



志闽旅游

NEEQ : 873246

泉州市志闽旅游股份有限公司



2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录.....	120

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人叶明东、主管会计工作负责人任宏及会计机构负责人（会计主管人员）任宏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

公司董事林少敏因个人原因未能出席本次董事会会议。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
应收账款的回收风险	公司 2020 年末应收账款为 273.64 万元，占同期资产总额的 5.18%。报告期内，公司应收账款金额较大。随着公司经营规模的扩大和营业收入的增长，存在降低公司资产流动性、加大公司经营资金压力的风险。同时，大额应收账款占用了公司的流动资金，对公司业务的进一步拓展产生了一定的制约作用。若一旦大额应收账款不能及时收回，将会对公司资金周转产生不利影响，同时也可能面临坏账风险。 应对措施：1）根据不同账龄采取不同的催款方式，如对于 3 年以上账龄的款项走司法程序，与律师签订按款项收回的金额按比例支付律师费的方式加快应收账款回收速度及最大限度回收款项；2）针对疫情这种特殊的外在环境，推出限定期间的优惠套餐预售业务，一方面扩大销售收入，另一方面保证收入及时到位，降低资金使用成本；3）任何客户一旦前次应收账款未及时收回，本次业务不予接待；4）与客户及时对账，对未按时

	到款的客户发出催款函，并要求对方以书面形式提供还款计划。
短期偿债风险	报告期内公司的流动比率为 0.47，短期偿债能力偏低，主要原因系公司将营业资金投入景区建设，导致非流动资产占总资产比例较高。如果未来公司无法合理使用资金，则存在因流动资产较小而产生的短期偿债风险。应对措施：公司一方面将积极拓展融资渠道，通过股权融资等多方式储备公司营运资金；另一方面公司正积极加快所述资产产权相关证照的办理，届时能够进一步提升公司债权融资能力，从而进一步提升公司偿债能力。 应对措施：1）采取更加灵活多样的方式，对于新上项目我司通过提供建筑场地、商誉、流量等方式合作进行，建成后按协商比例分成；2）由意向方投资建设新项目，并享用在约定期间的全部收益，约定期间结束后，该基础设施我司对其享有所有权及收益权；3）通过多场推介会，吸引潜在投资者的资金注入。
不可抗力的风险	旅游业受自然灾害的影响较大，如地震、暴风雨等自然现象的出现会对客流造成减损。大规模的公共卫生事件也会影响旅游业，如“非典”、“甲型流感”、“禽流感”、“新冠”等流行性疾病的发生。战争、外交事件、政局动荡等事件对旅游业也有影响。一些社会事件，如恐怖袭击事件、意外交通事故等也是景区客流不稳定的因素。自然灾害及其他任何可能影响到游客顺利进入旅游区或限制游客观赏风景的因素均可能对公司的业务造成不利影响。 应对措施：公司将积极关注舆情及气候变化等信息，并积极制定相关预案，在不可抗逆风险来临前做好充分准备，降低对公司业务的重大影响
实际控制人不当控制风险	公司的共同实际控制人为叶明东、叶庆荣、蔡丽君三人。虽然公司股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度，但是在实际生产经营中仍不能排除共同实际控制人利用其地位，通过行使股东大会或者董事会表决权等方式对公司的生产经营、财务决策、重大人事安排等实施不当控制从而损害公司利益的情形，公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在共同实际控制人不当控制的风险。 应对措施：公司将进一步加强“三会一层”法人治理结构，加强重大事项表决程序完善性、及时性，确保大股东对公司重大事项表决符合公司章程、公司法及股转系统的相关要求。
公司部分房屋建筑物无法办理产权的风险	报告期内公司的部分固定资产无产权证。公司的土地使用权证和房产证正在办理中，虽安溪县政府国土、林业、住建等部门已明确出文支持协助公司办理产证，但受福建省用地指标的总体调控，上述事项是否能如期办理完毕，仍存在不确定性。对公司合法经营无影响，但对公司账面固定资产的确存在一定风险。 应对措施：公司正积极向省国土部门进行积极协调，相关土地招拍挂手续正办理之中，土地手续办理完毕后，公司将积

	极办理公司建筑物产权手续。
公司治理风险	有限公司阶段,公司已经制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度,并且得到良好的执行,但未按照股份公司的标准系统设立“三会”议事规则、对外担保管理制度、关联交易管理制度及对外投资管理制度等规章制度。2018年8月,有限公司整体变更为股份公司后,相应的内部控制制度得以健全,但由于股份公司设立时间距今较短,公司和管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。 应对措施:公司正积极执行内部控制各制度,深入贯彻董监高公司治理的合规意识。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
志闽旅游、公司、股份公司、本公司	指	泉州市志闽旅游股份有限公司
志森营地	指	泉州市志森营地服务有限公司
晋江志闽	指	晋江志闽旅游开发有限公司
南国木荷	指	福建南国木荷度假山庄有限公司
木荷天下	指	福建木荷天下度假山庄有限公司
万金油旅行社	指	泉州市万金游旅行社有限公司
溪禾山营地	指	泉州溪禾山营地管理有限公司
股东大会	指	泉州市志闽旅游股份有限公司股东大会
监事会	指	泉州市志闽旅游股份有限公司监事会
董事会	指	泉州市志闽旅游股份有限公司董事会
三会	指	董事会、监事会、股东大会
公司高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	泉州市志闽旅游股份有限公司章程
亚太、会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2020年度
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	泉州市志闽旅游股份有限公司
英文名称及缩写	QUAN ZHOU ZHIMING TOUR CO.,LTD
证券简称	志闽旅游
证券代码	873246
法定代表人	叶明东

二、 联系方式

董事会秘书	任宏
联系地址	泉州市安溪县龙门镇溪瑶村
电话	0595-68798768
传真	0595-68798768
电子邮箱	renxiaoyao0501@163.com
公司网址	www.chinazm.com
办公地址	泉州市安溪县龙门镇溪瑶村
邮政编码	362442
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

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	1999 年 12 月 17 日
挂牌时间	2019 年 5 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N7852-旅游景区管理- -
主要业务	旅游景区的开发与经营，从事漂流、攀岩、射击等户外拓展运动和管理培训、餐饮及住宿服务。
主要产品与服务项目	旅游景区的开发与经营，从事漂流、攀岩、射击等户外拓展运动和管理培训、餐饮及住宿服务。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	35,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	叶明东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（叶明东），一致行动人为（叶明东、蔡丽君、叶

	庆荣)
--	-----

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	91350524633902143L	否
注册地址	泉州市安溪县龙门镇溪瑶村	否
注册资本	35,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券			
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙克山	刘英杰		
	4 年	4 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			

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、经营情况和管理层分析

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	8,439,932.41	13,561,471.31	-37.77%
毛利率%	8.16%	28.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,200,341.37	-812,712.36	-416.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,639,203.80	-1,597,086.96	-190.48%
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）	-10.01%	-1.84%	-
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）	-11.06%	-3.54%	-
基本每股收益	-0.12	-0.02	-417.24%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	52,752,915.8	56,789,307.57	-7.11%
负债总计	11,076,054.04	10,824,368.6	2.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,853,885.71	44,054,227.08	-9.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.26	-9.52%
资产负债率%（母公司）	21.07%	19.38%	-
资产负债率%（合并）	21.00%	19.06%	-
流动比率	0.47	0.91	-
利息保障倍数	-8.63	-1.38	-

(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	-244,538.26	1,732,054.15	-114.12%
应收账款周转率	1.85	1.99	-
存货周转率	0	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.11%	-2.77%	-
营业收入增长率%	-37.77%	-35.63%	-
净利润增长率%	400.99%	-123.76%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	35,000,000.00	35,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	646,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-207,137.57
非经常性损益合计	438,862.43
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	438,862.43

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

执行新收入准则对本公司无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司的主营业务为旅游景区的开发与经营，从事漂流、攀岩、射击等户外拓展运动和管理培训、餐饮及住宿服务。公司投资、开发与经营福建省泉州市安溪县国家 3A 级旅游景区——安溪志闽生态旅游区。在传统旅游的基础上，以景区为依托为客户提供漂流、攀岩、射击等户外拓展运动和企业、团队体验式管理培训，并提供餐饮及住宿服务。包括拓展运动旅游、森林生态旅游、养生休闲旅游服务等。

公司的经营范围为对文化体育旅游产业的投资；旅游景区开发、建设、经营；旅游商品生产及销售；拓展活动；游览景区管理活动；彩弹枪射击活动；漂流、攀岩；会务服务；住宿服务；餐饮服务及旅游相关配套服务。（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）

公司所处行业为根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于“N 水利、环境和公共设施管理业”中“N78 公共设施管理业”，N786 游览景区管理；根据中国证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为制造业中的“N78 公共设施管理”之子行业；根据全国中小企业股份转让系统颁布《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“N 水利、环境和公共设施管理业”中“N78 公共设施管理业”，N7852 旅游景区管理；根据全国股转系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属“13121010 非日常生活消费品-消费者服务-酒店、餐馆与休闲-酒店、度假村与豪华游轮”。

公司主要采用渠道销售和终端销售两种方式。渠道销售是将公司的旅游产品以及培训基地服务产品先提供给旅行社或者旅游网站，各大培训公司等。由其负责进行销售；终端销售是通过一定的营销手段把产品直接提供给游客，由游客根据自己的需求选择景区提供的旅游产品；或者由营销部门通过各种资源和销售手段，与培训需求客户直接产生链接，了解其需求后，设计安排针对性的专业课程培训服务，执行并完成销售。目前终端销售主要为团队旅游服务和团队培训服务为主。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	435,524.2	0.83%	294,692.41	0.52%	47.79%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	2,736,417.62	5.19%	6,370,740.83	11.22%	-57.05%
存货	196,218.96	0.37%	86,728.15	0.15%	126.25%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	5,700,490.38	10.81%	5,757,736.58	10.14%	-0.99%
固定资产	34,672,719.47	65.73%	36,251,668.87	63.84%	-4.36%
在建工程	4,839,589.24	9.17%	4,156,659.87	7.32%	16.43%
无形资产	0	0%	0	0%	0%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	6,000,000	11.37%	2,000,000	3.52%	200%
长期借款	0	0	0	0	0%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，存货变动比例 126.25%，主要原因是公司采购漂流艇及配件；
- 2、报告期内，短期借款变动比例 200%，主要原因是公司办理企业纾困专项资金贷款 500 万元，利息低，贷款期限为 1 年；
- 3、报告期内，应收账款变动比例-57.05%，主要原因是公司加强未收款的催收。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	8,439,932.41	-	13,561,471.31	-	-37.77%
营业成本	7,751,219.22	91.84%	9,672,228.82	71.32%	-19.86%
毛利率	8.16%	-	28.68%	-	-
销售费用	1,277,300.53	15.13%	1,710,855.88	12.62%	-25.34%
管理费用	3,610,388.72	42.78%	3,296,109.14	24.3%	9.53%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	424,533.14	5.03%	370,406.12	2.73%	14.61%
信用减值损失	146,585.69	1.74%	-130,833.98	-0.96%	212.04%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	698,287.95	8.27%	205,375.56	1.51%	240.01%

投资收益	-153,150.45	-1.81%	-363,471.67	-2.68%	-57.86%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-4,030,293.22	-47.75%	-1,925,056.28	-14.2%	-109.36%
营业外收入	0	0	1,100,000	8.11%	-100%
营业外支出	207,137.57	2.45%	40,625.4	0.3%	409.87%
净利润	-4,288,077.21	-50.81%	-855,920.49	-6.31%	-400.99%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，营业收入变动比例为-37.77%，主要原因公司系旅游相关产业，2020年受疫情影响，导致影响了户外拓展客户的活跃度；
- 2、报告期内，其他收益变动比例为240.01%，主要原因是收到50万元的示范单位奖励金；
- 3、报告期内，投资收益变动比例为-57.86%，主要晋江志闽目前还亏损状态；
- 4、报告期内，营业利润变动比例为-109.36%，主要原因是收入下降所致，公司业务受疫情影响，公司于2020年5月1日起才能对外营业，导致整个公司业务收入严重萎缩。
- 5、报告期内，营业外支出变动比例为409.87%，主要原因支付滞纳金；
- 6、报告期内，净利润变动比例为-400.99%，主要原因是收入降低。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	8,439,932.41	13,561,471.31	-37.77%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	7,751,219.22	9,672,228.82	-19.86%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
拓展运动	4,758,222.57	3,704,920.05	22.14%	-39.86%	-12.78%	-52.19%
餐饮	2,414,081.89	2,575,179.18	-6.67%	-36.23%	-27.97%	-220.18%
住宿	1,267,627.95	1,471,119.99	-16.05%	-32%	-20.44%	2057.32%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

