



千吉菜

NEEQ : 870975

浙江千吉菜旅游股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	68

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈丽敏、主管会计工作负责人潘君利及会计机构负责人（会计主管人员）潘君利保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	股份公司成立至今,陈丽敏为公司法定代表人,同时担任董事长、经理,并直接持有公司 74.13%的股份,能够对公司股东大会的决议产生重大影响,对公司人事、财务、日常经营决策等重大事项产生重大影响,系公司的实际控制人。若陈丽敏对公司人事、财务、日常经营决策等重大事项进行不当控制或影响,则可能损害公司和其他股东的利益。
2、公司未全员缴纳社保和公积金、未来被追缴的风险	报告期内,公司未给全体员工缴纳社会保险及住房公积金。截止 2020 年 6 月 30 日,公司共有员工 67 名,公司为 29 名员工缴纳社保、为 24 名员工缴纳公积金。
3、公司使用无证房产用于办公经营的风险	公司在三门县蛇蟠乡总部和三门县城关店所拥有及使用的部分房产系无证房产。公司所使用的无证房屋建筑物原值 9,731,361.73 元,截至 2020 年 6 月 30 日,账面价值为 2,225,775.25 元。
4、自然人销售采购、个人卡收付款及现金结算的内控风险	公司属于住宿和餐饮业,在日常经营中不可避免的会同自然人发生业务往来以及通过现金进行款项结算。报告期内,公司存在现金收付款及个人卡收付款情况。现金收付款主要针对客户、供应商的结算习惯,个人卡收付款主要是方便受银行营业时间和办理网点等方面局限的客户付款、方便采购员采购。如未来公司不能很好地执行资金结算内控制度,公司营业收入、营业成本的真实性、准确性和完整性将可能无法得到高水平的保证,公司财

	务信息的可信赖程度将会大幅降低。
6、食品安全风险	近年来食品安全事故频发,各界对餐饮类企业产品质量提出了更高的要求,食品安全作为餐饮业的命脉,一旦质量把控不过关,造成食品安全问题的发生,将会给企业造成不可挽回的损失,甚至致命的打击。
7、对外投资风险	公司两家子公司(台州吉派,杭州吉派),其中台州吉派主要从事生鲜配送、初级农产品销售等业务。随着外地子公司的设立和新业务的开展,对公司现有的管理水平、组织架构设计和业务流程控制等环节的运行效率提出了新的考验,公司可能会面临团队建设、公司治理、内控制度及市场开拓等方面的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	-

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、千吉莱有限公司、在水一方	指	浙江千吉莱旅游股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司高级管理人员	指	公司经理、副经理、财务负责人
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
华安证券、主办券商	指	华安证券股份有限公司
分公司、在水一方城关店、城关店	指	三门县在水一方渔家乐园有限公司城关店
台州吉派	指	台州市吉派食品配送有限公司
杭州吉派	指	杭州吉派餐饮有限公司
新常青	指	三门县新常青投资管理有限公司
云水山庄	指	三门县云水山庄投资管理有限公司
股转系统、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2020年1月1日至2020年6月30日
会计师事务所	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江千吉莱旅游股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	千吉莱
证券代码	870975
法定代表人	陈丽敏

二、 联系方式

信息披露事务负责人	王争争
联系地址	浙江省三门县海游街道人民路 199 号
电话	0576-83315002
传真	0576-83315002
电子邮箱	vcan@live.com
公司网址	www.shepan.com
办公地址	浙江省三门县海游街道人民路 199 号
邮政编码	317100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 4 月 11 日
挂牌时间	2017 年 2 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	H 住宿和餐饮业-62 餐饮业-621 正餐服务-6210 正餐服务
主要业务	旅游餐饮
主要产品与服务项目	旅游餐饮
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	陈丽敏
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈丽敏），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91331022066903843M	否
注册地址	浙江省三门县蛇蟠乡四期围垦区	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华安证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	4,735,925.68	7,324,849.83	-35.34%
毛利率%	7.64%	0.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,482,904.48	-2,039,578.78	27.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,509,780.52	-2,050,857.11	26.38%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.26%	-7.58%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.40%	-7.62%	-
基本每股收益	-0.05	-0.07	28.57%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	134,917,821.41	147,109,005.42	-8.29%
负债总计	113,903,833.27	124,576,911.29	-8.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,674,753.62	21,157,658.10	-7.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.66	0.71	-7.04%
资产负债率%（母公司）	83.22%	83.77%	-
资产负债率%（合并）	84.42%	84.68%	-
流动比率	1.06	1.07	-
利息保障倍数	-3.54	-1.93	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,871,992.78	27,246,067.47	-114.21%
应收账款周转率	1.53	2.82	-
存货周转率	0.04	0.12	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.29%	38.93%	-
营业收入增长率%	-35.34%	-42.78%	-
净利润增长率%	27.29%	11.24%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司所处行业为住宿与餐饮业。公司主营业务为旅游餐饮,自有土地房地产开发,即通过当地迅速发展的旅游业来带动自身餐饮业务的发展。公司拥有一支擅长研发小海鲜特色餐饮的厨师团队,在三门蛇蟠岛景区拥有一家集海岛特色餐饮、度假住宿为一体的农家乐,以其鲜美丰盛的三门特色美食、别具一格的海岛风情、静谧开阔的生态风貌、渔家特色的休闲体验服务为广大当地居民和前来三门旅游的游客为主的终端消费者提供三门湾海岛风情的餐住娱等旅游服务。公司全资子公司杭州吉派则专营以三门湾小海鲜为主打的餐饮服务,公司的控股子公司台州吉派则主要从事生鲜配送。报告期内公司以蛇蟠岛上的自有开发用地进行小区建设,建筑物已达到预售条件且取得了预售证,住宅可售面积 36,833.5 m²,商业用房可售面积 2,784 m²,已经开放预售。

销售模式:

1、餐饮住宿业务:公司主要通过蛇蟠店和城关店、杭州吉派以店面形式向顾客提供餐饮服务及休闲旅游服务。公司会在店庆、法定节假日等特殊时间举办打折、抽奖等特殊活动,即能够作为公司宣传的手段,扩大公司品牌影响力,也能够提高销售量,增加公司收入。此外,公司为了维持与客户良好的关系,一方面,会在官网平台及时更新宣传文案与图片,在微信客户端定期推送公司相关资讯;另一方面,公司营销人员会在节假日向提供了联系方式的客人发送问候祝福信息。

2、生鲜配送业务:主要与政企单位、食堂建立供货关系,根据客户需求进行供货,同时兼顾门店零售。

3、堂食业务:为学校提供食堂管理运营业务,主要收入来源师生三餐消费。

4、房地产业务:通过房产中介及公司销售部预售商品房,销售资金进入银行监管账户保障工程建设。

（二） 经营情况回顾

报告期内公司营业收入 473.59 万元,较上年同期减少了 35.34%,营业成本 437.40 万元,较上年同期减少了 39.77%;毛利率 7.64%,较上年同期增加了 6.79%;当期净利润亏损 151.81 万元,较上年同期亏损减少 28.24%;总资产 13491.78 万元,较期初减少了 8.29%。当期经营活动现金流量净额-387.20 万元,较上年同期减少了 114.21%。

报告期内营业收入大幅减少,主要系今年 1 月份暴发新冠肺炎疫情因素造成,公司经营的餐饮住宿及房地产预售全面停业至四月底才部分恢复正常经营,同时以海鲜食材配送为主的台州吉派业务相应受限。报告期内公司作为防疫重点场所积极配合政府的防疫措施,做好日常人员管控,经营场所日常消毒杀菌工作,并为重点防疫单位、学校提供了健康安全的食材保障。

