了相应追溯调整。本集团追溯调整的主要事

项有：

①根据修订后的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定，对不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，由长期股权投资科目列报，改为以成本计量的可供出售金融资产列报。

②根据《企业会计准则第 40 号——合营安排》的规定，本集团原对铜仁梵净山门票销售有限公司的权益投资分类为对合营企业的投资，改为分类为共同经营。

③根据修订后的《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》及其应用指南的规定，对报表列报科目作以下重分类：

A、本公司对海南塔岭旅业开发有限公司持有的股权符合分类为持有待售的非流动资产的条件，由在“长期股权投资”科目列报，改为列报于合并资产负债表及资产负债表的“划分为持有待售的资产”科目；

B、原列报于合并资产负债表及资产负债表的“其他非流动负债”科目的递延收益项目，改为列报于“递延收益”科目；

上述会计政策变更引起的追溯调整对比较财务报表的主要影响如下：

项目	对比较期间（2013年度）合并财务报表的影响			
	①	②	③	合计
货币资金		500,400.27		500,400.27
划分为持有待售的资产			24,908,069.28	24,908,069.28
可供出售金融资产	28,380,000.00			28,380,000.00
长期股权投资	-28,380,000.00	-500,300.20	-24,908,069.28	-53,788,369.48
应交税费		100.07		100.07
其他非流动负债			-26,906,241.28	-26,906,241.28
递延收益			26,906,241.28	26,906,241.28
投资收益		-300.20		-300.20
财务费用		-400.27		-400.27
所得税费用		100.07		100.07
收到其他与经营活动有关的现金		430.27		430.27
支付其他与经营活动有关的现金		30.00		30.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-500,000.00		-500,000.00

项目	对比较期间（2013年度）母公司财务报表的影响			
	①	②	③	合计
划分为持有待售的资产			4,958,959.00	4,958,959.00
可供出售金融资产	25,380,000.00			25,380,000.00
长期股权投资	-25,380,000.00		-4,958,959.00	-30,338,959.00

注：上述会计政策变更不影响比较财务报表的累积留存收益。

（2）重要会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	3%
营业税	营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳流转税额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
城市堤防费	应纳流转税额	2%
平抑副食品价格基金	销售收入、应纳流转税额	1‰、1%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

本公司控股子公司陕西华山三特索道有限公司、贵州三特梵净山旅业发展有限公司位于西部地区，根据“财税[2011]58号”规定：“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，《西部地区鼓励类产业目录》另行发布”。2014年8月，根据国家发改委“中华人民共和国国家发展和改革委员会令15号”规定：“《西部地区鼓励类产业目录》已经国务院批准，现予以发布，自2014年10月1日起施行。”根据新发布《西部地区鼓励类产业目录》规定，经华阴市国家税务局确认陕西华山三特索道有限公司2014年度按15%缴纳企业所得税；经贵州省江口县国家税务局“黔国税函字[2011]19号”文件批准，江口县国家税务局备案确认，贵州三特梵净山旅业发展有限公司2014年度减按15%税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,315,268.14	1,874,227.13
银行存款	370,761,664.77	133,944,210.29
其他货币资金		
合计	372,076,932.91	135,818,437.42
其中：存放在境外的款项总额		

注：货币资金期末余额较年初增长173.95%，主要系公司本年度非公开发行股票取得的募集资金增加货币资金所致。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,351,518.85	98.18%	711,197.18	6.87%	9,640,321.67	7,155,052.34	97.39%	469,315.38	6.56%	6,685,736.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	191,554.00	1.82%	191,554.00	100.00%	0.00	191,554.00	2.61%	191,554.00	100.00%	0.00
合计	10,543,072.85	100.00%	902,751.18	8.56%	9,640,321.67	7,346,606.34	100.00%	660,869.38	9.00%	6,685,736.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	8,888,170.11	533,290.21	6.00%
1 至 2 年	1,178,196.74	117,819.67	10.00%
2 至 3 年	262,823.00	52,564.60	20.00%
3 至 4 年	19,009.00	5,702.70	30.00%
4 至 5 年	3,000.00	1,500.00	50.00%
5 年以上	320.00	320.00	100.00%
合计	10,351,518.85	711,197.18	6.87%

确定该组合依据的说明：详见第十一节财务报告（五）11。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 374,550.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	132,669.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
华山宾馆零星客户消费款	消费款	132,669.00	无法收回	管理层审批	否
合计	--	132,669.00	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,382,957.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 32.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 202,977.48 元。

(5) 其他说明

应收账款期末余额较年初增长43.51%，主要系应收门票款客户尚未结算。

3、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,176,597.70	63.35%	9,231,070.48	89.51%
1 至 2 年	2,334,197.46	28.57%	474,398.01	4.60%
2 至 3 年	53,169.51	0.65%	6,885.00	0.07%
3 年以上	607,548.85	7.43%	600,663.85	5.82%
合计	8,171,513.52	--	10,313,017.34	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年的大额预付账款，主要系预付资源管理费等，该款项尚未到结算期。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为6,168,141.43元，占预付

款项期末余额合计数的比例为75.48%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	132,027,715.94	100.00%	16,107,939.57	12.20%	115,919,776.37	110,706,828.94	97.86%	10,732,069.15	9.69%	99,974,759.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						2,425,438.10	2.14%			2,425,438.10
合计	132,027,715.94	100.00%	16,107,939.57	12.20%	115,919,776.37	113,132,267.04	100.00%	10,732,069.15	9.49%	102,400,197.89

单位：元

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	30,261,963.87	1,815,717.83	6.00%
1 至 2 年	87,286,394.70	8,728,639.47	10.00%
2 至 3 年	11,010,200.88	2,202,040.18	20.00%
3 年以上			
3 至 4 年	72,692.00	21,807.60	30.00%
4 至 5 年	113,460.00	56,730.00	50.00%
5 年以上	3,283,004.49	3,283,004.49	100.00%
合计	132,027,715.94	16,107,939.57	12.20%

确定该组合依据的说明：详见第十一节财务报告（五）11。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,644,417.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	268,547.45

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武汉市汉金堂投资有限公司	对联营企业的应收款	86,400,926.33	1 年以内/1-2 年	65.44%	8,640,092.63
周璇	应收股权转让款	14,573,300.00	1 年以内	11.04%	874,398.00
海南塔岭旅业开发有限公司	对非关联公司的应收款项	10,840,924.84	1-2 年/2-3 年	8.21%	2,165,733.05
信达新兴财富（北京）资产管理有限公司	保证金	10,000,000.00	1 年以内	7.57%	600,000.00
克什克腾旗人民政府	对非关联公司的应收款项	1,533,333.48	1 年以内	1.16%	92,000.01
合计	--	123,348,484.65	--	93.43%	12,372,223.69

注：2013 年 12 月，经公司董事会决议，公司与自然人周璇签订股权转让协议，以 2,957.33 万元向其转让公司所持有海南塔岭旅业开发有限公司 30% 的股权；2014 年 4 月，上述股权转让事项已完成并办理工商变更手续，同时周璇以所持海南塔岭旅业开发有限公司的股权为剩余股权转让款及该公司债务提供担保，公司应收周璇及海南塔岭旅业开发有限公司款项已取得信用增级。

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	1,209,652.32		1,209,652.32	1,396,734.36		1,396,734.36
低值易耗品	699,739.81		699,739.81	1,095,158.23		1,095,158.23
开发产品	42,831,462.39		42,831,462.39	51,074,160.44		51,074,160.44
开发成本	9,720,205.31		9,720,205.31	3,239,386.36		3,239,386.36
合计	54,461,059.83		54,461,059.83	56,805,439.39		56,805,439.39

(2) 开发成本明细情况

单位：元

工程项目名称	年初余额	本年增加额	本年完工转出	其他减少额	年末余额
神农架三特物业管理有限公 司木鱼镇古街一、二期开发项目	3,239,386.36	6,841,520.41	360,701.46		9,720,205.31
合 计	3,239,386.36	6,841,520.41	360,701.46		9,720,205.31

(3) 开发产品明细情况

单位：元

工程项目名称	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
神农架三特物业有限公司木鱼镇 香溪街A区	36,599,767.86	-390,084.30	3,013,349.95	3,319,633.61
神农架三特物业有限公司木鱼镇 香溪街B区	14,474,392.58	750,785.76	5,590,049.56	9,635,128.78
合 计	51,074,160.44	360,701.46	8,603,399.51	42,831,462.39

(4) 其他说明

- ①期末存货中已用于抵押的情况详见第十一节财务报告（七）17。
②报告期末存货未发生减值迹象，故未计提存货跌价准备。

6、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售的非流动资产	--			
合 计	--			--

注：2013年12月，经公司董事会决议，公司与自然人周璇签订股权转让协议，以2,957.33万元向其转让公司所持有海南塔岭旅业开发有限公司30%的股权；2014年4月上述股权转让事项已完成并办理工商变更手续，本年度取得股权转让收益4,665,230.72元。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交营业税	1,000,000.00	2,000,000.00
预交企业所得税	0.00	2,000,000.00
合计	1,000,000.00	4,000,000.00

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	32,280,000.00	6,000,000.00	26,280,000.00	32,280,000.00	3,900,000.00	28,380,000.00
按成本计量的	32,280,000.00	6,000,000.00	26,280,000.00	32,280,000.00	3,900,000.00	28,380,000.00
合计	32,280,000.00	6,000,000.00	26,280,000.00	32,280,000.00	3,900,000.00	28,380,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
天风证券股份有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00					1.22%	
汉口银行股份有限公司	780,000.00			780,000.00					0.04%	107,748.00
武汉快乐生活农林生态有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00					19.53%	
武汉高新技术产业投资担保有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		2,100,000.00		2,100,000.00	1.22%	
海南国邦企业股份有限公司	900,000.00			900,000.00	900,000.00			900,000.00		
海南南大高新股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	32,280,000.00			32,280,000.00	3,900,000.00	2,100,000.00		6,000,000.00	--	107,748.00

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额
可供出售权益工具	3,900,000.00	2,100,000.00				6,000,000.00
可供出售债务工具						
合计	3,900,000.00	2,100,000.00				6,000,000.00

注：经查询武汉高新技术产业投资担保有限公司相关资料及记录，武汉高新技术产业投资担保有限公司应为武汉高新技术产业投资担保有限公司商务分公司，该公司已处于吊销状态，故全额计提减值准备。

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
湖北柴埠溪旅游股份有限公司	69,304,387.03			-5,676,577.76						63,627,809.27	
武汉市汉金堂投资有限公司	63,390,316.43			988,121.13						64,378,437.56	
克什克腾旗三特依山温泉旅游开发有限公司	2,000,000.00			-17,826.28						1,982,173.72	
武汉市木兰置业有限公司		28,000,000.00		-3,808,459.87						24,191,540.13	
武汉三特和润旅游文化发展有限公司		1,200,000.00		-79,029.54						1,120,970.46	
小计	134,694,703.46	29,200,000.00		-8,593,772.32						155,300,931.14	
合计	134,694,703.46	29,200,000.00		-8,593,772.32						155,300,931.14	

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,653,932.38			6,653,932.38
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				

(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,653,932.38			6,653,932.38
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,168,955.60			1,168,955.60
2.本期增加金额	215,143.81			215,143.81
(1) 计提或摊销	215,143.81			215,143.81
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,384,099.41			1,384,099.41
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,269,832.97			5,269,832.97
2.期初账面价值	5,484,976.78			5,484,976.78

