



志闽旅游

NEEQ:873246

泉州市志闽旅游股份有限公司



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、公司负责人叶明东、主管会计工作负责人任宏及会计机构负责人（会计主管人员）任宏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	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	101
附件 II	融资情况	101

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	泉州市志闽旅游股份有限公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
志闽旅游、公司、股份公司、本公司	指	泉州市志闽旅游股份有限公司
志森营地	指	泉州市志森营地服务有限公司
晋江志闽	指	晋江志闽旅游开发有限公司
南国木荷	指	福建南国木荷度假山庄有限公司
木荷天下	指	福建木荷天下度假山庄有限公司
万金游旅行社	指	泉州市万金游旅行社有限公司
股东大会	指	泉州市志闽旅游股份有限公司股东大会
监事会	指	泉州市志闽旅游股份有限公司监事会
董事会	指	泉州市志闽旅游股份有限公司董事会
三会	指	董事会、监事会、股东大会
公司高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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	泉州市志闽旅游股份有限公司章程
报告期	指	2023 年 1-6 月
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
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	泉州市志闽旅游股份有限公司		
英文名称及缩写	QUAN ZHOU ZHIMING TOUR CO.,LTD		
法定代表人	叶明东	成立时间	1999 年 12 月 17 日
控股股东	控股股东为（叶明东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（叶明东、蔡丽君、叶庆荣），一致行动人为（叶明东、蔡丽君、叶庆荣）
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）-公园和浏览景区管理（N785）-游览景区管理（N7852）		
主要产品与服务项目	旅游景区的开发与经营，从事漂流、攀岩、射击等户外拓展运动和管理培训、餐饮及住宿服务。		
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	志闽旅游	证券代码	873246
挂牌时间	2019 年 5 月 20 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）	35,000,000.00
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	任宏	联系地址	泉州市安溪县龙门镇溪瑶村
电话	0595-68798768	电子邮箱	renxiaoyao0501@163.com
传真	0595-68798768		
公司办公地址	泉州市安溪县龙门镇溪瑶村	邮政编码	362442
公司网址	www.chinazm.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	91350524633902143L		
注册地址	福建省泉州市安溪县龙门镇溪瑶村		
注册资本（元）	35,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司的主营业务为旅游景区的开发与经营，从事漂流、攀岩、射击等户外拓展运动和管理培训、餐饮及住宿服务。公司投资、开发与经营福建省泉州市安溪县国家3A级旅游景区——安溪志闽生态旅游区。在传统旅游的基础上，以景区为依托为客户提供漂流、攀岩、射击等户外拓展运动和企业、团队体验式管理培训，并提供餐饮及住宿服务。包括拓展运动旅游、森林生态旅游、养生休闲旅游服务等。

公司的经营范围为对文化体育旅游产业的投资；旅游景区开发、建设、经营；旅游商品生产及销售；拓展活动；游览景区管理活动；彩弹枪射击活动；漂流、攀岩；会务服务；住宿服务；餐饮服务及旅游相关配套服务。（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）公司所处行业为根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于“N 水利、环境和公共设施管理业”中“N78 公共设施管理业”，N786 游览景区管理；根据中国证监会2012年修订的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为制造业中的“N78 公共设施管理”之子行业；根据全国中小企业股份转让系统颁布《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“N 水利、环境和公共设施管理业”中“N78 公共设施管理业”，N7852 旅游景区管理；根据全国股转系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属“13121010 非日常生活消费品-消费者服务-酒店、餐馆与休闲-酒店、度假村与豪华游轮”。

公司主要采用渠道销售和终端销售两种方式。渠道销售是将公司的旅游产品以及培训基地服务产品先提供给旅行社或者旅游网站，各大培训公司等。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；或者由营销部门通过各种资源和销售手段，与培训需求客户直接产生链接，了解其需求后，设计安排针对性的专业课程培训服务，执行并完成销售。目前终端销售主要为团队旅游服务和团队培训服务为主。