报告期间,公司在获得政府开工许可后即按要求逐步恢复了各部门的工作,针对今年新冠疫情对旅

游餐饮行业的长期影响，公司采取了积极的应对措施，响应政府号召开创本地旅游线路，被评为首批台州市职工疗休养推荐点，截至公告日已陆续接待多批台州市各单位的疗休养团队。同时公司全力推进重点工程蛇蟠岛房地产项目，截至公告日，该项目各建设单已步入尾声，预期明年年初可投入使用。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,008,745.89	1.49%	6,960,113.86	4.73%	-71.14%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,467,995.44	1.83%	2,500,935.35	1.70%	-1.32%
存货	98,329,282.04	72.88%	110,987,759.13	75.45%	-11.41%
固定资产	4,383,409.83	3.25%	4,562,842.95	3.10%	-3.93%
在建工程	100,000.00	-0.07%	-	-	-
短期借款	2,809,662.80	2.08%	2,809,662.8	1.91%	0%
应付账款	4,551,039.75	3.37%	24,124,110.61	16.40%	-81.14%
合同负债	90,543,883.65	67.11%	82,820,807.14	56.30%	9.33%
预付账款	7,832,937.99	5.81%	3,884,251.50	2.64%	101.66%

项目重大变动原因：

1、本期期末货币资金余额 2,008,745.89 元，较本期期初减少了 71.14%，主要系支付公司房地产开发业务“千吉莱健康养生居”项目应付工程款；

2、本期期末预付款项 7,832,937.99 元，较本期期初增加了 101.66%；主要系预付公司订购海鲜礼包和房地产开发项目建筑工程款。

3、本期期末应付账款 4,551,039.75 元，较期初减少了 81.14%。主要系年初结算公司的“千吉莱健康养生居”项目应付工程款。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	4,735,925.68	-	7,324,849.83	-	-35.34%
营业成本	4,374,019.04	92.36%	7,262,412.61	99.15%	-39.77%
毛利率	7.64%	-	0.85%	-	-
销售费用	575,290.54	12.15%	472,364.78	6.45%	21.79%
管理费用	1,255,695.63	26.51%	1,854,134.22	25.31%	-32.28%
研发费用	-	-	-	-	-

财务费用	425,578.16	8.99%	206,618.69	2.82%	105.97%
信用减值损失	-40,299.85	-0.85%	-317,716.79	-4.34%	-87.32%
其他收益	10,478.86	0.22%	980.00	0.01%	969.27%
营业利润	-1,929,529.45	-40.74%	-2,813,763.20	-38.41%	31.43%
营业外收入	27,227.37	0.57%	20,036.92	0.27%	35.89%
营业外支出	1,871.51	0.04%	5,979.15	0.08%	-68.70%
净利润	-1,518,105.99	-32.06%	-2,115,405.51	-28.88%	28.24%

项目重大变动原因:

1、报告期内公司营业收入 4,735,925.68 元，较上年同期减少了 35.34%，公司发生营业成本 4,374,019.04 元，较上年同期减少了 39.77%，主要是受新冠肺炎影响，公司停业时间较长造成。

2、本报告期内公司发生销售费用 575,290.54 元，较上年同期增加了 21.79%，主要系新增房地产开发宣传费用造成。

3、本报告期内管理费用 1,255,695.63 元，较上年同期减少 32.28%，主要系职工薪酬减少了 300,438.77 元，咨询费减少了 282,818.90 元。

4、本报告期内财务费用 425,578.16 元，较上年同期增加了 105.97%，主要系融资租赁业务、借款相关的利息支出发生额较大。

5、本报告期内公司信用减值损失-40,299.85 元，较上年同期减少了 87.32%，主要系本期公司回款情况较好，计提坏账相对较少。

6、本报告期内营业利润为-1,904,173.59 元，较上期增加了 31.43%，净利润-1,518,105.99 元，较上期增加了 28.24%，主要系以上 1-5 因素造成。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,871,992.78	27,246,067.47	-114.21%
投资活动产生的现金流量净额	-773,566.02	-15,606,613.12	95.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-305,809.17	-7,323,255.43	95.82%

现金流量分析:

1、本期公司经营活动现金流量净额较上期减少了 114.21%，主要系公司房地产开发预售因新冠肺炎疫情暂停至五月份，成交量大幅减少。

2、本期公司投资活动现金流量净额较上期增加了 95.04%，较上年同期投入较少。

3、本期公司筹资活动现金流量净额较上期增加了 95.82%，主要系本期银行借款减少。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	10,478.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,355.86
非经常性损益合计	35,834.72

所得税影响数	8,958.68
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	26,876.04

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）；本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则，不存在追溯调整事项，也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
台州吉派	子公司	生鲜配送, 水产品销售	有相关性	-	5,000,000.00	5,943,347.57	2,764,115.04	1,309,405.27	-117,338.38
杭州吉派	子公司	餐饮服务	有相关性	-	2,820,000.00	940,605.09	-941,813.49	27,270.00	-178,520.80

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 公司发生的对外担保事项

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

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
陈丽敏	是	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2019/3/1	2020/2/27	抵押	连带	已事前及时履行
陈丽敏	是	11,000,000	11,000,000	10,000,000	2020/2/28	2022/1/10	抵	连带	已事

							押		后补充履行
购房按揭客户	否	200,000,000	200,000,000	-			抵押	连带	已事前及时履行
总计	-	221,000,000	221,000,000	20,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	221,000,000	221,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	21,920,000	21,920,000
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	210,493,005.93	210,493,005.93

清偿和违规担保情况：

<p>公司为陈丽敏在上海浦东发展银行股份有限公司台州分行金额为人民币 1,000 万元，期限一年的个人贷款提供抵押担保，抵押物为公司位于三门蛇蟠岛围垦区四期局部 01-02 地块 1-11 幢房产。该笔贷款实际全部用于公司经营使用。故该笔借款形式上是公司以自身资产为关联方陈丽敏提供担保，实际上公司是使用、偿还贷款的主体，借款实际用于补充公司流动资金，系为公司经营使用。具体内容详见 2019 年 2 月 28 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《对外担保暨关联交易的公告》（公告编号：2019-002）及 2020 年 4 月 30 日披露的《提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2020-011）。</p> <p>公司在三门县蛇蟠岛自有土地开发的“红树东岸”旅游房产项目主体工程已经基本完工，达到商品房预售条件，已经获得商品房预售证可以进行销售。购房人以“红树东岸”项目商品房向三门农行、三门公积金办理按揭贷款业务，公司提供连带责任保证，保证期限为自借款合同签订之日起至三门农行、三门公积金取得购房人所购房产抵押权力凭证正本之日止。公司向“红树东岸”项目购房人提供阶段性担保的担保金额合计不超过人民币 2 亿元。具体内容详见 2019 年 4 月 25 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《为购买公司开发项目的按揭贷款客户提供阶段性担保的公告》（公告编号：2019-005）及 2020 年 1 月 2 日披露的《关联交易暨关联担保公告》（公告编号：2020-002）。</p>
--

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	50,000.00	8,896.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	11,000,000.00	11,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司以拥有的位于三门蛇蟠岛围垦区四期局部 01-02 地块 1-11 幢房产作为抵押，为陈丽敏与浦发银行的贷款提供最高额抵押担保，担保最高债权额为人民币 1,100 万元，担保期限为 2020 年 2 月 28 日至 2022 年 1 月 10 日。此次担保，陈丽敏同样承诺该笔贷款资金将全部用于公司经营使用，这有利于解决公司经营发展资金需要，有利于改善公司财务状况，不会对公司产生不利影响，不存在向关联方输送利益的情况，不存在损害中小股东和公司利益的情形。同时，公司与陈丽敏签订了《信用反担保协议》，陈丽敏向公司提供了反担保。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/12/19		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
其他股东	2016/12/19		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2016/12/19		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/19		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用的承诺	正在履行中
其他股东	2016/12/19		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用的承诺	正在履行中
董监高	2016/12/19		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/19		挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2016/12/19		挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016/12/19		挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/19		挂牌	员工缴纳社保和公积金承诺	全额承担未全员缴纳社保和公积金被罚款的承诺	正在履行中
实际控制人	2016/12/19		挂牌	无证房产经营承诺	全额承担无证房	正在履行中

或控股股东					产经营中止赔偿的承诺	
实际控制人或控股股东	2016/12/19		挂牌	个人卡收付款承诺	不再使用个人卡收付款的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/3/1	2020/2/27	关联担保	资金使用承诺	担保借款资金用于公司经营使用	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2020/2/28	2022/1/10	关联担保	资金使用承诺	担保借款资金用于公司经营使用	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司在申请挂牌时曾作出如下承诺:

1、公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，上述承诺人均严格履行相关承诺，未发生违反承诺的事项。

