



曲江智造  
NEEQ: 873102

西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记



蓝田厨师博物馆展厅布展项目



旬邑县文创及旅游产品制作



蓝田县葛牌镇葛牌村红色美丽村庄项目



海瑞文化公园项目



棣花三产融合示范园项目

## 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 .....                | 19  |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 21  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 28  |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 32  |
| 第八节 | 财务会计报告 .....              | 37  |
| 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。

公司负责人侯海荣、主管会计工作负责人张园及会计机构负责人（会计主管人员）方洁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（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   |
|------------|---|
| 市场竞争加剧的风险  | 近年来，文化旅游策划规划和旅游景区管理咨询行业竞争出现新的特征，一是项目逐步向头部服务商集中，对优质项目争夺更加激烈；二是互联网、移动互联网、大数据、人工智能等新技术开始向旅游行业渗透，新的产品和服务模式不断涌现；三是消费者逐步成熟和消费不断升级的趋势倒逼旅游景区必须不断创新，摆脱同质化，对策规划和景区管理咨询提出更高的要求。前述因素可能会对公司市场开拓及客户维护带来一定竞争压力。应对措施：首先，升级人才结构；其次，用请进来、走出去的办法，多方位提升团队素养和能力；再次，引入科技元素，加大研发投入，创新产品和服务模式；同时，加强品牌建设和营销力度，全方位建立竞争优势。 |
| 税收优惠政策变化风险 | 根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），公司业务类型符合《西部地区鼓励类产业目录》，可按规定享受西部大开发税收优惠政策。公司于 2017 年 1 月 9 日经西安曲江新区国家税务局批复，自 2016 年 1 月 1 日起减按 15% 税率征收企业所得   |

|                            |   |
|----------------------------|---|
|                            | <p>税，此后年度应于各年度汇算清缴之前办理备案手续。如果该税收优惠政策发生变化，公司将不能继续享受相关税收优惠，对公司业绩造成一定程度的影响。应对措施：政策微调的话公司会加快调整以适应新的政策。一方面，公司将加强项目深度服务，增加每个项目的收入链；另一方面，加强费用管控和外包业务管理，降低项目成本，提高项目收益率。</p> |
| <p>新冠肺炎疫情对公司业务造成重大影响风险</p> | <p>自 2020 年以来爆发的新冠疫情,导致文化旅游行业整体休眠,业务停顿或半停顿,将会对公司今年的业绩带来重大不确定性。应对措施：(一)公司加强客户及市场的开发与维护；(二)公司将进一步优化内部管理，提升经营管理效率，保质保量地推进签约项目的实施进度。</p>                                |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>     | <p>本期重大风险未发生重大变化</p>  |

## 释义

| 释义项目           | 指 | 释义   |
|----------------|---|--|
| 公司/本公司/曲江智造    | 指 | 西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司   |
| 曲江管委会          | 指 | 西安曲江新区管理委员会  |
| 曲江文化集团         | 指 | 西安曲江文化产业投资（集团）有限公司   |
| 曲江文旅/上市公司/控股股东 | 指 | 西安曲江文化旅游股份有限公司   |
| 成都智造/子公司       | 指 | 成都智造商业咨询管理有限公司   |
| 西安智本           | 指 | 西安智本文化旅游开发有限公司   |
| 华侨城/华侨城集团      | 指 | 华侨城集团有限公司  |
| 董事会            | 指 | 西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司董事会  |
| 监事会            | 指 | 西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司监事会  |
| 股东大会           | 指 | 西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司股东大会                                       |
| 三会             | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会   |
| 管理层            | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员  |
| 高级管理人员         | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书   |
| 中国证监会          | 指 | 中国证券监督管理委员会  |
| 报告期            | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 30 日                             |
| 元、万元           | 指 | 人民币元、人民币万元   |
| 股转公司/股转系统      | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司   |
| 主办券商、开源证券      | 指 | 开源证券股份有限公司   |
| 《公司法》          | 指 | 《中华人民共和国公司法（2018 年修正）》                                       |
| 《证券法》          | 指 | 《中华人民共和国证券法（2019 年修订）》                                       |
| 《公司章程》         | 指 | 经 2022 年 8 月 16 日公司第三届董事会第八次会议审议通过修订后的《西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司章程》 |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司   |
| 英文名称及缩写 | XiAn Qujiang Intellectual Creation Cultural Tourism Industry Co.,Ltd |
| 证券简称    | 曲江智造   |
| 证券代码    | 873102   |
| 法定代表人   | 侯海荣  |

### 二、 联系方式

|               |   |
|---------------|---|
| 董事会秘书         | 方洁  |
| 联系地址          | 西安曲江新区南三环以北雁塔南路以西 1 幢 1 单元 10801 室<br>(第 8 层东北角)                  |
| 电话            | 029-68207660  |
| 传真            | 029-89129223  |
| 电子邮箱          | qjzz003@126.com   |
| 公司网址          | <a href="http://www.qjtourism.com/">http://www.qjtourism.com/</a> |
| 办公地址          | 西安曲江新区南三环以北雁塔南路以西 1 幢 1 单元 10801 室<br>(第 8 层东北角)                  |
| 邮政编码          | 710061  |
| 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     | 公司董事会办公室  |

### 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            | 2014 年 7 月 15 日  |
| 挂牌时间            | 2018 年 12 月 21 日   |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 租赁和商务服务业(L)-商业服务业（L72）-咨询与调查（L723）-其他专业咨询（L7239）                         |
| 主要业务            | 旅游项目策规划、旅游景区管理咨询服务和品牌营销  |
| 主要产品与服务项目       | 旅游项目策规划、旅游景区管理咨询服务和品牌营销  |
| 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）       | 10,000,000   |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 控股股东为（西安曲江文化旅游股份有限公司）  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（曲江管委会），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 | 91610133311107868T                         | 否        |
| 注册地址     | 陕西省西安市曲江新区南三环以北雁塔南路以西一栋一单元 10801 室（第八层东北角） | 否        |
| 注册资本     | 10,000,000.00                              | 否        |

#### 五、 中介机构

|                  |                                  |     |
|------------------|----------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 开源证券                             |     |
| 主办券商办公地址         | 陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层     |     |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                                |     |
| 主办券商（报告披露日）      | 开源证券                             |     |
| 会计师事务所           | 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）                |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 郭毅辉                              | 郑卫刚 |
|                  | 4 年                              | 2 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 西安市浐灞生态区浐灞大道 1 号商务中心二期五楼 511-512 |     |

#### 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                                     | 14,974,994.81 | 37,790,777.61 | -60.37%  |
| 毛利率%                                     | 41.64%        | 44.89%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -7,455,374.30 | 4,383,062.99  | -270.10% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -7,560,227.34 | 4,381,354.07  | -277.55% |
| 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）           | -45.72%       | 21.57%        | -        |
| 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） | -46.37%       | 21.56%        | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.75         | 0.62          | -220.48% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 29,306,590.33 | 38,219,129.92 | -23.32% |
| 负债总计            | 16,728,940.34 | 18,186,105.63 | -8.01%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 12,577,649.99 | 20,033,024.29 | -37.22% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.26          | 2.00          | -37.00% |
| 资产负债率%（母公司）     | 54.66%        | 44.52%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 57.08%        | 47.58%        | -       |
| 流动比率            | 1.73          | 2.07          | -       |
| 利息保障倍数          | -139.63       | 45.74         | -       |

##### (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 | 1,465,130.62 | -126,862.12 | 1,254.90% |
| 应收账款周转率       | 0.60         | 1.38        | -         |
| 存货周转率         | 118.28       | 286.24      | -         |

**(四) 成长情况**

|          | 本期       | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|----------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -23.32%  | 7.25%   | -     |
| 营业收入增长率% | -60.37%  | 37.99%  | -     |
| 净利润增长率%  | -270.10% | -10.18% | -     |

**(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     | 10,000,000 | 10,000,000 | 0%    |
| 计入权益的优先股数量 | 0.00       | 0.00       | 0%    |
| 计入负债的优先股数量 | 0.00       | 0.00       | 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                |
|--------------------|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助        | 23,609.50         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 99,634.57         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 112.45            |
| <b>非经常性损益合计</b>    | <b>123,356.52</b> |
| 所得税影响数             | 18,503.48         |
| 少数股东权益影响额（税后）      |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>    | <b>104,853.04</b> |

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(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

公司的主要业务为旅游项目策规划、旅游景区管理咨询和品牌营销业务。主要产品和服务形式为策规划方案、运营管理方案、文化旅游活动方案、展览展会方案以及落地执行，通过向客户收取策划规划费、管理咨询费、品牌营销活动费用等方式实现营收。客户类型为文化旅游景区、文化旅游特色小镇、文化旅游街区、休闲度假区的投资和管理运营机构，包括政府、事业单位、国有企业、大型民营企业等。公司聚集的一批策规划专业人才是公司的关键资源。公司主要通过投标、拜访及各事业部利用市场渠道等模式开拓。

#### 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  | 4,285,467.88  | 14.62%   | 4,189,993.25  | 10.96%   | 2.28%   |
| 应收票据  |               |          |               |          |         |
| 应收账款  | 18,726,513.30 | 63.90%   | 30,863,344.55 | 80.75%   | -39.32% |
| 其他应收款 | 228,727.07    | 0.78%    | 739,874.22    | 1.94%    | -69.09% |
| 存货    | 64,385.36     | 0.22%    | 83,393.11     | 0.22%    | -22.79% |

|             |               |        |              |        |           |
|-------------|---------------|--------|--------------|--------|-----------|
| 预付款项        | 183,660.09    | 0.63%  | 74,777.25    | 0.20%  | 145.61%   |
| 合同资产        | 1,860,000.00  | 6.35%  | -            | 0.00%  | 100.00%   |
| 其他流动资产      | 258,751.48    | 0.88%  | 21,269.39    | 0.06%  | 1,116.54% |
| 投资性房地产      |               |        |              |        |           |
| 长期股权投资      |               |        |              |        |           |
| 固定资产        | 437,618.06    | 1.49%  | 737,158.33   | 1.93%  | -40.63%   |
| 在建工程        |               |        |              |        |           |
| 使用权资产       | 1,074,628.85  | 3.67%  | 348,791.71   | 0.91%  | 208.10%   |
| 长期待摊费用      | 507,750.09    | 1.73%  | 684,033.81   | 1.79%  | -25.77%   |
| 递延所得税资产     | 1,679,088.15  | 5.73%  | 476,494.30   | 1.25%  | 252.38%   |
| 无形资产        |               |        |              |        |           |
| 商誉          |               |        |              |        |           |
| 短期借款        |               |        |              |        |           |
| 长期借款        |               |        |              |        |           |
| 应付账款        | 11,370,185.80 | 38.80% | 9,884,183.18 | 25.86% | 15.03%    |
| 应付职工薪酬      | 1,776,406.30  | 6.06%  | 2,613,593.50 | 6.84%  | -32.03%   |
| 应交税费        | 61,456.99     | 0.21%  | 1,847,413.69 | 4.83%  | -96.67%   |
| 合同负债        | 268,867.92    | 0.92%  |              |        | 100.00%   |
| 其他应付款       | 752,463.92    | 2.57%  | 2,382,033.38 | 6.23%  | -68.41%   |
| 一年内到期的非流动负债 | 558,411.11    | 1.91%  | 658,881.88   | 1.72%  | -15.25%   |
| 其他流动负债      | 16,132.08     | 0.06%  | -            | 0.00%  | 100.00%   |
| 租赁负债        | 1,125,016.22  | 3.84%  | -            | 0.00%  | 100.00%   |
| 递延收益        | 800,000.00    | 2.73%  | 800,000.00   | 2.09%  | 0.00%     |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款期末余额 18,726,513.30 元，较期初减少 12,136,831.25 元，主要是收入减少，应收账款减少及部分款项收回所致。
- 2、其他应收款期末余额 228,727.07 元，较期初减少 511,147.15 元，主要是款项已报销和已收回。
- 3、预付账款期末余额 183,660.09 元，较期初增加 108,882.84 元，主要是增加书本出版费所致。
- 4、合同资产期末余额 1,860,000.00 元，较期初增加 1,860,000.00 元，主要是本年发生所致。
- 5、其他流动资产期末余额 258,751.48 元，较期初增加 237,482.09 元，主要是留底税额增加所致。
- 6、递延所得税资产期末余额 1,679,088.15 元，较期初增加 1,202,593.85 元，主要是增加应收账款信用减值确认的递延资产。
- 7、使用权资产期末余额 1,074,628.85 元，较期初增加 725,837.14 元，主要是租赁期增加，租赁付款额增加所致。
- 8、应付职工薪酬期末余额 1,776,406.30 元，较期初减少 837,187.20 元，主要是支付上年度绩效工资所

致。

9、应交税费期末余额 61,456.99 元，较期初减少 1,785,956.70 元，主要是支付上年度税费所致。

10、合同负债期末 268,867.92 元，较期初增加 268,867.92 元，主要是本年发生所致。

11、其他应付款期末余额 752,463.92 元，较期初减少 1,629,569.46 元，主要是归还借款所致。

12、租赁负债期末余额 1,125,016.22 元较期初增加 1,125,016.22 元，主要是租赁期增加，租赁付款额增加所致。

## 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     | 14,974,994.81 | -         | 37,790,777.61 | -         | -60.37%  |
| 营业成本     | 8,739,963.41  | 58.36%    | 20,827,472.97 | 55.11%    | -58.04%  |
| 毛利率      | 41.64%        | -         | 44.89%        | -         | -        |
| 销售费用     | 299,442.74    | 2.00%     | 3,368,675.46  | 8.91%     | -91.11%  |
| 管理费用     | 6,551,207.83  | 43.75%    | 6,643,769.21  | 17.58%    | -1.39%   |
| 研发费用     | 0             | -         | 0             | -         | 0%       |
| 财务费用     | 40,249.76     | 0.27%     | 93,980.56     | 0.25%     | -57.17%  |
| 信用减值损失   | -8,017,292.34 | -53.54%   | -1,674,555.49 | 4.43%     | 378.77%  |
| 资产减值损失   | 0             | 0%        | 0             | 0%        | 0%       |
| 其他收益     | 99,634.57     | 0.67%     | 82,459.71     | 0.22%     | 20.83%   |
| 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     | -8,631,503.64 | -57.64%   | 5,130,573.53  | 13.58%    | -268.24% |
| 营业外收入    | 112.45        | 0%        | 6,010.50      | 0.02%     | -98.13%  |
| 营业外支出    | -             | 0%        | 4,000.00      | 0.01%     | -100.00% |
| 净利润      | -7,455,374.30 | -49.79%   | 4,383,062.99  | 11.60%    | -270.10% |

### 项目重大变动原因：

1、营业收入较去年同期减少 22,815,782.80 元，主要是减少品牌营销类及策划类项目收入所致。

2、营业成本较去年同期减少 12,087,509.56 元，主要是收入减少，成本减少所致。

- 3、销售费用较去年同期减少 3,069,232.72 元，主要是减少制作费及品牌推广费所致。
- 4、财务费用较去年同期减少 53,730.80 元，主要是减少借款利息所致。
- 5、信用减值损失较去年同增加 6,342,736.85 元，主要是部分客户应收账款跨账龄及预计损失率变动所致
- 6、营业外收入较去年同期减少 5,898.05 元，主要是减少规上企业限上增长奖、入库奖所致。
- 7、营业外支出较去年同期减少 4,000.00 元，主要是经济补偿支出减少所致。
- 8、营业利润较去年同期减少 13,762,077.17 元，主要是收入减少，毛利额减少及信用减值损失增加所致。
- 9、净利润较去年同期减少 11,838,437.29 元，主要是收入减少，毛利额减少及信用减值损失增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%   |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 14,974,994.81 | 37,790,777.61 | -60.37% |
| 其他业务收入 | 0             | 0             | 0%      |
| 主营业务成本 | 8,739,963.41  | 20,827,472.97 | -58.04% |
| 其他业务成本 | 0             | 0             | 0%      |

### 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 |
|---------|---------------|--------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 旅游策划规划类 | 14,974,994.81 | 8,739,963.41 | 41.64% | -57.83%      | -55.84%      | -2.64%        |
| 管理咨询类   |               |              |        | -100%        | -100%        | -100%         |

### 按区域分类分析：

√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 |
|-------|---------------|--------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 辽宁    |               |              |        | -100.00%     | -100.00%     | -11.82%       |
| 重庆    | 339,622.64    | 190,199.79   | 44.00% | 100.00%      | 100.00%      | 44.00%        |
| 甘肃    |               |              |        | -100.00%     | -100.00%     | -81.41%       |
| 河北    | 345,283.02    | 111,417.59   | 67.73% | -89.31%      | -88.85%      | -1.32%        |
| 四川    | 1,470,301.85  | 1,232,910.71 | 16.15% | -87.45%      | -87.87%      | 2.96%         |
| 陕西    | 10,124,504.27 | 6,583,045.92 | 34.98% | -35.58%      | 32.26%       | -33.35%       |
| 湖北    |               |              |        | -100.00%     | -100.00%     | -17.72%       |

|    |              |            |        |          |          |         |
|----|--------------|------------|--------|----------|----------|---------|
| 江西 |              |            |        | -100.00% | -100.00% | -62.08% |
| 海南 | 886,792.46   | 148,010.96 | 83.31% | 100.00%  | 100.00%  | 83.31%  |
| 山东 | 207,547.17   | 55,373.60  | 73.32% | 100.00%  | 100.00%  | 73.32%  |
| 上海 | 188,679.25   | 41,980.71  | 77.75% | 100.00%  | 100.00%  | 77.75%  |
| 云南 | 1,412,264.15 | 377,024.13 | 73.30% | 100.00%  | 100.00%  | 73.30%  |

#### 收入构成变动的的原因:

1、旅游策划规划类：策规划服务较上年减少 2281.58 万元，主要系：减少品牌营销类及策划类项目收入所致。

#### (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  | 蓝田县教育和科学技术局       | 3,421,316.02 | 22.85%  | 否        |
| 2  | 丹凤县建设发展有限责任公司     | 1,924,528.31 | 12.85%  | 否        |
| 3  | 丹凤县葡萄星球文旅产业开发有限公司 | 1,698,113.21 | 11.34%  | 否        |
| 4  | 成都安仁华侨城文化旅游开发有限公司 | 1,470,301.85 | 9.82%   | 否        |
| 5  | 云南裕翔置业有限公司        | 1,412,264.15 | 9.43%   | 否        |
| 合计 |                   | 9,926,523.54 | 66.29%  | -        |