注：报告期末投资性房地产未发现减值迹象，故未计提投资性房地产减值准备。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	595,948,750.14	391,779,503.10	56,892,359.43	1,044,620,612.67
2.本期增加金额	105,054,832.05	95,624,908.45	6,288,309.74	206,968,050.24
(1) 购置	2,608,883.66	6,153,991.61	5,549,132.74	14,312,008.01
(2) 在建工程转入	102,445,948.39	28,153,484.74	614,427.00	131,213,860.13
(3) 企业合并增加				

(4) 融资租赁		61,442,182.10		61,442,182.10
3.本期减少金额	158,745.45	90,556,793.23	956,505.80	91,672,044.48
(1) 处置或报废	158,745.45	1,939,994.25	956,505.80	3,055,245.50
(2) 售后租回		88,616,798.98		88,616,798.98
4.期末余额	700,844,836.74	396,847,618.32	62,224,163.37	1,159,916,618.43
二、累计折旧				
1.期初余额	101,668,744.00	218,789,045.70	33,496,538.37	353,954,328.07
2.本期增加金额	24,217,708.39	21,343,666.65	8,301,332.82	53,862,707.86
(1) 计提	24,217,708.39	21,343,666.65	8,301,332.82	53,862,707.86
3.本期减少金额	174,499.16	31,397,540.12	919,904.55	32,491,943.83
(1) 处置或报废	174,499.16	31,397,540.12	919,904.55	32,491,943.83
4.期末余额	125,711,953.23	208,735,172.23	40,877,966.64	375,325,092.10
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	575,132,883.51	188,112,446.09	21,346,196.73	784,591,526.33
2.期初账面价值	494,280,006.14	172,990,457.40	23,395,821.06	690,666,284.60

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	61,442,182.10	2,952,184.26		58,489,997.84
合计	61,442,182.10	2,952,184.26		58,489,997.84

(3) 固定资产抵押情况

报告期末固定资产用于借款抵押的金额为 24,244.47 万元，详见第十一节财务报告（七）17。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
海南浪漫天缘海上娱乐游乐项目	40,472,941.75		40,472,941.75	30,210,953.37		30,210,953.37
珠海山顶电视塔项目	209,588.50		209,588.50	209,588.50		209,588.50
湖北咸丰坪坝营生态旅游区二、三期项目	44,190,528.95		44,190,528.95	19,296,690.23		19,296,690.23
湖北南漳古山寨旅游区一、二期项目	3,934,957.50		3,934,957.50	15,337,656.80		15,337,656.80
湖北保康九路寨生态旅游区一期项目	36,805,951.43		36,805,951.43	39,321,817.23		39,321,817.23
湖北崇阳隽水河温泉旅游区一期项目	116,577,022.51		116,577,022.51	84,011,723.88		84,011,723.88
崇阳隽水河生态休闲农庄一期项目	10,063,779.55		10,063,779.55	9,954,514.65		9,954,514.65
湖北钟祥栎树湾温峡旅游度假区一期项目	900,982.44		900,982.44	796,750.90		796,750.90
神农架民俗风情商业街二期项目	12,475,147.31		12,475,147.31	11,427,116.57		11,427,116.57
内蒙黄岗梁风景旅游区一期项目	43,229,566.15		43,229,566.15	33,083,675.18		33,083,675.18
武夷山四新林场改造项目	610,752.50		610,752.50	331,356.00		331,356.00
贵州太平河休闲旅游度假区项目	14,163,240.21		14,163,240.21	11,728,054.90		11,728,054.90
内蒙热水温泉度假区一期项目	51,749,057.89		51,749,057.89	30,816,520.02		30,816,520.02
内蒙克什克腾旗西拉沐伦漂流项目	19,501,810.14		19,501,810.14			
千岛湖梅峰索道升级改造项目				23,297,820.82		23,297,820.82
崇阳旅业发展浪口温泉度假区项目	26,581,480.21		26,581,480.21	23,008,787.44		23,008,787.44
华山索道下站票房综合体工程				934,711.00		934,711.00
猴岛大门及票房综合体工程	200,000.00		200,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00
团风大崎山项目	1,215,344.18		1,215,344.18			
庐山三叠泉附属用房	174,000.00		174,000.00			
杭州牧心谷项目	376,687.10		376,687.10			
合计	423,432,838.32		423,432,838.32	335,167,737.49		335,167,737.49

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例	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
海南浪漫天缘海上 运动休闲中心项目	82,000,000.00	30,210,953.37	11,015,180.88	753,192.50		40,472,941.75	86.47%	86.47%				金融机构贷 款、自有资金
湖北咸丰坪坝营生 态旅游区二、三期 项目	138,000,000.00	19,296,690.23	24,893,838.72			44,190,528.95	97.75%	97.75%				金融机构贷 款、自有资金
湖北南漳古山寨旅 游区一、二期项目	103,000,000.00	15,337,656.80	13,971,297.77	25,373,997.07		3,934,957.50	66.81%	66.81%				募股资金、金 融机构贷款、 自有资金
湖北保康九路寨生 态旅游区一期项目	111,000,000.00	39,321,817.23	16,468,003.71	18,983,869.51		36,805,951.43	50.26%	50.26%				募股资金、金 融机构贷款、 自有资金
湖北崇阳秀水河温 泉旅游区一期项目	135,000,000.00	84,011,723.88	32,565,298.63			116,577,022.51	125.58%	100%	7,286,697.65	3,013,088.25	7.38%~ 10.44%	金融机构贷 款、自有资金
神农架民俗风情商 业街二期项目	47,000,000.00	11,427,116.57	1,048,030.74			12,475,147.31	26.54%	26.54%				金融机构贷 款、自有资金
内蒙黄岗梁风景旅 游区一期项目	109,970,000.00	33,083,675.18	21,206,413.58	110,605,226.61		432,295,666.15	49.37%	49.37%				金融机构贷 款、自有资金
内蒙克什克腾旗西 拉沐伦漂流项目			19,712,142.97		210,332.83	19,501,810.14						
贵州太平河休闲旅 游度假区项目	120,000,000.00	11,728,054.90	2,435,185.31			14,163,240.21	11.80%	11.80%				金融机构贷 款、自有资金
内蒙热水温泉度假 区一期项目	90,000,000.00	30,816,520.02	20,932,537.87			51,749,057.89	57.50%	57.50%				金融机构贷 款、自有资金
千岛湖梅峰索道升 级改造项目	28,000,000.00	23,297,820.82	11,748,286.77	35,046,107.59			126.51%	100%	899,900.55	498,150.00	7.38%	金融机构贷 款、自有资金
崇阳旅业发展浪口 温泉度假区项目	185,000,000.00	23,008,787.44	28,837,008.71	25,264,315.94		26,581,480.21	28.02%	28.02%				募股资金、金 融机构贷款、 自有资金
海南南湾猴岛旅游 生态广场项目	30,000,000.00						104.96%	100%	3,439,006.61			金融机构贷 款、自有资金
合计	1,178,970,000.00	321,540,816.44	204,833,225.66	116,482,005.22	210,332.83	409,681,704.05	--	--	11,625,604.81	3,511,238.25		--

注：在建工程抵押情况，详见第十一节财务报告（七）17。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	47,253,580.37			3,997,438.50	51,251,018.87
2.本期增加金额				2,500.00	2,500.00
(1) 购置				2,500.00	2,500.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	47,253,580.37			3,999,938.50	51,253,518.87
二、累计摊销					
1.期初余额	7,362,794.92			1,241,405.82	8,604,200.74
2.本期增加金额	1,292,539.34			129,690.51	1,422,229.85
(1) 计提	1,292,539.34			129,690.51	1,422,229.85
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,655,334.26			1,371,096.33	10,026,430.59
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	38,598,246.11			2,628,842.17	41,227,088.28
2.期初账面价值	39,890,785.45			2,756,032.68	42,646,818.13

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
咸丰三特旅游开发有限公司土地使用权	18,238,730.30	正在办理中

注：无形资产抵押情况：详见第十一节财务报告（七）17。

报告期末无形资产未发现减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
陕西华山三特索道有限公司	18,523,383.85					18,523,383.85
庐山三叠泉缆车有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00
海南三特索道有限公司	8,308,981.03					8,308,981.03
广州白云山三特滑道有限公司	2,153,877.85					2,153,877.85
海南浪漫天缘海上旅业有限公司	58,568.07					58,568.07
庐山东谷旅游开发有限公司	3,426,935.49					3,426,935.49
湖北三特凤凰国际旅行有限公司	840,000.00					840,000.00
杭州千岛湖索道有限公司	51,241,192.63					51,241,192.63
铜仁梵净山旅游投资有限公司		999,634.11				999,634.11
合计	87,552,938.92	999,634.11				88,552,573.03

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
广州白云山三特滑道有限公司	2,153,877.85					2,153,877.85
合计	2,153,877.85					2,153,877.85

注：本公司的商誉系非同一控制下企业合并而成。公司将各被投资单位分别作为一个资产组进行减值测试，除广州白云山三特滑道有限公司外，其他商誉经测试不存在减值迹象。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
庐山三叠泉缆车有限公司	844,088.33		91,780.00		752,308.33
庐山东谷旅游开发有限公司	1,800,000.00		200,000.00		1,600,000.00
武汉三特索道集团股份有限公司	3,456,111.11		1,324,166.56		2,131,944.55
海南三特索道有限公司	335,977.06		130,061.28		205,915.78
海南浪漫天缘海上旅业有限公司	42,000.00		3,000.00		39,000.00
华阴三特华山宾馆有限公司	335,300.00	300,000.00	136,520.00		498,780.00
咸丰三特旅游开发有限公司	187,000.00	397,158.00	584,158.00		0.00
湖北三特凤凰国际旅行社有限公司	2,119.00		2,119.00		0.00
武汉三特旅游产业开发有限公司	159,666.72		102,000.00		57,666.72
武夷山三特索道有限公司	63,000.00		1,500.00		61,500.00
南漳三特古山寨旅游开发有限公司	127,500.00	98,900.00	55,466.53		170,933.47
武汉三特田野牧歌俱乐部管理有限公司		46,280.00	786.00		45,494.00
武汉三特景区营销管理有限公司		139,620.00	0.00		139,620.00
减：一年内到期的长期待摊费用	1,252,813.59			1,252,813.59	
合计	6,099,948.63	981,958.00	2,631,557.37	1,252,813.59	5,703,162.85

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	4,871,079.53	1,212,574.12	4,935,075.09	1,230,250.44
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	4,871,079.53	1,212,574.12	4,935,075.09	1,230,250.44

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	20,293,489.07	12,511,741.29
可抵扣亏损	367,139,012.23	317,275,923.17
合计	387,432,501.30	329,787,664.46

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

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年		44,079,990.13	
2015 年	52,309,975.53	52,309,975.53	
2016 年	67,423,840.63	67,423,840.63	
2017 年	93,848,169.28	93,848,169.28	
2018 年	59,613,947.60	59,613,947.60	
2019 年	93,943,079.19		
合计	367,139,012.23	317,275,923.17	--

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

17、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	65,500,000.00	58,000,000.00
抵押借款	168,000,000.00	160,000,000.00
保证借款		
信用借款	90,000,000.00	70,000,000.00
合计	323,500,000.00	288,000,000.00

注：①公司以子公司华阴三特华山宾馆有限公司房产、土地使用权作抵押，取得短期借款 4,000.00 万元；②公司以子公司神农架三特物业管理开发有限公司开发产品及子公司钟祥大洪山旅游投资开发有限公司房产作抵押取得短期借款 9,800.00 万元；③公司以办公楼作抵