报告期内，公司产品收入结构未发生变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	厦门昂讯网络科技有限公司	283,947.17	3.36%	否
2	福建富迪塑胶有限公司	178,490.57	2.11%	否
3	厦门虹鹭钨钼工业有限公司工会委员会	141,388.68	1.68%	否
4	福建富斯特集团有限公司	138,207.55	1.64%	否
5	厦门博赞教育服务有限公司	121,955.66	1.44%	否
合计		863,989.63	10.23%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	安溪县龙门镇溪瑶村委会	1,325,406.00	21.83%	否
2	厦门美优农业开发有限公司	850,500.00	14.01%	否
3	福建晟林园艺有限公司	580,210.00	9.56%	否
4	泉州市博恩文化科技有限公司	478,000.00	7.87%	否
5	厦门致铭企业管理咨询有限公司	477,404.00	7.86%	是
合计		3,711,520.0000	61.13%	-

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	-244,538.26	1,732,054.15	-114.12%
投资活动产生的现金流量净额	-126,183.89	-1,570,325.57	91.96%
筹资活动产生的现金流量净额	511,553.94	-43,112.99	1,286.54%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额变动比例-114.12%，主要原因本期支付其他与经营活动有关的现金减少；
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额变动比例 91.96%，主要原因减少在建工程项目的投资；
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额变动比例 1286.54%，主要原因比上期多偿还贷款本金。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
福建南国木荷度假山庄有限公司	参股公司	度假山庄、直升机场、房车营地、禅修中心、网球场、游泳池、养生美容馆、旅游景区投资开发；酒店客房服务、餐饮服务；精品、户外运动用品、健身器材销售；商务中心服务、会务服务、婚庆服务、室内外康体活动场地服务。（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）	1,800,622.19	1,749,422.19	0	-53,804.31
福建木荷天下度假山庄有限公司	参股公司	度假山庄、直升机场、房车营地、禅修中心、网球场、游泳池、养生美容馆、旅游景区投资开发；酒店客房服务、餐饮服务；精品、户外	0	0	0	0

		运动用品、健身器材销售；商务中心服务、会务服务、婚庆服务、室内外康体活动场地服务。（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）				
晋江志闽旅游开发有限公司	参股公司	旅游项目开发、水上游乐园服务、露营地住宿服务、餐饮服务。（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）	3,254,527.69	2,324,493.89	0	-152,410.95
泉州市志森营地服务有限公司	控股子公司	营地休闲服务、营地自驾服务；教育咨询服务；旅游项目开发；住宿服务；餐饮服务。（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）	4,301,753.78	3,717,289.28	505,047.41	-182,122.73
泉州市万金游旅行社有限公司	参股公司	入境旅游业务；国内旅游业务；旅游信息咨询；票务代	100.38	-594.62	0	-594.62

		理；汽车租赁；夏令营活动、户外活动、拓展训练活动策划；商务会展。（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）				
泉州溪禾山营地管理有限公司	参股公司	企业管理服务；餐饮服务；酒店管理；体育文化推广；旅游景区开发、建设、经营；景区内旅游客运及相关配套服务；旅游资源开发和经营管理；旅游宣传促销策划；旅游商品销售；旅游项目投资。（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）	140,032.96	110,277.06	0	-195,722.94

主要控股参股公司情况说明

无

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、 持续经营评价

报告期内,公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持良好的公司独立自主经营的能力;会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;主要财务、业务等经营指标较为健康;经营管理层、核心业务人员队伍稳定。内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此,公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 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

本报告期公司无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

(三) 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	1,000,000.00	212,087.07
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	1,000,000.00	777,404.00

1、公司与关联方厦门致铭企业管理咨询有限公司、纸能文化传播（厦门）有限公司分别发生劳务采购 477,404.00 元、300,000.00 元。

2、公司与关联方欧森营地（厦门）教育科技有限公司、厦门致铭企业管理咨询有限公司分别发生服务销售 192,205.00 元、19,882.07 元。

(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	2018 年 1 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 1 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2018 年 1 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 1 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
董监高	2018 年 1 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
其他股东	2018 年 1 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、控股股东及实际控制人、持有公司 5%以上的股东及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺书》为避免未来因发生同业竞争而损害公司及其他股东利益，上述人员承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动等。截至 2020 年 12 月 31 日，公司上述人员如实履行上述承诺，不存在与公司同业竞争的情况。2、持有公司 5%以上股份的股东及全体董监高已签署《关于违规担保及资金占用等事项的承诺书》公司主要股东及董监高承诺未来将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求规定，确保将来不发生以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形。

(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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
项目收费权及门票收费权	收益权	质押	0	0%	为公司获取福建安溪农村商业银行股份有限公司 500 万元贷款提供质押担保。
总计	-	-	0	0%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司项目收费权及门票收费权系公司主要收入来源，上述权利质押一方面为公司运营获取资金提供了有利保障；另一方面储备的营运资金有利于公司开拓业务。上述收益权无账面价值，对公司总体资产影响较小。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,682,500	41.95%	0	14,682,500	41.95%
	其中：控股股东、实际控制人	6,772,500	19.35%	0	6,772,500	19.35%
	董事、监事、高管	6,772,500	19.35%	0	6,772,500	19.35%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,317,500	58.05%	0	20,317,500	58.05%
	其中：控股股东、实际控制人	20,317,500	58.05%	0	20,317,500	58.05%
	董事、监事、高管	20,317,500	58.05%	0	20,317,500	58.05%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,000,000.00	-	0	35,000,000.00	-
普通股股东人数		20				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	叶明东	10,815,000		10,815,000	30.90%	8,111,250	2,703,750	0	0
2	叶庆荣	8,190,000		8,190,000	23.40%	6,142,500	2,047,500	0	0
3	蔡丽君	8,085,000		8,085,000	23.10%	6,063,750	2,021,250	0	0
4	张海旺	3,500,000		3,500,000	10%	0	3,500,000	0	0
5	徐炜	1,050,000		1,050,000	3%	0	1,050,000	0	0
6	翁建伟	700,000		700,000	2%	0	700,000	0	0
7	刘富春	455,000		455,000	1.3%	0	455,000	0	0
8	林永钟	350,000		350,000	1%	0	350,000	0	0
9	蔡玉梅	350,000		350,000	1%	0	350,000	0	0
10	叶保兵	315,000		315,000	0.9%	0	315,000	0	0
11	余素珍	280,000		280,000	0.8%	0	280,000	0	0
12	白庆成	210,000		210,000	0.6%	0	210,000	0	0
13	陈菊清	140,000		140,000	0.4%	0	140,000	0	0
14	沈玉燕	105,000		105,000	0.3%	0	105,000	0	0
15	蔡洪波	105,000		105,000	0.3%	0	105,000	0	0
16	张娟	105,000		105,000	0.3%	0	105,000	0	0
17	沈桂兰	105,000		105,000	0.3%	0	105,000	0	0
18	吴春金	105,000		105,000	0.3%	0	105,000	0	0
19	叶保林	35,000		35,000	0.3%	0	35,000	0	0
合计		35,000,000	0	35,000,000	100%	20,317,500	14,682,500	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：叶明东与叶庆荣是兄弟关系、蔡丽君是叶庆荣之配偶。除上述情况外，股东之间不存在其他亲属关系。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

叶明东为公司第一大股东，持股比例为 30.90%。同时，叶明东还担任公司董事长和法定代表人，参与并最终决定公司重大战略和发展规划，足以对股东大会的决议产生重大影响。因此，叶明东为公司控股股东。

叶明东，董事长，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1966 年 1 月出生，毕业于福建泉州华侨大学，大专学历。1991 年 7 月至 1999 年 11 月，就职于美国 SAS 系统软件（中国）公司，任业务经理；1999 年 12 月至 2017 年 8 月，就职于志闽（安溪）旅游开发有限公司，任执行董事、董事长；2017 年 8 月至今，就职于泉州市志闽旅游股份有限公司，任董事长；2016 年 4 月至今，兼职于福建中投汇股权投资基金管理有限公司，任执行董事、总经理；2016 年 7 月至今，兼职于安溪县文化旅游发展有限公司，任经理。持有本公司股份 10,815,000 股，持股比例 30.90%。

报告期内，公司控股股东不存在变动之情形。

（二） 实际控制人情况

公司股东叶明东、叶庆荣、蔡丽君三人合计直接持有公司 77.40%的股份，且叶明东担任公司董事长和法定代表人，叶庆荣担任董事兼任总经理，蔡丽君担任董事。三人签订了《一致行动人协议》，各方在公司股东大会或董事会召开前，充分协商并达成一致意见后进行投票，协议有效期与公司第一届董事会任期相同。因此，三人共同参与公司的日常经营管理，制定公司重大战略和发展规划，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。因此，认定叶明东、叶庆荣、蔡丽君三人为公司共同实际控制人。

叶庆荣，董事兼任总经理，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年 10 月出生，毕业于福建泉州华侨大学，大专学历。1993 年 7 月至 1999 年 11 月，就职于香港金港家俱有限公司，任副总经理；1999 年 11 月至 2017 年 8 月，就职于志闽（安溪）旅游开发有限公司，任董事、总经理；2017 年 8 月至今，就职于泉州市志闽旅游股份有限公司，任董事、总经理。持有本公司股份 8,190,000 股，持股比例 23.40%。

蔡丽君，董事，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 6 月出生，毕业于福建泉州华侨大学，大专学历。1996 年 7 月至 1999 年 11 月，就职于北京伊利诺装饰公司，任副总经理；1999 年 11 月至 2017 年 8 月，就职于志闽（安溪）旅游开发有限公司，任董事；2017 年 8 月至今，就职于泉州市志闽旅游股份有限公司，任董事；2009 年 6 月至今，兼职于厦门致铭企业管理咨询有限公司，任总经理；2009 年 8 月至今，兼职于纸能文化传播（厦门）有限公司，任监事；2016 年 6 月至今，兼职于泉州市志森营地服务有限公司，任执行董事兼经理。持有本公司股份 8,085,000 股，持股比例 23.10%。

报告期内，公司实际控制人不存在变动之情形。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证贷款	农村信用社	银行	1,000,000	2018年8月20日	2021年8月19日	10.362499%
2	质押贷款	农村信用社	银行	5,000,000	2020年9月17日	2021年9月16日	3.35%
合计	-	-	-	6,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 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
叶明东	董事长	男	1966 年 1 月	2017 年 8 月 31 日	2020 年 8 月 30 日
叶庆荣	董事兼总经理	男	1968 年 10 月	2017 年 8 月 31 日	2020 年 8 月 30 日
蔡丽君	董事	女	1973 年 6 月	2017 年 8 月 31 日	2020 年 8 月 30 日
苏文海	董事	男	1978 年 10 月	2017 年 8 月 31 日	2020 年 8 月 30 日
林少敏	董事	男	1966 年 9 月	2017 年 8 月 31 日	2020 年 8 月 30 日
王唐华	监事会主席	男	1982 年 7 月	2017 年 8 月 31 日	2020 年 8 月 30 日
王召静	监事	女	1989 年 5 月	2017 年 8 月 31 日	2020 年 8 月 30 日
李杭州	职工代表监事	男	1990 年 1 月	2017 年 8 月 31 日	2020 年 8 月 30 日
任宏	财务总监、董秘	女	1967 年 5 月	2017 年 8 月 31 日	2020 年 8 月 30 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员中除叶明东与叶庆荣是兄弟关系、蔡丽君是叶庆荣之配偶，其他董事、监事、高级管理人员间不存在关联关系。

