



秦岭旅游

NEEQ : 870256

陕西太白山秦岭旅游股份有限公司

Shaanxi Taibai Mounts Qin Ling Tourism Co.,Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人陈宏科、主管会计工作负责人张俊英及会计机构负责人（会计主管人员）张俊英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

重要提示.....	2
目录.....	3
释义.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和经营情况	6
第三节 重大事件	13
第四节 股份变动及股东情况	16
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节 财务会计报告	20
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	84
附件 II 融资情况.....	85

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) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司, 本公司、索道公司、股份公司、秦岭旅游	指	陕西太白山秦岭旅游股份有限公司
股东大会	指	陕西太白山秦岭旅游股份有限公司股东大会
董事会	指	陕西太白山秦岭旅游股份有限公司董事会
监事会	指	陕西太白山秦岭旅游股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
控股股东	指	华邦生命健康股份有限公司
实际控制人	指	张松山
公司章程	指	陕西太白山秦岭旅游股份有限公司章程
太白山管委会	指	陕西太白山旅游区管理委员会
太白山投资集团	指	陕西太白山投资集团有限公司, 公司股东
华邦颐康	指	重庆华邦颐康旅游发展有限责任公司, 公司股东
华邦健康	指	华邦生命健康股份有限公司(002004.SZ), 曾用名: 华邦颖泰股份有限公司, 自2015年9月1日更名。公司控股股东
汇邦科技	指	西藏汇邦科技有限公司, 公司原股东
游客服务中心	指	太白山游客服务中心
交通公司、运输公司	指	陕西太白山旅游交通运输有限公司, 公司全资子公司
龙越客运、龙越公司	指	眉县龙越太白山旅游客运有限公司, 公司全资孙公司
索道管理公司	指	陕西太白山索道管理有限公司, 公司全资子公司
横渠书院	指	眉县横渠书院, 公司全资下属机构
文化公司、文化产业公司	指	陕西横渠书院文化产业有限公司, 公司全资子公司
文化传播公司	指	陕西横渠书院文化传播有限公司, 公司全资孙公司
东裕生物、东裕	指	陕西东裕生物科技股份有限公司, 公司控股子公司
神仙岭索道	指	陕西红河谷神仙岭索道管理有限公司, 公司全资子公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期初	指	2023年1月1日
报告期末	指	2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国家级5A景区	指	AAAAA级旅游景区为等级最高的景区
太白山景区	指	陕西太白山国家森林公园, 国家级5A景区
红河谷景区	指	陕西红河谷森林公园, 国家4A级景区
索道	指	索道, 又称吊车、缆车、流笼(缆车又可以指缆索铁路), 是交通工具的一种, 通常在崎岖的山坡上运载乘客或货物上下山

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西太白山秦岭旅游股份有限公司		
英文名称及缩写	Shaanxi Taibai Mounts Qin Ling Tourism Co.,Ltd. Qin Ling Tourism		
法定代表人	陈宏科	成立时间	2012年5月16日
控股股东	控股股东为（华邦生命健康股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张松山），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-公共设施管理业-公园和游览景区管理-游览景区管理		
主要产品与服务项目	客运架空索道、登山索道、滑雪索道的筹建及运营		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	秦岭旅游	证券代码	870256
挂牌时间	2016年12月12日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	80,000,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座4层		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑鑫	联系地址	陕西省宝鸡市眉县汤峪镇太白山游客服务中心
电话	0917-5717889	电子邮箱	qinlinglvyou2016@163.com
传真	0917-5717889		
公司办公地址	陕西省宝鸡市眉县汤峪镇太白山游客服务中心	邮政编码	722305
公司网址	http://www.tbsqly.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91610300593349776N		
注册地址	陕西省宝鸡市眉县汤峪镇法汤路1号		
注册资本（元）	80,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

1. 所处行业

公司从事客运架空索道、登山索道、滑雪索道的筹建、建设及运营；索道周边基础设施的筹建与建设，主要为旅游景区游客提供服务。根据《挂牌公司管理型行业分类》的行业，公司所属行业为 N：水利、环境和公共设施管理业—78：公共设施管理业—785：公园和游览景区管理—7852：游览景区管理。

2. 主营业务

公司的主营业务为通过为景区往来游客提供索道、旅游客运服务、茶叶销售等获得收益。

3. 产品及服务

根据公司的业务特点，公司通过为游客提供客运服务和索道缆车服务的过程即为生产（服务）的过程。子公司东裕生物通过直营店、加盟店等为顾客提供产品。

4. 客户类型、关键资源

公司依托旅游景区资源为游客提供旅游服务。公司拥有三条索道、一家交通运输公司及其子公司、一家文化产业公司和文化传播公司、横渠书院旅行社和横渠书院，是景区唯一一家从事索道以及道路客运的公司。公司控股子公司东裕生物面向顾客进行茶叶销售。

5. 销售渠道

公司的客运、索道等业务均采用直接向游客提供服务的模式，茶叶销售采用直营店及加盟店等模式。

(1) 索道业务

公司下设三条索道，在售票环节均采用现场自行售票和网上售票的方式。公司在各条索道的上站及下站均设有售票窗口。

(2) 客运业务

公司客运业务包括景区内的区间车、景区外的班线车和包车业务，售票方式包括代理销售和自行销售两种方式。太白山景区内的区间车采用代理销售的方式售票。为了便于景区管理，陕西省太白山旅游区管委会下辖的陕西省太白山景区游客服务中心对景区门票和景区内的区间车票进行统一售票管理。景区外的班线车采用代理销售的方式售票。班线车辆始发站和终点站的客运站代公司销售车票。

包车业务采用自行售票的模式，交通公司市场运营部根据包车的车型及往返里程计算包车价格，直接与客户进行结算。

(3) 茶叶销售

控股子公司东裕生物主要从事茶叶种植销售，通过直营店、加盟店等为顾客提供产品及服务。

6. 收入来源

与传统生产制造行业销售商品获得收入不同，公司在太白山旅游区内及周边为游客提供旅游客运及索道服务，让游客更便捷的到达太白山旅游区、在更短的时间内以更便利的方式体验太白山秀美的风景，并收取相关客运费及索道乘坐费等运输服务费用，获得收入。东裕生物主要从事茶叶种植销售，通过直营店、加盟店等为顾客提供产品及服务从而获得收入。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	49,077,560.07	23,715,836.80	106.94%
毛利率%	44.89%	-5.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,203,024.93	-13,054,551.87	75.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,088,077.40	-14,459,819.36	71.73%
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）	-0.99%	-4.42%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.26%	-4.89%	-
基本每股收益	-0.04	-0.16	75.46%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	394,628,957.76	393,349,538.09	0.33%
负债总计	68,183,447.11	63,219,356.82	7.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	294,238,391.56	298,059,742.41	-1.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.68	3.73	-1.34%
资产负债率%（母公司）	20.15%	20.99%	-
资产负债率%（合并）	17.28%	16.07%	-
流动比率	2.29	2.16	-
利息保障倍数	-9.49	-4.97	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,910,923.79	-10,932,078.04	135.77%
应收账款周转率	5.52	3.43	-
存货周转率	1.83	1.61	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.33%	-3.71%	-
营业收入增长率%	106.94%	-45.37%	-
净利润增长率%	75.26%	-289.45%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	30,779,929.80	7.80%	28,371,242.74	7.21%	8.49%
应收票据					
应收账款	11,051,285.25	2.80%	6,743,015.70	1.71%	63.89%
交易性金融资产	46,268,435.13	11.72%	39,120,003.47	9.95%	18.27%
预付款项	1,883,732.37	0.48%	629,111.63	0.16%	199.43%
其他应收款	1,458,081.71	0.37%	844,123.70	0.21%	72.73%
存货	16,558,858.23	4.20%	12,925,611.84	3.29%	28.11%
其他流动资产	1,377,640.92	0.35%	8,182,036.66	2.08%	-83.16%
固定资产	207,694,896.03	52.63%	215,741,610.86	54.85%	-3.73%
在建工程	931,470.00	0.24%	606,500.00	0.15%	53.58%
合同负债	390,384.52	0.10%	1,513,299.80	0.38%	-74.20%
应付职工薪酬	674,742.92	0.17%	1,569,897.24	0.40%	-57.02%
应交税费	1,382,696.51	0.35%	954,961.58	0.24%	44.79%

项目重大变动原因:

本期重大资产负债项目未发生重大变动。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	49,077,560.07	-	23,715,836.80	-	106.94%
营业成本	27,048,291.42	55.11%	24,996,982.60	105.40%	8.21%
毛利率	44.89%	-	-5.40%	-	-
税金及附加	272,019.85	0.55%	205,095.76	0.86%	32.63%
管理费用	11,129,581.29	22.68%	10,337,337.30	43.59%	7.66%
销售费用	15,101,789.38	30.77%	2,374,701.29	10.01%	535.94%
财务费用	231,896.11	0.47%	405,404.45	1.71%	-42.80%
其他收益	1,780,453.20	3.63%	1,869,282.76	7.88%	-4.75%
投资收益	280,486.15	0.57%	747,118.54	3.15%	-62.46%
公允价值变动收益	-161,374.13	-0.33%	-24,168.44	-0.10%	567.71%
信用减值损失	-17,936.52	-0.04%	-28,700.88	-0.12%	37.51%
营业利润	-2,824,389.28	-5.75%	-12,040,152.62	-50.77%	76.54%
净利润	-3,066,344.70	-6.25%	-12,393,924.17	-52.26%	75.26%
经营活动产生的现金流量净额	3,910,923.79	-	-10,932,078.04	-	135.77%
投资活动产生的现金流量净额	-1,448,070.05	-	13,950,020.02	-	-110.38%

筹资活动产生的现金流量净额	-54,166.68	-	-102,375.00	-	47.09%
---------------	------------	---	-------------	---	--------

项目重大变动原因:

1. 营业收入增加主要为旅游市场好转太白山景区索道及旅游观光车收入大幅增加。
2. 销售费用增加原因主要为原公司与太白山投资集团之间协议营销费用的使用验收完成，于本期全部确认费用投入所致。
3. 经营活动产生的现金流量净额增加主要为本期营业收入增加所致。
4. 投资活动产生的现金流量净额减少原因是日常理财产品的收支影响。
5. 筹资活动产生的现金流量净额增加主要为本期东裕生物支付利息减少。

四、 投资状况分析

(一) 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
陕西太白山旅游交通运输有限公司	子公司	旅游交通客运	30,000,000.00	61,232,671.25	57,976,613.34	15,759,708.23	1,357,518.35
陕西东裕生物科技股份有限公司	子公司	茶叶生产及销售	70,000,000.00	100,991,836.72	69,425,551.02	13,387,956.10	488,439.16