#### (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  | 中建庆安（深圳）建设有限公司      | 802,464.93   | 9.18%   | 否        |
| 2  | 四川高地工程设计咨询有限公司陕西分公司 | 777,886.80   | 8.90%   | 否        |
| 3  | 西安新筑合景观规划设计有限公司     | 663,593.01   | 7.59%   | 否        |
| 4  | 深圳市里外文展创意科技有限公司     | 880,523.11   | 10.07%  | 否        |
| 5  | 华筑壹木（西安）建筑规划设计有限公司  | 554,716.99   | 6.35%   | 否        |
| 合计 |                     | 3,679,184.84 | 42.10%  | -        |

### 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 | 1,465,130.62  | -126,862.12   | 1,254.90% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -28,523.95    | -261,810.05   | 89.11%    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,341,132.04 | -3,636,418.30 | 63.12%    |

#### 现金流量分析:

1. 经营活动产生的净现金流量 1,465,130.62 元，上年同期-126,862.12 元，增加 1,591,992.74 元，主要为本年购买商品、接受劳务支付的现金减少所致；

2. 投资活动产生的净现金流量-28,523.95 元，上年同期-261,810.05 元，增加 233,286.10 元，主要因本年采购固定资产支付的现金减少所致；
3. 筹资活动产生的净现金流量-1,341,132.04 元，上年同期-3,636,418.30 元，增加 2,295,286.26 元，主要因上年分配股利支付的现金所致；

### (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         |
|----------------|-------|---|-----------|--------------|------------|-------------|-------------|
| 成都智造商业管理咨询有限公司 | 控股子公司 | 企业管理咨询；城市文化旅游产业规划；文化旅游园区策划与规划；文化旅游景区策划与规划；旅游项目及旅游景区管理咨询服务；市场调查；社会经济咨询（不含投资咨询） | 2,000,000 | 3,577,044.88 | 438,553.06 | 1,682,094.3 | -660,871.24 |

#### 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，主营业务中旅游项目策规划在总体策划、设计管理、整合营销、产业招商、商业模式再造方面成长较快，已成为主营业务中占比最大的一部分，是公司支柱性的业务方向，也是公司创新研发能力的体现。公司凭借完全自主研发的理论体系与研究方法论，已经跻身于全国文旅融合企业级头部服务的前沿阵地，目的地田野调研和创意策划技术已完全成熟，旅游咨询专业化、系统化、模组化服务全面覆盖了文旅城镇综合开发的各类业务场景；2022 年进一步开展的目的地整合营销、产业招商、商业模式再造服务，也已取得阶段性成果，并为公司的营业收入做出了一定贡献。在公司服务全面覆盖了文旅城镇综合开发的各类业务场景、拥有自主知识产权、能够深挖行业痛点、持续保持知识创新和模式创新的情况下，公司未来将爆发出更大的活力，运用知识创新能力和服务为客户、行业的转型升级做出更大的贡献。

报告期内不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 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       | 4,300,000.00  | 786,466.27 |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 30,000,000.00 | 345,283.02 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |               |            |
| 其他                     |               |            |

## 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 | 2018年8月16日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺                       | 不从事对公司构成竞争的业务和活动。不拥有或取得与公司存在竞争关系的机构权益、控制权和担任重要职务。     | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2018年8月16日 |        | 挂牌   | 资金占用承诺                       | 全体股东严格遵守已出具的不占用公司资金、资产的承诺                             | 正在履行中  |
| 董监高        | 2018年8月16日 |        | 挂牌   | 其他承诺（任职资格承诺、竞业禁止承诺、无双重任职承诺、） | 不存在违反与之前任职单位关于竞业禁止承诺，符合《公司法》和其他相关规定董监高的任职资格，无双重任职的情形。 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2018年8月16日 |        | 挂牌   | 其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺）         | 全体股东董监高严格遵守已出具的关于规范和减少关联交易的承诺                         | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2018年8月16日 |        | 挂牌   | 其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺）         | 全体股东董监高严格遵守已出具的关于规范和减少关联交易的承诺                         | 正在履行中  |
| 董监高        | 2018年8月16日 |        | 挂牌   | 其他承诺（关于规范和减少关联交易             | 承诺减少关联交易，在不可避免发生关联交易的情况下坚                             | 正在履行中  |

|            |            |  |    |                 |                                       |       |
|------------|------------|--|----|-----------------|---------------------------------------|-------|
|            |            |  |    | 的承诺)            | 持公平合理、价格公允、严格流程、信息披露的原则，保证不损害公司和股东利益。 |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2018年8月16日 |  | 挂牌 | 其他承诺（避免同业竞争的承诺） | 全体股东董监高严格遵守已出的避免同业竞争的承诺               | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2018年8月16日 |  | 挂牌 | 其他承诺（避免同业竞争的承诺） | 全体股东董监高严格遵守已出的避免同业竞争的承诺               | 正在履行中 |
| 董监高        | 2018年8月16日 |  | 挂牌 | 其他承诺（避免同业竞争的承诺） | 全体股东董监高严格遵守已出的避免同业竞争的承诺               | 正在履行中 |

#### 承诺事项履行情况

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

公司在挂牌前为规范治理、管理和运营，做出关于避免同业竞争、规范关联交易、规范任职资格、遵守竞业禁止、避免双重任职、合法合规经营以及不占用公司资金资产等一系列承诺，这些承诺在公司挂牌至今仍在履行中，控股股东、实际控制人、全体股东、董监高没有出现违反承诺的情形。

#### (五) 调查处罚事项

公司 2021 年度发生的日常关联交易超出年初预计金额 431.26 万元。我司未就上述事项提前履行相应的审议程序并及时披露。

上述行为违反了《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第 190 号，以下简称《监管办法》）第十三条第一款、第二十一条第一款，《非上市公众公司信息披露管理办法》（证监会令第 191 号，以下简称《信披办法》）第二十一条第一款、第二款第（三）项的规定。按照《信披办法》第五条、

第二十八条第一款的规定，公司时任董事长庄莹、总经理张园、时任董事会秘书李聊应对上述问题承担主要责任。按照《监管办法》第六十一条、第六十七条，以及《信披办法》第四十五条的规定，中国证券监督管理委员会决定对我司及庄莹、张园、李聊采取出具警示函的监督管理措施。

## 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       | 7,800,000  | 78% | 0    | 7,800,000  | 78% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,500,000  | 35% | 0    | 3,500,000  | 35% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%  | 0    | 0          | 0%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%  | 0    | 0          | 0%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 2,200,000  | 22% | 0    | 2,200,000  | 22% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,500,000  | 15% | 0    | 1,500,000  | 15% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%  | 0    | 0          | 0%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%  | 0    | 0          | 0%  |
| 总股本     |               | 10,000,000 | -   | 0    | 10,000,000 | -   |
| 普通股股东人数 |               |            |     |      |            | 4   |

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% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 曲江文旅 | 5,000,000  | 0    | 5,000,000  | 50%     | 1,500,000   | 3,500,000   | 0           | 0             |
| 2  | 西安智本 | 4,300,000  | 0    | 4,300,000  | 43%     | 0           | 4,300,000   | 0           | 0             |
| 3  | 杨晓信  | 500,000    | 0    | 500,000    | 5%      | 500,000     | 0           | 0           | 0             |
| 4  | 井琪   | 200,000    | 0    | 200,000    | 2%      | 200,000     | 0           | 0           | 0             |
| 合计 |      | 10,000,000 | 0    | 10,000,000 | 100%    | 2,200,000   | 7,800,000   | 0           | 0             |

普通股前十名股东间相互关系说明：公司现有股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

曲江文旅持有公司股份 5,000,000 股，占公司股份总额的比例为 50.00%，为公司第一大股东。且公司其他股东西安智本、杨晓信、井琪并未签署一致行动人协议。

报告期内，公司董事会由 5 名董事组成，其中 3 名董事（含董事长）由曲江文旅高级管理人员兼任，即谢晓宁、高艳、王菁；公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名监事（含监事会主席）由曲江文旅管理人员兼任，即杨蕊。

综上曲江文旅依其享有的股东表决权可以对公司股东大会的决议产生重大影响，且其能够通过其控制的公司多数董事、监事席位对公司施加重大影响，因此为公司的控股股东。

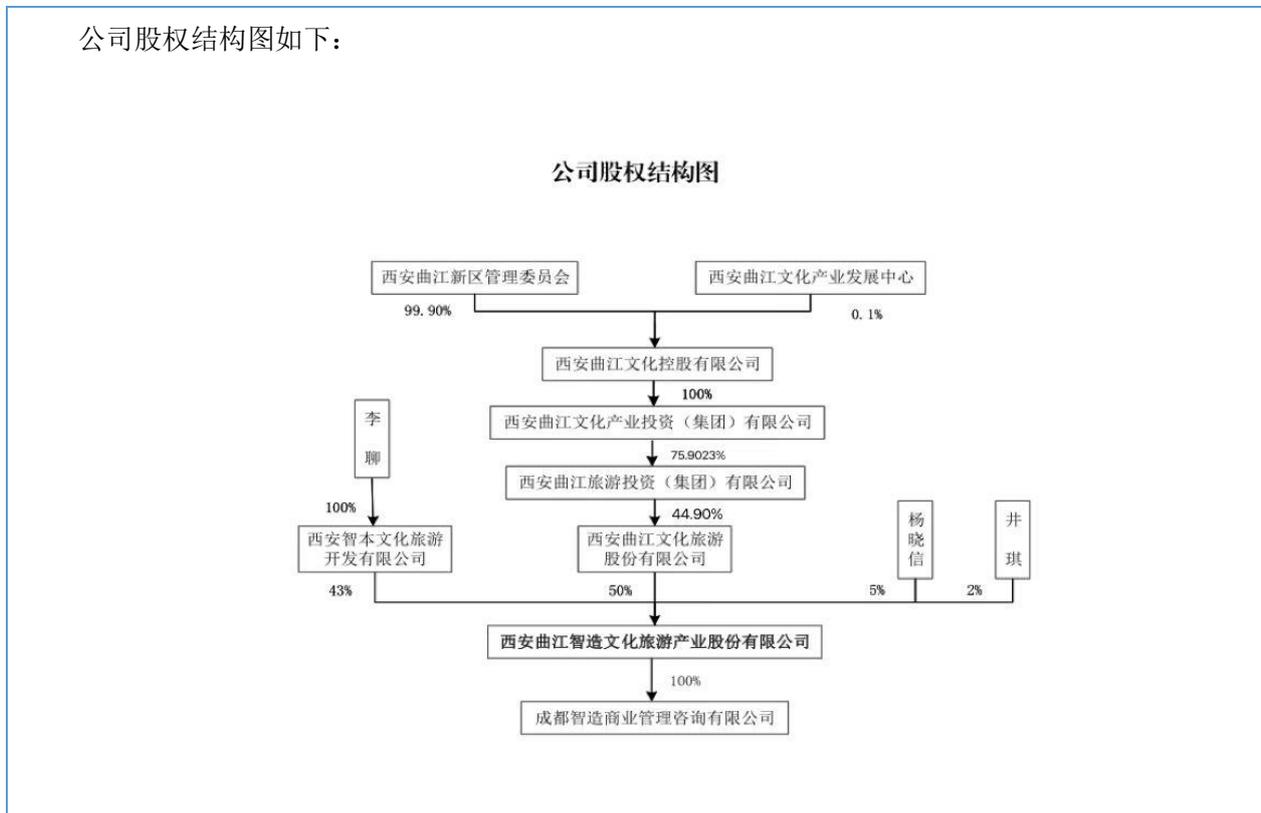
公司控股股东曲江文旅的基本情况如下：

|          |   |
|----------|---|
| 公司名称     | 西安曲江文化旅游股份有限公司  |
| 统一社会信用代码 | 91610133220537563C  |
| 公司类型     | 股份有限公司（上市）  |
| 上市交易所    | 上海证券交易所   |
| 证券简称     | 曲江文旅  |
| 证券代码     | 600706  |
| 法定代表人    | 耿琳  |
| 营业期限     | 1992 年 10 月 30 日至无固定期限  |
| 注册资本     | 25,505.9785 万元人民币   |
| 住所       | 西安曲江新区(雁塔南路)曲江文化大厦 7-8 层  |
| 经营范围     | 许可经营项目：一般项目：组织文化艺术交流活动；广告设计、代理；广告制作；工业控制计算机及系统制造；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；机械设备销售；日用品销售；珠宝首饰零售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；玩具、动漫及游艺用品销售；以自有资金从事投资活动；停车场服务；水族馆管理服务；游乐园服务；服装服饰零售；酒店 |

|  |   |
|--|---|
|  | <p>管理；物业管理；会议及展览服务；动物园管理服务；票务代理服务；食品销售（仅销售预包装食品）；日用百货销售；柜台、摊位出租；餐饮管理；体育场地设施经营（不含高危险性体育运动）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件销售；网络设备销售；数字视频监控销售；网络技术服务；大数据服务；软件开发；数据处理和存储支持服务；信息技术咨询服务；计算机及办公设备维修；规划设计管理；小微型客车租赁经营服务；广告发布。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：旅游业务；艺术品进出口；演出场所经营；出版物批发；营业性演出；烟草制品零售；出版物零售；洗浴服务；电影放映；餐饮服务；小餐饮、小食杂、食品小作坊经营；小餐饮；食品销售；住宿服务；生活美容服务；酒类经营；国内船舶管理业务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务。（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，具体经营项目以审批结果为准）</p> |
|--|---|

**（二）实际控制人情况**

公司股权结构图如下：



根据公司的股权结构，曲江文旅持有公司 50%的股权，为公司的控股股东；截至 2022 年 9 月 30 日，旅游集团持有曲江文旅 44.90%的股权，曲文投持有旅游集团 75.9023%的股权，曲江文化持有曲文投 100%的股权；曲江管委会持有曲江文化 99.9%的股权，为曲江文化控股股东。根据西安市人民政府发（市政发[2009]130 号）《西安市人民政府关于明确西安曲江新区管理委员会国有资产管理职能的批复》，同意曲江管委会在其辖区范围内行使国有股权管理职能。西安市人民政府国有资产监督管理委员会于 2009 年 11 月 27 日回复市政府办公厅，同意曲江管委会国有资产管理职能的请示。曲江管委会为曲江文旅的实际控制人。曲江管委会能够通过实际控制曲江文旅进而能够对公司股东大会决议施加重大影响，能够实际任免公司董事会的多数成员并控制公司的实际经营活动，因此，曲江管委会为公司的实际控制人。

实际控制人曲江管委会的基本情况：

|          |   |
|----------|---|
| 机构名称     | 西安曲江新区管理委员会   |
| 举办单位     | 西安市人民政府   |
| 统一社会信用代码 | 2610100H16257314F   |
| 机构类型     | 事业单位  |
| 法定代表人    | 姚立军   |
| 开办资金     | 260,978.91 万元   |
| 经费来源     | 自收自支  |
| 住所       | 西安市雁塔区杜陵邑南路 6 号   |
| 有效期      | 2022-03-09 至 2027-03-09   |
| 宗旨和业务范围  | 搞好西安曲江旅游度假区建设，为西安旅游经济发展服务。有关法律法规和规章的组织实施，度假区管理制度的制定，度假区发展计划和建设规划的编制，批准后组织实施，区内投资项目的审批，基础设施和公用设施的建设和管理，区内进出口业务和有关涉外事务的管理，区内劳动人事、社会保险、财务监督与审计的统一管理。 |

报告期内，实际控制人没有变动。

#### 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

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            |
| 谢晓宁       | 董事长         | 女  | 否           | 1976 年 1 月  | 2022 年 9 月 1 日  | 2023 年 6 月 22 日 |
| 高艳        | 董事          | 女  | 否           | 1972 年 10 月 | 2020 年 6 月 23 日 | 2023 年 6 月 22 日 |
| 王菁        | 董事          | 女  | 否           | 1974 年 9 月  | 2021 年 9 月 23 日 | 2023 年 6 月 22 日 |
| 李聊        | 董事          | 男  | 否           | 1967 年 2 月  | 2020 年 6 月 23 日 | 2023 年 6 月 22 日 |
| 李胜        | 董事          | 男  | 否           | 1972 年 9 月  | 2022 年 9 月 1 日  | 2023 年 6 月 22 日 |
| 方洁        | 董事会秘书、财务负责人 | 女  | 否           | 1980 年 2 月  | 2020 年 6 月 28 日 | 2023 年 6 月 22 日 |
| 杨蕊        | 监事会主席       | 女  | 否           | 1974 年 9 月  | 2020 年 6 月 28 日 | 2023 年 6 月 22 日 |
| 刘此猛       | 监事          | 男  | 否           | 1992 年 8 月  | 2022 年 9 月 1 日  | 2023 年 6 月 22 日 |
| 赵焯        | 职工监事        | 女  | 否           | 1984 年 1 月  | 2022 年 4 月 25 日 | 2023 年 6 月 22 日 |
| 张园        | 总经理         | 女  | 否           | 1970 年 11 月 | 2020 年 6 月 23 日 | 2023 年 6 月 22 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：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

公司董事长谢晓宁在控股股东曲江文旅担任副总经理职务；董事高艳在控股股东曲江文旅担任董事会秘书职务；董事王菁在控股股东曲江文旅担任财务部长职务；董事李胜在曲江文旅子公司曲江池遗址公园分公司担任副总经理职务；公司监事会主席杨蕊在控股股东曲江文旅担任企业管理部部长；公司监事刘此猛在控股股东曲江文旅投资部担任投资专员。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务   | 变动类型 | 期末职务        | 变动原因               | 特殊说明 |
|-----|--------|------|-------------|--------------------|------|
| 庄莹  | 董事、董事长 | 离任   | 无           | 个人原因辞职             |      |
| 张园  | 董事     | 离任   | 无           | 个人原因辞职             |      |
| 王根华 | 监事     | 离任   | 无           | 个人原因辞职             |      |
| 李聊  | 董事会秘书  | 离任   | 无           | 个人原因辞职             |      |
| 尚雪云 | 副总经理   | 离任   | 无           | 个人原因辞职             |      |
| 张珂  | 职工监事   | 离任   | 无           | 个人原因辞职             |      |
| 谢晓宁 | 无      | 新任   | 董事、董事长      | 原董事、董事长离职，新任董事、董事长 |      |
| 李胜  | 无      | 新任   | 董事          | 原董事离职，新任董事         |      |
| 刘此猛 | 无      | 新任   | 监事          | 原监事离职，新任监事         |      |
| 方洁  | 财务负责人  | 新任   | 董事会秘书、财务负责人 | 原董事会秘书离职，新任董事会秘书   |      |
| 赵烨  | 无      | 新任   | 职工监事        | 原职工监事离职，新任职工监事     |      |

**关键岗位变动情况**

√适用 □不适用

| 职务    | 是否发生变动 | 变动次数 |
|-------|--------|------|
| 董事长   | 是      | 2    |
| 总经理   | 否      | 0    |
| 董事会秘书 | 是      | 1    |
| 财务总监  | 否      | 0    |

