



中惠旅

NEEQ: 834260

中惠旅智慧景区管理股份有限公司

Zhonghuilv Smart Scenic Management Co., Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记

1、2022年2月28日，公司全资子公司湖南中惠旅智能科技有限公司取得《信息安全管理体系认证证书》，有效期三年。

2、2022年5月28日，公司与浮梁垚山文化旅游开发有限公司签订了《瑶里景区合作经营管理协议》，由公司为该景区提供5年运营管理服务。

3、2022年6月2日，公司与贵州息旅综合管理服务有限公司签订了《资产委托运营管理协议》，由公司为该景区提供5年运营管理服务。

4、2022年6月7日，公司全资子公司湖南中惠旅智能科技有限公司被评为“软件企业”。

5、2022年9月15日，公司与五大连池市朝阳山抗联红色景区发展服务中心签订了《朝阳山东北抗联精神教育基地运营合作协议》，由公司为该景区提供3年运营管理服务。

6、2022年10月18日，公司全资子公司湖南中惠旅规划设计工程有限公司被认定为“高新技术企业”。

7、2022年10月26日，公司全资子公司湖南中惠旅石燕湖旅游管理有限公司获评“长沙市服务业活力创新型龙头企业”。

8、2022年11月15日，由平江县政府批准，公司旗下景区石牛寨更名为“平江天岳石牛寨景区”，并由平江县委县政府主导，启动国家5A级景区创建申报工作。

9、2022年11月21日，公司入选了湖南省地方金融监督管理局公布的湖南省上市后备资源库名单。

10、2022年12月9日，公司与邵阳县隆城生态旅游度开发有限公司签订了《天子湖生态旅游景区托管运营协议》，由公司为该景区提供3年运营管理服务。

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	8
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	12
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	16
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	19
第八节	财务会计报告	23
第九节	备查文件目录.....	85

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。

公司负责人盛建华、主管会计工作负责人吴伟宏及会计机构负责人（会计主管人员）刘凯健保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人盛建华、肖沛宇夫妇实际控制公司 60.07% 的股份，同时盛建华先生担任公司董事长。若公司运作不够规范，可能会使公司的法人治理机制不能有效的发挥作用，从而给公司经营及其他股东的利益带来不利影响。
不可抗力风险	旅游业受自然灾害的影响较大，如地震、暴风雨等自然现象的出现会对客流造成减损。大规模的公共卫生事件也会影响旅游业，如“新冠疫情”、“非典”、“甲型流感”、“禽流感”等流行性疾病的发生。战争、外交事件、政局动荡等事件对旅游业也有影响。一些社会事件，如恐怖袭击事件、意外交通事故等也是影响景区客流的因素。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中惠旅	指	中惠旅智慧景区管理股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
光大证券	指	光大证券股份有限公司
中职信会所	指	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《中惠旅智慧景区管理股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
石牛寨玻璃桥	指	平江县石牛寨玻璃桥景区管理有限公司
中惠旅石燕湖	指	湖南中惠旅石燕湖旅游管理有限公司
中惠旅规划院	指	湖南中惠旅规划设计工程有限公司
惠旅云	指	湖南惠旅云网络科技有限公司
汝城中惠旅	指	汝城中惠旅旅游开发有限公司
江西中惠旅	指	江西中惠旅大茅山旅游经营管理有限公司
广东中惠旅规划院	指	广东中惠旅智慧规划设计有限公司
重庆辰日农业	指	重庆辰日农业发展有限公司
黎城中惠旅	指	黎城中惠旅中太行旅游发展有限公司
惠旅文创	指	长沙市惠旅文化创意有限公司
黎川德胜中惠旅	指	黎川县德胜农垦小镇中惠旅旅游发展有限公司
黄山中惠旅	指	黄山中惠旅湖田山旅游开发有限公司
黎川裘坊中惠旅	指	黎川县裘坊鱼米之乡中惠旅旅游发展有限公司
福建侠天下	指	福建省侠天下文化产业有限公司
襄汾中惠旅	指	襄汾中惠旅文化旅游发展有限公司
贵州中惠旅	指	贵州中惠旅旅游开发有限责任公司
惠旅智能	指	湖南中惠旅智能科技有限公司
山东中惠旅	指	山东中惠旅文化旅游发展有限公司
沐阳明旅	指	沐阳明旅建设管理有限公司
醴陵中惠旅	指	醴陵渌江中惠旅旅游开发有限公司
张家界文旅	指	张家界高空极致体验乐园文化旅游投资有限公司
黄山康华中惠旅	指	黄山康华中惠旅会展有限公司
黄山不夜城	指	黄山康华中惠旅不夜城旅游管理有限公司
桂东中惠旅	指	桂东县星火中惠旅旅游开发有限公司
贵州中惠旅投资	指	贵州中惠旅旅游投资有限责任公司
新乡中惠旅	指	新乡中惠旅旅游开发有限公司
信息咨询	指	湖南中惠旅信息咨询有限公司
文旅基金	指	湖南文化旅游创业投资基金企业（有限合伙）
智嘉农业	指	湖南智嘉农业科技有限公司
富阳鼎闻	指	杭州富阳鼎闻投资合伙企业（有限合伙）
博泉投资	指	杭州博泉股权投资基金合伙企业（有限合伙）
扶贫基金	指	中央企业贫困地区湖南产业投资私募股权基金企业（有限合伙）
养老基金	指	湖南健康养老产业投资基金企业（有限合伙）
有邻悠堂	指	宁波梅山保税港区有邻悠堂投资中心（有限合伙）
长沙银行	指	长沙银行股份有限公司汇融支行
农商行	指	长沙农村商业银行股份有限公司跳马支行
农业银行	指	中国农业银行股份有限公司歙县支行
歙县城投	指	歙县城市建设投资开发有限公司
平江农商行	指	湖南平江农村商业银行股份有限公司
光大银行	指	中国光大银行股份有限公司长沙长岛支行
广发银行	指	广发银行股份有限公司长沙分行
前海微众	指	深圳前海微众银行股份有限公司
长沙农商行	指	长沙农村商业银行股份有限公司雨花经开区支行
华融湘江	指	华融湘江银行股份有限公司
建设银行	指	中国建设银行股份有限公司长沙湘江支行

元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2022年1月1日至2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中惠旅智慧景区管理股份有限公司
英文名称及缩写	Zhonghuilv Smart Scenic Management Co., Ltd.
证券简称	中惠旅
证券代码	834260
法定代表人	盛建华

二、 联系方式

董事会秘书	李斌
联系地址	湖南省长沙市雨花区跳马乡石燕湖村石燕湖大酒店
电话	0731-82208576
传真	0730-6451169
电子邮箱	zhonghuilvgufen@163.com
公司网址	www.zhonghuilv.com
办公地址	湖南省长沙市雨花区跳马乡石燕湖村石燕湖大酒店
邮政编码	410123
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

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	2007年3月19日
挂牌时间	2015年12月2日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-78 公共设施管理业-785 公园和浏览景区管理-7852 游览景区管理
主要业务	景区管理及开发、住宿接待、餐饮服务、体验旅游、旅游工艺品研发与经营
主要产品与服务项目	旅游服务、旅游策划规划、智能景区系统、旅游投资与运营管理
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）	84,140,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为湖南中惠旅信息咨询有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（盛建华、肖沛宇），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914306007991114804	否
注册地址	湖南省岳阳市平江县石牛寨镇新义村	否
注册资本	84,140,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券	
主办券商办公地址	上海市静安区新闸路 1508 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	光大证券	
会计师事务所	广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何萍	许国晟
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号 1001 室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	46,832,933.13	118,338,612.64	-60.42%
毛利率%	-24.15%	36.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-137,792,221.90	-63,076,865.19	-118.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-135,500,711.51	-65,799,430.68	-105.93%
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）	-43.47%	-14.86%	-
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）	-42.74%	-15.50%	-
基本每股收益	-1.64	-0.75	-118.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	571,351,065.93	665,705,297.32	-14.17%
负债总计	321,218,552.46	279,805,091.95	14.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	250,132,513.47	385,900,205.37	-35.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.97	4.59	-35.29%
资产负债率%（母公司）	30.88%	24.47%	-
资产负债率%（合并）	56.22%	42.03%	-
流动比率	0.32	0.49	-
利息保障倍数	-8.69	-6.97	-

(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	-20,025,388.84	42,435,559.12	-147.19%
应收账款周转率	0.84	1.90	-
存货周转率	11.60	35.86	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.17%	0.004%	-
营业收入增长率%	-60.42%	-26.69%	-

净利润增长率%	-118.45%	-624.75%	-
---------	----------	----------	---

(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	84,140,000	84,140,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-6,101,861.68
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,499,570.87
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	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,980,590.86
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	291,438.16
非经常性损益合计	-2,291,434.92
所得税影响数	75.47
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-2,291,510.39

(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

公司全资子公司中惠旅规划院于 2022 年 3 月 23 日将其持有的成都东汉时代工程勘察设计有限公司 100%的股权转让给非关联自然人刘君、李晓光，本年度期末成都东汉时代工程勘察设计有限公司不再纳入合并报表范围之内。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“水利、环境和公共设施管理业（N）-公共设施管理业（N78）-公园和游览景区管理（N785）-游览景区管理（N7852）”，属于国家大力支持的文旅行业。公司是上述行业中的一家景区科技运营服务商，为景区提供规划策划设计、智慧景区系统服务、景区数字化运营管理一站式服务。

公司 25 年专注于体验旅游及景区运营，制订了《体验旅游》行业标准，并主持出版了《体验旅游学》等专著。通过创造旅游的极致体验，成功打造了多个百万游客量级的目的地景区，如平江县天岳石牛寨景区、长株潭绿心中央公园石燕湖景区、汝城红色沙洲景区等。2020 年 9 月 16 日，习近平总书记视察湖南第一站，即来到我公司投资参股并运营的汝城沙洲景区，对沙洲红色体验旅游给予高度评价。公司拥有丰富的景区规划策划及运营管理经验，拥有专业的景区规划策划及运营团队，目前连锁运营景区覆盖全国 11 个省市近 40 家。公司的核心旅游资源有平江县天岳石牛寨景区、长株潭绿心中央公园石燕湖景区、汝城红色沙洲景区等。公司紧跟国家战略、践行乡村振兴之路，成功参与策划、规划近十个乡村振兴项目。

公司是国家级高新技术企业，高度重视科技转型，坚持自主创新和数字化转型，主导制订湖南省《智慧景区标准》，在旅游智慧化、景区信息化、数字化方面走在了行业前列。2016 年，公司率先在业内启动数字化转型，成立景区数字化研发团队，加大研发投入，自主研发“智慧景区管理信息系统”和“智慧双导流系统”，获得发明专利 9 项，外观设计专利 14 项，著作权 334 项，现已在全国多家景区上线使用，在行业内处于领先地位。目前公司旗下有一家高新技术企业和一家软件企业。

公司业务分为景区规划策划设计业务、智慧景区系统销售及服务业务、景区运营管理及服务业务以及旅游服务业务。公司景区规划策划设计业务、智慧景区系统销售及服务业务、景区运营管理及服务业务主要服务客户为政府，为各地景区提供景区规划策划设计、智慧系统服务及运营管理服务。旅游服务业务主要服务客户为游客，为游客提供景区游览、住宿接待、体验旅游及餐饮等服务。相应公司的收入构成即为景区规划策划设计收入、智慧景区系统销售及服务收入、景区运营管理及服务收入以及旅游服务收入。

公司直营景区的销售模式有：直客营销（即面对面顾问式销售）、渠道营销（旅行社、渠道合作商）、电商（与 OTA 或各地线上平台战略合作），涵盖客户类型有散客、企事业单位团队客户、签约旅行社等。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2020 年 12 月 3 日，公司经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合批准认定为国家高新技术企业，证书编号为 GR202043003541，有效期三年。依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32 号）文件及国家税法相关规定，三年内可享受国家关于高新技术企业税收优惠政策。

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	2,560,919.39	0.45%	1,175,971.79	0.18%	117.77%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	30,804,049.78	5.39%	47,278,662.31	7.1%	-34.85%
存货	7,937,598.11	1.39%	2,088,775.25	0.31%	280.01%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	43,831,808.24	7.67%	54,706,881.23	8.22%	-19.88%
固定资产	329,797,636.53	57.72%	356,662,670.08	53.58%	-7.53%
在建工程	202,647.79	0.04%	6,957,692.72	1.05%	-97.09%
无形资产	2,291,415.34	0.40%	2,578,491.15	0.39%	-11.13%
商誉	0	-	2,942,949.65	0.44%	-100.00%
短期借款	44,552,120.81	7.80%	37,101,975.81	5.57%	20.08%
长期借款	100,097,500.00	17.52%	75,146,666.67	11.29%	33.20%
长期待摊费用	60,337,093.74	10.56%	71,921,537.39	10.8%	-16.11%
递延所得税资产	34,686,359.49	6.07%	32,974,016.53	4.95%	5.19%

资产负债项目重大变动原因：

1、长期借款增加系报告期内公司银行借款续贷后，借款期间增加到一年以上所致。

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	46,832,933.13	-	118,338,612.64	-	-60.42%
营业成本	58,144,440.82	124.15%	74,929,651.88	63.32%	-22.40%
毛利率	-24.15%	-	36.68%	-	-
销售费用	24,501,856.51	52.32%	33,100,037.63	27.97%	-25.98%
管理费用	58,475,744.52	124.86%	70,278,294.33	59.39%	-16.79%

研发费用	14,139,831.74	30.19%	2,300,808.30	1.94%	514.56%
财务费用	14,497,079.40	30.95%	9,524,590.70	8.05%	52.21%
信用减值损失	-10,683,695.57	-22.81%	-25,158.79	-0.02%	-42,365.06%
资产减值损失	-607,971.10	-1.30%	-	-	-
其他收益	5,791,009.03	12.37%	4,791,081.86	4.05%	20.87%
投资收益	-1,725,013.10	-3.68%	-4,037,616.35	-3.41%	57.28%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	279,040.75	0.24%	--
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-130,910,402.70	-279.53%	-72,155,953.54	-60.97%	-81.43%
营业外收入	499,220.41	1.07%	126,161.29	0.11%	295.70%
营业外支出	9,155,956.39	19.55%	1,558,676.84	1.32%	487.42%
净利润	-137,792,221.90	-294.22%	-63,076,865.19	-53.3%	-118.45%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入大幅减少系报告期内受疫情影响，游客数量下滑、商业活动受限导致合同签约数量减少以及已签约项目现场交付受限所致。
- 2、研发费用增加系报告期内受疫情影响，公司战略发生调整，将原本可售卖软件的开发支出调整为原系统功能开发及产品升级迭代的成果，将期初开发支出转出研发费用所致。
- 3、财务费用增加系报告期内公司对外借款增加所致。
- 4、信用减值损失增加系报告期内公司部分应收账款因受疫情影响等多方原因无法收回从而计提减值所致。
- 5、营业利润减少系报告期内营业收入大幅下降，同时公司支出日常运营及管理的成本所致。
- 6、营业外支出增加系报告期内未认证进项税额转出所致。
- 7、净利润减少系报告期内营业利润下降所致。

(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	43,916,641.14	114,746,222.72	-61.73%
其他业务收入	2,916,291.99	3,592,389.92	-18.82%
主营业务成本	58,002,132.42	74,743,942.41	-22.40%
其他业务成本	142,308.40	185,709.47	-23.37%

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
旅游服务	33,240,466.38	45,776,764.31	-37.71%	-54.15%	-9.38%	-222.97%
运营管理服务	9,005,311.17	7,550,314.99	16.16%	-42.91%	7.63%	-70.90%
规划策划	1,398,018.86	4,464,167.80	-219.32%	-75.84%	-8.86%	-1,527.87%
智能景区系统	272,844.73	210,885.32	22.71%	-98.68%	-98.32%	-42.16%
其他收入	2,916,291.99	142,308.4	95.12%	-18.82%	-23.37%	0.31%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、旅游服务收入减少系报告期内受疫情影响，游客数量下滑导致收入下降所致。
- 2、运营管理服务收入减少系报告期内受疫情影响导致公司新签约项目减少以及已签约项目无法顺利交付所致。
- 3、规划策划收入减少系报告期内受疫情影响，公司员工出行受限使商业活动无法开展，加之各地旅游发展速度放缓从而导致合同签约数量下降，以及已签约项目交付受限所致。
- 4、智能景区系统收入减少系报告期内受疫情影响，公司员工出行受限使商业活动无法开展，加之各地旅游发展速度放缓从而导致合同签约数量下降，以及已签约项目交付受限所致。

