

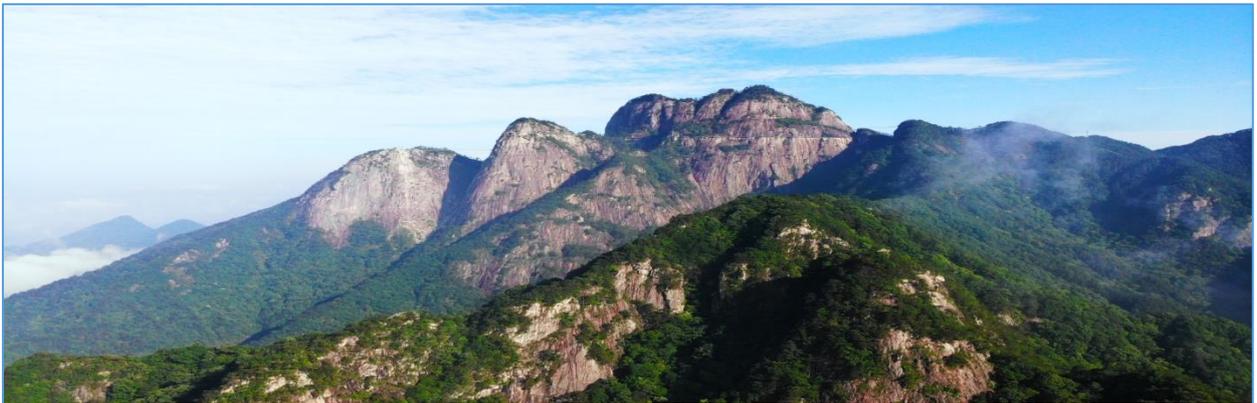


# 明堂山

NEEQ : 872450

## 安徽省明堂山旅游开发股份有限公司

Anhui Mingtangshan 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、公司负责人韩华、主管会计工作负责人韩蒋峰及会计机构负责人（会计主管人员）韩蒋峰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

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 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	55
附件 II	融资情况 .....	55

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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、明堂山	指	安徽省明堂山旅游开发股份有限公司
董事会	指	安徽省明堂山旅游开发股份有限公司董事会
股东大会	指	安徽省明堂山旅游开发股份有限公司股东大会
监事会	指	安徽省明堂山旅游开发股份有限公司监事会
高级管理人员	指	安徽省明堂山旅游开发股份有限公司总经理、财务总监、董事会秘书
董监高	指	安徽省明堂山旅游开发股份有限公司董事、监事和高级管理人员
公司章程	指	安徽省明堂山旅游开发股份有限公司公司章程
三会	指	安徽省明堂山旅游开发股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽省明堂山旅游开发股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Mingtangshan Tourism Development Co.,Ltd. MTS		
法定代表人	韩华	成立时间	2004 年 11 月 25 日
控股股东	控股股东为（韩华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩华）， 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(N)-公共设施管理业（N78）-公园和游览景区管理（N785）-游览景区管理（N7852）		
主要产品与服务项目	公司主要从事明堂山旅游景区资源的开发经营，以及利用明堂山景区内的旅游设施为游客提供旅游服务。		
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	明堂山	证券代码	872450
挂牌时间	2017 年 12 月 15 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）	50,000,000
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座		
联系方式			
董事会秘书姓名	韩蒋峰	联系地址	安徽省安庆市岳西县河图镇
电话	0556-2302888	电子邮箱	Hjf1981@163.com
传真	0556-5765881		
公司办公地址	安徽省安庆市岳西县河图镇	邮政编码	246600
公司网址	www.mingtangshan.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	91340800769013265K		
注册地址	安徽省安庆市岳西县河图镇		
注册资本（元）	50,000,000	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

公司的主营业务为旅游开发及景区经营服务，通过对景区景点的开发，为游客提供旅游度假、娱乐休闲等服务。

公司目前所开发的旅游资源为明堂山旅游景区，通过为游客销售景区门票、提供酒店、索道运输、景交客运、栈道体验等服务获得收益。

##### (一) 采购模式

公司采购原材料主要为日常消耗品、设备和酒店餐饮原材料。公司根据淡旺季节的实际需要，有采购需求部门向采购部提出申请，确定采购原材料的品名、规格、型号和数量后填写采购申请单，通过询价、比价等方式降低采购成本。

##### (二) 关键资源

公司取得了明堂山风景区的经营权，并拥有土地、商标、荣誉称号等无形资产，也取得了旅游行业需要的业务资质，并建设了旅游配套的固定资产等。

##### (三) 销售模式

在销售方式上，公司主要采用渠道销售和终端销售两种方式。渠道销售是将公司旅游产品先提供给旅行社或者旅游网站，由其负责进行销售；终端销售是通过一定的营销手段把产品直接提供给游客，由游客根据自己的需求选择景区提供的旅游产品，目前终端销售主要为现场售票。

##### (四) 生产/服务模式

公司的生产模式即为游客提供旅游服务，具体包括景区观光、索道运输、酒店服务（住宿和餐饮）、景交客运、栈道体验等服务。公司一方面不断升级完善景区基础设施设施，另一方面不断加强运营管理，确保为游客提供较佳的旅游体验。

##### (五) 消费群体

公司的主要消费群体是旅行社(团队)和散客，其中旅行社是团体客户的组织者，构成本公司的主要客户。

#### (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	12,003,542.93	2,807,619.03	327.53%
毛利率%	36.93%	-130.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,603,286.03	-4,924,795.56	132.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,328,487.19	-5,550,058.48	123.94%
加权平均净资产收益	1.70%	-5.17%	-

