

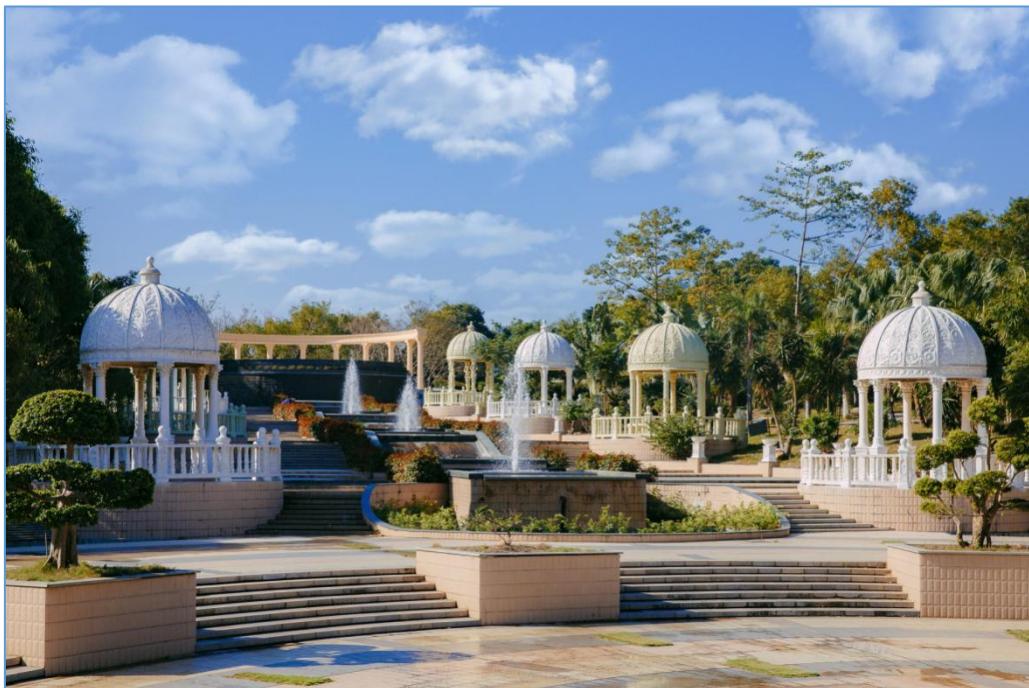


# 绿太阳

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

2021

## 公司年度大事记



2021. 11. 17 潮州市潮安区新冠肺炎疫情应急处置演练演练



2021. 12. 6 潮州市潮安区应急局森林防火演练

## 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 .....	19
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 .....	32
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张泽彬及会计机构负责人（会计主管人员）林薇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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	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。
公司房屋建筑物存在无法办理产权的风险	截至 2021 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。
玻璃水滑道项目政策风险	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、蔡一字承诺：“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。”
未办结消防设计、消防竣工验收备案手续的风险	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。”
实际控制人不当控制风险	截至 2021 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，蔡一字先生直接持有公司 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%。蔡玉宏与蔡一宇系父子关系，蔡玉宏、蔡一宇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。
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

#### 本期重大风险因素分析：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 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、蔡一宇已出具承诺：“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。”
- 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、罚款或者其他经济损失的情形，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。”
- 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。

## 释义

释义项目		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	2021年1月1日-2021年12月31日
上年同期	指	2020年1月1日-2020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.
	Green Sunshine
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	蔡一宇
联系地址	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
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	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	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-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
主要业务	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）
主要产品与服务项目	旅游景区的开发与运营
普通股股票交易方式	<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	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蔡玉宏、蔡一宇），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	145,570,000.00	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	陈杰超
	2 年	1 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

### 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	8,751,282.22	8,485,291.53	3.13%
毛利率%	22.64%	28.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,768,784.14	-1,021,171.65	-562.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,651,970.35	-1,903,728.38	-39.30%
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)	-4.57%	-0.67%	-
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)	-1.79%	-1.25%	-
基本每股收益	-0.05	-0.01	-600.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	147,398,260.51	158,956,491.98	-7.27%
负债总计	2,639,829.49	7,429,276.82	-64.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	144,758,431.02	151,527,215.16	-4.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.994	1.041	-4.51%
资产负债率% (母公司)	1.79%	4.67%	-
资产负债率% (合并)	1.79%	4.67%	-
流动比率	0.37	0.16	-
利息保障倍数	-20.05	-0.46	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,986,763.64	4,238,244.10	-5.93%
应收账款周转率	923.82	706.77	-
存货周转率	-	-	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.27%	-1.64%	-
营业收入增长率%	3.13%	-36.66%	-
净利润增长率%	-562.84%	-873.32%	-

#### (五) 股本情况

	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

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	-7,188,517.02
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）	3,120,813.96
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,110.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-4,116,813.79</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>-4,116,813.79</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

2018 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与原租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益：

(1) 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

(2) 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；

(3) 本公司按照附注三、(十五) 长期资产资产减值对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

#### 执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表影响：

项目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
长期待摊费用	47,643,633.45	-1,589,237.31	46,054,396.14
使用权资产		1,920,316.05	1,920,316.05
应付账款	619,229.86	55,850.36	563,379.50
一年内到期的非流动负债		55,850.36	55,850.36
租赁负债		331,078.74	331,078.74