押取得短期借款 3,000.00 万元；④公司子公司陕西华山三特索道有限公司以华山索道收费权质押取得短期借款 2,550.00 万元；⑤公司以持有的海南三特索道有限公司、庐山三叠泉缆车有限公司的股权作质押取得短期借款 4,000.00 万元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
酒店原材料采购款	598,650.25	180,961.35
景区门票及住宿款	1,859,606.40	1,238,681.00
其他	125,320.87	166,743.24
合计	2,583,577.52	1,586,385.59

注：① 应付账款期末余额无账龄超过 1 年的重要应付账款。

② 应付账款期末余额较年初增长 62.86%，主要系公司子公司湖北三特凤凰国际旅行社有限公司应付门票款增加。

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款		3,000,000.00
购房认筹金	744,484.00	2,423,000.00
商铺租金	539,927.34	505,997.97
旅游社团费	1,373,714.79	654,031.33
消费款	92,497.00	239,192.00
合计	2,750,623.13	6,822,221.30

注：① 预收账款期末余额较年初下降 59.68%，主要系上年末预收海南塔岭旅业开发有限公司股权转让款 300 万元已于本年度股权转让完成后结转所致。

② 预收账款期末余额无账龄超过 1 年的重要预收账款。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,733,685.28	99,797,714.51	99,372,048.33	9,159,351.46
二、离职后福利-设定提存计划	258,374.57	6,675,057.54	6,778,678.62	154,753.49
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,992,059.85	106,472,772.05	106,150,726.95	9,314,104.95

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,743,066.78	86,037,303.38	86,351,283.64	4,429,086.52
2、职工福利费		6,710,524.15	6,710,524.15	
3、社会保险费	70,268.40	2,533,568.97	2,558,052.63	45,784.74
其中：医疗保险费	75,538.35	2,100,148.37	2,132,910.43	42,776.29
工伤保险费	6,783.14	242,385.71	246,640.08	2,528.77
生育保险费	-12,053.09	191,034.89	178,502.12	479.68
4、住房公积金	378,368.94	1,785,842.70	1,721,023.02	443,188.62
5、工会经费和职工教育经费	3,541,981.16	2,730,475.31	2,031,164.89	4,241,291.58
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	8,733,685.28	99,797,714.51	99,372,048.33	9,159,351.46

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	218,514.21	6,285,110.55	6,387,966.51	115,658.25
2、失业保险费	39,860.36	389,946.99	390,712.11	39,095.24
合计	258,374.57	6,675,057.54	6,778,678.62	154,753.49

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,021.90	3,900.03
营业税	1,397,385.68	1,454,531.95
企业所得税	5,208,837.34	5,219,542.57
个人所得税	279,296.47	257,481.59
城市维护建设税	63,247.43	45,833.24
水利建设基金	280,860.96	536,377.55
文化事业建设费	1,050.00	900.00
教育费附加	41,122.67	35,915.60
土地增值税	309,186.24	-7,401.61
房产税	91,799.23	107,674.55
土地使用税	177,074.71	201,458.18
堤防维护费	6,432.87	3,947.64
平抑副食品价格基金	1,993.47	9,755.92
印花税	4,978.88	8,617.39
地方教育费附加	27,350.17	24,911.78
合计	7,893,638.02	7,903,446.38

22、应付利息

单位：元

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	833,391.26	953,499.98
短期借款应付利息	297,553.21	317,139.91
其他		
合计	1,130,944.47	1,270,639.89

23、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,967,793.05	5,862,954.61
其他		
合计	2,967,793.05	5,862,954.61

注：应付股利年末余额较年初余额下降 49.38%，主要系子公司陕西华山三特索道有限公司本年分配 2013 年度支付少数股东股利 2,895,161.56 元。

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,181,349.86	2,138,873.23
资源管理费	12,918,569.50	7,844,468.10
非关联方的往来款项	6,543,794.24	6,004,861.42
工程款	45,112,700.38	24,149,729.78
代收价格基金	2,729,625.00	1,629,132.00
预收投资款	24,000,000.00	
关联方往来款项	12,000,000.00	
应付再融资费用	800,000.00	
其他	471,852.71	565,705.26
合计	107,757,891.69	42,332,769.79

注：其他应付款期末余额较年初增长 154.55%，主要系收到克什克腾旗鑫泰投资管理有限公司预付投资款 2,400 万元、收到关联方湖北柴埠溪旅游股份有限公司往来款 1,200 万元及应付资源管理费和工程施工款项的增加所致。

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	266,600,000.00	81,100,000.00
一年内到期的长期应付款	8,926,655.97	
合计	275,526,655.97	81,100,000.00

详见第十一节财务报告（七）26、（七）27。

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	62,500,000.00	306,000,000.00
抵押借款	80,500,000.00	40,100,000.00
合计	143,000,000.00	346,100,000.00

注1：①公司以子公司海南三特索道有限公司的索道设备系统和索道上下站房屋、陕西

华山三特索道有限公司的索道设备系统作抵押，取得长期贷款600万元，该项长期借款将于一年内到期；②公司以子公司贵州三特梵净山旅业发展有限公司的索道收费经营权质押取得长期借款共计9,900万元，该项长期借款将于一年内到期；③公司以子公司陕西华山三特索道有限公司的索道收费经营权质押取得长期借款12,050万元，其中9,800万元将于一年内到期；④公司以子公司贵州三特梵净山旅业发展有限公司和珠海景山三特索道有限公司股权质押取得长期借款3,400万元，该项长期借款交于一年内到期；⑤公司以子公司杭州千岛湖索道有限公司股权质押取得长期借款3,500万元；⑥公司子公司崇阳三特隽水河旅游开发有限公司以崇阳隽水河温泉旅游景区在建项目3,075万元作抵押，取得长期借款2,160万元，其中960万元将于一年内到期；⑦公司子公司贵州三特梵净山旅业发展有限公司以梵净山客运架空索道作抵押，取得长期借款2,400万元，其中900万元将于一年内到期；⑧公司子公司杭州千岛湖索道有限公司以千岛湖梅峰索道收费权质押取得长期借款1,500万元，其中1,000万元将于一年内到期；⑨公司子公司武汉三特旅游投资有限公司以公司子公司崇阳三特隽水河旅游开发有限公司、崇阳三特隽水河生态农庄开发有限公司分别拥有的394.96亩、172.75亩土地使用权作抵押取得长期借款5,450万元，其中100万元将于一年内到期。

注2：公司为子公司贵州三特梵净山旅业发展有限公司长期借款2,400万元提供担保；公司为子公司崇阳三特隽水河旅游开发有限公司长期借款2,160万元提供担保；公司为子公司杭州千岛湖索道有限公司长期借款1,500万元提供担保；公司为子公司贵州梵净山旅业发展有限公司与招银金融租赁有限公司签订的融资租赁合同所负全部债务承担连带保证责任。

27、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁应付款	35,250,360.34	
合计	35,250,360.34	

注：已将一年内将到期的长期应付款转入一年内到期的非流动负债科目，详见第十一节财务报告（七）25；

长期应付款详细情况见第十一节财务报告（十四）其他重大事项2。

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,906,241.28	9,547,120.00	5,016,054.64	31,437,306.64	
合计	26,906,241.28	9,547,120.00	5,016,054.64	31,437,306.64	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
一、与收益相关的政府补助						
南漳三特古山寨旅游开发有 限公司收襄阳市旅游局微信奖 励		10,000.00	10,000.00			与收益相关
南漳三特古山寨旅游开发有 限公司收襄阳市旅游局 4A 景区 奖励		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
南漳三特古山寨旅游开发有 限公司收南漳县旅游局 4A 景区 奖励		300,000.00	300,000.00			与收益相关
崇阳三特隽水河旅游开发有 限公司就业保险补贴、就业保障- 职业培训专项补贴及稳岗补贴		94,100.00	94,100.00			与收益相关
武夷山三特索道有限公司收福 建省旅游局 3A 景区奖励		200,000.00	200,000.00			与收益相关
武夷山三特索道有限公司收南 平市旅游局 3A 景区奖励		100,000.00	100,000.00			与收益相关
海南陵水猴岛旅业发展有限公 司收海南省质量技术监督局服 务标准化经费		30,000.00	30,000.00			与收益相关
上市公司再融资奖励（注 1）		500,000.00	500,000.00			与收益相关
庐山三叠泉缆车有限公司就业 局青年职业见习岗位补贴		13,020.00	13,020.00			与收益相关
二、与资产相关的政府补助						
海南三特索道有限公司旅游发 展基金（注 2）	2,075,000.00		110,000.04		1,964,999.96	与资产相关
海南浪漫天缘海上旅业有限公 司服务业发展资金（注 3）	565,833.41		69,999.96		495,833.45	与资产相关
咸丰三特旅游开发有限公司 5A 厕所项目补贴（注 4）	173,333.32		6,666.67		166,666.65	与资产相关
咸丰三特旅游开发有限公司坪 坝营二期工程建设补贴（注 5）	12,000,000.00		274,052.06	2,425,438.10	9,300,509.84	与资产相关
崇阳三特隽水河旅游开发有限 公司科技发展资金（注 6）	3,364,000.00				3,364,000.00	与资产相关
保康三特九路寨旅游开发有限	6,364,741.18				6,364,741.18	与资产相关

公司旅游补助款（注 7）						
崇阳三特隽水河旅游开发有限公司建设资金补助款（注 8）	500,000.00				500,000.00	与资产相关
崇阳三特隽水河旅游开发有限公司隽水河生态系统修复工程资金（注 9）		1,900,000.00			1,900,000.00	与资产相关
崇阳三特隽水河旅游开发有限公司浪口温泉旅游项目建设开发补助（注 10）		500,000.00			500,000.00	与资产相关
南漳三特古山寨旅游开发有限公司古山寨基础设施建设补贴（注 11）	2,000,000.00	3,700,000.00			5,700,000.00	与资产相关
杭州千岛湖索道有限公司收淳安县财政局建设项目补助资金（注 12）		1,000,000.00	19,444.44		980,555.56	与资产相关
崇阳三特隽水河旅游开发有限公司扶贫贷款利息补贴		200,000.00			200,000.00	与资产相关
减：一年内将摊销的递延收益	136,666.63			136,666.63		
合 计	26,906,241.28	9,547,120.00	2,727,283.17	2,288,771.47	31,437,306.64	--

注1：上市公司再融资奖励系公司2014年度非公开发行股票，收到武汉市东湖新技术开发区管委会拨付的上市公司再融资奖励50万元。

注2：海南三特索道有限公司旅游发展基金系收到的海南省财政厅及海南省旅游发展委员会根据“琼财字[2010]827号”文件拨付的公司用于建设五星级公共厕所、游客中心等项目的补贴款120万元及根据“琼财字[2011]629号”文件拨付的南湾猴岛景区索道生态广场项目补贴款100万元。五星级公共厕所、游客中心等项目已于2011年11月投入使用，报告期按资产受益期计入当期收益60,000.00元，生态广场项目已于2013年12月投入使用，报告期按资产受益期计入当期收益50,000.04元。

注3：服务业发展资金系海南浪漫天缘海上旅业有限公司收到的海南省财政厅及海南省旅游发展委员会根据“琼财企[2010]2005号”文件拨付的公司用于扶持陵水浪漫天缘海上运动休闲中心项目建设款70万元，该项目已于2012年1月投入使用，报告期按资产受益期计入当期收益69,999.96元。

