



宝泉旅游

NEEQ : 871703

河南宝泉旅游股份有限公司

Henan Baoquan TouristCO.,LTD.



年度报告

2020

公司年度大事记



2020年3月，冲破疫情的寒冬，宝泉郁金香在这个特殊的春天如约开放。景区开展了“云游花海觅春光”直播活动，让大家跟着感受花海的震撼、花香的四溢。本次郁金香品种多达百余种、布展规模大、持续花期长、独特造型多，是宝泉景区为广大游客精心打造的一个踏青赏花好去处！



浸入音乐世界，点燃山川风月。2020年5月1日，“乐来乐嗨”宝泉首届网红音乐节开幕。为此景区特打造荒漠绿洲、森临其境、童话世界三大的网红打卡点，跟随网红大咖在宝泉森系开放式舞台嗨翻全场。



山水瑜伽，健康宝泉。2020年6月6日，宝泉山水瑜伽大会开幕。凡是瑜伽爱好者均可享受免门票政策，且持续时间为一个月；邀请瑜伽工作室在景区分享公开课，设立9个瑜伽打卡点，同时开通微信公众号、云直播、抖音互动话题等云端服务，让更多无法到现场的游客，来一场指尖的旅行。



端午宝泉，与“粽”不同。2020年6月25日，端午节当天宝泉端午龙舟赛暨春秋战国市井文化演绎活动仪式隆重举行。除了举办了龙舟赛活动外，景区围绕传统端午习俗，打造了一个场景化、沉浸式舞台，再现春秋战国市井文化市集。此外游客还有可以参与包粽子、制香囊、画扇、投壶、七彩绳等端午民俗项目。



泼水狂欢，抖在宝泉。作为宝泉的夏季避暑狂欢盛宴，宝泉泼水狂欢节在2020年7月正式拉开序幕，吸引无数游客参与这场激情澎湃的欢乐湿身派对中，泼水戏水、载歌载舞。热烈的温度、热情的游人、热闹的孩子将碧水丹山环绕的宝泉渲染成玩水的天堂、欢乐的海洋。



春花秋实，岁物丰成。2020辉县市农民丰收节暨宝泉秋趣文化节于9月1日开幕。潮玩丰收趣宝泉！今年的秋趣文化节以“庆丰收迎小康”为主题，通过歌颂伟大时代，赞美美好生活，致敬广大农民，展现丰收太行的气势、亿万农民的风采、农耕文明的厚重、全面小康的喜悦。本次活动用金秋丰收、太行民俗、国风国潮、回忆怀旧四大板块的丰富组合，带给人们一场实实在在的太行晒秋、赏秋、玩秋盛宴。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据和财务指标	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件.....	33
第六节	股份变动、融资和利润分配	36
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	44
第八节	行业信息.....	48
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	50
第十节	财务会计报告.....	58
第十一节	备查文件目录	168

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。

公司负责人张洪梅、主管会计工作负责人余梦及会计机构负责人（会计主管人员）杨凯策保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理的风险	股份公司设立后，公司进一步健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展需要的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻及执行水平仍需进一步提高。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，业务范围的不断扩展，公司规范性管理的难度会进一步增加。因此，未来公司经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人不当控制的风险	春江集团持有公司 71.63%的股份、春江投资持有公司 27.06%的股份、张洪梅持有公司 0.55%的股份，而春江投资为春江集团的全资子公司，公司实际控制人张洪梅持有春江集团 70.00%的股份，且张洪梅担任公司董事长。实际控制人张洪梅能够通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董事、监事及高级管理人员变动和业务发展目标产生重要影响。若公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能会损害公司及少数股东利益。
景区开发经营权质押影响持续经营能	为筹集建设资金，2016 年 1 月 15 日，公司与中国工商银行股份

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

力的风险	有限公司新乡分行签订了编号为“2016 年新工银辉固字第 019 号”《固定资产支持融资借款合同》，贷款金额为 150,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 1 月 15 日至 2026 年 1 月 15 日。依据约定的还款计划，本年度本公司还款 18,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，一年内尚需还款 20,000,000.00 元。同时，公司与中国工商银行股份有限公司签订了编号为“2016 年新工银辉质字第 019-1 号”《质押合同》，以公司所享有的“河南太行宝泉旅游度假区经营权”作为质押物，公司实际控制人裴春亮、张洪梅同时为该笔借款提供保证，承担无限连带责任。虽然公司关联方同时为公司提供担保，但如果公司不能按还款计划偿还贷款，公司可能面临景区开发经营权被银行处置导致无法持续经营的风险。
宏观经济增速放缓的风险	旅游业的发展与国民经济的发展和人均收入水平有着紧密的关系。随着我国宏观经济的高速发展，国内生产总值（GDP）的增长促进了旅游业的快速发展。我国正处于经济转型期，加上国际贸易保护主义抬头，从 2014 年起，我国 GDP 连续增速放缓至 7% 以下，宏观经济的增速放缓，可能对旅游业的发展造成影响。
突发性灾害发生的风险	突发性灾害包括自然灾害和人为灾害。其中，自然灾害包括地震、海啸、流行疾病等，人为灾害包括恐怖暴力事件、政治事件（游行、示威）等。突发性灾害一旦出现，可能发生危及游客安全的事件，从而极大地降低游客的旅游意愿，可能会减少前往公司景区旅游的意愿，进而影响公司的经营和发展。
公司房屋无法办理权属证书的风险	截至 2020 年 12 月 31 日，公司房屋建筑物所占用土地已办理国有土地使用权证及建设用地规划许可证，公司在依法定程序办理地上附着物房屋权属证书。尽管公司已取得房屋建筑物所占用土地的使用权，并且已经补办《建设用地规划许可证》，但由于公司现有房屋建筑物是在未办理建设用地规划许可、建设工程规划许可、建设工程施工许可的前提下建设的，公司仍然存在无法办理房屋建筑物权属证书的风险。
资产负债率过高、开发资金不足的风险	2019 年末和 2020 年末，公司的资产负债率分别 61.13% 和 58.05%，资产负债率较高，这与旅游公司的项目开发具有前期投入大、回收周期长的特点有关。目前，除自有资金外，公司生产经营资金不足部分主要依靠银行贷款，导致公司资产负债率较高，面临潜在的财务风险。报告期内，公司主要通过债权融资支撑景区的开发资金需求。目前，公司正进行二期七贤山居、南迪观光电梯、白隘水镇等项目的建设，未来 3 年需要投入大量的建设资金，因此较强的融资能力是保证公司顺利开发的关键因素。如果公司不能及时筹措到建设所需资金，将影响公司后期开发的顺利进行。
现金结算的风险	公司属于旅游行业，现金结算是行业内普遍存在的结算方式。公司的客户主要为散客和团客，客户可现场窗口购票、现场自动售票机购票、现场扫码购票、网上第三方平台购票，现场窗

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

	口购票中，除微信、支付宝、银联二维码等支付方式外，大部分客户仍通过现金方式支付票款。2019 年度及 2020 年度公司以现金结算销售的金额分别为 19,570,056.00 元、2,049,177.00 元，现金收入占当期主营业务收入中的比例分别为 16.79%、3.30%现金结算占比虽然下降，仍然比重较大。公司一直高度重视公司的现金管理，已建立了严格的内部控制体系，建立科学合理的岗位设置，确保办理货币资金业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。如未来公司不能很好地执行相关的内控制度，会对公司的资金安全、经营业绩及财务数据的真实准确性造成不利影响。
市场竞争的风险	随着我国改革的深入，政府不断加大简政放权的力度，强调市场的力量，鼓励社会资本公平参与旅游业发展，鼓励各种所有制企业依法投资旅游产业。在一定程度上，旅游行业市场化程度的加深，促使更多企业和资本进入旅游行业，使得旅游行业的市场竞争加剧。旅游行业的市场竞争的加剧，进而给公司造成一定的竞争风险。
旅游政策变动的风险	旅游产业属于一种弱势性产业，需要我国政府在政策上给予支持，包括税收优惠、财政补贴以及信贷支持等。政策作为政府的调控工具并不是永恒的，它随着时代、形势以及经济发展水平等因素的变化而变化，这种变化将会对旅游产业构成重大的影响。
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。

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、宝泉旅游	指	河南宝泉旅游股份有限公司
有限公司、宝泉有限	指	河南宝泉旅游开发有限公司
股东会	指	河南宝泉旅游开发有限公司股东会
股东大会	指	河南宝泉旅游股份有限公司股东大会
董事会	指	河南宝泉旅游股份有限公司董事会
监事会	指	河南宝泉旅游股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《河南宝泉旅游股份有限公司章程》
春江集团	指	春江集团有限公司
春江投资	指	春江集团（河南）投资有限公司
报告期、本期、本年	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
本行业	指	N78 公共设施管理业
元/万元	指	人民币元/万元

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南宝泉旅游股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Baoquan Tourist Co., Ltd. BAOQUAN TOURIST
证券简称	宝泉旅游
证券代码	871703
法定代表人	张洪梅

二、 联系方式

董事会秘书姓名	余梦
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	辉县市薄壁镇宝泉旅游游客服务中心董秘办
电话	0373-6570818
传真	0373-6816666
电子邮箱	Yumeng532400@126.com
公司网址	www.baoquanlvyou.com
办公地址	河南省辉县市薄壁镇宝泉景区
邮政编码	453636
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	辉县市薄壁镇宝泉旅游游客服务中心董秘办

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	2005 年 6 月 3 日
挂牌时间	2017 年 8 月 1 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理-N78 公共设施管理业-N785 公园和游览景区管理-N7852 游览景区管理

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

主要产品与服务项目	旅游景区的开发及经营业务
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）	126,500,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	春江集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张洪梅，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410782775145651C	否
注册地址	河南省辉县市薄壁镇宝泉	否
注册资本	126,500,000.00 元	是
2020 年 10 月 15 日,公司非公开发行股份 1,500.00 万股, 发行对象为公司控股股东春江集团, 发行对象全部以现金认购, 资金全部到账。中审众环出具了众环字【2020】630006 号关于河南宝泉旅游股份有限公司向特定投资者非公开发行普通股认购资金实收情况的验资报告。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4108 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张力	韩仰
	1 年	6 年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

第三节 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	62,091,916.87	116,679,612.28	-46.78%
毛利率%	41.85%	67.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,111,869.14	27,670,774.76	-169.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,213,942.99	25,880,152.86	-174.24%
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)	-10.21%	15.13%	-
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)	-10.26%	14.15%	-
基本每股收益	-0.17	0.25	-168.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	673,303,991.93	506,128,232.83	33.03%
负债总计	390,827,855.27	309,386,028.15	26.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	282,476,136.66	196,742,204.68	43.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.23	1.76	26.70%
资产负债率%(母公司)	58.49	62.46	-
资产负债率%(合并)	58.05	61.13%	-
流动比率	0.08	0.13	-
利息保障倍数	-0.32	3.40	-

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	12,155,397.72	63,542,159.99	-80.87%
应收账款周转率	585.14	3,457.95	-

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

存货周转率	19.64	23.19	-
-------	-------	-------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	33.03%	10.10%	-
营业收入增长率%	-46.78%	17.14%	-
净利润增长率%	-169.07%	97.53%	-

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	126,500,000.00	111,500,000.00	13.45%
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、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-15,368.26
计入当期损益的政府补助	813,963.29
其它	-662,447.70
非经常性损益合计	136,147.33
所得税影响数	34,073.48
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	102,073.85

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

九、 补充财务指标

□适用 √不适用

十、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	969,905.25			
合同负债		939,259.60		
其他流动负债		30,645.65		

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第二届董事会第十次会议于2021年4月23日决议通过，本集团于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即2019年1月1日）之前或2020年1月1日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

对2020年12月31日资产负债表的影响

报表项目	2020年12月31日		2020年12月31日	
	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			2,956,375.57	2,956,375.57
合同负债	2,790,395.45	2,790,395.45		
其他流动负债	9,315,980.12	9,315,980.12	9,150,000.00	9,150,000.00

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司主要从事旅游景区的开发及经营业务，为广大游客提供优质的旅游服务。公司的主要经营业务包括景区门票销售、景区道路客运服务、游乐项目服务、商铺出租等。

公司拥有小西沟景区的旅游资源开发经营权，小西沟景区位于辉县市、修武县、晋城市三县交界，总面积120平方公里，是典型的南太行峡谷地貌，游龙峡气势宏大，两岸悬崖绝壁，一湾碧水绵延十余里，如游龙腾飞于山间；景区内瀑、潭、泉、溪遍布，有见龙瀑、双龙瀑、飞龙瀑、玉女瀑、青苔瀑等十大瀑布，有百鹿湖、翡翠海、玉女潭等21个碧水深潭，各种泉、溪数不胜数。除自然景观外，公司还随季节举办不同的主题活动以增加游客体验，春季有郁金香踏青赏花节、崖上徒步大会，夏季有端午节龙舟赛、泼水狂欢节，秋季有秋趣文化节，冬季有冰雪文化节等。

公司主要客户群是旅行社和散客。公司设有专门的营销团队向周边市场拓展旅行社业务，在每个地市签约代理商，给予代理商一定的价格优惠，在区域市场投放广告，调动代理商推广宝泉景区的积极性。公司还通过户外广告、广播广告、地铁广告、互联网短视频营销等多种方式提升景区知名度，吸引广大散客。

公司散客售票的形式为网络平台售票、二维码扫码售票、自助售票机售票、现场人工售票；团队售票则通过与旅行社签订区域代理合同，网上预订方式销售门票。公司销售的门票、交通票等所带来的收入，扣除相关成本及费用，形成公司的利润。

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、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期公司计划实现营业收入 12,000.00 万元，实际实现营业收入 6,209.19 万元，同比下降 46.78 个百分点，目标达成率为 51.74%。营业收入下降的主要原因是报告期爆发了全球性的新冠疫情，旅游业、电影业、餐饮业、交通运输业等是受影响最大的行业，旅游业复工复产率较低，因此营业收入大幅下降。

报告期公司计划实现净利润 2,500.00 万元，实际实现净利润-1,911.19 万元，同比下降 169.07 个百分点，目标达成率-76.44%。净利润下降的主要原因营业收入同比下降 5,458.77 万元，下降 46.78 个百分点。

（二）行业情况

1、行业重要性

旅游业和石油工业、汽车工业并称世界三大产业，也是世界经济中持续高速稳定增长的重要战略性、支柱性、综合性产业。旅游行业不仅自身保持高速增长，还带动周边吃住行购娱全域综合发展，具有很大的综合经济拉动效应。2018 年，我国旅游业综合贡献 9.94 万亿元，对国民经济的综合贡献达 11.04%，对全国就业综合贡献达 10.29%，是毫无争议的国民经济战略性支柱产业。

2、行业竞争

旅游业作为一个综合性强、市场化程度高的产业，其面临的竞争日益加剧。一是交通环境的改善拉近了景区间的时空距离，游客出游选择增多，加剧了区域之间的竞争；二是能源、地产、保险等大中型企业集团开始转型投资旅游，产业资本的迅速涌入加剧了市场竞争；三是顺应散客化、个性化、休闲化旅游需求的新型旅游企业大量涌现，给依托目的地经营、以传统观光游产品为主的旅游企业带来新的挑战。

3、行业趋势

（1）旅游市场格局日益细化

改革开放以来，我国旅游行业经历了快速发展阶段，产业规模不断扩大，旅游业已经成为国民经济新的增长点。伴随着我国旅游行业的繁荣发展和居民消费持续升级，旅游产业结构逐渐发生变化，个性化、品质化、综合化的旅游需求进一步凸显，旅游业向提质转型的方向持续发展，旅游新业态迅速崛起，传统的观光旅游继续向休闲度假旅游、主题品质旅游、专项定制旅游过渡发展，旅游市场越来越细分化，

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

市场深度存在巨大的挖掘空间。

(2) 旅游经营模式趋于多元化、综合化

旅游服务内容丰富，包含吃住行游购娱等诸多板块，同时旅游产业链长，近年来，旅游业跨界融合步伐加快，与文化、体育、互联网、教育、康养等产业不断渗透融合的趋势明显。旅游行业的这一特点为旅游企业释放出巨大的成长和发展空间，有利于旅游企业开展多元化、综合化经营，并进一步提供差异化、精细化的产品和服务。

(3) 旅游行业竞争日益激烈化

伴随着旅游市场规模的不断扩大及旅游消费水平的不断提升，我国已进入大众化旅游时代，旅游业已成为社会投资热点和综合性大产业。OTA 积极布局线下旅游门店，旅游地产、文旅小镇在政府与资本的双重推动下遍地开花，大型企业间并购整合与资本运作日趋频繁，行业整合和资源布局引导行业竞争格局不断发生变化，激烈的行业竞争已常态化。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,895,160.64	1.17%	14,659,035.62	2.90%	-46.14%
应收票据	8,875,500.00	1.32%			
应收账款	156,492.43	0.02%	55,737.15	0.01%	180.77%
存货	1,924,419.31	0.29%	1,752,617.69	0.35%	9.80%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	219,588,631.37	32.61%	207,935,654.31	41.08%	5.60%
在建工程	294,605,338.91	43.76%	181,149,288.78	35.79%	62.63%
无形资产	70,772,053.65	10.51%	50,071,692.32	9.89%	41.34%
商誉					
短期借款	131,295,808.06	19.50%	81,720,836.50	16.15%	60.66%
长期借款	99,100,000.00	14.72%	125,950,000.00	24.88%	-21.32%
预付款项	53,164.53	0.01%	691,455.61	0.14%	-92.31%
其它应收款	788,961.09	0.12%	1,787,218.99	0.27%	-55.86%