(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	2,512,795.90	1,408,686.19	78.38%
毛利率%	-19.18%	-118.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,275,886.30	-3,126,618.00	27.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,375,303.64	-3,231,133.63	26.49%
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）	-6.63%	-8.50%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	-6.91%	-8.78%	-

司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.07	-0.09	27.21%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	50,660,673.94	49,313,590.62	2.73%
负债总计	16,579,550.90	12,915,080.95	28.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,213,933.97	35,489,955.72	-6.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	1.01	-5.94%
资产负债率%（母公司）	33.11%	26.56%	-
资产负债率%（合并）	32.73%	26.19%	-
流动比率	0.52	0.33	-
利息保障倍数	-8.06	-15.64	-
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	-2,798,461.51	-233,175.55	-1100.15%
应收账款周转率	1.80	0.81	-
存货周转率	15.78	22.50	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.73%	-3.37%	-
营业收入增长率%	78.38%	-60.45%	-
净利润增长率%	-27.16%	47.28%	-

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	356,234.18	0.70%	519,458.16	1.05%	-31.42%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
应收账款	1,425,584.46	2.81%	1,373,752.16	2.79%	3.77%
存货	165,085.35	0.33%	153,348.26	0.31%	7.65%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
长期股权投资	5,582,451.09	11.02%	5,582,451.09	11.32%	0.00%
固定资产	29,997,982.39	59.21%	31,056,226.19	62.98%	-3.41%
在建工程	4,543,007.40	8.97%	4,543,007.40	9.21%	0.00%
短期借款	6,000,000.00	11.84%	6,000,000.00	12.17%	0.00%
长期借款	2,600,000.00	5.13%	0.00	0.00%	100%

资产总计	50,660,673.94	-	49,313,590.62	-	2.73%
------	---------------	---	---------------	---	-------

项目重大变动原因：

报告期内，长期借款变动比例100%，主要原因是公司今年新增一笔300万长期借款。

（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	2,512,795.90	-	1,408,686.19	-	78.38%
营业成本	2,994,679.11	119.18%	3,073,636.04	218.19%	-2.57%
毛利率	-19.18%	-	-118.19%	-	-
销售费用	340,874.84	13.57%	257,898.15	18.31%	32.17%
管理费用	1,302,170.33	51.82%	1,080,861.02	76.73%	20.48%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
财务费用	254,926.99	10.15%	191,510.80	13.59%	33.11%
信用减值损失	0.00	0.00%	-52,224.11	-3.71%	100.00%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
其他收益	105,931.21	4.22%	118,444.33	8.41%	-10.56%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
营业利润	-2,309,765.05	-91.92%	-3,186,848.18	-226.23%	27.52%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
营业外支出	486.13	0.02%	459.60	0.03%	5.77%
净利润	-2,317,251.18	-92.22%	-3,181,251.75	-225.83%	27.16%
经营活动产生的现金流量净额	-2,798,461.51	-	-233,175.55	-	-1,100.15%
投资活动产生的现金流量净额	-40,509.69	-	-5,290.00	-	-665.78%
筹资活动产生的现金流量净额	2,675,747.22	-	-178,461.07	-	1,599.35%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，销售费用变动比例为 32.17%，主要原因是今年收入增加，业务员提成增加；
- 2、报告期内，财务费用变动比例为 33.11%，主要原因是新增银行借款 300 万元；
- 3、报告期内，经营活动产生的现金流量净额变动比例-1100.15%，主要原因本期采购支出现金来源银行贷款；
- 4、报告期内，投资活动产生的现金流量净额变动比例-665.78%，主要原因本期购进固定资产空调；
- 5、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额变动比例 1599.35%，主要原因本期新增长期借款 300 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福建南国木荷度假山庄有限公司	参股公司	度假山庄的经营	10,000,000.00	1,649,409.85	1,624,079.15	0	0
福建木荷天下度假山庄有限公司	参股公司	度假山庄经营	10,000,000.00	0	0	0	0
晋江志闽旅游开发有限公司	参股公司	旅游项目开发等	14,000,000.00	3,549,013.71	2,019,671.99	0	0
泉州市志森营地服务有限公司	子公司	营地休闲服务等	4,000,000.00	3,699,531.06	3,211,811.38	229,413.78	-153,203.26
泉州市万金游旅行社有限公司	子公司	旅行社服务等	1,000,000.00	202.84	-592.16	0	1.68