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
业务依托太白山旅游资源的风险	<p>太白山主体位于陕西省宝鸡市，是秦岭山脉主峰，也是中国大陆青藏高原以东第一高峰。国家森林公园，国家 5A 级旅游景区。公司依托太白山的自然资源优势，主要为游客提供太白山旅游区中陕西太白山国家森林公园和陕西红河谷森林公园景区内的索道及旅游客运服务。公司的发展对太白山旅游区存在一定程度的依赖。如果国内、国际发生不利于太白山旅游区的事件，或者太白山的自然资源及人文景观由于意外原因遭到破坏，都将对本公司的业务造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司拟新开发特色旅游项目，同时关注其他旅游区域的索道项目，拟对客源充足，质量较好的索道进行收购，从而减弱因太白山旅游区不利事件对公司经营的影响。</p>
宏观经济风险	<p>旅游行业为第三产业，受国家宏观经济发展水平、国民收入情况影响较大，具有明显的周期性。如果国内宏观经济发展速度放缓或下滑，居民可支配收入将受到不利影响，旅游消费需求将受到抑制，进而影响前往太白山旅游的游客数量，可能导致公司营业收入和利润增长不足，甚至出现利润下滑的情形。</p> <p>应对措施：公司致力于提升旅游客运服务水平，提高游客满意度，塑造太白山旅游区的良好形象，保证太白山的游客数量。公司在积极发展旅游相关业务的同时，也充分利用自身资源拓展其他业务，公司积极开展包车运输服务，以保证公司营业收入和利润的增长。</p>
自然灾害等不可抗力风险	<p>自然灾害、重大疫情、突发事件是旅游业公司在经营中的不可抗力因素，旅游业公司容易受到自然灾害、重大疫情、突发事件等意外事件的影响而出现业绩波动。存在因今后重大疫情以及自然灾害等不可抗力风险的发生对公司业绩造成不利影响的可能性。</p> <p>应对措施：公司已建立针对重大疫情、自然灾害风险的应急机制，定期对一线在岗员工进行意外事件应急工作的培训，力图将由此可能带来的损失降低到最小化。</p>
安全风险	<p>公司通过全资子公司经营客运业务，太白山景区内盘山路段较长，道路较为崎岖，存在发生道路安全事故的风险。虽然公司已经采取风险防范及应对措施，但不排除由于天气、路况、车流、不可抗力等复杂原因引发安全事故，一旦事故发生，可能造成人员伤亡及车辆损失，公司将面临赔偿及受交通等相关主管部门处罚的风险，从而对公司的生产经营产生不利影响。</p> <p>公司的索道系将游客在旅游景区的各景点之间进行运输的设备，由于索道存在高差，其安全性直接关系到游客的人身和财产安全。如果在营运过程中公司出现管理不到位或者发生某种</p>

	<p>不可抗拒的自然灾害，有可能引发安全事故，造成人员伤亡和财产损失，从而对公司的生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：从公司成立以来，公司索道及客运业务从未发生过重大安全事故。公司已根据索道业务和客运业务的特点分别采取相应的风险防范及应对措施，并建立了一套规范的安全保障体系，保证运营安全，力争将安全风险降至最低。</p>
税收优惠变化风险	<p>公司享受西部大开发税收优惠政策，秦岭旅游自 2015 年企业所得税享受 15% 的税收优惠政策。该税收优惠政策对公司的经营发展起到了较大的促进作用。但如果国家有关政策发生变动或公司不再符合西部大开发战略税收优惠的认定标准，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的净利润产生不利影响，因此公司存在税收政策变化对经营产生不利影响的风险。</p> <p>应对措施：公司将积极提升经营管理水平，增强持续经营能力，将成本管理与业务拓展相结合，增强自身盈利能力。未来，公司将在现有索道和客运业务的基础上，拓展其他经营许可范围内的业务，增厚公司业绩，减少乃至消除税收优惠政策可能发生变动所带来的不利影响。</p>
季节性风险	<p>太白山为秦岭主峰，海拔 3767.20 米。由于海拔较高，冬季寒冷，山上下雪频繁且持续时间长，游客人数较夏季明显较少。每年 5-10 月为太白山的旅游旺季，游客数量及由此产生的旅游收入占全年的比重较大。因此，公司经营具有明显的季节性特征，在淡季可能出现收入较少甚至亏损的风险。</p> <p>应对措施：在淡季，公司将积极利用自身资源拓展业务。目前，公司已利用自有客运车辆资源在淡季开展包车运输服务，且该项业务收入保持持续增长。未来公司还将在经营许可范围内开展其他业务，实现公司业务的多样化经营，减少公司业务季节性波动的同时增厚公司业绩。</p>
无法取得房屋所有权证的风险	<p>截至本年报签署之日，公司尚有天下索道站房、神仙岭索道站房等房屋建筑物暂未取得房屋所有权证。前述房产均系建设在许可使用的林地上，存在无法取得房屋所有权证的风险。</p> <p>应对措施：公司房屋建筑物在林地使用审批、立项审批、项目规划、环保验收等环节均取得相关管理部门的批准，不存在违法、违规行为，公司合法拥有房屋及建筑物使用权。在房屋建筑物存续期内，公司将严格按照相关管理部门的规定确保房屋的合法使用。若因上述事项受到主管部门处罚或导致公司的权益受到损害的，公司股东陕西太白山投资集团有限公司承诺向公司承担相应的损害赔偿责任。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>公司涉及诉讼风险，具体内容详见公司于 2022 年 8 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（www.neeq.com.cn）公告披露的《涉及重大诉讼的公告》（公告编号：2022-016）</p>

第三节 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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(四)
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	157,576,563.00	157,576,563.00	48.27%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
陕西建工第八建设集团有限公司	陕西太白山秦岭旅游股份有	索道建设款纠纷	否	157,576,563.00	否	正在进行	2022年8月15日

公司	限公司						
总计	-	-	-	157,576,563.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

目前案件正在进一步审理中，公司部分银行账户被冻结，公司目前运转正常，尚未对公司经营造成重大影响。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	4,850,000.00	11,983,495.17
销售产品、商品, 提供劳务	9,100,000.00	11,098,882.87
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,240,000.00	240,986.77
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司正常业务发展的需要，是合理的、必要的。公司独立性没有因为关联交易受到不利影响。该交易不会对公司造成不利影响，亦不会损害到公司和其他股东的利益。

（四） 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
其他（购买理财）	2023-006	其他（银行理财产品、信托产品投资、购买债券、基金等其他形式	46,268,435.13元	否	否

		的投资)			
--	--	------	--	--	--

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

经 2022 年年度股东大会审议通过，公司利用自有闲置资金进行对外投资（包括购买银行理财产品、信托产品投资、购买债券、基金等其他形式的投资），任意时间点持有未到期的理财产品总额不超过人民币 7,000 万元，在上述投资额度内资金可以滚动使用。使用期限自公司 2022 年年度股东大会审议通过之日起至 2023 年度股东大会召开之日截止，由公司财务部负责组织实施和管理。截止报告期末，公司合计购买理财产品本金为 61,700,000.00 元，合计赎回本金为 61,193,805.50 元，期末余额为 46,268,435.13 元。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	全体股东和董监高	同业竞争承诺	2016 年 12 月 20 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2016 年 12 月 20 日		正在履行中
公开转让说明书	全体股东和董监高	社保、公积金补缴事宜的风险承担承诺	2016 年 12 月 20 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	未取得房产证明的声明和承诺	2016 年 12 月 20 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（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
银行存款	货币资金	冻结	22,862,090.78	5.79%	诉讼
枣园湖土地使用权	无形资产	抵押	1,689,142.00	0.43%	抵押借款
总计	-	-	24,551,232.78	6.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

对公司经营不造成重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	80,000,000	100%	0	80,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	48,000,000	60%	0	48,000,000	60%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-	
普通股股东人数							3

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	陕西太白山投资集团有限公司	32,000,000	0	32,000,000	40%	0	32,000,000	32,000,000	32,000,000
2	华邦生命健康股份有限公司	20,000,000	0	20,000,000	25%	0	20,000,000	0	0
	重庆华邦颐	28,000,000	0	28,000,000	35%	0	28,000,000	0	0

康旅游发展 有限责任公 司									
合计	80,000,000	-	80,000,000	100%	0	80,000,000	32,000,000	32,000,000	

普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东陕西太白山投资集团有限公司为陕西太白山旅游区管委会下属全资单位。重庆华邦颐康旅游发展有限责任公司为华邦健康全资子公司，华邦健康通过华邦颐康合计控股公司 60%的股权，为公司的控股股东。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈宏科	董事长	男	1970年4月	2023年5月11日	2026年5月10日
张松山	董事	男	1961年1月	2023年5月11日	2026年5月10日
王政军	副董事长	男	1960年6月	2023年5月11日	2026年5月10日
刘全有	董事、总经理	男	1969年9月	2023年5月11日	2026年5月10日
袁文林	董事、副总经理	男	1970年7月	2023年5月11日	2026年5月10日
董宝林	监事会主席	男	1972年4月	2023年5月11日	2026年5月10日
王军立	副总经理	男	1973年1月	2023年5月11日	2026年5月10日
张俊英	财务总监	女	1977年3月	2023年5月11日	2026年5月10日
郑鑫	董事会秘书	男	1992年2月	2023年5月11日	2026年5月10日
焦小龙	监事	男	1963年4月	2023年5月11日	2023年9月1日
张丹丹	职工监事	女	1989年5月	2023年5月11日	2023年8月15日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

张松山系公司实际控制人，此外公司董事、监事、高级管理人员相互之间与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
一线及辅助人员	194	214
管理人员	21	35
销售人员	13	58
采购人员	1	1
财务人员	11	18
技术人员	21	32
生产人员	2	33

员工总计	263	391
------	-----	-----

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	30,779,929.80	28,371,242.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	46,268,435.13	39,120,003.47
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（三）	11,051,285.25	6,743,015.70
应收款项融资			
预付款项	六（四）	1,883,732.37	629,111.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）	1,458,081.71	844,123.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	16,558,858.23	12,925,611.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（七）	1,377,640.92	8,182,036.66
流动资产合计		109,377,963.41	96,815,145.74
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六（八）	718,207.83	718,207.83
投资性房地产			

固定资产	六（九）	207,694,896.03	215,741,610.86
在建工程	六（十）	931,470.00	606,500.00
生产性生物资产	六（十一）	27,638,355.81	28,179,145.12
油气资产			
使用权资产	六（十二）	13,699,018.27	14,643,410.32
无形资产	六（十三）	11,993,246.75	12,179,969.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十四）	22,350,959.62	24,115,381.07
递延所得税资产	六（十五）	224,840.04	224,840.04
其他非流动资产	六（十六）		125,328.00
非流动资产合计		285,250,994.35	296,534,392.35
资产总计		394,628,957.76	393,349,538.09
流动负债：			
短期借款	六（十七）	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十八）	22,543,082.97	18,328,195.56
预收款项	六（十九）	60,000.00	
合同负债	六（二十）	390,384.52	1,513,299.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（二十一）	674,742.92	1,569,897.24
应交税费	六（二十二）	1,382,696.51	954,961.58
其他应付款	六（二十三）	16,011,554.01	15,550,673.21
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（二十四）	1,675,498.68	1,675,498.68
其他流动负债	六（二十五）		196,579.74
流动负债合计		47,737,959.61	44,789,105.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六（二十六）	14,360,299.03	13,586,784.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（二十七）	6,085,188.47	4,843,466.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,445,487.50	18,430,251.01
负债合计		68,183,447.11	63,219,356.82
所有者权益：			
股本	六（二十八）	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具	六（二十九）	1,140,000.00	1,140,000.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（三十）	212,224,646.64	212,224,646.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六（三十一）	1,669,162.52	2,287,488.44
盈余公积	六（三十二）	5,122,733.50	5,122,733.50
一般风险准备			
未分配利润	六（三十三）	-5,918,151.10	-2,715,126.17
归属于母公司所有者权益合计		294,238,391.56	298,059,742.41
少数股东权益		32,207,119.09	32,070,438.86
所有者权益合计		326,445,510.65	330,130,181.27
负债和所有者权益总计		394,628,957.76	393,349,538.09