(2) 公司对 2021 年 1 月 1 日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，未对该租赁按照追溯调整法处理。

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。

2021 年，公司主营业务收入为 875.13 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景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，公司与汕头市春秋国际旅行社有限公司、广东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，绿太阳度假景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。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	661,714.09	0.45%	559,554.23	0.35%	18.26%
应收票据	—		—	—	—
应收账款	—		18,945.85	0.01%	-100.00%
存货	—		—	—	—
投资性房地产	—		—	—	—
长期股权投资	—		—	—	—
固定资产	99,518,826.39	67.52%	108,499,100.11	68.26%	-8.28%
在建工程	453,686.58	0.31%	453,686.58	0.29%	0.00%
无形资产	—		—	—	—
商誉	—		—	—	—
短期借款	—		4,000,000.00	2.52%	-100.00%
长期借款	—		—	—	—
预付账款	9,380.00	0.01%	396,989.81	0.25%	-97.64%
其他应收款	183,053.92	0.12%	183,253.92	0.12%	-0.11%

使用权资产	2,102,308.14	1.43%	1,920,316.05	1.21%	9.48%
长期待摊费用	44,469,291.39	30.17%	46,054,396.14	28.97%	-3.44%
总资产	147,398,260.51	100.00%	158,956,491.98	100%	-7.27%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1.固定资产本期较期初减少 898 万元， 主要系部分固定资产报废所致。
- 2.短期借款本期较期初减少了 400 万元， 主要系本期偿还贷款所致。
- 3.预付账款本期较上期减少 38.76 万元， 主要系本期将预付的贷款利息结转为财务费用。

## 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	8,751,282.22	-	8,485,291.53	-	3.13%
营业成本	6,769,744.93	77.36%	6,072,129.98	71.56%	11.49%
毛利率	22.64%	-	28.44%	-	-
销售费用	1,902,511.30	21.74%	1,313,442.76	15.48%	44.85%
管理费用	2,181,332.51	24.93%	2,036,857.64	24.00%	7.09%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	346,291.04	3.95%	744,209.01	8.77%	-53.47%
信用减值损失	997.15	0.01%	-793.73	-0.01%	-225.63%
资产减值损失	0	-	0	-	-
其他收益	3,120,813.96	35.66%	833,599.69	9.82%	274.38%
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	469,092.90	5.36%	-1,068,900.30	-12.60%	-143.89%
营业外收入	-	-	49,000.00	0.58%	-100.00%
营业外支出	7,237,627.75	82.70%	42.96	0.00%	16,847,264.41%
净利润	-6,768,784.14	-77.34%	-1,021,171.65	-12.03%	562.84%

### 项目重大变动原因：

- 1、 销售费用本期较上期增加 58.90 万元， 增加 44.85%， 主要系公司部分设备老旧， 本期增加了修缮费用及景区内物料易耗品使用， 使销售费用总体上扬。
- 2、 财务费用本期较上期减少 39.79 万元， 减少 53.47%， 主要原因系本期 9 月偿还政府借款 400 万元， 减少贷款的利息支出。
- 3、 其他收益本期较上期增加 228.72 万元， 主要系政府补助相应增加所致。

4、报告期内，公司营业利润本期较上期增加 153.8 万元，增加 143.89%，主要原因是本期财务费用减少及其他收益增加所致。

5.、营业外支出本期较上期大幅增加，系因公司部份固定资产报废所致。

6、报告期内，公司净利润本期比上期减少 574.76 万，主要由于营业外支出大幅增加所致。

## (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	8,751,282.22	8,485,291.53	3.13%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	6,769,744.93	6,072,129.98	11.49%
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	6,854,105.48	5,780,259.49	15.67%	41.11%	87.84%	-20.98%
餐厅收入	202,320.76	65,557.54	67.60%	-19.53%	-77.14%	81.68%
游乐收入	250,594.31	247,533.40	1.22%	-24.01%	6.91%	-28.57%
冰雪世界收入	1,024,904.00	473,652.65	53.79%	-18.88%	-45.49%	22.55%
其他收入	419,357.67	202,741.85	51.65%	-76.48%	-87.39%	41.81%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

公司主营业务收入结构基本保持不变，主要以景区门票收入为主要收入

## (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	天津西瓜旅游有限责任公司	4,339,406.20	49.59%	否
2	广东优诺教育咨询有限公司	558,502.00	6.38%	否
3	汕头市春秋国际旅行社有限公司	463,955.00	5.30%	否
4	汕头市万众国际旅行社有限公司	452,600.00	5.17%	否
5	汕头市悦程国际旅行社有限公司	475,082.00	5.43%	否
合计		6,289,545.20	71.87%	-

## (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	998,989.79	50.014%	否
2	广东电网有限责任公司潮州供电局	577,026.94	28.889%	否
3	潮州市房地产管理局第六房管所	159,858.06	8.003%	否
4	中山市合利保安服务公司潮州分行营业部	137,306.00	6.874%	否
5	潮州市维安保安服务有限公司	124,236.00	6.220%	否
<b>合计</b>		1,997,416.79	100.00%	-

### 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,986,763.64	4,238,244.10	-5.93%
投资活动产生的现金流量净额	-330,208.17	-7,625.00	4,230.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,000,000.00	-4,400,000.00	-9.09%

