

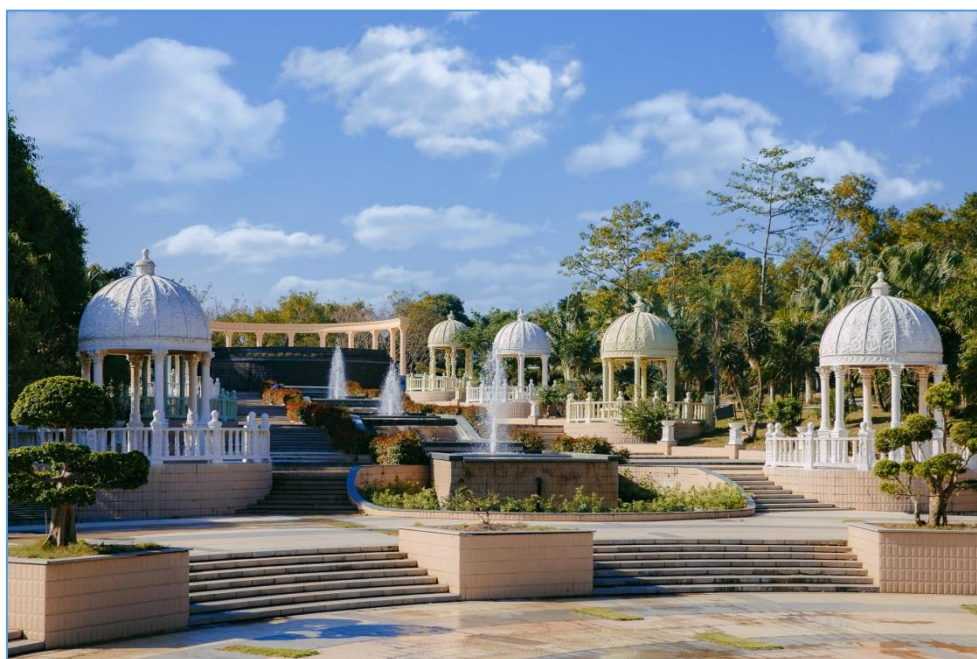


绿太阳

NEEQ : 873187

广东绿太阳旅游股份有限公司

Guangdong Green sunshine tourism Co., Ltd.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人蔡玉宏、主管会计工作负责人张泽彬及会计机构负责人（会计主管人员）林薇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	59
附件 II	融资情况	60

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、绿太阳、股份公司	指	广东绿太阳旅游股份有限公司
旅游分公司	指	广东绿太阳旅游股份有限公司生态旅游度假分公司
商务分公司	指	广东绿太阳旅游股份有限公司商务服务分公司
《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》
《公司章程》	指	《广东绿太阳旅游股份有限公司章程》
股东大会	指	广东绿太阳旅游股份有限公司股东大会
董事会	指	广东绿太阳旅游股份有限公司董事会
监事会	指	广东绿太阳旅游股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	广东绿太阳旅游股份有限公司管理层
三会议事规则	指	广东绿太阳旅游股份有限公司之《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌并公开转让的行为
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
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	广东绿太阳旅游股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Green Sunshine tourism Co., Ltd.		
	Green Sunshine		
法定代表人	蔡玉宏	成立时间	2003 年 8 月 15 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蔡玉宏、蔡一字），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N78 公共设施管理业-N786 游览景区管理-N7869 其他游览景区管理		
主要产品与服务项目	旅游景区的开发与运营		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	绿太阳	证券代码	873187
挂牌时间	2019 年 3 月 1 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）	145,570,000
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市盘龙区北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	蔡一字	联系地址	广东省潮州市潮安区登塘镇扬美村打石坑绿太阳路 1 号 A 幢办公楼
电话	0768-2801104	电子邮箱	Greensunshine123@163.com
传真	0768-2801104		
公司办公地址	广东省潮州市潮安区登塘镇扬美村打石坑绿太阳路 1 号 A 幢办公楼	邮政编码	521000
公司网址	www.czgs2006.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	914451007536528630		
注册地址	广东省潮州市潮安区登塘镇扬美村打石坑绿太阳路 1 号 A 幢办公楼		
注册资本（元）	145,570,000	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

公司主营业务为旅游景区的开发及运营，公司运营的“绿太阳生态旅游度假区”是一座以欧洲建筑风情为特色，结合东方园林艺术特色，集观光旅游、休闲度假、休闲娱乐、餐饮服务于一体的旅游观光度假景区。

绿太阳度假区占地 3000 余亩，始建于 2003 年，景区按照国家 4A 级旅游景区的标准规划建设，突出绿色环保理念。度假区利用现有的水库、湿地、山峦、奇石、森林、果树、溪流和山泉等多种优势资源，围绕总体规划建成具有欧陆风格的休闲广场、特色建筑、自然生态游览景点、亲子儿童游乐场所设施、潮汕本土文化休闲场所、度假及商务等配套设施。

2023 年 1-6 月，公司主营业务收入为 541.32 万元。报告期内，公司的主营业务未发生变化。

(一) 盈利模式

公司作为以提供高品质、专业化旅游服务为基础的旅游服务导向性企业，依托自身的竞争优势，主要以提供绿太阳度假景区门票服务及景区内娱乐、餐饮服务获取收入实现盈利。目前，公司收入构成包括门票收费、餐饮收入、景区游乐消费收入和景区停车收入。门票收入、餐饮收入和景区游乐消费收入为公司营业收入的主要来源。