法定代表人：陈宏科

主管会计工作负责人：张俊英

会计机构负责人：张俊英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		24,113,751.18	23,138,312.91
交易性金融资产		44,268,435.13	39,120,003.47
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	1,387,779.32	1,009,993.51
应收款项融资			
预付款项		348,518.66	48,018.66
其他应收款	十四（二）	1,242,890.95	1,308,816.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		718,039.84	789,690.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		702,912.12	8,003,211.35
流动资产合计		72,782,327.20	73,418,047.02
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	十四（三）	122,481,882.45	122,481,882.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		718,207.83	718,207.83
投资性房地产			
固定资产		173,608,770.91	180,714,817.34
在建工程		695,000.00	486,500.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		891,101.30	954,751.40
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,321,616.80	11,948,063.90
递延所得税资产		224,840.04	224,840.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		309,941,419.33	317,529,062.96
资产总计		382,723,746.53	390,947,109.98
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,059,517.33	25,336,158.93
预收款项			
合同负债		44,076.00	1,148.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		580,988.84	590,637.45
应交税费		330,359.66	89,489.69
其他应付款		51,725,215.69	54,486,234.21
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		73,740,157.52	80,503,668.28
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		1,368,095.76	1,335,378.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,023,022.05	202,299.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,391,117.81	1,537,678.84
负债合计		77,131,275.33	82,041,347.12
所有者权益：			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		199,219,301.60	199,219,301.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,052,788.91	1,494,917.28
盈余公积		5,122,733.50	5,122,733.50
一般风险准备			
未分配利润		20,197,647.19	23,068,810.48
所有者权益合计		305,592,471.20	308,905,762.86
负债和所有者权益合计		382,723,746.53	390,947,109.98

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		49,077,560.07	23,715,836.80
其中：营业收入	六（三十四）	49,077,560.07	23,715,836.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,783,578.05	38,319,521.40
其中：营业成本	六（三十	27,048,291.42	24,996,982.60

	四)		
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（三十五）	272,019.85	205,095.76
销售费用	六（三十六）	15,101,789.38	2,374,701.29
管理费用	六（三十七）	11,129,581.29	10,337,337.30
研发费用			
财务费用	六（三十八）	231,896.11	405,404.45
其中：利息费用		292,172.99	159,472.02
利息收入		191,160.13	55,243.18
加：其他收益	六（三十九）	1,780,453.20	1,869,282.76
投资收益（损失以“-”号填列）	六（四十）	280,486.15	747,118.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	六（四十一）	-161,374.13	-24,168.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十二）	-17,936.52	-28,700.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,824,389.28	-12,040,152.62
加：营业外收入	六（四十三）	11.52	24,348.06
减：营业外支出	六（四十四）	239,856.31	378,119.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,064,234.07	-12,393,924.17
减：所得税费用	六（四十五）	2,110.63	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,066,344.70	-12,393,924.17

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）		-3,066,344.70	-12,393,924.17
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）		136,680.23	660,627.70
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,203,024.93	-13,054,551.87
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,066,344.70	-12,393,924.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		136,680.23	-13,054,551.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,203,024.93	660,627.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.16

法定代表人：陈宏科

主管会计工作负责人：张俊英

会计机构负责人：张俊英

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十五（四）	18,107,695.69	6,737,335.53
减：营业成本	十五（四）	9,145,163.81	11,641,310.26
税金及附加		120,342.05	60,359.83
销售费用		7,497,727.20	63,289.00

管理费用		4,008,407.20	3,549,760.97
研发费用			
财务费用		371,291.06	337,756.67
其中：利息费用		512,219.76	340,986.04
利息收入		183,624.66	22,340.68
加：其他收益		82,558.84	86,429.59
投资收益（损失以“-”号填列）		277,067.63	747,118.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-161,374.13	-24,168.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,840,983.29	-8,105,761.51
加：营业外收入			
减：营业外支出		30,180.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,871,163.29	-8,105,761.51
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,871,163.29	-8,105,761.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,871,163.29	-8,105,761.51
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,871,163.29	-8,105,761.51

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.10

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		37,023,092.72	27,742,327.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		375.19	16,204.02
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十六）	3,749,536.12	1,638,941.07
经营活动现金流入小计		40,773,004.03	29,397,472.74
购买商品、接受劳务支付的现金		15,040,362.60	18,287,461.44
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		16,827,320.07	14,620,807.30
支付的各项税费		1,733,846.21	672,631.71
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十六）	3,260,551.36	6,748,650.33
经营活动现金流出小计		36,862,080.24	40,329,550.78
经营活动产生的现金流量净额		3,910,923.79	-10,932,078.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		61,193,805.50	69,350,000.00
取得投资收益收到的现金		280,486.15	747,118.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			97,100.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		61,474,291.65	70,194,218.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,222,361.70	8,744,198.52
投资支付的现金		61,700,000.00	47,500,000.00
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		62,922,361.70	56,244,198.52
投资活动产生的现金流量净额		-1,448,070.05	13,950,020.02
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,166.68	102,375.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		54,166.68	102,375.00
筹资活动产生的现金流量净额		-54,166.68	-102,375.00
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		2,408,687.06	2,915,566.98
加：期初现金及现金等价物余额		5,546,456.41	22,137,313.45
六、期末现金及现金等价物余额		7,955,143.47	25,052,880.43

法定代表人：陈宏科

主管会计工作负责人：张俊英

会计机构负责人：张俊英

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		13,875,966.92	6,542,865.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	十五（五）	2,291,439.97	2,947,331.85
经营活动现金流入小计		16,167,406.89	9,490,197.47
购买商品、接受劳务支付的现金		5,546,858.40	1,232,574.97
支付给职工以及为职工支付的现金		2,939,811.35	2,735,059.37
支付的各项税费		468,105.68	148,454.40
支付其他与经营活动有关的现金	十五（五）	7,624,986.32	8,184,442.09

经营活动现金流出小计		16,579,761.75	12,300,530.83
经营活动产生的现金流量净额		-412,354.86	-2,810,333.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		58,693,805.50	69,350,000.00
取得投资收益收到的现金		277,067.63	747,118.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		58,970,873.13	70,097,118.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		883,080.00	6,696,035.00
投资支付的现金		56,700,000.00	47,500,000.00
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		57,583,080.00	54,196,035.00
投资活动产生的现金流量净额		1,387,793.13	15,901,083.54
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		975,438.27	13,090,750.18
加：期初现金及现金等价物余额		23,138,312.91	3,774,008.28
六、期末现金及现金等价物余额		24,113,751.18	16,864,758.46

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	索引（一）.1
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	索引（一）.2
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

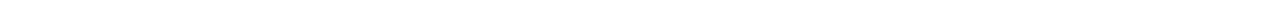
附注事项索引说明：

1. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表变化说明

为了更公允的反映公司财务状况和经营成果，使经营用运输设备类固定资产折旧年限更加接近其实际使用年限，适应公司业务发展和固定资产管理的需求，自2023年1月1日起，将运营车辆的折旧年限由原来的6年变更为10年，年折旧率由15.83%变更为9.5%。

2. 企业经营季节性或者周期性特征

公司位于陕西宝鸡眉县太白山，太白山为秦岭主峰，海拔3771.2米。由于海拔较高，冬季寒冷，山上下雪频繁且持续时间较长，游客人数较夏季明显减少。每年5-10月为太白山旅游旺季，游客数量由此产生的旅游收入占全年的比重较大。因此，公司经营具有明显的季节性特征，在淡季可能出现收入较少甚至亏损的风险。



(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司的基本情况

(一) 公司历史沿革

陕西太白山秦岭旅游股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),系依照《中华人民共和国公司法》于2015年9月1日由陕西太白山(集团)眉县索道建设有限公司根据发起人协议、公司章程的规定,整体改制设立而成,注册资本8,000万元。

2012年5月16日,宝鸡市工商行政管理局向陕西太白山(集团)眉县索道建设有限公司核发了《企业法人营业执照》,注册资本500万元。

2012年9月18日增加注册资本2,000万元,增资后注册资本2,500万元。

2014年8月18日增加注册资本3,750万元,增资后注册资本为6,250万元。

2015年1月26日根据股东大会决议和修改后的章程规定,增加注册资本人民币1,750万元,注册资本变更为人民币8,000万元。2015年4月30日陕西太白山(集团)眉县索道建设有限公司整体改制设立陕西太白山秦岭旅游股份有限公司,宝鸡市工商行政管理局于2016年1月13日核发了新的《企业法人营业执照》。

2016年12月,在全国中小企业股份转让系统,通过集合竞价交易方式发行人民币普通股8,000万股,于2016年12月20日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市,股票代码为“870256”。公司挂牌上市后注册资本为8,000万元、股本为8,000万元。

截至2023年6月30日,公司股东及股权结构如下:

股东名称	认缴出资	认缴比例(%)	实缴出资
陕西太白山投资集团有限公司	32,000,000.00	40.00	32,000,000.00
重庆华邦颐康旅游发展有限责任公司	28,000,000.00	35.00	28,000,000.00
华邦生命健康股份有限公司	20,000,000.00	25.00	20,000,000.00
合计	80,000,000.00	100.00	80,000,000.00

截至2022年12月31日,本公司持有统一社会信用代码为91610300593349776N的企业法人营业执照,公司登记情况为:

公司类型:其他股份有限公司

公司住所:陕西省宝鸡市眉县汤峪镇法汤路1号

法定代表人:陈宏科

注册资本:人民币捌仟万元

经营范围:客运索道经营;史料、史志编辑服务;数字内容制作服务(不含出版发行);专业设计服务;文艺创作;旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务;茶叶种植;农副产品销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:特种设备检验检测;特种设备安装改造修理;建设工程施工;餐饮服务;旅游业务;道路旅客运输经营;茶叶制品生产(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。

(二) 公司注册地址和总部地址

公司注册地址为陕西省宝鸡市眉县汤峪镇法汤路1号,组织形式为其他股份有限公司,总部地址与注册地址一致。

(三) 公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为公园和游览景区管理:游览景区管理。

公司主要经营活动包括旅游索道及客运、文化产业服务和茶叶销售等。

(四) 母公司以及最终实质控制人名称

公司控股股东为华邦生命健康股份有限公司,最终实际控制人为自然人张松山先生。

(五) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会,本次财务报告经公司董事会于2023年8月16日批准报出。

(六) 合并财务报表范围及其变化情况

本期公司合并财务报表范围包括本公司及本公司下设的11个子公司,具体情况详见本附注“六、

合并范围的变化”及本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

1. 本附注中各子公司简称如下：

序号	子公司全称	简称
1	陕西太白山旅游交通运输有限公司	交通公司
2	眉县龙越太白山旅游客运有限公司	龙越客运
3	陕西太白山索道管理有限公司	太白山索道
4	眉县横渠书院	横渠书院
5	陕西横渠书院文化传播有限公司	文化传播公司
6	陕西横渠书院文化产业有限公司	文化产业公司
7	陕西横渠书院旅行社有限公司	横渠旅行社
8	陕西红河谷神仙岭索道管理有限公司	神仙岭索道
9	陕西东裕生物科技股份有限公司	东裕生物
10	汉中龙头山天瀚茶叶有限公司	龙头山茶叶
11	宝鸡眉县东裕茶业有限责任公司	眉县茶业

2. 公司本期合并财务报表范围变化：无

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

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

（二）持续经营

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“三、重要会计政策及会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司采用公历年度，即每年1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月，并以此作为资产和负债流动性的划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为本公司的主要交易货币，人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金及随时用于支付的银行存款确认为现金；同时将具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等条件的投资确定为现金等价物。