注4：咸丰5A厕所项目补贴系咸丰三特旅游开发有限公司于2009年收到的咸丰县财政局拨付的扶持5A厕所项目建设款20万元，该项目已于2010年投入使用，报告期按资产受益期计入当期收益6,666.67元。

注5：根据国家发展和改革委员会“发改投资[2010]1312号”《国家发展改革委关于下达旅游基础设施建设2010中央预算内投资计划的通知》，2011年咸丰三特旅游开发有限公司收到咸丰县财政局拨付的用于咸丰坪坝营生态旅游区二期建设项目工程的补贴款957.46万元，该资金计划用于景区黑水公路修建等工程项目。根据上述文件，公司应收政府补助1,200万元，其中尚未收到的款项2,425,438.10系河道改造项目补助款，因河道改造项目本期已暂停，故将应收该补助款予以核销。黑水公路项目已于2013年底完工并投入使用，报告期按资产受益期计入当期收益274,052.06元。

注6：崇阳科技发展资金系崇阳三特隽水河旅游开发有限公司2012年收到的崇阳县财政局拨付的企业科技发展资金336.40万元，用于项目建设。

注7：保康旅游补助款系保康三特九路寨旅游开发有限公司2012年收到的保康县财政局拨付的旅游项目建设补助款6,364,741.18元，用于项目建设。

注8：崇阳建设资金补助款系崇阳三特隽水河旅游开发有限公司2013年收到的崇阳县财政局拨付的项目建设资金补助款500,000.00元，用于项目建设。

注9：隽水河生态系统修复工程资金系崇阳三特隽水河旅游开发有限公司2014年收到的崇阳县财政局拨付的项目建设补助资金190万元，计划用于隽水河生态系统修复及改造。

注10：浪口温泉旅游项目建设开发补助资金系崇阳三特隽水河旅游开发有限公司2014年收到的崇阳县财政局拨付的项目建设补助资金50万元。

注11：南漳古山寨基础设施建设补贴资金系南漳三特古山寨旅游开发有限公司收到南漳县财政局根据财政部财建[2013]321号及湖北省财政厅文鄂财建发[2013]155号文拨付的基础设施项目补助，该补助共计800万元，2013年收到200万元，2014年收到370万元。

注12：淳安县财政局建设项目补助资金系杭州千岛湖索道有限公司本期收到淳安县财政局拨付的服务业建设项目补助资金-科学技术支出。

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00	18,666,666.00				18,666,666.00	138,666,666.00

注：2014年8月20日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]876号”文批准，公司向特定投资者实际非公开发行每股面值人民币1元的人民币普通股（A股）18,666,666股，每股发行价格22.5元，募集资金总额为人民币419,999,985.00元，扣除券商承销佣金、发行手续费、律师费等发行费用共计人民币16,818,666.67元，实际募集资金净额为人民币403,181,318.33元，其中：新增注册资本人民币18,666,666.00元，增加资本公积人民币384,514,652.33元。以上新增注册资本业经众环海华会计师事务所“众环验字(2014)010066号”《验资报告》验证。

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	176,701,777.08	384,514,652.33	21,439,343.83	539,777,085.58
其他资本公积	2,382,120.41			2,382,120.41
合计	179,083,897.49	384,514,652.33	21,439,343.83	542,159,205.99

注1：资本公积的减少系报告期内公司收购子公司少数股权，新取得的长期股权投资成本与按照持股比例计算应享有该公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积。本公司在子公司所有者权益份额发生变化且该变化未导致企业丧失对子公司控制权的交易导致的资本公积的变动情况详见第十一节财务报告（九）2。

注2：资本公积本期增加见第十一节财务报告（七）29。

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,749,370.82			41,749,370.82
任意盈余公积	17,749,828.26			17,749,828.26
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	59,499,199.08			59,499,199.08

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润		
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	217,800,252.23	199,648,055.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-37,265,309.72	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	174,534,942.51	217,800,252.23

注：2014年4月3日，经公司2013年度股东大会决议批准，以2013年末股本为基数公司向全体股东每10股派发人民币0.5元（含税）现金股利，共计发放股利600.00万元。

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	371,915,363.05	186,789,015.89	328,737,009.82	174,269,129.46
其他业务	14,383,987.45	6,894,946.79	14,058,422.61	5,604,070.91
合计	386,299,350.50	193,683,962.64	342,795,432.43	179,873,200.37

34、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	17,741,126.33	15,656,791.22
城市维护建设税	951,286.63	818,009.94
教育费附加	533,777.11	471,394.61
水利建设基金	13,932.13	9,671.11
文化事业建设费	8,640.00	7,500.00
堤防维护费	40,374.96	22,770.30
平抑副食品价格基金	97,173.59	74,395.28
土地增值税	1,008,448.94	67,592.86
地方教育费附加	330,432.14	312,431.65
合计	20,725,191.83	17,440,556.97

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,914,152.01	1,703,763.12
折旧	17,777.36	19,762.43
销售佣金	4,274,401.09	4,901,973.10
办公费	228,742.30	232,193.64
租赁费	218,281.00	290,201.00
差旅费	1,148,324.50	1,023,595.70
业务招待费	758,265.08	742,807.00
广告费	13,034,331.89	10,529,655.07
耗材费	69,910.30	41,483.70
汽车费用	505,226.60	166,384.54
其他费用	770,046.60	636,259.35
合计	22,939,458.73	20,288,078.65

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,096,245.42	39,909,904.18
财产保险费	276,067.70	393,210.08
税费	2,074,013.85	1,536,129.01
折旧	8,809,751.05	5,771,236.18
长期待摊费用	326,746.28	336,267.91
无形资产摊销	1,023,272.07	1,019,348.40
低值易耗品摊销	154,550.90	140,363.27
董事会费	3,676,516.47	3,343,336.67
办公费	2,263,579.95	2,403,979.17
水电费	291,115.44	216,193.25
租赁费	2,305,799.88	2,355,522.21
差旅费	3,133,185.92	2,950,486.55
业务招待费	3,752,988.42	4,272,750.36
中介咨询费	2,113,346.42	1,691,385.30
汽车费用	3,392,145.40	3,392,727.44
其他	3,371,065.16	3,491,188.56
合计	81,060,390.33	73,224,028.54

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	53,857,144.24	44,011,257.39
减：利息收入	712,203.45	684,873.74
其他	2,079,939.25	1,357,630.06
合计	55,224,880.04	44,684,013.71

38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,018,968.67	3,754,250.41
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失	2,100,000.00	
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		

七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	8,118,968.67	3,754,250.41

39、投资收益

单位：元

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	-8,593,772.32	-5,349,339.96
处置长期股权投资产生的投资收益		37,576,026.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	107,748.00	107,748.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		31,965,249.25
处置持有待售的长期股权投资损益	4,665,230.72	
其他	1,800,000.00	1,465,747.14
合计	-2,020,793.60	65,765,431.05

注1：处置持有待售的长期股权投资损益形成原因详见第十一节财务报告（七）6。

注2：其他系根据公司与克什克腾旗人民政府签订的托管协议取得的受托经营管理费收入。根据协议约定克什克腾旗人民政府将阿斯哈图石林景区（以下简称“石林景区”）委托三特集团经营管理，委托经营期限50年（2011年6月9日起至2061年6月9日止），其中委托经营期第1-5年，三特集团将景区每年税后利润的80%上缴给当地政府作为国有资产使用费；第6-10年，将景区每年税后利润的60%上缴给当地政府作为国有资产使用费；10年后原则上上缴给当地政府的资产使用费不低于景区每年税后利润的50%。本期公司根据托管协议确认收益1,800,000.00元。

40、营业外收入

单位：元

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
非流动资产处置利得合计	49,096.31	33,260.74	49,096.31
其中：固定资产处置利得	49,096.31	33,260.74	49,096.31
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,727,283.17	256,666.63	2,727,283.17
其他	245,400.94	112,699.18	245,400.94
合计	3,021,780.42	402,626.55	3,021,780.42

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
海南三特索道有限公司旅游发展基金	110,000.04	60,000.00	与资产相关
海南浪漫天缘海上旅业有限公司服务业发展资金	69,999.96	69,999.96	与资产相关
咸丰三特旅游开发有限公司 5A 厕所项目补贴	6,666.67	6,666.67	与资产相关
咸丰三特旅游开发有限公司坪坝营二期工程建设补贴	274,052.06		与资产相关
珠海旅游产业发展专项资金		120,000.00	与收益相关
南漳三特古山寨旅游开发有限公司微信奖励	10,000.00		与收益相关
南漳三特古山寨旅游开发有限公司 4A 景区奖励	1,300,000.00		与收益相关
崇阳三特隽水河旅游开发有限公司就业保险补贴、就业保障-职业培训专项补贴及稳岗补贴	94,100.00		与收益相关
武夷山三特索道有限公司 3A 景区奖励	300,000.00		与收益相关
南陵水猴岛旅业发展有限公司收海南省质量技术监督局服务标准化经费	30,000.00		与收益相关
庐山三叠泉缆车有限公司青年职业见习岗位补贴	13,020.00		与收益相关
武汉三特索道集团股份有限公司上市公司再融资奖励	500,000.00		与收益相关
杭州千岛湖索道有限公司收淳安县财政局建设项目补助资金	19,444.44		与资产相关
合计	2,727,283.17	256,666.63	--

注：营业外收入本年度较上年度发生额增长了650.52%，主要是由于本年度收到政府补助增加所致。

41、营业外支出

单位：元

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
非流动资产处置损失合计	419,951.38	656,041.98	419,951.38
其中：固定资产处置损失	209,618.55	656,041.98	209,618.55
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	402,900.00	645,500.00	402,900.00
滞纳金	95,444.33	2,933.66	95,444.33
罚款支出	217,214.91	45,042.25	217,214.91
其他	293,208.68	321,523.79	293,208.68
合计	1,428,719.30	1,671,041.68	1,428,719.30

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,038,474.70	25,927,089.23
递延所得税费用	17,676.34	-37,676.99
合计	30,056,151.04	25,889,412.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	4,118,765.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,029,691.45
子公司适用不同税率的影响	-6,590,968.59
调整以前期间所得税的影响	315,481.08
非应税收入的影响	5,075,703.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,084,230.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-47,035.08

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	25,171,372.48
递延所得税费用影响	17,676.34
所得税费用	30,056,151.04

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到大额往来款	3,700,000.00	32,331,875.87
其他(含利息收入)	4,113,811.43	3,067,569.66
合计	7,813,811.43	35,399,445.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付大额往来款	12,530,000.00	56,050,000.00
土地资源补偿费	32,990,416.75	53,466,341.60
广告费	13,304,190.22	10,481,448.90
差旅费	4,281,510.42	3,974,082.25
招待费	4,511,253.50	5,015,557.36
水电费	291,715.44	217,287.25
汽车费	3,897,372.00	3,559,111.98
董事会会费	3,676,516.47	3,343,336.67
办公费	2,468,032.25	2,635,078.81
租赁费	2,524,080.88	2,645,723.21
中介费	2,113,346.42	1,691,385.30
销售佣金	4,274,401.09	4,901,973.10
其他	6,575,359.48	7,101,441.77
合计	93,438,194.92	155,082,768.20