叶明东为公司第一大股东，持股比例为 30.90%。同时，叶明东还担任公司董事长和法定代表人，参与并最终决定公司重大战略和发展规划，足以对股东大会的决议产生重大影响。因此，叶明东为公司控股股东。

公司股东叶明东、叶庆荣、蔡丽君三人合计直接持有公司 77.40%的股份，且叶明东担任公司董事长和法定代表人，叶庆荣担任董事兼任总经理，蔡丽君担任董事。三人签订了《一致行动人协议》，各方在公司股东大会或董事会召开前，充分协商并达成一致意见后进行投票，协议有效期与公司第一届董事会任期相同。因此，三人共同参与公司的日常经营管理，制定公司重大战略和发展规划，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。因此，认定叶明东、叶庆荣、蔡丽君三人为公司共同实际控制人。

(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
叶明东	董事长	10,815,000	0	10,815,000	30.90%	0	0
叶庆荣	董事兼总经理	8,190,000	0	8,190,000	23.40%	0	0
蔡丽君	董事	8,085,000	0	8,085,000	23.10%	0	0
合计	-	27,090,000	-	27,090,000	77.40%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐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	14	0	0	14
行政人员	1	1	0	2
财务人员	3	0	0	3
销售人员	10	0	1	9
其他人员	50	4	12	42
员工总计	78	5	13	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	10
专科	18	19
专科以下	49	40
员工总计	78	70

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，确保了公司规范运作。目前公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》等。截至报告期末，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》规定依法规范运作，未出现重大违法违规情形，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程修改情况如下：

经公司第一届董事会第九次会议和 2020 年第一次临时股东大会决议通过的《关于拟修订〈公司章程〉》的议案,根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《挂牌公司信息披露规则》、《挂牌公司治理规则》等相关现行规定，拟对公司章程进行修订。详见公司于 2020 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《泉州市志闽旅游股份有限公司关于拟修订公司章程公告》(公告编号：2020-005)。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	2020 年 4 月 27 日，第一届董事会第九次会议决议公告，审议《关于拟修订〈公司章程〉》议案；审议《关于召开公司 2020 年第一次临时股东大会》议案； 2020 年 4 月 17 日，第一届董事会第八次会议决议公告，审议《关于公司 2019 年年报延期披露》议案； 2020 年 6 月 24 日，第一届董事会第十一次会议决议,审议通过《2019 年度报告及年报摘要》、《2019 年度总经理工作报告》、《2019 年度董事会工作报告》、《公司 2019 年度财务决算报告》、《公司 2020 年度财务预算报告》、《公司年度报告重大差错责任追究制度》、《关于公司 2020 年向银行借款暨关联交易》、《关于召开公司 2019 年年度股东大会》；《关于补充确认公司关联交易》； 2020 年 5 月 15 日，第一届董事会第十次会议决议公告，审议《关于修订公司信息披露事务管理制度》议案 2020 年 8 月 28 日，第一届董事会第十二次会议决议，审议通过《公司 2020 年半年度报告》议案；
监事会	2	2020 年 6 月 24 日，第一届监事会第六次会议决议，审议通过《2019 年度监事会工作报告》、《公司 2019 年度报告及年报》、《公司 2019 年度财务决算报告》、《公司 2020 年度财务预算报告》； 2020 年 8 月 28 日，第一届监事会第七次会议决议，审议通过《公司 2020 年半年度报告》议案；
股东大会	2	2020 年 7 月 20 日,2020 年年度股东大会决议：审议通过《关于 2019 年年度报告及摘要》议案、《关于 2019 年度董事会工作报告》议案、《关于 2019 年度监事会工作报告》议案、《关于 2019 年度财务决算报告》议案、《关于 2020 年度财务预算报告》议案；《关于公司 2020 年向银行借款暨关联交易》议案；《关于补充确认公司 2019 年向银行借款暨关联交易》议案；《关于补确认公司关联交易》议案； 2020 年 5 月 13 日,2020 年第一次临时股东大

		会决议公告，审议通过《关于拟修订〈公司章程〉》议案。
--	--	----------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《证券法》及公司章程等相关法律法规的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作,建立健全了法人治理结构,在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立,并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的显失公平的关联交易。公司具有完整的业务体系以及直接面向市场独立经营的能力,本公司的业务独立。

2、资产独立情况

本公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰,本公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司具有开展业务所需的设施、场所,同时具有与生产经营有关的许可证书。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。本公司的资产独立。

3、人员独立情况

本公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定,在劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障等方面均完全独立管理。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作,未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务,未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪;公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司员工遵循《劳动法》、《劳动合同法》相关规定与公司签署了劳动合同,管理层及核心人员与公司签订了保密协议。本公司的人员独立。

4、财务独立情况

本公司建立了独立的财务部门和财务核算体系,能够独立做出财务决策,具有规范的会计核算制度和财务管理制度。本公司取得了《开户许可证》,并开立了基本存款账户,公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。本公司能够独立进行纳税申报和缴纳税款。本公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利。本公司的财务独立。

5、机构独立情况

本公司按照《公司法》、《公司章程》的规定建立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构,明确了各自的职权范围,建立了健全独立的法人治理结构,相关机构和人员

能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织和内部经营管理机构, 设置的程序合法, 不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司上述各内部组织机构和各经营管理部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。本公司的机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》及配套指引等法律、法规和规范性文件的要求, 结合公司实际情况, 建立了较为完善的内部控制制度, 形成了规范的管理体系, 保证公司生产经营业务的有效进行, 保护公司资产的安全完整, 促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现, 符合公司发展要求。报告期内未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷, 在公司未来经营发展中, 公司将结合自身发展实际需要, 进一步完善内部控制制度, 增强内部控制的执行力, 使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2020 年 6 月 24 日, 召开了第一届董事会第十一次会议, 审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2021）第 01160016 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
审计报告日期	2021 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙克山	刘英杰		
	4 年	4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	8 万元			

审 计 报 告

亚会审字（2021）第 01160016 号

泉州市志闽旅游股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了泉州市志闽旅游股份有限公司（以下简称志闽旅游）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了志闽旅游 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

志闽旅游管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并

设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，志闽旅游管理层负责评估志闽旅游的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算志闽旅游、终止运营或无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对志闽旅游持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致志闽旅游不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 孙克山

中国注册会计师 刘英杰

中国·北京

二〇二一年四月二十一日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六（一）	435,524.2	294,692.41
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	六（二）	2,736,417.62	6,370,740.83
应收款项融资			
预付款项	六（三）	219,554.56	445,015.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	297,575.56	191,837.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	196,218.96	86,728.15
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	六（六）	219,907.38	209,733.73
流动资产合计		4,105,198.28	7,598,748.83
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	六（七）	5,700,490.38	5,757,736.58
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	六（八）	34,672,719.47	36,251,668.87
在建工程	六（九）	4,839,589.24	4,156,659.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（十）		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十一）	3,115,226.77	2,658,215.34
递延所得税资产	六（十二）	291,131.66	341,778.08
其他非流动资产	六（十三）	28,560.00	24,500.00
非流动资产合计		48,647,717.52	49,190,558.74
资产总计		52,752,915.8	56,789,307.57
流动负债：			
短期借款	六（十四）	6,000,000	2,000,000
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	六（十五）	761,304.22	408,027.5
预收款项			388,900.96
合同负债	六（十六）	307,450.46	
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	六（十八）	950,062.03	1,082,375.39
应交税费	六（十九）	86,840.25	780,104.34
其他应付款	六（二十）	628,730.44	867,293.77
其中：应付利息	六（二十）	5,534.62	8,942.38

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	六（二十一）		2,810,000
其他流动负债			
流动负债合计		8,734,387.40	8,336,701.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（二十三）	2,341,666.64	2,487,666.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,341,666.64	2,487,666.64
负债合计		11,076,054.04	10,824,368.6
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十四）	35,000,000	35,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十五）	3,402,216.86	3,402,216.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十六）	647,105.07	647,105.07
一般风险准备			
未分配利润	六（二十七）	804,563.78	5,004,905.15
归属于母公司所有者权益合计		39,853,885.71	44,054,227.08
少数股东权益		1,822,976.05	1,910,711.89
所有者权益合计		41,676,861.76	45,964,938.97
负债和所有者权益总计		52,752,915.8	56,789,307.57

法定代表人：叶明东

主管会计工作负责人：任宏

会计机构负责人：任宏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		422,735.12	232,822.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	2,817,986.67	6,422,203.57
应收款项融资			
预付款项		219,554.56	443,815.93
其他应收款	十二（二）	251,670.42	513,596.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		195,388.02	82,290.59
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		219,901.41	207,327.64
流动资产合计		4,127,236.20	7,902,056.28
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	十二（三）	7,740,490.38	7,797,736.58
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		30,813,540.56	32,172,043.57
在建工程		4,839,589.24	4,156,659.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,833,918.71	2,314,745.36
递延所得税资产		290,915.21	341,691.5
其他非流动资产		28,560	24,500
非流动资产合计		46,547,014.1	46,807,376.88
资产总计		50,674,250.30	54,709,433.16

流动负债：			
短期借款		6,000,000	2,000,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		805,221.08	710,037.16
预收款项			41,360
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		933,042.12	1,056,335.48
应交税费		86,840.24	780,104.3
其他应付款		493,246.13	718,402.64
其中：应付利息		5,534.62	8,942.38
应付股利			
合同负债		17,137	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			2,810,000
其他流动负债			
流动负债合计		8,335,486.57	8,116,239.58
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,341,666.64	2,487,666.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,341,666.64	2,487,666.64
负债合计		10,677,153.21	10,603,906.22
所有者权益：			
股本		35,000,000	35,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,402,216.86	3,402,216.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		647,105.07	647,105.07
一般风险准备			

未分配利润		947,775.16	5,056,205.01
所有者权益合计		39,997,097.09	44,105,526.94
负债和所有者权益合计		50,674,250.30	54,709,433.16

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		8,439,932.41	13,561,471.31
其中：营业收入	六（二十八）	8,439,932.41	13,561,471.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,161,948.82	15,197,597.5
其中：营业成本	六（二十八）	7,751,219.22	9,672,228.82
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	六（二十九）	98,507.21	147,997.54
销售费用	六（三十）	1,277,300.53	1,710,855.88
管理费用	六（三十一）	3,610,388.72	3,296,109.14
研发费用			
财务费用	六（三十二）	424,533.14	370,406.12
其中：利息费用		440,089.47	363,112.99
利息收入		20,952.77	1,165.72
加：其他收益	六（三十三）	698,287.95	205,375.56
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十四）	-153,150.45	-363,471.67
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）	六（三十五）	146,585.69	-130,833.98
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）		-4,030,293.22	-1,925,056.28
加：营业外收入	六（三十六）	0	1,100,000
减：营业外支出	六（三十七）	207,137.57	40,625.4
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,237,430.79	-865,681.68
减：所得税费用	六（三十八）	50,646.42	-9,761.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,288,077.21	-855,920.49
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）		-4,288,077.21	-855,920.49
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（净亏损以“-”号填列）		-87,735.84	-43,208.13
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,200,341.37	-812,712.36
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		-4,288,077.21	-855,920.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,200,341.37	-812,712.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-87,735.84	-43,208.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.02

法定代表人：叶明东

主管会计工作负责人：任宏

会计机构负责人：任宏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十二（四）	8,206,132	13,099,197.91
减：营业成本	十二（四）	7,532,208.18	9,246,413.83
税金及附加		98,507.21	147,997.54
销售费用		1,257,218.58	1,709,999.88
管理费用		3,436,120.70	3,149,803.97
研发费用			
财务费用		424,541.33	370,432.27
其中：利息费用			363,112.99
利息收入			1,021.66
加：其他收益		697,991.36	182,829.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	-153,150.44	-363,471.67
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）		147,105.16	-130,698.44
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）		-3,850,517.92	-1,836,789.86
加：营业外收入			1,100,000
减：营业外支出		207,135.64	40,625.4
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,057,653.56	-777,415.26
减：所得税费用		50,776.29	-9,674.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,108,429.85	-767,740.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,108,429.85	-767,740.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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		-4,108,429.85	-767,740.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		12,432,927.2	14,647,304.88
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			182.71
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十九）	1,157,099.43	1,930,454.89
经营活动现金流入小计		13,590,026.63	16,577,942.48