2、公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免资金占用的承诺函》，报告期内，上述承诺人均严格履行相关承诺，未发生违反承诺的事项。

3、公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了《减少和规范关联交易的承诺函》，报告期内，上述承诺人均严格履行相关承诺，未发生违反承诺的事项。

4、针对公司未全员缴纳社保和公积金的情况，公司控股股东、实际控制人出具了承诺函，承诺若公司在今后受到政府主管部门的补缴要求或者罚款，将由其全额承担。

5、针对公司使用无证房产用于办公经营，公司控股股东、实际控制人出具了承诺函，承诺公司如因蛇蟠岛上无证房产被拆除影响正常经营而遭受损失的，相关责任由其承担；承诺如因城关店无证房产被拆除，导致城关店需要搬迁至其他经营场地的，其将以连带责任方式全额补偿城关店的搬迁费用、因生产经营停滞所造成的损失以及其他费用，确保公司不会因此遭受任何损失；同时，其在城关店附近有一幢相同用途、相似面积的房产，如城关店确需搬迁，其愿意将该房产租赁给公司作为经营场所使用。

6、针对公司报告期内曾使用个人卡收付款的情况，公司控股股东、实际控制人出具了承诺函，承诺用于公司经营的个人卡已于2016年10月7日全部注销或不再使用，公司在以后经营中不再使用个人卡结算；报告期内使用个人卡结算的情形若给公司带来损失，由其承担相应的赔偿责任。

7、公司控股股东、实际控制人陈丽敏向上海浦东发展银行股份有限公司台州分行申请个人贷款1,000万元，贷款期限1年，以公司拥有的位于三门蛇蟠岛围垦区四期局部01-02地块1-11幢房产提供抵押担保，担保金额为1,000万元，针对该笔贷款公司控股股东、实际控制人出具了承诺函，承诺该笔贷款资金将全部用于公司经营使用，截至报告日该承诺已履行完毕。

8、公司以拥有的位于三门蛇蟠岛围垦区四期局部01-02地块1-11幢房产作为抵押，为陈丽敏与浦发银行的贷款提供最高额抵押担保，担保最高债权额为人民币1,100万元，担保期限为2020年2月28日至2022年1月10日。针对该笔担保，陈丽敏出具了承诺函，并签署了反担保协议。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地	无形资产	抵押	5,805,136.91	4.30%	抵押担保借款
预售房产	存货	抵押	42,018,115.52	31.14%	预售房产按揭、公积金贷款
酒店及附属设施	固定资产	抵押	2,945,503.57	2.18%	用于售后租回的融资

					租赁
总计	-	-	50,768,756.00	37.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

1、公司以拥有的位于三门蛇蟠岛围垦区四期局部 01-02 地块 1-11 幢房产作为抵押,为陈丽敏与浦发银行的贷款提供最高额抵押担保,担保最高债权额为人民币 1,100 万元,担保期限为 2020 年 2 月 28 日至 2022 年 1 月 10 日。此次担保,陈丽敏同样承诺该笔贷款资金将全部用于公司经营使用,这有利于解决公司经营发展资金需要,有利于改善公司财务状况,不会对公司产生不利影响,不存在向关联方输送利益的情况,不存在损害中小股东和公司利益的情形。同时,公司与陈丽敏签订了《信用反担保协议》,陈丽敏向公司提供了反担保。

2、公司在三门县蛇蟠岛自有土地开发的“红树东岸”旅游房产项目主体工程已经基本完工,达到商品房预售条件,已经获得商品房预售证可以进行销售。购房人以“红树东岸”项目商品房向三门农行、三门公积金办理按揭贷款业务,公司提供连带责任保证,保证期限为自借款合同签订之日起至三门农行、三门公积金取得购房人所购房产抵押权力凭证正本之日止。公司向“红树东岸”项目购房人提供阶段性担保的担保金额合计不超过人民币 2 亿元。该担保为房产产权证未办理前的阶段性担保,不会对公司实际经营产生影响。

3、公司以资产抵押的形式将公司蛇蟠酒店及酒店内附属设施向金融机构融资贷款补充流动资金,不会对公司的日常经营活动产生不良影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位:股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	9,101,999	30.34%	-	9,101,999	30.34%
	其中:控股股东、实际控制人	5,560,000	18.53%	-	5,560,000	18.53%
	董事、监事、高管	360,000	1.20%	0	360,000	1.20%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,898,001	69.66%	-	20,898,001	69.66%
	其中:控股股东、实际控制人	16,680,000	55.60%	-	16,680,000	55.60%
	董事、监事、高管	1,080,000	3.60%	0	1,080,000	3.60%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	陈丽敏	22,240,000		22,240,000	74.13%	16,680,000	5,560,000	
2	新常青	4,420,000		4,420,000	14.73%	2,946,667	1,473,333	
3	云水山庄	1,000,000		1,000,000	3.33%	191,334	808,666	
4	叶卫青	770,000		770,000	2.57%	577,500	192,500	
5	陈啸	670,000		670,000	2.23%	502,500	167,500	
6	应青儿	500,000		500,000	1.67%	-	500,000	
7	田甜	330,000		330,000	1.1%	-	330,000	
8	王龙	70,000		70,000	0.24%	-	70,000	
合计		30,000,000	-	30,000,000	100.00%	20,898,001	9,101,999	

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈丽敏持有新常青 32.13%的股权，陈丽敏的配偶陈宇持有新常青 3.67%的股权；陈丽敏持有云水山庄 28.70%的股权，陈丽敏的姐姐陈秋芳持有云水山庄 2.60%的股权。除此之外，公司股东（包括直接股东和间接股东）之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为陈丽敏。陈丽敏直接持有公司 74.13%的股份，通过新常青间接持有公司 4.73%的股份、通过云水山庄间接持有公司 0.96%的股份。

陈丽敏：女，1974 年 12 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1993 年 9 月至 1999 年 9 月，任中国银行三门县支行分理处主任；1999 年 10 月至 2004 年 3 月，任台州协众工艺品有限公司副总经理；2004 年 4 月至今，任三门县蛇蟠海涂围垦有限公司执行董事；2007 年 3 月至今，任台州市在水一方土特产有限公司执行董事；2009 年 3 月至 2013 年 4 月经营个体工商户三门县在水一方渔家乐园；2013 年 4 月至 2016 年 9 月，任在三门县在水一方渔家乐园有限公司执行董事、经理；2016 年 9 月至今，任浙江千吉莱旅游股份有限公司董事长、经理。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

--

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈丽敏	董事长、经理	女	1974年12月	2016年9月20日	2019年9月20日
石峰华	董事、项目部经理	男	1974年8月	2016年9月20日	2019年9月20日
叶卫青	董事	女	1964年10月	2016年9月20日	2019年9月20日
王争争	董事、副经理	男	1986年10月	2016年9月20日	2019年9月20日
陈啸	董事	男	1981年10月	2016年9月20日	2019年9月20日
王文姬	监事会主席	女	1968年1月	2016年9月20日	2019年9月20日
俞居	职工监事、餐饮经理	男	1987年8月	2018年4月25日	2019年4月25日
卢冠轶	监事、仓管	男	1997年4月	2018年5月18日	2019年5月18日
尤敏鹏	副经理	男	1982年6月	2016年9月20日	2019年9月20日
潘君利	财务负责人	男	1968年2月	2016年9月20日	2019年9月20日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

公司第一届董事会、监事会及高级管理人员任期于2019年9月20日届满。公司正在积极筹备换届选举相关工作。鉴于公司新一届董事会候选人、监事会候选人的提名工作尚未完成，换届选举工作将适当延期，高级管理人员任期亦相应顺延。公司将在相关事宜确定后完成换届选举工作并及时履行相应信息披露义务。在公司董事会、监事会和高级管理人员换届选举工作完成之前，公司第一届董事会全体董事、第一届监事会全体监事及高级管理人员将依照法律法规和《公司章程》的相关规定，继续履行董事、监事及高级管理人员的义务和职责。公司董事会、监事会和高级管理人员延期换届对公司的生产经营不会产生任何不利影响，不会影响公司的正常运营。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