门票收入主要包括散客票、团体票和网络购票，散客票为游客在景区门口售票处自主购票，团体票为旅行社、商务团体根据与公司签订的框架协议购票；餐饮收入主要指公司自主经营的“雅香阁”中餐厅所取得的收入；景区游乐消费收入是指景区内食品零售、游乐休闲、木屋民宿等消费收入。

(二) 销售模式

公司结合自身实际情况、景区特点及游客的购票需求，形成了景区直接售票、旅行社、商务团体团购票以及网络渠道售票三种销售模式。

公司的市场部主要负责销售工作，其中渠道营销团队主要负责旅行社渠道和企事业单位的客户拓展业务，网络销售团队主要负责网络客户的拓展业务。报告期内，公司与汕头市春秋国际旅行社有限公司、广东优诺教育咨询有限公司、汕头市悦程国际旅行社有限公司等周边城市知名旅行社合作，通过旅行社的宣传能力和客源引流能力，能够保证景区客流量的稳定性，结算价格一般根据入园团队人数、淡旺季情况或者根据与旅行社、商务团体签署的协议确定一个统一的优惠入园价格。报告期内，公司的网络销售平台主要为“美团”及“抖音”网站，此外，公司还制定了亲子套票，以供不同需求的网络游客选择。通过前述两种售票模式，公司为游客提供了购票便利，为景区输送了客源。

公司景区的淡旺季明显，绿太阳度假景区位于广东省潮州市，根据景区地理位置、气候环境、主营业务情况统计，公司销售旺季为每年的 1-4 月份、9-12 月份。根据淡旺季特点，公司组织亲子团、学生团、婚庆及其他各类型的团建活动进行营销。

公司的营销是将公司商业模式向本地区覆盖的重要推力。(1) 公司通过把绿太阳景区的旅游在微信公众号打造自身的营销品牌；(2) 公司大力组建营销团队，公司目前正着力打造线下推广，提高员工的积极性和竞争意识；(3) 公司还在旅游线路的设计阶段同步进行主题营销，既可以直接销售又能扩大影响，(4) 公司还通过承接婚庆、会务等进行营销极大地增强了公司在粤东全域旅游的权威性；(5) 此外，公司积极运用互联网优势，利用在线和媒体进行宣传，公司通过媒体的自媒体账号，报告期公司运营新媒体提升迅速。未来，在公司旅游平台逐步实现全覆盖，同时，利用采购、设计和营销网络产生的旅游大数据作为基础，利用大数据的天然背景，依靠旅游数据进一步提升旅游产业。

(三) 采购模式

公司采购物资主要包括与景区建设、维保有关的设施设备、设备零配件及各类承包工程服务和与景

区运营中相关的餐饮食材、日常办公用品等。公司已制定了较为完善的采购制度，在采购前述物资时会综合考虑产品质量、价格、供应商拥有的各项资质及其提供的服务质量等因素。大宗用品或具有长期需求的物资，根据核准的计划可向有关的工厂、商超等签订长期的供货协议，以保证物品的质量、数量、规格、品种和供货要求。上述物资市场选择范围较大，公司不存在对单一供应商形成重大依赖的情况。

（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	5,413,187.85	2,615,937.00	106.93%
毛利率%	26.79%	-22.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-520,391.96	-2,284,270.14	77.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-530,146.18	-2,370,991.95	77.64%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.37%	-1.56%	-
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）	-0.38%	-1.61%	-
基本每股收益	-0.0036	-0.0157	77.07%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	142,950,093.57	143,399,587.90	-0.31%
负债总计	2,261,729.38	2,191,586.76	3.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	140,688,364.19	141,208,001.14	-0.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	0.97	-
资产负债率%（母公司）	1.58%	1.53%	-
资产负债率%（合并）	1.58%	1.53%	-
流动比率	1.17	0.6	-
利息保障倍数	-78.41	-161.89	-
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	2,190,833.84	233,539.07	838.10%
应收账款周转率	32.75	-	-
存货周转率	-	-	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.31%	-1.69%	-
营业收入增长率%	106.93%	-56.58%	-
净利润增长率%	77.22%	67.49%	-

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	2,436,587.30	1.70%	790,426.46	0.55%	208.26%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,884.00	0.00%	328,710.00	0.23%	-99.43%
预付款项	3,221.89	0.00%	2,207.07	0.00%	45.98%
其他应收款	181,529.20	0.13%	183,053.92	0.13%	-0.83%
固定资产	96,240,180.99	67.32%	96,770,368.08	67.48%	-0.55%
在建工程	-	0%	453,686.58	0.32%	-100.00%
使用权资产	1,595,704.97	1.12%	1,742,086.64	1.21%	-8.40%
长期待摊费用	42,467,899.79	29.71%	43,129,049.15	30.08%	-1.53%
递延所得税资产	23,085.43	0.02%	0	0%	-
应付账款	57,922.00	0.04%	182,238.54	0.13%	-68.22%
合同负债	269,846.86	0.19%	7,425.64	0.01%	3,533.99%
应付职工薪酬	135,273.30	0.09%	180,440.48	0.13%	-25.03%
应交税费	117,069.27	0.08%	71,313.93	0.05%	64.16%
其他应付款	1,550,000.00	1.08%	1,550,000.00	1.08%	0%
递延所得税负债	23,085.43	0.02%	0	0%	-

