



那然生命文化股份有限公司  
Naran Culture of Life Co., Ltd.

2018

# 半年度报告

公告编号：2018-033

 那然生命

NEEQ: 831633

主办券商：华西证券





# 公司半年度大事记



2018/04

县委农村工作会议暨创建省级全域旅游示范县推进会召开。会上，表彰了2017年度全县农村工作和全域旅游工作先进单位和个人，其中那然生命文化股份有限公司获得2017年度旅游创业创新奖，那然旗下千佛山景区获得2017年度旅游品质提升奖。



2018/08

2018首届中国（浙江）疗休养产业发展大会上，遂昌县被评为“浙江省全域旅游发展十佳县”、千佛山被评为“浙江省特色精品疗休养目的地”，100多位来自各行各业的宾客共游千佛山，慢享时光，探寻森林秘境。





## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	22
第八节 财务报表附注 .....	32



## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份有限公司	指	那然生命文化股份有限公司
有限公司	指	遂昌千佛山生命文化有限公司
那然置业	指	遂昌那然旅游置业有限公司
千佛山酒店	指	浙江千佛山酒店有限公司
千佛山旅行社	指	遂昌千佛山旅行社有限公司
那然酒店	指	遂昌那然酒店管理有限公司
铂然资产	指	杭州铂然资产管理有限公司
地心温泉	指	遂昌地心温泉有限公司
那然生活	指	那然生活酒店管理有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	那然生命文化股份有限公司公司章程
三会	指	那然生命文化股份有限公司股东大会、董事会、监事会
监事会	指	那然生命文化股份有限公司监事会
董事会	指	那然生命文化股份有限公司董事会
股东大会	指	那然生命文化股份有限公司股东大会
“三会”议事规则	指	那然生命文化股份有限公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
主办券商	指	华西证券股份有限公司
审计机构、天健会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、总工程师



## 声明与提示

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。

公司负责人叶永辉、主管会计工作负责人黄永红及会计机构负责人（会计主管人员）周苏铭保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 备查文件目录

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 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。 2. 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。



## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	那然生命文化股份有限公司	
英文名称及缩写	Naran Culture of Life Co., Ltd.	Naran Life
证券简称	那然生命	
证券代码	831633	
法定代表人	叶永辉	
办公地址	浙江遂昌县妙高街道北街1号	

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	韦娅珍	
是否通过董秘资格考试	是	
电话	0578-8180220	
传真	0578-8180221	
电子邮箱	naranwyz@163.com	
公司网址	naranlife.com	
联系地址及邮政编码	浙江遂昌县妙高街道北街1号 323300	
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn	
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室	

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统	
成立时间	2009年5月25日	
挂牌时间	2015年1月7日	
分层情况	创新层	
行业（挂牌公司管理型行业分类）	NN78 公共设施管理业	
主要产品与服务项目	风景区经营业务、酒店业务、旅行社业务和商品贸易业务	
普通股股票转让方式	协议转让	
普通股总股本（股）	180,000,000	
优先股总股本（股）	-	
做市商数量	-	
控股股东	王白浪	
实际控制人及其一致行动人	王白浪	

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91331100689952932T	否



金融许可证机构编码	-	否
注册地址	浙江遂昌县妙高街道北街1号	否
注册资本（元）	180,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	华西证券
主办券商办公地址	北京市西城区复兴门外大街A2号中化大厦8层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	邓德祥、沈翔
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第二节 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	24,218,778.95	34,061,980.44	-28.90%
毛利率	30.73%	25.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,054,778.83	-1,083,421.10	-274.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,668,122.10	-2,534,428.85	-84.19%
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）	-1.37%	-0.37%	-
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）	-1.57%	-0.86%	-
基本每股收益	-0.02	-0.01	-100.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	489,758,487.02	421,298,146.35	16.25%
负债总计	195,139,443.97	122,624,324.47	59.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	294,619,043.05	298,673,821.88	-1.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	1.66	-1.20%
资产负债率（母公司）	21.98%	23.71%	-
资产负债率（合并）	39.84%	29.11%	-
流动比率	177.96%	340.47%	-
利息保障倍数	-1.66	2.53	-

### 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	54,798,222.83	-6,052,408.32	1,005.40%
应收账款周转率	15.81	24.11	-
存货周转率	0.67	43.54	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	16.25%	-0.67%	-



营业收入增长率	-28.90%	21.27%	-
净利润增长率	-274.26%	13.26%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	180,000,000	180,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

□适用√不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□不适用

### 1、 会计政策变更追溯重述情况

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	6,140,498.87			
应收账款	1,313,061.96	-	1,182,031.67	
应收票据及应收账款		7,453,560.83		1,182,031.67
应收股利	1,274,000.00			
其他应收款	1,156,482.37	2,430,482.37	3,028,866.77	3,028,866.77
应付票据	6,384,480.00			
应付账款	3,858,737.94		4,546,879.41	
应付票据及应付账款		10,243,217.94		4,546,879.41
应付利息	80,815.95		99,336.86	
其他应付款	3,518,604.01	3,599,419.96	12,181,986.79	12,281,323.65

本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)和企业会计准则的要求编制2018年1-6月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司属于旅游服务行业，主要经营业务有风景区经营业务、酒店业务、旅行社业务和商品贸易业务。

在旅游产业上，公司是旅游行业的生产、服务提供商，依托千佛山 AAAA 景区特有的自然资源，以及关雎文化园、地心温泉项目的资源开发，根据景区特点，整合了遂昌县旅游产业链关键要素，设计了具有高附加值的特色旅游产品，向游客提供风景区经营服务、酒店的各项服务和旅行社服务。公司的客户主要是对旅游观光、休闲度假、健康运动等有需求的各类消费者，根据客户组成可分为团体客户和散客。服务的提供方式则依据客户的需要而定，如餐饮服务、客房住宿服务、会议服务、景区引导服务、游客游览活动等。公司销售模式由旅行社代理销售、网络代理销售和直接销售构成，涵盖了线上与线下。通过对重要节假日或重点人群进行活动策划，直接与客源地的重点单位进行对接，直接与客源地的旅行社对接，建立销售联盟。收入主要来源是旅游服务收费和酒店住宿、餐饮服务收费。公司抓住千佛山三期项目投入运营以及关雎文化园建设、地心温泉建设的契机，加大营销推广力度，扩大市场影响力，有望给公司带来更大的效益。

鉴于公司目前重点开发的湖山地心温泉项目主要是利用湖山萤石矿的伴生地热资源，为使温泉项目的顺利实施，同时发挥项目的综合效益，未来萤石矿产品的生产经营也必然会成为公司的重要业务，因此，公司提前介入了萤石矿粉的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 2,421.88 万元，比上年同期下降 28.90%；实现营业利润-388.24 万元，比上年同期减少 193.27%；实现归属于母公司所有者的净利润为-405.48 万元，比上年同期减少 274.26%；实现经营活动现金流量净额为 5,479.82 万元，比上年同期增加 1,005.40%。截止报告期末，公司总资产 48,975.85 万元，较上年末增长 16.25%；公司净资产 29,461.90 万元，较上年末下降 1.36%。

1、报告期内，公司实现主营业务收入 2,409.96 万元，比上年同期下降 29.25%。（1）报告期内，公司商品贸易由于供应商生产检修延迟交货，导致供货量的下降，萤石矿粉销售收入同比下降 42.22%。（2）公司结合养生度假、文化旅游，对现有观光为主的业态进行了调整，重新布局，加入了“养生谷”、“七修文化”等概念，形成以森林禅养度假区的发展格局，千佛山酒店装修尚未结束。截至报告期末，周边



地区旅游开发逐渐成熟，以及相邻城市竞争的加剧，游客量被分散，虽然也相应出台了一系列营销活动，但也导致购票游客人次及平均票价都有不同影响。千佛山景区运营收入同比下降 35.64%，其中：购票游客人次同比下降 24.11%，平均票价同比下降 12.28%。旅游服务业收入与酒店运营收入整体下降不大。

2、报告期内公司主营业务综合毛利率上升 5.23%，主要是销售结构变化影响，低毛利率的商品贸易收入占比下降 10.75%，酒店运营业务收入占比上升 8.95%拉升了综合毛利率，但由于营业收入的下降，毛利额同比减少。报告期内，随着酒店经营场地的扩展，部分项目进入销售推广及前期运营筹建，加大了销售推广费用的投入及摊销费用增加，期间费用同比上升 20.46%。综上所述，公司营业收入下降 28.90%，营业利润却下降 193.27%。

3、报告期内，经营性现金流量净额比上年同期增长 1,005.40%，主要系本期公司收到关雎文化园项目预收款增加。

### 三、 风险与价值

#### 1、不可抗力产生的风险

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、意外的交通事故等也是景区客流不稳定的因素。总之，自然灾害及其他任何可能影响到游客顺利进入旅游区或限制游客观赏风景的因素均可能对公司的业务造成不利影响。

