



希努尔男装股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人段冬东、主管会计工作负责人成保明及会计机构负责人(会计主管人员)成保明声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司存在经济周期风险、市场竞争风险和新业务拓展风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第四节经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况	28
第七节 优先股相关情况	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	33
第九节 公司债相关情况	34
第十节 财务报告	35
第十一节 备查文件目录	148

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/希努尔男装/希努尔	指	希努尔男装股份有限公司
雪松文投	指	广州雪松文化旅游投资有限公司，系公司控股股东
广州君凯	指	广州君凯投资有限公司，系公司控股股东一致行动人
雪松控股	指	雪松控股集团有限公司，系公司间接控股股东
广州希创	指	广州希创投资有限公司，系公司全资子公司
诸城松旅	指	诸城市松旅恐龙文化旅游发展有限公司，系公司全资子公司
全域旅游	指	以旅游为导向整合资源，将全地域整体打造为旅游目的地，充分发挥旅游业的带动作用，促进产业融合，形成泛旅游产业格局。实现从单一景点景区游览到多层次、多样化的旅游体验，完善"食住行游购娱"的传统旅游要素，培育"商养学闲情奇"的新兴旅游要素。同时通过旅游行业的带头作用，促进区域内经济社会资源、生态环境、公共服务、政策法规、文明素质等优化提升
文旅小镇	指	即文化旅游特色小镇，是依托区位、自然资源、人文资源、特色产业等优势发展旅游产业，对属地特色自然资源、人文资源、产业资源等关联性资源进行一体化深度整合，以系统化的特色文化标识为指向而构建的文化、生态、生活、产业有机融合的生态空间体系和区域
松旅网	指	公司旗下 B2B 网站 www.pinetrip.com , 针对中国旅游 B2B 行业的一站式综合性旅游交易管理平台
旅游 B2B 平台	指	即为旅游业务供应商、分销商和零售商构建的专业交易平台，借助互联网、大数据等技术手段，解决旅游行业 B2B 的交易、信息、成本、账期等问题，帮助用户降低交易成本、提高交易效率和资金效率
本报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
上年	指	2018 年
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	希努尔	股票代码	002485
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	希努尔男装股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	希努尔		
公司的外文名称（如有）	Sinoer Men's Wear Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Sinoer		
公司的法定代表人	段冬东		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	董昕	倪海宁
联系地址	山东省诸城市东环路 58 号	山东省诸城市东环路 58 号
电话	0536-6076188	0536-6076188
传真	0536-6076188	0536-6076188
电子信箱	sinoer0899@sinoer.cn	sinoer0899@sinoer.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,699,665,664.20	389,015,700.34	336.91%
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,154,299.91	1,621,637.18	341.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	5,788,909.00	-1,375,179.12	520.96%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-11,130,410.28	-62,189,017.49	82.10%
基本每股收益（元/股）	0.0132	0.0047	180.85%
稀释每股收益（元/股）	0.0132	0.0047	180.85%
加权平均净资产收益率	0.32%	0.08%	0.24%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,713,900,267.96	3,321,537,518.29	11.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,221,501,713.70	2,223,034,507.16	-0.07%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-409,272.41	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	343,826.79	
委托他人投资或管理资产的损益	23,300.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,385,795.42	
减：所得税影响额	835,912.45	
少数股东权益影响额（税后）	1,142,346.44	
合计	1,365,390.91	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司秉持“坚守实业、创造价值”的理念，在“多元化发展，专业化运作”的战略指引下，在服装业务稳健经营的同时，积极开拓文化旅游业务。

服装业务，公司主营西装、衬衫及其他服饰类产品的销售，拥有“希努尔”、“普兰尼奥”、“皇家新郎”、“润尔”等品牌，形成以直营店和特许加盟店为主，团体订购、外贸出口和网上直销为辅的销售模式。

文化旅游业务，公司立足一线旅游目的地资源，推进文旅小镇和全域旅游发展。丰富文旅业态，提升服务品质，扩展全渠道营销平台，不断进行内容创新、营销创新、渠道创新，形成具有鲜明特色的运营模式。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
应收票据	应收票据余额比年初减少 50.01%，主要是收到票据减少所致。
应收账款	应收账款余额比年初增长 68.96%，主要是本期旅游服务收入大幅增加所致。
预付款项	预付款项余额比年初增长 47.41%，主要是预付材料款和旅游服务采购款增加所致。
其他应收款	其他应收款余额比年初增长 76.83%，主要是旅游服务业务备用金增加所致。
其他流动资产	其他流动资产余额比年初减少 44.43%，主要是收入增加导致销项税增加，待抵扣进项税减少所致。
长期待摊费用	长期待摊费用余额比年初增长 99.76%，主要是本期新增遇见香格里拉演艺所致。
递延所得税资产	递延所得税资产余额比年初增长 43.79%，主要是本期新增资产减值准备及可抵扣亏损计提递延所得税所致。
其他非流动资产	其他非流动资产余额比年初增长 2,435.13%，主要是本期新增预付诸城项目土地款所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）服装业务

1、品牌优势

公司男装产品在国内北方市场具有较高的知名度，拥有一批忠诚、稳定的消费群体。公司注重品牌的推广宣传，对营销店铺统一规范管理，借助各类媒体渠道广告投放，品牌美誉度逐年提升。

2、渠道优势

公司以山东为基地，构筑了以山东、河北、河南、山西、江苏、陕西六省为核心的第一市场圈，以上六省区大部分县级以上城市都设有销售网络。

（二）文旅业务

1、资源优势

公司积极布局一线旅游目的地，文旅小镇项目地处香格里拉、西安、西塘等一线旅游目的地黄金地段，历史文化底蕴深厚，旅游资源丰富，市场潜力较大。在旅游消费持续成长背景下，该类项目的稀缺性日益凸显。

2、渠道优势

公司积极布局线上线下渠道，线上B2B平台松旅网，为公司旗下的一站式综合性旅游交易管理平台，借助互联网、大数据等技术手段，满足旅游同业供应商、分销商和零售商的交易需求，整合旅游产业上下游资源；布局线下渠道，实现对旅游渠道及目的地资源的深度整合；同时开展与OTA互联网平台深度战略合作，发挥双方优势，实现文旅资源与流量握手。

3、团队优势

公司组建了优秀的文旅管理团队，聚集了业界一流的小镇开发运营、演艺编创及旅游服务人才，具备丰富的文旅全产业链运营管理经验。基于上述团队优势及人才储备，公司通过创造丰富多样的业态，为消费者提供多层次、多样化的旅游产品与服务、构建文旅板块的核心竞争力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

(一) 行业背景概述

2019年,中国经济走过了不平凡的上半程。面对复杂严峻的国内外形势,国民经济运行延续了总体平稳、稳中有进的发展态势,在经济增长平稳的同时,经济结构持续优化。2019年上半年我国GDP达45万亿元,同比增长6.3%,消费结构升级加快,投资增势趋稳,工业发展保持良好势头,我国经济结构在供给侧结构性改革的推动下继续优化。

据国家统计局数据显示,今年上半年,全国居民人均消费支出达到10,330元,比上年同期增长7.5%。全国社会消费品零售总额达到19.5万亿元,同比增长8.4%。消费对经济增长的贡献率达60.1%,拉动经济增长3.8个百分点。消费依然是引领经济稳定增长的重要动力。

1、服装行业

经过多年发展演变,中国零售市场形态逐渐清晰,消费市场呈现分层升级的态势,国内90、00后消费群体崛起,服装行业差异化的诉求更加强烈,年轻化、个性化将成为行业转型升级的主流趋势。伴随着科技日新月异,服装行业将深化高新技术在设计营销等关键环节的应用,通过新型社交方式和媒介进行品牌建设。

2、文旅行业

作为国民经济的战略性支柱产业和关系百姓幸福生活的民生事业,文化旅游业正走向品质提升的转型升级之路,文旅融合趋势加强,迎来深化改革。定位与运营成为成败关键,技术发展推动自我革新,文旅投资更加理性,“旅游+”拓宽了产业发展边界,规范逐渐成为全行业健康发展的共识。

根据中国旅游研究院发布的全国旅游经济运行情况,2019年上半年旅游经济平稳运行。文化和旅游消费活跃、更趋日常化,国内旅游稳步增长,出入境旅游平稳发展。2019上半年,国内旅游人数预计30.8亿人次,旅游收入2.78万亿元,分别比上年同期增长8.8%和13.5%。

(二) 公司经营情况

公司在保持传统服装业务稳健经营的同时,积极开拓文化旅游业务,推进文旅小镇和全域旅游发展。报告期内,公司实现营业收入169,966.57万元,同比增长336.91%,实现利润总额3,849.81万元,同比增长855.72%,实现归属于上市公司股东的净利润715.43万元,同比增长341.18%。

1、公司传统服装业务稳中有增,聚焦服装销售及品牌运营管理。

(1) 聚焦品牌运营管理,重塑品牌形象。

专注于中高端品质男女装销售,稳固传统希努尔品牌,向上嫁接普兰尼奥高级定制,向下延伸快时尚品牌;利用新媒体推广、跨界合作等举措,提升品牌知名度。

(2) 整合优化营销渠道。

整合营销渠道,加强营销终端的精细化管理,升级终端店铺形象,提升服务质量和客户体验;线下加快推进目标城市市场拓展,线上通过微信商城、小程序、天猫、京东运营,打造线上线下相结合的智慧型门店。

(3) 加大团购市场开拓力度。

公司继续加大团购市场的开拓力度,实施区域划分的运营模式,细分全国团购市场;加大团购代理商的开发和扶持力度,发展契约式战略合作伙伴,拓宽团购渠道,打造一站式团购服务合作平台。

2、公司积极发展文化旅游业务,立足一线旅游目的地资源,推进文旅小镇和全域旅游发展。丰富文旅业态,提升服务品质,扩展全渠道营销平台,形成具有鲜明特色的运营模式。

(1) 立足一线旅游目的地资源,深耕文旅小镇运营,加强品牌建设。

公司文旅项目地处一线旅游目的地黄金地段，历史文化底蕴深厚，旅游资源丰富，市场潜力较大。在旅游消费持续成长背景下，该类项目的稀缺性日益凸显。公司文旅项目布局在云南香格里拉、浙江嘉兴西塘、山东诸城、陕西西安等地，并受托经营云南丽江古城大研花巷。在战略布局和立足优质资源的基础上，深耕文旅小镇运营，开展营销创新，加强公司文旅品牌建设。

在云南，依托得天独厚的旅游资源，公司布局连通大滇西旅游环线的两大热点丽江和香格里拉，旗下在营小镇大研花巷、独克宗花巷，形成融合当地自然人文内涵和现代生活方式的旅游服务体系，以点带面，逐步提升公司文旅品牌知名度。

在华东，位于嘉兴西塘古镇景区内的西塘花巷，公司对原有一期项目氛围改造、业态优化，并着力开发二期项目，展现江南水乡的不同风貌。



(2) 创新内容端，业态丰富多样，提升文旅项目核心价值。

基于各类文旅综合载体，公司挖掘当地自然、历史及文化内涵，融合现代生活方式，打造“吃住行游购娱”立体式旅游服务体系。公司各个文旅项目，将紧密结合各地特有的历史文化背景，围绕当地旅游需求呈现出不同的风貌，融合创新演艺秀、情景商业街、特色餐饮、酒店客栈、主题乐园、非物质文化馆、地道民间艺术馆等丰富业态，为全域旅游贡献物质和文化基础。

针对旗下文旅产品和服务，公司开展营销创新，持续营销跨界，与可口可乐、王老吉等快消行业巨头达成战略合作，不断扩大异业合作圈。组织云南旅拍节、丽江民谣音乐节、特色风物集市等活动，借助新媒体渠道，系统性品牌策划，充分使用公司线上线下及OTA渠道的营销体系引流，成为辐射全国消费者的文旅新名片。



(3) 布局客源端，通过线上线下的纵向布局，与OTA互联网平台的横向合作，对文旅资源、旅游渠道、流量平台进行整合，打造全渠道旅游营销平台。

①旗下旅游B2B平台——松旅网，发展迅速，链接旅游产品的供应商、分销商和零售商，整合资源，优势互补。

松旅网www.pinetrip.com于2018年6月份上线，专注深耕华南市场，广泛布局华中、华北、东部沿海地区。作为一站式综合性旅游交易管理平台，以解决旅游行业B2B交易痛点入手，提供自营、定制化旅游产品上线销售，提供交易平台、账期交易、企业推广、数据服务、增值服务等服务，帮助B端降低交易成本、提高交易效率和资金效率，打造旅游产业链前后端采购销一体化闭环交易，建立有机融合的旅游产业生态圈。

②线下对旅游渠道及目的地资源进行深度整合，提供有特色、有保障的产品和服务。

公司积极布局线下渠道，整合交通、酒店、餐饮、景区等旅游要素资源，输出标准化的管理和服 务，为消费者提供高品质的产品和服务。

③开展与OTA互联网平台战略合作，发挥双方优势，实现文旅资源与流量握手。

公司与携程、途牛等OTA互联网平台进行合作，充分发挥各自的资源与流量优势，基于大数据分析和运营管理，针对用户需求开发、创新、迭代文旅产品，覆盖至新兴消费群体的移动互联网流量渠道，为未来开展用户价值周期管理提供有力支持。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,699,665,664.20	389,015,700.34	336.91%	主要是本期旅游服务收入增加所致。
营业成本	1,491,576,659.90	306,951,310.76	385.93%	主要是本期旅游服务收入增加导致对应的成本增加所致。
销售费用	99,846,049.86	59,864,130.10	66.79%	主要是本期旅游服务相关的营销和人工费用增加所致。
管理费用	44,657,748.25	13,564,200.50	229.23%	主要是本期人工费用增加所致。
财务费用	7,383,990.23	-3,579,521.91	306.28%	主要是接受控股股东财务资助确认利息支出所致。
所得税费用	8,799,214.18	580,489.55	1,415.83%	主要是本期利润总额增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-11,130,410.28	-62,189,017.49	82.10%	主要是本期旅游服务收入增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-234,935,080.05	-563,553,455.90	58.31%	主要是本期重大股权类投资支出减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	248,131,908.79	6,146,000.00	3,937.29%	主要是本期新增控股股东财务资助所致。
现金及现金等价物净增加额	1,808,091.38	-619,620,641.38	100.29%	主要是本期经营活动现金流入和筹资活动现金流入增加及投资支出减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,699,665,664.20	100%	389,015,700.34	100%	336.91%
分行业					
服装	434,722,993.22	25.58%	305,393,892.34	78.51%	42.35%
旅游	1,228,295,404.32	72.27%	73,568,376.30	18.91%	1,569.60%
其他业务	36,647,266.66	2.15%	10,053,431.70	2.58%	264.52%
分产品					
西服套装	144,301,295.09	8.49%	79,395,767.70	20.41%	81.75%
休闲西装	106,535,335.45	6.27%	102,780,686.53	26.42%	3.65%
西裤	58,598,871.42	3.45%	48,860,032.10	12.56%	19.93%
衬衫	71,052,803.84	4.18%	40,361,581.22	10.38%	76.04%
其他服饰等	54,234,687.42	3.19%	33,995,824.79	8.73%	59.53%
旅游综合服务	1,228,295,404.32	72.27%	73,568,376.30	18.92%	1,569.60%
其他业务	36,647,266.66	2.15%	10,053,431.70	2.58%	264.52%
分地区					
境内销售	1,599,697,947.78	89.68%	306,628,139.48	78.83%	421.71%
境外销售	63,320,449.76	3.55%	72,334,129.16	18.59%	-12.46%
其他业务	36,647,266.66	2.15%	10,053,431.70	2.58%	264.52%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
服装	434,722,993.22	370,554,588.97	14.76%	42.35%	54.54%	-6.73%
旅游	1,228,295,404.32	1,103,369,716.71	10.17%	1,569.60%	1,847.79%	-12.83%
分产品						
西服套装	144,301,295.09	116,079,533.99	19.56%	81.75%	106.76%	-9.73%
休闲西装	106,535,335.45	102,372,303.87	3.91%	3.65%	11.73%	-6.94%
西裤	58,598,871.42	50,336,893.79	14.10%	19.93%	26.45%	-4.43%
衬衫	71,052,803.84	56,243,824.73	20.84%	76.04%	108.90%	-12.45%
其他服饰等	54,234,687.42	45,522,032.59	16.06%	59.53%	80.08%	-9.58%