(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	浮梁垚山文化旅游开发有限公司	1,864,905.66	3.98%	否
2	安顺旅游投资有限公司	1,228,773.60	2.62%	否
3	洋县长青华阳景区旅游服务有限公司	1,185,000.00	2.53%	否
4	贵州息旅综合管理服务有限公司	1,037,641.51	2.22%	否
5	云景文旅科技有限公司	800,000.00	1.71%	否
合计		6,116,320.77	13.06%	-

(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	贵州中百建建设工程有限公司湖南分公司	9,456,800.00	25.08%	否
2	监利县郑吉武种养专业合作社	1,855,312.03	4.92%	否
3	湖南简洁劳务服务有限公司	692,800.00	1.84%	否
4	国网湖南省电力有限公司长沙供电分公司	665,103.53	1.76%	否
5	长沙星立清洁服务有限公司	663,890.50	1.76%	否
合计		13,333,906.06	35.36%	-

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	-20,025,388.84	42,435,559.12	-147.19%
投资活动产生的现金流量净额	12,011,031.70	-56,497,899.54	121.26%
筹资活动产生的现金流量净额	7,275,506.55	-16,831,464.20	143.23%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少系报告期内受疫情影响公司主营业务开展受限，导致经营性现金流入下降所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加系报告期内公司无对外投资活动，同时出售部分长期股权投资收回现金流以及处置子公司所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加系报告期内公司新增借款所致。

（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
石牛寨玻璃桥	控股子公司	景区管理及开发	2,000,000	0	0	0	0
中惠旅石燕湖	控股子公司	旅游管理服务	50,000,000	167,198,031.79	-46,992,652.83	23,389,905.69	-49,819,916.12
惠旅云	控股子公司	网络技术的研发	2,000,000	16,972,130.52	-9,951,214.27	1,338,502.67	-3,119,649.67
中惠旅规划院	控股子公司	旅游规划设计	10,000,000	75,361,596.00	44,216,143.59	1,066,415.10	-10,770,903.73
汝城中惠旅	参股公司	旅游景区管理及开发	60,000,000	329,298,032.65	50,020,108.88	455,119.40	-3,503,824.97
江西中惠旅	参股公司	景区酒店管理运营	10,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00
广东中惠旅规划院	控股子公司	旅游规划设计	10,000,000	6,596,131.60	2,316,070.40	331,603.77	-1,631,507.13
重庆辰日农业	参股公司	农业项目及农业旅游项目开发	3,000,000	41,285,472.86	14,565,343.27	2,139,643.22	53,406.18
黎城中惠旅	参股公司	旅游景区管理及开发	20,000,000	41,984,726.70	33,007,912.92	104,957.12	-805,810.22
惠旅文创	控股子公司	文化创意设计、文化用品销售	500,000	59,900.52	59,900.52	4,765.11	-52,794.59
黎川德胜中惠旅	参股公司	旅游景区管理及开发	10,000,000	6,040,141.73	4,588,169.96	83,473.09	-571,892.73
黄山中惠旅	参股公司	旅游景区管理及开发	100,000,000	157,006,348.76	47,783,371.59	3,147.55	275,138.93
黎川裘坊中惠旅	参股公司	旅游景区管理及开发	10,000,000	6,903,424.81	6,888,779.51	51,391.00	-800,875.11
福建侠天下	参股公司	旅游文化产业开发、经营	111,110,000	186,832,247.14	134,557,848.80	6,337,744.65	-11,919,555.47
襄汾中惠旅	参股公司	旅游景区管理及开发	50,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00
贵州中	参股公	旅游景区	50,000,000	4,552,777.39	4,549,607.39	0.00	-157,230.67

惠旅	司	管理及开发					
惠旅智能	控股子公司	智能化技术的研发、转让、服务	2,000,000	957,910.40	-8,519,097.85	433,180.85	-8,755,442.39
山东中惠旅	参股公司	旅游景区管理及开发	50,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00
醴陵中惠旅	参股公司	旅游景区管理及开发	50,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00
沐阳明旅	参股公司	旅游景区管理及开发	181,379,800	0.00	0.00	0.00	0.00
张家界文旅	参股公司	旅游景区管理及开发	200,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00
黄山康华中惠旅	控股子公司	景区酒店管理运营	5,000,000	2,758,036.16	-3,703,333.05	136,774.37	-1,128,466.27
黄山不夜城	控股子公司	旅游景区管理及开发	10,000,000	411,517.36	-7,495,450.42	0.00	-2,766,896.61
桂东中惠旅	参股公司	旅游景区管理及开发	50,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00
贵州中惠旅投资	参股公司	旅游景区管理及开发	40,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00
新乡中惠旅	参股公司	旅游景区管理及开发	50,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
汝城中惠旅	公司业务的拓展	公司战略发展需求
江西中惠旅	公司业务的拓展	公司战略发展需求
重庆辰日农业	公司业务的拓展	公司战略发展需求
黎城中惠旅	公司业务的拓展	公司战略发展需求
黎川德胜中惠旅	公司业务的拓展	公司战略发展需求
黄山中惠旅	公司业务的拓展	公司战略发展需求
黎川裘坊中惠	公司业务的拓展	公司战略发展需求
福建侠天下	公司业务的拓展	公司战略发展需求
襄汾中惠旅	公司业务的拓展	公司战略发展需求
贵州中惠旅	公司业务的拓展	公司战略发展需求
山东中惠旅	公司业务的拓展	公司战略发展需求
醴陵中惠旅	公司业务的拓展	公司战略发展需求
沐阳明旅	公司业务的拓展	公司战略发展需求

张家界文旅	公司业务的拓展	公司战略发展需求
桂东中惠旅	公司业务的拓展	公司战略发展需求
贵州中惠旅投资	公司业务的拓展	公司战略发展需求
新乡中惠旅	公司业务的拓展	公司战略发展需求

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

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

1、报告期内，公司新签约运营项目多个，新增湖北龙隐山、黑龙江五大连池朝阳山、江西瑶里古镇、贵州息烽、重庆潼南陈抟故居、邵阳天子湖等优质景区资源，其中江西瑶里古镇、贵州息烽、黑龙江五大连池及邵阳天子湖等多家景区运营管理服务期限为三至五年不等，可为公司的持续经营发展提供长期的利润增长点。

2、报告期内，公司为多家景区提供规划策划服务及智慧景区服务，如孝庄祖陵景区、桑植红色旅游景区、华阳景区、仙女湖景区、巴林左旗象山景区、大姚三潭景区、武汉灵山景区等景区，为后续承接景区运营服务奠定了良好的基础。

3、报告期内，公司积极投身参与乡村振兴国家战略，以“旅游科技+运营”赋能乡村振兴，成功参与打造多个乡村振兴示范项目，汝城沙洲、石燕湖曹家冲、新化龙湾村等乡村振兴示范模式初步形成。公司自营的平江天岳石牛寨景区已开启 5A 景区创建工作，公司自营的长沙石燕湖景区、参股运营的郴州汝城沙洲红色旅游景区、运营的瑶里景区也在积极推进 5A 景区申报工作。

4、报告期内，公司根据行业发展趋势，立足公司未来发展方向，结合业务实践经验，在智慧景区管理方面投入研发并已取得一定成果，先后取得了五项计算机软件著作权、五项软件产品备案测试报告及两项发明专利，另有多项专利进入了实质审查阶段，大大提高了公司的技术实力，为公司的持续发展夯实了基础。

5、报告期内，公司核心技术团队和研发团队保持稳定，公司积极推进景区数字化工程，自主研发的“AI 旅行”已经成功运行及应用，使公司在景区数字化领域及智慧景区运营方面保有核心竞争力。

综上所述，报告期内，公司各方面都打下了坚实的基础，并取得了一定的成绩，具备较强的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input 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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	中惠旅石燕湖	68,000,000	0	68,000,000	2020年3月23日	2023年3月23日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

2	中惠旅石燕湖	9,000,000	0	9,000,000	2020年3月23日	2023年3月23日	一般	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	中惠旅规划院	10,000,000	0	10,000,000	2021年12月21日	2023年5月31日	连带	已事后补充履行	不涉及	不涉及	不涉及
4	中惠旅规划院	5,000,000	0	3,999,032.11	2021年10月8日	2023年3月21日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
5	惠旅云	499,000	0	499,000	2022年3月31日	2023年3月31日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
6	中惠旅规划院	499,000	0	499,000	2022年3月31日	2023年3月31日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
7	中惠旅规划院	389,000	0	389,000	2022年4月14日	2023年4月13日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	93,387,000	0	92,386,032.11	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	黄山中惠旅	30,000,000	0	30,000,000	2021年6月23日	2041年6月22日	一般	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	30,000,000	0	30,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

担保合同履行情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	123,387,000	122,386,032.11
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方	0	0

提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

1、预计担保情况

详见公司于 2022 年 4 月 29 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《中惠旅智慧景区管理股份有限公司预计 2022 年为子公司提供担保的公告》（公告编号：2022-027）。

2、执行情况

公司预计担保执行情况详见上述（二）公司发生的提供担保事项——公司对合并报表范围内子公司提供担保情况。

（三）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

（四）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	1,052,002.54	855,710.54
销售产品、商品，提供劳务	5,596,226.41	-221,172.13
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	181,000,000	0

注：公司于 2022 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《中惠旅智慧景区管理股份有限公司关于预计 2023 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-023）将“湖南省广通石燕湖公司向石燕湖公司提供电费服务，预计 2022 年交易金额为 1,052,002.54 元”错填至销售产品、商品类别。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

（五）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 15 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用）	正在履行中

股东						
董监高	2015年7月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月11日	2021年11月25日	其他（终止挂牌）	回购承诺	其他（以不低于其取得公司股份时的成本价格对终止挂牌异议股东股份进行回购）	变更或豁免

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

1、承诺事项一

承诺人：控股股东湖南中惠旅信息咨询有限公司；公司实际控制人盛建华、肖沛宇；董监高。

承诺事项：避免同业竞争。

履行情况：自承诺之日起，再无从事与公司构成竞争的业务及活动，无新的同业竞争业务发生。

2、承诺事项二

承诺人：控股股东湖南中惠旅信息咨询有限公司；公司实际控制人盛建华、肖沛宇。

承诺事项：避免资金占用。

履行情况：按照承诺履行，无资金占用情况。

3、承诺事项三

承诺人：公司控股股东湖南中惠旅信息咨询有限公司；实际控制人盛建华、肖沛宇。

承诺事项：以不低于其取得公司股份时的成本价格对终止挂牌异议股东股份进行回购。

履行情况：因公司结束终止挂牌而发生变更。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
石牛寨景区收费权	应收账款	质押	-	-	长沙银行借款担保方式
星城荣域不动产	固定资产	抵押/查封	14,977,052.13	2.62%	中惠旅石燕湖农商行借款担保方式/公司涉及合同纠纷而被法院查封
石燕湖不动产	固定资产	抵押	10,059,856.55	1.76%	中惠旅石燕湖农商行借款担保方式
黄山中惠旅 30% 股权	长期股权投资	质押	30,000,000.00	5.25%	因黄山中惠旅农业银行借款而向歙县城投提供的反担保

					方式
石牛寨不动产	固定资产	查封	2,619,351.02	0.46%	公司涉及合同纠纷而被法院查封
总计	-	-	57,656,259.70	10.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、公司资产为公司或全资子公司银行借款提供担保系为满足公司及全资子公司日常经营所需，可以解决公司和全资子公司流动资金周转困难，对公司和全资子公司整体经营活动有重要的促进作用，有利于调整公司和全资子公司负债结构，降低融资成本，促进公司业务发展，对公司的业务发展和生产经营无不利影响，符合公司和全体股东的利益。

2、公司资产因涉及诉讼而被查封对公司生产经营存在一定的负面影响，因涉及的财产保全标的金额为 1,326.52 万元，未对公司整体生产经营造成重大不利影响。（具体情况详见 2022 年 3 月 29 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《中惠旅智慧景区管理股份有限公司关于公司及实际控制人涉及财产保全的公告（补发）》（公告编号：2022-010）。

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	40,490,152	48.12%	1,388,515	41,878,667	49.77%
	其中：控股股东、实际控制人	7,083,029	8.42%	3,066,772	10,149,801	12.06%
	董事、监事、高管	3,064,888	3.64%	-1,944,216	1,120,672	1.33%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	43,649,848	51.88%	-1,388,515	42,261,333	50.23%
	其中：控股股东、实际控制人	43,535,239	51.74%	-3,143,572	40,391,667	48.01%
	董事、监事、高管	1,725,000	2.05%	1,867,416	3,592,416	4.27%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		84,140,000	-	0	84,140,000	-
普通股股东人数						34

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	信息咨询	43,562,911	0	43,562,911	51.77%	38,666,667	4,896,244	37,000,000	3,943,938
2	文旅基金	5,000,000	0	5,000,000	5.94%	0	5,000,000	0	0
3	智嘉农业	4,755,357	0	4,755,357	5.65%	0	4,755,357	4,577,357	0
4	富阳鼎闻	3,000,000	0	3,000,000	3.57%	0	3,000,000	0	0

5	陈彦熹	2,489,888	0	2,489,888	2.96%	0	2,489,888	0	0
6	博泉投资	2,461,000	0	2,461,000	2.92%	0	2,461,000	0	0
7	盛建华	2,300,000	- 76,800	2,223,200	2.64%	1,725,000	498,200	1,725,000	400,000
8	扶贫基金	2,140,000	0	2,140,000	2.54%	0	2,140,000	0	0
9	养老基金	2,000,000	0	2,000,000	2.38%	0	2,000,000	0	0
10	有邻悠堂	2,000,000	0	2,000,000	2.38%	0	2,000,000	0	0
	合计	69,709,156	- 76,800	69,632,356	82.76%	40,391,667	29,240,689	43,302,357	4,343,938

普通股前十名股东间相互关系说明：前十大股东中，信息咨询和智嘉农业同受公司实际控制人盛建华、肖沛宇夫妇控制。除此之外，公司前十大股东间无其他关联关系。

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

企业名称：湖南中惠旅信息咨询有限公司
 法定代表人：肖沛宇
 注册资本：42,182,885.00 元
 成立日期：2011 年 1 月 12 日
 统一社会信用代码：91430111567668247B
 经营范围：商业信息咨询；企业管理咨询服务；企业营销策划。
 报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

盛建华、肖沛宇夫妇同为公司实际控制人，截至本报告期末，共同控制公司 60.07%的股份；盛建华、肖沛宇通过共同持有湖南中惠旅信息咨询有限公司 100%的股权，并通过湖南中惠旅信息咨询有限公司间接持有公司 51.77%的股份；通过湖南智嘉农业科技有限公司间接持有公司 5.65%的股份；盛建华个人直接持有公司 2.64%的股份。

