






# 景尚旅业

NEEQ : 830944

## 景尚旅业集团股份有限公司

景尚旅业

		
<b>云上系</b> 悬崖乐园 野奢酒店群 户外滑雪场 温汤 室内滑雪场（筹）	<b>森系</b> 山野度假乐园 温汤 漂流 室内滑雪场（筹）	<b>滑雪系</b> 户外滑雪场 城市滑雪体验店 室内滑雪场（筹）

# 年度报告

— 2021 —

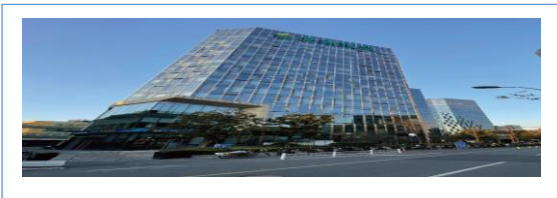
## 公司年度大事记



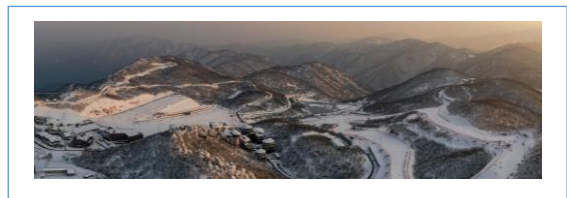
2021年5月1日，景尚旅业集团正式托管运营国家5A级旅游景区——淹城春秋乐园。



2021年5月1日，云上草原景区商业综合配套——云街，正式对外开业。



2021年11月，集团设立创新发展事业部，并成立浙江旅游规划设计院，开拓轻资产业务新渠道；与上海实善文化旅游发展（集团）有限责任公司开启战略合作，成立上海爬山虎旅游发展有限公司。



2021年12月，华东地区唯一的高级雪道建造及云上草原1号索道改造工程竣工，进入验收阶段，投入运行后将大大提升景区竞争力。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	33
第八节	财务会计报告 .....	37
第九节	备查文件目录 .....	122

## 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。

公司负责人孙晓东、主管会计工作负责人江红梅及会计机构负责人（会计主管人员）江红梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（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
一、市场竞争风险	公司旅游项目处长三角经济发达地区，公司依托安吉与茅山当地的优质生态资源，打造了具有地区知名度的景点。随着当地旅游业的不断发展，新景区不断涌现，酒店民宿层出不穷，市场竞争日趋激烈，公司面临市场竞争加剧的风险。
二、项目开发风险	旅游项目投入大，投资回收期较长；且为了持续吸引游客，旅游项目会进行持续开发与投入。受到经济环境、工程进度、市场变化、竞争条件变化等诸多不确定因素的影响，可能会产生导致项目运营未能实现预期收益的风险。
三、不可抗力风险	旅游业属于对重大自然灾害、重大疫情非常敏感的行业。旅游目的地自然灾害、政治局势不稳定、罢工、流行性疾病等凡是有可能影响到游客人身安全的事件，都将会影响游客的出行意愿，导致居民减少旅游消费需求，进而影响公司的经营业绩。因此，公司面临着一定不可抗力的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、景尚旅业	指	景尚旅业集团股份有限公司
景尚控股	指	江苏景尚控股集团有限公司
景春投资	指	常州景春投资管理中心（有限合伙）
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
云上草原	指	浙江云上草原旅游发展有限公司
茅山森林	指	江苏茅山森林文化旅游发展有限公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	景尚旅业集团股份有限公司章程
股东大会	指	景尚旅业集团股份有限公司股东大会
董事会	指	景尚旅业集团股份有限公司董事会
监事会	指	景尚旅业集团股份有限公司监事会
三会	指	景尚旅业集团股份有限公司股东大会、董事会、监事会
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	景尚旅业集团股份有限公司
英文名称及缩写	Jingshang Tourism Group Co., Ltd Jingshang Tourism
证券简称	景尚旅业
证券代码	830944
法定代表人	孙晓东

### 二、 联系方式

董事会秘书	孔小蓉
联系地址	江苏省常州市钟楼区景尚路 1 号
电话	0519-88980088
传真	0519-86805506
电子邮箱	1js-g63c7voitn@dingtalk.com
公司网址	<a href="http://www.uu1.com/">http://www.uu1.com/</a>
办公地址	江苏省常州市钟楼区景尚路 1 号
邮政编码	213000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	证券部

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 9 月 28 日
挂牌时间	2014 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-公共设施管理业（78）-公园和游览景区管理(785)-游览景区管理(7852)
主要业务	旅游产品及其它、旅游景区开发经营、酒店服务等
主要产品与服务项目	景区、酒店项目
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	8
控股股东	控股股东为（孙晓东）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙晓东），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	91320400779688573E	否
注册地址	江苏省常州市钟楼区景尚路 1 号	否
注册资本	100,000,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国元证券		
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号国元大厦		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	国元证券		
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王伟青	胡险春	
	0 年	0 年	年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼		

#### 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	393,554,159.79	214,966,591.06	83.08%
毛利率%	52.68%	44.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,552,338.35	-18,605,686.00	205.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,902,382.33	-28,147,640.50	142.29%
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）	4.53%	-4.22%	-
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）	2.76%	-6.39%	-
基本每股收益	0.24	-0.24	200.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,816,925,673.48	1,375,938,798.30	32.05%
负债总计	1,174,760,088.57	879,965,978.69	33.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	550,777,733.72	411,476,338.76	33.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.51	5.28	4.36%
资产负债率%（母公司）	28.27%	39.97%	-
资产负债率%（合并）	64.66%	63.95%	-
流动比率	0.25	0.22	-
利息保障倍数	2.0	0.29	-

##### (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	159,949,464.42	150,255,382.83	6.45%
应收账款周转率	55.56	53.33	-
存货周转率	34.65	37.61	-



#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	32.05%	23.31%	-
营业收入增长率%	83.08%	-52.28%	-
净利润增长率%	273.65%	-21.97%	-

#### (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	100,000,000	78,000,000	28%
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
非流动资产处置损益	86,154.34
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,899,601.53
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	165,354.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-462,723.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	897,003.48
<b>非经常性损益合计</b>	<b>11,585,390.35</b>
所得税影响数	2,611,768.69
少数股东权益影响额（税后）	1,323,665.64
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,649,956.02</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

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

公司修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见会计报表附注三“重要会计政策及会计估计”之(二十八)租赁。

2、会计政策变更的影响

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1) 公司作为承租 人对于首次执行日 前已存在的经营租 赁的调整	使用权资产	160,688,319.92	37,054,615.16
	长期待摊费用	-3,162,940.67	
	预付款项	-725,649.20	
	租赁负债	143,309,968.37	27,217,660.95
	一年到期的非流动负债	13,498,095.00	9,836,954.21
	其他应付款	-8,333.34	
(2) 公司作为出租 人对于首次执行日 前已存在的经营租 赁的调整	长期应收款	25,975,399.23	5,955,182.81
	一年内到期的非流动资产	1,516,250.29	345,672.52
	其他流动资产	-343,521.10	
	固定资产	-75,425.78	
	长期待摊费用	-4,525,467.06	
	使用权资产	-23,049,093.60	-6,300,855.33
预收款项	-501,858.00		

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、新增纳入合并范围：

(1) 2021年8月20日，设立安吉沐云花舍酒店管理有限公司

(2) 2021年9月13日，设立杭州快点自驾网络科技有限公司

2、调出合并范围：常州浩瀚国际旅行社有限公司因股权转让调出合并范围；

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

报告期内，公司经营业务主要由观光游览、索道交通、酒店、商业配套等业务组成。公司旗下景区目前分布在江浙两省，打造了高山四季旅游度假区“云上草原”、山野度假乐园“茅山森林世界”、全国最佳亲子主题酒店“景尚恐龙主题度假酒店”、水上消暑胜地“凉源峡漂流”四大文旅项目，尤其是云上草原星空滑雪场是南方地区专业滑雪爱好者的首选场所。

公司酒店经营专注依附于景区的度假酒店的开发与运营，提供食、宿、娱、乐、游闭环式服务链；景区以山地游乐与运动、高山滑雪、漂流等特色项目及配套服务为主，收入结构以索道交通、观光游览、酒店住宿及各类商业配套服务为主。

公司实行杭州、常州双总部运营模式，成立浙江、江苏两大营销分公司，并新设新媒体分公司、快点自驾子公司，构建强大的线上线下营销体系；同时以托管模式向外输出管理，目前承接了淹城春秋乐园、金坛仙姑村和常熟古里红豆山庄等托管项目，成立了以轻资产托管业务为主的创新发展事业部，进一步拓展收入。

公司秉持“把绿水青山真正做成金山银山，保护资源的同时切实发展，助推乡村振兴，旅游共富”的理念，做“两山理论”转化的践行者，朝着“中国创新山地旅游目的地引领者”的目标不断迈进。

#### 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	34,881,563.42	1.92%	62,922,413.07	4.57%	-44.56%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	10,193,933.47	0.56%	3,971,630.80	0.29%	156.67%
存货	6,460,256.65	0.36%	4,290,311.44	0.31%	50.58%
投资性房地产	61,960,140.95	3.41%	63,937,994.27	4.65%	-3.09%
长期股权投资	-	-	--	-	-
固定资产	1,033,206,514.29	56.87%	974,101,699.30	70.80%	6.07%
在建工程	242,308,864.80	13.34%	24,280,805.80	1.76%	897.94%
无形资产	64,979,806.18	3.58%	51,672,138.10	3.76%	25.75%
商誉	3,728,914.60	0.21%	3,728,914.60	0.27%	0.00%
短期借款	102,657,204.96	5.65%	201,282,013.86	14.63%	-49.00%
长期借款	615,310,000.00	33.87%	336,310,000.00	24.44%	82.96%

### 资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金: 报告期末余额为 34,881,563.42 元, 同比减少 44.56%, 主要原因是公司在建工程工程款结算及购置房产所致。
2. 应收账款: 报告期末余额为 10,193,933.47 元, 同比增加 156.67%, 主要原因是公司业务规模扩大应收款项相应增加所致。
3. 存货: 报告期末余额为 6,460,256.65 元, 同比增加 50.58%, 主要原因是酒店及商业运营所需存货增加所致。
4. 在建工程: 报告期末余额为 242,308,864.80 元, 同比增加 897.94%, 主要原因是云上草原高级雪道、1号索道改造、综合服务中心和竹韵酒店等在本年度开工建设, 至报告期末尚未交付使用。
5. 短期借款: 报告期末余额为 102,657,204.96 元, 同比减少 49.00%, 主要原因是集团归还银行流动资金贷款。
7. 长期借款: 报告期末余额为 615,310,000.00 元, 同比增加 82.96%, 主要原因是云上草原新增项目贷款。

## 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	393,554,159.79	-	214,966,591.06	-	83.08%
营业成本	186,239,608.99	47.32%	118,625,322.90	55.18%	57.00%
毛利率	52.68%	-	44.82%	-	-
销售费用	67,283,174.57	17.10%	32,221,267.11	14.99%	108.82%
管理费用	65,629,491.32	16.68%	48,472,700.12	22.55%	35.39%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	39,130,407.92	9.94%	22,608,198.47	10.52%	73.08%
信用减值损失	-1,409,947.87	-0.36%	-2,263,225.99	-1.05%	-37.70%
资产减值损失	-111,230.05	-0.03%	-21,048,714.12	-9.79%	-99.47%
其他收益	10,905,100.98	2.77%	16,598,918.46	7.72%	-34.30%
投资收益	897,003.48	0.23%	-428,940.34	-0.20%	309.12%

公允价值变动收益	165,354.97	0.04%	-	-	-
资产处置收益	91,261.04	0.02%	21,940.08	0.01%	315.96%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	43,916,397.74	11.16%	-15,184,341.05	-7.06%	389.22%
营业外收入	62,017.28	0.02%	989,471.67	0.46%	-93.73%
营业外支出	529,847.95	0.13%	99,649.18	0.05%	431.71%
净利润	26,443,708.69	6.72%	-15,228,530.53	-7.08%	273.65%

#### 项目重大变动原因:

1. 营业收入同比增加 83.08%、营业成本同比增加 57.00%，主要原因是相对 2020 年，松鼠酒店、星空天文酒店在本报告期均为全年运营，作为商业配套的云街也于 5 月投入运营，同时景区因索道客运量提升游客接待人数增加，使得公司营业收入、营业成本均较上期增加。
2. 销售费用同比增加 108.82%，主要原因是报告期内公司加大营销力度，营销费用及人员支出投入较大。
3. 管理费用同比增加 35.39%，主要原因是松鼠酒店、星空天文酒店在本报告期均为全年运营，同时云街也于 5 月投入运营，管理费用相应增加。
4. 财务费用同比增长 73.08%，主要原因是报告期新增贷款利息增加所致。
5. 信用减值损失同比减少 37.70%，主要原因是 2020 年对部分长账龄的应收款项按照政策计提大额坏账准备所致。
6. 资产减值损失同比减少 99.47%，主要原因是 2020 年云上草原一号索道实际运营效果未达预期，根据谨慎性原则并结合改造方案，对该客运索道计提减值准备所致。
7. 其他收益同比减少 34.30%，主要原因是 2020 年公司享受疫情期间生活服务业减免增值税所致。
8. 投资收益同比增加 309.12%，主要原因是处置常州浩瀚国际旅行社有限公司收益等收益。
9. 资产处置收益同比增加 315.96%，主要原因是运输车辆处置。
10. 营业利润同比增加 389.22%，主要原因是除营业收入规模相应增加外，2020 年云上草原一号索道实际运营效果未达预期，根据谨慎性原则并结合改造方案，对该客运索道计提减值准备。
11. 营业外收入同比减少 93.73%，主要原因是 2020 年子公司临安市景尚旅游开发有限公司收到保险赔款。
12. 营业外支出同比增加 431.71%，主要原因是慈善捐款及非常损失。
13. 净利润同比增加 273.65%，主要原因是除营业收入规模相应增加外，2020 年云上草原一号索道实际运营效果未达预期，根据谨慎性原则并结合改造方案，对该客运索道计提减值准备。。

#### (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	367,619,378.05	202,577,835.00	81.47%
其他业务收入	25,934,781.74	12,388,756.06	109.34%
主营业务成本	169,007,194.68	114,757,877.76	47.27%
其他业务成本	17,232,414.31	3,867,445.14	345.58%

#### 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%
景区收入	236,682,518.70	70,232,011.18	70.33%	58.74%	29.60%	6.68%
酒店客房、餐饮服务	99,033,244.37	82,811,307.19	16.38%	124.32%	59.75%	33.8%
其他收入	57,838,396.72	33,196,290.63	42.61%	519.90%	280.24%	36.18%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

1. 景区收入同比增加 58.74%，主要原因是 2021 年通过新增项目、提升服务，使游客人次增加。
2. 酒店客房及餐饮服务收入同比增加 124.32%，主要原因是新增星空天文酒店收入。
3. 其它收入同比增加 519.9%，主要原因是新增云街等商业配套及商业网点，带动其他收入增幅明显。

**(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	上海携程计算机技术(上海)有限公司	37,614,033.95	9.56%	否
2	天津西瓜旅游有限责任公司	29,212,629.30	7.42%	否
3	上海携程国际旅行社有限公司	24,110,789.00	6.13%	否
4	上海浩颐国际旅行社有限公司	1,699,391.00	0.43%	否
5	杭州友联旅行社有限公司	781,480.00	0.20%	否
合计		93,418,323.25	23.74%	-