本公司监事会主席王文姬女士的配偶系本公司财务负责人潘君利先生的哥哥。除此之外，公司其他各董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈丽敏	董事长、经理	22,140,000	100,000	22,240,000	74.13%	-	0
叶卫青	董事	770,000		770,000	2.57%	-	0
陈啸	董事	670,000		670,000	2.23%	-	0
合计	-	23,580,000	-	23,680,000	78.93%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王争争	董事	新任	董事、副经理	正常业务安排

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

男，1986年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2008年8月至2011年12月，任台州三农生态农业有限公司办公室主任；2012年1月至2013年4月，为个体工商户三门县在水一方渔家乐园职员；2013年4月至2016年9月，为三门县在水一方渔家乐园有限公司行政管理部经理；2016年9月至今，任浙江千吉莱旅游股份有限公司董事、行政管理部经理。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8			8
行政人员	6			6
一般服务人员	45		3	42
其他人员	12		1	11
员工总计	71			67

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	4	4
专科	11	11
专科以下	56	52
员工总计	71	67

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,008,745.89	6,960,113.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	2,467,995.44	2,500,935.35
应收款项融资			
预付款项	五、3	7,832,937.99	3,884,251.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	423,913.23	401,921.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	98,329,282.04	110,987,759.13
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	五、6	8,109,169.04	6,814,962.62
流动资产合计		119,172,043.63	131,549,944.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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			

固定资产	五、7	4,383,409.83	4,562,842.95
在建工程	五、8	100,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	5,805,136.91	5,883,387.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	778,062.99	819,729.96
递延所得税资产	五、11	4,019,459.05	3,633,391.45
其他非流动资产	五、12	659,709.00	659,709.00
非流动资产合计		15,745,777.78	15,559,061.09
资产总计		134,917,821.41	147,109,005.42
流动负债：			
短期借款	五、13	2,809,662.80	2,809,662.80
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	4,551,039.75	24,124,110.61
预收款项			
合同负债	五、16	90,543,883.65	82,820,807.14
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	五、17	467,019.08	382,145.49
应交税费	五、18	44,633.30	71,839.83
其他应付款	五、19	13,575,968.14	12,150,909.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	665,582.35	608,724.94
其他流动负债			
流动负债合计		112,657,789.07	122,968,200.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
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	五、21	1,066,044.20	1,428,710.78
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	180,000.00	180,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,246,044.20	1,608,710.78
负债合计		113,903,833.27	124,576,911.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	2,000,000.00	2,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	273,915.02	273,915.02
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-12,599,161.40	-11,116,256.92
归属于母公司所有者权益合计		19,674,753.62	21,157,658.10
少数股东权益		1,339,234.52	1,374,436.03
所有者权益合计		21,013,988.14	22,532,094.13
负债和所有者权益总计		134,917,821.41	147,109,005.42

法定代表人：陈丽敏主管会计工作负责人：潘君利会计机构负责人：潘君利

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,694,437.93	6,692,592.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	1,102,965.29	988,979.21
应收款项融资			
预付款项		7,192,344.17	3,332,498.12
其他应收款	十一、2	1,691,516.78	1,219,857.19
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		97,898,170.41	110,659,342.19
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		8,078,049.68	6,785,188.62
流动资产合计		117,657,484.26	129,678,457.44
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	3,554,200.00	3,554,200.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,593,125.91	3,952,703.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,805,136.91	5,883,387.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		311,535.73	365,768.29
递延所得税资产		3,998,149.02	3,617,515.39
其他非流动资产		659,709.00	659,709.00
非流动资产合计		17,921,856.57	18,033,283.48
资产总计		135,579,340.83	147,711,740.92
流动负债：			
短期借款		2,809,662.80	2,809,662.80
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,180,554.63	23,277,664.64
预收款项			
合同负债		89,746,660.00	82,039,983.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		389,548.46	303,083.43
应交税费		2,774.19	3,501.87
其他应付款		13,792,627.61	13,092,276.06
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		665,582.35	608,724.94
其他流动负债			
流动负债合计		111,587,410.04	122,134,896.74
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		1,066,044.20	1,428,710.78
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		180,000.00	180,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,246,044.20	1,608,710.78
负债合计		112,833,454.24	123,743,607.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,000,000.00	2,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		273,915.02	273,915.02
一般风险准备			
未分配利润		-9,528,028.43	-8,305,781.62
所有者权益合计		22,745,886.59	23,968,133.40
负债和所有者权益总计		135,579,340.83	147,711,740.92

法定代表人：陈丽敏主管会计工作负责人：潘君利会计机构负责人：潘君利

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		4,735,925.68	7,324,849.83
其中：营业收入	五、27	4,735,925.68	7,324,849.83

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,635,634.14	9,821,876.24
其中：营业成本		4,374,019.04	7,262,412.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	5,050.77	26,345.94
销售费用	五、29	575,290.54	472,364.78
管理费用	五、30	1,255,695.63	1,854,134.22
研发费用			
财务费用	五、31	425,578.16	206,618.69
其中：利息费用		419,865.73	173,255.43
利息收入		6,201.79	6,219.54
加：其他收益	五、32	10,478.86	980.00
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）			
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）	五、33	-40,299.85	-317,716.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,929,529.45	-2,813,763.20
加：营业外收入	五、34	27,227.37	20,036.92
减：营业外支出	五、35	1,871.51	5,979.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,904,173.59	-2,799,705.43
减：所得税费用	五、36	-386,067.60	-684,299.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,518,105.99	-2,115,405.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,518,105.99	-2,115,405.51
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. 少数股东损益		-35,201.51	-75,826.73

2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,482,904.48	-2,039,578.78
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		-1,518,105.99	-2,115,405.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,482,904.48	-2,039,578.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-35,201.51	-75,826.73
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十二、2	-0.05	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈丽敏主管会计工作负责人：潘君利会计机构负责人：潘君利

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十一、4	3,399,250.41	3,555,435.89
减：营业成本	十一、4	3,336,538.86	4,184,137.85
税金及附加		2,174.67	13,367.55
销售费用		274,823.16	73,831.51
管理费用		987,238.01	1,552,889.31
研发费用			
财务费用		423,742.54	203,956.28
其中：利息费用		419,865.73	173,255.43

利息收入		5,951.63	5,786.31
加：其他收益		3,073.37	700.00
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）			
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）		7,861.95	-184,108.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,614,331.51	-2,656,155.57
加：营业外收入		11,760.16	10,927.73
减：营业外支出		309.09	764.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,602,880.44	-2,645,991.87
减：所得税费用		-380,633.63	-651,254.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,222,246.81	-1,994,737.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,222,246.81	-1,994,737.27
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,222,246.81	-1,994,737.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈丽敏主管会计工作负责人：潘君利会计机构负责人：潘君利

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		13,566,489.17	48,781,929.78
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			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	1,098,581.70	30,924,498.13
经营活动现金流入小计		14,665,070.87	79,706,427.91
购买商品、接受劳务支付的现金		15,072,800.92	28,212,652.87
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		1,464,689.20	2,375,010.23
支付的各项税费		772,360.60	1,736,822.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	1,227,212.93	20,135,874.54
经营活动现金流出小计		18,537,063.65	52,460,360.44
经营活动产生的现金流量净额		-3,871,992.78	27,246,067.47
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			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		773,566.02	15,606,613.12
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		773,566.02	15,606,613.12
投资活动产生的现金流量净额		-773,566.02	-15,606,613.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			7,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		305,809.17	173,255.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		305,809.17	7,323,255.43
筹资活动产生的现金流量净额		-305,809.17	-7,323,255.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、38	-4,951,367.97	4,316,198.92
加：期初现金及现金等价物余额		6,960,113.86	3,205,900.53
六、期末现金及现金等价物余额		2,008,745.89	7,522,099.45

法定代表人：陈丽敏主管会计工作负责人：潘君利会计机构负责人：潘君利

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		11,065,018.32	45,747,497.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		243,525.49	12,572,087.03
经营活动现金流入小计		11,308,543.81	58,319,584.47
购买商品、接受劳务支付的现金		12,693,165.15	25,624,959.74
支付给职工以及为职工支付的现金		1,297,173.21	2,011,111.79
支付的各项税费		739,384.60	1,620,173.59
支付其他与经营活动有关的现金		1,064,170.64	1,665,206.92
经营活动现金流出小计		15,793,893.60	30,921,452.04