对策：公司将积极关注突发事件的预警信息，及时调整旅游产品，对进行中的业务及时发出警示，加强从业人员的突发事件应对培训，保证游客安全。公司及控股子公司均购买了财产综合险，以减少重大自然灾害造成的损失；公司购买了旅游意外险，以减少旅客在景区受到伤害产生的赔偿对公司造成的损失。

#### 2、市场竞争风险

随着旅游业的不断发展，各地的新景区，新景点不断涌现对客源的竞争不断加剧，同时也出现了一大批新的旅游集团，产品开发、营销模式及服务内容日新月异，使得市场竞争日趋激烈，给公司带来了竞争压力越来越大。

对策：公司将在夯实既有客户、市场、资源的基础上，对区域内旅游资源进行整合开发，以遂昌全域旅游为目标，全力打造“天、地、人”为一体的综合休闲养生度假基地。并加强市场营销、开拓新目标，公司将加大营销团队，引进旅游业优秀人才，全方位开拓上海、苏州为核心的长三角旅游市场，力



争景区客源有较大幅度增长。

### 3、旅游运营及服务模式转变风险

随着旅游行业的转型升级和个性化旅游等旅游方式的发展,以乡村休闲度假为目的地的文旅、农旅等新兴的短期度假模式正呈现快速发展的态势。以公司千佛山景区三期工程、关雎文化园、地心温泉项目的开发为契机,公司在景区运营及旅游服务方面逐步由单一的运营、服务方式向多种方式转变。虽然公司运营、服务方式的转变经过了长时间、多方面的论证,但是在短期内并不能给公司带来可观的盈利,是否适应旅游行业长期的发展趋势等也有待检验。

对策:公司将依赖品牌、区位、地理资源等优势,继续深耕千佛山景区旅游产品的开发,并积极稳妥的推进三墩关雎文化园、湖山地心温泉等项目。同时,加强内部管理、规范公司运行,建立更完善的内部管理制度,使组织运转更加高效,管理更加规范精细,以减弱该风险要素对公司的影响。

## 四、 企业社会责任

报告期内,公司没有扶贫事项。公司诚信经营、按时依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益,立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用



## 第四节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	本节二（一）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	本节二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	本节二（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	本节二（四）
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	本节二（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	本节二（六）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
浙江凯恩电池有限公司	24,733,800.00	2017年10月31日至2018年12月27日	保证	连带	是	是
总计	24,733,800.00	-	-	-	-	-

#### 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）	15,503,950.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	15,503,950.00



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	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-

**清偿和违规担保情况：**

-
---

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

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	2,400,000.00	692,771.67
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		
6. 其他		
总计	2,400,000.00	692,771.67

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
浙江凯恩电池有限公司	对外担保	24,733,800.00	是	2017年3月3日	2017-013
遂昌凯恩大酒店有限公司	房屋租赁	650,004.00	是	2015年3月11日	2015-008
遂昌凯恩大酒店有限公司	房屋租赁	650,004.00	是	2018年3月28日	2018-013

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1、公司对浙江凯恩电池有限公司进行担保，鉴于被担保人经营情况良好，有能力偿还到期债务，且拟为公司贷款提供担保，公司董事会在考虑该担保风险可控和双方长远合作的基础上同意担保。该担保事项不会为公司带来重大财务风险，担保风险可控。

2、随着公司所在地旅游业的日益升温，公司风景区原有酒店已不能满足高峰客流，同时，现有主要旅游线路均对县城的住宿有较大需求。本次租赁房产位于县城中心，地理位置优越，交通便利，酒店配套设施完善，有利于公司旅游业务的进一步扩大，增强公司盈利能力。本次关联交易事项符合本公司及股东的利益，对公司当期或未来财务状况以及经营成果无不利影响。公司的独立性亦未受到不利影响，公司的主营业务不会因此类交易而对关联方形成依赖。

**(四) 股权激励计划在报告期的具体实施情况**

公司于 2015 年 12 月 23 日召开 2015 年第七次临时股东大会，审议通过《关于那然生命文化股份有限公司股票期权激励计划（草案）的议案》。公司授予董事、监事、高管及核心员工共 1,000 万份股票期权，每份股票期权拥有在可行权日按照人民币 3.00 元的价格购买 1 股公司股票的权利。股票期权有效期为授权日至 2018 年 12 月 31 日，行权期为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 1 月 31 日止。

截止报告期末尚未实施。

**(五) 承诺事项的履行情况**

1、为避免发生同业竞争的可能，公司控股股东、实际控制人王白浪签署了《关于避免同业竞争的承诺函》：

为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，王白浪、其他股东、董事、高级管理人员及关系密切的家庭成员（配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母），将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，上述其他承诺均已得到切实履行。

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	553,931.23	0.11%	银行长期借款抵押
在建工程	抵押	12,320,414.80	2.52%	银行长期借款抵押
无形资产	抵押	1,074,370.29	0.22%	银行长期借款抵押
应收账款	质押	1,822,653.77	0.37%	银行长期借款抵押
<b>总计</b>	-	15,771,370.09	3.22%	-



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	113,137,500	62.85%		113,137,500	62.85%
	其中：控股股东、实际控制人	11,450,000	6.36%		11,450,000	6.36%
	董事、监事、高管	2,837,500	1.58%		2,837,500	1.58%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	66,862,500	37.15%		66,862,500	37.15%
	其中：控股股东、实际控制人	58,350,000	32.42%		58,350,000	32.42%
	董事、监事、高管	8,512,500	4.73%		8,512,500	4.73%
	核心员工					
总股本		180,000,000	-	0	180,000,000	-
普通股股东人数				57		

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王白浪	69,800,000		69,800,000	38.78%	58,350,000	11,450,000
2	宣武	19,530,000		19,530,000	10.85%	-	19,530,000
3	陈珏	17,796,000		17,796,000	9.88%	-	17,796,000
4	吴雄鹰	13,093,000	-623,000	12,470,000	6.93%	-	12,470,000
5	黄炯	10,000,000		10,000,000	5.55%	-	10,000,000
6	叶庆洪	7,980,000		7,980,000	4.43%	-	7,980,000
7	叶永辉	7,850,000		7,850,000	4.36%	5,887,500	1,962,500
8	丁楷	6,000,000		6,000,000	3.33%	-	6,000,000
9	骆应勤	3,700,000		3,700,000	2.06%	-	3,700,000
10	卜文渊	3,500,000		3,500,000	1.94%	2,625,000	875,000
合计		159,249,000	-623,000	158,626,000	88.11%	66,862,500	91,763,500

前十名股东间相互关系说明：

陈珏系实际控制人王白浪先生关系密切的家庭成员；其他股东之间不存在关联关系。



## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为王白浪，男，1959 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级经济师。1984 年 2 月至 1986 年 6 月任遂昌县工业局副局长兼遂昌造纸厂副厂长、党委副书记，1986 年 7 月至 1990 年 2 月任遂昌县造纸厂厂长、书记，1990 年 3 月至 1997 年 12 月任遂昌县乡镇企业局副局长，1998 年 1 月至 2004 年 11 月任浙江凯恩特种材料股份有限公司董事长，2004 年 12 月至 2013 年 8 月任凯恩集团有限公司董事长，2010 年 5 月至 2013 年 12 月任浙江凯恩特种材料股份有限公司董事，2013 年 12 月至 2014 年 8 月任有限公司董事长或执行董事、经理，2014 年 8 月至 2016 年 4 月任股份公司董事长兼法定代表人，2017 年 3 月至今任浙江凯恩特种材料股份有限公司董事，2017 年 9 月至今任本公司董事。公司控股股东、实际控制人报告期内未发生变化。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
叶永辉	董事长	男	1976. 04. 22	本科	2017. 9-2020. 9	是
王白浪	董事	男	1959. 06. 28	研究生	2017. 9-2020. 9	否
卜文渊	董事	男	1962. 01. 27	专科	2017. 9-2020. 9	是
倪 健	董事	男	1952. 12. 04	本科	2018. 3-2020. 9	否
周方波	董事、总经理	男	1980. 04. 22	本科	2017. 9-2020. 9	是
黄永红	董事、财务总监	女	1978. 06. 22	本科	2017. 9-2020. 9	是
韦娅珍	董事、董事会秘书	女	1974. 09. 08	本科	2017. 9-2020. 9	是
朱锡雄	副总经理	男	1968. 07. 13	本科	2017. 12-2020. 9	是
涂建明	监事会主席	男	1959. 09. 29	专科	2017. 9-2020. 9	否
李香红	监事	女	1977. 12. 03	本科	2018. 6-2020. 9	是
王利红	监事	女	1974. 09. 29	专科	2017. 9-2020. 9	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