购买商品、接受劳务支付的现金		6,071,813.96	5,311,323.32
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		4,624,913.34	5,647,893.78
支付的各项税费		867,616.39	1,013,948.41
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十九）	2,270,221.2	2,872,722.82
经营活动现金流出小计		13,834,564.89	14,845,888.33
经营活动产生的现金流量净额		-244,538.26	1,732,054.15
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		97,623.89	1,570,325.57
投资支付的现金		28,560	
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		126,183.89	1,570,325.57
投资活动产生的现金流量净额		-126,183.89	-1,570,325.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000	2,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三十九）	11,567,978	
筹资活动现金流入小计		21,567,978	2,000,000
偿还债务支付的现金		8,810,000	1,680,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		443,497.23	363,112.99
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	六（三十九）	11,802,926.83	

筹资活动现金流出小计		21,056,424.06	2,043,112.99
筹资活动产生的现金流量净额		511,553.94	-43,112.99
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		140,831.79	118,615.59
加：期初现金及现金等价物余额		294,692.41	176,076.82
六、期末现金及现金等价物余额		435,524.2	294,692.41

法定代表人：叶明东

主管会计工作负责人：任宏

会计机构负责人：任宏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		12,200,339.7	13,886,076.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		835,936.47	2,733,267.99
经营活动现金流入小计		13,036,276.17	16,619,344.54
购买商品、接受劳务支付的现金		6,427,919.72	5,055,901.15
支付给职工以及为职工支付的现金		4,115,944.48	4,888,679.48
支付的各项税费		867,616.39	1,009,259.96
支付其他与经营活动有关的现金		2,393,565.04	4,175,170.12
经营活动现金流出小计		13,805,045.63	15,129,010.71
经营活动产生的现金流量净额		-768,769.46	1,490,333.83
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		333,406.16	
投资活动现金流入小计		333,406.16	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,623.89	1,367,230.68
投资支付的现金		28,560	
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		93,500	
投资活动现金流出小计		219,683.89	1,367,230.68
投资活动产生的现金流量净额		113,722.27	-1,367,230.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000	2,000,000
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		11,567,978	
筹资活动现金流入小计		21,567,978	2,000,000
偿还债务支付的现金		8,810,000	1,680,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		443,497.23	363,112.99
支付其他与筹资活动有关的现金		11,469,520.67	
筹资活动现金流出小计		20,723,017.9	2,043,112.99
筹资活动产生的现金流量净额		844,960.1	-43,112.99
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		189,912.91	79,990.16
加：期初现金及现金等价物余额		232,822.21	152,832.05
六、期末现金及现金等价物余额		422,735.12	232,822.21

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	35,000,000.00	0	0	0	3,402,216.86	0	0	0	647,105.07	0	5,004,905.15	1,910,711.89	45,964,938.97
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	35,000,000				3,402,216.86				647,105.07		5,004,905.15	1,910,711.89	45,964,938.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,200,341.37	-87,735.84	-4,288,077.21
（一）综合收益总额											-4,200,341.37	-87,735.84	-4,288,077.21
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他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、本年期末余额	35,000,000				3,402,216.86				647,105.07		804,563.78	1,822,976.05	41,676,861.76

项目	2019 年												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	35,000,000.00				3,402,216.86				647,105.07		5,817,617.51	1,953,920.02	46,820,859.46
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													0
其他													0
二、本年期初余额	35,000,000.00	0	0	0	3,402,216.86	0	0	0	647,105.07	0	5,817,617.51	1,953,920.02	46,820,859.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	-812,712.36	-43,208.13	-855,920.49
（一）综合收益总额											-812,712.36	-43,208.13	-855,920.49
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0
4. 其他													0

(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1. 提取盈余公积													0
2. 提取一般风险准备													0
3. 对所有者(或股东)的分配													0.00
4. 其他													0
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)													0
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0
3. 盈余公积弥补亏损													0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0
5. 其他综合收益结转留存收益													0
6. 其他													0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取													0
2. 本期使用													0
(六) 其他													0
四、本年年末余额	35,000,000.00	0	0	0	3,402,216.86	0	0	0	647,105.07	0	5,004,905.15	1,910,711.89	45,964,938.97

法定代表人：叶明东

主管会计工作负责人：任宏

会计机构负责人：任宏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	35,000,000.00	0	0	0	3,402,216.86	0	0	0	647,105.07		5,056,205.01	44,105,526.94
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0
其他												0
二、本年期初余额	35,000,000.00	0	0	0	3,402,216.86	0	0	0	647,105.07		5,056,205.01	44,105,526.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00		-4,108,429.85	-4,108,429.85
（一）综合收益总额											-4,108,429.85	-4,108,429.85
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1．股东投入的普通股												0
2．其他权益工具持有者投入资本												0
3．股份支付计入所有者权益的金额												0
4．其他												0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0
1．提取盈余公积												0
2．提取一般风险准备												0

3. 对所有者（或股东）的分配												0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转												0
1. 资本公积转增资本（或股本）												0
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0
3. 盈余公积弥补亏损												0
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												0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备												0
1. 本期提取												0
2. 本期使用												0
（六）其他												
四、本年期末余额	35,000,000.00	0	0	0	3,402,216.86	0	0	0	647,105.07		947,775.16	39,997,097.09

项目	2019 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,000,000				3,402,216.86				647,105.07		5,823,945.66	44,873,267.59

加：会计政策变更												0
前期差错更正												0
其他												0
二、本年期初余额	35,000,000	0	0	0	3,402,216.86	0	0	0	647,105.07		5,823,945.66	44,873,267.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00		-767,740.65	-767,740.65
（一）综合收益总额											-767,740.65	-767,740.65
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
1．股东投入的普通股												0
2．其他权益工具持有者投入资本												0
3．股份支付计入所有者权益的金额												0
4．其他												0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00		0.00	0
1．提取盈余公积												0
2．提取一般风险准备												0
3．对所有者（或股东）的分配												0
4．其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
（四）所有者权益内部结转												0
1．资本公积转增资本（或股本）												0
2．盈余公积转增资本（或股												0

本)												
3.盈余公积弥补亏损												0
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												0
6.其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
(五) 专项储备												0
1. 本期提取												0
2. 本期使用												0
(六) 其他												
四、本年年末余额	35,000,000.00	0	0	0	3,402,216.86	0	0	0	647,105.07		5,056,205.01	44,105,526.94

三、 财务报表附注

泉州市志闽旅游股份有限公司

2020年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

（一）基本情况

泉州市志闽旅游股份有限公司（原名称为志闽（安溪）旅游开发有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）成立于1999年12月17日；统一社会信用代码：91350524633902143L；注册资本为人民币叁仟伍佰万元整，实收资本人民币叁仟伍佰万元整；公司地址：安溪县龙门镇溪瑶村；公司法定代表人：叶明东。

经营范围：对文化体育旅游产业的投资；旅游景区开发、建设、经营；旅游商品生产及销售；拓展活动；游览景区管理活动；彩弹枪射击活动；漂流、攀岩；会务服务；住宿服务；餐饮服务及旅游相关配套服务。（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）。

（二）历史沿革

1、 有限公司设立

1999年11月22日，香港志港有限公司签署《志闽（安溪）旅游开发有限公司章程》确定成立“志闽（安溪）旅游开发有限公司”；公司住所：安溪县龙门镇；经营范围：从事漂流、蹦极、攀岩、温泉康复等旅游配套设施；公司类别：有限责任公司（台港澳法人独资）；投资总额为外汇折合人民币480.00万元，注册资本为外汇折合人民币338.00万元。

1999年12月17日，公司取得了注册号为企独闽泉总字第00637号《中华人民共和国企业法人营业执照》。但在工商登记档案资料中，并未发现委托会计师事务所验证注册资本的验资报告。

2、 有限公司历次变更

（1）2008年11月12日，变更企业类型（由外资变更为内资）、经营范围、营业期限、股东（出资人）、登记机关（迁移）、董事监事和经理。

①2007年6月2日，公司召开董事会，同意股东香港志港有限公司将其在志闽（安溪）旅游开发有限公司中100.00%的股权转让给叶明东、叶庆荣。

②2007年6月29日，泉州市对外贸易经济合作局以泉外经贸资[2007]130号文批复，同意公司原外方投资者香港志港有限公司100.00%的股权全部转让给中国公民叶明东、叶庆荣，其中：叶明东出资人民币169.00万元，占注册资本50.00%，叶庆荣出资人民币169.00万元，

占注册资本 50.00%；公司类别由有限责任公司（台港澳法人独资）变更为有限责任公司（自然人投资或控股）。

③2008 年 6 月 30 日，公司工商档案材料由泉州市工商行政管理局迁入安溪县工商行政管理局，注册登记机关变更为安溪县工商行政管理局。

④2008 年 9 月 1 日，公司召开股东会，选举叶明东、叶庆荣、蔡丽君、苏文海、王唐华为公司董事；选举苏阔辉、白树水、蔡庆祝为公司监事；修改公司章程，同时变更经营范围为“彩弹枪射击活动；漂流、攀岩及旅游相关配套服务”；营业期限由 1999 年 12 月 17 日—2029 年 12 月 16 日变更为 1999 年 12 月 17 日—2049 年 12 月 16 日。

⑤ 2008 年 9 月 2 日，公司召开监事会，选举苏阔辉为公司监事会主席。

⑥ 2008 年 9 月 2 日，公司召开董事会，选举叶明东为董事长兼公司法定代表人，叶庆荣为公司副董事长，兼任公司总经理。

⑦ 2008 年 9 月 24 日，公司新股东叶明东、叶庆荣各缴交人民币 169.00 万元用于充实公司注册资金，并经泉州大同会计师事务所有限公司于 2008 年 9 月 25 日出具“泉大会所验字（2008）第 230 号”《验资报告》验证，出资方式均为货币资金。通过本次验资后，公司注册资本与实收资本一致。各股东出资及股权结构如下表：

股东姓名	出资方式	认缴注册资本额	实缴注册资本额	实缴比例（%）
叶明东	货币出资	1,690,000.00	1,690,000.00	50.00
叶庆荣	货币出资	1,690,000.00	1,690,000.00	50.00
合 计	--	3,380,000.00	3,380,000.00	100.00

⑧2008 年 11 月 12 日，公司变更后取得的企业法人营业执照为 350500400039656。

（2）2015 年 6 月 29 日，公司变更注册资本、股东、监事

①2015 年 6 月 8 日，公司召开股东会，决议同意新增股东蔡丽君；同意注册资本由原来的 338.00 万元增加至 5,000.00 万元，增加注册资本 4,662.00 万元，其中股东蔡丽君以货币出资 1,500.00 万元，占注册资本 30.00%；股东叶明东增加出资 1,831.00 万元，增资后认缴出资总额 2,000.00 万元，占注册资本 40.00%；股东叶庆荣增加出资 1,331.00 万元，增资后认缴出资总额 1,500.00 万元，占注册资本 30.00%；认缴出资额于 2045 年 6 月 7 日前缴足。同意通过 2015 年 6 月 8 日新制定的公司章程。同意免去苏阔辉、蔡庆祝的监事职务，重新选举叶保兵、白树水、叶保云组成监事会，任期三年。

②2015 年 6 月 25 日，公司申请变更股东、注册资本并就监事和章程备案。

本次变更完成后，公司股东出资及股权结构为：

股东姓名	出资方式	认缴注册资本额	实缴注册资本额	实缴比例（%）
叶明东	货币出资	20,000,000.00	1,690,000.00	3.38
叶庆荣	货币出资	15,000,000.00	1,690,000.00	3.38
蔡丽君	货币出资	15,000,000.00	0.00	0.00