经营活动产生的现金流量净额		-4,485,349.79	27,398,132.43
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		206,995.22	15,515,900.12
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		206,995.22	15,515,900.12
投资活动产生的现金流量净额		-206,995.22	-15,515,900.12
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			7,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		305,809.17	173,255.43
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		305,809.17	7,323,255.43
筹资活动产生的现金流量净额		-305,809.17	-7,323,255.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,998,154.18	4,558,976.88
加：期初现金及现金等价物余额		6,692,592.11	2,626,743.22
六、期末现金及现金等价物余额		1,694,437.93	7,185,720.10

法定代表人：陈丽敏主管会计工作负责人：潘君利会计机构负责人：潘君利

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节四
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

1、公司主营业务在一定程度上受季节性波动影响，餐饮业务的销售旺季集中在 10 月至次年 2 月；而客房业务集中在蛇蟠岛店，8-10 月为销售旺季。学校食堂业务存在学校寒暑假无收入的情形。故一般情况下，公司餐饮住宿业务上半年实现的销售收入较少。

(二) 报表项目注释

浙江千吉莱旅游股份有限公司

财务报表附注

2020年1-6月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

浙江千吉莱旅游股份有限公司(以下简称本公司)系三门县在水一方渔家乐园有限公司于2016年9月以发起设立方式整体变更成立的股份有限公司。本公司统一社会信用代码为91331022066903843M, 现注册资本为人民币3,000万元, 法定代表人为陈丽敏女士, 地址为三门县蛇蟠乡四期围垦区。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2017]586号核准, 本公司股票于2017年2月27日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称: 千吉莱, 证券代码: 870975。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构, 目前设行政管理部、财务部、项目部、蛇蟠店、城关店、技师学院食堂等部门。

本公司及子公司主要从事集客房、餐饮、会议、运动休闲、渔家体验为一体的特色农家乐的运营和服务生鲜销售及房地产开发业务。

2. 合并财务报表范围及变化

本公司本期纳入合并范围的子公司2家, 无本年新增或减少, 具体请阅“附注六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。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。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体

(注：有时也称为特殊目的主体)。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分

金融负债)。本公司(借入方)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,终止确认原金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,应当终止原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款规定,在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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,将金融资产分类为: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当期损益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式,在此情形下,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款,本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类:

①以摊余成本计量的金融资产

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:本公司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;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。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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。

对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日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并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收其他客户款项

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收员工备用金及代垫款

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终

止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

8. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对

该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

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

9. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、开发成本等

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

③资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

10. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债

以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

11. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	10-20		5.00-10.00
运输工具	4-5	5.00	19.00-23.75
其他设备	5	5.00	19.00
办公及电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

12. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

13. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	剩余使用年限	法定使用权

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，本公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

14. 长期资产减值

对固定资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15. 长期待摊费用

本公司发生的其他长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。

16. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

17. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司主营业务包括酒店客房、餐饮及娱乐服务、生鲜销售、房地产销售。

（1）销售商品收入

生鲜销售：货物送达客户且取得收取货款的权利时确认收入；

商品房销售：在买卖双方签订销售合同并在国土部门备案；房地产开发产品已建造完工并达到预期可使用状态，经相关主管部门验收合格并办妥备案手续；买方按销售合同付款条款支付了约定的购房款项并取得销售合同约定的入伙资格，即卖方收到全部购房款或取得收取全部购房款权利，相关经济利益能全部流入本公司时，确认销售收入。

（2）提供劳务收入

在酒店客房、餐饮及娱乐服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。

18. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

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

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延

所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A.商誉的初始确认；
- B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并

且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

20. 经营租赁

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本公司仅涉及经营租赁业务。

经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

21. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

22. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、17。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

上述会计政策变更已经本公司于2020年8月28日召开的第一届董事会第17次会议批准。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	82,820,807.14		-82,820,807.14
合同负债		82,820,807.14	82,820,807.14
流动负债合计	82,820,807.14	82,820,807.14	0.00

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	82,820,807.14		-82,820,807.14
合同负债		82,820,807.14	82,820,807.14
流动负债合计	82,820,807.14	82,820,807.14	0.00

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16、13、10、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

说明：(1) 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，本公司生鲜销售收入原适用 10% 税率的，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 9%；酒水饮料等食品销售收入原适用 16% 税率的，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

2. 税收优惠

(1) 根据《国家税务总局 关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号），台州市吉派食品配送有限公司应纳税所

得额减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；

(2) 根据《国家税务总局 关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)，杭州吉派餐饮有限公司应纳税所得额减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	1,159.60	10,987.60
银行存款	1,711,649.38	6,677,693.23
其他货币资金	295,936.91	271,433.03
合计	2,008,745.89	6,960,113.86

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	1,735,206.11	1,805,475.72
1 至 2 年	634,807.52	667,687.57
2 至 3 年	467,006.24	352,219.64
3 年以上	272,029.16	276,306.16
小计	3,109,049.03	3,101,689.09
减：坏账准备	641,053.59	600,753.74
合计	2,467,995.44	2,500,935.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类 别	2020 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,109,049.03	100.00	641,053.59	20.62	2,467,995.44
其中：应收其他客户款	3,109,049.03	100.00	641,053.59	20.62	2,467,995.44

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
项					
合计	3,109,049.03	100.00	641,053.59	20.62	2,467,995.44

① 2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,101,689.09	100.00	600,753.74	19.37	2,500,935.35
其中：应收其他客户款项	3,101,689.09	100.00	600,753.74	19.37	2,500,935.35
合计	3,101,689.09	100.00	600,753.74	19.37	2,500,935.35

② 坏账准备计提的具体说明：

① 2020年6月30日、2019年12月31日，按应收其他客户款项组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,735,206.11	40,430.29	2.33
1-2年	634,807.52	116,106.30	18.29
2-3年	467,006.24	212,487.84	45.50
3年以上	272,029.16	272,029.16	100.00
合计	3,109,049.03	641,053.59	20.62

（续上表）

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,805,475.72	42,067.58	2.33
1-2年	667,687.57	122,120.06	18.29
2-3年	352,219.64	160,259.94	45.50
3年以上	276,306.16	276,306.16	100.00
合计	3,101,689.09	600,753.74	19.37

本期坏账准备计提金额的确认标准及说明见附注三、7。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	600,753.74	40,299.85			641,053.59

(4) 本公司无本期实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
三门县职业中等专业学校	1,005,187.00	32.33	23,420.87
三门县海游街道食堂	142,013.90	4.57	3,308.92
三门县杨戈科技有限公司	134,228.40	4.32	3,127.52
三门恩农水产有限公司	80,456.55	2.59	36,607.73
杨文剑	71,308.09	2.29	15,176.90
合计	1,433,193.94	46.10	81,641.94

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,832,937.99	100.00	3,884,251.50	100.00
1至2年				
2至3年				
合计	7,832,937.99	100.00	3,884,251.50	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
三门蛇蟠岛泰和水产养殖专业合作社	4,068,409.00	51.94
叶常青	1,600,000.00	20.43

单位名称	2020年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
西子电梯科技有限公司	455,370.00	5.81
三门科源建设投资有限公司	275,133.70	3.51
三门县陈中伏水产品经营部	185,124.00	2.36
合计	6,584,036.70	84.05

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	423,913.23	401,921.87
合计	423,913.23	401,921.87

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	170,116.33	163,124.97
1至2年	183,811.95	168,811.95
2至3年	60,730.00	60,730.00
3至以上	10,460.00	10,460.00
小计	425,118.28	403,126.92
减：坏账准备	1,205.05	1,205.05
合计	423,913.23	401,921.87

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
备用金	282,729.88	193,353.33
保证金	88,310.00	143,410.00
非关联方往来	24,101.00	24,101.00
其他	29,977.40	42,262.59
小计	425,118.28	403,126.92
减：坏账准备	1,205.05	1,205.05
合计	423,913.23	401,921.87

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2020 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	425,118.28	1,205.05	423,913.23
第二阶段			
第三阶段			
合计	425,118.28	1,205.05	423,913.23