旅游综合服务	1,228,295,404.32	1,103,369,716.71	10.17%	1,569.60%	1,847.79%	-12.83%
分地区						
境内销售	1,599,697,947.78	1,404,640,043.64	12.19%	421.71%	524.61%	-14.47%
境外销售	63,320,449.76	69,284,262.04	-9.42%	-12.46%	-3.15%	-10.52%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期内，服装收入和成本比去年同期分别增长 42.35% 和 54.54%，其中西服套装收入和成本比去年同期分别增长 81.75% 和 106.76%，衬衫收入和成本比去年同期分别增长 76.04% 和 108.90%，其他服饰等收入和成本比去年同期分别增长 59.53% 和 80.08%，主要是因为本报告期团体订单比去年同期有所增加所致。

报告期内，旅游收入和成本比去年同期分别增长 1,569.60% 和 1,847.79%，主要是新增公司旅游服务和小镇项目快速发展所致。

报告期内，其他业务收入比去年同期增长 264.52%，主要是本报告期文旅小镇其他业务收入增加所致。

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	23,300.00	0.06%	主要是购买银行短期理财收益所致。	否
资产减值	12,099,876.81	31.43%	主要是本期计提坏账准备和存货跌价准备所致。	否
营业外收入	3,718,648.32	9.66%	主要是广州希创收到其他补助所致。	否
营业外支出	81,252.90	0.21%	主要是服装子公司其他支出增加所致。	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	102,458,624.25	2.76%	328,131,590.98	12.20%	-9.44%	
应收账款	473,574,258.61	12.75%	426,344,090.45	15.85%	-3.10%	
存货	219,061,003.75	5.90%	120,085,338.31	4.46%	1.44%	
投资性房地产	1,518,181,822.50	40.88%	614,571,316.97	22.85%	18.03%	主要是收购小镇项目新增投资性房地产所致。

固定资产	256,139,903.77	6.90%	157,048,153.65	5.84%	1.06%	
在建工程	148,236,995.82	3.99%	379,642,286.84	14.12%	-10.13%	主要是本期小镇项目新增工程投入所致。
短期借款	5,000,000.00	0.13%			0.13%	
长期借款	42,000,000.00	1.13%			1.13%	
长期应付款	340,729,412.29	9.17%		0.00%	9.17%	主要是本期新增控股股东财务资助所致。
资本公积	1,042,777,866.87	28.08%	1,038,026,951.06	38.59%	-10.51%	主要是本期负债增加所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
金融资产小计	0.00						0.00
投资性房地产	1,480,640,081.10				37,541,741.40		1,518,181,822.50
上述合计	1,480,640,081.10				37,541,741.40		1,518,181,822.50
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,066,310.00	押金、保证金
存货	36,209,110.68	借款抵押
投资性房地产	416,696,388.51	借款抵押
合计	458,971,809.19	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
诸城市松旅恐龙文化旅游发展有限公司	子公司	文化旅游开发；主题公园开发、经营；休闲娱乐及旅游综合服务	200,000,000.00	269,866,226.47	239,490,705.56	0.00	-2,091,047.94	-1,559,906.98
香格里拉市仁华置业有限公司	子公司	文化旅游开发；旅游项目投资；物业管理服务；民族风情旅游及旅游资源综合开发服务等	50,000,000.00	617,016,638.77	63,150,178.09	31,408,752.05	5,068,129.92	3,983,412.37
广州希创投投资有限公司	子公司	项目投资、企业管理服务	90,000,000.00	492,346,326.75	87,869,488.15	1,214,409,998.61	49,648,322.46	40,203,695.38

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、关于全资子公司竞得土地使用权的事项

公司全资子公司诸城市松旅恐龙文化旅游发展有限公司根据诸城市自然资源和规划局诸城市国有建设用地使用权挂牌出让网上交易公告（诸土告字[2019]7号）的相关要求，参与SZ773号-SZ779号共七宗地块的竞价，并以总价款6,012.60万元竞得摘牌。

具体内容详见公司于2019年4月24日刊登在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上的《关于全资子公司竞得土地使用权的公告》（公告编号：2019-025）。

截止到本公告披露日，诸城松旅已取得上述地块的《不动产权证书》。

2、关于全资子公司完成工商登记变更的事项

截止到本公告披露日，公司全资子公司嘉兴市松旅文化旅游发展有限公司（原嘉善西塘康辉旅游置业开发有限责任公司）和嘉善康辉创世旅游开发有限责任公司已完成100%股权的工商变更。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、经济周期风险

我国国民经济总体平稳，经济结构调整优化，发展新动能壮大。由于国内外形势仍然复杂严峻，经济周期波动以及宏观环境变化可能会影响消费需求，从而一定程度影响公司经营业绩和持续发展。

2、市场竞争风险

随着行业蓬勃发展和利好政策支持，更多新进者涌入，加剧市场竞争，市场环境更加复杂。公司将发挥自身优势，有效整合资源，增强核心竞争力，巩固行业地位。

3、新业务拓展风险

公司保持服装业务稳健发展的同时，积极开拓文化旅游业务，新业务拓展对公司的经营管理提出了更高要求。公司组建了优秀的文旅管理团队，聚集业界一流的开发运营、演艺编创及文旅服务人才，制定落实发展战略，确保公司持续稳定发展。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	68.91%	2019 年 05 月 06 日	2019 年 05 月 07 日	具体内容详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上的《2018 年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-029）。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日 期	披露索引
公司于 2011 年 12 月 28 日购买烟台德生蚨置业公司（以下简称“德生蚨”）位于烟台市芝罘区南大街 189、190 号店面，面积约 1,058 平方米，总价约 6,877 万元（实际面积以产权登记面积为准并计算总价）。公司已于 2012 年支付 3,000 万元。因德生蚨无法办理产权过户等手续，公司于 2013 年 3 月份诉至烟台市中级人民法院，经烟台市中级人民法院、山东省高级人民法院两级审理，判定解除合同、德生蚨返还购房款 3,000 万元，并支付违约金 687.70 万元。	3,687.7	否	公司于 2015 年 12 月接到德生蚨管理人的《烟台德生蚨置业公司债权申报通知书》，称经德生蚨债权人申请，山东省烟台市中级人民法院已裁定受理德生蚨破产清算一案，并指定烟台瑞成资产清算有限公司担任德生蚨管理人。	山东省烟台市中级人民法院已裁定德生蚨破产并由资产管理人进行破产清算。因德生蚨被裁定破产清算，可能导致上述购房款及违约金 3,687.70 万元无法全部收回，公司对本案项已全部计提坏账准备。	目前，公司已收到资产管理人烟台瑞成资产清算有限公司对德生蚨的第一次破产财产分配款 95.56 万元，正在等待第二次分配。	2015 年 12 月 31 日	具体内容详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》上的《关于债务人被提交破产申请的提示性公告》（公告编号：2015-092）和《关于 2015 年度计提坏账准备和坏账核销的公告》（公告编号：2015-095）。

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
雪松实业集团有限公司及其控股下属公司	同一实际控制人控制下的法人	向关联人提供劳务	提供旅游服务	依据市场价格经双方协商确定	依据市场价格经双方协商确定	4.82	0.00%	2,000	否	电汇	无	2019年04月16日	具体内容详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上的《关于2019年度日常关联交易预计公告》(公告编号:2019-013)
雪松实业集团有限公司及其控股下属公司	同一实际控制人控制下的法人	接受关联人提供的担保	接受担保	依据市场价格经双方协商确定	依据市场价格经双方协商确定	0	0.00%	50,000	否	电汇	无	2019年04月16日	同上
湖南省家园物业管理有限公司及其控股下属公司	同一实际控制人控制下的法人	接受关联人提供的劳务	物业管理	依据市场价格经双方协商确定	依据市场价格经双方协商确定	181.48	100.00%	500	否	电汇	无	2019年04月16日	同上
合计				--	--	186.30	--	52,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。									

按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	年初预计的日常关联交易总金额为 52,500 万元，实际发生金额为 186.30 万元，实际发生金额没有超出预计范围。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

（1）关于接受控股股东财务资助的事项

为支持公司（包括下属公司）的发展，提高其融资效率，公司控股股东广州雪松文化旅游投资有限公司拟无偿向公司提供总额度不超过人民币5亿元的财务资助，借款期限为二十四个月，资助金额在该额度范围内可循环滚动使用。上述事项已经公司于2018年9月6日召开的第四届董事会第十三次会议审议通过。截止到2019年6月30日，公司已接受控股股东财务资助34,068.14万元。

（2）关于签署委托经营管理协议的事项

为增加公司的持续发展能力和盈利能力，2018年11月12日，公司与丽江玉龙花园投资有限公司（以下简称“丽江玉龙”）及丽江晖龙旅游开发有限公司（以下简称“丽江晖龙”，丽江玉龙和丽江晖龙合称“甲方”）签订了《大研花巷项目委托经营管理协议》及谅解备忘录，公司为甲方就合作项目的经营提供招商管理指导、演艺运营指导及经营管理建议。双方首期合作期3年，自2019年1月1日起至2021年12月31日止，第二期合作期限由双方另行协商确定。本次关联交易金额预计未达到股东大会审议标准。上述事项已经公司于2018年11月12日召开的第四届董事会第十八次会议审议通过。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于接受控股股东财务资助的公告》	2018年09月07日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》
《关于签署委托经营管理协议暨关联交易的	2018年11月13日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 及《中国证券报》、《上海

公告》		证券报》、《证券日报》和《证券时报》
-----	--	--------------------

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

为增加公司的持续发展能力和盈利能力，2018年11月12日，公司与丽江玉龙花园投资有限公司（以下简称“丽江玉龙”）及丽江晖龙旅游开发有限公司（以下简称“丽江晖龙”，丽江玉龙和丽江晖龙合称“甲方”）签订了《大研花巷项目委托经营管理协议》及谅解备忘录，公司为甲方就合作项目的经营提供招商管理指导、演艺运营指导及经营管理建议。双方首期合作期3年，自2019年1月1日起至2021年12月31日止，第二期合作期限由双方另行协商确定。本次关联交易金额预计未达到股东大会审议标准。上述事项已经公司于2018年11月12日召开的第四届董事会第十八次会议审议通过。

报告期内，公司除以上受托管理事宜外，未发生或以前期间发生但延续到报告期的托管其他公司资产或其他公司向公司托管资产事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2019年4月15日，公司召开的第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于继续调整优化营销网络的议案》，拟于2019年，根据经济发展情况以及不同城市的商圈情况，仍然将公司及子公司拥有的不超过28家已购置的商铺/房产，账面原值合计不超过8.5亿元人民币，按市场公允价格或评估价格予以出售/出租，具体授权公司经营层办理，有效期一年。本事项已经公司股东大会审议通过。

报告期内，公司及子公司山东希努尔男装有限公司已对外出租24家已购置的商铺（包括安丘、昌邑、大同、阜阳、鹤壁、淮安、巨野、聊城、临沂、漯河、秦皇岛、青岛、曲阜、荣成、泰安、枣庄、张店、淄博、滨州部分商铺、高密部分商铺、合肥部分商铺、日照部分商铺、商丘部分商铺和西安部分商铺），共确认收入715.99万元。

报告期内，公司除以上对外出租事宜外，未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的租赁其他公司资产或其他公司租赁上市公司资产的事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无								
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
南京风之旅国际旅行社有限公司	2019年04月16日	3,000	2019年05月17日	500	连带责任保证	2年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		50,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		500		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		50,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		500		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无								
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		50,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		500		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		50,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		500		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.23%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				

上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无。
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无。

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公开信息披露索引

本报告期内，公司在中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网www.cninfo.com.cn及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》刊登了以下公告：

公告编号	公告内容	公告日期
2019-001	关于回购公司股份的进展公告	2019年1月4日
2019-002	关于回购公司股份的进展公告	2019年2月2日
2019-003	关于控股股东及其一致行动人部分股权质押的公告	2019年2月16日
2019-004	2018年度业绩快报	2019年2月28日
2019-005	关于回购公司股份的进展公告	2019年3月2日
2019-006	2019年第一季度业绩预告	2019年3月30日

