

**HINC**  
狩猎股份

**狩猎股份**

NEEQ: 870746

湖北太子山狩猎文化股份有限公司



**年度报告**

**2022**

# 公司年度大事记



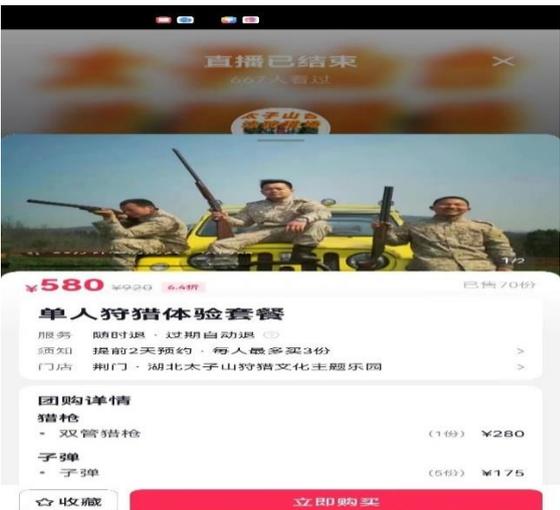
## 2-1 安全培训

用枪安全	用车安全	巡猎安全
<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 枪口在任何情况下严禁对人</li> <li>✓ 狩猎过程施行枪弹分离，猎手负责保管枪支，教官负责保管子弹，遵循“即装即打即退”的原则，严禁长时间带弹行走。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 狩猎全程猎车由教官负责驾驶，若您想要体验自驾必须出示驾照并与景区签订免责条款。</li> <li>✓ 酒后严禁驾驶猎车。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 进入狩猎区域，需要严格遵守教官及狩猎队长的指挥。</li> <li>✓ 在没有得到允许的情况下，严禁分散或单独行动。</li> </ul>

真正的猎人不是嗜血的暴力分子，而是对自然心怀感激与敬畏的勇士

抓好“常态防疫与常态运营”，贡献社会责任。景区属人员聚集的旅游行业，受旅游范围、人流量等限制，疫情期间，公司积极做好消毒、入园测温、戴口罩、人员间隙等管理措施，确保游客健康、安全。公司项目属体验式旅游项目，在省体育局的支持下，景区不断加大体育类项目的投入，使健康向上的体育类旅游项目，变成大众强身健体、增强全民体质的示范基地，并免费向广大游客开放。公司积极响应政府号召，复工复产不减薪、不裁员，扩大地方就业，贡献社会责任。

全面规范狩猎运营，加强猎前培训，确保狩猎安全。狩猎运动属体验式旅游体育项目，目前大众化狩猎运动，大部分受众群体是年轻的新生代，好奇心强，对狩猎知识、枪支使用方法、安全意识都很缺乏。为了增加狩猎运动的知识性，公司进一步规范了狩猎运营流程，狩猎前对狩猎参与者开展“用枪安全、用车安全、巡猎安全”等知识培训，由导猎员讲解狩猎起源、枪支使用方法、巡猎过程注意事项、团队活动竞技规则等，增加游客狩猎旅游的趣味性、安全性。



用好、用活互联网平台工具，加大线上线下营销力度，提高景区客流量，促进京山市全域旅游发展。自疫情以来，公司客流量及运营受到了不同程度的影响。为了走出困境，公司积极改变营销策略，从“等游客”变为主动“找游客”，通过“抖音”直播、企业网站、“网红”平台、共享俱乐部等渠道，宣传景区、介绍狩猎知识，同时推出适合不同人群的狩猎套餐，通过“直播”工具，与“猎粉”游客面对面交流，使游客“明明白白消费”，增加游客对狩猎旅游的认知度，从而提高景区客流量。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	21
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.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	30
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录.....	115

## 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。

公司负责人刘汉民、主管会计工作负责人刘汉民及会计机构负责人（会计主管人员）陈君进保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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
狩猎安全运营风险	公司的狩猎活动主要是利用猎枪、弓箭等猎具猎取动物，狩猎全程由导猎员指导并保管弹药，安全系数较高。虽然公司已建立健全包括枪弹分离在内的各类枪支管理制度、狩猎场安全管理制度，但如果因游客误操作或自然环境等非人为因素发生了人身伤害事故，则可能对公司运营及声誉产生负面影响。
关联方依赖风险	公司经营用林地系向关联方太子山投资集团租赁，虽然关联交易金额较小，但公司生产经营用林地依然存在对关联方依赖的风险。
重大疫情、自然灾害风险	重大疫情、自然灾害是旅游业在经营中的不可抗力因素，若发生在旅游旺季，将直接对公司的经营业绩产生重大影响。虽然公司已建立针对重大疫情、自然灾害等应急机制，力图将由此可能带来的损失降低到最小化，但不排除今后重大疫情以及自然灾害等不可抗力风险的发生，并由此对公司经营业绩造成不利影响。
	刘汉民通过直接和间接共持有公司 48.325%的股份，为公司的

实际控制人不当控制风险	<p>实际控制人,对公司经营决策可施加重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构,健全了各项规章制度,但是实际控制人仍然可能利用其控制地位,对公司发展战略、经营决策、资金使用、利润分配等方面进行不当控制,可能存在导致实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。</p>
公众对合法狩猎活动的误解及舆情影响的风险	<p>公司主要业务是为狩猎爱好者提供合法的狩猎活动,从而减少非法狩猎,进而保护野生动物。公司作为中国野生动物保护协会会员单位,虽然已取得了开展相关经营活动的所有业务资质并合法经营,且用于狩猎活动的动物均为人工繁殖,没有真正意义的野生动物,不属于《国家重点保护野生动物名录》和《湖北省重点保护陆生野生动物名录》所列品种,但是由于不了解合法狩猎以及狩猎与野生动物保护之间的平衡关系,部分动物保护组织及动物保护人士可能会误解,产生不利的舆情影响进而可能导致诉讼风险</p>
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	指	释义
狩猎股份、公司	指	湖北太子山狩猎文化股份有限公司
太子山狩猎场、有限公司	指	湖北太子山森林狩猎场有限公司，系湖北太子山狩猎文化股份有限公司前身
猎商狩猎	指	京山猎商狩猎投资中心（有限合伙）
猎星狩猎	指	京山猎星狩猎投资中心（有限合伙）
太子山投资集团、太子山发展公司	指	湖北太子山森林资源投资集团有限公司，系湖北太子山森林资源发展有限公司前身
猎友科技	指	武汉猎友信息科技有限公司
农谷旅游	指	湖北农谷旅游发展有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	湖北太子山狩猎文化股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北太子山狩猎文化股份有限公司董事会
监事会	指	湖北太子山狩猎文化股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、运营总监、行政总监、财务总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
三会一层	指	股东大会、董事会、监事会、以总经理为核心的经营管理层
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
上年同期、去年同期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元	指	人民币元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖北太子山狩猎文化股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Taizi Mountain Hunting Culture Co.,Ltd -
证券简称	狩猎股份
证券代码	870746
法定代表人	刘汉民

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	陈君进
联系地址	湖北省荆门市京山县农谷大道太子山狩猎文化主题乐园
电话	0724-7460777
传真	0724-7460777
电子邮箱	shouliegufen@163.com
公司网址	<a href="http://www.taizishan.com.cn">http://www.taizishan.com.cn</a>
办公地址	湖北省荆门市京山县农谷大道太子山狩猎文化主题乐园
邮政编码	431822
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	证券事务部办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年12月16日
挂牌时间	2017年2月3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（N78）-公园和游览景区管理（N785）-游览景区管理（N7852）
主要业务	狩猎旅游服务。通过狩猎主题文化乐园运营，为顾客提供狩猎文化体验及衍生的旅游、会务、拓展及配套服务等。景区规划、咨询服务。射击运动组织策划、体育休闲观光。树木、苗圃培植与销售。住宿服务、餐饮服务等
主要产品与服务项目	狩猎服务、射击运动、体育休闲观光、树木苗圃培植与销售、住宿服务、餐饮服务等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为刘汉民
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘汉民，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	914208210554426076	否
注册地址	湖北省荆门市京山市太子山林场管理局	否
注册资本	50,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华创证券			
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号华创大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	华创证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	靳军	邓臣志		
	3 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			

#### 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	10,146,100.19	17,546,931.27	-42.18%
毛利率%	-3.26%	22.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,872,575.90	331,688.45	-966.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,855,554.80	144,190.96	-2,080.40%
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）	-4.98%	0.56%	-
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）	-4.95%	0.24%	-
基本每股收益	-0.06	0.01	-700%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	85,318,517.77	86,093,195.35	-0.90%
负债总计	29,018,360.45	26,920,462.13	7.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,300,157.32	59,172,733.22	-4.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.18	-4.85%
资产负债率%（母公司）	37.71%	34.90%	-
资产负债率%（合并）	34.01%	31.27%	-
流动比率	0.96	0.95	-
利息保障倍数	1.00	1.94	-

##### (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	384,277.69	517,326.25	-25.72%
应收账款周转率	1.28	2.89	-
存货周转率	4.41	6.88	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.90%	8.20%	-
营业收入增长率%	-42.18%	2.01%	-
净利润增长率%	-966.05%	152.08%	-

(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	50,000,000	50,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外其他支出	-22,694.80
非经常性损益合计	-22,694.80
所得税影响数	-5,673.70
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-17,021.10

(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 请填写具体原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
使用权资产		2,056,054.15		
一年内到期的流动负债		253,544.29		
租赁负债		1,802,509.86		

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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司属于公共设施管理业，是狩猎主题文化产品及配套服务提供商，公司的主营项目是狩猎旅游服务，通过狩猎主题文化乐园运营，为顾客提供狩猎文化体验及衍生的旅游、会务、拓展配套服务、景区规划、咨询服务；射击运动组织策划、体育休闲观光树木、苗圃培植与销售、住宿服务、餐饮等服务。狩猎主题文化产品是公司的基础产品，其中涉及狩猎文化体验的业务主要是通过投放人工繁殖的经林业局批准的可供狩猎野生动物，在宣传狩猎文化与野生动物保护理念、遵守相关法律法规的同时满足顾客的狩猎需求。该产品是在保护生态资源不被破坏的基础上合理配置基础设施，提升现有资源的品质，使游客与大自然进行近距离接触，体验狩猎运动带来的乐趣，同时了解狩猎活动与野生动物保护及对环境保护的密切关联关系。