**(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	常州二建建设有限公司	129,298,044.76	26.34%	否
2	北京起重运输机械设计研究院有限公司	35,506,200.00	7.23%	否
3	浙江麒丞建设有限公司	20,936,771.55	4.27%	否
4	中戈建工集团有限公司南京分公司	10,423,582.00	2.12%	否
5	常州迪诺水镇商业管理有限公司	9,132,897.98	1.86%	否
合计		205,297,496.29	41.82%	-

**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	159,949,464.42	150,255,382.83	6.45%
投资活动产生的现金流量净额	-451,749,184.65	-267,810,658.02	-68.68%
筹资活动产生的现金流量净额	265,242,998.87	138,866,965.99	91.01%

#### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 6.45%，主要原因是公司业务增长所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比下降 68.68%，主要原因是在建工程工程款结算及购置房产所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 91.01%，主要原因是报告期内云上草原项目贷款增加所致。

### (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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江云上草原旅游发展有限公司	控股子公司	景区、酒店业务	388,000,000	1,362,521,797.67	438,541,604.65	306,220,689.05	52,192,854.97
江苏茅山森林文化旅	控股子公司	景区、酒店业务	30,000,000	223,813,407.65	-1,138,661.16	47,877,922.97	-20,137,583.03



游 发 展 有 限 公 司						
---------------------------------	--	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海爬山虎旅游发展有限公司	从事旅游项目的咨询和策划，以实现公司业务的发展和延伸	拓展公司业务，增强公司盈利能力

### 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，公司以中国山地旅游目的地打造为核心战略，从业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，保持良好的独立自主经营能力；公司内部治理完善，业务稳健提升。经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

公司设立四大事业部，分别致力于景区、度假酒店群、电商及新媒体、创新业务四大板块的业务拓展及运营，打造核心竞争，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内未发生对公司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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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.(七)
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） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	浙江云上草原旅游发展有限公司	357,310,000	357,310,000	357,310,000	2019年6月25日	2027年6月24日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	浙江云上草原旅游发展有限公司	420,000,000	320,000,000	320,000,000	2020年12月21日	2029年12月25日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	浙江云上草原旅游发展有限公司	33,000,000	15,000,000	15,000,000	2020年6月23日	2023年6月30日	连带	已事后补充履行	不涉及	是	是
4	浙江云上草原旅游发展有限公司	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2021年2月5日	2022年2月4日	连带	已事后补充履行	不涉及	是	是
5	浙江	75,000,000	50,000,000	50,000,000	2020	2023	连	已	不	是	是

云上草原旅游发展有限公司				年8月5日	年8月4日	带	事后补充履行	涉及		
--------------	--	--	--	-------	-------	---	--------	----	--	--

注：第1、2两项合计77,731万元担保事项，已经第三届董事会第二十次会议、2021年第四次临时股东大会审议通过；第3-5项，共计11300万元担保事项，已经第三届董事会第十六次会议、2021年第二次临时股东大会审议通过，已整改完毕。

#### 公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

#### 合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	890,310,000	747,310,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	569,227,207.55	426,227,207.55
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

#### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

2021年7月27日，公司收到全国中小企业股份转让系统出具警示函的自律监管措施，具体原因如下：  
2019年，景尚旅业为控股孙公司浙江云上草原旅游发展有限公司（以下简称“云上草原”）违规提供担保，担保金额为25000万元，占挂牌公司最近一期净资产的67.92%。2020年，景尚旅业及全资子公司江苏景尚文旅产业发展有限公司为控股孙公司云上草原和江苏宝盛园旅游管理有限公司违规提供担保，担保金额为28000万元，占挂牌公司最近一期净资产的62.26%。针对对外担保事项，《公司章程》已载明相关决策权限和程序，上述对外担保发生时，景尚旅业未事先履行审议程序并披露。  
此后，景尚旅业于2021年4月19日和2021年5月6日分别召开董事会和股东大会，对上述对外担保事项进行了审议和披露。  
上述对外担保对象都是合并报表范围内的控股子公司，且已补充审议程序并披露，未对公司造成不利影响。

#### 公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

### 担保合同履行情况

担保合同正常履行。

### (三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
江苏景尚文旅产业发展有限公司	全资子公司	否	2021年1月1日	2021年12月31日	187,318,269.89	80,813,500	163,200,000	104,931,769.89	0%	已事前及时履行	否
浙江云上草原旅游发展有限公司	控股孙公司	否	2021年1月1日	2021年12月31日	9,550,000	269,110,000	271,770,000	6,890,000	5.5%	已事前及时履行	否
江苏茅山森林文化旅游发展有限公司	控股孙公司	否	2021年1月1日	2021年12月31日	51,785,291.86	63,500,000	26,100,000	89,185,291.86	5.5%	已事前及时履行	否
临安市景尚旅	全资子公司	否	2021年1月1日	2021年12月31日	85,000	560,000	500,000	145,000	0%	已事前及时履	否

游开 发有 限公 司			日	日						行	
常州 浩瀚 国际 旅行 社有 限公 司	外部 公司	否	2021 年9 月30 日	2021 年12 月31 日	1,570, 554.00	0	1,570, 554.00	0	0%	已事 前及 时履 行	否
总计	-	-	-	-	250,30 9,115. 75	413,98 3,500	463,14 0,554	201,15 2,061. 75	-	-	-

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

2020年9月30日，集团原全资子公司常州浩瀚国际旅行社有限公司因涉诉，集团代其偿付欠款1,570,554.00元。根据2019年11月13日披露的《景尚旅业集团股份有限公司出售资产暨关联交易的公告》，公司拟转让所持常州浩瀚国际旅行社有限公司全部股权；2021年4月22日，常州浩瀚国际旅行社有限公司完成股权转让及工商变更。

其余公司对外借款均用于子公司，保障其景区旅游开发及生产经营周转，根据相关规定正常履行审议程序，并按期履行归还义务，预计对公司不会造成不利影响。

**(四) 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

**(五) 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，接受劳务	50,000,000	233,187.58
2. 销售产品、商品，提供劳务	50,000,000	561,385.5
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	100,000,000	46,500,000

**(六) 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	2014年8月11日		挂牌	股份增持承诺	其他（每年转让的股份不得超过其所持有景尚旅	正在履行中

					业股份总数的三分之一)	
董监高	2014年8月11日		挂牌	股份增持承诺	其他(每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五)	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	否	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

正在按承诺内容履行中。

### (七) 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
迪诺创意园的177套房产	固定资产	抵押	117,092,113.34	6.445%	银行贷款
浙江安吉赤豆洋高山生态旅游度假项目(山居酒店1#-6#、接待餐饮中心)	固定资产	抵押	87,466,753.63	4.814%	银行贷款
浙江安吉赤豆洋高山生态旅游度假项目星空酒店U1-U9#楼	固定资产	抵押	140,708,973.62	7.744%	银行贷款
浙江安吉赤豆洋高山生态旅游度假项目赤豆洋区块-云街(1#、2#、3#)	固定资产	抵押	31,249,686.87	1.720%	银行贷款
浙江安吉赤豆洋高山生态旅游度假-竹韵山居服务	在建工程	抵押	115,912,396.15	6.380%	银行贷款

中心及茶室（综合服务中心、茶室）					
斗巷1号的5套房产	投资性房地产	抵押	18,130,121.55	0.998%	银行贷款
土地使用权	无形资产	抵押	41,320,061.60	2.274%	银行贷款
货币资金	货币资金	质押	20,000,000	1.101%	银行贷款
旅游局保证金	货币资金	质押	40,000	0.002%	旅游局保证金
<b>总计</b>	-	-	571,920,106.76	31.48%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限未对公司日常经营活动产生重大影响。

## 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	62,962,500	80.72%	16,768,000	79,730,500	79.73%
	其中：控股股东、实际控制人	9,288,000	11.91%	-5,750,000	3,538,000	3.54%
	董事、监事、高管	1,931,800	2.48%	297,000	2,228,800	2.23%
	核心员工	376,000	0.48%	-335,000	41,000	0.04%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,037,500	19.28%	5,232,000	20,269,500	20.27%
	其中：控股股东、实际控制人	12,525,000	16.06%	-1,350,000	11,175,000	11.18%
	董事、监事、高管	2,512,500	3.22%	207,000	2,719,500	2.72%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
<b>总股本</b>		<b>78,000,000</b>	<b>-</b>	<b>22,000,000</b>	<b>100,000,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>						<b>152</b>

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020年11月13日，景尚旅业集团股份有限公司2020年度第四次临时股东大会审议通过《2020年第一次股票定向发行说明书》，拟发行股票数量22,000,000股，发行价格为人民币5.46元/股，预计募集资金总额120,120,000元。2021年9月22日，披露《景尚旅业集团股份有限公司股票定向发行认购公告》，对于投资者认购安排、认购成功的确认办法、缴款账户及其他事项进行了说明。2021年10月12日，认购提前结束并披露《景尚旅业集团股份有限公司股票定向发行认购提前结束暨认购结果公告》。此次发行后，公司总股本由78,000,000股增至100,000,000股，限售股份由发行前的15,037,500股增至20,269,500股，无限售股份由发行前的62,962,500股增至79,730,500股。发行结束后，控股股东由江苏景尚控股集团有限公司变更为孙晓东；实际控制人不变，仍为孙晓东。本次定向发行新增股份于2021



年 11 月 8 日起在全国股转系统挂牌并公开转让。

(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	孙晓东	8,013,000	6,700,000	14,713,000	14.71%	11,175,000	3,538,000	2,463,000	0
2	江苏尚控股集团有限公司	13,800,000	0	13,800,000	13.8%	6,375,000	7,425,000	9,800,000	0
3	常州公路运输集团有限公司	7,900,000	4,100,000	12,000,000	12%	0	12,000,000	0	0
4	常运供应链管理（常州）有限公司	0	11,200,000	11,200,000	11.2%	0	11,200,000	0	0
5	常州景春投资管理中心有限合伙	7,895,000	0	7,895,000	7.90%	0	7,895,000	0	0
6	钱丹	3,994,300	228,000	4,222,300	4.22%	2,175,000	2,047,300	510,000	0
7	江苏	4,000,000	0	4,000,000	4%	0	4,000,000	0	0

	苏汽旅游集团有限公司								
8	蒋志辉	3,052,400	385,265	3,437,665	3.44%	0	3,437,665	0	0
9	肖艳君	2,418,100	491,200	2,909,300	2.91%	0	2,909,300	0	0
10	高赛君	2,737,600	71,700	2,809,300	2.81%	0	2,809,300	0	0
<b>合计</b>		<b>53,810,400</b>	<b>23,176,165</b>	<b>76,986,565</b>	<b>76.99%</b>	<b>19,725,000</b>	<b>57,261,565</b>	<b>12,773,000</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：股东孙晓东、钱丹系夫妻关系；股东孙晓东系江苏景尚控股集团有限公司的控股股东、实际控制人、董事长；股东孙晓东系常州景春投资管理中心有限合伙的合伙事务执行人；常运供应链管理（常州）有限公司为常州公路运输集团有限公司全资子公司。除此之外，尚不清楚其他股东之间是否存在关联关系。

## 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

报告期内，实际控制人无变动。

实际控制人孙晓东，男，1978年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA研究生学历。2002年1月至2005年9月任常州春秋旅行社有限公司总经理；2005年9月至2012年6月任常州春秋投资管理有限责任公司董事长兼总经理；2012年6月至2013年1月任江苏易游春秋投资管理有限责任公司董事长兼总经理；2013年1月至2013年12月任江苏景尚旅业集团有限公司董事长兼总经理；2013年12月至2016年1月任江苏景尚旅业集团股份有限公司董事长、总经理；2016年1月至2016年12月，任江苏景尚旅业集团股份有限公司董事长；2016年12月至今，任景尚旅业集团股份有限公司董事长、总裁。

报告期内，控股股东由江苏景尚控股集团有限公司变更为孙晓东。

原控股股东为江苏景尚控股集团有限公司，法定代表人为孙晓东，成立于2013年11月28日，注册资本为5,690万元整，统一社会信用代码为：913204040850068812。

2016年1月19日，常州景尚投资管理有限公司更名为景尚（常州）控股集团有限公司。

2019年2月20日，景尚（常州）控股集团有限公司更名为江苏景尚控股集团有限公司。

#### 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2020年11月9日	2021年11月8日	5.46	22,000,000	常州公路运输集团有限公司、常运供应链管理（常州）有限公司、孙晓东		120,120,000	偿还银行贷款/借款

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2021年11月2日	120,120,000	120,120,000	是	募集资金原计划用于补充流动资金和偿还银行贷款/借款，变更后全部用于偿还银行贷款/借款	120,120,000	已事前及时履行

##### 募集资金使用详细情况：

募集资金原计划用于补充流动资金和偿还银行贷款/借款，为了提高资金的使用效率，根据公司业

务发展及经营实际需要，2021年11月3日公司召开第三届董事会第二十五次会议，审议通过《景尚旅业集团股份有限公司关于变更2020年第一次股票定向发行募集资金用途的公告》议案，变更后的募集资金计划全部用于偿还银行贷款/借款，并于2021年11月18日提交至2021年第五次临时股东大会审议通过。本次募集资金具体用途明细如下：

1. 公司向浦发银行偿还金额 20,000,000 元
2. 公司向江南银行偿还金额 58,000,000 元
3. 公司向民生银行偿还金额 35,000,000 元
4. 公司向交通银行偿还金额 7,120,000 元

本次募集资金偿还银行贷款/借款金额合计为 120,120,000 元。

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 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	抵押加保证	交通银行	银行	29,000,000.00	2021年5月31日	2022年5月30日	4.568%
2	抵押加保证	交通银行	银行	19,000,000.00	2021年6月3日	2022.06.02	4.568%
3	抵押加保证	江南银行	银行	13,000,000.00	2020年9月25日	2022年9月24日	4.950%
4	质押	交通银行	银行	9,000,000.00	2021年6月10日	2022年6月10日	3.850%
5	担保	农业银行	银行	9,900,000.00	2020年8月7日	2023年8月6日	4.550%
6	担保	农业银行	银行	9,500,000.00	2020年9月8日	2023年9月7日	4.550%
7	担保	农业银行	银行	9,000,000.00	2020年9月14日	2023年9月13日	4.550%
8	担保	农业银行	银行	9,600,000.00	2020年9月24日	2023年9月23日	4.550%

9	担保	农业银行	银行	3,000,000.00	2021年2月1日	2022年2月1日	
10	担保	浙江农商行	银行	5,000,000.00	2021年2月5日	2022年2月4日	5.500%
11	担保	稠州银行	银行	15,000,000.00	2021年12月13日	2022年12月12日	6.850%
12	抵押质押加保证	中国银行	银行	337,310,000.00	2019年7月18日	2027年6月25日	5.635%
13	抵押质押加保证	中国银行	银行	300,000,000.00	2020年12月31日	2029年12月25日	4.950%
14	质押	浦发银行	银行	9,500,000.00	2021年5月25日	2022年5月24日	3.850%
合计	-	-	-	777,810,000	-	-	-