2019-007	关于回购公司股份的进展公告	2019年4月2日
2019-008	关于延期披露2018年年度报告的公告	2019年4月10日
2019-009	第四届董事会第二十一次会议决议公告	2019年4月16日
2019-010	2018年年度报告摘要	2019年4月16日
2019-011	关于2018年度利润分配预案的公告	2019年4月16日
2019-012	关于使用闲置自有资金进行现金管理的公告	2019年4月16日
2019-013	关于2019年度日常关联交易预计的公告	2019年4月16日
2019-014	关于确定回购股份用途的公告	2019年4月16日
2019-015	关于会计政策变更的公告	2019年4月16日
2019-016	关于继续调整优化营销网络的公告	2019年4月16日
2019-017	关于召开2018年度股东大会的通知	2019年4月16日
2019-018	关于职工代表监事辞职及补选的公告	2019年4月16日
2019-019	关于举行2018年年度报告网上说明会的公告	2019年4月16日
2019-020	关于2019年度申请融资总额度暨担保的公告	2019年4月16日
2019-021	2019年第一季度报告正文	2019年4月16日
2019-022	关于变更财务总监的公告	2019年4月16日
2019-023	第四届监事会第六次会议决议公告	2019年4月16日
2019-024	关于2019年度申请融资总额度暨担保的补充公告	2019年4月20日
2019-025	关于全资子公司竞得土地使用权的公告	2019年4月24日
2019-026	关于控股股东及其一致行动人增持公司股票进展暨计划延期的公告	2019年4月24日
2019-027	关于2018年度股东大会增加临时提案暨股东大会补充通知的公告	2019年4月24日
2019-028	关于回购公司股份的进展公告	2019年5月7日
2019-029	2018年度股东大会决议公告	2019年5月7日
2019-030	关于延期回复深圳证券交易所年报问询函的公告	2019年5月8日
2019-031	关于控股股东及其一致行动人增持公司股票进展公告	2019年5月14日
2019-032	关于对深圳证券交易所2018年年报问询函回复的公告	2019年5月15日
2019-033	关于回购公司股份的进展公告	2019年6月4日
2019-034	关于控股股东及其一致行动人增持公司股票进展公告	2019年6月10日
2019-035	关于控股股东及其一致行动人增持公司股票进展公告	2019年6月11日
2019-036	关于控股股东及其一致行动人增持公司股票进展公告	2019年6月12日
2019-037	2018年年度权益分派实施公告	2019年6月19日

2、关于控股股东及其一致行动人增持公司股票的事项

基于对公司未来发展的信心和长期投资价值的认同，为增强广大投资者信心，切实维护投资者权益和资本市场的稳定，公司控股股东雪松文投及其一致行动人广州君凯、雪松控股计划自增持计划公告之日起6个月内通过深圳证券交易所交易系统择机增持公司股份，拟增持资金总额不低于人民币20,000万元，增持计划不设价格区间。经公司2019年5月6日召开的2018年度股东大会审议通过，控股股东及其一致行动人将本次增持计划期限延长六个月至2019年11月15日。

截止到本公告披露日，雪松文投及其一致行动人广州君凯、雪松控股通过深圳证券交易所交易系统累计增持公司股份16,864,392股，占公司总股本的3.10%。

具体内容详见公司于2018年11月16日、11月28日、2019年4月24日、5月14日、6月10日、6月11日和6月12日刊登在巨潮

资讯网www.cninfo.com.cn及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上的《关于控股股东及其一致行动人增持公司股票计划的公告》（公告编号：2018-115）、《关于控股股东及其一致行动人增持公司股票进展公告》（公告编号：2018-118、2019-031、2019-034、2019-035和2019-036）和《关于控股股东及其一致行动人增持公司股票进展暨计划延期的公告》（公告编号：2019-026）。

3、关于2018年年度权益分派实施的事项

公司2018年度股东大会审议通过了《2018年度利润分配预案》，公司以2018年末总股本544,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.23元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。

根据公司2018年度股东大会决议，公司于2019年6月19日在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上刊登了《2018年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-037），本次权益分派股权登记日为：2019年6月24日，除权除息日为：2019年6月25日。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
二、无限售条件股份	544,000,000	100.00%						544,000,000	100.00%
1、人民币普通股	544,000,000	100.00%						544,000,000	100.00%
三、股份总数	544,000,000	100.00%						544,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于2018年11月15日召开的第四届董事会第十九次会议和2018年12月4日召开的2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份的议案》。

根据深圳证券交易所于2019年1月11日发布的《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》要求，公司于2019年4月15日召开的第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于确定回购股份用途的议案》，基于对公司可持续发展和价值增长的考虑，同时结合公司实际情况，确定本次回购的股份全部用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券。

截至本公告披露日，公司尚未进行股份回购。公司后续将根据工作安排择机实施回购计划，及时履行信息披露义务。敬请广大投资者注意投资风险。

具体内容详见公司于2018年11月16日、11月20日、12月5日、12月17日、2019年1月4日、2月2日、3月2日、4月2日、4月16日、5月7日、6月4日、7月3日和8月3日刊登在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上的《关于以集中竞价方式回购公司股份预案的公告》（公告编号：2018-112）、《关于以集中竞价方式回购公司股份预案的补充公告》（公告编号：2018-116）、《2018年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-120）、《回购报告书》（公告编号：2018-122）、《关于回购公司股份的进展公告》（公告编号：2019-001、002、005、007、028、033、038和041）和《关于确定回购股份用途的公告》（公告编号：2019-014）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

3、证券发行与上市情况

报告期内，公司不存在证券发行与上市情况。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,799		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结情况	
							股份 状态	数量
广州雪松文化旅游投资有限公司	境内非国有 法人	63.62 %	346,103,845	0	0	346,103,845	质押	346,103,845
广州君凯投资有限公司	境内非国有 法人	4.88%	26,558,171	11,445,843	0	26,558,171	质押	15,112,328
长安国际信托股份有限公司—长安 信托—长安投资 1033 号证券投资单 一资金信托	其他	1.18%	6,425,900	0	0	6,425,900		
中国金谷国际信托有限责任公司— 金谷·信惠 37 号证券投资集合资金 信托计划	其他	0.87%	4,709,715	0	0	4,709,715		
华鑫国际信托有限公司—华鑫信 托·华鹏 79 号集合资金信托计划	其他	0.70%	3,791,868	0	0	3,791,868		
华鑫国际信托有限公司—华鑫信 托·华昇 85 号集合资金信托计划	其他	0.69%	3,726,536	0	0	3,726,536		
中国金谷国际信托有限责任公司— 金谷·信惠 51 号证券投资集合资金 信托计划	其他	0.67%	3,670,300	0	0	3,670,300		
中国金谷国际信托有限责任公司— 金谷·信盈 6 号证券投资集合资金信 托计划	其他	0.64%	3,499,450	0	0	3,499,450		

华鑫国际信托有限公司—华鑫信托·华昇 53 号集合资金信托计划	其他	0.58%	3,139,189	0	0	3,139,189		
华鑫国际信托有限公司—华鑫信托·华鹏 71 号集合资金信托计划	其他	0.56%	3,037,220	0	0	3,037,220		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、广州雪松文化旅游投资有限公司和广州君凯投资有限公司为同一实际控制人控制的企业；2、除前述关联关系外，未知公司前 10 名普通股股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股		股份种类					
	股份数量		股份种类	数量				
广州雪松文化旅游投资有限公司	346,103,845		人民币普通股	346,103,845				
广州君凯投资有限公司	26,558,171		人民币普通股	26,558,171				
长安国际信托股份有限公司—长安信托—长安投资 1033 号证券投资单一资金信托	6,425,900		人民币普通股	6,425,900				
中国金谷国际信托有限责任公司—金谷·信惠 37 号证券投资集合资金信托计划	4,709,715		人民币普通股	4,709,715				
华鑫国际信托有限公司—华鑫信托·华鹏 79 号集合资金信托计划	3,791,868		人民币普通股	3,791,868				
华鑫国际信托有限公司—华鑫信托·华昇 85 号集合资金信托计划	3,726,536		人民币普通股	3,726,536				
中国金谷国际信托有限责任公司—金谷·信惠 51 号证券投资集合资金信托计划	3,670,300		人民币普通股	3,670,300				
中国金谷国际信托有限责任公司—金谷·信盈 6 号证券投资集合资金信托计划	3,499,450		人民币普通股	3,499,450				
华鑫国际信托有限公司—华鑫信托·华昇 53 号集合资金信托计划	3,139,189		人民币普通股	3,139,189				
华鑫国际信托有限公司—华鑫信托·华鹏 71 号集合资金信托计划	3,037,220		人民币普通股	3,037,220				
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、广州雪松文化旅游投资有限公司和广州君凯投资有限公司为同一实际控制人控制的企业；2、除前述关联关系外，未知公司前 10 名普通股股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张培东	职工代表监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
成保明	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
何胥木	职工代表监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
洪鸣	财务总监	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	0	0	0	0	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张培东	职工代表监事	被选举	2019年04月15日	
成保明	财务总监	聘任	2019年04月15日	
何胥木	职工代表监事	离任	2019年04月15日	工作变动
洪鸣	财务总监	离任	2019年04月15日	工作变动

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：希努尔男装股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	102,458,624.25	100,689,222.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	485,360.00	970,886.33
应收账款	473,574,258.61	280,284,860.42
应收款项融资		
预付款项	197,911,752.74	134,256,567.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	78,200,772.83	44,223,991.30
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	219,061,003.75	207,808,834.88
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,787,562.93	32,008,956.05
流动资产合计	1,089,479,335.11	800,243,318.87
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,518,181,822.50	1,480,640,081.10
固定资产	256,139,903.77	294,324,507.29
在建工程	148,236,995.82	123,808,849.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	572,332,653.85	578,975,142.52
开发支出		
商誉	2,467,024.35	2,417,024.35
长期待摊费用	32,512,381.63	16,275,811.35
递延所得税资产	32,198,329.59	22,393,268.15
其他非流动资产	62,351,821.34	2,459,515.57
非流动资产合计	2,624,420,932.85	2,521,294,199.42
资产总计	3,713,900,267.96	3,321,537,518.29
流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	989,087.69	
应付账款	270,538,000.32	129,505,118.03
预收款项	245,900,572.36	157,959,054.96
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,007,531.53	12,917,780.26
应交税费	26,153,651.02	20,902,080.99
其他应付款	377,472,955.10	496,142,477.95
其中：应付利息	88,515.96	
应付股利	0.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	24,000,000.00	22,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	962,061,798.02	839,426,512.19
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	42,000,000.00	54,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	340,729,412.29	84,659,362.39
长期应付职工薪酬		
预计负债	24,850,000.00	22,360,000.00
递延收益		
递延所得税负债	57,994,716.13	55,839,097.68

其他非流动负债		
非流动负债合计	465,574,128.42	216,858,460.07
负债合计	1,427,635,926.44	1,056,284,972.26
所有者权益：		
股本	544,000,000.00	544,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,042,777,866.87	1,038,952,963.58
减：库存股		
其他综合收益	16,986,111.39	16,986,111.39
专项储备		
盈余公积	87,515,009.54	87,515,009.54
一般风险准备		
未分配利润	530,222,725.90	535,580,422.65
归属于母公司所有者权益合计	2,221,501,713.70	2,223,034,507.16
少数股东权益	64,762,627.82	42,218,038.87
所有者权益合计	2,286,264,341.52	2,265,252,546.03
负债和所有者权益总计	3,713,900,267.96	3,321,537,518.29

法定代表人：段冬东

主管会计工作负责人：成保明

会计机构负责人：成保明

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	22,511,220.93	20,437,986.41
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	462,000.00	870,886.33
应收账款	178,346,270.78	140,400,252.27
应收款项融资		
预付款项	88,167,465.66	62,262,544.56
其他应收款	702,124,649.33	639,671,202.68

其中：应收利息		
应收股利		
存货	29,503,703.14	
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,805,893.00	16,988,584.89
流动资产合计	1,027,921,202.84	880,631,457.14
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,150,845,388.18	1,150,845,388.18
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	716,186,260.32	678,644,518.92
固定资产	581,229.61	38,185,978.29
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	340,740.44	125,341.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	372,816.65	417,053.25
递延所得税资产	6,591,430.21	1,903,355.88
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,874,917,865.41	1,870,121,636.43
资产总计	2,902,839,068.25	2,750,753,093.57
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	212,010,915.78	131,430,989.00
预收款项	22,947,488.75	21,986,000.21
合同负债		
应付职工薪酬	1,601,761.28	1,643,521.55
应交税费	2,985,860.70	3,771,436.41
其他应付款	216,093,154.56	386,177,933.39
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	455,639,181.07	545,009,880.56
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	340,729,412.29	84,659,362.39
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	26,656,364.89	24,605,816.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	367,385,777.18	109,265,179.09
负债合计	823,024,958.25	654,275,059.65
所有者权益：		
股本	544,000,000.00	544,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	1,042,777,866.87	1,038,952,963.58
减：库存股		
其他综合收益	16,986,111.39	16,986,111.39
专项储备		
盈余公积	87,515,009.54	87,515,009.54
未分配利润	388,535,122.20	409,023,949.41
所有者权益合计	2,079,814,110.00	2,096,478,033.92
负债和所有者权益总计	2,902,839,068.25	2,750,753,093.57

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,699,665,664.20	389,015,700.34
其中：营业收入	1,699,665,664.20	389,015,700.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,652,411,334.15	384,666,283.12
其中：营业成本	1,491,576,659.90	306,951,310.76
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	8,946,885.91	7,866,163.67
销售费用	99,846,049.86	59,864,130.10
管理费用	44,657,748.25	13,564,200.50
研发费用		
财务费用	7,383,990.23	-3,579,521.91
其中：利息费用	5,936,490.02	
利息收入	264,978.96	3,966,533.00
加：其他收益	92,226.79	17,500.00

投资收益（损失以“-”号填列）	23,300.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,099,876.81	-4,364,670.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-409,272.41	-13,157.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,860,707.62	-10,910.58
加：营业外收入	3,718,648.32	4,105,858.51
减：营业外支出	81,252.90	66,790.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,498,103.04	4,028,157.41
减：所得税费用	8,799,214.18	580,489.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,698,888.86	3,447,667.86
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,698,888.86	3,447,667.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	7,154,299.91	1,621,637.18
2.少数股东损益	22,544,588.95	1,826,030.68
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		

4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
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	29,698,888.86	3,447,667.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,154,299.91	1,621,637.18
归属于少数股东的综合收益总额	22,544,588.95	1,826,030.68
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0132	0.0047
（二）稀释每股收益	0.0132	0.0047

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：段冬东

主管会计工作负责人：成保明

会计机构负责人：成保明

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	248,360,089.67	167,639,837.16
减：营业成本	221,641,210.53	147,778,997.88
税金及附加	2,367,089.68	6,456,896.29
销售费用	16,233,598.25	1,538,136.68
管理费用	11,547,649.80	7,032,197.04
研发费用		
财务费用	4,733,462.50	-3,947,335.03
其中：利息费用	3,824,903.29	
利息收入	47,997.76	3,898,247.42
加：其他收益		17,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,493,485.95	-2,589,984.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-10,656,407.04	6,208,459.49
加：营业外收入	84,576.33	280.00
减：营业外支出	42,525.98	15,914.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-10,614,356.69	6,192,825.08
减：所得税费用	-2,637,526.14	1,560,917.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,976,830.55	4,631,907.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,976,830.55	4,631,907.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-7,976,830.55	4,631,907.49
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0147	0.0134
（二）稀释每股收益	-0.0147	0.0134