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

合同负债	2,790,395.45	0.41%	939,259.60	0.19%	197.08%
应付账款	40,980,078.08	6.09%	24,917,843.96	4.92%	64.46%
其它应付款	57,615,400.30	8.56%	30,366,970.88	6.00%	89.73%
应交税费	189,502.03	0.03%	5,320,938.61	1.05%	-96.44%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期期末货币资金比本期期初减少 6,763,874.98 元，减少 46.14 个百分点，主要原因是本期营业收入及经营活动现金净流量大幅减少。
- 2、本期期末应收票据比本期期初增加 8,875,500 元，主要原因是本期期末未核销的银行承兑汇票。
- 3、本期期末应收账款比本期期初增加 100,755.28 元，增加 180.77 个百分点，主要原因是宾馆联营收入部分消费未收回。
- 4、本期期末在建工程比本期期初增加 113,456,050.13 元，增加 62.63 个百分点，主要是本期南迪观光电梯(本期新增投资 27,830,670.27 元)、洛伽寺索道(本期新增投资 19,948,513.57 元)、崖上道路(本期新增投资 16,788,780.69 元)、祥云观景台(本期新增投资 10,849,274.99 元)等二期建设项目的建设投入。
- 5、本期期末无形资产比本期期初增加 20,700,361.33 元，增加 41.34 个百分点，增加的是本期取得的白陞水镇南地块土地使用权。
- 6、本期期末短期借款比本期期初增加 49,574,971.56 元，增加了 60.66 个百分点，原因本期新增中信银行新乡丰华街支付流动资金贷款 50,000,000.00 元。
- 7、本期期末长期借款比本期期初减少 26,850,000.00 元，减少了 21.32 个百分点，一是本期偿还到期长期借款 20,000,000.00 元，二是至本期期末一年内需要偿还的长期借款比上期期末增加 6,850,000.00 元。
- 8、本期期末预付款项比本期期初减少 638,291.08 元，减少了 92.31 个百分点，原因一是预付河东区绿尔苗木种植专业合作社种子采购款到货结算减少 288,000.00 元；二是上期预付河南高速文化传媒有限公司广告款 109,200.00 元本期结算；三是上期预付河南玖月文化传媒有限公司 61,145.00 元广告制作款本期结算；四是上期预付中国石化销售股份有限公司河南新乡辉县石油分公司汽油款 95,346.08 元本期结算。
- 9、本期期末其它应收款比本期期初减少 998,257.90 元，减少了 55.86 个百分点，主要原因一是上期借给周边村庄薄壁镇圪针庄村委会扶贫款本期偿还 767,360.00 元；二是上期借给王爱义款项 200,000.00 元本期收回。

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

10、本期期末合同负债比本期期初增加 1,851,135.85 元，增加了 197.08 个百分点，主要是网络电子门票代理商支付的预付款。

11、本期期末应付账款比本期期初增加 16,062,234.12 元，增加了 64.46 个百分点，增加的主要是二期在建工程应付未付的工程款。

12、本期期末其它应付款比本期期初增加 27,248,429.42 元，增加了 89.73 个百分点，增加的主要是公司向控股股东拆借的资金。

13、本期期末应交税费比本期期初减少 5,131,436.58 元，减少了 96.44 个百分点，减少的主要是企业所得税 4,717,981.61 元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	62,091,916.87	-	116,679,612.28	-	-46.78%
营业成本	36,104,676.74	58.15%	38,507,415.38	33.00%	-6.24%
毛利率	41.85%	-	67.00%	-	-
销售费用	15,757,449.28	25.38%	20,783,000.18	17.81%	-24.18%
管理费用	11,598,279.39	18.68%	12,664,198.00	10.85%	-8.42%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	7,624,416.76	12.28%	8,796,386.25	7.54%	-13.32%
信用减值损失	-667,963.22	-1.08%	-303,216.65	-0.26%	120.29%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	813,963.29	1.31%	6,642,998.63	5.69%	-87.75%
投资收益	-	0.00%	-	0.00%	-
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	90,062.42	0.15%	-1,228,943.38	-1.05%	107.33%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-8,962,371.07	-14.43%	40,805,056.01	34.97%	-121.96%
营业外收入	317,875.16	0.51%	304,397.98	0.26%	4.43%
营业外支出	1,085,753.54	1.75%	3,331,937.88	2.86%	-67.41%
净利润	-19,111,869.14	-30.78%	27,670,774.76	23.72%	-169.07%

项目重大变动原因：

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

- 1、本期营业收入比上年同期减少 54,587,695.41 元，减少 46.78 个百分点，营业收入增长的主要原因报告期爆发了全球性的新冠疫情，旅游业、电影业、餐饮业、交通运输业等是受影响最大的行业，旅游业复工复产率较低，因此营业收入大幅下降。
- 2、本期销售费用比上年同期减少 5,025,550.90 元，降低 24.18 个百分点，主要原因是疫情爆发后，公司下调了广告宣传费，其中：广告费同比减少 3,010,133.52 元，业务宣传费同比减少 959,447.84 元。
- 3、本期财务费用比上年同期减少 1,171,969.49 元，减少 13.32 个百分点，主要原因本期定向发行股份 1,500 万股，增加股权资金 10,500.00 万元，减少了融资成本。
- 4、本期信用减值损失比本期期初增加 364,746.57 元，增加 120.29 个百分点；主要原因是本期期末其它应收款中占比较大的应收薄壁镇政府（占比 36.52%）由于账龄变长，坏账准备计提比例由本期期初的 50.00%提高到本期期末的 100.00%。
- 5、本期资产处置损失比上年同期减少 1,319,005.80 元，减少了 107.33 个百分点，主要原因是上期处置了闲置不用的直升飞机产生损失 783,664.54 元，处置平甸干部学院产生损失 427,537.91 元。
- 6、本期其他收益比上年同期减少 5,829,035.34 元，减少 87.75 个百分点，主要原因是上期取得新乡市重点旅游企业旅游奖励资金 6,383,650.00 元。
- 7、本期营业外支出比上年同期减少 2,246,184.34 元，减少了 67.41 个百分点，主要原因是上期两处游步道因落石造成部分路段毁损为安全考虑封闭弃用而报废的损失 3,042,198.62 元。
- 8、本期营业利润比上年同期减少 49,767,427.08 元，减少了 121.96 个百分点，主要原因主要原因是营业收入同比减少 54,587,695.41 元。
- 9、本期净利润比上年同期减少 46,782,643.90 元，减少了 169.07 个百分点，主要原因是营业收入同比减少 54,587,695.41 元。

(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	62,041,529.60	116,555,407.91	-46.77%
其他业务收入	50,387.27	124,204.37	-59.43%
主营业务成本	36,103,053.66	38,497,641.08	-6.22%
其他业务成本	1,623.08	9,774.30	-83.39%

- 1、本期主营业务收入比上年同期减少 54,513,878.31 元，减少 46.77 个百分点，营业收入大幅下降的主要原因受新冠疫情的影响，公司复工复产率较低。

按产品分类分析：

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

√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%
门票收入	34,500,890.87	28,328,624.87	17.89%	-53.73%	11.77%	-72.90%
交通车票收入	17,416,009.91	4,963,033.82	71.50%	-35.15%	-37.40%	1.45%
宾馆收入	1,934,312.57	1,499,433.41	22.48%	-2.33%	-26.13%	1,005.34%
停车费收入	1,468,914.28	641,200.93	56.35%	-30.96%	11.52%	-22.79%
商铺租金收入	5,939,687.62	360,984.64	93.92%	8.68%	0.79%	0.51%
游乐项目收入	713,720.01	241,739.88	66.13%	-84.65%	-87.53%	13.42%
其他收入	118,381.61	69,659.19	41.16%	-69.61%	-62.54%	-21.26%
合计	62,091,916.87	36,104,676.74				

1、本期门票收入比上年同期减少 40,071,166.93 元，减少 53.73 个百分点，原因是受疫情影响入园人数下降。本期门票营业成本比上年同期增加 2,982,551.49 元，增加 11.77 个百分点，原因是门票营业成本中，折旧费、人工成本等固定成本比重大，另外本期旅游设施维修费同比增加 2,715,189.50 元。本期门票收入毛利率下降 72.90 个百分点，原因是门票营业成本主要以固定成本构成，而营业收入受疫情影响大幅下降。

2、本期交通车票收入比上年同期减少 9,440,757.06 元，减少 35.15 个百分点，原因是受疫情影响入园人数下降。本期交通车票营业成本比上年同期减少 2,965,472.26 元，减少 37.40 个百分点，原因是交通票营业成本主要由变动成本构成，随着营业收入下降，营业成本也同比例下降。

3、本期宾馆营业成本比上年同期减少 530,283.55 元，减少 26.13 个百分点，原因是上期期末处置原值为 8,903,359.67 元的平甸干部学院造成本年宾馆折旧减少 530,283.55 元。宾馆收入毛利率增长 1,005.34 个百分点，原因是上期营业成本大，毛利率为-2.34%。

4、本期停车费收入比上年同期增减少 658,838.25 元，减少 30.96 个百分点，原因是受疫情影响入园人数下降。本期停车费营业成本比上年同期增加 66,229.14 元，增加 11.52 个百分点，原因是停车费营业成本主要来自折旧费用，本期因停车场增加设施折旧费用增加 125,716.96 元。本期停车费收入毛利率下降 22.79 个百分点，原因是停车费营业成本主要以固定成本构成，而营业收入受疫情影响大幅下降。

5、本期游乐项目收入比上年同期减少 4,532,329.11 元，减少 84.65 个百分点，原因是受疫情影响入园人数下降。本期门票营业成本比上年同期减少 1,697,333.22 元，减少 87.53 个百分点，原因是本期未开展

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

峡谷飞行游乐项目,直升机租赁费用减少 1,358,490.56 元。本期游乐项目收入毛利率增长 13.42 个百分点,原因是游乐项目营业成本下降幅度超过收入下降幅度。

6、本期其它收入比上年同期减少 271,157.19 元,减少 69.61 个百分点,原因是受疫情影响游客减少,本期矿泉水销售比上年同期减少 155,523.11 元。

按区域分类分析:

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的的原因:

本期门票收入比重下降 8.35 个百分点,交通票收入比重上升 5.03 个百分点,宾馆收入比重上升 1.42 个百分点。原因是本期受疫情影响,游客人数大幅下滑,特别是团队游客下降 64.91% (不收交通票),收取交通票的散客下降 37.69%,因此导致整体门票收入下降 53.73 个百分点,交通票收入下降 35.15 个百分点。宾馆收入比重上升 1.42 个百分点,是因为宾馆入住主要以自驾游散客为主,由于本年散客下降幅度较小,加上单客餐饮消费上升,因此本年宾馆收入仅下降 2.33 个百分点。

(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	新乡市天马国际旅行社有限公司	1,190,525.00	1.92%	否
2	河南永安国际旅行社有限责任公司	1,131,633.00	1.82%	否
3	焦作市大自然国际旅行社有限公司	692,304.00	1.11%	否
4	河南南湖国际旅行社有限公司	654,091.00	1.05%	否
5	安阳市乐诚旅行社有限责任公司	628,819.00	1.01%	否
合计		4,297,372.00	6.91%	-

(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	河南宏福建筑工程有限公司	22,890,375.03	12.21%	否
2	河南德福建筑工程有限公司辉县市薄壁分公司	21,701,460.48	11.57%	否
3	黄河勘测规划设计研究院有限公司	18,717,474.64	9.98%	否
4	河南圣之辉实业有限公司	12,732,000	6.79%	否
5	中外建华诚城市建设有限公司	8,874,950	4.73%	否
合计		84,916,260.15	45.28%	-

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

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	12,155,397.72	63,542,159.99	-80.87%
投资活动产生的现金流量净额	-169,861,367.36	-91,436,242.77	-85.77%
筹资活动产生的现金流量净额	150,942,094.66	39,959,407.30	277.74%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 51,386,762.27 元，减少 80.87 个百分点，主要原因是本期营业收入减少 54,587,695.41 元。本期净利润-19,111,869.14 元，与经营活动现金净流量差异 31,267,266.86 元，原因是：（1）本期未付现的折旧与摊销 12,054,053.77 元；（2）本期递延所得税资产调减增加所得税费用 9,235,492.70 元；（3）本期财务费用 7,661,680.24 元；（4）本期预收客户门票款 2,020,342.05 元。

2、本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 78,425,124.59 元，减少 85.77 个百分点，主要原因是本期二期项目建设全面铺开，在建工程投资加大。

3、本期筹资活动产生的现金流量比上年同期增加 110,982,687.36 元，增加 277.74 个百分点，主要原因是本期定向发行股份筹集股权资金 105,000,000.00 元。

(四) 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
辉县市宝泉物业管理有限公司	控股子公司	物业管理服务	1,001,640.46	1,001,600.91	0.00	292.89
辉县市宝泉运输有限公司	控股子公司	道路客运	1,001,351.48	1,001,308.66	0.00	254.52
新乡宝泉景区管理	控股子公司	景区策划设计、委	10,007,305.96	10,007,305.96	0.00	-674.77

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

服务有限公司		托管理、 管理咨询 服务				
新乡宝泉 物资贸易 有限公司	控股子公司	工艺品、 建筑材 料、五金 交电、日 用百货等 销售	3,245,914.30	3,245,505.04	60,000.00	-8,028.76
新乡宝泉 文化传媒 有限公司	控股子公司	广告设 计、制作 及发布； 企业形象 策划；赛 事活动策 划等	3,002,849.33	3,002,849.33	0.00	-7,687.19

主要控股参股公司情况说明

辉县市宝泉运输有限公司、新乡宝泉景区管理服务有限公司已分别于 2020 年 11 月 17 日、2020 年 12 月 11 日取得国家税务总局辉县市税务局薄壁税务分局清税证明，分别于 2021 年 2 月 2 日、2021 年 1 月 18 日取得辉县市市场监督管理局准予注销登记通知书。

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

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0
研发支出占营业收入的比例	0%	0%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

研发人员总计	0	0
研发人员占员工总量的比例	0%	0%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

无。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**☐适用 ☒不适用**2. 关键审计事项说明：**

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
宝泉旅游公司财务报表附注四、23“收入”所述的会计政策及六、28“营业收入和营业成本”所述，宝泉旅游公司 2020 年度确认营业收入 62,091,916.87 元。由于营业收入是宝泉旅游公司关键业绩指标之一，可能存在宝泉旅游公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括： (1) 了解并测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行的有效性； (2) 选取样本检查销售合同，识别客户取得相关商品控制权相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； (3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票及团队对票单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； (4) 结合收入类型对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

	况； (5) 选取样本对客户执行函证程序； (6) 对资产负债表日前后记录的收入交易实施截止性测试，核对销售日报表等其他支持性文件，以检查收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 固定资产及在建工程账面价值	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如宝泉旅游公司财务报表附注四、14 和四、15 所述的会计政策及附注六、8 和六、9 所述，截至 2020 年 12 月 31 日，固定资产及在建工程的账面价值合计 514,193,970.28 元，占合并资产负债表中资产总额的 76.37%。宝泉旅游公司管理层对在建工程达到预定可使用状态转入固定资产的时点，以及对固定资产可使用年限的判断，会对固定资产及在建工程的年末账面价值造成影响，且该影响对合并财务报表具有重要性。因此，我们将固定资产及在建工程的计量识别为关键审计事项。	针对固定资产及在建工程的计量，我们实施的主要审计程序包括： (1) 了解并测试了有关工程项目的关键内部控制的设计和执行的有效性； (2) 检查验收报告，评价在建工程转入固定资产时点的准确性； (3) 检查本年度发生的资本化支出，将资本化支出与合同、付款单据、审批流程等相关支持性文件进行核对，根据资本化支出情况及借款合同利率，评价在建工程资本化利息的计算情况； (4) 对于固定资产及在建工程本期增加数，选取样本，检查固定资产及在建工程本年增加的合同、发票、验收、付款单据等支持性文件； (5) 选取样本对固定资产及在建工程项目进行实地盘点，了解和评价工程进度； (6) 评价管理层于年末对固定资产及在建工程是否存在可能发生减值迹象的判断，判断是否需要计提减值，重新测算减值的计提； (7) 复核本年度新增固定资产的折旧年限是否与既定会计政策一致，重新计算本年度固定资产折旧金额；

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

(8) 对重要设备供应商及施工单位于本年度发生采购金额、付款金额及余额执行函证程序。
--

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

报告期执行新收入准则导致的会计政策变更如下：

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第二届董事会第十次会议于 2021 年 4 月 23 日决议通过，本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	969,905.25	969,905.25		
合同负债			939,259.60	939,259.60
其他流动负债			340,386.13	340,386.13

B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			2,956,375.57	2,956,375.57
合同负债	2,790,395.45	2,790,395.45		
其他流动负债	9,513,777.62	9,513,777.62	9,150,000.00	9,150,000.00

(八) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司对口扶贫辉县市张村乡井南洼村、薄壁镇圪针村两个村，投入贫困户补助款 9,000.00 元；投入圪针庄危房改造 92,880.46 元。

2. 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司优化整合组织机构，建立三维培训制度，秉承“想干事给机会、能干事给位置、干成事给待遇、不干事给危机”的用人理念，2019 年深入开展“主动型、学习型、创新型、服务型”组织创建活动，先后到省内外优秀景区参观学习 3 次，先后开展 20 余场员工培训，先后组织 60 余场技能训练，积极搭建职工发展平台。

公司始终将游客满意作为服务的宗旨，报告期内公司以感动游客、主动服务、微笑服务为主要内容深入开展了服务型组织建设，以创新为主线、以服务为主题，不断优化制度流程，大力推行现场网络化管理，着力提升服务水平，现场网络化管理不断加强，清洁宝泉备受称赞。

公司 90%的从业人员来自太行山区农民家庭，周边的圪针庄、沈庄等几个村近百个家庭开展旅游衍生服务业，在家门口经营超市、农家宾馆、饭庄、生态果园等，带动村民直接就业 1000 余人，经营收入占村民总收入的 80%以上。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，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、有序；主要财务经营指标健康；公司和全体员工未发生违法、违规行为。

报告期内，公司通过活动创新、线上拉动，擦亮高质发展的“镜头”。疫情后郁金香踏青赏花节率先开展，为省内乃至全国文旅行业复苏注入一针强心剂；5、6月接连开展网红音乐节和山水瑜伽大会，填补产品空白，保持市场热度；7、8月泼水节全面提升泼水设施，带给游客更新颖的泼水体验。同时，锁定网红，精准运营抖音账号，畅通与电台、快手、携程、马蜂窝及其他直播平台合作，增加旅游社自驾游电子票销售渠道，全面启动山东市场、研学市场、红色游市场的开发。

报告期内，公司重点实施的二期建设项目主要有崖上生态观光带，包含全国最大往复式“空中巴士”、运行高度创纪录的“L”型炫幻观光电梯、民宿七贤山居等；2021年将要实施的项目有白垩水镇、白鹿书院等。这些项目的实施将把宝泉旅游带到一个新高度。

四、未来展望

是否自愿披露

√是□否

（一）行业发展趋势

1、旅游市场格局日益细化

改革开放以来，我国旅游行业经历了快速发展阶段，产业规模不断扩大，旅游业已经成为国民经济新的增长点。伴随着我国旅游行业的繁荣发展和居民消费持续升级，旅游产业结构逐渐发生变化，个性化、品质化、综合化的旅游需求进一步凸显，旅游业向提质转型的方向持续发展，旅游新业态迅速崛起，传统的观光旅游继续向休闲度假旅游、主题品质旅游、专项定制旅游过渡发展，旅游市场越来越细分化，市场深度存在巨大的挖掘空间。

2、旅游经营模式趋于多元化、综合化

旅游服务内容丰富，包含吃住行游购娱等诸多板块，同时旅游产业链长，近年来，旅游业跨界融合步伐加快，与文化、体育、互联网、教育、康养等产业不断渗透融合的趋势明显。旅游行业的这一特点为旅游企业释放出巨大的成长和发展空间，有利于旅游企业开展多元化、综合化经营，并进一步提供差

