

证券代码：834260

证券简称：中惠旅

主办券商：财富证券

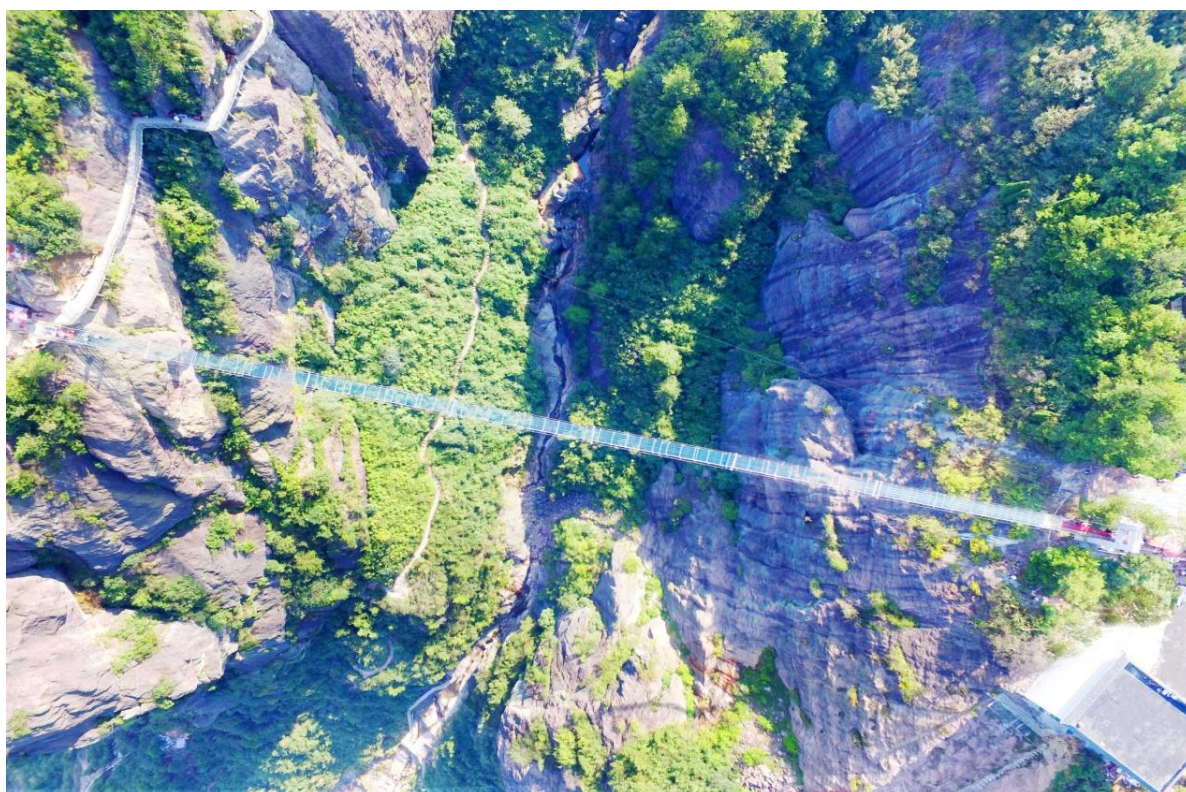


中惠旅

NEEQ : 834260

中惠旅景区管理股份有限公司

Zhonghuilv Scenic area management Ltd



年度报告

2015

## 公 司 年 度 大 事 记

2015 年 5 月，公司推出“石牛寨世界第一高空玻璃桥”事件营销活动，受到境内外媒体高度关注，有美联社、英国每日电讯、日本读卖新闻等媒体多次现场采访和报道。

2015 年 6 月，连锁平江连云山漂流景区，增加景区漂流项目收入，同时丰富石牛寨景区夏季产品，带动石牛寨景区门票收入提升。

2015 年 7 月，公司完成增资扩股 400 万股，到位资金 2800 万元。

2015 年 8 月，与湖南腾湘科技有限公司（以下简称“腾讯·大湘网”）合作，共同打造国内第一家智慧景区目的地集群项目；11 月成功推出国内第一家景区门票分销系统、智慧微商城等。

2015 年 10 月，公司取得了全国股份转让系统出具的挂牌同意函；同时以非公开定向发行的方式成功发行 200 万股，引进招银展翼等机构投资者，融资金额 1400 万元。

2015 年 12 月 2 日起公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。

2015 年 12 月，公司成为湖南省工商银行第一家主动授信客户。

## 目 录

<b>释 义</b> .....	- 3 -
<b>第一节 声明与提示</b> .....	- 4 -
<b>第二节 公司概况</b> .....	- 6 -
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	- 8 -
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	- 10 -
<b>第五节 重要事项</b> .....	- 19 -
<b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....	- 23 -
<b>第七节 融资及分配情况</b> .....	- 24 -
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	- 26 -
<b>第九节 公司治理及内部控制</b> .....	- 30 -
<b>第十节 财务报告</b> .....	- 35 -

## 释 义

在本次年度报告中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、中惠旅	指	中惠旅景区管理股份有限公司
体验式培训	指	湖南中惠旅体验式培训产业有限公司
智嘉广告	指	湖南智嘉广告有限公司
招银展翼	指	深圳市招银展翼投资管理合伙企业（有限合伙）
鑫源晟	指	湖南鑫源晟投资管理有限公司
利贞商贸	指	株洲市利贞商贸中心（普通合伙）
瑞华会所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
人和律所	指	湖南人和律师事务所
财富证券	指	财富证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
五个五	指	五个舞蹈、五个故事、五个活动、五首歌曲、五个笑话
报告期、本报告期、本年度	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 实际控制人控制不当风险	公司实际控制人盛建华、肖沛宇夫妇实际控制公司 82.86% 的股份，处于绝对控股地位，且盛建华担任公司董事长，肖沛宇担任董事，在公司决策、监督和日常经营管理上均可施予重大影响。若公司实际控制人利用对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。
2. 同业竞争的风险	公司实际控制人盛建华、肖沛宇夫妇除实际控制本公司外，还实际控制本公司的控股股东湖南中惠旅体验式培训产业有限公司，并通过控股股东控制石燕湖、苏州中惠旅、密印景区等与公司存在同业竞争的公司。虽然公司控股股东湖南中惠旅体验式培训产业有限公司及盛建华、肖沛宇夫妇对消除同业竞争作出了相关承诺，在三年内通过资产整合、股权整合或者减持的方式消除同业竞争，若上述承诺由于不可控制的因素导致不能实现，则公司与上述实际控制人控制的其他公司之间存在同业竞争情况，可能会对公司的发展带来不利影响。

3. 不可抗力风险	旅游业受自然灾害的影响较大，如地震、暴风雨等自然现象的出现会对客流造成减损。大规模的公共卫生事件也会影响旅游业，如“非典”、“甲型流感”、“禽流感”等流行性疾病的发生。战争、外交事件、政局动荡等事件对旅游业也有影响。一些社会事件，如恐怖袭击事件、意外交通事故等也是影响景区客流的因素。
本期重大风险是否发生重大变化	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	中惠旅游景区管理股份有限公司
英文名称及缩写	Zhonghuilv scenic area management Ltd.
证券简称	中惠旅
证券代码	834260
法定代表人	盛建华
注册地址	岳阳市平江县石牛寨镇新义村
办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路三段 418 号兴威名城 B 座 20 楼 2009 室
主办券商	财富证券有限责任公司
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26-28 楼
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨迪航、黄萍
会计师事务所办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路一段 206 号锦绣华天 A 座 12B

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈早颖
电话	0730-6451149、13687302368
传真	0730-6451169
电子邮箱	zhonghuilvgufen@163.com
公司网址	www.zhonghuilv.com
联系地址及邮政编码	湖南省长沙市芙蓉中路三段 418 号兴威名城 B 座 20 楼 2009 室;410000
公司指定信息披露平台的网址	http://v2.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	湖南省长沙市芙蓉中路三段 418 号兴威名城 B 座 20 楼 2009 室董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-12-02

行业（证监会规定的行业大类）	N 水利、环境和公共设施管理业
主要产品与服务项目	体验旅游、景区体验式运营、景区连锁管理、智慧旅游 020。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	60,000,000
控股股东	湖南中惠旅体验式培训产业有限公司
实际控制人	盛建华、肖沛宇

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914306007991114804	是

注：2015年10月27日，公司取得了湖南省工商行政管理局换发的统一社会信用代码营业执照（即三证合一），统一社会信用代码为914306007991114804。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	87,825,972.06	16,438,809.47	434.26%
毛利率%	81.86%	59.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,151,041.52	110,785.65	27,115.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,710,557.46	140,647.44	21,024.14%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	32.22%	0.58%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	31.75%	0.74%	-
基本每股收益	0.50	0.01	4,900.00%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	198,624,499.06	104,700,045.31	89.71%
负债总计	58,305,497.90	60,562,085.67	-3.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	140,319,001.16	44,137,959.64	217.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	0.98	138.78%
资产负债率%	29.35%	57.84%	-
流动比率	0.28	0.06	-
利息保障倍数	23.25	1.93	1,104.66%

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	50,792,602.18	8,350,638.02	-
应收账款周转率	853.19	23.32	-
存货周转率	307.20	440.94	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	89.71%	46.83%	-
营业收入增长率%	434.26%	112.41%	-
净利润增长率%	27,115.66%	-89.04%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	60,000,000.00	45,000,000.00	33.33%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

