

审计报告

天健审〔2020〕10-1号

湖北柴埠溪旅游股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北柴埠溪旅游股份有限公司(以下简称柴埠溪股份公司)财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了柴埠溪股份公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

柴埠溪股份公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财

务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估柴埠溪股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

柴埠溪股份公司治理层(以下简称治理层)负责监督柴埠溪股份公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对柴埠溪股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果

披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致柴埠溪股份公司不能持续经营。

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

(六) 就柴埠溪股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴浩然

中国·杭州

中国注册会计师：尚俊

二〇二〇年三月八日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：湖北柴埠溪旅游股份有限公司				会合01表 单位：人民币元			
资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	53,868.29	362,507.55	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	2	54,973.08	3,875.00	应付票据			
预付款项			59,459.10	应付账款			
应收保费				预收款项	10	99,076.00	75,526.00
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	3	37,229.21	32,440.07	应付职工薪酬	11	1,352,933.55	1,253,358.45
买入返售金融资产				应交税费	12	75,348.06	80,054.47
存货	4	601,734.99	666,949.21	其他应付款	13	21,466,715.27	19,119,430.14
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	5	208,640.00	2,002,880.00	代理买卖证券款			
流动资产合计		956,445.57	3,128,110.93	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	14	12,000,000.00	10,000,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		34,994,072.88	30,528,369.06
				非流动负债：			
				长期借款	15	10,000,000.00	12,000,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	16	24,902,114.05	25,308,879.40
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
非流动资产：				非流动负债合计		34,902,114.05	37,308,879.40
发放委托贷款及垫款				负债合计		69,896,186.93	67,837,248.46
可供出售金融资产				所有者权益(或股东权益)：			
持有至到期投资				实收资本(或股本)	17	140,000,000.00	140,000,000.00
长期应收款				其他权益工具			
长期股权投资				其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产	6	115,396,386.25	117,911,897.59	资本公积	18	5,834,845.46	5,834,845.46
在建工程	7	21,560,510.77	21,778,340.85	减：库存股			
生产性生物资产				其他综合收益			
油气资产				专项储备			
无形资产	8	22,092,628.59	22,784,470.11	盈余公积			
开发支出				一般风险准备			
商誉			27,292.46	未分配利润	19	-55,602,051.99	-47,921,088.40
长期待摊费用				归属于母公司所有者权益合计		90,232,793.47	97,913,757.06
递延所得税资产				少数股东权益			
其他非流动资产	9	123,009.22	120,893.58	所有者权益合计		90,232,793.47	97,913,757.06
非流动资产合计		159,172,534.83	162,622,894.59	负债和所有者权益总计		160,128,980.40	165,751,005.52
资产总计		160,128,980.40	165,751,005.52				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2019年12月31日

编制单位：湖北柴埠溪旅游股份有限公司				会企01表 单位：人民币元			
资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		47,062.47	354,714.78	短期借款			
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款		54,973.08	3,875.00	应付账款			
预付款项			59,459.10	预收款项		99,076.00	75,526.00
其他应收款		319,052.01	306,262.87	应付职工薪酬		1,352,933.55	1,253,358.45
存货		601,734.99	666,949.21	应交税费		75,348.06	80,054.47
持有待售资产				其他应付款		21,466,715.27	19,119,430.14
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		208,640.00	2,002,880.00	一年内到期的非流动负债		12,000,000.00	10,000,000.00
流动资产合计		1,231,462.55	3,394,140.96	其他流动负债			
				流动负债合计		34,994,072.88	30,528,369.06
				非流动负债：			
				长期借款		10,000,000.00	12,000,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益		24,902,114.05	25,308,879.40
可供出售金融资产				递延所得税负债			
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		34,902,114.05	37,308,879.40
长期股权投资	1	305,011.17	305,011.17	负债合计		69,896,186.93	67,837,248.46
投资性房地产				所有者权益(或股东权益)：			
固定资产		115,396,386.25	117,911,897.59	实收资本(或股本)		140,000,000.00	140,000,000.00
在建工程		21,560,510.77	21,778,340.85	其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		22,092,628.59	22,784,470.11	资本公积		5,828,480.00	5,828,480.00
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产				盈余公积			
其他非流动资产				未分配利润		-55,138,667.60	-47,491,867.78
非流动资产合计		159,354,536.78	162,779,719.72	所有者权益合计		90,689,812.40	98,336,612.22
资产总计		160,585,999.33	166,173,860.68	负债和所有者权益总计		160,585,999.33	166,173,860.68
法定代表人：		主管会计工作的负责人：				会计机构负责人：	