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

√适用 □不适用

**1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

□适用 √不适用

**2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

谢晓宁，女，1976 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年 9 月-2010 年 6 月西安城墙工程建设管理处财务部会计；2010 年 6 月-2011 年 1 月西安曲江城墙旅游发展有限公司财务部副经理；2011 年 1 月-2012 年 12 月西安曲江城墙旅游发展有限公司财务部经理；2012 年 12 月-2014 年 9 月西安城墙管理委员会财管中心副主任；2014 年 9 月-2019 年 10 月西安曲江城墙 旅游发展有限公司财务部财务总监；2019 年 10 月-2021 年 11 月西安曲江城墙旅游发展有限公司总 经理室副总经理；2021 年 11 月-至今西安曲江文化旅游股份有限公司总经理室副总经理。

李胜，男，1972 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 10 月-1998 年

5 月西安盛天隆集团市场部销售经理；1995 年 5 月-2001 年 9 月北京美联达广告有限公司策划部地区 主管；2001 年 9 月-2007 年 2 月西安中大国际策划部部门经理；2007 年 2 月-2009 年 4 月品牌暨公 关活动开拓品牌部品牌经理；2009 年 6 月-2010 年 4 月西安汇丰银行市场部渠道拓展经理；2010 年 4 月-2010 年 10 月西安曲江文化旅游（集团）有限公司经营策划部副总经理；2010 年 10 月-2015 年 1 月西安曲江文化旅游股份有限公司会员服务部副总经理；2015 年 1 月-2019 年 8 月西安曲江文化 旅游股份有限公司营销中心副总经理；2019 年 8 月-2021 年 3 月西安曲江文化旅游股份有限公司品 牌运营部副总经理；2021 年 3 月-至今西安曲江文化旅游股份有限公司曲江池遗址公园分公司总经理室副总经理。

刘此猛，男，1992 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2019 年 8 月-至今西安曲江文化旅游股份有限公司投资部投资专员。

赵焯，女，1984 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012 年 6 月至 2016 年 1 月就职陕西盛源集团人力资源部任经理；2017 年 1 月至 2019 年 7 月 就职华南城人力资源部任经理；2020 年 1 月至今任西安曲江智造文化旅游产业股份有 限公司总经理办公室人力资源部任经理。

#### (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   | 不存在以上情形   |
| 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   | 不存在以上情形   |
| 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   | 不存在以上情形   |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形   | 否   | 不存在以上情形   |
| 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   | 不存在以上情形   |
| 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   | 具备中级会计师职称 |
| 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   | 不存在以上情形   |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的  | 否   | 不存在以上情形   |

|  |   |                  |
|--|---|------------------|
| 其他企业   |   |                  |
| 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 | 不存在以上情形          |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形                        | 否 | 不存在以上情形          |
| 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 | 不存在以上情形          |
| 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 | 财务负责人、董事会秘书由一人担任 |

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员  | 2    | 1    | 0    | 3    |
| 财务人员    | 4    | 0    | 0    | 4    |
| 策规划人员   | 18   | 0    | 1    | 17   |
| 市场营销人员  | 13   | 0    | 0    | 13   |
| 员工总计    | 37   | 1    | 1    | 37   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 11   | 9    |
| 本科      | 22   | 28   |
| 专科      | 4    | 0    |
| 专科以下    | 0    | 0    |
| 员工总计    | 37   | 37   |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬政策：继续执行薪酬政策，严格控制人工成本，在薪酬制度要求范围内执行新聘用人员定岗定薪工作；培训计划：一、日常执行政府以工代训在岗培训工作；二、公司以季度为周期，开展以赛代训工作营活动；三、在员工发生外部培训活动时，严格按照职工教育经费标准执行；公司需承担费用。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司制定并严格依照《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》、《投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》等公司管理制度，建立了较为科学的决策机制及风险控制机制。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司的董事会成员为谢晓宁、高艳、王菁、李胜，其中谢晓宁、高艳为公司控股股东曲江文旅的高级管理人员。公司保证及时准确地按照股转公司的要求披露与公司相关的财务状况、经营状况、所有权状况、公司治理状况和可预见的风险因素等信息，保证信息披露内容真实、完整、没有误导性陈述和重大遗漏，确保中小股东知情权。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，基本规范操作，未出现违法、违规情况。截止报告期末，公司治理机制完善，重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作，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。

### 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

报告期内公司共修订了 1 次公司章程，经公司第三届董事会第八次会议审议通过后生效。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

| 项目   | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 2    | 4   | 2   |

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会及监事会的召集和召开程序，出席会议人员的资格、召集人资格、会议议案的

提出和审议及会议表决程序和表决结果等事宜，均符合《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，会议内容合法、有效。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均完全分开。具体如下：

#### 1、业务独立

公司主要从事旅游策规划、景区管理咨询服务和品牌营销活动。公司具有独立完整的业务体系和面向市场独立开展业务的能力，独立于各股东和其他关联方。公司拥有独立完整的业务流程、独立的办公场所以及独立的客户开发、供应商采购渠道。公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司发生的关联交易价格公允。

#### 2、人员独立

公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的人事部门，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定。公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理。

#### 3、资产独立

公司拥有开展业务所需的办公场所、商标权等资产，公司拥有的各项资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在违规占用公司的资金和其他资

产的情况。

#### 4、机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司建立了完善的组织机构，并制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业直接干预本公司生产经营管理独立性的现象，也不存在公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同、合署办公的情形。

#### 5、财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策。公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户，公司独立纳税。公司自设立以来，不存在股东或关联方占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

### (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   |
| <p>公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序</p> |     |

工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司不存在违反信息披露相关制度要求的情况。

**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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span><br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | 希会审字(2023)1984 号  |     |
| 审计机构名称           | 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）   |     |
| 审计机构地址           | 西安市浐灞生态区浐灞大道 1 号商务中心二期五楼 511-512  |     |
| 审计报告日期           | 2023 年 4 月 20 日   |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 郭毅辉   | 郑卫刚 |
|                  | 4 年   | 2 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否   |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 5 年   |     |
| 会计师事务所审计报酬       | 10 万元   |     |

## 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

XigemaCpas(Special General Partnership)

希会审字(2023)1984 号

## 审 计 报 告

西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2022年12月31日合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营

成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：郭毅辉

中国 西安市 中国注册会计师：郑卫刚

2023 年 4 月 20 日

## 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          | 五(一) | 4,285,467.88         | 4,189,993.25         |
| 结算备付金         |      |                      |                      |
| 拆出资金          |      |                      |                      |
| 交易性金融资产       |      |                      |                      |
| 衍生金融资产        |      |                      |                      |
| 应收票据          |      |                      |                      |
| 应收账款          | 五(二) | 18,726,513.3         | 30,863,344.55        |
| 应收款项融资        |      |                      |                      |
| 预付款项          | 五(三) | 183,660.09           | 74,777.25            |
| 应收保费          |      |                      |                      |
| 应收分保账款        |      |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |      |                      |                      |
| 其他应收款         | 五(四) | 228,727.07           | 739,874.22           |
| 其中：应收利息       |      |                      |                      |
| 应收股利          |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |      |                      |                      |
| 存货            | 五(五) | 64,385.36            | 83,393.11            |
| 合同资产          | 五(六) | 1,860,000            |                      |
| 持有待售资产        |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                      |                      |
| 其他流动资产        | 五(七) | 258,751.48           | 21,269.39            |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>25,607,505.18</b> | <b>35,972,651.77</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |      |                      |                      |
| 债权投资          |      |                      |                      |
| 其他债权投资        |      |                      |                      |
| 长期应收款         |      |                      |                      |
| 长期股权投资        |      |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |      |                      |                      |
| 投资性房地产        |      |                      |                      |
| 固定资产          | 五(八) | 437,618.06           | 737,158.33           |
| 在建工程          |      |                      |                      |
| 生产性生物资产       |      |                      |                      |
| 油气资产          |      |                      |                      |

|                |       |                      |                      |
|----------------|-------|----------------------|----------------------|
| 使用权资产          | 五(九)  | 1,074,628.85         | 348,791.71           |
| 无形资产           |       |                      |                      |
| 开发支出           |       |                      |                      |
| 商誉             |       |                      |                      |
| 长期待摊费用         | 五(十)  | 507,750.09           | 684,033.81           |
| 递延所得税资产        | 五(十一) | 1,679,088.15         | 476,494.30           |
| 其他非流动资产        |       |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>3,699,085.15</b>  | <b>2,246,478.15</b>  |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>29,306,590.33</b> | <b>38,219,129.92</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                      |                      |
| 短期借款           |       |                      |                      |
| 向中央银行借款        |       |                      |                      |
| 拆入资金           |       |                      |                      |
| 交易性金融负债        |       |                      |                      |
| 衍生金融负债         |       |                      |                      |
| 应付票据           |       |                      |                      |
| 应付账款           | 五(十二) | 11,370,185.8         | 9,884,183.18         |
| 预收款项           |       |                      |                      |
| 合同负债           | 五(十三) | 268,867.92           |                      |
| 卖出回购金融资产款      |       |                      |                      |
| 吸收存款及同业存放      |       |                      |                      |
| 代理买卖证券款        |       |                      |                      |
| 代理承销证券款        |       |                      |                      |
| 应付职工薪酬         | 五(十四) | 1,776,406.3          | 2,613,593.50         |
| 应交税费           | 五(十五) | 61,456.99            | 1,847,413.69         |
| 其他应付款          | 五(十六) | 752,463.92           | 2,382,033.38         |
| 其中：应付利息        |       |                      |                      |
| 应付股利           |       |                      |                      |
| 应付手续费及佣金       |       |                      |                      |
| 应付分保账款         |       |                      |                      |
| 持有待售负债         |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债    | 五(十七) | 558,411.11           | 658,881.88           |
| 其他流动负债         | 五(十八) | 16,132.08            |                      |
| <b>流动负债合计</b>  |       | <b>14,803,924.12</b> | <b>17,386,105.63</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |       |                      |                      |
| 保险合同准备金        |       |                      |                      |
| 长期借款           |       |                      |                      |
| 应付债券           |       |                      |                      |
| 其中：优先股         |       |                      |                      |
| 永续债            |       |                      |                      |
| 租赁负债           | 五(十九) | 1,125,016.22         |                      |
| 长期应付款          |       |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬       |       |                      |                      |

|                          |        |               |               |
|--------------------------|--------|---------------|---------------|
| 预计负债                     |        |               |               |
| 递延收益                     | 五(二十)  | 800,000.00    | 800,000.00    |
| 递延所得税负债                  |        |               |               |
| 其他非流动负债                  |        |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>           |        | 1,925,016.22  | 800,000.00    |
| <b>负债合计</b>              |        | 16,728,940.34 | 18,186,105.63 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |        |               |               |
| 股本                       | 五(二十一) | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具                   |        |               |               |
| 其中：优先股                   |        |               |               |
| 永续债                      |        |               |               |
| 资本公积                     |        |               |               |
| 减：库存股                    |        |               |               |
| 其他综合收益                   |        |               |               |
| 专项储备                     |        |               |               |
| 盈余公积                     | 五(二十二) | 2,425,183.72  | 2,425,183.72  |
| 一般风险准备                   |        |               |               |
| 未分配利润                    | 五(二十三) | 152,466.27    | 7,607,840.57  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |        | 12,577,649.99 | 20,033,024.29 |
| 少数股东权益                   |        |               |               |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |        | 12,577,649.99 | 20,033,024.29 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |        | 29,306,590.33 | 38,219,129.92 |

法定代表人：侯海荣

主管会计工作负责人：张园

会计机构负责人：方洁

**(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         |       | 4,282,295.66     | 2,187,071.51     |
| 交易性金融资产      |       |                  |                  |
| 衍生金融资产       |       |                  |                  |
| 应收票据         |       |                  |                  |
| 应收账款         | 十五(一) | 17,491,566.10    | 29,409,593.93    |
| 应收款项融资       |       |                  |                  |
| 预付款项         |       | 183,660.09       | 74,777.25        |
| 其他应收款        | 十五(二) | 213,579.35       | 985,969.76       |
| 其中：应收利息      |       |                  |                  |
| 应收股利         |       |                  |                  |

|                |       |                      |                      |
|----------------|-------|----------------------|----------------------|
| 买入返售金融资产       |       |                      |                      |
| 存货             |       | 42,825.36            | 61,833.11            |
| 合同资产           |       | 1,860,000.00         |                      |
| 持有待售资产         |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产    |       |                      |                      |
| 其他流动资产         |       | 246,032.35           |                      |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>24,319,958.91</b> | <b>32,719,245.56</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         | 十五(三) | 1,000,000.00         | 1,000,000.00         |
| 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           |       | 416,199.35           | 704,180.14           |
| 在建工程           |       |                      |                      |
| 生产性生物资产        |       |                      |                      |
| 油气资产           |       |                      |                      |
| 使用权资产          |       | 1,074,628.85         | 348,791.71           |
| 无形资产           |       |                      |                      |
| 开发支出           |       |                      |                      |
| 商誉             |       |                      |                      |
| 长期待摊费用         |       | 507,750.09           | 684,033.81           |
| 递延所得税资产        |       | 1,660,965.95         | 471,613.53           |
| 其他非流动资产        |       |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>4,659,544.24</b>  | <b>3,208,619.19</b>  |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>28,979,503.15</b> | <b>35,927,864.75</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                      |                      |
| 短期借款           |       |                      |                      |
| 交易性金融负债        |       |                      |                      |
| 衍生金融负债         |       |                      |                      |
| 应付票据           |       |                      |                      |
| 应付账款           |       | 8,534,443.82         | 7,989,820.05         |
| 预收款项           |       |                      |                      |
| 卖出回购金融资产款      |       |                      |                      |
| 应付职工薪酬         |       | 1,579,185.95         | 2,419,028.99         |
| 应交税费           |       | 60,824.78            | 1,846,781.48         |
| 其他应付款          |       | 2,897,524.34         | 2,279,752.36         |
| 其中：应付利息        |       |                      |                      |
| 应付股利           |       |                      |                      |
| 合同负债           |       | 268,867.92           |                      |
| 持有待售负债         |       |                      |                      |

|                          |  |                      |                      |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的非流动负债              |  | 558,411.11           | 658,881.88           |
| 其他流动负债                   |  | 16,132.08            |                      |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>13,915,390.00</b> | <b>15,194,264.76</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                     |  | 1,125,016.22         |                      |
| 长期应付款                    |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                      |                      |
| 预计负债                     |  |                      |                      |
| 递延收益                     |  | 800,000.00           | 800,000.00           |
| 递延所得税负债                  |  |                      |                      |
| 其他非流动负债                  |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>1,925,016.22</b>  | <b>800,000.00</b>    |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>15,840,406.22</b> | <b>15,994,264.76</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                       |  | 10,000,000.00        | 10,000,000.00        |
| 其他权益工具                   |  |                      |                      |
| 其中：优先股                   |  |                      |                      |
| 永续债                      |  |                      |                      |
| 资本公积                     |  |                      |                      |
| 减：库存股                    |  |                      |                      |
| 其他综合收益                   |  |                      |                      |
| 专项储备                     |  |                      |                      |
| 盈余公积                     |  | 2,425,183.72         | 2,425,183.72         |
| 一般风险准备                   |  |                      |                      |
| 未分配利润                    |  | 713,913.21           | 7,508,416.27         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>13,139,096.93</b> | <b>19,933,599.99</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | <b>28,979,503.15</b> | <b>35,927,864.75</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注     | 2022 年        | 2021 年        |
|---------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 五(二十四) | 14,974,994.81 | 37,790,777.61 |
| 其中：营业收入 | 五(二十四) | 14,974,994.81 | 37,790,777.61 |
| 利息收入    |        |               |               |
| 已赚保费    |        |               |               |

|                               |        |               |               |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入                      |        |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |        | 15,688,840.68 | 31,068,108.30 |
| 其中：营业成本                       | 五(二十四) | 8,739,963.41  | 20,827,472.97 |
| 利息支出                          |        |               |               |
| 手续费及佣金支出                      |        |               |               |
| 退保金                           |        |               |               |
| 赔付支出净额                        |        |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |        |               |               |
| 保单红利支出                        |        |               |               |
| 分保费用                          |        |               |               |
| 税金及附加                         | 五(二十五) | 57,976.94     | 134,210.10    |
| 销售费用                          | 五(二十六) | 299,442.74    | 3,368,675.46  |
| 管理费用                          | 五(二十七) | 6,551,207.83  | 6,643,769.21  |
| 研发费用                          |        |               |               |
| 财务费用                          | 五(二十八) | 40,249.76     | 93,980.56     |
| 其中：利息费用                       | 五(二十八) | 61,374.80     | 114,722.98    |
| 利息收入                          | 五(二十八) | 23,319.84     | 25,419.31     |
| 加：其他收益                        | 五(二十九) | 99,634.57     | 82,459.71     |
| 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）             | 五(三十)  | -8,017,292.34 | -1,674,555.49 |
| 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>      |        | -8,631,503.64 | 5,130,573.53  |
| 加：营业外收入                       | 五(三十一) | 112.45        | 6,010.50      |
| 减：营业外支出                       | 五(三十二) | -             | 4,000.00      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | -8,631,391.19 | 5,132,584.03  |
| 减：所得税费用                       | 五(三十三) | -1,176,016.89 | 749,521.04    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | -7,455,374.30 | 4,383,062.99  |
| 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）        |        | -7,455,374.30 | 4,383,062.99  |
| 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） |  | -7,455,374.30 | 4,383,062.99 |
| <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>              |  | -7,455,374.30 | 4,383,062.99 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |  | -7,455,374.30 | 4,383,062.99 |
| （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）               |  | -0.75         | 0.62         |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |  | -0.75         | 0.62         |