#### 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	603,755.88
所得税影响数	163,271.82
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	440,484.06

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司的主营业务为旅游景区连锁运营。本公司是一家“体验旅游+景区综合管理服务+目的地景区O2O平台”为主业的景区连锁化管理综合服务商。

2013年、2014年、2015年公司主营业务收入分别为7,739,026.03元、16,438,809.47元、87,825,972.06元，主营业务收入占营业收入比重均为100%，主营业务明确。业务模式为：

1、以“体验旅游、快乐文化”为核心理念、打造体验旅游景区。2015年推出平江石牛寨“世界第一高空玻璃桥”、“第一音乐玻璃栈道”等体验旅游产品，成为旅游热点。

2、连锁管理：公司实际控制人十八年专注体验旅游，沉淀了具有核心竞争优势的企业文化、团队和运营管理模式，成功连锁平江连云山漂流景区、上海橙蓝马术庄园等并产生良好的效益。

3、目的地景区O2O平台：与腾讯·大湘网、深大智能等企业合作，推出国内第一家智慧景区目的地O2O平台、国内第一家门票分销系统、微商城、微支付，实现景区智慧化管理（如热力系统玻璃桥），为游客提供预订、攻略、交通、餐饮住宿购物等全方位、智慧化、定制化旅游服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

年度内变化统计：

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

#### (二) 报告期内经营情况回顾

2015年，公司实现营业收入87,825,972.06元，同比增长434.26%；利润总额和净利润分别为40,282,033.94元、30,151,041.52元，同比增长15770.54%、27115.66%。截止2015年12月31日，公

司总资产为 198,624,499.06 元，净资产为 140,319,001.16 元。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化，未对公司经营情况产生影响。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的 比重%	金额	变动比例%	占营业收入的 比重%
营业收入	87,825,972.06	434.26%	-	16,438,809.47	112.41%	-
营业成本	15,935,953.74	141.98%	18.14%	6,585,700.06	137.09%	40.06%
毛利率%	81.86%	-	-	59.94%	-	-
管理费用	6,018,327.65	209.92%	6.85%	1,941,892.25	117.19%	11.81%
销售费用	21,141,757.06	358.14%	24.07%	4,614,648.93	195.50%	28.07%
财务费用	2,289,533.74	-6.17%	2.61%	2,440,066.98	156.47%	14.84%
营业利润	39,678,278.06	13,887.08%	45.18%	283,678.14	-75.07%	1.73%
营业外收入	974,892.76	3,438.68%	1.11%	27,549.61	-76.72%	0.17%
营业外支出	371,136.88	546.45%	0.42%	57,411.40	390.91%	0.35%
净利润	30,151,041.52	27,115.66%	34.33%	110,785.65	-89.04%	0.67%

项目重大变动原因：

一、营业收入本期较同期增长了 434.26%，原因如下：

1、游客量增加带来收入的大幅增长。2015 年游客增加 62.58 万人。其中核心目的地景区石牛寨：

(1) 区位优势明显，是自驾游、短途游、周末游的良好选择。

(2) 景区设施进一步完善，2015 年加大了游道、大型停车坪等基础设施的完善与建设，接待容量大幅提升。

(3) 体验式运营效果突出。推出世界第一高空玻璃桥、音乐玻璃栈道等体验产品，市场热烈追捧。

(4) 公司“互联网+旅游”战略发挥作用，全年在线预订销售大幅上升。公司运用了微营销、自媒体工具；与国内大部分 OTA 企业建立战略合作；与腾讯科技合作打造了国内首家智慧旅游目的地 O2O 平台，研发了国内第一家景区门销分销系统并于 2015 年 11 月份上线。

(5) 人均消费提升。

2、连锁运营收入增加。新增连锁运营收入 760 万元。

二、营业利润同比增加 13,887.08%, 增加原因有:

1、营业收入大幅增长。

2、人员设置合理,成本费用管控严格。

三、营业成本本期较上年同期增长了 141.98%, 原因系员工工资及物耗增加。

四、毛利率较上年同期增长了 36.57%, 原因是本期营业成本的固定资产折旧较上期没有大的变化, 本期营业成本和费用的增幅远低于营业收入的增幅。

五、管理费用本期较上年同期增长了 209.92%, 原因是增加了员工工资、福利费、工会经费、职工教育经费、差旅费、折旧费、员工保险费、审计评估咨询费等相关费用。

六、销售费用本期较上年同期增长了 358.14%, 原因是广告宣传费、市场营销费、差旅费、车辆费等费用增加。

七、营业外收入本期较上年同期增长了 3438.68%, 主要是新增政府补助。

八、营业外支出本期较上年同期增长了 546.45%, 主要是公司牌后, 做为公众公司, 为承担更多社会责任, 公司增加捐赠支出相应增加。

## (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	87,764,138.73	15,928,053.74	16,438,809.47	6,585,700.06
其他业务收入	61,833.33	7,900.00	-	-
合计	87,825,972.06	15,935,953.74	16,438,809.47	6,585,700.06

按产品或区域分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
旅游门票	66,939,381.06	76.22%	10,944,296.37	66.58%
餐饮收入	840,258.00	0.96%	694,638.50	4.23%
索道收入	9,685,866.00	11.03%	2,858,693.00	17.39%
飞索收入	983,700.00	1.12%	1,026,960.00	6.25%
高山地下大峡谷漂	281,789.00	0.31%	-	-

流收入				
连锁项目收入	7,623,883.00	8.68%	-	-
其他收入	1,471,095.00	1.68%	914,221.60	5.55%

注：其他收入包含：停车费、超市收入、竹筏收入等。

收入构成变动的原因

一、旅游门票所占收入比例较上年同期大幅度上升，系接待旅游人数大幅增加。

二、其它收入占比减少原因分析：

1、飞索收入占比减少，系2015年8月飞索停运，停运原因是由于飞索运量小。已申请改建石佛山索道。

2、索道、餐饮等收入占比下降，系门票收入大幅增长，索道和餐饮等收入虽增加了近800万元，但相对占比下降

三、新增连锁运营收入。系新增连云山漂流景区等连锁项目收入。

### (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	50,792,602.18	8,350,638.02
投资活动产生的现金流量净额	-81,833,504.16	-11,724,245.30
筹资活动产生的现金流量净额	43,141,263.25	3,381,551.47

现金流量分析：

本年度公司经营活动产生的现金流量同比增加508.25%，净利润同比增加27115.66%。系景区收入大幅增加，成本费用控制合理。

投资活动的现金流量净额较上年度增加597.99%，系购建固定资产和新增投资。

筹资活动产生的现金流量净额较上年度增加1175.78%，系引进投资者及新增银行融资。

本年经营活动产生的现金流量与净利润存在较大差异，系资产折旧、未付的部分广告费、企业所得税等原因组成。

### (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	同程国际旅行社有限公司	5,823,400.00	6.63%	否
2	长沙市湘辉旅行社有限公司	2,691,045.00	3.06%	否
3	岳阳天下洞庭国际旅行社	2,298,997.00	2.62%	否
4	株洲市火车头旅行社有限责任公司	2,029,848.00	2.31%	否
5	湖南华和国际旅行社有限公司	1,842,056.00	2.10%	否
合计		10,756,448.00	16.72%	-

## (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	樊孜孜	615,453.50	16.51%	否
2	吴龙君	364,503.40	9.78%	否
3	湖南中南金叶印务有限责任公司	206,000.00	5.53%	否
4	甘欢来	159,567.50	4.28%	否
5	余栋才	134,607.00	3.61%	否
合计		1,480,131.40	39.72%	-

## (6) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	12,225,459.06	9,672.72%	6.16%	125,097.79	6.78%	0.12%	6.04%

应收账款	189,087.70	1,026.30%	0.10%	16,788.40	-98.79%	0.02%	0.08%
存货	73,877.35	147.32%	0.04%	29,871.00	-	0.03%	0.01%
长期股权投资	-	-	0.00%	-	-	-	-
固定资产	114,898,921.27	76.97%	57.85%	64,927,177.19	36.67%	62.01%	-4.16%
在建工程	57,964,591.72	81.24%	29.18%	31,981,880.25	100.10%	30.55%	-1.37%
短期借款	30,000,000.00	-	15.10%	-	-	-	15.10%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	198,624,499.06	89.71%	100.00%	104,700,045.31	46.83%	100.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金增加：系取得外部投资者投资款 66,030,000.00 元及取得借款 3000 万。
- 2、固定资产增加：系本期在建工程转固定资产,包括高山地下大峡谷漂流、将军湖餐厅、音乐玻璃栈道、美女峰栈道等转固定资产。
- 3、应收账款增加：系客户的信誉度较好,增加了部分旅行社客户挂账。
- 4、存货增加：系业务量增加,物料需要备货。
- 5、在建工程增加：系新增停车坪二期、石佛山索道、蟒洞峡谷漂流等在建项目。
- 6、短期借款增加：系业务增长,补充市场营销、广告、采购等流动资金而新增的银行短期借款。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

