



木兰股份

NEEQ : 838911

武汉木兰草原旅游发展股份有限公司

Wuhan Mulan Prairie Tourism Development 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、公司负责人聂权、主管会计工作负责人陈波及会计机构负责人（会计主管人员）丁寒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

不存在未按要求披露的事项。

目录

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	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	87
附件 II	融资情况	87

备查文件目录	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。
	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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、木兰股份	指	武汉木兰草原旅游发展股份有限公司
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
长安房地产	指	武汉长安房地产开发有限公司
草原腾达	指	武汉草原腾达投资有限公司
长安鑫盛	指	武汉长安鑫盛投资有限公司
股东会	指	武汉木兰草原旅游发展有限公司股东会
股东大会	指	武汉木兰草原旅游发展股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉木兰草原旅游发展股份有限公司董事会
监事会	指	武汉木兰草原旅游发展股份有限公司监事会
三会	指	股份公司之股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	股份公司之《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《武汉木兰草原旅游发展股份有限公司公司章程》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉木兰草原旅游发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Mulan Prairie Tourism Development Co., Ltd		
法定代表人	聂权	成立时间	2006年3月28日
控股股东	控股股东为（吴建顺）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴建顺），一致行动人为（吴建顺、聂权、聂传伟）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-公共设施管理业（N78）-公园儿游览景区管理（N785）-游览景区管理（N7852）		
主要产品与服务项目	游览、住宿、演艺、餐饮和娱乐等多元化旅游休闲服务		
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	木兰股份	证券代码	838911
挂牌时间	2016年8月16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）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路217号天风大厦2号楼21楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李伟	联系地址	湖北省武汉市黄陂区王家河镇聂家岗
电话	027-85008155	电子邮箱	60264347@qq.com
传真	027-85008088		
公司办公地址	湖北省武汉市黄陂区王家河镇聂家岗	邮政编码	430300
公司网址	http://www.whmlcy.net/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420116783166794E		
注册地址	湖北省武汉市黄陂区王家河街聂家岗		
注册资本（元）	80,000,000	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

本公司系游览景区管理行业的开发运营商，是华中地区唯一以木兰文化和草原文化相结合的 5A 级旅游景区“木兰草原景区”。木兰文化为公司所在的武汉黄陂区的重要历史文化，草原文化为中国北部草原地区所特有的文化，两种文化都具有较强的影响力，公司将木兰文化和草原文化深度融合，为武汉及周边地区的游客提供具有丰富文化特色的旅游服务，主要包括有：旅游观光、游乐项目和餐饮、住宿等。公司通过直接销售和渠道销售开拓业务，直接销售模式为公司通过网络平台和线下售票实现收入，渠道销售模式为公司通过旅行社等承销商实现收入。公司收入来源包括门票收入、自营收入和招商收入，门票收入主要包括观光票和套票两种，观光票内容为景区观光游览，套票附加一些娱乐餐饮项目，自营收入是公司自主经营的项目，主要包括景区内的游乐项目收入，招商收入是公司将场地租赁给专业商户经营而收取的租金，以及从商户经营收入中的提成。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(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	53,671,842.53	29,566,530.72	81.53%
毛利率%	22.42%	-8.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,664,944.50	-9,369,384.89	128.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,510,101.26	-9,742,099.23	84.50%
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）	2.78%	-9.26%	-
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）	-1.58%	-9.62%	-
基本每股收益	0.0333	-0.1171	128.44%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	294,261,022.17	306,159,861.22	-3.89%
负债总计	197,215,841.07	211,779,624.62	-6.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,045,181.10	94,380,236.60	2.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.18	2.82%
资产负债率%（母公司）	67.02%	69.17%	-
资产负债率%（合并）	67.02%	69.17%	-
流动比率	0.77	0.83	-
利息保障倍数	1.78	-38.48	-
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	34,745,456.54	3,064,928.90	1,033.65%
应收账款周转率	17.27	10.08	-
存货周转率	110.04	86.46	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.89%	-2.27%	-
营业收入增长率%	81.53%	-41.00%	-
净利润增长率%	128.44%	-930.68%	-

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	29,982,058.58	10.19%	14,844,932.34	4.85%	101.97%
应收票据	0.00	0%	0.00	0%	0%
应收账款	3,414,628.96	1.16%	2,800,784.91	0.91%	21.92%
存货	388,590.99	0.13%	368,162.63	0.12%	5.55%
交易性金融资产	0.00	0.00%	1,631,506.02	5.33%	-100.00%
其他流动资产	2,920,640.29	0.99%	3,440,718.01	1.12%	-15.12%
固定资产	212,311,834.25	72.15%	220,073,198.13	71.88%	-3.53%
在建工程	4,099,221.00	1.39%	6,327,548.54	2.07%	-35.22%
生产性生物资产	26,634,654.82	9.05%	28,412,610.74	9.28%	-6.26%
无形资产	4,314,002.31	1.47%	4,396,289.28	1.44%	-1.87%
使用权资产	1,667,063.70	0.57%	2,014,968.88	0.66%	-17.27%
应付账款	6,260,693.76	2.13%	5,304,799.60	1.73%	18.02%
其他应付款	7,402,829.77	2.52%	14,452,805.86	4.72%	-48.78%
长期借款	148,500,000.00	50.47%	162,800,000.00	53.17%	-8.78%
资产总计	294,261,022.17	-	306,159,861.22	-	-3.89%

项目重大变动原因：

2023年6月30日资产总额为29426.1万元，较去年减少1189.88万元，同比降幅3.89%，其中：流动资产为3771.15万元，占总资产的12.82%，非流动资产为25654.92万元，占总资产的87.18%，流动负债4871.58万元，占总资产的16.56%，非流动负债14850万元，占总资产的50.46%，资产负债项目重大变动的原因如下：

1、货币资金：报告期末货币资金较期初增加1513.71万元，同比增幅为101.97%，主要系报告期内购银行理财产品赎回1631.95万元。

2、交易性金融资产：报告期末交易性金融资产为0万元，主要系报告期内购银行理财产品1631.95万元已全部赎回。

3、应收账款：报告期末应收账款较期初增加61.38万，同比增幅为21.92%，主要系报告期内同比去年业务量增加，客户渠道拓宽，营业收入增加，从而导致应收账款增加。

4、在建工程：报告期末在建工程较期初减少222.83万元，同比降幅35.22%，主要系报告期内对期初在建无边泳池及配套项目因达到预定可使用状态，已竣工验收，交付固定资产。

5、应付账款：报告期末应付账款较期初增加95.59万元，同比增幅为18.02%，主要系报告期内随着新冠疫情影响的消退，出游人群多，业务量增加，营业收入增加，公司外包项目结算款及广告费投入同步增加，致使应付账款增加。

6、其他应付款：报告期末其他应付款较期初减少704.8万元，同比降幅48.76%，主要系报告期内支付了部份工程款项。

（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	53,671,842.53	-	29,566,530.72	-	81.53%
营业成本	41,636,585.44	77.58%	32,174,377.52	108.82%	29.41%
毛利率	22.42%	-	-8.82%	-	-
销售费用	4,390,465.45	8.18%	817,198.90	2.76%	437.26%
管理费用	4,084,214.44	7.61%	3,760,286.56	12.72%	8.61%
财务费用	4,618,600.53	8.61%	4,936,203.63	16.70%	-6.43%
信用减值损益	-565,274.95	-1.05%	-419,294.28	-1.42%	34.82%
其他收益	5,541,864.51	10.33%	2,029,055.56	6.86%	173.13%
投资收益	113,117.89	0.27%	-	-	-
营业利润	3,608,626.91	6.72%	-10,840,350.05	-36.66%	133.29%
营业外收入	75,432.90	0.14%	202,392.46	0.68%	-62.73%
营业外支出	50,569.73	0.09%	1,734,495.56	5.87%	-97.08%

净利润	2,664,944.50	4.97%	-9,369,384.89	-31.69%	128.44%
经营活动产生的现金流量净额	34,745,456.54	-	3,064,928.90	-	1,033.65%
投资活动产生的现金流量净额	-2,853,419.02	-	-45,538,649.00	-	93.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,754,911.28	-	8,169,087.38	-	-305.10%

项目重大变动原因:

1、营业收入：营业收入较上年同期增加 2410.53 万元，增幅 81.53%，主要原因在于报告期内同比受新冠疫情影响消退，景区正常经营，接待游客量增加，导致营业收入增加。

2、营业成本：营业成本较上年同期增加 946.22 万元，增幅 29.41%，主要原因在于报告期内随着营业收入增加而同步采购量、景区维护成本增加。

3、销售费用：销售费用较上年同期增加 357.33 万元，增幅 437.26%，主要原因在于报告期内，疫情过后，出游环境好，公司采用多元化营销方式加大对景区产品文化的宣传力度所致。

4、管理费用：管理费用较上年同期增加 32.39 万元，增幅 8.61%，主要原因在于报告期内游客量增加，同步导致职工薪酬增加所致。

5、财务费用：财务费用较上年同期减少 31.76 万元，降幅 6.43%，主要原因在于报告期内归还部份银行贷款，贷款本金减少，利息费用同步减少。

6、净利润：净利润较上年同期增加 1203.43 万元，主要原因在于报告期内新冠疫情消退，全面开放，接待游客量恢复，营业收入增长 2410.53 万元，营业成本增长比例低于营业收入增长比例，故导致净利润增加。

7、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额同比增加 3168.05 万元，增幅 1033.65%，主要原因在于报告期内公司收入显著增加，导致“销售商品、提供劳务收到的现金”增加 2471.24 万元。