## 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
孙晓东	董事长、总裁	男	否	1978年5月	2019年12月 27日	2022年12月 26日
谢星	董事	男	否	1961年9月	2019年12月 27日	2022年12月 26日
钱丹	董事	女	否	1974年12月	2019年12月 27日	2022年12月 26日
张志新	董事、副总裁	男	否	1972年2月	2020年9月 25日	2022年12月 26日
张宏伟	董事、副总裁	男	否	1976年8月	2019年12月 29日	2022年12月 26日
孔小蓉	董事会秘书、副 总裁	女	否	1971年1月	2020年12月 25日	2022年12月 26日
周云	副总裁	女	否	1985年1月	2019年12月 29日	2022年12月 26日
江红梅	财务总监	女	否	1970年10月	2020年8月 26日	2022年12月 26日
王明明	监事会主席	女	否	1987年2月	2020年7月 24日	2022年12月 26日
王飞	监事	男	否	1988年1月	2019年12月 27日	2022年12月 26日
李云珊	职工监事	女	否	1994年1月	2019年12月 27日	2022年12月 26日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					6	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

孙晓东与钱丹为夫妻关系，孙晓东与张宏伟为表兄弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(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	董事会成员中，孙晓东与钱丹为夫妻关系，孙晓东与张宏伟为表兄弟关系。
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
行政管理人员	108	42	11	139
生产人员	0	0	0	0

销售人员	177	34	31	180
技术人员	13	5	3	15
财务人员	37	9	7	39
服务人员	544	337	147	734
员工总计	879	427	199	1,107

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	6
本科	131	168
专科	192	211
专科以下	554	722
员工总计	879	1107

#### 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

根据公司中长期发展规划，结合国家相关法律法规，公司逐步建立具有公平性、行业内具有竞争力的薪酬体系，并按职级层次进行月度、季度和年度绩效考核，人力资源部门根据考核结果按规定发放薪酬；公司年初根据年度重点工作来制定和发布集团内部培训计划，采取“引进来、走出去”的培训方式，为员工打造技能类培训，为管理类干部提供管理职能类培训。目前，公司无需要承担费用的离退休职工。

#### (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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
江红梅	无变动	财务总监	276,000	0	276,000
盛泽颖	无变动	经理	40,000	0	40,000
韩丹	无变动	分公司行政副总	20,000	19,000	1,000
杨建波	离职	经理	40,000	200	39,800

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

该员工由于个人原因离职，对公司发展、公司生产、经营活动未造成不利影响。

#### 三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用



## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，在原有制度基础上完善和形成了《对外担保管理制度》等在内的一系列管理制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司董事会认为，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着国家法律法规的逐步深化及公司生产经营的需要，公司内部控制体系将不断完善与优化，满足公司发展的要求。

##### 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

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关制度，公司建立了相对健全的股东保障机制。公司能够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，保证所有股东能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关制度，公司建立了相对健全的股东保障机制。公司能够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，保证所有股东能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

#### 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

2021年6月24日召开了第三届董事会第十八次会议，并经2021年7月12日召开的2021年第三次临时股东大会审议通过，对公司章程中的经营范围进行修订。

### (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	6	14	6

#### 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，历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合《公司法》、公司章程、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的有关规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

经查阅公司相关资料，核实董事会落实股东大会决议情况，监事会对财务报告、公司日常规范运作

等进行了检查，在报告期内未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

### 1.业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和职能机构，能够独立开展业务，在业务上独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

### 2.人员独立性

公司的高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度。

### 3.资产完整性

公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

### 4.机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营办公场所。公司各组织机构的设置、运作和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 5.财务独立性

公司设立独立的财务部门，配置专业的财务人员，依照《会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》建立了符合相关法律法规的财务管理制度。

## (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

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》，并严格按照《信息披露管理制度》的要求履行信息披露义务。报告期内，公司未发生重大会计差错更正等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<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	信会师报字[2022]第 ZA11944 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王伟青 0 年	胡险春 0 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	50 万元			

## 审计报告

信会师报字[2022]第 ZA11944 号

景尚旅业集团股份有限公司董事会：

### 一、 审计意见

我们审计了景尚旅业集团股份有限公司（以下简称景尚旅业）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了景尚旅业 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司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，我们独立于景尚旅业，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

景尚旅业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括景尚旅业【2021年】年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们在审计报告日前已获取【列出审计报告日期获取的其他信息】。

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。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，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，管理层负责评估景尚旅业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督景尚旅业的财务报告过程。

#### 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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对景尚旅业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景尚旅业不能持续经营。

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

(六) 就景尚旅业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王伟青

中国注册会计师：胡险春

中国·上海

二〇二二年四月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

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	(一)	34,881,563.42	62,922,413.07
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)	10,193,933.47	3,971,630.80
应收款项融资			
预付款项	(三)	5,976,181.73	3,967,100.94
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)	13,511,694.13	5,792,150.00
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	(五)	6,460,256.65	4,290,311.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(六)	1,844,916.11	
其他流动资产	(七)	33,795,962.27	35,960,349.91
<b>流动资产合计</b>		<b>106,664,507.78</b>	<b>116,903,956.16</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	(八)	24,130,483.12	
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	(九)	61,960,140.95	63,937,994.27
固定资产	(十)	1,033,206,514.29	974,101,699.30
在建工程	(十一)	242,308,864.80	24,280,805.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	125,705,139.42	
无形资产	(十三)	64,979,806.18	51,672,138.10
开发支出			
商誉	(十四)	3,728,914.60	3,728,914.60
长期待摊费用	(十五)	136,480,888.41	120,344,398.88
递延所得税资产	(十六)	4,741,989.04	8,275,138.82
其他非流动资产	(十七)	13,018,424.89	12,693,752.37
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,710,261,165.70</b>	<b>1,259,034,842.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,816,925,673.48</b>	<b>1,375,938,798.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十八)	102,657,204.96	201,282,013.86
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	(十九)		20,902,650.00
应付账款	(二十)	155,444,085.03	186,518,871.53
预收款项	(二十一)	570,236.94	2,534,345.89
合同负债	(二十二)	22,226,673.51	19,066,943.94
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	(二十三)	22,146,158.69	15,413,393.22
应交税费	(二十四)	9,624,141.68	8,135,050.25
其他应付款	(二十五)	28,637,328.35	62,985,207.43
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	(二十六)	77,754,187.53	20,494,096.14
其他流动负债	(二十七)	1,238,149.77	1,132,026.85
<b>流动负债合计</b>		<b>420,298,166.46</b>	<b>538,464,599.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(二十八)	615,310,000.00	336,310,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十九)	132,044,498.38	
长期应付款	(三十)	1,227,932.63	1,227,932.63
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十一)	5,879,491.10	3,963,446.95
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>754,461,922.11</b>	<b>341,501,379.58</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,174,760,088.57</b>	<b>879,965,978.69</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(三十二)	100,000,000.00	78,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十三)	429,039,158.05	331,290,101.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十四)	4,518,143.73	4,104,402.75
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	17,220,431.94	-1,918,165.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		550,777,733.72	411,476,338.76
少数股东权益		91,387,851.19	84,496,480.85
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>642,165,584.91</b>	<b>495,972,819.61</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）</b>		<b>1,816,925,673.48</b>	<b>1,375,938,798.30</b>

总计			
----	--	--	--

法定代表人：孙晓东

主管会计工作负责人：江红梅

会计机构负责人：江红梅

(二) 母公司资产负债表

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		4,686,223.83	23,917,657.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	41,892,318.44	17,213,715.07
应收款项融资			
预付款项		1,584,405.73	609,698.58
其他应收款	(二)	230,036,880.37	276,167,589.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		45,149,406.72	35,854,607.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		383,093.76	
其他流动资产		73,554.37	106,261.93
<b>流动资产合计</b>		<b>323,805,883.22</b>	<b>353,869,530.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		5,572,089.05	
长期股权投资	(三)	203,018,052.00	136,018,052.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		61,960,140.95	63,937,994.27
固定资产		123,222,863.82	126,014,511.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		23,480,808.47	
无形资产		5,172,985.55	5,813,407.79
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		22,591,340.92	27,825,738.98
递延所得税资产		1,745,646.51	1,585,897.31
其他非流动资产		828,000.00	250,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>447,591,927.27</b>	<b>361,445,601.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>771,397,810.49</b>	<b>715,315,132.39</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		61,086,659.83	150,192,232.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,708,639.37	15,597,390.34
预收款项		42,117.00	629,753.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		16,728,922.56	11,353,168.32
应交税费		2,119,138.34	913,099.37
其他应付款		24,714,497.76	16,331,947.19
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		47,846,990.87	18,214,509.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,723,993.59	96,287.67
其他流动负债		4,206,704.01	1,575,091.23
<b>流动负债合计</b>		<b>198,177,663.33</b>	<b>214,903,480.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			71,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		19,886,611.83	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		35,416.64	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>19,922,028.47</b>	<b>71,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>218,099,691.80</b>	<b>285,903,480.06</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		100,000,000	78,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		428,615,172.58	330,866,115.97

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,518,143.73	4,104,402.75
一般风险准备			
未分配利润		20,164,802.38	16,441,133.61
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>553,298,118.69</b>	<b>429,411,652.33</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益） 总计</b>		<b>771,397,810.49</b>	<b>715,315,132.39</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>393,554,159.79</b>	<b>214,966,591.06</b>
其中：营业收入	(三十六)	393,554,159.79	214,966,591.06
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>360,175,304.60</b>	<b>223,030,910.20</b>
其中：营业成本	(三十六)	186,239,608.99	118,625,322.90
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	(三十七)	1,892,621.80	1,103,421.60
销售费用	(三十八)	67,283,174.57	32,221,267.11
管理费用	(三十九)	65,629,491.32	48,472,700.12
研发费用			
财务费用	(四十)	39,130,407.92	22,608,198.47
其中：利息费用		38,611,486.26	22,821,268.30
利息收入		393,284.86	820,308.49
加：其他收益	(四十一)	10,905,100.98	16,598,918.46
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	897,003.48	-428,940.34
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）			
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）		165,354.97	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	-1,409,947.87	-2,263,225.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-111,230.05	-21,048,714.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	91,261.04	21,940.08
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>(四十六)</b>	<b>43,916,397.74</b>	<b>-15,184,341.05</b>
加：营业外收入		62,017.28	989,471.67
减：营业外支出	(四十七)	529,847.95	99,649.18
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>(四十八)</b>	<b>43,448,567.07</b>	<b>-14,294,518.56</b>
减：所得税费用		17,004,858.38	934,011.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>(四十九)</b>	<b>26,443,708.69</b>	<b>-15,228,530.53</b>
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）		26,531,626.21	-15,228,530.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-87,917.52	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,891,370.34	3,377,155.47
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,552,338.35	-18,605,686.00
<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>		<b>26,443,708.69</b>	<b>-15,228,530.53</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,552,338.35	-18,605,686.00

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		6,891,370.34	3,377,155.47
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	(五十)	0.24	-0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）	(五十)	0.24	-0.24

法定代表人：孙晓东

主管会计工作负责人：江红梅

会计机构负责人：江红梅

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	(四)	194,145,590.35	71,908,437.69
减：营业成本	(四)	139,323,086.74	46,559,670.64
税金及附加		1,551,913.98	699,639.43
销售费用		13,506,804.50	9,822,838.46
管理费用		28,915,291.80	23,851,441.20
研发费用			
财务费用		11,208,329.99	10,900,966.40
其中：利息费用		11,430,871.00	11,251,464.80
利息收入		290,793.51	416,590.33
加：其他收益		1,768,572.07	1,666,617.36
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	3,319,577.17	7,284,506.22
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）			
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）		107,322.64	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-638,996.81	-2,110,537.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,266,167.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-418.53	-2,227.02
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,196,219.88	-15,353,927.55
加：营业外收入		109.74	10,060.85
减：营业外支出		218,669.07	10,096.62
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,977,660.55	-15,353,963.32
减：所得税费用		-159,749.20	-1,094,176.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,137,409.75	-14,259,786.90
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		4,137,409.75	-14,259,786.90
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		4,137,409.75	-14,259,786.90
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		401,136,384.69	226,149,136.65
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		9,608,388.90	26,894,051.09
收到其他与经营活动有关的现金	（五十一）	44,826,554.28	41,912,896.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>455,571,327.87</b>	<b>294,956,084.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		77,655,842.86	28,654,454.04

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		114,150,729.78	67,006,629.68
支付的各项税费		20,505,046.44	8,514,621.73
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	83,310,244.37	40,524,995.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>295,621,863.45</b>	<b>144,700,701.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>159,949,464.42</b>	<b>150,255,382.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		165,354.97	27,569,000.00
取得投资收益收到的现金			168,874.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,377,591.59	245,644.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-47,494.37	
收到其他与投资活动有关的现金	(五十一)	21,070,626.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>22,566,078.19</b>	<b>27,983,519.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		436,615,262.84	255,736,677.03
投资支付的现金		37,700,000.00	39,500,000.00
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	(五十一)		557,500.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>474,315,262.84</b>	<b>295,794,177.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-451,749,184.65</b>	<b>-267,810,658.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		119,749,056.61	27,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			27,600,000.00
取得借款收到的现金		581,500,000.00	404,128,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	47,000,000.00	10,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>748,249,056.61</b>	<b>441,728,000.00</b>
偿还债务支付的现金		361,018,000.00	270,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,470,625.58	22,061,034.01
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	(五十一)	84,517,432.16	10,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>483,006,057.74</b>	<b>302,861,034.01</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>265,242,998.87</b>	<b>138,866,965.99</b>
<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>		<b>-26,556,721.36</b>	<b>21,311,690.80</b>



加：期初现金及现金等价物余额	(五十二)	41,398,284.78	20,086,593.98
六、期末现金及现金等价物余额	(五十二)	14,841,563.42	41,398,284.78

法定代表人：孙晓东

主管会计工作负责人：江红梅

会计机构负责人：江红梅

## (六) 母公司现金流量表

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		210,344,281.36	79,173,138.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,766,074.02	23,632,246.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>224,110,355.38</b>	<b>102,805,384.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		84,188,307.25	44,592,064.21
支付给职工以及为职工支付的现金		64,771,962.00	22,973,548.97
支付的各项税费		6,163,956.17	2,032,085.56
支付其他与经营活动有关的现金		24,970,080.98	10,325,045.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>180,094,306.40</b>	<b>79,922,744.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>44,016,048.98</b>	<b>22,882,640.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		107,322.64	27,569,000.00
取得投资收益收到的现金		3,319,577.17	7,284,506.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		705,000.03	1,650.48
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		89,165,409.28	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>93,297,309.12</b>	<b>34,855,156.70</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,961,346.15	5,477,542.60
投资支付的现金		67,000,000.00	
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		36,047,205.84	34,900,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>106,008,551.99</b>	<b>40,377,542.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,711,242.87</b>	<b>-5,522,385.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		119,749,056.61	
取得借款收到的现金		129,000,000.00	241,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		67,324,100.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>316,073,156.61</b>	<b>241,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		289,000,000.00	227,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,119,198.93	10,962,944.25
支付其他与筹资活动有关的现金		57,490,197.66	10,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>356,609,396.59</b>	<b>247,962,944.25</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-40,536,239.98</b>	<b>-6,962,944.25</b>
<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>		<b>-9,231,433.87</b>	<b>10,397,310.26</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,877,657.70	3,480,347.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,646,223.83</b>	<b>13,877,657.70</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	78,000,000.00				331,290,101.44				4,104,402.75		-1,918,165.43	84,496,480.85	495,972,819.61
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	78,000,000.00				331,290,101.44				4,104,402.75		-1,918,165.43	84,496,480.85	495,972,819.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,000,000.00				97,749,056.61				413,740.98		19,138,597.37	6,891,370.34	146,192,765.30
（一）综合收益总额											19,552,338.35	6,891,370.34	26,443,708.69
（二）所有者投入和减少资本	22,000,000.00				97,749,056.61								119,749,056.61
1. 股东投入的普通股	22,000,000.00				97,749,056.61								119,749,056.61
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							413,740.98	-413,740.98				
1. 提取盈余公积							413,740.98	-413,740.98				
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>100,000,000.00</b>			<b>429,039,158.05</b>			<b>4,518,143.73</b>	<b>17,220,431.94</b>	<b>91,387,851.19</b>	<b>642,165,584.91</b>		