#### 现金流量分析：

- 1、2021 年经营活动现金流量净额增加主要是销售商品、提供劳务收到的现金增加导致；  
 2、2021 年投资活动现金流量净额较上期同比流出增加主要是本期增加了固定资产投资所致；  
 3、2021 年筹资活动现金流量净额较上期流出减少，主要是偿还债务所致。

### (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

#### 主要参股公司业务分析

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)
是否存在提供担保事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<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

#### (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	-	1,350,000.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易为公司股东无偿向公司提供借款，无需审议，该事项可有效缓解公司资金压力，对公司生产经营有积极影响。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

是 否

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

公司无违规关系交易，对公司正常经营活动无影响。

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年10月30日		公开转让说明书	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		公开转让说明书	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		公开转让说明书	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		公开转让说明书	其他承诺 (请自行填写)	其他(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		公开转让说明书	其他承诺 (请自行填写)	其他(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

**承诺事项履行情况**

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	445,604.39	0.30%	公司因买卖合同纠纷，被广东省东莞市第二人民法院采取财产保全措施。
总计	-	-	445,604.39	0.30%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

公司因买卖合同纠纷，被广东省东莞市第二人民法院采取财产保全措施，于2021年12月13日冻结银行存款共445,604.39元。截至2022年1月18日，公司相关银行账户已解除冻结。此事项不影响公司的正常经营活动。

## 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	0	0%
总股本		145,570,000	-	0	145,570,000	-
普通股股东人数						19

## 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	蔡一字	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	潮州市望亭湖投资合伙企业(有限合伙)	10,100,000	0	10,100,000	6.938%	0	10,100,000	0	0
5	潮州市悦翔时光投资合伙企业(有限合伙)	7,620,000	0	7,620,000	5.235%	0	7,620,000	0	0
6	潮州市翠幽谷投资合伙企业(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	蔡旭龙	600,000	3,900	603,900	0.415%	0	603,900	0	0
10	林鹏飞	600,000	0	600,000	0.412%	0	600,000	0	0
<b>合计</b>		<b>143,223,000</b>	<b>3,900</b>	<b>143,226,900</b>	<b>98.39%</b>	<b>93,037,500</b>	<b>50,189,400</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，蔡玉宏与蔡健淮为叔侄关系；蔡一字与蔡健淮为堂兄弟关系，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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 四、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 五、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 六、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 七、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 八、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方 式	贷款提供 方	贷款提供方 类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用借款（扶 贫贷款）	潮安区登 塘镇人民 政府	非银行金额机 构	4,000,000	2020 年 9 月 11 日	2021 年 9 月 11 日	10%
合计	-	-	-	4,000,000	-	-	-

### 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	是否为失信联合惩戒对象	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	否	1963 年 9 月	2020 年 10 月 12 日	2023 年 10 月 11 日
蔡一宇	董事、董事会秘书、总经理	男	否	1990 年 7 月	2020 年 10 月 12 日	2023 年 10 月 11 日
蔡健淮	董事	男	否	1990 年 6 月	2020 年 10 月 12 日	2023 年 10 月 11 日
黄玉忠	董事	男	否	1966 年 10 月	2020 年 10 月 12 日	2023 年 10 月 11 日
林锡平	董事、副总经理	男	否	1953 年 12 月	2020 年 10 月 12 日	2023 年 10 月 11 日
黄桂华	职工监事	男	否	1990 年 7 月	2020 年 9 月 24 日	2023 年 10 月 11 日
黄桂华	监事会主席	男	否	1990 年 7 月	2020 年 10 月 12 日	2023 年 10 月 11 日
蔡梦得	监事	男	否	1970 年 5 月	2020 年 10 月 12 日	2023 年 10 月 11 日
翁锐嘉	监事	男	否	1990 年 6 月	2020 年 10 月 12 日	2023 年 10 月 11 日
陈树荣	财务总监	男	否	1969 年 5 月	2020 年 10 月 12 日	2021 年 4 月 29 日
张泽彬	财务总监	男	否	1986 年 11 月	2021 年 5 月 18 日	2023 年 10 月 11 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：与蔡一宇为父子关系；与蔡健淮为叔侄关系；与林锡平为舅舅、外甥关系

蔡一宇：与蔡玉宏为父子关系；与蔡健淮为堂兄弟关系；与林锡平为舅公、舅孙关系；

蔡健淮：与蔡玉宏为叔侄关系；与蔡一宇为堂兄弟关系；

林锡平：与蔡玉宏为舅舅、外甥关系；与蔡一宇为舅公、舅孙关系

(二) 变动情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈树荣	财务总监	离任	无	辞职
张泽彬	无	新任	财务总监	补选

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、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:

张泽彬，男，出生于1986年11月，中国国籍，汉，无境外永久居留权，本科毕业，会计师，2011.9-2014.9 主要在江门市金羚电器有限公司任会计，2014.10-2016.12 主要在潮州创佳集团有限公司任会计，2017.1-2019.3 主要在广东松发陶瓷股份有限公司任财务主管；2019.4-2021.1 主要在潮州金德会计师事务所任审计师，2021.2-至今，就职于广东绿太阳旅游股份有限公司，任财务经理、财务总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所以采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	是	蔡玉宏：与蔡一宇为父子关系；与蔡健淮为叔侄关系；与林锡平为舅舅、外甥关系 蔡一宇：与蔡玉宏为父子