#### (三) 外部环境的分析

- 1、行业产业优势:政策红利不断释放,2015 年还推出了 2.5 天休假制度,自驾游、短途游、周末游日益火爆。公司核心目的地景区平江石牛寨有良好的区位优势:湘鄂赣三省交界处,距离长沙、武汉、南昌三省会城市只有 160-300 公里之间,是短途游、自驾游、周末游的优先选择点。
- 2、区位优势:公司核心目的地景区石牛寨外部道路交通条件的改善,提供很大便利。
- 3、县域环境良好:公司核心目的地石牛寨景区所在地——湖南省岳阳市平江县委和县政府对旅游高



度重视,形成全域旅游氛围,对外围交通和旅游环境进行了强有力的治理,以“旅游扶贫、旅游活县”的为县域经济驱动力,节假日和黄金周,县委、县政府领导及公安交警亲临一线,以应对旅游井喷的形势,节假日多次实施交通管制和疏导,政府官方网站多次发布限流公告,创造了良好的旅游接待环境。

#### (四) 竞争优势分析

在市场竞争中形成了中惠旅的核心竞争优势:

1、核心理念:体验旅游、快乐文化。公司一直致力于体验经济理论在景区开发运营中的探索和实践,致力于成为体验经济的倡导者、研究者、实践者、推动者。2015年,与安徽工程大学合作推出专著《体验产业理论与实践》、《体验培训》,与湖南师范大学合作推出“青少年传统文化数字化交互式体验项目”等。

2、体验旅游核心理念的运用包括:石牛寨景区的规划、游道、游乐项目的设计与建设,策划、营销和推广,线上预订、个性化定制服务、旅游攻略等等。景区2015年新建美女峰栈道、凤凰谷栈道等体验式游道,推出世界第一高空玻璃桥、音乐玻璃栈道、高山地下大峡谷漂流等体验产品。推出众多主题体验设计活动,如“玻璃桥事件营销”、“直升机高空赏油菜花”、“老红军穿越石牛寨、重返根据地”、玻璃桥瑜伽等,美联社、法新社、英国每日电讯、英国BBC、日本读卖新闻等国外媒体都作了广泛报道。

3、核心能力:(1)全网营销:公司拥有业界称为“营销铁军”的营销队伍,包括直客部、渠道部和网络事业部,提供个性化定制旅游服务。2015年新增湖南衡阳、娄底,湖北咸宁、赤壁、黄冈、鄂州、黄石,江西的景德镇、宜春、新余、九江等市场;新增合作旅行社700多家;(2)连锁运营:公司实际控制人十八年专注体验旅游,沉淀了具有核心竞争优势的企业文化、团队和运营模式,包括:营销系统、培训系统、标准化管理系统、客户管理系统、财务系统、O2O平台六大连锁系统。2015年成功连锁平江连云山漂流景区、上海橙蓝马术庄园等并产生良好的效益。

4、核心团队:公司拥有一支专业化职业化程度很高的职业经理人队伍,拥有学习型组织、自组织自运行建设体系,拥有完善的人才培训和输出机制。全年组织培训16期470堂课。其中主题培训12期,总经理大讲堂12期,岗位技能培训288场,并组织骨干人才培养班、预备总经理班等。实行全员师徒制。

5、“互联网+”战略,十月份以后在线销售达到六成以上。公司运用了微营销、自媒体营销;与国内大部分OTA企业建立战略合作;与腾讯科技合作打造了国内首家智慧旅游目的地O2O平台,研发了国内第一家景区门销分销系统并于2015年11月份上线。

#### (五) 持续经营评价

旅游业是朝阳行业、绿色产业、幸福产业,是国民经济战略支柱性产业。相关行业政策已将其提升至拉动国内消费、调整产业结构和促进社会就业的支柱产业的重要地位。交通基础设施的建设和完善,

在线旅游的迅速发展，人均收入的不断增长，促进旅游行业规模的不断扩张，行业迎来黄金发展期。

公司专注于体验旅游服务多年，具备创新经营模式和丰富管理经验，有一支能熟练运用“五个五”技能、为游客创造参与互动体验快乐的体验人才队伍，拥有较强的主题设计与创意能力，在景区运营管理方面具备较强的市场竞争力。

公司属于风景区经营管理业，依据“我参与、我体验、我快乐”的核心理念，依托湘、鄂、赣三省交界处的湖南省平江石牛寨景区，设计和开发景区体验式旅游产品，通过体验营销和“互联网+”智慧景区目的地 O2O 平台打造、连锁运营，为游客提供体验旅游一站式服务。

公司治理方面：制定了清晰的战略目标，建立了有竞争力的绩效考核和激励机制，通过挂牌上市的专业辅导，规范了公司运营，进一步降低了公司经营风险。

综上所述，公司所处行业迎来了黄金发展期，公司财务状况良好，未来将形成持续稳定的现金流，内部控制机制健全，管理规范，具备较强的持续经营能力，在可遇见的期限内，不存在对公司持续经营有实质性影响的事项。

## 二、未来展望

### （一）经营计划或目标

2016 年公司预期收入目标将持续增长，主要经营计划如下：

1、核心目的地景区营业收入持续增长：世界第一高空玻璃桥体验产品目前已深入人心，辅之以音乐玻璃栈道、高山地下大峡谷漂流、vr 虚拟现实体验等项目的推出，2016 年可产生持续的发酵作用。另外，新建成的石佛山索道将开通，进入景区的南龙公路、修平高速等也将陆续开通，大型停车坪、游客服务中心等基础设施进一步完善，2016 年公司核心目的地景区平江石牛寨预计接待游客增长 50%以上，收入保持快速增长。

2、连锁管理业务稳步推进：2015 年，公司已在景区连锁管理方面初见成效，2016 年，在资本运营和产品经营方面实现更大突破，将进一步完善连锁模式（实现营销系统、培训系统、标准化管理系统、客户管理系统、财务系统、O2O 平台等六大系统对合作景区的全覆盖），实现连锁业务板块的轻资产、快复制。

3、目的地景区 O2O 生态圈建设：利用现代化科技手段和“旅游+互联网”发展契机，2016 年将快速引流目的地景区周边业态上线，争取全年入驻商户过千户。致力于构建为游客提供“在线预订、个性化订制、旅游攻略、快速入园、景区游览、吃住行游购娱长尾消费”等全方位、一体化、智慧化服务的 O2O 平台。

4、体验人才队伍建设：2016 年公司进一步加强学习型组织建设和自组织体系建设，强化“快乐文

化”企业文化培训，大力培养和造就中惠旅复合型“体验人才”——包括体验旅游管理者、旅游体验师、体验营销师、体验培训师等。

## （二）不确定性因素

**需要特别提示的是：**2016 年公司的上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，上述经营计划存在不能实现或不能全部实现的风险，还存在即使实现后对公司短期业绩也 不一定有直接正面影响的风险。如：重大疫情、自然灾害等不可抗力风险、生产安全风险等。对此，公司将采取各种有效措施积极应对：针对重大疫情、自然灾害可能造成不利影响，公司建立了各种应急措施和防范机制，并力图将由此可能带来的损失降到最低；针对安全生产风险，公司已经建立了一整套规范的安全保障制度及完善的安全生产管理体系，确保自索道营运以来“零事故”。同时通过购买公众责任险、人身意外险等措施，将可能发生的风险损失降到最低。

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人盛建华、肖沛宇夫妇实际控制公司 82.86%的股份，处于绝对控股地位，且盛建华担任公司董事长，肖沛宇担任董事，在公司决策、监督和日常经营管理上均可施予重大影响。若公司实际控制人利用对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。

对策：公司将进一步完善法人治理结构，严格执行《公司章程》及各项规章制度，以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。

#### 2、同业竞争的风险

公司实际控制人盛建华、肖沛宇夫妇除实际控制本公司外，还实际控制本公司的控股股东湖南中惠旅体验式培训产业有限公司，并通过控股股东控制石燕湖、苏州中惠旅、密印景区等与公司存在同业竞争的公司。虽然公司控股股东湖南中惠旅体验式培训产业有限公司及盛建华、肖沛宇夫妇对消除同业竞争作出了相关承诺，在三年内通过资产整合、股权整合或者减持的方式消除同业竞争，若上述承诺由于不可控制的因素导致不能实现，则公司与上述实际控制人控制的其他公司之间存在同业竞争情况，可能会对公司的的发展带来不利影响。

对策：实际控制人盛建华、肖沛宇；控股股东湖南中惠旅体验式培训产业有限公司坚决履行避免同业竞争的承诺，报告期内，未因公司存在潜在的同业竞争事项，给公司及股东利益造成损害，控股股东

湖南中惠旅体验式培训产业有限公司在承诺期限内积极筹划解决同业竞争等相关事宜。

### 3、不可抗力风险

旅游业受自然灾害的影响较大，如地震、暴风雨等自然现象的出现会对客流造成减损。大规模的公共卫生事件也会影响旅游业，如“非典”、“甲型流感”、“禽流感”等流行性疾病的发生。战争、外交事件、政局动荡等事件对旅游业也有影响。一些社会事件，如恐怖袭击事件、意外交通事故等也是影响景区客流的因素。

对策：公司报告期内经营状况良好，受不可抗力风险因素较小。

### （二）报告期内新增的风险因素

无

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事 项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	五、二(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	五、二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五、二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 公司发生的对外担保事项:

单位: 元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵 押、质押)	责任类型 (一般或者 连带)	是否履 行必要 决策程 序	是否 关联 担保
体验式培训	22,000,000.00	2014.8.13 至 2015.8.13 止	质押	连带	是	是
总计	22,000,000.00	-		-	-	-