（六）外币业务

对发生的外币业务，本公司按交易发生日的即期汇率折合本位币记账。

在资产负债表日，采用资产负债表日即期汇率对外币货币性项目进行折算，形成的汇兑差额，除与购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的汇兑差额外，计入当期损

益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（七）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2. 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金额为基础的利息的支付。

② 初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模

式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

5. 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

6. 金融工具的公允价值

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

7. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：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权投资。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

(3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(5) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(八) 应收款项

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

1. 对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

组合 1	单项计提坏账准备
------	----------

2. 对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或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将应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合如下：

(1) 应收款项确定组合如下：

组合 1	无风险组合
组合 2	账龄组合

其中，划分为无风险组合款项主要为在日常经营活动中与关联方形成的且无收款风险的往来款项。

对于划分为以上组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 其他应收款确定组合如下：

组合 1	应收利息
------	------

组合 2	应收股利
组合 3	无风险组合
组合 4	账龄组合

其中，划分为无风险组合款项主要为在日常经营活动中与关联方形成的且无收款风险往来款项。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(九) 存货的确认和计量

1. 存货的分类：存货分为原材料、周转材料、低值易耗品三大类。
2. 存货的计价方法：各类存货的购入按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。
3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。
5. 低值易耗品于其领用时采用一次摊销法进行摊销。

(十) 合同资产与合同负债

1. 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、（七）“金融工具”。

2. 合同负债

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

(十一) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）划分为持有待售资产：①该组成部分必须在其当期状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；②公司已就处置组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东会批准的，已经取得股东大会或相应权利机构的批准；③公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理

(十二) 长期股权投资的确认和计量

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

1. 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，指按照合同约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关经济活动必须经过分享控制权的参与一致同意后才能决策，认定为共同控制。

重大影响，指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。

在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时会考虑本公司和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

本公司对出资比例超过 51% 的投资确认为控制；低于 20% 的投资确认为无重大影响。

2. 长期投资初始成本的确定

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的长期股权投资，需判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并，公司在购买日按照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加上直接相关税费作为长期股权投资的初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行会计处理：

a. 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

b. 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③以债务重组方式取得的，按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定其初始投资成本。

④以非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第 7 号—非货币资产交换》确定其初始投资成本。

⑤投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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。

公司取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，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分得的部分，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，调整长期股权投资账面价值并计入所有者权益；被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。本公司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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司部分予以抵销，在此基础上确认投资收益；与被投资单位发生的未实现的内部交易损失，属于资产减值

损失的，全额确认。

4. 长期股权投资处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 处置权益法核算的长期股权投资

因部分处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益的其他变动而计入的所有者权益，在终止权益法核算时全部转入当期损益，由于被投资单位重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置成本法核算的长期股权投资

因处置部分股权等原因丧失了对被投资单位的控制权，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对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重大影响的，改按进入工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资减值准备

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，按照本附注“三(二十一)长期资产减值”所述方法计提减值准备。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产的确认和计量

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物；

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	3	4.85-2.43
土地使用权	50	0	2.00

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回；

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的计价方法：(1) 外购的固定资产按实际支付的买价加上支付的运费、包装费、安装费及相关税费等计价。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益；(2) 自行建造的固定资产按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出计价；(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值计价；(4) 非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的固定资产按相关会计准则确定的方法计价。

3. 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产等外，本公司对所有固定资产按照资产

类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，并采用年限平均法分类计提折旧。
 各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值	预计使用年限	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5%	15-30	6.33-3.17
机器设备	5%	10-15	9.50-6.33
索道设备	5%	10-20	9.50-4.75
运输设备	5%	10	9.5
办公设备	5%	3-5	31.67-19.00
其他	5%	5	19.00

4. 资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量；

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧；

3. 资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：(1)在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，(2)所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回

（十六）借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始；

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，

在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十七）生物资产

本公司目前的生物资产为生产性生物资产，主要包括茶树。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

1. 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
2. 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
3. 该生物资产的成本能够可靠地计量。

本公司的生物资产按照成本进行初始计量。外购的生物资产的成本包括购买价款、相关税费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为林木资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

自行营造的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费、资本化利息和应分摊的间接费用等必要支出。

本公司生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、种植费用等后续支出计入当期损益。

本公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，将进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	预计使用寿命(月)	预计净残值率	月折旧率
茶林	450	5%	0.21%

本公司于每年年度终了对生产性林木资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性林木资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提林木资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。生产性林木资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

林木资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；林木资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

（十八）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(十九) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、非专有技术、软件、道路运输经营权等。

2. 无形资产按取得时的实际成本进行初始计量。

3. 无形资产的摊销

(1) 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产；

(2) 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等；

(3) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试；

4. 资产负债表日，检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回；

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

除存货、递延所得税资产、金融资产外的资产减值按以下方法确定：

1. 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

减值迹象包括但不限于：①资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；②本公司所处的经济、技术或者法律等外部环境发生重大变化，产生对公司的不利影响；③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可回收金额大幅度降低；④有证据表明资产已经陈旧过时或者实体已经损坏；⑤资产已经或将被闲置，有终止使用或计划提前处置；⑥本公司经营成果表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或亏损)远低于(或高于)预计金额等；⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

2. 可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

3. 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间做相应调整。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(二十二) 职工薪酬的确认和计量

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等与获得职工提供的服务相关的支出。

1. 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内需要全部支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动合同关系予以的补偿除外。具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费、短期带薪缺勤等。

在职工提供服务的会计期间，公司将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指公司为获取职工提供服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬、辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是按国家和当地政府相关规定为职工缴纳的基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以规定的缴纳基数和比例计算的应缴金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司未设定收益计划。

3. 辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受

裁减而提出给予的补偿。

在本公司提出不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关成本费用时两者孰早日，确认因解除劳动关系给以补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款超过一年支付的辞退计划，本公司将选择恰当的折现率，以折现后的金额计量并计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

(二十三) 预计负债

本公司涉及未决诉讼、商业承兑汇票贴现、产品质量保证、亏损合同、债务担保、重组事项时，其履行很可能形成导致经济利益的流出现实义务，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

2. 各类预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

(二十四) 股份支付的确认和计量

1. 股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付；

2. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量；

3. 权益工具的公允价值按照以下方法确定：(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定；

4. 确定可行权权益工具最佳估计数的依据：根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(二十五) 收入确认原则

1. 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③ 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今

已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法(或产出法)确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤ 客户已接受该商品。

2. 本公司收入确认具体政策

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

① 销售商品收入

当商品运送到合同指定地点且客户已接受该商品时客户取得商品控制权，与此同时本公司确认收入。

② 提供劳务收入

本公司提供劳务业务满足时段确认收入条件的，按照履约进度确认收入。不满足按时段确认收入条件的，在相关劳务完成、客户完全受益时确认收入。

③ 让渡资产使用权

本公司让渡资产使用权满足时段确认收入，在履约期内按直线法摊销确认相关收入。

(二十六) 政府补助的确认和计量

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。

1. 政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十七) 所得税费用

1. 本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

2. 本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

3. 递延所得税资产确认

以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用于抵扣递延所得税资产时，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够多的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。本公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划(或盈利预测)确定。

但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

(1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

(2) 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

4. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；(2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更：

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 会计估计变更：

自 2023 年 1 月 1 日起，将运营车辆的折旧年限由原来的 6 年变更为 10 年，年折旧率由 15.83% 变更为 9.5%。

3. 会计差错更正：本期无。

四、税项

(一) 公司的主要税种及其税率如下：

税 种	计税依据	税 率
增值税	茶叶销售、索道和运输服务等应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
城建税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%
-------	--------	-------------

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司、东裕生物	15%
交通公司	25%
龙越客运、太白山索道、文化传播公司、文化产业公司、神仙岭索道、龙头山茶叶眉县茶业	20%
横渠书院	不适用

(二) 税收优惠政策：

1. 报告期本公司所得税税收优惠：根据财政部、税务总局、国家发展改革委[2020]23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，执行时间为自2021年1月1日至2030年12月31日，公司2022年度按15%计算缴纳所得税。

2. 报告期内东裕生物于2019年11月7日获得编号为GR201961001190号的高新技术企业证书，2022年度企业所得税继续享受15%税率减免。

3. 根据“财税〔2023〕6号”财政部、税务总局发布《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自2023年1月1日至2024年12月31日，对年应纳税所得超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

期末系指2023年6月30日，期初系指2022年12月31日，本期系指2023年1-6月发生额，上期系指2022年1-6月发生额，金额单位除确指外均为人民币元

(一) 货币资金

1. 分类明细：

项目	期末数	期初数
现金	391,569.50	42,789.80
银行存款	30,366,744.21	28,136,860.12
其他货币资金	21,616.09	191,592.82
合计	30,779,929.80	28,371,242.74

2. 受限制的货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
冻结银行存款	22,862,090.78	22,284,786.33
合计	22,862,090.78	22,284,786.33

(二) 交易性金融资产

项目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,268,435.13	39,120,003.47
合计	46,268,435.13	39,120,003.47

(三) 应收账款

1. 应收账款分类：

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,620,214.53	99.69	568,929.28	4.90	11,051,285.25
组合一：无风险组合	5,166,243.77	44.32		0.00	5,166,243.77
组合二：账龄组合	6,453,970.76	55.37	568,929.28	8.82	5,885,041.48
合计	11,656,256.53	100.00	604,971.28	5.19	11,051,285.25

(续上表)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	36,042.00	0.49	36,042.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,300,025.38	99.51	557,009.68	7.63	6,743,015.70
组合一：无风险组合	3,079,873.77	41.98		-	3,079,873.77
组合二：账龄组合	4,220,151.61	57.53	557,009.68	13.20	3,663,141.93
合计	7,336,067.38	100.00	593,051.68	8.08	6,743,015.70

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合一：无风险组合单位的应收账款：

单位名称	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
陕西太白山国家森林公园	141,920.00			关联方往来
陕西太白山旅游管理委员会宣传营销中心	3,250.00			关联方往来
陕西太白山旅游网络科技有限公司	79,534.00			关联方往来
陕西太白山秦岭商贸有限公司	524,972.19			关联方往来
陕西太白山旅游区管理委员会	307,050.00			关联方往来
眉县太白山文化传播有限公司	130,200.00			关联方往来
陕西太白山游客服务中心	3,586,507.18			关联方往来
陕西太白山投资集团有限公司宣传营销中心	317,450.00			关联方往来
陕西太白山国际旅行社有限公司	18,085.00			关联方往来
陕西汉江药业集团股份有限公司	11,432.50			关联方往来
华邦生命健康股份有限公司	45,842.90			关联方往来
合计	5,166,243.77			

(2) 组合二：账龄组合单位的应收账款：

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
0-6月	3,602,198.06			1,606,770.91		
6-12月	1,751,054.01	87,552.69	5.00	1,512,662.01	75,633.09	5.00
1-2年	498,814.24	49,881.42	10.00	498,814.24	49,881.42	10.00
2-3年	243,441.84	73,032.55	30.00	243,441.84	73,032.55	30.00
3-4年	105,738.07	105,738.07	100.00	105,738.07	105,738.07	100.00
4-5年	22,344.54	22,344.54	100.00	22,344.54	22,344.54	100.00
5年以上	230,380.00	230,380.00	100.00	230,380.00	230,380.00	100.00
合计	6,453,970.76	568,929.28	8.82	4,220,151.61	557,009.68	13.20

3. 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况:

类别	期初数	本期变动数		期末数
		计提及转回	核销	
坏账准备	593,051.68	11,919.60		604,971.28
合计	593,051.68	11,919.60		604,971.28

4. 本期实际核销的应收账款:

单位名称	核销金额	备注
本期无实际核销的应收账款		

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况:

单位名称	期末数	账龄	占应收账款期末数合 计数的比例(%)	坏账准备 期末数
陕西太白山游客服务中心	3,586,507.18	4年以内	30.77	
陕西省文化和旅游厅	666,842.00	0-6月	5.72	
陕西太白山秦岭商贸有限公司	524,972.19	5年以内	4.50	
陕西太白山投资集团有限公司宣传 营销中心	317,450.00	0-6月	2.72	
陕西太白山旅游区管理委员会	307,050.00	0-6月	2.63	
合计	5,402,821.37		46.35	

6. 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款;

7. 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄:

项目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,708,415.00	90.69	506,953.62	80.58
1-2年	83,901.30	4.45	42,249.30	6.72
2-3年	50,482.48	2.68	0.00	0.00
3年以上	40,933.59	2.17	79,908.71	12.70
合计	1,883,732.37	100.00	629,111.63	100.00

2. 期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项；
3. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况：

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末数合计数的比例 (%)
中国石化销售股份有限公司陕西宝鸡石油分公司	462,200.00	1 年以内	24.54
陕西棠壹辰建设工程有限公司	300,000.00	1 年以内	15.93
三河多贝玛亚运送系统有限公司	223,532.51	1 年以内	11.87
陕西山水印象文化传媒有限公司	115,000.00	1 年以内	6.10
西安金鸽子商贸有限公司	89,962.00	1 年以内	4.78
合计	1,190,694.51		63.22

(五) 其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,458,081.71	844,123.70
合计	1,458,081.71	844,123.70

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类：

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,878,928.35	100.00	420,846.64	22.40	1,878,928.35
组合一：无风险组合	20,000.00	1.06		0.00	20,000.00
组合二：账龄组合	1,858,928.35	98.94	420,846.64	22.64	1,858,928.35
合计	1,878,928.35	100.00	420,846.64	22.40	1,878,928.35

(续上表)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,258,953.42	100.00	414,829.72	21.57	1,258,953.42
组合一：无风险组合	20,000.00	1.06			20,000.00
组合二：账龄组合	1,238,953.42	65.94	414,829.72	22.34	1,238,953.42

合计	1,258,953.42	100.00	414,829.72	21.57	1,258,953.42
----	--------------	--------	------------	-------	--------------

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款:

①组合一: 无风险组合单位的其他应收款

单位名称	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西太白山旅游区管理委员会	20,000.00			关联方往来
合计	20,000.00			

②组合二: 账龄组合单位的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 月	1,144,305.35		-	554,543.23		
6-12 月	107,593.29	5,379.66	5.00	87,506.05	4,375.30	5
1-2 年	191,028.25	19,102.83	10.00	200,902.68	20,090.27	10
2-3 年	28,053.29	8,415.98	30.00	8,053.29	2,415.98	30
3-4 年	66,018.20	66,018.20	100.00	66,018.20	66,018.20	100
4-5 年	204,577.84	204,577.84	100.00	195,177.46	195,177.46	100
5 年以上	117,352.13	117,352.13	100.00	126,752.51	126,752.51	100
合计	1,858,928.35	420,846.64	22.64	1,238,953.42	414,829.72	33.48

(3) 其他应收款损失准备及其账面余额变动表:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初数	26,881.55		387,948.17	414,829.72
期初数在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	6,016.92			6,016.92
本期核销				
其他变动				
期末数	32,898.47	0.00	387,948.17	420,846.64

(4) 本期实际核销的其他应收款:

项目	核销金额	备注
本期无实际核销的其他应收款		

(5) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面数	期初账面数
------	-------	-------

员工备用金	582,859.42	374,746.47
保证金及押金	498,028.28	549,914.73
其他往来	798,040.65	334,292.22
合计	1,878,928.35	1,258,953.42

(6) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款期末数合计数的比例 (%)	坏账准备期末数
李匡	员工备用金	80,000.00	1-2年	5.49	8,000.00
张文楷	员工备用金	51,000.00	1-2年	3.50	5,100.00
淘宝天猫	保证金及押金	62,477.84	5年以内	4.28	6,247.78
京东商城保证金	保证金及押金	50,000.00	5年以内	3.43	50,000.00
王鹏涛	员工备用金	32,000.00	0-6月	2.19	
合计		275,477.84		18.89	125,577.84

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款;

(8) 公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1. 存货分类:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,204,705.18		2,204,705.18	1,922,607.41		1,922,607.41
包装物	5,380.00		5,380.00	5,380.00		5,380.00
库存商品	10,403,001.91		10,403,001.91	9,696,825.17		9,696,825.17
在产品	3,221,515.09		3,221,515.09	697,821.04		697,821.04
委托加工物资	636,014.91		636,014.91	514,737.08		514,737.08
发出商品	88,241.14		88,241.14	88,241.14		88,241.14
合计	16,558,858.23		16,558,858.23	12,925,611.84		12,925,611.84

2. 期末存货账面价值与可变现净值比较, 不存在减值的情况

(七) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
理财产品	500,000.00	7,303,611.29
待抵扣进项税	174,724.67	178,825.31
预缴税费	702,916.25	699,600.06
合计	1,377,640.92	8,182,036.66

(八) 其他非流动金融资产

项目	期末数	期初数
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	718,207.83	718,207.83

其中：权益工具投资	718,207.83	718,207.83
合计	718,207.83	718,207.83

(九) 固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	207,694,896.03	215,741,610.86
固定资产清理		
合计	207,694,896.03	215,741,610.86

1. 固定资产情况

(1) 明细分类：

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初数	206,930,559.23	3,114,889.22	113,172,364.22	69,589,804.77	1,115,414.66	393,923,032.10
2. 本期增加金额	562,603.15	74,208.83	15,680.00	0.00	12,020.00	664,511.98
(1) 购置	0.00	74,208.83	15,680.00	0.00	12,020.00	101,908.83
(2) 在建工程转入	562,603.15					562,603.15
3. 本期减少金额		3,600.00	170,000.00	0.00	2,800.00	176,400.00
(1) 处置或报废		3,600.00	170,000.00	0.00	2,800.00	176,400.00
4. 期末数	207,493,162.38	3,185,498.05	113,018,044.22	69,589,804.77	1,124,634.66	394,411,144.08
二、累计折旧						
1. 期初数	69,065,718.30	1,796,176.03	45,042,039.33	59,311,100.78	590,934.49	175,805,968.93
2. 本期增加金额	4,611,613.37	249,562.61	2,906,068.82	764,054.94	50,788.69	8,582,088.43
(1) 计提	4,611,613.37	249,562.61	2,906,068.82	764,054.94	50,788.69	8,582,088.43
3. 本期减少金额		3,420.00	43,102.72	-	738.90	47,261.62
(1) 处置或报废		3,420.00	43,102.72	-	738.90	47,261.62
4. 期末数	73,677,331.67	2,042,318.64	47,905,005.43	60,075,155.72	640,984.28	184,340,795.74
三、减值准备						
1. 期初数		16,451.83	2,179,925.25	179,075.23		2,375,452.31
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						

(1)其他						
4. 期末数		16,451.83	2,179,925.25	179,075.23		2,375,452.31
四、账面价值						
1. 期末账面价值	133,815,830.71	1,126,727.58	62,933,113.54	9,335,573.82	483,650.38	207,694,896.03
2. 期初账面价值	137,864,840.93	1,302,261.36	65,950,399.64	10,099,628.76	524,480.17	215,741,610.86

(2) 期末未办妥产权证书的固定资产情况:

资产名称	账面净值	未办妥产权证书原因
茶多酚车间	10,419,021.61	正在办理中
钢构厂房	2,619,762.75	正在办理中
西乡生产厂房	65,626.73	兴建于集体用地，无法办理
茶厂办公用房	9,637.46	兴建于集体用地，无法办理
合计	13,114,048.55	

(3) 期末无固定资产抵押情况;

(4) 公司期末将固定资产账面价值与可变现价值比较，发现存在减值的已确认减值准备，除此外未发现其他减值情况。

2. 固定资产清理情况：无

(十) 在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	931,470.00	606,500.00
合计	931,470.00	606,500.00

1. 在建工程情况:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天下索道售票系统	116,470.00		116,470.00			
四折幕项目	695,000.00		695,000.00	486,500.00		486,500.00
陕学数据库	120,000.00		120,000.00	120,000.00		120,000.00
合计	931,470.00		931,470.00	606,500.00		606,500.00

注：报告期末未发现在建工程可收回金额低于账面价值的情形，故未计提在建工程减值准备。

2. 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转入固定资产	其他减少	
天下索道售票系统		116,470.00			116,470.00
四折幕项目	486,500.00	208,500.00			695,000.00
陕学数据库	120,000.00				120,000.00
合计	606,500.00	324,970.00			931,470.00

(十一) 生产性生物资产

1. 分类明细:

项目	种植业		合计
	成熟性生物资产	未成熟性生物资产	
一、账面原值			
1. 期初数	35,736,265.68		35,736,265.68
2. 本期增加金额	177.40		
(1) 未成熟转入			
(2) 自行培育	177.40		177.40
3. 本期减少金额			
(1) 转入成熟			
4. 期末数	35,736,443.08		35,736,443.08
二、累计折旧			
1. 期初数	7,557,120.56	0	7,557,120.56
2. 本期增加金额	540,966.71	0.00	540,966.71
(1) 计提	540,966.71		540,966.71
3. 本期减少金额			
4. 期末数	8,098,087.27	0.00	8,098,087.27
三、减值准备			
1. 期初数			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末数			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	27,638,355.81	0.00	27,638,355.81
2. 期初账面价值	28,179,145.12	0.00	28,179,145.12

2. 公司期末将生产性生物资产账面价值与可变现价值比较, 未发现减值情况。

(十二) 使用权资产

1. 分类明细:

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初数	14,253,159.95	3,234,832.50	17,487,992.45
2. 本期增加金额			
(1) 租赁增加			
3. 本期减少金额			
(1) 租赁到期			
4. 期末数	14,253,159.95	3,234,832.50	17,487,992.45

二、累计折旧			
1. 期初数	2,497,547.83	347,034.30	2,844,582.13
2. 本期增加金额	857,633.49	86,758.56	944,392.05
(1) 计提	857,633.49	86,758.56	944,392.05
3. 本期减少金额			
(1) 租赁到期			
4. 期末数	3,355,181.32	433,792.86	3,788,974.18
三、减值准备			
1. 期初数			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末数			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	10,897,978.63	2,801,039.64	13,699,018.27
2. 期初账面价值	11,755,612.12	2,887,798.20	14,643,410.32

2. 公司于期末将使用权资产账面价值与可变现价值比较，未发现减值情况。

(十三) 无形资产

1. 分类明细：

项目	土地使用权	管理软件	非专利技术	专利权	道路运输经营权	合计
一、账面原值						
1. 期初数	7,696,778.04	248,800.00	100,000.00	7,510,860.55	4,685,000.00	20,241,438.59
2. 本期增加金额	110,853.70		-			110,853.70
(1) 购置	110,853.70		-			110,853.70
3. 本期减少金额						
4. 期末数	7,807,631.74	248,800.00	100,000.00	7,510,860.55	4,685,000.00	20,352,292.29
二、累计摊销						
1. 期初数	961,788.47	45,199.46	45,000.00	2,324,481.55	4,685,000.00	8,061,469.48
2. 本期增加金额	103,844.16	12,906.66		180,825.24		297,576.06
(1) 计提	103,844.16	12,906.66		180,825.24		297,576.06
3. 本期减少金额			-			
4. 期末数	1,065,632.63	58,106.12	45,000.00	2,505,306.79	4,685,000.00	8,359,045.54
三、减值准备						