公司面向大众提供互动性强、参与门槛低、极具文化性、差异化的旅游产品及服务，致力于成为特殊化大众旅游产品服务商，公司以狩猎文化主题乐园为现实模板，打造中国商业化动物保护示范基地，同时公司倡导合法狩猎，积极传播合法狩猎的积极作用，让大众理性看待、了解、认识狩猎文化的长远意义。

近年来，公司不断加强狩猎主题文化乐园的基础设施建设，落实规划，增加景区内狩猎文化体验项目，吸引国内和国际游客前来观光、狩猎，通过提供狩猎文化相关的产品及服务为公司带来收入、利润和现金流。

公司的市场定位是面向大众、主打中端、兼顾高端、为高端提供定制服务；我们的总体战略是制定产业标准，打造企业品牌，整合狩猎生态系统；我们的目标是打造中国排名首位的狩猎产业投资控股公司。

公司采购、销售模式如下：

#### (一) 采购模式

##### 1、枪支弹药

公司运营部根据业务发展情况，确定需要采购的枪支弹药数量，提交公司总经理审批，公司行政部根据湖北省公安厅要求，在荆门市公安局办理购置枪支弹药审批手续，公司购置的枪支弹药按照枪支管理制度办理验收入库。

##### 2、其他物资采购

公司行政部负责物资采购。行政部依据公司的实际需求，确定采购时机和物资品类，编制采购计划，经审批通过后，筛选供应商，确认采购订单，执行采购，对采购物资质量进行把关和控制，组织实施采购物资入库。

#### (二) 销售模式

公司以客户需求为导向，为客户提供狩猎文化体验及衍生的旅游、会务、拓展及配套服务等。目前主要采取直销或与旅行社及旅游知名网站、俱乐部采取冠名合作、定制合作和代理合作等方式进行销售，由市场部通过线下旅行社、线上旅游平台、网络团购平台、电视购物平台、商业社团组织和网络直播平台等渠道构建公司的营销网络，进行市场宣传与推广，运营部负责接待和服务工作。

##### 1、狩猎服务

公司打造新概念狩猎运营商业模式，设计了多种狩猎套餐基础产品，通过导猎员向游客推介狩猎运动，引导游客选择消费项目。游客可选取单管猎枪、双管猎枪、散弹、独弹、霰弹、旋转弹等子弹或弓箭、标枪、鱼叉等猎具，可选取野猪、黄牛、雉鸡、斑嘴鸭、野兔、波尔山羊等狩猎动物。游客选定猎具后，由导猎员向游客讲解狩猎常识、进行猎具安全使用培训，指导游客练习打靶、弓箭标枪使用，随后根据不同项目引领游客进入不同区域捕获动物，捕获动物归游客所有。公司根据游客选择

的枪支/弓/标枪/鱼叉租借数量、子弹/箭消费数量、导猎员服务数量、捕获动物数量按公示的价格收取费用。公司主题乐园所属行业传统收款方式为现金收款，狩猎旅游客户主要是个人。公司目前在收银处配置了刷卡机，游客可自由选择支付宝支付、微信支付等多种第三方支付方式，并引导客户采用非现金方式结算。由于团队及协议单位客源不同，实行了协议挂账、定期收款方式，以促进客源的快速增长。

## 2、会务、拓展及配套服务

通过公司网站宣传、参加行业协会等交流方式，公司与各企业及社会团体、学会、协会、高校等组织，建立广泛联系，承接各种研讨会、年会、野外拓展等会务活动，为其提供定制的会务配套服务产品收取费用。

## 3、管理模式对外输出

通过制定产品标准、服务标准、猎场规划标准和狩猎模式等狩猎产业标准，将公司狩猎模式对外输出，复制到全国相关地域，促进狩猎产业发展。2017年4月14日，公司与贵州习水生态文化旅游投资有限公司签订合作狩猎场项目，项目规划咨询及后续托管服务由我公司承担，增加了公司多元化收入来源，标志着公司管理模式对外输出的正式开始。

## 4、射击运动组织策划、体育休闲观光

通过制定射击产品服务标准、射击会员章程，吸收符合条件的、有爱好射击的人员加入射击运动会员，通过射击活动的组织策划，为射击活动爱好者及体育休闲观光游客，提供定制的射击活动，促进射击运动发展。公司全资子公司湖北启程会议策划服务有限公司为武汉市射击协会（武汉市射击学校基地）射击活动营销策划总代理，公司太子山狩猎文化主题乐园室外射击场为武汉市射击学校校外培训基地。

## 5、树木、苗圃培植与销售：

通过人工种植、培育各种苗木，将逐年成长形成价值的苗木对外销售，对移植后的空地，重新种植小苗木，充分发挥景区林木、场地优势，实施“以大换小”的培育方式，形成苗木种植的良性循环，提高景区收益。

## 6、住宿服务、餐饮服务

通过自营或购买服务方式，对景区内、太子山周边的餐厅、星级酒店、民俗店、帐篷酒店等餐饮、住宿资源进行归类整合，形成品牌，统一对外销售，满足不同游客的需求。

### 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	16,984.07	0.02%	274,684.23	0.32%	-93.82%
应收票据					
应收账款	8,481,524.09	9.94%	7,372,062.69	8.56%	15.05%
存货	2,371,287.82	2.78%	2,381,777.09	2.77%	-0.44%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	30,176,237.26	35.37%	32,222,514.91	37.43%	-6.35%
在建工程	9,531,213.2	11.17%	9,531,213.20	11.07%	0%
无形资产	1,475,765.85	1.73%	1,628,868.69	1.89%	-9.4%
商誉					
短期借款	9,581,473.71	11.23%	9,799,975.47	11.38%	-2.23%
长期借款					
预付账款	9,521,658.24	11.16%	8,187,469.62	9.51%	16.3%
其他应收款	113,393.67	0.13%	199,863.04	0.23%	-43.26%
使用权资产	2,447,957.30	2.87%	1,846,963.89	2.15%	32.54%
长期待摊费用	3,345,238.41	3.92%	4,787,341.52	5.56%	-30.12%
其他非流动资产	17,486,755.35	20.50%	17,437,221.34	20.25%	0.28%
长期应付款	5,359,000.00	6.28%	5,952,000.00	6.91%	-9.96%
资产总计	85,318,517.77	100%	86,093,195.35	100%	-0.9%

#### 资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司资产总额为 85,318,517.77 元，比上年下降-0.90%，主要变动原因系：

报告期末流动资产总额 20,505,327.89 元，比上年末增加 2,0809,471.22 元，增幅为 11.35%。变动的主要原因分别是：

(1) 货币资金减少 257,700.16 元，降幅为 93.82%，主要原因是报告期末资金结余比上年同期减少，销售收到的现金比去年减少所致。

(2) 应收款项增加 1,109,461.40 元，增幅为 15.05%。主要原因是报告期公司加大了俱乐部团队业务销售、协议收款期延长等因素使得应收款增加所致。

(3) 预付账款增加 1,334,188.62 元，增幅 16.30%，主要原因是为了改变动物采购模式，加大动物养殖合作，协议预付款项所致。

(4) 其他应收款减少 86,469.37 元，降幅为 43.26%，主要原因是报告期公司加大了其他应收款的清理，收回了部分欠款所致。

(5) 使用权资产增加 600,993.41 元，增幅为 32.54%。主要原因是报告期公司根据协议按 GDP 的

增长调整了林地租赁价格所致。

(6) 长期待摊费用减少 1,442,103.11 元，降幅为 30.12%。主要原因是报告期公司根据摊销周期正常摊销减少所致。

报告期末负债总额为 29,018,360.45 元，较上年末增加 2,097,898.32 元，增幅 7.79%，主要变动原因是：

(1) 应付账款比上年增加 903,451.76 元，主要是采购款未付及猎区绿化整治工程未付所致。

(2) 合同负债比上年末增加 226,171.70 元，增幅为 30.61%，主要是根据林地租赁协议，报告期调整了林地租赁价格所致。

(3) 应付职工薪酬较上年末增加 195,859.54 元，增幅 10.06%，主要变动原因是资金紧张，部分员工工资未付所致。

(4) 应交税金较上年末减少 513,785.39 元，降幅为 33.64%，主要变动原因是报告期调整了历年汇算清缴应交所得税会算差额所致。

(5) 其他应付款较上年末增加 1,018,977.89 元，增幅 113.13%，主要变动原因是报告期向北京广正和公司借款所致。

报告期末，公司净资产为 56,300,157.32 元，比上年减少 2,872,575.90 元，主要原因是报告期亏损所致。

2022 年总体而言，公司受新冠疫情持续影响，公司净资产总额有所减少，但资产结构基本合理，资产负债率有一定的上升空间，融资工作正在稳步进行。

## 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	10,146,100.19	-	17,546,931.27	-	-42.18%
营业成本	10,476,776.12	103.26%	13,666,467.10	77.89%	-23.34%
毛利率	-3.26%	-	22.11%	-	-
销售费用	319,417.44	3.15%	229,754.40	1.31%	39.03%
管理费用	1,642,666.17	16.19%	2,447,295.21	13.95%	-32.88%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	771,622.19	7.61%	696,881.15	3.97%	10.73%
信用减值损失	-501,963.31	-4.95%	-410,461.03	-2.34%	22.29%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	0	0%	213,130.00	1.21%	-100%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-3,567,884.36	-35.17%	306,748.42	1.75%	-1,263.13%
营业外收入	0	0%	250,000.00	1.42%	-100%
营业外支出	22,694.8	0.22%	3.34	0%	679,385.03%

净利润	-2,872,575.90	-28.31%	331,688.45	1.89%	-966.05%
-----	---------------	---------	------------	-------	----------