**注:** 2014年11月在有限公司阶段、经董事会、股东会,审议通过了《关于公司为体验式培训提供质押担保的议案》,并于公开转让说明书中充分说明。担保合同到2015年11月9日终止。

## 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
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	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

## （二）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	-	-	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	126,711.00	126,711.00	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-	
总计	126,711.00	126,711.00	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
体验式培训	2014 年 11 月 10 日，本公司与招商银行长沙分行签订最高额质押合同。本公司以长平林证字（2011）第 431003515380、平林证字（2011）第 431003515397、平林证字（2011）第 431003515383、平林证字（2011）第 431003515365、平林证字（2012）第 4306605841、平林证字（2012）第 4306605842、平林证字（2012）第 4306605843、平林证字（2012）第 4306605844、平林证	22,000,000.00	是

	字（2012）第 4306605845 作为质押，质押物的评估价值为 4,788.00 万元，提供最高限额 2,200.00 万元抵押物担保，该担保合同到期日为 2015 年 11 月 9 日。该担保合同系为控股股东湖南中惠旅体验式培训产业有限公司向招商银行长沙分行 2014 年 8 月 13 日至 2015 年 8 月 13 日授信期间提供 2,200 万元授信额度质押。		
盛建华 肖沛宇 体验式培训	公司通过长沙银行股份有限公司株洲分行、国信财富签署《委托公告编号：2015-0023 / 4 贷款合同》，由国信财富委托长沙银行向中惠旅发放贷款 3000 万元，贷款期限为 6 个月，合同生效之日起至 2016 年 5 月 4 日止。公司实际控制人盛建华、肖沛宇及控股股东湖南中惠旅体验式培训产业有限公司为公司本次委托贷款提供担保，其中公司实际控制人肖沛宇以持有公司控股股东湖南中惠旅体验式培训产业有限公司的 1000 万股权提供质押担保。盛建华、湖南中惠旅体验式培训产业有限公司为本次贷款提供连带责任保证担保。	30,000,000.00	是
总计	-	52,000,000.00	-

**注：**公司日常性关联交易与偶发性关联交易均由公司董事会、股东（大）会审议通过，日常性关联交易、偶发性关联交易中《关于公司为体验式培训提供质押担保的议案》，涉及金额 2200 万元已在公开转让说明书中充分说明。其他偶发性关联交易已及时披露关联交易临时公告（公告编号 2015-002）。

### （三）承诺事项的履行情况

#### 1、承诺事项一：

承诺人：控股股东湖南中惠旅体验式培训产业有限公司；公司实际控制人盛建华、肖沛宇。

承诺事项：彻底解决同业竞争的问题。

履行情况：按照承诺事项正在逐步解决同业竞争问题；

**2、承诺事项二：**

承诺人：控股股东湖南中惠旅体验式培训产业有限公司；公司实际控制人盛建华、肖沛宇。

承诺事项：避免同业竞争的问题。

履行情况：自承诺之日起，再无从事与公司构成竞争的业务及活动，无新的同业竞争业务发生。

**3、承诺事项三：**

承诺人：中惠旅景区管理股份有限公司；控股股东湖南中惠旅体验式培训产业有限公司。

承诺事项：按照规定缴纳各项社会保险。

履行情况：在承诺时限内履行完成。

**4、承诺事项四：**

承诺人：中惠旅景区管理股份有限公司；控股股东湖南中惠旅体验式培训产业有限公司。

承诺事项：质押担保到期后不再续保。

履行情况：担保合同已解除，解除质押手续正在办理中。

**5、承诺事项五：**

承诺人：中惠旅景区管理股份有限公司；控股股东湖南中惠旅体验式培训产业有限公司。

承诺事项：增资协议中对赌条款的业绩承诺和回购承诺。

履行情况：经审计公司业绩达到对赌条款的业绩承诺，不存在业绩回购审议，此项已履行完毕。

**6、承诺事项六：**

承诺人：控股股东湖南中惠旅体验式培训产业有限公司；公司实际控制人盛建华、肖沛宇；董监高。

承诺事项：避免资金占用的承诺。

履行情况：按照承诺履行，无资金占用情况。

在挂牌时，董监高做出的《避免同业竞争承诺函》、《个人诚信承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	45,000,000	100.00%	-39,000,000	6,000,000	10.00%
	其中：控股股东、实际控制人	45,000,000	100.00%	-45,000,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0.00%	54,000,000	54,000,000	90.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	49,715,357	49,715,357	82.86%
	董事、监事、高管	0	0.00%	2,149,812	2,149,812	3.58%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
普通股总股本		45,000,000	-	15,000,000	60,000,000	-
普通股股东人数		17				

注：公司的股改时间为2015年06月18日。公司实际控制人盛建华先生同为公司董事，故其持有的股份数量同时列示在控股股东栏目和董监高栏目。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	体验式培训	43,000,000	0	43,000,000	71.67%	43,000,000	0
2	智嘉广告	0	4,715,357	4,715,357	7.86%	4,715,357	0
3	鑫源晟	0	3,000,000	3,000,000	5.00%	0	3,000,000
4	陈彦熹	0	2,089,888	2,089,888	3.48%	2,089,888	0
5	盛建华	2,000,000	0	2,000,000	3.33%	2,000,000	0
6	招银展翼	0	1,500,000	1,500,000	2.50%	-	1,500,000

7	利贞商贸	0	998,000	998,000	1.66%	0	998,000
8	刘波	0	842,696	842,696	1.40%	842,696	0
9	李华		842,696	842,696	1.40%	842,696	0
10	姜再军	0	330,000	330,000	0.55%	0	330,000
合计		45,000,000	14,318,637	59,318,637	98.85%	53,490,637	5,828,000

前十名股东间相互关系说明：

前十大股东中，盛建华系湖南中惠旅体验式培训产业有限公司的股东和湖南智嘉广告有限公司的控股股东、实际控制人。除此之外，公司前十大股东中无其他关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

企业名称：湖南中惠旅体验式培训产业有限公司

法定代表人：肖沛宇

注册资本：42,182,885 元

成立日期：2011 年 01 月 12 日

统一社会信用代码：91430111567668247B

### （二）实际控制人情况

盛建华、肖沛宇合计持有湖南中惠旅体验式培训产业有限公司 100%的股权（2015 年 12 月 9 日由 94.67%变更成为 100%），盛建华、肖沛宇两人系夫妻关系、一致行动人，湖南中惠旅体验式培训产业有限公司持有公司 71.67%的股份。同时，盛建华个人直接持有公司 3.33%的股份，盛建华、肖沛宇通过智嘉广告持有公司 7.86%股份。且肖沛宇一直担任有限公司执行董事，盛建华一直担任有限公司监事和公司董事长，两人对公司重大经营决策和日常经营管理均具有重大影响。盛建华、肖沛宇夫妇为公司的共同实际控制人。

盛建华，董事长，男，1959 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1991 年 9 月至 1999 年 7 月任湖南省人民检察院研究室干部；1999 年 9 月至今任湖南省广通石燕湖生态旅游公园开发有限公司法定代表人、执行董事；2008 年 1 月至今任湖南中惠旅国际旅行社有限公司监事；2011 年 1 月至今任湖南中惠旅体验式培训产业有限公司监事；2012 年 3 月至今任湖南智嘉广告有限公司监事；2012 年 12 月至今任湖南双龙中惠文化投资有限公司监事；2013 年 9 月至今任苏州中惠旅拓展培训有限公司执行董事、法定代表人、总经理；2014 年 5 月至今任湖南中惠旅酒店管理有限公司执行董事、法定代表人、总经理；2014 年 5 月至今任湖南中惠旅景区管理有限公司监事；2014 年 6 月至今任湖南中惠旅密印景区管理有限公司董事长、法定代表人；2007 年 3 月至 2015 年 5 月任有限公司监事；2015 年 6 月至今任中惠旅景区管理股份有限公司董事长、法定代表人。

肖沛宇，董事，女，1968 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，在职博士学位。1991 年 7 月至 1992 年 7 月任国防科技大学老师。1992 年 8 月至 1993 年 2 月自由职业。1993 年 3 月至今任湖南省广通石燕湖生态旅游公园开发有限公司总经理。2008 年 1 月至今任湖南中惠旅国际旅行社有限公司执行董事、法定代表人、总经理；2011 年 1 月至今任湖南中惠旅体验式培训产业有限公司执行董事、法定代表人、总经理；2014 年 5 月至今任湖南中惠旅酒店管理有限公司监事；2014 年 5 月至今任湖南中惠旅景区管理有限公司执行董事、法定代表人、总经理；2007 年 3 月至 2015 年 5 月任有限公司执行董事、法定代表人、总经理；2015 年 6 月至今任中惠旅景区管理股份有限公司董事。

#### 四、股份代持情况

报告期内，不存在股份代持行为。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方 案公告 时间	新增股 票挂牌 转让日 期	发行价 格	发行数 量	募集 金额	发行 对象 中董 监高 与核 心员 工人 数	发行 对象 中做 市商 家数	发行 对象 中外 部自 然人 人数	发行 对象 中私 募投 资基 金家 数	发行 对象 中信 托及 资管 产品 家数	募集资金用途 (具体用途)	募集资 金用途 是否变 更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计	-	-	-	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
湖南省国信财富资产管 理有限责任公司 银行委托贷款	中惠景区管理股份 有限公司	30,000,000.00	6.00%	2015.11.05- 2016.05.04	否
合计		30,000,000.00			