法定代表人：侯海荣

主管会计工作负责人：张园

会计机构负责人：方洁

**(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> | 十五(四) | 13,292,900.51 | 26,078,591.06 |
| 减：营业成本        | 十五(四) | 7,372,341.65  | 10,667,927.25 |
| 税金及附加         |       | 57,955.13     | 130,192.10    |
| 销售费用          |       | 288,567.64    | 3,017,895.32  |
| 管理费用          |       | 5,650,187.81  | 5,901,997.92  |
| 研发费用          |       |               |               |

|                               |  |                      |                     |
|-------------------------------|--|----------------------|---------------------|
| 财务费用                          |  | 42,956.23            | 95,352.97           |
| 其中：利息费用                       |  | 61,374.80            | 114,722.98          |
| 利息收入                          |  | 19,360.17            | 21,568.90           |
| 加：其他收益                        |  | 90,733.11            | 44,547.32           |
| 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）             |  | -7,929,016.13        | -1,784,397.32       |
| 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>      |  | <b>-7,957,390.97</b> | <b>4,525,375.50</b> |
| 加：营业外收入                       |  | 112.45               | 10.50               |
| 减：营业外支出                       |  | -                    | 4,000.00            |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | <b>-7,957,278.52</b> | <b>4,521,386.00</b> |
| 减：所得税费用                       |  | -1,162,775.46        | 732,146.73          |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-6,794,503.06</b> | <b>3,789,239.27</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -6,794,503.06        | 3,789,239.27        |
| （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>-6,794,503.06</b> | <b>3,789,239.27</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            |        | 18,369,354.02        | 30,751,877.89        |
| 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            | 五(三十四) | 1,451,579.20         | 2,416,194.51         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | <b>19,820,933.22</b> | <b>33,168,072.40</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 5,448,776.14         | 16,967,716.43        |
| 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           |        | 7,071,732.67         | 7,188,750.05         |
| 支付的各项税费                   |        | 2,303,428.45         | 2,056,775.60         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五(三十四) | 3,531,865.34         | 7,081,692.44         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>18,355,802.60</b> | <b>33,294,934.52</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>1,465,130.62</b>  | <b>-126,862.12</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   |        | 28,523.95            | 261,810.05           |
| 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>28,523.95</b>     | <b>261,810.05</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-28,523.95</b>    | <b>-261,810.05</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                 |        |                      |                      |
| 发行债券收到的现金                 |        |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五(三十四) |                      | 6,000,000.00         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        |                      | <b>6,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |        |                      |                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 31,423.56            | 4,338,155.00         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        | -                    |                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五(三十四) | 1,309,708.48         | 5,298,263.30         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | <b>1,341,132.04</b>  | <b>9,636,418.30</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-1,341,132.04</b> | <b>-3,636,418.30</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        |                      |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | <b>95,474.63</b>     | <b>-4,025,090.47</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 4,189,993.25         | 8,215,083.72         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | <b>4,285,467.88</b>  | <b>4,189,993.25</b>  |

法定代表人：侯海荣

主管会计工作负责人：张园

会计机构负责人：方洁

**(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        |    | 16,455,837.02        | 16,334,647.04        |
| 收到的税费返还               |    | -                    |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 715,311.13           | 1,552,603.10         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | <b>17,171,148.15</b> | <b>17,887,250.14</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 4,973,437.24         | 6,383,688.66         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 6,431,429.05         | 6,826,913.20         |
| 支付的各项税费               |    | 2,303,406.64         | 2,012,452.61         |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 3,432,229.29         | 5,345,684.26         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | <b>17,140,502.22</b> | <b>20,568,738.73</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | <b>30,645.93</b>     | <b>-2,681,488.59</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   |  | 28,523.95    | 261,810.05    |
| 投资支付的现金                   |  | -            |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  | -            |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | -            |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 28,523.95    | 261,810.05    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -28,523.95   | -261,810.05   |
| <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                 |  |              |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |              |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 3,434,234.21 | 8,400,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 3,434,234.21 | 8,400,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | -            |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 31,423.56    | 4,338,155.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,309,708.48 | 5,298,263.30  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 1,341,132.04 | 9,636,418.30  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 2,093,102.17 | -1,236,418.30 |
| <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>     |  | 2,095,224.15 | -4,179,716.94 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 2,187,071.51 | 6,366,788.45  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 4,282,295.66 | 2,187,071.51  |

## (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              | 10,000,000.00 |        |    |  |      |       |        | 2,425,183.72 |      |        | 7,607,840.57 |        | 20,033,024.29 |
| 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              | 10,000,000.00 |        |    |  |      |       |        | 2,425,183.72 |      |        | 7,607,840.57 |        | 20,033,024.29 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |        |    |  |      |       |        |              |      |        | -            |        | -7,455,374.30 |
| (一) 综合收益总额            |               |        |    |  |      |       |        |              |      |        | -            |        | -7,455,374.30 |
| (二) 所有者投入和减少资本        |               |        |    |  |      |       |        |              |      |        |              |        |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |      |       |        |              |      |        |              |        |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |      |       |        |              |      |        |              |        |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益        |               |        |    |  |      |       |        |              |      |        |              |        |               |

|                    |                      |  |  |  |   |   |   |   |                     |   |                   |   |                      |
|--------------------|----------------------|--|--|--|---|---|---|---|---------------------|---|-------------------|---|----------------------|
| 的金额                |                      |  |  |  |   |   |   |   |                     |   |                   |   |                      |
| 4. 其他              |                      |  |  |  |   |   |   |   |                     |   |                   |   |                      |
| （三）利润分配            |                      |  |  |  |   |   |   |   |                     |   |                   |   |                      |
| 1. 提取盈余公积          |                      |  |  |  |   |   |   |   |                     |   |                   |   |                      |
| 2. 提取一般风险准备        |                      |  |  |  |   |   |   |   |                     |   |                   |   |                      |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                      |  |  |  |   |   |   |   |                     |   |                   |   |                      |
| 4. 其他              |                      |  |  |  |   |   |   |   |                     |   |                   |   |                      |
| （四）所有者权益内部结转       |                      |  |  |  |   |   |   |   |                     |   |                   |   |                      |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |   |   |   |   |                     |   |                   |   |                      |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |   |   |   |   |                     |   |                   |   |                      |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |  |   |   |   |   |                     |   |                   |   |                      |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |  |   |   |   |   |                     |   |                   |   |                      |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |  |   |   |   |   |                     |   |                   |   |                      |
| 6. 其他              |                      |  |  |  |   |   |   |   |                     |   |                   |   |                      |
| （五）专项储备            |                      |  |  |  |   |   |   |   |                     |   |                   |   |                      |
| 1. 本期提取            |                      |  |  |  |   |   |   |   |                     |   |                   |   |                      |
| 2. 本期使用            |                      |  |  |  |   |   |   |   |                     |   |                   |   |                      |
| （六）其他              |                      |  |  |  |   |   |   |   |                     |   |                   |   |                      |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>10,000,000.00</b> |  |  |  | - | - | - | - | <b>2,425,183.72</b> | - | <b>152,466.27</b> | - | <b>12,577,649.99</b> |

| 项目                    | 2021 年       |         |    |  |          |               |                |          |              |                |               |                |               |
|-----------------------|--------------|---------|----|--|----------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益  |         |    |  |          |               |                |          |              |                |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计   |
|                       | 股本           | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积 | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |               |
|                       | 优先<br>股      | 永续<br>债 | 其他 |  |          |               |                |          |              |                |               |                |               |
| 一、上年期末余额              | 5,000,000.00 |         |    |  |          |               |                |          | 2,046,259.79 |                | 12,853,701.51 |                | 19,899,961.30 |
| 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              | 5,000,000.00 |         |    |  |          |               |                |          | 2,046,259.79 |                | 12,853,701.51 |                | 19,899,961.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 5,000,000.00 |         |    |  |          |               |                |          | 378,923.93   |                | -5,245,860.94 |                | 133,062.99    |
| （一）综合收益总额             |              |         |    |  |          |               |                |          |              |                | 4,383,062.99  |                | 4,383,062.99  |
| （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               |              |         |    |  |          |               |                |          | 378,923.93   |                | -4,628,923.93 |                | -4,250,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |              |         |    |  |          |               |                |          |              |                |               |                |               |
| 2. 提取一般风险准备           |              |         |    |  |          |               |                |          | 378,923.93   |                | -378,923.93   |                |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |              |         |    |  |          |               |                |          |              |                |               |                |               |

|                    |                      |  |  |  |  |  |  |  |                     |  |                     |  |                      |
|--------------------|----------------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------------|--|---------------------|--|----------------------|
| 4. 其他              |                      |  |  |  |  |  |  |  |                     |  | -4,250,000.00       |  | -4,250,000.00        |
| (四) 所有者权益内部结转      | 5,000,000.00         |  |  |  |  |  |  |  |                     |  | -5,000,000.00       |  |                      |
| 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              | 5,000,000.00         |  |  |  |  |  |  |  |                     |  | -5,000,000.00       |  |                      |
| (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>10,000,000.00</b> |  |  |  |  |  |  |  | <b>2,425,183.72</b> |  | <b>7,607,840.57</b> |  | <b>20,033,024.29</b> |

法定代表人：侯海荣

主管会计工作负责人：张园

会计机构负责人：方洁

## (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<br>积 | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备     | 盈余公积 | 一般风<br>险准备    | 未分配利润         | 所有者权益合<br>计 |
|                           |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |          |           |            |              |      |               |               |             |
| 一、上年期末余额                  | 10,000,000.00 |             |             |        |          |           |            | 2,425,183.72 |      | 7,508,416.27  | 19,933,599.99 |             |
| 加：会计政策变更                  |               |             |             |        |          |           |            |              |      |               | -             |             |
| 前期差错更正                    |               |             |             |        |          |           |            |              |      |               | -             |             |
| 其他                        |               |             |             |        |          |           |            |              |      |               | -             |             |
| 二、本年期初余额                  | 10,000,000.00 |             |             |        |          |           |            | 2,425,183.72 |      | 7,508,416.27  | 19,933,599.99 |             |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |             |             |        |          |           |            |              |      | -6,794,503.06 | -6,794,503.06 |             |
| (一) 综合收益总额                |               |             |             |        |          |           |            |              |      | -6,794,503.06 | -6,794,503.06 |             |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |               |             |             |        |          |           |            |              |      |               |               |             |
| 1. 股东投入的普通股               |               |             |             |        |          |           |            |              |      |               |               |             |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本      |               |             |             |        |          |           |            |              |      |               |               |             |
| 3. 股份支付计入所有者权<br>益的金额     |               |             |             |        |          |           |            |              |      |               |               |             |
| 4. 其他                     |               |             |             |        |          |           |            |              |      |               |               |             |
| (三) 利润分配                  |               |             |             |        |          |           |            |              |      |               |               |             |
| 1. 提取盈余公积                 |               |             |             |        |          |           |            |              |      |               |               |             |

|                    |                      |          |          |          |          |          |          |          |                     |          |                   |                      |
|--------------------|----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|---------------------|----------|-------------------|----------------------|
| 2. 提取一般风险准备        |                      |          |          |          |          |          |          |          |                     |          |                   |                      |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                      |          |          |          |          |          |          |          |                     |          |                   |                      |
| 4. 其他              |                      |          |          |          |          |          |          |          |                     |          |                   |                      |
| （四）所有者权益内部结转       |                      |          |          |          |          |          |          |          |                     |          |                   |                      |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                      |          |          |          |          |          |          |          |                     |          |                   |                      |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                      |          |          |          |          |          |          |          |                     |          |                   |                      |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                      |          |          |          |          |          |          |          |                     |          |                   |                      |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |          |          |          |          |          |          |          |                     |          |                   |                      |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                      |          |          |          |          |          |          |          |                     |          |                   |                      |
| 6. 其他              |                      |          |          |          |          |          |          |          |                     |          |                   |                      |
| （五）专项储备            |                      |          |          |          |          |          |          |          |                     |          |                   |                      |
| 1. 本期提取            |                      |          |          |          |          |          |          |          |                     |          |                   |                      |
| 2. 本期使用            |                      |          |          |          |          |          |          |          |                     |          |                   |                      |
| （六）其他              |                      |          |          |          |          |          |          |          |                     |          |                   |                      |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>10,000,000.00</b> | <b>-</b> | <b>2,425,183.72</b> | <b>-</b> | <b>713,913.21</b> | <b>13,139,096.93</b> |

| 项目                        | 2021 年       |         |         |    |          |           |            |              |      |               |               |             |
|---------------------------|--------------|---------|---------|----|----------|-----------|------------|--------------|------|---------------|---------------|-------------|
|                           | 股本           | 其他权益工具  |         |    | 资本公<br>积 | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备     | 盈余公积 | 一般风<br>险准备    | 未分配利润         | 所有者权益合<br>计 |
|                           |              | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |          |           |            |              |      |               |               |             |
| 一、上年期末余额                  | 5,000,000.00 |         |         |    |          |           |            | 2,046,259.79 |      | 13,348,100.93 | 20,394,360.72 |             |
| 加：会计政策变更                  |              |         |         |    |          |           |            |              |      |               |               |             |
| 前期差错更正                    |              |         |         |    |          |           |            |              |      |               |               |             |
| 其他                        |              |         |         |    |          |           |            |              |      |               |               |             |
| 二、本年期初余额                  | 5,000,000.00 |         |         |    |          |           |            | 2,046,259.79 |      | 13,348,100.93 | 20,394,360.72 |             |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 5,000,000.00 |         |         |    |          |           |            | 378,923.93   |      | -5,839,684.66 | -460,760.73   |             |
| (一) 综合收益总额                |              |         |         |    |          |           |            |              |      | 3,789,239.27  | 3,789,239.27  |             |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |              |         |         |    |          |           |            |              |      |               |               |             |
| 1. 股东投入的普通股               |              |         |         |    |          |           |            |              |      |               |               |             |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本      |              |         |         |    |          |           |            |              |      |               |               |             |
| 3. 股份支付计入所有者权<br>益的金额     |              |         |         |    |          |           |            |              |      |               |               |             |
| 4. 其他                     |              |         |         |    |          |           |            |              |      |               |               |             |
| (三) 利润分配                  |              |         |         |    |          |           |            | 378,923.93   |      | -4,628,923.93 | -4,250,000.00 |             |
| 1. 提取盈余公积                 |              |         |         |    |          |           |            | 378,923.93   |      | -378,923.93   |               |             |
| 2. 提取一般风险准备               |              |         |         |    |          |           |            |              |      |               |               |             |
| 3. 对所有者(或股东)的<br>分配       |              |         |         |    |          |           |            |              |      |               |               |             |

|                   |                      |  |  |  |  |  |  |  |                     |  |                     |                      |
|-------------------|----------------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------------|--|---------------------|----------------------|
| 4. 其他             |                      |  |  |  |  |  |  |  |                     |  | -4,250,000.00       | -4,250,000.00        |
| （四）所有者权益内部结转      | 5,000,000.00         |  |  |  |  |  |  |  |                     |  | -5,000,000.00       |                      |
| 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              | 5,000,000.00         |  |  |  |  |  |  |  |                     |  | -5,000,000.00       |                      |
| （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>10,000,000.00</b> |  |  |  |  |  |  |  | <b>2,425,183.72</b> |  | <b>7,508,416.27</b> | <b>19,933,599.99</b> |

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由西安曲江文化旅游股份有限公司、西安智本文化旅游开发有限公司、李东、杨晓信、井琪出资设立，2020年12月9日，西安曲江文化旅游股份有限公司第八届董事会第三十六次会议通过《关于收购西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司部分股权》的决议，西安曲江文化旅游股份有限公司收购本公司自然人股东李东所持有的5%股权。2021年，公司以原有总股本500万股为基数，向全体股东每10股送红股10股，共计派送红股500万股。分红后的总股本增至1,000.00万股。截至2022年12月31日，本公司各股东实缴出资及分派红股情况如下：

| 序号 | 股东名称           | 出资比例    | 认缴出资<br>(万元) | 实缴出资<br>(万元) | 分派红股<br>(万元) | 合计金额<br>(万元) |
|----|----------------|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1  | 西安曲江文化旅游股份有限公司 | 50.00%  | 250.00       | 250.00       | 250.00       | 500.00       |
| 2  | 西安智本文化旅游开发有限公司 | 43.00%  | 215.00       | 215.00       | 215.00       | 430.00       |
| 3  | 杨晓信            | 5.00%   | 25.00        | 25.00        | 25.00        | 50.00        |
| 4  | 井琪             | 2.00%   | 10.00        | 10.00        | 10.00        | 20.00        |
| 合计 |                | 100.00% | 500.00       | 500.00       | 500.00       | 1,000.00     |

公司于2014年7月15日取得企业法人营业执照，统一社会信用代码为91610133311107868T。

公司住所：西安曲江新区南三环以北雁塔南路以西1幢1单元10801室(第8层东北角)

企业法定代表人：侯海荣。

注册资本：人民币壹仟万元整。

实收资本：人民币壹仟万元整。

成立日期：2014年7月15日

公司类型：其他股份有限公司(非上市)

经营范围：一般项目：规划设计管理；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；贸易经纪；市场调查；工程管理服务；专业设计服务；非物质文化遗产保护；数字文化创意内容应用服务；文化娱乐经纪人服务；数据处理和存储支持服务；互联网数据服务；文艺创作。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

#### 二、 财务报表的编制基础

##### （一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，根据本附注所列示的重要会计政策和会计估计及中国证监会《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）进行编制。

## （二）持续经营

本公司未发生可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。在未来至少 12 个月内公司将持续经营。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、长期待摊费用摊销等。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司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以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司主要业务的营业周期一般不长于 12 个月。

### （四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（指本公司控制的主体，包含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等，下同）均纳入合

并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整，或者要求子公司按照本公司的会计政策另行编制财务报表。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并或其他方式增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

#### **1. 合营安排分为共同经营和合营企业。**

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### **2. 共同经营参与方的会计处理**

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **3. 合营企业的会计处理**

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金及现金等价物。

## （九）外币业务

### 1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （十）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

#### （1）金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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 本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

a. 该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

b. 该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入

初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

② 本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

a. 该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

b. 该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

## （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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 金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；

③ 金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对

价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## 2. 金融负债

### （1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 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。

② 不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③ 不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

### （2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 4. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列

条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。
- (3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

#### 5. 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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

#### 6. 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。

#### 7. 金融资产减值

##### (1) 减值准备的确认方法

本公司对于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以预期信用损失（一般方法或简化方法）为基础确认损失准备，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。

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

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：债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；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，在组合的基础上评估信用风险。

## （2）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 | 以承兑银行的规模为风险特征。      |
| 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账款，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账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险按单项计提坏账准备的应收账款外，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                            |
|------------|------------------------------------|
| 组合1：关联方组合  | 本组合为母公司合并范围内关联方款项。                 |
| 组合2：低风险类组合 | 本组合以提供给政府劳务类的应收账款未超过3年的款项作为信用风险特征。 |
| 组合3：一般风险组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。               |

### ③ 其他应收款

对于其他应收款，除了单项评估信用风险按单项计提坏账准备的其他应收款和关联方组合外，本公司均按照三阶段法计提预期信用损失。如果其他应收款自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；其他应收款自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照其整个存续期的预期信用损失计量损失准备；其他应收款自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照其整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目        | 确定组合的依据                |
|------------|------------------------|
| 组合1：关联方组合  | 本组合为母公司合并范围内关联方款项。     |
| 组合2：一般风险组合 | 本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

原材料、库存商品发出时，采用先进先出法确定发出存货的实际成本；

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按类别存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法；包装物采用五五摊销法。