1. 期初数					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末数					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,741,999.11	190,693.88	55,000.00	5,005,553.76	11,993,246.75
2. 期初账面价值	6,734,989.57	203,600.54	55,000.00	5,186,379.00	12,179,969.11

2. 期末未办妥产权证书的无形资产：

资产名称	账面净值	未办妥产权证书原因
茶多酚土地使用权	2,966,472.74	正在办理中
合计	2,966,472.74	

3. 期末无形资产的抵押情况：

资产名称	类别	账面净值	备注
枣园湖土地使用权	土地使用权	1,689,142.00	抵押借款
合计		1,689,142.00	

4. 公司于期末将无形资产账面价值与可变现价值比较，未发现减值情况。

(十四) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末数
装修及改造费	6,988,305.11	700,000.00	1,218,207.10		6,470,098.01
道路使用费	16,321,527.47	0	1,165,823.28		15,155,704.19
其他	805,548.49	220,702.54	301,093.61		725,157.42
合计	24,115,381.07	920,702.54	2,685,123.99		22,350,959.62

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,016.36	602.45	4,016.36	602.45
负债账面价值高于计税基础	1,494,917.27	224,237.59	1,494,917.27	224,237.59
合计	1,498,933.63	224,840.04	1,498,933.63	224,840.04

2. 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,379,317.35	3,379,317.35
可抵扣亏损	23,364,645.17	20,493,481.88

合计	26,743,962.52	23,872,799.23
----	---------------	---------------

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项目	期末数	期初数
2023年	4,988,875.20	4,988,875.20
2024年	2,595,666.78	2,595,666.78
2025年	1,960,822.71	1,960,822.71
2026年	3,580,514.14	3,580,514.14
2027年	7,367,603.05	7,367,603.05
2028年及以后	2,871,163.29	
合计	23,364,645.17	20,493,481.88

(十六) 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程款及设备款		125,328.00
合计		125,328.00

(十七) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

1. 期末抵押借款明细情况说明：

贷款银行	借款期限		期末数	抵押资产情况
	开始日期	还款日期		
中国建设银行股份有限公司汉中分行	2022-9-30	2023-9-29	5,000,000.00	以陕(2019)西乡县不动产权第0000016号设定抵押

(十八) 应付账款

1. 账龄明细如下：

项目	期末数	期初数
1年以内	4,538,074.35	8,519.56
1-2年	2,106,000.55	2,476,058.16
2-3年	292,945.50	292,945.50
3年以上	15,606,062.57	15,550,672.34
合计	22,543,082.97	18,328,195.56

2. 期末账龄在1年以上的重要应付账款：

单位名称	期末数	账龄	未偿还或结转的原因
陕西建工集团第八建筑工程有限公司	9,290,597.25	3年以上	工程尚未结算
泰安市索道安装公司	2,120,000.00	3年以上	工程尚未结算

机械工业勘察设计研究院有限公司	502,950.25	3年以上	工程尚未结算
陕西省工程监理有限责任公司	472,000.00	3年以上	工程尚未结算
陕西诚信建设监理有限责任公司	280,000.00	3年以上	工程尚未结算
先科环境科技公司（三废）	478,400.00	3年以上	工程尚未结算
浙江大学	360,000.00	3年以上	研发费尚未结算
陕西功能食品工程中心	260,000.00	3年以上	工程尚未结算
合计	13,763,947.50		

（十九）预收款项

1. 账龄分析：

账龄	期末数	期初数
1年以内	60,000.00	
合计	60,000.00	

2. 期末预收款项明细：

项目	期末数	账龄
宝鸡天下行旅行社有限公司	30,000.00	1年以内
陕西秦旅旅行社有限责任公司	30,000.00	1年以内
合计	60,000.00	

（二十）合同负债

1. 合同性质分类：

项目	期末数	期初数
商品货款	390,384.52	1,513,299.80
合计	390,384.52	1,513,299.80

2. 无账龄超过1年的重要合同负债。

（二十一）应付职工薪酬

1. 分类汇总如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	650,196.56	15,010,007.59	15,039,807.58	620,396.57
离职后福利-设定提存计划	919,700.68	1,246,976.15	2,112,330.48	54,346.35
合计	1,569,897.24	15,794,820.26	16,689,974.58	674,742.92

2. 短期薪酬：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	590,832.17	12,203,165.20	12,212,710.41	581,286.96
职工福利费		1,305,636.30	1,305,636.30	0.00
社会保险费	59,364.39	1,039,042.61	1,059,297.39	39,109.61
其中：医疗保险费	39,774.90	468,052.82	469,665.92	38,161.80
工伤保险费	19,589.49	108,826.31	127,467.99	
住房公积金		462,163.48	462,163.48	

工会经费和职工教育经费				
合计	650,196.56	15,010,007.59	15,039,807.58	620,396.57

3. 设定提存计划:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	879,818.06	1,183,456.70	2,008,060.78	55,213.98
失业保险费	39882.62	46,030.41	86,780.66	-867.63
企业年金缴费		17,489.04	17,489.04	0.00
合计	919,700.68	1,246,976.15	2,112,330.48	54,346.35

(二十二) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	1,178,352.42	735,985.76
企业所得税	62.63	62.63
个人所得税	145,366.80	140,785.37
城市维护建设税	12,717.02	22,624.44
教育费附加	7,630.22	13574.65
地方教育费附加	5,086.82	9049.77
水利基金	705.5	
房产税	27,556.23	28,476.90
土地使用税	3,628.60	3,627.50
印花税	1,590.27	774.56
合计	1,382,696.51	954,961.58

(二十三) 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,011,554.01	15,550,673.21
合计	16,011,554.01	15,550,673.21

1. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类:

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	1,282,114.86	1,301,744.01
其他费用及往来	14,729,439.15	14,248,929.20
合计	16,011,554.01	15,550,673.21

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款:

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因

陕西太白山投资集团有限公司	12,660,684.79	未结算
泰安市索道安装公司	500,000.00	未到期
合计	13,160,684.79	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
1年内到期的租赁负债	1,675,498.68	1,675,498.68
合计	1,675,498.68	1,675,498.68

(二十五) 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税		196,579.74
合计		196,579.74

(二十六) 租赁负债

项目	期末数	期初数
房屋建筑物	13,105,435.00	12,270,063.66
土地使用权	2,930,362.71	2,992,219.74
小计	16,035,797.71	15,262,283.40
减：一年内到期的租赁负债	1,675,498.68	1,675,498.68
合计	14,360,299.03	13,586,784.72

(二十七) 递延收益

1. 明细分类：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
与资产相关政府补助	4,843,466.29	1,900,000.00	658,277.82	6,085,188.47
合计	4,843,466.29	1,900,000.00	658,277.82	6,085,188.47

2. 政府补助项目明细：

政府补助项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末数	与资产相关 / 与收益相关
关学文化传承六艺坊示范基地建设		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
省级文化产业发展专项资金		100,000.00			100,000.00	与资产相关
眉县文化和旅游局2022年旅游发展资金		500,000.00			500,000.00	与资产相关
六艺坊沉浸式数字展馆(四折幕)		300,000.00			300,000.00	与资产相关
文旅局 2021 年旅游发展专项资金	297,500.00		15,000.00		282,500.00	与资产相关
2020年省级旅游发展专项资金	202,299.87		79,277.82		123,022.05	与资产相关
年产 200 吨茶多酚	299,999.94		150,000.00		149,999.94	与资产相关

项目						
陕南循环发展专项资金项目	289,999.82		145,000.11		144,999.71	与资产相关
2012年巩固退耕还林成果后续产业(农业园区)	3,040,000.00		120,000.00		2,920,000.00	与资产相关
科技统筹创新工程计划项目	100,000.06		7,000.02		93,000.04	与资产相关
年产100吨茶多酚生产线补贴	28,000.08		10,500.00		17,500.08	与资产相关
收技术中心补贴	7,583.17		7,583.17		0.00	与资产相关
收到西乡县财政局地方财政拨款	20,999.96		20,999.96		0.00	与资产相关
收技术中心补贴	2,916.72		2,916.72		0.00	与资产相关
现代农业园区提制增效补贴款	366,666.76		75,000.00		291,666.76	与资产相关
提制增效补贴收入50万元	187,499.91		25,000.02		162,499.89	与资产相关
合计	4,843,466.29	1,900,000.00	658,277.82	0.00	6,085,188.47	

(二十八) 股本

项目	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陕西太白山投资集团有限公司	32,000,000.00					32,000,000.00	32,000,000.00
华邦生命健康股份有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	20,000,000.00
重庆华邦颐康旅游发展有限责任公司	28,000,000.00					28,000,000.00	28,000,000.00
合计	80,000,000.00					80,000,000.00	80,000,000.00

(二十九) 其他权益工具

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他权益工具	1,140,000.00			1,140,000.00
合计	1,140,000.00			1,140,000.00

(三十) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	195,160,764.06			195,160,764.06
其他资本公积	17,063,882.58			17,063,882.58
合计	212,224,646.64			212,224,646.64

(三十一) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,122,733.50			5,122,733.50

合计	5,122,733.50			5,122,733.50
----	--------------	--	--	--------------

(三十二) 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,287,488.44	241,587.53	859,913.45	1,669,162.52
合计	2,287,488.44	241,587.53	859,913.45	1,669,162.52

(三十三) 未分配利润

项目	期末数	期初数
上期期末数	-2,715,126.17	1,263,738.19
加：期初未分配利润调整数		
本期期初数	-2,715,126.17	1,263,738.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,203,024.93	-3,955,836.46
减：提取法定盈余公积		23,027.90
应付普通股股利		
本期期末数	-5,918,151.10	-2,715,126.17

(三十四) 营业收入与营业成本

1. 分类列示如下：

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,416,921.92	27,048,291.42	23,703,621.35	24,996,982.60
其他业务	660,638.15		12,215.45	
合计	49,077,560.07	27,048,291.42	23,715,836.80	24,996,982.60

2. 主营业务按产品/行业分类列示：

产品名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
运输收入	15,759,708.23	8,588,374.26	2,937,454.09	6,557,045.30
索道门票收入	18,823,752.20	10,480,611.03	6,693,361.17	10,639,042.77
宣传推广费收入				
茶叶销售	13,387,956.10	7,635,101.86	13,685,314.17	7,654,911.52
其他	445,505.35	344,204.27	387,491.92	145,983.01
合计	48,416,921.88	27,048,291.42	23,703,621.35	24,996,982.60

(三十五) 税金及附加

项目	本期数	上期数
城建税	52,984.64	32,464.00
教育费附加	30,801.29	16,852.17
地方教育费附加	20,534.16	8,490.62

房产税	118,722.40	101,782.85
土地使用税	39,224.02	35,594.32
印花税	4,101.92	1,335.95
车船使用税	905.10	1,610.08
其他	4,746.32	6,965.77
合计	272,019.85	205,095.76