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	7,300,000.00	2,500,000.00
预收股权转让款项		3,000,000.00
收到塔岭旅业公司归还财务资助款	6,000,000.00	
合计	13,300,000.00	5,500,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司收少数股东财务资助款		58,600,000.00
收到融资租赁款	50,000,000.00	
向武汉市汉金堂投资有限公司借款	33,000,000.00	
向湖北柴埠溪旅游股份有限公司借款	12,000,000.00	
预收克什克腾旗鑫泰投资管理有限公司借款	24,000,000.00	
合计	119,000,000.00	58,600,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务顾问费		2,922,500.00
招银金融租赁公司融资租赁费	7,325,685.29	
收购崇阳及钟祥少数股权	66,725,200.00	
还武汉市汉金堂投资有限公司借款	33,000,000.00	
合计	107,050,885.29	2,922,500.00

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-25,937,385.26	42,138,907.46
加：资产减值准备	8,118,968.67	3,754,250.41

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,991,996.92	48,561,460.67
无形资产摊销	1,422,229.85	1,429,686.95
长期待摊费用摊销	2,628,225.37	1,946,312.61
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）	370,855.07	622,781.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	53,857,144.24	44,011,257.39
投资损失（收益以“-”号填列）	2,020,793.60	-65,765,431.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	17,676.32	-37,677.01
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）	2,344,379.56	-7,082,327.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,793,010.09	-58,073,857.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,041,696.52	28,226,946.83
其他	1,781.35	-526.13
经营活动产生的现金流量净额	95,085,352.12	39,731,784.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	372,076,932.91	135,818,437.42
减：现金的期初余额	135,818,437.42	142,907,564.53
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	236,258,495.49	-7,089,127.11

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,000,000.00
其中：	--
铜仁梵净山旅游投资有限公司	1,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	365.89
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	999,634.11

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	372,076,932.91	135,818,437.42
其中：库存现金	1,315,268.14	1,874,227.13
可随时用于支付的银行存款	370,761,664.77	133,944,210.29
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	372,076,932.91	135,818,437.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货	33,196,333.61	抵押，财务报告（七）17
固定资产	242,444,736.65	抵押，财务报告（七）26
无形资产	9,226,543.52	抵押，财务报告（七）17、（七）26
在建工程	57,017,191.68	抵押，财务报告（七）17、（七）26
合计	341,884,805.46	--

注：截止2014年12月31日受限资产主要为本公司借款抵押资产，详细情况见本附注（七）17.短期借款及（七）26.长期借款说明。

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
铜仁梵净山旅游投资有限公司	2014 年 11 月 01 日	1,000,000.00	100.00%	外购	2014 年 11 月	支付股权转让款并办理工商变更手续		

(2) 合并成本及商誉

项目	铜仁梵净山旅游投资有限公司
合并成本：	
支付的现金	1,000,000.00
合并成本合计	1,000,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	365.89
商誉	999,634.11

注：2014年11月，经公司总裁办公会审议通过，公司以人民币100.00万元收购了自然人刘晓彬所持有铜仁梵净山旅游投资有限公司100%的股权。

2、其他原因的合并范围变动

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
团风三特旅游开发有限公司	2014 年 3 月	996,117.44	-3,882.56
武汉三特田野牧歌旅游开发有限公司	2014 年 5 月	1,229,952.58	-1,770,047.42
克什克腾旗三特置业有限公司	2014 年 12 月	20,000,000.00	
武汉三特田野牧歌俱乐部管理有限公司	2014 年 10 月	871,015.35	-128,984.65
武汉三特旅游物业营销管理有限公司	2014 年 10 月	1,298,269.75	-501,730.25
南漳三特旅游地产开发有限公司	2014 年 7 月		
武汉三特汽车营地投资管理有限公司	2014 年 12 月		
武汉三特景区营销管理有限公司	2014 年 10 月	472,311.50	-27,688.50
安吉三特田野牧歌旅游开发有限公司	2014 年 11 月		

注 1：2014 年 2 月，经公司董事长办公会审议通过，出资 100.00 万元设立团风三特旅游开发有限公司，自该公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

注 2：2014 年 4 月，经公司董事长办公会审议通过，出资 300.00 万元设立武汉三特田野牧歌旅游开发有限公司，自该公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

注 3：2014 年 12 月，经公司董事长办公会审议通过，公司子公司克什克腾旗三特旅业发展有限公司出资 2,000 万元设立克什克腾旗三特置业有限公司，公司自该公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

注 4：2014 年 10 月，经公司董事长办公会审议通过，出资 100 万元设立武汉三特田野牧歌俱乐部管理有限公司，自该公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

注 5：2014 年 10 月，经公司董事长办公会审议通过，出资 180 万元设立武汉三特旅游物业营销管理有限公司，自该公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

注 6：2014 年 6 月，经公司董事会审议通过，公司子公司南漳三特古山寨旅游开发有限公司出资 1,000 万元设立南漳三特旅游地产开发有限公司，南漳三特古山寨旅游开发有限公司于 2014 年 7 月设立该公司并办理了工商登记事宜，相关出资尚未完成。

注 7：2014 年 12 月，经公司董事长办公会审议通过，出资 500 万元设立武汉三特汽车营地投资管理有限公司，公司于 2014 年 12 月设立该公司并办理了工商登记事宜，相关出资尚未完成。

注 8：2014 年 10 月，经公司董事长办公会审议通过，出资 100 万元设立武汉三特景区营销管理有限公司，该公司首期出资 50 万元已到位，自该公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

注 9：2014 年 11 月，经公司董事会审议通过，公司子公司武汉三特田野牧歌旅游开发有限公司出资 1,000.00 万元设立安吉三特田野牧歌旅游开发有限公司，公司于 2014 年 11 月设立该公司并办理了工商登记事宜，相关出资尚未完成。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
武汉三特旅游投资有限公司	湖北省	湖北省	综合	50.14%		设立
武夷山三特索道有限公司	福建省	福建省	旅游业	100.00%		设立
神农架三特旅业投资管理有限公司	湖北省	湖北省	综合	100.00%		设立
神农架三特物业开发管理有限公司	湖北省	湖北省	综合	100.00%		设立
克什克腾旗三特青山索道有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	索道运营	100.00%		设立
华阴三特华山宾馆有限公司	陕西省	陕西省	酒店业	49.00%	51.00%	设立
贵州三特梵净山旅业发展有限公司	贵州省	贵州省	旅游业		100.00%	设立
贵州三特梵净山旅游观光车有限公司	贵州省	贵州省	旅游业		100.00%	设立
贵州武陵景区管理有限公司	贵州省	贵州省	旅游业		100.00%	设立
海南浪漫天缘海上旅业有限公司	海南省	海南省	旅游业		100.00%	设立
威丰三特旅游开发有限公司	湖北省	湖北省	旅游业		100.00%	设立

保康三特九路寨旅游开发有限公司	湖北省	湖北省	旅游业	100.00%		设立
南漳三特古山寨旅游开发有限公司	湖北省	湖北省	旅游业	100.00%		设立
崇阳三特隽水河旅游开发有限公司	湖北省	湖北省	旅游业	100.00%		设立
钟祥大洪山旅游投资开发有限公司	湖北省	湖北省	旅游业	100.00%		设立
克什克腾旗三特旅业发展有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	旅游业	90.00%		设立
贵州江口三特太平河旅游开发有限公司	贵州省	贵州省	旅游业		100.00%	设立
崇阳三特隽水河生态农庄开发有限公司	湖北省	湖北省	蔬果种植及销售		51.00%	设立
武汉三特旅游产业开发有限公司	湖北省	湖北省	旅游业	100.00%		设立
崇阳三特旅业发展有限公司	湖北省	湖北省	旅游业	100.00%		设立
团风三特旅游开发有限公司	湖北省	湖北省	旅游业	100.00%		设立
武汉三特田野牧歌旅游开发有限公司	湖北省	湖北省	旅游业	100.00%		设立
陕西华山三特索道有限公司	陕西省	陕西省	旅游业	75.00%		非同一控制企业合并
海南三特索道有限公司	海南省	海南省	旅游业	100.00%		非同一控制企业合并
海南陵水猴岛旅业发展有限公司	海南省	海南省	旅游业	90.00%		非同一控制企业合并
庐山三叠泉缆车有限公司	江西省	江西省	缆车运营	100.00%		非同一控制企业合并
庐山东谷旅游开发有限公司	江西省	江西省	旅游业		100.00%	非同一控制企业合并
珠海景山三特索道有限公司	广东省	广东省	旅游业	100.00%		非同一控制企业合并
广州白云山三特滑道有限公司	广东省	广东省	旅游业	100.00%		非同一控制企业合并
杭州千岛湖索道有限公司	浙江省	浙江省	旅游业	100.00%		非同一控制企业合并
淳安黄山尖缆车有限公司	浙江省	浙江省	旅游业		75.00%	非同一控制企业合并
湖北三特凤凰国际旅行社有限公司	湖北省	湖北省	旅游业	70.00%		非同一控制企业合并
克什克腾旗三特置业有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	综合		100.00%	设立
武汉三特田野牧歌俱乐部管理有限公司	湖北省	湖北省	旅游业	100.00%		设立
武汉三特旅游物业营销管理有限公司	湖北省	湖北省	综合		100.00%	设立
南漳三特旅游地产开发有限公司	湖北省	湖北省	综合		100.00%	设立
武汉三特汽车营地投资管理有限公司	湖北省	湖北省	综合	100.00%		设立
武汉三特景区营销	湖北省	湖北省	综合	100.00%		设立

管理有限公司						
安吉三特田野牧歌旅游开发有限公司	浙江省	浙江省	旅游业	100.00%		设立
铜仁梵净山旅游投资有限公司	贵州省	贵州省	旅游业		100.00%	非同一控制企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西华山三特索道有限公司	25.00%	8,180,277.38	11,373,685.11	9,758,676.28
海南陵水猴岛旅业发展有限公司	10.00%	816,711.62	281,088.08	2,617,039.79
克什克腾旗三特旅业发展有限公司	10.00%	45,258.86		9,895,625.69
武汉三特旅游投资有限公司	49.86%	2,034,154.39		203,810,095.23

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西华山三特索道有限公司	24,671,984.58	79,839,746.69	104,511,731.27	40,883,646.09		40,883,646.09	66,797,335.02	74,748,140.39	141,545,475.41	39,366,173.16		39,366,173.16
海南陵水猴岛旅业发展有限公司	18,691,715.44	6,189,632.63	24,881,348.07	2,579,584.19		2,579,584.19	14,609,152.53	6,058,624.45	20,667,776.98	1,259,054.86		1,259,054.86
克什克腾旗三特旅业发展有限公司	22,596,641.34	128,493,938.35	151,090,579.69	52,134,322.73		52,134,322.73	33,165,148.99	66,819,317.13	99,984,466.12	1,480,797.79		1,480,797.79
武汉三特旅游投资有限公司	211,892,108.77	423,131,960.80	635,024,069.57	112,545,967.58	113,713,370.28	226,259,337.86	156,078,173.72	399,390,757.27	555,468,930.99	114,121,431.21	36,662,500.10	150,783,931.31

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西华山三特索道有限公司	102,982,995.43	33,876,404.23	33,876,404.23	73,258,415.19	136,537,113.31	47,000,932.11	47,000,932.11	67,064,969.16
海南陵水猴岛旅业发展有限公司	21,774,226.70	4,298,482.13	4,298,482.13	1,860,057.22	14,337,826.67	1,561,600.41	1,561,600.41	1,859,620.58
克什克腾旗三特旅业发展有限公司	748,064.00	452,588.63	452,588.63	49,038,513.72	476,315.00	-2,165,276.72	-2,165,276.72	-44,842,823.69
武汉三特旅游投资有限公司	108,215,348.73	4,079,732.03	4,079,732.03	-47,623,629.21	84,743,564.83	-2,548,410.18	-2,548,410.18	-147,551,613.10