项目重大变动原因:

无重大变化。

（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	5,413,187.85	-	2,615,937.00	-	106.93%
营业成本	3,963,244.83	73.21%	3,197,706.10	122.24%	23.94%
毛利率	26.79%	-	-22.24%	-	-
税金及附加	115,347.63	2.13%	100,522.71	3.84%	14.75%
销售费用	578,367.95	10.68%	684,074.00	26.15%	-15.45%

管理费用	961,603.23	17.76%	970,812.60	37.11%	-0.95%
财务费用	324,015.38	5.99%	33,813.54	1.29%	858.24%
营业利润	-519,636.95	-9.60%	-2,363,846.87	-90.36%	78.02%
营业外收入	0	-	79,576.73	3.04%	-100.00%
营业外支出	0	-	0.00	0%	-
净利润	-520,391.96	-9.61%	-2,284,270.14	-87.32%	77.22%
经营活动产生的现金流量净额	2,190,833.84	-	233,539.07	-	838.10%
投资活动产生的现金流量净额	-469,800.00	-	-18,288.00	-	-2,468.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-74,873.00	-	0.00	-	-

项目重大变动原因:

- 1、相较于去年同期，营业收入、营业利润、经营活动产生的现金流量净额等项目均有较大的增幅，主要系疫情影响减缓，上半年景区客流量有所增加，经济环境向好等。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减幅明显，系本期增加购置固定资产所致。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
自然灾害风险	旅游业受自然灾害（地震、雪灾、暴风雨、干旱）、重大疫情（“甲型流感”、“禽流感”、“新冠肺炎”）等不可抗力因素影响较大，如发生上述意外事件，特别是在旅游旺季，将直接对公司的经营业绩产生不利影响。虽然公司已建立针对重大疫情、自然灾害的风险应急机制，争取减少由此给公司造成的损失，但仍需关注自然灾害等不可抗力的风险。
季节性特征导致经营业绩波动的风险	公司开发运营的绿太阳生态旅游度假景区位于广东省潮州市登塘镇，景区地处南方，每年夏季天气湿热，因此游客数量较少，为公司经营的淡季，而秋季和冬季气候凉爽，节假日也较多，为南方的旅游旺季，因而公司在这两个季节的收入占比最高。

	因此，受地理区位、气候条件和节假日安排等因素的影响，公司经营具有明显的季节性特征。公司已通过加强营销推广、推出各项优惠措施等一系列手段引游客，促进游客消费，进而降低因季节性造成的业绩波动。
宏观经济波动风险	旅游业的发展主要依托于国民经济的持续发展和居民生活水平的不断提高。旅游行业与 GDP 具有较强的正相关关系，旅游消费对部分居民仍属可选消费。收入增长放缓及对预期收入的不确定性增强时就会直接减少对旅游这类非必需商品的消费需求；如经济下行压力加大，中产阶级家庭可支配收入下降，将会导致旅游消费需求出现下滑的风险。
安全事故风险	景区内的娱乐活动丰富，既有轻松惬意的观光活动，也有具有一定风险的游乐项目，如水上休闲游船等，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。
公司房屋建筑物存在无法办理产权的风险	截至 2023 年 6 月末，公司在承包的集体土地上修建了办公宿舍、中餐厅、咖啡厅、售票处、游客服务中心、医疗室、木屋民宿、旅游厕所等地上建筑物或构筑物，前述建筑物系景区必要的基础运营设施。依据承包合同，公司在承包期内对其拥有合法占有权、使用权和收益权，但由于前述土地系承包的集体土地，公司建设前述建筑物或构筑物尚无法办理产权手续。公司实际控制人出具了承诺：若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。
玻璃水滑道项目政策风险	目前，公司建设的玻璃水滑道项目是否纳入《特种设备目录》尚无明确结论，虽然该项目已经取得了独立第三方出具的安全现状评估报告，但如未来监管政策变化，明确要求公司取得相关许可资质，而如果公司未能取得该资质，则可能面临处罚或者项目运营损失的风险。公司实际控制人蔡玉宏、蔡一字承诺：“本人确保玻璃水滑道项目在未获得相关政府机关的许可或验收前，不正式投入运营，如公司因玻璃水滑道项目被相关主管机关处罚、要求拆除等，本人自愿承担全部责任，包括但不限于缴纳罚款、对公司损失进行补偿等，确保公司利益不因此遭受任何损失。”
未办结消防设计、消防竣工验收备案手续的风险	根据《建设工程消防监督管理规定》，公司景区房屋需办理消防设计、消防竣工验收备案手续，截至本报告期末，相关手续正在申请办理中，尚未办结。公司已获取由消防主管单位出具的证明文件，证明公司的消防设计备案和消防验收备案手续正在办理中，以及公司自 2016 年 1 月 1 日以来不存在消防违法违规行为和受到消防行政处罚的情形。实际控制人蔡玉宏、蔡一字承诺：“本人作为广东绿太阳旅游股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人，将督促公司积极办理景区房屋的消防设计、消防竣工验收备案手续，如公司存在因未及时处理或者无法办