8、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额同比增加 4268.52 万元，增幅 93.73%，主要原因在于报告期内赎回上期银行理财产品 1600 万元，同期对比固定资产投入减少 2627.5 万元所致。

9、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额同比减少 2492.4 万元，降幅 305.1%，主要原因于 2022 年同比收到贷款 2250 万，今年未新增贷款所致。

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
武汉禾下趣野农业发展有限公司	子公司	拟发展农旅融合	1,000,000.00	419.29	-370.71	0.00	-172.25

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

一、精准扶贫工作情况

公司从 2007 年开园至今，一直把建设家乡放在和景区发展同等重要的位置来抓，扶贫绝不是简单捐钱捐物去帮助贫困家庭，更是致力为扶贫脱贫不返贫提供条件。2009 年公司投资 1000 余万元启动新农村建设项目，打造草原新村。把景区内一个贫困自然村集中迁移至现代化农家别墅，改变了周边村庄农民的居住环境。同时公司的发展有力的推动了当地的农民增收增收，带动周围五千多农户依靠经营农家乐、旅游商品和农副土特产品走上致富道路，部分农户家庭年收入可达 70 多万元。公司旅游业的蓬勃发展带动周边农民就业，致富一方百姓，大幅加快了当地农民脱贫致富的步伐，近十年村民生活水平发生了翻天覆地的变化。公司积极响应政策号召，履行社会责任，认真负责地投入到精准扶贫的工作中，成为湖北省旅游业精准扶贫的典范。公司热心公益，积极参与社会公益活动，参加扶贫助学活动，并获得“扶贫助学爱心企业”荣誉称号。

二、其他社会责任履行情况

公司作为一家非上市公众公司，在致力于自身发展壮大的同时，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果，从而实现公司的社会价值，为促进社会和谐进步贡献力量。公司积极吸纳就业和保障员工合法权益，为员工提供良好的工作环境，重视人才内部培养，实现员工与企业共同成长。

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
1.自然灾害风险	<p>公司所经营的旅游服务依托于华中地区少有的大面积草原和湖泊等自然景观，在自然景观的基础之上进行旅游资源的开发，吸引游客观光、娱乐。自然灾害的发生对自然景观会产生直接的影响，例如地震、火灾和恶劣天气等大型自然灾害会严重地破坏自然景观，从而降低旅游服务和产品的质量，不仅增加了公司因修缮景区而产生的成本，而且会减少游客流量，影响公司业务收入。</p> <p>应对措施：公司针对以上情况制定了灾害应对方法与制度，并针对性的对容易出现险情的位置每天加强人员检查，由于公司管理到位，报告期内公司景区未在自然灾害中受到损失。</p>
2.安全事故风险	<p>景区内的娱乐活动丰富，既有轻松惬意的观光活动，也有惊险刺激的游乐项目，例如滑草、滑索、彩虹滑道、骑马等，</p>

	<p>尽管公司已经建立了安全管理制度，每一个项目都有工作人员负责安全管理，但是景区人流量大，不排除会发生游客受伤的小概率事件。安全事故的发生会影响到游客的心理活动，不仅会降低娱乐项目的受欢迎程度，而且会影响到公司的对外形象，从而影响公司经营。</p> <p>应对措施：公司成立有安全事故控制部，各个项目点均安排有安全员，并在保险公司购买针对游客安全事故赔付保险。</p>
3.现金交易风险	<p>公司所处行业为旅游景区开发和经营，散客是主要的销售渠道，现金收款仍有少数，如果公司内部控制执行不到位或者现金收支管理出现疏漏，将可能出现现金收支不实、收入核算不完整的风险。</p> <p>应对措施：公司针对销售收入制定了较为严格的内部控制制度，并严格遵照执行。2018年11月公司启用新ERP系统，2021年与飞猪和票付通合作更换售票系统，加推现场扫码购票，大幅度降低现金收款，并在现场安装各种监控闸机设备，对公司票务进行严格管控，大大降低了现金交易风险，保证了销售收入的真实性和完整性。</p>
4.资产抵押/质押风险	<p>2019年8月公司与武汉农村商业银行股份有限公司黄陂支行签订《固定资产借款合同》，借款金额24,400,000.00元，以公司自有林权及部分资产抵押提供担保（该笔贷款已于2023年7月3日全部还清）；2021年4月公司与武汉农村商业银行股份有限公司黄陂支行对已到期的贷款申请续期。以长安鑫盛房产、公司土地使用权及部分房屋作抵押，以景区经营收费权为质押分别对3,935万元、300万元和2,200万元贷款签署续期协议。2021年9月公司与武汉农村商业银行股份有限公司黄陂支行签订金额为15,000万元《固定资产借款合同》，其中2021年9月放款10,500万元，2022年3月放款2,250万元，以公司部分固定资产、林权、景区经营收费权提供抵押、质押，股东聂权、聂权伟、聂建平以股权质押提供担保，关联企业长安鑫盛以固定资产提供连带责任担保。若公司在贷款到期后无法偿还借款，则银行可能会处置合同抵押及质押的相关资产，给公司经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：目前公司所处发展期，公司的贷款主要用于景区建设和增加娱乐设置，贷款还款时间长，公司每年收入可覆盖到期贷款，不会给公司带来不利影响。</p>
5.固定资产未取得建设相关证照或受处罚的风险	<p>公司2018年新投入使用固定资产新酒店、游客中心及综合办公楼，部分土地证及房产证尚在办理中；公司在尚未取得相关证照的情况下进行建设施工并将相关设施投入使用，违反相关法律法规，存在安全隐患，并可能受到主管部门处罚。</p> <p>应对措施：目前公司正在补办相关手续，存在短期内无法办理完成相关手续的风险。公司将加大与政府相关部门的沟通，尽快补办相关手续。</p>
6.在租赁土地上修建建设物及构筑物存在被拆除或受处罚风险	<p>公司在租赁的张家榨村的集体土地上修建了演艺厅、全羊楼、水泵房、厕所、停车场、假山、长廊、亭子、桥、道路等</p>

	<p>景区必要的配套地面建筑物和构筑物，依据租赁合同，公司在租赁期内对其拥有合法占有、使用权及收益权。但是上述部分建筑目前并不符合我国土地管理及房屋管理相关法律法规的规定，存在被依法拆除的风险。</p> <p>应对措施：公司实际控制人出具了承诺：若出现相关机关对上述建筑物及地上附着物作出拆除或处罚的情况，由实际控制人承担相应责任。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<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	三. 二. (三)
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	三. 二. (四)
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	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年3月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年3月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2016年3月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年3月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016年3月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2016年3月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或	资金占用承诺	2016年3月30日	-	正在履行中

	控股股东				
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2016年3月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（遵守相关规定及规范关联交易承诺）	2016年3月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范关联交易承诺）	2016年3月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（规范关联交易承诺）	2016年3月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（实际控制人担责承诺）	2016年3月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（控股股东、实际控制人担责承诺）	2016年3月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（实际控制人担责承诺）	2016年3月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（实际控制人担责承诺）	2016年4月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	其他承诺（公司对遵守环境保护方面的法律和法规的承诺）	2016年3月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（实际控制人担责）	2016年3月30日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	20,689,896.92	7.03%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	2,767,576.82	0.94%	银行贷款抵押
总计	-	-	23,457,473.74	7.97%	-

注：除上述资产抵押外，公司在2018年6月办理银行贷款质押时以经营收费权进行质押，相关经营收费权以2017年12月31日为评估基准日的评估价值为5,188.48万元，该贷款已于2021年4月18日到期。公司于2021年4月仍以景区经营收费权为质押对未偿还部分2,200万元贷款与银行签订续约合同。

资产权利受限事项对公司的影响：

公司办理资产抵押及质押向银行贷款，是为了增加流动资金和购建固定资产的需要，为保障公司经营发展能顺利进行，对公司的正常经营和发展无重大不利影响。

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	20,200,250	25.25%	0	20,200,250	25.25%
	其中：控股股东、实际控制人	15,829,250	19.79%	0	15,829,250	19.79%
	董事、监事、高管	4,104,000	5.13%	0	4,104,000	5.13%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	59,799,750	74.75%	0	59,799,750	74.75%
	其中：控股股东、实际控制人	47,487,750	59.36%	0	47,487,750	59.36%
	董事、监事、高管	12,312,000	15.39%	0	12,312,000	15.39%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴建顺	32,917,000	0	32,917,000	41.15%	24,687,750	8,229,250	32,917,000	0
2	聂传伟	15,600,000	0	15,600,000	19.50%	11,700,000	3,900,000	15,600,000	0
3	聂权	14,800,000	0	14,800,000	18.50%	11,100,000	3,700,000	14,800,000	0
4	聂建平	10,464,000	0	10,464,000	13.08%	7,848,000	2,616,000	10,464,000	0
5	付云斌	5,152,000	0	5,152,000	6.44%	3,864,000	1,288,000	0	0
6	李伟	800,000	0	800,000	1.00%	600,000	200,000	0	0

7	宁苗	267,000	0	267,000	0.33%	0	267,000	0	0
合计		80,000,000	-	80,000,000	100.00%	59,799,750	20,200,250	73,781,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东吴建顺与股东聂权、聂传伟为关联方，三者系父子关系，吴建顺为聂权、聂传伟的父亲，且三人被认定为公司的共同实际控制人；股东吴建顺与股东聂建平为关联方，两者系兄弟关系；股东聂权与股东聂传伟为关联方，两者系兄弟关系；股东付云斌与股东聂权、聂传伟为关联方，三者系舅甥关系；股东聂建平与股东聂权、聂传伟为关联方，三者系叔侄关系。