(三十六) 销售费用

项目	本期数	上期数
办公费	62,930.46	53,938.84
差旅费	41,914.48	20,205.22
市场活动费	168,320.45	94,583.12
返利费		99,896.92
业务宣传费	12,543,951.07	328,102.60
会务费	107,843.18	15,233.76
折旧费	78,087.42	14,339.04
职工薪酬	1,678,525.02	1,478,183.78
其他	376,118.87	255,018.13
合计	15,101,789.38	2,374,701.29

(三十七) 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	6,328,495.12	6,267,711.12
业务招待费	304,862.10	273,809.29
办公费	253,963.85	127,320.08
折旧费与摊销	2,127,169.58	1,750,669.01
中介服务费	293,992.92	354,461.32
差旅费及车辆费	685,674.34	220,964.27
其他	1,135,423.38	1,342,402.21
合计	11,129,581.29	10,337,337.30

(三十八) 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	292,172.99	159,472.02
减：利息收入	191,160.13	55,243.18
金融机构手续费支出	130,883.25	57,361.11
其他		243,814.50
合计	231,896.11	405,404.45

(三十九) 其他收益

1. 明细列示如下:

项目	本期数	上期数
与日常经营相关的政府补助	1,780,453.20	1,869,282.76
其中: 直接计入其他收益	1,044,400.00	1,065,004.90
递延收益转入	658,277.82	804,277.86
其他	77,775.38	
合计	1,780,453.20	1,869,282.76

2. 直接计入其他收益的政府补助:

项目	本期数	上期数
与收益相关	1,044,400.00	1,050,000.00
与资产相关		15,004.90
合计	1,044,400.00	1,065,004.90

3. 与收益相关政府补助明细:

项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
高新技术企业奖补	200,000.00		与收益相关
2022年重点工业企业拉动带动作用超产超销奖励	94,400.00		与收益相关
陕南循环发展专项资金重大项目	250,000.00		与收益相关
茶叶生物活性成分系列新资源食品开发及产业化项目补助	500,000.00		与收益相关
陕西农产品上行捐赠收入		1,000,000.00	与收益相关
2022一季度产值稳增长奖补资金		50,000.00	与收益相关
合计	1,044,400.00	1,050,000.00	

(四十) 投资收益

项目	本期数	上期数
理财产品投资收益	280,486.15	747,118.54
合计	280,486.15	747,118.54

(四十一) 公允价值变动收益/损失

项目	本期数	上期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中: 交易性金融资产	-161,374.13	-24,168.44
其他非流动金融资产		
合计	-161,374.13	-24,168.44

(四十二) 信用减值损失

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

应收账款坏账损失	-11,919.60	-9,525.00
其他应收款坏账损失	-6,016.92	-19,175.88
合计	-17,936.52	-28,700.88

(四十三) 营业外收入

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
无法支付的款项		0.01	
其他	11.52	24,348.05	11.52
合计	11.52	24,348.06	11.52

(四十四) 营业外支出

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	2,241.10		2,241.10
对外捐赠	35,000.00	62,000.00	35,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	202,615.21		202,615.21
盘亏			
其他		316,119.61	
合计	239,856.31	378,119.61	239,856.31

(四十五) 所得税费用

1. 明细列示如下:

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	2,110.63	
递延所得税费用		
合计	2,110.63	

2. 本期所得税费用调整过程如下:

项目	本期数
利润总额	-3,064,234.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-459,635.11
某些子公司适用不同税率的影响	-79,480.01
对以前期间当期税项的调整	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,302.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-73,265.87
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	596,189.36
所得税费用	2,110.63

(四十六) 合并现金流量表项目

1. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期数	上期数
收到政府补贴收入	2,941,000.00	1,050,000.00
收到其他营业外收入		
收回保证金		
收到其他经营性往来款	623,434.34	557,794.29
定期存款		
利息收入	185,101.78	31,146.78
合计	3,749,536.12	1,638,941.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期数	上期数
营业费用	816,348.56	505,725.61
管理费用	1,722,418.21	2,214,020.60
营业外支出	351,045.03	1,094,468.62
支付保证金		
使用权受限制与经营活动有关的现金		
其他与经营活动有关的往来款	239,856.31	2,877,074.39
金融机构手续费	130,883.25	57,361.11
合计	3,260,551.36	6,748,650.33

2. 合并现金流量表补充资料：

项目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,066,344.70	-12,393,924.17
加：资产减值准备	4,000.00	28,700.88
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,075,793.52	8,268,070.60
使用权资产摊销	944,392.05	2,285,379.54
无形资产摊销	297,576.06	385,224.79
长期待摊费用摊销	2,685,123.09	4,440,170.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	2,061.10	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	180.00	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	161,374.13	24,168.44
财务费用(收益以“-”填列)	66,739.60	159,472.02

投资损失(收益以“-”填列)	-673,769.10	-747,118.54
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	0	0.00
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-3,633,246.39	-4,546,194.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	12,336,693.46	2,148,162.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-13,671,324.01	-10,723,915.69
其他	-618,325.92	-260,273.43
经营活动产生的现金流量净额	3,910,923.79	-10,932,078.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末数	7,955,143.47	25,052,880.43
减: 现金的期初数	5,546,456.41	22,137,313.45
加: 现金等价物的期末数		
减: 现金等价物的期初数		
现金及现金等价物净增加额	2,408,687.06	2,915,566.98
3. 当年现金和现金等价物:		
项目	期末数	期初数
现金	7,955,143.47	25,052,880.43
其中: 库存现金	391,569.50	92,855.42
可随时用于支付的银行存款	7,541,957.88	24,959,528.68
可随时用于支付的其他货币资金	21,616.09	496.33
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	7,955,143.47	25,052,880.43

六、合并范围的变化

(一) 非同一控制下企业合并

报告期合并范围内未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

报告期合并范围内未发生同一控制下的企业合并。

(三) 处置子公司

报告期无处置子公司。

(四) 按其他原因的合并范围变动

报告期无其他原因的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
交通公司	陕西省宝鸡市眉县	眉县汤峪镇汤峪口	道路运输	100.00		同一控制合并
龙越客运	陕西省宝鸡市眉县	眉县汤峪镇汤峪口	旅游客运		100.00	同一控制合并
太白山索道	陕西省宝鸡市眉县	陕西省宝鸡市眉县汤峪镇法汤路1号	旅游服务	100.00		投资设立
横渠书院	陕西省宝鸡市眉县	眉县横渠镇	文化艺术	100.00		投资设立
文化传播公司	陕西省西安市高新区	锦业路绿地中心B座10105室	文化艺术		100.00	投资设立
文化产业公司	陕西省宝鸡市眉县	陕西省宝鸡市眉县横渠镇横渠街	文化艺术	100.00		投资设立
横渠旅行社	陕西省宝鸡市眉县	汤峪口法汤路1号	旅游服务		100.00	投资设立
神仙岭索道	陕西省宝鸡市眉县	陕西省宝鸡市眉县营头镇	旅游服务	100.00		投资设立
东裕生物	陕西省汉中市	陕西省汉中市西乡县城北	茶叶种植	52.74		同一控制合并
龙头山茶业	陕西省汉中市汉台区	中山街街道办事处滨江路中段药监局一楼商铺	茶叶销售		52.74	同一控制合并
眉县茶业	陕西省宝鸡市眉县	首善街道美阳街东段东圣二区北门一号	茶叶销售		42.19	投资设立

(二) 重要的非全资子公司少数股东权益情况

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益
东裕生物及其子公司	47.26	136,680.23		32,207,119.09
合计	47.26	136,680.23	-	32,207,119.09

(三) 重要非全资子公司企业情况

1. 资产负债表简表

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东裕	22,881,788	78,110,048	100,991,836	14,794,416	16,771,869	31,566,285

生物及子公司	.58	.14	.72	.01	.69	.70
合计	22,881,788.58	78,110,048.14	100,991,836.72	14,794,416.01	16,771,869.69	31,566,285.70

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东裕生物及子公司	17,464,593.24	80,405,147.39	97,869,740.63	12,337,556.60	16,595,072.17	28,932,628.77
合计	17,464,593.24	80,405,147.39	97,869,740.63	12,337,556.60	16,595,072.17	28,932,628.77

2. 利润表及现金流量表简表

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东裕生物及子公司	13,387,956.10	488,439.16	488,439.16	620,229.88
合计	13,387,956.10	488,439.16	488,439.16	620,229.88

(续上表)

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东裕生物及子公司	13,739,525.71	1,397,858.01	1,397,858.01	-501,884.06
合计	13,739,525.71	1,397,858.01	1,397,858.01	-501,884.06

(四) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易
 报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(五) 在合营企业或联营企业中的权益

本公司截至资产负债表日无需要披露的该类权益。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述，公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 各类风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 利率风险

公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

(三) 信用风险

公司的信用风险主要产生于货币资金、应收款项等，本公司已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

货币资金-银行存款主要存放于国有银行及大中型上市商业银行。管理层认为这些银行具备较高的信用度，资产状况良好，存在较低的信用风险，不存在因对方单位违约而导致的任何重大损失。

应收账款主要为应收货款，其他应收款主要系保证金及备用金借款等，公司制定有信用政策并执行，定期对应收款项余额进行监控，以确定采取其他程序确保债权收回，公司不致面临重大坏账风险。

(四) 流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，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。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目名称	期末公允价值			
	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	合计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	46,268,435.13		718,207.83	46,986,642.96
(一)交易性金融资产	46,268,435.13			46,268,435.13
(二)权益工具投资				

(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。

(三) 本公司根据相同资产或负债在活跃市场未经调整的公开报价确定及披露金融工具的公允价值。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据。

(五) 权益工具投资为本公司对陕西太白山旅游网络科技有限公司的投资，初始成本1,900,000.00元，占比19%。本公司根据对陕西太白山旅游网络科技有限公司2023年末经审计的净资产所享有的份额作为权益工具投资的公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
华邦生命健康股份有限公司[备注1]	重庆市渝北区人和星光大道69号	医药制造	197,991.92	60.00	60.00

[备注1]：华邦生命健康股份有限公司直接持有公司25%股权，通过全资子公司重庆华邦颐康旅游发展有限公司间接持有公司35%股权；最终实际控制人为张松山先生。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、(一)企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

(1) 其他不存在控制关系的关联方

企业名称或自然人姓名	与本公司关系
陕西太白山投资集团有限公司	公司直接持股第一大股东，持有公司40%股权
陕西太白山国家森林公园	直接持股第一大股东最终控制方下属的事业单位
陕西太白山旅游区管理委员会	直接持股第一大股东最终控制方
陕西太白山旅游区管理委员会宣传营销中心	直接持股第一大股东最终控制方下属单位
陕西太白山游客服务中心	直接持股第一大股东最终控制方下属的事业单位
陕西太白山旅游网络科技有限公司	直接持股第一大股东控制的公司
陕西太白山秦岭商贸有限公司	直接持股第一大股东最终控制方下属的事业单位所控制公司
陕西太白山国际旅行社有限公司	直接持股第一大股东控制的公司
陕西太白山御龙湾温泉旅游发展有限公司	直接持股第一大股东控制的公司
陕西御林澜山酒店管理有限公司	直接持股第一大股东最终控制方下属公司
陕西云开锦尚旅游实业有限公司	直接持股第一大股东最终控制方下属公司
眉县太白山旅游区物业管理有限公司	直接持股第一大股东最终控制方下属公司
眉县太白山文化传播有限公司	直接持股第一大股东最终控制方下属公司
重庆华邦颐康旅游发展有限公司	同受同一控制方控制的公司