**项目重大变动原因:**

报告期营业收入 10,146,100.19 元,与去年同期比减少-42.18%;净利润-2,872,575.90 元,与去年同期比减少-966.05%;营业收入、毛利率同比降幅较大,主要原因是:公司受疫情影响,景区客流量、会务业务受限,收入大幅度降低,同时,为了满足狩猎业务的正常开展,公司储备了一定数量的狩猎所需要的动物,使得动物饲养成本增大;为了推进网络平台销售,公司推出的“抖音”套餐,基本上是成本价,盈利空间很小;这几年疫情期间,盈利空间较大的业务(狩猎大型动物)的客户很少,使报告期毛利润大幅度降低。

(1)财务费用 771,622.19 元,同期比增加 10.73%;

(2)销售费用 319,417.44 元,与去年同期比增加 39.03%,主要原因是报告期公司增加线上线下及网络平台营销业务活动,费用及工资增加所致;

(3)管理费用 1,642,666.17 元,与去年同期比减少-32.88%,主要原因是报告期公司管理人员因疫情原因实行错时上班,费用及工资减少所致。

**(2) 收入构成**

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	9,908,332.21	17,447,953.13	-43.21%
其他业务收入	208,377.21	98,978.14	110.53%
主营业务成本	10,371,646.87	13,616,011.73	-23.83%
其他业务成本	76,068.16	50,455.37	50.76%

**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百分点
狩猎服务	5,959,808.67	6,816,233.18	-14.37%	-46.36%	-20.22%	-162.17%
会务拓展等	1,536,696.35	1,757,811.11	-14.37%	-57.16%	-36.27%	-162.25%
住宿餐饮服务	745,709.4	175,148.75	76.51%	-40.76%	-77.10%	95.05%
苗木销售	1,874,495.00	1,698,521.99	9.39%	17.95%	6.16%	1,478.04%
合计	10,116,709.42	10,447,715.03	-3.27%	-42.34%	-23.55%	-114.79%

**按区域分类分析:**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因:**

2022 年公司狩猎收入、狩猎毛利率同比降幅较大,主要是因为公司受疫情影响,景区客流量、会务业务受限,收入大幅度降低,同时,为了满足狩猎业务的正常开展,公司储备了一定数量的狩猎所需要的动物,使得动物饲养成本增大;为了推进网络平台销售,公司推出的“抖音”套餐,基本上是成本价,盈利空间很小;这几年疫情期间,盈利空间较大的业务(狩猎大型动物)的客户很少,使报

告期毛利润大幅度降低。餐饮业务毛利率虽然较高，但因客流量较小，收入无法扩大，餐饮收入利润率比上年降低。苗木销售收入较上年有一定程度的增加，主要是公司苗木经过近几年的自然生长，加致本地区苗木市场的发展，可销售的苗木品种可满足市场需要，从而增加了销售收入。考虑下一步景区绿化本身的需要，公司苗木销售只是稳步推进。

随着疫情的结束，旅游消费市场逐步恢复，公司运营条件的不断完善，项目规模的不断扩大，后期各项收入增长会不断加快，景区以狩猎为主的体验式消费模式逐步向“以狩猎为主导、多元化发展”的乐园模式转变，不断增加企业收入和利润，促进企业快速发展。

### (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	黄刚	455,500.00	4.49%	否
2	张刚	428,700.00	4.23%	否
3	武汉众信浩鑫建筑安装工程有限责任公司	381,934.00	3.76%	否
4	武汉创艺佰盛装饰设计工程有限公司	364,920.00	3.60%	否
5	武汉九逸信息科技有限责任公司	338,860.00	3.34%	否
合计		1,969,914.00	19.42%	-

### (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	麻城市子孚养殖专业合作社	1,838,290.00	17.55%	否
2	子也养殖专业合作社	450,000.00	4.30%	否
3	湖北太子山森林资源发展有限公司	434,465.56	4.15%	是
4	武汉中科联创节能环保科技有限公司	380,000.00	3.63%	否
5	徐少斌	210,000.00	2.00%	否
合计		3,312,755.56	31.62%	-

## 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	384,277.69	517,326.25	-25.72%
投资活动产生的现金流量净额	-216,772.00	-3,775,310.00	94.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-425,205.85	2,098,468.64	-120.26%

### 现金流量分析：

报告期经营活动产生的现金净流量较上年减少 25.72%，主要是报告期销售商品、提供劳务收到的现金收入比去年同期减少所致。

报告期投资活动产生的现金净流量较上年同期增加 94.26%，主要是报告期投资活动所支付的现金支出比上年同期减少所致。

报告期筹资活动产生的现金净流量较上年同期减少 120.26%，主要是报告期偿还债务所支付的现金支出比上年同期增加所致。

### (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
武汉狩猎企业管理咨询有限公司	控股子公司	企业管理咨询服务；旅游项目开发；旅游产品研发、设计及批零兼营；企业营销策划；公关活动策划；多媒体制作；电子商务技术服务；网络软件开发及批零兼营；网络技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询。	5,000,000	4,341,443.48	4,117,769.30	200,000.00	192,926.29
湖北启程会议策划服务有限公司	控股子公司	会议策划、组织及咨询服务；礼仪服务；文化艺术交流活动策划、组织及咨询服	1,000,000	843,957.56	781,065.23	75,287.00	24,217.58

		务：商务 信息咨询 服务（不 含商务调 查）；旅 游信息咨 询服务 （不含旅 游服务）					
湖北野保 精英狩猎 俱乐部有 限公司	控股子 公司	狩猎旅 游、休闲 渡假、狩 猎文化交 流；射击 运动推 广、体育 休闲观 光；动植 物标本 馆、工艺 品（象牙 及其制品 除外）制 作及销 售；住 宿、餐饮 服务。	1,000,000	953,882.64	951,882.64	0	-46,165.84

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、机构、财务等完全独立，具有良好的独立经营能力；采购、生产、财务和风险控制等内部控制体系运行良好；实际控制人及核心经营管理层稳定；公司整体经营情况稳定，资产结构良好。

报告期内受新冠疫情影响，对公司持续经营能力出现了一定的风险。针对百年不遇的疫情风险，公司采取了积极的应对措施：

公司为林业产业省级重点龙头企业，报告期积极配合政府防疫政策的实施同时积极保销售保业务，维持了公司的基本业务，公司充分发挥渠道俱乐部优势，使景区客流量、收入很快恢复到一定水平，为公司的稳定发展、再创辉煌奠定了坚实的基础。公司大力开展市场开发、营销宣传、线上线下网络推广工作，实行精准式营销策略，扩大共享俱乐部、渠道、大客户的影响力，努力使景区成为各个合作方的共享社交平台，提高影响力。常态化疫情控制运营期间，公司积极推进经营模式的转型，多渠道开发狩猎俱乐部平台，尽快实现平台化运营及销售。按照平台化运营及销售的要求，公司积极开发俱乐部，以景区为中心、以周边 100 公里为核心，由近至远，开发京山市场、荆门市场、荆州市市场、襄阳市场、宜昌市场、孝感市场、武汉市场、省外市场等，目前已开发 300 多家俱乐部，初步具备了规模化、专业化、多元化运营格局。

公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展的成功，积极宣传合法狩猎文化，推动中国商业化野生动物保护事业的发展。

综上所述，报告期公司克服了新冠疫情的影响，浴火重生，再创辉煌，公司拥有良好的持续经营能力，没有出现其他可能对公司的持续经营能力产生重大影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	600,000.00	3,244.00
销售产品、商品，提供劳务	2,500,000.00	78,960.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

其他	284,058.35	403,006.11
----	------------	------------

#### 企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年2月3日		挂牌	避免同业竞争承诺、社会保险事项承诺、杜绝关联方占用资金的承诺	公司控股股东、实际控制人刘汉民先生出具了《避免同业竞争承诺函》并对社会保险事项作出了书面承诺	正在履行中
董监高	2017年2月3日		挂牌	履行保密义务、杜绝关联方占用资金的承诺	董监高均已签署《保密协议》、《未占用公司资产的声明》、关于减少与规范关联交易承诺函》	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

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

无

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因

房屋	固定资产	抵押	2,542,936.6	2.98%	向邮储银行京山支行抵押贷款 180 万元。
土地使用权	无形资产	抵押	399,997.71	0.47%	向邮储银行京山支行抵押贷款 180 万元。
房屋	固定资产	抵押	1,403,849.13	1.65%	向京山农商银行石龙支行贷款 300 万元。
土地使用权	无形资产	抵押	785,768.22	0.92%	向京山农商银行石龙支行贷款 300 万元。
苗木资产	其他	质押	17,486,755.35	20.50%	向京山农商银行石龙支行贷款 500 万元。
<b>总计</b>	-	-	22,619,307.01	26.51%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司为缓解资金压力，将以上资产向银行抵押贷款，资产权利虽然受限，但不影响公司的日常经营活动。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	31,213,250	62.43%	0	31,213,250	62.43%
	其中：控股股东、实际控制人	3,762,150	7.52%	0	3,762,150	7.52%
	董事、监事、高管	5,162,150	10.32%	0	5,162,150	10.32%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,786,750	37.57%	0	18,786,750	37.57%
	其中：控股股东、实际控制人	11,286,750	22.57%	0	11,286,750	22.57%
	董事、监事、高管	18,786,750	37.57%	0	18,786,750	37.57%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						15

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	刘汉民	15,048,900	0	15,048,900	30.0978%	11,286,750	3,762,150	10,000,000	0
2	湖北农谷旅游发展有限公司	10,000,000	0	10,000,000	20%		10,000,000	0	0
3	顾晓	8,900,000	0	8,900,000	17.8%	7,500,000	1,400,000	0	0