主要参股公司业务分析

√ 适用 □ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
福建南国木荷度假山庄有限公司	度假山庄的经营	旅游项目合作，增加收入
福建木荷天下度假山庄有限公司	度假山庄的经营	旅游项目合作，增加收入
晋江志闽旅游开发有限公司	旅游项目开发等	研发旅游项目

(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
短期偿债风险	报告期内公司的流动比率为0.52，短期偿债能力偏低，主要原因系公司将营业资金投入景区建设，导致非流动资产占总资产比例较高。如果未来公司无法合理使用资金，则存在因流动资产较小而产生的短期偿债风险。应对措施：公司一方面将积极拓展融资渠道，通过股权融资等多方式储备公司营运资金；另一方面公司正积极加快所述资产产权相关证照的办理，届时能够进一步提升公司债权融资能力，从而进一步提升公司偿债能力。 短期偿债风险应对措施：1) 采取更加灵活多样的方式，对于新上项目我司通过提供建筑场地、商誉、流量等方式合作进行，建成后按协商比例分成；2) 由意向方投资建设新项目，并享用在约定期间的全部收益，约定期间结束后，该基础设施我司对其享有所有权及收益权；3) 通过多场推介会，吸引潜在投资者的资金注入。
不可抗力的风险	旅游业受自然灾害的影响较大，如地震、暴风雨等自然现象的出现会对客流造成减损。大规模的公共卫生事件也会影响旅游业，如“非典”、“甲型流感”、“禽流感”、“新冠”等流行性疾病的发生。战争、外交事件、政局动荡等事件对旅游业也有影响。一些社会事件，如恐怖袭击事件、意外交通事故等也是景区客流不稳定的因素。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。 应对措施：公司将积极关注舆情及气候变化等信息，并积极制定相关预案，在不可抗逆风险来临前做好充分准备，降低对公司业务的重大影响。
实际控制人不当控制风险	公司的共同实际控制人为叶明东、叶庆荣、蔡丽君三人。虽然公司股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度，但是在实际生产经营中仍不能排除共同实际控制人利用其

	地位，通过行使股东大会或者董事会表决权等方式对公司的生产经营、财务决策、重大人事安排等实施不当控制从而损害公司利益的情形，公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在共同实际控制人不当控制的风险。 应对措施：公司将继续加强“三会一层”法人治理结构，加强重大事项表决程序完善性、及时性，确保大股东对公司重大事项表决符合公司章程、公司法及股转系统的相关要求。
公司部分房屋建筑物无法办理产权的风险	报告期内公司的部分固定资产无产权证。公司的土地使用权证和房产证正在办理中，虽安溪县政府国土、林业、住建等部门已明确出文支持协助公司办理产证，但受福建全省用地指标的总体调控，上述事项是否能如期办理完毕，仍存在不确定性。对公司合法经营无影响，但对公司账面固定资产的确存在一定风险。 应对措施：公司正积极向省国土部门进行积极协调，相关土地招拍挂手续正办理之中，土地手续办理完毕后，公司将积极办理公司建筑物产权手续。
公司治理风险	有限公司阶段,公司已经制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度，并且得到良好的执行，但未按照股份公司的标准系统设立“三会”议事规则、对外担保管理制度、关联交易管理制度及对外投资管理制度等规章制度。2018 年8 月有限公司整体变更为股份公司后，相应的内部控制制度得以健全，但由于股份公司设立时间距今较短,公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
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	
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	
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
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. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
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) 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	1, 500, 000. 00	171, 176. 00
销售产品、商品, 提供劳务	500, 000. 00	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