	理等导致相关主管机关对公司进行处罚、罚款或者其他经营损失的情形，本人自愿承担全部责任，包括但不限于缴纳罚款、对公司损失进行补偿等，确保公司利益不因此遭受任何损失。”
实际控制人不当控制风险	截至 2023 年 6 月末，蔡玉宏先生直接持有公司股份 6,300.00 万股，占公司股本总额的 43.278%，系公司第一大股东，并担任公司董事长，蔡一字先生直接持有公司 4,405.00 万股股份，占公司股份总额的 30.26%，系公司第二大股东，并担任公司总经理、董事会秘书。因此蔡玉宏、蔡一字直接持有的公司股份为 10,705.00 万股，占公司股份总额的 73.54%。蔡玉宏与蔡一字系父子关系，蔡玉宏、蔡一字为公司的共同实际控制人，能够对公司的经营决策产生重大影响。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了“三会”议事规则、关联交易管理制度等各项制度，但仍存在着实际控制人利用控制地位，通过行使表决权或运用其他方式对公司的经营决策、人事任免等进行不当控制，可能对公司治理机制、内部管理制度的有效性产生不利影响。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

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	2018 年 10 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	2018 年 10 月 30 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018 年 10 月 30 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（请自行填写）	2018 年 10 月 30 日		正在履行中
公开转让说明书	公司	其他承诺（请自行填写）	2018 年 10 月 30 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	52,532,500	36.09%	0	52,532,500	36.09%
	其中：控股股东、实际控制人	24,512,500	16.84%	0	24,512,500	16.84%
	董事、监事、高管	3,500,000	2.40%	0	3,500,000	2.40%
	核心员工	0		0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	93,037,500	63.91%	0	93,037,500	63.91%
	其中：控股股东、实际控制人	82,537,500	56.70%	0	82,537,500	56.70%
	董事、监事、高管	10,500,000	7.21%	0	10,500,000	7.21%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		145,570,000	-	0	145,570,000	-
普通股股东人数		19				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蔡玉宏	63,000,000	0	63,000,000	43.278%	49,500,000	13,500,000	0	0
2	蔡一字	44,050,000	0	44,050,000	30.260%	33,037,500	11,012,500	0	0
3	蔡健淮	13,000,000	0	13,000,000	8.930%	9,750,000	3,250,000	0	0
4	潮州市望亭湖投资合伙企业	10,100,000	0	10,100,000	6.938%	0	10,100,000	0	0

	(有 限 合 伙)								
5	潮 州 市 悦 翔 时 光 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	7,620,000	0	7,620,000	5.235%	0	7,620,000	0	0
6	潮 州 市 翠 幽 谷 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	2,550,000	0	2,550,000	1.752%	0	2,550,000	0	0
7	黄玉忠	1,000,000	0	1,000,000	0.687%	750,000	250,000	0	0
8	林树彬	703,000	0	703,000	0.483%	0	703,000	0	0
9	蔡旭龙	603,900	0	603,900	0.415%	0	603,900	0	0
10	林鹏飞	600,000	0	600,000	0.412%	0	600,000	0	0
合 计		143,226,900	-	143,226,900	98.39%	93,037,500	50,189,400	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

蔡玉宏与蔡一字为父子关系，蔡玉宏与蔡健淮为叔侄关系；蔡一字与蔡健淮为堂兄弟关系，蔡一字与林树彬为翁婿关系；林鹏飞与林鹏云为兄弟关系

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
蔡玉宏	董事、董事长	男	1963 年 9 月	2020 年 10 月 12 日	2023 年 10 月 11 日
蔡一字	董事、董事会秘书、总经理	男	1990 年 7 月	2020 年 10 月 12 日	2023 年 10 月 11 日
蔡健淮	董事	男	1990 年 6 月	2020 年 10 月 12 日	2023 年 10 月 11 日
黄玉忠	董事	男	1966 年 10 月	2020 年 10 月 12 日	2023 年 10 月 11 日
林锡平	董事、副总经理	男	1953 年 12 月	2020 年 10 月 12 日	2023 年 10 月 11 日
黄桂华	职工监事	男	1990 年 7 月	2020 年 10 月 12 日	2023 年 10 月 11 日
黄桂华	监事会主席	男	1990 年 7 月	2020 年 9 月 24 日	2023 年 10 月 11 日
蔡梦得	监事	男	1970 年 5 月	2020 年 10 月 12 日	2023 年 10 月 11 日
翁锐嘉	监事	男	1990 年 6 月	2020 年 10 月 12 日	2023 年 10 月 11 日
张泽彬	财务总监	男	1986 年 11 月	2021 年 5 月 18 日	2023 年 10 月 11 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

蔡玉宏：与蔡一字为父子关系；与蔡健淮为叔侄关系；与林锡平为舅舅、外甥关系
 蔡一字：与蔡玉宏为父子关系；与蔡健淮为堂兄弟关系；与林锡平为舅公、舅孙关系；
 蔡健淮：与蔡玉宏为叔侄关系；与蔡一字为堂兄弟关系；
 林锡平：与蔡玉宏为舅舅、外甥关系；与蔡一字为舅公、舅孙关系

（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
行政人员	10	10
财务人员	5	5
运营人员	57	29
员工总计	72	44