股东姓名	出资方式	认缴注册资本额	实缴注册资本额	实缴比例（%）
合 计	--	50,000,000.00	3,380,000.00	6.76

③2015年6月29日，安溪县工商行政管理局予以核准本次变更登记，并取得变更后的企业法人营业执照。

（3）2016年8月10日，公司变更注册资本、实收资本

①2016年08月10日，公司召开股东会，全体股东一致同意公司注册资本由原来的5,000.00万元减少至3,500.00万元，注册资本变更后，股东叶明东认缴出资额人民币1,400.00万元，占注册资本40.00%；股东蔡丽君认缴出资额人民币1,050.00万元，占注册资本30.00%；股东叶庆荣认缴出资额人民币1,050.00万元，占注册资本30.00%；同意增加实收资本188.50万元，其中股东叶明东缴纳出资额人民币152.00万元，股东蔡丽君缴纳出资额人民币36.50万元，全部以货币方式出资；本次增资后实收资本变更后为人民币526.50万元。

②上述出资经厦门怡盟联合会计师事务所（普通合伙）于2016年08月22日出具“厦怡盟验字（2016）第LNY0148号”《验资报告》验证。

本次变更完成后，公司股东出资及股权结构为：

股东姓名	出资方式	认缴注册资本额	实缴注册资本额	实缴比例（%）
叶明东	货币出资	14,000,000.00	3,210,000.00	9.17
蔡丽君	货币出资	10,500,000.00	365,000.00	1.04
叶庆荣	货币出资	10,500,000.00	1,690,000.00	4.83
合 计	--	35,000,000.00	5,265,000.00	15.04

③2016年8月22日，安溪县工商行政管理局同意核准本次变更，并取得变更后的企业法人营业执照。

（4）2016年12月31日，公司变更实收资本

①2016年12月31日，公司召开股东会，会议决议增加公司实收资本2,973.50万元，其中股东叶明东缴纳出资额人民币1,079.00万元；股东蔡丽君缴纳出资额人民币1,013.50万元；股东叶庆荣缴纳出资额人民币881.00万元，全体股东全部以货币方式出资。本次增资后的实收资本变更为人民币3,500.00万元。

②上述出资经厦门怡盟联合会计师事务所（普通合伙）于2017年01月05日出具“厦怡盟验字（2017）第LNY0002号”《验资报告》验证。

本次变更完成后，公司股东出资及股权结构为：

股东姓名	出资方式	认缴注册资本额	实缴注册资本额	实缴比例（%）
叶明东	货币出资	14,000,000.00	14,000,000.00	40.00
蔡丽君	货币出资	10,500,000.00	10,500,000.00	30.00
叶庆荣	货币出资	10,500,000.00	10,500,000.00	30.00
合 计	--	35,000,000.00	35,000,000.00	100.00

（5）2017年01月9日，公司变更股东

①2017年01月9日,公司召开股东会,全体股东一致同意股东叶明东将其在本公司1.30%的股权转让给股东刘富春,将0.30%的股权转让给股东沈玉燕,将0.40%的股权转让给股东陈菊清,将1.00%的股权转让给股东林永钟,将0.30%的股权转让给股东蔡洪波,将0.30%的股权转让给股东张娟,将0.30%的股权转让给股东沈桂兰,将0.10%的股权转让给股东叶保林,将0.80%的股权转让给股东余素珍,将0.30%的股权转让给股东吴春金,将4.00%的股权转让给股东张海旺;同意股东叶庆荣将其在本公司0.60%的股权转让给股东白庆成,将3.00%的股权转让给股东徐炜,将3.00%的股权转让给股东张海旺;同意股东蔡丽君将其在本公司0.90%的股权转让给股东叶保兵,将2.00%的股权转让给股东翁建伟,将1.00%的股权转让给股东蔡玉梅,将3.00%的股权转让给股东张海旺。选举叶明东、叶庆荣、蔡丽君、苏文海、林少敏为公司董事,叶明东任董事长兼法定代表人,叶庆荣任副董事长兼总经理;选举王唐华、王召静、李杭洲为公司监事;重新修改公司章程。

本次转让后,股权结构和出资比例如下:

股东姓名	出资方式	认缴注册资本额	实缴注册资本额	实缴比例(%)
叶明东	货币出资	10,815,000.00	10,815,000.00	30.90
叶庆荣	货币出资	8,190,000.00	8,190,000.00	23.40
蔡丽君	货币出资	8,085,000.00	8,085,000.00	23.10
张海旺	货币出资	3,500,000.00	3,500,000.00	10.00
徐炜	货币出资	1,050,000.00	1,050,000.00	3.00
翁建伟	货币出资	700,000.00	700,000.00	2.00
刘富春	货币出资	455,000.00	455,000.00	1.30
林永钟	货币出资	350,000.00	350,000.00	1.00
蔡玉梅	货币出资	350,000.00	350,000.00	1.00
叶保兵	货币出资	315,000.00	315,000.00	0.90
余素珍	货币出资	280,000.00	280,000.00	0.80
白庆成	货币出资	210,000.00	210,000.00	0.60
陈菊清	货币出资	140,000.00	140,000.00	0.40
沈玉燕	货币出资	105,000.00	105,000.00	0.30
蔡洪波	货币出资	105,000.00	105,000.00	0.30
张娟	货币出资	105,000.00	105,000.00	0.30
沈桂兰	货币出资	105,000.00	105,000.00	0.30
吴春金	货币出资	105,000.00	105,000.00	0.30
叶保林	货币出资	35,000.00	35,000.00	0.10
合 计	--	35,000,000.00	35,000,000.00	100.00

②2017年1月17日,安溪县工商行政管理局予以核准本次变更登记,并取得变更后的企业法人营业执照。

3、有限公司整体变更为股份公司

①2016年10月8日，泉州市工商局核发（泉）登记内名预核字[2016]第17393号《企业名称预先核准通知书》，同意“志闽（安溪）旅游开发有限公司”变更为“泉州市志闽旅游股份有限公司”，2017年4月7日，泉州市工商局核发（泉）登记内名预核字[2017]第17393号《名称延期核准通知书》，将公司名称保留期延长至2017年10月6日。

②2017年7月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司以2017年5月31日为基准日，以经审计的公司账面净资产为38,402,216.86元整体变更为股份有限公司。折合股份总数35,000,000股，每股面值1.00元，超出折股部分净资产转作公司的资本公积。变更基准日净资产经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计并于2017年7月13日出具亚会B审字（2017）1841号《审计报告》，经审计的账面资产总额为46,769,109.23元，负债总额为8,366,892.37元，净资产为38,402,216.86元（其中：实收资本35,000,000.00元，盈余公积340,221.69元，未分配利润3,061,995.17元）。变更基准日经开元资产评估有限公司出具开元评报字[2017]第431号《资产评估报告》，净资产评估值为4,203.57万元，评估增值363.35万元。

③2017年8月2日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会B验字（2017）0241号《验资报告》对本次公司整体变更为股份有限公司的出资进行验证。股份有限公司注册资本35,000,000.00元（人民币），股东结构与出资比例和有限公司一致。超出折股部分净资产3,402,216.86元转作公司的资本公积-资本溢价。

④2017年8月31日，泉州市志闽旅游股份有限公司取得泉州市工商局核发的《营业执照》，统一信用代码为91350524633902143L。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2021年4月21日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共2户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
泉州市志森营地服务有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
泉州市万金游旅行社有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

三、财务报表编制基础

（一）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；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。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,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。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收

入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并

按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的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。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：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；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；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，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有

的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存

收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价

物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

本公司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，将金融资产划分为：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其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司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。

(2) 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

平。

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

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

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

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，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，本公司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。

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市

场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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、权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期

内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 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。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄具有相似的风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
无风险组合	公司关联方往来款、员工借款、备用金等款项不可收回风险极低	不计提坏账

（2）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12

个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄具有相似的风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
无风险组合	公司关联方往来款、员工借款、备用金等款项不可收回风险极低	不计提坏账

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用分期摊销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的,确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十一)金融工具减值。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六);

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后,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;本公司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;本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础,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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的,本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、构筑物及其他辅助设施、机器设备、专用设备、办公及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
构筑物及其他辅助设施	直线法	20	5.00	4.75
办公及其他设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	3-10	5.00	9.50-31.67
专用设备	直线法	2	5.00-30.00	35.00-47.50

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、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
软件	3 年	直线法
著作权	10 年	直线法

每期末，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，本年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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

（二十）职工薪酬

职工薪酬是指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。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

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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，根据资产负债表日与设定受益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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益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对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合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。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

于资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整,以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务,只有在本公司承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时),才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十二）收入

1. 收入确认的一般原则

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或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用【产出法/投入法】确定恰当的履约进度。【产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度/投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。】当履约进度不能合理确定时，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。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 收入确认的具体方法

本公司的收入是拓展旅游收入,包括攀岩、漂流、野战、穿越桫椤谷、体验式培训以及相应的餐饮和住宿等收入。

本公司提供的拓展旅游服务已经完成，相关款项已经收到或取得了收款的证据时，确认旅游服务收入的实现。

（二十三）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十四）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的

政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿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。

（2）用于补偿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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负

债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

执行新收入准则对本公司无影响。

2、①首次执行日，按照新收入准则的规定进行分类和计量的资产负债账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日（变更后）
流动负债：				
预收账款	388,900.96	-388,900.96		--
减：转出至合同负债		388,900.96		388,900.96
合同负债				
加：自预收账款转入		388,900.96		388,900.96

3、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率	备注
增值税	增值税	3%、6%	--
企业所得税	应纳税所得额	25%	--
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%	--
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%	--
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%	--
河道管理费	实际缴纳的流转税税额	1%	--
防洪费	实际缴纳的流转税税额	1%	--

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	13,970.15	24,264.30
银行存款	389,259.05	270,428.11
其他货币资金	32,295.00	--
合计	435,524.20	294,692.41
其中：存放在境外的款项总额	--	--

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	765,091.99	3,497,287.60
1 至 2 年	1,503,632.98	3,350,891.95
2 至 3 年	809,274.95	27,673.58
3 至 4 年	16,681.58	--
小 计	3,094,681.50	6,875,853.13
减：坏账准备	358,263.88	505,112.30
合 计	2,736,417.62	6,370,740.83

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	3,094,681.50	100.00	358,263.88	11.58	2,736,417.62
其中：账龄组合	3,084,233.50	99.66	358,263.88	11.62	2,725,969.62
无风险组合	10,448.00	0.34	--	--	10,448.00
合 计	3,094,681.50	100.00	358,263.88	11.58	2,736,417.62

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,875,853.13	100.00	505,112.30	7.35	6,370,740.83
其中：账龄组合	6,772,093.13	98.49	505,112.30	7.46	6,266,980.83
无风险组合	103,760.00	1.51	--	--	103,760.00
合计	6,875,853.13	100.00	505,112.30	7.35	6,370,740.83

（1）组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	755,191.99	37,759.60	5.00
1 至 2 年	1,503,084.98	150,308.50	10.00

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	809,274.95	161,854.99	20.00
3 至 4 年	16,681.58	8,340.79	50.00
合 计	3,084,233.50	358,263.88	—

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	505,112.30	--	146,848.42	--	--	358,263.88
其中：账龄组合	505,112.30	--	146,848.42	--	--	358,263.88
无风险组合	--	--	--	--	--	--
合计	505,112.30	--	146,848.42	--	--	358,263.88

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,203,110.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 38.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 146,732.75 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
日春股份公司	548,546.00	17.73	77,706.80
漳州日春商贸有限责任公司	191,302.00	6.18	27,935.20
福建日春实业有限公司	179,745.00	5.81	17,974.50
厦门补天企业管理咨询有限公司	142,527.00	4.61	16,066.70
散客	140,990.99	4.56	7,049.55
合计	1,203,110.99	38.89	146,732.75

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	204,495.56	93.14	429,079.93	96.42
1 至 2 年	10,000.00	4.56	13,546.00	3.04
2 至 3 年	5,059.00	2.30	2,390.00	0.54
合计	219,554.56	100.00	445,015.93	100.00

注：本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

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	与本公司 关系	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）	预付款时 间	未结算原因
纸能文化传播（厦门）有限公司	无	178,500.00	81.30	1 年以内	--
中国石油天然气股份有限公司福建泉州销售分公司	无	13,982.65	6.37	1 年以内	--
厦门呈呈贸易有限公司	无	10,000.00	4.55	1 至 2 年	--
厦门市旅动力信息有限公司	无	8,000.00	3.64	1 年以内	--
厦门林国宏木结构工程有限公司	无	5,059.00	2.30	1 年以内	--
合计	—	215,541.65	98.17	—	—

