

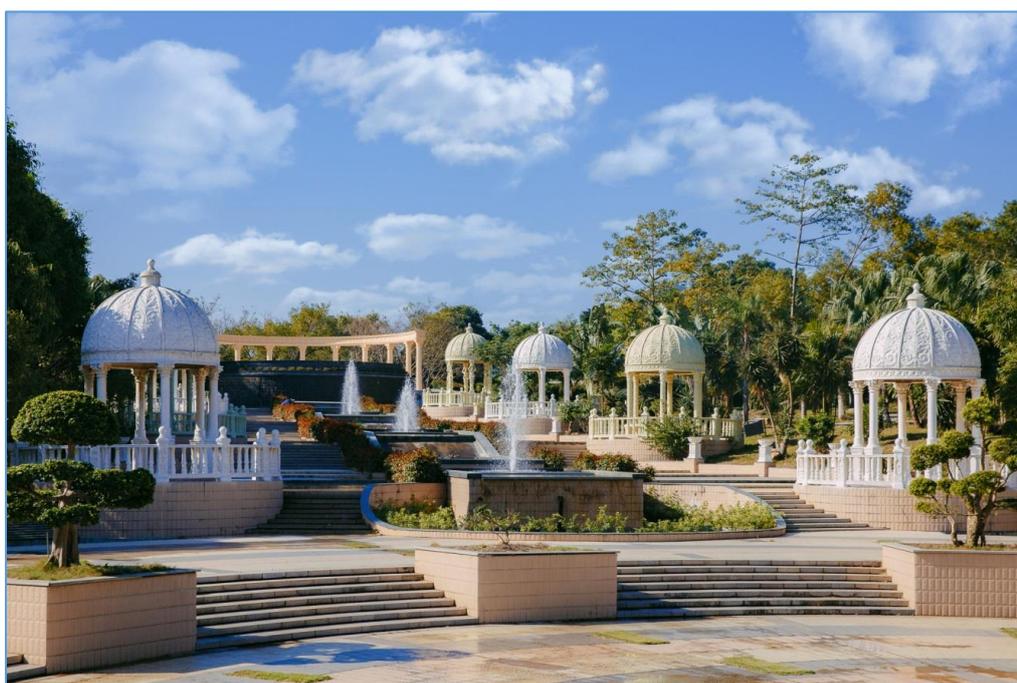


# 绿太阳

NEEQ : 873187

## 广东绿太阳旅游股份有限公司

Guangdong Green sunshine tourism Co., Ltd.



## 年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记



2020年6月17日，绿太阳关心下一代工作委员会挂牌成立。



2020年12月6日，广东绿太阳旅游股份有限公司成为“潮州市关心下一代党史国史教育基地。”

## 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、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	35
第九节	备查文件目录.....	92

## 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。

公司负责人蔡玉宏、主管会计工作负责人陈树荣及会计机构负责人（会计主管人员）张泽彬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
自然灾害风险	旅游业受自然灾害（地震、雪灾、暴风雨、干旱）、重大疫情（“甲型流感”、“禽流感”、“新冠肺炎”）等不可抗力因素影响较大，如发生上述意外事件，特别是在旅游旺季，将直接对公司的经营业绩产生不利影响。虽然公司已建立针对重大疫情、自然灾害的风险应急机制，争取减少由此给公司造成的损失，但仍需关注自然灾害等不可抗力的风险。
季节性特征导致经营业绩波动的风险	公司开发运营的绿太阳生态旅游度假景区位于广东省潮州市登塘镇，景区地处南方，每年夏季天气湿热，因此游客数量较少，为公司经营的淡季，而秋季和冬季气候凉爽，节假日也较多，为南方的旅游旺季，因而公司在这两个季节的收入占比最高。因此，受地理区位、气候条件和节假日安排等因素的影响，公司经营具有明显的季节性特征。
宏观经济波动风险	旅游业的发展主要依托于国民经济的持续发展和居民生活水平的不断提高。旅游行业与GDP具有较强的正相关关系，旅游消费对部分居民仍属可选消费。收入增长放缓及对预期收入的不确定性增强时就会直接减少对旅游这类非必需商品的消费需求；如经济下行压力加大，中产阶级家庭可支配收入下降，将会导致旅游消费需求出现下滑的风险。

安全事故风险	<p>景区内的娱乐活动丰富，既有轻松惬意的观光活动，也有具有一定风险的游乐项目，如水上休闲游船等，尽管公司已经建立了安全管理制度，每一个项目都有工作人员负责安全管理，但是景区人流量大，不排除会发生游客受伤的小概率事件。安全事故的发生会影响到游客的心理活动，不仅会降低娱乐项目的受欢迎程度，而且会影响到公司的对外形象，从而影响公司经营。</p>
公司房屋建筑物存在无法办理产权的风险	<p>截至 2020 年末，公司在承包的集体土地上修建了办公宿舍、中餐厅、咖啡厅、售票处、游客服务中心、医疗室、木屋民宿、旅游厕所等地上建筑物或构筑物，前述建筑物系景区必要的基础运营设施。依据承包合同，公司在承包期内对其拥有合法占有权、使用权和收益权，但由于前述土地系承包的集体土地，公司建设前述建筑物或构筑物尚无法办理产权手续。公司实际控制人出具了承诺：若相关机关对上述建筑物及地上附着物作出拆除或处罚的情况，由实际控制人承担相应责任。</p>
玻璃水滑道项目政策风险	<p>目前，公司建设的玻璃水滑道项目是否纳入《特种设备目录》尚无明确结论，虽然该项目已经取得了独立第三方出具的安全现状评估报告，但如未来监管政策变化，明确要求公司取得相关许可资质，而如果公司未能取得该资质，则可能面临处罚或者项目运营损失的风险。公司实际控制人蔡玉宏、蔡一宇承诺：“本人确保玻璃水滑道项目在未获得相关政府机关的许可或验收前，不正式投入运营，如公司因玻璃水滑道项目被相关主管机关处罚、要求拆除等，本人自愿承担全部责任，包括但不限于缴纳罚款、对公司损失进行补偿等，确保公司利益不因此遭受任何损失。”</p>
未办结消防设计、消防竣工验收备案手续的风险	<p>根据《建设工程消防监督管理规定》，公司景区房屋需办理消防设计、消防竣工验收备案手续，截至本报告期末，相关手续正在申请办理中，尚未办结。公司已获取由消防主管单位出具的证明文件，证明公司的消防设计备案和消防验收备案手续正在办理中，以及公司自 2016 年 1 月 1 日以来不存在消防违法违规行为和受到消防行政处罚的情形。实际控制人蔡玉宏、蔡一宇承诺：“本人作为广东绿太阳旅游股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人，将督促公司积极办理景区房屋的消防设计、消防竣工验收备案手续，如公司存在因未及时办理或者无法办理等导致相关主管机关对公司进行处罚、罚款或者其他经营损失的情形，本人自愿承担全部责任，包括但不限于缴纳罚款、对公司损失进行补偿等，确保公司利益不因此遭受任何损失。”</p>
实际控制人不当控制风险	<p>截至 2020 年末，蔡玉宏先生直接持有公司股份 6,300.00 万股，占公司股本总额的 43.29%，系公司第一大股东，并担任公司董事长，蔡一宇先生直接持有公司 4,405.00 万股股份，占公司股份总额的 30.26%，系公司第二大股东，并担任公司副董事长、总经理、董事会秘书。因此蔡玉宏、蔡一宇直接持有的公司股份为 10,705.00 万股，占公司股份总额的 73.55%。蔡玉宏与蔡</p>

	<p>一字系父子关系，蔡玉宏、蔡一字为公司的共同实际控制人，能够对公司的经营决策产生重大影响。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了“三会”议事规则、关联交易管理制度等各项制度，但仍存在着实际控制人利用控制地位，通过行使表决权或运用其他方式对公司的经营决策、人事任免等进行不当控制，可能对公司治理机制、内部管理制度的有效性产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>
<p>本期重大风险因素分析：</p>	<p>1、公司已建立针对重大疫情、自然灾害的风险应急机制，争取减少由此给公司造成的损失，但仍需关注自然灾害等不可抗力的风险。</p> <p>2、公司已通过加强营销推广、推出各项优惠措施等一系列手段吸引游客，促进游客消费，进而降低因季节性造成的业绩波动。</p> <p>3、公司已经建立了安全管理制度，每一个项目都有工作人员负责安全管理，尽最大努力降低并杜绝安全事故。</p> <p>4、针对公司房屋建筑物存在无法办理产权的风险，公司实际控制人出具了承诺：若相关机关对上述建筑物及地上附着物作出拆除或处罚的情况，由实际控制人承担相应责任。</p> <p>5、公司针对销售收入制定了较为严格的内部控制制度，并严格遵照执行，且通过积极引入 POS 机收款模式、公司微信账号、支付宝账号收款模式等方式降低现金结算的占比。为了减少现金付款金额，杜绝现金坐支情况，公司采取的措施包括：①制定并严格执行公司《现金管理制度》，超过一定金额的对外付款必须采取银行转账的方式，不允许使用现金办理大额支付；②开展对供应商的摸底，对于无法提供对公账户的，尽快予以更换；③对于确实无法避免的现金付款，公司将严格按照《现金管理暂行条例》及公司现金管理内部控制制度的要求，履行严格的内部审批制度。</p> <p>6、公司将加强对监管政策的理解，观察分析政策变化情况，做好政策风险预测工作，在预测的基础上作出合理的安排与应对，降低玻璃水滑道项目政策变化风险的发生对公司产生的影响。另公司实际控制人蔡玉宏、蔡一字已出具承诺：“本人确保玻璃水滑道项目在未获得相关政府机关的许可或验收前，不正式投入运营，如公司因玻璃水滑道项目被相关主管机关处罚、要求拆除等，本人自愿承担全部责任，包括但不限于缴纳罚款、对公司损失进行补偿等，确保公司利益不因此遭受任何损失。”</p> <p>7、针对未办结消防设计、消防竣工验收备案手续的风险，实际控制人蔡玉宏、蔡一字承诺：“本人作为广东绿太阳旅游股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人，将督促公司积极办理景区房屋的消防设计、消防竣工验收备案手续，如公司存在因未及时办理或者无法办理等导致相关主管机关对公司进行处罚、罚款或者其他经营损失的情形，本人自愿承担全部责</p>