合并利润表

2019年度

			会合02表
编制单位：湖北柴埠溪旅游股份有限公司			单位：人民币元
项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		6,457,297.82	6,867,146.56
其中：营业收入	1	6,457,297.82	6,867,146.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,187,469.26	15,875,473.97
其中：营业成本	1	8,548,599.26	8,694,655.77
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			
税金及附加	2	294,857.48	296,926.50
销售费用		928,792.10	1,516,325.69
管理费用		2,821,690.89	3,073,592.20
研发费用			
财务费用		2,593,529.53	2,293,973.81
其中：利息费用		2,579,282.75	2,280,347.31
利息收入		3,248.70	3,126.35
加：其他收益	3	1,178,334.87	955,808.16
投资收益（损失以“-”号填列）	4	31,919.37	63,653.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5	-168,673.06	-100,000.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,688,590.26	-8,088,865.58
加：营业外收入	6	35,945.00	101.85
减：营业外支出	7	28,318.33	2,805.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,680,963.59	-8,091,568.73
减：所得税费用			94,979.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,680,963.59	-8,186,547.80
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,680,963.59	-8,186,547.80
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,680,963.59	-8,186,547.80
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,680,963.59	-8,186,547.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,680,963.59	-8,186,547.80
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2019年度

			会企02表
编制单位：湖北柴埠溪旅游股份有限公司			单位：人民币元
项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		6,457,297.82	6,867,146.56
减：营业成本		8,548,599.26	8,694,655.77
税金及附加		294,857.48	296,926.50
销售费用		928,792.10	1,516,325.69
管理费用		2,813,690.89	3,065,592.20
研发费用			
财务费用		2,594,658.22	2,295,773.52
其中：利息费用		2,579,282.75	2,280,347.31
利息收入		1,114.01	1,026.64
加：其他收益		1,178,334.87	955,808.16
投资收益（损失以“-”号填列）	1	31,919.37	63,653.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-141,380.60	-100,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,654,426.49	-8,082,665.29
加：营业外收入		35,945.00	101.85
减：营业外支出		28,318.33	2,800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,646,799.82	-8,085,363.44
减：所得税费用			94,979.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,646,799.82	-8,180,342.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,646,799.82	-8,180,342.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-7,646,799.82	-8,180,342.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
法定代表人：	主管会计工作的负责人：	会计机构负责人：	

合并现金流量表

2019年度

			会合03表
编制单位：湖北柴埠溪旅游股份有限公司			单位：人民币元
项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		6,196,417.76	6,963,582.00
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		263,279.04	153.54
收到其他与经营活动有关的现金		486,262.88	439,881.63
经营活动现金流入小计		6,945,959.68	7,403,617.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,435,043.83	2,478,048.55
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		5,430,923.87	5,351,436.72
支付的各项税费		501,269.26	516,961.26
支付其他与经营活动有关的现金		694,405.96	1,298,476.84
经营活动现金流出小计		8,061,642.92	9,644,923.37
经营活动产生的现金流量净额		-1,115,683.24	-2,241,306.20
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		33,834.53	67,472.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,400,000.00	5,500,000.00
投资活动现金流入小计		2,433,834.53	5,567,472.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,730.00	43,179.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		600,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		619,730.00	2,043,179.00
投资活动产生的现金流量净额		1,814,104.53	3,524,293.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	
筹资活动现金流入小计		200,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金			9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,207,060.55	2,277,678.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,207,060.55	11,277,678.93
筹资活动产生的现金流量净额		-1,007,060.55	-1,277,678.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		362,507.55	357,198.79
六、期末现金及现金等价物余额			
		53,868.29	362,507.55