为了景区卫生保洁业务更规范，有高效的运作，从 2023 年 4 月开始，公司保洁业务由潮州市信锋物业管理有限公司外包运作，从而运营人员减少较多。

（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
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,436,587.30	790,426.46
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）	1,884.00	328,710.00
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	3,221.89	2,207.07
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）	181,529.20	183,053.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计		2,623,222.39	1,304,397.45
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	五、(五)	96,240,180.99	96,770,368.08
在建工程	五、(六)	0	453,686.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(七)	1,595,704.97	1,742,086.64
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(八)	42,467,899.79	43,129,049.15
递延所得税资产	五、(九)	23,085.43	
其他非流动资产			
非流动资产合计		140,326,871.18	142,095,190.45
资产总计		142,950,093.57	143,399,587.90
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	五、(十)	57,922.00	182,238.54
预收款项			
合同负债	五、(十一)	269,846.86	7,425.64
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、(十二)	135,273.30	180,440.48
应交税费	五、(十三)	117,069.27	71,313.93
其他应付款	五、(十四)	1,550,000.00	1,550,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十五)	92,341.71	194,420.70
其他流动负债	五、(十六)	16,190.81	445.54
流动负债合计		2,238,643.95	2,186,284.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、（十七）		5,301.93
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	五、（九）	23,085.43	
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,085.43	5,301.93
负债合计		2,261,729.38	2,191,586.76
所有者权益：			
股本	五、（十八）	145,570,000.00	145,570,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	6,709,946.31	6,709,946.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十）	100,252.62	100,252.62
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十一）	-11,691,834.74	(11,172,197.79)
归属于母公司所有者权益合计		140,688,364.19	141,208,001.14
少数股东权益			
所有者权益合计		140,688,364.19	141,208,001.14
负债和所有者权益总计		142,950,093.57	143,399,587.90

法定代表人：蔡玉宏

主管会计工作负责人：张泽彬

会计机构负责人：林薇

（二） 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		5,413,187.85	2,615,937.00
其中：营业收入	五、（二十二）	5,413,187.85	2,615,937.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,942,579.02	4,986,928.95
其中：营业成本	五、（二十二）	3,963,244.83	3,197,706.10
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、(二十三)	115,347.63	100,522.71
销售费用	五、(二十四)	578,367.95	684,074.00
管理费用	五、(二十五)	961,603.23	970,812.60
研发费用			
财务费用	五、(二十六)	324,015.38	33,813.54
其中：利息费用	五、(二十六)	6,543.59	12,414.84
利息收入	五、(二十六)	1,871.97	1,126.46
加：其他收益	五、(二十七)	9,754.22	7,145.08
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）			
资产减值损失（损失以 “-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）		-519,636.95	-2,363,846.87
加：营业外收入	五、(二十八)		79,576.73
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）		-519,636.95	-2,284,270.14
减：所得税费用	五、(二十九)	755.01	
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）		-520,391.96	-2,284,270.14

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）		-520,391.96	-2,284,270.14
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）		-520,391.96	-2,284,270.14
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		-520,391.96	-2,284,270.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-520,391.96	-2,284,270.14
（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）		-0.0036	-0.0157
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0036	-0.0157

法定代表人：蔡玉宏

主管会计工作负责人：张泽彬

会计机构负责人：林薇

（三） 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		4,534,194.23	3,032,037.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十）	1,091,825.69	793,583.17
经营活动现金流入小计		5,626,019.92	3,825,620.50
购买商品、接受劳务支付的现金		1,272,213.08	491,633.00
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		1,205,239.99	1,468,115.15
支付的各项税费		292,711.99	133,116.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十）	665,021.02	1,499,216.50
经营活动现金流出小计		3,435,186.08	3,592,081.43

经营活动产生的现金流量净额		2,190,833.84	233,539.07
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		469,800.00	18,288.00
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		469,800.00	18,288.00
投资活动产生的现金流量净额		-469,800.00	-18,288.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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）	74,873.00	
筹资活动现金流出小计		74,873.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-74,873.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、（三十一）	1,646,160.84	215,251.07
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十一）	790,426.46	216,109.70
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十一）	2,436,587.30	431,360.77

法定代表人：蔡玉宏

主管会计工作负责人：张泽彬

会计机构负责人：林薇

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	√是 □否	三.(二十).(1)
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明:

公司景区的淡旺季明显，绿太阳度假景区位于广东省潮州市，根据景区地理位置、气候环境、主营业务情况统计，公司销售旺季为每年的1-4月份、9-12月份。根据淡旺季特点，公司组织亲子团、学生团、婚庆及其他各类型的团建活动进行营销。

(二) 财务报表项目附注

广东绿太阳旅游股份有限公司

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

(一) 公司情况

广东绿太阳旅游股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)前身为潮州市绿太阳投资有限公司，公司成立于2003年8月15日，法定代表人蔡玉宏，注册资本14,557.00万

元，实收资本 14,557.00 万元。统一社会信用代码：914451007536528630，注册地址：广东省潮州市潮安区登塘镇扬美村打石坑绿太阳路 1 号 A 幢办公楼。

经营范围：旅游景区开发经营，对文化娱乐、体育项目的投资，农业科技研究开发，农副产品、日用百货销售，及国家允许其他投资项目的投资、企业形象设计、策划，礼仪庆典活动、文化艺术活动策划，展览的策划及展示，商务信息咨询，会务服务，场地租赁，动物园管理服务，野生动物保护，动物饲养，国家重点保护陆生野生动物人工繁育，国家重点保护水生野生动物人工繁育。以下项目仅限属下分支机构经营：国内外旅客住宿、餐饮服务。（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。）

（二）财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 24 日批准报出。

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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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的财务状况、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。本报告期间为半年度，即 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

（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. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)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；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、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其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3)金融负债的后续计量方法

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。

终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)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按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3)不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 照金融工具的减值规定确定的 损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金