注：叶永辉董事长任职期限：2018. 2-2020. 9

周方波总经理任职期限：2018. 2-2020. 9

韦娅珍董事任职期限：2018. 3-2020. 9

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王白浪	董事	69,800,000		69,800,000	38.78%	0
卜文渊	董事	3,500,000		3,500,000	1.94%	0



叶永辉	董事长	7,850,000		7,850,000	4.36%	0
合计	-	81,150,000	0	81,150,000	45.08%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用□不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
卜文渊	董事长	离任	董事	工作需要辞任
叶永辉	董事、总经理	新任	董事长	原董事长工作需要辞任，接替董事长职务
周方波	董事、副总经理	新任	董事、总经理	原总经理工作需要辞任，接替总经理职务
倪健		新任	董事	完善公司治理，董事人数由5人增至7人
韦娅珍	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	完善公司治理，董事人数由5人增至7人
李香红		新任	监事	原职工代表监事辞职，接替职工代表监事
叶奕	监事	离任		个人原因辞职

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

√适用□不适用

1、叶永辉，男，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，大学本科学历。1996年6月至2004年5月就职于凯恩特种材料股份有限公司，2004年6月至2009年4月就职于凯恩房地产有限公司，2009年4月至2013年12月任遂昌凯恩大酒店有限公司总经理，2014年1月至2016年4月任本公司副总经理，2014年4月至今任遂昌千佛山置业执行董事兼总经理。2014年8月至2017年5月，担任本公司董事兼董事会秘书，2016年4月至2018年2月担任本公司董事、总经理，2018年2月至今担任本公司董事长。

2、周方波，男，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1995年至1997年就读于杭州技师学院，1997年至1999年在武警湖北省总队某支队服役，2000年至2016年2月在



遂昌金矿矿山公园有限公司就职，先后担任营销部主管、营销部经理、总经理助理、副总经理等职务。2016年3月至2018年2月任那然生命文化股份有限公司副总经理职务，2018年2月至今任本公司总经理职务，2017年9月至今任本公司董事。

3、倪健，男，1952年12月出生，中国国籍，在捷克和奥地利有永久居留权，大学本科学历。1983年7月毕业于杭州商学院并留校工作，1990年5月赴奥地利、捷克、德国、匈牙利等国经商。1995年至今担任欧洲健达国际集团有限公司董事长；2003年至今担任捷克中国和平统一促进会会长；2011年至今担任杭州捷瑞达科技有限公司董事长。2018年3月至今任本公司董事。

4、韦娅珍，女，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1996年7月至2014年6月就职于凯恩集团有限公司，2014年7月至今就职于那然生命文化股份有限公司，2015年1月2017年5月担任那然生命文化股份有限公司证券事务代表，2017年5月至今担任本公司董事会秘书。2018年3月至今任本公司董事。

5、李香红，女，1977年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1996年8月至2014年5月就职于凯恩集团有限公司，2010年8月至2014年5月任凯恩集团有限公司宣传科科长、《凯恩报》副主编，2014年6月至今就职于那然生命文化股份有限公司，2015年9月至今担任本公司文化推广部部长。2018年6月任本公司职工代表监事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	41	48
生产人员	110	106
销售人员	19	14
技术人员	56	60
财务人员	9	11
<b>员工总计</b>	<b>235</b>	<b>239</b>

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	30	31
专科	55	55
专科以下	150	153
<b>员工总计</b>	<b>235</b>	<b>239</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****1、人员变动及人员结构**

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司在职员工 239 人，较期初新增人员 4 人。

**2、人才引进**

报告期内，公司引进了具有旅游企业管理及市场营销丰富经验的优秀人才，以及对工程管理具有丰富经验的管理人才。

**3、员工培训**

公司全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、开设那然讲堂等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

**4、员工薪酬政策**

公司员工之薪酬包括岗位工资、绩效工资等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

**5、需公司承担费用的离退休职工人数**

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

截止报告期末，公司尚未认定核心员工。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用



## 第七节 财务报告

## 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

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	五（一）、1	76,653,007.05	62,439,395.65
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（一）、2	1,750,018.63	7,453,560.83
预付款项	五（一）、3	292,682.21	52,662.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）、4	1,789,857.01	2,430,482.37
买入返售金融资产			
存货	五（一）、5	49,460,788.48	759,446.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）、6	18,381,174.95	3,281,292.81
<b>流动资产合计</b>		<b>148,327,528.33</b>	<b>76,416,840.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（一）、7	28,702,084.00	28,702,084.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（一）、8	4,889,026.10	4,879,189.35
投资性房地产			
固定资产	五（一）、9	50,337,898.54	51,411,677.20
在建工程	五（一）、10	203,536,384.07	163,642,330.89
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（一）、11	51,865,671.90	95,363,850.53



开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）、12	395,583.96	542,794.92
递延所得税资产	五（一）、13	44,570.12	71,249.45
其他非流动资产	五（一）、14	1,659,740.00	268,130.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>341,430,958.69</b>	<b>344,881,306.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>489,758,487.02</b>	<b>421,298,146.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（一）、15	8,354,515.82	10,243,217.94
预收款项	五（一）、16	26,764,228.73	3,545,254.24
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（一）、17	1,200,843.65	1,386,438.49
应交税费	五（一）、18	129,936.91	1,670,125.76
其他应付款	五（一）、19	44,397,050.78	3,599,419.96
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）、20	2,500,000.00	2,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>83,346,575.89</b>	<b>22,444,456.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（一）、21	45,500,000.00	47,000,000.00
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	五（一）、22	66,292,868.08	53,179,868.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>111,792,868.08</b>	<b>100,179,868.08</b>
<b>负债合计</b>		<b>195,139,443.97</b>	<b>122,624,324.47</b>



<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）、23	180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）、24	116,706,165.02	116,706,165.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）、25	250,107.53	250,107.53
一般风险准备			
未分配利润	五（一）、26	-2,337,229.50	1,717,549.33
归属于母公司所有者权益合计		294,619,043.05	298,673,821.88
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		294,619,043.05	298,673,821.88
<b>负债和所有者权益总计</b>		489,758,487.02	421,298,146.35

法定代表人：叶永辉

主管会计工作负责人：黄永红

会计机构负责人：周苏铭

**（二） 母公司资产负债表**

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		27,813,693.59	43,078,926.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三（一）、1	30,679.13	18,480.03
预付款项		28,045.43	52,662.13
其他应收款	十三（一）、2	30,903,876.75	44,859,124.62
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,156,616.24	535,512.40
<b>流动资产合计</b>		65,932,911.14	88,544,706.02
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		14,702,084.00	14,702,084.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）、3	197,508,732.72	197,508,732.72
投资性房地产			
固定资产		47,509,062.88	48,436,405.53
在建工程		56,643,260.10	42,833,121.48



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			
递延所得税资产		31,480.15	61,125.61
其他非流动资产		568,160.00	100,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>316,962,779.85</b>	<b>303,641,469.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>382,895,690.99</b>	<b>392,186,175.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		338,000.00	1,920,000.00
预收款项		19,898.31	28,864.99
应付职工薪酬		310,059.53	245,759.57
应交税费		7,462.23	8,789.01
其他应付款		35,494,675.76	41,775,521.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,500,000.00	2,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>38,670,095.83</b>	<b>45,978,935.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		45,500,000.00	47,000,000.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>45,500,000.00</b>	<b>47,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>84,170,095.83</b>	<b>92,978,935.05</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		116,706,165.02	116,706,165.02



减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		250,107.53	250,107.53
一般风险准备			
未分配利润		1,769,322.61	2,250,967.76
<b>所有者权益合计</b>		<b>298,725,595.16</b>	<b>299,207,240.31</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>382,895,690.99</b>	<b>392,186,175.36</b>

法定代表人：叶永辉

主管会计工作负责人：黄永红

会计机构负责人：周苏铭

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		24,218,778.95	34,061,980.44
其中：营业收入	五（二）、1	24,218,778.95	34,061,980.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		29,969,218.02	36,491,445.92
其中：营业成本	五（二）、1	16,775,706.95	25,491,776.42
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	五（二）、2	124,223.30	150,512.07
销售费用	五（二）、3	5,471,610.72	6,503,180.01
管理费用	五（二）、4	7,804,589.85	5,497,219.75
研发费用			
财务费用	五（二）、5	-110,841.35	-1,556,864.89
资产减值损失	五（二）、6	-96,071.45	405,622.56
加：其他收益	五（二）、7	425,700.00	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）、8	1,442,380.48	1,005,643.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,882,358.59</b>	<b>-1,323,821.68</b>
加：营业外收入	五（二）、9		67,388.85
减：营业外支出	五（二）、10	29,240.00	555.26



四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,911,598.59	-1,256,988.09
减：所得税费用	五（二）、11	143,180.24	-173,566.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,054,778.83	-1,083,421.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		-4,054,778.83	-1,083,421.10
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,054,778.83	-1,083,421.10
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,054,778.83	-1,083,421.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,054,778.83	-1,083,421.10
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		-0.02	-0.01
（二）稀释每股收益		-0.02	-0.01