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
吴建顺	董事长	男	1963年10月	2022年5月18日	2025年5月17日
聂权	董事、总经理	男	1988年6月	2022年5月18日	2025年5月17日
聂传伟	董事、副总经理	男	1989年11月	2022年5月18日	2025年5月17日
李伟	董事、董事会秘书	男	1958年5月	2022年5月18日	2025年5月17日
陈波	董事、财务总监	女	1968年6月	2022年5月18日	2025年5月17日
聂建平	监事	男	1968年12月	2022年5月18日	2025年5月17日
付云斌	监事会主席	男	1962年9月	2022年5月18日	2025年5月17日
徐金花	职工监事	女	1979年11月	2022年4月27日	2025年5月17日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：董事长吴建顺与董事聂权、聂传伟为关联方，三人系父子关系，吴建顺为聂权、聂传伟之父；吴建顺与监事聂建平为关联方，两者系兄弟关系；董事聂权与董事聂传伟为关联方，两者系兄弟关系；监事会主席付云斌与董事聂权、聂传伟为关联方，三者系舅甥关系；监事聂建平与董事聂权、聂传伟为关联方，三者系叔侄关系。

董事长吴建顺为控股股东，与董事聂权、聂传伟为关联方，三者系父子关系，吴建顺为聂权、聂传伟之父，且三人被认定为公司的实际控制人。

(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
行政人员	25	27
财务人员(含收银)	29	37
销售人员	15	18

技术人员	12	12
生产人员	122	162
员工总计	203	256

(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）	29,982,058.58	14,844,932.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）		16,319,505.02
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	3,414,628.96	2,800,784.91
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	319,389.71	154,263.00
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）	686,181.51	2,923,858.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	388,590.99	368,162.63
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）	2,920,640.29	3,440,718.01
流动资产合计		37,711,490.04	40,852,223.95
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			
投资性房地产			

固定资产	六、(八)	212,311,834.25	220,073,198.13
在建工程	六、(九)	4,099,221.00	6,327,548.54
生产性生物资产	六、(十)	26,634,654.82	28,412,610.74
油气资产			
使用权资产	六、(十一)	1,667,063.70	2,014,968.88
无形资产	六、(十二)	4,314,002.31	4,396,289.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十三)	89,791.29	138,768.36
递延所得税资产	六、(十四)	2,897,504.34	3,866,049.92
其他非流动资产	六、(十五)	4,535,460.42	78,203.42
非流动资产合计		256,549,532.13	265,307,637.27
资产总计		294,261,022.17	306,159,861.22
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十六)	6,260,693.76	5,304,799.60
预收款项			
合同负债	六、(十七)	4,571,437.26	1,760,153.77
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、(十八)	1,205,991.60	907,522.46
应交税费	六、(十九)	1,055,880.22	711,129.53
其他应付款	六、(二十)	7,402,829.77	14,452,805.86
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、(二十一)	27,944,722.22	25,737,604.17
其他流动负债	六、(二十二)	274,286.24	105,609.23
流动负债合计		48,715,841.07	48,979,624.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十三)	148,500,000.00	162,800,000.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		148,500,000.00	162,800,000.00
负债合计		197,215,841.07	211,779,624.62
所有者权益：			
股本	六、（二十四）	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	六、（二十五）	1,542,390.74	1,542,390.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十六）	2,437,157.74	2,437,157.74
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十七）	13,065,632.62	10,400,688.12
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		97,045,181.10	94,380,236.60
负债和所有者权益总计		294,261,022.17	306,159,861.22

法定代表人：聂权

主管会计工作负责人：陈波

会计机构负责人：丁寒

（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		29,981,762.86	14,844,906.95
交易性金融资产			16,319,505.02
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、（一）	3,414,628.96	2,800,784.91
应收款项融资			
预付款项		319,389.71	154,263.00
其他应收款	十七、（二）	686,971.51	2,924,148.04
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		388,590.99	368,162.63
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		2,920,640.29	3,440,718.01
流动资产合计		37,711,984.32	40,852,488.56
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		212,311,834.25	220,073,198.13
在建工程		4,099,221.00	6,327,548.54
生产性生物资产		26,634,654.82	28,412,610.74
油气资产			
使用权资产		1,667,063.70	2,014,968.88
无形资产		4,314,002.31	4,396,289.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		89,791.29	138,768.36
递延所得税资产		2,897,380.77	3,865,983.77
其他非流动资产		4,535,460.42	78,203.42
非流动资产合计		256,549,408.56	265,307,571.12
资产总计		294,261,392.88	306,160,059.68
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		6,260,693.76	5,304,799.60
预收款项			
合同负债		4,571,437.26	1,760,153.77
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,205,991.60	907,522.46
应交税费		1,055,880.22	711,129.53
其他应付款		7,402,829.77	14,452,805.86
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		27,944,722.22	25,737,604.17
其他流动负债		274,286.24	105,609.23
流动负债合计		48,715,841.07	48,979,624.62
非流动负债：			
长期借款		148,500,000.00	162,800,000.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		148,500,000.00	162,800,000.00
负债合计		197,215,841.07	211,779,624.62
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		1,542,390.74	1,542,390.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,437,157.74	2,437,157.74
一般风险准备			
未分配利润		13,066,003.33	10,400,886.58
所有者权益合计		97,045,551.81	94,380,435.06
负债和所有者权益合计		294,261,392.88	306,160,059.68

（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		53,671,842.53	29,566,530.72
其中：营业收入	六、（二十八）	53,671,842.53	29,566,530.72
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,152,923.07	42,016,642.05
其中：营业成本	六、(二十八)	41,636,585.44	32,174,377.52
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、(二十九)	423,057.21	328,575.44
销售费用	六、(三十)	4,390,465.45	817,198.90
管理费用	六、(三十一)	4,084,214.44	3,760,286.56
研发费用			
财务费用	六、(三十二)	4,618,600.53	4,936,203.63
其中：利息费用	六、(三十二)	4551798.66	4,889,930.49
利息收入	六、(三十二)	7,955.57	21,454.84
加：其他收益	六、(三十三)	5,541,864.51	2,029,055.56
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	113,117.89	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	-565,274.95	-419,294.28
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）		3,608,626.91	-10,840,350.05
加：营业外收入	六、(三十六)	75,432.90	202,392.46
减：营业外支出	六、(三十七)	50,569.73	1,734,495.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,633,490.08	-12,372,453.15
减：所得税费用	六、(三十八)	968,545.58	-3,003,068.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,664,944.50	-9,369,384.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,664,944.50	-9,369,384.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,664,944.50	-9,369,384.89

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		2,664,944.50	-9,369,384.89
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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)	十八、(二)	0.0333	-0.1171
(二)稀释每股收益(元/股)	十八、(二)	0.0333	-0.1171

法定代表人：聂权

主管会计工作负责人：陈波

会计机构负责人：丁寒

(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	十七、(三)	53,671,842.53	29,566,530.72
减：营业成本	十七、(三)	41,636,585.44	32,174,377.52
税金及附加		423,057.21	328,575.44
销售费用		4,390,465.45	817,198.90
管理费用		4,084,214.44	3,760,286.56
研发费用			
财务费用		4,618,370.86	4,936,203.63
其中：利息费用		4,551,798.66	4,889,930.49
利息收入		7,955.57	21,454.84
加：其他收益		5,541,864.51	2,029,055.56

投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(四)	113,117.89	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-565,274.95	-419,294.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,608,856.58	-10,840,350.05
加：营业外收入		75,432.90	202,392.46
减：营业外支出		50,569.73	1,734,495.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,633,719.75	-12,372,453.15
减：所得税费用		968,603.00	-3,003,068.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,665,116.75	-9,369,384.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		2,665,116.75	-9,369,384.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0333	-0.1171
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0333	-0.1171

(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		57,673,980.76	32,961,561.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十九)	8,588,114.52	4,939,588.54
经营活动现金流入小计		66,262,095.28	37,901,149.97
购买商品、接受劳务支付的现金		18,280,410.83	18,847,613.16
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		5,246,741.49	8,455,462.42
支付的各项税费		623,372.91	1,303,695.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十九)	7,366,113.51	6,229,449.68
经营活动现金流出小计		31,516,638.74	34,836,221.07
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十)	34,745,456.54	3,064,928.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		436,339.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,200.00	39,320.00
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		16,449,539.75	39,320.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,302,958.77	45,577,969.00
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,302,958.77	45,577,969.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,853,419.02	-45,538,649.00
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			22,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			22,500,000.00
偿还债务支付的现金		12,050,000.00	9,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,653,847.28	5,280,912.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(三十九)	51,064.00	
筹资活动现金流出小计		16,754,911.28	14,330,912.62
筹资活动产生的现金流量净额		-16,754,911.28	8,169,087.38
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	六、(三十八)	15,137,126.24	-34,304,632.72
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十八)	14,844,932.34	51,779,913.08
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十八)	29,982,058.58	17,475,280.36