	<p>任，包括但不限于缴纳罚款、对公司损失进行补偿等，确保公司利益不因此遭受任何损失。”</p> <p>8、针对实际控制人不当控制、公司治理不完善风险，公司已制定了规范的公司治理及强化监督制衡管理制度，并着重强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理的理念，使其审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定履行决议程序，规范公司治理行为。</p>
--	---

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、绿太阳、股份公司	指	广东绿太阳旅游股份有限公司
旅游分公司	指	广东绿太阳旅游股份有限公司生态旅游度假分公司
商务分公司	指	广东绿太阳旅游股份有限公司商务服务分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东绿太阳旅游股份有限公司章程》
股东大会	指	广东绿太阳旅游股份有限公司股东大会
董事会	指	广东绿太阳旅游股份有限公司董事会
监事会	指	广东绿太阳旅游股份有限公司监事会
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
管理层	指	广东绿太阳旅游股份有限公司管理层
三会议事规则	指	广东绿太阳旅游股份有限公司之《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌并公开转让的行为
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
报告期、本期	指	2020年1月1日-2020年12月31日
上年同期	指	2019年1月1日-2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东绿太阳旅游股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Green sunshine tourism Co., Ltd.
证券简称	绿太阳
证券代码	873187
法定代表人	蔡玉宏

### 二、 联系方式

董事会秘书	蔡一字
联系地址	广东省潮州市湘桥区凤新街道大新乡村大新乡路 15 号
电话	0768-2801104
传真	0768-2801104
电子邮箱	Greensunshine123@163.com
公司网址	www.czgs2006.com
办公地址	广东省潮州市潮安区登塘镇扬美村打石坑绿太阳路 1 号 A 幢办公楼
邮政编码	521000
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	广东省潮州市湘桥区凤新街道大新乡村大新乡路 15 号

### 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	2003 年 8 月 15 日
挂牌时间	2019 年 3 月 1 日
分层情况	基础层
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业-78 公共设施管理业-785 公园和游览景区管理-7852 游览景区管理
主要业务	旅游景区开发经营、会务服务，场地租赁、餐饮服务
主要产品与服务项目	旅游景区开发经营，对文化娱乐、体育项目的投资，农业科技研究开发，农副产品、日用百货销售，及国家允许其他投资项目的投资，企业形象设计、策划，礼仪庆典活动、文化艺术活动策划，展览的策划及展示，商务信息咨询，会务服务，场地租赁。以下项目仅限属下分支机构经营：房屋出租、餐饮服务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易

普通股总股本（股）	145,570,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蔡玉宏、蔡一字），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	914451007536528630	否
注册地址	广东省潮州市潮安区登塘镇扬美村打石坑绿太阳路1号A幢办公楼	否
注册资本	145,570,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	太平洋证券			
主办券商办公地址	云南省昆明市盘龙区北京路926号同德广场写字楼31楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	太平洋证券			
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘世敏	曾红		
	1年	1年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021年1月26日起，公司经营范围变更为：旅游景区开发经营，对文化娱乐、体育项目的投资，农业科技研究开发，农副产品、日用百货销售，及国家允许其他投资项目的投资，企业形象设计、策划，礼仪庆典活动、文化艺术活动策划，展览的策划及展示，商务信息咨询，会务服务，场地租赁，动物园管理服务，野生动物保护，动物饲养，国家重点保护陆生野生动物人工繁育，国家重点保护水生野生动物人工繁育。以下项目仅限属下分支机构经营：房屋出租、餐饮服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,485,291.53	13,396,362.40	-36.66%
毛利率%	28.44%	39.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,021,171.65	132,050.47	-873.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,903,728.38	-1,472,949.53	-29.25%
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）	-0.67%	0.09%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.25%	-0.97%	-
基本每股收益	-0.0070	0.0009	-877.78%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	158,625,413.24	163,914,852.00	-3.23%
负债总计	7,098,198.08	11,366,465.19	-37.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	151,527,215.16	152,548,386.81	-0.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.041	1.048	-0.67%
资产负债率%（母公司）	4.47%	6.93%	-
资产负债率%（合并）	4.47%	6.93%	-
流动比率	0.16	0.24	-
利息保障倍数	-0.46	1.23	-

##### (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	4,238,244.10	7,256,321.60	-41.59%
应收账款周转率	706.77	879.42	-
存货周转率	-	359.09	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.23%	0.38%	-
营业收入增长率%	-36.66%	-14.92%	-
净利润增长率%	-873.32%	177.29%	-

**(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	145,570,000	145,570,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	882,599.69
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42.96
<b>非经常性损益合计</b>	<b>882,556.73</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>882,556.73</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

**2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用 不适用

**1. 重要会计政策变更****(1) 执行企业会计准则**

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号），除在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表以外的上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数对 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额进行调整，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
预收账款	649,031.00	-649,031.00	
其他流动负债		36,737.60	36,737.60
合同负债		612,293.40	612,293.40

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对本公司 2019 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2019 年度净利润未产生影响。

**2. 主要会计估计变更**

无。

**(十) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

公司主营业务为旅游景区的开发及运营，公司运营的“绿太阳生态旅游度假区”是一座以欧洲建筑风情为特色，结合东方园林艺术特色，集观光旅游、休闲度假、休闲娱乐、餐饮服务于一体的旅游观光度假景区。

绿太阳度假区占地 3000 余亩，始建于 2003 年，景区按照国家 4A 级旅游景区的标准规划建设，突出绿色环保理念。度假区利用现有的水库、湿地、山峦、奇石、森林、果树、溪流和山泉等多种优势资源，围绕总体规划建成具有欧陆风格的休闲广场、特色建筑、自然生态游览景点、亲子儿童游乐场所设施、潮汕本土文化休闲场所、度假及商务等配套设施。

2020 年，公司主营业务收入为 848.53 万元。报告期内，公司的主营业务未发生变化。

#### （一）盈利模式

公司作为以提供高品质、专业化旅游服务为基础的旅游服务导向性企业，依托自身的竞争优势，主要以提供绿太阳度假区门票服务及景区内娱乐、餐饮服务获取收入实现盈利。目前，公司收入构成包括门票收费、餐饮收入、景区游乐消费收入和景区停车收入。门票收入、餐饮收入和景区游乐消费收入为公司营业收入的主要来源。

门票收入主要包括散客票、团体票和网络购票，散客票为游客在景区门口售票处自主购票，团体票为旅行社、商务团体根据与公司签订的框架协议购票；餐饮收入主要指公司自主经营的“雅香阁”中餐厅所取得的收入；景区游乐消费收入是指景区内食品零售、游乐休闲、木屋民宿等消费收入。

#### （二）销售模式

公司结合自身实际情况、景区特点及游客的购票需求，形成了景区直接售票、旅行社、商务团体团购票以及网络渠道售票三种销售模式。

公司的市场部主要负责销售工作，其中渠道营销团队主要负责旅行社渠道和企事业团队的客户拓展业务，网络销售团队主要负责网络客户的拓展业务。报告期内，公司与揭阳市金凤凰国际旅行社有限公司、汕头市优诺教育咨询有限公司、汕头市悦程国际旅行社有限公司等周边城市知名旅行社合作，通过旅行社的宣传能力和客源引流能力，能够保证景区客流量的稳定性，结算价格一般根据入园团队人数、淡旺季情况或者根据与旅行社、商务团体签署的协议确定一个统一的优惠入园价格。报告期内，公司的网络销售平台主要为“同程”网站，此外，公司还制定了亲子套票，以供不同需求的网络游客选择。通过前述两种售票模式，公司为游客提供了购票便利，为景区输送了客源。

公司景区的淡旺季明显，绿太阳度假区位于广东省潮州市，根据景区地理位置、气候环境、主营业务情况统计，公司销售旺季为每年的 1-4 月份、9-12 月份。根据淡旺季特点，公司组织亲子团、学生团、婚庆及其他各类型的团建活动进行营销。

公司的营销是将公司商业模式向本地区覆盖的重要推力。（1）公司通过把绿太阳景区的旅游在微信公众号打造自身的营销品牌；（2）公司大力组建营销团队，公司目前正着力打造线下推广，提高员工的积极性和竞争意识；（3）公司还在旅游线路的设计阶段同步进行主题营销，既可以直接销售又能扩大影响，（4）公司还通过承接婚庆、会务等进行营销极大地增强了公司在粤东全域旅游的权威性；（5）此外，公司积极运用互联网优势，利用在线和媒体进行宣传，公司通过媒体的自媒体账号，报告期公司运营新媒体提升迅速。未来，在公司旅游平台逐步实现全覆盖，同时，利用采购、设计和营销网络产生的旅游大数据作为基础，利用大数据的天然背景，依靠旅游数据进一步提升旅游产业。

#### （三）采购模式

公司采购物资主要包括与景区建设、维保有关的设施设备、设备零配件及各类承包工程服务和与景区运营中相关的餐饮食材、日常办公用品等。公司已制定了较为完善的采购制度，在采购前述物资

时会综合考虑产品质量、价格、供应商拥有的各项资质及其提供的服务质量等因素。大宗用品或具有长期需求的物资，根据核准的计划可向有关的工厂、商超等签订长期的供货协议，以保证物品的质量、数量、规格、品种和供货要求。上述物资市场选择范围较大，公司不存在对单一供应商形成重大依赖的情况。

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 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		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	559,554.23	0.35%	728,935.13	0.44%	-23.24%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	18,945.85	0.012%	3,864.98	0.0002%	390.19%
存货		0%		-	0%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	108,499,100.11	68.40%	107,528,382.62	65.60%	0.90%
在建工程	453,686.58	0.29%	5,853,694.66	3.57%	-92.25%
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	4,000,000.00	2.52%	8,000,000.00	4.88%	-50.00%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	396,989.81	0.25%	1,793,949.79	1.09%	-77.87%
总资产	158,625,413.24	100%	163,914,852.00	100%	-3.23%

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1.在建工程本期较期初减少 540 万元，减少幅度为 92.25%，主要是本期结转了大门扩建工程及长期待摊费用。
- 2.短期借款本期较期初减少了 400 万元，主要是本期偿还贷款所致。
- 3.预付账款本期较上期减少 77.87%，主要是将预付工程款调至其他非流动资产。