率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)			
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)	1.41%	-5.83%	-
基本每股收益	0.03	-0.10	130%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	136,131,081.20	137,726,292.82	-1.16%
负债总计	39,360,811.45	42,569,870.47	-7.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	96,770,269.75	95,156,422.35	1.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	1.90	1.70%
资产负债率% (母公司)	28.91%	30.91%	-
资产负债率% (合并)	28.91%	30.91%	-
流动比率	0.08	0.02	-
利息保障倍数	10.29	-3.73	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	5,038,249.84	-1,497,112.07	436.53%
应收账款周转率	37.64	30.12	-
存货周转率	264.76	152.19	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-1.16%	-6.32%	-
营业收入增长率%	327.53%	-75.70%	-
净利润增长率%	132.56%	-380.70%	-

### 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	1,244,189.45	0.91%	173,289.68	0.13%	617.98%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	222,768.54	0.16%	382,566.90	0.28%	-41.77%
其他应收款	1,118,396.99	0.82%	129,675.74	0.09%	762.46%
固定资产	115,533,236.89	84.78%	119,197,301.26	86.55%	-3.07%
在建工程	8,467,546.58	6.22%	7,091,399.79	5.15%	19.41%
无形资产	1,595,844.59	1.17%	1,625,763.40	1.18%	-1.84%

短期借款	0	-	6,509,632.64	4.73%	-100.00%
应付账款	2,876,302.41	2.11%	4,999,626.50	3.63%	-42.47%
应付职工薪酬	1,078,024.24	0.79%	1,193,275.49	0.87%	-9.66%
其他应付款	31,938,748.82	23.46%	26,264,270.66	19.07%	21.61%

#### 项目重大变动原因:

1、货币资金：本期期末金额较2022年年末增加1,070,899.77元，主要原因是今年游客量增加，收入增长较快,对应产生的货币资金增加。

2、其他应收款：本期期末金额较2022年年末增加988,721.25元，主要原因是报告期内新增一笔工伤赔偿由公司先行垫付，暂未收回赔偿款。

3、其他应付款：本期期末金额较2022年年末增加5,674,478.16元，主要原因是报告期内公司向关联方借款用于偿付银行借款。

## (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	12,003,542.93	-	2,807,619.03	-	327.53%
营业成本	7,570,912.22	63.07%	6,468,642.50	230.40%	17.04%
毛利率	36.93%	-	-130.40%	-	-
销售费用	751,609.45	6.26%	488,036.59	17.38%	54.01%
管理费用	1,569,804.13	37.88%	1,063,503.74	47.61%	47.61%
财务费用	264,542.42	2.20%	436,609.51	15.55%	-39.41%
净利润	1,603,286.03	13.36%	-4,924,795.56	-175.41%	132.56%
经营活动产生的现金流量净额	5,038,249.84	-	-1,497,112.07	-	436.53%
投资活动产生的现金流量净额	-1,874,648.00	-	-1,775,541.75	-	-5.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,092,702.07	-	-2,331,807.62	-	10.25%

#### 项目重大变动原因:

一、营业收入:2023年上半年同比2022年同期增加了327.53%，主要是报告期内，景区接待的游客量较2022年同期大幅度增加，相应提升了营业收入的增长。

二、销售费用：本期较上年同期增加54.01%，主要是报告期内经营情况变好，景区相应增加了广告费用支出所致。

三、财务费用：本期较上年同期减少39.41%，主要是报告期内公司银行借款较去年同期减少，发生相应利息支出同比减少。

四、净利润：本期较去年同期增加132.56%，主要原因是报告期内，景区接待的游客量较去年同期大幅增加，公司经营向好，营业收入大幅增长，致使公司扭亏为盈。

五、2023年上半年经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长436.53%，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金本期较上年同期增加984.40万元，购买商品、接受劳务支付的现金本期较上年同期增加206.08万元，支付的各项税费本期较上年同期减少83.48万元，支付其他与经营活动有关的现金本

期较上年同期增加 89.94 万元。

六、2023 年上半年投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 9.91 万元，减少 5.58%，主要是报告期内，公司购建固定资产和无形资产和其他长期资产支付的现金本期比上年同期增加了 9.91 万元。

七、2023 年上半年筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 23.91 万元，增长了 10.25%，主要原因是取得借款收到的现金比上年同期减少 2,350.00 万元，收到其他与筹资活动有关的现金本期比上年同期增加了 685.00 万元，偿还债务支付的现金减少了 1,750.00 万元。偿还利息支付的现金本期较上年同期减少了 518.91 万元，支付其他与筹资活动有关的现金本期较上年同期增加了 580.00 万元。

#### 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

##### 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

公司在自力更生、发展企业的同时，积极承担社会责任，大力弘扬扶危济困的传统美德，积极投身扶贫开发和公益慈善活动。积极履行社会责任，承担企业公民角色，推动扶贫攻坚等社会公益事业的发展。明堂山公司秉承共同发展共同富裕的理念，随着公司不断发展，公司纳税总额不断增加，对周边百姓的分成也不断增加，对地方的经济发展做出了一定的贡献。