**四、利润分配情况**

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否 领取薪水
盛建华	董事长	男	57	硕士	2015.06.16-2018.06.15	否
肖沛宇	董事	女	48	博士	2015.06.16-2018.06.15	否
欧阳旭曦	董事	男	51	硕士	2015.06.16-2018.06.15	是
欧亚云	董事	男	49	硕士	2015.06.16-2018.06.15	否
汪早荣	董事	男	54	硕士	2015.06.16-2018.06.15	否
彭术乔	监事长	男	45	EMBA	2015.06.16-2018.06.15	否
刘漾谦	监事	男	51	本科	2015.06.16-2018.06.15	否
申盼盼	监事	女	29	专科	2015.06.16-2018.06.15	是
张吉明	总经理	男	34	专科	2015.06.16-2018.06.15	是
江维	副总经理	男	31	专科	2015.06.16-2018.06.15	是
陈敏	财务总监	男	34	本科	2015.06.16-2018.06.15	是
陈早颖	董事会秘书	男	29	专科	2015.06.16-2018.06.15	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长盛建华与董事肖沛宇系夫妻关系，盛建华、肖沛宇均为控股股东湖南中惠旅体验式培训产业有限公司的股东。除此以外，公司股东、董事、监事、高级管理人员之间无其他关联系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比 例%	期末持有股票期权 数量
盛建华	董事长	2,000,000	0	2,000,000	3.33%	2,000,000

刘漾谦	监事	0	149,812	149,812	0.25%	149,812
合计		2,000,000	149,812	2,149,812	3.58%	2,149,812

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、 换届、离任)	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

**三、员工情况****(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	15	32
销售人员	17	38
行政管理人员	22	40
财务人员	10	20
其他人员	26	47
员工总计	90	177

注：其他人员包含：环卫、导游、服务员。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
本科及本科以上	12	39
专科	32	70
专科以下	46	68
员工总计	90	177

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

本年度公司老员工队伍无较大变化。随着公司业务量增加，新增了较多人员。公司依据发展需要设计薪酬方案，使

薪酬与岗位价值和员工业绩紧密结合；使薪酬与公司的发展有效结合起来。使每位员工充分发挥个人才能，使员工的劳动付出和做出的业绩得到合理的回报和激励，充分体现出：让人才脱颖而出、吸引关键人才及结成利益共同体等特点，形成了良性循环。根据企业发展战略，将培训的目标与企业发展的目标紧密结合，围绕企业发展开展全员培训，不断探索创新培训形式；实行全员培训，建立培训效果与激励挂钩机制，搭建起学习型、知识型企业的平台。提升员工履行职责的能力和主人翁的责任感，端正工作态度。提高工作热情，培养团队合作精神，形成良好的工作习惯。提高员工学习能力和知识水平，提升员工职业生涯规划发展能力，为个人进步和企业发展创造良好环境和条件。提高企业综合素质，增强企业的竞争能力和持续发展能力。

## （二）核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	-	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

无



## 第九节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### (一)制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司自成立股份公司以来，设立了股东大会、董事会、监事会。公司股东大会、董事会、监事会和管理层的职责权限明晰，形成了决策、执行和监督的相互分离、相互约束的内控组织架构体系，为公司内部控制提供了良好的环境。股份公司依据《公司法》和公司章程的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会制度；制定了关联股东、关联董事回避制度，形成了对关联交易、对外投资、对外担保等重要事项的决策机制，加强了公司的抗风险能力，进一步保障了公司及股东的权益；制定了针对投资者关系、信息披露及财务管理等事项的内部管理制度，完善了投资者关系的管理，并建立了有效的纠纷解决机制。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业管理制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会认为：公司人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均是严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求规范运作的，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

### 4、公司章程的修改情况

2015年3月8日，有限公司召开全体股东会，同意修改公司章程，注册资本变更为5400万元。

2015年第一股东大会，审议通过了《关于中惠旅景区管理股份有限公司章程的议案》。

2015年第一次临时股东大会，审议通过了《关于进行定向增发增资扩股的议案》，同时修改公司章程，注册资本变更为5800万元。

2015年第三次临时股东大会，审议通过了《中惠旅景区管理股份有限公司关于修改公司章程的议案》，注册资本变更为6000万元。

## (二)三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项
董事会	5	<p>第一届董事会第一次会议：</p> <p>审议通过了《关于选举中惠旅景区管理股份有限公司第一届董事会董事长的议案》；</p> <p>审议通过了《关于聘请中惠旅景区管理股份有限公司总经理的议案》</p> <p>审议通过了《关于聘请中惠旅景区管理股份有限公司副总经理的议案》</p> <p>审议通过了《关于聘请中惠旅景区管理股份有限公司财务总监的议案》</p> <p>审议通过了《关于聘请中惠旅景区管理股份有限公司董事会秘书的议</p>

		<p>案》</p> <p>审议通过了《关于中惠旅景区管理股份有限公司组织机构设置的议案》</p> <p>审议通过了《关于中惠旅景区管理股份有限公司总经理工作细则的议案》</p> <p>第一届董事会第一次临时会议：</p> <p>审议通过了《关于进行定向增发增资扩股的议案》</p> <p>第一届董事会第二次临时会议：</p> <p>审议通过了《关于申请公司股票在全国股份转让系统公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》</p> <p>审议通过了《关于本公司股票在全国中小企业股份转让系统公司挂牌时采取协议转让方式的议案》</p> <p>第一届董事会第三次临时会议：</p> <p>审议通过了《中惠旅景区管理股份有限公司股票发行方案的议案》</p> <p>审议通过了中惠旅景区管理股份有限公司关于修改公司章程的议案》</p> <p>第一届董事会第四次临时会议：</p> <p>审议通过了《关于进行委托贷款的议案》</p>
监事会	1	<p>第一届监事会第一次会议：</p> <p>审议并通过了《关于选举中惠旅景区管理股份有限公司监事会主席的议案》</p>
股东大会	5	<p>2015 第一次股东大会：</p> <p>审议通过了关于《中惠旅景区管理有限公司整体变更为股份有限公司方案的议案》</p> <p>审议通过了《关于中惠旅景区管理股份有限公司章程的议案》</p> <p>审议通过了《关于选举中惠旅景区管理股份有限公司第一届董事会董事的议案》</p> <p>审议通过了《关于选举中惠旅景区管理股份有限公司第一届监事会非职工代表监事的议案》</p> <p>审议通过了《关于中惠旅景区管理股份有限公司股东大会议事规则的议案》</p>

		<p>审议通过了《关于中惠旅景区管理股份有限公司董事会议事规则的议案》</p> <p>审议通过了《关于中惠旅景区管理股份有限公司监事会议事规则的议案》</p> <p>审议通过了《关于中惠旅景区管理股份有限公司关联交易管理办法的议案》</p> <p>审议通过了《关于中惠旅景区管理股份有限公司对外投资管理办法的议案》</p> <p>审议通过了《关于中惠旅景区管理股份有限公司对外担保管理办法的议案》</p> <p>2015年第一次临时股东大会： 审议通过了《关于进行定向增发增资扩股的议案》</p> <p>2015年第二次临时股东大会： 审议通过了《关于申请公司股票在全国股份转让系统公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》</p> <p>审议通过了《关于本公司股票在全国中小企业股份转让系统公司挂牌时采取协议转让方式的议案》</p> <p>2015年第三次临时股东大会： 审议通过了《中惠旅景区管理股份有限公司股票发行方案的议案》 审议通过了中惠旅景区管理股份有限公司关于修改公司章程的议案》</p> <p>2015年第四次临时股东大会： 审议通过了公司《关于进行委托贷款的议案》，公告编号：2015-006</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会及监事会成员中无外部专业投资机构人员。申盼盼作为职工代表监事，按照《公司章程》、《监事会议事规则》履行监事职责和义务，在完善公司治理结构、规范公司决策程序和促进公司提高经营管理水平等方面发挥了应有的监督和制衡作用。

公司依据《公司法》和《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会制度；制定了关联股东、关联董事回避制度，形成了对关联交易、对外投资、对外担保等重要事项的决策机制，加强了公司的抗风险能力，进一步保障了公司及股东的权益；制定了针对

投资者关系、信息披露及财务管理等事项的内部管理制度，完善了投资者关系的管理，并建立了有效的纠纷解决机制。

并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定的评估意见。

### **(三) 公司治理改进情况**

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。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，公司未引入职业经理人。

### **(四) 投资者关系管理情况**

公司相关人员通过网站、微信、电话、当面交流等方式，与投资者与潜在投资者交流沟通，回答相关问题。

## **二、内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况；公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

#### **1、业务独立情况**

公司主要业务为风景区经营管理。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，公司拥有完整的景区运营管理体系，具有独立面向市场经营的能力。

#### **2、资产独立情况**

公司拥有独立、完整、清晰的资产结构。与经营有关的设施，与生产经营有关的房屋租赁使用权、

林地使用权、机器设备所有权均为公司合法拥有，不存在与他人共同使用的情况。公司的资产独立，与公司的股东、其他关联方或第三人之间产权界定清楚、划分明确，不存在重大权属纠纷。；公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