**2、 营业情况分析****(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,485,291.53	-	13,396,362.40	-	-36.66%
营业成本	6,072,129.98	71.80%	8,124,642.59	60.65%	-25.26%
毛利率	28.44%	-	39.35%	-	-
销售费用	1,313,442.76	15.48%	2,211,558.59	16.51%	-40.61%
管理费用	2,036,857.64	24.00%	3,804,539.12	28.40%	-46.46%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	744,209.01	8.77%	929,494.43	6.94%	-19.93%
信用减值损失	-793.73	0.01%	1,196.66	0.01%	-166.33%
资产减值损失	0	-	0	-	-
其他收益	833,599.69	5.93%	0	-	-
投资收益	0	-	0	-	-
公允价值变动收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	0	-	0	-	-
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	-1,068,900.30	12.60%	-1,935,138.20	14.45%	-44.76%
营业外收入	49,000.00	0.58%	2,180,000.00	16.27%	-97.75%
营业外支出	42.96	0.00%	40,000.00	0.30%	-99.89%
净利润	-1,021,171.65	-12.03%	132,050.47	0.99%	-873.32%

**项目重大变动原因：**

- 1、报告期内，公司营业收入和营业成本分别同比下降 36.66%和 25.26%，主要是本期餐厅收入和游乐场收入较去年有较大幅度的减少；
- 2、销售费用本期较上期减少 89.81 万元，减少 40.61%，主要原因是本期因新冠肺炎疫情，公司较长时间无法正常营业，销售人员减少，相应费用也下降。
- 3、管理费用本期较上期减少 176.77 万元，减少 46.46%，主要原因是本期因新冠肺炎疫情，公司较长时间无法正常营业，人员减少，相应费用也下降。
- 4、营业利润本期较上期减少亏损 86.62 万元，增加 44.76%，主要原因是本期销售费用、财务费用和管理费用减少、政府补助相应增加所致。
- 5、报告期内，公司营业外收入减少 213.1 万元，减少比例-97.75%，主要是政府补助减少。
- 6、报告期内，公司净利润减少 873.32%，主要由于营业收入及营业外收入大幅减少所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	8,485,291.53	13,396,362.40	-36.66%
其他业务收入	-	--	-
主营业务成本	6,072,129.98	8,124,642.59	-25.26%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
门票收入	4,857,417.94	3,077,204.88	36.65%	10.59%	45.35%	-29.25%
餐厅收入	251,429.25	286,827.95	-14.08%	-92.69%	-90.10%	-188.93%
游乐收入	329,792.59	231,528.70	29.80%	-90.94%	-89.55%	-23.87%
冰雪世界收入	1,263,448.64	868,857.90	31.23%	-	-	-
其他	1,783,203.11	1,607,710.55	9.84%	-7.31%	79.31%	-81.57%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

中餐厅一层、游艇、水上乐园、自行车、石廊、咖啡厅、卡梅尔小卖部、烧烤区及茶座经营权自 2019 年 7 月 1 日对外租赁，每月租金 25 万元，因此，公司餐厅及游乐收入相应减少。  
因新冠肺炎疫情影响，公司其他收入也大幅度减少。

## (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	林焯	1,260,000.00	14.85%	否
2	苏州同程文化旅游发展有限公司	800,144.00	9.43%	否
3	汕头市悦程国际旅行社有限公司	313,255.00	3.69%	否
4	揭阳市金凤凰国际旅行社有限公司	284,357.00	3.35%	否
5	汕头市优诺教育咨询有限公司	246,514.00	2.91%	否
	合计	2,904,270.00	34.23%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	丁应龙	700,000.00	11.49%	否
2	广东电网有限责任公司潮州供电局	530,528.98	8.71%	否
3	潮州市房地产管理局第六房管所	128,222.00	2.10%	否
4	潮州市蓝领餐饮管理有限公司	120,656.97	1.98%	否
5	潮州市潮安区苗圃场	67,590.60	1.11%	否
合计		1,546,998.55	25.39%	-

### 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	4,238,244.10	7,256,321.60	-41.59%
投资活动产生的现金流量净额	-7,625.00	-7,201,626.84	99.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,400,000.00	-2,520,000.00	-74.60%

#### 现金流量分析：

- 1、2020 年经营活动现金流量净额减少主要是主营业务收入减少获取现金比上期少同时政府补助减少导致；
- 2、2020 年投资活动现金流量净额较上期同比流出减少主要是本期减少了固定资产投资所致；
- 3、2020 年筹资活动现金流量净额较上期流出增加，主要是偿还债务较多。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利；公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营能力；整体经营情况稳定，经营管理层、业务骨干队伍稳定，公司现有主营业务，经营模式和投资计划稳健，市场前景良好；公司的经营范围和经营方式符合相关法律、法规和规范性文件的规定，公司业务符合国家产业政策以及环保、质量、安全等要求。报告期内，报告期末至报告披露日，公司未发生对持续经营能力产生重大影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	71,040	71,040

## (四) 承诺事项的履行情况

## 公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年10月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2018年10月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年10月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年10月30日		挂牌	其他承诺（关于减少及避免关联交易的承诺）	关于减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
公司	2018年10月30日		挂牌	其他承诺（关于公司向股东提供借款（不占用公司资金）的声明及承诺）	关于公司向股东提供借款（不占用公司资金）的声明及承诺	正在履行中

## 承诺事项详细情况：

1、为避免同业竞争情况的发生，公司控股股东及实际控制人、持股5%以上的股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺内容如下：

“一、本人将尽职、勤勉地履行《公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《公司章程》规定的职责，不利用股份公司实际控制人的地位或身份损害股份公司及其他股东、债权人的合法权益。

二、截止本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均未从事与股份公司构成竞争或可能构成竞争的业务。

三、自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不从事与股份公司构成竞争或可能构成竞争的业务。

四、自本承诺书签署之日起，（一）如本人或本人控制的其他企业拓展业务范围，所拓展的业务将不与股份公司构成竞争或可能构成竞争；（二）如股份公司拓展的业务范围与本人或本人控制的其他企业构成竞争或可能构成竞争，则本人或本人控制的其他企业将停止从事该等业务，或将该等业务纳入股份公司，或将该等业务转让给无关联的第三方；（三）如本人或本人控制的其他企业获得与股份公司构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予股份公司。

五、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿由此造成的一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

六、本承诺书自本人签字之日即行生效，在股份公司存续且依照《公司法》等法律、法规或者中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定本人被认定为股份公司的实际控制人期间持续有效且不可撤销。”

2、为避免同业竞争情况的发生，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺内容如下：

“一、本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

二、本人不存在对外投资及与公司存在利益冲突的其他情况。

三、在本人与公司构成关联方的期间内，本人将尽量避免与公司发生关联交易，如该等关联交易不可避免，本人保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守公司章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害及其他股东的利益。

四、本人在担任公司董事/高级管理人期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。”

截至报告期末，上述承诺仍在履行中，不存在违反承诺情形。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	52,532,500	36.09%	0	52,532,500	36.09%
	其中：控股股东、实际控制人	24,512,500	16.84%	0	24,512,500	16.84%
	董事、监事、高管	3,500,000	2.40%	0	3,500,000	2.40%
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	93,037,500	63.91%	0	93,037,500	63.91%
	其中：控股股东、实际控制人	82,537,500	56.70%	0	82,537,500	56.70%
	董事、监事、高管	10,500,000	7.21%	0	10,500,000	7.21%
	核心员工	0	-	0	0	-
总股本		145,570,000	-	0	145,570,000	-
普通股股东人数						15

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	蔡玉宏	63,000,000	0	63,000,000	43.278%	49,500,000	13,500,000	0	0
2	蔡一宇	44,050,000	0	44,050,000	30.260%	33,037,500	11,012,500	0	0
3	蔡健淮	13,000,000	0	13,000,000	8.930%	9,750,000	3,250,000	0	0
4	潮州市望湖投资合伙	10,100,000	0	10,100,000	6.938%	0	10,100,000	0	0

	企业 (有限合伙)								
5	潮州市悦时光投资企业(有限合伙)	7,620,000	0	7,620,000	5.235%	0	7,620,000	0	0
6	潮州市幽谷投资企业(有限合伙)	2,550,000	0	2,550,000	1.752%	0	2,550,000	0	0
7	黄玉忠	1,000,000	0	1,000,000	0.687%	750,000	250,000	0	0
8	林树彬	703,000	0	703,000	0.483%	0	703,000	0	0
9	林鹏飞	600,000	0	600,000	0.412%	0	600,000	0	0
10	林鹏云	600,000	0	600,000	0.412%	0	600,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>143,223,000</b>	<b>0</b>	<b>143,223,000</b>	<b>98.387%</b>	<b>93,037,500</b>	<b>50,185,500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明： 蔡玉宏与蔡一字为父子关系，蔡玉宏与蔡健准为叔侄关系；蔡一字与蔡健准为堂兄弟关系，蔡一字与林树彬为翁婿关系；林鹏飞与林鹏云为兄弟关系									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

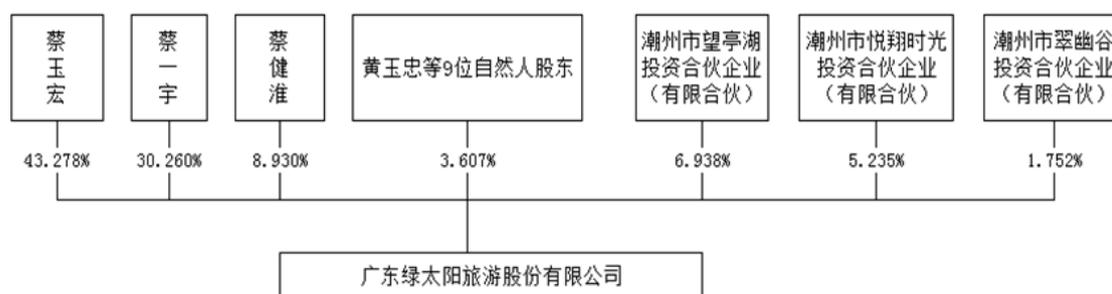
是否合并披露：

是 否

截至 2020 年末，蔡玉宏直接持有公司 43.28% 的股份，蔡一字直接持有公司 30.26% 的股份，蔡玉宏与蔡一字为父子关系，两人合计持有公司 73.54% 的股权。报告期内，蔡玉宏与蔡一字一直是公司第一大股东和第二大股东，合计持股比例从未低于 75.54%，且系公司最主要的经营管理者；股份公司成立后，蔡玉宏担任公司董事长，蔡一字担任公司副董事长、总经理和董事会秘书，可控制股东大会、董事会和管理层，对股东大会、董事会和管理层及其经营决策构成决定性影响。