## （十二）长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### 1. 初始投资成本确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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转为购买日所属当期投资收益。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益其他综合收益以及利润分配以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益其他综合收益以及利润分配以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### 3. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试。因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，与账面价值比较确认相应的减值损失。其次再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较相关资产组或资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值。最后根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## （十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## （十四）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计使用年限 | 预计净残值率 (%) | 预计年折旧率 (%) |
|--------|--------|------------|------------|
| 房屋建筑物  | 40 年   | 5          | 2.38       |
| 景观设施   | 20 年   | 3          | 4.85       |
| 专用设备   | 10 年   | 3          | 9.70       |
| 办公家具   | 5 年    | 3          | 19.40      |
| 电子设备   | 5 年    | 3          | 19.40      |
| 机器设备   | 10 年   | 3          | 9.70       |
| 其他设备   | 5 年    | 3          | 19.40      |
| 运输设备   | 10 年   | 3          | 9.70       |

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌幅；

(2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## (十五) 在建工程

### 1. 在建工程类别

在建工程按照项目分类核算。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## （十六）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十七) 无形资产

### 1. 无形资产的确认标准

公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权及特许权等。

### 2. 无形资产的计量

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

(2) 自行开发无形资产的成本，包括从满足无形资产确认条件开始到达到预定用途前所发生的支出总额(包括符合资本化条件的开发阶段研发支出)。

(3) 公司购入或以支付土地出让金方式取得土地使用权的处理。

① 尚未开发或建造自用项目前作为无形资产核算；

② 土地使用权用于自行开发建造厂房等地上建筑物时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算其成本，而仍作为无形资产进行核算，土地使用权与地上建筑物分别进行摊销和计提折旧；

③ 改变土地使用权用途，将其用于出租或增值目的时，按账面价值转为投资性房地

产。

### 3. 无形资产的摊销

(1) 无形资产的摊销自其可使用时(及其达到预定用途)开始至终止确认时止。对无法预见其为公司带来经济利益期限、使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

(2) 摊销金额需扣除预计残值, 已计提减值准备的, 再扣除已计提减值准备累计金额, 使用寿命有限的无形资产残值一般为零。

### 4. 无形资产使用寿命的确认

(1) 合同性权利或其他法定权利的期限。

(2) 合同性权利或其他法定权利在到期时内续约等延续、且有证据表明公司续约不需支付大额成本, 续约期计入使用寿命。

(3) 合同或法律如未规定使用寿命, 可综合各方面因素判断该无形资产为公司带来经济利益的期限。

(4) 如无法按前述三条合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限, 将其确认为使用寿命不确定的无形资产。

### 5. 无形资产的减值准备

(1) 期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核, 其使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 改变摊销期限及方法; 同时每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如有证据表明其使用寿命有限, 则估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产确定摊销方法。

(2) 期末如存在减值迹象, 对其可收回金额(据其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现值孰高者确定)进行估计, 如可收回金额低于其账面价值, 将资产账面价值减至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 并在以后会计期间不予转回。

### 6. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: 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, 可证明其有用性; 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。

### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账, 在项目受益期内按直线法进行摊销。

## （十九）职工薪酬

### 1. 职工薪酬的范围

指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬及其他相关支出。

（1）职工：指与公司订立劳动合同的所有人员，含全职、兼职和临时职工及未与公司订立劳动合同但由公司正式任命的人员（如董事会成员、监事会成员）。

（2）职工薪酬：包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

其中短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费、带薪缺勤，利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

### 2. 职工薪酬的确认和计量

（1）在职工为公司提供服务的会计期间内，根据提供服务的受益对象，将应确认的职工薪酬计入相关资产成本或当期损益。

（2）如公司在职工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制定正式解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，且上述计划或建议即将实施，同时公司对此不再单方面撤回，则按确认的补偿计入当期损益。

### 3. 职工薪酬的披露

职工工资、奖金、津贴和补贴，及其期末应付未付金额；应为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，及其期末应付未付金额；应为职工缴存的住房公积金及其期末应付未付金额；为职工提供的非货币性福利及其计算依据；依据短期利润分享计划提供的职工薪酬金额，及其计算依据；企业应当披露所设立或参与的设定提存计划的性质、计算缴费金额的公式或依据，当期缴费金额以及期末应付未付金额；应付的因解除劳动关系给予的补偿及其期末应付未付金额；其他职工薪酬。

## （二十）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十一）股份支付及权益工具

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### （1）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### （2）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

（2）对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### 4. 实施股份支付计划的会计处理

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### (二十二) 收入

#### 1. 收入确认的原则

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

#### 2. 收入确认的方法

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

当合同中包含两项或多项履约义务时，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度，并且在确定履约进度时，扣除那些控制权尚未转移客户的商品和服务。当履约进度不能合理确定时，本公司已发生的成本预计能够得到补偿的，按照已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。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收

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：

①本公司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。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品，客户如果已经实物占有商品，则可能表明其有能力主导该商品的使用并从中获得其几乎全部的经济利益，或者使其他公司无法获得这些利益。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3. 收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时，本公司考虑以下因素的影响：

#### （1）可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）合同中存在重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。企业确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，可以不考虑合同中存在的重大融资成分。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，通常情况下，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

①本公司存在应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

②本公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。

③向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全

额冲减交易价格。

④在将应付客户对价冲减交易价格处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 4. 公司收入确认的具体方法

公司主要业务是提供景区管理咨询服务和策规划服务，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

### （二十三）政府补助

#### 1. 政府补助的确认条件

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

#### 2. 政府补助的类型及会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接冲减相关成本。

（3）公司将与日常活动相关的政府补助，冲减相关成本费用；与日常活动相无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 3. 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 4. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- （1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- （2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

#### 1. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 2. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

① 商誉的初始确认；

② 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (二十五) 租赁的会计处理方法

### 1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 2. 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 租赁期

公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间：公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使选择权的，租赁期还应当包含续租选择权涵盖的期间；公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期应当包含终止租赁选择权涵盖的期间。

#### (2) 使用权资产

使用权资产，是指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，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

① 租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③公司发生的初始直接费用；

④公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

在租赁开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

①公司对使用权资产计提折旧。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

②公司应当按照《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。使用权资产减值准备一旦计提，不得转回。公司应当按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

③公司按照本准则有关规定重新计量租赁负债的，应当相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### （3）租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下内容：

①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

⑤根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

在租赁期开始日后，承租人应当按以下原则对租赁负债进行后续计量：

①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；

②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；

③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。

### 3. 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。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。

4. 售后租回本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### (二十六) 持有待售的非流动资产

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

1. 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2. 公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。

有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

### （二十七）重要会计政策和会计估计变更

#### 1. 会计政策变更及影响

本报告期公司无重要会计政策变更。

#### 2. 重要会计估计变更

本报告期公司无重要会计估计变更事项。

#### 3. 前期会计差错更正

公司本报告期无前期会计差错更正。

## 四、税项

### （一）增值税

报告期内执行 6% 的税率。

### （二）城市建设维护税

按应缴纳增值税的 7% 计征。

### （三）教育费附加

按应缴纳增值税的 3% 计征；地方教育费附加按应缴纳增值税的 2% 计征。

### （四）企业所得税

本报告期内执行 15% 企业所得税税率，企业符合设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

非特别指明，本附注“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“期初”指 2021 年 12 月 31 日，“本期”系指 2022 年度，“上期”系指 2021 年度，除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位。

### （一）货币资金

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 现金     |              |              |
| 银行存款   | 4,285,467.88 | 4,189,993.25 |
| 其他货币资金 |              |              |
| 合 计    | 4,285,467.88 | 4,189,993.25 |

注：期末银行存款不存在抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外有或有潜在回收风险的情况。

### （二）应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账 龄          | 期末数          | 期初数           |
|--------------|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 7,359,898.75 | 20,838,279.00 |

| 账 龄     | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 1 至 2 年 | 10,901,860.00 | 7,683,217.00  |
| 2 至 3 年 | 6,133,882.00  | 2,146,043.20  |
| 3 至 4 年 | 2,146,043.20  | 2,746,000.00  |
| 4 至 5 年 | 2,746,000.00  | 300,000.00    |
| 5 年以上   | 617,550.00    | 317,550.00    |
| 小 计     | 29,905,233.95 | 34,031,089.20 |
| 减：坏账准备  | 11,178,720.65 | 3,167,744.65  |
| 合 计     | 18,726,513.30 | 30,863,344.55 |

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 种 类                  | 期末数           |        |               |        | 账面价值          |
|----------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备          |        |               |
|                      | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款        |               |        |               |        |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 29,905,233.95 | 100.00 | 11,178,720.65 | 37.38  | 18,726,513.30 |
| 其中：一般风险组合            | 29,552,279.95 | 98.82  | 11,165,210.65 | 37.78  | 18,387,069.30 |
| 关联方组合                | 352,954.00    | 1.18   | 13,510.00     | 3.83   | 339,444.00    |
| 合 计                  | 29,905,233.95 | 100.00 | 11,178,720.65 | 37.38  | 18,726,513.30 |

(接上表)

| 种 类                  | 期初数           |        |              |        | 账面价值          |
|----------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |               |
|                      | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款        |               |        |              |        |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 34,031,089.20 | 100.00 | 3,167,744.65 | 9.31   | 30,863,344.55 |
| 其中：一般风险组合            | 33,607,100.20 | 98.75  | 3,154,234.65 | 9.39   | 30,452,865.55 |
| 关联方组合                | 423,989.00    | 1.25   | 13,510.00    | 3.19   | 410,479.00    |
| 合 计                  | 34,031,089.20 | 100.00 | 3,167,744.65 | 9.31   | 30,863,344.55 |

## 3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 按一般风险组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数           |              |          | 期初数           |            |          |
|-------|---------------|--------------|----------|---------------|------------|----------|
|       | 期末余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 期初余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 7,359,898.75  | 641,783.17   | 8.72     | 20,677,019.00 | 413,540.38 | 2.00     |
| 1-2 年 | 10,740,600.00 | 2,865,592.08 | 26.68    | 7,488,038.00  | 478,485.63 | 6.39     |
| 2-3 年 | 6,009,738.00  | 3,176,146.53 | 52.85    | 2,146,043.20  | 429,208.64 | 20.00    |

| 账 龄   | 期末数           |               |          | 期初数           |              |          |
|-------|---------------|---------------|----------|---------------|--------------|----------|
|       | 期末余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 期初余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 3-4 年 | 2,146,043.20  | 1,185,688.87  | 55.25    | 2,746,000.00  | 1,373,000.00 | 50.00    |
| 4-5 年 | 2,746,000.00  | 2,746,000.00  | 100.00   | 300,000.00    | 210,000.00   | 70.00    |
| 5 年以上 | 550,000.00    | 550,000.00    | 100.00   | 250,000.00    | 250,000.00   | 100.00   |
| 合 计   | 29,552,279.95 | 11,165,210.65 |          | 33,607,100.20 | 3,154,234.65 |          |

## (2) 按关联方组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数        |           |          | 期初数        |           |          |
|-------|------------|-----------|----------|------------|-----------|----------|
|       | 期末余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 期初余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 |            |           |          | 161,260.00 |           |          |
| 1-2 年 | 161,260.00 |           |          | 195,179.00 |           |          |
| 2-3 年 | 124,144.00 |           |          |            |           |          |
| 3-4 年 |            |           |          |            |           |          |
| 4-5 年 |            |           |          |            |           |          |
| 5 年以上 | 67,550.00  | 13,510.00 | 20.00    | 67,550.00  | 13,510.00 | 20.00    |
| 合 计   | 352,954.00 | 13,510.00 | 3.83     | 423,989.00 | 13,510.00 | 3.19     |

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

| 类 别  | 期初余额         | 本期计提金额       | 本期减少金额 |    | 期末余额          |
|------|--------------|--------------|--------|----|---------------|
|      |              |              | 转回或转销额 | 其他 |               |
| 坏账准备 | 3,167,744.65 | 8,010,976.00 |        |    | 11,178,720.65 |

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

| 单位名称                | 款项性质 | 期末余额          | 账龄                | 占比 (%) | 坏账准备         |
|---------------------|------|---------------|-------------------|--------|--------------|
| 西安曲江旅游投资 (集团) 有限公司  | 策划费  | 3,057,000.00  | 1 年以内、1-2 年、4-5 年 | 10.22  | 835,658.40   |
| 沈阳润相城市运营管理服务有限公司    | 策划费  | 2,592,000.00  | 1-2 年             | 8.67   | 691,545.60   |
| 蓝田县教育和科学技术局         | 策划费  | 2,538,617.00  | 1 年以内             | 8.49   | 221,367.40   |
| 张家口建设发展旅游投资集团有限责任公司 | 策划费  | 1,909,964.00  | 2-3 年             | 6.39   | 1,009,415.97 |
| 陕西靖雄建筑工程有限公司        | 策划费  | 1,520,000.00  | 4-5 年             | 5.08   | 1,520,000.00 |
| 合 计                 |      | 11,617,581.00 |                   | 38.85  | 4,277,987.37 |

## (三) 预付款项

| 账 龄   | 期末数        |        | 期初数       |        |
|-------|------------|--------|-----------|--------|
|       | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 183,660.09 | 100.00 | 74,777.25 | 100.00 |
| 1-2 年 |            |        |           |        |
| 2-3 年 |            |        |           |        |
| 3 年以上 |            |        |           |        |

| 账 龄 | 期末数        |        | 期初数       |        |
|-----|------------|--------|-----------|--------|
|     | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |
| 合 计 | 183,660.09 | 100.00 | 74,777.25 | 100.00 |

**(四) 其他应收款**

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 228,727.07 | 739,874.22 |
| 合 计   | 228,727.07 | 739,874.22 |

## 1. 其他应收款按账龄披露

| 账 龄           | 期末数        | 期初数        |
|---------------|------------|------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 47,150.64  | 713,847.64 |
| 1 至 2 年       | 164,129.19 | 34,910.59  |
| 2 至 3 年       | 32,647.59  |            |
| 3 至 4 年       |            |            |
| 4 至 5 年       |            |            |
| 5 年以上         |            |            |
| 小 计           | 243,927.42 | 748,758.23 |
| 减：坏账准备        | 15,200.35  | 8,884.01   |
| 合 计           | 228,727.07 | 739,874.22 |

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 种 类                   | 期末数        |        |           |        | 账面价值       |
|-----------------------|------------|--------|-----------|--------|------------|
|                       | 账面余额       |        | 坏账准备      |        |            |
|                       | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |            |
| 单项计提坏账准备的其他应收款        |            |        |           |        |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 243,927.42 | 100.00 | 15,200.35 | 6.23   | 228,727.07 |
| 其中：一般风险组合             | 243,213.42 | 99.71  | 15,200.35 | 6.25   | 228,013.07 |
| 关联方组合                 | 714.00     | 0.29   |           |        | 714.00     |
| 合 计                   | 243,927.42 | 100.00 | 15,200.35 | 6.23   | 228,727.07 |

(接上表)

| 种 类                   | 期初数        |        |          |        | 账面价值       |
|-----------------------|------------|--------|----------|--------|------------|
|                       | 账面余额       |        | 坏账准备     |        |            |
|                       | 金额         | 比例 (%) | 金额       | 比例 (%) |            |
| 单项计提坏账准备的其他应收款        |            |        |          |        |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 748,758.23 | 100.00 | 8,884.01 | 1.19   | 739,874.22 |
| 其中：一般风险组合             | 748,758.23 | 100.00 | 8,884.01 | 1.19   | 739,874.22 |

| 种 类   | 期初数        |        |          |        | 账面价值       |
|-------|------------|--------|----------|--------|------------|
|       | 账面余额       |        | 坏账准备     |        |            |
|       | 金额         | 比例 (%) | 金额       | 比例 (%) |            |
| 关联方组合 |            |        |          |        |            |
| 合 计   | 748,758.23 | 100.00 | 8,884.01 | 1.19   | 739,874.22 |

## 3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

## (1) 按一般风险组合计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末数        |           |          | 期初数        |          |          |
|-------|------------|-----------|----------|------------|----------|----------|
|       | 期末余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 期初余额       | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 46,436.64  | 464.37    | 1.00     | 713,847.64 | 7,138.48 | 1.00     |
| 1-2 年 | 164,129.19 | 8,206.46  | 5.00     | 34,910.59  | 1,745.53 | 5.00     |
| 2-3 年 | 32,647.59  | 6,529.52  | 20.00    |            |          |          |
| 3-4 年 |            |           |          |            |          |          |
| 4-5 年 |            |           |          |            |          |          |
| 5 年以上 |            |           |          |            |          |          |
| 合 计   | 243,213.42 | 15,200.35 |          | 748,758.23 | 8,884.01 |          |

## (2) 按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末数    |      |          | 期初数  |      |          |
|-------|--------|------|----------|------|------|----------|
|       | 期末余额   | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 期初余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 714.00 |      |          |      |      |          |
| 1-2 年 |        |      |          |      |      |          |
| 2-3 年 |        |      |          |      |      |          |
| 3-4 年 |        |      |          |      |      |          |
| 4-5 年 |        |      |          |      |      |          |
| 5 年以上 |        |      |          |      |      |          |
| 合 计   | 714.00 |      |          |      |      |          |

## 4. 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) |          |
| 期初余额    | 7,138.48       | 1,745.53             |                      | 8,884.01 |
| 期初余额在本期 |                |                      |                      |          |
| —转入第二阶段 | -1,641.29      | 1,641.29             |                      |          |
| —转入第三阶段 |                |                      |                      |          |
| —转回第二阶段 |                |                      |                      |          |
| —转回第一阶段 |                |                      |                      |          |

| 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) |           |
| 本期计提 | 464.37         | 11,462.31            |                      | 11,926.68 |
| 本期转回 | 5,497.19       | 113.15               |                      | 5,610.34  |
| 本期转销 |                |                      |                      |           |
| 本期核销 |                |                      |                      |           |
| 其他变动 |                |                      |                      |           |
| 期末余额 | 464.37         | 14,735.98            |                      | 15,200.35 |

## 5. 其他应收款项账面余额变动情况

| 账面余额     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合 计        |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 期初余额     | 713,847.64     | 34,910.59            |                      | 748,758.23 |
| 期初余额在本期  |                |                      |                      |            |
| --转入第二阶段 | -164,129.19    | 164,129.19           |                      |            |
| --转入第三阶段 |                |                      |                      |            |
| --转回第二阶段 |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段 |                |                      |                      |            |
| 本期新增     | 47,150.64      |                      |                      | 47,150.64  |
| 本期终止确认   | 549,718.45     | 2,263.00             |                      | 551,981.45 |
| 其他变动     |                |                      |                      |            |
| 期末余额     | 47,150.64      | 196,776.78           |                      | 243,927.42 |