法定代表人：聂权

主管会计工作负责人：陈波

会计机构负责人：丁寒

(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		57,673,980.76	32,961,561.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,587,614.52	4,939,588.54
经营活动现金流入小计		66,261,595.28	37,901,149.97
购买商品、接受劳务支付的现金		18,280,410.83	18,847,613.16
支付给职工以及为职工支付的现金		5,246,741.49	8,455,462.42
支付的各项税费		623,372.91	1,303,695.81
支付其他与经营活动有关的现金		7,365,883.84	6,229,449.68
经营活动现金流出小计		31,516,409.07	34,836,221.07
经营活动产生的现金流量净额		34,745,186.21	3,064,928.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		436,339.75	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,200.00	39,320.00
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		16,449,539.75	39,320.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,302,958.77	45,577,969.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,302,958.77	45,577,969.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,853,419.02	-45,538,649.00
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			22,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			22,500,000.00
偿还债务支付的现金		12,050,000.00	9,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,653,847.28	5,280,912.62
支付其他与筹资活动有关的现金		51,064.00	
筹资活动现金流出小计		16,754,911.28	14,330,912.62
筹资活动产生的现金流量净额		-16,754,911.28	8,169,087.38
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		15,136,855.91	-34,304,632.72
加：期初现金及现金等价物余额		14,844,906.95	51,779,913.08
六、期末现金及现金等价物余额		29,981,762.86	17,475,280.36

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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:

无。

(二) 财务报表项目附注

武汉木兰草原旅游发展股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

武汉木兰草原旅游发展股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“木兰草原”)是由聂建顺、邓

宗仁、付云斌、聂建平、聂德发、聂建新、庞爱国、周天金、张勇、聂荣高 10 名自然人共同发起设立的有限责任公司，于 2006 年 3 月 28 日取得武汉市工商行政管理局黄陂分局颁发的 4201162101897 号企业法人营业执照。设立时注册资本 200.00 万元，由 10 名自然人分两期以货币资金方式出资，第一期出资时间为 2006 年 3 月 27 日，出资金额 100.00 万元，第二期出资时间为 2007 年 3 月 8 日，出资金额 100.00 万元。上述设立出资分别经武汉盘龙会计师事务所有限责任公司于 2006 年 3 月 27 日出具武盘会验[2006]46 号验资报告及湖北鸿飞会计师事务所有限公司于 2007 年 3 月 8 日出具鸿飞验字[2007]第 097 号验资报告予以验证。

设立时的股权结构为：

股东	出资额（万元）	股份比例（%）	出资形式
聂建顺	50.00	25.00	货币资金
邓宗仁	30.00	15.00	货币资金
付云斌	30.00	15.00	货币资金
聂建平	30.00	15.00	货币资金
聂德发	20.00	10.00	货币资金
聂建新	10.00	5.00	货币资金
庞爱国	10.00	5.00	货币资金
周天金	10.00	5.00	货币资金
张勇	5.00	2.50	货币资金
聂荣高	5.00	2.50	货币资金
合计	<u>200.00</u>	<u>100.00</u>	

本公司设立后股权变化情况：

1.第一次增资

根据 2009 年 6 月 2 日股东会议决定，公司增加注册资本 1,800.00 万元，增资后公司的注册资本为 2,000.00 万元，其中聂建顺持有公司 500.00 万股份，持股比例 25.00%，邓宗仁持有公司 300.00 万股份，持股比例 15.00%，付云斌持有公司 300.00 万股份，持股比例 15.00%，聂建平持有公司 300.00 万股份，持股比例 15.00%，聂德发持有公司 200.00 万股份，持股比例 10.00%，聂建新持有公司 100.00 万股，持股比例 5.00%，庞爱国持有公司 100.00 万股，持股比例 5.00%，周天金持有公司 100.00 万股，持股比例 5.00%，张勇持有公司 50.00 万股，持股比例 2.50%，聂荣高持有公司 50.00 万股，持股比例 2.50%。上述增资业务经湖北华宇会计师事务所有限公司出具鄂华字验字[2009]WYH269 号验资报告予以验证。

2.第一次股权变更

2012 年 10 月 23 日，因原股东聂荣高去世，故将持有的本公司 50.00 万股份变更至其配偶胡腊珍名下。股权变更后，胡腊珍持有公司 50.00 万股，持股比例为 2.50%。

3.第二次股权变更

2012年10月8日，聂建顺与邓宗仁、聂德发、聂建新、胡腊珍，罗淑玲与庞爱国、张勇，聂建平与付云斌、张勇，宋丽与张勇分别签订了《股权转让协议》。股权转让后，聂建顺持有公司1,150.00万股份，持股比例57.50%，聂建平持有公司375.42万股份，持股比例18.771%，付云斌持有公司254.24万股份，持股比例12.712%，周天金持有公司100万股份，持股比例5.00%，罗淑玲持有公司84.74万股份，持股比例4.237%，庞爱国持有公司16.94万股份，持股比例0.847%，张勇持有公司16.94万股份，持股比例0.847%，宋丽持有公司1.72万股份，持股比例0.086%。

4.第二次增资

根据2013年4月3日股东会议决定，由吴建顺（原聂建顺更名，下同）、聂建平、付云斌、罗淑玲、庞爱国、张勇、宋丽对本公司以货币资金增资2,000.00万元，其中吴建顺增资1,235.60万元，聂建平增资389.80万元，付云斌增资254.20万元，罗淑玲增资84.80万元，庞爱国增资17.00万元，张勇增资17.00万元，宋丽增资1.60万元。上述增资业务经湖北中邦联合会计师事务所出具鄂中邦会[2013]验字B4-024号验资报告予以验证。本次增资完成后，公司注册资本为4,000.00万元，其中吴建顺持有公司2,385.60万股份，持股比例59.64%，聂建平持有公司765.22万股份，持股比例19.13%，付云斌持有公司508.44万股份，持股比例12.71%，罗淑玲持有公司169.54万股份，持股比例4.24%，周天金持有公司100.00万股份，持股比例2.50%，庞爱国持有公司33.94万股份，持股比例0.85%，张勇持有公司33.94万股份，持股比例0.85%，宋丽持有公司3.32万股份，持股比例0.08%。

5.第三次股权变更

2013年8月15日，因原股东周天金去世，故将持有公司的100.00万股份变更至其配偶尹爱华名下。股权变更后，尹爱华持有公司100.00万股份，持股比例2.50%。

6.第四次股权变更

2015年6月19日，罗淑玲、张勇、庞爱国、宋丽、尹爱华与聂权签订了《股权转让协议》，罗淑玲将持有公司169.54万股份、尹爱华将持有公司100.00万股份、张勇将持有公司33.94万股份、庞爱国将持有公司33.94万股份、宋丽将持有公司3.32万股份转让给聂权。股份转让后，聂权持有公司340.74万股份，持股比例8.52%。同时法定代表人由付云斌变更为聂权。

7.第三次增资

根据2015年6月13日股东会议决定，由吴建顺、聂建平、付云斌、聂权以货币资金向公司增资4,000.00万元，增资后公司的注册资本为8,000.00万元，其中吴建顺持有公司4,900.00万股份，持股比例61.25%，聂建平持有公司1,446.42万股份，持股比例18.08%，付云斌持有公司995.24万股份，持股比例12.44%，聂权持有公司658.34万股份，持股比例8.23%。上述增资业务经武汉嘉丰会计师事务所有限责任公司出具武嘉验字（2015）第6-027号验资报告予以验证。

8.第五次股权变更

2015年12月24日，吴建顺、聂建平、付云斌、聂权、聂传伟、上海道旭股权投资基金管理有限公司、李伟、胡宗军、张盼、吴天一、宁苗签订了《股权转让协议》，股份转让后，吴建顺持有公司2,838.40万股份，持股比例35.48%，聂权持有公司1,200.00万股份，持股比例15.00%，聂传伟持有公司1,200.00万股份，持股比例15.00%，聂建平持有公司1,046.40万股份，持股比例13.08%，上海道旭股权投资基

金管理有限公司持有公司 800.00 万股份，持股比例 10.00%，付云斌持有公司 515.20 万股份，持股比例 6.44%，李伟持有公司 80.00 万股份，持股比例 1.00%，胡宗军持有公司 80.00 万股份，持股比例 1.00%，张盼持有公司 80.00 万股份，持股比例 1.00%，吴天一持有公司 80.00 万股份，持股比例 1.00%，宁苗持有公司 80.00 万股份，持股比例 1.00%。

9. 股份制改制

根据关于整体变更设立股份公司的股东会决议、本公司发起人协议和整体变更后公司章程的规定，整体变更后本公司申请登记的注册资本为人民币捌仟万元整。本公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日的净资产为 8,154.24 万元，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具天职业字[2016]1263 号审计报告，经沃克森（北京）国际资产评估有限公司上海分公司评估，并出具了沃克森评报字[2016]第 0052 号资产评估报告，净资产账面值 8,154.24 万元，评估值 13,719.88 万元，评估增值 5,565.64 万元，各出资人在此基础上确认的原武汉木兰草原旅游发展有限公司净资产价值为 8,154.24 万元。本公司全体股东已于 2015 年 12 月 31 日（验资截止日）将经审计的净资产 8,154.24 万元折合为本公司股本 8,000.00 万元，余额计入资本公积 154.24 万元。

本公司于 2016 年 8 月 16 日起在全国股转系统挂牌公开转让；证券简称：木兰股份；证券代码：838911。

2023 年 6 月 30 日，根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司提供的证券持有人名册信息股东信息如下：

股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
吴建顺	3,291.70	41.1463
聂传伟	1,560.00	19.5000
聂权	1,480.00	18.5000
聂建平	1,046.40	13.0800
付云斌	515.20	6.4400
李伟	80.00	1.0000
宁苗	26.70	0.3338
合计	<u>8,000.00</u>	<u>100.00</u>

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司法定代表人：聂权；注册资本：8,000 万元；统一社会信用代码：91420116783166794E；企业类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；住所：武汉市黄陂区王家河镇聂家岗。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：许可项目：餐饮服务；食品销售；旅游业务；住宿服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：旅游开发项目策划咨询；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营；旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务；园林绿化工程施工；规划设计管理；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；日用百货销售；生态保护区管理服务；人工造林；土壤及场地修复装备制造；水环境污