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	78,000,000.00				331,290,101.44				4,104,402.75		36,336,155.50	117,897,566.84	567,628,226.53
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	78,000,000.00				331,290,101.44				4,104,402.75		36,336,155.50	117,897,566.84	567,628,226.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-38,254,320.93	-33,401,085.99	-71,655,406.92
（一）综合收益总额											-18,605,686.00	3,377,155.47	-15,228,530.53
（二）所有者投入和减少资本											-19,648,634.93	-29,978,241.46	-49,626,876.39
1. 股东投入的普通股											-19,648,634.93	-29,978,241.46	-49,626,876.39
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											-6,800,000.00	-6,800,000.00
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											-6,800,000.00	-6,800,000.00
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>78,000,000.00</b>			<b>331,290,101.44</b>			<b>4,104,402.75</b>	<b>-1,918,165.43</b>	<b>84,496,480.85</b>	<b>495,972,819.61</b>		

法定代表人：孙晓东

主管会计工作负责人：江红梅

会计机构负责人：江红梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	78,000,000.00				330,866,115.97				4,104,402.75		16,441,133.61	429,411,652.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,000,000.00				330,866,115.97				4,104,402.75		16,441,133.61	429,411,652.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,000,000.00				97,749,056.61				413,740.98		3,723,668.77	123,886,466.36
（一）综合收益总额											4,137,409.75	4,137,409.75
（二）所有者投入和减少资本	22,000,000.00				97,749,056.61							119,749,056.61
1. 股东投入的普通股	22,000,000.00				97,749,056.61							119,749,056.61
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								413,740.98		-413,740.98		
1. 提取盈余公积								413,740.98		-413,740.98		
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>100,000,000.00</b>				<b>428,615,172.58</b>			<b>4,518,143.73</b>		<b>20,164,802.38</b>	<b>553,298,118.69</b>	



项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	78,000,000.00				330,866,115.97				4,104,402.75		30,700,920.51	443,671,439.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,000,000.00				330,866,115.97				4,104,402.75		30,700,920.51	443,671,439.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-14,259,786.90	-14,259,786.90
（一）综合收益总额											-14,259,786.90	-14,259,786.90
（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>78,000,000.00</b>			<b>330,866,115.97</b>				<b>4,104,402.75</b>		<b>16,441,133.61</b>	<b>429,411,652.33</b>	

### 三、 财务报表附注

## 景尚旅业集团股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

景尚旅业集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)由股东孙晓东、杨振明和钱丹等共同发起设立。

2014年8月11日,公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码:830944。统一社会信用代码:91320400779688573E。

截至2021年12月31日止,本公司累计发行股本总数10,000.00万股,注册资本为10,000.00万元,注册地:常州市钟楼区景尚路1号。

本公司主要经营活动为:国内旅游业务;入境旅游业务;代理票务服务;对旅游项目的策划、行业性的实业投资及企业管理咨询(除证券、期货咨询业务);会议及展览展示服务;酒店管理服务;餐饮管理服务;电脑图文设计、制作;企业形象策划;公关活动策划;设计、制作、代理、发布各类国内广告业务;文化艺术交流活动策划;游览景区管理;市场营销策划;室内室外装饰工程、水电工程、机电工程、园林绿化的设计、施工;园林绿化的养护;房屋维修;建筑材料、装饰材料、家居产品的销售;【以下限分支机构经营:旅游用品的制造、销售;日用品销售;住宿服务;制售中西餐(含凉菜、生食海产品);咖啡厅;酒吧;健身服务】。(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)

本公司的母公司为江苏景尚控股集团有限公司,本公司的实际控制人为孙晓东。

本财务报表业经公司董事会于2022年4月28日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十四）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

## (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的

各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按



照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

终止确认时,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金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

## 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司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。

对于租赁应收款,本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、库存商品、在产品等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。



产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十一) 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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(九) 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新

增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
景观设施	年限平均法	20	5	4.75
索道缆车设备	年限平均法	15	5	6.33
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
办公及其他	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00

### 3、 固定资产处置

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

#### (十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十六) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；



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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率 (%)	依据
土地使用权	40	直线法	0	法定权利年限
软件	5-10	直线法	0	预计使用年限
商标权	10	直线法	0	预计受益年限

## (十八) 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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
景区项目改造	直线法	预计受益年限
酒店装修费	直线法	预计受益年限
办公大楼装修费	直线法	预计受益年限

#### (二十) 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。

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司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。

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,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹

配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

## (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计

数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十三） 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

### (二十四) 收入

#### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、收入确认的具体原则

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。本公司收入确认的具体方法如下：



#### (1) 酒店客房、餐饮服务收入

公司酒店对外提供客房、餐饮服务时，在酒店客房、餐饮服务已提供且取得收取服务费的 权利时予以确认收入。

#### (2) 景区收入

在游客通过闸机入园后，票款收入已经收到或取得了收款的证据，与收入相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认收入。

### (二十五) 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：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得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。

## **(二十六) 政府补助**

### **1、 类型**

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### **2、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业

外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## (二十八) 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、 本公司作为承租人

#### (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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 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；
- 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：

- 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；
- 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。

### （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。

### （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：

- 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；
- 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。

#### (5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 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。

#### (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。

## （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### (3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十四)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

## 2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

## （二十九） 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## （三十）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

- （1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则

当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(二十二)预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,本公司使用2021年1月1日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	222,404,265.43
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	160,688,319.90
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	160,688,319.90
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	0.00

对于首次执行日前已存在的融资租赁,本公司在首次执行日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。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外,本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额
--------------	----------	-------------------

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

		合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	160,688,319.90	37,054,615.16
	长期待摊费用	-3,162,940.67	
	预付款项	-725,649.20	
	租赁负债	143,309,968.37	27,217,660.95
	一年到期的非流动负债	13,498,095.00	9,836,954.21
(2) 公司作为出租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	其他应付款	-8,333.34	
	长期应收款	25,975,399.23	5,955,182.81
	一年内到期的非流动资产	1,516,250.29	345,672.52
	其他流动资产	-343,521.10	
	固定资产	-75,425.78	
	长期待摊费用	-4,525,467.06	
	使用权资产	-23,049,093.58	-6,300,855.33
	预收款项	-501,858.00	

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10号),对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9号),自2021年5月26日起施行,将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第15号》关于资金集中管理相关列报



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号,以下简称“解释第15号”),“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行,可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第15号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

公司本期无重要的会计估计变更。

## 3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	
使用权资产		137,639,226.32		137,639,226.32	137,639,226.32
长期待摊费用	120,344,398.88	112,655,991.15		-7,688,407.73	-7,688,407.73
预付款项	3,967,100.94	3,241,451.74		-725,649.20	-725,649.20
租赁负债		143,309,968.37		143,309,968.37	143,309,968.37
一年到期的非流动负债	20,494,096.14	33,992,191.14		13,498,095.00	13,498,095.00
其他应付款	62,985,207.43	62,976,874.09		-8,333.34	-8,333.34
长期应收款		25,975,399.23		25,975,399.23	25,975,399.23
一年内到期的非流动资产		1,516,250.29		1,516,250.29	1,516,250.29
其他流动资产	35,960,349.91	35,616,828.81		-343,521.10	-343,521.10
固定资产	974,101,699.30	974,026,273.52		-75,425.78	-75,425.78
预收款项	2,534,345.89	2,032,487.89		-501,858.00	-501,858.00

### 母公司资产负债表

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数	
			重分类	重新计量
一年内到期的非流动资产		345,672.52		345,672.52
长期应收款		5,955,182.81		5,955,182.81
使用权资产		30,753,759.83		30,753,759.83
一年内到期的非流动负债	96,287.67	9,933,241.88		9,836,954.21
租赁负债		27,217,660.95		27,217,660.95

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%，20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
景尚旅业集团股份有限公司	25%
江苏景尚文旅产业发展有限公司	25%
浙江云上草原旅游发展有限公司	25%
安吉蝶兰风情旅游开发有限公司	20%
安吉半亩田农业科技有限公司	20%
临安市景尚旅游开发有限公司	20%
杭州快点自驾网络科技有限公司	25%
常州景尚营销策划有限公司	20%

##### (二) 税收优惠

###### 1、小微企业

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

13号)、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)规定:自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。2021年安吉蝶兰风情旅游开发有限公司、常州景尚营销策划有限公司、安吉半亩田农业科技有限公司、临安市景尚旅游开发有限公司为小微企业。

## 2、疫情期间增值税减免

根据《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》(2020年第8号)规定:对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务,以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入,免征增值税。公司2021年1-3月适用该免征增值税政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	266,478.36	383,388.58
银行存款	12,812,349.18	38,952,133.88
其他货币资金	21,802,735.88	23,586,890.61
合计	34,881,563.42	62,922,413.07
其中:存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,因资金集中管理支取受限,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		10,551,325.00
用于担保的定期存款或通知存款	20,000,000.00	10,000,000.00
土地复垦保证金		700,900.00
旅游行业保证金		271,903.29
政府专用账户资金	40,000.00	
合计	20,040,000.00	21,524,128.29

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司以人民币 10,000,000.00 元银行定期存单为质押，取得上海浦东发展银行股份有限公司常州分行人民币 9,500,000.00 元短期借款，期限为 2021 年 5 月 26 日至 2022 年 5 月 25 日，详见本附注“五、（十八）短期借款”，同时本公司以人民币 10,000,000.00 元银行定期存单为质押，取得交通银行兰陵支行人民币 9,000,000.00 元短期借款，期限为 2021 年 6 月 10 日至 2022 年 6 月 10 日，详见本附注“五、（十八）短期借款”。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	9,776,745.69	3,679,674.81
1 至 2 年 (含 2 年)	731,592.60	559,929.10
2 至 3 年 (含 3 年)	405,959.10	
小计	10,914,297.39	4,239,603.91
减: 坏账准备	720,363.92	267,973.11
合计	10,193,933.47	3,971,630.80

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	10,914,297.39	100.00	720,363.92	6.60	10,193,933.47	4,239,603.91	100.00	267,973.11	6.32	3,971,630.80
其中：										
账龄组合	10,914,297.39	100.00	720,363.92	6.60	10,193,933.47	4,239,603.91	100.00	267,973.11	6.32	3,971,630.80
合计	10,914,297.39	100.00	720,363.92		10,193,933.47	4,239,603.91	100.00	267,973.11		3,971,630.80

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,776,745.69	488,837.30	5.00
1-2 年 (含 2 年)	731,592.60	109,738.89	15.00
2-3 年 (含 3 年)	405,959.10	121,787.73	30.00
合计	10,914,297.39	720,363.92	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	267,973.11	452,390.81			720,363.92

### 4、 本期无实际核销的应收账款情况

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	3,370,726.00	30.88	198,536.30
第二名	688,508.22	6.31	34,425.41
第三名	520,380.00	4.77	26,019.00
第四名	484,173.33	4.44	24,208.67
第五名	459,789.43	4.21	22,989.47
合计	5,523,576.98	50.61	306,178.85

### 6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

## 7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	5,874,677.03	98.30	3,951,798.98	99.61
1至2年(含2年)	101,504.70	1.70	15,301.96	0.39
合计	5,976,181.73	100.00	3,967,100.94	100.00

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	889,322.44	14.88
第二名	330,000.00	5.52
第三名	321,420.96	5.38
第四名	344,951.78	5.77
第五名	299,071.02	5.00
合计	2,184,766.20	36.55

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	13,511,694.13	5,792,150.00
合计	13,511,694.13	5,792,150.00

#### 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	11,629,212.79	5,315,943.73
1 至 2 年 (含 2 年)	2,276,361.90	657,211.18
2 至 3 年 (含 3 年)	755,763.40	173,090.00
3 年以上	4,203,940.00	4,125,900.00
小计	18,865,278.09	10,272,144.91
减: 坏账准备	5,353,583.96	4,479,994.91
合计	13,511,694.13	5,792,150.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	120,000.00	0.64	120,000.00	100		120,000.00	1.17	120,000.00	100	
按组合计提坏账准备	18,745,278.09	99.36	5,233,583.96	27.92	13,511,694.13	10,152,144.91	98.83	4,359,994.91	42.95	5,792,150.00
其中：										
账龄组合	18,745,278.09	99.36	5,233,583.96	27.92	13,511,694.13	9,565,844.91	93.12	4,359,994.91	45.58	5,205,850.00
低信用风险组合						586,300.00	5.71			586,300.00
合计	18,865,278.09	100	5,353,583.96	28.38	13,511,694.13	10,272,144.91	100.00	4,479,994.91	43.61	5,792,150.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	11,629,212.79	581,460.64	5.00
1-2年(含2年)	2,276,361.90	341,454.30	15.00
2-3年(含3年)	755,763.40	226,729.02	30.00
3年以上	4,083,940.00	4,083,940.00	100.00
合计	18,745,278.09	5,233,583.96	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	4,359,994.91		120,000.00	4,479,994.91
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	873,589.05			873,589.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,233,583.96		120,000.00	5,353,583.96

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	10,152,144.91		120,000.00	10,272,144.91
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	97,474,357.68			97,474,357.68
本期终止确认	88,881,224.50			88,881,224.50
其他变动				
期末余额	18,745,278.09		120,000.00	18,865,278.09

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	120,000.00				120,000.00
账龄组合	4,359,994.91	873,589.05			5,233,583.96
合计	4,479,994.91	873,589.05			5,353,583.96

(5) 本期没有实际核销其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	15,098,997.06	4,842,868.18
备用金	314,151.61	564,453.40
往来款	3,452,129.42	4,278,523.33
应收政府补助		586,300.00
合计	18,865,278.09	10,272,144.91

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
常州市春秋淹城建设投资有限公司	押金及保证金	5,123,591.46	1年以内(含1年)	27.16	256,179.57
浙江川合实业有限责任公司	押金及保证金	3,000,000.00	1年以内(含1年)	15.90	150,000.00
常州华寮航空旅游服务有限公司	押金及保证金	2,784,000.00	3年以上	14.76	2,784,000.00
安吉县山川乡人民政府	押金及保证金	1,851,939.00	1年以内(含1年)	9.82	92,596.95
常州浩瀚国际旅行社有限公司	往来款	1,570,554.00	1-2年(含2年); 2-3年(含3年)	8.33	303,083.10
合计		14,330,084.46		75.96	3,585,859.62

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,188,890.61		1,188,890.61	363,600.38		363,600.38
库存商品	4,931,325.35		4,931,325.35	3,402,002.34		3,402,002.34
农业生产成本	451,270.74	111,230.05	340,040.69	524,708.72		524,708.72
合计	6,571,486.70	111,230.05	6,460,256.65	4,290,311.44		4,290,311.44

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
农业生产成本		111,230.05				111,230.05

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、 本期无存货期末余额含有借款费用资本化金额

4、 本期无合同履约成本本期摊销金额

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	1,844,916.11	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	33,686,551.59	35,495,983.56
预缴企业所得税	73,554.37	
待摊费用	35,856.31	464,366.35
合计	33,795,962.27	35,960,349.91

(八) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	25,975,399.23		25,975,399.23				
其中：未实现融资收益	12,242,935.21		12,242,935.21				
减：一年内到期的长期应收款	1,844,916.11		1,844,916.11				
合计	24,130,483.12		24,130,483.12				