法定代表人：叶永辉

主管会计工作负责人：黄永红

会计机构负责人：周苏铭

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（二）、1	1,853,768.73	2,852,400.63
减：营业成本	十三（二）、1	1,047,652.32	1,058,633.07
税金及附加		666.28	1,883.27



销售费用		698,325.05	1,570,865.53
管理费用		2,117,829.53	1,549,093.28
研发费用			
财务费用		-70,783.33	-155,747.08
其中：利息费用			
利息收入		-80,070.24	-164,839.55
资产减值损失		-118,581.81	395,386.49
加：其他收益			100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（二）、2	1,369,339.62	1,230,505.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-451,999.69	-237,208.32
加：营业外收入			1,810.70
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-451,999.69	-235,397.62
减：所得税费用		29,645.46	-320,381.75
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-481,645.15	84,984.13
（一）持续经营净利润		-481,645.15	84,984.13
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-481,645.15	84,984.13
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：叶永辉

主管会计工作负责人：黄永红

会计机构负责人：周苏铭



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,815,929.12	37,212,154.75
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	五（三）、1	54,553,084.06	11,136,011.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>109,369,013.18</b>	<b>48,348,166.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,756,259.93	29,055,614.78
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		10,082,338.41	8,958,228.20
支付的各项税费		2,414,395.51	2,560,081.54
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）、2	18,317,796.50	13,826,650.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>54,570,790.35</b>	<b>54,400,574.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>54,798,222.83</b>	<b>-6,052,408.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,358,590.00	1,084,590.00
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	五（三）、3	172,440,953.73	132,062,034.36
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>174,799,543.73</b>	<b>133,146,624.36</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,447,473.20	73,858,764.85
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	五（三）、	170,085,000.00	123,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		206,532,473.20	197,358,764.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-31,732,929.47	-64,212,140.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）、5		20,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			20,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,469,036.00	1,497,509.13
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	五（三）、6		20,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,469,036.00	21,997,509.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,469,036.00	-1,997,509.13
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		20,596,257.36	-72,262,057.94
加：期初现金及现金等价物余额		55,843,476.61	97,509,309.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		76,439,733.97	25,247,251.92

法定代表人：叶永辉

主管会计工作负责人：黄永红

会计机构负责人：周苏铭

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,941,132.00	2,840,520.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		89,814,650.64	71,150,338.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		91,755,782.64	73,990,858.68
购买商品、接受劳务支付的现金		89,777.13	52,695.29
支付给职工以及为职工支付的现金		2,434,150.36	2,615,782.28
支付的各项税费		2,809.14	544,137.47
支付其他与经营活动有关的现金		83,250,292.03	125,217,136.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		85,777,028.66	128,429,751.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,978,753.98	-54,438,892.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,084,590.00	1,084,590.00
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		141,264,749.62	82,545,915.61
<b>投资活动现金流入小计</b>		142,349,339.62	83,630,505.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,144,290.85	6,323,882.07
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			30,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		146,980,000.00	78,400,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		161,124,290.85	114,723,882.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-18,774,951.23	-31,093,376.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,469,036.00	1,497,509.13
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,469,036.00	1,997,509.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,469,036.00	-1,997,509.13
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-15,265,233.25	-87,529,778.44
加：期初现金及现金等价物余额		43,078,926.84	90,934,112.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,813,693.59	3,404,334.23

法定代表人：叶永辉

主管会计工作负责人：黄永红

会计机构负责人：周苏铭



## 第八节 财务报表附注

## 一、 附注事项

## (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是□否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是√否	
3. 是否存在前期差错更正	□是√否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是√否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是√否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是√否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是√否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是√否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是√否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是√否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是√否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是√否	
13. 是否存在预计负债	□是√否	

## (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

## 1、 会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	6,140,498.87			
应收账款	1,313,061.96	-	1,182,031.67	
应收票据及应收账款		7,453,560.83		1,182,031.67
应收股利	1,274,000.00			
其他应收款	1,156,482.37	2,430,482.37	3,028,866.77	3,028,866.77
应付票据	6,384,480.00			
应付账款	3,858,737.94		4,546,879.41	
应付票据及应付账款		10,243,217.94		4,546,879.41
应付利息	80,815.95		99,336.86	
其他应付款	3,518,604.01	3,599,419.96	12,181,986.79	12,281,323.65



## 二、 报表项目注释

### 财务报表附注

2018年半年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

那然生命文化股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为遂昌未来寺景区有限公司，系由凯恩集团有限公司出资设立，于2009年5月25日在遂昌县工商行政管理局登记注册，公司成立时注册资本500.00万元。公司以2014年5月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2014年8月28日在丽水市工商行政管理局登记注册。公司总部位于浙江省丽水市，公司现持有统一社会信用代码为91331100689952932T的营业执照，注册资本18,000万元，股份总数18,000万股（每股面值1元）。

本公司属水利、环境和公共设施管理行业。主要经营活动为旅游项目开发，景区观光旅游，文化交流活动的策划、组织，户外运动项目的策划与组织，饮用水的开发与销售、国内贸易代理。主要产品或提供的劳务：景区旅游服务、酒店住宿服务及餐饮服务和商品贸易。

本公司将遂昌那然酒店管理有限公司（以下简称那然酒店）、浙江千佛山酒店有限公司（以下简称千佛山酒店）、遂昌千佛山旅行社有限公司（以下简称千佛山旅行社）、杭州铂然资产管理有限公司（以下简称铂然资产）、遂昌那然旅游置业有限公司（以下简称那然置业）、遂昌地心温泉有限公司（以下简称地心温泉）、那然生活酒店管理有限公司（以下简称那然生活）共7家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

#### 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、重要会计政策及会计估计

##### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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以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）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### （九）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。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 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

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 50 万元以上（含）
------------------	---------------



单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
----------------------	--------------------------------------

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

## (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

## (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	1	1
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. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

## (十一) 存货

## 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、周转材料、低值易耗品等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销



售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

本公司低值易耗品和酒店耗材按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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。



公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与



原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 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. 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	15-40	5	6.33-2.38
通用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
专用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	6	5	15.83

(十四) 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。

(十五) 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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、林地使用权、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	40
林地使用权	50

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

## (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。



#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十九）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。

#### （二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十一）收入

##### 1. 收入确认原则

##### （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。房地产销售收入在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

##### （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。

## 2. 收入确认的具体方法

公司业务主要为景区运营、酒店运营及旅游服务和萤石矿贸易。景区运营业务收入包括门票和停车场收入，是开出发票收到营业款或已取得收取该款项权利时确认收入的实现；酒店运营业务收入包括餐饮和住宿收入，是在餐饮服务、酒店客房服务已提供，已收到营业款或取得收款权利时确认收入的实现；旅游服务业务收入是公司提供的旅游服务已经完成，相关款项已经收到或取得了收款的证据时确认收入的实现；萤石矿产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## （二十二）政府补助

### 1. 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。

### 2. 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。

3. 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。

### 4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十三）递延所得税资产、递延所得税负债



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

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

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

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

#### （二十四）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （二十五）重要会计政策变更

##### 1、企业会计准则变化引起的会计政策变更

###### （1）会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

###### （2）2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	6,140,498.87	应收票据及应收账款	7,453,560.83
应收账款	1,313,061.96		
应收利息		其他应收款	2,430,482.37
应收股利	1,274,000.00		
其他应收款	1,156,482.37		



应付票据	6,384,480.00	应付票据及应付账款	10,243,217.94
应付账款	3,858,737.94		
应付利息	80,815.95	其他应付款	3,599,419.96
应付股利			
其他应付款	3,518,604.01		

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、17%、16%
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	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 五、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	期初数
库存现金	10,340.71	6,306.71
银行存款	76,429,393.26	55,837,169.90
其他货币资金	213,273.08	6,595,919.04
合计	76,653,007.05	62,439,395.65
其中:存放在境外的款项总额		

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

其他货币资金期末余额中,包含旅行社质量保证金 213,273.08 元。

###### 2. 应收票据及应收账款

###### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----



应收票据		6,140,498.87
应收账款	1,750,018.63	1,313,061.96
合 计	1,750,018.63	7,453,560.83

期末应收票据及应收账款余额较期初减少 76.52%，主要原因是期初应收票据本期已背书支付货款。

## (2) 应收票据

## 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				6,140,498.87		6,140,498.87
合 计				6,140,498.87		6,140,498.87

## (3) 应收账款

## 1) 明细情况

## ① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,774,131.18	100.00	24,112.55	1.36	1,750,018.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,774,131.18	100.00	24,112.55	1.36	1,750,018.63

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,330,255.81	100.00	17,193.85	1.29	1,313,061.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,330,255.81	100.00	17,193.85	1.29	1,313,061.96

## ② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)



1 年以内	1,722,075.17	17,220.75	1.00
1-2 年	44,841.01	4,484.10	10.00
2-3 年	5,999.00	1,799.70	30.00
3-4 年	1,216.00	608.00	50.00
小 计	1,774,131.18	24,112.55	1.36

2) 本期计提坏账准备 6,918.70 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江苏福润旅游服务有限公司	159,826.00	9.01	1,598.26
浙江凯恩特种纸业有限公司	121,173.00	6.83	1,211.73
遂昌县人民医院	94,000.00	5.30	940.00
浙江凯恩特种材料股份有限公司	85,948.00	4.84	859.48
丽水乐途旅游有限公司	76,964.50	4.34	769.65
小计	537,911.50	30.32	5,379.12

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	292,682.21	100.00		292,682.21	27,662.13	52.53		27,662.13
1-2 年					25,000.00	47.47		25,000.00
合 计	292,682.21	100.00		292,682.21	52,662.13	100.00		52,662.13

(2) 预付款项金额前 3 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
杭州长龙旅行社有限公司	186,960.00	63.88
威海海马地毯集团有限公司	41,400.00	14.15
丽水市大唐酒店用品经营部	36,276.78	12.39
中国石化销售有限公司浙江丽水石油分公司	28,045.43	9.58
小 计	292,682.21	100.00

(3) 期末预付账款余额较期初增加 455.77%，主要原因是本期旅行社垫支款项增加所致。

4. 其他应收款



## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		1,274,000.00
其他应收款	1,789,857.01	1,156,482.37
合 计	1,789,857.01	2,430,482.37

## (2) 应收股利

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
杭州宝维投资合伙企业(有限合伙)分红款		1,274,000.00
合 计		1,274,000.00

## (3) 其他应收款

## 1) 明细情况

## ① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,059,125.00	100.00	1,269,267.99	41.49	1,789,857.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,059,125.00	100.00	1,269,267.99	41.49	1,789,857.01

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,528,740.51	100.00	1,372,258.14	54.27	1,156,482.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,528,740.51	100.00	1,372,258.14	54.27	1,156,482.37

## ② 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)



1 年以内	1,316,238.00	13,162.39	1.00
1-2 年	155,400.00	15,540.00	10.00
2-3 年	495,602.00	148,680.60	30.00
5 年以上	1,091,885.00	1,091,885.00	100.00
小 计	3,059,125.00	1,269,267.99	41.49

2) 本期计提坏账准备-102,990.15 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,852,724.22	1,349,309.00
代垫款	698,458.00	748,458.00
其他	507,942.78	430,973.51
合 计	3,059,125.00	2,528,740.51

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
上海同济大学高尔夫商学院	押金保证金	900,000.00	5 年以上	29.42	900,000.00	否
遂昌千佛山未来寺	代垫款	698,458.00	1 年以内、1-3 年	22.83	119,826.20	否
丽水市住房公积管理中心	押金保证金	400,000.00	1 年以内	13.08	4,000.00	否
广州番禺潮流水上乐园建造有限公司	押金保证金	190,885.00	5 年以上	6.24	190,885.00	否
国网浙江遂昌县供电有限公司	押金保证金	113,215.22	1-2 年	3.70	5,668.15	否
小 计		2,302,558.22		75.27	1,220,379.35	

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	434,126.81		434,126.81	443,579.81		443,579.81
库存商品	341,364.65		341,364.65	315,866.41		315,866.41
开发成本	48,685,297.02		48,685,297.02			
合计	49,460,788.48		49,460,788.48	759,446.22		759,446.22

(1) 期末存货余额较期初增加较大，主要原因是本期期末增加了关雎文化园项目房产土地及开发



成本。

#### 6. 其他流动资产

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
留抵增值税	6,919,851.21	2,959,737.11
待摊房租及物业费	335,678.60	180,009.83
待摊保险费	20,645.14	141,545.87
理财产品	11,105,000.00	
合 计	18,381,174.95	3,281,292.81

(2) 期末, 已有账面价值 4,590,000.00 元的理财产品用于银行承兑汇票质押。

(3) 期末其他流动资产余额较期初增加 460.18%, 主要原因是本期期末理财产品余额增加, 以及项目投入加大留抵增值税余额增加。

#### 7. 可供出售金融资产

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	28,702,084.00		28,702,084.00	28,702,084.00		28,702,084.00
其中: 按成本计量的	28,702,084.00		28,702,084.00	28,702,084.00		28,702,084.00
合 计	28,702,084.00		28,702,084.00	28,702,084.00		28,702,084.00

##### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州宝维投资合伙企业(有限合伙)	14,000,000.00			14,000,000.00
遂昌县农村信用合作联社	12,497,804.00			12,497,804.00
杭州建隆久杉投资合伙企业(有限合伙)	2,204,280.00			2,204,280.00
小 计	28,702,084.00			28,702,084.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
杭州宝维投资合伙企业(有限合伙)					93.33	



遂昌县农村信用合作联社					5.04	1,084,590.00
杭州建隆久杉投资合伙企业(有限合伙)					22.50	
小计						1,084,590.00

## 8. 长期股权投资

## (1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	4,889,026.10		4,889,026.10	4,879,189.35		4,879,189.35
合计	4,889,026.10		4,889,026.10	4,879,189.35		4,879,189.35

## (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
东莞凯丽能源科技有限公司	4,219,450.95			3,995.95	
沈阳明然商贸有限公司	659,738.40			5,840.80	
浙江先到鲜得商贸有限公司					
合计	4,879,189.35			9,836.75	

## (续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
东莞凯丽能源科技有限公司					4,223,446.90	
沈阳明然商贸有限公司					665,579.20	
浙江先到鲜得商贸有限公司						
合计					4,889,026.10	

## 9. 固定资产

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	50,337,898.54	51,411,677.20
合计	50,337,898.54	51,411,677.20

## (2) 固定资产



## 1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	56,365,089.26	1,549,265.84	1,067,294.29	704,307.54	59,685,956.93
本期增加金额		166,690.88			166,690.88
1) 购置		166,690.88			166,690.88
2) 在建工程转入					
期末数	56,365,089.26	1,715,956.72	1,067,294.29	704,307.54	59,852,647.81
累计折旧					
期初数	6,479,674.97	770,768.31	806,633.47	217,202.98	8,274,279.73
本期增加金额	1,029,234.24	103,114.38	52,339.76	55,781.16	1,240,469.54
1) 计提	1,029,234.24	103,114.38	52,339.76	55,781.16	1,240,469.54
期末数	7,508,909.21	873,882.69	858,973.23	272,984.14	9,514,749.27
账面价值					
期末账面价值	48,856,180.05	842,074.03	208,321.06	431,323.40	50,337,898.54
期初账面价值	49,885,414.29	778,497.53	260,660.82	487,104.56	51,411,677.20

## 2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
得福楼	5,462,178.63	资料不齐
延恩殿	3,628,028.83	资料不齐
小 计	9,090,207.46	

3) 期末，已有账面价值 553,931.23 的固定资产用于担保。

## 10. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	203,536,384.07	163,642,330.89
合 计	203,536,384.07	163,642,330.89

## (2) 在建工程

## 1) 明细情况



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
千佛山景区项目	51,462,149.24		51,462,149.24	40,066,588.43		40,066,588.43
千佛山酒店改造工程	20,042,741.11		20,042,741.11	14,969,460.78		14,969,460.78
那然酒店装修工程	807,453.27		807,453.27			
湖山地心温泉项目	27,317,747.82		27,317,747.82	19,031,778.55		19,031,778.55
APPL 软件开发项目	613,948.65		613,948.65	613,948.65		613,948.65
小坪殿森林度假村项目	4,428,351.71		4,428,351.71	2,013,773.90		2,013,773.90
三墩关雕文化园项目	98,863,992.27		98,863,992.27	86,946,780.58		86,946,780.58
合 计	203,536,384.07		203,536,384.07	163,642,330.89		163,642,330.89

## 2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
千佛山景区项目	65,000,000.00	40,066,588.43	11,395,560.81			51,462,149.24
千佛山酒店改造工程	32,320,000.00	14,969,460.78	5,073,280.33			20,042,741.11
那然酒店装修工程	2,500,000.00		807,453.27			807,453.27
湖山地心温泉项目	190,740,000.00	19,031,778.55	8,285,969.27			27,317,747.82
APPL 软件开发项目		613,948.65				613,948.65
小坪殿森林度假村项目		2,013,773.90	2,414,577.81			4,428,351.71
三墩关雕文化园项目	323,356,000.00	86,946,780.58	11,917,211.69			98,863,992.27
小 计	611,416,000.00	163,642,330.89	39,894,053.18			203,536,384.07

(续上表)

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	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
千佛山景区项目	79.17	98.97	4,698,714.84	1,460,189.73	5.97%	自有资金及银行借款
千佛山酒店改造工程	62.01	77.52				自有资金
那然酒店装修工程	32.30	95.00				自有资金
湖山地心温泉项目	14.32	30.00				自有资金
APPL 软件开发项目						自有资金
小坪殿森林度假村项目						自有资金