染防治服务；水污染治理；小餐饮店（三小行业，含网络经营）；食用农产品初加工；体育赛事策划；体育场地设施工程施工；体育竞赛组织；一般性体育运动项目经营；健身休闲活动；体育健康服务；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；体育用品设备出租；体育保障组织；组织体育表演活动；户外用品销售；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；停车场服务；酒店管理；物业管理；商务代理代办服务；水生植物种植；农作物栽培服务；农作物秸秆处理及加工利用服务；食用农产品零售；水产品零售；园区管理服务；游览景区管理；休闲观光活动；农业园艺服务；农业专业及辅助性活动；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；会议及展览服务；农业生产资料的购买、使用；土壤污染治理与修复服务；林业专业及辅助性活动；树木种植经营；食用农产品批发；食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；林业产品销售；花卉种植；礼品花卉销售（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）。

（三）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司本期财务报告经公司董事会于 2023 年 8 月 16 日批准报出。

（四）营业期限

2006-03-28 至无固定期限。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“八、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，详见“七、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并和母公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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, 应当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, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是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、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

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。

以常规方式买卖金融资产, 按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产, 是指按照

合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或

显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，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。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6.金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（九）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择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。

1.预期信用损失的简化模型：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

按组合计量预期信用损失的应收账款

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—信用 风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

2.有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

（十）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、重要会计政策及会计估计（八）、金融工具 5.金融资产减值”处理。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额

予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第42号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
运输工具	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3-8	5.00	11.88-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他	年限平均法	2-20	5.00	4.75-47.50

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）在建工程

1. 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决算的，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。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；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）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）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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）生物资产

1.生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2.生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用寿命（年）	预计净残值	年折旧率（%）
林业	20	原价的 5%	4.75
畜牧养殖业	3-20	原价的 5%	4.75-31.67

3.收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4.资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当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，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注三之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5.公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

(十七) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对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.发生的初始直接费用；

4.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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

(十八) 无形资产

1.无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2.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。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	40
软件	3

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

本期末本公司不存在使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，

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

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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）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。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本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补偿，在本公司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的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4.设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟

支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十二）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十三）收入

1.收入的确认

本公司的收入主要包括门票、客房、餐饮、游乐设施、演艺、停车费收入等。

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

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 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资产。
- ③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已

完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

本公司在游客入园后，主要风险和报酬得以转移，公司取得收款证据，门票金额能够可靠计量，确认收入实现；对于景区内的游艺项目，当游客支付费用，公司提供相关游乐服务时，确认收入实现；酒店餐饮业务，当游客消费并结账账款后，主要风险和报酬得以转移，相关经济利益流入企业，与收入相关的成本能够可靠计量，确认收入。

3.收入的计量

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价，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，但包含可变对价的交易价格，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。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分，合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。

(3) 非现金对价，客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价，针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十四）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.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。

5.本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

6.财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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。

2.确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.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。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租

赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额（其中停车费收入按简易办法依照5%征收率计算缴纳增值税）	5%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
土地使用税	非林业用地3元每平方米	3元/平方米
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司本期无需披露的会计政策变更事项。

（二）会计估计的变更

本公司本期无需披露的会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司本期无需披露的前期重大会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上期”指 2022 年 1-6 月，“本期”指 2023 年 1-6 月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	81,361.12	49,695.05
银行存款	14,837,819.66	14,793,599.29
其他货币资金	15,062,877.80	1,638.00
合计	<u>29,982,058.58</u>	<u>14,844,932.34</u>

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

3. 期末无存放在境外的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		<u>16,319,505.02</u>
其中：债务工具投资		16,319,505.02
合计		<u>16,319,505.02</u>

（三）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	3,594,346.27
小计	<u>3,594,346.27</u>
减：坏账准备	179,717.31
合计	<u>3,414,628.96</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例（%）	账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	<u>3,594,346.27</u>	<u>100.00</u>	<u>179,717.31</u>	<u>5.00</u>			<u>3,414,628.96</u>
其中：账龄组合	3,594,346.27	100.00	179,717.31	5.00			3,414,628.96
合计	<u>3,594,346.27</u>	<u>100.00</u>	<u>179,717.31</u>				<u>3,414,628.96</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例（%）	账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	<u>2,948,194.64</u>	<u>100.00</u>	<u>147,409.73</u>	<u>5.00</u>			<u>2,800,784.91</u>
其中：账龄组合	2,948,194.64	100.00	147,409.73	5.00			2,800,784.91
合计	<u>2,948,194.64</u>	<u>100.00</u>	<u>147,409.73</u>				<u>2,800,784.91</u>

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄信用风险特征组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	3,594,346.27	179,717.31	5.00
合计	<u>3,594,346.27</u>	<u>179,717.31</u>	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明详见“附注三、重要会计政策及会计估计、（九）应收账款”。

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	<u>147,409.73</u>	<u>32,307.58</u>				<u>179,717.31</u>
其中：账龄组合	147,409.73	32,307.58				179,717.31
合计	<u>147,409.73</u>	<u>32,307.58</u>				<u>179,717.31</u>

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备期末 余额
武汉玩有影力旅游有限公司	668,054.00	18.59	33,402.70
武汉市黄陂区旅游服务中心	622,304.00	17.31	31,115.20
武汉白云黄鹤旅游一卡通管理公司	359,976.00	10.02	17,998.80
武汉市黄陂区住房和城乡建设局	350,515.00	9.75	17,525.75
湖北腾旅科技有限责任公司	284,328.00	7.91	14,216.40
合计	<u>2,285,177.00</u>	<u>63.58</u>	<u>114,258.85</u>

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	319,389.71	100.00	154,263.00	100.00
合计	<u>319,389.71</u>	<u>100.00</u>	<u>154,263.00</u>	<u>100.00</u>

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余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
中国石化销售股份有限公司	121,300.00	37.98
武汉旋度文化发展有限公司	100,000.00	31.31
武汉市骏达汽车销售服务有限公司	51,000.00	15.97
嘉祥腾祥养殖有限公司	15,000.00	4.70
北京七彩大地生态科技有限公司	11,800.00	3.69
合计	<u>299,100.00</u>	<u>93.65</u>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	686,181.51	2,923,858.04
合计	<u>686,181.51</u>	<u>2,923,858.04</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	655,766.30
1-2 年 (含 2 年)	25,000.00
2-3 年 (含 3 年)	81,407.06
3 年以上	1,234,400.00
小计	<u>1,996,573.36</u>
减: 坏账准备	1,310,391.85

账龄	期末账面余额
合计	<u>686,181.51</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,198,000.00	1,198,000.00
备用金	713,207.06	446,682.52
其他	85,366.30	2,056,600.00
合计	<u>1,996,573.36</u>	<u>3,701,282.52</u>

(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）	
2023 年 1 月 1 日余额	<u>741,024.48</u>		<u>36,400.00</u>	<u>777,424.48</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期	<u>-599,000.00</u>		<u>599,000.00</u>	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-599,000.00		599,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			599,000.00	<u>599,000.00</u>
本期转回	-66,032.63			<u>-66,032.63</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	<u>75,991.85</u>		<u>1,234,400.00</u>	<u>1,310,391.85</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>777,424.48</u>	<u>532,967.37</u>			<u>1,310,391.85</u>
其中：账龄组合	777,424.48	532,967.37			1,310,391.85
合计	<u>777,424.48</u>	<u>532,967.37</u>			<u>1,310,391.85</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
武汉市黄陂区王家河街道财政所	保证金	1,000,000.00	3年以上	50.09	1,000,000.00
鲁明	备用金	525,800.00	1年以内	26.34	26,290.00
武汉天慧梵克管理有限公司	保证金	198,000.00	3年以上	9.92	198,000.00
魏爱明	备用金	81,407.06	2-3年(含3年)	4.07	40,703.53
段亚洁	备用金	40,000.00	1年以内	2.00	2,000.00
合计		<u>1,845,207.06</u>		<u>92.42</u>	<u>1,266,993.53</u>

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末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. 分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	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
库存商品	388,590.99		388,590.99	368,162.63		368,162.63
合计	<u>388,590.99</u>		<u>388,590.99</u>	<u>368,162.63</u>		<u>368,162.63</u>

2. 存货跌价准备

无。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税	2,920,640.29	3,440,718.01
合计	<u>2,920,640.29</u>	<u>3,440,718.01</u>

(八) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	212,311,834.25	220,073,198.13