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	425,118.28	0.28	1,205.05	423,913.23	
其他应收款组合 1：应收押金和保证金	88,310.00			88,310.00	
其他应收款组合 2：应收员工备用金及代垫款	312,707.28			312,707.28	
其他应收款组合 3：应收其他款项	24,101.00	5.00	1,205.05	22,895.95	
合计	425,118.28	0.28	1,205.05	423,913.23	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

B. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	403,126.92	1,205.05	401,921.87
第二阶段			
第三阶段			
合计	403,126.92	1,205.05	401,921.87

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	403,126.92	0.30	1,205.05	401,921.87	
其他应收款组合 1：应收押金和保证金	143,410.00			143,410.00	
其他应收款组合 2：应收员工备用金及代垫款	235,615.92			235,615.92	
其他应收款组合 3：应收其他款项	24,101.00	5.00	1,205.05	22,895.95	

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
合计	403,126.92	0.30	1,205.05	401,921.87	

坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

④坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,205.05				1,205.05

⑤2020年6月30日，本公司不存在实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
石峰华	备用金	80,000.00	1年以内	18.82	
谢成燕	备用金	65,000.00	1-2年	15.29	
浙江凤起花鸟城管 理有限公司	押金	60,000.00	1-2年 30000元；2-3 年 30000元	14.11	
叶敏杰	备用金	43,810.16	1年以内 13810.16元； 2-3年 30000元	10.31	
林祥舜	备用金	30,000.00	1年以内	7.06	
合计		278,810.16		65.59	

⑦2020年6月30日，本公司不存在涉及政府补助的其他应收款。

⑧2020年6月30日，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨2020年6月30日，本公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	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	20,365.53		20,365.53	108,439.03		108,439.03
库存商品	903,285.08		903,285.08	563,026.87		563,026.87
开发成本	97,405,631.43		97,405,631.43	110,316,293.23		110,316,293.23
合计	98,329,282.04		98,329,282.04	110,987,759.13		110,987,759.13

(2) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数	期末跌价准备
千吉莱健康养生居项目	2018/8/17	2020年11月	1.2亿元	97,405,631.43	110,316,293.23	

说明：①公司于2019年1月16日取得由三门县住房和城乡建设规划局颁发的三门售许字（2019）第00019号商品房预售许可证，住宅预售面积为8,868.99平方米。

②公司于2019年5月9日取得由三门县住房和城乡建设规划局颁发的三门售许字（2019）第00125号商品房预售许可证，住宅预售面积为27,964.51平方米。

6. 其他流动资产

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
待抵扣进项税额	22,722.99	3,278,616.41
预缴增值税(预售房款增值税)	6,151,386.70	1,969,439.61
预缴土地增值税	1,740,982.60	1,430,741.63
预缴其他税费	194,076.75	136,164.97
合计	8,109,169.04	6,814,962.62

7. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	4,383,409.83	4,562,842.95
固定资产清理		
合计	4,383,409.83	4,562,842.95

(2) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2019年12月31日	10,720,235.59	685,099.84	1,279,705.47	2,730,113.61	15,415,154.51
2.本期增加金额					
（1）购置		82,134.54	434,559.80	7,371.68	524,066.02
（2）在建工程转入					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2020年6月30日	10,720,235.59	767,234.38	1,714,265.27	2,737,485.29	15,939,220.53
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	5,332,885.16	320,420.54	1,056,835.23	1,905,340.34	8,615,481.27
2.本期增加金额					
（1）计提	451,216.89	59,294.00	72,480.08	120,508.17	703,499.14
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2020年6月30日	5,784,102.05	379,714.54	1,129,315.31	2,025,848.51	9,318,980.41
三、减值准备					
1.2019年12月31日	2,166,723.81		31,949.78	38,156.70	2,236,830.29
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2020年6月30日	2,166,723.81		31,949.78	38,156.70	2,236,830.29
四、固定资产账面价值					
1.2020年6月30日账面价值	2,769,409.73	387,519.84	553,000.18	673,480.08	4,383,409.83
2.2019年12月31日账面价值	3,220,626.62	364,679.30	190,920.46	786,616.57	4,562,842.95

②期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
蛇蟠岛厨房	1,701,333.50	临时建筑，无法办理产权登记
城关店建筑	0.00	临时建筑，无法办理产权登记
蛇蟠岛木屋	524,441.75	临时建筑，无法办理产权登记

④售后租回固定资产的情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	4,576,653.86	1,752,127.82		2,824,526.04
办公设备	241,108.00	220,318.15		20,789.85
其他设备	651,189.15	551,001.47		100,187.68
合 计	5,468,951.01	2,523,447.44		2,945,503.57

说明：2019年8月7日，公司与仲利国际租赁有限公司签订融资租赁合同，约定公司蛇蟠岛酒店及酒店内附属设施以售后租回的形式向融资租赁公司取得借款2,112,600.00元。

8. 在建工程

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
冷库	100,000.00	100,000.00
合 计	100,000.00	100,000.00

9. 无形资产

项 目	土地使用权
一、账面原值	
1.2019年12月31日	6,540,366.75
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2020年6月30日	6,540,366.75
二、累计摊销	
1.2019年12月31日	656,979.02
2.本期增加金额	
(1) 计提	78,250.82
3.本期减少金额	
4.2020年6月30日	735,229.84
三、减值准备	

项 目	土地使用权
四、账面价值	
1.2020年6月30日账面价值	5,805,136.91
2.2019年12月31日账面价值	5,883,387.73

期末，本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

10. 长期待摊费用

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年6月30日
			本期摊销	其他减少	
沙滩文化墙及城关店二楼修建	176,305.65		13,128.30		163,177.35
台州吉派装修	140,394.30		28,440.92		111,953.38
杭州门店装修费	313,567.37		101,018.49		212,548.88
蛇蟠店装修	189,462.64		41,104.26		148,358.38
配菜中心净化		149,500.00	7,475.00		142,025.00
合计	819,729.96	149,500.00	191,166.97		778,062.99

11. 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

项 目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	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	2,236,830.29	559,207.57	2,236,830.29	559,207.57
信用减值准备	629,493.44	107,246.47	588,091.75	106,748.78
可抵扣亏损	4,689,665.19	1,137,303.06	3,864,883.05	942,990.67
预售房款	8,862,807.80	2,215,701.95	8,097,777.70	2,024,444.43
合计	16,418,796.72	4,019,459.05	14,787,582.79	3,633,391.45

12. 其他非流动资产

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
预付返租租金	659,709.00	659,709.00
合计	659,709.00	659,709.00

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
担保借款	2,800,000.00	2,800,000.00
应付利息	9,662.80	9,662.80
合计	2,809,662.80	2,809,662.80

说明：担保借款年末余额 280 万元，系本公司由台州市小微企业信用保证基金运行中心提供担保向中国农业银行三门县支行取得的借款。

14. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
房地产开发项目工程款	251,587.42	20,682,105.13
材料款	3,707,701.59	3,089,588.74
服务费	591,750.74	352,416.74
合计	4,551,039.75	24,124,110.61

(2) 期末，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

15. 预收款项

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
货款		1,468,030.14
房租		375,000.00
预售房款		80,977,777.00
合计		82,820,807.14

本公司本期执行新收入准则，将不含税预收款项计入“合同负债”核算。

16. 合同负债

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
预收款项	90,543,883.65	
合计	90,543,883.65	

本公司本期执行新收入准则，将不含税的预收款项计入“合同负债”列报。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	363,643.66	1,451,714.50	1,429,053.48	386,304.68
二、离职后福利-设定提存计划	18,501.83	97,848.29	35,635.72	80,714.40
合计	382,145.49	1,549,562.79	1,464,689.20	467,019.08

(2) 短期薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	333,494.00	1,354,725.00	1,352,049.18	336,169.82
二、职工福利费	18,400.00	7,739.00	7,739.00	18,400.00
三、社会保险费				
其中：医疗保险费	9,412.79	52,304.91	35,225.40	26,492.30
工伤保险费	1,350.01	6,145.59	2,604.02	4,891.58
生育保险费	745.86		635.88	109.98
四、住房公积金	241.00	30,800.00	30,800.00	241.00
合计	363,643.66	1,451,714.50	1,429,053.48	386,304.68