盛建华、肖沛宇两人系夫妻关系、一致行动人。肖沛宇一直担任湖南中惠旅信息咨询有限公司执行董事兼总经理，盛建华担任公司董事长兼总经理，两人对公司重大经营决策和日常经营管理均具有重大影响。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	农商行	银行	23,000,000	2020年4月1日	2023年3月23日	6.0%
2	信用贷款	农商行	银行	68,000,000	2020年3月24日	2023年3月23日	6.0%
3	抵押贷款	农商行	银行	9,000,000	2020年4月16日	2023年3月23日	6.0%
4	质押贷款	长沙银行	银行	20,000,000	2022年12月30日	2023年12月29日	8%
5	信用贷款	平江农商行	银行	5,000,000	2022年10月28日	2023年10月28日	4.45%
6	信用贷款	光大银行	银行	3,000,000	2022年1月11日	2023年1月10日	4.35%
7	质押贷款	广发银行	银行	4,000,000	2022年9月29日	2023年3月21日	5.3%
8	质押贷款	长沙银行	银行	10,000,000	2021年12月1日	2023年6月30日	8%
9	信用贷款	前海微众	银行	1,000,000	2022年2月22日	2024年2月22日	14.58%
10	信用贷款	华融湘江	银行	499,000	2022年3月31日	2023年3月31日	7%
11	信用贷款	华融湘江	银行	389,000	2022年4月14日	2023年4月13日	7%
12	信用贷款	长沙农商行	银行	2,000,000	2022年1月28日	2025年1月28日	6.2%
13	信用贷款	华融湘江	银行	499,000	2022年4月1日	2023年4月1日	7%
14	信用贷款	前海微众	银行	170,000	2022年2月23日	2024年2月23日	14.58%
15	信用贷款	建设银行	银行	184,000	2022年3月7日	2023年3月7日	4.2%
合计	-	-	-	146,741,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
盛建华	董事长、总经理	男	否	1959年9月	2022年1月13日	2025年1月12日
肖沛宇	董事	女	否	1968年8月	2022年1月13日	2025年1月12日
陈彦熹	董事、副董事长	男	否	1989年1月	2022年1月13日	2025年1月12日
李杨帆	董事	男	否	1987年9月	2022年1月13日	2025年1月12日
周晓军	董事	男	否	1971年8月	2022年1月13日	2025年1月12日
唐劲松	董事	男	否	1963年7月	2022年1月13日	2025年1月12日
彭术乔	监事会主席	男	否	1971年4月	2022年1月13日	2025年1月12日
丁宁	监事	女	否	1984年10月	2022年1月13日	2025年1月12日
申盼盼	职工代表监事	女	否	1987年12月	2022年1月13日	2025年1月12日
吴伟宏	副总经理、财务总监	男	否	1991年9月	2022年1月13日	2025年1月12日
黄帆	副总经理	男	否	1984年10月	2022年1月13日	2023年4月27日
李斌	董事会秘书	男	否	1988年11月	2022年8月29日	2025年1月12日
董事会人数：					6	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长盛建华与董事肖沛宇系夫妻关系，盛建华、肖沛宇夫妇为公司实际控制人，且为公司控股股东信息咨询的控股股东、实际控制人。除此之外，公司股东、董事、监事、高级管理人员之间无其他联系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
欧亚云	董事	离任	-	公司第二届董事会换届后不再连任	
李昊	董事	离任	-	公司第二届董事会换届后不再连任	
饶育蕾	独立董事	离任	-	因战略发展需要取消独立董事制度	
李新首	独立董事	离任	-	因战略发展需要取消独立董事制度	
文志纯	独立董事	离任	-	因战略发展需要取消独立董事制度	
李杨帆	-	新任	董事	公司第二届董事会换届选举新任董事	
唐劲松	-	新任	董事	公司第二届董事会换届选举新任董事	
李胜辉	副总经理	离任	-	因公司战略发展需要调整职位	
褚宏伟	副总经理	离任	-	因个人职业规划原因从公司离职	
陈早颖	副总经理、董事会秘书	离任	-	因公司战略发展需要调整职位	
刘泓强	副总经理	离任	-	因公司战略发展需要调整职位	
唐针山	财务总监	离任	-	因公司战略发展需要调整职位	

吴伟宏	-	新任	副总经理、财务总监	为提升公司管理水平，完善公司管理体系和组织架构而聘任。	
李斌	-	新任	董事会秘书	为提升公司管理水平，完善公司管理体系和组织架构而聘任。	

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	否	-
总经理	否	-
董事会秘书	是	2
财务总监	是	1

(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：

李杨帆先生，董事，1987年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2010年至2013年，任职于中泰证券机构业务部；2013年至2016年，担任北京酷乐科技有限公司商务运营经理；2016年10月至今，担任北京江邻投资管理有限公司风控经理；2016年至今，担任长沙美蓝企业管理有限公司执行董事兼总经理；2018年至今，担任北京有邻智慧商业运营管理有限公司监事；2021年4月至今，担任湖州麦科弗勒农业科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2022年1月至今任公司董事。

唐劲松先生，董事，1963年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1984年至1988年，执教于新疆兵团；1988年至1994年，执教于衡阳市司法干校；1994年至2017年，历任湖南南航律师事务所、广东国锋律师事务所、广东历维永盛律师事务所律师；2017年至今，任广东铭宇律师事务所律师；2022年1月至今任公司董事。

吴伟宏先生，副总经理兼财务总监，1991年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2014年就职于深圳中联资产评估有限公司，任资产评估师；2014年至2019年，任天职国际会计师事务所审计主管；2019年至2020年，任中伟新材料股份有限公司财务经理；2021年5月至2022年1月任中惠旅智慧景区管理股份有限公司财务副总，2022年1月至2022年5月任公司副总经理、财务总监兼董事会秘书，2022年5月至今任公司副总经理兼财务总监。

李斌先生，1988年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于华北科技学院工商管理专业，本科学历。2011年8月至2012年4月就职湖南亚林食品有限公司，任人事专员；2012年5月加入本公司，历任公司人力资源部招聘培训主管、苏州分公司行政人事部经理、总经理助理、苏州阳澄花园酒店总经理、芜湖马仁奇峰景区项目副总经理；2021年1月至今任公司董事长助理、办公室主任；2022年8月至今任公司董事会秘书。

(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》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场	否	

禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满		
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司董事长兼任公司总经理，履职勤勉，符合相关职务任职要求。

（六） 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	55	3	5	53
服务人员	489	25	276	238
销售人员	187	7	115	79
技术人员	146	15	83	78
财务人员	43	7	18	32
行政人员	47	4	33	18
员工总计	967	61	530	498

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	20	13
本科	197	92
专科	262	143
专科以下	487	249
员工总计	967	498

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》及相关法律法规的规定，与员工签订《劳动合同》，为合理配置公司人力投入资源，提高薪酬成本的运营效率，提升公司的市场竞争力，公司采用固定薪酬、浮动薪酬及其他福利分类管理模式，对薪酬总额实行全面预算管理。公司按照国家有关法律法规及地方相关社会保险政策为员工办理养老、医疗、生育、失业、工伤等社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划

为提升全员的综合素质，公司特设立专门的培训部门，以加强培训管理，保证培训工作有序开展。公司制定年度培训计划，培训内容围绕企业文化、安全培训、岗位技能、服务品质提升、自媒体、直播与分销六大专题展开。

公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、高级管理人员情况更新情况

2023年4月27日，公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于黄帆先生辞去公司副总经理职务的议案》和《关于聘任向技军先生为公司副总经理的议案》，公司原副总经理黄帆从公司离职，公司聘任向技军先生为公司分管规划、运营的副总经理。具体内容详见公司2023年4月28日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《中惠旅智慧景区管理股份有限公司高级管理人员辞职公告》（公告编号：2023-015）和《中惠旅智慧景区管理股份有限公司高级管理人员任命公告》（公告编号：2023-016）。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理**(一) 制度与评估****1、 公司治理基本状况**

报告期内，公司严格按照《公司章程》、三会议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会秘书工作细则》等公司治理制度进行规范运作，公司权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、形成了互相协调制衡的关系。公司三会有序运行、运作规范，公司股东大会、董事会、监事会和董事会秘书依法规范运作和履行职责，未出现重大违法违规现象，未发生损害股东、债权人和其他第三人合法权益的情形，公司治理运行状态良好。

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

公司已通过《公司章程》等明确了股东具有监督公司经营，对公司经营提出建议或者质询以及查阅、索取三会会议决议、财务会计报告等文件的权利。股东具有依法请求、召集、主持、参加或委派股东代理人参加股东大会并行使相应表决权的权利。符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会，或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。《公司章程》还对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以发挥有效监督作用。

公司通过上述治理机制使股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障，为所有股东提供了有利的保护和平等行使其权利的机会。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策事项严格按照《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等各项制度的规定程序规范执行，并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》中规定的重大事项决策权限履行决策程序。

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，公司章程进行了一次修订。

2022年5月20日，公司2021年年度股东大会审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，修订情况详见公司于2022年4月29日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《中惠旅智慧景区管理股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-026）。

（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	3	5	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、

表决、决议和会议记录等均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，合法有效。公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行权利义务，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度的规定，勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》等有关规定，认真履行了监事会的各项职权和义务，行使了对公司经营管理及董事、高级管理人员的监督职能，维护了股东的合法权益。

报告期内，监事会保持独立运作，未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立。

1、 业务独立

报告期内，公司在业务方面保持独立，不存在需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情形，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在影响独立性的重大或频繁的关联交易。

2、 资产独立

报告期内，公司在资产方面保持独立，不存在利用资产为控股股东、实际控制人提供担保的情形。

3、 人员独立

报告期内，公司在人员方面保持独立，不存在控股股东超越本公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情形。

4、 财务独立

报告期内，公司在财务方面保持独立，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5、 机构独立

报告期内，公司在机构方面保持独立，公司拥有独立于控股股东和实际控制人的生产经营场所和生产经营机构，不存在与控股股东、实际控制人混合经营、合署办公的情形，公司机构设置方案不存在受控股股东、实际控制人干预的情形。

综上所述，报告期内，公司控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(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
报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度不存在重大缺陷。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告重大差错责任追究内控制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重

大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》，做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中农信审字(2023)第 1360 号	
审计机构名称	广东中农信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	广州市天河区珠江东路 11 号 1001 室	
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何萍 3 年	许国晟 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	30 万元	
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">中农信审字(2023)第 1360 号</p> <p>中惠旅智慧景区管理股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了中惠旅智慧景区管理股份有限公司（以下简称“中惠旅”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的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、合并及和母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了中惠旅 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况，以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于中惠旅，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>中惠旅管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中惠旅 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估中惠旅的持续经营能力，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中惠旅、终止运营或别无其他现实的选择。中惠</p>	

旅治理层（以下简称治理层）负责监督中惠旅的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就中惠旅中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·广州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十七日

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
流动资产：			
货币资金	九（一）	2,560,919.39	1,175,971.79
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	九（二）	30,804,049.78	47,278,662.31
应收款项融资			
预付款项	九（三）	3,772,886.94	11,440,975.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	九（四）	9,831,172.43	15,145,105.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	九（五）	7,937,598.11	2,088,775.25
合同资产	九（六）	11,386,305.87	12,486,305.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	九（七）	4,572,572.28	9,371,620.90
流动资产合计		70,865,504.80	98,987,417.34
非流动资产：			
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	九（八）	43,831,808.24	54,706,881.23
其他权益工具投资	九（九）	29,338,600.00	26,956,800.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	九（十）	329,797,636.53	356,662,670.08
在建工程	九（十一）	202,647.79	6,957,692.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	九（十二）	2,291,415.34	2,578,491.15
开发支出	九（十三）		8,306,763.50
商誉	九（十四）		2,942,949.65
长期待摊费用	九（十五）	60,337,093.74	71,921,537.39
递延所得税资产	九（十六）	34,686,359.49	32,974,016.53

其他非流动资产	九（十七）		2,710,077.73
非流动资产合计		500,485,561.13	566,717,879.98
资产总计		571,351,065.93	665,705,297.32
流动负债：			
短期借款	九（十八）	44,552,120.81	37,101,975.81
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	九（十九）	48,301,892.28	48,451,326.20
预收款项	九（二十）	1,015,895.93	3,185,659.66
合同负债	九（二十一）	12,912,947.58	13,814,434.02
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	九（二十二）	41,639,209.37	22,794,289.15
应交税费	九（二十三）	8,235,761.55	5,543,465.53
其他应付款	九（二十四）	61,130,314.07	45,751,799.84
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	九（二十五）	587,447.55	25,048,888.89
其他流动负债	九（二十六）	399,352.54	674,271.62
流动负债合计		218,774,941.68	202,366,110.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	九（二十七）	100,097,500.00	75,146,666.67
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	九（二十八）	2,102,735.78	2,292,314.56
递延所得税负债	九（十六）	243,375.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		102,443,610.78	77,438,981.23
负债合计		321,218,552.46	279,805,091.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	九（二十九）	84,140,000.00	84,140,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	九（三十）	289,312,604.21	289,312,604.21

减：库存股			
其他综合收益	九（三十一）	-3,452,190.00	-5,476,720.00
专项储备			
盈余公积	九（三十二）	8,954,717.97	8,954,717.97
一般风险准备			
未分配利润	九（三十三）	-128,822,618.71	8,969,603.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		250,132,513.47	385,900,205.37
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		250,132,513.47	385,900,205.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		571,351,065.93	665,705,297.32

法定代表人：盛建华

主管会计工作负责人：吴伟宏

会计机构负责人：刘凯健

(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
流动资产：			
货币资金		2,234,109.15	256,502.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七（一）	18,099,000.64	24,903,518.76
应收款项融资			
预付款项		3,065,535.48	5,514,310.84
其他应收款	十七（二）	54,991,258.77	42,767,850.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,631,240.52	1,759,364.20
合同资产		11,386,305.87	12,486,305.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		349,945.58	4,411,811.70
流动资产合计		97,757,396.01	92,099,664.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（三）	125,712,208.24	136,587,281.23
其他权益工具投资		29,338,600.00	26,956,800.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		224,772,137.99	241,915,678.02
在建工程		202,647.79	4,347,485.76
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,852,708.19	2,105,830.79
开发支出			5,934,283.42
商誉			
长期待摊费用		38,876,129.51	36,587,863.31
递延所得税资产		8,945,584.62	8,658,717.05
其他非流动资产			2,710,077.74
非流动资产合计		429,700,016.34	465,804,017.32
资产总计		527,457,412.35	557,903,681.68
流动负债：			
短期借款		26,968,495.07	22,072,114.70
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		27,540,746.99	21,449,346.10
预收款项			227,533.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		14,286,035.59	8,977,737.21
应交税费		3,770,297.71	182,633.37
其他应付款		87,315,085.88	78,876,765.87
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,183,113.63	2,433,663.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		69,876.75	146,019.84
流动负债合计		163,133,651.62	134,365,814.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,997,838.35	2,134,219.91
递延所得税负债		243,375.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,241,213.35	2,134,219.91
负债合计		165,374,864.97	136,500,034.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本		84,140,000.00	84,140,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		317,671,990.62	317,671,990.62
减：库存股			

其他综合收益		-3,452,190.00	-5,476,720.00
专项储备			
盈余公积		8,937,008.14	8,937,008.14
一般风险准备			
未分配利润		-45,214,261.38	16,131,368.59
所有者权益（或股东权益）合计		362,082,547.38	421,403,647.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		527,457,412.35	557,903,681.68

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		46,832,933.13	118,338,612.64
其中：营业收入	九（三十四）	46,832,933.13	118,338,612.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		170,517,665.09	191,501,913.65
其中：营业成本	九（三十四）	58,144,440.82	74,929,651.88
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	九（三十五）	758,712.10	1,368,530.81
销售费用	九（三十六）	24,501,856.51	33,100,037.63
管理费用	九（三十七）	58,475,744.52	70,278,294.33
研发费用	九（三十八）	14,139,831.74	2,300,808.30
财务费用	九（三十九）	14,497,079.40	9,524,590.70
其中：利息费用		14,405,106.96	9,296,671.36
利息收入		7,901.88	21,948.61
加：其他收益	九（四十）	5,791,009.03	4,791,081.86
投资收益（损失以“-”号填列）	九（四十一）	-1,725,013.10	-4,037,616.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-2,299,305.13	-4,037,616.35
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）	九（四十二）	-10,683,695.57	-25,158.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-607,971.10	

资产处置收益（损失以“-”号填列）	九（四十三）		279,040.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-130,910,402.70	-72,155,953.54
加：营业外收入	九（四十四）	499,220.41	126,161.29
减：营业外支出	九（四十五）	9,155,956.39	1,558,676.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-139,567,138.68	-73,588,469.09
减：所得税费用	九（四十六）	-1,774,916.78	-10,511,603.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-137,792,221.90	-63,076,865.19
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）		-137,792,221.90	-63,076,865.19
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）		-137,792,221.90	-63,076,865.19
六、其他综合收益的税后净额		2,024,530.00	-586,585.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,024,530.00	-586,585.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		2,024,530.00	-586,585.00
（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		2,024,530.00	-586,585.00
（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			
七、综合收益总额		-135,767,691.90	-63,663,450.19
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-135,767,691.90	-63,663,450.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.64	-0.75
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.64	-0.75