		关系；与蔡健淮为堂兄弟关系；与林锡平为舅公、舅孙关系； 蔡健淮：与蔡玉宏为叔侄关系；与蔡一宇为堂兄弟关系； 林锡平：与蔡玉宏为舅舅、外甥关系；与蔡一宇为舅公、舅孙关系
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

## (六) 独立董事任职履职情况

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	11	0	1	10
财务人员	7	0	2	5
营销人员	0	0	0	0
运营人员	55	2	0	57
员工总计	73	2	3	72

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	5	6
专科	10	6
专科以下	58	60
员工总计	73	72

#### 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

- 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》。
- 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：2021年，公司员工保持稳定。

4、退休职工返聘人员共22人。

## (二) 核心员工（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

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、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	2

##### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

##### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

##### 4、三会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规定。会前发送通知、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

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### (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）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"/> 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	<input type="checkbox"/> 强调事项段			
审计报告编号	中喜财审 2022S00894 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	2022 年 4 月 25 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding: 2px 10px;">刘世敏</td> <td style="padding: 2px 10px;">陈杰超</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px 10px;">2 年</td> <td style="padding: 2px 10px;">1 年</td> </tr> </table>	刘世敏	陈杰超	2 年	1 年
刘世敏	陈杰超				
2 年	1 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	6 万元				

## 审 计 报 告

中喜财审 2022S00894 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 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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 2021 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存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通

常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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：陈杰超

二〇二二年四月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	661,714.09	559,554.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）		18,945.85
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	9,380.00	396,989.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	183,053.92	183,253.92
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>854,148.01</b>	<b>1,158,743.81</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、(五)	99,518,826.39	108,499,100.11
在建工程	五、(六)	453,686.58	453,686.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(七)	2,102,308.14	1,920,316.05
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(八)	44,469,291.39	46,054,396.14
递延所得税资产	五、(九)		249.29
其他非流动资产	五、(十)		870,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>146,544,112.50</b>	<b>157,797,748.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>147,398,260.51</b>	<b>158,956,491.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十一)	-	4,000,000.00
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	五、(十二)	451,543.64	563,379.50
预收款项			
合同负债	五、(十三)	80,748.87	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十四)	222,030.35	232,534.37
应交税费	五、(十五)	21,722.95	6,433.85

其他应付款	五、(十六)	1,350,000.00	2,240,000.00
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	五、(十七)	188,944.38	55,850.36
其他流动负债	五、(十八)	4,844.93	
<b>流动负债合计</b>		<b>2,319,835.12</b>	<b>7,098,198.08</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	五、(十九)	319,994.37	331,078.74
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>319,994.37</b>	<b>331,078.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,639,829.49</b>	<b>7,429,276.82</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十)	145,570,000	145,570,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	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	五、(二十二)	100,252.62	100,252.62
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	-7,621,767.91	-852,983.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		144,758,431.02	151,527,215.16
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		144,758,431.02	151,527,215.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		147,398,260.51	158,956,491.98

法定代表人：蔡玉宏

主管会计工作负责人：张泽彬

会计机构负责人：林薇

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		<b>8,751,282.22</b>	<b>8,485,291.53</b>
其中：营业收入	五、(二十四)	8,751,282.22	8,485,291.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>11,404,000.43</b>	<b>10,386,997.79</b>
其中：营业成本	五、(二十四)	6,769,744.93	6,072,129.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十五)	204,120.65	220,358.40
销售费用	五、(二十六)	1,902,511.30	1,313,442.76
管理费用	五、(二十七)	2,181,332.51	2,036,857.64
研发费用			
财务费用	五、(二十八)	346,291.04	744,209.01
其中：利息费用	五、(二十八)	321,559.78	699,999.98
利息收入	五、(二十八)	1,578.93	399.49
加：其他收益	五、(二十九)	3,120,813.96	833,599.69
投资收益（损失以“-”号填列）			0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

(损失以“-”号填列)			
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
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
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十)	997.15	-793.73
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			0
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		469,092.90	-1,068,900.30
加：营业外收入	五、(三十一)		49,000.00
减：营业外支出	五、(三十二)	7,237,627.75	42.96
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-6,768,534.85	-1,019,943.26
减：所得税费用	五、(三十三)	249.29	1,228.39
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-6,768,784.14	-1,021,171.65
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)		-6,768,784.14	-1,021,171.65
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)		-6,768,784.14	-1,021,171.65
<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>		-6,768,784.14	-1,021,171.65
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,768,784.14	-1,021,171.65
(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)		-0.05	-0.01
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.05	-0.01

法定代表人：蔡玉宏

主管会计工作负责人：张泽彬

会计机构负责人：林薇

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		9,629,939.40	7,614,250.10
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	五、(三十四)	4,433,293.04	5,637,933.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		14,063,232.44	13,755,783.39
购买商品、接受劳务支付的现金		594,015.00	1,820,524.97
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		2,896,122.59	2,036,865.02
支付的各项税费		309,465.98	330,893.20