融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：

(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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）之和。

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；

市场验证的输入值等。

5.金融工具（不含应收款项）减值

①本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

②当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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。

③对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

④除本条③计提金融工具损失准备的情形以外，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则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。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则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，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

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

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(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。公司在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及信用风险特征分析的基础上，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计，计提方法如下：

a.期末对应收账款单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

b.当单项款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,公司依据类型及信用风险特征划分应收款项组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

类别	标准	计量预期信用损失的方法
1、单项计提坏账准备的应收账款		
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大(50 万以上) 的应收款项	本公司对单项金额重大的应收款项单项进行减值测试，如有证据表明其已发生减值，按照减值金额计提信用减值损失，其余纳入按组合计提坏账准备的应收款项计提信用减值损失
2、按组合计提坏账准备的应收款项		
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提减值
无风险组合	应收政府机构等信用等级较高的客户的应收款项	不计提减值
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

本公司参照历史信用损失经验确认的組合的预期信用损失率：

账龄	预计信用损失计提比例（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 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、押金

其他应收款组合 2：账龄组合

其他应收款组合 3：代垫款项

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、在产品、库存

商品、委托加工物资。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采用月末一次加权平均法。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。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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（%）
房屋及建筑物	5-57 年	5	19.00-1.67
运营设备	5-10 年	5	19.00-9.50
运输设备	5-10 年	5	19.00-9.50
电子及办公设备	3-5 年	5	31.67-19.00

（十一） 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（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) 长期资产减值

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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 收入

1. 收入所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(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) 客户已接受该商品或服务。

2. 收入确认的具体方法

(1) 门票收入：在门票销售、游客入园后，公司已收到现金或取得收款权利时，确认收入实现。

(2) 游乐消费收入：对于景区内的游乐设施等消费项目，当游客支付费用，公司提供相关游乐服务时，确认收入实现。

(3) 景区餐厅收入：当游客消费并结算账款后，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。

(4) 停车服务收入：当游客支付费用，公司提供停车服务时，确认收入实现。

(十七) 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，计入营业外收入。

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。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。

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。

(十八) 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。

(十九) 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) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 主要会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

会计政策变更的影响

执行会计政策变更的影响

报表项目	2022 年 12 月 31 日	影响金额	2023 年 1 月 1 日
资产：			
递延所得税资产		49,930.66	49,930.66
负债：			
递延所得税负债		49,175.65	49,175.65
股东权益：			
未分配利润	-11,172,197.79	755.01	-11,171,442.78

本公司根据解释 16 号的规定，对承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易不适用《企业会计准则第 18 号—所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定在解释 16 号施行日(即 2023 年 1 月 1 日)进行调整，调增留存收益 755.01 元。

2. 主要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	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；从租计 征的，按租金收入的 12%计缴	1.2、12
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

(二)税收优惠及批文

无。

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	147,237.59	88,278.80
银行存款	2,288,596.71	699,444.26
其他货币资金	753.00	2,703.40
合计	2,436,587.30	790,426.46
其中：存放在境外的款项总额		

(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	1,884.00	328,710.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
减：坏账准备		
合计	1,884.00	328,710.00

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	计提比例(%)
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	1,884.00	100.00		
其中：组合 1：无风险组合	1,884.00	100.00		
合计	1,884.00	100.00		

续：

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	328,710.00	100.00		
合计	328,710.00	100.00	-	-

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：无风险组合

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	1,884.00			328,710.00		
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						

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
合计	1,884.00			328,710.00		

3.按欠款方归集的应收账款情况

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
POS 机在途资金	1,884.00	100.00	
合计	1,884.00	100.00	

(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	3,221.89	100.00	2,207.07	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,221.89	100.00	2,207.07	100.00

公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2.预付款项单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
潮州市融汇石油化工有限公司	3,221.89	100.00
合计	3,221.89	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	181,529.20	183,053.92
合计	181,529.20	183,053.92

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
合同保证金	181,529.20	181,529.20
代收代付款		1,524.72
减：坏账准备		
合计	181,529.20	183,053.92

(2) 明细情况

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	181,529.20	100.00		
其中：组合 1：保证金、押金	181,529.20	100.00		
合计	181,529.20	100.00		

(续上表)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	183,053.92	100.00		
其中：组合 1：保证金、押金	183,053.92	100.00		
合计	183,053.92	100.00		

(3) 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
潮州市房地产管理局第六房管所	合同保证金	76,933.20	4-5 年	42.38	
潮安县大坑苗圃场	合同保证金	44,500.00	5 年以上	24.51	
潮安县大坑水库管理所	合同保证金	22,000.00	5 年以上	12.12	
潮安县登塘镇扬美村民委员会	合同保证金	18,400.00	5 年以上	10.14	
潮安县登塘镇登塘村民委员会	合同保证金	13,100.00	5 年以上	7.22	
合计		174,933.20		96.37	

(五) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	96,240,180.99	96,770,368.08
固定资产清理		
合计	96,240,180.99	96,770,368.08