无

（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
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年1月31日		正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2018年1月31日		正在履行中
	其他股东	同业竞争承诺	2018年1月31日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2018年1月31日		正在履行中
	董监高	资金占用承诺	2018年1月31日		正在履行中
	其他股东	资金占用承诺	2018年1月31日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
项目收费权及门票收费权	收益权	质押	0	0%	为公司获取福建安溪农村商业银行股份有限公司500万元贷款提供质押担保。
总计	-	-	0	0%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司项目收费权及门票收费权系公司主要收入来源，上述权利质押一方面为公司运营获取资金提供了有利保障；另一方面储备的营运资金有利于公司开拓业务。上述收益权无账面价值，对公司总体资产影响较小。

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	12,057,500	34.45%	0	12,057,500	34.45%
	其中：控股股东、实际控制人	6,772,200	19.35%	0	6,772,000	19.35%
	董事、监事、高管	875,000	2.50%	0	875,000	2.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,942,500	65.55%	0	22,942,500	65.55%
	其中：控股股东、实际控制人	20,317,500	58.05%	0	20,317,500	58.05%
	董事、监事、高管	2,625,000	7.50%	0	2,625,000	7.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,000,000	—	0	35,000,000	—
普通股股东人数		21				

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	叶明东	10,814,700	0	10,814,500	30.90%	8,111,250	2,703,250	0	0
2	叶庆荣	8,190,000	0	8,190,000	23.40%	6,142,500	2,047,500	0	0
3	蔡丽君	8,085,000	0	8,085,000	23.10%	6,063,750	2,021,250	0	0
4	张海旺	3,500,000	0	3,500,000	10.00%	2,625,000	875,000	0	0
5	徐炜	1,050,000	0	1,050,000	3.00%	0	1,050,000	0	0
6	翁建伟	700,000	0	700,000	2.00%	0	700,000	0	0
7	刘富春	455,000	0	455,000	1.30%	0	455,000	0	0
8	林永钟	350,000	0	350,000	1.00%	0	350,000	0	0
9	蔡玉梅	350,000	0	350,000	1.00%	0	350,000	0	0
10	叶保兵	315,000	0	315,000	0.90%	0	315,000	0	0

合计	33,809,700	-	33,809,500	96.60%	22,942,500	10,867,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：叶明东与叶庆荣是兄弟关系、蔡丽君是叶庆荣之配偶。除上述情况外，股东之间不存在其他亲属关系。								

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
叶明东	董事长	男	1966 年 1 月	2021 年 12 月 22 日	2024 年 12 月 21 日
叶庆荣	董事兼总经理	男	1968 年 10 月	2021 年 12 月 22 日	2024 年 12 月 21 日
蔡丽君	董事	女	1973 年 6 月	2021 年 12 月 22 日	2024 年 12 月 21 日
苏文海	董事	男	1978 年 10 月	2021 年 12 月 22 日	2024 年 12 月 21 日
张海旺	董事	男	1992 年 10 月	2021 年 12 月 22 日	2024 年 12 月 21 日
王唐华	监事会主席	男	1982 年 7 月	2021 年 12 月 22 日	2024 年 12 月 21 日
王召静	监事	女	1989 年 5 月	2021 年 12 月 22 日	2024 年 12 月 21 日
李杭州	职工代表监事	男	1990 年 1 月	2021 年 12 月 22 日	2024 年 12 月 21 日
任宏	财务总监、董事会秘书	女	1967 年 5 月	2021 年 12 月 22 日	2024 年 12 月 21 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员中除叶明东与叶庆荣是兄弟关系、蔡丽君是叶庆荣之配偶，其他董事、监事、高级管理人员间不存在关联关系。

叶明东为公司第一大股东，持股比例为 30.8986%。同时，叶明东还担任公司董事长和法定代表人，参与并最终决定公司重大战略和发展规划，足以对股东大会的决议产生重大影响。因此，叶明东为公司控股股东。