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2019年度

			会企03表
编制单位：湖北柴埠溪旅游股份有限公司			单位：人民币元
项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		6,196,417.76	6,963,582.00
收到的税费返还		263,279.04	
收到其他与经营活动有关的现金		486,243.83	439,861.17
经营活动现金流入小计		6,945,940.63	7,403,443.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,435,043.83	2,478,048.55
支付给职工以及为职工支付的现金		5,430,923.87	5,351,436.72
支付的各项税费		501,269.26	516,787.72
支付其他与经营活动有关的现金		693,399.96	1,298,176.84
经营活动现金流出小计		8,060,636.92	9,644,449.83
经营活动产生的现金流量净额		-1,114,696.29	-2,241,006.66
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		33,834.53	67,472.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,400,000.00	5,500,000.00
投资活动现金流入小计		2,433,834.53	5,567,472.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,730.00	43,179.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		600,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		619,730.00	2,043,179.00
投资活动产生的现金流量净额		1,814,104.53	3,524,293.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	
筹资活动现金流入小计		200,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金			9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,207,060.55	2,277,678.93
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,207,060.55	11,277,678.93
筹资活动产生的现金流量净额		-1,007,060.55	-1,277,678.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		354,714.78	349,106.48
六、期末现金及现金等价物余额			
		47,062.47	354,714.78
法定代表人：	主管会计工作的负责人：	会计机构负责人：	

合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表

编制单位：湖北柴埠溪旅游股份有限公司

单位：人民币元 单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数													
	归属于母公司所有者权益										少数股 东 权 益	所 有 者 权 益 合 计	归属于母公司所有者权益										少数股 东 权 益	所 有 者 权 益 合 计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积			一般风 险准备
	优先 股	永续 债	其他										优先 股	永续 债	其他										
一、上年年末余额	140,000,000.00				5,834,845.46						-47,921,088.40		97,913,757.06	140,000,000.00									-39,734,540.60		106,100,304.86
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年初余额	140,000,000.00				5,834,845.46						-47,921,088.40		97,913,757.06	140,000,000.00									-39,734,540.60		106,100,304.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,680,963.59		-7,680,963.59										-8,186,547.80		-8,186,547.80
（一）综合收益总额											-7,680,963.59		-7,680,963.59										-8,186,547.80		-8,186,547.80
（二）所有者投入和减少资本																									
1. 所有者投入的普通股																									
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额																									
4. 其他																									
（三）利润分配																									
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																									
4. 其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增资本（或股本）																									
2. 盈余公积转增资本（或股本）																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																									
5. 其他																									
（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	140,000,000.00				5,834,845.46						-55,602,051.99		90,232,793.47	140,000,000.00									-47,921,088.40		97,913,757.06

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表

编制单位：湖北柴埠溪旅游股份有限公司

单位：人民币元

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	140,000,000.00				5,828,480.00					-47,491,867.78	98,336,612.22	140,000,000.00				5,828,480.00					-39,311,525.27	106,516,954.73
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	140,000,000.00				5,828,480.00					-47,491,867.78	98,336,612.22	140,000,000.00				5,828,480.00					-39,311,525.27	106,516,954.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-7,646,799.82	-7,646,799.82										-8,180,342.51	-8,180,342.51
（一）综合收益总额										-7,646,799.82	-7,646,799.82										-8,180,342.51	-8,180,342.51
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配																						
1. 提取盈余公积																						
2. 对所有者（或股东）的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他																						
（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	140,000,000.00				5,828,480.00					-55,138,667.60	90,689,812.40	140,000,000.00				5,828,480.00					-47,491,867.78	98,336,612.22

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

湖北柴埠溪旅游股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖北柴埠溪旅游股份有限公司(以下简称本公司或公司)系由黄敦学、胡继祥、周炎洪发起设立,于2002年6月6日在宜昌市工商行政管理局登记注册,现持有一社会信用代码为9142050073911134XE的营业执照。经过历次变更和增资,现注册资本14,000.00万元,股份总数14,000万股(每股面值1元),其中:湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司持股6,942.96万股,持股比例49.5926%;武汉三特索道集团股份有限公司持股6,557.04万股,持股比例46.8360%;五峰土族自治县洋虎投资开发有限责任公司持股500.00万股,持股比例3.5714%。

本公司经营范围:旅游资源开发与经营;旅游基础设施建设;餐饮服务;食堂经营管理;旅游相关高科技研制、开发;旅游相关产品、非食用农产品及土特产品、百货生产、销售;旅游业务培训;旅游信息咨询服务;酒店投资及管理;对外投资及管理;策划与举办会务会展活动。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项(包括应收账款和其他应收款)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款)，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：