法定代表人：盛建华

主管会计工作负责人：吴伟宏

会计机构负责人：刘凯健

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入		20,565,460.34	59,522,098.74
减：营业成本	十七（四）	17,580,607.21	35,481,906.38
税金及附加	十七（四）	281,717.97	778,563.33
销售费用		8,728,726.72	10,939,110.51
管理费用		34,361,440.15	28,054,481.62
研发费用		8,222,041.66	1,396,284.04
财务费用		6,818,570.39	2,748,616.21
其中：利息费用		6,782,415.66	2,670,838.00
利息收入		4,160.88	6,571.89
加：其他收益		4,473,096.80	297,559.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	-1,775,072.99	-4,037,616.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-2,299,305.13	-4,037,616.35
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）		-3,640,259.08	-281,846.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-607,971.10	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-56,977,850.13	-23,898,765.93
加：营业外收入		6,520.37	73,152.91
减：营业外支出		4,718,294.22	737,970.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-61,689,623.98	-24,563,583.23
减：所得税费用		-343,994.01	-1,989,052.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-61,345,629.97	-22,574,530.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-61,345,629.97	-22,574,530.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		2,024,530.00	-586,585.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,024,530.00	-586,585.00
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		2,024,530.00	-586,585.00
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			
六、综合收益总额		-59,321,099.97	-23,161,115.97
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,568,048.08	150,223,407.76
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		391,475.45	
收到其他与经营活动有关的现金	九（四十八）	25,436,836.42	48,614,265.20
经营活动现金流入小计		78,396,359.95	198,837,672.96
购买商品、接受劳务支付的现金		24,187,511.16	45,237,106.89
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		36,388,645.03	82,444,628.01
支付的各项税费		3,298,665.41	10,548,497.56
支付其他与经营活动有关的现金	九（四十八）	34,546,927.19	18,171,881.38
经营活动现金流出小计		98,421,748.79	156,402,113.84
经营活动产生的现金流量净额		-20,025,388.84	42,435,559.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,290,008.59	
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			88,025.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,160,372.61	

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,450,381.20	88,025.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		429,349.50	38,085,924.54
投资支付的现金		10,000.00	18,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		439,349.50	56,585,924.54
投资活动产生的现金流量净额		12,011,031.70	-56,497,899.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		57,129,032.11	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,560,000.00	
筹资活动现金流入小计		63,689,032.11	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		48,926,500.00	52,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,487,025.56	9,231,464.20
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			
筹资活动现金流出小计		56,413,525.56	61,831,464.20
筹资活动产生的现金流量净额		7,275,506.55	-16,831,464.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-738,850.59	-30,893,804.62
加：期初现金及现金等价物余额		1,175,971.79	32,069,776.41
六、期末现金及现金等价物余额		437,121.20	1,175,971.79

法定代表人：盛建华

主管会计工作负责人：吴伟宏

会计机构负责人：刘凯健

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,960,443.24	69,836,964.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		48,301,526.97	46,829,279.64
经营活动现金流入小计		65,261,970.21	116,666,244.14
购买商品、接受劳务支付的现金		6,369,684.12	16,761,392.36
支付给职工以及为职工支付的现金		9,989,690.19	36,156,847.18
支付的各项税费		947,189.36	5,457,603.81
支付其他与经营活动有关的现金		66,816,478.35	11,929,692.88
经营活动现金流出小计		84,123,042.02	70,305,536.23
经营活动产生的现金流量净额		-18,861,071.81	46,360,707.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,280,000.00	

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		1,860,539.31	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,140,539.31	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,273.00	2,508,358.08
投资支付的现金			20,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		130,273.00	23,008,358.08
投资活动产生的现金流量净额		9,010,266.31	-23,008,358.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		47,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,560,000.00	
筹资活动现金流入小计		53,560,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		42,050,000.00	52,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,803,074.97	2,635,491.95
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		43,853,074.97	55,235,491.95
筹资活动产生的现金流量净额		9,706,925.03	-30,235,491.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-143,880.47	-6,883,142.12
加：期初现金及现金等价物余额		256,502.40	7,139,644.52
六、期末现金及现金等价物余额		112,621.93	256,502.40

(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	84,140,000.00				289,312,604.21		-5,476,720.00		8,954,717.97		8,969,603.19		385,900,205.37
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	84,140,000.00				289,312,604.21		-5,476,720.00		8,954,717.97		8,969,603.19		385,900,205.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,024,530.00				-137,792,221.90		-135,767,691.90
（一）综合收益总额							2,024,530.00				-137,792,221.90		-135,767,691.90
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	84,140,000.00				289,312,604.21	-3,452,190.00		8,954,717.97		-128,822,618.71		250,132,513.47

项目	2021年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	84,140,000.00				295,707,481.33		-4,890,135.00		8,954,717.97		72,046,468.38		455,958,532.68
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	84,140,000.00			295,707,481.33	-4,890,135.00		8,954,717.97	72,046,468.38				455,958,532.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-6,394,877.12	-586,585.00			-63,076,865.19				-70,058,327.31
（一）综合收益总额					-586,585.00			-63,076,865.19				-63,663,450.19
（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				-6,394,877.12							-6,394,877.12
四、本期末余额	84,140,000.00			289,312,604.21		-5,476,720.00		8,954,717.97		8,969,603.19	385,900,205.37

法定代表人：盛建华

主管会计工作负责人：吴伟宏

会计机构负责人：刘凯健

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	84,140,000.00				317,671,990.62		-5,476,720.00		8,937,008.14		16,131,368.59	421,403,647.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,140,000.00				317,671,990.62		-5,476,720.00		8,937,008.14		16,131,368.59	421,403,647.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							2,024,530.00				-61,345,629.97	-59,321,099.97
(一) 综合收益总额							2,024,530.00				-61,345,629.97	-59,321,099.97
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	84,140,000.00				317,671,990.62		-3,452,190.00		8,937,008.14		-45,214,261.38	362,082,547.38

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	84,140,000.00				324,066,867.74		-4,890,135.00		8,937,008.14		38,705,899.56	450,959,640.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,140,000.00				324,066,867.74		-4,890,135.00		8,937,008.14		38,705,899.56	450,959,640.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,394,877.12		-586,585.00				-22,574,530.97	-29,555,993.09
（一）综合收益总额							-586,585.00				-22,574,530.97	-23,161,115.97

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	84,140,000.00				317,671,990.62		-5,476,720.00		8,937,008.14		16,131,368.59	421,403,647.35

三、 财务报表附注

中惠旅智慧景区管理股份有限公司 合并财务报表附注 2022 年度

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

中惠旅智慧景区管理股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身平江县石牛寨旅游开发有限公司系自然人盛建华、肖沛宇于 2007 年 3 月共同出资设立，成立时注册资本 100.00 万元。公司历经数次增资及股权变更，于 2015 年 6 月整体变更为股份有限公司，变更后公司总股本为 5,400.00 万元人民币。

2015 年 7 月，公司新增股本 400.00 万元，变更后公司总股本为 5,800.00 万元人民币。

2015 年 9 月，公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌同时以非公开定向发行的方式发行不超过 200.00 万股股票，总股本增加至 6,000.00 万元人民币。

2015 年 10 月 30 日，公司股票挂牌公开转让申请获全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意。公司挂牌证券简称：中惠旅；证券代码：834260。

2016 年 11 月 27 日，公司以非公开定向发行的方式发行 2,200.00 万股股票，总股本增加为 8,200.00 万元人民币。

2019 年 12 月 26 日，公司以非公开定向发行的方式发行 214.00 万股股票，总股本增加为 8,414.00 万元人民币。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 8,414 万股，注册资本为 8,414.00 万元，注册地：岳阳市平江县石牛寨镇新义村，总部办公地址：湖南省长沙市雨花区跳马镇石燕湖金茂大酒店。本公司主要经营活动为：旅游景区管理及开发、旅游景区规划设计；旅游项目管理服务；索道经营；住宿接待及餐饮服务；酒店管理；境内旅游业务；拓展培训；电子商务平台的开发建设；计算机技术开发、技术服

务；移动互联网研发及服务；广告代理发布；道路客运经营；旅游工艺品研发与经营。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的母公司为湖南中惠旅信息咨询有限公司，本公司的实际控制人为盛建华、肖沛宇夫妇。

本财务报表已经公司董事会于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

二、合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日，纳入合并财务报表范围的公司共计 10 户，具体包括：

公司名称	子公司类型	持股比例(%)	表决权比例(%)
湖南中惠旅规划设计工程有限公司	全资子公司	100.00	100.00
长沙市惠旅文化创意有限公司	全资子公司	100.00	100.00
湖南中惠旅石燕湖旅游管理有限公司	全资子公司	100.00	100.00
平江县石牛寨玻璃桥景区管理有限公司	全资子公司	100.00	100.00
广东中惠旅智慧规划设计有限公司	全资子公司	100.00	100.00
湖南惠旅云网络科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
湖南中惠旅智能科技有限责任公司	全资子公司	100.00	100.00
黄山康华中惠旅不夜城旅游管理有限公司	全资子公司	100.00	100.00
黄山康华中惠旅会展有限公司	全资子公司	100.00	100.00
深圳惠旅智能科技有限责任公司	全资孙公司	100.00	100.00

三、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

四、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

此外，本公司及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

五、本公司采用的重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币，本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三）记账基础和计价原则

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

（四）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本公司持有的同时具备期限短（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，确定为现金等价物。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业

会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五之长期股权投资进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五之长期股权投资或本附注五之金融工具。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五之长期股权投资）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）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. 金融工具的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也

没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

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

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

5. 金融资产和金融负债的抵销

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

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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。

7. 权益工具

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

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

（八）金融资产减值

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

1. 减值准备的确认方法

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

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

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

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

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4. 金融资产减值的会计处理方法

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

5. 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项和合同资产单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准

备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项和合同资产组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，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的应收账款和合同资产外，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
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
B 端业务组合	本组合为 B 端客户尚未最终结算的策划、规划、设计及销售款项

②其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

(九) 存货

1. 存货的分类

本公司的存货主要包括：原材料、周转材料、库存商品、合同履约成本等。

2. 存货取得和发出的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

永续盘存制。

(十) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五之金融资产减值。

(十一) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五之金融工具。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公

司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，

相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面

价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股

比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五之合并财务报表编制的方法中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控

制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5	3.17-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五之长期资产减值。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

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

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

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

(十三) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到

预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五之长期资产减值。

(十四) 借款费用

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

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

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

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

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

(十五) 无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外

购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

类别	使用寿命	摊销方法
软件	5-10	直线法
土地使用权	40	直线法

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

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五之长期资产减值。。

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）合同负债

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

（十九）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

（二十）收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付

条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

1. B 端业务的确认：

B 端业务是指销售给组织的商品及除旅游服务外的其他规划、策划、设计、运营管理类服务，具体包括智慧景区管理信息系统、运营管理服务、策划规划服务、演艺内容创意设计服务等。

本公司 B 端业务仅包括提供服务的履约义务，在服务成果已提供完毕并收到客户的签收单、终验收签收单时，服务成果的控制权转移，本公司在该时点确认收入

实现；为其他企业提供运营管理服务，按以下两种情形确认收入：①固定服务费，按服务期限每月均匀确认收入；②浮动费服务费，每月按双方确认的结算单据确认收入。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

2. C 端业务的确认：

C 端业务是指销售给组织及游客的目的地景区项目套票、项目票、住宿、餐饮、会议等旅游服务。

目的地景区项目套票和项目票收入于检票且服务提供完成，票款已经收到或取得了收款的证据时，确认旅游服务收入的实现；在酒店或者饭店服务已经提供住宿、餐饮、会议等相关服务，已经取得或取得了收款的证据时，确认住宿收入、餐饮收入、会议收入以及其他服务收入的实现。

(二十一) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源，该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

(二十二) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与

收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

(二十四) 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

六、本年度重要会计政策、会计估计变更、和重要前期差错及其影响

(一) 会计政策变更的性质、内容和原因

1. 2021 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 2022 年 11 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(二) 会计估计变更的内容和原因

本年度本公司无此事项。

(三) 重要前期差错的性质、内容和影响

本报告期内，公司无重要的前期会计差错更正。

七、税项

(一) 主要税种及税率

税 项	税 率	计税依据
企业所得税	15%、25%	按应纳税所得额
增值税	5%、6%、9%、13%	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税
城市维护建设税	1%、5%、7%	按应纳流转税计缴
教育费附加	3%	按应纳流转税计缴

不同企业所得税税率纳税主体情况：

纳税主体名称	所得税税率
中惠旅智慧景区管理股份有限公司	15%
湖南中惠旅规划设计工程有限公司	15%
长沙市惠旅文化创意有限公司	25%
湖南中惠旅石燕湖旅游管理有限公司	25%
广东中惠旅智慧规划设计有限公司	25%
湖南惠旅云网络科技有限公司	25%
湖南中惠旅智能科技有限责任公司	25%
平江县石牛寨玻璃桥景区管理有限公司	25%
黄山康华中惠旅不夜城旅游管理有限公司	25%
黄山康华中惠旅会展有限公司	25%
深圳惠旅智能科技有限责任公司	25%

(二) 税收优惠及批文

1. 本公司于 2020 年 12 月 3 日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合批准的高新技术企业证书，编号：GR202043003541；有效期：三年。根据企业所得税法及其实施条例的规定，报告期适用 15%的企业所得税优惠税率。

2. 本公司全资子公司湖南中惠旅规划设计工程有限公司于 2022 年 10 月 18 日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合批准的高新

技术企业证书，编号：GR202243000804；有效期：三年。根据企业所得税法及其实施条例的规定，报告期适用 15%的企业所得税优惠税率。

八、企业合并及合并财务报表

本公司按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》编制合并财务报表。合并范围以控制为基础确定，本公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

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，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

(一) 本期纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质
1	湖南中惠旅规划设计工程有限公司	二	湖南省长沙市	湖南省长沙市	规划设计
2	长沙市惠旅文化创意有限公司	二	湖南省长沙市	湖南省长沙市	创意设计
3	湖南中惠旅石燕湖旅游管理有限公司	二	湖南省长沙市	湖南省长沙市	旅游管理服务
4	广东中惠旅智慧规划设计有限公司	二	广东省佛山市	广东省佛山市	规划设计
5	湖南惠旅云网络科技有限公司	二	湖南省长沙市	湖南省长沙市	网络科技
6	湖南中惠旅智能科技有限公司	二	湖南省长沙市	湖南省长沙市	智能化技术
7	平江县石牛寨玻璃桥景区管理有限公司	二	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	景区管理
8	黄山康华中惠旅不夜城旅游管理有限公司	二	安徽省黄山市	安徽省黄山市	旅游管理
9	黄山康华中惠旅会展有限公司	二	安徽省黄山市	安徽省黄山市	会展管理
10	深圳惠旅智能科技有限公司	三	广东省深圳市	广东省深圳市	智能科技

续表

序号	企业名称	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	湖南中惠旅规划设计工程有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000	设立

序号	企业名称	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
2	长沙市惠旅文化创意有限公司	50.00	100.00	100.00	10.00	设立
3	湖南中惠旅石燕湖旅游管理有限公司	5,000.00	100.00	100.00	6,640.04	同一控制下合并
4	广东中惠旅智慧规划设计有限公司	1,000.00	100.00	100.00	138.00	设立
5	湖南惠旅云网络科技有限公司	200.00	100.00	100.00	200.00	设立
6	湖南中惠旅智能科技有限责任公司	200.00	100.00	100.00	200.00	设立
7	平江县石牛寨玻璃桥景区管理有限公司	200.00	100.00	100.00		设立
8	黄山康华中惠旅不夜城旅游管理有限公司	1,000.00	100.00	100.00		设立
9	黄山康华中惠旅会展有限公司	500.00	100.00	100.00		设立
10	深圳惠旅智能科技有限责任公司	200.00	100.00	100.00		设立

(二) 本期新纳入合并范围的主体

本期无新增纳入合并范围的主体。

(三) 本期处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并报表层面 享有该子公司净资产 份额的差额
成都东汉时代工程勘察 设计有限公司	3,300,000.00	100.00	转让	2022/3/23	工商信息完成变更	50,051.30

(续)

子公司名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例 (%)	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权之日剩 余股权公允价值的 确定方法及主要假 设	与原子公司股权投 资相关的其他综合 收益转入投资损益 的金额
成都东汉时代工程勘察 设计有限公司						

九、合并财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,年初余额均为2022年1月1日)

(一) 货币资金

	期末余额	年初余额
库存现金	98,308.10	94,294.50
银行存款	2,284,359.90	820,406.70
其他货币资金	178,251.39	261,270.59
合计	2,560,919.39	1,175,971.79