（四）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
其他应收款	297,575.56	191,837.78
合 计	297,575.56	191,837.78

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	159,491.85	174,454.12
1 至 2 年	126,228.78	--
2 至 3 年	--	17,383.66
3 至 4 年	12,117.66	--
小 计	297,838.28	191,837.78
减：坏账准备	262.73	--
合 计	297,575.56	191,837.78

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
资金拆借	254,334.35	125,376.20
备用金	17,136.76	42,916.24
代扣代缴社保公积金	26,337.18	23,545.34
押金	30.00	--
小 计	297,838.28	191,837.78
减：坏账准备	262.73	--
合 计	297,575.56	191,837.78

（3）坏账准备计提情况

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）	

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）	
2020年1月1日余额	--	--	--	--
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期：	--	--	--	--
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	262.73	--	--	262.73
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020年12月31日余额	262.73	--	--	262.73

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
晋江志闽旅游开发有限公司	往来款	115,000.00	1至2年	38.61	--
志闽（三明）旅游开发有限公司	往来款	93,500.00	1年以内	31.39	--
	往来款	10,000.00	1至2年	3.36	--
职工-林峰煌	往来款	18,492.00	1年以内	6.21	--
职工-叶保兵	备用金	14,066.69	1年以内	4.72	--
职工-陈志迁	往来款	11,711.46	3至4年	3.94	--
合 计	—	262,770.15	—	88.23	—

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	196,218.96	--	196,218.96	86,728.15	--	86,728.15
合 计	196,218.96	--	196,218.96	86,728.15	--	86,728.15

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊草本植物费用	193,892.20	144,386.61
景区责任险	23,113.21	33,018.87
报刊费	496.00	1,090.00

项目	期末余额	上年年末余额
电话服务费	2,400.00	4,800.00
待抵扣进项税额	5.97	22,948.63
待认证进项税	--	1,083.53
预交所得税	--	2,152.39
预交城建税	--	253.70
合计	219,907.38	209,733.73

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业	--	--	--	--	--
小计	--	--	--	--	--
二. 联营企业	--	--	--	--	--
福建南国木荷度假山庄有限公司	1,976,067.27	--	--	-10,760.86	--
晋江志闽旅游开发有限公司	3,781,669.31	--	--	-46,485.34	--
福建溪禾山营地管理有限公司	--	95,904.24	--	-95,904.24	--
小计	5,757,736.58	95,904.24	--	-153,150.44	--
合计	5,757,736.58	95,904.24	--	-153,150.44	--

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业	--	--	--	--	--	--
小计	--	--	--	--	--	--
二. 联营企业	--	--	--	--	--	--
福建南国木荷度假山庄有限公司	--	--	--	--	1,965,306.41	--
晋江志闽旅游开发有限公司	--	--	--	--	3,735,183.97	--
福建溪禾山营地管理有限公司	--	--	--	--	--	--
小计	--	--	--	--	5,700,490.38	--
合计	--	--	--	--	5,700,490.38	--

(八) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	34,672,719.47	36,251,668.87
固定资产清理	--	--

项目	期末余额	上年年末余额
合计	34,672,719.47	36,251,668.87

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	构筑物及其他辅助设施	办公及其他设备	机器设备	专用设备	合计
一、账面原值：						
1.上年年末余额	19,205,693.55	24,496,160.54	1,879,205.11	158,202.09	516,034.48	46,255,295.77
2.本期增加金额	678,796.86	--	--	2,123.89	22,081.18	703,001.93
(1)购置	80,000.00	--	--	2,123.89	22,081.18	104,205.07
(2)在建工程转入	598,796.86	--	--	--	--	598,796.86
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
(1)处置或报废	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	19,884,490.41	24,496,160.54	1,879,205.11	160,325.98	538,115.66	46,958,297.70
二、累计折旧						
1.上年年末余额	3,953,184.26	3,995,356.35	1,451,181.40	129,098.33	474,806.56	10,003,626.90
2.本期增加金额	502,846.82	1,650,411.98	112,855.23	8,158.88	7,678.42	2,281,951.33
(1)计提	502,846.82	1,650,411.98	112,855.23	8,158.88	7,678.42	2,281,951.33
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
(1)处置或报废	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	4,456,031.08	5,645,768.33	1,564,036.63	137,257.21	482,484.98	12,285,578.23
三、减值准备						
1.上年年末余额	--	--	--	--	--	--
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	15,428,459.33	18,850,392.21	315,168.48	23,068.77	55,630.68	34,672,719.47
2.上年年末账面价值	15,252,509.29	20,500,804.19	428,023.71	29,103.76	41,227.92	36,251,668.87

注：公司房屋建筑物及构筑物使用的土地为承包安溪县龙门镇桂林村山地，承包年限为50年。

(九) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	4,839,589.24	4,156,659.87
工程物资	--	--
合计	4,839,589.24	4,156,659.87

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
游步道	3,183,667.32	--	3,183,667.32	2,603,457.32	--	2,603,457.32
集装箱酒店	--	--	--	--	--	--
户外运动中心	706,546.84	--	706,546.84	617,958.34	--	617,958.34
桡楞谷卫生间	--	--	--	598,796.86	--	598,796.86
桡楞谷大门	949,375.08	--	949,375.08	336,447.35	--	336,447.35
合计	4,839,589.24	--	4,839,589.24	4,156,659.87	--	4,156,659.87

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
森林公园游步道	4,500,000.00	2,603,457.32	580,210.00	--	--	3,183,667.32
桡楞谷大门	1,800,000.00	336,447.35	612,927.73	--	--	949,375.08
户外基地野战场改造工程	1,500,000.00	617,958.34	88,588.50	--	--	706,546.84
桡楞谷卫生间	598,796.86	598,796.86	--	598,796.86	--	--
合计	8,398,796.86	4,156,659.87	1,281,726.23	598,796.86	--	4,839,589.24

续：

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
森林公园游步道	70.75	--	--	--	自有资金
桡楞谷大门	52.74	--	--	--	自有资金
户外基地野战场改造工程	47.10	--	--	--	自有资金
桡楞谷卫生间	100.00	--	--	--	自有资金
合计	—	--	--	--	—

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		

项目	软件	合计
1. 期初余额	1,600.00	1,600.00
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 期末余额	1,600.00	1,600.00
二. 累计摊销		
1. 期初余额	1,600.00	1,600.00
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 期末余额	1,600.00	1,600.00
三. 减值准备		
1. 期初余额	--	--
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 期末余额	--	--
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	--	--
2. 期初账面价值	--	--

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
景观树	2,456,411.91	442,768.40	331,626.48	--	2,567,553.83
房屋装修及改建	201,803.43	339,805.83	43,241.88	--	498,367.38
使用权摊销	--	50,000.00	694.44	--	49,305.56
合计	2,658,215.34	832,574.23	375,562.80	--	3,115,226.77

(十二) 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	期末余额		上年年末余额	
	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	358,526.64	89,631.66	505,112.30	126,278.08
政府补助	806,000.00	201,500.00	862,000.00	215,500.00
合计	1,164,526.64	291,131.66	1,367,112.30	341,778.08

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程款	--	24,500.00
预付志森股权收购款	28,560.00	--

项目	期末余额	上年年末余额
合计	28,560.00	24,500.00

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,000,000.00	2,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	--
合计	6,000,000.00	2,000,000.00

2、短期借款分类的说明：

2018 年 08 月 20 日，公司与安溪县农村信用合作联社龙门信用社签订编号为 HT9070930180014999《流动资金最高额借款合同》，约定由安溪县农村信用合作联社龙门信用社向公司发放最高贷款本金余额人民币壹佰万元整（¥1,000,000.00），借款期限自 2018 年 08 月 20 日起至 2021 年 08 月 19 日止。2020 年 8 月 6 日安溪县农村信用合作联社龙门信用社向公司发放贷款人民币贰拾万元整，到期日 2021 年 8 月 5 日；2020 年 8 月 13 日安溪县农村信用合作联社龙门信用社向公司发放贷款人民币拾玖万贰仟元整，到期日 2021 年 8 月 12 日；2020 年 8 月 12 日安溪县农村信用合作联社龙门信用社向公司发放贷款人民币陆拾万捌仟元整，到期日 2021 年 8 月 11 日；2018 年 08 月 20 日，叶明东、叶庆荣、蔡丽君、张海旺、陈建佳与安溪县农村信用合作联社龙门信用社共同签订了与之相应的《保证合同》。

2020 年 9 月 11 日，公司与福建安溪农村商业银行股份有限公司龙门支行签订编号为 HT9070930200013828 的借款合同，约定由福建安溪农村商业银行股份有限公司龙门支行向公司发放贷款金额人民币伍佰万元整（¥5,000,000.00），借款期限自 2020 年 9 月 17 日起至 2021 年 9 月 16 日止。同时公司与福建安溪农村商业银行股份有限公司龙门支行签定了编号为 DB9070922200010454 的《权利质押合同》，质押权为项目收费权和门票收费权。

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
服务费	401,923.08	92,694.50
材料款	110,806.95	161,848.25
商品款	135,158.39	118,393.75
车费	33,900.00	33,900.00
住宿费	--	1,191.00
工程款	79,515.80	--
合 计	761,304.22	408,027.50

2、账龄无超过 1 年的重要应付账款

3、按应付对象归集的期末余额前五名情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占应付款项总额的比例（%）
银晟创业投资有限公司（厦门群鑫汇财务管理有限公司）	243,038.47	31.92
安溪县龙门镇溪瑶村委会	121,269.80	15.93
安溪县兴安林业规划设计服务中心	36,000.00	4.73
林耀旭	34,276.00	4.50
泉州市马顶建材贸易有限公司	30,150.00	3.96
合计	464,734.27	61.04

（十六）合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约服务费	307,450.46	--
合计	307,450.46	--

2、合同负债账面价值在本期内发生的重大变动

项目	变动金额	变动原因
预收团款	307,450.46	会计政策变更
合计	307,450.46	—

3、按合同负债对象归集的期末余额前五名情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占合同负债总额的比例（%）
欧森营地（厦门）教育科技有限公司	290,313.46	94.43
吴福地	10,000.00	3.25
张丹江	5,000.00	1.63
泉州慧聚人力资源开发有限公司	2,000.00	0.65
风运（厦门）国际旅行社有限公司	137.00	0.04
合计	307,450.46	100.00

（十七）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
服务费	--	388,900.96
合计	--	388,900.96

注：本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项

（十八）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,082,375.39	4,482,626.98	4,614,940.34	950,062.03
二、离职后福利-设定提存计划	--	9,973.00	9,973.00	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	1,082,375.39	4,492,599.98	4,624,913.34	950,062.03

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,082,375.39	4,080,363.41	4,212,676.77	950,062.03
二、职工福利费	--	276,179.96	276,179.96	--
三、社会保险费	--	94,690.98	94,690.98	--
其中：医疗保险费	--	88,005.56	88,005.56	--
工伤保险费	--	349.41	349.41	--
生育保险费	--	6,336.01	6,336.01	--
四、住房公积金	--	27,001.00	27,001.00	--
五、工会经费和职工教育经费	--	4,391.63	4,391.63	--
合计	1,082,375.39	4,482,626.98	4,614,940.34	950,062.03

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	--	9,680.00	9,680.00	--
2.失业保险费	--	293.00	293.00	--
3.企业年金缴费	--	--	--	--
合计	--	9,973.00	9,973.00	--

(十九) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	65,315.09	--
城市维护建设税	5,387.17	--
教育费附加	3,232.31	--
地方教育费附加	2,154.90	--
房产税	7,410.45	7,410.45
个人所得税	1,109.35	1,055.04
企业所得税	--	769,407.87
土地使用税	2,230.98	2,230.98
合计	86,840.25	780,104.34

(二十) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	5,534.62	8,942.38
应付股利	--	--
其他应付款	623,195.82	858,351.39
合计	628,730.44	867,293.77