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运营设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	116,449,273.06	6,811,178.63	171,403.55	897,560.29	124,329,415.53
2. 本期增加金额	453,686.58			415,752.21	869,438.79
(1) 购置				415,752.21	415,752.21
(2) 在建工程转入	453,686.58				453,686.58
3. 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	运营设备	电子设备	运输设备	合计
4.期末余额	116,902,959.64	6,811,178.63	171,403.55	1,313,312.50	125,198,854.32
二、累计折旧					
1.期初余额	24,264,288.34	2,523,738.90	94,469.71	676,550.50	27,559,047.45
2.本期增加金额	1,097,234.58	231,678.99	20,269.00	50,443.31	1,399,625.88
(1) 计提	1,097,234.58	231,678.99	20,269.00	50,443.31	1,399,625.88
3.本期减少金额					
4.期末余额	25,361,522.92	2,755,417.89	114,738.71	726,993.81	28,958,673.33
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	91,541,436.72	4,055,760.74	56,664.84	586,318.69	96,240,180.99
2.期初账面价值	92,184,984.72	4,287,439.73	76,933.84	221,009.79	96,770,368.08

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日，无暂时闲置的固定资产。

(六) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目		453,686.58
工程物资		
合计		453,686.58

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
木屋工程				379,248.68		379,248.68
会所工程				74,437.90		74,437.90
合计				453,686.58		453,686.58

(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	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
木屋工程	379,248.68		379,248.68		
会所工程	74,437.90		74,437.90		
合计	453,686.58		453,686.58		

(七)使用权资产

项目	景区土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,333,662.33	2,333,662.33
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,333,662.33	2,333,662.33
二、累计折旧		
1.期初余额	591,575.69	591,575.69
2.本期增加金额	146,381.67	146,381.67
(1) 计提	146,381.67	146,381.67
3.本期减少金额		
4.期末余额	737,957.36	737,957.36
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		

项目	景区土地使用权	合计
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,595,704.97	1,595,704.97
2.期初账面价值	1,742,086.64	1,742,086.64

(八)长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
景区绿化	42,067,027.25		522,303.96		41,544,723.29
景区规划设计费	679,999.74		40,000.02		639,999.72
路桥设计费	254,980.50		9,272.04		245,708.46
金蝶软件	6,516.35		850.05		5,666.30
中餐厅装修款	0.07		0.07		
旅游厕所	40,834.77		20,417.24		20,417.53
牌坊街铺面装修工程款	79,690.47		68,305.98		11,384.49
合计	43,129,049.15		661,149.36		42,467,899.79

(九)递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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：				
租赁负债	23,085.43	92,341.71	49,930.66	199,722.63
小计	23,085.43	92,341.71	49,930.66	199,722.63
递延所得税负债：				
使用权资产	23,085.43	92,341.71	49,175.65	196,702.58
小计	23,085.43	92,341.71	49,175.65	196,702.58

(十)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)	57,922.00	182,238.54
1 年以上		
合计	57,922.00	182,238.54

2.截至 2023 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的大额应付账款。

3.按欠款方归集的应付账款情况

债务人名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)	款项性质
潮州市佰嘉餐饮管理有限公司	非关联方	57,922.00	1 年以内	100.00%	货款
合计		57,922.00		100.00%	

(十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收门票款	269,846.86	7,425.64
合计	269,846.86	7,425.64

(十二) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	172,365.70	986,951.46	1,024,043.86	135,273.30
离职后福利-设定提存计划	8,074.78	155,211.00	163,285.78	
合计	180,440.48	1,142,162.46	1,187,329.64	135,273.30

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	164,449.14	916,915.92	946,091.76	135,273.30
职工福利费				
社会保险费	6,571.56	53,895.54	60,467.10	
其中：医疗保险费	5,953.80	46,691.48	52,645.28	
工伤保险费	154.44	7,204.06	7,358.50	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	463.32		463.32	
住房公积金	1,345.00	16,140.00	17,485.00	
合计	172,365.70	986,951.46	1,024,043.86	135,273.30

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	8,074.78	155,211.00	163,285.78	
合计	8,074.78	155,211.00	163,285.78	

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	27,419.51	61,877.68
房产税	68,221.80	
土地使用税	16,207.50	
个人所得税	38.16	38.08
城市维护建设税	1,919.37	4,331.44
教育费附加	1,370.98	3,093.88
印花税	631.95	712.85
环保税	1,260.00	1,260.00
合计	117,069.27	71,313.93

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,550,000.00	1,550,000.00
合计	1,550,000.00	1,550,000.00

1.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
借款	1,550,000.00	1,550,000.00
合计	1,550,000.00	1,550,000.00

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
蔡一字	1,550,000.00	尚未使用完毕
合计	1,550,000.00	

(十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	92,341.71	194,420.70
合计	92,341.71	194,420.70

(十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	16,190.81	445.54
合计	16,190.81	445.54

(十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	92,341.71	199,722.63
减：一年内到期的租赁负债	92,341.71	194,420.70
合计		5,301.93

(十八) 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	145,570,000.00						145,570,000.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	6,709,946.31			6,709,946.31
合计	6,709,946.31			6,709,946.31

(二十) 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	100,252.62			100,252.62
合计	100,252.62			100,252.62

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-11,171,442.78	-7,621,767.91
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	-11,171,442.78	-7,621,767.91
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-520,391.96	-2,284,270.14
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-11,691,834.74	-9,906,038.05

(二十二) 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	5,413,187.85	3,963,244.83	2,615,937.00	3,197,706.10
门票收入	4,913,058.47	3,661,068.97	2,250,876.58	2,801,114.93
餐厅收入	169,127.32	57,922.00	106,188.71	33,942.00
游乐收入	134,185.52	107,792.30	103,009.40	148,237.00
其他收入	196,816.54	136,461.56	155,862.31	214,412.17
合计	5,413,187.85	3,963,244.83	2,615,937.00	3,197,706.10