	涛								
4	京 山 猎 星 狩 猎 投 资 中 心 ( 有 限 合 伙 )	5,100,500	0	5,100,500	10.201%	0	5,100,500	0	0
5	京 山 猎 商 狩 猎 投 资 中 心 ( 有 限 合 伙 )	4,013,000	0	4,013,000	8.026%	0	4,013,000	0	0
6	武 汉 青 丽 信 科 技 有 限 公 司	2,495,000	0	2,495,000	4.99%	0	2,495,000	0	0
7	刘华	1,100,000	0	1,100,000	2.2%	0	1,100,000	0	0
8	北 京 欧 立 方 网 络 信 息 科 技 股 份 有 限 公 司	1,002,000	0	1,002,000	2%	0	1,002,000	0	0
9	武 汉 高 森 资 产 管 理 有 限 公 司 — 高 资 武 汉 ) 新 三 板 1 号 基	998,000	0	998,000	2%	0	998,000	0	0

	金								
10	武汉裕隆丰教育投资发展有限公司	839,000	0	839,000	1.68%	0	839,000	0	0
<b>合计</b>		<b>49,496,400</b>	<b>0</b>	<b>49,496,400</b>	<b>98.99%</b>	<b>18,786,750</b>	<b>30,709,650</b>	<b>10,000,000</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东中，刘汉民为公司控股股东、实际控制人、董事长，持股比例为 30.0978%，顾晓涛为公司董事，持股比例为 17.8%，京山猎星狩猎投资中心（有限合伙）持股比例为 10.201%，京山猎商狩猎投资中心（有限合伙）持股比例为 8.026%，刘汉民为京山猎星狩猎投资中心（有限合伙）、京山猎商狩猎投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，持有猎星狩猎 99.95%、猎商狩猎 99.95% 的股权，故刘汉民间接持有公司有表决权的股份数量 18.227%，除此之外公司股东之间不存在其他关系。

## 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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	邮储银行京山市支行	短期贷款	1,600,000.00	2022年12月2日	2023年12月2日	5.85%
2	抵押贷款	湖北京山商业银行石龙支行	短期贷款	4,981,473.71	2022年6月26日	2023年6月25日	6.35%
3	抵押贷款	湖北京山商业银行石龙支行	短期贷款	3,000,000.00	2022年3月10日	2023年3月11日	6.6%
合计	-	-	-	9,581,473.71	-	-	-

## 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

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
刘汉民	董事长兼总经理、财务总监、运营总监	男	否	1968年1月	2022年5月19日	2025年5月19日
顾晓涛	董事	男	否	1969年11月	2022年5月19日	2025年5月19日
李鹏	董事	男	否	1983年1月	2022年5月19日	2025年5月19日
胡友军	董事	男	否	1975年4月	2022年5月19日	2025年5月19日
夏斌	董事	男	否	1976年5月	2022年5月19日	2025年5月19日
刘鹏诚	监事会主席	男	否	1994年10月	2022年5月19日	2025年5月19日
胡宝红	监事	男	否	1980年8月	2022年5月19日	2025年5月19日
洪枝	监事	女	否	1985年4月	2022年5月19日	2025年5月19日
钱媛媛	行政总监	女	否	1986年2月	2022年5月19日	2025年5月19日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

除刘鹏诚为刘汉民侄子之外，公司董事、监事、高级管理人员之间以及和控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 关键岗位变动情况

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）	否	-
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	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长兼总经理

(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
管理人员	9		2	7
生产人员	30		5	25

销售人员	6			6
技术人员	5		1	4
财务人员	8		2	6
员工总计	58		10	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	3	2
本科	7	5
专科	22	19
专科以下	26	22
员工总计	58	48

#### 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

公司作为大众化狩猎旅游服务提供商，员工的优质服务是公司发展壮大的重要保障。公司十分注重员工的薪酬激励政策，随着主题乐园建设加快，产品增多，项目人员管理素质要求提高。为发挥员工的积极性，公司对导猎服务、前台接待及导游服务、市场营销等相关岗位人员，实行按业绩提成奖励及服务质量考核机制。

公司一直重视员工的技能培训和员工服务意识的培训工作，制定了系列的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，不断提高公司员工的整体素质和从业经验，以实现公司与员工的双赢共进。

报告期没有需公司承担费用的的离退休人员。

#### (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

报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

是否建立年度报告重大差错责任追究制度

是 否

## 一、 公司治理

### (一) 制度与评估

#### 1、 公司治理基本状况

公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，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按照《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》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《重大事项决策管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等管理制度及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。本年度未建立和修改治理制度。

#### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

#### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

### (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	1	3	3

#### 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	-
2021 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	是	-
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-

2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	是	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违法《公司法》、《公司章程》的规定的规定的情形，会议程序规范。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《公司章程》、三会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

监事会在本年度的监督活动中未发现公司存在风险的事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务总监、运营总监、行政总监等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务总监、运营总监、行政总监等高级管理人员在内的高级管理层。公司独立行使经营管理权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签署合同，不存在与控

股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

### (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

报告期内，公司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。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 170008 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	靳军 3 年	邓臣志 1 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	9 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			
审计报告：				

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	16,984.07	274,684.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	8,481,524.09	7,372,062.69
应收款项融资			
预付款项	六、3	9,521,658.24	8,187,469.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	113,393.67	199,863.04
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	六、5	2,371,287.82	2,381,777.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	480.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>20,505,327.89</b>	<b>18,415,856.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	30,176,237.26	32,222,514.91
在建工程	六、8	9,531,213.2	9,531,213.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	2,447,957.30	1,846,963.89
无形资产	六、10	1,475,765.85	1,628,868.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	3,345,238.41	4,787,341.52
递延所得税资产	六、12	350,022.51	223,215.13
其他非流动资产	六、13	17,486,755.35	17,437,221.34
<b>非流动资产合计</b>		<b>64,813,189.88</b>	<b>67,677,338.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>85,318,517.77</b>	<b>86,093,195.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	9,581,473.71	9,799,975.47
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	5,023,661.35	4,120,209.59
预收款项			
合同负债	六、16	965,042.45	738,870.75
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	六、17	2,142,690.25	1,946,830.71
应交税费	六、18	1,013,413.88	1,527,199.27
其他应付款	六、19	1,919,707.97	900,730.08
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	六、20	767,630.7	253,544.29
其他流动负债	六、21	57,902.55	44,332.25
<b>流动负债合计</b>		<b>21,471,522.86</b>	<b>19,331,692.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、22	2,187,837.59	1,636,769.72
长期应付款	六、23	5,359,000.00	5,952,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,546,837.59</b>	<b>7,588,769.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>29,018,360.45</b>	<b>26,920,462.13</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、24	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	1,784,519.71	1,784,519.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	874,631.08	874,631.08
一般风险准备			
未分配利润	六、27	3,641,006.53	6,513,582.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		56,300,157.32	59,172,733.22
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>56,300,157.32</b>	<b>59,172,733.22</b>

负债和所有者权益（或股东权益）总计		85,318,517.77	86,093,195.35
-------------------	--	---------------	---------------

法定代表人：刘汉民

主管会计工作负责人：刘汉民

会计机构负责人：陈君进

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		15,435.51	260,874.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	8,480,001.24	7,369,448.69
应收款项融资			
预付款项		9,521,658.24	8,187,469.62
其他应收款	十二、2	44,711.9	60,365.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,358,122.82	2,368,612.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>20,419,929.71</b>	<b>18,246,771.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		30,176,237.26	32,222,514.91
在建工程		9,531,213.20	9,531,213.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,447,957.30	1,846,963.89
无形资产		1,475,765.85	1,628,868.69
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		3,345,238.41	4,787,341.52
递延所得税资产		350,022.51	223,215.13
其他非流动资产		17,486,755.35	17,437,221.34
<b>非流动资产合计</b>		<b>71,813,189.88</b>	<b>74,677,338.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>92,233,119.59</b>	<b>92,924,109.74</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,581,473.71	9,799,975.47
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,020,961.35	4,117,509.59
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,881,660.63	1,696,208.41
应交税费		1,013,373.55	1,484,149.67
其他应付款		7,948,796.91	6,707,755.51
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		965,042.45	738,870.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		767,630.70	253,544.29
其他流动负债		57,902.55	44,332.25
<b>流动负债合计</b>		<b>27,236,841.85</b>	<b>24,842,345.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,187,837.59	1,636,769.72
长期应付款		5,359,000.00	5,952,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,546,837.59</b>	<b>7,588,769.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>34,783,679.44</b>	<b>32,431,115.66</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,784,519.71	1,784,519.71

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		874,631.08	874,631.08
一般风险准备			
未分配利润		4,790,289.36	7,833,843.29
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>57,449,440.15</b>	<b>60,492,994.08</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>92,233,119.59</b>	<b>92,924,109.74</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		<b>10,146,100.19</b>	<b>17,546,931.27</b>
其中：营业收入	六、28	10,146,100.19	17,546,931.27
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>13,212,021.24</b>	<b>17,042,851.82</b>
其中：营业成本	六、28	10,476,776.12	13,666,467.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	1,539.32	2,453.96
销售费用	六、30	319,417.44	229,754.40
管理费用	六、31	1,642,666.17	2,447,295.21
研发费用			0
财务费用	六、32	771,622.19	696,881.15
其中：利息费用		765,359.78	681,769.60
利息收入		-188.33	-335.77
加：其他收益	六、33		213,130.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-501,963.31	-410,461.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,567,884.36	306,748.42
加：营业外收入	六、35	0	250,000.00
减：营业外支出	六、36	22,694.8	3.34
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,590,579.16	556,745.08
减：所得税费用	六、37	-718,003.26	225,056.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,872,575.90	331,688.45
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）		-2,872,575.90	331,688.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,872,575.90	331,688.45
<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>		-2,872,575.90	331,688.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,872,575.90	331,688.45