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
司法冻结的银行存款	2,123,798.19	
合计	2,123,798.19	

(二) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	年初数
1 年以内（含 1 年）	3,671,982.63	16,621,099.65
1 至 2 年（含 2 年）	10,297,847.58	31,937,681.16
2 至 3 年（含 3 年）	29,754,072.48	1,940,666.67
3 至 4 年（含 4 年）	1,940,666.67	4,097,046.38
4 至 5 年（含 5 年）	3,427,046.38	3,814,000.00
5 年以上	3,920,200.00	106,200.00
小 计	53,011,815.74	58,516,693.86
减：坏账准备	22,207,765.96	11,238,031.55
合计	30,804,049.78	47,278,662.31

2. 按预期信用损失计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例(%)	
单项计提预期信用损失	11,198,923.98	21.13	11,198,923.98	100.00	
按信用风险特征组合计提预期 信用损失的应收账款	41,812,891.76	78.87	11,008,841.98	26.33	30,804,049.78
其中：账龄组合	41,812,891.76	78.87	11,008,841.98	26.33	30,804,049.78
合计	53,011,815.74		22,207,765.96		30,804,049.78

续表：

类别	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,977,235.42	8.51	4,977,235.42	100.00	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	53,539,458.44	91.49	6,260,796.13	11.69	47,278,662.31
其中：账龄组合	53,539,458.44	91.49	6,260,796.13	11.69	47,278,662.31
合计	58,516,693.86	100.00	11,238,031.55		47,278,662.31

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
平江和一酒店管理有限公司	106,200.00	106,200.00	100.00	预期无法收回
湖南省博盛绿翔旅游综合开发有限公司	588,360.00	588,360.00	100.00	预期无法收回
湖南上堡古国生态旅游开发有限公司	502,675.42	502,675.42	100.00	预期无法收回
江安县桐梓镇姜庙村集体资产管理有限责任公司	450,000.00	450,000.00	100.00	预期无法收回
平江县福牛文化体育产业传播有限公司	1,890,000.00	1,890,000.00	100.00	预期无法收回
花垣县紫霞桑蚕研发有限责任公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预期无法收回
江西大茅山旅游发展股份有限公司	1,260,000.00	1,260,000.00	100.00	预期无法收回
平江县三峰猴王谷游乐园开发有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预期无法收回
湖北隽达旅游发展有限责任公司	389,000.00	389,000.00	100.00	预期无法收回
安徽丫山花海石林旅游股份有限公司	342,012.33	342,012.33	100.00	预期无法收回
贵州九天康旅发展有限责任公司	260,000.00	260,000.00	100.00	预期无法收回
武功中惠旅游管理有限公司	448,000.00	448,000.00	100.00	预期无法收回
平江石牛寨镇梦幻汨罗源旅游开发有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00	预期无法收回
茶陵县迎湘红旅游发展有限公司	147,500.00	147,500.00	100.00	预期无法收回
垫江县兴垫交通旅游开发有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预期无法收回
桂东县康氧实业有限公司	675,000.00	675,000.00	100.00	预期无法收回
山西省黎城县文化和旅游局	1,594,000.00	1,594,000.00	100.00	预期无法收回
绥芬河市文体广电和旅游局	897,000.00	897,000.00	100.00	预期无法收回
安徽驿程国际旅行社有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预期无法收回
宾客待结账	2,424.00	2,424.00	100.00	预期无法收回
黄山皖南风情国际旅行社	620.00	620.00	100.00	预期无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
黄山领先广告有限公司	1,930.00	1,930.00	100.00	预期无法收回
黄山自驾车旅游服务中心有限公司	13,284.00	13,284.00	100.00	预期无法收回
黄山网络旅行社有限公司	394.00	394.00	100.00	预期无法收回
黄山炎培职业技术学院	37,000.00	37,000.00	100.00	预期无法收回
黄山昌仁医院	315.00	315.00	100.00	预期无法收回
安徽乾裕安全科技有限公司	1,980.00	1,980.00	100.00	预期无法收回
力盛公司	25,713.26	25,713.26	100.00	预期无法收回
宾客待结账	84,139.00	84,139.00	100.00	预期无法收回
黄山市投资促进局	930.00	930.00	100.00	预期无法收回
黄山自驾车旅游服务中心有限公司	1,652.17	1,652.17	100.00	预期无法收回
浙江飞猪网络技术有限公司（阿里旅行）	59,850.00	59,850.00	100.00	预期无法收回
携程计算机技术（上海）有限公司	29,455.80	29,455.80	100.00	预期无法收回
北京直客通科技有限公司	3,979.00	3,979.00	100.00	预期无法收回
市民精选	510.00	510.00	100.00	预期无法收回
合计	11,198,923.98	11,198,923.98		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款账面原值	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	3,671,982.63	183,599.13	5.00
1至2年（含2年）	8,813,838.02	881,383.80	10.00
2至3年（含3年）	26,214,393.48	7,864,318.04	30.00
3至4年（含4年）	1,492,666.67	746,333.34	50.00
4至5年（含5年）	956,010.96	669,207.67	70.00
5年以上	664,000.00	664,000.00	100.00
合计	41,812,891.76	11,008,841.98	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	4,977,235.42	6,221,688.56				11,198,923.98
组合计提	6,260,796.13	4,748,045.85				11,008,841.98

其中：账龄组合	6,260,796.13	4,748,045.85			11,008,841.98
合计	11,238,031.55	10,969,734.41			22,207,765.96

6. 期末余额前五名应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 31,448,908.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例 59.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,952,241.32 元。

(三) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	828,186.88	21.95	8,168,419.69	71.39
1 至 2 年 (含 2 年)	240,446.50	6.37	2,961,610.73	25.89
2 至 3 年 (含 3 年)	2,704,253.56	71.68	306,585.62	2.68
3 年以上			4,359.13	0.04
合计	3,772,886.94	100.00	11,440,975.17	100.00

2. 期末余额重大的预付款项情况

债务人名称	期末余额	占预付账款合计的比例(%)
湖南创恒力拓文化传播有限公司	2,375,000.00	62.95
上海行动教育科技股份有限公司	333,773.56	8.85
长沙锦瑞建筑工程有限公司	257,156.00	6.82
湖南省金渠文化传媒有限公司	177,782.65	4.71
国网湖南省电力有限公司长沙供电分公司	174,859.30	4.63
合计	3,318,571.51	87.96

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,318,571.51 元，占预付款项期末余额合计数的比例 87.96%。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	2,740,721.24	2,740,721.24
其他应收款	7,090,451.19	12,404,384.71
合计	9,831,172.43	15,145,105.95

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	年初余额
汝城中惠旅旅游开发有限公司	2,740,721.24	2,740,721.24
小计	2,740,721.24	2,740,721.24
减：坏账准备		
合计	2,740,721.24	2,740,721.24

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末数	年初数
1 年以内（含 1 年）	6,924,005.80	12,528,718.83
1 至 2 年（含 2 年）	447,195.71	331,656.14
2 至 3 年（含 3 年）	103,002.80	192,942.00
3 至 4 年（含 4 年）	28,650.00	113,222.00
4 至 5 年（含 5 年）	113,222.00	38,000.00
5 年以上	940,567.00	982,719.70
小计	8,556,643.31	14,187,258.67
减：坏账准备	1,466,192.12	1,782,873.96
合计	7,090,451.19	12,404,384.71

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末数	年初数
保证金及押金	645,034.13	1,019,162.92
往来款及其他	7,911,609.18	13,168,095.75
小计	8,556,643.31	14,187,258.67
减：坏账准备	1,466,192.12	1,782,873.96
合计	7,090,451.19	12,404,384.71

(3) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	500,360.00	5.85	500,360.00	100	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	8,056,283.31	94.15	965,832.12	11.99	7,090,451.19
其中：账龄组合	8,056,283.31	94.15	965,832.12	11.99	7,090,451.19
合计	8,556,643.31	100.00	1,466,192.12		7,090,451.19

续表：

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	500,000.00	3.52	500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	13,687,258.67	96.48	1,282,873.96	9.37	12,404,384.71
其中：账龄组合	13,687,258.67	96.48	1,282,873.96	9.37	12,404,384.71
合计	14,187,258.67	100.00	1,782,873.96		12,404,384.71

其中：单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
平江和一酒店管理有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预期无法收回
叶雪琴	360.00	360.00	100.00	预期无法收回
合计	500,360.00	500,360.00		

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款账面原值	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	8,056,283.31	965,832.12	11.99
合计	8,056,283.31	965,832.12	

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	1,282,873.96		500,000.00	1,782,873.96
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-286,398.84		360.00	-286,038.84
本期转回				
本期转销				
本期核销	30,643.00			30,643.00
期末余额	965,832.12		500,360.00	1,466,192.12

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

单位名称	核销金额
拼多多店铺	123.00
北京空间变换科技有限公司抖音店铺押金	520.00
马蜂窝保证金	30,000.00
合计	30,643.00

(6) 其他应收款余额前五名列示

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
贵州中百建建设工程有限公司	往来款	2,387,854.00	1 年以内	27.91	119,392.70
浩天建工集团有限公司黄山分公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	23.37	100,000.00
垫江县兴垫交通旅游开发有限公司	应收股权转让款	1,820,000.00	1 年以内	21.27	91,000.00
平江和一酒店管理有限公司	往来款	500,000.00	5 年以上	5.84	500,000.00
苏东亮	往来款	278,441.00	5 年以上	3.25	278,441.00
合计		6,986,295.00		81.64	1,088,833.70

(五) 存货

项目	期末数			年初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	378,845.69		378,845.69	702,054.32		702,054.32
合同履约成本	7,558,752.42		7,558,752.42	1,386,720.93		1,386,720.93
合计	7,937,598.11		7,937,598.11	2,088,775.25		2,088,775.25

(六) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沙洲红色旅游 景区项目	12,651,450.97	1,265,145.10	11,386,305.87	13,143,479.97	657,174.00	12,486,305.97
合计	12,651,450.97	1,265,145.10	11,386,305.87	13,143,479.97	657,174.00	12,486,305.97

2. 合同资产按减值计提方法披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提 减值准备	12,651,450.97	100.00	1,265,145.10	10.00	11,386,305.87
其中：账龄 组合	12,651,450.97	100.00	1,265,145.10	10.00	11,386,305.87
合计	12,651,450.97	100.00	1,265,145.10	10.00	11,386,305.87

按组合计提减值准备

账龄	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年	12,651,450.97	1,265,145.10	10.00
合计	12,651,450.97	1,265,145.10	10.00

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
按组合计提						
其中：账龄组合	657,174.00	607,971.10			1,265,145.10	
合计	657,174.00	607,971.10			1,265,145.10	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	4,572,572.28	8,844,226.67
预缴税金		527,394.23
合计	4,572,572.28	9,371,620.90

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
黎城中惠旅中太行旅游发展有限公司	11,284,116.94			-241,743.06						11,042,373.88	
重庆兴垫中惠旅文化旅游开发有限公司	9,254,708.49		8,575,767.86	-678,940.63							
汝城中惠旅旅游开发有限公司	15,933,591.14			-1,139,440.37						14,794,150.77	
黄山中惠旅湖田山旅游开发有限公司	14,252,469.80			82,541.68						14,335,011.48	
贵州中惠旅旅游开发有限责任公司	1,412,051.40			-47,169.18						1,364,882.22	
黎川县德胜农垦小镇中惠旅旅游发展有限公司	1,032,012.54			-114,378.55						917,633.99	
黎川县裘坊鱼米之乡中惠旅旅游发展有限公司	1,537,930.92			-160,175.02						1,377,755.90	
合计	54,706,881.23		8,575,767.86	-2,299,305.13						43,831,808.24	

注 1: 2018 年 11 月, 本公司与垫江县兴垫交通旅游开发有限公司共同设立重庆兴垫中惠旅文化旅游开发有限公司(以下简称“兴垫中惠旅”), 注册资本 10,000.00 万元, 本公司持有兴垫中惠旅 10% 股权。基于公司在兴垫中惠旅 5 人董事会中派有一名董事, 本公司能够对兴垫中惠旅施加重大影响, 故采用权益法核算。公司于 2022 年转让重庆兴垫中惠旅文化旅游开发有限公司全部股权, 截至 2022 年 12 月 31 日已完成股权转让工商变更。

注 2: 本公司对江西中惠旅大茅山旅游经营管理有限公司投资为 350.00 万元, 持有其 35% 股权比例, 因江西中惠旅大茅山旅游经营管理有限公司持续亏损致该公司股权投资的账面价值持续减少, 本公司确认投资收益后长期股权投资账面价值为 0.00 元。

(九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
福建省侠天下文化产业有限公司	25,522,500.00	23,725,100.00
重庆辰日农业发展有限公司	3,816,100.00	3,231,700.00
合计	29,338,600.00	26,956,800.00

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
福建省侠天下文化产业有限公司		1,622,500.00			不以出售为目的	不适用
重庆辰日农业发展有限公司			5,683,900.00		不以出售为目的	不适用
合计		1,622,500.00	5,683,900.00			

(十) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	329,797,636.53	356,662,670.08
合计	329,797,636.53	356,662,670.08

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	386,128,242.13	50,862,042.86	7,894,118.95	14,199,471.75	459,083,875.69
(2) 本期增加金额	324,000.00			1,887,673.26	2,211,673.26
—购置				201,466.30	201,466.30
—在建工程转入	324,000.00			1,686,206.96	2,010,206.96
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	6,751,264.49	810,953.42	770,244.99	1,323,568.21	9,656,031.11
—处置或报废	6,751,264.49	810,953.42	770,244.99	1,323,568.21	9,656,031.11
—其他减少					
(4) 期末余额	379,700,977.64	50,051,089.44	7,123,873.96	14,763,576.80	451,639,517.84
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	75,125,819.87	13,247,524.96	5,523,799.19	8,524,061.59	102,421,205.61

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(2) 本期增加金额	16,660,468.54	445,290.32	1,195,223.11	4,099,579.72	22,400,561.69
—计提	16,660,468.54	445,290.32	1,195,223.11	4,099,579.72	22,400,561.69
(3) 本期减少金额	609,687.70	567,608.32	742,455.31	1,060,134.66	2,979,885.99
—处置或报废	609,687.70	567,608.32	742,455.31	1,060,134.66	2,979,885.99
—其他减少					
(4) 期末余额	91,176,600.71	13,125,206.96	5,976,566.99	11,563,506.65	121,841,881.31
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	288,524,376.93	36,925,882.48	1,147,306.97	3,200,070.15	329,797,636.53
(2) 年初账面价值	311,002,422.26	37,614,517.90	2,370,319.76	5,675,410.16	356,662,670.08

相关固定资产抵押情况详见本附注“九、（五十一）所有权或使用权受到限制的资产”。

2. 暂时闲置的固定资产情况

期末无暂时闲置的固定资产。

3. 未办妥产权证书的固定资产情况

期末无未办妥产权证书的固定资产。

（十一）在建工程

1. 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	202,647.79	6,957,692.72
工程物资		
合计	202,647.79	6,957,692.72

2. 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
观景台				2,846,618.31		2,846,618.31
其他工程	202,647.79		202,647.79	4,111,074.41		4,111,074.41

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	202,647.79		202,647.79	6,957,692.72		6,957,692.72

3. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算(万元)	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
观景台	258.00	2,846,618.31			2,846,618.31	
合计		2,846,618.31			2,846,618.31	

续表

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
观景台	110.33	100.00				募集及自筹
合计						

(十二) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	4,367,071.04			4,367,071.04
其中：土地使用权	2,076,699.56			2,076,699.56
软件	2,290,371.48			2,290,371.48
二、累计摊销合计	1,788,579.89	287,075.81		2,075,655.70
其中：土地使用权	759,042.81	58,038.65		817,081.49
软件	1,029,537.08	229,037.16		1,258,574.21
三、无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	2,578,491.15			2,291,415.34
其中：土地使用权	1,317,656.75			1,259,618.07
软件	1,260,834.40			1,031,797.27

(十三) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认无形资产	当期损益	
大数据智慧云项目	1,239,275.11				1,239,275.11	

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认无形资产	当期损益	
票务系统	1,889,658.99				1,889,658.99	
惠旅云系统	3,365,392.11				3,365,392.11	
全域营销系统	1,812,437.29				1,812,437.29	
小计	8,306,763.50				8,306,763.50	