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

异化、精细化的产品和服务。

3、旅游行业竞争日益激烈化

伴随着旅游市场规模的不断扩大及旅游消费水平的不断提升，我国已进入大众化旅游时代，旅游业已成为社会投资热点和综合性大产业。OTA 积极布局线下旅游门店，旅游地产、文旅小镇在政府与资本的双重推动下遍地开花，大型企业间并购整合与资本运作日趋频繁，行业整合和资源布局引导行业竞争格局不断发生变化，激烈的行业竞争已常态化。

(二) 公司发展战略

1、使命：打造中原地区最具品牌影响力、吸引力的旅游目的地

2、竞争战略：差异化战略

(1) 产品开发。①产品创新：郁金香、泼水节、秋趣、悬崖酒店；② 延长产品线：索道、观光电梯、玻璃观景台、民俗酒店、悬崖酒店、旅游商品、水上项目、游乐项目等。

(2) 市场开发。①培养游客忠诚度：通过推介公司差异化旅游产品及良好体验，增加回头客，跳出传统旅游市场游客复游率低的“一锤子买卖”；② 开发 300 公里外市场。

(三) 经营计划或目标

2021 年公司计划投资 40,000.00 万元，建设白陞水镇、白鹿书院、七贤山居、南迪观光电梯基本完工，资金主要来自银行借款和向控股股东拆借资金，资金成本约为 5%；公司将力争将经营恢复至新冠疫情前的 80%，力争实现营业收入 8,000 万元，实现净利润 500.00 万元。

以上经营目标并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者保持足够的风险意识，理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

无。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、公司治理的风险

有限公司时期，公司法人治理结构不完善，内控机制不健全。股份公司设立后，公司进一步健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展需要的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻及执行水平仍需进一步提高。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，业务范围的不断扩展，公司规范性管理的难度会进一步增加。因此，未来公司经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司董事、监事及高级管理人员将加强对相关管理制度和法律法规的学习，提高规范经营意识和管理水平，以降低公司治理风险。

2、实际控制人不当控制的风险

春江集团持有公司 71.63%的股份、春江投资持有公司 27.06%的股份，张洪梅持有公司 0.63%的股份，而春江投资为春江集团的全资子公司，春江集团由张洪梅实际控制，且张洪梅担任公司董事长。实际控制人张洪梅能够通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董事、监事及高级管理人员变动和业务发展目标产生重要影响。若公司控股股东、实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能会损害公司及少数股东利益。

应对措施：公司已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会组织架构，建立了较为完善的治理机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行，保障中小股东的权益。2020 年，公司未发生任何形式的实际控制人干扰公司正常经营、通过关联交易进行利益输送的情形，挂牌主体独立性得到完全保证。

3、景区开发经营权质押影响持续经营能力的风险

为筹集建设资金，2016 年 1 月 15 日，公司与中国工商银行股份有限公司新乡分行签订了编号为“2016 年新工银辉固字第 019 号”《固定资产支持融资借款合同》，贷款金额为 150,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 1 月 15 日至 2026 年 1 月 15 日。依据约定的还款计划，2020 年度本公司还款 18,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，一年内尚需还款 20,000,000.00 元。同时，公司与中国工商银行股份有限公司签订了编号为“2016 年新工银辉质字第 019-1 号”《质押合同》，以公司所享有的“河南太行宝泉旅游度假区经营权”作为质押物，公司实际控制人裴春亮、张洪梅同时为该笔借款提供保证，承担无限连带责任。虽然公司关联方同时为公司提供担保，但如果公司不能按还款计划偿还贷款，公司可能面

临景区开发经营权被银行处置导致无法持续经营的风险。

应对措施：公司将积极推进景区的开发管理，确保营业收入持续增长，从而提高还款能力。同时，公司将积极拓宽融资渠道，确保公司可按时还款。如公司届时仍无法偿还已到期银行借款，由公司实际控制人裴春亮、张洪梅代为偿还，确保公司享有的景区开发经营权不被处置。

4、公司房屋无法办理权属证书的风险

截至 2020 年 12 月 31 日，公司房屋建筑物所占用土地已办理国有土地使用权证及建设用地规划许可证，公司在依法定程序办理地上附着物房屋权属证书。尽管公司已取得房屋建筑物所占用土地的使用权，并且已经补办《建设用地规划许可证》，但由于公司现有房屋建筑物是在未办理建设用地规划许可、建设工程规划许可、建设工程施工许可的前提下建设的，公司仍然存在无法办理房屋建筑物权属证书的风险。

应对措施：上述建筑物仅作为公司的配套性设施，不构成能够影响公司持续性经营的重要经营性资产，公司目前经营的旅游业务不会因上述建筑物无法取得房屋所有权证而受到重大影响。公司及公司控股股东、实际控制人高度重视公司现有房产的办理进程，积极与相关主管部门沟通补办证件，截至 2020 年 12 月 31 日公司也未因此受到任何行政处罚或受到相关部门调查或者收到要求拆除现有房产的通知。公司控股股东春江集团及实际控制人张洪梅出具承诺如下：“公司将积极推进宝泉景区房屋产权证件的办理进程，如因公司未办理建设用地规划许可、建设工程规划许可、建设工程施工许可即进行建设而遭受主管部门处罚的，由春江集团、张洪梅承担，以确保公司不遭受损失。”

5、宏观经济增速放缓的风险

旅游业的发展与国民经济的发展和人均收入水平有着紧密的关系。随着我国宏观经济的高速发展，国内生产总值（GDP）的增长促进了旅游业的快速发展。我国正处于经济转型期，加上国际贸易保护主义抬头，从 2014 年起，我国 GDP 连续增速放缓至 7% 以下，宏观经济的增速放缓，可能对旅游业的发展造成影响。

应对措施：为减缓宏观经济波动对公司造成的不利影响，公司加强内部运营管理，降低成本，提高盈利水平，加速新项目建设进度，扩展公司业务范围，降低国家宏观经济风险的影响。

6、市场竞争加剧的风险

随着我国改革的深入，政府不断加大简政放权的力度，强调市场的力量，鼓励社会资本公平参与旅游业发展，鼓励各种所有制企业依法投资旅游产业。在一定程度上，旅游行业市场化程度的加深，促使更多企业和资本进入旅游行业，使得旅游行业的市场竞争加剧。旅游行业的市场竞争的加剧，进而给公

司造成一定的竞争风险。

应对措施：未来，公司将加强自身建设，增加旅游服务项目，提高服务质量，发展个性化旅游，提高游客满意度，提升公司在同行业中的竞争地位。

7、旅游政策变动的风险

旅游产业属于一种弱势性产业，需要我国政府在政策上给予支持，包括税收优惠、财政补贴以及信贷支持等。政策，作为政府的调控工具并不是永恒的，它随着时代、形势以及经济发展水平等因素的变化而变化，这种变化将会对旅游产业构成重大的影响。

应对措施：当国家政策发生转变时，公司将面对现实，积极调整心态与管理方法，从而有效地适应政府的决策，使旅游政策风险带来的损失降到最低。

8、突发性灾害发生的风险

突发性灾害包括自然灾害和人为灾害。其中，自然灾害包括地震、海啸、流行疾病等，人为灾害包括恐怖暴力事件、政治事件（游行、示威）等。突发性灾害一旦出现，可能发生危及游客安全的事件，从而极大地降低游客的旅游意愿，可能会减少前往公司景区旅游的意愿，影响公司的发展，从而影响旅游业的发展。

应对措施：公司内部经营设施已全部通过了安全生产评估，取得了由具有安评资格机构出具的安评报告书，在经营过程中，公司全员重视灾害防范工作，致力于避免出现人为灾害，并尽最大可能降低自然灾害可能给公司带来的损害。

9、资产负债率过高、开发资金不足的风险

2019 年末和 2020 年末，公司的资产负债率分别为 61.13%和 58.05%，资产负债率较高，这与旅游公司项目开发具有前期投入大，回收周期长的特点有关。目前，除自有资金外，公司建设和经营资金不足部分主要依靠银行贷款或下游企业的商业信用以及关联方拆入资金，导致公司资产负债率较高，存在一定的长期偿债风险。

报告期内，公司主要通过债权融资支撑景区的开发资金需求。目前，公司在进行南迪观光电梯、洛伽寺观光索道和崖七贤山居的建设工作，未来几年，需要投入大量的建设资金，因此较强的融资能力是保证公司顺利开发的关键因素。如果公司不能及时筹措到建设所需资金，将影响公司后期开发的顺利进行。

应对措施：公司经营状况保持良好，经营活动现金流量将逐渐好转，在未来的发展过程中，在努力保证经营收入不断提升的同时，公司也在积极谋求引入新的战略投资者、增资扩股等方式，借力资本市

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

场，确保公司的资产负债率处于合理的水平，同时减低开发建设资金不足的风险。

10、现金结算风险

公司属于旅游行业，现金结算是行业内普遍存在的结算方式。公司的客户主要为散客和团客，除部分客户采用现场自动售票机和网上第三方平台购票外，大部分客户通过现金方式购票。2019 年度及 2020 年度，公司以现金结算销售的金额分别为 19,570,056.00 元、2,049,177.00 元，现金收入占当期主营业务收入中的比例分别为 16.79%、3.30%，现金结算占比虽然逐年下降，仍然比重较大。公司一直高度重视现金管理，已建立了严格的内部控制体系，科学合理的进行岗位设置，确保办理货币资金业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。如未来公司不能很好地执行相关的内控制度，会对公司的资金安全、经营业绩及财务数据的真实准确性造成不利影响。

应对措施：现金结算上公司已建立并良好地执行了严格的内部控制体系，科学合理的进行岗位设置，确保办理货币资金业务的不相容岗位相互分离、制约和监督，同时也一直在积极探索新的结算方式，本期积极推广支付宝、微信、POS 机刷卡等支付手段，不断降低现金结算的比率。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、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	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□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） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是□否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	124,070.00	108,190.00	232,260.00	0.08%

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

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

(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	2,000,000.00	1,859,219.48
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 房屋租赁	240,000.00	240,000.00
5. 其他		

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	300,000,000.00	303,470,000.00
代收代缴关联方社会保险及住房公积金	-	1,513.49

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、为支持公司生产经营及工程建设，报告期内，在 300,000,000.00 元借款额度内，公司实际累计从春江集团有限公司拆借资金 303,470,000.00 元。该事项已经董事会和股东大会审议通过。该资金拆借有助于公司获得所需项目建设和生产经营所需资金，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。

2、为了帮助公司关联方完善劳动福利制度，公司通过代收代缴的形式为关联方一名员工缴纳社会保险及住房公积金，涉及金额较小，不存在关联方占用资金，也不会损害中小股东的利益。该事项已经于 2021 年 4 月 23 日召开的第二届董事会第十次会议补充审议通过并提交 2020 年度股东大会审议。

(五) 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	承诺内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	------	--------

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

实际控制人或控股股东	2017年8月1日	-	挂牌	房屋产权办理	积极推进房屋产权手续办理	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月1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	2017年8月1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	2017年8月1日	-	挂牌	减少并规范关联交易的承诺	减少并规范关联方交易	正在履行中
董监高	2017年8月1日	-	挂牌	减少并规范关联交易的承诺	减少并规范关联方交易	正在履行中

承诺事项详细情况：**1、关于房屋产权办理的承诺**

公司控股股东春江集团及实际控制人张洪梅、裴春亮出具承诺如下：“公司将积极推进宝泉景区房屋产权证件的办理进程，如因公司未办理建设用地规划许可、建设工程规划许可、建设工程施工许可即进行建设而遭受主管部门处罚的，由春江集团、张洪梅及裴春亮承担，以确保公司不遭受损失。”

报告期内，公司部分房产仍未取得相关房产证件，仍在积极补办，公司未因此遭受主管部门处罚，公司确保今后工作开展中严格依照政府相关规定办理权属证书。

2、避免同业竞争的承诺

公司实际控制人张洪梅、裴春亮、公司股东春江集团有限公司、春江集团（河南）投资有限公司以及公司所有董事、监事、高级管理人员分别出具《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，上述公司或人员未出现违反同业竞争承诺的情况。

3、关于减少并规范关联交易的承诺函

为规范关联交易，公司控股股东及公司董事、监事及高级管理人员出具《关于减少并规范关联交易的承诺函》。

公司将督促管理层积极学习《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》等，以规范关联交易的审批程序，同时减少不必要的关联交易，确保信息披露及时、准确、完整。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
资源开发经营权	无形资产	质押	29,765,338.61	4.42%	借款质押
总计	-	-	29,765,338.61	4.42%	-

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

资产权利受限事项对公司的影响：

公司经营情况较好，除受疫情影响外，正常年份盈利情况和现金流较好，能保证到期偿还银行借款，不存在因借款违约被执行资源开发经营权情况；资源开发经营权的质押并未影响公司日常经营。

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

第六节 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	38,166,666	34.23%	15,000,000	53,166,666	42.03%
	其中：控股股东、实际控制人	25,606,000	22.97%	15,005,000	40,611,000	32.10%
	董事、监事、高管	701,000	0.63%		701,000	0.55%
	核心员工	6,000	0.01%		6,000	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	73,333,334	65.77%		73,333,334	57.97%
	其中：控股股东、实际控制人	50,000,000	44.84%		50,000,000	39.53%
	董事、监事、高管	-	-			
	核心员工	-	-			
总股本		111,500,000	-	15,005,000	126,500,000	-
普通股股东人数		50				

股本结构变动情况：

√ 适用 □ 不适用

报告期公司定向发行股份 1,500 万股，为控股股东认购。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

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	春江集团有限公司	75,606,000	15,005,000	90,611,000	71.63%	50,000,000	40,611,000	0	0
2	春江集团（河南）投资有限公司	34,233,000	-300	34,232,700	27.06%	23,333,334	10,900,366	0	0
3	郑州伊洛河源企业管理咨询中心（普通合伙）	800,000		800,000	0.63%		800,000	0	0
4	张洪梅	700,000		700,000	0.55%		700,000	0	0
5	池宴杰	31,000		31,000	0.02%		31,000	0	0
6	张文菊	31,000		31,000	0.02%		31,000	0	0
7	马力	16,000		16,000	0.01%		16,000	0	0
8	赵保军	11,000		11,000	0.01%		11,000	0	0
9	贺林	10,000		10,000	0.01%		10,000	0	0

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

10	孔祥民	6,000		6,000	0.00%		6,000	0	0
合计		111,444,000	15,004,700	126,448,700	99.94%	73,333,334	53,116,366	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：春江集团(河南)投资有限公司为春江集团有限公司全资子公司。张洪梅为春江集团有限公司和春江集团(河南)投资有限公司的实际控制人。									

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

春江集团有限公司直接持有公司 71.63%的股份，系公司控股股东。

控股股东基本情况：春江集团有限公司成立于 2006 年 9 月 29 日，注册资本为 15,000 万元，法定代表人为陈海文，经营范围为“项目投资（不含专项审批）。以下经营范围由子公司或控股公司全权经营：水泥及相关产品制造、销售，水泥包装品加工、销售，石灰岩开采、加工、销售，旅游开发服务、实业投资、房地产开发销售”；类型为有限责任公司(自然人投资或控股)；住所为卫辉市唐庄镇工业园区；统一社会信用代码为 91410781794259099X。截至报告期末，春江集团有限公司股权结构如下：

股东	持股比例	出资额（万元）
张洪梅	70.00%	10500
陈海文	24.67%	3700
李永强	5.33%	800

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

春江集团（河南）投资有限公司为春江集团的全资子公司，春江集团有限公司和春江集团（河南）投资有限公司合计持有公司 98.69%的股份。报告期内，春江集团有限公司一直为公司控股股东，而张洪梅直接或间接持有春江集团 70.00%的出资，可实际控制春江集团有限公司，且自 2014 年 11 月至 2016

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

年6月，张洪梅任宝泉有限执行董事兼总经理，股份公司阶段张洪梅任公司董事长，故张洪梅持有股份所享有的表决权已足以对公司股东大会的决议产生重大影响，可以实质影响公司的经营方针、重大决策和经营管理层的任免，因此认定张洪梅为公司的实际控制人。

公司实际控制人的基本情况如下：

张洪梅，女，出生于1969年5月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于辉县张村高中，上海交通大学在读EMBA。1998年1月至2005年4月，就职于辉县市得帝德大酒店，任负责人；2005年4月至今就职于辉县市兴华煤矿，任董事；2007年6月至今就职于春江集团有限公司，历任常务副总经理、总经理、董事兼副总裁、董事长兼副总裁、董事长兼总裁；2009年8月至今就职于春江集团（河南）投资有限公司，任董事；2009年8月至今就职于春江集团卫辉水泥销售有限公司，任董事；2009年8月至今就职于春江集团卫辉咨询服务有限公司，任董事；2009年8月至今就职于春江集团卫辉贸易有限公司，任董事；2013年1月至2014年10月就职于卫辉市春江水泥有限公司，任总经理；2014年11月至2016年7月就职于宝泉有限，任执行董事兼总经理；2016年7月至今就职于股份公司，任董事长。报告期内，公司实际控制人未发生变更。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2020年第一次股票发行	2020年6月11日	2020年11月13日	7.00	15,000,000	春江集团有限公司	不适用	105,000,000.00	1、南迪观光电梯工程建设3,500万元；2、偿还对控股股东的拆借资金7,500万元。

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情 况报告 书披露 时间	募集金额	报告期内使用 金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用 途情况	变更用途的 募集资金金 额	是否履行 必要决策 程序
2020 年 第一次 股票发 行	2020 年 6 月 11 日	105,000,000.00	104,006,033.94	是	根据经 营需要, 公司拟 将部分 用于南 迪观光 电梯工 程建设 的募集 资金用 途变更 为偿还 对控股 股东的 拆借资 金 2,500 万元。	25,000,000.00	已事前及 时履行

募集资金使用详细情况：

截至报告期末,投入南迪观光电梯工程建设资金 4,006,033.94 元,偿还对控股股东的拆借资金 10,000.00 万元,余额 1,103,400.78 元(包括利息收入 109,434.72 元)。

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

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

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	信用及质押贷款	中国银行新乡胜利路支行	银行	10,000,000.00	2020.04.14	2023.04.14	4.275%
2	信用及质押贷款	中国银行新乡胜利路支行	银行	10,000,000.00	2020.11.30	2023.11.30	4.275%
3	信用贷款	中信银行新乡分行	银行	9,900,000.00	2020.05.29	2021.03.30	4.200%
4	信用贷款	中信银行新乡分行	银行	9,900,000.00	2020.06.01	2021.03.30	4.200%
5	信用贷款	中信银行新乡分行	银行	9,900,000.00	2020.06.02	2021.03.30	4.200%
6	信用贷款	中信银行新乡分行	银行	300,000.00	2020.06.08	2021.03.30	4.200%
7	信用贷款	中信银行新乡分行	银行	9,900,000.00	2020.07.06	2021.03.30	4.200%
8	信用贷款	中信银行新乡分行	银行	9,700,000.00	2020.07.08	2021.03.30	4.200%
9	信用贷款	中信银行新乡分行	银行	400,000.00	2020.07.15	2021.03.30	4.200%
合计	-	-	-	70,000,000.00	-	-	-