公司股东叶明东、叶庆荣、蔡丽君三人合计直接持有公司 77.3986%的股份，且叶明东担任公司董事长和法定代表人，叶庆荣担任董事兼任总经理，蔡丽君担任董事。三人签订了《一致行动人协议》，各方在公司股东大会或董事会召开前，充分协商并达成一致意见后进行投票，协议有效期与公司第一届董事会任期相同。因此，三人共同参与公司的日常经营管理，制定公司重大战略和发展规划，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。因此，认定叶明东、叶庆荣、蔡丽君三人为公司共同实际控制人。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	14	14

行政人员	2	2
财务人员	3	3
销售人员	9	9
生产人员	38	44
员工总计	66	72

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	356,234.18	519,458.16
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）	1,425,584.46	1,373,752.16
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	1,746,097.16	97,356.55
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）	662,799.89	535,194.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	165,085.35	153,348.26
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	五、（六）	521,017.00	42,082.36
流动资产合计		4,876,818.04	2,721,191.94
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	五、（七）	5,582,451.09	5,582,451.09
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、(八)	29,997,982.39	31,056,226.19
在建工程	五、(九)	4,543,007.40	4,543,007.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	2,652,543.08	2,704,088.24
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	2,705,520.08	2,397,273.90
递延所得税资产	五、(十二)	302,351.86	309,351.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,783,855.90	46,592,398.68
资产总计		50,660,673.94	49,313,590.62
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	6,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	266,787.79	258,052.11
预收款项			
合同负债	五、(十五)	417,330.91	282,764.87
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、(十六)	1,261,843.16	881,735.10
应交税费	五、(十七)	53,369.00	6,908.82
其他应付款	五、(十八)	801,202.28	652,250.47
其中：应付利息		13,700.00	8,825.00
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、(十九)	492,501.00	92,501.00
其他流动负债	五、(二十)	25,039.85	16,965.89
流动负债合计		9,318,073.99	8,191,178.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		2,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(二十一)	2,684,810.27	2,674,236.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十二)	1,976,666.64	2,049,666.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,261,476.91	4,723,902.69
负债合计		16,579,550.90	12,915,080.95
所有者权益：			
股本	五、(二十三)	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	4,212,353.44	4,212,353.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	647,105.07	647,105.07
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	-6,645,524.54	-4,369,502.79
归属于母公司所有者权益合计		33,213,933.97	35,489,955.72
少数股东权益		867,189.07	908,553.95
所有者权益合计		34,081,123.04	36,398,509.67
负债和所有者权益总计		50,660,673.94	49,313,590.62

法定代表人：叶明东主管会计工作负责人：任宏会计机构负责人：任宏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		293,234.79	494,134.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,358,505.46	1,329,023.16
应收款项融资			
预付款项		1,746,097.16	97,356.55
其他应收款		736,084.28	595,737.22
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		164,862.85	151,250.76
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		521,005.00	42,082.36
流动资产合计		4,819,789.54	2,709,584.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		7,626,351.09	7,626,351.09
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		26,679,529.84	27,630,789.56
在建工程		4,543,007.40	4,543,007.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,652,543.08	2,704,088.24
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,583,274.58	2,242,687.44
递延所得税资产		298,088.19	305,088.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,382,794.18	45,052,011.92
资产总计		49,202,583.72	47,761,596.19
流动负债：			
短期借款		6,000,000.00	6,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		356,947.79	384,854.89
预收款项			
合同负债		228,879.53	94,313.49
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,210,243.16	852,791.10
应交税费		53,369.00	6,908.82
其他应付款		671,629.74	522,677.93
其中：应付利息		13,700.00	8,825.00
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		492,501.00	92,501.00
其他流动负债		13,732.77	5,658.81
流动负债合计		9,027,302.99	7,959,706.04
非流动负债：			
长期借款		2,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,684,810.27	2,674,236.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,976,666.64	2,049,666.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,261,476.91	4,723,902.69
负债合计		16,288,779.90	12,683,608.73
所有者权益：			
股本		35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,402,216.86	3,402,216.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		647,105.07	647,105.07
一般风险准备			
未分配利润		-6,135,518.11	-3,971,334.47
所有者权益合计		32,913,803.82	35,077,987.46
负债和所有者权益合计		49,202,583.72	47,761,596.19