#### 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
意外突发事件的风险	<p>旅游业受自然灾害的影响较大，如地震、暴风雨等自然现象的出现会对客流造成减损。大规模的公共卫生事件也会影响旅游业，如“非典”、“甲型流感”、“禽流感”、“新冠肺炎”等流行性疾病的发生。战争、外交事件、政局动荡等事件对旅游业也有影响。一些社会事件，如恐怖袭击事件、意外的交通事故等也是景区客流不稳定的因素。总之，自然灾害及其他任何可能影响到游客顺利进入旅游区或限制游客观赏风景的因素均可能对公司的业务造成不利影响。</p> <p>应对措施：因此类风险具有不可抗力，公司将积极关注突发事件的相关信息，根据具体事项及时、积极采取相应措施，尽量将风险控制在可控范围内，控制损失度，同时公司也将不断完善风险突发事件应对机制。</p>
安全运营风险	<p>公司在景区内开展的旅游设施项目业务较多，包括索道、栈道观光体验等，这些项目存在一定的安全风险，一旦发生安全事故，可能会造成人员伤亡或财产损失；若发生重大安全事</p>

	<p>故，公司还可能承担一定的经济赔偿及行业主管部门的处罚等风险，影响公司的正常经营。</p> <p>应对措施：加强从业人员突发事件应急培训，公司均为游客购买了意外保险，以减少旅客在景区受到伤害给公司带来的损失。针对此风险，公司健全设备运行安全管理体系，完善安全管理基础，提升安全管理理念；定期组织培训工作，进行安全宣传教育，提高全员安全综合素质；落实车辆安检制度，对各安全设施进行保养和检查，对不合格的设施、设备检测或更换等，公司从多方面加强安全运营管理，确保安全运营。</p>
<p>业务依托明堂山风景区旅游资源的风险</p>	<p>目前，公司业务主要依托明堂山风景区的旅游资源，为游客提供景区观光、住宿、索道、景交、栈道体验等服务。因此，公司的发展对明堂山风景区的旅游资源存在较大的依赖性。如果明堂山风景区的旅游资源由于意外因素遭到破坏，将对公司的业务造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将开展多种与旅游相关的业务，运用多盈利渠道分散公司的风险，以保持公司稳定。公司重点提升自身盈利能力，积极扩大市场占有率，向旅游交通、旅游酒店、旅游文化创意等多方面多元化发展，提高公司的营业收入，尽可能降低对明堂山旅游资源的依赖，推动公司的可持续性发展。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>公司股权高度集中，其中实际控制人韩华持有公司 60% 的股份。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。</p> <p>应对措施：公司已经制定了“三会”制度、“关联交易管理制度”、“对外担保管理制度”、“对外投资融资管理制度”等一系列规章制度，对实际控制人可能产生的对公司的不当控制进行了约束，保证了公司严格按照现代公司治理要求规范治理。</p>
<p>风景区政策的风险</p>	<p>本公司所处的明堂山风景区为国家 AAAA 级旅游景区。由于风景资源具有稀缺性和不可再生性，国家一直重视对风景区的保护和规划管理，以避免风景区的旅游资源遭到破坏，确保风景区旅游事业的可持续发展。因此，国家对风景区开发的严格控制将在一定程度上限制本公司的业务拓展。</p> <p>应对措施：公司将严格按照《总规》的要求依法推进拓展业务的开发建设，积极加强和各级政府、职能部门的衔接沟通。</p>
<p>明堂山旅游资源开发经营权租赁到期无法续期的风险</p>	<p>根据《明堂山旅游资源开发经营权租赁合同》及其补充协议，公司享有明堂山旅游资源开发经营权租赁期限为五十年。其中建设期 10 年，2004 年 6 月 1 日至 2014 年 5 月 31 日止，建设期甲方双方权利义务与租赁期相同；租赁期 40 年，自 2014 年 6 月 1 日至 2054 年 5 月 31 日止。虽然截至报告期末上述租赁权尚未到期，且合同约定在同等条件下公司对明堂山旅游资源的经营权可以优先继续承租，但仍然存在租赁期到期无法续期的风险。</p> <p>应对措施：公司积极加强和政府部门沟通，并逐渐拓宽公</p>

	司的业务，着力创意和研发普适性更强的产品和项目，保证公司的产品和项目可应用于科普教育、农业观光采摘等众多领域，以应对明堂山旅游资源开发经营权租赁到期无法续期的风险。
未为全员缴纳社保公积金的风险	<p>公司存在未全员缴纳社保公积金风险以及由此引发的潜在诉讼风险。</p> <p>应对措施：公司的实际控制人韩华承诺“如应社会保障主管部门或住房公积金主管部门的要求或决定，公司需要为员工补缴社会保险金、住房公积金或因未为员工缴纳社会保险金、住房公积金而承担任何滞纳金、罚款或损失，公司实际控制人作出承诺：本人将全部承担公司应补缴的社会保险、住房公积金和由此产生的滞纳金、罚款以及赔偿等费用，保证公司不会因此遭受损失。”</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input 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) 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	600,000.00	
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	64,000,000.00	28,950,000.00
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		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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：**

一、商店为景区游客服务，属于景区的配套工程，是日常生产经营的实际需要。不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响，不存在对关联方重大依赖的情形，因此，不会对公司的经营产生不利影响。

二、金钻房地产以自有土地使用权和房产为上述借款提供抵押担保，同时股东韩华、韩旭和韩建平为上述借款提供保证担保。该关联交易有利于公司取得银行支持，进一步促进业务发展，符合公司和全体股东的利益，不会影响公司独立性，不存在损害公司和全体股东的利益。

三、向金钻（安庆）房地产开发有限公司借款是关联方借款给公司，属于关联方对公司发展的支持行为，该关联交易有利于改善公司的财务状况，将对公司日常性经营产生积极影响，进一步促进业务发展，符合公司和全体股东的利益，不会影响公司独立性，不存在损害公司和全体股东的利益。