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘汉民

主管会计工作负责人：刘汉民

会计机构负责人：陈君进

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十二、4	10,116,709.42	17,512,043.75
减：营业成本	十二、4	10,447,715.03	13,398,200.45
税金及附加		1,539.32	2,453.96
销售费用		516,417.44	710,951.40
管理费用		1,569,275.30	2,347,290.09
研发费用			
财务费用		769,905.95	694,374.57
其中：利息费用		765,359.78	681,769.60
利息收入		-173.18	-276.15
加：其他收益			213,130.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-507,229.50	-402,716.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,695,373.12	169,187.20
加：营业外收入			250,000.00
减：营业外支出		22,694.80	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,718,067.92	419,187.20
减：所得税费用		-674,513.99	181,567.36
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,043,553.93	237,619.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,043,553.93	237,619.84
（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>		<b>-3,043,553.93</b>	<b>237,619.84</b>
<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	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,219,252.28	16,825,306.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	39,498.09	1,114,499.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,258,750.37</b>	<b>17,939,806.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,705,929.55	13,033,603.49
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		889,952.54	1,944,383.66
支付的各项税费		25,291.49	45,590.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	1,253,299.10	2,398,902.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,874,472.68</b>	<b>17,422,480.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>384,277.69</b>	<b>517,326.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		216,772.00	3,775,310.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>216,772.00</b>	<b>3,775,310.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-216,772.00</b>	<b>-3,775,310.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,600,000.00	4,800,000.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38	1,665,000.00	4,132,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,265,000.00</b>	<b>8,932,000.39</b>
偿还债务支付的现金		4,818,501.76	2,000,024.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		613,704.09	593,962.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、38	1,258,000.00	4,239,544.29
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,690,205.85</b>	<b>6,833,531.75</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-425,205.85</b>	<b>2,098,468.64</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>	六、39	<b>-257,700.16</b>	<b>-1,159,515.11</b>
加：期初现金及现金等价物余额		274,684.23	1,434,199.34

六、期末现金及现金等价物余额		16,984.07	274,684.23
----------------	--	-----------	------------

法定代表人：刘汉民

主管会计工作负责人：刘汉民

会计机构负责人：陈君进

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,194,218.28	16,948,803.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,473.18	8,093,441.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,221,691.46</b>	<b>25,042,245.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,705,929.55	12,993,893.40
支付给职工以及为职工支付的现金		875,352.54	1,589,291.12
支付的各项税费		25,291.49	45,590.63
支付其他与经营活动有关的现金		1,218,579.23	3,769,197.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,825,152.81</b>	<b>18,397,973.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>396,538.65</b>	<b>6,644,272.16</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		216,772.00	3,775,310.00
投资支付的现金			6,122,832.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>216,772.00</b>	<b>9,898,142.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-216,772.00</b>	<b>-9,898,142.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,600,000.00	4,800,000.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,665,000.00	4,132,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,265,000.00</b>	<b>8,932,000.39</b>
偿还债务支付的现金		4,818,501.76	2,000,024.92

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		613,704.09	593,962.54
支付其他与筹资活动有关的现金		1,258,000.00	4,239,544.29
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,690,205.85</b>	<b>6,833,531.75</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-425,205.85</b>	<b>2,098,468.64</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-245,439.20</b>	<b>-1,155,401.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额		260,874.71	1,416,275.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,435.51</b>	<b>260,874.71</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	50,000,000.00				1,784,519.71				874,631.08		6,513,582.43		59,172,733.22
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	50,000,000.00				1,784,519.71				874,631.08		6,513,582.43		59,172,733.22
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											- 2,872,575.90		-2,872,575.90
（一）综合收益总额											- 2,872,575.90		-2,872,575.90
（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													

四、本年期末余额	50,000,000.00				1,784,519.71				874,631.08		3,641,006.53		56,300,157.32
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	------------	--	--------------	--	---------------

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	50,000,000.00				1,784,519.71				850,869.10		6,205,655.96		58,841,044.77
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	50,000,000.00				1,784,519.71				850,869.10		6,205,655.96		58,841,044.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									23,761.98		307,926.47		331,688.45
（一）综合收益总额											331,688.45		331,688.45
（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								23,761.98	-23,761.98			
1. 提取盈余公积								23,761.98	-23,761.98			
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>50,000,000.00</b>				<b>1,784,519.71</b>			<b>874,631.08</b>	<b>6,513,582.43</b>			<b>59,172,733.22</b>

法定代表人：刘汉民

主管会计工作负责人：刘汉民

会计机构负责人：陈君进

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	50,000,000.00				1,784,519.71				874,631.08		7,833,843.29	60,492,994.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				1,784,519.71				874,631.08		7,833,843.29	60,492,994.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											- 3,043,553.93	-3,043,553.93
(一) 综合收益总额											- 3,043,553.93	-3,043,553.93
(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、本年期未余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>1,784,519.71</b>				<b>874,631.08</b>		<b>4,790,289.36</b>	<b>57,449,440.15</b>

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	50,000,000.00				1,784,519.71				850,869.10		7,619,985.43	60,255,374.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				1,784,519.71				850,869.10		7,619,985.43	60,255,374.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								23,761.98			213,857.86	237,619.84
(一) 综合收益总额											237,619.84	237,619.84
(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								23,761.98			-23,761.98	
1. 提取盈余公积								23,761.98			-23,761.98	
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、本年年末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>1,784,519.71</b>				<b>874,631.08</b>		<b>7,833,843.29</b>	<b>60,492,994.08</b>

### 三、 财务报表附注

## 湖北太子山狩猎文化股份有限公司

### 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

湖北太子山狩猎文化股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”, 前身为湖北太子山森林狩猎场有限公司)成立于 2012 年 11 月 16 日, 注册地址为湖北省太子山林场管理局。注册资本: 5,000 万元; 统一社会信用代码: 914208210554426076; 法定代表人: 刘汉民。

公司主要经营范围: 狩猎文化交流、推广, 狩猎服务(不含国家重点保护野生动物), 猎物屠宰、加工, 旅游景区管理服务, 会务服务, 景区规划、咨询服务, 射击运动活动组织策划、体育休闲观光(不含旅行社业务及其他专项规定项目), 树木、苗圃种植(不含国家一级保护野生植物及国家专项规定项目)与销售, 住宿服务, 餐饮服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

##### (二) 公司历史沿革

1、2012 年 11 月 16 日, 本公司由湖北太子山森林资源投资有限公司、刘国民共同出资设立, 设立时注册资本为人民币 100 万元, 公司股东按公司章程规定足额出资, 实收资本业经湖北金恒会计师事务所有限公司以“鄂金验资(2012)第 8117 号”验资报告验证。初始设立时股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
湖北太子山森林资源投资有限公司	90.00	90.00	货币资金、实物
刘国民	10.00	10.00	货币资金
合计	100.00	100.00	

2、2014 年 4 月 28 日, 经股东会决议批准, 申请将注册资本由 100 万元增至 2,500 万元。本次增资由湖北太子山森林资源投资集团有限公司(原湖北太子山森林资源投资有限公司已经工商变更登记变更为现名称, 以下简称“太子山投资集团”)出资 2,160 万元, 刘国民出资 240 万元。约定此次增资需在 2016 年 4 月前缴足。变更后公司股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
------	---------	---------	------

湖北太子山森林资源投资集团有限公司	2,250.00	90.00	货币资金、 实物
刘国民	250.00	10.00	货币资金
<b>合 计</b>	<b>2,500.00</b>	<b>100.00</b>	

3、2015年12月1日，经公司股东会决议和修改后的章程规定，太子山投资集团将其持有的有限公司90%的股权转让给刘汉民，刘国民将其持有的有限公司10%的股权转让给刘汉民，原出资认缴义务转由刘汉民履行，同时增加有限公司注册资本2,500万元，其中刘汉民新增出资1,500万元，新增股东顾晓涛出资1,000万元。新增实收资本业经湖南财苑会计师事务所有限公司以“湘财苑验字[2015]第002号”验资报告验证。变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
刘汉民	4,000.00	80.00	货币资金
顾晓涛	1,000.00	20.00	货币资金
<b>合 计</b>	<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>	

4、2015年12月30日，经公司股东会决议和修改后的章程规定，刘汉民将其所持有的公司15.00%的股权转让给京山猎星狩猎投资中心(有限合伙)、将其所持有的公司15.00%的股权转让给京山猎商狩猎投资中心（有限合伙）。变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
刘汉民	2,500.00	50.00	货币资金
顾晓涛	1,000.00	20.00	货币资金
京山猎星狩猎投资中心（有限合伙）	750.00	15.00	货币资金
京山猎商狩猎投资中心（有限合伙）	750.00	15.00	货币资金
<b>合 计</b>	<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>	

5、2016年1月28日，经公司股东会决议，湖北太子山森林狩猎场有限公司整体改制变更为股份公司，以截至2015年12月31日经审计的净资产折合为股本5,000万元，股份总数为50,000,000股，均为每股面值人民币1元的普通股，由湖北太子山森林狩猎场有限公司原全部股东作为发起人以原持股比例认购。本次整体改制股本情况经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴华验字（2016）第HUN-0002号验资报告验证确认，股权结构如下：

股东名称	股份（万元）	占注册资本（%）
刘汉民	2,500.00	50.00
顾晓涛	1,000.00	20.00
京山猎星狩猎投资中心（有限合伙）	750.00	15.00
京山猎商狩猎投资中心（有限合伙）	750.00	15.00
<b>合计</b>	<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>

6、2016年2月2日，公司名称变更为湖北太子山狩猎文化股份有限公司。

7、2017年1月13日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的关于同意湖北太子山狩猎文化股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函。

8、2017年2月3日，公司股票在全国股转系统挂牌公开转让，证券代码为870746。

9、截至2022年12月31日，本公司累计发行股本总数5,000万股，注册资本5,000万元。经过本年度股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	股份（万元）	占注册资本（%）
刘汉民	1,504.89	30.10
湖北农谷旅游发展有限公司	1,000.00	20.00
顾晓涛	890.00	17.80
京山猎星狩猎投资中心（有限合伙）	510.05	10.20
京山猎商狩猎投资中心（有限合伙）	401.30	8.03
武汉青丽信科技有限公司	249.50	4.99
刘华	110.00	2.20
北京欧立方网络信息科技股份有限公司	100.20	2.00
武汉高森资产管理有限公司	99.80	2.00
武汉裕隆丰教育投资发展有限公司	83.90	1.68
上海沪巢邦投资有限公司	49.69	0.99
张华	0.51	0.01
杨静	0.14	0.00
陈劲松	0.01	0.00
王方洋	0.01	0.00
<b>合计</b>	<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>

### （三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月23日决议批准报出。

### （四）合并报表范围

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。  
本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