(十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
账面原值						
成都东汉时代工程勘察设计有限公司	2,942,949.65			2,942,949.65		
小计	2,942,949.65			2,942,949.65		
减值准备						
成都东汉时代工程勘察设计有限公司						
小计						
账面价值						
成都东汉时代工程勘察设计有限公司	2,942,949.65			2,942,949.65		
小计	2,942,949.65			2,942,949.65		

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费	6,654,010.32	53,527.22	2,110,050.99	4,597,486.55
土地流转费	22,660,589.72		1,569,618.53	21,090,971.19
高速广告位	18,400,000.12		399,999.96	18,000,000.16
长期服务费	1,576,137.01		835,356.64	740,780.37
提质改造费	22,630,800.22	4,767,953.87	11,490,898.62	15,907,855.47
合计	71,921,537.39	4,821,481.09	16,405,924.74	60,337,093.74

(十六) 递延所得税资产/负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	24,601,016.26	3,949,386.12	13,448,097.57	2,049,033.20
递延收益	2,102,735.78	325,900.11	2,292,314.56	359,656.65
可抵扣亏损	106,012,446.01	21,962,076.76	105,181,295.24	21,714,932.21
同一控制下业务合并对资产的调整	30,385,646.00	7,596,411.50	31,535,657.88	7,883,914.47
其他权益工具投资公允价值变动	5,683,900.00	852,585.00	6,443,200.00	966,480.00
合计	168,785,744.05	34,686,359.49	158,900,565.25	32,974,016.53

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	1,622,500.00	243,375.00		
合计	1,622,500.00	243,375.00		

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
信用减值准备	338,828.58	229,981.94
可抵扣亏损	135,800,829.14	19,465,142.91
合计	136,139,657.72	19,695,124.85

4. 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	年初余额	备注
2022 年		408,060.30	
2023 年	1,955,149.19	1,955,149.19	
2024 年	1,272,716.66	1,272,716.66	
2025 年	2,463,732.83	2,463,732.83	
2026 年	11,970,917.67	13,365,483.93	
2027 年	61,824,916.21		未经汇算清缴确认
2032 年	56,313,396.58		未经汇算清缴确认
合计	135,800,829.14	19,465,142.91	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款				457,277.73		457,277.73

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款				2,252,800.00		2,252,800.00
合计				2,710,077.73		2,710,077.73

(十八) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押保证借款	33,014,544.44	22,072,114.70
保证借款	6,347,380.52	15,029,861.11
信用借款	5,190,195.85	
合计	44,552,120.81	37,101,975.81

说明：

1.2022 年 12 月，公司与长沙银行股份有限公司汇融支行签订《长沙银行人民币借款合同》，以石牛寨景区收费权和湖南中惠旅信息咨询有限公司对中惠旅智慧景区管理股份有限公司的 3000000 股股权为质押，并由肖沛宇、湖南中惠旅信息咨询有限公司、盛建华提供连带责任保证，借入 1 年期短期借款 1,900 万元。

2.2022 年 10 月，公司与湖南平江农村商业银行股份有限公司天岳支行签订《流动资金借款合同》，借入 1 年期短期借款 500 万元。

3.2022 年 1 月，公司与中国光大银行股份有限公司长沙长岛支行签订《流动资金借款合同》，湖南中惠旅信息咨询有限公司、湖南中惠旅石燕湖旅游管理有限公司、盛建华、肖沛宇提供连带责任保证，借入 1 年期短期借款 300 万元，借款合同约定 2022 年 10 月 20 日偿还本金 100 万元、2022 年 12 月 20 日偿还本金 50 万元，本期已偿还 5 万元。

4.2021 年 12 月，公司子公司湖南中惠旅规划设计工程有限公司与长沙银行股份有限公司汇融支行签订《长沙银行人民币借款合同》，以湖南智嘉农业科技有限公司持有中惠旅智慧景区管理股份有限公司的股权 4,755,357 股为质押，并由盛建华、肖沛宇、中惠旅智慧景区管理股份有限公司提供连带责任保证，借入 1 年期短期借款 1,000 万元。该借款已展期至 2023 年 6 月。

5.2022 年 3 月，公司子公司湖南中惠旅规划设计工程有限公司与华融湘江银行股份有限公司（现更名为湖南银行股份有限公司营业部）签订《华融湘江银行“工程 e 贷”借款合同》，

中惠旅智慧景区管理股份有限公司提供连带责任保证，借入 1 年期短期借款 49.90 万元。

6.2022 年 4 月，公司子公司湖南中惠旅规划设计工程有限公司与华融湘江银行股份有限公司（现更名为湖南银行股份有限公司营业部）签订《华融湘江银行“工程 e 贷”借款合同》，中惠旅智慧景区管理股份有限公司提供连带责任保证，借入 1 年期短期借款 38.90 万元。

7.2022 年 9 月，公司子公司湖南中惠旅规划设计工程有限公司与广发银行股份有限公司长沙分行签订《授信额度合同》，以湖南中惠旅信息咨询有限公司对中惠旅智慧景区管理股份有限公司的股权 1,000,000 股为质押，并由盛建华、肖沛宇、中惠旅智慧景区管理股份有限公司提供连带责任保证，借入 6 个月短期借款 499.90 万元，本期已偿还 100.00 万元。

8.2022 年 1 月，公司子公司湖南惠旅云网络科技有限公司与长沙农村商业银行股份有限公司雨花经开区支行签订《最高额借款合同》，肖沛宇、盛建华提供连带责任保证，借入 1 年期短期借款 200 万元。

9.2022 年 4 月，公司子公司湖南惠旅云网络科技有限公司与华融湘江银行股份有限公司（现更名为湖南银行股份有限公司营业部）签订《华融湘江银行“工程 e 贷”借款合同》，中惠旅智慧景区管理股份有限公司提供连带责任保证，借入 1 年期短期借款 49.90 万元。

10.2022 年 3 月，公司子公司湖南中惠旅智能科技有限责任公司与中国建设银行股份有限公司长沙湘江支行签订《小微快贷借款合同》，借入 1 年期短期借款 9.20 万元。

11.2022 年 3 月，公司子公司湖南中惠旅智能科技有限责任公司与中国建设银行股份有限公司长沙湘江支行签订《小微快贷借款合同》，借入 1 年期短期借款 9.20 万元。

（十九）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付工程设备款	21,747,215.69	23,960,059.50
应付物资及服务款	11,771,900.96	7,324,693.72
应付广告费	5,284,112.72	4,961,582.23
应付租赁款	1,407,251.40	2,554,222.40
其他	8,091,411.51	9,650,768.35
合计	48,301,892.28	48,451,326.20

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
中移建设有限公司湖南分公司	3,567,793.08	尚未结算
湖南荣华文武园林建筑有限公司	2,829,621.97	尚未结算
汝城县天盾安防工程有限公司	2,477,876.11	尚未结算
湖南拓合传媒有限公司	2,287,450.00	尚未结算
启航（天津）电子科技有限公司	803,325.66	尚未结算
合计	11,966,066.82	

(二十) 预收账款

项目	期末余额	年初余额
预收租金	1,015,895.93	2,705,659.66
预收款		480,000.00
合计	1,015,895.93	3,185,659.66

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	年初余额
B 端业务款	8,407,254.47	5,097,572.98
C 端业务款	4,505,693.11	8,716,861.04
合计	12,912,947.58	13,814,434.02

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	22,087,441.86	55,191,414.77	39,028,135.87	38,250,720.76
离职后福利-设定提存计划	706,847.29	3,671,933.22	990,291.90	3,388,488.61
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	22,794,289.15	58,863,347.99	40,018,427.77	41,639,209.37

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)工资、奖金、津贴和补贴	19,565,807.75	49,445,774.99	35,547,115.78	33,464,466.96
(2)职工福利费	19,060.00	1,622,472.72	1,629,238.26	12,294.46
(3)社会保险费	329,412.16	2,222,487.19	1,118,223.27	1,433,676.08
其中：医疗保险费及生育保险费	306,421.66	2,061,551.87	1,053,217.95	1,314,755.58

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	22,990.50	160,935.32	65,005.32	118,920.50
(4)住房公积金	198,968.00	1,038,537.00	130,968.00	1,106,537.00
(5)工会经费和职工教育经费	1,974,193.95	862,142.87	602,590.56	2,233,746.26
合计	22,087,441.86	55,191,414.77	39,028,135.87	38,250,720.76

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	668,281.12	3,545,863.30	897,510.02	3,316,634.40
失业保险费	38,566.17	126,069.92	92,781.88	71,854.21
合计	706,847.29	3,671,933.22	990,291.90	3,388,488.61

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	3,807,401.63	84,898.58
企业所得税	3,511,755.21	4,766,877.72
个人所得税	350,161.46	131,627.55
城市维护建设税	250,297.86	255,153.79
教育费附加	195,733.07	192,413.30
其他	120,412.32	112,494.59
合计	8,235,761.55	5,543,465.53

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	1,699,999.98	
其他应付款项	59,430,314.09	45,751,799.84
合计	61,130,314.07	45,751,799.84

1. 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,699,999.98	
短期借款应付利息		
合计	1,699,999.98	

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	年初余额
保证金及押金	1,997,456.95	1,022,000.00

往来款项及其他	57,432,857.14	44,729,799.84
合计	59,430,314.09	45,751,799.84

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	587,447.55	25,048,888.89
一年内到期的长期应付款		
合计	587,447.55	25,048,888.89

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	399,352.54	674,271.62
合计	399,352.54	674,271.62

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押、保证借款	100,684,947.55	100,195,555.56
减：一年内到期的长期借款	587,447.55	25,048,888.89
合计	100,097,500.00	75,146,666.67

说明：

1.2020 年 3 月 23 日，公司子公司湖南中惠旅石燕湖旅游管理有限公司与长沙农村商业银行股份有限公司跳马支行签订《最高额借款合同》，以湖南中惠旅石燕湖旅游管理有限公司估值为 4,611 万的房产、公司估值为 1,847 万的房产为抵押，公司、公司关联方湖南省广通石燕湖生态旅游公司开发有限公司、公司子公司湖南中惠旅规划设计工程有限公司、公司实际控制人盛建华、肖沛宇夫妇提供最高额保证，借入最高额人民币 10,000 万元的三年期借款。2023 年 4 月 23 日公司与长沙农村商业银行股份有限公司跳马支行签订《借款展期协议》，将 10,000 万元借款展期至 2024 年 9 月。

2.2022 年 2 月，公司子公司湖南中惠旅规划设计工程有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订《借款合同》，向技军提供连带责任保证，借入 2 年期借款 100 万元，本期已偿还 41.67 万元。

3.2022 年 2 月，公司子公司湖南中惠旅智能科技有限责任公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订《借款合同》，程进提供连带责任保证，借入 2 年期借款 17 万元，本期已偿

还 7.08 万元。

(二十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,292,314.56		189,578.78	2,102,735.78
合计	2,292,314.56		189,578.78	2,102,735.78

政府补助明细表说明列示

项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期减少	其中:计入损益 的补助金额	期末余额
平江基础设施项目	76,666.69		3,333.33		73,333.36
平江水毁项目	74,366.21		3,380.28		70,985.93
平江旅游厕所项目	122,888.89		20,000.00		102,888.89
大坪水毁项目	127,600.00		5,800.00		121,800.00
石牛寨公路绿化项目	14,666.67		666.67		14,000.00
大坪水毁项目	7,333.35		333.33		7,000.02
基地培育帮扶项目	364,000.00		14,000.00		350,000.00
石牛寨旅游厕所项目	390,000.00		15,000.00		375,000.00
石牛寨移动互联网项目	350,000.00		50,000.00		300,000.00
石牛寨厕所项目	90,000.00		3,333.36		86,666.64
石牛寨道路水毁项目	44,999.99		1,666.67		43,333.32
石燕湖旅游厕所建设项目	60,222.31		2,133.33		58,088.98
石燕湖智慧旅游服务平台项目	97,872.34		51,063.89		46,808.45
石牛寨提质改造	471,698.11		18,867.92		452,830.19
合计	2,292,314.56		189,578.78		2,102,735.78

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	84,140,000.00						84,140,000.00

(三十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本 (或股本) 溢价	285,574,593.37			285,574,593.37
其他资本公积	3,738,010.84			3,738,010.84
合计	289,312,604.21			289,312,604.21

(三十一) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额		
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-5,476,720.00	2,381,800.00		
其中: 重新计量设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	-5,476,720.00	2,381,800.00		
2. 将重分类进损益的其他综合收益				
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他综合收益合计	-5,476,720.00	2,381,800.00		

续表:

项目	本期金额			期末余额
	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	357,270.00	2,024,530.00		-3,452,190.00
其中: 重新计量设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	357,270.00	2,024,530.00		-3,452,190.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益				
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他综合收益合计	357,270.00	2,024,530.00		-3,452,190.00

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,954,717.97				8,954,717.97
合计	8,954,717.97				8,954,717.97

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	8,969,603.19	72,046,468.38

项目	本期金额	上期金额
年初调整金额		
本期年初余额	8,969,603.19	72,046,468.38
本期增加额	-137,792,221.90	-63,076,865.19
其中：本年归属于母公司股东的净利润	-137,792,221.90	-63,076,865.19
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期期末余额	-128,822,618.71	8,969,603.19

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,916,641.14	58,002,132.42	114,746,222.72	74,743,942.41
其他业务	2,916,291.99	142,308.40	3,592,389.92	185,709.47
合计	46,832,933.13	58,144,440.82	118,338,612.64	74,929,651.88

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	64,677.42	369,629.46
教育费附加	171,368.34	350,320.65
房产税	204,711.62	256,138.72
土地使用税	268,782.48	268,782.48
其他	49,172.24	123,659.50
合计	758,712.10	1,368,530.81

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,815,570.35	20,807,181.95
广告宣传费	8,083,828.26	8,259,649.24
车辆费	855,096.32	1,715,367.06
房租费	464,199.96	453,064.96
办公费	392,722.86	162,517.88
折旧费	780,343.49	850,109.81
其他	110,095.27	852,146.73
合计	24,501,856.51	33,100,037.63

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,261,846.94	34,004,406.69
中介机构费用	483,962.25	975,426.77
折旧与摊销费	9,626,402.12	11,997,691.54
业务招待费	2,536,531.86	2,101,618.81
车辆交通差旅费	1,076,581.98	2,063,450.37
物料消耗	503,236.57	9,434,027.04
修理费	640,735.61	2,262,111.06
办公水电通讯费	1,757,789.50	3,347,739.17
咨询费	1,647,538.80	1,997,733.65
其他	9,941,118.89	2,094,089.23
合计	58,475,744.52	70,278,294.33

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,282,886.55	1,565,451.59
其他	4,856,945.19	735,356.71
合计	14,139,831.74	2,300,808.30

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,405,106.96	9,296,671.36
减：利息收入	7,901.88	21,948.61
银行手续费	99,874.32	249,867.95
合计	14,497,079.40	9,524,590.70

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,499,570.87	4,577,805.61
进项税加计抵减	265,571.67	192,691.31
代扣个人所得税手续费	25,664.48	20,117.78
直接减免的增值税及附加	202.01	467.16
合计	5,791,009.03	4,791,081.86

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
花博会石燕湖景区提质改造		3,000,000.00	与收益相关
十佳旅游城市专项经费	80,000.00		与收益相关
产业政策补贴	80,000.00		与收益相关
石牛寨移动互联网补助	50,000.00	50,000.00	与资产相关
平江旅游厕所项目	20,000.00	20,000.00	与资产相关
石牛寨旅游厕所项目	15,000.00	15,000.00	与资产相关
基地培育帮扶项目	14,000.00	14,000.00	与资产相关
大坪水毁项目	5,800.00	5,800.00	与资产相关
平乡水毁项目	3,380.28	3,380.28	与资产相关
平江基础设施项目	3,333.33	3,333.33	与资产相关
石牛寨厕所项目	3,333.36	3,333.34	与资产相关
石牛寨道路水毁项目	1,666.67	1,666.67	与资产相关
石牛寨公路绿化项目	666.67	666.67	与资产相关
石燕湖旅游厕所建设项目	2,133.38	1,555.49	与资产相关
大坪水毁项目	333.33	333.33	与资产相关
石燕湖智慧旅游服务平台项目	51,063.84	51,063.83	与资产相关
石牛寨提质改造	18,867.92	18,867.92	与资产相关
以工代训补贴	63,500.00	303,000.00	与收益相关
税收优惠	391,475.45		与收益相关
2021 年文化旅游资金补助款	200,000.00		与收益相关
认定高新技术企业奖补		60,000.00	与收益相关
石牛寨策游潇湘项目补助	60,000.00		与收益相关
2019-2021 年奖补资金	3,620,000.00		与收益相关
稳岗补贴	258,545.18	950,704.75	与收益相关
2021 年所研发奖补资金	156,300.00		与收益相关
文旅广体局付中惠旅景区 5A 景区项目 策划奖补资金	400,000.00		与收益相关
其他各类奖补	171.46	75,100.00	与收益相关
合计	5,499,570.87	4,577,805.61	