项目	期末余额					期初余额
固定资产清理						
合计	<u>212,311,834.25</u>					<u>220,073,198.13</u>
2. 固定资产						
(1) 固定资产情况						
项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	<u>98,984,988.76</u>	<u>4,459,655.37</u>	<u>90,378.90</u>	<u>909,491.24</u>	<u>253,146,970.49</u>	<u>357,591,484.76</u>
2. 本期增加金额		<u>179,754.13</u>			<u>5,639,061.14</u>	<u>5,818,815.27</u>
(1) 购置		179,754.13			109,306.93	<u>289,061.06</u>
(2) 在建工程转入					5,529,754.21	<u>5,529,754.21</u>
3. 本期减少金额		<u>95,188.25</u>			<u>5,461.50</u>	<u>100,649.75</u>
(1) 处置或报废		95,188.25			5,461.50	<u>100,649.75</u>
4. 期末余额	<u>98,984,988.76</u>	<u>4,544,221.25</u>	<u>90,378.90</u>	<u>909,491.24</u>	<u>258,780,570.13</u>	<u>363,309,650.28</u>
二. 累计折旧						
1. 期初余额	<u>23,160,044.95</u>	<u>2,891,449.55</u>	<u>73,577.43</u>	<u>702,240.13</u>	<u>110,690,974.57</u>	<u>137,518,286.63</u>
2. 本期增加金额	<u>1,513,083.54</u>	<u>221,966.15</u>	<u>5,575.70</u>	<u>37,986.66</u>	<u>11,776,404.96</u>	<u>13,555,017.01</u>
(1) 计提	1,513,083.54	221,966.15	5,575.70	37,986.66	11,776,404.96	<u>13,555,017.01</u>
3. 本期减少金额		<u>70,470.30</u>			<u>5,017.31</u>	<u>75,487.61</u>
(1) 处置或报废		70,470.30			5,017.31	<u>75,487.61</u>
4. 期末余额	<u>24,673,128.49</u>	<u>3,042,945.40</u>	<u>79,153.13</u>	<u>740,226.79</u>	<u>122,462,362.22</u>	<u>150,997,816.03</u>
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	<u>74,311,860.27</u>	<u>1,501,275.85</u>	<u>11,225.77</u>	<u>169,264.45</u>	<u>136,318,207.91</u>	<u>212,311,834.25</u>

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
						<u>5</u>
2.期初账面价值	<u>75,824,943.81</u>	<u>1,568,205.82</u>	<u>16,801.47</u>	<u>207,251.11</u>	<u>142,455,995.92</u>	<u>220,073,198.1</u> <u>3</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新酒店	30,087,498.96	土地证已办理，房产证尚在办理
草原食府	13,656,290.43	尚在办理
游客中心	6,920,339.27	尚在办理
综合办公楼	1,798,786.43	尚在办理
合计	<u>52,462,915.09</u>	

3. 固定资产清理

无。

(九) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,099,221.00	6,327,548.54
工程物资		
合计	<u>4,099,221.00</u>	<u>6,327,548.54</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三期工程	4,099,221.00		4,099,221.00	4,099,221.00		4,099,221.00
泳池及配套设施				2,228,327.54		2,228,327.54
合计	<u>4,099,221.00</u>		<u>4,099,221.00</u>	<u>6,327,548.54</u>		<u>6,327,548.54</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
三期工程	200,000,000.00	4,099,221.00				4,099,221.00
泳池及配套设施	6,000,000.00	2,228,327.54	3,301,426.67	5,529,754.21		
合计	<u>259,600,000.00</u>	<u>6,327,548.54</u>	<u>3,301,426.67</u>	<u>5,529,754.21</u>		<u>4,099,221.00</u>

接上表:

工程累计投入占预算的比 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
2.05	2.05				金融机构贷款
92.16	100.00	59,166.67	59,166.67	5.00	金融机构贷款
		<u>59,166.67</u>	<u>59,166.67</u>		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

3. 工程物资

无。

(十) 生产性生物资产

1. 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业	林业	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	<u>1,260,245.78</u>	<u>70,230,297.66</u>	<u>71,490,543.44</u>
2. 本期增加金额	<u>8,200.00</u>		<u>8,200.00</u>
(1) 外购	8,200.00		<u>8,200.00</u>
3. 本期减少金额	<u>40,295.78</u>		<u>40,295.78</u>
(1) 处置	40,295.78		<u>40,295.78</u>
4. 期末余额	<u>1,228,150.00</u>	<u>70,230,297.66</u>	<u>71,458,447.66</u>
二. 累计折旧			
1. 期初余额	<u>394,791.75</u>	<u>42,683,140.95</u>	<u>43,077,932.70</u>
2. 本期增加金额	<u>93,265.65</u>	<u>1,667,971.68</u>	<u>1,761,237.33</u>
(1) 计提	93,265.65	1,667,971.68	<u>1,761,237.33</u>
3. 本期减少金额	<u>15,377.19</u>		<u>15,377.19</u>

项目	畜牧养殖业	林业	合计
(1) 处置	15,377.19		<u>15,377.19</u>
4.期末余额	<u>472,680.21</u>	<u>44,351,112.63</u>	<u>44,823,792.84</u>
三.减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4.期末余额			
四.账面价值			
1.期末账面价值	<u>755,469.79</u>	<u>25,879,185.03</u>	<u>26,634,654.82</u>
2.期初账面价值	<u>865,454.03</u>	<u>27,547,156.71</u>	<u>28,412,610.74</u>

(十一) 使用权资产

项目	土地资产	合计
一.账面原值		
1.期初余额	<u>4,464,614.02</u>	<u>4,464,614.02</u>
2.本期增加金额	<u>51,064.00</u>	<u>51,064.00</u>
3.本期减少金额		
4.期末余额	<u>4,515,678.02</u>	<u>4,515,678.02</u>
二.累计折旧		
1.期初余额	2,449,645.14	<u>2,449,645.14</u>
2.本期增加金额	<u>398,969.18</u>	<u>398,969.18</u>
(1) 计提	398,969.18	<u>398,969.18</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,848,614.32	<u>2,848,614.32</u>
三.减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		

项目	土地资产	合计
4.期末余额		
四.账面价值		
1.期末账面价值	<u>1,667,063.70</u>	<u>1,667,063.70</u>
2.期初账面价值	<u>2,014,968.88</u>	<u>2,014,968.88</u>

(十二) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一.账面原值			
1.期初余额	5,518,153.00	1,091,535.24	<u>6,609,688.24</u>
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	<u>5,518,153.00</u>	<u>1,091,535.24</u>	<u>6,609,688.24</u>
二.累计摊销			
1.期初余额	<u>1,145,596.20</u>	<u>1,067,802.76</u>	<u>2,213,398.96</u>
2.本期增加金额	<u>69,341.98</u>	<u>12,944.99</u>	<u>82,286.97</u>
(1) 计提	69,341.98	12,944.99	<u>82,286.97</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	<u>1,214,938.18</u>	<u>1,080,747.75</u>	<u>2,295,685.93</u>
三.减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四.账面价值			
1.期末账面价值	<u>4,303,214.82</u>	<u>10,787.49</u>	<u>4,314,002.31</u>
2.期初账面价值	<u>4,372,556.80</u>	<u>23,732.48</u>	<u>4,396,289.28</u>

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
万达装修工程	138,768.36		48,977.07		89,791.29
合计	<u>138,768.36</u>		<u>48,977.07</u>		<u>89,791.29</u>

(十四) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,490,109.16	372,527.29	924,834.21	231,208.55
可抵扣亏损	10,099,908.19	2,524,977.05	14,539,365.49	3,634,841.37
合计	<u>11,590,017.35</u>	<u>2,897,504.34</u>	<u>15,464,199.70</u>	<u>3,866,049.92</u>

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	4,535,460.42		4,535,460.42	78,203.42		78,203.42
合计	<u>4,535,460.42</u>		<u>4,535,460.42</u>	<u>78,203.42</u>		<u>78,203.42</u>

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
购货款	5,167,792.76	4,570,964.60
广告费	891,839.00	643,520.00
劳务费	201,062.00	90,315.00
合计	<u>6,260,693.76</u>	<u>5,304,799.60</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收门票款	4,571,437.26	1,760,153.77
合计	<u>4,571,437.26</u>	<u>1,760,153.77</u>

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一. 短期薪酬	907,522.46	5,347,924.63	5,049,455.49	1,205,991.60
二. 离职后福利中-设定提存计划负债		185,506.58	185,506.58	
三. 辞退福利				
四. 一年内到期的其他福利				
合计	<u>907,522.46</u>	<u>5,533,431.21</u>	<u>5,234,962.07</u>	<u>1,205,991.60</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一. 工资、奖金、津贴和补贴	692,428.76	4,750,933.34	4,237,370.50	1,205,991.60
二. 职工福利费		487,484.15	487,484.15	
三. 社会保险费		<u>99,667.14</u>	<u>99,667.14</u>	
其中: 医疗保险费		89,033.90	89,033.90	
工伤保险费		2,842.66	2,842.66	
生育保险费		7,790.58	7,790.58	
四. 住房公积金		9,840.00	9,840.00	
五. 工会经费和职工教育经费	215,093.70		215,093.70	
合计	<u>907,522.46</u>	<u>5,347,924.63</u>	<u>5,049,455.49</u>	<u>1,205,991.60</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		177,730.75	177,730.75	
2. 失业保险费		7,775.83	7,775.83	
合计		<u>185,506.58</u>	<u>185,506.58</u>	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 房产税	509,914.20	509,914.20
2. 土地使用税	56,053.22	183,337.39
3. 印花税		16,881.11

税费项目	期末余额	期初余额
4.增值税	489,291.92	890.03
5.城市维护建设税	362.18	62.30
6.教育费附加和地方教育附加	258.70	44.50
合计	<u>1,055,880.22</u>	<u>711,129.53</u>

(二十) 其他应付款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,402,829.77	14,452,805.86
合计	<u>7,402,829.77</u>	<u>14,452,805.86</u>

2.应付利息

无。

3.应付股利

无。

4.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,227,834.08	1,352,489.18
代收代缴款	348,701.00	348,701.00
工程款	5,664,461.39	12,472,027.08
往来款	161,833.30	279,588.60
合计	<u>7,402,829.77</u>	<u>14,452,805.86</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉荣旭鑫建筑工程有限公司	1,339,600.23	未到结算期
武汉顺超缘建设工程有限公司	754,408.80	未到结算期
合计	<u>2,094,009.03</u>	

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	27,944,722.22	25,737,604.17
合计	<u>27,944,722.22</u>	<u>25,737,604.17</u>