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	1,609,430,307.07	360,491,076.46
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,940,499.61	1,852,136.94
收到其他与经营活动有关的现金	71,893,588.51	64,861,628.06
经营活动现金流入小计	1,684,264,395.19	427,204,841.46
购买商品、接受劳务支付的现金	1,394,068,986.89	328,786,105.30
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	65,579,157.60	26,172,874.45
支付的各项税费	38,686,774.06	42,973,785.90
支付其他与经营活动有关的现金	197,059,886.92	91,461,093.30
经营活动现金流出小计	1,695,394,805.47	489,393,858.95
经营活动产生的现金流量净额	-11,130,410.28	-62,189,017.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	23,300.00	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,616,485.00	600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	264,978.96	3,966,533.00
投资活动现金流入小计	6,904,763.96	3,967,133.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	141,739,844.01	396,059,113.01
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	100,100,000.00	140,461,475.89
支付其他与投资活动有关的现金		31,000,000.00
投资活动现金流出小计	241,839,844.01	567,520,588.90
投资活动产生的现金流量净额	-234,935,080.05	-563,553,455.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		6,370,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,370,000.00
取得借款收到的现金	5,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	313,701,364.00	
筹资活动现金流入小计	318,701,364.00	6,370,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,186,795.21	
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	46,382,660.00	224,000.00
筹资活动现金流出小计	70,569,455.21	224,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	248,131,908.79	6,146,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-258,327.08	-24,167.99
五、现金及现金等价物净增加额	1,808,091.38	-619,620,641.38
加：期初现金及现金等价物余额	94,584,222.87	943,047,232.36
六、期末现金及现金等价物余额	96,392,314.25	323,426,590.98

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	215,811,226.75	159,380,645.24

收到的税费返还	1,511,171.56	1,728,991.83
收到其他与经营活动有关的现金	18,418,901.42	28,648,028.37
经营活动现金流入小计	235,741,299.73	189,757,665.44
购买商品、接受劳务支付的现金	197,593,447.46	178,939,951.71
支付给职工以及为职工支付的现金	6,586,389.17	3,334,812.84
支付的各项税费	7,418,567.12	30,469,997.40
支付其他与经营活动有关的现金	36,955,077.88	465,464,462.45
经营活动现金流出小计	248,553,481.63	678,209,224.40
经营活动产生的现金流量净额	-12,812,181.90	-488,451,558.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	47,997.76	3,898,247.42
投资活动现金流入小计	47,997.76	3,898,247.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	237,887.00	-9,764,316.53
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	100,000,000.00	140,009,218.49
支付其他与投资活动有关的现金	163,876,146.84	30,000,000.00
投资活动现金流出小计	264,114,033.84	160,244,901.96
投资活动产生的现金流量净额	-264,066,036.08	-156,346,654.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	336,739,436.24	
筹资活动现金流入小计	336,739,436.24	
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	12,511,996.66	
支付其他与筹资活动有关的现金	45,012,660.00	224,000.00
筹资活动现金流出小计	57,524,656.66	224,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	279,214,779.58	-224,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-258,327.08	-24,167.99

五、现金及现金等价物净增加额	2,078,234.52	-645,046,381.49
加：期初现金及现金等价物余额	19,432,986.41	937,497,681.27
六、期末现金及现金等价物余额	21,511,220.93	292,451,299.78

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	544,000,000.00				1,038,952,963.58		16,986,111.39		87,515,009.54		535,580,422.65		2,223,034,507.16	42,218,038.87	2,265,252,546.03
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	544,000,000.00				1,038,952,963.58		16,986,111.39		87,515,009.54		535,580,422.65		2,223,034,507.16	42,218,038.87	2,265,252,546.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,824,903.29						-5,357,696.75		-1,532,793.46	22,544,588.95	21,011,795.49
（一）综合收益总额											7,154,299.91		7,154,299.91	22,544,588.95	29,698,888.86
（二）所有者投入和减少资本					3,824,903.29								3,824,903.29		3,824,903.29
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权															

益的金额															
4. 其他					3,824,903.29								3,824,903.29	3,824,903.29	
(三) 利润分配													-12,511,996.66	-12,511,996.66	
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													-12,511,996.66	-12,511,996.66	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	544,000,000.00				1,042,777,866.87	16,986,111.39		87,515,009.54		530,222,725.90			2,221,501,713.70	64,762,627.82	2,286,264,341.52

上期金额

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	320,000,000.00				1,262,026,951.06				81,160,710.30		349,499,792.84		2,012,687,454.20	64,604.31	2,012,752,058.51
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	320,000,000.00				1,262,026,951.06				81,160,710.30		349,499,792.84		2,012,687,454.20	64,604.31	2,012,752,058.51
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	224,000,000.00				-224,000,000.00						1,621,637.18		1,621,637.18	18,159,012.33	19,780,649.51
(一) 综合收益总额											1,621,637.18		1,621,637.18	1,826,030.68	3,447,667.86
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															

1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	224,000,000.00				-224,000,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	224,000,000.00				-224,000,000.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他													16,332,981.65	16,332,981.65
四、本期期末余额	544,000,000.00				1,038,026,951.06			81,160,710.30		351,121,430.02		2,014,309,091.38	18,223,616.64	2,032,532,708.02

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	544,000,000.00				1,038,952,963.58		16,986,111.39		87,515,009.54	409,023,949.41		2,096,478,033.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	544,000,000.00				1,038,952,963.58		16,986,111.39		87,515,009.54	409,023,949.41		2,096,478,033.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,824,903.29					-20,488,827.21		-16,663,923.92
（一）综合收益总额										-7,976,830.55		-7,976,830.55
（二）所有者投入和减少资本					3,824,903.29							3,824,903.29
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					3,824,903.29							3,824,903.29
（三）利润分配										-12,511,996.66		-12,511,996.66
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,511,996.66		-12,511,996.66
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	544,000,000.00				1,042,777,866.87		16,986,111.39		87,515,009.54	388,535,122.20	2,079,814,110.00

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	320,000,000.00				1,262,026,951.06				81,160,710.30	354,555,827.34		2,017,743,488.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	320,000,000.00				1,262,026,951.06				81,160,710.30	354,555,827.34		2,017,743,488.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	224,000,000.00				-224,000,000.00					4,631,907.49		4,631,907.49
（一）综合收益总额										4,631,907.49		4,631,907.49
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	224,000,000.00				-224,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	224,000,000.00				-224,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	544,000,000.00				1,038,026,951.06				81,160,710.30	359,187,734.83		2,022,375,396.19

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

希努尔男装股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为诸城普兰尼奥服饰有限公司，系经潍坊市对外贸易经济合作局潍外经贸外资字（2003）第652号文件批准，由新郎·希努尔国际（集团）有限公司（以下简称“新郎国际”）于2003年12月17日出资设立的外商独资企业。

经山东省对外贸易经济合作厅鲁外经贸外资字[2008]755号《关于同意诸城普兰尼奥服饰有限公司变更为股份有限公司的批复》批准，公司以截至2008年6月30日经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司，于2008年9月9日在山东省工商行政管理局登记注册，注册资本人民币15,000万元。

2010年9月27日，公司公开发行人民币普通股5000万股，并于2010年10月15日在深圳证券交易所挂牌上市，公开发行后的公司股本为20,000万元。

2012年公司以资本公积金向全体股东每10股转增6股，共计转增12,000万股，转增后股本为32,000万元。

2018年公司以资本公积金向全体股东每10股转增7股，共计转增22,400万股，转增后股本为54,400万元。

公司在潍坊市工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码913700007574655985，公司注册地为山东省诸城市东环路58号，总部地址：山东省诸城市东环路58号。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属纺织服装、服饰业、文化旅游业。经营范围：高中档西服、衬衣、服饰、防静电工作服及阻燃防护服的制造；服装设计；销售本公司制造的产品；面、辅料的物理测试和理化检测；本公司商品的周转及服务；以特许经营方式从事商业活动；自有房屋租赁；文化旅游项目开发、建设、经营；文艺创作与表演；旅游产品开发；旅游服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、财务报告的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2019年8月23日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司2019年1-6月纳入合并范围的子公司共29户，详见本节九、“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加1户，详见本节八、“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子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，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧以

及无形资产摊销等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、32、“重要会计政策和会计估计变更”。

1、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2019年06月30日的合并及母公司财务状况及2019年1-6月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划

净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、16“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生当日1日的汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外

币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

(1) 本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(2) 金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- ②以摊余成本计量的金融负债

2. 金融工具的确认依据

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

3. 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。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。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列

情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

4. 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- (1) 扣除已偿还的本金。
- (2) 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。
- (3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

5. 金融工具的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

- 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，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

6. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

(1) 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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

9. 金融资产和金融负债的抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的，以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵消已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 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。

11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司简化按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司管理层评价应收票据具备较低的信用风险，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为

零的情况下，因此公司对应收票据不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计。类似信用风险特征组合如下：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备计提方法
按信用风险特征组合	以账龄为信用风险特征，对应收款项进行组合	预期信用损失法

组合中，采用按信用风险特征组合预期损失法计提坏账准备如下：

账龄	预期信用损失比例
1年以内（含1年）	5.00%
1-2年	10.00%
2-3年	30.00%
3-4年	50.00%
4-5年	80.00%
5年以上	100.00%

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，单项评价信用风险，单项计提预期信用损失。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司将其他应收款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对其他应收款坏账准备的计提比例进行估计。类似信用风险特征组合如下：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备计提方法
按信用风险特征组合	以账龄为信用风险特征，对其他应收款进行组合	预期信用损失法

组合中，采用按信用风险特征组合预期损失法计提坏账准备如下：

账龄	预期信用损失比例
1年以内（含1年）	5.00%
1-2年	10.00%
2-3年	30.00%
3-4年	50.00%
4-5年	80.00%
5年以上	100.00%

对于单项风险特征明显的其他应收款，根据其他应收款类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，单项评价信用风险，单项计提预期信用损失。

已单项计提信用损失准备的，应当从上述账龄组合计提信用损失准备中扣除。

除上述计量方法以外的其他应收款，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未

显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较其他应收款在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定其他应收款的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断其他应收款只具有较低的信用风险，则假定该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准：如果某项其他应收款在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项其他应收款的信用风险显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料、周转材料和低值易耗品以及委托加工物资、已完工开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

(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、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

(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。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。

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

15、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益

部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产

时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

18、固定资产

(1) 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。固定资产仅在与其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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及构筑物	年限平均法	40	10%	2.25%
机器设备	年限平均法	10	10%	9.00%
电子设备	年限平均法	5	10%	18.00%
运输设备	年限平均法	5	10%	18.00%
办公设备	年限平均法	5	10%	18.00%
其他	年限平均法	5	10%	18.00%

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

19、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五、22“长期资产减值”。

20、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。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年/40年	土地使用权证载明的使用期限
软件	10年	软件预计使用期限

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、22“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、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。

23、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装修费和遇见系列演艺秀。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险，离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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与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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

(1) 本公司预计负债确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

依据公司董事会决议，鉴于本公司对售出的西装等产品提供干洗服务承诺，公司确认干洗费预计负债。具体方法如下：

①确定最佳估计数的有关参数

依据历史数据统计分析，本公司对于每套西装干洗年数取定为3年，每年干洗次数取2次。对于干洗率（测算期间实际干洗服装数量占可干洗服装数量的比率）及每套服装每次的干洗成本，通过历史数据测算取得，并依据公司免费干洗营销策略实施的实际情况进行修正。

②当期应提取的预计负债（干洗费）

公司以2005年12月31日为初始计量时点，依据前期已售服装截止2005年12月31日仍需履行干洗义务的销量及相应的剩余干洗年限、单位干洗成本、年干洗次数及干洗率，确认应提取的预计负债（干洗费）；以后各年度，依据当期销量、干洗年限、单位干洗成本、年干洗次数及干洗率，计算当期应提取的预计负债（干洗费）；考虑到产品销售季节性因素的影响，年度中期对于单位干洗成本及干洗率等参数的选取参照上年度相应指标确定。

③期末预计负债（干洗费）余额的计算

依据上述方法确认当期应提取的预计负债（干洗费），加上预计负债（干洗费）期初数减去当期干洗费实际支出数即为当期期末预计负债（干洗费）余额。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用布莱克-舒尔茨（Black-Scholes）期权定价模型定价。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入的确定应同时满足：①与交易相关的经济利益能够流入企业；②收入的金额能够可靠地计量。收入确认原则如下：

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

具体原则：对于商品销售收入的确认，公司具体执行的确认条件为：

①加盟店销售：a属于加盟店经销（买断）的商品于货物发出时确认销售收入；b属于加盟店代销的商品于货物发出，收到加盟店销售清单时确认销售收入；②自营店销售：于商品交付消费者，并收取价款时确认销售收入；③定制成品销售：货物交付定制方验收完成，开具发票时确认销售收入；④加工费收入：于加工完成，开具发票时确认加工费收入。⑤出口商品销售：于取得运单或提单向银行办理交单，开具出口商品专用发票时确认销售收入。⑥门票销售：于门票销售、游客入园（或剧院）后，在游客通过闸口入园（或剧院）后确认收入。⑦旅游服务收入：公司组织国内旅游者到境外旅游或国内旅游，于

旅行团已经返回即旅游活动结束后确认收入；代订门票、机票等服务于代理销售业务已经办妥时确认收入；公司收到酒店、餐馆、景点为奖励企业超额销售或提供客源，支付的奖励，在确认获得收款权利时确认收入。

（2）确认提供劳务收入的依据

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据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（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

本公司提供设计策划劳务，设计策划系为其他景区、演艺项目提供整体打包服务，包括景区设计规划、剧院设计规划、演出编创和服装道具设计、开业筹划、市场推广方案以及后续的品质提升服务等根据协议约定的一揽子设计和服务内容。

由于一揽子服务具有以下特点：①每个阶段的劳务均具有独立的实施计划和过程；②每个阶段的成果均由客户确认同意；③每个阶段劳务的收入和成本可以单独辨认。因此，一揽子设计策划收入按照分阶段确认收入，当公司根据项目进展要求完成阶段性设计、策划和提升，同时向委托方递交阶段性的成果并获得客户确认后，表明公司已完成该阶段的劳务内容；且该阶段的劳务收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益能够流入公司，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