(四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,299,305.13	-4,037,616.35

处置长期股权投资产生的投资收益	574,283.44	
理财产品投资收益	8.59	
合计	-1,725,013.10	-4,037,616.35

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-10,969,734.41	865,671.45
其他应收款坏账损失	286,038.84	-233,656.24
合同资产减值损失		-657,174.00
合计	-10,683,695.57	-25,158.79

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-607,971.10	
合计	-607,971.10	

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		279,040.75
合计		279,040.75

(四十五) 营业外收入

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
应付款核销	459,366.80		459,366.80
其他	39,853.61	126,161.29	39,853.61
合计	499,220.41	126,161.29	499,220.41

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		62,244.00	
非流动资产毁损报废损失	6,676,145.12	560,729.01	6,676,145.12
违约赔偿罚款支出	1,382,021.43	527,103.76	1,382,021.43
其他	1,097,789.84	408,600.07	1,097,789.84
合计	9,155,956.39	1,558,676.84	9,155,956.39

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	89,038.93	-462,710.92
递延所得税费用	-1,863,955.71	-10,048,892.98
合计	-1,774,916.78	-10,511,603.90

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	-139,567,138.68
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-20,935,070.81
子公司适用不同税率的影响	-6,780,584.78
调整以前期间所得税的影响	56,768.56
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,220,579.40
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	23,663,390.85
所得税费用	-1,774,916.78

(四十八) 每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-137,792,221.90	-63,076,865.19
本公司发行在外普通股的加权平均数	84,140,000.00	84,140,000.00
基本每股收益	-1.6377	-0.7497
其中：持续经营基本每股收益	-1.6377	-0.7497
终止经营基本每股收益		

(四十九) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,918,516.64	4,454,804.75
利息收入	7,901.88	21,948.61
往来款及其他	20,510,417.90	44,137,511.84

合计	25,436,836.42	48,614,265.20
----	---------------	---------------

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
付现费用及其他	34,546,927.19	18,171,881.38
合计	34,546,927.19	18,171,881.38

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-137,792,221.90	-63,076,865.19
加：资产减值准备	607,971.10	
信用减值损失	10,683,695.57	25,158.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,400,561.69	20,583,108.62
使用权资产折旧		
无形资产摊销	287,075.81	287,075.81
长期待摊费用摊销	16,405,924.74	6,196,130.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-279,040.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,676,145.12	560,729.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,405,106.96	9,296,671.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,299,305.13	4,037,616.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,826,237.96	-10,135,157.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-17,250.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,848,822.86	1,224.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,638,436.71	9,633,556.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,636,281.31	65,322,600.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,025,388.84	42,435,559.12
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期发生额	上期发生额
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	437,121.20	1,175,971.79
减：现金的年初余额	1,175,971.79	32,069,776.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-738,850.59	-30,893,804.62

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	437,121.20	1,175,971.79
其中：库存现金	98,308.10	94,294.50
可随时用于支付的银行存款	160,561.71	820,406.70
可随时用于支付的其他货币资金	178,251.39	261,270.59
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	437,121.20	1,175,971.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,123,798.19	收到司法冻结
固定资产	25,036,908.68	银行贷款授信抵押
固定资产	2,619,351.02	涉及债务纠纷查封
合计	29,780,057.89	

(五十二) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期金额	上期金额	
石牛寨移动互联网补助	50,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	其他收益
平江旅游厕所项目	20,000.00	递延收益	20,000.00	20,000.00	其他收益
石牛寨旅游厕所项目	15,000.00	递延收益	15,000.00	15,000.00	其他收益
基地培育帮扶项目	14,000.00	递延收益	14,000.00	14,000.00	其他收益
大坪水毁项目	5,800.00	递延收益	5,800.00	5,800.00	其他收益
平乡水毁项目	3,380.28	递延收益	3,380.28	3,380.28	其他收益
平江基础设施项目	3,333.33	递延收益	3,333.33	3,333.33	其他收益
石牛寨厕所项目	3,333.36	递延收益	3,333.36	3,333.34	其他收益
石牛寨道路水毁项目	1,666.67	递延收益	1,666.67	1,666.67	其他收益
石牛寨公路绿化项目	666.67	递延收益	666.67	666.67	其他收益
石燕湖旅游厕所建设项目	2,133.38	递延收益	2,133.38	1,555.49	其他收益
大坪水毁项目	333.33	递延收益	333.33	333.33	其他收益
石燕湖智慧旅游服务平台	51,063.84	递延收益	51,063.84	51,063.83	其他收益
石牛寨提质改造	18,867.92	递延收益	18,867.92	18,867.92	其他收益
合计	189,578.78		189,578.78	189,000.86	

2. 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期金额	上期金额	
十佳旅游城市专项经费	80,000.00	80,000.00		其他收益
产业政策补贴	80,000.00	80,000.00		其他收益
税收返还	391,475.45	391,475.45		其他收益
2021 年文化旅游资金补助款	200,000.00	200,000.00		其他收益
石牛寨策游潇湘项目补助	60,000.00	60,000.00		其他收益
2019-2021 年奖补资金	3,620,000.00	3,620,000.00		其他收益
2021 年所研发奖补资金	156,300.00	156,300.00		其他收益
文旅广体局付中惠级景区 5A 景区项目策划奖补资金	400,000.00	400,000.00		其他收益
以工代训补贴	63,500.00	63,500.00	303,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
认定高新技术企业奖补			60,000.00	其他收益
稳岗补贴	258,545.18	258,545.18	950,704.75	其他收益
其他各类奖补	171.46	171.46	15,100.00	其他收益
企业奖补经费			2,000.00	其他收益
红色文化基地奖励			8,000.00	其他收益
抗疫专款			50,000.00	其他收益
花博会提质改造			3,000,000.00	其他收益
合计	5,309,992.09	5,309,992.09	4,388,804.75	

3. 政府补助退回情况

本期无政府补助退回。

十、在其他主体中的权益

(一) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业。

项目	汝城中惠旅旅游开发有限公司	汝城中惠旅旅游开发有限公司
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	15,972,678.56	7,615,609.84
非流动资产	313,325,354.09	233,892,288.43
资产合计	329,298,032.65	241,507,898.27
流动负债	-722,076.23	187,975,964.42
非流动负债	280,000,000.00	
负债合计	279,277,923.77	187,975,964.42
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	50,020,108.88	53,531,933.85
按持股比例计算的净资产份额	16,756,736.47	18,736,176.85
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-1,962,585.70	-2,802,585.71

对联营企业权益投资的账面价值	14,794,150.77	15,933,591.14
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	455,119.40	2,869,239.93
净利润	-3,503,824.97	-4,944,715.84
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,503,824.97	-4,944,715.84
本期收到的来自联营企业的股利		

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	29,037,657.47	38,773,290.09
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-480,924.16	-2,539,350.29
—其他综合收益		
—综合收益总额	-480,924.16	-2,539,350.29

十一、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风

险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

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

（二）流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款	44,552,120.81				44,552,120.81
应付账款	48,301,892.28				48,301,892.28
长期借款	587,447.55	100,097,500.00			100,684,947.55
合计	93,441,460.64	100,097,500.00			193,538,960.64

（续）

项目	上年年末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款	37,101,975.81				37,101,975.81
应付账款	48,451,326.20				48,451,326.20
长期借款	25,048,888.89	75,146,666.67			100,195,555.56
合计	110,602,190.90	75,146,666.67			185,748,857.57

（三）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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1. 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，会采用利率互换工具来对冲利率风险。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无浮动利率的带息金融工具。

2. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无外币业务。

3. 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

十二、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
1. 其他权益工具投资			29,338,600.00	29,338,600.00
持续以公允价值计量的资产总额			29,338,600.00	29,338,600.00

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司本期无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司本期无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量的交易性金融资产系本公司持有的非上市公司股权，均采用市场比较法对其进行估值。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
其他权益工具投资	26,956,800.00				2,381,800.00					29,338,600.00	

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司本期无各层级之间转换持续公允价值计量项目。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司本期无发生估值技术变更。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

截止资产负债表日，本公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十三、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司母公司的基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
湖南中惠旅信息咨询有限公司	湖南长沙	咨询	4,218.28	51.77	51.77

本公司最终控制方为：盛建华、肖沛宇夫妇。

2. 本公司的子公司情况详见附注“八（一）本年纳入合并报表范围的子企业基本情况”。

3. 本公司的联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
江西中惠旅大茅山旅游经营管理有限公司	联营企业
汝城中惠旅旅游开发有限公司	联营企业
黎城中惠旅中太行旅游发展有限公司	联营企业
黄山中惠旅湖田山旅游开发有限公司	联营企业
黎川县德胜农垦小镇中惠旅旅游发展有限公司	联营企业
重庆兴垫中惠旅文化旅游开发有限公司	联营企业
贵州中惠旅旅游开发有限责任公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方信息

其他关联方名称	与本公司关系
湖南省广通石燕湖生态旅游公园开发有限公司	同一母公司
福建省侠天下文化产业有限公司	持有 9.9991% 股权比例的投资企业
重庆辰日农业发展有限公司	持有 10% 股权比例的投资企业

（二）关联方交易

1. 关联交易原则及定价政策

本公司与关联企业之间的交易往来，遵照公平、公正的市场原则，按照一般市场经营规则进行，并与其他企业的业务往来同等对待。

本公司向关联方之间采购、销售货物和提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则确定，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。

2. 关联交易

（1）出售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
重庆兴垫中惠旅文化旅游开发有限公司	运营管理	-221,172.13	1,823,547.43
黎城中惠旅中太行旅游发展有限公司	运营管理		652,023.26
黄山中惠旅湖田山旅游开发有限公司	智慧系统销售		4,070,796.46

（2）购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖南省广通石燕湖生态旅游公园开发有限公司	电费	855,710.54	930,975.70

3. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南省广通石燕湖生态旅游公园开发有限公司	土地租赁		85,994.37

3. 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南中惠旅石燕湖旅游管理有限公司	34,000,000.00	2020-3-23	2024-9-16	否
湖南中惠旅石燕湖旅游管理有限公司	34,000,000.00	2020-3-23	2024-9-16	否
湖南中惠旅石燕湖旅游管理有限公司	23,000,000.00	2020-3-23	2024-9-20	否
湖南中惠旅石燕湖旅游管理有限公司	9,000,000.00	2020-3-23	2024-9-8	否
湖南中惠旅规划设计工程有限公司	10,000,000.00	2021-12-1	2023-6-30	否
湖南中惠旅规划设计工程有限公司	499,000.00	2022-3-31	2023-3-31	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南中惠旅规划设计工程有限公司	389,000.00	2022-4-14	2023-4-13	否
湖南中惠旅规划设计工程有限公司	3,999,032.11	2022-9-29	2023-3-21	否
湖南惠旅网络科技有限公司	499,000.00	2022-4-1	2023-4-1	否
黄山中惠旅湖田山旅游开发有限公司	275,000,000.00	2021-6-23	2041-6-22	否

注 1: 2020 年 3 月 23 日, 公司子公司湖南中惠旅石燕湖旅游管理有限公司与长沙农村商业银行股份有限公司跳马支行签订《最高额借款合同》, 以湖南中惠旅石燕湖旅游管理有限公司估值为 4,611 万的房产、公司估值为 1,847 万的房产为抵押, 公司、公司关联方湖南省广通石燕湖生态旅游公司开发有限公司、公司子公司湖南中惠旅规划设计工程有限公司、公司实际控制人盛建华、肖沛宇夫妇提供最高额保证, 借入最高额人民币 10,000 万元的三年期借款。

注 2: 2021 年 12 月, 公司子公司湖南中惠旅规划设计工程有限公司与长沙银行签订《借款合同》, 公司与实际控制人盛建华、肖沛宇夫妇提供连带责任保证、以湖南智嘉农业科技有限公司持有的本公司股权为质物质押, 借入 1 年期短期借款 1,000 万元, 该借款还款日已展期至 2023 年 6 月。

注 3: 2022 年 3 月, 公司子公司湖南中惠旅规划设计工程有限公司与华融湘江银行股份有限公司签订《华融湘江银行“工程 e 贷”借款合同》, 公司提供连带责任保证, 借入 1 年期短期借款 49.90 万元。

注 4: 2022 年 4 月, 公司子公司湖南中惠旅规划设计工程有限公司与华融湘江银行股份有限公司签订《华融湘江银行“工程 e 贷”借款合同》, 公司提供连带责任保证, 借入 1 年期短期借款 38.90 万元。

注 5: 2022 年 9 月, 公司子公司湖南中惠旅规划设计工程有限公司与广发银行股份有限公司长沙分行签订《授信额度合同》, 公司与实际控制人盛建华、肖沛宇夫妇提供连带责任保证、以湖南中惠旅信息咨询有限公司持有的本公司 100 万股股权作为质物质押, 借入短期借款 499.90 万元, 截至 2022 年 12 月 31 日, 剩余还款额为 399.90 万元。

注 6: 2022 年 3 月, 公司子公司湖南惠旅云网络科技有限公司与华融湘江银行股份有限公司签订《华融湘江银行“工程 e 贷”借款合同》, 公司提供连带责任保证, 借入 1 年期短期

借款 49.90 万元。

注 7：2020 年 12 月 24 日，公司与歙县城市建设投资开发有限公司、黄山中惠旅湖田山旅游开发有限公司签订《股权质押协议》，黄山中惠旅湖田山旅游开发有限公司向农业银行歙县支行申请项目贷款 2.75 亿元人民币，融资期限约 20 年，歙县城市建设投资开发有限公司为该 2.75 亿元贷款提供 100%的全额全程连带责任保证担保，公司以其持有的黄山中惠旅湖田山旅游开发有限公司 30%股权质押给歙县城市建设投资开发有限公司提供反担保。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
盛建华、肖沛宇、湖南省广通石燕湖生态旅游公园开发有限公司	100,000,000.00	2020-3-24	2024-9-16	否
盛建华、肖沛宇	5,000,000.00	2021-9-30	2022-9-29	是
盛建华、肖沛宇、湖南中惠旅信息咨询有限公司	22,000,000.00	2021-9-15	2022-3-15	是
盛建华、肖沛宇、湖南中惠旅信息咨询有限公司	19,000,000.00	2022-12-30	2023-12-29	否
盛建华、肖沛宇、湖南中惠旅信息咨询有限公司	2,950,000.00	2022-1-11	2023-1-10	否
肖沛宇、盛建华	2,000,000.00	2022-1-28	2025-1-27	否
盛建华、肖沛宇、湖南智嘉农业科技有限公司	10,000,000.00	2021-12-1	2023-6-30	否
盛建华、肖沛宇、湖南中惠旅信息咨询有限公司	3,999,032.11	2022-9-29	2023-3-21	否

（三）关联方往来余额

1. 应收款项

公司名称	期末余额		年初余额		
	账面数	坏账准备	账面数	坏账准备	
应收账款	重庆兴垫中惠旅文化旅游开发有限公司		3,050,000.00	208,335.61	
应收账款	黎城中惠旅中太行旅游发展有限公司	1,590,935.30	289,051.66	1,390,935.30	104,536.29
应收账款	黄山中惠旅湖田山旅游开发有限公司	4,611,591.25	462,246.25	4,606,666.72	230,666.67
应收账款	重庆辰日农业发展有限公司	706,000.00	353,000.00	706,000.00	70,600.00
应收账款	福建省侠天下文化产业有限公司	146,419.22	43,925.77	200,000.00	20,000.00
其他应收款	黎川县德胜农垦小镇中惠旅旅游发展有限公司	21,700.00	2,170.00	21,700.00	1,085.00
其他应收款	盛建华	44,000.00	2,200.00		
其他应收款	肖沛宇	33,390.00	1,669.50		
应收股利	汝城中惠旅旅游开发有限公司	2,740,721.24		2,740,721.24	