### 3、人员独立情况

公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。

### 4、财务独立情况

自成立以来，公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能独立作出财务决策，建立财务会计制度、资金管理规定和风险控制制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

### 5、机构独立情况

公司拥有独立的机构设置自主权。公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点的组织机构。各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权并独立运作。公司的经营场所与控股股东、实际控制人完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

## (三)对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算

的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### **(四)年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字[2016]43010001 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	湖南省长沙市芙蓉中路一段 206 号锦绣华天 A 座 12B
审计报告日期	2016-03-14
注册会计师姓名	杨迪航、黄萍
会计师事务所是否变更	否

#### 审 计 报 告

瑞华审字[2016]43010001 号

#### 中惠旅景区管理股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中惠旅景区管理股份有限公司（以下简称“中惠旅公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表和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中惠旅公司管理层的责任。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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中惠旅景区管理股份有限公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：杨迪航

中国注册会计师：黄 萍

二〇一六年三月十四日

## 一、财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	1	12,225,459.06	125,097.79
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	2	189,087.70	16,788.40
预付款项	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	3	1,167,591.29	2,760,315.51

存货	4	73,877.35	29,871.00
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	5	1,538,422.67	440,750.00
<b>流动资产合计</b>	-	15,194,438.07	3,372,822.70
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	6	114,898,921.30	64,927,177.19
在建工程	7	57,964,591.72	31,981,880.25
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	8	2,383,200.00	347,000.00
递延所得税资产	9	135,613.00	147,057.17
其他非流动资产	10	8,047,735.00	3,924,108.00
<b>非流动资产合计</b>	-	183,430,060.99	101,327,222.61
<b>资产总计</b>	-	198,624,499.06	104,700,045.31
流动负债：	-		
短期借款	11	30,000,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-

吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
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	-	-	-
应付账款	12	4,366,971.36	2,788,448.97
预收款项	13	2,659,433.32	44,176.50
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	14	1,783,863.31	735,784.00
应交税费	15	8,644,958.85	590,349.22
应付利息	16	715,312.73	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	17	5,500,865.89	55,745,209.92
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>53,671,405.46</b>	<b>59,903,968.61</b>
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	18	4,009,489.00	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	19	624,603.44	658,117.06
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	4,634,092.44	658,117.06
<b>负债总计</b>	-	58,305,497.90	60,562,085.67
所有者权益：	-		
股本	20	60,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	21	49,097,389.22	85,187.91
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	22	2,920,381.33	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	23	28,301,230.61	-947,228.27
归属于母公司所有者权益合计	-	140,319,001.16	44,137,959.64
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	140,319,001.16	44,137,959.64
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	198,624,499.06	104,700,045.31

法定代表人：盛建华

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：殷南军

## (二)利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	24	87,825,972.06	16,438,809.47
其中：营业收入	24	87,825,972.06	16,438,809.47
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	-	15,935,953.74	6,585,700.06
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	25	2,824,808.08	565,475.64
销售费用	26	21,141,757.06	4,614,648.93
管理费用	27	6,018,327.65	1,941,892.25
财务费用	28	2,289,533.74	2,440,066.98
资产减值损失	29	-45,776.68	7,448.58
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）	30	16,909.59	101.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填	-	39,678,278.06	283,678.14

列)			
加：营业外收入	31	974,892.76	27,549.61
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	32	371,136.88	57,411.40
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	40,282,033.94	253,816.35
减：所得税费用	33	10,130,992.42	143,030.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	30,151,041.52	110,785.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	30,151,041.52	110,785.65
少数股东损益	-	-	-
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-

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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	30,151,041.52	110,785.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
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	-	0.50	0.01
（二）稀释每股收益	-	0.50	0.01

法定代表人：盛建华

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：殷南军

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	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	-	90,140,793.88	17,920,199.39
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	34	2,948,242.75	385,938.11
经营活动现金流入小计	-	93,089,036.63	18,306,137.50
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,306,618.42	2,238,333.31
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	-	8,383,742.62	2,928,039.97
支付的各项税费	-	6,464,748.19	1,311,471.13
支付其他与经营活动有关的现金	34	21,141,325.22	3,477,655.07
经营活动现金流出小计	-	42,296,434.45	9,955,499.48



经营活动产生的现金流量净额	-	50,792,602.18	8,350,638.02
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	25,000,000.00	100,000.00
取得投资收益收到的现金	-	16,909.59	101.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	25,016,909.59	100,101.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	81,850,413.75	11,724,346.41
投资支付的现金	-	25,000,000.00	100,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	106,850,413.75	11,824,346.41
投资活动产生的现金流量净额	-	-81,833,504.16	-11,724,245.30
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	66,030,000.00	10,000,000.00
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	-	30,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	96,030,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,810,553.72	274,092.37
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	34	51,078,183.03	6,344,356.16

筹资活动现金流出小计	-	52,888,736.75	6,618,448.53
筹资活动产生的现金流量净额	-	43,141,263.25	3,381,551.47
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	35	12,100,361.27	7,944.19
加：期初现金及现金等价物余额	35	125,097.79	117,153.60
六、期末现金及现金等价物余额	35	12,225,459.06	125,097.79

法定代表人：盛建华

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：殷南军

## (四) 股东权益变动表

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
	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	45,000,000.00	85,187.91	-	-	-	-	-	-947,228.27	-	44,137,959.64
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	45,000,000.00	85,187.91	-	-	-	-	-	-947,228.27	-	44,137,959.64
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	15,000,000.00	49,012,201.31	-	-	-	2,920,381.33	-	29,248,458.88	-	96,181,041.52
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	30,151,041.52	-	30,151,041.52
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	51,030,000.00	-	-	-	-	-	-	-	66,030,000.00
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00	51,030,000.00	-	-	-	-	-	-	-	66,030,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金 额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	2,920,381.33	-	-2,920,381.33	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,920,381.33	-	-2,920,381.33	-	-	-
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	-	-2,017,798.69	-	-	-	-	-	2,017,798.69	-	-	-
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	-	-2,017,798.69	-	-	-	-	-	2,017,798.69	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本期末余额	60,000,000.00	49,097,389.22	-	-	-	2,920,381.33	-	28,301,230.61	-	140,319,001.16
---------	---------------	---------------	---	---	---	--------------	---	---------------	---	----------------

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益
	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	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-1,058,013.92	-	18,941,986.08	
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	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-1,058,013.92	-	18,941,986.08	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,000,000.00	85,187.91	-	-	-	-	-	110,785.65	-	25,195,973.56	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	110,785.65	-	110,785.65	
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00	85,187.91	-	-	-	-	-	-	-	25,085,187.91	
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00	85,187.91	-	-	-	-	-	-	-	25,085,187.91	

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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	45,000,000.00	85,187.91	-	-	-	-	-	-947,228.27	44,137,959.64

法定代表人：盛建华

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：殷南军

**中惠旅景区管理股份有限公司**  
**2015 年度财务报表附注**  
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

中惠旅景区管理股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2007年3月在平江县工商行政管理局注册成立，现总部位于岳阳市平江县石牛寨新义村。法定代表人：盛建华，注册资本6,000.00万元。统一社会信用代码914306007991114804。

本财务报表业经本公司董事会于2016年3月14日决议批准报出。

本公司主要从事景区管理及开发、住宿接待、餐饮服务、体验旅游、旅游工艺品的研发与经营。拓展训练旅游工艺品的研发与经营。

**二、财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

**三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务状况及2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

**四、重要会计政策和会计估计**

本公司从事景区旅游服务经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和



会计估计，详见本附注四、15“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

### 4、现金及现金等价物的确定标准

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

### 5、金融工具

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

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）权益工具

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

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

## 6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

#### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 7、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括周转材料等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本。领用和发出时按加权平均法计价。

## (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按五五摊销法摊销。

## 8、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	5	19--3
机器设备	年限平均法	5-10	5	19-19
电子设备	年限平均法	3--5	5	32-10
运输设备	年限平均法	5-10	5	19-10



预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

## 10、借款费用

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

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

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

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

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

### **11、长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括支付的经营权等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### **12、长期资产减值**

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 13、职工薪酬

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 14、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### 15、收入

#### （1）旅游服务

公司在景区门票、索道票或其他游乐设施票于检票且服务提供完成，票款已经收到或取得了收款的证据时，确认等旅游服务收入的实现。

#### （2）酒店或饭店收入

公司在酒店或者饭店服务已经提供相关服务，相关收入已经取得或取得了收款的证据时，确认住宿收入、餐饮收入、会议收入以及其他服务收入的实现。

#### （3）体验式培训

公司在提供完合同约定体验式培训，取得收款证据时确认收入的实现。

#### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （5）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

### 16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，

必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **17、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相

关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 18、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。



在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 主要税种及税率

税种	具体税率情况
营业税	按应税营业额的3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%-5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

### 2、税收优惠及批文

无

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指【2015年1月1日】，年末指【2015年12月31日】。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	171,316.82	14,342.93
银行存款	12,054,142.24	110,754.86
合计	12,225,459.06	125,097.79

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	199,046.00	100	9,958.30	5.00	189,087.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	199,046.00	100	9,958.30	5.00	189,087.70