因此，蔡玉宏与蔡一字为公司的共同实际控制人。

持股比例结构图如下：



#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方	贷款提	贷款提供	贷款规模	存续期间	利息率
----	-----	-----	------	------	------	-----

	式	供方	方类型		起始日期	终止日期	
1	信用借款（扶贫贷款）	潮安区登塘镇人民政府	非银行金融机构	8,000,000	2019年9月13日	2020年9月12日	10%
2	信用借款（扶贫贷款）	潮安区登塘镇人民政府	非银行金融机构	4,000,000	2020年9月11日	2021年9月11日	10%
合计	-	-	-	12,000,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二） 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
蔡玉宏	董事、董事长	男	1963年9月	2017年9月6日	2023年10月11日
蔡一字	董事、董事会秘书、总经理	男	1990年7月	2017年9月6日	2023年10月11日
蔡健淮	董事	男	1990年6月	2017年9月6日	2023年10月11日
黄玉忠	董事	男	1966年10月	2017年9月6日	2023年10月11日
林锡平	董事、副总经理	男	1953年12月	2017年9月6日	2023年10月1日
黄桂华	职工监事	男	1990年7月	2019年8月22日	2023年10月11日
黄桂华	监事会主席	男	1990年7月	2020年5月13日	2023年10月11日
蔡梦得	监事	男	1970年5月	2020年5月13日	2023年10月11日
翁锐嘉	监事	男	1990年6月	2020年5月13日	2023年10月11日
陈树荣	财务总监	男	1969年5月	2017年9月6日	2023年10月11日
蔡玉波	监事、监事会主席	男	1957年7月	2017年9月6日	2020年5月13日
林薇	职工监事	女	1991年10月	2019年8月22日	2020年5月13日
<b>董事会人数：</b>				5	
<b>监事会人数：</b>				3	
<b>高级管理人员人数：</b>				3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

蔡玉宏：与蔡一字为父子关系；与林薇为翁媳关系；与蔡健淮为叔侄关系；与蔡玉波为兄弟关系；与林锡平为舅舅、外甥关系

蔡一字：与林薇为夫妻关系；与蔡玉宏为父子关系；与蔡健淮为堂兄弟关系；与蔡玉波为叔侄关系；与林锡平为舅公、舅孙关系；

林薇：与蔡一字为夫妻关系，与蔡玉宏为翁媳关系；与蔡健淮为堂兄嫂关系；与蔡玉波为叔公、侄媳关系；与林锡平为舅公、舅孙媳关系；

蔡健准：与蔡玉波为父子关系；与蔡玉宏为叔侄关系；与蔡一字为堂兄弟关系；与林薇为堂兄嫂关系；  
 蔡玉波：与蔡玉宏为兄弟关系；与蔡一字为叔侄关系；与蔡健准为父子关系；与林薇为叔公、侄媳关系；  
 林锡平：与蔡玉宏为舅舅、外甥关系；与蔡一字为舅公、舅孙关系；与林薇为舅公、舅孙媳关系；

## （二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
蔡玉宏	董事、董事长	63,000,000	0	63,000,000	43.28%	0	0
蔡一字	董事、董事会秘书、总经理	44,050,000	0	44,050,000	30.26%	0	0
蔡健准	董事	13,000,000	0	13,000,000	8.93%	0	0
黄玉忠	董事	1,000,000	0	1,000,000	0.69%	0	0
林锡平	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
黄桂华	职工代表监事、监事会主席	0	0	0	0%	0	0
蔡梦得	监事	0	0	0	0%	0	0
翁锐嘉	监事	0	0	0	0%	0	0
陈树荣	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	121,050,000	-	121,050,000	83.16%	0	0

## （三） 变动情况

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

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蔡玉波	监事、监事会主席	离任	无	辞职
黄桂华	职工代表监事	新任	职工代表监事、监事会主席	补选

林薇	职工代表监事	离任	无	辞职
蔡梦得	无	新任	监事	补选
翁锐嘉	无	新任	监事	补选

#### 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

蔡梦得，男，出生于1970年5月，中国国籍，汉，无境外永久居留权，初中毕业，1987.8-1990.4，就职于潮州市大新乡瓷厂，普通职工，1990.5-1996.11，自由职业，1996.12-2016.10，就职于潮州市大宏实业有限公司，任生产厂长，2016.10-至今，就职于潮州市翠幽谷合伙企业（有限合伙），任负责人，2020.5.13-至今，就任广东绿太阳旅游股份有限公司监事会监事。

翁锐嘉，男，出生于1990年6月，中国国籍，汉，无境外永久居留权，广东省华软软件学院专科毕业，2012.7-2016.10，自由职业，2016.10-至今，就职于潮州市望亭湖投资合伙企业（有限合伙），任负责人，2020.5.13-至今，就任广东绿太阳旅游股份有限公司监事会监事。

#### （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
行政人员	8	3	0	11
财务人员	7	0	0	7
营销人员	8	0	8	0
运营人员	42	13	0	55
员工总计	65	16	8	73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	5
专科	7	10
专科以下	52	58
员工总计	65	73

### 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. 员工薪酬政策：公司薪酬体系主要由月薪、福利、年度目标绩效奖金等组成。公司实行全员劳动合同制（退休返聘除外），按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》。

2. 培训情况：公司结合现有人力资源架构及岗位设置情况，业务发展特点、本着开发员工职业技能，提升员工职业素质，增强员工工作能力，提高工作效率的原则，以员工素质模型为基础，以培训需求为依据，制定人才培养规划，为员工提供准确的培训。年初制定相应的培训计划，以此来帮助员工提高岗位胜任技能、专业能力提升，提高公司中层干部及骨干在日常管理中的执行力与领导力。

- 3、员工人数变化：2020年，公司对人员结构进行扩充，员工人数较上年末增加8人。  
4、退休职工返聘人员共19人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股转系统业务规则（试行）》等有关法律、法规、及规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全了公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。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。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。公司董事会认为，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位。《公司章程》中明确要求公司董事负有勤勉义务“公平对待所有股东”、“独立董事应按照相关法律、法规、公司章程的要求，认真履行职责，维护公司整体利益，尤其要关注中小股东的合法权益不受损害。”

公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策按照《公司法》及《公司章程》规定程序进行决策，履行了相应法律程序，截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，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。

#### 4、 公司章程的修改情况

2020年5月13日, 2019年年度股东大会, 审议通过了《关于<章程修正案>的议案》, 具体内容参见公司于全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《广东绿太阳旅游股份有限公司关于拟修订公司章程的公告》(公告编号: 2020-011号)

### (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	6	<p>1.2020年1月6日, 公司召开第一届董事会第十次会议, 审议通过《关于续聘会计师事务所》议案</p> <p>2. 2020年4月22日, 公司召开第一届董事会第十一次会议, 审议通过了以下议案:</p> <p>(1) 《公司2019年年度董事会工作报告》议案;</p> <p>(2) 《公司2019年年度总经理工作报告》议案;</p> <p>(3) 《公司2019年年度报告及摘要》议案;</p> <p>(4) 《公司2019年财务决算报告》议案;</p> <p>(5) 《公司2020年年度财务预算报告》议案;</p> <p>(6) 《公司2019年年度利润分配方案》议案;</p> <p>(7) 《关于预计2020年日常性关联交易》议案;</p> <p>(8) 《公司章程修正案》议案;</p> <p>(9)《关于会计政策变更》议案;</p> <p>(10)《关于董事会议事规则》议案;</p> <p>(11)《关于股东大会会议事规则》议案;</p> <p>(12)《召开公司2019年年度股东大会》议案</p> <p>3. 2020年8月26日, 公司召开第一届董事会第十二次会议, 审议通过了《广东绿太阳旅游股份有限公司2020年半年度报告》议案;</p> <p>4. 2020年9月24日, 公司召开第一届董事会第十三次会议, 审议通过了以下议案:</p> <p>(1) 关于董事会换届选举的议案;</p> <p>(2) 关于会计师事务所变更的议案;</p>

		<p>(3) 关于召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案</p> <p>5. 2020 年 10 月 12 日, 公司召开第二届董事会第一次会议, 审议通过了以下议案:</p> <p>(1) 关于选举蔡玉宏先生继续担任公司第二届董事会董事长的议案;</p> <p>(2) 关于聘任蔡一字先生继续担任公司总经理及董事会秘书的议案;</p> <p>(3) 关于聘任林锡平先生继续担任公司副总经理的议案;</p> <p>(4) 关于聘任陈树荣先生继续担任公司财务总监的议案</p> <p>6. 2020 年 12 月 29 日, 公司召开第二届董事会第二次会议, 审议通过了以下议案:</p> <p>(1) 《章程修正案》议案;</p> <p>(2) 关于召开公司 2021 年第一次临时股东大会的议案</p>
监事会	4	<p>1.2020 年 4 月 21 日, 公司召开第一届监事会第六次会议, 审议通过以下 8 个议案</p> <p>(一) 《2019 年年度监事会工作报告》议案;</p> <p>(二) 《关于公司 2019 年年度报告及摘要》议案;</p> <p>(三) 《公司 2019 年年度财务决算报告》议案;</p> <p>(四) 《公司 2020 年年度财务预算报告》议案;</p> <p>(五) 《公司 2020 年年度利润分配方案》议案;</p> <p>(六) 《关于会计政策变更》议案;</p> <p>(七) 《关于监事会议事规则》议案;</p> <p>(八) 《关于选举公司第一届监事会股东代表监事》议案</p> <p>2. 2020 年 8 月 24 日, 公司召开第一届监事会第七次会议, 审议通过了《广东绿太阳旅游股份有限公司 2020 年半年度报告》的议案。</p> <p>3. 2020 年 9 月 24 日, 公司召开第一届监事会第八次会议, 审议通过了关于监事会换届选举的议案;</p> <p>4. 2020 年 10 月 13 日, 公司召开第二届监事会第一次会议, 审议通过了关于选举黄桂华先生继续担任公司第二届监事会主席的议案;</p>