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	--	8,942.38
企业债券利息	--	--
短期借款应付利息	5,534.62	--
合计	5,534.62	8,942.38

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
关联方往来款	354,587.87	149,407.11
非关联方往来款	268,607.95	708,944.28
合计	623,195.82	858,351.39

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
叶保林	73,073.40	关联方尚未结算
叶保兵	36,288.73	关联方尚未结算
合计	109,362.13	—

(3) 按其他应付对象归集的期末余额前五名情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占其他应付款总额的比例 (%)
叶明东	106,137.81	17.03
福建溪禾山营地管理有限公司	97,954.07	15.72
蔡丽君	96,470.95	15.48
叶保林	73,073.40	11.73
蔡金钩	59,846.00	9.60
合计	433,482.23	69.56

(二十一) 一年内到期的其他非流动负债

(1) 其他流动负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	--	2,810,000.00
合计	--	2,810,000.00

(二十二) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
权利质押及保证借款	--	2,810,000.00
减：一年内到期的长期借款	--	2,810,000.00
合计	--	--

(二十三) 递延收益

1、递延收益情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	2,487,666.64	--	146,000.00	2,341,666.64	政府拨款
与收益相关政府补助	--	--	--	--	—
合计	2,487,666.64	--	146,000.00	2,341,666.64	/

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
2014 年自驾车露营地项目资金	800,000.00	--	--	--	50,000.00	--	--	750,000.00	与资产相关
2015 年景区提升(厕所)项目资金	98,000.00	--	--	--	6,000.00	--	--	92,000.00	与资产相关
旅游重点项目景区提升资金	108,000.00	--	--	--	6,000.00	--	--	102,000.00	与资产相关
旅游厕所补助资金	40,833.33	--	--	--	2,500.00	--	--	38,333.33	与资产相关
旅游厕所补助资金	40,833.33	--	--	--	2,500.00	--	--	38,333.33	与资产相关
旅游厕所补助资金	42,500.00	--	--	--	2,500.00	--	--	40,000.00	与资产相关
旅游厕所补助资金	43,125.00	--	--	--	2,500.00	--	--	40,625.00	与资产相关
厕所新建 2 座改建 1 座	98,000.00	--	--	--	6,000.00	--	--	92,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
安溪志闽汽车房车露营地	402,083.33	--	--	--	25,000.00	--	--	377,083.33	与资产相关
旅游局拨旅游专项资金	44,791.65	--	--	--	2,500.00	--	--	42,291.65	与资产相关
汽车自驾运动营地补助经费	665,000.00	--	--	--	35,000.00	--	--	630,000.00	与资产相关
公司收到旅游厕所补助金(18.12)	104,500.00	--	--	--	5,500.00	--	--	99,000.00	与资产相关
合计	2,487,666.64	--	--	--	146,000.00	--	--	2,341,666.64	—

(二十四) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	35,000,000.00	--	--	--	--	--	35,000,000.00
合计	35,000,000.00	--	--	--	--	--	35,000,000.00

(二十五) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

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)	3,402,216.86	--	--	3,402,216.86
其他资本公积	--	--	--	--
合计	3,402,216.86	--	--	3,402,216.86

2、其他说明

2017年7月,根据公司董事会决议和修改后的公司章程,公司以2017年5月31日为基准日,以经审计的公司账面净资产为38,402,216.86元整体变更为股份有限公司。折合股份总数35,000,000股,每股面值1元,超出折股部分净资产3,402,216.86转作公司的资本公积-资本溢价。

(二十六) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	647,105.07	--	--	647,105.07
合计	647,105.07	--	--	647,105.07

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,004,905.15	5,817,617.51
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	5,004,905.15	5,817,617.51
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-4,200,341.37	-812,712.36
减: 提取法定盈余公积		--
提取任意盈余公积		--
期末未分配利润	804,563.78	5,004,905.15

(二十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
拓展运动	4,758,222.57	3,704,920.05	7,911,667.64	4,247,802.39
餐饮	2,414,081.89	2,575,179.18	3,785,578.07	3,575,396.21
住宿	1,267,627.95	1,471,119.99	1,864,225.60	1,849,030.22
主营业务小计	8,439,932.41	7,751,219.22	13,561,471.31	9,672,228.82
其他业务小计			--	--
合计	8,439,932.41	7,751,219.22	13,561,471.31	9,672,228.82

其他说明: 旅游行业受疫情影响严重, 导致收入骤减。

2、主营业务收入前五名

项目	本期发生额	上期发生额
厦门昂讯网络科技有限公司	283,947.17	--
福建富迪塑胶有限公司	178,490.57	--
厦门虹鹭钨钼工业有限公司工会委员会	141,388.68	--
福建富斯特集团有限公司	138,207.55	291,800.00
厦门博赞教育服务有限公司	121,955.66	125,952.83
合计	863,989.63	417,752.83

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,387.17	16150.19
教育费附加	3,232.30	9,690.11
地方教育费附加	2,154.87	6,460.08
房产税	66,694.05	88,925.40
土地使用税	20,078.82	26,771.76

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	960.00	--
合计	98,507.21	147,997.54

（三十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	361,610.23	136,040.06
职工薪酬	728,855.07	1,059,188.66
汽车费用	109,089.58	108,474.75
电话费	1,950.77	2,170.75
安防器材	10,397.80	5,978.00
景区责任险	56,132.08	67,538.85
电费	--	185.92
商标费	1,200.00	--
技术服务费	8,065.00	331,278.89
合计	1,277,300.53	1,710,855.88

其他说明：

（三十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,572,772.55	1,792,212.81
维修费	440,245.93	279,175.47
折旧及摊销费用	195,382.88	204,857.87
中介费	560,789.38	253,009.16
办公费用	123,191.80	193,368.08
交通费	149,569.11	212,847.33
差旅费	23,674.61	71,020.17
租金	92,501.00	92,501.00
招待费	41,426.77	64,241.23
会务费	--	33,000.00
通讯费	23,106.57	26,725.87
电费	20,070.33	26,120.55
劳保费	21,267.46	11,042.91
保险费	4,373.18	--
残疾人就业保障金	--	384.00
物业管理费	11,125.50	13,606.02
其他	--	21,996.67
检测规划费	330,891.65	--

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,610,388.72	3,296,109.14

（三十二）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	440,089.47	363,112.99
减：利息收入	20,952.27	1,165.72
银行手续费	5,395.94	8,458.85
合计	424,533.14	370,406.12

其他说明：

（三十三）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	552,287.95	205,375.56	与收益相关
政府补助	146,000.00		与资产相关
合计	698,287.95	205,375.56	—

1. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	146,000.00	146,000.00	与资产相关
稳岗补贴	228.00	3,907.25	与收益相关
免征增值税	51,690.63	55,468.31	与收益相关
个税返还	369.32	--	与收益相关
产业示范单位奖励	500,000.00	--	与收益相关
合计	698,287.95	205,375.56	—

（三十四）投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-153,150.45	-363,471.67
合 计	-153,150.45	-363,471.67

其他说明： 联营企业权益法核算详见七（二）。

（三十五）信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	146,585.69	-130,833.98
合 计	146,585.69	-130,833.98

（三十六）营业外收入

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
政府补贴固定资产折旧结转	--	--	--
与日常活动无关的政府补助	--	1,100,000.00	--
合计	--	1,100,000.00	--

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴	--	1,100,000.00	与收益相关
合计	--	1,100,000.00	—

（三十七）营业外支出

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
慈善捐助	3,000.00	8,000.00	3,000.00
滞纳金	159,188.19	32,625.40	159,186.26
赔偿金支出	44,949.38	--	44,949.38
合计	207,137.57	40,625.40	207,135.64

（三十八）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	--	--
递延所得税费用	50,646.42	-9,761.19
合计	50,646.42	-9,761.19

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,237,430.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,059,357.70
子公司适用不同税率的影响	--
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	108,463.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
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	1,001,540.63
所得税费用	50,646.42

（三十九）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	636,147.54	825,381.92
政府补贴	500,000.00	1,103,907.25
利息收入	20,951.89	1,165.72
合计	1,157,099.43	1,930,454.89

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	456,291.97	651,367.22
往来款项	1,808,533.29	2,212,896.75
手续费	5,395.94	8,458.85
合计	2,270,221.20	2,872,722.82

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	11,567,978.00	--
合计	11,567,978.00	--

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	11,802,926.83	--
合计	11,802,926.83	--

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

项目	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	-4,288,077.21	-855,920.49
加：信用减值损失	-146,585.69	130,833.98
资产减值准备		--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,281,951.33	2,467,366.31
无形资产摊销		--
长期待摊费用摊销	375,562.80	305,097.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		--
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		--
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		--
财务费用(收益以“—”号填列)	440,089.47	363,112.99

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“－”号填列）	153,150.45	363,471.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	50,646.42	410,155.47
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		--
存货的减少（增加以“－”号填列）	-109,490.81	-6,094.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,729,546.81	-542,256.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,731,331.83	-903,712.02
其他		--
经营活动产生的现金流量净额	-244,538.26	1,732,054.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		--
债务转为资本		--
一年内到期的可转换公司债券		--
融资租入固定资产		--
3. 现金及现金等价物净变动情况		--
现金的期末余额	435,524.20	294,692.41
减：现金的期初余额	294,692.41	176,076.82
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	140,831.79	118,615.59

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	435,524.20	294,692.41
其中：库存现金	13,970.15	24,264.30
可随时用于支付的银行存款	421,554.05	270,428.11
可随时用于支付的其他货币资金		--
二、现金等价物		--
其中：三个月内到期的债券投资		--
三、期末现金及现金等价物余额	435,524.20	294,692.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		--

其他说明：

（四十一）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	500,000.00	体育产业基地奖励	500,000.00
计入其他收益的政府补助	146,000.00	递延收益摊销	146,000.00
	228.00	稳岗补贴	228.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
	51,690.63	免征增值税	51,690.63
	369.32	个税返还	369.32
合计	698,287.95		698,287.95

七、在其他主体中的权益

(一) 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	
泉州市志森营地服务有限公司	泉州市安溪县	泉州市安溪县	营地自驾服务	51.00	--	设立
泉州市万金游旅行社有限公司	泉州市安溪县	泉州市安溪县	旅游业务	100.00	--	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
泉州市志森营地服务有限公司	49.00	-87,735.84	--	1,822,976.05	--

(1) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

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
泉州市志森营地服务有限公司	508,117.41	-179,052.73	-179,052.73	284,324.68	745,433.98	-88,179.86	-88,179.86	241,620.30

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
晋江志闽旅游开发有限公司	泉州市晋江市	泉州市晋江市	旅游项目开发	30.50	--	权益法
福建南国木荷度假山庄有限公司	泉州市安溪县	泉州市安溪县	旅游服务	20.00	--	权益法
福建溪禾山营地管理有限公司	泉州市安溪县	泉州市安溪县	商务服务	49%	--	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
----	------------	--------------

	晋江志闽旅游 开发有限公司	福建南国木 荷度假山庄 有限公司	福建溪禾山 营地管理有 限公司	晋江志闽旅游开 发有限公司	福建南国木荷 度假山庄有限 公司
流动资产	334,657.59	1,800,622.19	127,668.10	334,657.59	1,812,526.50
其中：现金和现金等价物	334,657.59	6,803.82	126,055.56	--	--
非流动资产	2,919,870.10	--	12,364.86	2,919,870.10	--
资产合计	3,254,527.69	1,800,622.19	140,032.96	3,254,527.69	1,812,526.50
流动负债	930,033.80	51,200.00	29,755.90	930,033.80	9,300.00
非流动负债	--	--	--	--	--
负债合计	930,033.80	51,200.00	29,755.90	930,033.80	9,300.00
所有者权益	2,324,493.89	1,749,422.19	110,277.06	2,324,493.89	1,803,226.50
营业收入	--	--	--	678,290.39	--
净利润	-152,410.95	-53,804.31	-195,722.94	-1,149,310.35	-18,274.18
综合收益总额	-152,410.95	-53,804.31	-195,722.94	-1,149,310.35	-18,274.18
本年度收到的来自联营企业的股利	-46,485.34	-10,760.86	-95,904.24	-350,539.66	-12,932.01