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

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

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

第七节 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
张洪梅	董事长	女	1969 年 5 月	2019 年 9 月 26 日	2022 年 10 月 26 日
裴将	董事、总经理	男	1992 年 5 月	2019 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 26 日
王希廷	董事	男	1965 年 6 月	2019 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 26 日
任玉梅	董事	女	1970 年 10 月	2019 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 26 日
张自强	董事、副总经理	男	1973 年 10 月	2019 年 10 月 26 日	2022 年 9 月 26 日
王玉芳	监事会主席（已离职）	女	1983 年 5 月	2019 年 10 月 26 日	2020 年 4 月 17 日
张天丽	监事会主席	女	1988 年 2 月	2020 年 4 月 18 日	2022 年 10 月 26 日
卢延银	监事	男	1967 年 4 月	2019 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 26 日
张荣乾	职工代表监事	男	1988 年 2 月	2019 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 26 日
宋福丽	副总经理	女	1970 年 4 月	2020 年 3 月 22 日	2022 年 10 月 26 日
余梦	财务总监、董事会秘书	男	1971 年 2 月	2019 年 11 月 8 日	2022 年 10 月 26 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、董事长张洪梅担任公司控股股东春江集团有限公司董事长；
- 2、董事长张洪梅担任公司股东春江集团（河南）投资有限公司董事；
- 3、董事、总经理裴将是实际控制人裴春亮、张洪梅夫妇的儿子；
- 4、董事王希廷担任公司控股股东春江集团有限公司副总经理；
- 5、董事任玉梅担任公司控股股东春江集团有限公司监事；
- 6、监事会主席王玉芳（已离职）担任公司控股股东春江集团有限公司财务部部长；

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

7、监事卢延银担任公司控股股东春江集团有限公司监事。

(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
张洪梅	董事	700,000	-	700,000	0.55%	-	-
卢延银	监事	1,000	-	1,000	0.00%	-	-
合计	-	701,000	-	701,000	0.55%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王玉芳	监事会主席	离任	无	因个人原因辞职
张天丽	-	新任	监事会主席	公司经营需要
宋福丽	营销总监	新任	副总经理	公司经营发展需要

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

张天丽，女，出生于1988年2月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于东北财经大学，硕士学历，会计师。2013年3月至2015年7月就职于东方今典集团有限公司，历任会计、财务经理；2015年8月至2015年10月，无业；2015年11月至2016年9月就职于蓝海环境工程有限公司，任会计；2016年10月至2017年6月，无业；2017年7月至2020年2月，就职于春江集团有限公司，任审计专员；2020年4月至今，历任宝泉旅游监事、监事会主席。

宋福丽，女，出生于1970年4月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于河南省沁阳县第五

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

中学，高中学历。1988年12月至1992年7月就职于解放军总后勤部沁阳油料仓库，任话务班话务员；1992年8月至1994年6月就职于辉县市商业局招待所，任普通职员；1994年7月至1998年10月就职于辉县市百泉风景管理局百泉景区，任景区讲解员；1998年11月至2000年11月就职于辉县市百泉风景旅行社，任业务经理；2000年12月至2013年12月就职于新乡市天马国际旅行社有限公司，任业务经理；2014年1月至2014年4月无业；2014年5月至2016年6月就职于宝泉旅游开发有限责任公司，任营销总监；2016年7月至2020年2月就职于宝泉旅游股份有限公司，任营销总监；2020年3月就职于宝泉旅游股份有限公司，任副总经理。

（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
行政管理人员	21	5	3	23
生产人员	36	32	2	66
销售人员	11	5	3	13
技术人员	3	1	0	4
财务人员	18	24	4	38
员工总计	89	67	12	144

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	26	21
专科	32	30
专科以下	30	92
员工总计	89	144

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司雇员薪酬包括薪金、津贴等。公司实施全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

2、培训计划

为提升员工的综合素质及提高员工的工作技能、工作态度和行为模式，更好的完成公司的各项工作计划与工作目标，提升凝聚力和向心力，公司制定了培训计划，以针对性、实用性为重点，坚持理论与实践相结合以及学习与总结相结合，由人力资源部组织实施，其他部门根据培训方案配合落实，完成培训方案要求。

本期，不存在需要公司承担费用的离退休职工的情况。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

√是□否

（一）行业重要性

旅游业和石油工业、汽车工业并称世界三大产业，也是世界经济中持续高速稳定增长的重要战略性、支柱性、综合性产业。旅游行业不仅自身保持高速增长，还带动周边吃住行购娱全域综合发展，具有很大的综合经济拉动效应。2018年，我国旅游业综合贡献 9.94 万亿元，对国民经济的综合贡献达 11.04%，对全国就业综合贡献达 10.29%，是毫无争议的国民经济战略性支柱产业。

（二）行业竞争

旅游业作为一个综合性强、市场化程度高的产业，其面临的竞争日益加剧。一是交通环境的改善拉近了景区间的时空距离，游客出游选择增多，加剧了区域之间的竞争；二是能源、地产、保险等大中型企业集团开始转型投资旅游，产业资本的迅速涌入加剧了市场竞争；三是顺应散客化、个性化、休闲化旅游需求的新型旅游企业大量涌现，给依托目的地经营、以传统观光游产品为主的旅游企业带来新的挑战。

（三）行业趋势

1、旅游市场格局日益细化

改革开放以来，我国旅游行业经历了快速发展阶段，产业规模不断扩大，旅游业已经成为国民经济新的增长点。伴随着我国旅游行业的繁荣发展和居民消费持续升级，旅游产业结构逐渐发生变化，个性化、品质化、综合化的旅游需求进一步凸显，旅游业向提质转型的方向持续发展，旅游新业态迅速崛起，传统的观光旅游继续向休闲度假旅游、主题品质旅游、专项定制旅游过渡发展，旅游市场越来越细分化，市场深度存在巨大的挖掘空间。

2、旅游经营模式趋于多元化、综合化

旅游服务内容丰富，包含吃住行游购娱等诸多板块，同时旅游产业链长，近年来，旅游业跨界融合步伐加快，与文化、体育、互联网、教育、康养等产业不断渗透融合的趋势明显。旅游行业的这一特点为旅游企业释放出巨大的成长和发展空间，有利于旅游企业开展多元化、综合化经营，并进一步提供差异化、精细化的产品和服务。

3、旅游行业竞争日益激烈化

伴随着旅游市场规模的不断扩大及旅游消费水平的不断提升，我国已进入大众化旅游时代，旅游业已成为社会投资热点和综合性大产业。OTA 积极布局线下旅游门店，旅游地产、文旅小镇在政府与资本的

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

双重推动下遍地开花，大型企业间并购整合与资本运作日趋频繁，行业整合和资源布局引导行业竞争格局不断发生变化，激烈的行业竞争已常态化。

第九节 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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司修订了公司章程，修订了《信息披露制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《公司股东大会制度》、《公司董事会制度》，新制定了《公司独立董事制度》，进一步完善了公司的管理与治理制度。

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，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策公司均能按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

4、 公司章程的修改情况

2020年3月22日,根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定,公司拟修订《公司章程》的部分条款,见公司同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)发布的《河南宝泉旅游股份有限公司关于拟修订公司章程公告》(公告编号:2020-010)。

2020年6月11日,公司2020-037《关于拟修订公司章程公告》,修订内容:第五条,原注册资本为11,150万元,修订后注册资本为12,650万元。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	7	1、2020年2月24日第二届董事会第三次会议,审议了以下议案:《关于变更公司年度审计机构的议案》、《关于预计2020年度日常性关联交易事项的议案》、《关于提请召开公司2020年第二次临时股东大会的议案》。 2、2020年3月22日第二届董事会第四次会议,审计了以下议案:《关于任命宋福丽为公司副总经理》的议案、《关于补充审议关联方向公司采购工装》的议案、《关于修改〈公司章程〉》的议案、《关于修改〈公司股东大会议事规则〉》议案、《关于修改〈公司董事会议事规则〉》议案、《关于公司独立董事制度》议案、《关于修改〈公司对外担保管理制度〉》议案、《关于修改〈公司对外投资管理制度〉》议案、《关于修改〈公司信息披露管理制度〉》议案、《关于提请召开公司2020年第三次临时股东大会的议案》。

		3、2020 年 3 月 31 日第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于提请召开公司 2020 年第四次临时股东大会》的议案。 4、2020 年 4 月 28 日第二届董事会第六次会议，审议以下议案：《公司 2019 年度总经理工作报告》议案、《公司 2019 年度董事工作报告》议案、《公司 2019 财务决算报告》议案、《公司 2020 年财务预算报告》议案、《公司 2019 年度利润分配方案》议案、《关于公司 2019 年度报告及年度报告摘要》议案、《关于 2019 年度审计报告》议案、《关于确认公司关键管理人员薪酬》议案、《关于会计政策变更的议案》、《关于提请召开 2019 年度股东大会》议案、《关于补充确认关联方提供担保的关联交易》议案、《关于补充确认关联方购买门票的关联交易》议案。 5、2020 年 6 月 9 日第二届董事会第七次会议，审议以下议案：《关于拟修订〈公司章程〉》议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于设立募集资金专户及与签署三方监管协议的议案》、《关于提请召开 2020 年第五次临时股东大会的议案》、《关于公司 2020 年第一次股票定向发行说明书》的议案、《关于签署附生效条件的〈股票发行认购协议书〉》的议案。 6、2020 年 8 月 9 日第二届董事会第八次会议，审议通过了《河南宝泉旅游股份有限公司 2020 年半年度报告》议案。
--	--	---

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

		7、2020 年 8 月 9 日第二届董事会第九次会议，审议通过了以下议案：《注销公司全资子公司》议案、《关于提请召开 2020 年第六次临时股东大会》议案、《变更募集资金用途》议案。
监事会	5	1、2020 年 3 月 31 日第二届监事会第二次会议，审议通过《关于提名张天丽女士为公司股东代表监事》。 2、2020 年 4 月 18 日第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于选举张天丽女士为监事会主席》议案。 3、2020 年 6 月 24 日第二届监事会第四次会议，审议通过了如下议案：《关于拟修订〈公司章程〉》议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于设立募集资金专户及与签署三方监管协议的议案》、《关于公司 2020 年第一次股票定向发行说明书》议案、《关于签署附生效条件的〈股票发行认购协议书〉》议案。 4、2020 年 8 月 9 日第二届监事会第五次会议，审议通过了《河南宝泉旅游股份有限公司 2020 年半年度报告》议案。 5、2020 年 12 月 3 日第二届监事会第六次会议，审议通过了《变更募集资金用途》议案。
股东大会	7	1、2020 年 1 月 16 日 2020 年第一次临时股东大会，审议通过以下议案：《关于公司向银行贷款及关联方提供担保的关联交易》、《关于公司向关联方借款议案》。 2、2020 年 3 月 12 日 2020 年第二次临时股东

		大会，审议通过以下议案：《关于变更公司年度审计机构的议案》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易事项的议案》。 3、2020 年 4 月 9 日 2020 年第三次临时股东大会，审议通过以下议案：《关于补充审议关联方向公司采购工装》议案、《关于修改〈公司章程〉》议案、《关于修改〈公司股东大会议事规则〉》议案、《关于修改〈公司董事会议事规则〉》议案、《关于修改〈公司独立董事制度〉》议案、《关于修改〈公司对外担保管理制度〉》议案、《关于修改〈公司对外投资管理制度〉》议案、《关于修改〈公司信息披露管理制度〉》议案。 4、2020 年 4 月 18 日 2020 年第四次临时股东大会，审议通过《关于提名张天丽女士为公司股东代表监事》议案。 5、2020 年 5 月 19 日 2019 年年度股东大会，审议通过以下议案：《公司 2019 年度董事会工作报告》议案、《公司 2019 年度监事会工作报告》议案、《公司 2019 年度财务决算报告》议案、《公司 2020 年度财务预算报告》议案、《公司 2019 年度利润分配方案》议案、《关于公司 2019 年度报告及年度报告摘要》议案、《关于 2019 年度审计报告》议案、《关于补充确认关联方提供担保的关联交易》议案、《关于补充确认关联方购买门票的关联交易》议案、《关于会计政策变更的议案》。 6、2020 年 6 月 28 日 2020 年第五次临时股东大会，审议通过以下议案：《关于公司 2020
--	--	---

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

		年第一次股票定向发行说明书》议案、《关于签署附生效条件的〈股票发行认购协议书〉》议案、《关于拟修订〈公司章程〉》议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于设立募集资金专户及与签署三方监管协议的议案》。 7、2020年12月20日2020年第六次临时股东大会，审议通过了《变更募集资金用途》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，公司历次股东大会、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、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，议案内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司修订了《财务管理制度》、《预算管理制度》、《采购管理制度》、《招标管理制度》、《工程管理制度》、《采购管理制度》、《固定资产管理制度》等，进一步完善了内控管理体系。

报告期内，公司修订了公司章程，修订了《信息披露制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《公司股东大会制度》、《公司董事会制度》，新制定了《公司独立董事制度》，进一步完善了公司的管理与治理制度。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》，对投资者关系管理工作的内容、公司与投资者沟通、信息披露的具体方式等作出规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书专门负责咨询服务和投资者来访的接待工作，以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通。报告期内，公司积极做好年度和临时股东大会的组织工作；做好信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容真实、准

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

确、完整，以使投资者和潜在投资者及时了解公司的重大事项决策情况及经营状况。

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

1、业务独立情况

公司主营业务为旅游资源的开发与运营。公司已独立取得了各项业务所要求的资质证书，具有完整的业务流程和业务体系，独立对外开展业务，独立承担责任与风险，具有面向市场独立自主经营能力，不存在与股东之间的竞争关系或业务上依赖股东的情况。

2、资产独立情况

公司合法拥有与生产经营有关的资产的所有权或者使用权，资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产与控制股东及关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。

3、人员独立情况

公司已经按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，公司员工工资报酬以及相应的社会保障单独造册发放，完全独立管理。截至 2020 年 12 月 31 日，公司共有正式员 144 人，公司与员工均签订了劳动合同，高级管理人员不存在在控股股东、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的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形，公司人员独立。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权。公司能够独立作出财务决策，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，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况。

5、机构独立情况

公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

会等相关制度。公司独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，本年度内未发现上述管理制度重大缺陷。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

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

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2018年3月30日，公司召开了第一届董事会第八次会议，审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》；2018年4月3日，公司公告发布了《年度报告重大差错责任追究制度》（公告号2018-010）；2018年4月19日，该制度经2018年第二次临时股东大会审议通过。

报告期内，公司董事会、监事会及信息披露负责人严格遵守了《年度报告重大差错责任追究制度》，年度报告披露不存在重大缺陷和重要信息遗漏情况，执行情况良好。

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

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

第十节 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	众环审字(2021)0211028 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦	
审计报告日期	2021 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张力	韩仰
	1 年	6 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	

审计报告

众环审字（2021）0211028 号

河南宝泉旅游股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南宝泉旅游股份有限公司（以下简称“宝泉旅游公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了宝泉旅游公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司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，我们独立于宝泉旅游公司，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，

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
宝泉旅游公司财务报表附注四、23“收入”所述的会计政策及六、28“营业收入和营业成本”所述，宝泉旅游公司 2020 年度确认营业收入 62,091,916.87 元。由于营业收入是宝泉旅游公司关键业绩指标之一，可能存在宝泉旅游公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括： （1）了解并测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行的有效性； （2）选取样本检查销售合同，识别客户取得相关商品控制权相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （3）对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票及团队对票单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； （4）结合收入类型对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； （5）选取样本对客户执行函证程序； （6）对资产负债表日前后记录的收入交易实施截止性测试，核对销售日报表等其他支持性文件，以检查收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）固定资产及在建工程的计量

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如宝泉旅游公司财务报表附注四、14 和四、15 所述的会计政策及附注六、8 和六、	针对固定资产及在建工程的计量，我们实施的主要审计程序包括：

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

9 所述，截至 2020 年 12 月 31 日，固定资产及在建工程的账面价值合计 514,193,970.28 元，占合并资产负债表中资产总额的 76.37%。宝泉旅游公司管理层对在建工程达到预定可使用状态转入固定资产的时点，以及对固定资产可使用年限的判断，会对固定资产及在建工程的年末账面价值造成影响，且该影响对合并财务报表具有重要性。因此，我们将固定资产及在建工程的计量识别为关键审计事项。

（1）了解并测试了有关工程项目的关键内部控制的设计和执行的有效性；

（2）检查验收报告，评价在建工程转入固定资产时点的准确性；

（3）检查本年度发生的资本化支出，将资本化支出与合同、付款单据、审批流程等相关支持性文件进行核对，根据资本化支出情况及借款合同利率，评价在建工程资本化利息的计算情况；

（4）对于固定资产及在建工程本期增加数，选取样本，检查固定资产及在建工程本年增加的合同、发票、验收、付款单据等支持性文件；

（5）选取样本对固定资产及在建工程项目进行实地盘点，了解和评价工程进度；

（6）评价管理层于年末对固定资产及在建工程是否存在可能发生减值迹象的判断，判断是否需要计提减值，重新测算减值的计提；

（7）复核本年度新增固定资产的折旧年限是否与既定会计政策一致，重新计算本年度固定资产折旧金额；

（8）对重要设备供应商及施工单位于本年度发生采购金额、付款金额及余额执行函证程序。

四、 其他信息

宝泉旅游公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

宝泉旅游公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估宝泉旅游公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宝泉旅游公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宝泉旅游公司的财务报告过程。

六、 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对宝泉旅游公司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

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

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表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宝泉旅游公司不能持续经营。

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

（六）就宝泉旅游公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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（如适用）。

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：_____

张力

中国注册会计师：_____

韩仰

中国 武汉

2021年4月23日

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

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	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		7,895,160.64	14,659,035.62
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		8,875,500.00	
应收账款		156,492.43	55,737.15
应收款项融资			
预付款项		53,164.53	691,455.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		788,961.09	1,787,218.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,924,419.31	1,752,617.69
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		3,204,898.30	4,528,644.84
流动资产合计		22,898,596.30	23,474,709.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		219,588,631.37	207,935,654.31
在建工程		294,605,338.91	181,149,288.78
生产性生物资产			
油气资产			