重庆华邦酒店旅业有限公司	同受同一控制方控制的公司
重庆华邦制药有限公司	同受同一控制方控制的公司
陕西汉江药业集团股份有限公司	同受同一控制方控制的公司
北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司	同受同一控制方控制的公司

(2) 关键管理人员

姓名	职务	任职状况
陈宏科	董事、董事长	现任
张松山	董事	现任
王政军	副董事长	现任
刘全有	董事、总经理	现任
袁文林	董事、副总经理	现任
董宝林	监事会主席	现任
焦小龙	监事	现任
王军立	副总经理	现任
张俊英	财务总监	现任
郑鑫	董事会秘书	现任
张丹丹	职工监事	现任

(二) 关联交易

1. 提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
陕西太白山国际旅行社有限公司	旅游车费	5,742.58	70,648.10
陕西太白山国际旅行社有限公司	索道门票	16,310.69	123,737.86
华邦生命健康股份有限公司	旅游团费	30,529.70	
陕西太白山投资集团有限公司	上山车票、索道门票	11,020,478.11	
陕西太白山国家森林公园	上山车票	25,821.79	24,995.00
合计		11,098,882.87	219,380.96

2. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
陕西太白山投资集团有限公司	广告宣传费	11,923,847.17	
陕西太白山国家森林公园	门票	44,160.00	
眉县太白山旅游区物业管理有限公司	物业费		112,000.00
陕西御林澜山酒店管理有限公司	招待费	14,488.00	411.00
陕西云开锦尚旅游实业有限公司	车辆使用费	1,000.00	1,500.00
合计		11,983,495.17	113,911.00

(三) 关联租赁情况

1. 本公司作为出租方本期无关联租赁
2. 本公司作为承租方

关联方	租赁资产种类	本期数	上期数
陕西太白山游客服务中心	场地使用费	177,336.67	284,354.19
陕西太白山御龙湾温泉旅游发展有限公司	租赁费	63,650.10	63650.09
合计		240,986.77	348,004.28

(四) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西太白山游客服务中心	3,586,507.18		330,637.18	
应收账款	陕西太白山国家森林公园	141,920.00		792,560.00	
应收账款	陕西太白山秦岭商贸有限公司	524,972.19		524,972.19	
应收账款	陕西太白山投资集团有限公司				
应收账款	陕西太白山投资集团有限公司营销宣传中心	317,450.00		317,450.00	
应收账款	陕西太白山旅游区管理委员会	307,050.00		313,550.00	
应收账款	陕西太白山旅游管理委员会宣传营销中心	3,250.00		416,970.00	
应收账款	眉县太白山文化传播有限公司	130,200.00		130,200.00	
应收账款	陕西太白山旅游网络科技有限公司	79,534.00		79,534.00	
应收账款	华邦生命健康股份有限公司	45,842.90		45,842.90	
应收账款	陕西汉江药业集团股份有限公司	11,432.50		11,432.50	
应收账款	陕西太白山国际旅行社有限公司	18,085.00		116,725.00	
其他应收款	陕西太白山旅游区管理委员会	20,000.00		20,000.00	
合计		5,186,243.77		3,099,873.77	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	陕西太白山国家森林公园	160,645.89	160,645.89
应付账款	陕西太白山游客服务中心	543,551.01	646,307.88

其他应付款	陕西太白山投资集团有限公司	12,660,684.79	12,652,584.79
其他应付款	眉县太白山文化传播有限公司	1,265.60	
其他应付款	陕西太白山旅游区管理委员会	20,000.00	20,000.00
其他应付款	陕西太白山国家森林公园	1,979.12	3,250.52
其他应付款	陕西御林澜山酒店管理有限公司	2,829.00	4,365.00
合同负债	重庆华邦制药有限公司		491.33
合计		13,390,955.41	13,487,645.41

十一、或有事项

1. 与陕西建工第八建设集团有限公司(以下简称“陕西八建”)工程款诉讼事项

陕西八建于2022年7月向陕西省眉县人民法院提起诉讼,以公司和陕西太白山投资集团有限公司为被告,对2013年发生的已完工项目的工程款提出异议,涉及诉讼金额包括工程款及利息合计15,757.66万元。根据目前审核及沟通情况,公司认为陕西八建申报的工程量结算金额存在重大不实,按陕西八建诉讼请求承担义务的可能性小于50%,目前本案尚在审理过程中,金额未能可靠计量。

2. 除上述事项外,公司及控股子公司无需披露的其他重要或有事项。

十二、承诺事项

本报告期,公司无需披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至审计报告日,本公司没有需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

本报告期,公司无需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

期末系指2023年6月30日,期初系指2022年12月31日,本期系指2023年1-6月发生额,上期系指2022年1-6月发生,金额单位除确指外均为人民币元。

(一) 应收账款

1. 应收账款分类:

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,387,779.32	42%			1,387,779.32
组合一: 无风险组合	576,726.19	42%			576,726.19
组合二: 账龄组合	811,053.13	58%			811,053.13
合计	1,387,779.32	100			1,387,779.32

(续上表)

类别	期初数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,009,993.51	100.00			1,009,993.51
组合一：无风险组合	576,726.19	57.10			576,726.19
组合二：账龄组合	433,267.32	42.90			433,267.32
合计	1,009,993.51	100.00			1,009,993.51

2. 按组合计提坏账准备的应收账款：

(1) 组合一：无风险组合单位的应收账款

单位名称	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西太白山秦岭商贸有限公司	524,972.19			关联方往来
陕西太白山旅游网络科技有限公司	79,534.00			关联方往来
合计	604,506.19			

(2) 组合二：账龄组合单位的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6 月	811,053.13					
合计	811,053.13					

3. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况：

单位名称	期末数	账龄	占应收账款期末数合计数的比例 (%)	坏账准备期末数
陕西太白山秦岭商贸有限公司	497,192.19	4 年以内	35.83	
陕西省文化和旅游厅	428,450.00	0-6 月	30.87	
陕西太白山旅游网络科技有限公司	79,534.00	3-4 年	5.73	
中国农业银行首善街分理处	345,046.19	0-6 月	24.86	
零星客户	37,556.94	0-6 月	2.71	
合计	1,387,779.32		100.00	

(二) 其他应收款

种类	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,242,890.95	1,308,816.89
合计	1,242,890.95	1,308,816.89

1. 其他应收款

(1) 分类明细列示如下:

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,250,907.31	100.00	8,016.36	0.64	1,242,890.95
组合一：无风险组合	1,053,902.09	84.25			1,044,275.66
组合二：账龄组合	197,005.22	15.75	8,016.36	4.07	198,615.29
合计	1,250,907.31	100.00	8,016.36	0.64	1,242,890.95

(续上表)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,312,833.25	100.00	4,016.36	0.31	1,308,816.89
组合一：无风险组合	1,162,202.76	88.53			1,162,202.76
组合二：账龄组合	150,630.49	11.47	4,016.36	2.67	146,614.13
合计	1,312,833.25	100.00	4,016.36	0.31	1,308,816.89

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合一：无风险组合单位的其他应收款:

单位名称	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
神仙岭索道管	977,837.07			关联方往来

太白山索道	54,348.34			关联方往来
陕西太白山旅游区管理委员会	20,000.00			关联方往来
龙越客运	1,716.68			关联方往来
合计	1,053,902.09			

②组合二：账龄组合单位的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6月	183,673.81			127,672.65		
6-12月						
1-2年				20,000.00	2,000.00	10.00
2-3年	21,344.97			1,344.97	403.49	30.00
3年以上	1,612.87			1,612.87	1,612.87	100.00
合计	206,631.65			150,630.49	4,016.36	2.67

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	4,016.36			4,016.36
期初数在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	4,000.00			4,000.00
本期核销				
其他变动				
期末数	8,016.36			8,016.36

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面数	期初账面数
关联方往来款	1,044,275.66	1,162,202.76
员工备用金	60,554.85	35,698.67
其他往来	146,076.80	114,931.82
合计	1,250,907.31	1,312,833.25

(5) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款 期末数合计数的 比例(%)	坏账准 备期 末 数
神仙岭索道	关联方往来 款	977,837.08	0-6个月	78.17	
员工个人社保	其他往来	166,123.27	0-6个月	13.28	
曹春娟(备用金)	员工备用金	30,000.00	0-6个月	2.40	
太白山索道	关联方往来 款	54,348.34	5年以内	4.34	
陕西太白山旅游 区管理委员会	关联方往来 款	20,000.00	2-3年	1.60	
合计		1,248,308.68		99.79	

(三) 长期股权投资

1. 分类明细如下:

项目	期末数			期初数		
	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	122,481,882.45		122,481,882.45	122,481,882.45		122,481,882.45
合计	122,481,882.45		122,481,882.45	122,481,882.45		122,481,882.45

2. 对子公司投资

被投资单位	期初数	本 期 增 加	本 期 减 少	期末数	本期计提 减值准备	减 值 准 备 期 末 数
交通公司	67,360,764.06			67,360,764.06		
横渠书院	300,000.00			300,000.00		
文化产业公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
东裕生物	37,821,118.39			37,821,118.39		
神仙岭索道	2,000,000.00			2,000,000.00		
太白山索道	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	122,481,882.45			122,481,882.45		

(四) 营业收入与营业成本

1. 分类汇总列示如下:

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,679,124.26	9,145,163.81	6,726,399.99	11,641,310.26

其他业务	428,571.43		10,935.54	
合计	18,107,695.69	9,145,163.81	6,737,335.53	11,641,310.26

2. 主营业务按产品/行业分类列示如下:

产品名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
索道门票	17,614,822.49		6,722,671.85	11,639,375.86
茶叶销售	64,301.77	44,844.58	3,728.14	1,934.40
合计	17,679,124.26	44,844.58	6,726,399.99	11,641,310.26

(五) 母公司现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收到的政府补助	1,900,000.00	
营业外收入		
利息收入	183,624.66	22,340.68
往来款	207,815.31	2,924,991.17
定期存款		
合计	2,291,439.97	2,947,331.85

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
管理费用	843,525.46	715,387.43
经营费用	482,727.20	63,289.00
金融机构手续费	1,173.66	19,111.31
营业外支出	3,180.00	50,000.00
往来款	6,294,380.00	7,336,654.35
合计	7,624,986.32	8,184,442.09

(六) 投资收益

1. 分类汇总列示如下:

项目	本期数	上期数
理财产品投资收益	277,067.63	747,118.54
合计	277,067.63	747,118.54

十六、财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表:

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	1,780,453.20	1,869,282.76
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		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	119,112.02	722,950.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-239,844.79	-353,771.55
小计	1,659,720.43	2,238,461.31
减：所得税影响额		
减：少数股东权益影响额(税后)	774,667.96	833,193.82
合计	885,052.47	1,405,267.49

2. 净资产收益率和每股收益：

项 目			本期数	上期数
净资产收益率	加权平均	加权平均净资产收益率(%)	-0.99	-4.42
		扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%)	-1.26	-4.89
每股收益	基本每股收益	基本每股收益	-0.04	-0.16
		扣除非经常性损益后基本每股收益	-0.05	-0.18
	稀释每股收益	稀释每股收益	-0.04	-0.16
		扣除非经常性损益后稀释每股收益	-0.05	-0.18

陕西太白山秦岭旅游股份有限公司

公司法定代表人：陈宏科

主管会计工作的公司负责人：张俊英

公司会计机构负责人：张俊英

二〇二三年八月十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,780,453.20
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	119,112.02
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-239,844.79

其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,659,720.43
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	774,667.96
非经常性损益净额	885,052.47

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用