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

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

##### **(1) 同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### **(2) 非同一控制下企业合并**

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

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

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

情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动

风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

### 9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确

认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不

同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
内部往来组合	本组合为合并范围内的关联方款项
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为账龄组合的应收款项，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
内部往来组合	本组合为合并范围内的关联方款项
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

#### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

### 10、存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料等。库存商品包括狩猎动物、饲料、子弹、箭，周转材料主要为劳保用品、经营用器具。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

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

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

#### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

### 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金

股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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收购少数股权

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

#### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机械设备	平均年限法	10	5	9.50
办公设备	平均年限法	5	5	19.00
运输设备	平均年限法	4	5	23.75

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### （4）其他说明

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

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

额计入当期损益。

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

### **13、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### **14、借款费用**

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

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

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

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

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

### **15、使用权资产**

#### **(1) 使用权资产确认条件**

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

#### **(2) 使用权资产的折旧方法**

公司采用直线法对使用权资产计提折旧，自租赁期开始的当月计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；公司

无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### （3）使用权资产的减值准备计提方法

在租赁期开始日后，公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 16、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括场地费、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 19、合同负债

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

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

## 21、租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

### **23、收入**

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司销售苗木等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司向客户提供狩猎服务及会务拓展服务已经完毕，相关服务收入已经收到或取得收款的证据时，确认狩猎服务收入及会务拓展服务收入的实现。

### **24、合同成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资

产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 25、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及

的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将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。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

### ③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

报告期内，本公司不存在重要会计政策变更。

#### (2) 会计估计变更

报告期内，本公司不存在重要会计估计变更。

### 29、重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 租赁的归类

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

#### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (3) 存货跌价准备

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

#### (4) 长期资产减值准备

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

进行减值测试。

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

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

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

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

#### （5）折旧和摊销

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

#### （6）递延所得税资产

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

#### （7）所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的1%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴。

税种	具体税率情况
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

## 2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条：“条例第十五条规定的部分免税项目的范围，限定如下：（一）第一款第（一）项所称农业，是指种植业、养殖业、林业、牧业、水产业”的规定，公司苗木销售属于免增值税范围。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,485.00	0.14
银行存款	15,499.07	274,684.09
其他货币资金		
合 计	16,984.07	274,684.23
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收账款

#### （1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,102,242.00	5,944,692.70
1 至 2 年	3,184,769.48	1,296,217.48
2 至 3 年	605,579.70	583,064.00
3 至 4 年	566,883.00	22,011.00
4 至 5 年	982.00	402,761.00
5 年以上	387,363.00	
小 计	9,847,819.18	8,248,746.18
减：坏账准备	1,366,295.09	876,683.49
合 计	8,481,524.09	7,372,062.69

#### （2）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账 款	9,847,819.18	100.00	1,366,295.09	13.87	8,481,524.09
其中：					
内部往来组合					
账龄组合	9,847,819.18	100.00	1,366,295.09	13.87	8,481,524.09
合 计	9,847,819.18	100.00	1,366,295.09	13.87	8,481,524.09

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账 款	8,248,746.18	100.00	876,683.49	10.63	7,372,062.69
其中：					
内部往来组合					
账龄组合	8,248,746.18	100.00	876,683.49	10.63	7,372,062.69
合 计	8,248,746.18	100.00	876,683.49	10.63	7,372,062.69

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,102,242.00	255,112.10	5.00
1 至 2 年	3,184,769.48	318,476.95	10.00
2 至 3 年	605,579.70	121,115.94	20.00
3 至 4 年	566,883.00	283,441.50	50.00
4 至 5 年	982.00	785.60	80.00
5 年以上	387,363.00	387,363.00	100.00
合 计	9,847,819.18	1,366,295.09	13.87

(3) 坏账准备的情况

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	876,683.49	489,611.60			1,366,295.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	876,683.49	489,611.60			1,366,295.09

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
武汉众信浩鑫建筑安装工程有限责任公司	1,320,464.00	13.41	112,949.70
荆门稻云间生态农业有限公司	580,000.00	5.89	182,000.00
湖北康沁药业股份有限公司	519,322.70	5.27	38,522.27
武汉幸福名屋商贸有限公司	491,515.00	4.99	41,602.25
黄刚	455,500.00	4.63	22,775.00

债务人名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
合计	3,366,801.70	34.19	397,849.22

### 3、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	7,351,092.69	77.20	7,452,787.62	91.03
1至2年	1,435,883.55	15.08	181,000.00	2.21
2至3年	181,000.00	1.90	553,682.00	6.76
3年以上	553,682.00	5.82		
合计	9,521,658.24	100.00	8,187,469.62	100.00

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额的比例(%)
麻城市子孚养殖专业合作社	6,015,577.60	63.18
团风县鹅公包种养殖专业合作社	1,689,818.43	17.75
京山石隆梭敦苗木种植专业合作社	530,000.00	5.57
湖北百沐建筑安装工程有限公司	500,000.00	5.25
世纪千府(武汉)工程设计有限公司	168,000.00	1.76
合计	8,903,396.03	93.51

### 4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	113,393.67	199,863.04
合计	113,393.67	199,863.04

#### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	25,034.00	34,763.00
1至2年	16,023.00	152,681.86
2至3年	75,550.84	26,780.64
3至4年	23,500.00	15,000.00
4至5年	15,000.00	2,500.00

账 龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	4,000.00	1,500.00
小 计	159,107.84	233,225.50
减：坏账准备	45,714.17	33,362.46
合 计	113,393.67	199,863.04

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	113,606.84	24,767.00
保证金、押金	17,023.00	7,170.00
个人借支、备用金	28,478.00	201,288.50
小 计	159,107.84	233,225.50
减：坏账准备	45,714.17	33,362.46
合 计	113,393.67	199,863.04

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	33,362.46			33,362.46
上年年末其他应收 款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	12,351.71			12,351.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	45,714.17			45,714.17

④坏账准备的情况

类 别	上年年末	本期变动金额	期末余额
-----	------	--------	------

	余额	计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	33,362.46	12,351.71			45,714.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	33,362.46	12,351.71			45,714.17

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
姚厚斌	备用金	41,720.00	2至3年、3至4年	26.22	14,344.00
蔡晨	备用金	28,056.84	1至2年	17.63	4,766.00
张敏	备用金	25,330.00	1至2年、2至3年	15.92	5,611.37
广东久安医药服务有限公司	往来款	25,034.00	1年以内	15.73	1,251.70
张华	备用金	18,500.00	3至4年、4至5年	11.63	13,750.00
合计	——	138,640.84	——	87.13	39,723.07

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,268,937.89		2,268,937.89
库存商品	102,349.93		102,349.93

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合 计	2,371,287.82		2,371,287.82

(续)

项 目	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
原材料	2,349,083.45		2,349,083.45
库存商品	32,693.64		32,693.64
合 计	2,381,777.09		2,381,777.09

#### 6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	480.00	
合 计	480.00	

#### 7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	30,176,237.26	32,222,514.91
固定资产清理		
合 计	30,176,237.26	32,222,514.91

#### (1) 固定资产

##### ①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	42,409,162.45	1,208,922.99	1,332,801.00	523,242.10	45,474,128.54
2、本期增加金额	120,000.00				120,000.00
(1) 购置	120,000.00				120,000.00
(2) 在建工程转 入					
(3) 企业合并增 加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
4、期末余额	42,529,162.45	1,208,922.99	1,332,801.00	523,242.10	45,594,128.54
二、累计折旧					
1、上年年末余额	11,098,025.79	441,237.12	1,250,228.66	462,122.06	13,251,613.63
2、本期增加金额	2,021,192.78	113,106.92	8,312.50	23,665.45	2,166,277.65
(1) 计提	2,021,192.78	113,106.92	8,312.50	23,665.45	2,166,277.65
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	13,119,218.57	554,344.04	1,258,541.16	485,787.51	15,417,891.28
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	29,409,943.88	654,578.95	74,259.84	37,454.59	30,176,237.26
2、上年年末账面价值	31,311,136.66	767,685.87	82,572.34	61,120.04	32,222,514.91

注：公司将所属的办公楼及食堂的房产权进行抵押，用于向中国邮政储蓄银行股份有限公司京山县支行的借款；将所属的体育训练馆房产权进行抵押，用于湖北京山农村商业银行股份有限公司的借款。

## 8、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	9,531,213.20	9,531,213.20
合 计	9,531,213.20	9,531,213.20

### (1) 在建工程

#### ①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
室内射击室	8,238,213.20		8,238,213.20	8,238,213.20		8,238,213.20

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
景区卫生间建设	33,000.00		33,000.00	33,000.00		33,000.00
景区住宿基础设施	780,000.00		780,000.00	780,000.00		780,000.00
石器乐园	480,000.00		480,000.00	480,000.00		480,000.00
合 计	9,531,213.20		9,531,213.20	9,531,213.20		9,531,213.20

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
室内射击室	35,000,000.00	8,238,213.20				8,238,213.20
景区卫生间建设	20,000.00	33,000.00				33,000.00
景区住宿基础设施	35,000,000.00	780,000.00				780,000.00
石器乐园	40,000,000.00	480,000.00				480,000.00
合 计	135,200,000.00	9,531,213.20				9,531,213.20

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
室内射击室	23.54	23.54				自筹、借款
景区卫生间建设	16.50	16.50				自筹、借款
景区住宿基础设施	2.23	2.23				自筹、借款
石器乐园	1.20	1.20				自筹、借款
合 计	—	—				—

9、使用权资产

项 目	林地	合 计
一、账面原值		

项 目	林地	合 计
1、上年年末余额	2,056,054.15	2,056,054.15
2、本年增加金额	913,498.59	913,498.59
(1) 租赁增加		
(2) 其他增加		
3、本年减少金额		
(1) 租赁减少		
4、年末余额	2,969,552.74	2,969,552.74
二、累计折旧		
1、上年年末余额	209,090.26	209,090.26
2、本年增加金额	312,505.18	312,505.18
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	521,595.44	521,595.44
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,447,957.30	2,447,957.30
2、上年年末账面价值	1,846,963.89	1,846,963.89