股东大会	3	<p>1. 2020年2月10日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》；</p> <p>2. 2020年5月13日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过以下12个议案：</p> <p>（一）《公司2019年年度董事会工作报告》议案；</p> <p>（二）《2019年年度监事会工作报告》议案；</p> <p>（三）《公司2019年年度报告及摘要》议案；</p> <p>（四）《公司2019年财务决算报告》议案；</p> <p>（五）《公司2020年年度财务预算报告》议案；</p> <p>（六）《公司2019年年度利润分配方案》议案；</p> <p>（七）《关于预计2020年日常性关联交易》议案；</p> <p>（八）《公司章程修正案》议案；</p> <p>（九）《关于董事会议事规则》议案；</p> <p>（十）《关于监事会议事规则》议案；</p> <p>（十一）《关于股东大会议事规则》议案；</p> <p>（十二）《关于选举公司第一届监事会股东代表监事》议案；</p> <p>3. 2020年10月12日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过以下3个议案：</p> <p>（一）关于选举第二届董事会董事的议案；</p> <p>（二）关于选举第二届监事会监事的议案；</p> <p>（三）关于会计师事务所变更的议案</p>
------	---	---

## 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，公司三会召开严格执行《公司法》《章程》相关规定，召集、召开及表决程序均符合法律要求。会前提前发送通知、议案，让董事、监事、股东有充足时间审议议案，与会人员充分审议议案，并提出自己的意见和建议，行使表决权和签署会议决议，董事会秘书全面记录会议内容，并将会议资料存档。

公司重大事项按照决策制度进行决策，三会决议得到有效执行，未发生损害公司股东及第三人利益的情形。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内监督活动中，未发现公司存在未披露重大风险事项，监事会对本年度监督事项

无异议。

## （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保证独立性、自主经营能力的情况，具备自主经营的能力。

## （三） 对重大内部管理制度的评价

### 1.董事会关于内部控制的说明

董事会认为，公司现有的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并且结合自身实际情况而制定，符合现代企业管理规范和治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各个环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，控制了公司经营风险。公司内控是一项长期和持续的系统事项，需要不断改进和完善，今后公司还将继续修订各项管理制度。

### 2.内控制度建设情况

根据企业管理各项法律、法规，公司结合实际情况，制定了内部管理制度，由公司董事会、经营管理班子负责落实执行，监事会进行监督防范。

#### （1）财务核算体系

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，结合公司情况，优化了财务管理制度，旅行社业务核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计工作正常开展。

#### （2）关于财务管理体系

结合公司所处行业，公司修订了一批管理制度，重点是旅行社业务资料、业务流程方面的管理制度，由公司财务中心牵头，梳理了相关业务流程，对防范财务风险，提高财务资料规范性上起到了比较有效的作用。

#### （3）风险管控

报告期内，公司围绕企业业务风险，有效分析市场风险，公司采取或拟采取一系列策略来应对风险，综合运用风险应对策略，及时进行风险评估，并及时向董事会提交报告及相应的防范措施，做到购险可控。

公司董事会认为：报告期内，公司现有内部管理制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司内部管理制度制订以来，各项制度得到了有效的实施。

## （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2019年4月24日，公司建立了年度报告差错责任追究制度，具体内容参见公司于全国中小企业

股份转让系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）披露的《广东绿太阳旅游股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》（公告编号：2019-007号）。报告期内，公司未出现年度报告差错情况。

### 三、 投资者保护

#### （一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### （二） 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	中喜审字[2021]第 00905 号			
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室			
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘世敏 1 年	曾红 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	6 万元			

## 审 计 报 告

中喜审字[2021]第 00905 号

广东绿太阳旅游股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东绿太阳旅游股份有限公司（以下简称“绿太阳”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于绿太阳，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我

们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

绿太阳管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2020 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。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估绿太阳的持续经营能力，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绿太阳、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绿太阳的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对绿太阳持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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绿太阳不能持续经营。

（5）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。

（6）就绿太阳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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

此页无正文

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘世敏

中国 北京

中国注册会计师：曾红

二〇二一年四月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	559,554.23	728,935.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	(二)	18,945.85	3,864.98
应收款项融资			
预付款项	(三)	396,989.81	1,793,949.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	183,253.92	181,970.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,158,743.81</b>	<b>2,708,720.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	(五)	108,499,100.11	107,528,382.62
在建工程	(六)	453,686.58	5,853,694.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		-	-
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用	(七)	47,643,633.45	47,824,003.19
递延所得税资产	(八)	249.29	50.86
其他非流动资产	(九)	870,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>157,466,669.43</b>	<b>161,206,131.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>158,625,413.24</b>	<b>163,914,852.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十)	4,000,000.00	8,000,000.00
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	(十一)	619,229.86	803,585.46
预收款项	(十二)		
合同负债	(十三)		612,293.40
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	(十四)	232,534.37	296,670.00
应交税费	(十五)	6,433.85	117,178.73

其他应付款	(十六)	2,240,000.00	1,500,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(十七)		36,737.60
<b>流动负债合计</b>		<b>7,098,198.08</b>	<b>11,366,465.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>7,098,198.08</b>	<b>11,366,465.19</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(十八)	145,570,000.00	145,570,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(十九)	6,709,946.31	6,709,946.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十)	100,252.62	100,252.62
一般风险准备			
未分配利润	(二十一)	-852,983.77	168,187.88
归属于母公司所有者权益合计		151,527,215.16	152,548,386.81
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>151,527,215.16</b>	<b>152,548,386.81</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>158,625,413.24</b>	<b>163,914,852.00</b>

法定代表人：蔡玉宏

主管会计工作负责人：陈树荣

会计机构负责人：张泽彬

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		8,485,291.53	13,396,362.40
其中：营业收入	(二十二)	8,485,291.53	13,396,362.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		10,386,997.79	15,332,697.26
其中：营业成本	(二十二)	6,072,129.98	8,124,642.59
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	(二十三)	220,358.40	262,462.53
销售费用	(二十四)	1,313,442.76	2,211,558.59
管理费用	(二十五)	2,036,857.64	3,804,539.12
研发费用		-	-
财务费用	(二十六)	744,209.01	929,494.43
其中：利息费用		699,999.98	901,187.22
利息收入			
加：其他收益	(二十七)	833,599.69	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
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）		0	0

信用减值损失（损失以“-”号填列）	（二十八）	-793.73	1,196.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,068,900.30	-1,935,138.20
加：营业外收入	（二十九）	49,000.00	2,180,000.00
减：营业外支出	（三十）	42.96	40,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,019,943.26	204,861.80
减：所得税费用	（三十一）	1,228.39	72,811.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,021,171.65	132,050.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,021,171.65	132,050.47
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）		-1,021,171.65	132,050.47
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,021,171.65	132,050.47
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,021,171.65	132,050.47
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0070	0.0009
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0070	0.0009

法定代表人：蔡玉宏

主管会计工作负责人：陈树荣

会计机构负责人：张泽彬

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,614,250.10	14,873,107.71
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		503,599.69	
收到其他与经营活动有关的现金	（三十二）	5,637,933.60	3,682,166.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,755,783.39</b>	<b>18,555,274.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,820,524.97	2,145,129.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,036,865.02	4,069,406.96
支付的各项税费		330,893.20	949,232.90
支付其他与经营活动有关的现金	（三十二）	5,329,256.10	4,135,183.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,517,539.29</b>	<b>11,298,952.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,238,244.10</b>	<b>7,256,321.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,625.00	7,201,626.84
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,625.00	7,201,626.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,625.00	-7,201,626.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			-
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	1,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		400,000.00	920,000.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,400,000.00	2,520,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,400,000.00	-2,520,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-169,380.90	-2,465,305.24
加：期初现金及现金等价物余额		728,935.13	3,194,240.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		559,554.23	728,935.13

法定代表人：蔡玉宏

主管会计工作负责人：陈树荣

会计机构负责人：张泽彬

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	145,570,000.00				6,709,946.31				100,252.62		168,187.88		152,548,386.81
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	145,570,000.00				6,709,946.31				100,252.62		168,187.88		152,548,386.81
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											- 1,021,171.65		-1,021,171.65
(一) 综合收益总额											- 1,021,171.65		-1,021,171.65
(二) 所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	145,570,000.00				6,709,946.31				100,252.62		-852,983.77		151,527,215.16
----------	----------------	--	--	--	--------------	--	--	--	------------	--	-------------	--	----------------

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	145,570,000.00				6,709,946.31				87,047.57		49,342.46		152,416,336.34
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	145,570,000.00				6,709,946.31				87,047.57		49,342.46		152,416,336.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									13,205.05		118,845.42		132,050.47
（一）综合收益总额											132,050.47		132,050.47
（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								13,205.05		-13,205.05			
1. 提取盈余公积								13,205.05		-13,205.05			
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>145,570,000.00</b>				<b>6,709,946.31</b>			<b>100,252.62</b>		<b>168,187.88</b>			<b>152,548,386.81</b>

法定代表人：蔡玉宏

主管会计工作负责人：陈树荣

会计机构负责人：张泽彬



### 三、 财务报表附注

## 广东绿太阳旅游股份有限公司

### 2020年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

#### 一、 企业的基本情况

##### （一） 公司情况

广东绿太阳旅游股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）前身为潮州市绿太阳投资有限公司，公司成立于2003年8月15日，法定代表人蔡玉宏，注册资本14,557.00万元，实收资本14,557.00万元。统一社会信用代码：914451007536528630，注册地址：广东省潮州市潮安区登塘镇扬美村打石坑绿太阳路1号A幢办公楼。

经营范围：旅游景区开发经营，对文化娱乐、体育项目的投资，农业科技研究开发，农副产品、日用百货销售，及国家允许其他投资项目的投资、企业形象设计、策划，礼仪庆典活动、文化艺术活动策划，展览的策划及展示，商务信息咨询，会务服务，场地租赁，动物园管理服务，野生动物保护，动物饲养，国家重点保护陆生野生动物人工繁育，国家重点保护水生野生动物人工繁育。以下项目仅限属下分支机构经营：国内外旅客住宿、餐饮服务。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

##### （二） 公司历史沿革及其变更情况

###### （1） 公司设立

广东绿太阳股份有限公司前身为潮州市绿太阳投资有限公司成立于2003年8月15日。公司于2003年8月11日取得潮州市工商行政管理局（粤潮）名称预审核[2013]165号文核准，并在潮州市工商行政管理局登记注册。全体股东于2003年8月12日在公司办公室召开股东决议，同意共同出资筹建“潮州市绿太阳投资有限公司”，并签订《出资协议》，选举蔡玉宏为公司执行董事（法人代表），兼任公司经理。注册资本300万元，其中，蔡玉宏出资人民币180万元，占注册资本的60%，卢瑞煌出资人民币120万元，占注册资本的40%。此次出资已经潮州盛德会计师事务所审验，并出具潮盛德（2003）内验字第105号验资报告。2003年8月15日完成工商信息登记。