账 龄	坏账准备计提比例
-----	----------

账龄	坏账准备计提比例
1年以内(含,下同)	6.00%
1-2年	10.00%
2-3年	20.00%
3-4年	30.00%
4-5年	50.00%
5年以上	100.00%

单项金额重大的具体标准为:余额 50,000.00 元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上。

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

(十) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货采用先进先出法。

3. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制,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,认定为共同控制。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,认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 除索道设备之外的各类固定资产的折旧方法

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	5-30	0.00-5.00	3.17-20.00
机械设备	年限平均法	5-30	0.00-5.00	3.17-20.00
交通运输工具	年限平均法	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
办公设备	年限平均法	1-20	0.00-6.67	4.67-100.00
文体娱乐设备	年限平均法	4	0.00	25.00
其他	年限平均法	10-30	0.00-5.00	3.17-10.00

机器设备的工作量法: $\text{索道运行设备计提折旧金额} = \text{索道运行设备原值} \times (1 - \text{残值率}) \times \text{本年度接待游客数量} / \text{设备设计接待游客数量}$ 。

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

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	10-40

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(十九) 重要会计政策变更说明

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	3,875.00	应收票据	
		应收账款	3,875.00

四、税(费)项

主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	3.00%、5.00%、6.00%、16.00%、13.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.20%、12.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	1.50%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

[注]：根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），2019年4月1日起，本公司销售货物适用税率由16.00%调整为13.00%。

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

控制的重要子公司

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围
非同一控制下合并取得			
五峰柴埠溪旅行社有限责任公司	旅游业	300,000.00	国内旅游；代订车票

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
非同一控制下合并取得				
五峰柴埠溪旅行社有限责任公司	305,011.17		100.00	100.00

六、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数
库存现金	2,112.48
银行存款	51,755.81

项 目	期末数
合 计	53,868.29

(2) 期末余额无抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	58,482.00	100.00	3,508.92	54,973.08
合 计	58,482.00	100.00	3,508.92	54,973.08

(2) 应收关联方账款

期末余额无应收关联方账款。

3. 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	31,229.21	2.56		31,229.21
3 年以上	1,189,180.57	97.44	1,183,180.57	6,000.00
合 计	1,220,409.78	100.00	1,183,180.57	37,229.21

(2) 应收关联方款项

期末余额无其他应收关联方款项。

4. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	600,935.55		600,935.55
低值易耗品	799.44		799.44
合 计	601,734.99		601,734.99

5. 其他流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
理财产品	200,000.00		200,000.00
多缴住房公积金	8,640.00		8,640.00
合 计	208,640.00		208,640.00

6. 固定资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	79,641,456.86	599,250.23		80,240,707.09
机械设备	60,288,608.19	2,050.00	4,600.00	60,286,058.19
交通运输工具	2,725,337.00			2,725,337.00
办公设备	1,320,941.14	13,400.00	10,300.00	1,324,041.14
文体娱乐设备	12,280.00			12,280.00
其他	52,400.00			52,400.00
小 计	144,041,023.19	614,700.23	14,900.00	144,640,823.42

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	16,557,791.46	2,271,489.15		18,829,280.61
机械设备	6,222,814.82	631,828.27	2,070.09	6,852,573.00
交通运输工具	2,427,280.49	78,256.55		2,505,537.04
办公设备	890,785.59	132,022.93	9,325.00	1,013,483.52
文体娱乐设备	9,360.02	2,629.80		11,989.82
其他	21,093.22	10,479.96		31,573.18
小 计	26,129,125.60	3,126,706.66	11,395.09	29,244,437.17

减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物				
机械设备				
交通运输工具				
办公设备				
文体娱乐设备				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他				
小 计				

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	63,083,665.40	61,411,426.48
机械设备	54,065,793.37	53,433,485.19
交通运输工具	298,056.51	219,799.96
办公设备	430,155.55	310,557.62
文体娱乐设备	2,919.98	290.18
其他	31,306.78	20,826.82
合 计	117,911,897.59	115,396,386.25

7. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
柴埠溪景区	21,692,382.45	131,871.68	21,560,510.77
合 计	21,692,382.45	131,871.68	21,560,510.77

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末数
柴埠溪景区	21,692,382.45				21,692,382.45
合 计	21,692,382.45				21,692,382.45

8. 无形资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	27,577,662.17			27,577,662.17
小 计	27,577,662.17			27,577,662.17