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		2,512,795.90	1,408,686.19
其中：营业收入	五、（二十七）	2,512,795.90	1,408,686.19
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,928,492.16	4,661,754.59
其中：营业成本	五、（二十七）	2,994,679.11	3,073,636.04
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、（二十八）	35,840.89	57,848.58
销售费用	五、（二十九）	340,874.84	257,898.15
管理费用	五、（三十）	1,302,170.33	1,080,861.02
研发费用			
财务费用	五、（三十一）	254,926.99	191,510.80
其中：利息费用		249,702.00	
利息收入		317.89	
加：其他收益	五、（三十二）	105,931.21	118,444.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十三）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	-	-52,224.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,309,765.05	-3,186,848.18
加：营业外收入	五、（三十五）		
减：营业外支出	五、（三十六）	486.13	459.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,310,251.18	-3,187,307.78
减：所得税费用	五、（三十七）	7,000.00	-6,056.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,317,251.18	-3,181,251.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,317,251.18	-3,181,251.75
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)		-41,364.88	-54,633.75
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-2,275,886.30	-3,126,618.00
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,317,251.18	-3,181,251.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,275,886.30	-3,126,618.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-41,364.88	-54,633.75
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.07	-0.09
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.07	-0.09

法定代表人: 叶明东 主管会计工作负责人: 任宏 会计机构负责人: 任宏

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入		2,443,600.79	1,387,627.31
减: 营业成本		2,850,172.54	2,928,639.13
税金及附加		35,840.89	57,848.58

销售费用		322,474.84	239,144.54
管理费用		1,240,663.17	1,019,822.27
研发费用			
财务费用		254,645.74	191,522.72
其中：利息费用		249,702.00	
利息收入			
加：其他收益		103,634.33	117,073.08
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-52,224.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,156,562.06	-2,984,500.96
加：营业外收入			
减：营业外支出		486.13	459.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,157,048.19	-2,984,960.56
减：所得税费用		7,000.00	-6,056.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,164,048.19	-2,978,904.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,164,048.19	-2,978,904.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		-2,164,048.19	-2,978,904.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		2,734,236.98	1,688,368.74
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		637.09	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	1,555,220.81	686,614.08
经营活动现金流入小计		4,290,094.88	2,374,982.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,249,126.22	418,830.36
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		1,709,620.67	918,892.05
支付的各项税费		158,194.21	66,801.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	3,971,615.29	1,203,634.02
经营活动现金流出小计		7,088,556.39	2,608,158.37
经营活动产生的现金流量净额		-2,798,461.51	-233,175.55
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		40,509.69	5,290.00
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		40,509.69	5,290.00
投资活动产生的现金流量净额		-40,509.69	-5,290.00
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		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十八）	-	
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
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		234,252.78	178,461.07
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、（三十八）	90,000.00	-
筹资活动现金流出小计		324,252.78	178,461.07
筹资活动产生的现金流量净额		2,675,747.22	-178,461.07
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		-163,223.98	-416,926.62
加：期初现金及现金等价物余额		519,458.16	563,998.21
六、期末现金及现金等价物余额		356,234.18	147,071.59