**（四） 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	董监高	资金占用承诺	2017年12月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年12月15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	2017年12月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2017年12月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	五险一金的承诺	2017年12月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2017年12月15日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

## 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	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%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	60.00%	0	30,000,000	60.00%	
	董事、监事、高管	20,000,000	40.00%	0	20,000,000	40.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
<b>总股本</b>		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							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	韩华	30,000,000	0	30,000,000	60.00%	30,000,000	0	0	0
2	韩旭	15,000,000	0	15,000,000	30.00%	15,000,000	0	0	0
3	韩建平	5,000,000	0	5,000,000	10.00%	5,000,000	0	0	0
<b>合计</b>		50,000,000	-	50,000,000	100.00%	50,000,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 韩华、韩旭和韩建平系兄弟关系。									

**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
韩华	董事长、总经理	男	1964年10月	2022年9月7日	2025年9月6日
韩旭	董事	男	1965年11月	2022年9月7日	2025年9月6日
韩建平	董事	男	1959年5月	2022年9月7日	2025年9月6日
查国宝	董事	男	1965年3月	2022年9月7日	2025年9月6日
魏明岳	董事	男	1961年10月	2022年9月7日	2025年9月6日
程书启	监事会主席	男	1962年9月	2022年9月7日	2025年9月6日
程青青	监事	女	1984年9月	2022年9月7日	2025年9月6日
王业群	监事	男	1984年8月	2022年9月7日	2025年9月6日
韩蒋峰	财务总监、董事会秘书	男	1981年5月	2022年9月7日	2025年9月6日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

韩华、韩旭、韩建平系兄弟关系。

#### (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
管理人员	8	7
生产人员	45	46
销售人员	6	6
技术人员	10	10
财务人员	6	7
行政人员	6	6
员工总计	81	82

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	1,244,189.45	173,289.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	222,768.54	382,566.90
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	208,820.50	101,902.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	1,118,396.99	129,675.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	45,337.53	45,337.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>2,839,513.01</b>	<b>832,772.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(六)	115,533,236.89	119,197,301.26
在建工程	五、(七)	8,467,546.58	7,091,399.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(八)	1,595,844.59	1,625,763.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)	5,790,593.82	6,820,126.02
递延所得税资产	五、(十)	1,378,814.31	1,908,046.00
其他非流动资产	五、(十一)	525,532.00	250,884.00
<b>非流动资产合计</b>		133,291,568.19	136,893,520.47
<b>资产总计</b>		136,131,081.20	137,726,292.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十二)		6,509,632.64
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十三)	2,876,302.41	4,999,626.50
预收款项			
合同负债	五、(十四)	66,648.24	31,852.01
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	1,078,024.24	1,193,275.49
应交税费	五、(十六)	600,731.81	372,202.89
其他应付款	五、(十七)	31,938,748.82	26,264,270.66
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			
其他流动负债	五、(十八)	3,998.89	1,911.12
<b>流动负债合计</b>		36,564,454.41	39,372,771.31
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(十九)	2,796,357.04	3,197,099.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,796,357.04	3,197,099.16
<b>负债合计</b>		39,360,811.45	42,569,870.47
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	400,803.56	400,803.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十二)	97,535.58	86,974.21
盈余公积	五、(二十三)	5,224,862.73	5,224,862.73
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	41,047,067.88	39,443,781.85
归属于母公司所有者权益合计		96,770,269.75	95,156,422.35
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		96,770,269.75	95,156,422.35
<b>负债和所有者权益总计</b>		136,131,081.20	137,726,292.82

法定代表人：韩华

主管会计工作负责人：韩蒋峰

会计机构负责人：韩蒋峰

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		12,003,542.93	2,807,619.03
其中：营业收入	五、(二十五)	12,003,542.93	2,807,619.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		10,174,201.30	8,459,755.58
其中：营业成本	五、(二十五)	7,570,912.22	6,468,642.50
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十六)	17,333.08	2,963.24
销售费用	五、(二十七)	751,609.45	488,036.59
管理费用	五、(二十八)	1,569,804.13	1,063,503.74
研发费用			
财务费用	五、(二十九)	264,542.42	436,609.51
其中：利息费用		233,069.43	430,460.41
利息收入		3,415.34	3,430.18
加：其他收益	五、(三十)	620,125.38	821,282.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-63,222.36	-8,209.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,386,244.65	-4,839,063.60
加：营业外收入	五、(三十二)	101,646.07	20,653.25
减：营业外支出	五、(三十三)	355,373.00	8,252.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,132,517.72	-4,826,662.49
减：所得税费用	五、(三十四)	529,231.69	98,133.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,603,286.03	-4,924,795.56
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）		1,603,286.03	-4,924,795.56
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）		1,603,286.03	-4,924,795.56
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,603,286.03</b>	<b>-4,924,795.56</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,603,286.03	-4,924,795.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	九、(二)	0.03	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.10

法定代表人：韩华

主管会计工作负责人：韩蒋峰

会计机构负责人：韩蒋峰

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,928,207.26	3,084,216.19
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			52.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	105,679.71	490,282.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,033,886.97</b>	<b>3,574,551.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,071,615.63	1,010,776.71