八、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

本公司股东叶明东，任公司董事长及法定代表人，持有公司股份 30.90%；公司股东、董事兼总经理叶庆荣是叶明东弟弟；公司股东、董事蔡丽君是叶庆荣妻子。根据股东叶明东、叶庆荣、蔡丽君三人签订的《一致行动人协议》，三人共同支配表决权比例达 77.40%股份，且三人参与公司的日常经营管理，制定公司重大战略和发展规划，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。因此，叶明东、叶庆荣、蔡丽君为公司控股股东及实际控制人。

关联方名称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例（%）
叶明东	实际控制人	30.90
叶庆荣	实际控制人	23.40
蔡丽君	实际控制人	23.10

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注七、（二）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
晋江志闽旅游开发有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
福建南国木荷度假山庄有限公司	联营企业
福建溪禾山营地管理有限公司	联营企业

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张海旺	公司股东，持有本公司 10.00%股份
苏文海	公司董事
林少敏	公司董事
李杭洲	公司监事
王召静	公司监事
王唐华	公司监事
叶保林	持有本公司 0.10%股份
叶保云	公司过往监事
任宏	公司财务总监兼董事会秘书
福建南国木荷度假山庄有限公司	本公司持有 20.00%的股权
福建木荷天下度假山庄有限公司	本公司持有 10.00%的股权[注 1]
晋江志闽旅游开发有限公司	本公司持有 30.50%的股权
福建溪禾山营地管理有限公司	本公司持有 49.00%的股权
厦门致铭企业管理咨询有限公司	公司股东叶庆荣持有 50.00%股权
厦门致铭企业管理咨询有限公司	公司股东蔡丽君持有 50.00%股权
欧森营地（厦门）教育科技有限公司	对子公司重大影响的股东
福建中投汇股权投资基金管理有限公司	公司股东叶明东持有 80.00%股权
安溪县文化旅游发展有限公司	叶明东任经理
福建省欧米投资有限公司	公司股东张海旺持有 36.12%股权
福建智才人力资源有限公司	公司股东张海旺持有 29.95%股权
厦门市天艺传媒股份有限公司	董事林少敏持有 89.98%股权
厦门一世阳光投资咨询有限公司	董事林少敏持有 99.00%股权
心观汇通（厦门）文化传播有限公司	董事林少敏通过“天艺传媒”持有 60.00%股权
漳浦水晶樽工贸有限公司	董事林少敏持有 50.00%股权
漳浦大野电子有限公司	董事林少敏持有 50.00%股权
漳浦金鑫工贸有限公司	董事林少敏持有 50.00%股权
厦门市天际网网络有限公司	董事林少敏持有 43.75%股权
福建我家景区开发股份有限公司	公司股东叶庆荣持有 20.00%股权
志闽（三明）旅游开发有限公司	公司股东叶明东、叶庆荣过去 12 月内持有股权的公司[注 2]
赛车手股份有限公司	公司股东叶明东担任董事
纸能文化传播（厦门）有限公司	公司股东蔡丽君担任监事

本企业的其他关联方情况的说明：“福建木荷天下度假山庄有限公司”成立于 2016 年 7 月 27 日，注册资本 1,000.00 万人民币，按章程约定本公司投资额占注册资本 10.00%，但到目前，

所有股东都未实际到资，公司也未实质性运营。注 2、“志闽（三明）旅游开发有限公司”原股东叶明东、叶庆荣已将所有股权转让，并于 2017 年 3 月 27 日完成工商变更登记手续。

（五）关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
厦门致铭企业管理咨询有限公司	外聘讲师	477,404.00	--	240,000.00	--
纸能文化传播（厦门）有限公司	接收劳务	300,000.00	--	19,000.00	--
晋江志闽旅游开发有限公司	餐费	--	--	88,688.00	--
合计	--	777,404.00	--	347,688.00	--

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
欧森营地（厦门）教育科技有限公司	拓展服务	192,205.00	--	374,969.90	--
厦门致铭企业管理咨询有限公司	收团款	19,882.07	--	--	--
合计	--	212,087.07	--	374,969.90	--

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

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
应收账款					
	欧森营地（厦门）教育科技有限公司	10,448.00	--	--	--
	赛车手股份有限公司	--	--	103,760.00	--
预付账款					
	纸能文化传播（厦门）有限公司	177,500.00	--	--	--
其他应收款					
	晋江志闽旅游开发有限公司	115,000.00	--	115,000.00	--

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
	志闽（三明）旅游开发有限公司	103,500.00	--	10,000.00	--
合计		406,448.00	--	228,760.00	--

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	叶明东	106,137.81	107,876.92
	蔡丽君	96,470.95	72,692.92
	叶保林	73,073.40	84,629.40
	苏文海	27,216.61	26,589.71
	李杭洲	11,661.00	11,661.00
	王唐华	8,862.15	2,202.15
	王召静	1,959.53	3,643.74
	叶保云	3,232.07	2,361.00
	任宏	615.67	--
	福建溪禾山营地管理有限公司	97,954.07	--
预收款项			
	欧森营地（厦门）教育科技有限公司	--	347,540.96
合计		427,183.26	659,197.80

（七）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
叶明东	101,000.00	2020年2月29日	未约定	—
蔡丽君	89,000.00	2020年6月30日	未约定	—
叶保林	70,969.00	2020年12月31日	未约定	—
苏文海	23,400.00	2020年12月31日	未约定	—
拆出				
晋江志闽旅游开发有限公司	15,000.00	2019年4月30日	未约定	—
	100,000.00	2019年6月30日	未约定	—
志闽（三明）旅游开发有限公司	93,500.00	2020年1月31日	未约定	—
	10,000.00	2019年8月31日	未约定	—

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	847,526.83	3,550,135.60
1 至 2 年	1,503,632.98	3,350,891.95
2 至 3 年	809,274.95	25,942.00
3 至 4 年	14,950.00	--
小 计	3,175,384.76	6,926,969.55
减：坏账准备	357,398.09	504,765.98
合 计	2,817,986.67	6,422,203.57

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	3,175,384.76	100.00	357,398.09	11.26	2,817,986.67
其中：账龄组合	3,082,501.92	97.07	357,398.09	11.59	2,725,103.83
无风险组合	92,882.84	2.93	--	--	92,882.84
合 计	3,175,384.76	100.00	357,398.09	11.26	2,817,986.67

（续）

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,926,969.55	100.00	504,765.98	7.29	6,422,203.57
其中：账龄组合	6,770,361.55	97.74	504,765.98	7.46	6,265,595.57
无风险组合	156,608.00	2.26	--	--	156,608.00
合计	6,926,969.55	100.00	504,765.98	7.29	6,422,203.57

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	755,191.99	37,759.60	5.00
1 至 2 年	1,503,084.98	150,308.50	10.00
2 至 3 年	809,274.95	161,854.99	20.00
3 至 4 年	14,950.00	7,475.00	50.00
合 计	3,082,501.92	357,398.09	—

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,497,287.60	174,864.38	5.00
1 至 2 年	3,247,131.95	324,713.20	10.00
2 至 3 年	25,942.00	5,188.40	20.00
合 计	6,770,361.55	504,765.98	—

3、坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	504,765.98		147,367.89	--	--	357,398.09
其中：账龄组合	504,765.98		147,367.89	--	--	357,398.09
无风险组合	--		--	--	--	
合计	504,765.98		147,367.89	--	--	357,398.09

4、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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
日春股份公司	548,546.00	17.27	77,706.80
漳州日春商贸有限责任公司	191,302.00	6.02	27,935.20

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
福建日春实业有限公司	179,745.00	5.66	17,974.50
厦门补天企业管理咨询有限公司	142,527.00	4.49	16,066.70
散客	140,990.99	4.44	7,049.55
合计	1,203,110.99	37.88	146,732.75

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	251,670.42	513,596.34
合 计	251,670.42	513,596.34

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	126,933.15	154,983.34
1 至 2 年	125,000.00	358,613.00
小 计	251,933.15	513,596.34
减：坏账准备	262.73	--
合 计	251,670.42	513,596.34

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
拆借款	218,500.00	483,613.00
代扣社保公积金	26,337.18	23,483.34
备用金	1,841.29	6,500.00
代垫款	5,254.68	--
小 计	251,933.15	513,596.34
减：坏账准备	262.73	--
合 计	251,670.42	513,596.34

(3) 坏账准备计提情况

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	--	--	--	--
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	--	--	--	--
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--

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）	
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	262.73	--	--	262.73
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020年12月31日余额	262.73	--	--	262.73

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
代垫款	--	262.73	--	--	262.73
合 计	--	262.73	--	--	262.73

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(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
晋江志闽旅游开发有限公司	往来款	115,000.00	1至2年	45.65	--
志闽（三明）旅游开发有限公司	往来款	93,500.00	1年以内	37.11	--
		10,000.00	1至2年	3.97	--
泉州市金羊零度假山庄有限公司	往来款	5,254.68	1年以内	2.09	262.73
曾桢	备用金	1,041.29	1年以内	0.41	--
林锦加	备用金	800.00	1年以内	0.32	--
合 计	—	225,595.97	—	89.55	262.73

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,040,000.00	--	2,040,000.00	2,040,000.00	--	2,040,000.00
对联营、合营企业投资	5,700,490.38	--	5,700,490.38	5,757,736.58	--	5,757,736.58
合计	7,740,490.38	--	7,740,490.38	7,797,736.58	--	7,797,736.58

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	--------	------	------	------	----------	----------

被投资单位	上年年末 余额	本期增 加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
泉州市志森营地服务有限公司	2,040,000.00	--	--	--	--	2,040,000.00
合计	2,040,000.00	--	--	--	--	2,040,000.00

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业	--	--	--	--	--
小计	--	--	--	--	--
二. 联营企业	--	--	--	--	--
福建南国木荷度假山庄有限公司	1,638,459.62	--	--	-10,760.86	--
晋江志闽旅游开发有限公司	4,119,276.96	--	--	-46,485.34	--
福建溪禾山营地管理有限公司	--	95,904.24	--	-95,904.24	--
小计	5,757,736.58	95,904.24	--	-95,904.24	--
合计	5,757,736.58	95,904.24	--	-95,904.24	--

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末 余额
	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
一. 合营企业	--	--	--	--	--	--
小计	--	--	--	--	--	--
二. 联营企业						
福建南国木荷度假山庄有限公司	--	--	--	--	1,627,698.76	--
晋江志闽旅游开发有限公司	--	--	--	--	4,072,791.62	--
福建溪禾山营地管理有限公司					--	
小计	--	--	--	--	5,700,490.38	--
合计	--	--	--	--	5,700,490.38	--

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
拓展运动	4,942,410.35	2,026,096.83	7,857,598.67	4,224,523.07

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
餐饮	2,181,107.82	2,347,267.05	3,531,569.95	3,327,424.68
住宿	1,082,613.83	3,158,844.30	1,710,029.29	1,694,466.08
主营业务小计	8,206,132.00	7,532,208.18	13,099,197.91	9,246,413.83
其他业务小计	--	--	--	--
合计	8,206,132.00	7,532,208.18	13,099,197.91	9,246,413.83

2、主营业务收入前五名

项目	本期发生额	上期发生额
厦门昂讯网络科技有限公司	283,947.17	--
福建富迪塑胶有限公司	178,490.57	--
厦门虹鹭钨钼工业有限公司工会委员会	141,388.68	--
福建富斯特集团有限公司	138,207.55	291,800.00
厦门博赞教育服务有限公司	121,955.66	125,952.83
合计	863,989.63	417,752.83

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-153,150.44	-363,471.67
其他债权投资持有期间取得的利息收入	--	--
合 计	-153,150.44	-363,471.67

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	646,000.00	其他收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入		
除上述各项之外的其他营业外支出	-207,137.57	营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	438,862.43	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	438,862.43	

（二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.01	-0.1200	-0.1200
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.06	-0.1325	-0.1325

泉州市志闽旅游股份有限公司

二〇二一年四月二十一日

第九节 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。

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

文件备置地址：

泉州市志闽旅游股份有限公司董秘办公室