（3）确认让渡资产使用权收入的依据

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司出租商铺收入确认方法：按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租商铺收入的实现。

28、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障

的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、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报告期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。

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

见(1)。

31、其他重要的会计政策和会计估计

无。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新金融工具准则导致的会计政策变更	经本公司第四届董事会第二十一次会议决议批准	
执行新财务报表格式和会计准则导致的会计政策变更	经本公司第四届董事会第二十二次会议决议批准	

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(简称“新金融工具准则”)。本公司自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

(2) 执行新财务报表格式和会计准则导致的会计政策变更

1、新财务报表格式

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会[2019]6号的要求编制财务报表，企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按财会[2019]6号要求编制执行。

2、非货币性资产交换

财政部于2019年5月9日发布关于印发修订《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会[2019]8号)，要求自2019年6月10日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

3、债务重组

财政部于2019年5月16日发布关于印发修订《企业会计准则第12号—债务重组》(财会[2019]9号)，要求自2019年6月17日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

由于上述财务报表格式和会计准则的修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。

公司执行以上会计政策变更对重要报表项目的影响及金额见本节(3)首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
----	-------------	-------------	-----

流动资产：			
货币资金	100,689,222.87	100,689,222.87	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	970,886.33	970,886.33	
应收账款	280,284,860.42	280,284,860.42	
应收款项融资			
预付款项	134,256,567.02	134,256,567.02	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	44,223,991.30	44,223,991.30	
其中：应收利息		0.00	
应收股利		0.00	
买入返售金融资产			
存货	207,808,834.88	207,808,834.88	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	32,008,956.05	32,008,956.05	
流动资产合计	800,243,318.87	800,243,318.87	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,480,640,081.10	1,480,640,081.10	
固定资产	294,324,507.29	294,324,507.29	
在建工程	123,808,849.09	123,808,849.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	578,975,142.52	578,975,142.52	
开发支出			
商誉	2,417,024.35	2,417,024.35	
长期待摊费用	16,275,811.35	16,275,811.35	
递延所得税资产	22,393,268.15	22,393,268.15	
其他非流动资产	2,459,515.57	2,459,515.57	
非流动资产合计	2,521,294,199.42	2,521,294,199.42	
资产总计	3,321,537,518.29	3,321,537,518.29	
流动负债：			
短期借款		0.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	129,505,118.03	129,505,118.03	
预收款项	157,959,054.96	157,959,054.96	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	12,917,780.26	12,917,780.26	
应交税费	20,902,080.99	20,902,080.99	
其他应付款	496,142,477.95	496,142,477.95	
其中：应付利息		0.00	

应付股利		0.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	22,000,000.00	22,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	839,426,512.19	839,426,512.19	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	54,000,000.00	54,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	84,659,362.39	84,659,362.39	
长期应付职工薪酬			
预计负债	22,360,000.00	22,360,000.00	
递延收益			
递延所得税负债	55,839,097.68	55,839,097.68	
其他非流动负债			
非流动负债合计	216,858,460.07	216,858,460.07	
负债合计	1,056,284,972.26	1,056,284,972.26	
所有者权益：			
股本	544,000,000.00	544,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,038,952,963.58	1,038,952,963.58	
减：库存股			
其他综合收益	16,986,111.39	16,986,111.39	
专项储备			
盈余公积	87,515,009.54	87,515,009.54	
一般风险准备			

未分配利润	535,580,422.65	535,580,422.65	
归属于母公司所有者权益合计	2,223,034,507.16	2,223,034,507.16	
少数股东权益	42,218,038.87	42,218,038.87	
所有者权益合计	2,265,252,546.03	2,265,252,546.03	
负债和所有者权益总计	3,321,537,518.29	3,321,537,518.29	

调整情况说明

无。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	20,437,986.41	20,437,986.41	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	870,886.33	870,886.33	
应收账款	140,400,252.27	140,400,252.27	
应收款项融资			
预付款项	62,262,544.56	62,262,544.56	
其他应收款	639,671,202.68	639,671,202.68	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	16,988,584.89	16,988,584.89	
流动资产合计	880,631,457.14	880,631,457.14	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	1,150,845,388.18	1,150,845,388.18	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	678,644,518.92	678,644,518.92	
固定资产	38,185,978.29	38,185,978.29	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	125,341.91	125,341.91	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	417,053.25	417,053.25	
递延所得税资产	1,903,355.88	1,903,355.88	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,870,121,636.43	1,870,121,636.43	
资产总计	2,750,753,093.57	2,750,753,093.57	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	131,430,989.00	131,430,989.00	
预收款项	21,986,000.21	21,986,000.21	
合同负债			
应付职工薪酬	1,643,521.55	1,643,521.55	
应交税费	3,771,436.41	3,771,436.41	
其他应付款	386,177,933.39	386,177,933.39	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计	545,009,880.56	545,009,880.56	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	84,659,362.39	84,659,362.39	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	24,605,816.70	24,605,816.70	
其他非流动负债			
非流动负债合计	109,265,179.09	109,265,179.09	
负债合计	654,275,059.65	654,275,059.65	
所有者权益：			
股本	544,000,000.00	544,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,038,952,963.58	1,038,952,963.58	
减：库存股			
其他综合收益	16,986,111.39	16,986,111.39	
专项储备			
盈余公积	87,515,009.54	87,515,009.54	
未分配利润	409,023,949.41	409,023,949.41	
所有者权益合计	2,096,478,033.92	2,096,478,033.92	
负债和所有者权益总计	2,750,753,093.57	2,750,753,093.57	

调整情况说明

无。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

33、其他

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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项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）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）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。

(7) 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。

(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。

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对或有事项估计并计提相应准备。

在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	公司内销按应税销售额的 16%或 13%计算的销项税额减去可抵扣进项税后计缴；出口货物执行增值税出口免、抵、退税政策，本公司服饰产品出口退税率为 16%或 13%；旅行社业务适用 6%的差额征收政策；不动产经营租赁业务适用 5%的简易计税方法；小规模纳税人适用 3%	16%(1-3 月)、13% (4-6 月)、6%、 5%、3%
消费税	实行从价计税办法征税的应税消费品，计税依据为应税消费品的销售额。实行从量定额办法计税时，通常以每单位应税消费品的重量、容积或数量为计税依据。	
城市维护建设税	本公司按照当期应交流转税的 7%、5%或 1%计缴城市建设维护税。	7%、5%、1%
企业所得税	本公司按应纳税所得额和当期适用税率计缴企业所得税，税率为 25%；小型微利企业适用所得税税率 20%	25%、20%
教育费附加	本公司按照当期应交流转税的 3%计缴教育费附加	3%
地方教育费附加	本公司按照当期应交流转税的 2%计缴地方教育费附加	2%
地方水利建设基金	本公司按照当期应交流转税的 0.5%计缴地方水利建设基金	0.5%
房产税	租赁按照租金收入的 12%计缴；自用固定资产按照固定资产余值的 1.2%计缴	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
希努尔男装股份有限公司	25%
山东希努尔男装有限公司	25%
广州创凯能源有限公司	25%
广州希创投资有限公司	25%

江苏雪松超群国际旅行社有限公司	25%
南京风之旅国际旅行社有限公司	25%
南京风之旅国际旅行社有限公司广州分公司	20%
南京风之旅国际旅行社有限公司山东分公司	20%
南京风之旅国际旅行社有限公司重庆分公司	20%
南京新华国际旅行社有限公司	25%
南通雪松同创国际旅行社有限公司	25%
黄山迎客天下国际旅行社有限公司	25%
浙江百缘港旅行社有限公司	25%
杭州百缘港旅行社有限公司	25%
浙江新景旅行社有限公司	25%
霍尔果斯风之旅网络科技有限公司	免征
江苏新五方国际旅行社有限公司	25%
贵州旅管家旅行社有限公司	25%
四川外星人旅行社有限公司	15%
重庆九颗星国际旅行社有限公司	20%
重庆天樾国际旅行社有限公司	25%
贵州天悦佳合旅行社有限公司	25%
贵州乐尚假期旅行社有限公司	25%
贵州细说黔浓旅行社有限公司	25%
广西灵水小镇文化旅游有限公司	25%
诸城市松旅恐龙文化旅游发展有限公司	25%
香格里拉市仁华置业有限公司	15%
西安天楠文化旅游开发有限公司	25%
桂林市雪松文化旅游发展有限公司	25%
霍尔果斯希创文化旅游有限公司	免征
嘉兴市松旅文化旅游发展有限公司	25%
嘉善康辉创世旅游开发有限责任公司	25%
嘉善嘉晟潭物业管理有限公司	20%
希努尔男装股份有限公司河北石家庄分公司	不含税收入*5%*25%*40%-本年以前缴纳
希努尔男装股份有限公司江苏淮安分公司	利润总额 25%
希努尔男装股份有限公司江苏邳州分公司	利润总额 25%
希努尔男装股份有限公司江苏徐州分公司	利润总额 25%
希努尔男装股份有限公司山东长清分公司	利润总额 25%

希努尔男装股份有限公司山东高密分公司	利润总额 25%
希努尔男装股份有限公司山东济南分公司	利润总额 25%
希努尔男装股份有限公司山东日照分公司	利润总额 25%
希努尔男装股份有限公司山东潍坊分公司	利润总额 25%
希努尔男装股份有限公司安徽阜阳分公司	利润总额 25%
希努尔男装股份有限公司安徽合肥铜陵路分公司	利润总额 25%
希努尔男装股份有限公司北京分公司	利润总额 25%
希努尔男装股份有限公司江苏盐城分公司	利润总额 25%
希努尔男装股份有限公司山东莱芜分公司	利润总额 25%
希努尔男装股份有限公司山西大同分公司	利润总额 25%
希努尔男装股份有限公司陕西西安分公司	利润总额 25%
希努尔男装股份有限公司山东德州分公司	利润总额 25%
希努尔男装股份有限公司山东泰安分公司	利润总额 25%
希努尔男装股份有限公司安徽合肥滨湖分公司	利润总额 25%
希努尔男装股份有限公司江苏东台分公司	利润总额 25%
希努尔男装股份有限公司山东莱西分公司	利润总额 25%
希努尔男装股份有限公司山东聊城分公司	利润总额 25%
希努尔男装股份有限公司山东青岛分公司	利润总额 25%
希努尔男装股份有限公司河北沧州分公司	利润总额 25%

2、税收优惠

(1) 根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税〔2011〕112号，2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。本公司下属的子公司霍尔果斯希创文化旅游有限公司、间接子公司霍尔果斯风之旅网络科技有限公司符合上述优惠政策条件，2019年1-6月免征企业所得税。

(2) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属的间接子公司重庆九颗星国际旅行社有限公司、南京风之旅国际旅行社有限公司广州分公司、南京风之旅国际旅行社有限公司山东分公司、南京风之旅国际旅行社有限公司重庆分公司、嘉善嘉晟潭物业管理有限公司符合该项规定，享受所得减按25%或50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

(3) 根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）的规定：“二、自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。”公司下属子公司香格里拉市仁华置业有限公司和间接下属子公司四川外星人旅行社有限公司符合以上优惠政策条件，2019年1-6月按15%的税率缴纳所得税。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	236,963.87	113,882.57
银行存款	95,873,071.97	90,681,882.93
其他货币资金	6,348,588.41	9,893,457.37
合计	102,458,624.25	100,689,222.87

其他说明

期末，本公司不存在抵押、冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

其他货币资金为旅游质保金5,026,310.00元，电子商务平台押金40,000.00元，上海浦东发展银行诸城支行保函保证金1,000,000.00元，旅行社板块第三方支付等存款282,278.41元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	385,360.00	970,886.33
商业承兑票据	100,000.00	
合计	485,360.00	970,886.33

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	485,360.00				485,360.00	970,886.33				970,886.33
其中：										
合计	485,360.00				485,360.00	970,886.33				970,886.33

按单项计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无				

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无			

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
无					

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	12,687,900.33	0.00

商业承兑票据	100,000.00	0.00
合计	12,787,900.33	0.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收票据核销说明：

无。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	499,188,438.54	100.00%	25,614,179.93	5.13%	473,574,258.61	295,982,826.12	100.00%	15,697,965.70	5.30%	280,284,860.42

其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	499,188,438.54	100.00%	25,614,179.93	5.13%	473,574,258.61	295,982,826.12	100.00%	15,697,965.70	5.30%	280,284,860.42
合计	499,188,438.54	100.00%	25,614,179.93	5.13%	473,574,258.61	295,982,826.12	100.00%	15,697,965.70	5.30%	280,284,860.42

按单项计提坏账准备: 0.00

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无				

按组合计提坏账准备: 25,614,179.93

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	492,278,862.22	24,614,801.19	5.00%
1-2 年	6,382,681.50	638,268.15	10.00%
2-3 年	207,814.05	62,344.22	30.00%
3-4 年			
4-5 年	101,572.00	81,257.60	80.00%
5 年以上	217,508.77	217,508.77	100.00%
合计	499,188,438.54	25,614,179.93	--

确定该组合依据的说明:

无。

按组合计提坏账准备: 0

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无			

确定该组合依据的说明:

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	467,664,061.03

1 年以内	467,664,061.03
1 至 2 年	5,744,413.35
2 至 3 年	145,469.83
3 年以上	20,314.40
4 至 5 年	20,314.40
5 年以上	0.00
合计	473,574,258.61

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
1 年以内	14,560,811.15	10,205,478.33	151,488.29	0.00	24,614,801.19
1-2 年	386,943.65	470,894.72	219,570.22	0.00	638,268.15
2-3 年	54,292.05	14,483.57	6,431.40	0.00	62,344.22
3-4 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4-5 年	81,257.60	0.00	0.00	0.00	81,257.60
5 年以上	614,661.25	0.00	397,152.48	0.00	217,508.77
合计	15,697,965.70	10,690,856.62	774,642.39	0.00	25,614,179.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无。		

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位A	24,460,223.71	4.90	1,223,011.19
单位B	17,890,262.61	3.58	894,513.13
单位C	15,467,635.00	3.10	773,381.75
单位D	13,899,533.42	2.78	694,976.67
单位E	11,967,753.02	2.40	598,387.65
合计	83,685,407.76	16.76	4,184,270.39

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	196,016,113.35	99.04%	133,991,817.02	99.80%
1至2年	1,763,264.39	0.89%		0.00%
2至3年	0.00	0.00%		0.00%
3年以上	132,375.00	0.07%	264,750.00	0.20%
合计	197,911,752.74	--	134,256,567.02	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
单位A	85,228,661.17	43.06
单位B	11,557,212.82	5.84
单位C	5,269,523.00	2.66
单位D	2,650,337.00	1.34
单位E	2,307,250.00	1.17
合计	107,012,983.99	54.07