## 6. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末余额       | 期初余额       |
|------------|------------|------------|
| 备用金        | 5,000.00   | 35,000.00  |
| 个人往来(项目借款) | 187,360.99 | 656,490.14 |
| 押金/保证金     | 12,200.00  | 18,200.00  |
| 代扣代缴款      | 38,652.43  | 39,068.09  |
| 其他往来       | 714.00     |            |
| 合 计        | 243,927.42 | 748,758.23 |

## 7. 按欠款方归集的其他应收款期末大额情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 期末余额       | 账龄        | 占比(%) | 坏账准备      |
|------|--------|------|------------|-----------|-------|-----------|
| 李军朋  | 员工     | 项目借款 | 94,966.19  | 1-2年、2-3年 | 38.93 | 8,203.86  |
| 叶原   | 员工     | 项目借款 | 40,000.00  | 1-2年      | 16.40 | 2,000.00  |
| 王雪   | 员工     | 项目借款 | 30,000.00  | 1-2年      | 12.30 | 1,500.00  |
| 合 计  |        |      | 164,966.19 |           | 67.63 | 11,703.86 |

## (五) 存货

## 1. 存货分类

| 项 目              | 期末余额      |      |           |
|------------------|-----------|------|-----------|
|                  | 账面余额      | 跌价准备 | 账面价值      |
| 原材料              |           |      |           |
| 库存商品             | 40,150.00 |      | 40,150.00 |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | 24,235.36 |      | 24,235.36 |
| 其他               |           |      |           |
| 合 计              | 64,385.36 |      | 64,385.36 |

(接上表)

| 项 目              | 期初余额      |      |           |
|------------------|-----------|------|-----------|
|                  | 账面余额      | 跌价准备 | 账面价值      |
| 原材料              |           |      |           |
| 库存商品             | 55,089.00 |      | 55,089.00 |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | 28,304.11 |      | 28,304.11 |
| 其他               |           |      |           |
| 合 计              | 83,393.11 |      | 83,393.11 |

2. 截止期末本公司存货不存在减值迹象，故未计提减值准备。

## (六) 合同资产

| 项 目  | 期末余额         |      |              |
|--|--------------|------|--------------|
|  | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 广东鸿宇建筑与工程设计顾问有限公司-蓝田县葛牌镇葛牌村红色美丽村庄总体策划及规划设计项目 | 920,000.00   |      | 920,000.00   |
| 海口市旅游和文化广电体育局-海南省海口市海瑞文化公园总体发展策划项目           | 940,000.00   |      | 940,000.00   |
| 合 计  | 1,860,000.00 |      | 1,860,000.00 |

## (七) 其他流动资产

| 项 目       | 期末余额       | 期初余额      |
|-----------|------------|-----------|
| 待抵扣增值税进项税 | 258,751.48 | 21,269.39 |
| 合 计       | 258,751.48 | 21,269.39 |

## (八) 固定资产

| 项 目    | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 固定资产   | 437,618.06 | 737,158.33 |
| 固定资产清理 |            |            |
| 合 计    | 437,618.06 | 737,158.33 |

## 1. 固定资产情况

| 类 别        | 期初余额         | 本期增加      | 本期减少 | 期末余额         |
|------------|--------------|-----------|------|--------------|
| 一、固定资产原值合计 | 1,805,789.55 | 21,846.90 |      | 1,827,636.45 |
| 其中：土地资产    |              |           |      |              |
| 房屋及建筑物     |              |           |      |              |

| 类 别          | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额         |
|--------------|--------------|------------|------|--------------|
| 运输工具         |              |            |      |              |
| 机器设备         |              |            |      |              |
| 电子设备         | 1,266,344.85 | 5,121.24   |      | 1,271,466.09 |
| 办公设备         | 301,117.53   | 16,725.66  |      | 317,843.19   |
| 酒店业家具        |              |            |      |              |
| 其他           | 238,327.17   |            |      | 238,327.17   |
| 二、固定资产折旧合计   | 1,068,631.22 | 321,387.17 |      | 1,390,018.39 |
| 其中：土地资产      |              |            |      |              |
| 房屋及建筑物       |              |            |      |              |
| 运输工具         |              |            |      |              |
| 机器设备         |              |            |      |              |
| 电子设备         | 819,057.30   | 213,293.09 |      | 1,032,350.39 |
| 办公设备         | 130,951.36   | 77,016.42  |      | 207,967.78   |
| 酒店业家具        |              |            |      |              |
| 其他           | 118,622.56   | 31,077.66  |      | 149,700.22   |
| 三、固定资产账面净值合计 | 737,158.33   |            |      | 437,618.06   |
| 其中：土地资产      |              |            |      |              |
| 房屋及建筑物       |              |            |      |              |
| 运输工具         |              |            |      |              |
| 机器设备         |              |            |      |              |
| 电子设备         | 447,287.55   |            |      | 239,115.70   |
| 办公设备         | 170,166.17   |            |      | 109,875.41   |
| 酒店业家具        |              |            |      |              |
| 其他           | 119,704.61   |            |      | 88,626.95    |
| 四、固定资产准备合计   |              |            |      |              |
| 其中：土地资产      |              |            |      |              |
| 房屋及建筑物       |              |            |      |              |
| 运输工具         |              |            |      |              |
| 机器设备         |              |            |      |              |
| 电子设备         |              |            |      |              |
| 办公设备         |              |            |      |              |
| 酒店业家具        |              |            |      |              |
| 其他           |              |            |      |              |
| 五、固定资产净值     | 737,158.33   |            |      | 437,618.06   |

| 类别      | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|---------|------------|------|------|------------|
| 其中：土地资产 |            |      |      |            |
| 房屋及建筑物  |            |      |      |            |
| 运输工具    |            |      |      |            |
| 机器设备    |            |      |      |            |
| 电子设备    | 447,287.55 |      |      | 239,115.70 |
| 办公设备    | 170,166.17 |      |      | 109,875.41 |
| 酒店业家具   |            |      |      |            |
| 其他      | 119,704.61 |      |      | 88,626.95  |

2. 本期公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

3. 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

4. 截止本期末本公司固定资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

#### （九）使用权资产

| 项目            | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |
|---------------|------------|--------------|------|--------------|
| 一、账面原值合计      | 916,374.18 | 1,289,554.66 |      | 2,205,928.84 |
| 其中：土地         |            |              |      |              |
| 房屋及建筑物        | 916,374.18 | 1,289,554.66 |      | 2,205,928.84 |
| 机器运输办公设备      |            |              |      |              |
| 其他            |            |              |      |              |
| 二、累计折旧合计      | 567,582.47 | 563,717.52   |      | 1,131,299.99 |
| 其中：土地         |            |              |      |              |
| 房屋及建筑物        | 567,582.47 | 563,717.52   |      | 1,131,299.99 |
| 机器运输办公设备      |            |              |      |              |
| 其他            |            |              |      |              |
| 三、使用权资产账面净值合计 | 348,791.71 |              |      | 1,074,628.85 |
| 其中：土地         |            |              |      |              |
| 房屋及建筑物        | 348,791.71 |              |      | 1,074,628.85 |
| 机器运输办公设备      |            |              |      |              |
| 其他            |            |              |      |              |
| 四、减值准备合计      |            |              |      |              |
| 其中：土地         |            |              |      |              |
| 房屋及建筑物        |            |              |      |              |
| 机器运输办公设备      |            |              |      |              |
| 其他            |            |              |      |              |
| 五、使用权资产账面价值合计 | 348,791.71 |              |      | 1,074,628.85 |
| 其中：土地         |            |              |      |              |
| 房屋及建筑物        | 348,791.71 |              |      | 1,074,628.85 |
| 机器运输办公设备      |            |              |      |              |

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|------|------|------|------|
| 其他  |      |      |      |      |

**(十) 长期待摊费用**

| 项 目          | 期初余额       | 本期增加 | 本期摊销       | 其他减少 | 期末余额       |
|--------------|------------|------|------------|------|------------|
| 办公室装修改造工程    | 156,284.51 |      | 54,495.36  |      | 101,789.15 |
| 亦庄亦墅文化空间装修改造 | 446,706.88 |      | 103,086.24 |      | 343,620.64 |
| 长安牧人文化空间装修改造 | 81,042.42  |      | 18,702.12  |      | 62,340.30  |
| 合 计          | 684,033.81 |      | 176,283.72 |      | 507,750.09 |

**(十一) 递延所得税资产**

## 1. 递延所得税资产

| 项 目       | 期末余额         |               | 期初余额       |              |
|-----------|--------------|---------------|------------|--------------|
|           | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     |
| 坏账准备      | 1,679,088.15 | 11,193,921.00 | 476,494.30 | 3,176,628.66 |
| 应付工资暂时性差异 |              |               |            |              |
| 可弥补亏损     |              |               |            |              |
| 合 计       | 1,679,088.15 | 11,193,921.00 | 476,494.30 | 3,176,628.66 |

## 2. 本期未确认递延所得税资产

| 项 目      | 期末余额       | 期初余额       |
|----------|------------|------------|
| 可抵扣暂时性差异 |            |            |
| 可抵扣亏损    | 836,891.62 | 279,999.26 |
| 合 计      | 836,891.62 | 279,999.26 |

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 2025 年 | 279,999.26 | 279,999.26 |
| 2026 年 |            |            |
| 2027 年 | 556,892.36 |            |
| 合 计    | 836,891.62 | 279,999.26 |

**(十二) 应付账款**

## 1. 应付账款账龄情况

| 账 龄          | 期末余额          | 期初余额         |
|--------------|---------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 6,052,164.55  | 8,492,243.47 |
| 1-2 年        | 4,354,956.59  | 1,105,046.49 |
| 2-3 年        | 676,171.44    | 286,893.22   |
| 3 年以上        | 286,893.22    |              |
| 合 计          | 11,370,185.80 | 9,884,183.18 |

## 2. 账龄超过1年的重要应付账款

| 债权单位名称         | 期末余额         | 未偿还原因 |
|----------------|--------------|-------|
| 西安曲江出版传媒股份有限公司 | 889,126.00   | 暂未支付  |
| 陕西鼎雁天辰文化传媒有限公司 | 628,200.00   | 暂未支付  |
| 成都励翔会展有限公司     | 512,857.00   | 暂未支付  |
| 成都励云数字传媒有限公司   | 389,373.50   | 暂未支付  |
| 西安行止计画建筑设计有限公司 | 357,500.00   | 暂未支付  |
| 重庆昌辉文化传播股份有限公司 | 300,000.00   | 暂未支付  |
| 合 计            | 3,077,056.50 |       |

**(十三) 合同负债**

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额 |
|-------|------------|------|
| 项目策划费 | 268,867.92 |      |
| 合 计   | 268,867.92 |      |

**(十四) 应付职工薪酬**

## 1. 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 2,612,028.30 | 5,721,058.03 | 6,556,806.03 | 1,776,280.30 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,565.20     | 301,431.60   | 302,870.80   | 126.00       |
| 三、辞退福利         |              | 208,207.10   | 208,207.10   |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |              |              |              |
| 五、其他           |              |              |              |              |
| 合 计            | 2,613,593.50 | 6,230,696.73 | 7,067,883.93 | 1,776,406.30 |

## 2. 短期薪酬列示

| 项 目           | 期初余额         | 本期增加         | 本期支付         | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,747,167.73 | 4,597,799.24 | 5,388,692.13 | 956,274.84   |
| 二、职工福利费       |              | 563,552.13   | 563,552.13   |              |
| 其中：非货币性福利     |              |              |              |              |
| 三、社会保险费       | 18,604.00    | 136,607.67   | 154,809.27   | 402.40       |
| 其中：1. 医疗保险费   | 18,156.80    | 132,288.27   | 150,078.67   | 366.40       |
| 2. 工伤保险费      | 447.20       | 4,319.40     | 4,730.60     | 36.00        |
| 3. 生育保险费      |              |              |              |              |
| 四、住房公积金       |              | 262,176.00   | 262,176.00   |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 846,256.57   | 160,922.99   | 187,576.50   | 819,603.06   |
| 六、短期带薪缺勤      |              |              |              |              |
| 七、短期利润分享计划    |              |              |              |              |
| 八、其他短期薪酬      |              |              |              |              |
| 合 计           | 2,612,028.30 | 5,721,058.03 | 6,556,806.03 | 1,776,280.30 |

## 3. 设定提存计划列示

| 项 目      | 期初余额     | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额   |
|----------|----------|------------|------------|--------|
| 1、基本养老保险 |          | 286,313.70 | 286,313.70 |        |
| 2、失业保险费  | 1,565.20 | 15,117.90  | 16,557.10  | 126.00 |
| 3、企业年金缴费 |          |            |            |        |
| 合 计      | 1,565.20 | 301,431.60 | 302,870.80 | 126.00 |

4. 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

#### (十五) 应交税费

| 项 目     | 期初余额         | 本期应交       | 本期已交         | 期末余额      |
|---------|--------------|------------|--------------|-----------|
| 增值税     | 731,264.65   | 360,043.00 | 1,091,307.65 |           |
| 城市维护建设税 | 62,046.66    | 26,629.94  | 76,391.22    | 12,285.38 |
| 教育费附加   | 26,591.71    | 11,412.82  | 32,739.22    | 5,265.31  |
| 地方教育费附加 | 17,727.81    | 7,608.55   | 21,826.14    | 3,510.22  |
| 企业所得税   | 990,380.83   | 26,576.96  | 990,380.83   | 26,576.96 |
| 个人所得税   | 7,746.30     | 164,130.66 | 164,130.66   | 7,746.30  |
| 印花税     | 10,242.31    | 12,325.63  | 17,908.54    | 4,659.40  |
| 水利基金    | 1,413.42     |            |              | 1,413.42  |
| 残疾人保障金  |              | 72,874.85  | 72,874.85    |           |
| 合 计     | 1,847,413.69 | 681,602.41 | 2,467,559.11 | 61,456.99 |

#### (十六) 其他应付款

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 应付利息  |            |              |
| 应付股利  |            |              |
| 其他应付款 | 752,463.92 | 2,382,033.38 |
| 合 计   | 752,463.92 | 2,382,033.38 |

##### 1. 其他应付款按款项性质列示

| 项 目      | 期末余额       | 期初余额         |
|----------|------------|--------------|
| 代扣代缴款项   | 138.66     | 347.06       |
| 往来款项     | 142,857.57 | 2,202,252.02 |
| 应付暂收款    | 99,494.39  | 173,621.09   |
| 关联方借款及往来 |            | 5,813.21     |
| 其他       | 509,973.30 |              |
| 合 计      | 752,463.92 | 2,382,033.38 |

##### 2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 债权单位名称  | 期末余额       | 未偿还原因 |
|---------|------------|-------|
| 新三板高管奖励 | 500,000.00 | 暂未支付  |
| 合 计     | 500,000.00 |       |

#### (十七) 一年内到期的非流动负债

| 项 目         | 期末余额       | 期初余额       |
|-------------|------------|------------|
| 1 年内到期的租赁负债 | 558,411.11 | 658,881.88 |
| 合 计         | 558,411.11 | 658,881.88 |

**(十八) 其他流动负债**

| 项 目    | 期末余额      | 期初余额 |
|--------|-----------|------|
| 待转销项税额 | 16,132.08 |      |
| 合 计    | 16,132.08 |      |

**(十九) 租赁负债**

| 项 目             | 期末余额         | 期初余额       |
|-----------------|--------------|------------|
| 租赁付款额           | 1,741,043.13 | 662,583.75 |
| 减：未确认的融资费用      | 57,615.80    | 3,701.87   |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 558,411.11   | 658,881.88 |
| 租赁负债净额          | 1,125,016.22 |            |

**(二十) 递延收益**

| 项目/类别                                      | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       | 形成原因 |
|--|------------|------|------|------------|------|
| “陕西省 2017 年重点研发计划”项目<br>- “华阳景区智慧旅游平台研究”经费 | 800,000.00 |      |      | 800,000.00 | 项目申请 |
| 合 计  | 800,000.00 |      |      | 800,000.00 |      |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 期初余额       | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------------|----------|-------------|------|------------|-------------|
| 递延收益 | 800,000.00 |          |             |      | 800,000.00 | 与收益相关       |
| 合 计  | 800,000.00 |          |             |      | 800,000.00 |             |

注：“华阳景区智慧旅游平台研究经费”系根据陕西省科学技术厅《省科技厅条件保障处陕财办教（2017）158号》文件拨付，项目主要研究区域旅游文化资源数据库的构建，完成旅游文化资源的汇聚与整理工作。

**(二十一) 股本**

| 投资者名称          | 期初余额          |          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |          |
|----------------|---------------|----------|------|------|---------------|----------|
|                | 投资金额          | 所占比例 (%) |      |      | 投资金额          | 所占比例 (%) |
| 西安曲江文化旅游股份有限公司 | 5,000,000.00  | 50.00    |      |      | 5,000,000.00  | 50.00    |
| 西安智本文化旅游开发有限公司 | 4,300,000.00  | 43.00    |      |      | 4,300,000.00  | 43.00    |
| 杨晓信            | 500,000.00    | 5.00     |      |      | 500,000.00    | 5.00     |
| 井琪             | 200,000.00    | 2.00     |      |      | 200,000.00    | 2.00     |
| 合 计            | 10,000,000.00 | 100.00   |      |      | 10,000,000.00 | 100.00   |

**(二十二) 盈余公积**

| 项 目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|---------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积金 | 2,425,183.72 |      |      | 2,425,183.72 |
| 任意盈余公积金 |              |      |      |              |
| 合 计     | 2,425,183.72 |      |      | 2,425,183.72 |

**(二十三) 未分配利润**

| 项 目          | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 本期期初余额       | 7,607,840.57  | 12,853,701.51 |
| 本期增加额        | -7,455,374.30 | 4,383,062.99  |
| 其中：本期净利润转入   | -7,455,374.30 | 4,383,062.99  |
| 其他调整因素       |               |               |
| 本期减少额        |               | 378,923.93    |
| 其中：本期提取盈余公积数 |               | 378,923.93    |
| 本期提取一般风险准备   |               |               |
| 本期分配现金股利数    |               | 4,250,000.00  |
| 转增资本         |               | 5,000,000.00  |
| 其他减少         |               |               |
| 本期期末余额       | 152,466.27    | 7,607,840.57  |

**(二十四) 营业收入、营业成本**

## 1. 收入明细情况

| 项 目    | 本期发生额         |              | 上期发生额         |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |
| 主营业务收入 | 14,974,994.81 | 8,739,963.41 | 37,790,777.61 | 20,827,472.97 |
| 其他业务收入 |               |              |               |               |
| 合 计    | 14,974,994.81 | 8,739,963.41 | 37,790,777.61 | 20,827,472.97 |