三墩关雎文化园项目	30.57	40.49				自有资金
小 计			4,698,714.84	1,460,189.73		

3)期末，已有账面价值 12,320,414.80 元的在建工程用于担保。

## 11. 无形资产

### (1) 明细情况

项目	土地使用权	林地使用权	合计
账面原值			
期初数	97,821,647.63	117,600.00	97,939,247.63
本期减少金额	42,887,277.26		42,887,277.26
1) 转入存货	42,887,277.26		42,887,277.26
期末数	54,934,370.37	117,600.00	55,051,970.37
累计摊销			
期初数	2,548,741.10	26,656.00	2,575,397.10
本期增加金额	609,725.37	1,176.00	610,901.37
1) 计提	609,725.37	1,176.00	610,901.37
期末数	3,158,466.47	27,832.00	3,186,298.47
账面价值			
期末账面价值	51,775,903.90	89,768.00	51,865,671.90
期初账面价值	95,272,906.53	90,944.00	95,363,850.53

(2) 期末，已有账面价值 1,074,370.29 元的无形资产用于担保。

(3) 期末无形资产余额较期初减少 45.61%，主要原因是关雎文化园一期部分土地明确用途，转入存货。

## 12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	542,794.92		147,210.96		395,583.96
合 计	542,794.92		147,210.96		395,583.96

## 13. 递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----



	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	178,280.48	44,570.12	284,997.80	71,249.45
合计	178,280.48	44,570.12	284,997.80	71,249.45

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,115,100.04	1,104,454.19
可抵扣亏损	4,595,195.67	4,324,669.04
小计	5,710,295.71	5,429,123.23

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2019年	65,977.96	65,977.96	那然置业可抵扣亏损
2020年	91,338.11	81,304.66	那然置业及地心温泉可抵扣亏损
2021年	1,811,412.52	1,542,233.91	千佛山酒店及那然置业、地心温泉可抵扣亏损
2022年	2,626,467.08	2,635,152.51	本公司及千佛山酒店可抵扣亏损
小计	4,595,195.67	4,324,669.04	

(4) 期末递延所得税资产余额较期初减少 37.44%，主要原因是本期坏账准备余额减少，致使资产减值准备确认递延所得税资产减少。

## 14. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程、设备款	1,659,740.00	268,130.00
合计	1,659,740.00	268,130.00

(1) 期末其他非流动资产余额较期初增加 519.01%，主要原因是期末预付工程款增加。

## 15. 应付票据及应付账款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付票据	4,590,000.00	6,384,480.00
应付账款	3,764,515.82	3,858,737.94
合计	8,354,515.82	10,243,217.94



## (2) 应付票据

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,590,000.00	6,384,480.00
合 计	4,590,000.00	6,384,480.00

2) 期末无已到期未支付的应付票据。

## (3) 应付账款

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	2,455,928.82	1,840,580.94
工程设备款	1,308,587.00	2,018,157.00
合 计	3,764,515.82	3,858,737.94

## 16. 预收账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收团费、房餐费等款项	2,866,077.73	3,545,254.24
预收商品房销售款	23,898,151.00	
合 计	26,764,228.73	3,545,254.24

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

(3) 期末预收账款余额较期初增加 654.93%，主要原因是本期关雎文化园项目预收商品房销售款增加。

## 17. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,384,260.03	9,352,440.57	9,535,856.95	1,200,843.65
离职后福利—设定提存计划	2,178.46	542,632.49	544,810.95	
合 计	1,386,438.49	9,895,073.06	10,080,667.90	1,200,843.65

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



工资、奖金、津贴和补贴	1,349,454.34	8,258,760.83	8,604,477.43	1,003,737.74
职工福利费		373,716.56	373,716.56	
社会保险费		307,770.51	307,770.51	
其中：医疗保险费		251,508.93	251,508.93	
工伤保险费		40,025.86	40,025.86	
生育保险费		16,235.72	16,235.72	
住房公积金	16,500.00	190,938.00	178,188.00	29,250.00
工会经费和职工教育经费	18,305.69	221,254.67	71,704.45	167,855.91
小计	1,384,260.03	9,352,440.57	9,535,856.95	1,200,843.65

## (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,178.46	523,847.29	526,025.75	
失业保险费		18,785.20	18,785.20	
小计	2,178.46	542,632.49	544,810.95	

## 18. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	3,594.93	50,753.58
企业所得税	112,719.09	1,597,419.77
个人所得税	12,289.36	13,959.87
城市维护建设税	666.77	4,544.71
教育费附加	400.06	2,068.70
地方教育附加	266.70	1,379.13
合计	129,936.91	1,670,125.76

(1) 期末应交税费余额较期初减少 92.22%，主要原因是本期上交了上年度企业所得税清算缴纳额。

## 19. 其他应付款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	71,969.68	80,815.95
其他应付款	44,325,081.10	3,518,604.01



合 计	44,397,050.78	3,599,419.96
-----	---------------	--------------

期末其他应付款余额较期初增加 1,133.45%，主要原因是本期收到项目保证金增加。

## (2) 应付利息

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	71,969.68	80,815.95
合 计	71,969.68	80,815.95

## (3) 其他应付款

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	43,750,920.60	3,179,566.05
其他	574,160.50	339,037.96
合 计	44,325,081.10	3,518,604.01

## 2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
浙江万达建设集团有限公司	1,000,000.00	工程保证金，工程尚未完工
小 计	1,000,000.00	

## 20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	2,500,000.00	2,000,000.00
合 计	2,500,000.00	2,000,000.00

## 21. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及质押借款	45,500,000.00	47,000,000.00
合 计	45,500,000.00	47,000,000.00

## 22. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	53,179,868.08	13,113,000.00		66,292,868.08	与资产相关的补助收入



合 计	53,179,868.08	13,113,000.00		66,292,868.08	
-----	---------------	---------------	--	---------------	--

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
基础设施建设补助资金	7,482,500.00			7,482,500.00	与资产相关
高碧街村集体奖励房建安成本 资金	6,781,320.00			6,781,320.00	与资产相关
地心温泉开发项目补助资金	4,720,000.00			4,720,000.00	与资产相关
矿体地质环境治理补贴资金	1,413,048.08			1,413,048.08	与资产相关
三墩旅游综合体项目开发建设 专项奖励资金	32,783,000.00	13,113,000.00		45,896,000.00	与资产相关
小 计	53,179,868.08	13,113,000.00		66,292,868.08	

## 23. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	180,000,000						180,000,000

## 24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	116,706,165.02			116,706,165.02
合 计	116,706,165.02			116,706,165.02

## 25. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	250,107.53			250,107.53
合 计	250,107.53			250,107.53

## 26. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,717,549.33	104,989.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,170,142.12
调整后期初未分配利润	1,717,549.33	-1,065,153.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,054,778.83	-1,083,421.10



减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-2,337,229.50	-2,148,574.11

## (2) 调整期初未分配利润明细

2017年度，由于前期差错更正，影响期初未分配利润-1,170,142.12元。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	24,099,564.39	16,775,706.95	34,061,980.44	25,491,776.42
其他业务收入	119,214.56			
合 计	24,218,778.95	16,775,706.95	34,061,980.44	25,491,776.42

(1) 本期营业成本较上年同期减少 34.19%，主要原因是本期销售结构变化，商品贸易量的下降致使收入、成本大幅下降。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	12,500.68	16,919.32
教育费附加	5,923.35	7,653.49
地方教育费附加	3,948.91	5,102.33
印花税	4,203.60	23,190.17
车船税	960.00	960.00
房产税	70,534.76	70,534.76
土地使用税	26,152.00	26,152.00
合 计	124,223.30	150,512.07

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,092,834.35	3,497,362.74
服务费	497,176.78	1,519,904.40
广告宣传费（含业务费）	574,507.00	261,200.74
物料消耗	422,054.22	310,758.03



水电费	419,577.07	373,764.34
修理费	76,553.35	134,122.05
差旅费	64,980.82	86,962.74
燃料费	62,292.51	57,293.80
洗涤费	71,147.54	55,386.71
其他	190,487.08	206,424.46
合 计	5,471,610.72	6,503,180.01

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,046,215.72	3,513,790.75
折旧及摊销	944,552.00	382,104.68
租赁费	894,760.20	481,213.33
修理费	425,033.35	205,321.89
中介机构费	357,548.45	33,571.36
差旅费	211,534.76	173,418.41
办公费	103,506.94	219,234.87
保险费	101,265.84	72,347.78
低值易耗品摊销	54,771.03	45,682.38
业务招待费	20,567.15	41,005.28
其他	644,834.41	329,529.02
合 计	7,804,589.85	5,497,219.75