设立时的股权结构如下：

注册资本实收情况明细表

（单位：万元）

股	申请注册资本	出资者实际出资情况
---	--------	-----------

东 名 称	金额	出资比例 (%)	货币	实物资产	合计	实收资本占注 册资本比例 (%)
蔡 玉宏	180 .00	60. 00	180 .00		180 .00	100 .00
卢 瑞煌	120 .00	40. 00	120 .00		120 .00	100 .00
合 计	300 .00	100 .00	300 .00		300 .00	100 .00

公司住所：广东省潮州市凤新大新乡路 15 号（原大新乡水塔脚），经营范围：旅游景区开发经营，对文化娱乐、体育项目的投资，农业科技研究开发，农副产品加工销售，及国家允许其他投资项目。

### （2）第一次变更注册资本

2003 年 11 月 19 日，公司变更注册资本为 1000.00 万元。其中蔡玉宏出资人民币 600 万元，占出资额的 60%，卢瑞煌出资人民币 400 万元，占出资额的 40%。此次增资经潮州市诚审会计师事务所审验，并出具了潮诚会验[2003]048 号验资报告。增资后股权结构如下：

注册资本实收情况明细表

（单位：万元）

股 东 名 称	变更前出资情况			变更后出资情况			出 资 方 式
	注册资本	实收资本	出资比例 (%)	注册资本	实收资本	出资比例 (%)	
蔡 玉宏	180.00	60.00	60.00	600.00	600.00	60.00	货 币 出 资
卢 瑞煌	120.00	40.00	40.00	400.00	400.00	40.00	货 币 出 资
合 计	300.00	100.00	100.00	1,000.00	1,000.00	100.00	

### （3）第一次变更股东

2004 年 8 月 11 日，公司变更股东。2004 年 8 月 2 日潮州市绿太阳投资有限公司第一届三次股东会议决议，同意公司股东卢瑞煌先生将所持有的公司 40% 的股份（人民币 400 万元）以现金方式转让给自然人刘巧音，双方签订了“股权转让合同”。2004 年 8 月 11 日完成工商信息登记变更。转让后股权结构如下：

注册资本实收情况明细表

（单位：万元）

股	变更前出资情况	变更后出资情况	出 资
---	---------	---------	-----

东名称	变更前出资情况			变更后出资情况			方式
	注册资本	实收资本	出资比例 (%)	注册资本	实收资本	出资比例 (%)	
蔡玉宏	600000	600000	60.0000	600000	600000	60.0000	货币出资
卢瑞煌	400000	400000	40.0000				货币出资
刘巧音				400000	400000	40.0000	货币出资
合计	1,000,000	1,000,000	100.0000	1,000,000	1,000,000	100.0000	

#### (4) 第一次变更经营范围

2006年7月11日，公司由“旅游景区开发经营，对文化娱乐、体育项目的投资，农业科技研究开发，农副产品加工销售，及国家允许其他投资项目的投资。”变更为“旅游景区开发经营，对文化娱乐、体育项目的投资，农业科技研究开发，农副产品销售，及国家允许其他投资项目的投资。餐饮服务（只限分支机构经营）。”

#### (5) 第二次变更股东

2009年3月23日，公司第二次变更股东。潮州市绿太阳投资有限公司于2009年2月23日在本公司召开股东会会议，同意将公司股东刘巧音所持有本公司40%的股权（人民币400万元），以现金形式等价转让给新股东蔡一字，双方签署了股份转让协议。转让后股权结构如下：

注册资本实收情况明细表

（单位：万元）

股东名称	变更前出资情况			变更后出资情况			出资方式
	注册资本	实收资本	出资比例 (%)	注册资本	实收资本	出资比例 (%)	
蔡玉宏	600000	600000	60.0000	600000	600000	60.0000	货币出资
刘	400000	400000	40.0000				货币出资

巧音	0.0 0	0.0 0	0. 0 0				币 出 资
蔡 一 字				40 0.0 0	40 0.0 0	4 0. 0 0	货 币 出 资
合 计	1.0 00. 00	1.0 00. 00	1 0 0 0	1.0 00. 00	1.0 00. 00	1 0 0 0	

公司注册号由原来的 4451012001595 变更为 445100000012427。

#### (6) 第二次变更经营范围

2011 年 1 月 14 日，公司由“旅游景区开发经营，对文化娱乐、体育项目的投资，农业科技研究开发，农副产品销售，及国家允许其他投资项目的投资。餐饮服务（只限分支机构经营）。”变更为“旅游景区开发经营，对文化娱乐、体育项目的投资，农业科技研究开发，农副产品、日用百货销售，及国家允许其他投资项目的投资。餐饮服务（只限分支机构经营）。”

2015 年 12 月 31 日，公司注册号/统一社会信用代码由 445100000012427 变更为 914451007536528630。

#### (7) 变更名称

2016 年 5 月 5 日，公司由“潮州市绿太阳投资有限公司”变更为“广东绿太阳投资有限公司”。

#### (8) 第二次变更注册资本

2016 年 6 月 24 日，公司增加注册资本 10,000 万元。经公司 2016 年 6 月 20 日股东会决议，同意公司注册资本由人民币 1,000 万元变更为 11,000 万元。本次认缴增资 1 亿元，分别由股东蔡玉宏认缴增资人民币 6,000 万元，股东蔡一字认缴人民币 4,000 万元，在 2016 年 12 月 31 日前缴足。截止 2016 年 7 月 31 日，公司已分别收到蔡玉宏投资款共计 7,200 万元，其中实收资本 6,000 万元，资本公积 1,200 万元；蔡一字投资款共计 4,800 万元，其中实收资本 4,000 万元，资本公积 800 万元，增资后股权结构如下：

注册资本实收情况明细表

(单位：万元)

股东名称	变更前出资情况			变更后出资情况			出资方式
	注册资本	实收资本	出资比例 (%)	注册资本	实收资本	出资比例 (%)	
蔡玉宏	60 0.0 0	60 0.0 0	6 0. 0 0	6,6 00. 00	6,6 00. 00	6 0. 0 0	货 币 出 资

蔡一字	40 0.0 0	40 0.0 0	4 0. 0 0	4,4 00. 00	4,4 00. 00	4 0. 0 0	货币 出 资
合计	1,0 00. 00	1,0 00. 00	1 0. 0 0	11,0 00. 00	11,0 00. 00	1 0. 0 0	

## (9) 第三次变更注册资本、股东：

2016年12月23日，公司第三次变更注册资本、股东。经公司2016年12月16日股东会决议，同意吸纳蔡健淮、黄玉忠、张少煌、蔡旭龙、林树彬、王洪广、林鹏飞、林鹏云、邱淑娟、蔡玉辉、潮州市望亭湖投资合伙企业（有限公司）、潮州市悦翔时光合伙企业（有限合伙），潮州市翠幽谷合伙企业（有限合伙）为公司股东；变更公司注册资本，由原人民币11,000万元变更为人民币14,459万元，本次增资人民币3,459万元，由上述各股东在2017年02月28日前缴足。截至2016年12月31日，公司已收到各股东新增投资款共计3,459万元。

此次增资后股权结构如下：

## 注册资本实收情况明细表

（单位：万元）

股东名称	变更前出资情况			变更后出资情况			出资方式
	注册资本	实收资本	出资比例（%）	注册资本	实收资本	出资比例（%）	
蔡玉宏	6 0 0 0 0 0	6 0 0 0 0 0		6 0 0 0 0 0	60 0. 00	4 5 6 5	货币 出 资
蔡一字	4 0 0 0 0	4 0 0 0 0		4 0 0 0 0	40 0. 00	3 0 4 3	货币 出 资
蔡健淮				1 0 0 0 0	1, 00 0. 00	6 9 2	货币 出 资
潮州市望亭湖 投资合伙企业 （有限合伙）				1 0	1, 00 0.	6 9	货币 出 资

				0 0 · 0 0	00	2	
潮州市悦翔时光投资合伙企业（有限合伙）				7 5 0 · 0 0	75 0. 00	5 · 1 9	货币出资
潮州市翠幽谷投资合伙企业（有限合伙）				1 7 9 · 0 0	17 9. 00	1 · 2 4	货币出资
黄玉忠				1 0 0 · 0 0	10 0. 00	0 · 6 9	货币出资
蔡旭龙				6 0 · 0 0	60 · 0 0	0 · 4 1	货币出资
林鹏飞				6 0 · 0 0	60 · 0 0	0 · 4 1	货币出资
林鹏云				6 0 · 0 0	60 · 0 0	0 · 4 1	货币出资
林树彬				6 0 · 0 0	60 · 0 0	0 · 4 1	货币出资
王洪广				6 0 · 0 0	60 · 0 0	0 · 4 1	货币出资
张少煌				6 0 · 0 0	60 · 0 0	0 · 4 1	货币出资
邱淑娟				4 0 · 0 0	40 · 0 0	0 · 2 8	货币出资
蔡玉辉				3 0 · 0 0	30 · 0 0	0 · 2 1	货币出资
合计	1 1 ,	1 1 ,		1 4 ,	14 ,4 59	1 0 0	

	0	0		4	.0	
	0	0		5	0	0
	0	0		9		0
	.	.		.		
	0	0		0		
	0	0		0		

(10) 第三次变更经营范围：

2017年2月21日，公司经营范围变更为“旅游景区开发经营，对文化娱乐、体育项目的投资，农业科技研究开发，农副产品、日用百货销售，及国家允许其他投资项目的投资、企业形象设计、策划，礼仪庆典活动、文化艺术活动策划，展览的策划及展示，商务信息咨询，会务服务，在职人员岗前技能培训，场地租赁。以下项目仅限属下分支机构经营：国内外旅客住宿、餐饮服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）”

(11) 股份制改造及第四次变更经营范围：

2017年9月6日，公司召开创立大会，同意公司通过按账面净资产整体折股设立股份有限公司的决议，根据亚太（集团）会计师事务所出具的亚会C审字（2018）0793号审计报告，公司按照审计截止日2017年3月31日的净资产149,339,946.31元按1.0329:1的比例折股14,459万股，每股面值一元，余额4,749,946.31元计入资本公积。并审议通过删除公司原经营范围中在职人员岗前技能培训的议案。公司于2017年9月15日获取股份公司的营业执照。