2、 本期无长期应收款坏账准备

3、 本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

#### 4、 本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (九) 投资性房地产

### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	72,866,209.10
(2) 本期增加金额	
— 外购	
(3) 本期减少金额	
— 处置	
(4) 期末余额	72,866,209.10
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 上年年末余额	8,928,214.83
(2) 本期增加金额	1,977,853.32
— 计提或摊销	1,977,853.32
(3) 本期减少金额	
— 处置	
(4) 期末余额	10,906,068.15
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
— 计提	
(3) 本期减少金额	
— 处置	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	61,960,140.95
(2) 上年年末账面价值	63,937,994.27

### 2、 期末没有未办妥产权证书的投资性房地产情况

## (十) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,033,206,514.29	974,101,699.30
固定资产清理		
合计	1,033,206,514.29	974,101,699.30

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

## 2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	景观设备	索道缆车设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	661,994,622.59	53,961,603.08	189,990,388.32	114,451,896.93	11,016,985.66	37,945,895.94	1,069,361,392.52
(2) 本期增加金额	114,540,392.60	18,403,761.78	1,814,095.25	165,211.00	3,113,417.22	8,145,469.40	146,182,347.25
—购置	65,800,550.77	10,056,657.81	68,811.88	165,211.00	3,113,417.22	7,533,996.92	86,738,645.60
—在建工程转入	48,739,841.83	8,347,103.97	1,745,283.37			611,472.48	59,443,701.65
(3) 本期减少金额	19,262,651.55	356,637.15	102,134.00	43,149,839.01	1,189,004.06	853,248.50	64,913,514.27
—处置或报废		356,637.15	102,134.00		1,189,004.06	728,486.50	2,376,261.71
—转入在建工程	19,262,651.55			43,149,839.01			62,412,490.56
—转入投资性房地产等							
—合并范围变化而减少						124,762.00	124,762.00
(4) 期末余额	757,272,363.64	72,008,727.71	191,702,349.57	71,467,268.92	12,941,398.82	45,238,116.84	1,150,630,225.50
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	34,439,639.01	7,365,323.01	9,140,593.70	5,312,920.79	2,827,724.40	17,090,946.07	76,177,146.98
(2) 本期增加金额	22,575,160.30	6,067,204.65	8,993,225.03	4,984,902.64	1,721,602.37	3,886,979.81	48,229,074.80
—计提	22,575,160.30	6,067,204.65	8,993,225.03	4,984,902.64	1,721,602.37	3,886,979.81	48,229,074.80
(3) 本期减少金额	948,657.79	101,639.43	97,027.30	4,499,024.79	561,046.65	775,114.61	6,982,510.57

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	景观设备	索道缆车设备	运输设备	办公设备及其他	合计
—处置或报废		101,639.43	97,027.30		561,046.65	656,590.72	1,416,304.10
—转入在建工程	948,657.79			4,499,024.79			5,447,682.58
—合并范围变化而减少						118,523.89	118,523.89
(4) 期末余额	56,066,141.52	13,330,888.23	18,036,791.43	5,798,798.64	3,988,280.12	20,202,811.27	117,423,711.21
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额				19,082,546.24			19,082,546.24
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额				19,082,546.24			19,082,546.24
—处置或报废				19,082,546.24			19,082,546.24
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	701,206,222.12	58,677,839.48	173,665,558.14	65,668,470.28	8,953,118.70	25,035,305.57	1,033,206,514.29
(2) 上年年末账面价值	627,554,983.58	46,596,280.07	180,849,794.62	90,056,429.90	8,189,261.26	20,854,949.87	974,101,699.30

### 3、 无暂时闲置的固定资产

#### 4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	365,996,052.02	尚未办理竣工决算

### (十一) 在建工程

#### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	242,308,864.80	24,280,805.80
工程物资		
合计	242,308,864.80	24,280,805.80

#### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高山生态旅游度假项目	242,308,864.80		242,308,864.80	21,601,355.83		21,601,355.83
宝盛园旅游度假项目				2,171,397.41		2,171,397.41
办公楼装修				508,052.56		508,052.56
汉得结算系统	1,966,167.88	1,966,167.88		1,966,167.88	1,966,167.88	
合计	244,275,032.68	1,966,167.88	242,308,864.80	26,246,973.68	1,966,167.88	24,280,805.80

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金 额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
高山生态旅游度 假项目	1,498,000,000.00	21,601,355.83	308,763,820.91	59,443,701.65	28,612,610.29	242,308,864.80	76.68%	在建	15,578,887.00	4,733,012.44	4.95	自筹及 银行贷 款
宝盛园旅游度假 项目		2,171,397.41	9,911,787.65		12,083,185.06							
合计		23,772,753.24	318,675,608.56	59,443,701.65	40,695,795.35	242,308,864.80			15,578,887.00	4,733,012.44		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

#### 4、 本期没有计提在建工程减值准备情况

#### (十二) 使用权资产

项目	土地、房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 年初余额	137,639,226.32
(2) 本期增加金额	1,538,409.92
—新增租赁	1,538,409.92
—企业合并增加	
—重估调整	
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 期末余额	139,177,636.24
2. 累计折旧	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	13,472,496.82
—计提	13,472,496.82
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 期末余额	13,472,496.82
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 期末余额	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	土地、房屋及建筑物
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	125,705,139.42
(2) 年初账面价值	137,639,226.32

### (十三) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	45,240,050.00	7,003,031.68	4,254,245.28	56,497,326.96
(2) 本期增加金额	15,251,400.00	567,467.84		15,818,867.84
—购置	15,251,400.00	567,467.84		15,818,867.84
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	60,491,450.00	7,570,499.52	4,254,245.28	72,316,194.80
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	2,789,016.84	1,894,369.50	141,802.52	4,825,188.86
(2) 本期增加金额	1,258,046.24	827,745.96	425,407.56	2,511,199.76
—计提	1,258,046.24	827,745.96	425,407.56	2,511,199.76
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确 认的部分				
(4) 期末余额	4,047,063.08	2,722,115.46	567,210.08	7,336,388.62
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	56,444,386.92	4,848,384.06	3,687,035.20	64,979,806.18



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	土地使用权	软件	商标	合计
(2) 上年年末账面价值	42,451,033.16	5,108,662.18	4,112,442.76	51,672,138.10

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00 %。

2、 公司没有使用寿命不确定的知识产权

3、 公司没有具有重要影响的单项知识产权

4、 公司没有所有权或使用权受到限制的知识产权

5、 公司没有未办妥产权证书的土地使用权情况

(十四) 商誉

商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
云上草原	526,448.53			526,448.53
蝶兰风情	3,202,466.07			3,202,466.07
小计	3,728,914.60			3,728,914.60
减值准备				
云上草原				
蝶兰风情				
小计				
账面价值	3,728,914.60			3,728,914.60

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### (十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
酒店装修费	20,022,834.92	7,646,947.73	3,306,802.01	4,525,467.06	19,837,513.58
景区项目改造工程	82,175,002.73	33,048,847.62	11,144,883.58	3,162,940.67	100,916,026.10
办公大楼装修费	18,146,561.23	508,052.56	2,927,265.06		15,727,348.73
合计	120,344,398.88	41,203,847.91	17,378,950.65	7,688,407.73	136,480,888.41

### (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,340,458.77	2,079,378.45	26,068,807.14	6,517,105.33
内部交易未实现利润	3,517,184.83	879,296.20		
可抵扣亏损	1,373,527.94	342,973.96	3,184,487.79	796,121.96
递延收益	5,901,244.74	1,440,340.43	3,998,757.23	961,911.53
合计	19,132,416.28	4,741,989.04	33,252,052.16	8,275,138.82

### (十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定	13,018,424.89		13,018,424.89	12,443,752.37		12,443,752.37

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
资产、在建工程、投资性房地产购置款						
预付无形资产等购置款				250,000.00		250,000.00
合计	13,018,424.89		13,018,424.89	12,693,752.37		12,693,752.37

## (十八) 短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	18,500,000.00	9,000,000.00
抵押+保证借款	61,000,000.00	88,000,000.00
保证借款	23,000,000.00	94,000,000.00
信用借款		10,018,000.00
应付利息	157,204.96	264,013.86
合计	102,657,204.96	201,282,013.86

借款抵押情况说明：

(1) 2021年5月，本公司从交通银行股份有限公司常州兰陵支行取得抵押加保证借款29,000,000.00元，期限1年，孙晓东、钱丹对该笔借款进行担保。借款合同编号：Z2105LN15650928。担保合同编号：C210506GR3242183、C210506GR3242181。抵押合同编号：C210527MG3248010。抵押物：迪诺创意园的17幢301号等69处不动产。

2021年5月，本公司从交通银行股份有限公司常州兰陵支行取得抵押加保证借款19,000,000.00元，期限1年，孙晓东、钱丹对该笔借款进行担保。借款合同编号：Z2105LN15653222。担保合同编号：C210506GR3242183、C210506GR3242181。抵押合同编号：C210531MG3248850。抵押物：迪诺创意园的17幢501处等51处不动产。

(2) 2021年9月，本公司从江苏江南农村商业银行股份有限公司常州市天宁支行取得抵押加保证借款13,000,000.00元，期限1年，孙晓东、钱丹对该笔借款进行担保。借款合同编号：01704782020620091。担保合同编号：Z01704002020710125，Z01704002020710124。抵押合同编号：01704782020720018。抵押物：斗巷1号房产2241.23平方。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(3) 2021年5月, 本公司子公司江苏景尚文旅产业发展有限公司从交通银行常州兰陵支行取得质押借款 9,000,000.00 元, 借款期限 1 年。借款合同编号: Z2106LN15660727。质押人: 江苏宝盛园旅游管理有限公司, 质押权利名称: 单位定期存单。质押合同编号: C210610PL3242051。

(4) 2021年12月, 本公司孙公司云上草原旅游发展有限公司从浙江稠州银行安吉分行取得保证借款 15,000,000.00 元, 期限 1 年, 景尚旅业集团股份有限公司、孙晓东、钱丹对该笔借款进行担保。借款合同编号: 138012101430, 担保合同编号: 220201389310002507936、220201389310002607936。

(5) 2021年2月, 本公司孙公司云上草原旅游发展有限公司从浙江安吉农村商业银行股份有限公司山川支行取得保证借款 5,000,000.00 元, 期限 1 年, 常州公路运输集团有限公司、江苏景尚文旅产业发展有限公司对该笔借款进行担保。借款合同编号: 8831120210002602, 担保合同编号: 8831320210000710、8831320210000712。

(6) 2021年1月, 本公司孙公司云上草原旅游发展有限公司从农行安吉浦源大道支行取得保证借款 3,000,000.00 元, 借款期限 1 年, 同时江苏景尚文旅产业发展有限公司、常州公路运输集团有限公司、孙晓东、钱丹对该笔借款进行担保。借款合同编号: 33010120210002240, 保证合同编号: 33100520200031549、33100520200031542。

(7) 2021年5月, 本公司孙公司茅山森林文化旅游发展有限公司从上海浦东发展银行股份有限公司常州分行取得质押借款 9,500,000.00 元, 借款期限 1 年。借款合同编号: 42012021280147。质押人: 江苏宝盛园旅游管理有限公司, 质押权利名称: 单位定期存单。质押合同编号: YZ4201202128014701。

## 2、无已逾期未偿还的短期借款

### (十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		20,902,650.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### (二十) 应付账款

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料商品服务采购货款	19,114,096.34	5,810,741.14
应付费用	12,539,353.96	19,818,639.10
应付固定资产无形资产采购款	123,790,634.73	160,889,491.29
合计	155,444,085.03	186,518,871.53

### (二十一) 预收款项

#### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	570,236.94	2,534,345.89

#### 2、 无账龄超过一年的重要预收款项

### (二十二) 合同负债

#### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收或应收合同对价	22,226,673.51	19,066,943.94

#### 2、 无报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### (二十三) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,413,393.22	148,367,076.12	142,059,099.94	21,721,369.40
离职后福利-设定提存计划		8,837,144.34	8,412,355.05	424,789.29
辞退福利		106,746.00	106,746.00	
合计	15,413,393.22	157,310,966.46	150,578,200.99	22,146,158.69

#### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,485,382.20	131,352,064.66	125,352,605.30	20,484,841.56
(2) 职工福利费		9,704,836.08	9,704,836.08	
(3) 社会保险费	178,266.85	3,973,986.92	3,989,009.40	163,244.37
其中：医疗保险费	175,132.51	3,329,647.81	3,369,418.60	135,361.72
工伤保险费		491,736.29	464,434.24	27,302.05
生育保险费	3,134.34	152,602.82	155,156.56	580.60
(4) 住房公积金	44,128.00	1,785,752.00	1,713,592.00	116,288.00
(5) 工会经费和职工教育经费	705,616.17	1,550,436.46	1,299,057.16	956,995.47
合计	15,413,393.22	148,367,076.12	142,059,099.94	21,721,369.40

#### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		8,627,515.83	8,210,977.50	416,538.33
失业保险费		209,628.51	201,377.55	8,250.96
合计		8,837,144.34	8,412,355.05	424,789.29

### (二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,833,815.01	853,684.91

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	7,318,814.33	6,902,140.63
个人所得税	128,600.53	79,608.82
城市维护建设税	7,271.74	77,117.13
房产税	291,966.03	98,838.24
教育费附加	3,593.42	7,294.66
地方教育费附加	1,928.90	48,424.41
土地使用税	10,350.79	672.38
印花税	27,800.93	67,269.07
合计	9,624,141.68	8,135,050.25

## (二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		6,800,000.00
其他应付款项	28,637,328.35	56,185,207.43
合计	28,637,328.35	62,985,207.43

### 1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利		6,800,000.00

### 2、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
资金往来	1,640,878.82	12,596,022.26
应付保证金、押金	20,752,269.75	3,363,930.98
应付费用	6,240,549.82	2,522,465.23
其他	3,629.96	2,788.96
股权转让款		37,700,000.00
合计	28,637,328.35	56,185,207.43

#### (2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	61,098,432.21	20,494,096.14
一年内到期的租赁负债	16,655,755.32	
合计	77,754,187.53	20,494,096.14

## (二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,238,149.77	1,132,026.85

## (二十八) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押+抵押+保证借款	637,310,000.00	318,310,000.00
保证借款	38,000,000.00	38,000,000.00
应付利息	1,098,432.21	494,096.14
减：一年内到期的长期借款	61,098,432.21	20,494,096.14
合计	615,310,000.00	336,310,000.00

借款抵押情况说明：

(1) 由于云上草原项目实际总投资增加，2021年9月，中国银行股份有限公司安吉县支行对原有一、二期项目贷款进行调整，在原有一期、二期项目贷款基础上新增320,000,000元，调整后合计800,000,000元（其中一期贷款380,000,000元，二期贷款420,000,000元）。截止2021年12月31日公司从中国银行股份有限公司安吉县支行借款余额为637,310,000.00元，借款的保证人为孙晓东、钱丹、常州公路运输集团有限公司、景尚旅业集团股份有限公司；质押物为浙江安吉赤豆洋高山生态旅游度假项目门票收费权、钱丹拥有的景尚旅业830944无限售流通股51万、孙晓东拥有的景尚旅业830944无限售流通股186.3万和景尚旅业830944高管锁定股60万、江苏景尚控股集团有限公司拥有的景尚旅业830944挂牌后机构类限售股62.5万、景尚旅业830944挂牌前机构类限售股575万和景尚旅业830944无限售流通股342.5万；抵押物为浙（2018）安吉县不动产权第0002042号土地，浙江安吉赤豆洋高山生态旅游度假项目（山居酒店1#-6#楼，接待餐饮中心），浙江安吉赤豆洋高山生态