(1) 本期管理费用较上年同期增加 41.97%，主要原因是本期酒店经营场地扩展，租赁费用增加；部分项目土地转无形资产开始摊销。

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	176,371.18	1,588,549.76
银行手续费	65,529.83	31,684.87
合 计	-110,841.35	-1,556,864.89

(1) 本期财务费用较上年同期增加 92.88%，主要原因是本期利息收入减少。



## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-96,071.45	405,622.56
合计	-96,071.45	405,622.56

(1) 本期资产减值损失比上年同期减少 123.68%，主要原因是本期一年以上计提坏账准备减少。

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	425,700.00	100,000.00	425,700.00
合计	425,700.00	100,000.00	425,700.00

(1) 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其他之政府补助说明。

(2) 本期其他收益较上年同期增加 325.70%，主要原因是本期增加子公司铂然资产财政贡献奖励。

## 8. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	9,836.75	-348,905.05
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,084,590.00	1,084,590.00
理财产品投资收益	347,953.73	269,958.85
合 计	1,442,380.48	1,005,643.80

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
东莞凯丽能源科技有限公司	3,995.95	9,408.56
沈阳明然商贸有限公司	5,840.80	-358,313.61
小 计	9,836.75	-348,905.05

(3) 本期投资收益较上年同期增加 43.43%，主要原因是本期联营企业经营好转，确认投资收益为盈利。

## 9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------



无法支付的款项		63,588.96	
其他		3,799.89	
合计		67,388.85	

## 10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	25,800.00		25,800.00
水利建设专项资金		555.26	
其他	3,440.00		3,440.00
合计	29,240.00	555.26	29,240.00

(1) 本期营业外支出较上年同期增加较大, 主要原因是本期捐赠支出增加。

## 11. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	116,500.91	145,105.98
递延所得税费用	26,679.33	-318,672.97
合 计	143,180.24	-173,566.99

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-3,911,598.59	-1,256,988.09
按母公司适用税率计算的所得税费用	-977,899.65	-314,247.02
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		-271,147.5
非应税收入的影响	-273,606.69	9,937.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,826.22	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,148,798.93	-43,104.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,509,659.29	444,994.71
所得税费用	143,180.24	-173,566.99

(3) 本期所得税费用较上年同期增加 182.49%, 主要原因是本期坏账准备减少, 确认递延所得税



费用增加。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	176,371.18	456,474.25
政府补助	425,700.00	100,000.00
往来款项	53,951,012.88	10,512,148.80
其他		67,388.85
合 计	54,553,084.06	11,136,011.90

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	4,676,574.35	4,647,241.28
手续费	65,529.83	31,684.87
往来款项	13,575,692.32	9,147,724.30
合 计	18,317,796.50	13,826,650.45

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品本金及利息	159,327,953.73	110,929,958.85
收回企业间拆借款本金及利息		21,132,075.51
收到与资产相关的政府补助	13,113,000.00	
合 计	172,440,953.73	132,062,034.36

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付购买理财产品本金	170,085,000.00	103,500,000.00
支付企业间拆借款本金		20,000,000.00
合 计	170,085,000.00	123,500,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到企业间拆借款本金		20,000,000.00



合 计		20,000,000.00
6. 支付其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
归还企业间拆借款本金		20,000,000.00
合 计		20,000,000.00
7. 现金流量表补充资料		
(1) 现金流量表补充资料		
补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,054,778.83	-1,083,421.10
加: 资产减值准备	-96,071.45	405,622.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,240,469.54	1,279,885.85
无形资产摊销	610,901.37	136,791.90
长期待摊费用摊销	147,210.96	145,808.02
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,442,380.48	-1,005,643.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	26,679.33	-318,672.97
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)	-5,814,065.00	-143,447.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	21,938,552.75	13,708,152.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	42,241,704.64	-19,177,484.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,798,222.83	-6,052,408.32
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		



一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	76,439,733.97	25,247,251.92
减：现金的期初余额	55,843,476.61	97,509,309.86
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	20,596,257.36	-72,262,057.94

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上年同期数
1) 现金	76,439,733.97	25,247,251.92
其中：库存现金	10,340.71	30,461.50
可随时用于支付的银行存款	76,429,393.26	25,216,790.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	76,439,733.97	25,247,251.92

## (3) 现金流量表补充资料的说明

1) 2018年6月30日现金和现金等价物与货币资金的差异：为旅行社质量保证金213,273.08元。

2) 2017年6月30日现金和现金等价物与货币资金的差异：旅行社质量保证金200,000.00元。

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	213,273.08	旅行社质量保证金
其他流动资产	4,590,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	553,931.23	用于长期借款抵押担保



在建工程	12,320,414.80	用于长期借款抵押担保
无形资产	1,074,370.29	用于长期借款抵押担保
合计	18,751,989.40	

## 2. 政府补助

## (1) 明细情况

## 1) 与资产相关的政府补助

## 总额法

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
基础设施建设补助资金	7,482,500.00			7,482,500.00		遂政办抄[2015]57号
高碧街村集体奖励房建安成本资金	6,781,320.00			6,781,320.00		遂政办抄[2015]8号
地心温泉开发项目补助资金	4,720,000.00			4,720,000.00		遂政办抄[2008]32号
矿体地质环境治理补贴资金	1,413,048.08			1,413,048.08		遂昌县人民政府专题会议纪要（[2008]58号）
三墩旅游综合体项目开发建设专项奖励资金	32,783,000.00	13,113,000.00		45,896,000.00		遂政办抄[2017]31号、遂政办抄[2018]20号
小计	53,179,868.08	13,113,000.00		66,292,868.08		

## 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
2016年度财政贡献奖励	405,700.00	其他收益	杭科（创）管【2016】81号
“约会遂昌，精彩靓丽夜”活动补贴	20,000.00	其他收益	
小计	425,700.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 425,700.00 元。

**六、合并范围的变更**

截至 2018 年 6 月 30 日，公司合并范围未发生变更。

**七、在其他主体中的权益**

## (一) 在重要子公司中的权益

## 1. 重要子公司的构成

## (1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-------	-----	------	---------	------



				直接	间接	
千佛山酒店	丽水市 遂昌县	丽水市 遂昌县	住宿和餐饮业	100.00		同一控制下合并
那然置业	丽水市 遂昌县	丽水市 遂昌县	旅游业	100.00		设立
铂然资产	杭州市 余杭区	杭州市 余杭区	投资管理	100.00		设立
那然酒店	丽水市 遂昌县	丽水市 遂昌县	住宿和餐饮业	100.00		设立
千佛山旅行社	丽水市 遂昌县	丽水市 遂昌县	旅游业		100.00[注]	设立
地心温泉	丽水市 遂昌县	丽水市 遂昌县	旅游业	100.00		同一控制下合并
那然生活	杭州市 余杭区	杭州市 余杭区	住宿和餐饮业	80.00		设立

[注]：本公司通过持股 100%的子公司千佛山酒店持有千佛山旅行社 100%的股权。

## (二) 在联营企业中的权益

### 1. 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东莞凯丽能源科技有限公司	广东省 东莞市	广东省 东莞市	制造业	41.40		权益法核算
沈阳明然商贸有限公司	辽宁省 沈阳市	辽宁省 沈阳市	商业	49.00		权益法核算
浙江先到鲜得商贸有限公司	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	商业	49.00		权益法核算

### 2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	4,889,026.10	4,879,189.35
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	9,836.75	-348,905.05
其他综合收益		
综合收益总额		

## 八、与金融工具相关的风险



本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2018年6月30日，本公司应收账款的30.32%（2017年12月31日：42.30%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

（1）本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款					
小 计					

（续上表）

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收	6,140,498.87				6,140,498.87



账款					
小 计	6,140,498.87				6,140,498.87

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	48,000,000.00	54,101,192.75	5,303,736.60	48,797,456.15	
应付票据及 应付账款	8,354,515.82	8,354,515.82	8,354,515.82		
其他应付款	44,397,200.78	44,397,200.78	44,397,200.78		
小 计	100,751,716.60	106,852,909.35	58,055,453.20	48,797,456.15	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	49,000,000.00	56,566,683.00	4,863,853.78	51,702,829.22	
应付票据及应付 账款	10,243,217.94	10,243,217.94	10,243,217.94		
其他应付款	3,599,419.96	3,599,419.96	3,599,419.96		
小 计	62,842,637.90	70,409,320.90	18,706,491.68	51,702,829.22	

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

## 1. 利率风险



利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币48,000,000.00元（2017年12月31日：人民币49,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

1. 本公司最终控制方是王白浪，持有公司 38.78%的股份。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

#### （1）本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江凯恩特种材料股份有限公司（以下简称凯恩股份）	本公司实际控制人担任凯恩股份董事
凯恩集团有限公司	本公司实际控制人参股的公司
黄永红	本公司董事、财务总监
浙江凯恩电池有限公司	黄永红曾经担任浙江凯恩电池有限公司董事
浙江凯恩特种纸业有限公司	凯恩股份之子公司
遂昌凯恩大酒店有限公司	本公司实际控制人控制的公司