支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	6,276,865.23	5,329,256.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		10,076,468.80	9,517,539.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,986,763.64	4,238,244.10
<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		330,208.17	7,625.00
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>		330,208.17	7,625.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-330,208.17	-7,625.00
<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	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			400,000.00
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>		4,000,000.00	4,400,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,000,000.00	-4,400,000.00
<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>	五、(三十五)	-343,444.53	-169,380.90
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十五)	559,554.23	728,935.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(三十五)	216,109.70	559,554.23

法定代表人：蔡玉宏

主管会计工作负责人：张泽彬

会计机构负责人：林薇

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年										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				
		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		-852,983.77		151,527,215.16	
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		-852,983.77		151,527,215.16	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,768,784.14		-6,768,784.14	
(一) 综合收益总额											-6,768,784.14		-6,768,784.14	
(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													
<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>-7,621,767.91</b>		<b>144,758,431.02</b>

项目	2020 年											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	未分配利润				
		优先股	永续债	其他											

									备		
<b>一、上年期末余额</b>	<b>145,570,000.00</b>				6,709,946.31			100,252.62		168,187.88	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	<b>145,570,000.00</b>				<b>6,709,946.31</b>			<b>100,252.62</b>		<b>168,187.88</b>	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										<b>-1,021,171.65</b>	
(一)综合收益总额										<b>-1,021,171.65</b>	
(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											
<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>-852,983.77</b>		<b>151,527,215.16</b>

法定代表人：蔡玉宏

主管会计工作负责人：张泽彬

会计机构负责人：林薇

### 三、 财务报表附注

#### 广东绿太阳旅游股份有限公司

#### 2021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 檐办公楼。

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)

股东名称	申请注册资本		出资者实际出资情况			
	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	600.00	600.00	60.00	600.00	600.00	60.00	货币出资
卢瑞煌	400.00	400.00	40.00				货币出资
刘巧音				400.00	400.00	40.00	货币出资
合计	1,000.00	1,000.00	100.00	1,000.00	1,000.00	100.00	

#### (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宇, 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	600.00	600.00	60.00	600.00	600.00	60.00	货币出资

刘巧音	400.00	400.00	40.00				货币出资
蔡一宇				400.00	400.00	40.00	货币出资
合计	1,000.00	1,000.00	100.00	1,000.00	1,000.00	100.00	

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，股东蔡一宇认缴人民币 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；蔡一宇投资款共计 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	600.00	600.00	60.00	6,600.00	6,600.00	60.00	货币出资
蔡一宇	400.00	400.00	40.00	4,400.00	4,400.00	40.00	货币出资

合计	1,000.00	1,000.00	100.00	11,000.00	11,000.00	100.00	
----	----------	----------	--------	-----------	-----------	--------	--

## (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	6,600.00	6,600.00	60.00	6,600.00	600.00	45.65	货币出资
蔡一宇	4,400.00	4,400.00	40.00	4,400.00	400.00	30.43	货币出资
蔡健淮				1,000.00	1,000.00	6.92	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	6.92	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	5.19	货币出资
潮州市翠幽谷投资合伙企业(有限合伙)				179.00	179.00	1.24	货币出资
黄玉忠				100.00	100.00	0.69	货币出资
蔡旭龙				60.00	60.00	0.41	货币出资
林鹏飞				60.00	60.00	0.41	货币出资
林鹏云				60.00	60.00	0.41	货币出资

林树彬				60.00	60.00	0.41	货币出资
王洪广				60.00	60.00	0.41	货币出资
张少煌				60.00	60.00	0.41	货币出资
邱淑娟				40.00	40.00	0.28	货币出资
蔡玉辉				30.00	30.00	0.21	货币出资
合计	11,000.00	11,000.00	100.00	14,459.00	14,459.00	100.00	

(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议决，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			出资方式
	注册资本	股本	出资比例 (%)	注册资本	股本	出资比例 (%)	
蔡玉宏	6,600.00	6,600.00	45.65	6,600.00	6,600.00	45.34	货币出资
蔡一宇	4,400.00	4,400.00	30.43	4,400.00	4,400.00	30.23	货币出资
蔡健淮	1,000.00	1,000.00	6.92	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	6.92	1,010.00	1,010.00	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	5.19	762.00	762.00	5.23	货币出资
潮州市翠幽谷投资合伙企业(有限合伙)	179.00	179.00	1.24	255.00	255.00	1.75	货币出资
黄玉忠	100.00	100.00	0.69	100.00	100.00	0.69	货币出资
蔡旭龙	60.00	60.00	0.41	60.00	60.00	0.41	货币出资
林鹏飞	60.00	60.00	0.41	60.00	60.00	0.41	货币出资
林鹏云	60.00	60.00	0.41	60.00	60.00	0.41	货币出资
林树彬	60.00	60.00	0.41	60.00	60.00	0.41	货币出资
王洪广	60.00	60.00	0.41	60.00	60.00	0.41	货币出资
张少煌	60.00	60.00	0.41	60.00	60.00	0.41	货币出资
邱淑娟	40.00	40.00	0.28	40.00	40.00	0.27	货币出资
蔡玉辉	30.00	30.00	0.21	30.00	30.00	0.21	货币出资
合计	14,459.00	14,459.00	100.00	14,557.00	14,557.00	100.00	