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2014 年 1 月，公司以人民币 6,268.76 万元向子公司崇阳三特隼水河旅游开发有限公司的少数股东购买其持有 45% 的崇阳三特隼水河旅游开发有限公司的股权，该项股权收购完成后公司持有崇阳三特隼水河旅游开发有限公司的股权由原 55% 增加至 100%；

2014 年 3 月，公司以人民币 403.76 万元向子公司钟祥大洪山旅游投资开发有限公司的少数股东购买其持有 5% 的钟祥大洪山旅游投资开发有限公司的股权，该项股权收购完成后公司持有钟祥大洪山旅游投资开发有限公司的股权由原 95% 增加至 100%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

上述购买少数股权交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响如下：

项目	崇阳三特隼水河旅游开发有限公司	钟祥大洪山旅游投资开发有限公司
购买成本	62,687,600.00	4,037,600.00
其中：现金	62,687,600.00	4,037,600.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	42,611,788.33	2,674,067.84
购买成本与计算的子公司净资产份额的差额	20,075,811.67	1,363,532.16
其中：调整资本公积	-20,075,811.67	-1,363,532.16

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	
联营企业						
湖北柴埠溪旅游股份有限公司	湖北省	湖北省	旅游业	46.84%		权益法
武汉市汉金堂投资有限公司	湖北省	湖北省	综合	48.00%		权益法
武汉市木兰生态置业有限公司	湖北省	湖北省	综合	48.28%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	湖北柴埠溪旅游股份有限公司		武汉市汉金堂投资有限公司		武汉市木兰生态置业有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上年发生额	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上年发生额	期末余额/ 本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	32,448,245.50	47,165,710.42	313,832,879.47	311,077,306.95	6,730,285.59	
非流动资产	171,405,731.54	176,657,888.51	999,828.43	1,857,229.46	96,830,106.61	
资产合计	203,853,977.04	223,823,598.93	314,832,707.90	312,934,536.41	103,560,392.20	
流动负债	3,393,647.08	11,243,152.43	180,710,962.99	180,871,377.17	14,014,118.17	
非流动负债	72,900,000.00	72,900,000.00			44,400,000.00	
负债合计	76,293,647.08	84,143,152.43	180,710,962.99	180,871,377.17	58,414,118.17	
少数股东权益						
归属于母公司所有者的股东权益	127,560,329.96	139,680,446.50	134,121,744.91	132,063,159.24	45,146,274.03	
按持股比例计算的净资产份额	59,744,156.14	65,420,733.92	64,378,437.56	63,390,316.44	21,796,621.10	
调整事项	3,883,653.11	3,883,653.11			2,394,919.03	
其中：投资形成的商誉	3,883,653.11	3,883,653.11			2,394,919.03	
对联营企业权益投资的账面价值	63,627,809.27	69,304,387.03	64,378,437.56	63,390,316.43	24,191,540.13	
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	8,991,197.00	9,222,423.00	6,229,953.53	989,432.00	3,543,517.09	
净利润	-12,120,116.50	-2,960,472.08	2,058,585.67	-629,148.46	-7,888,276.44	
其中：终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-12,120,116.50	-2,960,472.08	2,058,585.67	-629,148.46	-7,888,276.44	
本期收到的来自联营企业的股利						

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	3,103,144.18	2,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-96,855.82	
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额	-96,855.82	

(4) 与在合营企业和联营企业中权益相关的风险信息

截至 2014年12月31日，本公司为联营企业提供财务担保的金额为4,514.40万元（截至2013年12月31日的金额为2,482.31万元），提供担保的详细情况见本第十一节财务报告（十一）5（2）。上述金额代表联营企业违约将给本公司造成的最大损失。由于不符合预计负债确认条件，上述财务担保属于未确认或有负债。

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、可供出售金融资产、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、其他应收款、应付账款及其他应付款等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收账款、可供出售的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见第十一节财务报告（十一）5（2）的披露。

本集团与客户间的交易条款以现款结算为主，少量信用交易系与经认可的、信誉良好的第三方进行，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收款项的账面价值正是本集团可能面临的重大信用风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）2和

附注（七）4的披露。

2、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。

本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本集团的金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项 目	金融负债				合 计
	1年以内（含1年）	1-3年（含3年）	3-5年（含5年）	5年以上	
短期借款（含息）	334,455,125.00				334,455,125.00
应付账款	2,585,577.52				2,585,577.52
应付股利	2,967,793.05				2,967,793.05
应付利息	1,130,944.47				1,130,944.47
其他应付款	107,757,891.69				107,757,891.69
一年内到期的非流动负债（含息）	290,148,157.22				290,148,157.22
长期借款（含息）	10,073,062.15	134,457,337.92	15,080,000.00		159,610,400.07
长期应付款	2,724,714.61	23,302,741.16	15,977,055.87		39,279,797.03
合 计	749,116,551.10	157,760,079.08	31,057,055.87		937,933,686.05

年初余额：

项目	金融负债				合 计
	1年以内（含1年）	1-3年（含3年）	3-5年（含5年）	5年以上	
短期借款（含息）	297,119,819.44				297,119,819.44
应付账款	1,586,385.59				1,586,385.59
应付股利	5,862,954.61				5,862,954.61
应付利息	1,270,639.89				1,270,639.89
其他应付款	42,332,769.79				42,332,769.79
一年内到期的非流动负债（含息）	84,883,781.25				84,883,781.25
长期借款（含息）	22,582,869.38	336,106,210.39	32,230,092.15		390,919,171.92
合 计	455,639,219.95	336,106,210.39	32,230,092.15		823,975,522.49

截至报告期末，本集团对外承担其他保证责任的事项详见第十一节财务报告（十一）5（2）的披露。

3、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，包括汇率风险、利率风险等。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，尚未发生外币业务，故目前不存在汇率风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2014年12月31日本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款或融资合同，金额合计为64,661.43万元（2013年12月31日为63,510万元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为13,210万元（2013年12月31日为8,010万元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币基准利率增加25个基准点	- 1,451,687.94		- 1,432,157.70	
人民币基准利率减少25个基准点	1,451,687.94		1,432,157.70	

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
武汉当代科技产业集团股份有限公司	洪山区鲁磨路 369 号	高科技产业投资，投资管理，企业管理咨询，生物、化工、化学、医学、计算机和软硬件技术咨询（国家有专项规定按其执行）；计算机和软硬件设备的销售；房地产开发、商品房销售；化工产品（不含危险品）、金属矿及非金属矿的销售。	100,000 万元	15.07%	15.65%

本企业的母公司情况的说明

注1：武汉三特索道集团股份有限公司的第一大股东为武汉当代科技产业集团股份有限公司（以下简称“当代科技”），自然人艾路明持有当代科技2,821万股，为当代科技第一大股东，艾路明先生为本公司实际控制人。

注2：截至2014年12月31日，武汉当代科技产业集团股份有限公司持有公司20,897,958股，占总股本15.07%，一致行动人罗德胜持有公司800,000股，占总股本0.58%，武汉当代科技产业集团股份有限公司及其一致行动人罗德胜合计持有公司15.65%股权。

本企业最终控制方是艾路明。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见第十一节财务报告（九）1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见第十一节财务报告（九）3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖北柴埠溪旅游股份有限公司	联营企业
武汉市汉金堂投资有限公司	联营企业
克什克腾旗三特依山温泉旅游开发有限公司	联营企业
武汉市木兰生态置业有限公司	联营企业
武汉三特和润旅游文化发展有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉市尚书府酒店有限公司	武汉市木兰生态置业有限公司之子公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉市尚书府酒店有限公司	接受劳务	132,066.00	

注：2014年7月公司及子公司召开董事会战略委员会扩大会议，武汉市木兰生态置业有限公司之子公司武汉市尚书府酒店有限公司为本次会议提供场地及餐饮服务，公司支付劳务支出132,066.00元。

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北柴埠溪旅游股份有限公司	25,759,800.00	2011年12月12日	2019年12月12日	否
武汉三特大余湾旅游开发有限公司	21,726,000.00	2014年11月18日	2017年11月18日	否
崇阳三特隽水河旅游开发有限公司	13,000,000.00	2014年11月13日	2016年11月13日	否
崇阳三特隽水河旅游开发有限公司	29,700,000.00	2013年02月04日	2015年02月04日	否
贵州三特梵净山旅业发展有限公司	25,000,000.00	2007年06月21日	2016年06月21日	否
贵州三特梵净山旅业发展有限公司	30,000,000.00	2009年03月19日	2017年03月19日	否
贵州三特梵净山旅业发展有限公司	50,000,000.00	2014年06月30日	2019年06月30日	否
杭州千岛湖索道有限公司	20,000,000.00	2013年07月01日	2016年06月25日	否
武汉三特旅游投资有限公司	55,000,000.00	2014年04月08日	2018年04月08日	否

本关联担保情况说明

注1：根据公司董事会决议，公司按46.836%的持股比例为湖北柴埠溪旅游股份有限公司申请5,500万元8年期固定资产银行贷款分担2,575.98万元借款本金及其相应利息费的保证责任担保，同时湖北柴埠溪旅游股份有限公司为本公司提供相应保证责任反担保。截止2014年12月31日，湖北柴埠溪旅游股份有限公司已取得贷款5,100万元，公司按持股比例应承担的担保金额为2,388.84万元。

注2：武汉三特大余湾旅游开发有限公司为公司联营企业武汉市木兰生态置业有限公司的全资子公司，公司持有武汉市木兰生态置业有限公司48.28%股权。根据公司董事会决议，公司按48.28%的持股比例为武汉三特大余湾旅游开发有限公司申请4,500.00万三年期借款提供连带责任保证，实际担保借款本金2,172.60万元，武汉市木兰生态置业有限公司为本公司的保证责任提供反担保。

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
湖北柴埠溪旅游股份有限公司	12,000,000.00	2014年03月28日	2015年03月28日	借款
武汉市汉金堂投资有限公司	15,000,000.00	2014年06月17日	2014年08月18日	借款
武汉市汉金堂投资有限公司	18,000,000.00	2014年04月01日	2014年04月09日	借款
拆出				
武汉市汉金堂投资有限公司	86,400,000.00	2013年02月28日		财务资助
武汉市尚书府酒店管理有限公司	120,000.00	2014年07月14日	2014年08月28日	借款

(4) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额

关键管理人员报酬	326.00	541.61
----------	--------	--------

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	海南塔岭旅业开发有限公司			16,840,924.84	1,683,111.72
其他应收款	武汉市汉金堂投资有限公司	86,400,926.33	8,640,092.63	86,536,375.33	5,192,182.52
其他应收款	武汉市木兰生态置业有限公司	79,621.20	4,777.27		

注 1：2013 年 12 月，经公司董事会决议，公司与自然人周璇签订股权转让协议，以 2,957.33 万元向其转让公司所持有海南塔岭旅业开发有限公司 30% 的股权；2014 年 4 月，上述股权转让事项已完成并办理工商变更手续，故应收关联方款项期末余额中不再包括应收海南塔岭旅业开发有限公司款项。

注 2：2013 年 12 月，经公司董事会决议，公司与武汉市万通置业有限公司签订《武汉市黄陂区木兰乡大余湾、长岭镇石门旅游项目共同开发框架协议》，双方约定由武汉市万通置业有限公司以其所持武汉市木兰生态置业有限公司及其子公司净资产评估值折算出资 3,000 万元，公司以现金出资 7,000 万元共同合作开发武汉市黄陂区木兰乡大余湾、长岭镇石门旅游项目，公司首期出资 2,800 万元已于 2014 年 4 月初完成，故上年度公司关联方中未包括武汉市木兰生态置业有限公司及其子公司。