公司名称	期末余额		年初余额	
	账面数	坏账准备	账面数	坏账准备
小计	9,894,757.01	1,154,263.18	12,716,023.26	635,223.57

2. 应付款项

项目	期末余额	年初余额
应付账款 盛建华	372,880.00	1,142,880.00
应付账款 汝城中惠旅旅游开发有限公司	240,244.50	105,800.00
应付账款 江西中惠旅大茅山旅游经营管理有限公司	55,833.00	55,833.00
应付账款 湖南省广通石燕湖生态旅游公园开发有限公司	142,667.02	650,000.00
应付账款 黎川县德胜农垦小镇中惠旅旅游发展有限公司		565.40
应付账款 重庆兴垫中惠旅文化旅游开发有限公司		183,259.00
其他应付款 湖南省广通石燕湖生态旅游公园开发有限公司	347,584.70	1,294,455.68
其他应付款 黎城中惠旅中太行旅游发展有限公司	256.00	256.00
其他应付款 汝城中惠旅旅游开发有限公司		41,587.05
其他应付款 湖南中惠旅信息咨询有限公司	447,472.22	
小计	1,606,937.44	3,474,636.13

(四) 关联方承诺

1. 公司对 2016 年设立的全资子公司平江县石牛寨玻璃桥景区管理有限公司认缴的出资额为人民币 200.00 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司对该子公司的出资尚未到位。

2. 公司于 2020 年 12 月 15 日与贵州乌江石林旅游发展有限公司共同设立贵州中惠旅旅游开发有限责任公司，公司承诺认缴出资人民币 1500 万元，持有 30% 股权。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对该公司的出资 150 万元，尚余 1,350 万元未到位。

3. 公司对 2018 年设立的全资子公司广东中惠旅智慧规划设计有限公司认缴的出资额为人民币 1,000.00 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对该子公司实缴出资为 138.00 万元，尚余 862.00 万元出资未到位。

4. 公司对 2019 年设立的全资子公司长沙市惠旅文化创意有限公司认缴的出资额为人民币 50.00 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对该子公司实缴出资 10.00 万元，尚余 40.00 万元出资未到位。

5. 公司对 2021 年设立的全资子公司黄山康华中惠旅不夜城旅游管理有限公司认缴的出资额为人民币 1,000.00 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对该子公司的出资尚未到位。

6. 公司对 2021 年设立的全资子公司黄山康华中惠旅会展有限公司认缴的出资额为人民币 500.00 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对该子公司的出资尚未到位。

7. 公司于 2020 年 7 月 28 日与襄汾县中源文化旅游发展有限公司共同设立襄汾中惠旅文化旅游发展有限公司，公司承诺认缴出资人民币 1500 万元，持有 30% 股权。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对该公司的出资尚未到位。

8. 根据汝城中惠旅旅游开发有限公司 2020 年 4 月 20 日股东会决议、公司与其他投资人于 2020 年 2 月 20 日签署的《增资协议》、2021 年 12 月签署的《股权转让协议》，汝城中惠旅旅游开发有限公司注册资本为人民币 6,000.00 万元，其中本公司认缴 2,010.00 万元，持有该公司 33.50% 股权。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对该公司出资额合计 1,775.67 万元，尚余 234.33 万元出资未到位。

9. 公司于 2021 年 2 月 8 日与 醴陵市淶江文化旅游投资开发建设有限公司共同设立醴陵淶江中惠旅旅游开发有限公司，公司承诺认缴出资人民币 1,500.00 万元，持有 30% 股权。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对该公司的出资尚未到位。

10. 公司于 2021 年 1 月 11 日与淄博鹰扬文化产业发展有限公司共同设立山东中惠旅文化旅游发展有限公司，公司承诺认缴出资人民币 1,500.00 万元，持有 30% 股权。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对该公司的出资尚未到位。

11. 公司于 2021 年 3 月 9 日与湖南华年文化旅游投资有限公司共同设立张家界高空极致体验乐园文化旅游投资有限公司，公司承诺认缴出资人民币 7,000.00 万元，持有 35% 股权。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对该公司的出资尚未到位。

12. 公司于 2021 年 7 月 30 日与桂东县康氧实业有限公司共同设立桂东县星火中惠旅旅游开发有限公司，公司承诺认缴出资人民币 1,500.00 万元，持有 30% 股权。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对该公司的出资尚未到位。

13. 公司于 2021 年 12 月 8 日与新乡南太行旅游有限公司共同设立新乡中惠旅旅游开发有限公司，公司承诺认缴出资人民币 1,500.00 万元，持有 30% 股权。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对该公司的出资尚未到位。

14. 公司子公司中惠旅智能科技有限公司设立全资子公司深圳惠旅智能科技有限公司，注册资本 200.00 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对该公司的出资尚未到

位。

15. 公司于 2019 年 11 月 19 日与黄山市徽城投资集团有限公司共同设立黄山中惠旅湖田山旅游开发有限公司，公司承诺认缴出资人民币 3,000.00 万元，持 30% 股权。截至 2022 年 12 月 31 日，尚余 1,500.00 万元出资未到位。

16. 公司于 2021 年 9 月 16 日与台江县畅通城乡建设投资经营有限公司共同设立贵州中惠旅旅游投资有限责任公司，公司承诺认缴出资人民币 1,200.00 万元，持 30% 股权。截至 2022 年 12 月 31 日，尚余 1,200.00 万元出资未到位。

十四、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司资产负债表日不存在重要承诺。

其中，与关联方相关的承诺事项详见本附注“十三、关联方及关联交易（四）关联方承诺”部分相应内容。

（二）或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司未发生需要披露的其他重要事项。

十七、 母公司财务报表的主要项目附注

（一）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	年初数
1 年以内（含 1 年）	4,253,839.98	12,413,190.22
1 至 2 年（含 2 年）	7,177,635.35	11,707,521.16
2 至 3 年（含 3 年）	10,384,872.48	1,940,666.67
3 至 4 年（含 4 年）	1,940,666.67	3,052,046.38
4 至 5 年（含 5 年）	2,382,046.38	664,000.00

账龄	期末数	年初数
5 年以上	770,200.00	106,200.00
小 计	26,909,260.86	29,883,624.43
减：坏账准备	8,810,260.22	4,980,105.67
合计	18,099,000.64	24,903,518.76

2. 按预期信用损失计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例(%)	
单项计提预期信用损失	3,036,247.75	11.28	3,036,247.75	100.00	
按信用风险特征组合计提预期 信用损失的应收账款	23,873,013.11	88.72	5,774,012.47	24.19	18,099,000.64
其中：账龄组合	23,873,013.11	88.72	5,774,012.47	24.19	18,099,000.64
合计	26,909,260.86	100.00	8,810,260.22	32.74	18,099,000.64

续表：

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例(%)	
单项计提预期信用损失	1,197,235.42	4.01	1,197,235.42	100.00	
按信用风险特征组合计提预期 信用损失的应收账款	28,686,389.01	95.99	3,782,870.25	13.19	24,903,518.76
其中：账龄组合	28,686,389.01	95.99	3,782,870.25	13.19	24,903,518.76
合计	29,883,624.43	100.00	4,980,105.67		24,903,518.76

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
平江和一酒店管理有限公司	106,200.00	106,200.00	100.00	预计无法收回
湖南省博盛绿翔旅游综合开发有限公司	588,360.00	588,360.00	100.00	预计无法收回
湖南上堡古国生态旅游开发有限公司	502,675.42	502,675.42	100.00	预计无法收回
平江县三峰猴王谷游乐园开发有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
湖北隽达旅游发展有限责任公司	389,000.00	389,000.00	100.00	预计无法收回
安徽丫山花海石林旅游股份有限公司	342,012.33	342,012.33	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
贵州九天康旅发展有限责任公司	260,000.00	260,000.00	100.00	预计无法收回
武功中惠旅旅游管理有限公司	448,000.00	448,000.00	100.00	预计无法收回
合计	3,036,247.75	3,036,247.75	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款账面原值	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	4,253,839.98	125,583.22	2.95
1 至 2 年（含 2 年）	6,785,302.02	678,530.20	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	9,786,193.48	2,935,858.04	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	1,492,666.67	746,333.34	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	891,010.96	623,707.67	70.00
5 年以上	664,000.00	664,000.00	100.00
合计	23,873,013.11	5,774,012.47	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	1,197,235.42	1,839,012.33				3,036,247.75
组合计提	3,782,870.25	1,991,142.22				5,774,012.47
其中：账龄组合	3,782,870.25	1,991,142.22				5,774,012.47
合计	4,980,105.67	3,830,154.55				8,810,260.22

6. 本年实际核销的应收账款情况

本公司本年度不存在应收账款核销。

7. 期末余额前五名应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额16,719,107.37元，占应收账款期末余额合计数的比例62.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3,407,741.75元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收股利	2,740,721.24	2,740,721.24
其他应收款	52,250,537.53	40,027,129.25
合计	54,991,258.77	42,767,850.49

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	年初余额
汝城中惠旅游开发有限公司	2,740,721.24	2,740,721.24
小计	2,740,721.24	2,740,721.24
减：坏账准备		
合计	2,740,721.24	2,740,721.24

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末数	年初数
1 年以内（含 1 年）	52,267,142.59	40,382,835.36
1 至 2 年（含 2 年）	260,558.55	71,066.55
2 至 3 年（含 3 年）	49,158.28	52,442.00
3 至 4 年（含 4 年）	18,150.00	67,722.00
4 至 5 年（含 5 年）	67,722.00	
5 年以上	927,567.00	982,719.70
小计	53,590,298.42	41,556,785.61
减：坏账准备	1,339,760.89	1,529,656.36
合计	52,250,537.53	40,027,129.25

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末数	年初数
保证金及押金	612,660.00	611,060.00
往来款及其他	52,977,638.42	40,945,725.61
小计	53,590,298.42	41,556,785.61
减：坏账准备	1,339,760.89	1,529,656.36
合计	52,250,537.53	40,027,129.25

(3) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	500,000.00	0.93	500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	53,090,298.42	99.07	839,760.89	1.58	52,250,537.53
其中：账龄组合	7,121,358.86	13.29	839,760.89	11.79	6,281,597.97
关联方组合	45,968,939.56	85.78			45,968,939.56
合计	53,590,298.42	100.00	1,339,760.89		52,250,537.53

续表：

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	500,000.00	1.20	500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	41,056,785.61	98.80	1,029,656.36	2.51	40,027,129.25
其中：账龄组合	10,478,678.29	25.22	1,029,656.36	9.83	9,449,021.93
关联方组合	30,578,107.32	73.58			30,578,107.32
合计	41,556,785.61	100.00	1,529,656.36		40,027,129.25

其中：单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
平江和一酒店管理有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预期无法收回
合计	500,000.00	500,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款账面原值	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	7,121,358.86	839,760.89	11.79
关联方组合	45,968,939.56		
合计	53,090,298.42	839,760.89	

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	1,029,656.36		500,000.00	1,529,656.36
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-189,895.47			-189,895.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
期末余额	839,760.89		500,000.00	1,339,760.89

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本公司本年度不存在其他应收款核销。

(7) 其他应收款余额前五名列示

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账 准备
湖南中惠旅石燕湖旅游管理有限公司	内部往来	32,559,901.64	1 年以内	60.76	
湖南惠旅云网络科技有限公司	内部往来	6,988,589.55	1 年以内	13.04	
黄山康华中惠旅不夜城旅游管理有限公司	内部往来	2,883,695.77	1 年以内	5.38	
贵州中百建建设工程有限公司	往来款	2,387,854.00	1 年以内	4.46	119,392.70
湖南中惠旅智能科技有限公司	内部往来	2,287,547.86	1 年以内	4.27	
合计		47,107,588.82		87.91	119,392.70

(三) 长期股权投资

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	81,880,400.00		81,880,400.00	81,880,400.00		81,880,400.00
对联营企业投资	43,831,808.24		43,831,808.24	54,706,881.23		54,706,881.23
合计	125,712,208.24		125,712,208.24	136,587,281.23		136,587,281.23

1. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
湖南中惠旅规划设计工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
长沙市惠旅文化创意有限公司	100,000.00			100,000.00		
湖南中惠旅石燕湖旅游管理有限公司	66,400,400.00			66,400,400.00		
广东中惠旅智慧规划设计有限公司	1,380,000.00			1,380,000.00		
湖南惠旅云网络科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
湖南中惠旅智能科技有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	81,880,400.00			81,880,400.00		

说明：截止2022年12月31日，公司尚未对子公司平江县石牛寨玻璃桥景区管理有限公司、黄山康华中惠旅不夜城旅游管理有限公司、黄山康华中惠旅会展有限公司投资，其中平江县石牛寨玻璃桥景区管理有限公司未开展业务。

2. 对联营企业投资

被投资 单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
江西中惠旅大茅山旅游经营管理有限公司	3,500,000.00					
黎城中惠旅中太行旅游发展有限公司	12,000,000.00	11,284,116.94			-241,743.06	
重庆兴垫中惠旅文化旅游开发有限公司	10,000,000.00	9,254,708.49		8,575,767.86	-678,940.63	
汝城中惠旅旅游开发有限公司	17,756,666.72	15,933,591.14			-1,139,440.37	
黄山中惠旅湖田山旅游开发有限公司	15,000,000.00	14,252,469.80			82,541.68	
贵州中惠旅旅游开发有限责任公司	1,500,000.00	1,412,051.40			-47,169.18	
黎川县德胜农垦小镇中惠旅旅游发展有限公司	2,000,000.00	1,032,012.54			-114,378.55	
黎川县裘坊鱼米之乡中惠旅旅游发展有限公司	2,000,000.00	1,537,930.92			-160,175.02	
合计	63,756,666.72	54,706,881.23		8,575,767.86	-2,299,305.13	

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
江西中惠旅大茅山旅游经营管理有限公司						
黎城中惠旅中太行旅游发展有限公司					11,042,373.88	
重庆兴垫中惠旅文化旅游开发有限公司						
汝城中惠旅旅游开发有限公司					14,794,150.77	
黄山中惠旅湖田山旅游开发有限公司					14,335,011.48	
贵州中惠旅旅游开发有限责任公司					1,364,882.22	
黎川县德胜农垦小镇中惠旅旅游发展有限公司					917,633.99	
黎川县裘坊鱼米之乡中惠旅旅游发展有限公司					1,377,755.90	
合计					43,831,808.24	

注1：2018年11月，本公司与垫江县兴垫交通旅游开发有限公司共同设立重庆兴垫中惠旅文化旅游开发有限公司（以下简称“兴垫中惠旅”），注册资本10,000万元，本公司持有兴垫中惠旅10%股权。基于公司在兴垫中惠旅5人董事会中派有一名董事，本公司能够对兴垫中惠旅施加重大影响，故采用权益法核算。公司于2022年转让重庆兴垫中惠旅文化旅游开发有限公司全部股权，截至2022年12月31日已完成股权转让手续。

注2：本公司对江西中惠旅大茅山旅游经营管理有限公司投资为350.00万元，持有其35%股权比例，因江西中惠旅大茅山旅游经营管理有限公司持续亏损致该公司股权投资的账面价值持续减少，本公司确认投资收益后长期股权投资账面价值为0.00元。

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,935,283.42	17,580,607.21	59,226,001.43	35,401,659.22
其他业务	630,176.92		296,097.31	80,247.16
合计	20,565,460.34	17,580,607.21	59,522,098.74	35,481,906.38

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,299,305.13	-4,037,616.35
处置长期股权投资产生的投资收益	524,232.14	
合计	-1,775,072.99	-4,037,616.35

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,101,861.68	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,499,570.87	
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8.59	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-1,980,590.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	291,438.16	

项目	金额	说明
小计	-2,291,434.92	
所得税影响额	75.47	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-2,291,510.39	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-43.47%	-1.6377	-1.6377
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-42.74%	-1.6104	-1.6104

中惠旅智慧景区管理股份有限公司

二〇二三年四月二十七日

第九节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室