(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。”第六次变更经营范围；

(15) 2021年12月31日，公司第五次变更注册资本。经查询股转系统中证券持有人名册，相关股东股权结构如下：

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	股本	出资比例 (%)	注册资本	股本	出资比例 (%)	
蔡玉宏	6,600.00	6,600.00	45.34	6,300.00	6,300.00	43.28	货币出资
蔡一宇	4,400.00	4,400.00	30.23	4,405.00	4,405.00	30.26	货币出资
蔡健淮	1,000.00	1,000.00	6.87	1,300.00	1,300.00	8.93	货币出资
潮州市望亭湖投资合伙企业(有限合伙)	1,010.00	1,010.00	6.94	1,010.00	1,010.00	6.94	货币出资
潮州市悦翔时光投资合伙企业(有限合伙)	762.00	762.00	5.23	762.00	762.00	5.23	货币出资
潮州市翠幽谷投资合伙企业(有限合伙)	255.00	255.00	1.75	255.00	255.00	1.75	货币出资
黄玉忠	100.00	100.00	0.69	100.00	100.00	0.69	货币出资
蔡旭龙	60.00	60.00	0.41	60.39	60.39	0.41	货币出资
林鹏飞	60.00	60.00	0.41	60.00	60.00	0.41	货币出资
林鹏云	60.00	60.00	0.41	60.00	60.00	0.41	货币出资
林树彬	60.00	60.00	0.41	70.30	70.30	0.48	货币出资
王洪广	60.00	60.00	0.41	44.30	44.30	0.30	货币出资
张少煌	60.00	60.00	0.41	60.00	60.00	0.41	货币出资
邱淑娟	40.00	40.00	0.27	39.70	39.70	0.27	货币出资
蔡玉辉	30.00	30.00	0.21	30.00	30.00	0.21	货币出资
李盛昌				0.10	0.10	0.00	货币出资
邹文				0.10	0.10	0.00	货币出资
王力洋				0.01	0.01	0.00	货币出资
刘芳				0.10	0.10	0.00	货币出资
合计	14,557.00	14,557.00	100.00	14,557.00	14,557.00	100.00	

## 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财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年，即每年自 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) 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。

#### (六) 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。

### (七) 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目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合的预期信用损失率：

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
5 年以上	100.00

### (八) 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。

## (九) 合同资产

### (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) 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。

# (十一) 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

#### (十二) 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。

#### (十三) 使用权资产

##### 1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

##### 3. 使用权资产的后续计量

- (1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- (2) 公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租

赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4) 资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十四) 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个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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 合同负债

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。

#### (十八) 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。

## (十九) 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) 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。

## (二十一) 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等。

## 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。

## (二十二) 合同成本

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。

### (二十三) 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。

### (二十四) 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。

#### (二十五) 租赁 (自 2021 年 1 月 1 日起适用)

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

##### 1. 本公司作为承租人

###### 1.1 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 1.2 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- ①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- ④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- ⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- ①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- ②当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### 1.3 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### 1. 4 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 2 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

##### 2.1 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

##### (二十六) 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。

#### (二十七) 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。

#### (二十八) 重大会计判断和估计说明

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

影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

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

#### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### 3. 存货跌价准备

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

#### 4. 非金融非流动资产减值

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 6. 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

#### 7. 所得税

本公司在正常的经营活动巾，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。

### (二十九) 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

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”)，新租赁准则要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日

新租赁准则与原租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益：

(1) 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

(2) 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；

(3) 本公司按照附注三、(十五) 长期资产资产减值对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表影响：

项目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
长期待摊费用	47,643,633.45	-1,589,237.31	46,054,396.14
使用权资产		1,920,316.05	1,920,316.05
应付账款	619,229.86	55,850.36	563,379.50
一年内到期的非流动负债		55,850.36	55,850.36
租赁负债		331,078.74	331,078.74

(2) 公司对 2021 年 1 月 1 日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，未对该租赁按照追溯调整法处理。

## 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

税种	计税依据	税率(%)
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

依据财政部税务总局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(财政部 税务总局公告 2020 年第 8 号)文件,本公司 2021 年 1 月至 3 月享受增值税免税的增值税优惠政策。

## 五、财务报表重大项目注释

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租赁准则调整后的 2021 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	133,298.59	78,957.40
银行存款	525,263.50	479,182.83
其他货币资金	3,152.00	1,414.00
合计	661,714.09	559,554.23

注:①截至 2021 年 12 月 31 日,公司因买卖合同纠纷,被广东省东莞市第二人民法院冻结银行存款共 445,604.39 元。其中:建行 0013 账户 401,869.96 元,农行 4573 账户 43,734.43 元。

②相关纠纷已于 2022 年 1 月 18 日达成和解,相关款项已支付,账户冻结事项解除。

### (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				
其中: 账龄组合				
合计				

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

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	19,943.00	100.00	997.15	5.00
其中：账龄组合	19,943.00	100.00	997.15	5.00
合计	19,943.00	100.00	997.15	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
合计				19,943.00	5.00	997.15

## 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	997.15		-997.15	-	
合计	997.15		-997.15	-	

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况:无。

## (三) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,380.00	100.00	396,989.81	100.00
合计	9,380.00	100.00	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	183,053.92	183,253.92
减：坏账准备		
合计	183,053.92	183,253.92