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	4,793,192.06	691,841.52		5,485,033.58
小 计	4,793,192.06	691,841.52		5,485,033.58

减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权				
小 计				

账面价值

项 目	期初数	期末数
土地使用权	22,784,470.11	22,092,628.59
合 计	22,784,470.11	22,092,628.59

9. 其他非流动资产

项 目	期末数
质保金	123,009.22
合 计	123,009.22

注：质保金为本公司的子公司五峰柴埠溪旅行社有限责任公司向五峰县旅游局缴纳的旅游业质量保证金。

10. 预收款项

(1) 账龄分析

项 目	期末数
1 年以内(含 1 年)	86,928.00
1 年以上	12,148.00
合 计	99,076.00

(2) 预收关联方款项

期末余额无预收关联方账款。

11. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数
短期薪酬	1,352,933.55
合 计	1,352,933.55

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	959,445.54
工会经费和职工教育经费	393,488.01
小 计	1,352,933.55

12. 应交税费

项 目	期末数
增值税	687.06
企业所得税	501.07
代扣代缴个人所得税	755.69
城市维护建设税	85.72
房产税	5,493.51
土地使用税	60,326.25
车船使用税	5,760.00
教育费附加	51.43
地方教育附加	25.73
印花税	1,661.60
合 计	75,348.06

13. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数
应付利息	1,374,890.58
其他应付款	20,091,824.69
合 计	21,466,715.27

(2) 应付利息

项 目	期末数
拆借款应付利息	1,374,890.58

项 目	期末数
小 计	1,374,890.58

(3) 其他应付款

1) 账龄分析

项 目	期末数
1 年以内(含 1 年)	1,423,926.43
1 年以上	18,667,898.26
小 计	20,091,824.69

2) 应付关联方款项

关联方名称	期末数
湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司	13,500,000.00
小 计	13,500,000.00

14. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数
一年内到期的长期借款	12,000,000.00
合 计	12,000,000.00

注：详见本财务报表附注六(一)15 长期借款之相关说明。

15. 长期借款

借款条件	期末数
保证、质押借款	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00

注：本公司于 2012 年 2 月 16 日向中国农业银行股份有限公司五峰土家族自治县县支行借款 50,000,000.00 元，借款期限为 8 年，截至 2018 年 12 月 31 日已还款 28,000,000.00 元，借款余额 22,000,000.00 元，本期将 2020 年应还款 12,000,000.00 元，重分类至一年内到期的非流动负债。上述借款由股东湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司、武汉三特索道集团股份有限公司、五峰土家族自治县洋虎投资开发有限责任公司依据持股比例提供担保，另外合同约定项目建成后以索道的收费权质押担保。2016 年 5 月 5 日，本公司就柴埠溪景区索道收费权进行了质押备案(备案函编号：五旅函〔2016〕2 号)，质押备案期为 2015 年 7 月 7 日至本公司在中国农业银行股份有限公司五峰土家族自治县县支行贷款还清时止。

16. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期末数
政府补助	24,902,114.05
合 计	24,902,114.05

(2) 政府补助具体情况说明

项 目	期初数	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
柴埠溪大 峡谷景区 建设工程	25,308,879.40	200,000.00	606,765.35	24,902,114.05	与资产相关
小 计	25,308,879.40	200,000.00	606,765.35	24,902,114.05	

政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之政府补助说明。

17. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖北省鄂西生态文化旅游 圈投资有限公司	69,429,600.00			69,429,600.00
武汉三特索道集团股份有 限公司	65,570,400.00			65,570,400.00
五峰土家族自治县洋虎投 资开发有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00
合 计	140,000,000.00			140,000,000.00

18. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	5,834,845.46			5,834,845.46
合 计	5,834,845.46			5,834,845.46

19. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	-47,921,088.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,680,963.59	
期末未分配利润	-55,602,051.99	

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

收入

项 目	本期数
主营业务收入	6,367,224.48
其他业务收入	90,073.34
合 计	6,457,297.82

成本

项 目	本期数
主营业务成本	8,548,599.26
合 计	8,548,599.26

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数		
	收 入	成 本	利 润
景区收入	5,816,198.36	7,543,140.31	-1,726,941.95
酒店收入	551,026.12	1,005,458.95	-454,432.83
小 计	6,367,224.48	8,548,599.26	-2,181,374.78