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

使用权资产			
无形资产		70,772,053.65	50,071,692.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		293,908.38	
递延所得税资产		10,834,073.94	20,069,566.64
其他非流动资产		54,311,389.38	23,427,320.88
非流动资产合计		650,405,395.63	482,653,522.93
资产总计		673,303,991.93	506,128,232.83
流动负债：			
短期借款		131,295,808.06	81,720,836.50
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		40,980,078.08	24,917,843.96
预收款项			
合同负债		2,790,395.45	939,259.60
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		116.00	10,348.06
应交税费		189,502.03	5,320,938.61
其他应付款		57,615,400.30	30,366,970.88
其中：应付利息		3,718,136.97	
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		45,387,797.50	35,809,740.48
其他流动负债		9,315,980.12	30,645.65
流动负债合计		287,575,077.54	179,116,583.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		99,100,000.00	125,950,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,152,777.73	4,319,444.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		103,252,777.73	130,269,444.41
负债合计		390,827,855.27	309,386,028.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本		126,500,000.00	111,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		100,641,957.93	10,796,156.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,418,747.79	7,418,747.79
一般风险准备			
未分配利润		47,915,430.94	67,027,300.08
归属于母公司所有者权益合计		282,476,136.66	196,742,204.68
少数股东权益			
所有者权益合计		282,476,136.66	196,742,204.68
负债和所有者权益总计		673,303,991.93	506,128,232.83

法定代表人：张洪梅
凯策

主管会计工作负责人：余梦会计机构负责人：杨

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		7,653,594.96	14,079,234.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,875,500.00	
应收账款		156,492.43	55,737.15
应收款项融资			
预付款项		53,164.53	563,455.61

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

其他应收款		788,961.09	1,787,218.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,924,419.31	1,751,657.69
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		3,204,898.30	4,528,644.84
流动资产合计		22,657,030.62	22,765,948.37
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		7,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		219,588,631.37	207,935,654.31
在建工程		294,605,338.91	181,149,288.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		70,772,053.65	50,071,692.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		160,575.05	
递延所得税资产		10,834,073.94	20,069,566.64
其他非流动资产		54,311,389.38	23,427,320.88
非流动资产合计		657,272,062.30	500,653,522.93
资产总计		679,929,092.92	523,419,471.30
流动负债：			
短期借款		131,295,808.06	81,720,836.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		40,972,078.08	24,917,843.96
预收款项		2,790,395.45	939,259.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		116.00	10,348.06
应交税费		189,486.61	5,320,485.12

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

其他应付款		64,483,048.93	47,917,232.74
其中：应付利息		3,718,136.97	
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		45,387,797.50	35,809,740.48
其他流动负债		9,315,980.12	30,645.65
流动负债合计		294,434,710.75	196,666,392.11
非流动负债：			
长期借款		99,100,000.00	125,950,000.00
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		4,152,777.73	4,319,444.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		103,252,777.73	130,269,444.41
负债合计		397,687,488.48	326,935,836.52
所有者权益：			
股本		126,500,000.00	111,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		100,641,957.93	10,796,156.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,418,747.79	7,418,747.79
一般风险准备			
未分配利润		47,680,898.72	66,768,730.18
所有者权益合计		282,241,604.44	196,483,634.78
负债和所有者权益合计		679,929,092.92	523,419,471.30

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		62,091,916.87	116,679,612.28
其中：营业收入		62,091,916.87	116,679,612.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		71,290,350.43	80,985,394.87
其中：营业成本		36,104,676.74	38,507,415.38
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		205,528.26	234,395.06
销售费用		15,757,449.28	20,783,000.18
管理费用		11,598,279.39	12,664,198.00
研发费用			
财务费用		7,624,416.76	8,796,386.25
其中：利息费用		7,361,680.24	8,309,219.86
利息收入		200,252.51	120,098.46
加：其他收益		813,963.29	6,642,998.63
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-667,963.22	-303,216.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		90,062.42	-1,228,943.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,962,371.07	40,805,056.01
加：营业外收入		317,875.16	304,397.98
减：营业外支出		1,085,753.54	3,331,937.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,730,249.45	37,777,516.11
减：所得税费用		9,381,619.69	10,106,741.35

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,111,869.14	27,670,774.76
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）		-19,111,869.14	27,670,774.76
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,111,869.14	27,670,774.76
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		-19,111,869.14	27,670,774.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,111,869.14	27,670,774.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.17	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.17	0.25

法定代表人：张洪梅
凯策

主管会计工作负责人：余梦 会计机构负责人：杨

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入		62,031,916.87	116,424,089.17
减：营业成本		36,037,050.07	38,335,575.38
税金及附加		205,528.26	234,395.06
销售费用		15,750,249.28	20,783,000.18
管理费用		11,597,279.39	12,664,198.00
研发费用			
财务费用		7,624,598.10	8,797,803.27
其中：利息费用		7,361,680.24	8,309,219.86
利息收入		199,171.17	116,533.44
加：其他收益		813,963.29	6,642,998.63
投资收益（损失以“-”号填列）		8,194.37	
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）		-667,963.22	-303,216.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		90,062.42	-1,228,943.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,938,531.37	40,719,955.88
加：营业外收入		317,858.39	300,721.09
减：营业外支出		1,085,553.54	3,331,937.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,706,226.52	37,688,739.09
减：所得税费用		9,381,604.94	10,102,277.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,087,831.46	27,586,461.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,087,831.46	27,586,461.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

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		-19,087,831.46	27,586,461.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.17	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.17	0.25

（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		63,536,336.32	123,378,109.91
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			
收到其他与经营活动有关的现金		10,672,822.61	16,995,079.74
经营活动现金流入小计		74,209,158.93	140,373,189.65
购买商品、接受劳务支付的现金		24,048,444.93	27,686,397.19
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			

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,184,468.63	8,956,222.53
支付的各项税费		6,886,807.09	7,519,710.95
支付其他与经营活动有关的现金		21,934,040.56	32,668,698.99
经营活动现金流出小计		62,053,761.21	76,831,029.66
经营活动产生的现金流量净额		12,155,397.72	63,542,159.99
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		3,964,564.70	10,002,886.22
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		967,360.00	8,600.00
投资活动现金流入小计		4,931,924.70	10,011,486.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,301,192.06	100,174,268.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		492,100.00	1,273,460.00
投资活动现金流出小计		174,793,292.06	101,447,728.99
投资活动产生的现金流量净额		-169,861,367.36	-91,436,242.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		105,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	101,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		312,036,808.23	208,827,534.02
筹资活动现金流入小计		567,036,808.23	310,527,534.02
偿还债务支付的现金		118,860,000.00	110,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,480,514.69	7,408,126.72
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		294,754,198.88	152,710,000.00
筹资活动现金流出小计		416,094,713.57	270,568,126.72
筹资活动产生的现金流量净额		150,942,094.66	39,959,407.30
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		-6,763,874.98	12,065,324.52
加：期初现金及现金等价物余额		14,659,035.62	2,593,711.10
六、期末现金及现金等价物余额		7,895,160.64	14,659,035.62

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

法定代表人：张洪梅
杨凯策

主管会计工作负责人：余梦会计机构负责人：

(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		63,476,336.32	123,118,909.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,671,741.27	16,991,514.72
经营活动现金流入小计		74,148,077.59	140,110,424.63
购买商品、接受劳务支付的现金		24,016,444.93	27,385,597.19
支付给职工以及为职工支付的现金		9,184,468.63	8,956,222.53
支付的各项税费		6,886,354.27	7,514,736.94
支付其他与经营活动有关的现金		21,892,740.56	32,666,550.99
经营活动现金流出小计		61,980,008.39	76,523,107.65
经营活动产生的现金流量净额		12,168,069.20	63,587,316.98
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		3,964,564.70	10,002,886.22
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		967,360.00	8,600.00
投资活动现金流入小计		4,931,924.70	10,011,486.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,301,192.06	100,174,268.99
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		492,100.00	1,273,460.00
投资活动现金流出小计		174,793,292.06	101,447,728.99
投资活动产生的现金流量净额		-169,861,367.36	-91,436,242.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		105,000,000.00	
取得借款收到的现金		150,000,000.00	101,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		312,445,322.60	215,037,834.02
筹资活动现金流入小计		567,445,322.60	316,737,834.02
偿还债务支付的现金		118,860,000.00	110,450,000.00

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,480,514.69	7,408,126.72
支付其他与筹资活动有关的现金		294,837,148.88	158,270,000.00
筹资活动现金流出小计		416,177,663.57	276,128,126.72
筹资活动产生的现金流量净额		151,267,659.03	40,609,707.30
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		-6,425,639.13	12,760,781.51
加：期初现金及现金等价物余额		14,079,234.09	1,318,452.58
六、期末现金及现金等价物余额		7,653,594.96	14,079,234.09

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

(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	111,500,000.00				10,796,156.81				7,418,747.79		67,027,300.08		196,742,204.68
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	111,500,000.00				10,796,156.81				7,418,747.79		67,027,300.08		196,742,204.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,000,000.00				89,845,801.12						-19,111,869.14		85,733,931.98
（一）综合收益总额											-19,111,869.14		-19,111,869.14
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00				89,845,801.12								104,845,801.12
1.股东投入的普通股	15,000,000.00				89,845,801.12								104,845,801.12
2.其他权益工具持有者投入资本													

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

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	126,500,000.00				100,641,957.93				7,418,747.79	47,915,430.94	47,915,430.94	282,476,136.66

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	111,500,000.00				10,796,156.81				4,660,101.68		42,115,171.43	
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	111,500,000.00				10,796,156.81				4,660,101.68		42,115,171.43	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,758,646.11		24,912,128.65	
（一）综合收益总额											27,670,774.76	
（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												

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

的金额													
4.其他													
（三）利润分配								2,758,646.11	-2,758,646.11				
1.提取盈余公积								2,758,646.11	-2,758,646.11				
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、本年年末余额	111,500,000.00				10,796,156.81			7,418,747.79	67,027,300.08			196,742,204.68	

法定代表人：张洪梅

主管会计工作负责人：余梦 会计机构负责人：杨凯策

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

(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	111,500,000.00				10,796,156.81				7,418,747.79		66,768,730.18	196,483,634.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	111,500,000.00				10,796,156.81				7,418,747.79		66,768,730.18	196,483,634.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,000,000.00				89,845,801.12						-19,087,831.46	85,757,969.66
（一）综合收益总额											-19,087,831.46	-19,087,831.46
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00				89,845,801.12							104,845,801.12
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00				89,845,801.12							104,845,801.12
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												

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

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、本期末余额	126,500,000.00				100,641,957.93				7,418,747.79		47,680,898.72	282,241,604.44

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

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	111,500,000.00				10,796,156.81				4,660,101.68		41,940,915.19	168,897,173.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	111,500,000.00				10,796,156.81				4,660,101.68		41,940,915.19	168,897,173.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,758,646.11		24,827,814.99	27,586,461.10
（一）综合收益总额											27,586,461.10	27,586,461.10
（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									2,758,646.11		-2,758,646.11	
1.提取盈余公积									2,758,646.11		-2,758,646.11	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分												

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

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	111,500,000.00				10,796,156.81				7,418,747.79		66,768,730.18	196,483,634.78

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

三、 财务报表附注

河南宝泉旅游股份有限公司 2020 年度财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

河南宝泉旅游股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系于2005年6月3日由深圳市潜龙实业有限公司和自然人高丹以货币方式共同出资设立，公司住所为辉县市薄壁宝泉。

经过历次股权变更后，注册资本：12,650万元；

企业最新统一社会信用代码：91410782775145651C；

注册地址：辉县市薄壁宝泉；

法定代表人：张洪梅。

公司经营范围：旅游开发服务、景区道路客运、水上客运、索道客运、旅游观光车客运、旅游客运、观光电梯服务、体育竞赛组织、水上游乐园服务、停车服务、旅游工艺品研发、园林开发、自有房屋租赁。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事旅游开发与服务业务。

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月23日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

截至2020年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29 “重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法

核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

在本集团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） 金融资产的分类、确认和计量

本集团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。

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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 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，该负债由本集团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，本集团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。

（3） 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。

本集团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。

（4） 金融负债的终止确认

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团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，本集团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，本集团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，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

9、 金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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。

（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，本集团采用未来 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

本集团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，本集团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，本集团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应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

项 目	确定组合的依据
组合1	承兑人为信用风险较小的银行
组合2	除信用风险极低的银行承兑汇票组合之外的应收票据

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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账款、合同资产和租赁应收款，本集团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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	同一控制下的关联方
账龄组合	除关联方组合之外形成的应收账款

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

③其他应收款

本集团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：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为应收股利。
组合 2	本组合为应收金融机构的利息。
组合 3	本组合为风险较低应收合并范围内关联方的款项。
组合 4	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款等应收款项。
组合 5	本组合为除上述其他应收组合 1-4 的其他往来款。

10、 应收款项融资

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括周转材料及消耗性生物资产。

存货取得和发出的计价方法

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

（2） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（3） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5） 其他说明

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

16、 借款费用

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

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

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

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

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

17、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团

的长期待摊费用主要包括广告费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

23、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（1）门票收入与交通车票收入

门票收入包括散客门票销售收入、团购门票销售收入与网上门票销售收入，交通车票收入包括大巴

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

车收入与观光车收入。公司在旅游服务已经提供，相关票款收入已经收到或取得了收款的证据时，确认门票收入与交通车票收入。

（2）游乐项目收入

游乐项目收入包括自营游乐项目、联营游乐项目。对于自营游乐项目公司在旅游服务已经提供，相关票款收入已经收到或取得了收款的证据时确认收入；对于联营项目，按照“每月总营业额及双方协定比例”收取联营费用。

（3）宾馆收入

包括联营收入与自营收入。联营收入按照“每月总营业额及双方协定比例”收取联营费用，确认收入；自营收入在服务已经提供，相关票款收入已经收到或取得了收款的证据时确认收入。

（4）商铺租金收入

将景区里的某些摊位出租给商户，按月收取租金，并确认收入。

（5）车辆出租收入

将景区车辆出租给外部单位，按合同约定条款收取租金，并按月确认收入。

（6）其他收入

其他收入包括停车票收入、导游解说收入等。停车票收入与导游解说收入在服务已经提供，相关票款收入已经收到或取得了收款的证据时确认收入。

本集团门票收入与交通车票收入、游乐项目收入、宾馆收入、其他收入通常仅包括转让商品的履约义务，在服务已经提供时，本集团在该时点确认收入实现；本集团的商铺租金收入、车辆出租按合同约定条款收取租金，按月确认收入。

24、 合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

25、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

27、 租赁

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

（1） 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

（2） 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

（3） 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4） 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

28、 重要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第二届董事会第十次会议于 2021 年 4 月 23 日决议通过，本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	969,905.25	969,905.25		
合同负债			939,259.60	939,259.60
其他流动负债			30,645.65	30,645.65

B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			2,956,375.57	2,956,375.57
合同负债	2,790,395.45	2,790,395.45		
其他流动负债	9,315,980.12	9,315,980.12	9,150,000.00	9,150,000.00

29、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别

客户合同；识别合同中的履约义务；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁的分类

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

（3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6） 长期资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

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

（7） 折旧和摊销

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

（8） 递延所得税资产

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

（9） 所得税

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	门票收入、游乐项目收入、宾馆收入、交通车票收入、其他收入-导游解说收入免征增值税。

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

	应税商铺租金收入、其他收入-停车费收入、联营租金收入按 5%的简易征收率计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体税率如下

纳税主体名称	所得税税率
河南宝泉旅游股份有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
辉县市宝泉物业管理有限公司	属于小规模纳税人，按其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税
辉县市宝泉运输有限公司	属于小规模纳税人，按其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税
新乡宝泉景区管理服务有限公司	属于小规模纳税人，按其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税
新乡宝泉物资贸易有限公司	属于小规模纳税人，按其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税
新乡宝泉文化传媒有限公司	属于小规模纳税人，按其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税

2、 税收优惠及批文

根据财政部、税务总局公告2020年第8号：关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告第五条，对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税，本公告自2020年1月1日起实施，截止日期视疫情情况另行公告。公共交通运输服务包括轮客渡、公交客运、地铁、城市轻轨、出租车、长途客运、班车。其中，班车是指按固定路线、固定时间运营并在固定站点停靠的运送旅客的陆路运输服务。生活服务是指为满足城乡居民日常生活需求提供的各类服务活动。包括文化体育服务、教育医疗服务、旅游娱乐服务、餐饮住宿服务、居民日常服务和其他生活服务。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“年

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本年”指 2020 年度，“上年”指 2019 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	64,144.35	46.03
银行存款	6,913,078.81	14,645,890.05
其他货币资金	917,937.48	13,099.54
合 计	7,895,160.64	14,659,035.62

注：年末其他货币资金主要为 7 天通知存款及利息。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,150,000.00	
商业承兑汇票		
小 计	9,150,000.00	
减：坏账准备	274,500.00	
合 计	8,875,500.00	

(2) 年末无已质押的应收票据

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,150,000.00
商业承兑汇票		
合 计		9,150,000.00

(4) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

类 别	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（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	9,150,000.00	100.00	274,500.00	3.00	8,875,500.00
其中：					
组合 2	9,150,000.00	100.00	274,500.00	3.00	8,875,500.00
合 计	9,150,000.00	——	274,500.00	——	8,875,500.00

(续)

类 别	年初余额				
	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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
合 计		——		——	

坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 2		274,500.00			274,500.00
合 计		274,500.00			274,500.00

(5) 本年无实际核销的应收票据。

3、应收账款

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	161,332.40
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	161,332.40
减：坏账准备	4,839.97
合 计	156,492.43

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	161,332.40	100.00	4,839.97	3.00	156,492.43
其中：					
账龄组合	161,332.40	100.00	4,839.97	3.00	156,492.43
合 计	161,332.40	——	4,839.97	——	156,492.43

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	58,461.06	100.00	2,723.91	4.66	55,737.15
其中：					

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄组合	58,461.06	100.00	2,723.91	4.66	55,737.15
合 计	58,461.06	——	2,723.91	——	55,737.15

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	161,332.40	4,839.97	3.00
合 计	161,332.40	4,839.97	3.00

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,723.91	2,116.06				4,839.97
合 计	2,723.91	2,116.06				4,839.97

(4) 本年无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 159,625.40 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 98.94%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,788.76 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	53,164.53	100.00	691,455.61	100.00
合 计	53,164.53	—	691,455.61	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 53,164.53 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	788,961.09	1,787,218.99
合 计	788,961.09	1,787,218.99

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	555,787.75
1 至 2 年	306,100.00
2 至 3 年	20,000.00
3 至 4 年	131,520.50
4 至 5 年	36,903.44
5 年以上	562,005.70
小 计	1,612,317.39
减：坏账准备	823,356.30
合 计	788,961.09

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代付款	1,087,066.89	594,171.63
备用金	11,000.00	169,896.50
押金	49,080.00	146,700.00
借款	450,170.50	1,293,460.00
保证金	15,000.00	15,000.00
小 计	1,612,317.39	2,219,228.13
减：坏账准备	823,356.30	432,009.14

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合 计	788,961.09	1,787,218.99

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	137,579.57	294,429.57		432,009.14
2020 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	96,917.59	294,429.57		391,347.16
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	234,497.16	588,859.14		823,356.30

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款组 合	432,009.14	391,347.16				823,356.30
合 计	432,009.14	391,347.16				823,356.30