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,672.00	100	883.60	5.00	16,788.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	17,672.00	100	883.60	5.00	16,788.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	198,926.00	9,946.30	5.00
1 至 2 年	120.00	12.00	10.00
合计	199,046.00	9,958.30	5.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 9,074.70 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
潇湘户外旅行社	销售款	128,028.00	1 年以内	64.32	6,405.26
出发网	销售款	7,130.00	1 年以内	3.58	356.71
上海三韵文化	销售款	6,672.00	1 年以内	3.35	333.80
大江网	销售款	5,978.00	1 年以内	3.00	299.08
吉安红土地国际旅行社	销售款	5,415.00	1 年以内	2.72	270.91
合计		153,223.00		76.98	7,665.77

### 3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,700,084.99	100	532,493.70	31.32	1,167,591.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,700,084.99	100	532,493.70	31.32	1,167,591.29

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,347,660.59	100	587,345.08	17.54	2,760,315.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,347,660.59	100	587,345.08	17.54	2,760,315.51

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	446,501.99	22,325.10	5
1至2年	826,016.00	82,601.60	10
5年以上	427,567.00	427,567.00	100
合计	1,700,084.99	532,493.70	31.32

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 54,851.38 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
征地保证金	826,016.00	2,826,016.00
员工差旅借支及备用金	271,093.99	83,077.59
押金	455,067.00	438,567.00
往来款	147,908.00	
合计	1,700,084.99	3,347,660.59

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否关联方	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
平江县国土局土地储备中心	征地保证金	否	826,016.00	1年以内	48.59	41,300.80
苏东亮	工程押金	否	278,441.00	5年以上	16.38	278,441.00
卢祥元	工程押金	否	122,276.00	5年以上	7.19	122,276.00
黄关关	市场备用金	否	79,000.00	1年以内	4.65	3,950.00

单位名称	款项性质	是否关联方	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
龚松明	往来款	否	50,000.00	1年以内	2.94	2,500.00
合计			1,355,733.00		79.75	448,467.80

#### 4、存货

##### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	73,877.35		73,877.35
合计	73,877.35		73,877.35

##### (续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	29,871.00		29,871.00
合计	29,871.00		29,871.00

#### 5、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
广告费	1,485,116.67	440,750.00
WIFI 设备	53,306.00	
合计	1,538,422.67	440,750.00

#### 6、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	58,015,638.74	10,004,043.29	531,221.00		68,550,903.03
2、本年增加金额	51,295,336.40	434,523.00	767,943.55	1,313,310.64	53,811,113.59
(1) 购置		434,523.00	767,943.55	1,313,310.64	2,515,777.19
(2) 在建工程转入	51,295,336.40				51,295,336.40
3、年末余额	109,310,975.14	10,438,566.29	1,299,164.55	1,313,310.64	122,362,016.62

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
二、累计折旧					
1、年初余额	2,495,717.42	1,004,494.34	123,514.08		3,623,725.84
2、本年增加金额	2,597,771.74	993,643.93	170,860.49	77,093.35	3,839,369.51
(1) 计提	2,597,771.74	993,643.93	170,860.49	77,093.35	3,839,369.51
4、年末余额	5,093,489.16	1,998,138.27	294,374.57	77,093.35	7,463,095.35
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	104,217,485.98	8,440,428.02	1,004,789.98	1,236,217.29	114,898,921.27
2、年初账面价值	55,519,921.32	8,999,548.95	407,706.92		64,927,177.19

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
城楼	2,259,082.48	土地租赁
游客接待中心	2,305,476.76	土地租赁
旅游厕所	324,020.61	土地租赁
合计	4,888,579.85	

## 7、在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
玻璃栈道				18,542,535.51		18,542,535.51
高山地下峡谷漂流				10,498,084.50		10,498,084.50
停车坪二期	25,447,737.00		25,447,737.00	2,333,957.00		2,333,957.00
将军湖餐厅				348,127.00		348,127.00
勇敢者之屋、布草帐篷				226,863.24		226,863.24

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
石牛寨大酒店	32,713.00		32,713.00	32,313.00		32,313.00
蟒洞峡谷漂流	10,230,000.00		10,230,000.00			
高空玻璃桥配套设施	315,922.00		315,922.00			
石佛寺索道	21,938,219.72		21,938,219.72			
合计	57,964,591.72		57,964,591.72	31,981,880.25		31,981,880.25

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
玻璃栈道	21,000,000.00	18,542,535.51	851,665.21	19,394,200.72		
高山地下峡谷漂流	12,000,000.00	10,498,084.50	1,582,886.28	12,080,970.78		
美女峰栈道	15,000,000.00		15,238,420.50	15,238,420.50		
停车坪二期	30,000,000.00	2,333,957.00	23,113,780.00			25,447,737.00
蟒洞峡谷漂流	20,000,000.00		10,230,000.00			10,230,000.00
石佛寺索道	20,000,000.00		21,938,219.72			21,938,219.72
合计	118,000,000.00	31,374,577.01	72,954,971.71	46,713,592.00		57,615,956.72

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
玻璃栈道	92.35	100.00				其他来源
高山地下峡谷漂流	100.67	100.00				其他来源
美女峰栈道	101.59	100.00				其他来源
停车坪二期	84.83	75.00				其他来源
蟒洞峡谷漂流	51.15	40.00				其他来源
石佛寺索道	109.75	40.00	206,512.36	206,512.36	0.05	委托贷款
合计			206,512.36	206,512.36		

**8、长期待摊费用**

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
景区修编规划费	260,000.00	800,000.00	157,333.33		902,666.67
汨水漂流经营权	87,000.00		36,000.00		51,000.00
广告牌位		1,296,000.00	64,800.00		1,231,200.00
城楼维修		200,000.00	1,666.67		198,333.33
合计	347,000.00	2,296,000.00	259,800.00		2,383,200.00

**9、递延所得税资产**

## 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	542,452.00	135,613.00	588,228.68	147,057.17
合计	542,452.00	135,613.00	588,228.68	147,057.17

**10、其他非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
大坪乡新义、新坊、新乔村征地预付款	3,924,108.00	3,924,108.00
新坊村高仁组、新坊村八组等征地预付款	4,123,627.00	
合计	8,047,735.00	3,924,108.00

注：1、2013年12月，公司拟向大坪乡新义、新坊新坊、新乔村征地，支付开垦费、建设用地使用费、农民保障金等3,924,108.00元，目前征地尚未完成；

2、2015年3月，公司拟向新坊村高仁组、八组、新屋组、楼下组征地。款项4,123,627.00元。目前征地尚未完成。

**11、短期借款**

## (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
担保借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

担保借款的资产类别以及金额，参见附注[七、3]。

**12、应付账款**

项目	年末余额	年初余额
----	------	------



项目	年末余额	年初余额
应付广告款	2,753,823.50	1,600,165.12
应付租赁款	550,968.93	696,110.60
应付资源管理费		413,556.75
应付菜款		78,616.50
设备款	150,085.00	
印刷款	100,000.00	
其他	812,093.93	
合计	4,366,971.36	2,788,448.97

### 13、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
旅行社团款	361,381.01	44,176.50
预收网络门票款	2,133,885.64	
摄影承包款	164,166.67	
合计	2,659,433.32	44,176.50

### 14、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	735,784.00	9,431,821.93	8,383,742.62	1,783,863.31
二、离职后福利-设定提存计划		303,803.10	303,803.10	
合计	735,784.00	9,735,625.03	8,687,545.72	1,783,863.31

#### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	559,255.30	8,480,253.99	7,643,922.16	1,572,115.83
2、职工福利费		438,811.40	438,811.40	
3、社会保险费		260,252.29	229,983.06	30,269.23
其中：医疗保险费		184,057.25	184,057.25	
工伤保险费		54,522.28	24,253.05	30,269.23
生育保险费		21,672.76	21,672.76	
4、工会经费和职工教育经费	176,528.70	252,504.25	71,026.00	181,478.25
合计	735,784.00	9,431,821.93	8,383,742.62	1,783,863.31

#### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		295,951.50	295,951.50	
2、失业保险费		7,851.60	7,851.60	
合计		303,803.10	303,803.10	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
营业税	352,908.98	48,118.58
企业所得税	7,956,594.42	414,110.91
个人所得税	64,872.50	13,434.50
城市维护建设税	17,020.97	2,413.72
教育费附加	17,752.96	2,413.91
其他	235,809.02	109,857.61
合计	8,644,958.85	590,349.22

### 16、应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期应付款利息	430,312.73	
到期还本付息利息	285,000.00	
合计	715,312.73	

### 17、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付工程款	3,283,528.97	2,289,466.30
应付规划科研款	805,000.00	
应付往来款	673,654.47	53,333,570.37
应付社保费	65,891.60	122,173.25
其他	672,790.85	
合计	5,500,865.89	55,745,209.92

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
个人借款	250,115.47	尚未到期
应付工程款	283,837.50	质保金
合计	533,952.97	

**18、长期应付款**

项目	年末余额	年初余额
新坊村高仁组、新坊村（八组）等借款	4,009,489.00	
合计	4,009,489.00	

**19、递延收益**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	658,117.06		33,513.62	624,603.44	与资产相关的政府补助
合计	658,117.06		33,513.62	624,603.44	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与 收益相关
平江县旅游局转 拔省旅游局基础 设施费	100,000.00		3,333.33		96,666.67	与资产相关
平江县国土局转 拔水毁项目款	98,028.17		3,380.29		94,647.88	与资产相关
平江县财政局转 拔旅游厕所专项 款	262,888.89		20,000.00		242,888.89	与资产相关
大坪乡财政所转 拔水毁补助资金	168,200.00		5,800.00		162,400.00	与资产相关
平江县林业局转 拔石牛寨公路绿 化款	19,333.33		666.67		18,666.66	与资产相关
大坪乡财政所转 拔水毁补助	9,666.67		333.33		9,333.34	与资产相关
合计	658,117.06		33,513.62		624,603.44	与资产相关