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	274,286.24	105,609.23
合计	<u>274,286.24</u>	<u>105,609.23</u>

(二十三) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押+质押+保证借款	148,500,000.00	162,800,000.00	5.00%
合计	<u>148,500,000.00</u>	<u>162,800,000.00</u>	

注：期末抵押+质押+保证借款的具体情况，详见附注“十二、（六）4.关联方担保情况”。

(二十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一.有限售条件股份	<u>59,799,750.00</u>						<u>59,799,750.00</u>
1.其他内资持股	<u>59,799,750.00</u>						<u>59,799,750.00</u>
其中：境内自然人持股	59,799,750.00						59,799,750.00
二.无限售条件流通股份	<u>20,200,250.00</u>						<u>20,200,250.00</u>
1.人民币普通股	20,200,250.00						20,200,250.00
股份合计	<u>80,000,000.00</u>						<u>80,000,000.00</u>

注：截至2023年6月30日，股本中有73,781,000.00股受质押（有限售条件股份55,335,750.00股，无限售条件流通股份18,445,250.00股），占公司总股本比例92.23%。其中：①吴建顺质押其持有的本公司股票32,917,000.00股；②聂传伟质押其持有的本公司股票15,600,000.00股；③聂权质押其持有的本公司股票14,800,000.00股；④聂建平质押其持有的本公司股票10,464,000.00股。上述股份质押给武汉农村商业银行股份有限公司黄陂支行，用于为本公司申请贷款，质押期限为2021年9月22日起至2026年8月22日止。

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,542,390.74			1,542,390.74

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>1,542,390.74</u>			<u>1,542,390.74</u>

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,437,157.74			2,437,157.74
合计	<u>2,437,157.74</u>			<u>2,437,157.74</u>

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	10,400,688.12	21,934,419.71
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	10,400,688.12	21,934,419.71
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,664,944.50	-11,533,731.59
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>13,065,632.62</u>	<u>10,400,688.12</u>

(二十八) 营业收入、营业成本

1. 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	49,080,731.31	41,636,585.44	25,461,554.11	32,174,377.52
其他业务	4,591,111.22		4,104,976.61	
合计	<u>53,671,842.53</u>	<u>41,636,585.44</u>	<u>29,566,530.72</u>	<u>32,174,377.52</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	门票收入	客房收入	餐饮收入	游乐设施收入	演艺收入	停车费收入	合计
商品类型							
旅游服务	15,997,098.61	4,352,219.36	1,460,650.79	22,496,201.73	4,182,783.70	591,777.12	<u>49,080,731.31</u>
按经营地区分类							

合同分类	门票收入	客房收入	餐饮收入	游乐设施收入	演艺收入	停车费收入	合计
武汉地区	15,997,098.61	4,352,219.36	1,460,650.79	22,496,201.73	4,182,783.70	591,777.12	<u>49,080,731.31</u>

3. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	307,368.64	307,368.64
土地使用税	112,106.44	16,643.32
印花税		1,852.30
城市维护建设税	2,089.57	1,581.52
教育费附加及地方教育附加	1,492.56	1,129.66
合计	<u>423,057.21</u>	<u>328,575.44</u>

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	501,157.25	592,908.75
广告费	3,598,693.37	120,235.92
差旅、办公及通信费	155,199.80	26,999.85
招待费	4,091.15	3,965.57
其他	131,323.88	73,088.81
合计	<u>4,390,465.45</u>	<u>817,198.90</u>

注：本期“其他”项中，包含销售佣金费用 98,637.25 元、印刷费用 26,186.63 元。

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,109,060.93	1,520,903.45
业务招待费	413,308.28	504,047.17
办公、差旅及通信费	398,496.68	684,712.85
咨询费	340,616.56	418,938.51
折旧费	298,265.39	347,304.79
车辆运行费	88,015.44	284,379.79
其他	436,451.16	
合计	<u>4,084,214.44</u>	<u>3,760,286.56</u>

注：本期“其他”项中，包含保险费 361,210 元、服装费 75,241.16 元。

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,551,798.66	4,889,930.49
减：利息收入	7,955.57	21,454.84
银行手续费	74,757.44	67,727.98
合计	<u>4,618,600.53</u>	<u>4,936,203.63</u>

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
2022 年度武汉市服务业领军企业奖励资金	300,000.00	
赏花游项目奖补资金		961,160.00
2022 年文化企业纾困帮扶景区补助资金	500,000.00	
小火车项目补贴款		542,400.00
武汉乡村旅游惠民券补贴		224,280.00
旅游厕所区级奖励资金		200,000.00
金秋格桑花奖补资金		100,000.00
2022 年度黄陂区高质量发呢优秀企业奖励资金	50,000.00	
个税手续费返还	1,217.24	1,215.56
中国共产党武汉市黄陂区委员会统一战线工程部本级民宗局 拨付民族工作费	30,000.00	
2022 年武汉区文化和旅游局旅游企业补贴款	4,660,647.27	
合计	<u>5,541,864.51</u>	<u>2,029,055.56</u>

(三十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	113,117.89	
合计	<u>113,117.89</u>	

(三十五) 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	-32,307.58	-42,835.02
其他应收款坏账损失	-532,967.37	-376,459.26
合计	<u>-565,274.95</u>	<u>-419,294.28</u>

（三十六）营业外收入

1.分类列示

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
其他	75,432.90	202,392.46	75,432.90
合计	<u>75,432.90</u>	<u>202,392.46</u>	<u>75,432.90</u>

2.计入当期损益的政府补助

无。

（三十七）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
非流动资产报废损失合计：	<u>38,128.30</u>	<u>44,547.69</u>	<u>38,128.30</u>
其中：固定资产报废损失	15,059.71	35,769.51	15,059.71
生产性生物报废损失	23,068.59	8,778.18	23,068.59
进项税额转出		1,689,947.87	
其他	12,441.43		12,441.43
合计	<u>50,569.73</u>	<u>1,734,495.56</u>	<u>50,569.73</u>

（三十八）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		
递延所得税费用	968,545.58	-3,003,068.26
合计	<u>968,545.58</u>	<u>-3,003,068.26</u>

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,633,490.08	-12,372,453.15
按法定税率计算的所得税费用	908,372.52	-3,093,113.29
调整以前期间所得税的影响	18,433.12	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,739.94	90,045.03
所得税费用合计	<u>968,545.58</u>	<u>-3,003,068.26</u>

(三十九) 合并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	本期发生额	上期发生额
往来款	964,078.78	765,445.44
政府补助	7,540,647.27	4,027,840.00
营业外收入	75,432.90	124,848.26
银行存款利息收入	7,955.57	21,454.84
合计	<u>8,588,114.52</u>	<u>4,939,588.54</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	3,889,308.20	205,174.70
付现管理费用	1,676,888.12	1,667,299.37
往来款	1,712,718.32	4,304,931.63
营业外支出	12,441.43	
付现财务费用(不包含筹资活动利息)	74,757.44	52,043.98
合计	<u>7,366,113.51</u>	<u>6,229,449.68</u>

3.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
预付租金	51,064.00	
合计	<u>51,064.00</u>	

(四十) 合并现金流量表补充资料

1.合并现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,664,944.50	-9,369,384.89
加: 资产减值准备		
信用减值损失	565,274.95	419,294.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,316,254.34	13,527,870.35
使用权资产摊销	398,969.18	757,648.70
无形资产摊销	82,286.97	180,987.45

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	48,977.07	48,977.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	38,128.30	44,547.69
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	4,551,798.66	4,889,930.49
投资损失(收益以“—”号填列)	-113,117.89	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	968,545.58	-3,003,068.26
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-20,428.36	-27,051.78
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,733,013.56	1,259,401.67
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	7,510,809.68	-5,664,223.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>34,745,456.54</u>	<u>3,064,928.90</u>

二. 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

三. 现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	<u>29,982,058.58</u>	<u>17,475,280.36</u>
减: 现金的期初余额	14,844,932.34	51,779,913.08
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>15,137,126.24</u>	<u>-34,304,632.72</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一. 现金	<u>29,982,058.58</u>	<u>14,844,932.34</u>
其中: 库存现金	81,361.12	49,695.05
可随时用于支付的银行存款	14,837,819.66	14,793,599.29
可随时用于支付的其他货币资金	15,062,877.80	1,638.00
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	<u>29,982,058.58</u>	<u>14,844,932.34</u>

(四十一) 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
固定资产-房屋及建筑物	20,689,896.92	银行贷款抵押
无形资产-土地使用权	2,767,576.82	银行贷款抵押
合计	<u>23,457,473.74</u>	

(四十二) 政府补助

1.政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
武汉市黄陂区文化和旅游局 2022 年旅游企业贷款贴息	4,660,647.27	其他收益	4,660,647.27
黄陂区委员会统一战线工作部本级民宗局民族工作费	30,000.00	其他收益	30,000.00
2022 年黄陂区高质量发展优秀企业奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2022 年文化企业纾困帮扶景区补助资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2022 年武汉市服务业领军企业奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
合计	<u>5,540,647.27</u>		<u>5,540,647.27</u>

2.政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

序号	子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
1	武汉禾下趣野农业产业发展有限公司	湖北武汉	湖北武汉	住宿餐饮	100.00		100.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

无。

3. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无。

4. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金、交易性金融资产等，本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
	货币资金	29,982,058.58		
应收账款	3,414,628.96			<u>3,414,628.96</u>
其他应收款	686,181.51			<u>686,181.51</u>
合计	<u>34,082,869.05</u>			<u>34,082,869.05</u>