## 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	183,053.92	100.00		
其中：无风险组合	183,053.92	100.00		
合计	183,053.92	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				
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		

## (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
社保	1,524.72	1,524.72
合计	183,053.92	183,253.92

## (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	3-4 年	41.98	
潮安县大坑苗圃场	非关联方	合同保证金	44,500.00	1-2 年	24.28	
潮安县大坑水库管理所	非关联方	合同保证金	22,000.00	3-4 年	12.01	
潮安县登塘镇扬美村民委	非关联	合同保证	18,400.00	5 年以	10.04	

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
员会	方	金		上		
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	99,518,826.39	108,499,100.11
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	99,518,826.39	108,499,100.11

## 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	123,390,633.22	6,794,994.56	168,759.30	881,016.93	131,235,404.01
2.本期增加金额	1,005,289.79		2,644.25	16,543.36	1,024,477.40
(1)购置	6,300.00		2,644.25	16,543.36	25,487.61
(2)在建工程转入	998,989.79				998,989.79
3.本期减少金额	7,946,649.95				7,946,649.95
(1)处置或报废	7,946,649.95				7,946,649.95
4.期末余额	116,449,273.06	6,794,994.56	171,403.55	897,560.29	124,313,231.46
二、累计折旧					
1.期初余额	20,744,857.34	1,534,751.78	61,651.84	395,042.94	22,736,303.90

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
2.本期增加金额	2,111,828.29	517,036.04	18,610.83	168,758.94	2,816,234.10
(1)计提	2,111,828.29	517,036.04	18,610.83	168,758.94	2,816,234.10
3.本期减少金额	758,132.93				758,132.93
(1)处置或报废	758,132.93				758,132.93
4.期末余额	22,098,552.70	2,051,787.82	80,262.67	563,801.88	24,794,405.07
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	94,350,720.36	4,743,206.74	91,140.88	333,758.41	99,518,826.39
2.期初账面价值	102,645,775.88	5,260,242.78	107,107.46	485,973.99	108,499,100.11

## (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
合计	453,686.58		453,686.58	453,686.58		453,686.58

## (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
园内新路		998,989.79	998,989.79			
木屋工程	379,248.68				379,248.68	

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
会所工程	74,437.90				74,437.90	
合计	453,686.58				453,686.58-	

## (七) 使用权资产

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
景区土地使用权	1,920,316.05	316,503.59	134,511.50		2,102,308.14
合计	1,920,316.05	316,503.59	134,511.50		2,102,308.14

## (八) 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	44,156,243.14		1,044,607.97		43,111,635.17
景区规划设计费	839,999.86		80,000.08		759,999.78
办公室装修款	47,486.00		47,486.00		
路桥设计费	292,068.69		18,544.11		273,524.58
金蝶软件	9,916.54		1,700.08		8,216.46
中餐厅装修款	233,263.45		215,319.93		17,943.52
旅游厕所	122,504.11		40,834.66		81,669.45
牌坊街铺面装修工程款	352,914.35		136,611.92		216,302.43
合计	46,054,396.14		1,585,104.75		44,469,291.39

## (九) 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消后的净额列示

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
小 计			997.15	249.29

## (十) 其他非流动资产

借款条件	期末余额	期初余额
预付工程款		870,000.00
合计		870,000.00

## (十一) 短期借款

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

## (十二) 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)	151,967.68	263,803.54
1-2年		
2-3年		
3-4年		299,575.96
4-5年	299,575.96	
合计	451,543.64	563,379.50

## 2. 应付账款账面余额情况:

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	4-5年	66.35	工程款
潮州市维安保安服务有限公司	非关联方	60,436.00	1年以内	13.38	保安费
潮州市佰嘉餐饮管理有限公司	非关联方	52,517.00	1年以内	11.63	货款
广东电网潮州潮安供电局	非关联方	39,014.68	1年以内	8.64	电费
合计		451,543.64		100.00	

## (十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收门票款	80,748.87	
合计	80,748.87	

## (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	232,534.37	2,669,279.57	2,679,783.59	222,030.35
离职后福利-设定提存计划		215,457.38	215,457.38	
合计	232,534.37	2,884,736.95	2,895,240.97	222,030.35

## 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	232,534.37	2,511,642.55	2,522,146.57	222,030.35
职工福利费				
社会保险费		125,357.02	125,357.02	
其中：医疗保险费		97,935.17	97,935.17	
工伤保险费		19,587.03	19,587.03	
生育保险费		7,834.81	7,834.81	
住房公积金		32,280.00	32,280.00	
合计	232,534.37	2,669,279.57	2,679,783.59	222,030.35

### 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		195,870.34	195,870.34	
失业保险费		19,587.03	19,587.03	
合计		215,457.37	215,457.37	

### (十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	18,086.93	5,449.82
个人所得税	68.08	
城市维护建设税	1,266.09	381.49
教育费附加	904.35	272.49
印花税	137.5	246.55
环保税	1,260.00	
合计	21,722.95	6,433.85

### (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	1,350,000.00	2,240,000.00
合计	1,350,000.00	2,240,000.00

#### 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	1,350,000.00	2,240,000.00
合计	1,350,000.00	2,240,000.00

## (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

无。

## (十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期合同负债	188,944.38	55,850.36
合计	188,944.38	55,850.36

## (十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,844.93	
合计	4,844.93	

## (十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	319,994.37	331,078.74
合计	319,994.37	331,078.74

## (二十) 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	
股本	145,570,000.00						145,570,000.00
合计	145,570,000.00						145,570,000.00