## 2. 主营业务（分业务种类）

| 产品名称   | 本期发生额         |              | 上期发生额         |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|        | 营业收入          | 营业成本         | 营业收入          | 营业成本          |
| 策划收入   | 14,974,994.81 | 8,739,963.41 | 35,514,412.99 | 19,790,076.74 |
| 管理咨询收入 |               |              | 2,276,364.62  | 1,037,396.23  |
| 合 计    | 14,974,994.81 | 8,739,963.41 | 37,790,777.61 | 20,827,472.97 |

**(二十五) 税金及附加**

| 项 目     | 本期发生额     | 上期发生额      |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 26,629.94 | 70,934.47  |
| 教育费附加   | 11,412.82 | 30,745.01  |
| 地方教育费附加 | 7,608.55  | 20,496.68  |
| 印花税     | 12,325.63 | 12,033.94  |
| 合 计     | 57,976.94 | 134,210.10 |

**(二十六) 销售费用**

| 项 目   | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-------|------------|--------------|
| 职工薪酬  |            |              |
| 办公费   | 3,441.31   | 22,702.58    |
| 会议费   | 39,105.58  | 173,140.74   |
| 业务招待费 | 122,405.93 | 182,424.71   |
| 差旅费   | 144,746.95 | 358,409.87   |
| 广告宣传费 |            | 17,990.00    |
| 物料消耗  |            | 5,388.00     |
| 其他    | -10,257.03 | 2,608,619.56 |
| 合 计   | 299,442.74 | 3,368,675.46 |

注：其他为负主要系2021年度短视频摄制费的结算调整。

**(二十七) 管理费用**

| 项 目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 4,361,411.39 | 3,786,910.52 |
| 办公费      | 41,262.07    | 81,180.42    |
| 会议费      | 74,200.00    | 18,815.40    |
| 业务招待费    | 141,935.07   | 184,338.21   |
| 差旅费      | 10,076.29    | 40,127.05    |
| 折旧费      | 321,387.17   | 313,223.18   |
| 租赁费      | 100,904.36   | 127,938.50   |
| 税费       | 72,874.85    | 45,834.14    |
| 咨询费      | 207,150.53   | 921,359.52   |
| 使用权资产折旧  | 563,717.52   | 567,582.47   |
| 长期待摊费用摊销 | 176,283.72   | 135,687.57   |
| 物料消耗     | 933.79       | 49,606.07    |
| 水电物业费    | 111,522.66   | 99,053.45    |
| 修理费      | 5,758.75     | 10,000.00    |
| 其他       | 361,789.66   | 262,112.71   |
| 合 计      | 6,551,207.83 | 6,643,769.21 |

**(二十八) 财务费用**

| 项 目    | 本期发生额     | 上期发生额      |
|--------|-----------|------------|
| 利息支出   | 61,374.80 | 114,722.98 |
| 减：利息收入 | 23,319.84 | 25,419.31  |
| 汇兑损失   |           |            |
| 手续费支出  | 2,194.80  | 4,676.89   |
| 借款担保费用 |           |            |
| 其他     |           |            |
| 合 计    | 40,249.76 | 93,980.56  |

**（二十九）其他收益**

| 项 目      | 本期发生额     | 上期发生额     |
|----------|-----------|-----------|
| 增值税加计抵减额 | 71,830.19 | 80,268.74 |
| 个税手续费返还  | 27,804.38 | 2,190.97  |
| 合 计      | 99,634.57 | 82,459.71 |

**（三十）信用减值损失**

| 项 目  | 本期金额          | 上期金额          |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -8,017,292.34 | -1,674,555.49 |
| 合 计  | -8,017,292.34 | -1,674,555.49 |

**（三十一）营业外收入**

| 项 目            | 本期发生额  | 上期发生额    | 计入当年非经常性损益的金额 |
|----------------|--------|----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得    |        |          |               |
| 接受捐赠           |        |          |               |
| 与企业日常活动无关的政府补助 |        | 6,000.00 |               |
| 其他             | 112.45 | 10.50    | 112.45        |
| 合 计            | 112.45 | 6,010.50 | 112.45        |

与企业日常活动无关的政府补助明细：

| 项 目            | 本期发生额 | 上期发生额    |
|----------------|-------|----------|
| 大邑县商务和投资促进局入库奖 |       | 6,000.00 |
| 合 计            |       | 6,000.00 |

**（三十二）营业外支出**

| 项 目    | 本期发生额 | 上期发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-------|----------|---------------|
| 债务重组损失 |       |          |               |
| 捐赠支出   |       |          |               |
| 非常损失   |       |          |               |
| 其他支出   |       | 4,000.00 |               |
| 合 计    |       | 4,000.00 |               |

**（三十三）所得税费用**

## 1. 所得税费用表

| 项 目              | 本期发生额         | 上期发生额       |
|------------------|---------------|-------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 26,576.96     | 990,380.83  |
| 递延所得税调整          | -1,202,593.85 | -240,859.79 |
| 合 计              | -1,176,016.89 | 749,521.04  |

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目  | 本期金额          |
|------|---------------|
| 利润总额 | -8,631,391.19 |

| 项 目                            | 本期金额          |
|--------------------------------|---------------|
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -1,294,708.68 |
| 子公司适用不同税率的影响                   |               |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 35,157.94     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 83,533.85     |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |               |
| 所得税费用                          | -1,176,016.89 |

#### (三十四) 现金流量表项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目       | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 收到的保证金、押金 | 140,430.00   | 92,800.00    |
| 政府补助      | 23,609.50    | 6,000.00     |
| 银行利息      | 23,319.84    | 25,419.31    |
| 收到员工归还借款  | 737,603.65   | 1,004,942.00 |
| 其他        | 526,616.21   | 1,287,033.20 |
| 合 计       | 1,451,579.20 | 2,416,194.51 |

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目         | 本期金额         | 上期金额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 管理费用和销售费用付款 | 1,472,844.33 | 1,245,320.10 |
| 资金往来        | 1,413,030.21 | 3,956,985.45 |
| 支付的押金、保证金   | 90,000.00    | 125,500.00   |
| 支付职工借款      | 553,796.00   | 1,749,210.00 |
| 支付银行手续费     | 2,194.80     | 4,676.89     |
| 合 计         | 3,531,865.34 | 7,081,692.44 |

##### 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         |
|--------|------|--------------|
| 收到股东借款 |      | 6,000,000.00 |
| 合 计    |      | 6,000,000.00 |

##### 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         |
|--------------|--------------|--------------|
| 归还股东借款       | 1,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 租赁负债-支付办公室租金 | 309,708.48   | 298,263.30   |
| 合 计          | 1,309,708.48 | 5,298,263.30 |

**(三十五) 合并现金流量表补充资料**

## 1. 采用间接法，将净利润调节为经营活动现金流量：

| 项 目                         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动的现金流量         |               |               |
| 净利润                         | -7,455,374.30 | 4,383,062.99  |
| 加：资产减值准备                    |               |               |
| 信用减值损失                      | 8,017,292.34  | 1,674,555.49  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧     | 321,387.17    | 313,223.18    |
| 使用权资产折旧                     | 563,717.52    | 567,582.47    |
| 无形资产摊销                      |               |               |
| 长期待摊费用摊销                    | 176,283.72    | 135,687.57    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） |               |               |
| 固定资产报废损失                    |               |               |
| 公允价值变动损失                    |               |               |
| 财务费用                        | 61,374.80     | 114,722.98    |
| 投资损失（减：收益）                  |               |               |
| 递延所得税资产减少（减：增加）             | -1,202,593.85 | -240,859.79   |
| 递延所得税负债增加（减：减少）             |               |               |
| 存货的减少（减：增加）                 | 19,007.75     | -21,259.89    |
| 经营性应收项目的减少（减：增加）            | 5,630,353.48  | -8,398,902.54 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少）            | -4,666,318.01 | 1,345,325.42  |
| 其他                          |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 1,465,130.62  | -126,862.12   |
| 2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动          |               |               |
| 债务转为资本                      |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券               |               |               |
| 融资租入固定资产                    |               |               |
| 3. 现金及现金等价物净增加情况：           |               |               |
| 现金的期末余额                     | 4,285,467.88  | 4,189,993.25  |
| 减：现金的期初余额                   | 4,189,993.25  | 8,215,083.72  |
| 现金等价物的期末余额                  |               |               |
| 减：现金等价物的期初余额                |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额                | 95,474.63     | -4,025,090.47 |

## 2. 现金和现金等价物的构成：

| 项 目                         | 期末金额         | 期初金额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 4,285,467.88 | 4,189,993.25 |
| 其中：库存现金                     |              |              |
| 可随时用于支付的银行存款                | 4,285,467.88 | 4,189,993.25 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |              |              |
| 存放同业款项                      |              |              |
| 拆放同业款项                      |              |              |
| 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              | 4,285,467.88 | 4,189,993.25 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |              |              |

## 六、合并范围的变更

本年度公司合并报表范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地                     | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|----------------|-------|-------------------------|------|---------|----|------|
|                |       |                         |      | 直接      | 间接 |      |
| 成都智造商业管理咨询有限公司 | 成都市   | 四川省成都市大邑县安仁镇迎宾路二段 129 号 | 服务业  | 100.00  |    | 投资设立 |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

#### （1）市场风险

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

#### （2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

#### （3）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 2. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并

使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2022年12月31日，本公司的资产负债率为57.12%（2021年12月31日：47.58%）。

### 九、公允价值的披露

本报告期公司无以公允价值计量的资产和负债。

### 十、关联方及关联交易

#### （一）本公司的母公司情况

| 母公司名称          | 关联关系 | 企业类型       | 注册地                | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本（万元）  | 对本公司持股比例 | 对本公司表决权比例 | 统一社会信用代码           |
|----------------|------|------------|--------------------|-------|------|-----------|----------|-----------|--------------------|
| 西安曲江文化旅游股份有限公司 | 母公司  | 股份有限公司（上市） | 西安曲江新区曲江文化大厦 7-8 层 | 耿琳    | 服务业  | 25,505.98 | 50.00%   | 50.00%    | 91610133220537563C |

说明：西安曲江文化旅游股份有限公司持有本公司 50%的股权，能够通过任免董事会的多数成员控制本公司的经营活动，为本公司事实上的母公司。

本公司实际控制人为西安曲江新区管理委员会。

#### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

#### （三）本公司的联营企业情况

本公司期末无合营或联营企业。

#### （四）本公司其他关联方情况

| 单位名称                         | 关联关系      |
|------------------------------|-----------|
| 西安智本文化旅游开发有限公司               | 公司股东      |
| 西安曲江旅游投资（集团）有限公司             | 母公司之控股股东  |
| 西安曲江文化旅游股份有限公司唐华宾馆分公司        | 同受母公司控制   |
| 西安曲江新釜餐饮管理有限公司               | 同受母公司控制   |
| 西安曲江国际酒店管理有限公司               | 同受母公司控制   |
| 西安曲江国际酒店管理有限公司西安分公司          | 同受母公司控制   |
| 西安曲江国际酒店管理有限公司餐饮分公司          | 同受母公司控制   |
| 西安曲江文化旅游股份有限公司大唐芙蓉园景区管理分公司   | 同受母公司控制   |
| 西安曲江文化旅游股份有限公司曲江池遗址公园景区管理分公司 | 同受母公司控制   |
| 西安曲江唐艺坊文化传播有限公司              | 同受母公司控制   |
| 西安曲江国际旅行社有限公司                | 同受母公司控制   |
| 陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司            | 同受母公司控制   |
| 西安曲江建设集团有限公司                 | 同受实际控制人控制 |

| 单位名称                | 关联关系      |
|---------------------|-----------|
| 西安曲江新区圣境物业管理有限公司    | 同受实际控制人控制 |
| 荆州纪南文化产业投资有限公司      | 同受实际控制人控制 |
| 河南曲江新鸥鹏文化教育发展有限公司   | 同受实际控制人控制 |
| 西安曲江出版传媒股份有限公司      | 同受实际控制人控制 |
| 荆州纪南文化旅游有限责任公司      | 同受实际控制人控制 |
| 西安曲江新鸥鹏文化教育控股集团有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 西安山河旅游发展有限公司        | 同受实际控制人控制 |
| 西安曲江文化科教园投资发展有限公司   | 同受实际控制人控制 |
| 西安山河景区运营管理服务有限公司    | 同受实际控制人控制 |
| 河北曲江新鸥鹏房地产开发有限公司    | 同受实际控制人控制 |
| 荆州纪南文化旅游有限责任公司      | 同受实际控制人控制 |
| 西安曲江圣境城市发展服务有限公司    | 同受实际控制人控制 |

**(五) 采购商品、接受劳务**

| 关联方                          | 交易内容 | 定价方式 | 本期金额       | 上期金额         |
|------------------------------|------|------|------------|--------------|
| 西安曲江文化旅游股份有限公司唐华宾馆分公司        | 餐饮住宿 | 市场价格 |            | 5,031.13     |
| 西安曲江文化旅游股份有限公司大唐芙蓉园景区管理分公司   | 餐饮住宿 | 市场价格 | 1,580.19   | 11,085.85    |
| 西安曲江文化旅游股份有限公司曲江池遗址公园景区管理分公司 | 餐饮住宿 | 市场价格 | 245.28     | 1,863.21     |
| 西安曲江国际酒店管理有限公司西安分公司          | 餐饮   | 市场价格 | 16,238.35  | 24,530.74    |
| 西安曲江新釜餐饮管理有限公司               | 餐饮   | 市场价格 | 72,174.72  | 20,648.11    |
| 西安曲江国际旅行社有限公司                | 租车费等 | 市场价格 | 191.70     | 3,962.27     |
| 西安曲江建设集团有限公司                 | 租赁费  | 市场价格 | 597,546.03 | 594,911.06   |
| 西安曲江新区圣境物业管理有限公司             | 物业费  | 市场价格 | 74,069.29  | 98,720.43    |
| 西安曲江圣境城市发展服务有限公司             | 物业费  | 市场价格 | 24,420.71  |              |
| 西安曲江出版传媒股份有限公司               | 设计费  | 市场价格 |            | 838,798.11   |
| 合 计                          |      |      | 786,466.27 | 1,599,550.91 |

**(六) 销售商品、提供劳务**

| 关联方                 | 交易内容 | 定价方式 | 本期金额       | 上期金额         |
|---------------------|------|------|------------|--------------|
| 西安曲江旅游投资（集团）有限公司    | 策划收入 | 市场价格 | 345,283.02 | 4,588,679.25 |
| 荆州纪南文化旅游有限责任公司      | 策划收入 | 市场价格 |            | 1,415,094.34 |
| 西安曲江新鸥鹏文化教育控股集团有限公司 | 策划收入 | 市场价格 |            | 754,716.98   |
| 西安山河旅游发展有限公司        | 策划收入 | 市场价格 |            | 884,528.30   |
| 西安曲江文化科教园投资发展有限公司   | 策划收入 | 市场价格 |            | 1,623,584.91 |

| 关联方              | 交易内容 | 定价方式 | 本期金额       | 上期金额          |
|------------------|------|------|------------|---------------|
| 西安山河景区运营管理服务有限公司 | 策划收入 | 市场价格 |            | 152,132.08    |
| 河北曲江新鸥鹏房地产开发有限公司 | 策划收入 | 市场价格 |            | 1,660,377.36  |
| 合 计              |      |      | 345,283.02 | 11,079,113.22 |

**(七) 关联方应收款项余额**

| 项目名称  | 关联方                 | 期末           |              | 期初            |            |
|-------|---------------------|--------------|--------------|---------------|------------|
|       |                     | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备       |
| 应收账款  | 西安曲江文化旅游股份有限公司      | 67,550.00    | 13,510.00    | 67,550.00     | 13,510.00  |
| 应收账款  | 西安曲江新釜餐饮管理有限公司      | 124,144.00   |              | 195,179.00    |            |
| 应收账款  | 西安山河景区运营管理服务有限公司    | 161,260.00   |              | 161,260.00    |            |
| 应收账款  | 西安曲江旅游投资（集团）有限公司    | 3,057,000.00 | 835,658.40   | 2,861,000.00  | 113,380.00 |
| 应收账款  | 西安曲江新鸥鹏文化教育控股集团有限公司 | 480,000.00   | 128,064.00   | 800,000.00    | 16,000.00  |
| 应收账款  | 河南曲江新鸥鹏文化教育发展有限公司   | 1,200,000.00 | 634,200.00   | 1,200,000.00  | 76,680.00  |
| 应收账款  | 河北曲江新鸥鹏房地产开发有限公司    | 1,260,000.00 | 336,168.00   | 1,760,000.00  | 35,200.00  |
| 应收账款  | 荆州纪南文化旅游有限责任公司      | 140,000.00   | 37,352.00    | 1,500,000.00  | 30,000.00  |
| 应收账款  | 西安曲江文化科技园投资发展有限公司   | 1,246,000.00 | 332,432.80   | 1,721,000.00  | 34,420.00  |
| 应收账款  | 西安山河旅游发展有限公司        | 937,600.00   | 250,151.68   | 937,600.00    | 18,752.00  |
| 预付款项  | 西安曲江建设集团有限公司        | 2,999.97     |              | 2,999.98      |            |
| 预付款项  | 西安曲江新区圣境物业管理有限公司    |              |              | 11,323.69     |            |
| 其他应收款 | 西安曲江文化旅游股份有限公司      | 714.00       |              |               |            |
| 合 计   |                     | 8,677,267.97 | 2,567,536.88 | 11,217,912.67 | 337,942.00 |

**(八) 关联方应付款项余额**

| 项目名称  | 关联方              | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------------|------------|--------------|
| 应付账款  | 西安曲江建设集团有限公司     | 31,811.98  | 2,085.00     |
| 应付账款  | 西安曲江新区圣境物业管理有限公司 | 14,488.23  | 1,046.60     |
| 应付账款  | 西安曲江国际酒店管理有限公司   | 162,500.00 | 162,500.00   |
| 应付账款  | 西安曲江出版传媒股份有限公司   | 889,126.00 | 889,126.00   |
| 应付账款  | 西安曲江圣境城市发展服务有限公司 | 27,292.30  |              |
| 其他应付款 | 西安曲江唐艺坊文化传播有限公司  |            | 332.82       |
| 其他应付款 | 西安智本文化旅游开发有限公司   |            | 1,000,000.00 |
| 其他应付款 | 荆州纪南文化产业投资有限公司   |            | 600,000.00   |
| 其他应付款 | 西安曲江文化旅游股份有限公司   | 1,980.39   | 1,980.39     |

| 项目名称  | 关联方           | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 西安曲江国际旅行社有限公司 | 5,703.20     | 3,500.00     |
|       | 合 计           | 1,132,902.10 | 2,660,570.81 |