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
	货币资金	14,844,932.34		
交易性金融资产		16,319,505.02		<u>16,319,505.02</u>
应收账款	2,800,784.91			<u>2,800,784.91</u>
其他应收款	2,923,858.04			<u>2,923,858.04</u>
合计	<u>20,569,575.29</u>	<u>16,319,505.02</u>		<u>36,889,080.31</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
	应付账款		
其他应付款		7,402,829.77	<u>7,402,829.77</u>
长期借款		148,500,000.00	<u>148,500,000.00</u>
一年内到期的非流动负债		27,944,722.22	<u>27,944,722.22</u>
合计		<u>190,108,245.75</u>	<u>190,108,245.75</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		5,304,799.60	<u>5,304,799.60</u>
其他应付款		14,452,805.86	<u>14,452,805.86</u>
长期借款		162,800,000.00	<u>162,800,000.00</u>
一年内到期的非流动负债		25,737,604.17	<u>25,737,604.17</u>
合计		<u>208,295,209.63</u>	<u>208,295,209.63</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 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；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 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；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六（三）应收账款、附注六（五）其他应收款中。

（三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值。

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	2023年6月30日				合计
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3年以上	
应付账款	6,260,693.76				<u>6,260,693.76</u>
其他应付款	7,402,829.77				<u>7,402,829.77</u>

项目	2023年6月30日				合计
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3年以上	
长期借款		34,352,217.06	43,954,054.06	84,790,793.91	<u>163,097,065.03</u>
一年内到期的非流动负债	36,914,978.05				<u>36,914,978.05</u>
合计	<u>50,578,501.58</u>	<u>34,352,217.06</u>	<u>43,954,054.06</u>	<u>84,790,793.91</u>	<u>213,675,566.61</u>

续上表：

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3年以上	
应付账款	5,304,799.60				<u>5,304,799.60</u>
其他应付款	14,452,805.86				<u>14,452,805.86</u>
长期借款		37,660,208.33	48,186,666.67	92,955,833.33	<u>178,802,708.33</u>
一年内到期的非流动负债	34,660,750.00				<u>34,660,750.00</u>
合计	<u>54,418,355.46</u>	<u>37,660,208.33</u>	<u>48,186,666.67</u>	<u>92,955,833.33</u>	<u>233,221,063.79</u>

(四) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2023年6月30日，本公司不存在以浮动利率计息的借款。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其与境外子公司的净投资有关。

截至2023年6月30日，本公司不存在以外币结算的经营活动，也不存在境外子公司。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2023年6月30日，本公司不存在权益性证券。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

本公司本期无以公允价值计量的金融资产。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司实际控制人

本公司的实际控制人与一致行动人为吴建顺、聂权、聂传伟。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴建顺	股东（持股 5%以上）
聂权	股东（持股 5%以上）
聂传伟	股东（持股 5%以上）
聂建平	股东（持股 5%以上）
付云斌	股东（持股 5%以上）
武汉草原腾达投资有限公司	本公司股东及其亲属控制
武汉长安鑫盛投资有限公司	本公司股东及其亲属控制

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3.关联租赁情况

无。

4.关联担保情况

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
武汉长安鑫盛投资有限公司、吴建顺、聂传伟、聂权、聂建平、付云珍、陈纯	176,200,000.00	2021-4-25	2026-8-22	否

注：期末抵押+质押+保证借款为武汉农村商业银行股份有限公司黄陂支行向武汉木兰草原旅游发展股份有限公司的提供的抵押+质押+保证借款，借款余额为176,200,000.00元，其中27,700,000.00元于一年内到期，以武汉长安鑫盛投资有限公司的房地产和木兰草原自有房地产作为抵押，以聂传伟、聂权、聂建平、吴建顺个人所持有的木兰草原股权和木兰草原的门票收费权作为质押，由武汉长安鑫盛投资有限公司、聂传伟、聂权、聂建平、吴建顺、付云珍、陈纯提供保证。

5.关联方资金拆借

无。

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

(七) 关联方应收应付款项

1.应收项目

无。

2.应付项目

无。

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

无。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

无。

(六) 借款费用

本期在建工程新增借款费用资本化金额为59,166.67元，用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为5.00%。

(七) 外币折算

无。

(八) 租赁

承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	
计入当期损益的短期租赁费用	
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	51,064.00
售后租回交易产生的相关损益	

（九）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（十）其他

无。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	3,594,346.27
小计	<u>3,594,346.27</u>
减：坏账准备	179,717.31
合计	<u>3,414,628.96</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	坏账准备 计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>3,594,346.27</u>	<u>100.00</u>	<u>179,717.31</u>	<u>5.00</u>	<u>3,414,628.96</u>
其中：账龄组合	3,594,346.27	100.00	179,717.31	5.00	3,414,628.96
合计	<u>3,594,346.27</u>	<u>100.00</u>	<u>179,717.31</u>		<u>3,414,628.96</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	<u>2,948,194.64</u>	<u>100.00</u>	<u>147,409.73</u>	<u>5.00</u>			<u>2,800,784.91</u>
其中：账龄组合	2,948,194.64	100.00	147,409.73	5.00			2,800,784.91
合计	<u>2,948,194.64</u>	<u>100.00</u>	<u>147,409.73</u>				<u>2,800,784.91</u>

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄信用风险特征组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	3,594,346.27	179,717.31	5.00
合计	<u>3,594,346.27</u>	<u>179,717.31</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	<u>147,409.73</u>	<u>32,307.58</u>				<u>179,717.31</u>
其中：账龄组合	147,409.73	32,307.58				179,717.31
合计	<u>147,409.73</u>	<u>32,307.58</u>				<u>179,717.31</u>

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
武汉玩有影力旅游有限公司	668,054.00	18.59	33,402.70
武汉市黄陂区旅游服务中心	622,304.00	17.31	31,115.20
武汉白云黄鹤旅游一卡通管理公司	359,976.00	10.02	17,998.80
武汉市黄陂区住房和城乡建设局	350,515.00	9.75	17,525.75

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
湖北腾旅科技有限责任公司	284,328.00	7.91	14,216.40
合计	<u>2,285,177.00</u>	<u>63.58</u>	<u>114,258.85</u>

6.期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1.总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	686,971.51	2,924,148.04
合计	<u>686,971.51</u>	<u>2,924,148.04</u>

2.应收利息

无。

3.应收股利

无。

4.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	656,556.30
1-2年(含2年)	25,000.00
2-3年(含3年)	81,407.06
3年以上	1,234,400.00
小计	<u>1,997,363.36</u>
减: 坏账准备	1,310,391.85
合计	<u>686,971.51</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,198,000.00	1,198,000.00
备用金	713,207.06	446,682.52
其他	85,366.30	2,056,600.00
往来款	790.00	290.00
合计	<u>1,997,363.36</u>	<u>3,701,572.52</u>

(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）	
2023 年 1 月 1 日余额	<u>741,024.48</u>		<u>36,400.00</u>	<u>777,424.48</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期	<u>-599,000.00</u>		<u>599,000.00</u>	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-599,000.00		599,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			599,000.00	<u>599,000.00</u>
本期转回	-66,032.63			<u>-66,032.63</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	<u>75,991.85</u>		<u>1,234,400.00</u>	<u>1,310,391.85</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>777,424.48</u>	<u>532,967.37</u>			<u>1,310,391.85</u>
其中：账龄组合	777,424.48	532,967.37			1,310,391.85
合计	<u>777,424.48</u>	<u>532,967.37</u>			<u>1,310,391.85</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
武汉市黄陂区王家河街道财政所	保证金	1,000,000.00	3 年以上	50.07	1,000,000.00
鲁明	备用金	525,800.00	1 年以内	26.32	26,290.00
武汉天慧梵克管理有限公司	保证金	198,000.00	3 年以上	9.91	198,000.00
魏爱明	备用金	81,407.06	2-3 年 (含 3 年)	4.08	40,703.53
段亚洁	备用金	40,000.00	1 年以内	2.00	2,000.00
合计		<u>1,845,207.06</u>		<u>92.38</u>	<u>1,266,993.53</u>

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 营业收入、营业成本

1. 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	49,080,731.31	41,636,585.44	25,461,554.11	32,174,377.52
其他业务	4,591,111.22		4,104,976.61	
合计	<u>53,671,842.53</u>	<u>41,636,585.44</u>	<u>29,566,530.72</u>	<u>32,174,377.52</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	门票收入	客房收入	餐饮收入	游乐设施收入	演艺收入	停车费收入	合计
商品类型							
旅游服务	15,997,098.61	4,352,219.36	1,460,650.79	22,496,201.73	4,182,783.70	591,777.12	<u>49,080,731.31</u>
按经营地区分类							
武汉地区	15,997,098.61	4,352,219.36	1,460,650.79	22,496,201.73	4,182,783.70	591,777.12	<u>49,080,731.31</u>

3. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末无已签订合同但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额。

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	113,117.89	

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	<u>113,117.89</u>	

十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	5,540,647.27	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,863.17	

非经常性损益明细	金额	说明
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,217.24	
非经常性损益合计	<u>5,566,727.68</u>	
减：所得税影响金额	1,391,681.92	
扣除所得税影响后的非经常性损益	4,175,045.76	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	4,175,045.76	
归属于少数股东的非经常性损益		

2、对本公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

无。

(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	每股收益	
	益率 (%)	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	2.78	0.0333	0.0333
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.58	-0.0189	-0.0189

武汉木兰草原旅游发展股份有限公司

二〇二三年八月十七日

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
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）	5,540,647.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,863.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,217.24
非经常性损益合计	5,566,727.68
减：所得税影响数	1,391,681.92
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	4,175,045.76

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