(12) 第一次变更地址

2017年10月9日，公司召开第一次临时股东大会，同意公司住所变更为“广东省潮州市潮安区登塘镇扬美村打石坑绿太阳路1号A幢办公楼”。

(13) 第四次变更注册资本：

2017年12月16日，公司第四次变更注册资本。经公司2017年第二次临时股东大会决议，同意潮州市望亭湖投资合伙企业（有限合伙）、潮州市悦翔时光合伙企业（有限合伙）、潮州市翠幽谷合伙企业（有限合伙）对公司增资；变更公司注册资本，由原人民币14,459万元变更为人民币14,557万元，本次增资人民币294万元，新增股本98万元，剩余196万元计入资本公积，2017年12月29日，取得变更注册资本后的营业执照。

此次增资后股权结构如下：

注册资本实收情况明细表

（单位：万元）

股东名称	变更前出资情况	变更后出资情况
------	---------	---------

	注册资本	股本	出资比例 (%)	注册资本	股本	出资比例 (%)	出资方式
蔡玉宏	6,000.00	6,000.00		6,000.00	6,000.00	45.34	货币出资
蔡一字	4,400.00	4,400.00		4,400.00	4,400.00	30.23	货币出资
蔡健淮	1,000.00	1,000.00		1,000.00	1,000.00	6.87	货币出资
潮州市望亭湖投资合伙企业(有限合伙)	1,000.00	1,000.00		1,000.00	1,000.00	6.94	货币出资
潮州市悦翔时光投资合伙企业(有限合伙)	750.00	750.00		762.00	762.00	52.3	货币出资
潮州市翠幽谷投资合伙企业(有限合伙)	1,790.00	1,790.00		2,550.00	2,550.00	17.5	货币出资
黄玉忠	1,000.00	1,000.00		1,000.00	1,000.00	6.9	货币出资
蔡旭龙	600.00	600.00		600.00	600.00	4.1	货币出资
林鹏飞	600.00	600.00		600.00	600.00	4.1	货币出资
林鹏云	600.00	600.00		600.00	600.00	4.1	货币出资

	0	0		0		1
	0	0		0		
林树彬	6000	6000		6000	6000	货币出资
王洪广	6000	6000		6000	6000	货币出资
张少煌	6000	6000		6000	6000	货币出资
邱淑娟	4000	4000		4000	4000	货币出资
蔡玉辉	3000	3000		3000	3000	货币出资
合计	14590	14590		14590	14590	

(14) 第五次变更经营范围；

2019年9月10日，公司经营范围变更为“旅游景区开发经营，对文化娱乐、体育项目的投资，农业科技研究开发，农副产品、日用百货销售，及国家允许其他投资项目的投资，企业形象设计、策划，礼仪庆典活动、文化艺术活动策划，展览的策划及展示，商务信息咨询，会务服务，场地租赁。以下项目仅限属下分支机构经营：房屋出租、餐饮服务。”

本财务报表经公司2021年4月26日第二届第三次董事会批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 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的 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相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。

终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

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

(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等。

#### 5. 金融工具（不含应收款项）减值

① 本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

② 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

③ 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

④ 除本条③计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

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

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### （九）应收款项坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量其减值准备。公司在参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测及信用风险特征分析的基础上，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计，计提方法如下：

（1）期末对应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）当单项款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据类型及信用风险特征划分应收款项组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

类别	标准	计量预期信用损失的方法
1、单项计提坏账准备的应收账款		
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大（50 万以上）的应收款项	本公司对单项金额重大的应收款项单项进行减值测试，如有证据表明其已发生减值，按照减值金额计提信用减值损失，其余纳入按组合计提坏账准备的应收款项计提信用减值损失
2、按组合计提坏账准备的应收款项		
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提减值
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

本公司参照历史信用损失经验确认的组的预期信用损失率：

账龄	预计信用损失计提比例（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00

账龄	预计信用损失计提比例（%）
5年以上	100.00

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资。

##### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采用月末一次加权平均法。确定其发出的实际成本。

##### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

##### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### (十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

##### (1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

##### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## （十二）划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## （十三）长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-57 年	5	19.00-1.67
运营设备	5-10 年	5	19.00-9.50
运输设备	5-10 年	5	19.00-9.50
电子及办公设备	3-5 年	5	31.67-19.00

#### (十五) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停

资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### （十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十九）合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十） 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十一） 预计负债

1. 如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是企业承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

3. 如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债账面价值。

## (二十二) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## (二十三) 收入

### 1. 收入所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习

惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

## 2.收入确认的具体方法

（1）门票收入：在门票销售、游客入园后，公司已收到现金或取得收款权利时，确认收入实现。

(2) 游乐消费收入：对于景区内的游乐设施等消费项目，当游客支付费用，公司提供相关游乐服务时，确认收入实现。

(3) 景区餐厅收入：当游客消费并结算账款后，主要风险和报酬得以转移，相关经济利益流入企业，与收入相关的成本能够可靠计量，确认收入。

(4) 停车服务收入：当游客支付费用，公司提供停车服务时，确认收入实现。

#### (二十四) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (二十五) 政府补助

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### (二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

### (二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部

分；

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

#### (二十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

#### (三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1. 重要会计政策变更

###### (1) 执行企业会计准则

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号），除在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表以外的上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数对 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额进行调整，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
预收账款	649,031.00	-649,031.00	
其他流动负债		36,737.60	36,737.60
合同负债		612,293.40	612,293.40

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对本公司 2019 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2019 年度净利润未产生影响。

## 2. 主要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	6、0
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2、12
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

### (二) 重要税收优惠及批文

无。

## 五、财务报表重要项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	78,957.40	406,974.30
银行存款	479,182.83	321,184.83
其他货币资金	1,414.00	776.00
合计	559,554.23	728,935.13

截止 2020 年 12 月 31 日，公司不存在受限制的货币资金事项。

### (二) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	19,943.00	100.00	997.15	5.00
其中：账龄组合	19,943.00	100.00	997.15	5.00

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	19,943.00	100.00	997.15	5.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,068.40	100.00	203.42	5.00
其中：账龄组合	4,068.40	100.00	203.42	5.00
合计	4,068.40	100.00	203.42	5.00

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	19,943.00	5.00	997.15	4,068.40	5.00	203.42
合计	19,943.00	5.00	997.15	4,068.40	5.00	203.42

## 2. 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	203.42	793.73		-	997.15
合计	203.42	793.73		-	997.15

## 3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

无。

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
苏州同程文化旅游发展有限公司	19,943.00	100.00	997.15
合计	19,943.00	100.00	997.15

## 5. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

## 6. 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## (三) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	396,989.81	100.00	1,690,397.79	94.23
1-2 年			103,552.00	5.77
合计	396,989.81	100.00	1,793,949.79	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
登塘镇财政所	300,000.01	75.57
潮州市房地产管理局 第六房管所	93,949.80	23.67
广东宏诚石油化工有限公司	2,000.00	0.50
深圳市启诚智能科技有限公司	1,040.00	0.26
合计	396,989.81	100.00

## (四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	183,253.92	181,970.77
减：坏账准备		
合计	183,253.92	181,970.77

## 1. 其他应收款项

## (1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	183,253.92	100.00		
其中：无风险组合	183,253.92	100.00		
合计	183,253.92	100.00		

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				

类别	期初余额			
	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	181,970.77	100.00		
其中：无风险组合	181,970.77	100.00		
合计	181,970.77	100.00		

## (2) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合同保证金	181,529.20	181,529.20
POS 机押金	200.00	200.00
社保	1,524.72	241.57
合计	183,253.92	181,970.77

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	与公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
潮州市房地产管理局第六房管所	非关联方	合同保证金	76,933.20	2-3 年	41.98	
潮安县大坑苗圃场	非关联方	合同保证金	44,500.00	1 年以内	24.28	
潮安县大坑水库管理所	非关联方	合同保证金	22,000.00	2-3 年	12.01	
潮安县登塘镇扬美村民委员会	非关联方	合同保证金	18,400.00	5 年以上	10.04	
潮安县登塘镇登塘村民委员会	非关联方	合同保证金	13,100.00	5 年以上	7.15	
合计		—	174,933.20	—	95.46	

## (4) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

## (5) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

## (五) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	108,499,100.11	107,528,382.62
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	108,499,100.11	107,528,382.62

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运营设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	119,456,096.84	6,794,994.56	168,759.30	873,391.93	127,293,242.63
2. 本期增加金额	3,934,536.38			7,625.00	3,942,161.38
(1) 购置				7,625.00	7,625.00
(2) 在建工程转入	3,934,536.38				3,934,536.38
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	123,390,633.22	6,794,994.56	168,759.30	881,016.93	131,235,404.01
二、累计折旧					
1. 期初余额	18,474,753.75	1,017,715.58	43,292.21	229,098.47	19,764,860.01
2. 本期增加金额	2,270,103.59	517,036.20	18,359.63	165,944.47	2,971,443.89
(1) 计提	2,270,103.59	517,036.20	18,359.63	165,944.47	2,971,443.89
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	20,744,857.34	1,534,751.78	61,651.84	395,042.94	22,736,303.90
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	运营设备	运输设备	电子及办公设备	合计
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	102,645,775.88	5,260,242.78	107,107.46	485,973.99	108,499,100.11
2. 期初账面价值	100,981,343.09	5,777,278.98	125,467.09	644,293.46	107,528,382.62

## (六) 在建工程

## 1. 在建工程项目

## (1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
木屋工程	379,248.68		379,248.68	379,248.68		379,248.68
会所工程	74,437.90		74,437.90	74,437.90		74,437.90
大门改建项目				4,216,467.37		4,216,467.37
天桥及辅桥工程				184,758.00		184,758.00
绿阳路扩建工程				255,763.01		255,763.01
高空滑索工程				5,471.70		5,471.70
空中漂流工程				737,548.00		737,548.00
合计	453,686.58		453,686.58	5,853,694.66		5,853,694.66

## (2) 在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	备注
大门改建项目	4,216,467.37		2,756,467.37	1,460,000.00	-	其他减少为转入长期待摊费用中景区绿化项目
天桥及辅桥工程	184,758.00		184,758.00			
绿阳路扩建工程	255,763.01		255,763.01			
高空滑索工程	5,471.70			5,471.70		转入当期管理费用
空中漂流工程	737,548.00		737,548.00			
合计	5,400,008.08		3,934,536.38	1,465,471.70	-	

## (七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
景区绿化	43,726,703.70	1,460,000.00	1,030,460.56		44,156,243.14
土地租金	1,611,163.98		21,926.67		1,589,237.31