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	1,435,141.01	580,000.00	2,015,141.01

项目	土地使用权	软件	合计
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,435,141.01	580,000.00	2,015,141.01
二、累计摊销			
1、上年年末余额	212,272.28	174,000.04	386,272.32
2、本期增加金额	37,102.80	116,000.04	153,102.84
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	249,375.08	290,000.08	539,375.16
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,185,765.93	289,999.92	1,475,765.85
2、上年年末账面价值	1,222,868.73	405,999.96	1,628,868.69

注：公司将所属的办公楼及食堂的土地使用权已进行抵押，用于向中国邮政储蓄银行股份有限公司京山县支行的借款。将所属的体育训练馆土地使用权已进行抵押，用于湖北京山农村商业银行股份有限公司的借款。

#### 11、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
狩猎场场地费用	212,520.84		118,746.72		93,774.12
狩猎场绿化	282,610.02		106,172.47		176,437.55
围墙维修	571,780.99	96,772.00	153,726.32		514,826.67
草坪	41,328.13		18,087.96		23,240.17

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
狩猎场护栏网	34,361.06		6,545.04		27,816.02
篷房基地	93,029.17		81,860.03		11,169.14
猎场大门景观	3,808.76		3,808.76		0.00
餐厅装修	108,362.62		98,429.06		9,933.56
狩猎场电动门改造	5,404.83		5,404.83		-
零星工程	81,500.30		69,857.40		11,642.90
祭祀广场	33,313.70		28,554.60		4,759.10
猎犬中心	92,729.34		71,709.36		21,019.98
飞碟靶场	593,648.10		139,395.00		454,253.10
猎区绿化	939,717.59		231,289.92		708,427.67
景区道路绿化及苗 木整治	1,340,913.40		324,669.00		1,016,244.40
主路划线施工	45,272.68		15,978.60		29,294.08
猎人广场工程	307,039.99		64,640.04		242,399.95
合计	4,787,341.52	96,772.00	1,538,875.11		3,345,238.41

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	1,400,090.04	350,022.51	892,860.54	223,215.13
合 计	1,400,090.04	350,022.51	892,860.54	223,215.13

## 13、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
景观树	17,486,755.35	17,437,221.34
合 计	17,486,755.35	17,437,221.34

注：公司将所属的苗木资产进行抵押，用于湖北京山农村商业银行股份有限公司的借款。

## 14、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押、质押及保证借款	9,581,473.71	9,799,975.47
合 计	9,581,473.71	9,799,975.47

注：上述借款中，公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司京山县支行借入一年期借款1,600,000.00元，由公司所属的办公楼及食堂的房产和土地使用权进行抵押，同时由湖北

太子山森林资源投资集团有限公司、刘汉民签署保证合同提供连带责任保证。公司向湖北京山农村商业银行股份有限公司借入一年期借款 4,981,473.71 元，由京山县诚信担保有限公司签署保证合同提供连带责任保证，公司以苗木资产向京山县诚信担保有限公司提供抵押反担保，同时由刘汉民、刘国民、顾晓涛、京山猎商狩猎投资中心（有限合伙）、京山猎星狩猎投资中心（有限合伙）签署连带责任保证书向京山县诚信担保有限公司提供保证反担保。公司向湖北京山农村商业银行股份有限公司借入一年期借款 3,000,000.00 元，由公司所属的体育训练馆的房产和土地使用权进行抵押。

## 15、应付账款

### （1）应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
工程款	3,244,931.58	2,967,886.58
中介机构款	670,000.00	430,000.00
广告费	13,522.00	13,522.00
货款	1,063,645.77	432,151.00
保险费及维修费	31,562.00	31,562.00
林地租金		245,088.01
合 计	5,023,661.35	4,120,209.59

### （2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北省太子山建设有限公司	878,955.58	未结算
黎水关	692,400.00	未结算
罗情超	449,375.00	未结算
华创证券股份有限公司	350,000.00	未结算
武汉猎友信息科技有限公司	235,182.00	未结算
北京中伦（武汉）律师事务所	150,000.00	未结算
合 计	2,755,912.58	——

## 16、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
狩猎服务款	965,042.45	738,870.75
合 计	965,042.45	738,870.75

## 17、应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,762,675.87	1,105,806.42	909,946.88	1,958,535.41
二、离职后福利-设定提存计划	184,154.84			184,154.84
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,946,830.71	1,105,806.42	909,946.88	2,142,690.25

(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	1,609,988.42	1,081,466.28	885,606.74	1,805,847.96
2、职工福利费		21,745.80	21,745.80	
3、社会保险费	131,236.45	2,594.34	2,594.34	131,236.45
其中：医疗保险费	115,131.16	2,594.34	2,594.34	115,131.16
工伤保险费	9,654.89			9,654.89
生育保险费	6,450.40			6,450.40
4、住房公积金	21,451.00			21,451.00
合 计	1,762,675.87	1,105,806.42	909,946.88	1,958,535.41

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	177,061.60			177,061.60
2、失业保险费	7,093.24			7,093.24
合 计	184,154.84			184,154.84

18、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,013,087.13	935,814.39
企业所得税		591,195.88
个人所得税	219.00	189.00
城市维护建设税	17.96	
教育费附加（含地方教育费附加）	89.79	
合 计	1,013,413.88	1,527,199.27

19、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	1,919,707.97	900,730.08
合 计	1,919,707.97	900,730.08

## 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	919,707.97	900,730.08
借款	1,000,000.00	
合 计	1,919,707.97	900,730.08

**20、一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债	767,630.70	253,544.29
合 计	767,630.70	253,544.29

**21、其他流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
待结转销项税费	57,902.55	44,332.25
合 计	57,902.55	44,332.25

**22、租赁负债**

项 目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债总额	1,890,314.01	1,065,154.28				2,955,468.29
减：一年内到期的租赁负债	253,544.29	514,086.41				767,630.70
净额	1,636,769.72	551,067.87				2,187,837.59

**23、长期应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
刘汉民	3,959,000.00	4,552,000.00
顾晓涛	1,400,000.00	1,400,000.00
合 计	5,359,000.00	5,952,000.00

**24、股本**

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
刘汉民	15,048,900.00						15,048,900.00
顾晓涛	8,900,000.00						8,900,000.00
京山猎星狩猎投资中心（有限合	5,100,500.00						5,100,500.00

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
伙)							
京山猎商狩猎投资中心(有限合伙)	4,013,000.00						4,013,000.00
北京欧立方网络信息科技股份有限公司	1,002,000.00						1,002,000.00
上海沪巢邦投资有限公司	496,900.00						496,900.00
湖北农谷旅游发展有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00
武汉高森资产管理有限公司	998,000.00						998,000.00
张华	5,100.00						5,100.00
杨静	1,400.00						1,400.00
武汉青丽信科技有限公司	2,495,000.00						2,495,000.00
武汉裕隆丰教育投资发展有限公司	839,000.00						839,000.00
陈劲松	100.00						100.00
刘华	1,100,000.00						1,100,000.00
王方洋	100.00						100.00
合计	50,000,000.00						50,000,000.00

#### 25、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,784,519.71			1,784,519.71
合计	1,784,519.71			1,784,519.71

#### 26、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	874,631.08			874,631.08

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	874,631.08			874,631.08

## 27、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	6,513,582.43	6,205,655.96
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	6,513,582.43	6,205,655.96
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,872,575.90	331,688.45
减：提取法定盈余公积		23,761.98
期末未分配利润	3,641,006.53	6,513,582.43

## 28、营业收入和营业成本

### （1）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	9,937,722.98	10,400,707.96	17,447,953.13	13,616,011.73
其他业务	208,377.21	76,068.16	98,978.14	50,455.37
合 计	10,146,100.19	10,476,776.12	17,546,931.27	13,666,467.10

## 29、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	256.55	431.37
教育费附加	769.66	1,206.81
地方教育费附加	513.11	815.78
合 计	1,539.32	2,453.96

## 30、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
广告费	2,091.00	14,536.00
网站开发及维护费		151,060.00
职工薪酬	11,273.94	3,452.00
策划服务费	200,000.00	
业务招待费	66,259.00	6,179.00
产品代理费	10,361.50	7,701.40
其他	29,432.00	46,826.00

项 目	本期金额	上期金额
合计	319,417.44	229,754.40

### 31、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	428,137.54	732,125.63
中介服务及咨询服务费	551,138.82	824,138.75
折旧费	3,181.49	5,549.04
业务招待费	395,937.88	388,573.40
车辆费	24,159.10	7,490.02
修理费	2,424.00	18,384.50
办公费	45,788.78	89,591.37
差旅费	24,042.35	38,634.18
房租水电费	72,338.37	79,421.30
无形资产摊销	12,984.12	12,984.12
其他	82,533.72	250,402.90
合计	1,642,666.17	2,447,295.21

### 32、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	765,359.78	681,769.60
减：利息收入	188.33	335.77
手续费及其他	6,450.74	15,447.32
合 计	771,622.19	696,881.15

### 33、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助		213,130.00	
合 计		213,130.00	

### 34、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-489,611.60	-398,590.58
其他应收款坏账损失	-12,351.71	-11,870.45
合 计	-501,963.31	-410,461.03

### 35、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		250,000.00	
合 计		250,000.00	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
支持服务业疫后恢复发展专项补助		50,000.00	与收益相关
体育纾困补助		200,000.00	与收益相关
合 计		250,000.00	

### 36、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	22,694.80	3.34	22,694.80
合 计	22,694.80	3.34	22,694.80

### 37、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-591,195.88	74,669.81
递延所得税费用	-126,807.38	150,386.82
合 计	-718,003.26	225,056.63

### 38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的银行存款利息收入	188.33	335.77
收到的政府补助收入		463,130.00
收到的单位及个人往来	39,309.76	651,034.03
合 计	39,498.09	1,114,499.80

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
销售费用及管理费用中支付的现金	519,259.98	736,081.95
支付的手续费	6,400.74	15,447.32
支付的往来款	727,638.38	1,647,373.30
合 计	1,253,299.10	2,398,902.57