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	湖北柴埠溪旅游股份有限公司	12,000,000.00	

7、关联方承诺

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	武汉当代科技产业集团股份有限公司	本公司将不会投资任何与三特索道的生产、经营构成竞争或可能构成竞争的企业，并将持续促使本公司控制的其他企业未来不直接或间接从事、参与或进行与三特索道的生产、经营相竞争的任何活动。	2014 年 01 月 05 日	正常履行中
	武汉当代科技产业集团股份有限公司	无论是否有其他投资者参与本次非公开发行的询价，本公司均将参与三特索道本次非公开发行的认购，认购股份数量不低于本次非公开发行最终确定的股票发行总量的 10%（含），且认购资金总额不低于 4,200 万元人民币。	2014 年 05 月 16 日	该义务已于 2014 年 10 月 13 日履行完毕
	武汉当代科技产业集团股份有限公司	自本次发行新增股份上市之日起，所认购的本次非公开发行的股票在 36 个月内不转让和上市交易。	2014 年 11 月 05 日	正常履行中
	武汉创时新一投资发展有限公司	自本次发行新增股份上市之日起，所认购的本次非公开发行的股票在 36 个月内不转让和上市交易。	2014 年 11 月 05 日	正常履行中

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

项 目	期末数
已签约但尚未于财务报表中确认的对外投资承诺	42,000,000.00
合 计	42,000,000.00

注：2013年12月公司与武汉市万通置业有限公司签订《武汉市黄陂区木兰乡大余湾、长岭镇石门旅游项目共同开发框架协议书》，双方约定由武汉市万通置业有限公司以其所持武汉市木兰生态置业有限公司及其子公司净资产评估值折算出资3,000万元，公司以现金出资7,000万元共同合作开发武汉市黄陂区木兰乡大余湾、长岭镇石门旅游项目。截止2014年12月31日，公司已用现金出资2,800万元，持有武汉市木兰生态置业有限公司48.28%股权。

(2) 其他承诺事项

资源补偿费、管理费：

①根据公司控股子公司陕西华山三特索道有限公司的合同和章程的利润分配协议，该合作公司2001年及以前年度按净利润的10%支付合作方华阴市华山公路索道总公司资源补偿费，2002年-2022年按合作公司年净利润的45%支付资源补偿费，2023年-2032年（合作期满）按合作公司年净利润的50%支付资源补偿费。该资源补偿费根据合作协议计提，于计提时计入“主营业务成本”。

②根据控股子公司庐山三叠泉缆车有限公司原控股股东北京北方五岳索道技术有限公司、美国国际索道有限公司与庐山旅游资源开发公司签订的“改建经营庐山三叠泉地面缆车”的合同及补充合同，庐山三叠泉缆车有限公司应支付庐山旅游资源开发公司土地出让金141.60万元、资源占用费920.40万元、附属设施等固定资产218.00万元，共计1,280.00万元，付款期限为2000年支付首期300.00万元、余款980.00万元在五年内按年平均数196.00万元在当年12月31日之前支付。该等土地出让金141.60万元、资源占用费920.40万元，共计1,062.00万元，于2001年计入“无形资产”，并按公司经营期限40年平均摊销，摊销时计入“主营业务成本”。

③根据控股子公司广州白云山三特滑道有限公司与广州市白云山风景区游览服务中心签订的租赁合同书的约定，广州白云山三特滑道有限公司需向广州市白云山风景区游览服务中心支付下列项目的租金：a.滑道项目：1996年为20.00万元，以后每年递增10%至2003年止；2004年—2021年，每年支付38.97万元；b.蹦极、滑草、滑车项目：期限为2000年7月1日—2021年5月31日，第1—3年每年为38.40万元；每3年为一阶段，每阶段递增8%。该等租金根据合作协议计提，于计提时计入“主营业务成本”。

④根据控股子公司珠海景山三特索道有限公司与珠海市景山公园签订的“合作兴建珠海石景山滑道合同书”，珠海景山三特索道有限公司应从1996年滑道建成开始营运之日起，每年向珠海市景山公园支付管理费，其中：第1年12.00万元、第2年16.00万元、第3-7年每年17.92万元、第8-12年每年20.07万元、第13-17年每年22.48万元、第18-22年每年25.17万元、第23-27年每年28.19万元、第28-30年每年31.57万元、第31-40年的金额

在第 30 年的 6 月份商定。该管理费根据协议计提，于计提时计入“主营业务成本”。

⑤根据公司控股子公司海南陵水猴岛旅业发展有限公司的合作协议，海南陵水猴岛旅业发展有限公司从成立之日起（1999 年），前三年每年支付海南陵水县财政局 50.00 万元的资源补偿费，第四年开始每年支付 100.00 万元的资源补偿费。该资源补偿费根据合作协议计提，于计提时计入“主营业务成本”。

⑥根据控股子公司海南浪漫天缘海上旅业有限公司与海南省海洋与渔业厅签订的“海南省海域使用权出让合同”，海南浪漫天缘海上旅业有限公司以 128.55 万元人民币的价格购买海南省陵水县 16.76 公顷的海域使用权，使用年限为 2004 年 5 月—2029 年 5 月共 25 年，该款项分五期缴纳：2004 年缴纳 25.71 万元，2005 年—2008 年每年 6 月 5 日前缴纳 25.71 万元。2006 年 2 月，根据海南省海洋与渔业厅“海域使用权批准通知书”，海南浪漫天缘海上旅业有限公司又以 107.37 万元人民币的价格购买 16.727 公顷的海域使用权，使用年限从 2006 年起共 25 年，海域使用金分五期平均缴纳：2006 年—2010 年每年交纳 21.474 万元。

上述海域使用权按合同价格确认为“无形资产”，并按使用期限 25 年平均摊销，摊销时计入“主营业务成本”。

⑦根据公司与武夷山风景名胜区管理委员会签订的“武夷山大峡谷生态公园项目合作合同书”的规定，控股子公司武夷山三特索道有限公司从开始经营之日起，按大峡谷生态公园每年的门票和索道收入（扣除商业折扣）的相应比例向武夷山风景名胜区管理委员会交纳资源补偿费，各年的交纳比例分别为：第 1—10 年 5%，第 11—20 年 7.5%，第 21—30 年 10%，第 31—45 年 15%。

⑧根据公司控股子公司克什克腾旗三特青山索道有限公司与克什克腾旗青山国家地质公园管理有限公司签订的“关于合作开发内蒙古克什克腾旗青山景区旅游项目的合同书”，从 2006 年起，三特青山公司每年向青山国家地质公园管理有限公司支付景区资源使用费 20 万元。

⑨根据公司与湖北省咸丰县人民政府签订的“湖北咸丰坪坝营生态旅游区旅游项目开发合同书”，从 2007 年起，咸丰三特旅游开发有限公司每年以代收方式并一次性向湖北省咸丰县人民政府交纳门票收入的 5% 作为景区资源管理费，不足 50 万元，补足 50 万元。

⑩根据公司与贵州梵净山国家级自然保护区管理局签订的“梵净山自然保护区梵净山索道及旅游小区整体开发项目合同书”：

A、公司每年向贵州梵净山国家级自然保护区管理局下属公司分配索道门票收入的 8%、旅游小区内车辆营运车票收入的 5%；

B、贵州梵净山国家级自然保护区管理局下属公司每年可以分得镇国寺、承恩寺香火收入的 10%，镇国寺、承恩寺宗教管理团队可以分得香火收入的 20%；

C、旅游小区门票收入在扣除双方认可的旅游小区管理的直接成本后，贵州梵净山国家级自然保护区管理局下属公司分配旅游小区门票收入的 40%；

D、盘溪树木园门票收入在扣除双方认可的直接成本后，贵州梵净山国家级自然保护区管理局下属公司分配盘溪树木园门票收入的 40%。

（3）前期承诺履行情况

公司已按上述签定协议约定支付资源补偿费和管理费。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本集团为关联方担保事项详见第十一节财务报告（十一）5（2），除此以外公司无其他需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	2015年1月30日，经本公司第九届董事会第十六次临时会议决议，决定使用自有资金5,000万元与天风天睿投资有限公司联合发起设立三特旅游产业投资基金。基金规模5亿元，其中本公司和天风天睿各出资5,000万元，并向社会募集资金40,000万元。2015年2月27日，公司2015年第一次临时股东大会审议通过了该事项。截至本报告披露日，该并购基金尚在筹备办理之中。		
利润分配预案	2015年3月11日，经本公司第九届董事会第十次会议决议，通过了2014年度利润分配预案为：鉴于公司2014年度经营亏损，公司2014年度拟不派发现金红利，不转、送股份。本预案将经股东大会批后实施。		
其他重大事项	2015年2月1日，公司接到控股股东武汉当代科技产业集团股份有限公司通知，拟筹划重大资产重组事项。截至本报告披露日，公司仍在积极推动本次重大资产重组的各项工作，公司股票继续停牌中。目前，公司会同中介机构已基本完成了重组方案的尽职调查相关工作，后续工作仍在有序推进中。		

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团,提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下:

A、旅游业务分部: 旅游业务分部主要经营旅游景区门票、索道、观光车收入, 景区酒店餐饮收入及旅行社业务收入

B、地产业务分部: 地产业务分部主要经营旅游房地产租售业务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的, 对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产不包括由集团统一进行管理的其他未分配的总部资产。

分部间的转移定价, 按照市场价值确定。

(2) 报告分部的财务信息

本年发生额

项 目	旅游业务分部	地产业务分部	未分配金额	抵销	合计
对外营业收入	365,598,161.60	20,701,188.90			386,299,350.50
分部间交易收入					
销售费用	-21,553,724.85	-1,385,733.88			-22,939,458.73
利息收入	195,713.31	10,280.22	518,226.92	-12,017.00	712,203.45
利息费用	-9,023,881.93		-44,845,279.31	12,017.00	-53,857,144.24
对联营企业和合营企业的投资收益	-598,586.07		-7,921,079.38	-74,106.87	-8,593,772.32
资产减值损失	-625,167.78	-128,716.58	-10,960,042.60	3,594,958.29	-8,118,968.67
折旧和摊销费用	-54,215,685.12	-65,313.89	-3,761,453.13		-58,042,452.14
利润总额(亏损)	80,788,279.52	6,039,888.03	-28,588,037.71	-54,121,364.06	4,118,765.78
资产总额	1,558,467,260.89	96,390,563.15	1,814,393,182.15	-1,378,564,752.70	2,090,686,253.49
负债总额	590,903,911.16	56,211,328.35	898,040,497.48	-602,042,841.21	943,112,895.78
对联营企业和合营企业的长期股权投资	4,401,413.93		176,791,167.00	-25,891,649.79	155,300,931.14

(3) 对外交易收入信息

A、每一劳务的对外交易收入如下：

项目	本年金额	上期金额
旅游业务	350,200,959.05	327,062,912.82
房地产业务	19,914,404.00	1,674,097.00
其他业务收入	16,183,987.45	14,058,422.61
合计	386,299,350.50	342,795,432.43