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
离职后福利：				
1.基本养老保险	17,844.89	94,474.24	34,014.96	78,304.17
2.失业保险费	656.94	3,374.05	1,620.76	2,410.23
合计	18,501.83	97,848.29	35,635.72	80,714.40

18. 应交税费

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税	41,473.21	66,525.93
个人所得税	540.98	954.64
城市维护建设税		467.63
教育费附加	20.48	467.63
其他	2,598.63	3,424.00
合计	44,633.30	71,839.83

19. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,575,968.14	12,150,909.70
合计	13,575,968.14	12,150,909.70

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
非关联方往来	9,125,508.14	6,768,283.40
购房意向金	4,450,460.00	4,740,460.00
关联方往来		578,748.30
其他		63,418.00
合计	13,575,968.14	12,150,909.70

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款(信用借款)	665,582.35	608,724.94

21. 长期应付款

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付融资租赁款	1,731,626.55	2,037,435.72
减：一年内到期的长期应付款	665,582.35	608,724.94
合计	1,066,044.20	1,428,710.78

22. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	形成原因
政府补助	180,000.00					180,000.00	浙江省旅游补助专项资金
小计	180,000.00					180,000.00	

23. 股本（单位：万股）

项目	2019年12月31日	本次增减变动（+、-）					2020年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	2019年12月31日	本次增减变动(+、-)					2020年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,000.00						3,000.00

24. 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
其他资本公积	2,000,000.00			2,000,000.00

25. 盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	273,915.02			273,915.02

26. 未分配利润

项目	2020年1-6月	2019年度
调整前上期末未分配利润	-11,116,256.92	-4,632,668.57
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-11,116,256.92	-4,632,668.57
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,482,904.48	-6,483,588.35
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-12,599,161.40	-11,116,256.92

27. 营业收入及营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,485,370.20	4,155,374.23	7,324,272.84	7,262,412.61
其他业务	250,555.48	218,644.81	576.99	

(1) 主营业务(分业务)

行业(或业务)名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
餐饮收入	3,077,338.93	3,116,159.50	3,804,506.22	4,816,993.35
客房收入	98,626.00	74,063.37	235,594.75	86,044.70
生鲜销售	1,309,405.27	965,151.36	328,171.87	235,937.56
合计	4,485,370.20	4,155,374.23	7,324,272.84	7,262,412.61

28. 税金及附加

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
教育费附加	1,286.47	16,057.98
城市维护建设税	1,286.48	8,010.26
其他税费	303.15	2,277.70
车船使用税	2,174.67	
合计	5,050.77	26,345.94

29. 销售费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
广告宣传费	165,651.00	8,526.51
职工薪酬	151,892.25	234,536.36
折旧及摊销	115,807.06	88,072.26
电费	69,981.00	110,173.17
消耗品	1,048.00	4,225.48
其他	70,911.23	
合计	575,290.54	472,364.78

30. 管理费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	483,378.03	783,816.80
折旧摊销	226,319.92	229,543.94
房租费	186,000.00	140,299.98
业务招待费	124,748.14	91,727.87
其他	109,355.03	176,891.99
通讯费	62,590.38	67,360.58
修理费	21,852.00	22,611.00
办公费	19,807.14	46,261.32
差旅费	11,583.12	2,739.97
咨询费	10,061.87	292,880.77
合计	1,255,695.63	1,854,134.22

31. 财务费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出	419,865.73	173,255.43
减：利息收入	6,201.79	6,219.54

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息净支出	413,663.94	
银行手续费及其他	11,914.22	39,582.80
合 计	425,578.16	206,618.69

32. 其他收益

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助			
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）			
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）			
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目			
其中：航天信息税盘维护费增值税减免	980.00	980.00	与收益相关
未超过起征点的免征增值税额	7,125.49		与收益相关
其他	2,373.37		与收益相关
合计	10,478.86	980.00	

33. 信用减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账损失	-40,299.85	-317,716.79
合计	-40,299.85	-317,716.79

34. 营业外收入

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	27,227.37	20,036.92	27,227.37
合计	27,227.37	20,036.92	27,227.37

35. 营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,871.51	5,979.15	1,871.51
合计	1,871.51	5,979.15	1,871.51

36. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
递延所得税费用	-386,067.60	-684,299.92
合计	-386,067.60	-684,299.92

37. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
非关联方往来	200,040.47	2,578,834.52
政府补助		980.00
关联方往来	860,835.00	28,318,427.15
其他	37,706.23	26,256.46
合计	1,098,581.70	30,924,498.13

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
非关联方往来		1,167,272.21
支付的付现费用	1,225,341.42	1,212,623.18
关联方往来		17,750,000.00
其他	1,871.51	5,979.15
合计	1,227,212.93	20,135,874.54

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,518,105.99	-2,115,405.51
加：资产减值准备		
信用减值损失	40,299.85	317,716.79
固定资产折旧	703,499.14	747,916.02
无形资产摊销	78,250.82	78,250.86
长期待摊费用摊销	191,166.97	28,440.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		173,255.43

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-386,067.60	-684,299.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,658,477.09	-20,413,644.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,072,698.55	-2,728,515.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,566,814.51	51,842,352.88
经营活动产生的现金流量净额	-3,871,992.78	27,246,067.47
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	2,008,745.89	7,522,099.45
减：现金的期初余额	6,960,113.86	3,205,900.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,951,367.97	4,316,198.92

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2020年6月30日	2019年6月30日
一、现金	2,008,745.89	7,522,099.45
其中：库存现金	1,159.60	112,520.72
可随时用于支付的银行存款	1,711,649.38	6,122,859.96
可随时用于支付的其他货币资金	295,936.91	1,286,718.77
二、期末现金及现金等价物余额	2,008,745.89	7,522,099.45

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019年12月31日账面价值	受限原因
存货	42,018,115.52	预售房产按揭、公积金贷款担保
固定资产	2,945,503.57	用于售后租回的融资租赁
无形资产	5,805,136.91	用于关联方抵押担保

40. 政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019年12月31日	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
浙江省旅游补助专项资金	财政拨款	180,000.00	-	-	-	180,000.00		与收益相关

说明：该政府补助的发放主体为三门县风景旅游管理局、三门县财政局，用于蛇蟠岛旅游公共服务基础设施建设和旅游重点工作，要求专款专用。其中用于本公司旅游规划设计金额 18 万元。

六、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（孙）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	
台州市吉派食品配送有限公司	台州	浙江省三门县海游街道人民路 199 号	批发和零售	70.00		设立
杭州吉派餐饮有限公司	杭州	浙江省杭州市江干区凤起东路 13 号浙江凤起花鸟城二楼 201 室	住宿和餐饮	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可

能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收账款融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财

务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 46.10%（比较期：5.18%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 65.59%（比较期：37.68%）。

2.流动性风险

流动性风险，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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	2,809,662.80			
应付账款	4,551,039.75			
其他应付款	13,575,968.14			
一年内到期的非流动负债	665,582.35			
长期借款		742,834.50	685,876.28	
合计	21,602,253.04	742,834.50	685,876.28	

(续上表)

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	2,809,662.80			
应付账款	24,124,110.61			
其他应付款	12,150,909.70			
一年内到期的非流动负债	608,724.94			
长期应付款		742,834.50	685,876.28	
合计	39,693,408.05	742,834.50	685,876.28	

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款、长期银行借款等长期带息债务。浮动利

率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

八、关联方及关联交易

1. 本公司的控股股东及实际控制人

本公司控股股东为自然人陈丽敏女士，截至 2020 年 6 月 30 日，陈丽敏女士直接和间接合计持有本公司 73.80% 股份，系本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈宇	本公司实际控制人的配偶
许泽静	本公司之子公司股东
叶耀华	本公司之子公司股东的配偶
陈秋芳、丁正松	本公司实际控制人的姐姐、姐夫
陈俊江	本公司实际控制人的儿子
尤敏鹏	本公司副经理
王文姬、潘群、潘怡嘉	本公司监事会主席及其配偶、女儿
卢冠轶	本公司监事
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
陈丽敏	餐饮消费	8,896.00	67.92
陈宇	餐饮消费		1,573.93