⑤本年无实际核销的其他应收款情况。

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
薄壁镇政府	代付款	588,859.14	3-4 年 (2,450.00) 4-5 年 (26,903.44) 5 年以上 (559,505.70)	36.52	588,859.14
任小平	代付款	384,800.00	1 年以内	23.87	26,669.70
辉县市薄壁镇圪针庄村村民委员会	借款	306,100.00	1-2 年	18.99	48,421.30
王众	借款	124,070.50	3-4 年	7.70	124,070.50
原德金	代付款	62,900.00	1 年以内	3.90	26,684.85
合 计	—	1,466,729.64	—	90.98	814,705.49

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
周转材料	637,274.92		637,274.92
消耗性生物资产	1,287,144.39		1,287,144.39
合 计	1,924,419.31		1,924,419.31

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
周转材料	695,477.19		695,477.19
消耗性生物资产	1,057,140.50		1,057,140.50
合 计	1,752,617.69		1,752,617.69

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

(2) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
留抵进项税额（一年以内）	23,246.86	3,417,659.29
预支付广告费	2,181,387.56	810,985.55
预缴企业所得税	1,000,263.88	
预支付票据池业务服务费		300,000.00
合 计	3,204,898.30	4,528,644.84

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	219,588,631.37	207,935,654.31
固定资产清理		
合 计	219,588,631.37	207,935,654.31

固定资产**(1) 固定资产情况**

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	213,426,239.26	1,862,229.94	19,508,291.82	17,773,407.99	252,570,169.01
2、本年增加金额	23,415,983.89	193,630.07	326,467.07	1,215,198.97	25,151,280.00
(1) 购置	237,195.34	193,630.07	10,800.00	778,194.56	1,219,819.97
(2) 在建工程转入	23,178,788.55		315,667.07	437,004.41	23,931,460.03
3、本年减少金额	1,083,444.28		909,683.15	261,653.08	2,254,780.51
(1) 处置或报废			909,683.15	261,653.08	1,171,336.23
(2) 转入在建工程改造	1,083,444.28				1,083,444.28
4、年末余额	235,758,778.87	2,055,860.01	18,925,075.74	18,726,953.88	275,466,668.50
二、累计折旧					

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合 计
1、年初余额	26,619,184.66	855,595.87	9,590,524.04	7,569,210.13	44,634,514.70
2、本年增加金额	7,196,784.56	187,276.70	2,219,088.19	2,450,904.32	12,054,053.77
计提	7,196,784.56	187,276.70	2,219,088.19	2,450,904.32	12,054,053.77
3、本年减少金额	134,294.07		520,014.87	156,222.40	810,531.34
（1）处置或报废			520,014.87	156,222.40	676,237.27
（2）转入在建工程改造	134,294.07				134,294.07
4、年末余额	33,681,675.15	1,042,872.57	11,289,597.36	9,863,892.05	55,878,037.13
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	202,077,103.72	1,012,987.44	7,635,478.38	8,863,061.83	219,588,631.37
2、年初账面价值	186,807,054.60	1,006,634.07	9,917,767.78	10,204,197.86	207,935,654.31

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
沈庄游客接待中心	17,378,009.88	正在办理中

9、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	294,605,338.91	181,149,288.78
工程物资		
合 计	294,605,338.91	181,149,288.78

在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
索道	124,237,240.03		124,237,240.03	101,240,628.53		101,240,628.53
南迪观光电梯	29,606,453.38		29,606,453.38	1,775,783.11		1,775,783.11
崖上道路拓宽工程	22,090,416.24		22,090,416.24	5,053,929.13		5,053,929.13
猿人峰观光电梯	17,626,004.83		17,626,004.83	15,616,873.80		15,616,873.80
景区勘测工程	12,789,276.35		12,789,276.35	12,905,935.13		12,905,935.13
祥云观景平台	11,094,539.69		11,094,539.69	245,264.70		245,264.70
南迪艺术村	7,639,090.33		7,639,090.33	5,896,143.59		5,896,143.59
悬崖酒店	6,258,574.98		6,258,574.98	3,531,449.68		3,531,449.68
大西沟项目工程	6,025,340.35		6,025,340.35	8,661,120.14		8,661,120.14
索道下站服务中心	5,666,256.15		5,666,256.15			
崖上观光带	5,276,510.30		5,276,510.30	3,818,534.79		3,818,534.79
索道配电工程	3,596,720.75		3,596,720.75	422,297.35		422,297.35
零点服务区	3,008,830.98		3,008,830.98	560,912.24		560,912.24
索道上站站房	2,913,089.36		2,913,089.36			
索道下站站房	2,911,924.56		2,911,924.56			
索道下站电梯	2,717,500.62		2,717,500.62			
白陞水镇项目	2,693,553.28		2,693,553.28	2,593,035.81		2,593,035.81
云崖天街绿化工程	2,201,469.97		2,201,469.97			
崖上观光带P12观景平台	1,973,580.97		1,973,580.97			
东寨拆迁工程	1,942,358.85		1,942,358.85	991,849.88		991,849.88
白鹿书院	1,818,816.56		1,818,816.56			
索道下站服务中心广场	1,772,981.28		1,772,981.28			
桃树沟观景平台	1,593,552.20		1,593,552.20			
周庄文旅小镇	1,411,352.32		1,411,352.32	1,374,733.45		1,374,733.45
白陞水镇地质灾害	963,302.75		963,302.75			

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
治理工程						
南迪艺术村游客服务中心	815,831.10		815,831.10			
索道下站防灾挡墙、水渠	803,602.93		803,602.93			
沈庄变电站迁移工程	746,049.21		746,049.21			
东寨母猪沟大坝	642,201.84		642,201.84			
（一号、四号、黄岩根）观景平台工程	633,288.99		633,288.99	669,529.52		669,529.52
洛伽寺修复工程	629,194.71		629,194.71	629,194.71		629,194.71
周庄入口服务区	611,320.76		611,320.76	611,320.76		611,320.76
西沟村崖上道路拓宽	577,859.73		577,859.73			
索道下站智能化建设项目	557,522.15		557,522.15			
索道上站游客服务中心	539,985.37		539,985.37			
索道下站供水工程	503,899.11		503,899.11			
2019年北潭景观提升工程				4,946,452.96		4,946,452.96
红色教育基地停车场				1,128,871.24		1,128,871.24
七号坝码头工程				661,130.27		661,130.27
八千坪玻璃桥				618,994.68		618,994.68

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
八千坪卫生间工程				537,389.38		537,389.38
游龙湾一号坝改建 鱼鳞坝工程				526,767.01		526,767.01
其他	7,715,845.93		7,715,845.93	6,131,146.92		6,131,146.92
合 计	294,605,338.91		294,605,338.91	181,149,288.78		181,149,288.78

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
索道	17,590.71	101,240,628.53	22,996,611.50			124,237,240.03
南迪观光电梯	13,191.82	1,775,783.11	27,830,670.27			29,606,453.38
崖上道路拓宽工程	3,415.19	5,053,929.13	17,036,487.11			22,090,416.24
猿人峰观光电梯	13,191.82	15,616,873.80	2,009,131.03			17,626,004.83
祥云观景平台	2,926.75	245,264.70	10,849,274.99			11,094,539.69
南迪艺术村	4,487.97	5,896,143.59	1,742,946.74			7,639,090.33
悬崖酒店	17,799.45	3,531,449.68	2,727,125.30			6,258,574.98
大西沟项目工程	623.58	8,661,120.14	849,054.21		3,484,834.00	6,025,340.35
索道下站服务中心	770.00		5,666,256.15			5,666,256.15
崖上观光带	9,928.00	3,818,534.79	1,457,975.51			5,276,510.30
索道配电工程	432.34	422,297.35	3,174,423.40			3,596,720.75
零点服务区	480.88	560,912.24	2,447,918.74			3,008,830.98
索道上站站房	924.76		2,913,089.36			2,913,089.36
索道下站站房	320.59		2,911,924.56			2,911,924.56
索道下站电梯	280.18		2,717,500.62			2,717,500.62
白陞水镇项目	15,709.46	2,593,035.81	100,517.47			2,693,553.28

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
云崖天街绿化工程	919.35		2,201,469.97			2,201,469.97
崖上观光带P12观景平台	347.93		1,973,580.97			1,973,580.97
东寨拆迁工程	446.50	991,849.88	950,508.97			1,942,358.85
白鹿书院	23,470.4		1,818,816.56			1,818,816.56
索道下站服务中心广场	181.27		1,772,981.28			1,772,981.28
桃树沟观景平台	169.09		1,593,552.20			1,593,552.20
新建郁金香大棚	81.00	73,404.22	736,582.67	809,986.89		
游龙湾一号坝改建鱼鳞坝工程	192.82	526,767.01	1,401,439.81	1,928,206.82		
2019年北潭景观提升工程	665.61	4,946,452.96	1,709,626.20	6,656,079.16		
八号拦水坝工程	260.70		2,606,974.61	2,606,974.61		
2020年春季绿化工程	161.23		1,612,293.57	1,612,293.57		
桃花山庄多功能酒店	80.86		808,639.29	808,639.29		
合 计	——	155,954,446.94	126,617,373.06	14,422,180.34	3,484,834.00	264,664,805.66

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
索道	70.63	83.79	6,231,611.51	6,231,611.51		专门借款
南迪观光电梯	22.44	38.84	1,341,081.49	1,341,081.49		专门借款
崖上道路拓宽工程	64.68	97.16				自筹

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源
猿人峰观光电梯	13.36	38.84	595,696.73	595,696.73		专门借款
祥云观景平台	37.9	49.96				自筹
南迪艺术村	17.02	22.01	324,565.20	324,565.20		专门借款
悬崖酒店	3.51	3.51				自筹
大西沟项目工程	96.62	99.80				自筹
索道下站服务中心	73.58	74.00				自筹
崖上观光带	5.31	5.00	930,662.19	930,662.19		专门借款
索道配电工程	97.68	99.50				自筹
零点服务区	62.57	68.55				自筹
索道上站站房	31.50	31.12				自筹
索道下站站房	90.83	63.19				自筹
索道下站电梯	96.99	99.50				自筹
白隘水镇项目	1.71	3.84				自筹
云崖天街绿化工程	23.95	34.74				自筹
崖上观光带P12观景 平台	56.72	42.52				自筹
东寨拆迁工程	43.54	55.21				自筹
白鹿书院	0.77	1.31				自筹
索道下站服务中心 广场	97.80	99.85				自筹
桃树沟观景平台	94.25	98.55				自筹
新建郁金香大棚	100.00	100.00				自筹
游龙湾一号坝改建 鱼鳞坝工程	100.00	100.00				自筹
2019年北潭景观提 升工程	100.00	100.00				自筹

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源
八号拦水坝工程	100.00	100.00				自筹
2020年春季绿化工程	100.00	100.00				自筹
桃花山庄多功能酒店	100.00	100.00				自筹
合 计	—	—	9,423,617.12	9,423,617.12		—

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	景区开发经营权	土地使用权	软件	商标权	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	34,377,200.00	19,439,621.47	1,415,327.08	243,188.35	55,475,336.90
2、本年增加金额		21,872,100.00	81,553.39		21,953,653.39
购置		21,872,100.00	81,553.39		21,953,653.39
3、本年减少金额					
4、年末余额	34,377,200.00	41,311,721.47	1,496,880.47	243,188.35	77,428,990.29
二、累计摊销					
1、年初余额	3,724,196.84	1,156,337.77	469,960.61	53,149.36	5,403,644.58
2、本年增加金额	491,102.88	466,053.36	269,150.34	26,985.48	1,253,292.06
计提	491,102.88	466,053.36	269,150.34	26,985.48	1,253,292.06
3、本年减少金额					
4、年末余额	4,215,299.72	1,622,391.13	739,110.95	80,134.84	6,656,936.64
三、减值准备					
1、年初余额					

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

项 目	景区开发经营权	土地使用权	软件	商标权	合 计
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	30,161,900.28	39,689,330.34	757,769.52	163,053.51	70,772,053.65
2、年初账面价值	30,653,003.16	18,283,283.70	945,366.47	190,038.99	50,071,692.32

注：景区开发经营权使用年限为 70 年，已用于长期借款质押，详见附注六、22；本年末通过本集团内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
大西沟地块	21,872,100.00	正在办理中

11、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金 额	本年摊销金 额	其他减少金 额	年末余额
广告费		240,862.57	80,287.52		160,575.05
设计费		160,000.00	26,666.67		133,333.33
合 计		400,862.57	106,954.19		293,908.38

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准备	1,102,696.27	275,674.08	434,733.05	108,683.27
递延收益	4,152,777.73	1,038,194.43	4,319,444.41	1,079,861.10

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
广告费	34,644,075.97	8,661,018.99	75,524,089.10	18,881,022.27
可抵扣亏损	3,436,745.77	859,186.44		
合 计	43,336,295.74	10,834,073.94	80,278,266.56	20,069,566.64

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	16,556.13	165.41
合 计	16,556.13	165.41

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2024	165.41	165.41	
2025	16,390.72		
合 计	16,556.13	165.41	

13、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵进项税额 (一年以上)	25,694,744.80		25,694,744.80	10,402,186.80		10,402,186.80
预付土地使用权 税费	8,812,577.00		8,812,577.00	7,099,233.00		7,099,233.00
预付工程款	19,804,067.58		19,804,067.58	5,925,901.08		5,925,901.08
合 计	54,311,389.38		54,311,389.38	23,427,320.88		23,427,320.88

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

14、 短期借款		
项 目	年末余额	年初余额
保证及质押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	1,700,000.00
短期借款应付利息	1,295,808.06	20,836.50
合 计	131,295,808.06	81,720,836.50

注：（1）2020 年 12 月 8 号，本公司与中国银行股份有限公司新乡胜利路支行签订了编号为 2020 年 XXH7131 字 058 号流动资金借款合同，借款金额为 50,000,000.00 元，借款期限为 12 个月，借款利率为以每笔提款当日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的贷款基础利率报价平均利率加 42.5 个基点。

同时，本公司与中国银行股份有限公司新乡胜利路支行签订了编号为 2020 年 XXH7131 高质字 0301 号质押合同，以河南太行宝泉旅游度假区门票收费权益作为质押物。

另外，签订了编号为 2020 年 XXH7131 高保字 03-01 号最高额保证合同，卫辉市春江水泥有限公司为其做担保，担保金额为 70,000,000.00 元，担保期间为主合同项下的借款期限届满之日起两年。

另外，签订了编号为 2020 年 XXH7131 个高保字 03-01 号最高额保证合同，裴春亮为其做担保，担保金额为 70,000,000.00 元，担保期间为主合同项下的借款期限届满之日起两年。

（2）2020 年 11 月 12 号，本公司与中原银行股份有限公司新乡分行签订了编号为中原银（新乡）流贷字 2020 第 410090 号的人民币流动资金借款合同。借款金额为 30,000,000.00 元，借款期限为 12 个月，以贷款实际提款日前一日最新公布的一年期（LPR）利率加 50 个基点。

同时，本公司中原银行股份有限公司新乡分行签订了编号为中原银（新乡）最权质字 2020 第 410090 的《最高额权利质押合同》，以河南太行宝泉旅游度假区门票收益作为质押物。

另外，签订了编号为中原银（新乡）最保字 2020 第 410090 号的《最高额保证合同》，张洪梅为其做担保，担保金额为 50,000,000.00 元，担保期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

（3）本公司与中信银行股份有限公司借款及担保情况：

①2020 年 5 月 29 日，本公司与中信银行股份有限公司郑州分行签订了编号为中信银行郑州分行信 e 融【2020】年【2012076】202000012700 号的人民币流动资金借款合同。借款金额为 9,900,000.00 元，借款期间为 2020 年 5 月 29 日至 2021 年 3 月 30 日，借款利率为贷款实际提款日定价基础利率加 35 个基点。

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

②2020年6月1日，本公司与中信银行股份有限公司郑州分行签订了编号为中信银行郑州分行信e融【2020】年【2012076】202000013007的人民币流动资金贷款合同。借款金额为9,900,000.00元，借款期间为2020年6月1日至2021年3月30日，借款利率为贷款实际提款日定价基础利率加35个基点。

③2020年6月2日，本公司与中信银行股份有限公司郑州分行签订了编号为中信银行郑州分行信e融【2020】年【2012076】202000013181的人民币流动资金贷款合同。借款金额为9,900,000.00元，借款期间为2020年6月2日至2021年3月30日，借款利率为贷款实际提款日定价基础利率加35个基点。

④2020年6月8日，本公司与中信银行股份有限公司郑州分行签订了编号为中信银行郑州分行信e融【2020】年【2012076】202000013943的人民币流动资金贷款合同。借款金额为300,000.00元，借款期间为2020年6月8日至2021年3月30日，借款利率为贷款实际提款日定价基础利率加35个基点。

⑤2020年7月6日，本公司与中信银行股份有限公司郑州分行签订了编号为中信银行郑州分行信e融【2020】年【2012076】202000020514的人民币流动资金贷款合同。借款金额为9,900,000.00元，借款期间为2020年7月6日至2021年3月30日，借款利率为贷款实际提款日定价基础利率加35个基点。

⑥2020年7月8日，本公司与中信银行股份有限公司郑州分行签订了编号为中信银行郑州分行信e融【2020】年【2012076】202000020817的人民币流动资金贷款合同。借款金额为9,700,000.00元，借款期间为2020年7月8日至2021年6月30日，借款利率为贷款实际提款日定价基础利率加35个基点。

⑦2020年7月15日，本公司与中信银行股份有限公司郑州分行签订了编号为中信银行郑州分行信e融【2020】年【2012076】202000021868的人民币流动资金贷款合同。借款金额为400,000.00元，借款期间为2020年7月15日至2021年3月30日，借款利率为贷款实际提款日定价基础利率加35个基点。

合同担保内容如下：

①本公司与中信银行股份有限公司郑州分行签订了编号为（2020）信豫银最保字第2012076号的最高额保证合同，春江集团有限公司为其做担保，担保金额为50,000,000.00元，担保期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

②本公司与中信银行股份有限公司郑州分行签订了编号为（2020）信豫银最保字第2012076-1号的最高额保证合同，担保人为张洪梅，担保金额为50,000,000.00元，担保期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

15、 应付账款

（1） 应付账款列示

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

项 目	年末余额	年初余额
工程款	38,281,189.42	21,938,970.85
采购款	971,620.82	1,847,237.68
广告款	148,785.36	1,049,205.43
房屋租金	223,068.48	20,000.00
其他	16,340.00	62,430.00
合 计	40,980,078.08	24,917,843.96

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
辉县市长城花卉苗木种植专业合作社	509,275.11	尚未结算
安徽省技术进出口股份有限公司	408,371.31	尚未结算
河南铭锋建设工程有限公司	315,761.51	尚未结算
白星	250,000.00	尚未结算
洛阳汉子木制品安装有限公司	248,226.91	尚未结算
合 计	1,731,634.84	——