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		3,231,784.26	2,433,206.23
支付的各项税费		119,925.61	954,730.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	1,572,311.63	672,950.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,995,637.13</b>	<b>5,071,663.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,038,249.84</b>	<b>-1,497,112.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,874,648.00	1,775,541.75
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,874,648.00</b>	<b>1,775,541.75</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,874,648.00</b>	<b>-1,775,541.75</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	28,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十五)	10,450,000.00	3,600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,450,000.00</b>	<b>32,100,000.00</b>
偿还债务支付的现金		11,500,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		242,702.07	5,431,807.62
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	五、(三十五)	5,800,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>17,542,702.07</b>	<b>34,431,807.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,092,702.07</b>	<b>-2,331,807.62</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>6.19</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,070,899.77</b>	<b>-5,604,455.25</b>

加：期初现金及现金等价物余额		173,289.68	7,423,980.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,244,189.45</b>	<b>1,819,524.75</b>

法定代表人：韩华

主管会计工作负责人：韩蒋峰

会计机构负责人：韩蒋峰

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1.
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2.
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. 季节性和周期性特征 明堂山景区属于山岳型景区，具有典型的季节性，每年的3月到11月为旺季，12月到2月份为淡季。
2. 权益分配情况 2023年5月18日召开的股东大会审议通过2022年年度权益分派方案，以公司现有总股本50,000,000股为基数，向全体股东每10股派2.00元人民币现金。2023年7月17日进行除权除息。

#### (二) 财务报表项目附注

## 安徽省明堂山旅游开发股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、 企业的基本情况

安徽省明堂山旅游开发股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由安庆市明堂山旅游开发有限公司整体变更设立，2016年9月9日，依据公司创立大会审议通过的股份改制方案，以安庆市明

堂山旅游开发有限公司截至 2016 年 5 月 31 日经审计的账面净资产整体变更设立股份有限公司。2017 年 12 月 15 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：872450。公司法人代表：韩华，统一社会信用代码：91340800769013265K，住所：安徽省安庆市岳西县河图镇。

本公司所处行业为游览景区管理，经营范围：旅游景区管理和开发、旅游景区规划设计；旅游景区管理和开发、旅游景区规划设计；滑道、溜索旅游项目的管理服务；索道运营；住宿及餐饮服务(内设商店)；酒店管理；境内旅游业务；户外拓展服务、道路客运经营；农副产品生产、销售；旅游用品经营。

本公司财务报表于 2023 年 8 月 21 日业经本公司董事会批准后报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力正常，不存在对持续经营能力产生重大的影响的因素。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

## (六) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### (2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收

票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③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。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

#### (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

## （七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### (1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用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。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司根据信用风险特征应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合	计量预期信用损失
应收账款组合	账龄组合	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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，详见应收账款账龄组合预期信用损失率对照表

应收账款账龄组合预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于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，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：代垫款

其他应收款组合 4：其他

本公司对上述各组合计提损失准备的方法如下：

组合 1：不计提损失准备

组合 2、3、4：以其他应收款的账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对其他应收款预期信用损失率估计如下：

账龄	预期损失率(%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (八) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (九) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分),均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认: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. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为:房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等;折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外,本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	10-20	5.00	4.75-9.50
电子设备及办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75

### (十一) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时,结转固定资产。预定可使用状态的判断标准,应符合下列情况之一:固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成;已经试生产或试运行,并且其结果表明资产能够正常运

行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十二）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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十三）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	40	直线法
岳西县明堂山旅游资源开发经营租赁权	50	直线法

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### （十四） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### （十五） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

### （十六） 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各种形式的报酬或补偿。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。

### 1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (十七) 收入

1. 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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 2. 具体收入确认原则

#### (1) 索道运输收入

公司在索道缆车车票已检票且已提供索道运输服务，票款已收取或者已取得收款凭据时，确认索道运输收入。

(2) 景区门票收入

公司在景区门票已检票，票款已收取或者已取得收款凭据时，确认景区门票收入。

(3) 酒店服务收入

公司酒店对外提供客房、餐饮等服务时，在酒店客房、餐饮等服务已提供且取得收取服务费的权利时予以确认酒店服务收入。

(4) 景交客运收入

公司在景区门票已检票、为游客提供完运输服务，票款已取得或者已取得收款凭证时，确认旅游客运服务收入。

(5) 栈道体验收入

公司在景区栈道入口已检票，票款已收取或者已取得收款凭据时，确认栈道体验收入。

(6) 玻璃桥体验收入

公司在玻璃桥入口处检票口，已检票且票款已收取或者已取得收款凭据时，确认玻璃桥体验收入。

(7) 玻璃滑道体验收入

公司在玻璃滑道处设有检票口，已检票且票款已收取或者已取得收款凭据的确认玻璃滑道体验收入。

(十八) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

#### （十九）政府补助

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。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当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

##### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确

凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### （二十）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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的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。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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### （二十一）租赁

##### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

##### （2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十二）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

公司 2022 年起首次执行会计准则解释第 15 号、会计准则解释第 16 号，对 2022 年 1 月 1 日资产负债表各项目无重大影响。

## 四、 税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产原值一次减除 30%后的房产余值	1.2%
地方水利建设基金	应税销售收入	0.06%
土地使用税	土地面积	5 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、 财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	102,206.50	56,670.50
银行存款	1,141,982.95	116,619.18
合计	1,244,189.45	173,289.68

### (二) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	222,954.25	402,702.00
1 至 2 年	12,180.00	
减：坏账准备	12,365.71	20,135.10
合计	222,768.54	382,566.90

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比 (%)
按单项评估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	235,134.25	100.00	12,365.71	5.26
其中：账龄组合	235,134.25	100.00	12,365.71	5.26
合计	235,134.25	100.00	12,365.71	5.26