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的个人借款	1,665,000.00	4,132,000.00
合 计	1,665,000.00	4,132,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
偿还的个人借款	1,258,000.00	3,986,000.00
支付租赁款		253,544.29
合 计	1,258,000.00	4,239,544.29

**39、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,872,575.90	331,688.45
信用减值损失	501,963.31	410,461.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	2,478,782.83	2,506,451.36
无形资产摊销	153,102.84	153,102.84
长期待摊费用摊销	1,538,875.11	1,179,283.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	765,359.78	681,769.60
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-126,807.38	150,386.82
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）	10,489.27	-792,139.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,037,557.81	-5,152,508.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,102,469.98	1,048,829.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	384,277.69	517,326.25
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	16,984.07	274,684.23
减：现金的上年年末余额	274,684.23	1,434,199.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-257,700.16	-1,159,515.11

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	16,984.07	274,684.23
其中：库存现金	1,485.00	0.14
可随时用于支付的银行存款	15,499.07	274,684.09
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,984.07	274,684.23

40、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,946,785.73	借款抵押
无形资产	1,185,765.93	借款抵押
其他非流动资产	17,486,755.35	借款抵押
合 计	22,619,307.01	

七、在其他主体中的权益

1、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	
武汉狩猎企业管理咨询有限公司	武汉	武汉	文化创意，咨询策划，计算机系统服务，数据处理，软件信息服务，网络服务，动漫游戏设计，工业设	100.00		货币出资

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	
			计, 网上销售旅游景区门票及相关咨询服务			
湖北启程会议策划服务有限公司	荆门	荆门	会议策划、组织及咨询服务; 礼仪服务; 文化艺术交流活动策划、组织及咨询服务; 商务信息咨询服务 (不含商务调查); 旅游信息咨询服务; 餐饮、住宿、会务服务	100.00		货币出资
湖北野保精英狩猎俱乐部有限公司	荆门	荆门	射击竞技体育运动; 第一类增值电信业务; 第二类增值电信业务; 在线数据处理与交易处理业务 (经营类电子商务); 住宿服务; 餐饮服务; 互联网游戏服务; 网络文化经营; 一般项目: 休闲观光活动; 体育竞赛组织; 健身休闲活动; 组织文化艺术交流活动; 农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营; 体育场地设施经营 (不含高危险性体育运动); 体育赛事策划; 会议及展览服务; 软件开发; 票务代理服务; 信息咨询服务; 虚拟现实设备制造; 数字文化创意技术装备销售; 数字文化创意软件开发; 专业设计服务; 数字内容制作服务 (不含出版发行); 组织体育表演活动; 数字文化创意内容应用服务	100.00		货币出资

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况

名称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例 (%)
刘汉民	实际控制人	30.10

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

报告期内本公司无合营和联营企业。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
顾晓涛	持股 5%以上的股东
京山猎星狩猎投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
京山猎商狩猎投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
湖北农谷旅游发展有限公司	持股 5%以上的股东
湖北太子山森林资源投资集团有限公司	刘汉民之兄弟刘国民控制的企业
武汉猎友信息科技有限公司	实际控制人刘汉民控制的企业
湖北太子山野生动物园发展有限公司	刘汉民之兄弟刘国民控制的企业
陈君进	财务总监
夏斌	董事

### 5、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
武汉猎友信息科技有限公司	网站维护		150,000.00
湖北太子山野生动物园发展有限公司	门票分成	78,960.00	185,730.00
湖北太子山森林资源投资集团有限公司	动物采购款、苗木款	3,244.00	215,000.00
武汉厥孚管理咨询有限公司	咨询服务		254,400.00

##### ②出售商品/提供劳务情况

报告期内本公司无向关联方出售商品及提供劳务的情况。

#### （2）关联受托管理/委托管理情况

报告期内本公司无关联托管及委托管理情况。

#### （3）关联承包情况

报告期内本公司无关联承包情况。

#### （4）关联租赁情况

##### ①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖北太子山森林资源投资集团有限公司	林地	403,006.11	266,224.41

(5) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北太子山森林资源投资集团有限公司	2,000,000.00	2020-11-27	2026-11-26	否
刘汉民	2,000,000.00	2020-11-27	2026-11-26	否
刘汉民	5,000,000.00	2020-06-24	2025-06-24	否
顾晓涛	5,000,000.00	2020-06-24	2025-06-24	否
京山猎星狩猎投资中心（有限合伙）	5,000,000.00	2020-06-24	2025-06-24	否
京山猎商狩猎投资中心（有限合伙）	5,000,000.00	2020-06-24	2025-06-24	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
刘汉民	3,959,000.00	2021-12-28	2024-12-27	用于生产经营及创建 4A 景区
顾晓涛	1,400,000.00	2021-12-28	2024-12-27	用于生产经营及创建 4A 景区

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

**6、关联方应收应付款项**

(1) 应收项目

报告期内无关联方应收项目。

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
湖北太子山森林资源投资集团有限公司	232,522.77	245,088.01
武汉猎友信息科技有限公司	235,182.00	235,182.00
合计	467,704.77	480,270.01
合同负债：		

项目名称	期末余额	上年年末余额
夏斌	145,383.96	156,133.96
合 计	145,383.96	156,133.96
其他应付款:		
湖北太子山野生动物园发展有限公司	48,598.85	4,388.95
夏斌	262,298.00	273,698.00
合 计	310,896.85	278,086.95
长期应付款:		
刘汉民	3,959,000.00	4,552,000.00
顾晓涛	1,400,000.00	1,400,000.00
合 计	5,359,000.00	5,952,000.00

## 7、关联方承诺

报告期内本公司不存在应披露的承诺事项。

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

2022 年 3 月 28 日，本公司与湖北太子山森林资源投资集团有限公司签订林地租赁合同补充协议，本公司承租太子山投资集团石龙林场位于湖北省京山县石龙镇太子山林管局石龙林场中的 5324.43 亩林地，租赁期限自 2016 年 1 月 1 日至 2030 年 10 月 18 日止，以每亩 75.69 元/年计算租金。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十二、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,100,639.00	5,944,692.70
1 至 2 年	3,184,769.48	1,296,217.48
2 至 3 年	605,579.70	583,064.00
3 至 4 年	566,883.00	16,783.00
4 至 5 年	982.00	402,761.00
5 年以上	387,363.00	
小 计	9,846,216.18	8,243,518.18
减：坏账准备	1,366,214.94	874,069.49
合 计	8,480,001.24	7,369,448.69

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收 账款	9,846,216.18	100.00	1,366,214.94	13.88	8,480,001.24
其中：					
内部往来组合					
账龄组合	9,846,216.18	100.00	1,366,214.94	13.88	8,480,001.24
合 计	9,846,216.18	100.00	1,366,214.94	13.88	8,480,001.24

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,243,518.18	100.00	874,069.49	10.60	7,369,448.69
其中：					
内部往来组合					
账龄组合	8,243,518.18	100.00	874,069.49	10.60	7,369,448.69
合 计	8,243,518.18	100.00	874,069.49	10.60	7,369,448.69

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,100,639.00	255,031.95	5.00
1 至 2 年	3,184,769.48	318,476.95	10.00
2 至 3 年	605,579.70	121,115.94	20.00
3 至 4 年	566,883.00	283,441.50	50.00
4 至 5 年	982.00	785.60	80.00
5 年以上	387,363.00	387,363.00	100.00
合 计	9,846,216.18	1,366,214.94	13.88

(3) 坏账准备的情况

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

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	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	874,069.49	492,145.45			1,366,214.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	874,069.49	492,145.45			1,366,214.94

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
武汉众信浩鑫建筑安装工程有限责任公司	1,320,464.00	13.41	112,949.70
荆门稻云间生态农业有限公司	580,000.00	5.89	182,000.00
湖北康沁药业股份有限公司	519,322.70	5.27	38,522.27
武汉幸福名屋商贸有限公司	491,515.00	4.99	41,602.25
黄刚	455,500.00	4.63	22,775.00
合计	3,366,801.70	34.19	397,849.22

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	44,711.90	60,365.95
合计	44,711.90	60,365.95

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		11,493.00
1至2年	10,923.00	25,164.00
2至3年	25,164.00	23,500.00
3至4年	23,500.00	15,000.00

账 龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	15,000.00	2,500.00
5 年以上	4,000.00	1,500.00
小 计	78,587.00	79,157.00
减：坏账准备	33,875.10	18,791.05
合 计	44,711.90	60,365.95

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	3,444.00	16,367.00
保证金、押金	14,923.00	2,570.00
个人借支、备用金	60,220.00	60,220.00
小 计	78,587.00	79,157.00
减：坏账准备	33,875.10	18,791.05
合 计	44,711.90	60,365.95

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	18,791.05			18,791.05
上年年末其他应收 款账面余额在本 期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	15,084.05			15,084.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	33,875.10			33,875.10

④坏账准备的情况

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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	18,791.05	15,084.05			33,875.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,791.05	15,084.05			33,875.10

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
姚厚斌	备用金	41,720.00	2至3年、3至4年	53.09	14,344.00
张华	备用金	18,500.00	3至4年、4至5年	23.54	13,750.00
襄阳公交畅通旅行社	往来款	10,923.00	1至2年	13.90	1,092.30
湖北农谷现代农业产业发展有限公司	备用金	3,444.00	2至3年	4.38	688.80
银联商务股份有限公司	备用金	2,000.00	5年以上	2.54	2,000.00
合计	——	76,587.00	——	97.46	31,875.10

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

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	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00

(2) 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
武汉狩猎企业管理咨询有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖北启程会议策划服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
湖北野保精英狩猎俱乐部有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	7,000,000.00			7,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,908,332.21	10,371,646.87	17,413,065.61	13,347,745.08
其他业务	208,377.21	76,068.16	98,978.14	50,455.37
合 计	10,116,709.42	10,447,715.03	17,512,043.75	13,398,200.45

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,694.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-22,694.80	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-22,694.80	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	-4.98	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.95	-0.06	-0.06

湖北太子山狩猎文化股份有限公司

二〇二三年四月二十五日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司证券事务办公室