16、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
门票	2,741,987.83	590,056.74
租金	48,407.62	349,202.86
合 计	2,790,395.45	939,259.60

(2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
门票	2,189,573.58	增加额主要为预收万程（上海）旅行社有限公司款项
合 计	2,189,573.58	——

17、 应付职工薪酬

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	10,348.06	9,119,088.61	9,129,320.67	116.00
二、离职后福利-设定提存计划		49,376.00	49,376.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	10,348.06	9,168,464.61	9,178,696.67	116.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,348.06	7,028,987.96	7,039,220.02	116.00
2、职工福利费		1,644,536.11	1,644,536.11	
3、社会保险费		291,777.18	291,777.18	
其中：医疗保险费		272,520.85	272,520.85	
工伤保险费		2,764.33	2,764.33	
生育保险费		16,492.00	16,492.00	
4、住房公积金		109,565.00	109,565.00	
5、工会经费和职工教育经费		44,222.36	44,222.36	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	10,348.06	9,119,088.61	9,129,320.67	116.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		47,360.00	47,360.00	
2、失业保险费		2,016.00	2,016.00	
合 计		49,376.00	49,376.00	

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	155,816.21	557,512.12
教育费附加	880.29	12,956.37
印花税	28,584.40	11,214.60
地方教育费附加	586.86	8,637.58
企业所得税	15.42	4,717,997.03
个人所得税	3,325.42	8,302.12
城市维护建设税	293.43	4,318.79
合 计	189,502.03	5,320,938.61

19、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	3,718,136.97	
其他应付款	53,897,263.33	30,366,970.88
合 计	57,615,400.30	30,366,970.88

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
应付春江集团利息	3,718,136.97	
合 计	3,718,136.97	

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	年末余额	年初余额
借款	40,870,000.00	23,998,584.32

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

项 目	年末余额	年初余额
代收款	9,836,632.20	4,437,501.20
保证金及押金	2,568,179.00	1,924,860.00
旅行社返利	601,020.00	
备用金	1,332.13	6,025.36
其他	20,100.00	
合 计	53,897,263.33	30,366,970.88

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
大西沟拆迁款	2,154,522.20	拆迁安置尚未结束
东寨拆迁款	1,788,845.00	拆迁安置尚未结束
合 计	3,943,367.20	—

20、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、22）	45,387,797.50	35,809,740.48
合 计	45,387,797.50	35,809,740.48

21、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
已背书未到期应收票据	9,150,000.00	
待转销项税额	165,980.12	30,645.65
合 计	9,315,980.12	30,645.65

22、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

项 目	年末余额	年初余额
担保及质押借款	144,487,797.50	161,759,740.48
减：一年内到期的长期借款（附注六、20）	45,387,797.50	35,809,740.48
合 计	99,100,000.00	125,950,000.00

注：担保及质押借款是指同时包含资产质押、保证人保证的借款。

（1）本公司与中国银行股份有限公司借款及质押、担保情况：

①2020年4月7号，本公司与中国银行股份有限公司新乡胜利路支行签订了编号为2020年XXH7131字025号流动资金借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限为36个月，借款利率为以实际提款日前一个工作日，全国银行间同业拆借中心最近一次公布的1年期贷款市场报价利率加22.5个基点。依据还款计划，2020年10月9号还款1,660,000.00元，截至2020年12月31日止，一年内尚需还款3,320,000.00元。

②2020年11月24号，本公司与中国银行股份有限公司新乡胜利路支行签订了编号为2020年XXH7131字025号流动资金借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限为36个月，借款利率为以实际提款日前一个工作日，全国银行间同业拆借中心最近一次公布的1年期贷款市场报价利率加42.5个基点。依据还款计划，2020年度还款0元，截至2020年12月31日止，一年内尚需还款3,320,000.00元。

同时，本公司与中国银行股份有限公司新乡胜利路支行签订了编号为2020年XXH7131高质字0301号质押合同，以河南太行宝泉旅游度假区门票收费权益作为质押物。

另外，签订了编号为2020年XXH7131高保字03-01号最高额保证合同，卫辉市春江水泥有限公司为其做担保，担保金额为70,000,000.00元，依据担保合同第六条，担保期间为主合同项下的借款期限届满之日起两年。

另外，签订了编号为2020年XXH7131高保字03-01号最高额保证合同，裴春亮为其做担保，担保金额为70,000,000.00元，依据担保合同第六条，担保期间为主合同项下的借款期限届满之日起两年。

（2）2016年1月15日，本公司与中国工商银行股份有限公司新乡分行签订了编号为2016年新工银辉固字第019号固定资产支持融资借款合同，借款金额为150,000,000.00元，借款期限为10年，借款利率为提款日时按照借款期限相对应档次的中国人民银行基准贷款利率上浮10%。依据约定的还款计划，2020年度本公司还款18,000,000.00元，截至2020年12月31日止，一年内尚需还款20,000,000.00元。

同时，本公司与中国工商银行股份有限公司签订了编号为2016年新工银辉质字第019-1号质押合同，

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

以河南太行宝泉旅游度假区经营权作为质押物。

另外签订了编号为 2016 年新工银辉保字第 019-1、019-2 号担保合同，春江集团有限公司、裴春亮与张洪梅为该笔贷款做担保，依据担保合同第 4.1 条，担保期间为主合同项下的借款期限届满之次日起两年（2026 年 1 月 16 日至 2028 年 1 月 16 日）。

（3）本公司与上海浦东发展银行股份有限公司借款及担保情况：

① 2017 年 9 月 5 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行签订了编号为 11712017280481 固定资产贷款合同，借款金额为 20,000,000.00 元，借款期限为 5 年，借款利率为每笔贷款发放日按照借款期限相对应档次的中国人民银行基准贷款利率。依据约定的还款计划，2020 年度本公司还款 5,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日止，一年内尚需还款金额为 5,300,000.00 元。

② 2018 年 7 月 31 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行签订了编号为 11712018280501 固定资产贷款合同，借款金额为 29,900,000.00 元，借款期限为 4 年，借款利率为每笔贷款发放日按照借款期限相对应档次的中国人民银行基准贷款利率上浮 42.74% 计算。依据约定的还款计划，2020 年度本公司还款 7,500,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日止，一年内尚需还款金额为 7,950,000.00 元。

③ 2019 年 6 月 20 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行签订了编号为 11712019280353 固定资产贷款合同，借款金额为 20,000,000.00 元，借款期限自 2019 年 6 月 20 日至 2022 年 9 月 4 日，借款利率为每笔贷款发放日按照借款期限相对应档次的中国人民银行基准贷款利率上浮 20.00% 计算。依据约定的还款计划，2020 年度本公司还款 5,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日止，一年内尚需还款金额为 5,300,000.00 元。

本公司与浦发银行于 2020 年 7 月 10 日签订了固定资产贷款合同/协议之变更合同（适用于应用贷款市场报价利率对公业务），合同号为：11712017280481、11712018280501、11712019280353。该三个合同均在第 3 页写明，每笔贷款的贷款利率在利率变更转换日变更为本合同签署日的前一日日终全国银行间同业拆借中心公布的壹年期的贷款市场报价利率+90 个基点计算。具体利率变更转换日以贷款人系统实际变更转换利率之日为准，但利率变更转换日不得晚于本合同签署日之后的第一个 LRP 报价日。

为以上三笔贷款作质押担保等合同如下：

① 2017 年 3 月 28 日，张洪梅（抵押人）与上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行（抵押权人）签订了编号为 ZD1171201700000012 最高额抵押合同，以房地产（新房权证新乡市字第 201309416、201309413 号，建筑面积 1333.72 平方米，非居住用房）B 座 27 楼为抵押物，被担保主债权为抵押权人自 2017 年 3 月 28 日至 2022 年 3 月 28 日止的期间内与本公司办理的金额不超过人民币 165,000,000.00

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

元各类金融业务所发生的债权。

②2017年3月29日，河南奎沃农业发展有限公司（抵押人）与上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行（抵押权人）签订了编号为 ZD1171201700000013 最高额抵押合同，以房地产（新房权证新乡市字第 201533426 号，建筑面积 1333.72 平方米，非居住用房）为抵押物，被担保主债权为抵押权人自 2017 年 3 月 29 日至 2022 年 3 月 28 日止的期间内与本公司办理的金额不超过人民币 165,000,000.00 元各类金融业务所发生的债权。

③2017年5月3日，北京龙源绿镁科技有限公司（出质人）与上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行（质权人）签订了编号为 ZZ1171201700000004 权利最高额质押合同，以北京龙源绿镁科技股份有限公司股份 1300 万股为质押物，被担保主债权为质权人自 2017 年 5 月 3 日至 2022 年 5 月 3 日止的期间内与本公司办理的金额不超过人民币 165,000,000.00 元各类金融业务所发生的债权。

④2017年5月3日，桦川怡和矿业有限公司（出质人）与上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行（质权人）签订了编号为 ZZ1171201700000005 权利最高额质押合同，桦川怡和矿业有限公司股份 1300 万股为质押物，被担保主债权为质权人自 2017 年 5 月 3 日至 2022 年 5 月 3 日止的期间内与本公司办理的金额不超过人民币 165,000,000.00 元各类金融业务所发生的债权。

⑤2017年9月1日，张洪梅（保证人）与上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行（债权人）签订了编号为 ZB1171120700000069 最高额保证合同，被担保主债权为债权人自 2017 年 9 月 1 日至 2022 年 9 月 1 日止的期间与本公司办理的金额不超过人民币 165,000,000.00 元各类金融业务所发生的债权。依据保证合同第 1.3 条，保证期间为各期债务履行期届满之日起至该笔合同最后一期还款期限届满之日后两年止。

⑥2017年9月1日，裴春亮（保证人）与上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行（债权人）签订了编号为 ZB1171120700000070 最高额保证合同，被担保主债权为债权人自 2017 年 9 月 1 日至 2022 年 9 月 1 日止的期间与本公司办理的金额不超过人民币 165,000,000.00 元各类金融业务所发生的债权。依据保证合同第 1.3 条，保证期间为各期债务履行期届满之日起至该笔合同最后一期还款期限届满之日后两年止。

⑦2017年9月4日，卫辉市春江水泥有限公司（保证人）与上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行（债权人）签订了编号为 ZB1171120700000071 最高额保证合同，被担保主债权为债权人自 2017 年 9 月 4 日至 2022 年 9 月 4 日止的期间与本公司办理的金额不超过人民币 77,000,000.00 元各类金融业务所发生的债权。依据保证合同第 1.3 条，保证期间为各期债务履行期届满之日起至该笔合同最后一期还款期限届满之日后两年止。

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

⑧2017年9月4日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行（质权人）签订了编号为ZZ1171201700000003最高额质押合同，以河南太行宝泉旅游度假区收费权为质押物，被担保主债权为质权人自2017年9月4日至2022年9月4日止的期间内与本公司办理的金额不超过人民币165,000,000.00元各类金融业务所发生的债权。

⑨2018年11月19日，春江集团有限公司（出质人）与上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行（质权人）签订了编号为ZZ1171201800000016权利最高额质押合同，以春江集团有限公司250万股权为质押物，被担保主债权为质权人自2017年5月3日至2022年5月3日止的期间内与本公司办理的金额不超过人民币165,000,000.00元各类金融业务所发生的债权。

⑩2018年11月19日，徐志杰（出质人）与上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行（质权人）签订了编号为ZZ1171201800000017权利最高额质押合同，以200万元三年期储蓄存单为质押物，被担保主债权为质权人自2017年9月5日至2022年9月5日止的期间内与本公司办理的金额不超过人民币110,000,000.00元各类金融业务所发生的债权。

⑪2018年11月19日，徐志杰（出质人）与上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行（质权人）签订了编号为ZZ1171201800000018权利最高额质押合同，以88万元三年期储蓄存单为质押物，被担保主债权为质权人自2017年9月5日至2022年9月5日止的期间内与本公司办理的金额不超过人民币110,000,000.00元各类金融业务所发生的债权。

⑫根据新乡市工商行政管理局于2018年11月23日出具的（新市）股质登记注字2018第35号、（新市）股质登记注字2018第36号《股权出质注销登记通知书》，北京龙源绿镁科技有限公司与桦川怡和矿业有限公司办理股权出质注销登记手续，相应的编号为ZZ1171201700000004、ZZ1171201700000005号权利最高额质押合同终止。

23、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,319,444.41		166,666.68	4,152,777.73	豫财贸【2014】86号文件、新财预【2015】287号文件、辉办【2017】17号
合 计	4,319,444.41		166,666.68	4,152,777.73	—

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其 他收益金额	其他变 动	年末余额	与资产/收 益相关
宝泉旅 游度假 区基础 设施及 公共服 务体系 建设	4,319,444.41			166,666.68		4,152,777.73	与资产 相关
合 计	4,319,444.41			166,666.68		4,152,777.73	——

24、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	111,500,000.00	15,000,000.00				15,000,000.00	126,500,000.00

注：根据本公司 2020 年第五次临时股东大会决议公告，本年本公司向控股股东春江集团非公开发行普通股，非公开发行价格为 7.00 元/股，发行数量 1,500.00 万股。扣除发行费用后剩余 89,845,801.12 元计入资本公积，发行对象全部以现金认购。2020 年 10 月 9 日本公司发布股票定向发行认购公告，截止 2020 年 10 月 15 日，认购资金已全部到账。

25、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	10,796,156.81	89,845,801.12		100,641,957.93
合 计	10,796,156.81	89,845,801.12		100,641,957.93

注：资本公积增加情况详见附注六、24。

26、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	7,418,747.79			7,418,747.79
合 计	7,418,747.79			7,418,747.79

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

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

27、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	67,027,300.08	42,115,171.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	67,027,300.08	42,115,171.43
加：本年归属于母公司股东的净利润	-19,111,869.14	27,670,774.76
减：提取法定盈余公积		2,758,646.11
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	47,915,430.94	67,027,300.08

28、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,041,529.60	36,103,053.66	116,555,407.91	38,497,641.08
其他业务	50,387.27	1,623.08	124,204.37	9,774.30
合 计	62,091,916.87	36,104,676.74	116,679,612.28	38,507,415.38

按收入类型分类	本年发生额
收入类型	
门票收入	34,500,890.87
交通车票收入	17,416,009.91

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

按收入类型分类	本年发生额
宾馆收入	1,934,312.57
停车费收入	1,468,914.28
商铺租金收入	5,939,687.62
游乐项目收入	713,720.01
其他收入	118,381.61
合 计	62,091,916.87

29、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
教育费附加	11,920.69	40,884.90
印花税	147,559.80	40,288.80
地方教育费附加	7,947.12	27,256.59
车船税	34,111.20	29,141.60
城市维护建设税	3,989.45	13,628.30
土地使用税		83,194.87
合 计	205,528.26	234,395.06

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
广告费	13,130,437.39	16,140,570.91
职工薪酬	1,339,587.82	1,434,449.94
业务宣传费	357,594.04	1,317,041.88
业务招待费	276,836.45	362,822.41
销售佣金	211,539.62	246,526.93
劳务费	84,488.59	331,097.61
折旧费	74,468.02	78,235.59

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	66,441.07	135,094.67
汽车费用	65,779.48	71,902.87
踩线费用	60,308.00	265,252.00
其他	89,968.80	400,005.37
合 计	15,757,449.28	20,783,000.18

31、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧与摊销	3,882,833.79	4,196,822.18
职工薪酬	3,026,088.25	3,441,546.16
业务招待费	1,308,109.92	1,363,276.53
中介费	905,030.13	481,142.31
劳务费	651,307.73	675,038.25
汽车费用	485,048.51	735,799.87
租赁费	412,012.74	200,000.00
水电费	284,138.61	283,947.61
标识牌	168,707.69	25,797.41
邮电费	74,002.42	74,926.75
其他	400,999.60	1,185,900.93
合 计	11,598,279.39	12,664,198.00

32、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	7,361,680.24	8,309,219.86
减：利息收入	200,252.51	120,098.46
手续费	162,989.03	307,204.85
其他	300,000.00	300,060.00
合 计	7,624,416.76	8,796,386.25

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

33、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
重点旅游企业旅游奖励资金		6,383,650.00	
宝泉旅游度假区基础设施及公共服务体系建设	166,666.68	166,666.68	166,666.68
“百企万户”用工奖补资金	38,000.00	40,000.00	38,000.00
2017 年旅游发展基金		39,055.00	
稳岗补贴	27,865.04	11,000.00	27,865.04
个税手续费返还		2,626.95	
旅游发展奖补资金	21,631.57		21,631.57
智慧旅游和旅游宣传奖励项目	460,000.00		460,000.00
以工代训补助	99,800.00		99,800.00
合 计	813,963.29	6,642,998.63	813,963.29

34、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-274,500.00	
应收账款减值损失	-2,116.06	-1,792.66
其他应收款坏账损失	-391,347.16	-301,423.99
合 计	-667,963.22	-303,216.65

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

35、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	90,062.42	-1,228,943.38	90,062.42
合 计	90,062.42	-1,228,943.38	90,062.42

36、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
工程结算尾款清理		143,585.18	
罚款收入	307,193.00		307,193.00
其他	10,682.16	160,812.80	10,682.16
合 计	317,875.16	304,397.98	317,875.16

37、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	105,430.68	3,042,346.12	105,430.68
其中：固定资产	105,430.68	3,042,346.12	105,430.68
无形资产			
对外捐赠支出	514,620.88	130,287.00	514,620.88
赔偿支出	309,483.00		309,483.00
其他	156,218.98	159,304.76	156,018.98
合 计	1,085,753.54	3,331,937.88	1,085,553.54

38、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	146,126.99	10,139,378.70
递延所得税费用	9,235,492.70	-32,637.35
合 计	9,381,619.69	10,106,741.35

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-9,730,249.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,432,562.36
子公司适用不同税率的影响	5,214.30
调整以前期间所得税的影响	146,098.88
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	487,433.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	11,175,435.29
所得税费用	9,381,619.69

39、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
代收代付款	5,399,131.00	3,559,045.09
保证金收回	3,457,052.70	6,747,571.50
政府补助	647,296.61	6,436,331.95
营业外收入	317,858.39	103,065.14
利息收入	200,252.51	120,098.46
备用金收回	30,211.40	28,967.60
其他	621,020.00	
合 计	10,672,822.61	16,995,079.74

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
广告费	13,019,226.84	16,293,556.58
保证金支出	2,716,113.70	5,881,119.01
业务招待费	1,579,746.37	1,740,367.94

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

项 目	本年发生额	上年发生额
中介费	905,030.13	481,142.31
劳务费	735,796.32	1,006,135.86
营业外支出	526,722.86	219,349.76
汽车费	455,481.91	822,533.41
业务宣传费	357,594.04	1,317,041.88
水电费	284,138.61	283,947.61
销售佣金	211,539.62	246,526.93
标识牌	195,307.69	25,797.41
银行手续费	162,989.03	307,264.85
租赁费	158,944.26	200,800.00
代收代付款		2,002,992.89
其他	625,409.18	1,840,122.55
合 计	21,934,040.56	32,668,698.99