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比 (%)
按单项评估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	402,702.00	100.00	20,135.10	5.00
其中：账龄组合	402,702.00	100.00	20,135.10	5.00
合计	402,702.00	100.00	20,135.10	5.00

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	222,954.25	5.00	11,147.71	402,702.00	5.00	20,135.10
1至2年	12,180.00	10.00	1,218.00			
合计	235,134.25	5.26	12,365.71	402,702.00	5.00	20,135.10

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	20,135.10	-7,769.39				12,365.71

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 194,555.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 82.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 10,266.76 元。

(三) 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	158,820.50	76.06	101,902.50	100.00
1至2年	50,000.00	23.94		
合计	208,820.50	100.00	101,902.50	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款金额为 208,820.50 元，占期末余额的比例为 100.00%。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,200,950.62	141,237.62
减：坏账准备	82,553.63	11,561.88
合计	1,118,396.99	129,675.74

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	21,826.00	3,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	1,162,627.56	138,237.62
其他	16,497.06	
减：坏账准备	82,553.63	11,561.88
合计	1,118,396.99	129,675.74

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,110,828.62	51,237.62
1 至 2 年	122.00	90,000.00
2 至 3 年	90,000.00	
减：坏账准备	82,553.63	11,561.88
合计	1,118,396.99	129,675.74

(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	11,561.88			11,561.88
本期计提	70,991.75			70,991.75
2023 年 6 月 30 日余额	82,553.63			82,553.63

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	11,561.88	70,991.75				82,553.63

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
社保局	代垫款	1,030,000.00	1 年以内	85.77	51,500.00
文建国	代垫款	90,000.00	2 至 3 年	7.49	27,000.00
合计		1,120,000.00		93.26	78,500.00

注：其他应收款代扣社保、住房公积金、个人所得税 80,950.62 元欠款方为公司各员工，明细较为分散未计入前五名披露。

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,137.53		31,137.53	31,137.53		31,137.53
周转材料	14,200.00		14,200.00	14,200.00		14,200.00
合计	45,337.53		45,337.53	45,337.53		45,337.53

#### (六) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	115,533,236.89	119,197,301.26
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	115,533,236.89	119,197,301.26

#### 1. 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	143,702,296.76	21,002,129.38	3,635,951.21	2,045,856.76	170,386,234.11
2. 本期增加金额					
(1) 在建工程转入					
(2) 外购					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	143,702,296.76	21,002,129.38	3,635,951.21	2,045,856.76	170,386,234.11
二、累计折旧					
1. 期初余额	38,208,344.09	7,851,097.68	3,344,613.68	1,784,877.40	51,188,932.85
2. 本期增加金额	2,747,357.65	838,483.56	31,935.60	46,287.56	3,664,064.37
(1) 计提	2,747,357.65	838,483.56	31,935.60	46,287.56	3,664,064.37
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	40,955,701.74	8,689,581.24	3,376,549.28	1,831,164.96	54,852,997.22
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	102,746,595.02	12,312,548.14	259,401.93	214,691.80	115,533,236.89
2. 期初账面价值	105,493,952.67	13,151,031.70	291,337.53	260,979.36	119,197,301.26

##### (2) 期末未办妥产权证书的固定资产及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
二索下站房	658,616.89	正在办理当中
二索上站房	545,294.45	正在办理当中
二索上站厕所	340,227.26	正在办理当中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
索道宿舍楼	567,377.65	正在办理当中

### (七) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	8,467,546.58	7,091,399.79
工程物资		
减：减值准备		
合计	8,467,546.58	7,091,399.79

#### 1. 在建工程项目

##### (1) 在建工程项目基本情况

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
溜索	3,129,959.24		3,129,959.24	3,129,959.24		3,129,959.24
栈道	3,211,009.17		3,211,009.17	3,211,009.17		3,211,009.17
葫芦河工程	1,376,146.79		1,376,146.79			
拓展中心	665,950.00		665,950.00	665,950.00		665,950.00
零星工程	84,481.38		84,481.38	84,481.38		84,481.38
合计	8,467,546.58		8,467,546.58	7,091,399.79		7,091,399.79

##### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	转入固定资产	期末余额
溜索	3,129,959.24			3,129,959.24
栈道	3,211,009.17			3,211,009.17
葫芦河工程		1,376,146.79		1,376,146.79
拓展中心	665,950.00			665,950.00
零星工程	84,481.38			84,481.38
合计	7,091,399.79	1,376,146.79		8,467,546.58

### (八) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	岳西县明堂山旅游资源 开发经营租赁权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,993,505.00	500,000.00	2,493,505.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,993,505.00	500,000.00	2,493,505.00
二、累计摊销			

项目	土地使用权	岳西县明堂山旅游资源 开发经营租赁权	合计
1. 期初余额	681,908.81	185,832.79	867,741.60
2. 本期增加金额	24,918.81	5,000.00	29,918.81
(1) 计提	24,918.81	5,000.00	29,918.81
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	706,827.62	190,832.79	897,660.41
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,286,677.38	309,167.21	1,595,844.59
2. 期初账面价值	1,311,596.19	314,167.21	1,625,763.40