其他说明：

无。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利		0.00
其他应收款	78,200,772.83	44,223,991.30
合计	78,200,772.83	44,223,991.30

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00
合计		0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
无				

其他说明：

无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无		
合计		0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
无				

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
烟台房产违约金	35,921,379.54	36,877,000.00
保证金	25,797,117.92	23,068,859.71
其他	5,106,833.94	4,975,395.82
部门备用金	11,186,408.18	162,387.54
房屋押金	742,018.13	236,950.90
个人借款	16,175.43	238,934.50
应收劳保金	171,414.10	120,719.46
导游业务借支	33,888,905.93	7,695,441.93
往来款	8,952,033.52	12,873,661.80
合计	121,782,286.69	86,249,351.66

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	4,348,360.36	37,677,000.00		42,025,360.36
2019年1月1日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	3,737,317.43			3,737,317.43
本期转回	1,225,543.47	955,620.46		2,181,163.93
2019年6月30日余额	6,860,134.32	36,721,379.54		43,581,513.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	3,627,917.73
1年以内	3,627,917.73
1至2年	490,875.72
2至3年	1,919,352.87
3年以上	37,543,367.54
3至4年	36,233,879.54
4至5年	90,188.00
5年以上	1,219,300.00
合计	43,581,513.86

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
1年以内	1,757,244.70	2,298,891.27	428,218.24	3,627,917.73
1-2年	955,294.66	63,360.96	527,779.90	490,875.72
2-3年	814,733.00	1,117,765.20	13,145.33	1,919,352.87
3-4年	313,500.00	249,000.00	250,000.00	312,500.00
4-5年	96,588.00	0.00	6,400.00	90,188.00
5年以上	411,000.00	8,300.00	0.00	419,300.00
单项计提	37,677,000.00	0.00	955,620.46	36,721,379.54
合计	42,025,360.36	3,737,317.43	2,181,163.93	43,581,513.86

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
烟台德生蚨置业公司	955,620.46	
香格里拉县工业经贸信息化局	250,000.00	
合计	1,205,620.46	--

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A 公司	应收单位款	35,921,379.54	5 年以上	29.50%	35,921,379.54
B 公司	往来款	2,500,000.01	1 年以内	2.05%	125,000.00
C 公司	保证金	2,480,284.00	2-3 年	2.04%	744,085.20
D 公司	保证金	2,139,700.00	1-2 年	1.76%	213,970.00
E 公司	保证金	2,000,000.00	2-3 年	1.64%	600,000.00
合计	--	45,041,363.55	--	36.99%	37,604,434.74

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

6、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,172,578.89	0.00	12,172,578.89	1,958,584.67		1,958,584.67
在产品	1,818,215.77	0.00	1,818,215.77			0.00
库存商品	164,880,868.33	5,636,686.94	159,244,181.39	160,420,357.86	5,574,217.36	154,846,140.50
周转材料	34,922.00	0.00	34,922.00	6,521,877.35		6,521,877.35
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00			0.00
建造合同形成的 已完工未结算资产	0.00	0.00	0.00			0.00
发出商品				267,998.77		267,998.77
开发产品	36,209,110.68		36,209,110.68	44,451,598.89	237,365.30	44,214,233.59
委托加工物资	9,581,995.02		9,581,995.02			
合计	224,697,690.69	5,636,686.94	219,061,003.75	213,620,417.54	5,811,582.66	207,808,834.88

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						0.00
在产品						0.00
库存商品	5,574,217.36	627,309.07	0.00	564,839.49	0.00	5,636,686.94
周转材料						0.00
消耗性生物资产						0.00
建造合同形成的						0.00

已完工未结算资产						
开发产品	237,365.30	0.00	0.00	237,365.30		0.00
合计	5,811,582.66	627,309.07	0.00	802,204.79	0.00	5,636,686.94
项目	计提存货跌价准备的具体依据		本期转回存货跌价准备的原因		本期转销存货跌价准备的原因	
原材料						
库存商品	存货的成本高于其可变现净值		本期无转回		本期已销售	
周转材料						
发出商品						

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	0.00
累计已确认毛利	0.00
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	0.00
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00

其他说明：

无。

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	0.00	5,000,000.00
待抵扣进项税	6,361,180.77	19,767,597.91
预缴纳税所得税	8,183,213.39	6,785,935.04
预缴土地增值税等	259,408.06	455,423.10
预缴增值税及附加	2,983,760.71	
合计	17,787,562.93	32,008,956.05

其他说明：

无。

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	1,480,640,081.10			1,480,640,081.10
二、本期变动	37,541,741.40			37,541,741.40
加：外购	0.00			0.00
存货\固定资产\在建工程转入	37,541,741.40			37,541,741.40
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	1,518,181,822.50			1,518,181,822.50

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
山东滨州	48,886,634.37	正在履行审批手续
山东张店	16,970,191.49	正在履行审批手续
河南商丘	53,341,380.00	正在履行审批手续
山东济宁	59,377,019.40	正在履行审批手续
山西大同	24,212,808.48	正在履行审批手续
河南鹤壁	8,461,320.00	正在履行审批手续
山东淄博	21,776,637.01	正在履行审批手续
浙江嘉兴	416,696,388.51	正在履行审批手续
合计	649,722,379.26	

其他说明

无。

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	256,139,903.77	294,324,507.29
合计	256,139,903.77	294,324,507.29

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	296,087,996.10	29,549,892.47	19,190,768.61	4,982,954.93	21,874,716.97	1,339,176.36	373,025,505.44
2.本期增加金额	0.00	100,943.39	394,612.10	267,573.04	3,712,585.32	2,214,968.76	6,690,682.61
(1) 购置	0.00	0.00	382,347.95	267,573.04	3,655,981.55	1,199.00	4,307,101.54
(2) 在建工程转入	0.00	100,943.39	12,264.15	0.00	56,603.77	2,213,769.76	2,383,581.07
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	43,366,852.85	0.00	46,410.28	5,794.16	6,902,073.68	0.00	50,321,130.97
(1) 处置或报废		0.00	46,410.28	5,794.16	6,902,073.68	0.00	6,954,278.12
(2) 其他转出	43,366,852.85						43,366,852.85
4.期末余额	252,721,143.25	29,650,835.86	19,538,970.43	5,244,733.81	18,685,228.61	3,554,145.12	329,395,057.08
二、累计折旧							
1.期初余额	34,775,288.44	6,737,494.02	16,340,885.78	3,366,113.24	17,025,601.70	455,614.97	78,700,998.15
2.本期增加金额	3,041,082.90	1,182,572.15	195,833.05	249,689.73	558,098.58	194,843.51	5,422,119.92
(1) 计提	3,041,082.90	1,182,572.15	195,833.05	249,689.73	558,098.58	194,843.51	5,422,119.92
3.本期减少金额	5,825,111.45	0.00	41,769.26	3,418.52	4,997,665.53	0.00	10,867,964.76

(1) 处置 或报废		0.00	41,769.26	3,418.52	4,997,665.53	0.00	5,042,853.31
(2) 其 他转出	5,825,111.45						5,825,111.45
4.期末余额	31,991,259.89	7,920,066.17	16,494,949.57	3,612,384.45	12,586,034.75	650,458.48	73,255,153.31
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加 金额							
(1) 计提							
3.本期减少 金额							
(1) 处置 或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面 价值	220,729,883.36	21,730,769.69	3,044,020.86	1,632,349.36	6,099,193.86	2,903,686.64	256,139,903.77
2.期初账面 价值	261,312,707.66	22,812,398.45	2,849,882.83	1,616,841.69	4,849,115.27	883,561.39	294,324,507.29

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无					

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
激光打印机	70,411.94	10,561.80	0.00	59,850.14

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
无	

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明

无。

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明

无。

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	148,236,995.82	123,808,849.09
合计	148,236,995.82	123,808,849.09

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
诸城恐龙大世界项目	10,630,660.81	0.00	10,630,660.81	2,116,968.79	0.00	2,116,968.79
西安芷阳花巷项目	24,292,420.96	0.00	24,292,420.96	17,140,801.06	0.00	17,140,801.06
香格里拉独克宗项目	86,287,808.18	0.00	86,287,808.18	90,405,322.78	0.00	90,405,322.78
西塘花巷项目	27,026,105.87	0.00	27,026,105.87	14,145,756.46	0.00	14,145,756.46
合计	148,236,995.82	0.00	148,236,995.82	123,808,849.09	0.00	123,808,849.09

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
诸城恐龙大世界项目	780,962,180.00	2,116,968.79	8,513,692.02	0.00	0.00	10,630,660.81	1.36%	1.36%				其他
西安芷阳花巷项目	2,204,550,000.00	17,140,801.06	7,151,619.90	0.00	0.00	24,292,420.96	1.10%	1.10%				其他
香格里拉独克宗项目	250,000,000.00	90,405,322.78	19,364,045.55	2,383,581.07	21,097,979.08	86,287,808.18	99.41%	99.41%				其他
西塘花巷项目	523,400,000.00	14,145,756.46	12,880,349.41	0.00	0.00	27,026,105.87	5.16%	5.16%				其他
合计	3,758,912,180.00	123,808,849.09	47,909,706.88	2,383,581.07	21,097,979.08	148,236,995.82	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
无		

其他说明

无。

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无						

其他说明：

无。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	586,243,344.18	0.00	0.00	6,949,958.29	593,193,302.47
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	1,208,254.31	1,208,254.31
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	1,208,254.31	1,208,254.31
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	586,243,344.18	0.00	0.00	8,158,212.60	594,401,556.78
二、累计摊销					
1.期初余额	10,941,003.02	0.00	0.00	3,277,156.93	14,218,159.95
2.本期增加金额	7,521,406.77	0.00	0.00	329,336.21	7,850,742.98
(1) 计提	7,521,406.77	0.00	0.00	329,336.21	7,850,742.98
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	18,462,409.79	0.00	0.00	3,606,493.14	22,068,902.93
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	567,780,934.39	0.00	0.00	4,551,719.46	572,332,653.85
2.期初账面价值	575,302,341.16	0.00	0.00	3,672,801.36	578,975,142.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明：

无。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
南京风之旅国际旅行社有限公司	1,601,024.35					1,601,024.35
南京新文华国际旅行社有限公司	816,000.00					816,000.00
重庆天樾国际旅行社有限公司		50,000.00				50,000.00
合计	2,417,024.35	50,000.00				2,467,024.35

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
合计	0.00	0.00		0.00		0.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期

等)及商誉减值损失的确认方法:

公司根据企业会计准则的规定,于每年年度终了对商誉进行了减值测试,包括对形成商誉的被收购公司进行经营业绩分析和评估,以及将被收购公司作为一个资产组,参考未来收益折现法中的企业自由现金流模型,以资产组未来若干年度内的现金流量作为依据,采用适当折现率折现后加总计算出资产组的可收回金额,将资产组账面价值与其可收回金额进行比较,确定包括商誉的资产组是否发生了减值,经测算商誉不存在减值情况。

商誉减值测试的影响

无。

其他说明

无。

13、长期待摊费用

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	16,275,811.35	1,900,044.67	3,653,804.76	0.00	14,522,051.26
遇见香格里拉演艺	0.00	18,610,686.59	620,356.22	0.00	17,990,330.37
合计	16,275,811.35	20,510,731.26	4,274,160.98	0.00	32,512,381.63

其他说明

无。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	74,832,380.72	18,329,334.70	63,534,908.72	15,753,633.61
内部交易未实现利润	0.00	0.00		
可抵扣亏损	31,517,715.75	7,656,494.89	4,436,379.78	1,049,634.54
预计负债	24,850,000.00	6,212,500.00	22,360,000.00	5,590,000.00
合计	131,200,096.47	32,198,329.59	90,331,288.50	22,393,268.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
2017 年原有投资性房地	55,488,027.73	13,872,006.93	55,488,027.73	13,872,006.93

产评估增值				
2017 年固定资产转投资性房地产评估增值	22,648,148.52	5,662,037.13	22,648,148.52	5,662,037.13
投资性房地产公允价值变动	26,338,263.06	6,584,565.77	17,715,789.27	4,428,947.32
未支出的不征税收入	97,394,400.00	24,348,600.00	97,394,400.00	24,348,600.00
成本确认时间性差异	30,110,025.18	7,527,506.30	30,110,025.18	7,527,506.30
合计	231,978,864.49	57,994,716.13	223,356,390.70	55,839,097.68

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		32,198,329.59		22,393,268.15
递延所得税负债		57,994,716.13		55,839,097.68

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	70,773,109.56	57,097,669.31
合计	70,773,109.56	57,097,669.31

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	4,471,921.83	4,471,921.83	
2020	6,159,114.41	6,159,114.41	
2021	24,415,723.32	24,818,959.39	
2022	10,647,576.72	13,258,014.19	
2023	25,078,773.28	8,389,659.49	
合计	70,773,109.56	57,097,669.31	--

其他说明：

无。

15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	2,225,821.34	2,420,257.48
预付股权交易定金	0.00	39,258.09
预付土地款	60,126,000.00	
合计	62,351,821.34	2,459,515.57

其他说明：

无。

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	0.00
合计	5,000,000.00	0.00

短期借款分类的说明：

无。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
无				

其他说明：

无。

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	989,087.69	
合计	989,087.69	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	237,639,607.97	122,645,255.93
1-2 年	32,185,043.99	281,150.40
2-3 年	28,000.00	3,589,638.46
3 年以上	685,348.36	2,989,073.24
合计	270,538,000.32	129,505,118.03

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程款	24,818,349.10	未完成结算
合计	24,818,349.10	--

其他说明：

无。

19、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	239,201,734.83	151,513,511.17
1-2 年	2,314,976.54	1,767,927.11
2-3 年	879,836.01	1,460,090.89
3 年以上	3,504,024.98	3,217,525.79
合计	245,900,572.36	157,959,054.96

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
货款	3,378,818.03	未达到收入确认条件
租金	1,875,000.00	未达到收入确认条件
合计	5,253,818.03	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	0.00
累计已确认毛利	0.00
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	0.00
建造合同形成的已结算未完工项目	0.00

其他说明：

无。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,741,635.49	62,675,277.48	63,606,116.90	11,810,796.07
二、离职后福利-设定提存计划	176,144.77	6,185,352.99	6,164,762.30	196,735.46
三、辞退福利	0.00	150,800.00	150,800.00	0.00
合计	12,917,780.26	69,011,430.47	69,921,679.20	12,007,531.53