2. 税金及附加

项 目	本期数
城市维护建设税	10,048.66
教育费附加	6,029.20
地方教育附加	3,014.60
房产税	21,974.04
土地使用税	241,305.00
车船使用税	10,824.48

项 目	本期数
印花税	1,661.50
合 计	294,857.48

3. 其他收益

项 目	本期数
与收益相关的政府补助	1,178,334.87
合 计	1,178,334.87

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之政府补助说明。

4. 投资收益

项 目	本期数
理财产品投资收益	31,919.37
合 计	31,919.37

5. 资产减值损失

项 目	本期数
坏账准备	-9,508.92
在建工程减值准备	-131,871.68
商誉减值	-27,292.46
合 计	-168,673.06

6. 营业外收入

项 目	本期数
盘盈利得	303.00
无法支付款项	14,022.00
其他	21,620.00
合 计	35,945.00

7. 营业外支出

项 目	本期数
非流动资产毁损报废损失	3,504.91
非常损失	23,786.41
其他	1,027.01
合 计	28,318.33

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-7,680,963.59	-8,186,547.80
加: 资产减值准备	168,673.06	100,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,126,706.66	3,117,191.14
无形资产摊销	691,841.52	696,641.52
长期待摊费用摊销		93,500.00
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)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	3,504.91	2,805.00
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,577,167.11	2,278,268.06
投资损失(收益以“—”号填列)	-31,919.37	-63,653.67
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		94,979.07
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)	65,214.22	-59,786.89
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	74,261.36	-46,946.35
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-110,169.12	-267,756.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,115,683.24	-2,241,306.20
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

补充资料	本期数	上年同期数
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	53,868.29	362,507.55
减: 现金的期初余额	362,507.55	357,198.79
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	-308,639.26	5,308.76

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	53,868.29	362,507.55
其中: 库存现金	2,112.48	2,067.01
可随时用于支付的银行存款	51,755.81	360,440.54
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	53,868.29	362,507.55
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		

(四) 政府补助

1. 明细情况

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
民俗文化村摆手堂	2,200,000.00			2,200,000.00		工程尚未完工
游客中心	8,400,000.00			8,400,000.00		工程尚未完工

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
索道站房	3,407,300.66		138,129.79	3,269,170.87	其他收益	
索道设备	1,784,615.38		73,846.15	1,710,769.23	其他收益	
旅游公厕	260,521.68		9,739.16	250,782.52	其他收益	
公路改扩建项目	1,465,900.19		59,029.49	1,406,870.70	其他收益	
梯子口售票厅、 卫生间等场地硬 化	6,870,555.55		276,666.67	6,593,888.88	其他收益	
庙包公路桥项目	165,555.56		6,666.67	158,888.89	其他收益	
“文房四宝线” 基础建设	754,430.38	200,000.00	42,687.42	911,742.96	其他收益	
小 计	25,308,879.40	200,000.00	606,765.35	24,902,114.05		

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
税费返还	265,475.62	其他收益	
旅游年卡景区补贴	246,658.00	其他收益	
企业社会保险补贴款	53,435.90	其他收益	
贫困人员就业岗位补贴	6,000.00	其他收益	
小 计	571,569.52	其他收益	

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,178,334.87 元。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司	股东
武汉三特索道集团股份有限公司	股东
五峰土家族自治县洋虎投资开发有限责任公司	股东

(二) 关联方交易情况

1. 资金拆借利息

关联方名称	关联交易内容	金 额
湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司	利息支出	1,088,333.33
小 计		1,088,333.33

2. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

3. 担保

股东湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司、武汉三特索道集团股份有限公司、五峰土家族自治县洋虎投资开发有限责任公司依据持股比例为本公司 5,500.00 万元(截至 2019 年 12 月 31 日已偿还 3,300.00 万元)的借款合同提供保证担保。

八、其他重要事项

(一) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(二) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(三) 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要日后事项。

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	305,011.17		305,011.17
合 计	305,011.17		305,011.17

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末数
五峰柴埠溪旅行社有限责任公司	100.00	100.00	305,011.17
小 计	100.00	100.00	305,011.17

(二) 母公司利润表项目注释

1. 投资收益

项 目	本期数
理财产品投资收益	31,919.37
合 计	31,919.37

湖北柴埠溪旅游股份有限公司

二〇二〇年三月八日