(九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
宾馆楼装修	273,191.92		42,349.20	230,842.72
索道站装修	71,579.44		10,737.00	60,842.44
主峰道路硬化	88,414.34		12,056.46	76,357.88
步道硬化	157,586.80		15,268.80	142,318.00
栈道防护网	247,611.66		17,911.62	229,700.04
葫芦河水库	1,791,087.99		288,999.42	1,502,088.57
景区公路沥青路面	4,190,653.87		642,209.70	3,548,444.17
合计	6,820,126.02		1,029,532.20	5,790,593.82

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	23,729.84	94,919.34	7,924.25	31,696.98
递延收益	699,089.26	2,796,357.04	799,274.79	3,197,099.16
可弥补亏损	655,995.21	2,623,980.85	1,100,846.96	4,403,387.84
小计	1,378,814.31	5,515,257.23	1,908,046.00	7,632,183.98

(十一) 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
预付设备款和工程款	525,532.00		525,532.00	250,884.00		250,884.00
合计	525,532.00		525,532.00	250,884.00		250,884.00

(十二) 短期借款

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		6,500,000.00
借款利息		9,632.64
合计		6,509,632.64

### (十三) 应付账款

#### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	607,878.70	2,756,659.46
1年以上	2,268,423.71	2,242,967.04
合计	2,876,302.41	4,999,626.50

#### 2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额(含1年以内)	未偿还原因
岳西鸿索游乐设备有限公司	874,146.77	尚未结算
岳西县丽尚装饰工程有限公司	640,991.82	尚未结算
储和节	268,753.28	尚未结算
合计	1,783,891.87	

### (十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收服务款	66,648.24	31,852.01
合计	66,648.24	31,852.01

### (十五) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,193,275.49	2,945,008.56	3,060,259.81	1,078,024.24
离职后福利-设定提存计划		171,524.45	171,524.45	
合计	1,193,275.49	3,116,533.01	3,231,784.26	1,078,024.24

#### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,193,275.49	2,777,662.96	2,892,914.21	1,078,024.24
职工福利费		61,100.64	61,100.64	
社会保险费		82,394.96	82,394.96	
其中: 医疗及生育保险费		77,698.04	77,698.04	
工伤保险费		4,696.92	4,696.92	
住房公积金		23,850.00	23,850.00	
合计	1,193,275.49	2,945,008.56	3,060,259.81	1,078,024.24

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		199,106.10	199,106.10	
失业保险费		-27,581.65	-27,581.65	
合计		171,524.45	171,524.45	

#### (十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	600,150.26	369,075.98
环境保护税		1,806.00
水利建设基金	581.55	1,320.91
合计	600,731.81	372,202.89

#### (十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	31,938,748.82	26,264,270.66
合计	31,938,748.82	26,264,270.66

##### 1. 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	24,000,000.00	19,350,000.00
押金及保证金	7,898,250.82	6,870,605.52
代收代付款	40,498.00	43,665.14
合计	31,938,748.82	26,264,270.66

#### (十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税	3,998.89	1,911.12
合计	3,998.89	1,911.12

#### (十九) 递延收益

##### 1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	3,197,099.16		400,742.12	2,796,357.04	
合计	3,197,099.16		400,742.12	2,796,357.04	

##### 2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
省旅游发展专项资金补助	351,854.84			9,259.26		342,595.58	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
现代服务业专项资金补助	192,194.32			4,302.86		187,891.46	与资产相关
景区厕所补助	76,500.00			9,000.00		67,500.00	与资产相关
映山红停车场厕所补助	62,550.00			6,180.00		56,370.00	与资产相关
景区公路“黑色化”补助	2,514,000.00			372,000.00		2,142,000.00	与资产相关
合计	3,197,099.16			400,742.12		2,796,357.04	

#### (二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

#### (二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	400,803.56			400,803.56
合计	400,803.56			400,803.56

#### (二十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	86,974.21	10,561.37		97,535.58
合计	86,974.21	10,561.37		97,535.58

注：根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号），本公司按上期实际营业收入（景交客运业务）的1.50%平均逐月提取安全生产费。

#### (二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,224,862.73			5,224,862.73
合计	5,224,862.73			5,224,862.73

#### (二十四) 未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	39,443,781.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	39,443,781.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,603,286.03
期末未分配利润	41,047,067.88

#### (二十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	12,003,542.93	7,570,912.22	2,807,619.03	6,468,642.50
二、其他业务小计				
合计	12,003,542.93	7,570,912.22	2,807,619.03	6,468,642.50

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	旅游服务收入
在某一时点确认	12,003,542.93

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
水利建设基金	5,490.44	1,157.24
城市维护建设税	5,002.36	
教育费附加	3,001.42	
地方教育费附加	2,000.94	
个人所得税	1,806.00	
车船使用税	31.92	
环境保护税		1,806.00
合计	17,333.08	2,963.24

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	441,008.81	202,226.43
职工薪酬	204,725.18	169,911.89
其他	30,000.00	2,000.00
差旅费	29,532.05	28,706.40
折旧费	23,784.90	23,784.90
办公费	18,186.51	16,307.43
业务招待费	4,372.00	16,484.00
交通费		15,800.00
车辆使用费		8,072.00
通讯费		4,743.54
合计	751,609.45	488,036.59

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	905,607.86	650,211.18

项目	本期发生额	上期发生额
服务咨询费	297,796.05	233,500.00
其他	99,989.87	38,000.00
办公费	69,790.85	26,032.50
通讯费用	68,554.91	28,933.57
业务招待费	59,003.00	12,814.00
折旧摊销	29,918.81	37,608.12
劳保费	20,012.50	
安全生产费	10,561.37	14,899.16
车辆使用费	7,395.91	2,805.91
差旅费用	1,173.00	8,699.30
景区养护费		10,000.00
合计	1,569,804.13	1,063,503.74