## (二十一) 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

## (二十二) 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

## (二十三) 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	-852,983.77	
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	-852,983.77	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,768,784.14	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-7,621,767.91	

## (二十四) 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	6,854,105.48	5,780,259.49	4,857,417.94	3,077,204.88
餐厅收入	202,320.76	65,557.54	251,429.25	286,827.95
游乐收入	250,594.31	247,533.40	329,792.59	231,528.70
冰雪世界收入	1,024,904.00	473,652.65	1,263,448.64	868,857.90
其他收入	419,357.67	202,741.85	1,783,203.11	1,607,710.55
合计	8,751,282.22	6,769,744.93	8,485,291.53	6,072,129.98

## (二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	148,416.60	180,088.30
土地使用税	32,415.00	32,415.00
城市维护建设税	11,318.76	1,605.35
教育费附加	8,084.84	3,564.43
印花税	2,625.45	2,685.32
其他	1,260.00	
合计	204,120.65	220,358.40

## (二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	471,662.15	523,665.63
车辆费	95,701.79	12,505.37
劳务费	601,519.00	125,900.81
低值易耗品	362,265.29	153,846.47
展览和广告费	109,670.23	255,345.33
绿化费	82,161.00	38,860.00
租金	100,018.94	128,222.00
业务招待费	66,935.42	49,172.15
其他	12,577.48	25,925.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,902,511.30	1,313,442.76

## (二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	8,157.29	84,924.24
职工薪酬	1,162,921.29	837,866.57
办公费	43,772.01	43,928.80
费用摊销	560,596.96	609,668.52
中介咨询服务费	296,475.10	362,947.90
房租		71,040.00
其他	109,409.86	26,481.61
合计	2,181,332.51	2,036,857.64

## (二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	321,559.78	699,999.98
减：利息收入	1,578.93	399.49
手续费支出	26,310.19	44,608.52
合计	346,291.04	744,209.01

## (二十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税减免	85,813.96	503,599.69
创建全国文明城宣传教育活动经费助		30,000.00
文化繁荣发展专项资金	3,000,000.00	300,000.00
区科协活动经费	35,000.00	
合计	3,120,813.96	833,599.69

## (三十) 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	997.15	-793.73
合计	997.15	-793.73

## (三十一) 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	
合计		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
全国科普日暨创森科普宣传款		24,000.00
旅游厕所补助款		25,000.00
合计		49,000.00

(三十二) 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
非流动资产报废损失	7,188,517.02		7,188,517.02
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
滞纳金	29,110.73	42.96	29,110.73
合计	7,237,627.75	42.96	7,237,627.75

(三十三) 所得税费用

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
递延所得税费用	249.29	-198.43
其他		
合计	249.29	1,228.39

(三十四) 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	1,578.93	399.49
政府补助	3,035,000.00	379,000.00
往来款	1,396,714.11	5,258,534.11
合计:	4,433,293.04	5,637,933.60

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	49,110.73	42.96
付现期间费用	2,552,274.89	3,669,213.14
支付往来款及其他	3,675,479.61	1,660,000.00
合计:	6,276,865.23	5,329,256.10

(三十五) 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	-6,768,784.14	-1,021,171.65
加：信用减值损失	-997.15	793.73
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	2,898,173.96	2,971,443.89
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,585,104.75	1,640,369.74
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）	7,188,517.02	
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
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）	249.29	-198.43
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	406,755.66	510,595.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,322,255.75	-563,589.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,986,763.64	4,238,244.10
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	216,109.70	559,554.23
减：现金的期初余额	559,554.23	728,935.13
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	-343,444.53	-169,380.90

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	216,109.70	559,554.23
其中：库存现金	133,298.59	78,957.40
可随时用于支付的银行存款	79,659.11	479,182.83
可随时用于支付的其他货币资金	3,152.00	1,414.00
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	216,109.70	559,554.23
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	445,604.39	

## 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
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
黄桂华	监事会主席
蔡梦得	监事
翁锐嘉	监事
张泽彬	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

### (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	蔡一宇	1,350,000.00	2,240,000.00
合计		1,350,000.00	2,240,000.00

注：公司 2021 年初经营情况逐渐好转，归还股东借款 224 万元；受“新冠变异毒株”影响，广东省管控措施趋近，公司周转资金不足，继续向股东拆借了 135 万元无息借款，补充经营现金。

## 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

2022 年 1 月 18 日，公司与东莞市富林节能住宅科技有限公司就买卖合同纠纷事项达成和解，并于 2022 年 1 月 18 日支付了相关款项，因合同纠纷冻结的银行账户回复正常状态。

截至资产负债表日，本公司无其他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	-7,188,517.02	
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）	3,120,813.96	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,110.73	
4. 所得税影响额		
合计	-4,116,813.79	

### (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	-4.57	-0.67	-0.05	-0.01	-0.05	-0.01

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.79	-1.25	-0.02	-0.01	-0.02	-0.01
-------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

广东绿太阳旅游股份有限公司

二〇二二年四月二十五日

## 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