### （二）关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江凯恩特种材料股份有限公司	住宿餐饮服务	330,840.06	386,260.38
浙江凯恩特种纸业有限公司	住宿餐饮服务	221,116.36	32,370.75
浙江凯恩电池有限公司	住宿餐饮服务	109,084.12	59,761.32
凯恩集团有限公司	住宿餐饮服务	31,731.13	35,303.77



## 2. 关联租赁情况

## (1) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
遂昌凯恩大酒店有限公司	房屋建筑物	650,004.00	400,002.34

## 3. 关联担保情况

## (1) 本公司及子公司作为担保方

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
浙江凯恩电池有限公司	30,000,000.00	2017年3月29日	2020年3月31日	否

## 4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	75.46 万元	78.79 万元

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及 应收账款	浙江凯恩特种材料股份有限公司	85,948.00	859.48	92,452.00	9,245.20
	浙江凯恩特种纸业有限公司	121,173.00	1211.73	74,569.00	7,456.90
	浙江凯恩电池有限公司	32,821.20	371.41	22,559.20	2,255.92
	凯恩集团有限公司	2,437.00	24.37		
小 计		242,379.20	2,466.99	189,580.20	18,958.02

## 十、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

## 1. 截至资产负债表日，公司以财产抵押取得银行长期借款的情况如下：

被担保 单位	抵押权人	抵押物			担保借款金额	借款最后到 期日	备注
		类型	账面原值	账面净值			
本公司	浙江遂昌农 村商业银行	房屋建筑物	13,334,105.80	12,874,346.03	48,000,000.00	2020-10-10	[注]
		土地使用权	1,460,900.00	1,074,370.29			
合计			14,795,005.80	13,948,716.32	48,000,000.00		

[注]：该项借款同时由本公司的景区收费权提供质押担保。



2. 截至资产负债表日, 公司以保证金质押开具银行承兑汇票的情况如下:

质押人	质押物所有人	质押物		应付票据		票据最后到期日	金融机构
		类别	金额	金额	类别		
那然置业	那然置业	其他流动资产 (理财产品)	2,100,000.00	2,100,000.00	银行承兑汇票	2018-12-27	稠州银行遂昌支行
千佛山酒店	千佛山酒店	其他流动资产 (理财产品)	1,335,000.00	1,335,000.00	银行承兑汇票	2019-1-14	稠州银行遂昌支行
地心温泉	地心温泉	其他流动资产 (理财产品)	1,155,000.00	1,155,000.00	银行承兑汇票	2018-12-27	稠州银行遂昌支行
合计			4,590,000.00	4,590,000.00			

3. 除上述事项外, 截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的其他重大承诺事项。

## (二) 或有事项

1. 本公司为浙江凯恩电池有限公司开具银行承兑汇票提供最高额保证, 详见本财务报表附注之九(二)关联担保情况之说明。

2. 除上述事项外, 截至资产负债表日, 不存在需要披露的其他重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

截至财务报表批准对外报出日, 本公司不存在重要的非调整事项。

### (二) 资产负债表日后事项说明

2018年7月13日经公司第二届董事会第七次会议通过, 公司子公司遂昌那然旅游置业有限公司出资设立子公司遂昌梦梅酒店有限公司, 注册资本1000万元, 持股比例100.00%。并于2018年7月20日在遂昌县市场监督管理局办理完成工商登记, 企业法人营业执照注册号: 91331123MA2E01DE3C。

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

本公司不存在多种经营或跨地区经营, 故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
景区运营业务	1,822,653.77	1,047,652.32	2,831,800.63	1,058,633.07
酒店运营业务	8,275,973.58	2,962,078.88	8,647,693.10	3,041,709.68
旅游服务业务	2,457,131.97	2,063,192.62	2,604,900.68	2,158,651.00



萤石矿贸易	11,543,805.07	10,702,783.13	19,977,586.03	19,232,782.67
小 计	24,099,564.39	16,775,706.95	34,061,980.44	25,491,776.42

**十三、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. 应收票据及应收账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	30,679.13	18,480.03
合 计	30,679.13	18,480.03

期末应收票据及应收账款余额较期初增加 66.01%，主要原因是期末应收账款未到期余额增加。

## (2) 应收账款

## 1) 明细情况

## ① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,189.02	100.00	509.89	1.63	30,679.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	31,189.02	100.00	509.89	1.63	30,679.13

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,666.70	100.00	186.67	1.00	18,480.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	18,666.70	100.00	186.67	1.00	18,480.03

## ② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)



1 年以内	28,989.02	289.89	1.00
1-2 年	2,200.00	220.00	10.00
小 计	31,189.02	509.89	1.63

2) 本期计提坏账准备 323.22 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
杭州友联旅行社有限公司	11,556.70	37.05	115.57
兰溪市指北针旅行社有限公司	5,720.00	18.34	57.20
福建中青旅国际旅行社有限公司	4,030.00	12.92	40.30
携程计算机技术(上海)有限公司	4,030.00	12.92	40.30
同程网络科技股份有限公司	1,840.00	5.90	18.40
小 计	27,176.70	87.13	271.77

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	30,903,876.75	44,859,124.62
合 计	30,903,876.75	44,859,124.62

期末其他应收款余额较期初减少 31.11%，主要原因是期末与子公司间往来余额减少。

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	30,107,176.58	97.03			30,107,176.58
按信用风险特征组合计提坏账准备	922,110.90	2.97	125,410.73	13.60	796,700.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	31,029,287.48	100.00	244,315.76	13.60	30,903,876.75

(续上表)



种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	44,066,226.58	97.70			44,066,226.58
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,037,213.80	2.30	244,315.76	23.56	792,898.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	45,103,440.38	100.00	244,315.76	23.56	44,859,124.62

## ② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
千佛山酒店	11,448,430.00			合并范围内关联方往来经测试未发生减值,不提坏账准备。
那然置业	150.00			
地心温泉	18,658,596.58			
小计	30,107,176.58			

## ③ 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	499,732.90	4,997.33	1.00
1-2年	35,000.00	3,500.00	10.00
2-3年	386,378.00	115,913.40	30.00
5年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小计	922,110.90	125,410.73	13.60

2) 本期计提坏账准备金额-118,905.03元。

## 3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	30,107,176.58	44,066,226.58
代垫款	698,458.00	748,458.00
押金保证金	27,200.00	77,200.00
其他	196,452.90	211,555.80
合计	31,029,287.48	45,103,440.38

## 4) 其他应收款金额前5名情况



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
地心温泉	往来款	18,658,596.58	1年以内	60.13	
千佛山酒店	往来款	11,448,430.00	1年以内	36.90	
遂昌千佛山未来寺	代垫款	698,458.00	1年以内、1-3年	2.25	119,826.20
叶奕	其他	101,592.00	1年以内	0.33	1,015.92
建设领域农民工工资保证金	押金保证金	26,200.00	1-2年	0.08	2,620.00
小计		30,933,276.58		99.69	123,462.12

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	197,508,732.72		197,508,732.72	197,508,732.72		197,508,732.72
合计	197,508,732.72		197,508,732.72	197,508,732.72		197,508,732.72

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
千佛山酒店	25,000,000.00			25,000,000.00		
那然置业	100,000,000.00			100,000,000.00		
铂然资产	60,000,000.00			60,000,000.00		
那然酒店	500,000.00			500,000.00		
地心温泉	12,008,732.72			12,008,732.72		
那然生活						
小计	197,508,732.72			197,508,732.72		

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,841,837.73	1,047,652.32	2,852,400.63	1,058,633.07



其他业务收入	11,931.00			
合计	1,853,768.73	1,047,652.32	2,852,400.63	1,058,633.07

本期营业收入较上年同期减少 35.01%，主要原因是受周边地区旅游开发逐渐成熟，以及相邻城市竞争的加剧，游客量被分散，虽然公司也相应出台了一系列营销活动，但也导致购票游客人次及平均票价都有不同程度下降，致使主营业务收入下降。

## 2. 投资收益

### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,084,590.00	1,084,590.00
理财产品投资收益	284,749.62	145,915.61
合计	1,369,339.62	1,230,505.61

## 十四、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	425,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	347,953.73	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		



交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,240.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	744,413.73	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	131,070.46	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	613,343.27	

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.37	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.57	-0.03	-0.03

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-4,054,778.83



非经常性损益	B	613,343.27
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-4,668,122.10
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	298,673,821.88
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	I	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/I - G \times H}{I}$	296,646,432.47
加权平均净资产收益率	M=A/L	-1.37
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-1.57

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-4,054,778.83
非经常性损益	B	613,343.27
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-4,668,122.10
期初股份总数	D	180,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E+F \times G/K - H \times I}{K - J}$	180,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	-0.02
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.03



(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。