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
辉县市薄壁镇圪针庄村民委员会	767,360.00	
王爱义	200,000.00	
新乡市春江置业有限公司		8,600.00
合 计	967,360.00	8,600.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
任小平	384,800.00	
原德金	62,900.00	
陈永刚	29,600.00	
任福喜	14,800.00	
辉县市薄壁镇圪针庄村民委员会		1,073,460.00
王爱义		200,000.00

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	492,100.00	1,273,460.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
春江集团有限公司	312,036,808.23	138,827,534.02
河南宏福建筑工程有限公司		50,000,000.00
河南宏福建筑工程有限公司卫辉分公司		20,000,000.00
合 计	312,036,808.23	208,827,534.02

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
春江集团有限公司	294,600,000.00	132,410,000.00
河南宏福建筑工程有限公司卫辉分公司		20,000,000.00
融资手续费		300,000.00
发行费用	154,198.88	
合 计	294,754,198.88	152,710,000.00

40、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-19,111,869.14	27,670,774.76
加：资产减值准备		
信用减值损失	667,963.22	303,216.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,054,053.77	12,616,889.75
无形资产摊销	1,253,292.06	1,131,457.75
长期待摊费用摊销	106,954.19	
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)	-90,062.42	1,228,943.38

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	105,430.68	3,042,346.12
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,661,680.24	8,609,219.86
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	9,235,492.70	-32,637.35
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）	-171,801.62	-183,767.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,020,342.05	-12,137,469.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,576,078.01	21,293,185.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,155,397.72	63,542,159.99
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：		
现金的年末余额	7,895,160.64	14,659,035.62
减：现金的年初余额	14,659,035.62	2,593,711.10
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,763,874.98	12,065,324.52

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	7,895,160.64	14,659,035.62
其中：库存现金	64,144.35	46.03
可随时用于支付的银行存款	6,913,078.81	14,645,890.05
可随时用于支付的其他货币资金	917,937.48	13,099.54

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

项 目	年末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	7,895,160.64	14,659,035.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

41、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
无形资产-景区开发经营权	30,161,900.28	贷款质押
合 计	30,161,900.28	

42、 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
智慧旅游和旅游宣传奖励项目	460,000.00	其他收益	460,000.00
宝泉旅游度假区基础设施及公共服务体系建设	166,666.68	其他收益	166,666.68
“百企万户”用工奖补资金	38,000.00	其他收益	38,000.00
稳岗补贴	27,865.04	其他收益	27,865.04
旅游发展奖补资金	21,631.57	其他收益	21,631.57
以工代训补助	99,800.00	其他收益	99,800.00
合 计	813,963.29	——	813,963.29

(2) 政府补助退回情况

无。

七、 合并范围的变更

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

本集团本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
辉县市宝泉物业管理有限公司	辉县市薄壁镇一街村	辉县市薄壁镇一街村	物业管理服务	100.00		投资设立
辉县市宝泉运输有限公司	辉县市薄壁镇宝泉景区内	辉县市薄壁镇宝泉景区内	道路客运	100.00		投资设立
新乡宝泉景区管理服务有限公司	辉县市薄壁镇宝泉景区内	辉县市薄壁镇宝泉景区内	景区策划设计、委托管理、管理咨询服务	100.00		投资设立
新乡宝泉物资贸易有限公司	辉县市薄壁镇宝泉景区内	辉县市薄壁镇宝泉景区内	工艺品、建筑材料、五金交电、日用百货等销售	100.00		投资设立
新乡宝泉文化传媒有限公司	辉县市薄壁镇宝泉景区内	辉县市薄壁镇宝泉景区内	广告设计、制作及发布；企业形象策划；赛事活动策划等	100.00		投资设立

注：辉县市宝泉运输有限公司、新乡宝泉景区管理服务有限公司已分别于 2020 年 11 月 17 日、2020 年 12 月 11 日取得国家税务总局辉县市税务局薄壁税务分局清税证明，分别于 2021 年 2 月 2 日、2021 年 1 月 18 日取得辉县市市场监督管理局准予注销登记通知书。

九、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团尚未承受外汇风险，本集团的业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产及负债均为人民币余额。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要产生于银行借款(详见本附注六、14、22)有关，截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司本集团的带息债务基本都是人民币计价的固定利率合同，基准利率变动对公司的影响有限。

2、信用风险

2020 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2020 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 20,000,000.00 元（2019 年 12 月 31 日：68,300,000.00 元）。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
-----	-------	-------	-------

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款	131,295,808.06		
应付账款	37,692,521.16	3,287,556.92	
其他应付款	48,341,634.00	5,555,629.33	
其他流动负债	9,315,980.12		
一年内到期的非流动负债	45,387,797.50		
长期借款		95,100,000.00	4,000,000.00

十、 公允价值的披露

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无 以公允价值计量的资产和负债。

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的表 决权比例 (%)
春江集团有限 公司	卫辉市唐庄 镇工业园区	项目投资(不 含专项审批)	30,000.00	71.63	71.63

注：本公司的最终控制方是张洪梅，直接持有本公司 0.55%的股权，通过春江集团有限公司及春江集团（河南）投资有限公司间接持有本公司 98.69%的股权。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益（在子公司中的权益）。

3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团无合营和联营企业。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
辉县市潭头水力发电有限公司	受控股股东控制

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
卫辉市春江水泥有限公司	受控股股东控制
春江集团（河南）投资有限公司	股东受同一最终控制方控制
河南奎沃农业发展有限公司	受控股股东控制
河南省松光民爆器材股份有限公司辉县公司	受控股股东控制
新乡市春江置业有限公司	受控股股东控制
春江集团卫辉水泥销售有限公司	受控股股东控制
春江集团卫辉咨询服务有限公司	受控股股东控制
春江集团卫辉贸易有限公司	受控股股东控制
河南春江农业发展有限公司	受控股股东控制
河南春江文化传媒有限公司	受控股股东控制
卫辉王氏水泥有限公司	控股股东持股公司（持股比例 10.00%）
河南新乡新兴村镇银行股份有限公司	控股股东持股公司（持股比例 10.00%）
辉县珠江村镇银行股份有限公司	控股股东持股公司（持股比例 10.00%）
卫辉富民村镇银行股份有限公司	控股股东持股公司（持股比例 10.00%）
河南炬华房地产开发有限公司	受控股股东控制
裴将	董事兼总经理
张自强	董事兼副总经理
王希廷	董事
任玉梅	董事
张天丽	监事
卢廷银	监事
张荣乾	监事
余梦	财务总监兼董事会秘书
河南春江新能源有限公司	受控股股东控制
河南春江九峰山蓄能电站有限公司	受控股股东控制

证券代码：871703 证券简称：宝泉旅游 主办券商：安信证券

5、 关联方交易情况

(1) 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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
辉县市潭头水力发电有限公司	购电	1,859,219.48	844,395.38

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
春江集团有限公司	门票		48,000.00
辉县市潭头水力发电有限公司	销售工装		7,724.16

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
辉县市潭头水力发电有限公司	瑶溪客栈	240,000.00	240,000.00

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
裴春亮、张洪梅、春江集团有限公司	150,000,000.00	2026 年 1 月 16 日	2028 年 1 月 16 日	否
卫辉市春江水泥有限公司、裴春亮	70,000,000.00	2020 年 3 月 26 日	2023 年 3 月 25 日	否
河南奎沃农业发展有限公司	20,000,000.00	2022 年 3 月 30 日	2024 年 3 月 30 日	否
裴春亮、张洪梅		2022 年 9 月 2 日	2024 年 9 月 2 日	否
卫辉市春江水泥有		2022 年 9 月 5 日	2024 年 9 月 5 日	否

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
限公司				
河南奎沃农业发展 有限公司	20,000,000.00	2022 年 3 月 30 日	2024 年 3 月 30 日	否
裴春亮、张洪梅		2022 年 9 月 2 日	2024 年 9 月 2 日	否
卫辉市春江水泥有 限公司		2022 年 9 月 5 日	2024 年 9 月 5 日	否
河南奎沃农业发展 有限公司	29,900,000.00	2022 年 3 月 30 日	2024 年 3 月 30 日	否
裴春亮、张洪梅		2022 年 9 月 2 日	2024 年 9 月 2 日	否
卫辉市春江水泥有 限公司		2022 年 9 月 5 日	2024 年 9 月 5 日	否
张洪梅、春江集团有 限公司、卫辉市春江 水泥有限公司	50,000,000.00	2020 年 10 月 18 日	2023 年 10 月 18 日	否
张洪梅	50,000,000.00	2021 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 12 日	否
张洪梅、春江集团有 限公司	50,000,000.00	2021 年 3 月 30 日	2024 年 3 月 30 日	否
张洪梅、春江集团有 限公司	50,000,000.00	2020 年 8 月 8 日	2022 年 8 月 8 日	否
卫辉市春江水泥有 限公司、裴春亮	70,000,000.00	2020 年 12 月 07 日	2022 年 12 月 07 日	否
卫辉市春江水泥有 限公司、裴春亮	70,000,000.00	2021 年 12 月 08 日	2023 年 12 月 08 日	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
-----	------	-----	-----	-----

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
春江集团有限公司	10,000,000.00	2020 年 1 月 14 日	2020 年 2 月 17 日	
春江集团有限公司	1,900,000.00	2020 年 1 月 16 日	2020 年 6 月 2 日	
春江集团有限公司	800,000.00	2020 年 1 月 19 日	2020 年 6 月 2 日	
春江集团有限公司	15,000,000.00	2020 年 1 月 20 日	2020 年 6 月 2 日	
春江集团有限公司	11,000,000.00	2020 年 1 月 21 日	2020 年 8 月 17 日	
春江集团有限公司	10,000,000.00	2020 年 1 月 21 日	2020 年 8 月 17 日	
春江集团有限公司	500,000.00	2020 年 2 月 20 日	2020 年 8 月 17 日	
春江集团有限公司	5,000,000.00	2020 年 2 月 27 日	2020 年 8 月 17 日	
春江集团有限公司	230,000.00	2020 年 2 月 27 日	2020 年 8 月 17 日	
春江集团有限公司	6,000,000.00	2020 年 3 月 9 日	2020 年 8 月 17 日	
春江集团有限公司	4,000,000.00	2020 年 5 月 20 日	2020 年 8 月 17 日	
春江集团有限公司	3,500,000.00	2020 年 5 月 28 日	2020 年 8 月 17 日	
春江集团有限公司	5,150,000.00	2020 年 6 月 3 日	2020 年 8 月 17 日	
春江集团有限公司	2,000,000.00	2020 年 7 月 6 日	2020 年 8 月 17 日	
春江集团有限公司	2,000,000.00	2020 年 7 月 6 日	2020 年 8 月 17 日	
春江集团有限公司	6,000,000.00	2020 年 7 月 06 日	2020 年 8 月 17 日	
春江集团有限公司	9,900,000.00	2020 年 7 月 19 日	2020 年 8 月 17 日	
春江集团有限公司	30,000,000.00	2020 年 8 月 5 日	2020 年 8 月 17 日	
春江集团有限公司	19,000,000.00	2020 年 8 月 5 日	2020 年 8 月 17 日	
春江集团有限公司	30,000,000.00	2020 年 8 月 5 日	2020 年 8 月 17 日	
春江集团有限公司	4,600,000.00	2020 年 8 月 21 日	2020 年 10 月 23 日	
春江集团有限公司	12,000,000.00	2020 年 8 月 28 日	2020 年 10 月 23 日	
春江集团有限公司	100,000.00	2020 年 9 月 17 日	2020 年 12 月 23 日	
春江集团有限公司	1,900,000.00	2020 年 9 月 17 日	2020 年 12 月 23 日	
春江集团有限公司	9,450,000.00	2020 年 9 月 18 日	2020 年 12 月 23 日	
春江集团有限公司	5,000,000.00	2020 年 10 月 14 日	2020 年 12 月 23 日	

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
春江集团有限公司	5,000,000.00	2020 年 10 月 23 日	2020 年 12 月 23 日	
春江集团有限公司	30,100,000.00	2020 年 10 月 23 日	2020 年 12 月 23 日	
春江集团有限公司	200,000.00	2020 年 11 月 17 日	2020 年 12 月 25 日	
春江集团有限公司	5,000,000.00	2020 年 12 月 2 日	2021 年 1 月 5 日	
春江集团有限公司	5,000,000.00	2020 年 12 月 2 日	2021 年 1 月 5 日	
春江集团有限公司	30,000,000.00	2020 年 12 月 2 日	2020 年 12 月 25 日	
春江集团有限公司	400,000.00	2020 年 12 月 15 日	2021 年 1 月 27 日	
春江集团有限公司	730,000.00	2020 年 12 月 15 日	2021 年 1 月 27 日	
春江集团有限公司	1,500,000.00	2020 年 12 月 18 日	2021 年 1 月 27 日	
春江集团有限公司	8,500,000.00	2020 年 12 月 18 日	2021 年 1 月 27 日	
春江集团有限公司	400,000.00	2020 年 12 月 22 日	2021 年 1 月 27 日	
春江集团有限公司	6,000,000.00	2020 年 12 月 28 日	2021 年 1 月 27 日	
春江集团有限公司	610,000.00	2020 年 12 月 28 日	2021 年 5 月 12 日	
春江集团有限公司	5,000,000.00	2020 年 12 月 29 日	2021 年 5 月 12 日	

注：根据本公司与控股股东春江集团有限公司所签订《资金拆借协议》，2019 年 12 月 20 日至 2021 年 12 月 19 日期间，借款年利率为 5%，本年应付春江集团利息为 3,718,136.97 元。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	975,035.72	1,287,955.39

(6) 其他关联交易

1、本公司与辉县珠江村镇银行股份有限公司业务全部为银行活期存款存取业务，按照适用利率取得银行存款利息。截至 2020 年 12 月 31 日止，存放于关联方辉县珠江村镇银行股份有限公司银行存款余额为 252,773.42 元，年初为 13,775,448.98 元。

2、本年春江集团有限公司职工张海明 11-12 月公积金及 12 月医疗保险由本公司代收代缴，共 1,513.49 元，截至 2020 年 12 月 31 日止无余额。

6、 关联方应收应付款项

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
辉县市潭头水力发电有限公司	223,068.48	20,000.00
合 计	223,068.48	20,000.00
应付利息：		
春江集团有限公司	3,718,136.97	
合 计	3,718,136.97	
其他应付款：		
春江集团有限公司	40,870,000.00	23,998,546.18
合 计	40,870,000.00	23,998,546.18

十二、 股份支付

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无股份支付情况。

十三、 承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的承诺及或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

本公司从事旅游开发与服务业务，五家子公司为本公司旅游业务开展提供配套服务，五家子公司中仅有一家发生零星商品销售业务，剩余子公司尚未开展业务。本集团经营地址集中于河南省新乡市辉县市薄壁镇宝泉景区内，本集团无分部信息。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

账 龄	年末余额
1 年以内	161,332.40
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	161,332.40
减：坏账准备	4,839.97
合 计	156,492.43

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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（%）	
按组合计提坏账准备的 应收账款	161,332.40	100.00	4,839.97	3.00	156,492.43
其中：					
账龄组合	161,332.40	100.00	4,839.97	3.00	156,492.43
合 计	161,332.40	——	4,839.97	——	156,492.43

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的 应收账款	58,461.06	100.00	2,723.91	4.66	55,737.15
其中：					
账龄组合	58,461.06	100.00	2,723.91	4.66	55,737.15
合 计	58,461.06	——	2,723.91	——	55,737.15

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	161,332.40	4,839.97	3.00
合 计	161,332.40	4,839.97	3.00

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,723.91	2,116.06				4,839.97
合 计	2,723.91	2,116.06				4,839.97

(4) 本年无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 159,625.40 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 98.94%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,788.76 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	788,961.09	1,787,218.99
合 计	788,961.09	1,787,218.99

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	555,787.75
1 至 2 年	306,100.00
2 至 3 年	20,000.00

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

账 龄	年末余额
3 至 4 年	131,520.50
4 至 5 年	36,903.44
5 年以上	562,005.70
小 计	1,612,317.39
减：坏账准备	823,356.30
合 计	788,961.09

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代付款	1,087,066.89	594,171.63
备用金	11,000.00	169,896.50
押金	49,080.00	146,700.00
借款	450,170.50	1,293,460.00
保证金	15,000.00	15,000.00
小 计	1,612,317.39	2,219,228.13
减：坏账准备	823,356.30	432,009.14
合 计	788,961.09	1,787,218.99

③坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	137,579.57	294,429.57		432,009.14
2020 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
本年计提	96,917.59	294,429.57		391,347.16
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	234,497.16	588,859.14		823,356.30

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 组合	432,009.14	391,347.16				823,356.30
合 计	432,009.14	391,347.16				823,356.30

⑤本年无实际核销其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
薄壁镇政府	代付款	588,859.14	3-4 年 (2,450.00) 4-5 (26,903.44) 5 年以上 (559,505.70)	36.52	588,859.14
任小平	代付款	384,800.00	1 年以内	23.87	26,669.70
辉县市薄壁镇圪针 庄村民委员会	借款	306,100.00	1-2 年	18.99	48,421.30
王众	借款	124,070.50	3-4 年	7.70	124,070.50

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
原德金	代付款	62,900.00	1 年以内	3.90	26,684.85
合 计	—	1,466,729.64	—	90.98	814,705.49

3、长期股权投资

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年 增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准 备年末 余额
新乡宝泉物资贸易有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
新乡宝泉文化传媒有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
辉县市宝泉物业管理管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
新乡宝泉景区管理服务服务有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
辉县市宝泉运输有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
合 计	18,000,000.00		11,000,000.00	7,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,981,529.60	36,035,426.99	116,299,884.80	38,325,801.08
其他业务	50,387.27	1,623.08	124,204.37	9,774.30
合 计	62,031,916.87	36,037,050.07	116,424,089.17	38,335,575.38

按收入类型分类	本年发生额
收入类型	
门票收入	34,500,890.87
交通车票收入	17,416,009.91
宾馆收入	1,934,312.57
停车费收入	1,468,914.28
商铺租金收入	5,939,687.62
游乐项目收入	713,720.01
其他收入	58,381.61
合 计	62,031,916.87

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益	8,194.37	
合 计	8,194.37	

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

十七、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-15,368.26	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	813,963.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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		
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年初至合并日的当期净损益		
与本集团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		

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

主办券商：安信证券

项 目	金 额	说 明
产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-662,447.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	136,147.33	
所得税影响额	34,073.48	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	102,073.85	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.21	-0.17	-0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-10.26	-0.17	-0.17

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（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：

辉县市薄壁镇宝泉旅游游客服务中心董秘办