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,476,213.43	57,099,165.18	58,207,336.52	11,368,042.09

2、职工福利费	0.00	848,070.43	840,670.43	7,400.00
3、社会保险费	83,676.01	3,231,419.11	3,190,370.80	124,724.32
其中：医疗保险费	74,258.29	2,831,946.90	2,797,463.92	108,741.27
工伤保险费	4,781.24	101,236.35	100,453.72	5,563.87
生育保险费	4,636.48	298,235.86	292,453.16	10,419.18
4、住房公积金	159,283.82	1,286,752.62	1,231,153.82	214,882.62
5、工会经费和职工教育经费	22,462.23	209,870.14	136,585.33	95,747.04
合计	12,741,635.49	62,675,277.48	63,606,116.90	11,810,796.07

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	170,649.79	5,955,392.47	5,937,731.81	188,310.45
2、失业保险费	5,494.98	229,960.52	227,030.49	8,425.01
合计	176,144.77	6,185,352.99	6,164,762.30	196,735.46

其他说明：

无。

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,885,683.19	5,324,780.42
消费税	0.00	
企业所得税	14,383,499.21	8,283,384.90
个人所得税	319,899.73	312,669.52
城市维护建设税	301,251.65	152,458.21
房产税	5,474,646.87	4,386,565.59
土地使用税	754,744.34	1,471,774.88
印花税	147,267.00	61,101.21
教育费附加	132,999.51	160,142.72
地方教育费附加	88,277.40	106,533.47
水利基金	29,193.00	13,155.47
其他	636,189.12	629,514.60

合计	26,153,651.02	20,902,080.99
----	---------------	---------------

其他说明：

无。

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	88,515.96	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	377,384,439.14	496,142,477.95
合计	377,472,955.10	496,142,477.95

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	79,488.90	0.00
企业债券利息	0.00	
短期借款应付利息	9,027.06	0.00
合计	88,515.96	0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
无		

其他说明：

无。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	0.00	0.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付装修保证金	11,565,242.75	5,749,776.50
应付其他款项	65,301,861.49	18,706,083.39
应付合作意向定金	1,162,000.00	6,041,596.96
应付保证金	10,536,622.47	14,901,238.25
垫付项目款	206,259,736.98	268,184,807.40
应付股权转让款	82,558,975.45	182,558,975.45
合计	377,384,439.14	496,142,477.95

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
垫付项目款	195,790,986.41	未到结算期
合计	195,790,986.41	--

其他说明

无。

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	24,000,000.00	22,000,000.00
合计	24,000,000.00	22,000,000.00

其他说明：

详见七、24、长期借款。

24、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	66,000,000.00	76,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（七、23）	-24,000,000.00	-22,000,000.00
合计	42,000,000.00	54,000,000.00

长期借款分类的说明:

抵押借款余额66,000,000.00元系公司子公司嘉善康辉西塘旅游置业开发有限责任公司以账面价值为36,209,110.68元的存货、账面价值为416,696,388.51元的投资性房地产为抵押物,向中国建设银行股份有限公司嘉善支行借入,借款期限自2013年12月31日至2027年6月30日,贷款利率为4.9%。

其他说明,包括利率区间:

无。

25、长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	340,729,412.29	84,659,362.39
合计	340,729,412.29	84,659,362.39

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
财务资助款	340,681,364.00	84,600,000.00
应付融资租赁款	48,048.29	59,362.39

其他说明:

无。

(2) 专项应付款

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
无					

其他说明:

无。

26、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位: 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
售后服装干洗费	24,850,000.00	22,360,000.00	参见附注五、25
合计	24,850,000.00	22,360,000.00	--

其他说明,包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

无。

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	544,000,000.00						544,000,000.00

其他说明：

无。

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,038,026,951.06			1,038,026,951.06
其他资本公积	926,012.52	3,824,903.29		4,750,915.81
合计	1,038,952,963.58	3,824,903.29		1,042,777,866.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司控股股东广州雪松文化旅游投资有限公司免息借款给公司用于日常运营，公司根据贷款期限参照银行同期贷款利率计提财务费用3,824,903.29元，增加资本公积-其他资本公积3,824,903.29元。

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	16,986,111.39							16,986,111.39
自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值的部分	16,986,111.39							16,986,111.39
其他综合收益合计	16,986,111.39							16,986,111.39

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	87,515,009.54			87,515,009.54
合计	87,515,009.54			87,515,009.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	535,580,422.65	349,499,792.84
调整后期初未分配利润	535,580,422.65	349,499,792.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,154,299.92	1,621,637.18
减：提取法定盈余公积	0.00	
应付普通股股利	12,511,996.67	
期末未分配利润	530,222,725.90	351,121,430.02

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,678,705,836.33	1,481,988,428.59	378,962,268.64	296,424,511.10
其他业务	20,959,827.87	9,588,231.31	10,053,431.70	10,526,799.66
合计	1,699,665,664.20	1,491,576,659.90	389,015,700.34	306,951,310.76

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

无。

33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,311,989.69	725,692.46
教育费附加	561,593.94	299,183.55
资源税	3,258.22	4,104.00
房产税	4,562,739.07	3,943,230.08
土地使用税	1,213,299.87	2,243,228.18
车船使用税	11,175.00	15,792.48
印花税	354,002.97	391,091.59
地方教育附加	371,142.98	198,785.90
其他	124,212.65	45,055.43
土地增值税	433,471.52	
合计	8,946,885.91	7,866,163.67

其他说明：

无。

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	31,210,217.15	19,491,880.09
人工费用	35,690,242.05	15,732,891.95
折旧摊销费	5,746,830.57	7,234,164.86
物流费用	7,889,522.66	2,478,232.09
干洗费	5,390,909.92	3,255,965.61
交通差旅费	4,265,290.05	5,587,377.65
租赁费	2,392,096.50	3,449,899.98
办公费	1,635,642.99	1,194,017.56
进出口费用	1,139,301.06	
业务招待费	1,379,577.88	578,571.63
物业管理费	429,290.90	437,671.41

其他	2,677,128.13	423,457.27
合计	99,846,049.86	59,864,130.10

其他说明：

无。

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	31,170,571.62	7,347,333.81
办公费用	2,095,730.38	1,961,606.49
中介服务费	2,094,658.24	1,432,950.11
交通差旅费	1,253,550.18	1,094,205.39
物业管理费	2,722,451.62	
折旧摊销费	1,554,540.37	995,676.06
业务招待费	676,871.38	132,966.51
其他	3,089,374.46	599,462.13
合计	44,657,748.25	13,564,200.50

其他说明：

无。

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,936,490.02	
减：利息收入	264,978.96	3,966,533.00
汇兑损益	827,265.17	200,237.31
手续费及其他	885,214.00	186,773.78
合计	7,383,990.23	-3,579,521.91

其他说明：

无。

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	9,505.85	17,500.00
代扣个人所得税手续费返还	0.00	0.00
增值税进项税加计抵扣	82,720.94	0.00
合计	92,226.79	17,500.00

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益	23,300.00	
合计	23,300.00	

其他说明：

无。

39、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-11,472,567.74	-4,211,814.89
二、存货跌价损失	-627,309.07	-152,855.43
合计	-12,099,876.81	-4,364,670.32

其他说明：

无。

40、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益合计	-409,272.41	-13,157.48
其中：固定资产处置收益	-409,272.41	-13,157.48
合计	-409,272.41	-13,157.48

41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	251,600.00	97,256.00	251,600.00
其他	3,467,048.32	4,008,602.51	3,467,048.32
合计	3,718,648.32	4,105,858.51	3,718,648.32

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
旅游发展专项资金	南京市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	251,600.00	0.00	与收益相关

其他说明：

无。

42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	2,449.29		2,449.29
其他	78,803.61	66,790.52	78,803.61
合计	81,252.90	66,790.52	81,252.90

其他说明：

无。

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,448,657.17	3,685,858.35
递延所得税费用	-7,649,442.99	-3,105,368.80
合计	8,799,214.18	580,489.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	38,498,103.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,360,975.55
子公司适用不同税率的影响	-2,331,723.99
调整以前期间所得税的影响	270,436.46
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	248,222.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	1,170,308.22
减免所得税	80,995.07
所得税费用	8,799,214.18

其他说明

无。

44、其他综合收益

详见附注七、29、其他综合收益。

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金、暂付款收回及暂收款	71,627,482.66	63,946,872.06
承兑及其他保证金	5,000.00	800,000.00
政府补助	261,105.85	114,756.00
合计	71,893,588.51	64,861,628.06

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	150,422,167.45	34,927,742.01
保证金、押金、暂付款及暂收款归还	46,637,719.47	55,323,351.29

承兑及其他保证金	0.00	1,210,000.00
合计	197,059,886.92	91,461,093.30

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	264,978.96	3,966,533.00
合计	264,978.96	3,966,533.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行短期理财产品	0.00	1,000,000.00
支付股权交易定金	0.00	30,000,000.00
合计		31,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务资助款	301,081,364.00	
暂借款	12,620,000.00	
合计	313,701,364.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务资助款归还	45,000,000.00	

融资租赁款	12,660.00	
暂借款归还	1,370,000.00	
支付股权登记费	0.00	224,000.00
合计	46,382,660.00	224,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无。

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	29,698,888.86	3,447,667.86
加：资产减值准备	12,099,876.81	4,364,670.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,422,119.92	11,299,031.05
无形资产摊销	7,850,742.98	7,015,675.73
长期待摊费用摊销	4,274,160.98	4,676,636.84
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）	409,272.41	13,157.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	5,671,511.06	-3,966,533.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,805,061.44	-3,105,368.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,155,618.45	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,252,168.87	-10,666,552.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-197,653,912.33	-170,436,165.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	139,998,540.89	95,168,763.56
经营活动产生的现金流量净额	-11,130,410.28	-62,189,017.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	96,392,314.25	323,426,590.98
减：现金的期初余额	94,584,222.87	943,047,232.36
现金及现金等价物净增加额	1,808,091.38	-619,620,641.38

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	100,100,000.00
其中：	--
西塘项目股权款	100,000,000.00
重庆天樾股权款	100,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	100,100,000.00

其他说明：

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	0.00

其他说明：

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	96,392,314.25	94,584,222.87
其中：库存现金	236,963.87	113,882.57
可随时用于支付的银行存款	95,873,071.97	90,681,882.93

可随时用于支付的其他货币资金	282,278.41	3,788,457.37
三、期末现金及现金等价物余额	96,392,314.25	94,584,222.87

其他说明：

无。

47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,066,310.00	押金、保证金
存货	36,209,110.68	借款抵押
投资性房地产	416,696,388.51	借款抵押
合计	458,971,809.19	--

其他说明：

无。

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	6,644,482.38
其中：美元	966,512.34	6.8747	6,644,482.38
欧元			
港币			
应收账款	--	--	11,967,753.02
其中：美元	1,740,840.04	6.8747	11,967,753.02
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

49、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
旅游发展专项资金	251,600.00	营业外收入	251,600.00
增值税进项税加计扣除	82,720.94	其他收益	82,720.94
税费返还/奖励	5,750.00	其他收益	5,750.00
稳岗补贴	3,755.85	其他收益	3,755.85
合计	343,826.79		343,826.79

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无。

50、其他

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
重庆天樾国际旅行社有限公司	2019年02月01日	139,258.09	100.00%	现金	2019年02月01日	取得控制权	0.00	-1,429.01

其他说明：

无。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	重庆天樾国际旅行社有限公司
--现金	139,258.09
合并成本合计	139,258.09
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	89,258.09
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	50,000.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无。

大额商誉形成的主要原因：

无。

其他说明：

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
应收款项	100,000.00	100,000.00
应付款项	10,741.91	10,741.91
净资产	89,258.09	89,258.09
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	89,258.09	89,258.09

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

(6) 其他说明

无。

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期内，公司对间接控制的子公司丽江松旅文化旅游有限公司进行了简易注销程序，该子公司于2019年6月12日不再纳入合并财务报表范围。

4、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东希努尔男装有限公司	诸城	诸城	纺织服装、服饰	100.00%		设立
广州创凯能源有限公司	广州	广州	能源批发	100.00%		设立
广州希创投资有限公司	广州	广州	投资及资产管理	100.00%		设立
江苏雪松超群国际旅行社有限公司	南京	南京	旅行社及相关服务		51.00%	设立
南京风之旅国际旅行社有限公司	南京	南京	旅行社及相关服务		100.00%	收购
南京新文华国际旅行社有限公司	南京	南京	旅行社及相关服务		51.00%	收购
南通雪松同创国际旅行社有限公司	南通	南通	旅行社及相关服务		51.00%	设立

黄山迎客天下国际旅行社有限公司	黄山	黄山	旅行社及相关服务		51.00%	设立
浙江百缘港旅行社有限公司	杭州	舟山	旅行社及相关服务		51.00%	设立
杭州百缘港旅行社有限公司	杭州	舟山	旅行社及相关服务		51.00%	设立
浙江新景旅行社有限公司	杭州	舟山	旅行社及相关服务		51.00%	设立
霍尔果斯风之旅网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	旅游综合服务		100.00%	设立
江苏新五方国际旅行社有限公司	南京	南京	旅行社及相关服务		51.00%	设立
贵州旅管家旅行社有限公司	贵阳	贵阳	旅行社及相关服务		51.00%	设立
四川外星人旅行社有限公司	成都	成都	旅行社及相关服务		51.00%	设立
重庆九颗星国际旅行社有限公司	重庆	重庆	旅行社及相关服务		51.00%	设立
重庆天樾国际旅行社有限公司	重庆	重庆	旅行社及相关服务		51.00%	收购
贵州天悦佳合旅行社有限公司	贵阳	贵阳	旅行社及相关服务		51.00%	设立
贵州乐尚假期旅行社有限公司	贵阳	贵阳	旅行社及相关服务		51.00%	设立
贵州细说黔浓旅行社有限公司	贵阳	贵阳	旅行社及相关服务		51.00%	设立
广西灵水小镇文化旅游有限公司	南宁	南宁	旅游游览及综合服务	100.00%		收购
诸城市松旅恐龙文化旅游发展有限公司	诸城	诸城	旅游游览及综合服务	100.00%		设立
香格里拉市仁华置业有限公司	香格里拉	香格里拉	旅游游览及综合服务	100.00%		收购
西安天楠文化旅游开发有限公司	西安	西安	旅游游览及综合服务	90.00%		收购
桂林市雪松文化旅游发展有限公司	桂林	桂林	旅游游览及综合服务	100.00%		设立
霍尔果斯希创文化旅游有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	旅游游览及综合服务	100.00%		设立
嘉兴市松旅文化旅游发展有限公司	嘉兴	嘉兴	旅游游览及综合服务	100.00%		收购
嘉善康辉创世旅游开发有限责任公司	嘉兴	嘉兴	旅游游览及综合服务	100.00%		收购
嘉善嘉晟潭物业管理有限公司	嘉兴	嘉兴	旅游游览及综合服务		100.00%	收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