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
景区规划设计费	919,999.86		80,000.00		839,999.86
办公室装修款	142,457.76		94,971.76		47,486.00
路桥设计费	310,612.74		18,544.05		292,068.69
金蝶软件	11,616.54		1,700.00		9,916.54
中餐厅装修款	448,583.45		215,320.00		233,263.45
旅游厕所	163,338.81		40,834.70		122,504.11
牌坊街铺面装修工程款	489,526.35		136,612.00		352,914.35
合计	47,824,003.19	1,460,000.00	1,640,369.74		47,643,633.45

## (八) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	997.15	249.29	203.42	50.86
小计	997.15	249.29	203.42	50.86

## (九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	870,000.00	
合计	870,000.00	

## (十) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	4,000,000.00	8,000,000.00
合计	4,000,000.00	8,000,000.00

## (十一) 应付账款

## 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	319,653.90	504,009.50
1-2年		
2-3年		299,575.96
3-4年	299,575.96	
合计	619,229.86	803,585.46

## 2. 应付账款账面余额前五名单位情况：

债务人名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)	款项性质
东莞市富林节能住宅科技有限公司	非关联方	299,575.96	3-4 年	48.38	工程款
潮州市蓝领餐饮管理有限公司	非关联方	209,354.77	1 年以内	33.81	货款
土地租金	非关联方	55,850.36	1 年以内	9.02	租金
广东电网潮州潮安供电局	非关联方	43,721.67	1 年以内	7.06	电费
潮州市伯嘉餐饮管理有限公司	非关联方	10,727.10	1 年以内	1.73	货款
合计	—	619,229.86	—	100.00	—

## (十二) 预收账款

项目	期末余额	本期期初余额	上年年末余额
预收门票款			649,031.00
合计			649,031.00

## (十三) 合同负债

项目	期末余额	本期期初余额	上年年末余额
预收门票款		612,293.40	-
合计		612,293.40	-

## (十四) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	296,670.00	1,947,627.61	2,011,763.24	232,534.37
离职后福利-设定提存计划		24,133.80	24,133.80	
合计	296,670.00	1,971,761.41	2,035,897.04	232,534.37

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	296,670.00	1,840,781.38	1,904,917.01	232,534.37
职工福利费				
社会保险费		74,456.23	74,456.23	
其中：医疗保险费		53,824.67	53,824.67	
工伤保险费		400.14	400.14	
生育保险费		20,231.42	20,231.42	
住房公积金		32,390.00	32,390.00	
工会经费和职工教育经费				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	296,670.00	1,947,627.61	2,011,763.24	232,534.37

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		23,333.52	23,333.52	
失业保险费		800.28	800.28	
合计		24,133.80	24,133.80	

## (十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	5,449.82	67,353.90
企业所得税		24,362.13
个人所得税		20,254.28
城市维护建设税	381.49	2,884.64
教育费附加	272.49	2,060.45
印花税	246.55	263.33
合计	6,433.85	117,178.73

## (十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,240,000.00	1,500,000.00
合计	2,240,000.00	1,500,000.00

## 1. 其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,240,000.00	1,500,000.00
合计	2,240,000.00	1,500,000.00

## (2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

无。

## (十七) 其他流动负债

项目	期末余额	本期期初余额	上年年末余额
预收门票销项税		36,737.60	-
合计		36,737.60	-

## (十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
蔡玉宏	63,000,000.00						63,000,000.00
蔡一字	44,050,000.00						44,050,000.00
潮州市翠幽谷投资合伙企业	2,550,000.00						2,550,000.00
潮州市悦翔时光投资合伙企业	7,620,000.00						7,620,000.00
潮州市望亭湖投资合伙企业	10,100,000.00						10,100,000.00
蔡健淮	13,000,000.00						13,000,000.00
黄玉忠	1,000,000.00						1,000,000.00
蔡旭龙	600,000.00						600,000.00
林鹏飞	600,000.00						600,000.00
林鹏云	600,000.00						600,000.00
林树彬	703,000.00						703,000.00
王洪广	450,000.00						450,000.00
邱淑娟	397,000.00						397,000.00
蔡玉辉	300,000.00						300,000.00
张少煌	600,000.00						600,000.00
合计	145,570,000.00						145,570,000.00

## (十九) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	6,709,946.31			6,709,946.31
二、其他资本公积				
合计	6,709,946.31			6,709,946.31

## (二十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	100,252.62			100,252.62
合计	100,252.62			100,252.62

## (二十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	168,187.88	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	168,187.88	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,021,171.65	

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	168,187.88	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	168,187.88	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-852,983.77	

## (二十二) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入及成本分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
门票收入	4,857,417.94	3,077,204.88	4,392,386.98	2,117,066.02
餐厅收入	251,429.25	286,827.95	3,440,913.24	2,896,141.64
游乐收入	329,792.59	231,528.70	3,639,160.37	2,214,820.38
冰雪世界收入	1,263,448.64	868,857.90		
其他收入	1,783,203.11	1,607,710.55	1,923,901.81	896,614.55
合计	8,485,291.53	6,072,129.98	13,396,362.40	8,124,642.59

## (二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	180,088.30	180,088.27
土地使用税	32,415.00	24,660.96
城市维护建设税	1,605.35	31,320.35
教育费附加	3,564.43	22,371.70
印花税	2,685.32	4,021.25
合计	220,358.40	262,462.53

## (二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	8,719.39	32,586.18
水电费	459,308.16	431,519.23
车辆费	12,505.37	54,821.26
福利	3,384.00	465.14
工资、社保		48,755.00
通讯费	55,638.08	52,391.97
低值易耗品	153,846.47	309,081.35
维修费	122,516.81	344,981.46
展览和广告费	255,345.33	494,068.43
伙食费	49,172.15	194,166.26
绿化费	38,860.00	49,733.50
租金	128,222.00	148,194.20

项目	本期发生额	上期发生额
其他	25,925.00	22,794.61
设计费	8,719.39	28,000.00
合计	1,313,442.76	2,211,558.59

## (二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,040.80	3,535.38
车辆费	84,924.24	53,989.21
差旅费		20,146.77
工资、社保	819,936.14	1,249,397.36
残疾保障金	17,930.43	27,242.62
通讯费		6,069.95
低值易耗品		477.00
费用摊销	609,668.52	529,889.08
业务招待费	1,388.00	9,110.00
中介咨询服务费	362,947.9	1,789,651.76
保险费	10,500.00	10,500.00
白蚁防治费	30,000.00	30,000.00
房租	71,040.00	71,040.00
其他	26,481.61	3,489.99
合计	2,036,857.64	3,804,539.12

## (二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	699,999.98	901,187.22
减：利息收入	399.49	2,166.36
汇兑损益		
手续费支出	44,608.52	30,473.57
合计	744,209.01	929,494.43

## (二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税减免	503,599.69	
创建全国文明城市宣传教育活动经费补助	30,000.00	
文化繁荣发展专项资金	300,000.00	
合计	833,599.69	

## (二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-793.73	1,196.66
合计	-793.73	1,196.66

## (二十九) 营业外收入

## 1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	49,000.00	2,180,000.00	49,000.00
合计	49,000.00	2,180,000.00	49,000.00

## 计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
旅游厕所补助款	25,000.00	350,000.00
美食名店奖金		50,000.00
上市挂牌经费		1,500,000.00
农业补贴		100,000.00
全国科普日暨创森科普宣传款	24,000.00	180,000.00
合计	49,000.00	2,180,000.00

## (三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		40,000.00	
滞纳金	42.96		42.96
合计	42.96	40,000.00	42.96

## (三十一) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,426.82	72,512.17
递延所得税费用	-198.43	299.16
其他		
合计	1,228.39	72,811.33

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额	适用税率
利润总额	-1,019,943.26	
按法定/适用税率计算的所得税费用		25%
调整以前期间所得税的影响	1,426.82	
当期递延所得税费用	-198.43	
所得税费用	1,228.39	

【注：“调整以前期间所得税的影响”是指，对以前年度所得税进行汇算清缴的结果与以前年度确认的金额不同而调整本年所得税费用的金额。】

## (三十二) 现金流量表

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	399.49	2,166.36
政府补助	379,000.00	2,180,000.00
收到往来款项及其他	5,258,534.11	1,500,000.00
合计：	5,637,933.60	3,682,166.36

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	42.96	40,000.00
付现期间费用	3,669,213.14	4,095,183.33
支付往来款及其他	1,660,000.00	
合计：	5,329,256.10	4,135,183.33

## (三十三) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,021,171.65	132,050.47
加：信用减值损失	793.73	-1,196.66
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,971,443.89	2,831,400.89
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,640,369.74	1,540,873.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	699,999.98	901,187.22
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）	-198.43	299.16
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）		45,251.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	510,595.96	-307,541.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-563,589.12	2,113,998.15

项目	本期发生额	上期发生额
列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,238,244.10	7,256,321.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	559,554.23	728,935.13
减：现金的期初余额	728,935.13	3,194,240.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-169,380.90	2,465,305.24

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	559,554.23	728,935.13
其中：库存现金	78,957.40	406,974.30
可随时用于支付的银行存款	479,182.83	321,184.83
可随时用于支付的其他货币资金	1,414.00	776.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	559,554.23	728,935.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司情况

本企业无母公司，本公司最终控制方为自然人蔡玉宏、蔡一字父子二人。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潮州市大宏实业有限公司	大股东控制企业
潮州市御园酒店管理有限公司	大股东参股企业
蔡健淮	股东、董事
潮州市精美工艺品有限公司	股东控制企业
潮州市忠信达工艺品有限公司	股东控制企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潮州市望亭湖投资合伙企业（有限合伙）	股东
潮州市悦翔时光投资合伙企业（有限合伙）	股东
林锡平	董事、副总经理
黄玉忠	董事
蔡玉波	监事会主席
黄桂华	监事
林薇	监事
陈树荣	财务总监

### （三）关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
蔡玉宏	房屋租赁	市场价格	71,040.00	71,040.00

### （四）关联方应收应付款项

#### 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	蔡玉宏	2,240,000.00	-
合计	—	2,240,000.00	-

## 七、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	882,599.69	

项目	金额	备注
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42.96	
4. 所得税影响额		
合计	882,556.73	

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.67	0.09	-0.0070	0.0009	-0.0070	0.0009
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.25	-0.97	-0.0131	-0.0101	-0.0131	-0.0101

广东绿太阳旅游股份有限公司

二〇二一年四月二十六日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广东省潮州市潮安区登塘镇扬美村打石坑绿太阳路1号A幢办公楼