### 十一、股份支付

本期公司无股份支付情况。

### 十二、或有事项及未决诉讼

#### （一）与成都励云数字传媒有限公司服务合同纠纷案

2021年，公司子公司成都智造与成都励云数字传媒有限公司（以下简称“成都励云”）签订了《2021年中华文化促进会第四届文化城镇博览会项目展览服务合同》，合同结算金额830,610.00元，已支付441,236.50元，尚有389,373.50元未支付。成都励云向四川省大邑县人民法院提起诉讼，于2023年1月3日立案。根据2023年2月8日签订的《和解协议》，成都智造承诺于2023年2月18日前一次性支付欠付的服务费。截止财务报表基准日，子公司账面已计提上述服务费用389,373.50元，并于期后2023年2月14日已付清。

#### （二）与成都励翔会展有限公司服务合同纠纷案

2021年9月-10月，公司子公司与成都励翔会展有限公司（以下简称“成都励翔”）先后签订了《2021年第三届安仁双年展览服务合同》（以下简称“双年展合同”）、《2021年中华文化促进会第四届文化城镇博览会展览服务合同》（以下简称“博览会合同”）。双年展合同结算金额1030,037.59元，尚有尾款580,037.59元未支付；博览会合同结算金额996,467.00元，尚有尾款512,857.00元未支付。成都励翔向四川省大邑县人民法院提起诉讼，于2023年1月13日立案。根据四川省大邑县人民法院出具的(2023)川0129民初1558号、(2023)川0129民初1559号民事调解书，成都智造应于2023年2月16日前支付400,000.00元，于2023年4月30日前支付剩余尾款692,894.59元。截止财务报表基准日，子公司账面已计提上述服务费用合计1,092,894.59元，并于期后2023年2月14日支付400,000.00元。

### 十三、资产负债表日后事项

本期无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### （一）前期会计差错更正

本期公司无前期会计差错更正情况。

#### （二）债务重组

本期公司无重大的债务重组情况。

#### （三）资产置换

本期公司无资产置换情况。

#### （四）终止经营

本期公司无终止经营情况。

**(五) 分部信息**

本期公司无报告分部。

**(六) 其他说明**

本期公司无其他说明事项。

**十五、母公司主要会计报表项目注释****(一) 应收账款**

## 1. 按账龄披露

| 账 龄          | 期末数           | 期初数           |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 6,006,976.75  | 19,354,860.00 |
| 1 至 2 年      | 10,901,860.00 | 7,683,217.00  |
| 2 至 3 年      | 6,133,882.00  | 2,146,043.20  |
| 3 至 4 年      | 2,146,043.20  | 2,746,000.00  |
| 4 至 5 年      | 2,746,000.00  | 300,000.00    |
| 5 年以上        | 617,550.00    | 317,550.00    |
| 小 计          | 28,552,311.95 | 32,547,670.20 |
| 减：坏账准备       | 11,060,745.85 | 3,138,076.27  |
| 合 计          | 17,491,566.10 | 29,409,593.93 |

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 种 类                  | 期末数           |        |               |       | 账面价值          |
|----------------------|---------------|--------|---------------|-------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备          |       |               |
|                      | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款        |               |        |               |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 28,552,311.95 | 100.00 | 11,060,745.85 | 38.74 | 17,491,566.10 |
| 其中：一般风险组合            | 28,199,357.95 | 98.76  | 11,047,235.85 | 39.18 | 17,152,122.10 |
| 关联方组合                | 352,954.00    | 1.24   | 13,510.00     | 3.83  | 339,444.00    |
| 合 计                  | 28,552,311.95 | 100.00 | 11,060,745.85 | 38.74 | 17,491,566.10 |

(接上表)

| 种 类                  | 期初数           |        |              |       | 账面价值          |
|----------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备         |       |               |
|                      | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 比例(%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款        |               |        |              |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 32,547,670.20 | 100.00 | 3,138,076.27 | 9.64  | 29,409,593.93 |
| 其中：一般风险组合            | 32,123,681.20 | 98.70  | 3,124,566.27 | 9.73  | 28,999,114.93 |
| 关联方组合                | 423,989.00    | 1.30   | 13,510.00    | 3.19  | 410,479.00    |
| 合 计                  | 32,547,670.20 | 100.00 | 3,138,076.27 | 9.64  | 29,409,593.93 |

## 3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 按一般风险组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数           |               |          | 期初数           |              |          |
|-------|---------------|---------------|----------|---------------|--------------|----------|
|       | 期末余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 期初余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 6,006,976.75  | 523,808.37    | 8.72     | 19,193,600.00 | 383,872.00   | 2.00     |
| 1-2 年 | 10,740,600.00 | 2,865,592.08  | 26.68    | 7,488,038.00  | 478,485.63   | 6.39     |
| 2-3 年 | 6,009,738.00  | 3,176,146.53  | 52.85    | 2,146,043.20  | 429,208.64   | 20.00    |
| 3-4 年 | 2,146,043.20  | 1,185,688.87  | 55.25    | 2,746,000.00  | 1,373,000.00 | 50.00    |
| 4-5 年 | 2,746,000.00  | 2,746,000.00  | 100.00   | 300,000.00    | 210,000.00   | 70.00    |
| 5 年以上 | 550,000.00    | 550,000.00    | 100.00   | 250,000.00    | 250,000.00   | 100.00   |
| 合 计   | 28,199,357.95 | 11,047,235.85 |          | 32,123,681.20 | 3,124,566.27 |          |

## (2) 按关联方组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数        |           |          | 期初数        |           |          |
|-------|------------|-----------|----------|------------|-----------|----------|
|       | 期末余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 期初余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 |            |           |          | 161,260.00 |           |          |
| 1-2 年 | 161,260.00 |           |          | 195,179.00 |           |          |
| 2-3 年 | 124,144.00 |           |          |            |           |          |
| 3-4 年 |            |           |          |            |           |          |
| 4-5 年 |            |           |          |            |           |          |
| 5 年以上 | 67,550.00  | 13,510.00 | 20.00    | 67,550.00  | 13,510.00 | 20.00    |
| 合 计   | 352,954.00 | 13,510.00 |          | 423,989.00 | 13,510.00 |          |

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类 别  | 期初余额         | 本期计提金额       | 本期减少金额 |    | 期末余额          |
|------|--------------|--------------|--------|----|---------------|
|      |              |              | 转回或转销额 | 其他 |               |
| 坏账准备 | 3,138,076.27 | 7,922,669.58 |        |    | 11,060,745.85 |

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

| 单位名称                | 款项性质 | 期末余额          | 账龄                | 占比 (%) | 坏账准备         |
|---------------------|------|---------------|-------------------|--------|--------------|
| 西安曲江旅游投资（集团）有限公司本部  | 策划费  | 3,057,000.00  | 1 年以内、1-2 年、4-5 年 | 10.71  | 835,658.40   |
| 沈阳润相城市运营管理服务有限公司    | 策划费  | 2,592,000.00  | 1-2 年             | 9.08   | 691,545.60   |
| 蓝田县教育和科学技术局         | 策划费  | 2,538,617.00  | 1 年以内             | 8.89   | 221,367.40   |
| 张家口建设发展旅游投资集团有限责任公司 | 策划费  | 1,909,964.00  | 2-3 年             | 6.69   | 1,009,415.97 |
| 陕西靖雄建筑工程有限公司        | 策划费  | 1,520,000.00  | 4-5 年             | 5.32   | 1,520,000.00 |
| 合 计                 |      | 11,617,581.00 |                   | 40.69  | 4,277,987.37 |

## (二) 其他应收款

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 213,579.35 | 985,969.76 |
| 合 计   | 213,579.35 | 985,969.76 |

## 1. 其他应收款按账龄披露

| 账 龄          | 期末数        | 期初数        |
|--------------|------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 43,163.04  | 971,073.09 |
| 1 至 2 年      | 164,129.19 | 20,910.59  |
| 2 至 3 年      | 18,647.59  |            |
| 3 至 4 年      |            |            |
| 4 至 5 年      |            |            |
| 5 年以上        |            |            |
| 小 计          | 225,939.82 | 991,983.68 |
| 减：坏账准备       | 12,360.47  | 6,013.92   |
| 合 计          | 213,579.35 | 985,969.76 |

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 种 类                   | 期末数        |        |           |        | 账面价值       |
|-----------------------|------------|--------|-----------|--------|------------|
|                       | 账面余额       |        | 坏账准备      |        |            |
|                       | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |            |
| 单项计提坏账准备的其他应收款        |            |        |           |        |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 225,939.82 | 100.00 | 12,360.47 | 5.47   | 213,579.35 |
| 其中：一般风险组合             | 225,225.82 | 99.68  | 12,360.47 | 5.49   | 212,865.35 |
| 关联方组合                 | 714.00     | 0.32   |           |        | 714.00     |
| 合 计                   | 225,939.82 | 100.00 | 12,360.47 | 5.47   | 213,579.35 |

(接上表)

| 种 类                   | 期初数        |        |          |        | 账面价值       |
|-----------------------|------------|--------|----------|--------|------------|
|                       | 账面余额       |        | 坏账准备     |        |            |
|                       | 金额         | 比例 (%) | 金额       | 比例 (%) |            |
| 单项计提坏账准备的其他应收款        |            |        |          |        |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 991,983.68 | 100.00 | 6,013.92 | 0.61   | 985,969.76 |
| 其中：一般风险组合             | 517,749.47 | 52.19  | 6,013.92 | 1.16   | 511,735.55 |
| 关联方组合                 | 474,234.21 | 47.81  |          |        | 474,234.21 |
| 合 计                   | 991,983.68 | 100.00 | 6,013.92 | 0.61   | 985,969.76 |

## 3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

## (1) 按一般风险组合计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末数        |           |          | 期初数        |          |          |
|-------|------------|-----------|----------|------------|----------|----------|
|       | 期末余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 期初余额       | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 42,449.04  | 424.49    | 1.00     | 496,838.88 | 4,968.39 | 1.00     |
| 1-2 年 | 164,129.19 | 8,206.46  | 5.00     | 20,910.59  | 1,045.53 | 5.00     |
| 2-3 年 | 18,647.59  | 3,729.52  | 20.00    |            |          |          |
| 3-4 年 |            |           |          |            |          |          |
| 4-5 年 |            |           |          |            |          |          |
| 5 年以上 |            |           |          |            |          |          |
| 合 计   | 225,225.82 | 12,360.47 |          | 517,749.47 | 6,013.92 |          |

## (2) 按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末数    |      |          | 期初数        |      |          |
|-------|--------|------|----------|------------|------|----------|
|       | 期末余额   | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 期初余额       | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 714.00 |      |          | 474,234.21 |      |          |
| 1-2 年 |        |      |          |            |      |          |
| 2-3 年 |        |      |          |            |      |          |
| 3-4 年 |        |      |          |            |      |          |
| 4-5 年 |        |      |          |            |      |          |
| 5 年以上 |        |      |          |            |      |          |
| 合 计   | 714.00 |      |          | 474,234.21 |      |          |

## 4. 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) |           |
| 期初余额     | 4,968.39       | 1,045.53             |                      | 6,013.92  |
| 期初余额在本期  |                |                      |                      |           |
| --转入第二阶段 | -1,641.29      | 1,641.29             |                      |           |
| --转入第三阶段 |                |                      |                      |           |
| --转回第二阶段 |                |                      |                      |           |
| --转回第一阶段 |                |                      |                      |           |
| 本期计提     | 424.49         | 9,362.31             |                      | 9,786.80  |
| 本期转回     | 3,327.10       | 113.15               |                      | 3,440.25  |
| 本期转销     |                |                      |                      |           |
| 本期核销     |                |                      |                      |           |
| 其他变动     |                |                      |                      |           |
| 期末余额     | 424.49         | 11,935.98            |                      | 12,360.47 |

## 5. 其他应收款项账面余额变动情况

| 账面余额     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 期初余额     | 971,073.09     | 20,910.59            |                      | 991,983.68 |
| 期初余额在本期  |                |                      |                      |            |
| --转入第二阶段 | -164,129.19    | 164,129.19           |                      |            |
| --转入第三阶段 |                |                      |                      |            |
| --转回第二阶段 |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段 |                |                      |                      |            |
| 本期新增     | 43,163.04      |                      |                      | 43,163.04  |
| 本期终止确认   | 806,943.90     | 2,263.00             |                      | 809,206.90 |
| 其他变动     |                |                      |                      |            |
| 期末余额     | 43,163.04      | 182,776.78           |                      | 225,939.82 |

## 6. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末余额       | 期初余额       |
|------------|------------|------------|
| 备用金        | 5,000.00   | 35,000.00  |
| 个人往来（项目借款） | 173,360.99 | 428,490.14 |
| 押金/保证金     | 12,200.00  | 18,200.00  |
| 代垫款        | 34,664.83  | 36,059.33  |
| 内部往来       | 714.00     | 474,234.21 |
| 合计         | 225,939.82 | 991,983.68 |

## 7. 按欠款方归集的其他应收款期末大额情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 期末余额       | 账龄          | 占比(%) | 坏账准备     |
|------|--------|------|------------|-------------|-------|----------|
| 李军朋  | 员工     | 项目借款 | 80,966.19  | 1-2 年、2-3 年 | 35.84 | 5,403.86 |
| 叶原   | 员工     | 项目借款 | 40,000.00  | 1-2 年       | 17.70 | 2,000.00 |
| 王雪   | 员工     | 项目借款 | 30,000.00  | 1-2 年       | 13.28 | 1,500.00 |
| 合计   |        |      | 150,966.19 |             | 66.82 | 8,903.86 |

## (三) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资情况

| 项目         | 期末余额         |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资     | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |              |      |              |
| 合计         | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |

(接上表)

| 项目 | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

|            |              |  |              |
|------------|--------------|--|--------------|
| 对子公司投资     | 1,000,000.00 |  | 1,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |              |  |              |
| 合计         | 1,000,000.00 |  | 1,000,000.00 |

## 2. 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 期末账面价值 |
|----------------|--------------|------|------|--------------|----------|--------|
| 成都智造商业管理咨询有限公司 | 1,000,000.00 |      |      | 1,000,000.00 |          |        |
| 合计             | 1,000,000.00 |      |      | 1,000,000.00 |          |        |

## (四) 营业收入及营业成本

## 1. 收入明细情况

| 项目     | 本期发生额         |              | 上期发生额         |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |
| 主营业务收入 | 13,292,900.51 | 7,372,341.65 | 26,078,591.06 | 10,667,927.25 |
| 其他业务收入 |               |              |               |               |
| 合计     | 13,292,900.51 | 7,372,341.65 | 26,078,591.06 | 10,667,927.25 |

## 2. 主营业务（分业务种类）

| 产品名称   | 本期发生额         |              | 上期发生额         |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|        | 营业收入          | 营业成本         | 营业收入          | 营业成本          |
| 策划收入   | 13,292,900.51 | 7,372,341.65 | 23,802,226.44 | 9,630,531.02  |
| 管理咨询收入 |               |              | 2,276,364.62  | 1,037,396.23  |
| 合计     | 13,292,900.51 | 7,372,341.65 | 26,078,591.06 | 10,667,927.25 |

## (五) 母公司现金流量表补充资料

## 1. 采用间接法，将净利润调节为经营活动现金流量：

| 项目                          | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动的现金流量         |               |              |
| 净利润                         | -6,794,503.06 | 3,789,239.27 |
| 加：资产减值准备                    |               |              |
| 信用减值损失                      | 7,929,016.13  | 1,784,397.32 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧     | 309,827.69    | 302,439.27   |
| 使用权资产折旧                     | 563,717.52    | 567,582.47   |
| 无形资产摊销                      |               |              |
| 长期待摊费用摊销                    | 176,283.72    | 135,687.57   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） |               |              |
| 固定资产报废损失                    |               |              |
| 公允价值变动损失                    |               |              |
| 财务费用                        | 61,374.80     | 114,722.98   |

| 项 目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------|---------------|---------------|
| 投资损失（减：收益）         |               |               |
| 递延所得税资产减少（减：增加）    | -1,189,352.42 | -258,234.10   |
| 递延所得税负债增加（减：减少）    |               |               |
| 存货的减少（减：增加）        | 19,007.75     | -2,199.89     |
| 经营性应收项目的减少（减：增加）   | 2,792,519.27  | 10,520,937.18 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少）   | -3,837,245.47 | 1,405,813.70  |
| 其他                 |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额      | 30,645.93     | -2,681,488.59 |
| 2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动 |               |               |
| 债务转为资本             |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券      |               |               |
| 融资租入固定资产           |               |               |
| 3. 现金及现金等价物净增加情况：  |               |               |
| 现金的期末余额            | 4,282,295.66  | 2,187,071.51  |
| 减：现金的期初余额          | 2,187,071.51  | 6,366,788.45  |
| 现金等价物的期末余额         |               |               |
| 减：现金等价物的期初余额       |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额       | 2,095,224.15  | -4,179,716.94 |

## 2. 现金和现金等价物的构成：

| 项 目                         | 期末金额         | 期初金额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 4,282,295.66 | 2,187,071.51 |
| 其中：库存现金                     |              |              |
| 可随时用于支付的银行存款                | 4,282,295.66 | 2,187,071.51 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |              |              |
| 存放同业款项                      |              |              |
| 拆放同业款项                      |              |              |
| 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              | 4,282,295.66 | 2,187,071.51 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |              |              |

## 十六、补充资料

## (一) 非经常性损益明细表

| 项 目                         | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|------|------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 |      |      |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免  |      |      |

| 项 目   | 本期金额       | 上期金额      |
|---|------------|-----------|
| 计入当期损益的政府补助（与公司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）  | 23,609.50  | 6,000.00  |
| 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期初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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |            |           |
| 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  | 112.45     | -3,989.50 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 99,634.57  |           |
| 小 计   | 123,356.52 | 2,010.50  |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）   | 18,503.48  | 301.58    |
| 少数股东权益影响额(税后)   |            |           |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额  | 104,853.04 | 1,708.92  |

注：计入当期损益的政府补助23,609.50元系稳岗补贴；其他符合非经常性损益定义的损益项目99,634.57元系增值税加计抵减71,830.19元以及个税手续费返还27,804.38元。

## （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股)   |             |
|-------------------------|---------------|-------------|-------------|
|                         |               | 基本每股收益(元/股) | 稀释每股收益(元/股) |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -45.72        | -0.75       | -0.75       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -46.37        | -0.76       | -0.76       |

## （三）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项 目                      | 本期金额          |
|--------------------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | -7,455,374.30 |
| 非经常性损益                   | 104,853.04    |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | -7,560,227.34 |
| 期初股份总数                   | 10,000,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    |               |
| 发行新股或债转股等增加股份数           |               |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       |               |
| 因回购等减少股份数                |               |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       |               |
| 报告期缩股数                   |               |
| 报告期月份数                   | 12.00         |
| 发行在外的普通股加权平均数            | 10,000,000.00 |
| 基本每股收益                   | -0.75         |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | -0.76         |

西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司

## 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：

公司董事会办公室