B、地理信息

本集团所有的对外交易收入以及所有除金融资产及递延所得税资产以外的非流动资产均来自于国内。

C、主要客户信息

本集团的客户较为分散，不存在单个与本集团交易超过 10% 的客户。

2、售后回租相关信息

2014 年 6 月，公司子公司贵州三特梵净山旅业发展有限公司（以下简称“梵净山旅业公司”）与招银金融租赁有限公司（以下简称“招银租赁”）签订《融资租赁合同》，以梵净山旅业公司拥有的客运架空索道及配套电力设备为租赁标的物向招银租赁融资 5,000 万元。此次售后回租资产账面原值 61,442,182.10 元，融资租赁期限为 5 年，一次性放款，分 10 期等额支付本息。租赁期内，名义利率拟以银行 3—5 年期贷款基准利率 6.4% 为基础，按照有关单位对同类企业贷款政策和国家银行贷款基准利率的变化作出同方向调整。

本集团作为融资租赁承租人，相关信息如下：

A、截止报告期末，未确认融资费用的余额为 6,754,151.30 元（上年末余额为 0 元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

B、各类租入固定资产的年初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额：

融资租赁租入资产类别	固定资产原价		累计折旧额	减值准备累计金额
	年初余额	期末余额		
专用设备		61,442,182.10	2,952,184.26	
合计		61,442,182.10	2,952,184.26	

C、以后年度将支付的最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	11,651,370.58
1年以上2年以内（含2年）	11,651,370.58
2年以上3年以内（含3年）	11,651,370.58
3年以上	15,977,055.87
合计	50,931,167.61

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	440,873,322.65	100%	32,954,620.38	7.47%	407,918,702.27	363,379,824.73	100%	24,094,577.78	6.63%	339,285,246.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	440,873,322.65	100%	32,954,620.38	7.47%	407,918,702.27	363,379,824.73	100%	24,094,577.78	6.63%	339,285,246.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	341,704,368.58	20,502,262.11	6.00%
1 至 2 年	86,690,968.10	8,669,096.81	10.00%
2 至 3 年	10,868,405.64	2,173,681.13	20.00%
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,609,580.33	1,609,580.33	100.00%
合计	440,873,322.65	32,954,620.38	7.47%

确定该组合依据的说明：详见第十一节财务报告（五）11。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,860,042.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	10,000,000.00	
备用金借支	1,219,403.92	1,328,323.55
对子公司的应收款项	316,481,619.56	257,799,619.91
对合营企业、联营企业的应收款项	86,400,926.33	103,257,300.17
应收股权转让款	14,573,300.00	
对非关联公司的应收款项	12,198,072.84	994,581.10
合计	440,873,322.65	363,379,824.73

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武汉市汉金堂投资有限公司	对联营企业的应收款	86,400,926.33		19.60%	8,640,092.63
崇阳三特隽水河旅游开发有限公司	对子公司的应收款项	58,474,288.10		13.26%	3,508,457.29
神农架三特物业管理发展有限公司	对子公司的应收款项	50,585,023.71		11.47%	3,035,101.42
崇阳三特旅业发展有限公司	对子公司的应收款项	46,902,756.00		10.64%	2,814,165.36
咸丰三特旅游开发有限公司	对子公司的应收款项	43,636,868.26		9.90%	2,618,212.10
合计	--	285,999,862.40	--	64.87%	20,616,028.80

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	859,606,553.32	2,153,877.85	857,452,675.47	798,381,353.32	2,153,877.85	796,227,475.47
对联营、合营企业投资	145,179,619.68		145,179,619.68	100,729,454.21		100,729,454.21
合计	1,004,786,173.00	2,153,877.85	1,002,632,295.15	899,110,807.53	2,153,877.85	896,956,929.68

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
武汉三特旅游投资有限公司	221,193,600.00			221,193,600.00		
海南三特索道有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
陕西华山三特索道有限公司	18,523,383.85			18,523,383.85		
华阴三特华山宾馆有限公司	46,000,000.00		46,000,000.00			
庐山三叠泉缆车有限公司	26,185,491.62			26,185,491.62		
海南陵水猴岛旅业发展有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
广州白云山三特滑道有限公司	12,153,877.85			12,153,877.85		2,153,877.85
珠海景山三特索道有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
武夷山三特索道有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
神农架三特旅业投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
克什克腾旗三特青山索道有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
保康三特九路寨旅游开发有限公司	5,000,000.00	35,000,000.00		40,000,000.00		
南漳三特古山寨旅游开发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
崇阳三特隽水河旅游开发有限公司	50,000,000.00	62,687,600.00		112,687,600.00		
钟祥大洪山旅游投资开发有限公司	60,325,000.00	4,037,600.00		64,362,600.00		
克什克腾旗三特旅业发展有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
湖北三特凤凰国际旅行有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
武汉三特旅游产业开发有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
神农架三特物业开发管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州千岛湖索道有限公司	78,000,000.00			78,000,000.00		
崇阳三特旅业发展有限公司	5,000,000.00	0.00		5,000,000.00		
团风三特旅游开发有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
武汉三特田野牧歌旅游开发有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
武汉三特田野牧歌俱乐部管理有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
武汉三特景区营销管理有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	798,381,353.32	107,225,200.00	46,000,000.00	859,606,553.32		2,153,877.85

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他			
联营企业												
湖北柴埠溪 旅游股份有 限公司	69,304,387.03			-5,676,577.76							63,627,809.27	
武汉市汉金 堂投资有限 公司	31,425,067.18			1,341,823.06							32,766,890.24	
华阴三特华 山宾馆有限 公司				575,837.12							24,593,380.04	
武汉市木兰 生态置业有 限公司		28,000,000.00		-3,808,459.87						22,479,181.88	24,191,540.13	
小计	100,729,454.21	28,000,000.00		-7,567,377.45						22,479,181.88	145,179,619.68	
合计	100,729,454.21	28,000,000.00		-7,567,377.45						22,479,181.88	145,179,619.68	

注1：2014年1月，经公司董事会审议通过，公司以6,268.76万元回购湖北楚安经贸有限公司所持控股子公司崇阳三特隼水河旅游开发有限公司45%的股权，回购完成后，公司持有崇阳三特隼水河旅游开发有限公司的股权由55%增加至100%，该项股权回购事项已于2014年1月完成并办理了工商变更登记手续。

注2：2014年3月，经公司董事长办公会审议通过，公司以403.76万元回购湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司所持控股子公司钟祥大洪山旅游投资开发有限公司5%的股权，回购完成后，公司持有钟祥大洪山旅游投资开发有限公司的股权由95%增加至100%，该项股权回购事项已于2014年3月完成并办理了工商变更登记手续。

注3：2014年2月，经公司董事长办公会审议通过，出资100.00万元设立团风三特旅游开发有限公司，公司于2014年3月投资设立该公司，并自该公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

注4：2014年4月，经公司董事长办公会审议通过，出资300.00万元设立武汉三特田野牧歌旅游开发有限公司，公司于2014年5月投资设立该公司，并自该公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

注5：2014年4月，经公司董事会审议通过，公司将所持子公司华阴三特华山宾馆有限公司（以下简称“华山宾馆”）46.83%的股权转给子公司陕西华山三特索道有限公司（以下简称“华山索道”），转让完成后公司持有华山宾馆49%股权，华山索道持有华山宾馆51%的股权，相关股权转让事项已于2014年7月完成并办理工商变更手续。

3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	54,047,257.19	90,298,666.68
权益法核算的长期股权投资收益	-7,567,377.45	-6,207,589.68
处置长期股权投资产生的投资收益	1,110,818.12	43,852,745.97
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	107,748.00	107,748.00
处置持有待售的长期股权投资损益	24,614,341.00	
合计	72,312,786.86	128,051,570.97

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,294,375.65	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	2,727,283.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-763,366.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-12,024.84	
少数股东权益影响额	-32,411.39	
合计	6,302,728.07	--

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-6.20%	-0.30	-0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.24%	-0.35	-0.35

3、会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	142,907,564.53	135,818,437.42	372,076,932.91
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3,868,540.25	6,685,736.96	9,640,321.67
预付款项	7,812,899.26	10,313,017.34	8,171,513.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

应收利息			
应收股利			
其他应收款	51,493,107.81	102,400,197.89	115,919,776.37
买入返售金融资产			
存货	138,143,286.90	56,805,439.39	54,461,059.83
划分为持有待售的资产		24,908,069.28	
一年内到期的非流动资产	1,319,145.92	1,252,813.59	
其他流动资产		4,000,000.00	1,000,000.00
流动资产合计	345,544,544.67	342,183,711.87	561,269,604.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	28,380,000.00	28,380,000.00	26,280,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	78,397,057.92	134,694,703.46	155,300,931.14
投资性房地产	5,700,120.59	5,484,976.78	5,269,832.97
固定资产	606,844,631.58	690,666,284.60	784,591,526.33
在建工程	220,343,939.20	335,167,737.49	423,432,838.32
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	43,952,005.08	42,646,818.13	41,227,088.28
开发支出			
商誉	85,399,061.07	85,399,061.07	86,398,695.18
长期待摊费用	4,025,705.91	6,099,948.63	5,703,162.85
递延所得税资产	1,192,573.43	1,230,250.44	1,212,574.12
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,074,235,094.78	1,329,769,780.60	1,529,416,649.19
资产总计	1,419,779,639.45	1,671,953,492.47	2,090,686,253.49
流动负债：			
短期借款	306,000,000.00	288,000,000.00	323,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	50,000.00		
应付账款	1,277,906.80	1,586,385.59	2,583,577.52

预收款项	1,872,128.74	6,822,221.30	2,750,623.13
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	7,436,707.90	8,992,059.85	9,314,104.95
应交税费	7,034,988.63	7,903,446.38	7,893,638.02
应付利息	1,250,598.76	1,270,639.89	1,130,944.47
应付股利	2,966,984.03	5,862,954.61	2,967,793.05
其他应付款	47,653,625.40	42,332,769.79	107,757,891.69
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	78,500,000.00	81,100,000.00	275,526,655.97
其他流动负债	136,666.63	136,666.63	
流动负债合计	454,179,606.89	444,007,144.04	733,425,228.80
非流动负债：			
长期借款	343,000,000.00	346,100,000.00	143,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			35,250,360.34
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	24,542,907.91	26,906,241.28	31,437,306.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	367,542,907.91	373,006,241.28	209,687,666.98
负债合计	821,722,514.80	817,013,385.32	943,112,895.78
所有者权益：			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	138,666,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	158,080,939.00	179,083,897.49	542,159,205.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	53,619,928.83	59,499,199.08	59,499,199.08
一般风险准备			
未分配利润	199,648,055.45	217,800,252.23	174,534,942.51
归属于母公司所有者权益合计	531,348,923.28	576,383,348.80	914,860,013.58
少数股东权益	66,708,201.37	278,556,758.35	232,713,344.13
所有者权益合计	598,057,124.65	854,940,107.15	1,147,573,357.71
负债和所有者权益总计	1,419,779,639.45	1,671,953,492.47	2,090,686,253.49

第十二节 备查文件目录

- 1.载有公司法定代表人刘丹军、主管会计工作的负责人郑文舫、总会计师董建新、会计机构负责人董焱签名并盖章的会计报表。
- 2.载有众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师杨红青、彭燕签名并盖章的 2014 年度审计报告原件。
- 3.报告期内在中国证券报、证券时报上公开披露过的所有公司文件的正本及公司的原稿。
- 4.载有董事长刘丹军签名的 2014 年度报告文本原件。
- 5.以上备查文件备查地点：公司董事会秘书处。

武汉三特索道集团股份有限公司

董 事 会

2015 年 3 月 13 日