**20、股本**

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	45,000,000.00	15,000,000.00					60,000,000.00

注：上述股本增加已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具瑞华  
验字（2015）43010009号验资报告。

**21、资本公积**

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	85,187.91	51,030,000.00	2,017,798.69	49,097,389.22
合计	85,187.91	51,030,000.00	2,017,798.69	49,097,389.22

注:上述资本公积的增加系资本溢价形成,减少系公司股改形成。

**22、盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积		2,920,381.33		2,920,381.33
合计		2,920,381.33		2,920,381.33

注:根据公司法、章程的规定,本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的,可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后,可提取任意盈余公积金。经批准,任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**23、未分配利润**

项目	本年发生额	上年发生额
调整前上年末未分配利润	-947,228.27	-1,058,013.92
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	-947,228.27	-1,058,013.92
加:本期归属于母公司股东的净利润	30,151,041.52	110,785.65
加:股改时资本公积填补未分配利润	2,017,798.69	
减:提取法定盈余公积	2,920,381.33	
期末未分配利润	28,301,230.61	-947,228.27

**24、营业收入和营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,764,138.73	15,928,053.74	16,438,809.47	6,585,700.06
其他业务	61,833.33	7,900.00		

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	87,825,972.06	15,935,953.74	16,438,809.47	6,585,700.06

**25、营业税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	2,580,225.87	522,591.47
城市维护建设税	73,212.05	17,180.73
教育费附加	129,011.31	25,703.44
水利建设基金	42,358.85	
合计	2,824,808.08	565,475.64

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**26、销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	40,946.20	13,520.00
差旅费	2,479,747.90	124,922.60
车辆费用	8,112,162.25	157,177.00
房租费	89,486.00	197,561.00
工资及福利费	2,664,794.10	1,609,439.50
广告宣传费	5,680,021.10	1,693,502.23
水电费	103,321.24	50,119.00
通讯、网络费	37,660.00	12,588.00
物料消耗	154,546.88	93,692.90
折旧费	31,262.52	1,050.30
返利	1,489,780.00	610,852.00
业务招待费	136,499.70	
其他	121,529.17	50,224.40
合计	21,141,757.06	4,614,648.93

**27、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	1,655,853.94	417,090.00
工会经费	136,090.78	51,388.80
职工教育经费	116,413.47	73,134.00
办公费	198,100.67	69,482.00
差旅费	467,438.90	152,633.60
通讯、网络费	65,179.67	61,300.00

项目	本年发生额	上年发生额
车辆费用	117,870.67	116,383.00
折旧费	145,642.43	33,619.35
物料消耗	134,578.98	11,302.00
维修费	79,400.00	59,752.00
其他保险费	31,920.00	57,994.80
业务招待费	141,489.10	1,237.00
员工保险费	565,084.39	198,781.37
税费	207,682.43	71,691.90
审计费用	190,400.00	36,000.00
评估、咨询费用	1,426,499.34	40,000.00
其他	338,682.88	490,102.43
合计	6,018,327.65	1,941,892.25

**28、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,186,086.25	2,407,392.41
减：利息收入	14,275.75	530.11
银行手续费	117,723.24	33,204.68
合计	2,289,533.74	2,440,066.98

**29、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-45,776.68	7,448.58
合计	-45,776.68	7,448.58

**30、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	16,909.59	101.11
合计	16,909.59	101.11

**31、营业外收入**

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	967,481.62	967,481.62	27,549.61	27,549.61
其他	7,411.14	7,411.14		
合计	974,892.76	974,892.76	27,549.61	27,549.61

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
征地补偿款及景区经费	673,968.00		与收益相关
规划地灾评估费	260,000.00		与收益相关
平江县旅游局转拨基础设施费	3,333.33		与资产相关
平江县国土局转拨水毁项目款	3,380.28	1,971.83	与资产相关
平江县财政局转拨旅游厕所专项款	20,000.00	18,777.78	与资产相关
大坪乡财政所转拨水毁补助资金	5,800.00	5,800.00	与资产相关
平江县林业局转拨石牛寨公路绿化款	666.67	666.67	与资产相关
大坪乡财政所转拨水毁补助	333.33	333.33	与资产相关
合计	967,481.62	27,549.61	

### 32、营业外支出

项目	本年发生数		上年发生数	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	82,845.00	82,845.00	25,000.00	25,000.00
其他	288,291.88	288,291.88	32,411.40	32,411.40
合计	371,136.88	371,136.88	57,411.40	57,411.40

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生数	上年发生数
当期所得税费用	10,142,436.59	144,892.84
递延所得税费用	-11,444.17	-1,862.14
合计	10,130,992.42	143,030.70

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生数	上年发生数
利润总额	40,282,033.94	253,816.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,070,508.49	63,454.09
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,483.93	79,576.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		

项目	本年发生数	上年发生数
年度内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		
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	10,130,992.42	143,030.70

### 34、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	14,274.75	530.11
政府补助	933,968.00	200,000.00
平江县国土局土地储备中心退回保证金	2,000,000.00	
往来款		185,408.00
合计	2,948,242.75	385,938.11

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	117,722.68	33,204.68
支付费用	21,023,602.54	3,444,450.39
合计	21,141,325.22	3,477,655.07

#### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
湖南中惠旅体验式培训产业有限公司往来款	51,078,183.03	6,344,356.16
合计	51,078,183.03	6,344,356.16

### 35、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	30,151,041.52	110,785.65
加：资产减值准备	-45,776.68	7,448.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,821,161.23	2,672,170.75
无形资产摊销		



补充资料	本年发生额	上年发生额
长期待摊费用摊销	259,800.00	140,000.00
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,186,086.25	2,407,392.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,909.59	-101.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,444.17	-1,862.14
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）	-44,006.35	-29,871.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	322,752.25	-246,195.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,147,009.38	3,290,870.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,792,602.18	8,350,638.02
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		15,000,000.00
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	12,225,459.06	125,097.79
减：现金的年初余额	125,097.79	117,153.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,100,361.27	7,944.19

## （2）现金及现金等价物的构成

项目	本年发生额	上年发生额
一、现金	12,225,459.06	125,097.79
其中：库存现金	171,316.82	14,342.93
可随时用于支付的银行存款	12,054,142.24	110,754.86
二、期末现金及现金等价物余额	12,225,459.06	125,097.79

## 七、关联方及关联交易

**1、本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
湖南中惠旅体验式培训产业有限公司	长沙县跳马乡石燕村	拓展训练；景区投资与管理；酒店管理	4,218.2 万元	71.67	71.67

注：本公司的最终控制方是自然人肖沛宇。

**2、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南省广通石燕湖生态旅游公园开发有限公司	同一母公司
湖南中惠旅景区管理有限公司	同一母公司
湖南中惠旅酒店管理有限公司	同一母公司
湖南中惠旅密印景区管理有限公司	同一母公司
苏州中惠旅拓展培训有限公司	同一母公司

**3、关联方交易情况****（1）关联担保情况**

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
肖沛宇	30,000,000.00	2015.11.5	2016.5.4	否

湖南省国信财富资产管理有限责任公司委托长沙银行株洲分行向公司发放贷款 3,000.00 万元，期限 6 个月，用于景区客运索道项目建设。肖沛宇以其持有的湖南中惠旅体验式培训产业有限公司 1000 万股权（占公司总股份 23.7%）作为委托贷款 3,000.00 万元本息等债务之担保。

本公司作为担保方

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
湖南中惠旅体验式培训产业有限公司	2,200.00 万元	2014.11.10	2015.11.09	是

**（2）关键管理人员报酬**

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	640,000.00	310,000.00

#### 4、关联方应收应付款项

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
湖南中惠旅体验式培训产业有限公司		51,056,917.83
盛建华	250,115.47	250,115.47
合计	250,115.47	51,307,033.30

#### 八、承诺及或有事项

##### 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	633,630.64	613,630.64
资产负债表日后第 2 年	633,630.64	633,630.64
资产负债表日后第 3 年	708,782.09	633,630.64
以后年度	30,942,509.83	31,651,291.92
合计	32,918,553.20	33,532,183.84

#### 九、资产负债表日后事项

本公司于 2016 年 1 月与工商银行长沙司门口支行签订 0190100004-2016 年(司支)字 00009 号流动借款合同。贷款金额为 25,000,000.00 元，系以公司石牛寨景区门票收费权作为质押，借款期限为 10 个月。截至财务报告批准日，公司已收到贷款金额 25,000,000.00 元。

#### 十、其他重要事项

截至财务报告批准日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十一、补充资料

##### 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	967,481.62	
其他营业外收入和支出	-363,725.74	
小计	603,755.88	
所得税影响额	163,271.82	
合计	440,484.06	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

中惠旅景区管理股份有限公司

二〇一六年三月一十六日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：湖南省长沙市芙蓉中路三段 418 号兴威名城 B 座 20 楼 2009 室董事会办公室