截至报告披露日，嘉兴市松旅文化旅游发展有限公司（原嘉善西塘康辉旅游置业开发有限责任公司）和嘉善康辉创世旅游开发有限责任公司已完成100%股权的工商变更。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江百缘港旅行社有限公司	49.00%	5,877,270.95		9,028,237.86
浙江新景旅行社有限公司	49.00%	2,109,766.43		6,652,628.44
黄山迎客天下国际旅行社有限公司	49.00%	1,473,019.16		3,894,032.12
四川外星人旅行社有限公司	49.00%	6,829,561.09		8,319,706.09
贵州乐尚假期旅行社有限公司	49.00%	1,885,814.03		3,517,892.57

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江百缘港旅行社有限公司	47,263,709.04	626,533.96	47,890,243.00	29,465,267.78		29,465,267.78	29,534,702.58	242,924.56	29,777,627.14	23,347,082.42		23,347,082.42
浙江新景旅行社有限公司	26,907,569.54	302,026.09	27,209,595.63	13,632,802.90		13,632,802.90	24,460,973.42	166,602.15	24,627,575.57	15,356,428.61		15,356,428.61
黄山迎客天下国际旅行社有限公司	19,186,264.53	105,527.07	19,291,791.60	11,344,787.27		11,344,787.27	13,840,166.60	97,774.50	13,937,941.10	8,997,098.33		8,997,098.33
四川外星人旅行社有限公司	36,428,737.63	206,236.99	36,634,974.62	19,655,982.59		19,655,982.59	3,840,417.69	673.58	3,841,091.27	799,979.01		799,979.01
贵州乐尚假期旅行社有限公司	17,083,578.85	217,042.69	17,300,621.54	10,121,248.94		10,121,248.94	6,111,940.35	46,229.58	6,158,169.93	2,827,397.39		2,827,397.39

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江百缘港旅行社有限公司	110,073,261.60	11,994,430.50	11,994,430.50	-2,152,664.54	1,539,664.15	496,224.33	496,224.33	-332,475.77
浙江新景旅行社有限公司	79,216,343.53	4,305,645.77	4,305,645.77	-8,486,176.50	3,554,382.07	427,692.27	427,692.27	-973,702.46

司									
黄山迎客天下国际旅行社有限公司	41,361,179.36	3,006,161.56	3,006,161.56	3,171,816.89	2,171,226.41	130,036.97	130,036.97	-265,603.74	
四川外星人旅行社有限公司	93,902,454.99	13,937,879.77	13,937,879.77	-340,377.51	0.00	0.00	0.00	0.00	
贵州乐尚假期旅行社有限公司	55,152,241.40	3,848,600.06	3,848,600.06	438,720.10	0.00	0.00	0.00	0.00	

单位：元

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

2、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、借款等，与这些金融工具有关的风险主要有信用风险、市场风险和流动性风险。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，每年两次对各种风险进行评估并制定应对措施，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之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，本公司承受外汇风险主要与美元有关。于2019年06月30日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营

业绩产生影响。

外币金融资产	年末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	6,644,482.38		6,644,482.38	5,587,079.86		5,587,079.86
应收账款	11,967,753.02		11,967,753.02	28,375,723.33		28,375,723.33
小计	18,612,235.40		18,612,235.40	33,962,803.19		33,962,803.19

截至2019年06月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值3%，则公司将减少或增加净利润558,367.06元（2018年12月31日减少或增加净利润1,018,884.10元）。管理层认为3%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（2）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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

（3）其他价格风险

无

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收账款和其他应收款等。为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（四）投资性房地产			1,518,181,822.50	1,518,181,822.50
2.出租的建筑物			1,518,181,822.50	1,518,181,822.50
持续以公允价值计量的资产总额			1,518,181,822.50	1,518,181,822.50
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、其他

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广州雪松文化旅游投资有限公司	广州	商业服务业	100,000.00 万元人民币	63.62%	63.62%
广州君凯投资有限公司	广州	商业服务业	1,000.00 万元人民币	4.88%	4.88%
合计				68.50%	68.50%

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是张劲。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
雪松控股集团有限公司	最终控股法人股东
雪松实业集团有限公司	同一控制人
深圳市利凯基金管理有限公司	同一控制人
湖南省家园物业管理有限公司	同一控制人
丽江晖龙旅游开发有限公司	同一控制人
丽江玉龙花园投资有限公司	同一控制人

其他说明

无。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南省家园物业管理有限公司	物业管理	1,814,786.65	5,000,000.00	否	0.00

诸城市普兰尼奥男装有限公司	采购商品/原材料	0.00	0.00	否	257,722,541.99
---------------	----------	------	------	---	----------------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州雪松文化旅游投资有限公司	提供旅游服务	48,242.72	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

自2018年10月1日起，公司与诸城市普兰尼奥男装有限公司不再是关联方。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
丽江玉龙花园投资有限公司	希努尔男装股份有限公司	委托管理	2019年01月01日	2021年12月31日		2,500,000.01
丽江晖龙旅游开发有限公司	希努尔男装股份有限公司	委托管理	2019年01月01日	2021年12月31日		0.00

关联托管/承包情况说明

2018年11月12日，经公司第四届董事会第十八次会议审议，审议通过了《关于签署委托经营管理协议暨关联交易的议案》。根据公司与丽江玉龙花园投资有限公司（以下简称“丽江玉龙”）及丽江晖龙旅游开发有限公司（以下简称“丽江晖龙”，丽江玉龙和丽江晖龙合称“甲方”）签订的《大研花巷项目委托经营管理协议》及谅解备忘录，公司为甲方就合作项目的经营提供招商管理指导、演艺运营指导及经营管理建议。双方首期合作期3年，自2019年1月1日起至2021年12月31日止，第二期合作期限由双方另行协商确定。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
无						

关联管理/出包情况说明

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
新郎希努尔集团股份有限公司	房产	0.00	1,600,000.00

关联租赁情况说明

自2018年10月1日起，公司与新郎希努尔集团股份有限公司不再是关联方。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

本公司作为被担保方

单位：元

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
无				

关联担保情况说明

无。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广州雪松文化旅游投资有限公司	301,081,364.00	2019年01月10日	2021年01月09日	无息借款
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	974,440.00	458,240.00

(8) 其他关联交易

无。

5、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	丽江玉龙花园投资有限公司	2,500,000.01	125,000.00	0.00	0.00
预付账款	诸城市普兰尼奥男装有限公司	0.00	0.00	63,472,311.96	0.00
应收账款	深圳市利凯基金管理有限公司	0.00	0.00	299,997.50	14,999.88

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南省家园物业管理有限公司	558,857.52	369,783.12
其他应付款	湖南省家园物业管理有限公司	386,621.52	114,106.00
长期应付款	广州雪松文化旅游投资有限公司	340,681,364.00	84,600,000.00

6、关联方承诺

无。

7、其他

无。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

2、销售退回

无。

3、其他资产负债表日后事项说明

2019年8月15日，公司全资子公司诸城市松旅恐龙文化旅游发展有限公司收到诸城市财政局以现金形式拨付的2019年度第一期旅游产业发展奖励资金2,077.00万元。该项补助与公司日常经营活动无关，不具有可持续性。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入，发生费用；公司管理层能够定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩；公司能够取得该经营分部的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	男装	旅游服务	文旅小镇	其他	分部间抵销	合计
营业收入	445,000,832.92	1,214,409,998.61	45,693,395.89		-5,438,563.22	1,699,665,664.20
营业成本	370,803,200.17	1,096,540,534.22	24,232,925.51		0.00	1,491,576,659.90
资产总额	2,883,071,659.23	492,346,326.75	1,980,172,513.09	8,809.16	-1,641,699,040.27	3,713,900,267.96
负债总额	812,391,815.09	404,476,838.60	1,155,834,143.74	5,000.00	-945,071,870.99	1,427,635,926.44

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无。

(4) 其他说明

无。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、2015年12月公司接到烟台德生蚨置业公司（以下简称“德生蚨”）管理人的《烟台德生蚨置业公司债权申报通知书》，称经德生蚨债权人申请，山东省烟台市中级人民法院已裁定受理德生蚨破产清算一案，并指定烟台瑞成资产清算有限公司担任德生蚨管理人。法院已经裁定破产，目前进入破产清算程序，公司已收到资产管理人烟台瑞成资产清算有限公司对德生蚨的第一次破产财产分配款95.56万元，正在等待第二次分配。

公司于2011年12月28日购买烟台德生蚨置业公司位于烟台市芝罘区南大街189、190号店面，面积约1058平方米，总价约6877万元（实际面积以产权登记面积为准并计算总价）。公司已于2012年支付3000万元。因德生蚨置业公司无法办理产权过户等手续，公司于2013年3月份诉至烟台市中级人民法院，经烟台市中级人民法院、山东省高级人民法院两级审理，判定解除合同、德生蚨置业公司返还购房款3000万元，并支付违约金687.7万元。

2、截至目前，公司控股股东广州雪松文化旅游投资有限公司及其一致行动人共持有公司股份372,662,016股，占公司总股本的68.50%。其中质押给长安国际信托股份有限公司372,662,016股，占公司总股本的68.50%，质押期限自2018年4月3日起至质权人向中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理解除质押为止。

3、其他

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	187,964,728.23	100.00%	9,618,457.45	5.12%	178,346,270.78	147,789,739.23	100.00%	7,389,486.96	5.00%	140,400,252.27
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	187,964,728.23	100.00%	9,618,457.45	5.12%	178,346,270.78	147,789,739.23	100.00%	7,389,486.96	5.00%	140,400,252.27
合计	187,964,728.23	100.00%	9,618,457.45	5.12%	178,346,270.78	147,789,739.23	100.00%	7,389,486.96	5.00%	140,400,252.27

按单项计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无			

按组合计提坏账准备：9,618,457.45

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	183,560,307.43	9,178,015.37	5.00%
1-2 年	4,404,420.80	440,442.08	10.00%
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	187,964,728.23	9,618,457.45	--

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无			

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	174,382,292.06
1 年以内	174,382,292.06
1 至 2 年	3,963,978.72
合计	178,346,270.78

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
1年以内	7,389,486.96	1,788,528.41	0.00	0.00	9,178,015.37
1-2年	0.00	440,442.08	0.00	0.00	440,442.08
2-3年					
3-4年					
4-5年					
5年以上					
合计	7,389,486.96	2,228,970.49	0.00	0.00	9,618,457.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位A	17,890,262.61	9.52	894,513.13
单位B	15,467,635.00	8.23	773,381.75
单位C	11,967,753.02	6.37	598,387.65

单位D	10,493,899.40	5.58	524,694.97
单位E	7,113,919.80	3.78	355,695.99
合计	62,933,469.83	33.48	3,146,673.49

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	702,124,649.33	639,671,202.68
合计	702,124,649.33	639,671,202.68

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
无				

其他说明：

无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无		

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
无				

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来	696,142,870.96	635,536,408.40
个人借款	6,539.00	24,934.50
应收劳保金	21,601.09	63,288.12
保证金	6,329,325.48	4,130,057.60
部门备用金	30,695.47	
其他	79,269.33	134,850.60
房屋押金	2,800.00	5,600.00
合计	702,613,101.33	639,895,139.22

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	217,536.54	6,400.00		223,936.54
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	61,860.96			61,860.96
本期计提	200,754.50	1,900.00		202,654.50
2019 年 6 月 30 日余额	480,152.00	8,300.00		488,452.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	418,291.04
1 年以内	418,291.04
1 至 2 年	61,860.96
3 年以上	8,300.00
5 年以上	8,300.00
合计	488,452.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
1 年以内	217,536.54	200,754.50	0.00	418,291.04
1-2 年	0.00	61,860.96	0.00	61,860.96
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3-4 年	0.00	0.00	0.00	0.00
4-5 年	6,400.00	0.00	6,400.00	0.00
5 年以上	0.00	8,300.00	0.00	8,300.00
合计	223,936.54	270,915.46	6,400.00	488,452.00

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 A	关联往来	291,489,376.51	1 年以内和 1-2 年	41.49%	0.00
单位 B	关联往来	204,463,499.37	1 年以内和 1-2 年	29.10%	0.00
单位 C	关联往来	146,790,278.00	1 年以内	20.89%	0.00
单位 D	关联往来	46,547,279.91	1 年以内	6.62%	0.00
单位 E	关联往来	4,279,337.16	1 年以内	0.61%	0.00
合计	--	693,569,770.95	--	98.71%	0.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,150,845,388.18		1,150,845,388.18	1,150,845,388.18		1,150,845,388.18
合计	1,150,845,388.18		1,150,845,388.18	1,150,845,388.18		1,150,845,388.18

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

广州希创投资有限公司	2,000,000.00									2,000,000.00	
山东希努尔男装有限公司	454,218,218.91									454,218,218.91	
香格里拉市仁华置业有限公司	50,000,000.00									50,000,000.00	
西安天楠文化旅游开发有限公司	90,000,000.00									90,000,000.00	
广西灵水小镇文化旅游有限公司	9,218.49									9,218.49	
嘉善康辉创世旅游开发有限责任公司	177,264,268.13									177,264,268.13	
嘉兴市松旅文化旅游发展有限公司	207,853,682.65									207,853,682.65	
诸城市松旅恐龙文化旅游发展有限公司	169,500,000.00									169,500,000.00	
合计	1,150,845,388.18									1,150,845,388.18	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
无											
二、联营企业											
无											

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	239,686,131.34	221,641,210.53	162,203,075.60	140,041,100.34
其他业务	8,673,958.33	0.00	5,436,761.56	7,737,897.54
合计	248,360,089.67	221,641,210.53	167,639,837.16	147,778,997.88

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

6、其他

无。

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-409,272.41	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	343,826.79	
委托他人投资或管理资产的损益	23,300.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,385,795.42	
减：所得税影响额	835,912.45	
少数股东权益影响额	1,142,346.44	
合计	1,365,390.91	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.32%	0.0132	0.0132
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.26%	0.0106	0.0106

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

4、其他

无。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签名的2019年半年度报告文本原件。
- 四、备查文件备置地点：公司董事会办公室。