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

旅游度假项目星空酒店 U1-U9#楼，浙江安吉赤豆洋高山生态旅游度假-竹韵山居服务中心及茶室（综合服务中心、茶室），浙（2019）安吉县不动产权第 0018894 号土地，浙江安吉赤豆洋高山生态旅游度假项目赤豆洋区块-云街（1#、2#、3#），浙（2020）安吉县不动产权第 0018125 号土地，截至 2021 年 12 月 31 日，一年内到期的金额为 60,000,000.00 元。

（2）2020 年 8 月，本公司孙公司云上草原旅游发展有限公司从中国农业银行股份有限公司安吉县支行取得保证借款 9,900,000.00 元，期限 3 年，常州公路运输集团有限公司、江苏景尚文旅产业发展有限公司、孙晓东、钱丹对该笔借款进行担保。借款合同编号：33010120200018533，担保合同编号：33100520200031542、33100520200031549。

2020 年 8 月，本公司孙公司云上草原旅游发展有限公司从中国农业银行股份有限公司安吉县支行取得保证借款 9,600,000.00 元，期限 3 年，常州公路运输集团有限公司、江苏景尚文旅产业发展有限公司、孙晓东、钱丹对该笔借款进行担保。借款合同编号：33010120200022723，担保合同编号：33100520200031542、33100520200031549。

2020 年 8 月，本公司孙公司云上草原旅游发展有限公司从中国农业银行股份有限公司安吉县支行取得保证借款 9,500,000.00 元，期限 3 年，常州公路运输集团有限公司、江苏景尚文旅产业发展有限公司、孙晓东、钱丹对该笔借款进行担保。借款合同编号：33010120200021393，担保合同编号：33100520200031542、33100520200031549。

2020 年 8 月，本公司孙公司云上草原旅游发展有限公司从中国农业银行股份有限公司安吉县支行取得保证借款 9,000,000.00 元，期限 3 年，常州公路运输集团有限公司、江苏景尚文旅产业发展有限公司、孙晓东、钱丹对该笔借款进行担保。借款合同编号：33010120200021860，担保合同编号：33100520200031542、33100520200031549。

## （二十九） 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	148,700,253.70
其中：未确认融资费用	-58,403,206.61
减：一年内到期的租赁负债	16,655,755.32
合计	132,044,498.38

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### (三十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	1,227,932.63	1,227,932.63
专项应付款		
合计	1,227,932.63	1,227,932.63

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
股权转让款	1,227,932.63	1,227,932.63

### (三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,963,446.95	2,111,070.00	195,025.85	5,879,491.10	政府补助

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
体育产业发展项目补贴	686,666.67		80,000.00		606,666.67	与资产相关
安吉县文体局基础设施改造提升类奖励		244,970.00	40,828.33		204,141.67	与资产相关
安吉县文体局产品提升固投类奖励		1,131,100.00	29,506.96		1,101,593.04	与资产相关
浙西凉源峡漂流二期项目提升	701,341.67		21,860.00		679,481.67	与资产相关
新建 AAA 级旅游厕所项目	175,438.61		14,035.08		161,403.53	与资产相关
理想汽车补贴		40,000.00	4,583.36		35,416.64	与资产相关

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
安吉县文化产业促进会文化产业专项资金		695,000.00	4,212.12		690,787.88	与资产相关
安吉赤豆洋高山生态旅游度假项目	2,400,000.00				2,400,000.00	与资产相关
合计	3,963,446.95	2,111,070.00	195,025.85		5,879,491.10	

### (三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	78,000,000.00	22,000,000.00			22,000,000.00	100,000,000.00

说明：公司第三届董事会第十次会议决议、2020年第四次临时股东大会审议通过《2020年第一次股票定向发行说明书》，公司新增股本人民币22,000,000.00元，由认购人于2021年9月24日至2021年10月14日缴足。其中：认购人认缴人民币120,120,000.00元，出资方式为货币，其中22,000,000.00元计入股本，占新增股本的100%，剩余发行溢价人民币98,120,000.00元，扣除本次定向发行服务费370,943.39元后计入资本公积。

### (三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	331,290,101.44	97,749,056.61		429,039,158.05

说明：见上述（三十二）、股本说明。

### (三十四) 盈余公积

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,104,402.75	4,104,402.75	413,740.98		4,518,143.73

说明：法定盈余公积按照母公司当年度净利润的 10% 计提。

### (三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-1,918,165.43	36,336,155.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,918,165.43	36,336,155.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,552,338.35	-18,605,686.00
减：提取法定盈余公积	413,740.98	
权益性交易冲减未分配利润		19,648,634.93
期末未分配利润	17,220,431.94	-1,918,165.43

### (三十六) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	367,619,378.05	169,007,194.68	202,577,835.00	114,757,877.76
其他业务	25,934,781.74	17,232,414.31	12,388,756.06	3,867,445.14
合计	393,554,159.79	186,239,608.99	214,966,591.06	118,625,322.90

### (三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	260,949.21	200,652.44
教育费附加	135,498.56	86,336.28
地方教育费附加	90,439.18	57,557.48
资源税		164,271.00
房产税	1,252,705.71	410,962.96
土地使用税	16,541.01	2,689.51
车船使用税	9,167.84	9,221.76
印花税	127,320.29	171,730.17

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
合计	1,892,621.80	1,103,421.60

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,671,545.61	10,366,116.95
办公及物料消耗	1,990,812.78	688,514.05
能源费	280,727.74	131,718.06
广告宣传费	41,019,423.63	17,664,608.37
招待费	741,358.43	378,543.23
差旅费	907,614.21	702,245.98
其他	3,671,692.17	2,289,520.47
合计	67,283,174.57	32,221,267.11

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	41,548,944.05	23,373,945.54
折旧费	2,751,536.83	2,977,401.98
资产摊销	6,089,994.28	7,806,785.66
物料消耗	487,485.98	269,120.48
办公费	3,803,048.33	2,433,006.90
保险费	601,571.15	1,395,357.19
修理费	2,445,837.89	1,715,248.90
差旅费	511,648.93	257,669.85
业务招待费	3,239,309.73	1,364,422.19
咨询管理费	2,776,670.47	3,380,200.40
其他	1,373,443.68	3,499,541.03
合计	65,629,491.32	48,472,700.12

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	38,611,486.26	22,821,268.30
其中：租赁负债利息费用	7,391,877.78	
减：利息收入	393,284.86	820,308.49
汇兑损益		
其他	912,206.52	607,238.66

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
合计	39,130,407.92	22,608,198.47

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,476,270.56	5,199,709.80
直接减免的增值税	7,130,646.89	11,136,275.42
进项税加计抵减	292,684.08	258,019.54
代扣个人所得税手续费	5,499.45	4,913.70
合计	10,905,100.98	16,598,918.46

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
体育产业发展项目补贴	80,000.00	80,000.00	与资产相关
安吉县文体局基础设施改造提升类奖励	40,828.33		与资产相关
安吉县文体局产品提升固投类奖励	29,506.96		与资产相关
浙西凉源峡漂流二期项目提升	21,860.00	21,860.00	与资产相关
新建 AAA 级旅游厕所项目	14,035.08	13,450.28	与资产相关
理想汽车补贴	4,583.36		与资产相关
安吉县文化产业促进会文化产业专项资金	4,212.12		与资产相关
农业农村局补助	610,000.00		与收益相关
景区乡政府奖励加强品牌推广和市场营销	533,000.00		与收益相关
企业股改上市专项资金	500,000.00		与收益相关
景区年营业额连续两年达到 5000 万	300,000.00		与收益相关

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
职业技能培训项目服务费补助	242,938.60		与收益相关
云上草原景区创成国家 3A 级	200,000.00		与收益相关
2021 年度钟楼区文化产业引导专项资金	200,000.00		与收益相关
安吉县人民政府 2020 年度发展奖励金	158,607.04		与收益相关
市场开拓奖一等奖	150,000.00		与收益相关
安吉县文化和广电旅游体育局云上草原党建博物馆建设补助款	60,000.00		与收益相关
旅游厕所奖励	58,000.00	130,000.00	与收益相关
文旅局活动补助	45,000.00		与收益相关
安吉发改局项目补助	34,300.00		与收益相关
贴息款	33,300.00		与收益相关
安吉县公共就业和人才服务中心稳岗补贴	29,426.35		与收益相关
常州市钟楼区财政局五星分局税收贡献奖励金	28,000.00		与收益相关
以工代训补贴补助	23,500.00	42,500.00	与收益相关
安吉县财政局科技好项目奖励	20,000.00	656,300.00	与收益相关
稳岗返还补助	15,588.72		与收益相关
景区以工代训补贴	12,500.00		与收益相关
旅游惠民考核	10,000.00		与收益相关
浙江省文化和旅游厅拔尖人才教育	10,000.00		与收益相关
企业科协成立资助补助	3,922.00		与收益相关
就业管理中心就业资金补贴	3,162.00		与收益相关
茅山宝盛园特色文旅产品及景区标准化建设		1,100,000.00	与收益相关
第三批农业农村专项资金 2020 年农业农村（先建后补类）项目补助		1,040,000.00	与收益相关
省级专项项目补助经费		800,000.00	与收益相关

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
年度投资任务奖励、火上服务业、旅游营销奖励		510,000.00	与收益相关
文体广电引导资金		200,000.00	与收益相关
文体旅专项资金补助款		150,000.00	与收益相关
安吉县文化和广电旅游体育局体彩公益金专户		60,000.00	与收益相关
市优秀科普教育基地项目科技奖励资金		60,000.00	与收益相关
人社局以工代训补贴		56,000.00	与收益相关
宣传部扶持资金		50,000.00	与收益相关
职业技能培训项目服务费补助		50,000.00	与收益相关
安吉县山川乡政府奖励款		30,000.00	与收益相关
安吉县财政局 2019 年经济发展奖励金		30,000.00	与收益相关
安吉县人力资源和社会保障局技能提升资金		26,000.00	与收益相关
2020 年文化产业发展政策兑现资金 * 中共安吉		20,000.00	与收益相关
安吉财政局节能环保支出补助		12,500.00	与收益相关
所得税返回	-	11,250.00	与收益相关
农业局项目奖补		10,000.00	与收益相关
安吉市场监督管理局两直资金补贴		10,000.00	与收益相关
市场监督管理局两直资金补贴		10,000.00	与收益相关
疫情防控复工复产中商贸政策的核定补助		9,496.75	与收益相关
金坛财政局稻谷补贴		6,600.00	与收益相关
2020 届高校生补贴		3,000.00	与收益相关
稳岗补贴		752.77	与收益相关
合计	3,476,270.56	5,199,709.80	



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

#### (四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	897,003.48	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		128,559.66
处置交易性金融资产取得的投资收益		-557,500.00
合计	897,003.48	-428,940.34

#### (四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产（银行理财产品）	165,354.97	

#### (四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	452,733.82	-288,508.85
其他应收款坏账损失	957,214.05	2,551,734.84
合计	1,409,947.87	2,263,225.99

#### (四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	111,230.05	
固定资产减值损失		19,082,546.24
在建工程减值损失		1,966,167.88
合计	111,230.05	21,048,714.12

#### (四十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	91,261.04	21,940.08	91,261.04
其中：固定资产处置收益	91,261.04	21,940.08	91,261.04

#### (四十七) 营业外收入

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	12,910.00	3,870.00	12,910.00
违约金及赔偿收入		59,150.00	
其他	49,107.28	926,451.67	207,714.32
合计	62,017.28	989,471.67	220,624.32

#### (四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	5,106.70	73,445.00	5,106.70
对外捐赠	70,000.00	16,080.00	70,000.00
罚款支出	356,217.16	7,083.56	356,217.16
违约金及赔偿支出	15,417.44	3,000.00	15,417.44
其他	83,106.65	40.62	83,106.65
合计	529,847.95	99,649.18	529,847.95

#### (四十九) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	13,471,708.60	8,207,936.90
递延所得税费用	3,533,149.78	-7,273,924.93
合计	17,004,858.38	934,011.97

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	43,448,567.07
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	10,862,141.78
子公司适用不同税率的影响	-570,388.14
调整以前期间所得税的影响	-52,109.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	492,706.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,410,373.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,682,881.83
所得税费用	17,004,858.38

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (五十) 每股收益

### 1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	19,552,338.35	-18,605,686.00
本公司发行在外普通股的加权平均数	79,833,333.33	78,000,000.00
基本每股收益	0.24	-0.24
其中：持续经营基本每股收益	0.24	-0.24
终止经营基本每股收益		

说明：基本每股收益分子、分母的计算过程：

公司本年度每股收益分子计算：归属于普通股股东净利润。

公司本年度每股收益分母计算：公司 2021 年 11 月 通过定向发行股份的方式增加 22,000,000.00 股，据此计算本年度公司发行在外普通股加权平均股数为 79,833,333.33 股。

### 2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	19,552,338.35	-18,605,686.00
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	79,833,333.33	78,000,000.00
稀释每股收益	0.24	-0.24
其中：持续经营稀释每股收益	0.24	-0.24
终止经营稀释每股收益		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(五十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	5,990,722.14	16,691,869.19
存款利息收入	393,284.86	788,405.19
政府补助	10,799,213.16	7,504,046.88
罚款收入	12,910.00	3,870.00
违约金及赔偿收入		59,150.00
保证金、押金	2,048,428.86	1,197,099.82
备用金	514,522.56	1,947,251.11
资金往来收到的现金	11,964,989.24	12,020,129.95
受限货币资金本期收回	11,324,128.29	769,708.76
其他	1,778,355.17	931,365.37
合计	44,826,554.28	41,912,896.27

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁支出	1,243,870.15	6,963,530.13
费用支出	56,254,328.83	12,320,497.21
银行手续费	912,206.52	607,238.66
现金捐赠支出	70,000.00	5,000.00
罚款支出	356,217.16	7,083.56
违约金及赔偿支出	15,417.44	3,000.00
保证金、押金	11,865,545.57	1,761,284.72
备用金	712,941.54	
资金往来支付的现金	11,756,610.51	7,565,095.83
受限货币资金本期增加	40,000.00	11,292,225.00
其他	83,106.65	40.62
合计	83,310,244.37	40,524,995.73

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租出收回的资金	4,070,626.00	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
押金、保证金	17,000,000.00	
合计	21,070,626.00	

#### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
投资补偿款		557,500.00

#### 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
受限货币资金本期收回	10,000,000.00	10,000,000.00
企业间借款收到的资金	37,000,000.00	
合计	47,000,000.00	10,000,000.00

#### 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
受限货币资金本期增加	20,000,000.00	10,000,000.00
企业间借款归还的资金	46,500,000.00	
租赁支付的现金	18,017,432.16	
合计	84,517,432.16	10,000,000.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (五十二) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	26,443,708.69	-15,228,530.53
加：信用减值损失	1,409,947.87	2,263,225.99
资产减值准备	111,230.05	21,048,714.12
固定资产折旧	50,206,928.12	36,885,632.66
使用权资产折旧	13,472,496.82	
无形资产摊销	2,511,199.76	1,969,128.05
长期待摊费用摊销	17,378,950.65	13,215,026.06
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）	-91,261.04	-21,940.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,106.70	73,445.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-165,354.97	
财务费用（收益以“-”号填列）	38,611,486.26	22,821,268.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-897,003.48	428,940.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,533,149.78	-7,273,924.93
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）	-2,281,175.26	-2,272,326.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,239,664.94	48,738,065.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,360,431.61	38,131,175.23
其他	10,579,287.80	-10,522,516.24
经营活动产生的现金流量净额	159,949,464.42	150,255,382.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	14,841,563.42	41,398,284.78
减：现金的期初余额	41,398,284.78	20,086,593.98
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	-26,556,721.36	21,311,690.80