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	233,069.43	430,460.41
减：利息收入	3,415.34	3,430.18
减：汇兑收益		6.19
手续费支出	34,888.33	9,585.47
合计	264,542.42	436,609.51

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
景区公路“黑色化”补助	372,000.00	372,000.00	与资产相关
增值税加计扣除抵扣	218,764.96		与收益相关
省旅游发展专项资金补助	9,259.26	9,259.26	与资产相关
景区厕所补助	9,000.00	9,000.00	与资产相关
映山红停车场厕所补助	6,180.00	6,180.00	与资产相关
现代服务业专项资金补助	4,302.86	4,302.86	与资产相关
个税补助	618.30	540.66	与收益相关
河图镇补助		400,000.00	与收益相关
河图镇 2021 年全域旅游创建		20,000.00	与收益相关
合计	620,125.38	821,282.78	

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	7,769.39	-137.48
其他应收款信用减值损失	-70,991.75	-8,072.35
合计	-63,222.36	-8,209.83

### (三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	100,000.00		100,000.00
其他	1,646.07	20,653.25	1,646.07
合计	101,646.07	20,653.25	101,646.07

### (三十三) 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
其他	355,373.00	8,252.14	355,373.00
合计	355,373.00	8,252.14	355,373.00

### (三十四) 所得税费用

#### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	529,231.69	98,133.07
合计	529,231.69	98,133.07

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	2,132,517.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	533,129.43
调整以前期间所得税的影响	-12,875.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,977.84
所得税费用	529,231.69

### (三十五) 现金流量表

#### 1. 收到和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
收到其他与经营活动有关的现金	105,679.71	490,282.35
其中：政府补助	100,618.30	420,540.66
其他营业外收入（包括罚款收入等）	1,646.07	20,653.25
财务费用中的利息收入	3,415.34	3,430.18
往来款项净流入		45,658.26
支付其他与经营活动有关的现金	1,572,311.63	672,950.31
其中：管理费用中的有关现金支出	623,716.09	360,785.28
销售费用中的有关现金支出	523,099.37	294,339.80
财务费用中的有关现金支出	34,888.33	9,573.09

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出中有关现金支出	355,373.00	8,252.14
往来款项净流出	35,234.84	

## 2. 收到和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
收到其他与筹资活动有关的现金	10,450,000.00	3,600,000.00
其中：关联方资金往来	10,450,000.00	3,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5,800,000.00	
其中：关联方资金往来	5,800,000.00	

## (三十六) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,603,286.03	-4,924,795.56
加：信用减值损失	63,222.36	8,209.83
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,664,064.37	3,557,693.07
使用权资产折旧		
无形资产摊销	29,918.81	29,918.81
长期待摊费用摊销	1,029,532.20	979,026.96
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）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	233,069.43	430,466.60
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	529,231.69	98,133.07
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）		-5,665.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-999,063.25	-3,647,349.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,125,573.17	1,962,350.46
其他	10,561.37	14,899.16
经营活动产生的现金流量净额	5,038,249.84	-1,497,112.07
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		
租入固定资产		

项目	本期发生额	上期发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,244,189.45	1,819,512.37
减：现金的期初余额	173,289.68	7,423,980.00
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	1,070,899.77	-5,604,467.63

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,244,189.45	56,670.50
其中：库存现金	102,206.50	56,670.50
可随时用于支付的银行存款	1,141,982.95	116,619.18
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,244,189.45	173,289.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、 关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为自然人股东韩华，持有本公司 60.00% 股权。

### (二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安庆市信华电子机械有限公司	实际控制人控制的企业
金钻（安庆）房地产开发有限公司	实际控制人控制的企业
韩建平	持股 5% 以上的自然人股东、董事
韩旭	持股 5% 以上的自然人股东、董事

### (三) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金钻（安庆）房地产开发有限公司、韩华、韩建平、韩旭	本公司	18,500,000.00	2020/8/27	2025/8/27	否

#### 2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入金额	拆出金额	说明
金钻（安庆）房地产开发有限公司	10,450,000.00	5,800,000.00	

### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	184,000.00	220,290.73

### (四) 关联方应收应付款项

#### 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	金钻（安庆）房地产开发有限公司	24,000,000.00	19,350,000.00

## 七、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

根据 2004 年 5 月 20 日安徽省岳西县人民政府与金钻（香港）有限公司签订的《岳西县明堂山旅游资源开发经营权租赁合同》以及 2014 年 12 月 1 日安徽省岳西县人民政府、金钻（香港）有限公司和本公司签订的《岳西县明堂山旅游资源开发经营权租赁合同书之补充合同书》，本公司租赁岳西县明堂山旅游资源开发经营权五十年，自 2004 年 6 月 1 日至 2054 年 5 月 31 日。

截至 2023 年 6 月 30 日止，除上述承诺事项外，本公司不存在应披露的其他重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重要或有事项。

## 八、 资产负债表日后事项

截止财务报表披露日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

## 九、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	720,125.38	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-353,726.93	
3. 减：所得税影响额	91,599.61	
合计	274,798.84	

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1.70	-5.17	0.03	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.41	-5.83	0.02	-0.11

安徽省明堂山旅游开发股份有限公司

二〇二三年八月二十一日

## 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
1. 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）	720,125.38
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-353,726.93
<b>非经常性损益合计</b>	<b>366,398.45</b>
减：所得税影响数	91,599.61
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>274,798.84</b>

### 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