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈丽敏	10,000,000.00	2019-3-1	2020-3-1	是
陈丽敏	11,000,000.00	2020-2-28	2022-1-10	否
陈秋芳、丁正松	280,000.00	2019-6-21		否
尤敏鹏	260,000.00	2019-5-27		否
许泽静、叶耀华	380,000.00	2019-5-25		否

1) 本公司以土地使用权“浙 2020 三门县不动产权第 0007300 号”及 1-11 幢房产为陈丽敏在上海浦东发展银行股份有限公司台州分行借款 1,000.00 万元提供抵押担保，担保期限为 2019 年 3 月 1 日至 2020 年 3 月 1 日。

2) 本公司以土地使用权“浙 2020 三门县不动产权第 0007300 号”及 1-11 幢房产为陈丽敏在上海浦东发展银行股份有限公司台州分行借款提供抵押担保，担保额为 1,100.00 万元担保期限为 2020 年 2 月 28 日至 2022 年 1 月 10 日。

3) 本公司为购房者购买千吉莱养生居-红树东岸房产与中国银行股份有限公司三门县支行签订的《个人购房担保借款合同》提供连带保证责任，担保期限为签订借款合同日至办理完毕房产证。

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日
陈丽敏	35,738,223.66	分批拆入	未明确
陈丽敏	34,919,749.80	分批偿还	未明确

(4) 关键管理人员报酬

本集团本期关键管理人员 3 人；上期关键管理人员 3 人。支付薪酬情况见下表：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
关键管理人员报酬	207,533.00	198,557.79

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陈宇	26,204.00	9,561.4102	24,582.00	9,013.68

项目名称	关联方	2020年6月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陈丽敏	2,632.00	613.26	12,772.00	2,324.51

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020年6月30日	2018年12月31日
其他应付款	陈丽敏	1,828,386.10	578,748.30
预收款项	陈秋芳、丁正松	535,008.00	535,008.00
预收款项	尤敏鹏	382,052.00	382,052.00
预收款项	王文姬、潘群、潘怡嘉	388,312.00	388,312.00
预收款项	陈俊江	1,124,280.00	1,124,280.00
预收款项	卢冠轶	1,030,314.00	1,030,314.00
预收款项	许泽静、叶耀华	554,634.00	554,634.00

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2020年6月30日，本公司不存在应披露的重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至2020年8月28日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	605,625.13	716,492.00
1至2年	483,465.00	254,790.00
2至3年	119,705.00	127,112.00
3年以上	272,029.16	276,306.16

账 龄	2020年6月30日	2019年12月31日
小计	1,480,824.29	1,374,700.16
减：坏账准备	377,859.00	385,720.95
合计	1,102,965.29	988,979.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020年6月30日

类 别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,480,824.29	100.00	377,859.00	25.52	1,102,965.29
其中：应收其他客户款项	980,062.29	66.18	377,859.00	38.55	602,203.29
应收合并范围内关联方	500,762.00	33.82			500,762.00
合计	1,480,824.29	100.00	377,859.00	25.52	1,102,965.29

②2019年12月31日

类 别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,374,700.16	100.00	385,720.95	28.06	988,979.21
其中：应收其他客户款项	871,845.16	63.42	385,720.95	44.24	486,124.21
应收合并范围内关联方	502,855.00	36.58			502,855.00
合计	1,374,700.16	100.00	385,720.95	28.06	988,979.21

坏账准备计提的具体说明：

①2020年6月30日、2019年12月31日，按应收其他客户款项计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	352,388.13	8,210.64	2.33
1-2年	235,940.00	43,153.43	18.29

账 龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	119,705.00	54,465.77	45.50
3年以上	272,029.16	272,029.16	100.00
合计	980,062.29	377,859.00	38.55

(续上表)

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	213,637.00	4,977.74	2.33
1-2年	254,790.00	46,601.09	18.29
2-3年	127,112.00	57,835.96	45.50
3年以上	276,306.16	276,306.16	100.00
合计	871,845.16	385,720.95	44.24

本期坏账准备计提金额的确认标准及说明见附注三、7。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	385,720.95	-7,861.95			377,859.00

(4) 本公司无本期实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
台州市吉派食品配送有限公司	500,762.00	33.82	
三门县杨戈科技有限公司	134,228.38	9.06	31,275.21
三门县海游街道食堂	95,203.75	6.43	22,182.47
陶俊尚	37,411.00	2.53	6,842.47
上海玺莱投资管理咨询服务 有限公司	36,304.00	2.45	36,304.00
合计	803,909.13	54.29	96,604.15

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,691,516.78	1,219,857.19
合计	1,691,516.78	1,219,857.19

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	1,385,172.71	644,159.65
1至2年	143,296.57	366,857.54
2至3年	153,587.50	199,380.00
3至以上	10,460.00	10,460.00
小计	1,692,516.78	1,220,857.19
减：坏账准备	1,000.00	1,000.00
合计	1,691,516.78	1,219,857.19

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
备用金	188,285.28	90,241.73
保证金	54,170.00	104,170.00
关联方往来	1,430,061.50	987,485.65
非关联方往来	20,000.00	20,000.00
其他		18,959.81
小计	1,692,516.78	1,220,857.19
减：坏账准备	1,000.00	1,000.00
合计	1,691,516.78	1,219,857.19

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2020年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,692,516.78	1,000.00	1,691,516.78

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,692,516.78	1,000.00	1,691,516.78

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,692,516.78	0.06	1,000.00	1,691,516.78	
其他应收款组合 1：应收押金和保证金	54,170.00			54,170.00	
其他应收款组合 2：应收员工备用金及代垫款	188,285.28			188,285.28	
其他应收款组合 3：应收其他款项	20,000.00	5.00	1,000.00	19,000.00	
其他应收款组合 4：应收关联方款项	1,430,061.50			1,430,061.50	
合计	1,692,516.78	0.06	1,000.00	1,691,516.78	

B. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,220,857.19	1,000.00	1,219,857.19
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,220,857.19	1,000.00	1,219,857.19

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,220,857.19	0.08	1,000.00	1,219,857.19	
其他应收款组合 1：应收押金和保证金	104,170.00			104,170.00	
其他应收款组合 2：应收员工备用金及代垫款	109,201.54			109,201.54	
其他应收款组合 3：应收其他款项	20,000.00	5.00	1,000.00	19,000.00	
其他应收款组合 4：应收关联方款项	987,485.65			987,485.65	
合计	1,220,857.19	0.08	1,000.00	1,219,857.19	

坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

④坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,000.00				1,000.00

⑤2020年6月30日，本公司不存在实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
杭州吉派餐饮有限公司	合并范围内关联方往来	1,430,061.50	1年以内 1306474元；2-3年 123587.5元	84.49	
谢成燕	备用金	65,000.00	1-2年	3.84	
叶敏杰	备用金	43,810.16	1年以内 13810.16元；2-3年 30000元	2.59	
石峰华	备用金	30,000.00	1年以内	1.77	
浙江凤起花鸟城管理有限公司	押金	30,000.00	1-2年	1.77	
合计		1,598,871.66		94.46	

⑦2020年6月30日，本公司不存在涉及政府补助的其他应收款。

⑧2020年6月30日，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨2020年6月30日，本公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3. 长期股权投资

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	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	3,554,200.00		3,554,200.00	3,554,200.00		3,554,200.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	本期计提减值准备	2020年6月30日减值准备余额
台州市吉派食品配送有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
杭州吉派餐饮有限公司	1,754,200.00			1,754,200.00		
合计	3,554,200.00			3,554,200.00		

4. 营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,148,694.93	3,117,894.05	3,554,858.90	4,184,137.85
其他业务	250,555.48	218,644.81	576.99	

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
非流动资产处置损益		
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）	10,478.86	980.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,355.86	14,057.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	35,834.72	15,037.77
减：非经常性损益的所得税影响数	8,958.68	3,759.44
非经常性损益净额	26,876.04	11,278.33
减：归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	26,876.04	11,278.33

2. 净资产收益率及每股收益

①2020年1-6月

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.26	-0.0494	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.40	-0.0503	

②2019年1-6月

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.58	-0.0705	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.62	-0.0709	

公司名称：浙江千吉莱旅游股份有限公司

日期：2020年8月28日

第八节 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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室