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	68,221.80	68,221.68
土地使用税	16,207.50	16,207.50
城市维护建设税	15,618.38	7,460.13
教育费附加	11,155.99	5,328.66
印花税	1,623.96	784.74
环保税	2,520.00	2,520.00
合计	115,347.63	100,522.71

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	282,091.80	242,739.47

项目	本期发生额	上期发生额
车辆费	7,951.47	16,022.19
低值易耗品	34,082.11	66,771.49
展览和广告费	188,528.80	283,345.57
绿化费	30,255.00	
业务招待费	23,334.15	25,995.28
通讯费	12,124.62	
其他		49,200.00
合计	578,367.95	684,074.00

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	44,956.77	3,985.56
职工薪酬	630,532.87	567,765.48
办公费	13,812.21	4,688.85
费用摊销	145,060.61	164,844.65
中介咨询服务费	89,583.97	203,533.51
其他	37,656.80	25,994.55
合计	961,603.23	970,812.60

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,543.59	12,414.84
减：利息收入	1,871.97	1,126.46
手续费支出	319,343.76	22,525.16
合计	324,015.38	33,813.54

(手续费支出增加较多，主要系抖音平台提现手续费率上调所致。)

(二十七) 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
增值税减免	9,754.22	7,145.08	与收益相关
合计	9,754.22	7,145.08	

(二十八) 营业外收入

1.营业外收入分项列示

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
债务重组利得		79,575.96	
其他		0.77	
合计		79,576.73	

(二十九) 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	755.01	
合计	755.01	

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-519,636.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	-129,909.24
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	130,664.25
所得税费用	755.01

(三十) 现金流量表

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
利息收入	1,871.97	1,126.46
收到的合并范围外的往来款	1,089,953.72	346,852.32
冻结账户资金解冻		445,604.39
合计	1,091,825.69	793,583.17

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
付现期间费用	125,516.62	807,863.71
支付往来款及其他	539,504.40	691,352.79
合计	665,021.02	1,499,216.50

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
支付的租金	74,873.00	
合计	74,873.00	

(三十一) 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	-520,391.96	-2,284,270.14
加：信用减值损失		-
资产减值准备		-
固定资产折旧	1,399,625.88	1,391,142.70
使用权资产折旧	146,381.67	140,918.95
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销	661,149.36	690,056.20
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）		-
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）	26,845.23	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-26,090.22	-
存货的减少（增加以“-”号填列）		-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	327,335.90	444,703.66

项目	本期发生额	上期发生额
列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	175,977.98	-149,012.30
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	2,190,833.84	233,539.07
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		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,436,587.30	431,360.77
减：现金的上年年末余额	790,426.46	216,109.70
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的上年年末余额		-
现金及现金等价物净增加额	1,646,160.84	215,251.07

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	上期期末余额
一、现金	2,436,587.30	431,360.77
其中：库存现金	147,237.59	56,151.59
可随时用于支付的银行存款	2,288,596.71	373,531.18
可随时用于支付的其他货币资金	753.00	1,678.00
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	2,436,587.30	431,360.77
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) 本公司的母公司

本企业无母公司，本公司最终控制方为自然人蔡玉宏、蔡一字父子二人。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
潮州市大宏实业有限公司	大股东控制企业
潮州市御园酒店管理有限公司	大股东参股企业
蔡健淮	股东、董事
潮州市精美工艺品有限公司	股东控制企业
潮州市忠信达工艺品有限公司	股东控制企业
潮州市望亭湖投资合伙企业（有限合伙）	股东
潮州市悦翔时光投资合伙企业（有限合伙）	股东
林锡平	董事、副总经理
黄玉忠	董事
黄桂华	监事会主席
蔡梦得	监事
翁锐嘉	监事
张泽彬	财务总监

(三)关联交易情况

1. 关联方资金拆借情况

关联方	上年年末余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	本期支付利息
蔡一字	1,550,000.00			1,550,000.00	无息

2. 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	172,400.00	167,400.00

(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	上年年末余额
其他应付款	蔡一字	1,550,000.00	1,550,000.00

七、 承诺及或有事项

(一)承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二)或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十、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）	9,754.22	
2．债务重组损益	-	
3．除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
4．所得税影响额	-	
合计	9,754.22	

(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		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-0.37	-1.59	-0.0036	-0.0157	-0.0036	-0.0157
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.38	-1.65	-0.0036	-0.0163	-0.0036	-0.0163

广东绿太阳旅游股份有限公司

二〇二三年八月二十四日

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

财政部于 2022 年 12 月发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

采用解释第 16 条未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

会计政策变更的影响

报表项目	2022 年 12 月 31 日	影响金额	2023 年 1 月 1 日
资产：			
递延所得税资产		49,930.66	49,930.66
负债：			
递延所得税负债		49,175.65	49,175.65
股东权益：			
未分配利润	-11,172,197.79	755.01	-11,171,442.78

本公司根据解释 16 号的规定，对承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易不适用《企业会计准则第 18 号—所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定在解释 16 号施行日(即 2023 年 1 月 1 日)进行调整，调增留存收益 755.01 元。

主要会计估计变更

无。

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）	9,754.22
2. 债务重组损益	-
非经常性损益合计	9,754.22
减：所得税影响数	-

少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	9,754.22

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