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、 现金	14,841,563.42	41,398,284.78
其中： 库存现金	266,478.36	383,388.58
可随时用于支付的银行存款	12,772,349.18	17,428,005.59
可随时用于支付的其他货币资金	1,802,735.88	23,586,890.61
二、 现金等价物		
三、 期末现金及现金等价物余额	14,841,563.42	41,398,284.78
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	20,040,000.00	21,524,128.29

### (五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,040,000.00	政府专用账户资金、用于担保的定期存款
投资性房地产	18,130,121.55	贷款抵押
固定资产	376,517,527.46	贷款抵押
在建工程	115,912,396.15	贷款抵押
无形资产	41,320,061.60	贷款抵押
合计	571,920,106.76	

### (五十四) 政府补助

#### 1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
体育产业发展项目补贴	800,000.00	递延 收益	80,000.00	80,000.00	与资产相 关
安吉县文体局基础设施改造提升类奖励	244,970.00	递延 收益	40,828.33		与资产相 关
安吉县文体局产品提升固投类奖励	1,131,100.00	递延 收益	29,506.96		与资产相 关
浙西凉源峡漂流二期项目提升	765,100.00	递延 收益	21,860.00	21,860.00	与资产相 关
新建 AAA 级旅游厕所项目	200,000.00	递延 收益	14,035.08	13,450.28	与资产相 关
理想汽车补贴	40,000.00	递延 收益	4,583.36		与资产相 关
安吉县文化产业促进会文化产业专项资金	695,000.00	递延 收益	4,212.12		与资产相 关
安吉赤豆洋高山生态	2,400,000.00	递延			与资产相

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

种类	金额	资产负债 表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
旅游度假项目		收益			关
合计	6,276,170.00		195,025.85	115,310.28	

## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期 损益或冲 减相关成 本费用损 失的项目
		本期金额	上期金额	
农业农村局补助	610,000.00	610,000.00		其他收 益
景区乡政府奖励加强品牌推广 和市场营销	533,000.00	533,000.00		其他收 益
企业股改上市专项资金	500,000.00	500,000.00		其他收 益
景区年营业额连续两年达到 5000 万	300,000.00	300,000.00		其他收 益
职业技能培训项目服务费补助	242,938.60	242,938.60		其他收 益
云上草原景区创成国家 3A 级	200,000.00	200,000.00		其他收 益
2021 年度钟楼区文化产业引导 专项资金	200,000.00	200,000.00		其他收 益
安吉县人民政府 2020 年度发展 奖励金	158,607.04	158,607.04		其他收 益
市场开拓奖一等奖	150,000.00	150,000.00		其他收 益
安吉县文化和广电旅游体育局 云上草原党建博物馆建设补助 款	60,000.00	60,000.00		其他收 益
旅游厕所奖励	58,000.00	58,000.00	130,000.00	其他收 益
文旅局活动补助	45,000.00	45,000.00		其他收 益
安吉发改局项目补助	34,300.00	34,300.00		其他收 益
贴息款	33,300.00	33,300.00		其他收 益
安吉县公共就业和人才服务中 心稳岗补贴	29,426.35	29,426.35		其他收 益
常州市钟楼区财政局五星分局 税收贡献奖励金	28,000.00	28,000.00		其他收 益
以工代训补贴补助	23,500.00	23,500.00	42,500.00	其他收 益
安吉县财政局科技好项目奖励	20,000.00	20,000.00	656,300.00	其他收 益



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗返还补助	15,588.72	15,588.72		其他收益
景区以工代训补贴	12,500.00	12,500.00		其他收益
旅游惠民考核	10,000.00	10,000.00		其他收益
浙江省文化和旅游厅拔尖人才教育	10,000.00	10,000.00		其他收益
企业科协成立资助补助	3,922.00	3,922.00		其他收益
就业管理中心就业资金补贴	3,162.00	3,162.00		其他收益
茅山宝盛园特色文旅产品及景区标准化建设			1,100,000.00	其他收益
第三批农业农村专项资金 2020 年农业农村（先建后补类）项目补助			1,040,000.00	其他收益
省级专项项目补助经费			800,000.00	其他收益
年度投资任务奖励、火上服务业、旅游营销奖励			510,000.00	其他收益
文体广电引导资金			200,000.00	其他收益
文体旅专项资金补助款			150,000.00	其他收益
安吉县文化和广电旅游体育局体彩公益金专户			60,000.00	其他收益
市优秀科普教育基地项目科技奖励资金			60,000.00	其他收益
人社局以工代训补贴			56,000.00	其他收益
宣传部扶持资金			50,000.00	其他收益
职业技能培训项目服务费补助			50,000.00	其他收益
安吉县山川乡政府奖励款			30,000.00	其他收益
安吉县财政局 2019 年经济发展奖励金			30,000.00	其他收益
安吉县人力资源和社会保障局技能提升资金			26,000.00	其他收益
2020 年文化产业发展政策兑现资金 * 中共安吉			20,000.00	其他收益
安吉财政局节能环保支出补助			12,500.00	其他收益

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
所得税返回			11,250.00	其他收益
农业局项目奖补			10,000.00	其他收益
安吉市场监督管理局两直资金补贴			10,000.00	其他收益
市场监督管理局两直资金补贴			10,000.00	其他收益
疫情防控复工复产中商贸政策的核定补助			9,496.75	其他收益
金坛财政局稻谷补贴			6,600.00	其他收益
2020 届高校生补贴			3,000.00	其他收益
稳岗补贴			752.77	其他收益
合计	3,281,244.71	3,281,244.71	5,084,399.52	

## (五十五) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	7,391,877.78
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	150,138.01
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	44,650.00
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	1,105,632.14
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	2,331,384.55
与租赁相关的总现金流出	19,317,852.31

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	23,495,834.13

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 至 2 年	18,877,852.70
2 至 3 年	16,060,118.48
3 年以上	148,669,655.00
合计	207,103,460.31

## 2、作为出租人

### (1) 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	6,870,378.44
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

### (2) 融资租赁

	本期金额
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	2,218,269.01
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	

于资产负债表日后将收到的租赁收款额如下：

剩余租赁期	租赁收款额
1 年以内	3,921,245.22
1 至 2 年	3,921,245.22
2 至 3 年	3,921,245.22
3 至 4 年	4,117,307.50
4 至 5 年	4,117,307.50
5 年以上	17,051,782.99
未折现的租赁收款额小计	37,050,133.65
加：未担保余值	
减：未实现融资收益	11,074,734.42
租赁投资净额	25,975,399.23

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

### 3、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》的影响

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。

本公司作为承租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 628,197.65 元；冲减上期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 3,700,771.72 元。

本公司作为出租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 380,163.75 元，不足冲减的部分计入投资收益人民币 0.00 元；冲减上期营业收入人民币 311,209.94 元，不足冲减的部分计入投资收益人民币 0.00 元。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 六、 合并范围的变更

### (一) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形：

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
常州浩瀚国际旅行社有限公司	0.00	100	转让	2021/4/22	完成工商变更	897,003.48	0.00	0.00	0.00		2021/4/22	0.00

### (二) 其他原因的合并范围变动

2021年8月20日，公司设立了安吉沐云花舍酒店管理有限公司。

2021年9月13日，公司设立了杭州快点自驾网络科技有限公司

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏景尚文旅产业发展有限公司	常州	常州	旅游开发	100.00		投资
浙江云上草原旅游发展有限公司	安吉	安吉	旅游开发		80.00	收购
安吉蝶兰风情旅游开发有限公司	安吉	安吉	旅游开发		100.00	收购
安吉半亩田农业科技有限公司	安吉	安吉	旅游开发		100.00	投资
江苏茅山森林文化旅游发展有限公司	常州	常州	旅游开发		80.00	投资
临安市景尚旅游开发有限公司	临安	临安	景点漂流	100.00		投资
常州景尚营销策划有限公司	常州	常州	旅游项目策划	60.00		投资
安吉沐云花舍酒店管理有限公司	安吉	安吉	酒店管理	100.00		投资
杭州快点自驾网络科技有限公司	杭州	杭州	市场营销	100.00		投资

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江云上草原旅游发展有限公司	20%	11,102,201.16		88,895,008.75

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏茅山森林文化旅游发展有限公司	20%	-4,048,459.70		-248,675.31

### 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江云上草原旅游发展有限公司	176,372,575.25	1,186,149,222.42	1,362,521,797.67	295,858,320.46	628,121,872.56	923,980,193.02	73,699,357.33	903,953,527.11	977,652,884.44	321,047,468.09	270,256,666.67	591,304,134.76
江苏茅山森林文化旅游发展有限公司	42,060,614.99	181,752,792.66	223,813,407.65	133,332,172.10	91,619,896.71	224,952,068.81	15,055,655.28	85,997,531.65	101,053,186.93	82,054,265.06		82,054,265.06

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江云上草原旅游发展有限公司	306,220,689.05	52,192,854.97	52,192,854.97	131,834,856.26	143,444,168.11	7,484,530.40	7,484,530.40	109,516,043.55

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏茅山森林文化旅游发展有限公司	47,877,922.97	-20,137,583.03	-20,137,583.03	5,621,716.82	37,871,128.04	-10,908,657.14	-10,908,657.14	-6,096,810.79



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

本报告期未发生合营安排及联营企业。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	102,657,204.96				102,657,204.96
应付账款	155,444,085.03				155,444,085.03
其他应付款	28,637,328.35				28,637,328.35
一年内到期的非流动负债	77,754,187.53				77,754,187.53
长期借款		80,000,000.00	285,000,000.00	250,310,000.00	615,310,000.00
租赁负债		12,666,277.62	26,346,287.46	93,031,933.30	132,044,498.38
长期应付款			1,227,932.63		1,227,932.63
合计	364,492,805.87	92,666,277.62	312,574,220.09	343,341,933.30	1,113,075,236.88

项目	上年年末余额				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	201,282,013.90				201,282,013.90
应付票据	20,902,650.00				20,902,650.00
应付账款	186,518,871.53				186,518,871.53
其他应付款	62,985,207.43				62,985,207.43
一年内到期的非流动负债	20,494,096.14				20,494,096.14
长期借款		111,000,000.00	158,000,000.00	67,310,000.00	336,310,000.00
长期应付款			1,227,932.63		1,227,932.63
合计	492,182,839.00	111,000,000.00	159,227,932.63	67,310,000.00	829,720,771.63

## (三) 市场风险

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

公司财务部门持续监控公司利率水平，公司认为未来利率变动不会对公司经营业绩造成重大不利影响。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司的母公司为江苏景尚控股集团有限公司，

江苏景尚控股集团有限公司持有本公司 13.8%的股份，常州景春投资管理中心（有限合伙）持有本公司 7.895%的股份，孙晓东持有本公司 14.713%的股份，其妻子钱丹持有本公司 4.2223%的股份，常州景春投资管理中心（有限合伙）、江苏景尚控股集团有限公司的实际控制人均是孙晓东，因此孙晓东和钱丹直接和间接持有本公司股份 40.6303%，为公司最大股东。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安吉云顶置业有限公司	孙晓东和钱丹控制的公司
常州景春网络科技有限公司	孙晓东和钱丹控制的公司
江苏浩瀚春秋资产管理有限公司	孙晓东和钱丹控制的公司
常州公路运输集团有限公司	股东
江苏苏汽旅游集团有限公司	股东
常州旅游发展有限公司	本公司原控制的公司
常州春秋国际旅行社有限公司	本公司原控制的公司
江苏景尚国际旅行社有限公司	本公司原控制的公司
常州长城国际旅行社有限公司	本公司原控制的公司
上海中妇旅国际旅行社有限公司	本公司原控制的公司
常州广电景尚旅游文化产业有限公司	本公司原控制的公司
常州春秋航空服务有限公司	本公司原控制的公司

其他说明：常州旅游发展有限公司、常州春秋国际旅行社有限公司、江苏景尚国际旅行社有限公司、常州长城国际旅行社有限公司、上海中妇旅国际旅行社有限公司、常州广电景尚旅游文化产业有限公司、常州广电景尚旅游文化产业有限公司、常州春秋航空服务有限公司系公司 2019 年度已经转让的对外投资单位。

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
常州公路运输集团有限公司	客运服务、燃料油采购	233,187.58	56,040.33

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
常州公路运输集团有限公司	门票及景区旅游业务	456,184.00	216,653.13
安吉云顶置业有限公司	门票及景区旅游业务	105,201.50	

##### 2、 关联担保情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

本公司作为被担保方：

担保方	最高担保金额	期末金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙晓东、钱丹	48,000,000.00	48,000,000.00	2021/5/7	2022/8/7	否
孙晓东、钱丹	13,000,000.00	13,000,000.00	2020/9/14	2025/9/9	否
景尚旅业集团股份有限公司&孙晓东、钱丹	15,000,000.00	15,000,000.00	2020/6/23	2023/6/30	否
常州公路运输集团有限公司&江苏景尚文旅产业发展有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2021/2/5	2022/2/4	否
江苏景尚文旅产业发展有限公司&常州公路运输集团有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	2020/8/5	2023/8/4	否
常州公路运输集团、景尚旅业集团、孙晓东、钱丹担保	75,600,000.00	57,600,000.00	2020/12/31	2031/12/20	否
常州公路运输集团、景尚旅业集团、孙晓东、钱丹担保	40,200,000.00	40,200,000.00	2020/12/31	2031/12/20	否
常州公路运输集团、景尚旅业集团、孙晓东、钱丹担保	50,400,000.00	38,400,000.00	2020/12/31	2031/12/20	否
常州公路运输集团、景尚旅业集团、孙晓东、钱丹担保	26,800,000.00	26,800,000.00	2020/12/31	2031/12/20	否
常州公路运输集团、景尚旅业集团、孙晓东、钱丹担保	19,800,000.00	19,800,000.00	2020/12/31	2031/12/20	否
常州公路运输集团、景尚旅业集团、孙晓东、钱丹担保	13,200,000.00	13,200,000.00	2020/12/31	2031/12/20	否
常州公路运输集团、景尚旅业集团、孙晓东、钱丹担保	10,000,000.00	10,000,000.00	2020/12/31	2031/12/20	否
常州公路运输集团、景尚旅业集团、孙晓东、钱丹担保	8,400,000.00	8,400,000.00	2020/12/31	2031/12/20	否
常州公路运输集团、景尚旅业集团、孙晓东、钱丹担保	6,000,000.00	6,000,000.00	2020/12/31	2031/12/20	否
常州公路运输集团、景尚旅业集团、孙晓东、钱丹担保	4,000,000.00	4,000,000.00	2020/12/31	2031/12/20	否
常州公路运输集团、景尚旅业集团、孙晓东、钱丹担保	2,910,000.00	2,910,000.00	2020/12/31	2031/12/20	否
常州公路运输集团有限公司、江苏景尚文旅产业发展有限公司、孙晓东、钱丹担保	9,900,000.00	9,900,000.00	2020/8/5	2023/8/4	否
常州公路运输集团有限公司、江苏景尚文旅产业发展有限公司、孙晓东、钱丹担保	9,600,000.00	9,600,000.00	2020/8/5	2023/8/4	否
常州公路运输集团有限公司、江苏景尚文旅产业发展有限公司、孙晓东、钱丹担保	9,500,000.00	9,500,000.00	2020/8/5	2023/8/4	否
常州公路运输集团有限公司、江苏景尚文旅产业发展有限公司、孙晓东、钱丹担保	9,000,000.00	9,000,000.00	2020/8/5	2023/8/4	否
常州公路运输集团、景尚旅业集团、孙晓东、钱丹担保	130,000,000.00	120,000,000.00	2020/12/31	2031/12/20	否
常州公路运输集团、景尚旅业集团、孙晓东、钱丹担保	90,000,000.00	90,000,000.00	2020/12/31	2031/12/20	否
常州公路运输集团、景尚旅业集团、孙晓东、钱丹担保	70,000,000.00	70,000,000.00	2020/12/31	2031/12/20	否
常州公路运输集团、景尚旅业集团、孙晓东、钱丹担保	50,000,000.00	50,000,000.00	2020/12/31	2031/12/20	否
常州公路运输集团、景尚旅业集团、孙晓东、钱丹担保	40,000,000.00	40,000,000.00	2020/12/31	2031/12/20	否
常州公路运输集团、景尚旅业集团、孙晓东、钱丹担保	20,000,000.00	20,000,000.00	2020/12/31	2031/12/20	否
常州公路运输集团、景尚旅业集团、孙晓东、钱丹担保	20,000,000.00	20,000,000.00	2020/12/31	2031/12/20	否
合计	799,310,000.00	759,310,000.00			

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### 3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
常州公路运输集团有限公司	9,500,000.00	2020/9/29	2021/9/28
常州公路运输集团有限公司	12,000,000.00	2021/5/6	2021/9/28
常州公路运输集团有限公司	10,000,000.00	2021/6/29	2021/9/28
常州公路运输集团有限公司	15,000,000.00	2021/8/13	2021/9/28

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	常州公路运输集团有限公司	258,947.00	12,947.35	103,529.00	5,176.45
	常州春秋国际旅行社有限公司			430,561.86	21,528.09
	常州春秋航空服务有限公司			700.00	35.00
	常州广电景尚旅游文化产业有限公司			100,000.00	15,000.00
	安吉云顶置业有限公司	95,137.00	4,756.85		
其他应收款					
	上海中妇旅国际旅行社有限公司			100,000.00	100,000.00
	常州长城国际旅行社有限公司			32,375.40	1,618.77
	常州浩瀚国际旅行社有限公司	1,570,554.00	303,083.10		

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	常州春秋国际旅行社有限公司		88,665.20
	常州旅游发展有限公司		1,700.00
	常州长城国际旅行社有限公司		35,803.83
	常州公路运输集团有限公司	22,304.80	48,251.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	常州春秋国际旅行社有限公司		46,061.40
	常州公路运输集团有限公司	560,727.00	47,760,727.00
合同负债	安吉云顶置业有限公司	338,639.25	
预收款项			
	常州长城国际旅行社有限公司		204,740.00
	江苏景尚国际旅行社有限公司		11,020.00

## (六) 关联方承诺

公司无关联方承诺

## (七) 资金集中管理

本公司没有参与和实行的资金集中管理安排的情形。

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

短期借款抵押情况说明：

(1) 2021年5月，本公司从交通银行股份有限公司常州兰陵支行取得抵押加保证借款29,000,000.00元，期限1年，孙晓东、钱丹对该笔借款进行担保。借款合同编号：Z2105LN15650928。担保合同编号：C210506GR3242183、C210506GR3242181。抵押合同编号：C210527MG3248010。抵押物：迪诺创意园的17幢301号等69处不动产。

2021年5月，本公司从交通银行股份有限公司常州兰陵支行取得抵押加保证借款19,000,000.00元，期限1年，孙晓东、钱丹对该笔借款进行担保。借款合同编号：Z2105LN15653222。担保合同编号：C210506GR3242183、C210506GR3242181。抵押合同编号：C210531MG3248850。抵押物：迪诺创意园的17幢501处等51处不动产。

(2) 2021年9月,本公司从江苏江南农村商业银行股份有限公司常州市天宁支行取得抵押加保证借款13,000,000.00元,期限1年,孙晓东、钱丹对该笔借款进行担保。借款合同编号:01704782020620091。担保合同编号:Z01704002020710125,Z01704002020710124。抵押合同编号:01704782020720018。抵押物:斗巷1号房产2241.23平方。

(3) 2021年5月,本公司子公司江苏景尚文旅产业发展有限公司从交通银行常州兰陵支行取得质押借款9,000,000.00元,借款期限1年。借款合同编号:Z2106LN15660727。质押人:江苏宝盛园旅游管理有限公司,质押权利名称:单位定期存单。质押合同编号:C210610PL3242051。

(4) 2021年12月,本公司孙公司云上草原旅游发展有限公司从浙江稠州银行安吉分行取得保证借款15,000,000.00元,期限1年,景尚旅业集团股份有限公司、孙晓东、钱丹对该笔借款进行担保。借款合同编号:138012101430,担保合同编号:220201389310002507936、220201389310002607936。

(5) 2021年2月,本公司孙公司云上草原旅游发展有限公司从浙江安吉农村商业银行股份有限公司山川支行取得保证借款5,000,000.00元,期限1年,常州公路运输集团有限公司、江苏景尚文旅产业发展有限公司对该笔借款进行担保。借款合同编号:8831120210002602,担保合同编号:8831320210000710、8831320210000712。

(6) 2021年1月,本公司孙公司云上草原旅游发展有限公司从农行安吉浦源大道支行取得保证借款3,000,000.00元,借款期限1年,同时江苏景尚文旅产业发展有限公司、常州公路运输集团有限公司、孙晓东、钱丹对该笔借款进行担保。借款合同编号:33010120210002240,保证合同编号:33100520200031549、33100520200031542。

(7) 2021年5月,本公司孙公司茅山森林文化旅游发展有限公司从上海浦东发展银行股份有限公司常州分行取得质押借款9,500,000.00元,借款期限1年。借款合同编号:42012021280147。质押人:江苏宝盛园旅游管理有限公司,质押权利名称:单位定期存单。质押合同编号:YZ4201202128014701。

#### 长期借款抵押情况说明:

(1) 由于云上草原项目实际总投资增加,2021年9月,中国银行股份有限公司安吉县支行对原有一、二期项目贷款进行调整,在原有一期、二期项目贷款基础上新增320,000,000元,调整后合计800,000,000元(其中一期贷款380,000,000元,二期贷款420,000,000元)。截止2021年12月31日公司从中国银行股份有限公司安吉县



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

支行借款余额为 637,310,000.00 元，借款的保证人为孙晓东、钱丹、常州公路运输集团有限公司、景尚旅业集团股份有限公司；质押物为浙江安吉赤豆洋高山生态旅游度假项目门票收费权、钱丹拥有的景尚旅业 830944 无限售流通股 51 万、孙晓东拥有的景尚旅业 830944 无限售流通股 186.3 万和景尚旅业 830944 高管锁定股 60 万、江苏景尚控股集团有限公司拥有的景尚旅业 830944 挂牌后机构类限售股 62.5 万、景尚旅业 830944 挂牌前机构类限售股 575 万和景尚旅业 830944 无限售流通股 342.5 万；抵押物为浙（2018）安吉县不动产权第 0002042 号土地，浙江安吉赤豆洋高山生态旅游度假项目（山居酒店 1#-6#楼，接待餐饮中心），浙江安吉赤豆洋高山生态旅游度假项目星空酒店 U1-U9#楼，浙江安吉赤豆洋高山生态旅游度假-竹韵山居服务中心及茶室（综合服务中心、茶室），浙（2019）安吉县不动产权第 0018894 号土地，浙江安吉赤豆洋高山生态旅游度假项目赤豆洋区块-云街（1#、2#，3#），浙（2020）安吉县不动产权第 0018125 号土地，截至 2021 年 12 月 31 日，一年内到期的金额为 60,000,000.00 元。

（2）2020 年 8 月，本公司孙公司云上草原旅游发展有限公司从中国农业银行股份有限公司安吉县支行取得保证借款 9,900,000.00 元，期限 3 年，常州公路运输集团有限公司、江苏景尚文旅产业发展有限公司担保对该笔借款进行担保。借款合同编号：33010120200018533，担保合同编号：33100520200031542、33100520200031549。

2020 年 8 月，本公司孙公司云上草原旅游发展有限公司从中国农业银行股份有限公司安吉县支行取得保证借款 9,600,000.00 元，期限 3 年，常州公路运输集团有限公司、江苏景尚文旅产业发展有限公司担保对该笔借款进行担保。借款合同编号：33010120200022723，担保合同编号：33100520200031542、33100520200031549。

2020 年 8 月，本公司孙公司云上草原旅游发展有限公司从中国农业银行股份有限公司安吉县支行取得保证借款 9,500,000.00 元，期限 3 年，常州公路运输集团有限公司、江苏景尚文旅产业发展有限公司担保对该笔借款进行担保。借款合同编号：33010120200021393，担保合同编号：33100520200031542、33100520200031549。

2020 年 8 月，本公司孙公司云上草原旅游发展有限公司从中国农业银行股份有限公司安吉县支行取得保证借款 9,000,000.00 元，期限 3 年，常州公路运输集团有限公司、江苏景尚文旅产业发展有限公司担保对该笔借款进行担保。借款合同编号：33010120200021860，担保合同编号：33100520200031542、33100520200031549。

## （二）或有事项

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

本公司无需要披露的重要的非调整事项。

### (二) 利润分配情况

公司于 2022 年 4 月 28 日召开第三届董事会第三十一次会议决议，审议通过了《关于 2021 年度利润分配预案》，公司 2021 年度不进行权益分派，公司未分配利润结转下年度，该议案尚需提交股东大会审议。

### (三) 其他资产负债表日后事项说明

本公司无其他重要事项说明。

## 十二、其他重要事项

本公司无其他重要事项说明。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	41,356,171.06	17,028,832.49
1 至 2 年（含 2 年）	588,963.71	336,751.10
2 至 3 年（含 3 年）	185,131.10	
小计	42,130,265.87	17,365,583.59
减：坏账准备	237,947.43	151,868.52
合计	41,892,318.44	17,213,715.07

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	42,130,265.87	100.00	237,947.43	0.56	41,892,318.44	17,365,583.59	100.00	151,868.52	0.87	17,213,715.07
其中：										
账龄组合	2,808,368.76	6.67	237,947.43	8.47	2,570,421.33	2,419,592.11	13.93	151,868.52	6.28	2,267,723.59
低信用风险组合	39,321,897.11	93.33			39,321,897.11	14,945,991.48	86.07			14,945,991.48
合计	42,130,265.87	100.00	237,947.43		41,892,318.44	17,365,583.59	100.00	151,868.52		17,213,715.07

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,068,982.55	103,449.13	5.00
1-2年(含2年)	582,117.11	87,317.57	15.00
2-3年(含3年)	157,269.10	47,180.73	30.00
合计	2,808,368.76	237,947.43	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	151,868.52	86,078.91			237,947.43

### 4、本期无实际核销的应收账款情况

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	25,956,460.87	61.61	
第二名	11,450,013.49	27.18	
第三名	1,488,986.15	3.53	
第四名	500,000.00	1.19	55,000.00
第五名	484,173.33	1.15	24,208.67
合计	39,879,633.84	94.66	79,208.67

### 6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

## 7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	230,036,880.37	276,167,589.53
合计	230,036,880.37	276,167,589.53

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	132,939,907.76	202,223,714.06
1-2年(含2年)	97,689,127.89	53,586,134.25
2-3年(含3年)	82,375.40	7,394.00
3年以上	3,803,940.00	24,275,900.00
小计	234,515,351.05	280,093,142.31
减: 坏账准备	4,478,470.68	3,925,552.78
合计	230,036,880.37	276,167,589.53

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	120,000.00	0.05	120,000.00	100		120,000.00	0.04	120,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	234,395,351.05	99.95	4,358,470.68	1.86	230,036,880.37	279,973,142.31	99.96	3,805,552.78	1.36	276,167,589.53
其中：										
账龄组合	11,174,798.80	4.77	4,358,470.68	39.00	6,816,328.12	5,586,380.12	2.00	3,805,552.78	68.12	1,780,827.34
低风险组合	223,220,552.25	95.18			223,220,552.25	274,386,762.19	97.96			274,386,762.19
合计	234,515,351.05	100	4,478,470.68		230,036,880.37	280,093,142.31	100.00	3,925,552.78		276,167,589.53

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,289,544.52	264,477.22	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,668,938.88	250,340.84	15.00
2-3 年 (含 3 年)	532,375.40	159,712.62	30.00
3 年以上	3,683,940.00	3,683,940.00	100.00
合计	11,174,798.80	4,358,470.68	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 低风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
子公司往来	223,220,552.25		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	3,805,552.78		120,000.00	3,925,552.78
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	552,917.90			552,917.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,358,470.68		120,000.00	4,478,470.68



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信用 减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信用 减值)	
上年年末余额	279,973,142.31		120,000.00	280,093,142.31
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	391,780,630.21			391,780,630.21
本期终止确认	437,358,421.47			437,358,421.47
其他变动				
期末余额	234,395,351.05		120,000.00	234,515,351.05

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
账龄组合	3,805,552.78	552,917.90			4,358,470.68
按单项计提坏 账准备	120,000.00				120,000.00
合计	3,925,552.78	552,917.90			4,478,470.68

(5) 本期没有实际核销其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	9,151,581.46	3,973,940.00
备用金		9,724.35
往来款	225,363,769.59	276,109,477.96
合计	234,515,351.05	280,093,142.31

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
江苏景尚文旅产业发展有限公司	往来款	125,713,154.39	1年以内(含1年)&1-2年(含2年)	53.61	
江苏茅山森林文化旅游发展有限公司	往来款	90,212,577.86	1年以内(含1年)&1-2年(含2年)	38.47	
浙江云上草原旅游发展有限公司	往来款	6,894,820.00	1年以内(含1年)	2.94	
常州市春秋淹城建设投资有限公司	押金及保证金	5,123,591.46	1年以内(含1年)	2.18	256,179.57
常州华寮航空旅游服务有限公司	押金及保证金	2,784,000.00	3年以上	1.19	2,784,000.00
合计		230,728,143.71		98.39	3,040,179.57

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	203,018,052.00		203,018,052.00	136,318,052.00	300,000.00	136,018,052.00

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
临安市景尚旅游开发有限公司	23,018,052.00			23,018,052.00		
常州景尚营销策划有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
江苏景尚文旅产业发展有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州浩瀚国际旅行社有限公司					-300,000.00	
杭州快点自驾网络科技有限公司		67,000,000.00		67,000,000.00		
安吉沐云花舍酒店管理有限公司						
合计	136,018,052.00	67,000,000.00		203,018,052.00	-300,000.00	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,584,262.95	43,073,884.45	38,127,575.34	44,287,815.96
其他业务	152,561,327.40	96,249,202.29	33,780,862.35	2,271,854.68
合计	194,145,590.35	139,323,086.74	71,908,437.69	46,559,670.64

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		27,005.62
债权投资持有期间取得的利息收入	3,319,577.17	7,257,500.60
合计	3,319,577.17	7,284,506.22

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	86,154.34	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,899,601.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持	165,354.97	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	金额	说明
有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-462,723.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	897,003.48	
小计	11,585,390.35	
所得税影响额	-2,611,768.69	
少数股东权益影响额（税后）	-1,323,665.64	
合计	7,649,956.02	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.53	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.76	0.15	0.15

景尚旅业集团股份有限公司  
二〇二二年四月二十八日

## 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：

公司证券部。