法定代表人：叶明东主管会计工作负责人：任宏会计机构负责人：任宏

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,623,665.98	1,688,368.74

收到的税费返还		634.33	
收到其他与经营活动有关的现金		1,570,192.06	686,540.72
经营活动现金流入小计		4,194,492.37	2,374,909.46
购买商品、接受劳务支付的现金		1,317,815.88	485,562.36
支付给职工以及为职工支付的现金		1,590,421.83	795,249.15
支付的各项税费		158,122.21	66,735.94
支付其他与经营活动有关的现金		3,964,269.41	1,195,256.02
经营活动现金流出小计		7,030,629.33	2,542,803.47
经营活动产生的现金流量净额		-2,836,136.96	-167,894.01
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		40,509.69	5,290.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,509.69	5,290.00
投资活动产生的现金流量净额		-40,509.69	-5,290.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
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		234,252.78	178,461.07
支付其他与筹资活动有关的现金		90,000.00	-
筹资活动现金流出小计		324,252.78	178,461.07
筹资活动产生的现金流量净额		2,675,747.22	-178,461.07
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		-200,899.43	-351,645.08
加：期初现金及现金等价物余额		494,134.22	493,136.41
六、期末现金及现金等价物余额		293,234.79	141,491.33

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	
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:

无

(二) 财务报表项目附注

泉州市志闽旅游股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

泉州市志闽旅游股份有限公司(原名称为志闽(安溪)旅游开发有限公司,以下简称“本公司”或“公司”)成立于1999年12月17日;统一社会信用代码:91350524633902143L;注册资本为人民币叁仟伍佰万元整,实收资本人民币叁

仟伍佰万元整；公司地址：安溪县龙门镇溪瑶村；公司法定代表人：叶明东。

经营范围：一般项目：旅游开发项目策划咨询；旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务；露营地服务；体育竞赛组织；体育赛事策划；以自有资金从事投资活动；游览景区管理；公园、景区小型设施娱乐活动；体育场地设施经营（不含高危险性体育运动）；游艺及娱乐用品销售；体验式拓展活动及策划；健身休闲活动；会议及展览服务；休闲观光活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：高危险性体育运动（攀岩）；住宿服务；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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

（二）历史沿革

1、有限公司设立

1999 年 11 月 22 日，香港志港有限公司签署《志闽（安溪）旅游开发有限公司章程》确定成立“志闽（安溪）旅游开发有限公司”；公司住所：安溪县龙门镇；经营范围：从事漂流、蹦极、攀岩、温泉康复等旅游配套设施；公司类别：有限责任公司（台港澳法人独资）；投资总额为外汇折合人民币 480.00 万元，注册资本为外汇折合人民币 338.00 万元。

1999 年 12 月 17 日，公司取得了注册号为企独闽泉总字第 00637 号《中华人民共和国企业法人营业执照》。但在工商登记档案资料中，并未发现委托会计师事务所验证注册资本的验资报告。

2、有限公司历次变更

（1）2008 年 11 月 12 日，变更企业类型（由外资变更为内资）、经营范围、营业期限、股东（出资人）、登记机关（迁移）、董事监事和经理。

① 2007 年 6 月 2 日，公司召开董事会，同意股东香港志港有限公司将其在志闽（安溪）旅游开发有限公司中 100.00%的股权转让给叶明东、叶庆荣。

② 2007 年 6 月 29 日，泉州市对外贸易经济合作局以泉外经贸资[2007]130 号文批复，同意公司原外方投资者香港志港有限公司 100.00%的股权全部转让给中国公民叶明东、叶庆荣，其中：叶明东出资人民币 169.00 万元，占注册资本 50.00%，

叶庆荣出资人民币 169.00 万元，占注册资本 50.00%；公司类别由有限责任公司（台港澳法人独资）变更为有限责任公司（自然人投资或控股）。

③ 2008 年 6 月 30 日，公司工商档案材料由泉州市工商行政管理局迁入安溪县公安局，注册登记机关变更为安溪县工商行政管理局。

④ 2008 年 9 月 1 日，公司召开股东会，选举叶明东、叶庆荣、蔡丽君、苏文海、王唐华为公司董事；选举苏阔辉、白树水、蔡庆祝为公司监事；修改公司章程，同时变更经营范围为“彩弹枪射击活动；漂流、攀岩及旅游相关配套服务”；营业期限由 1999 年 12 月 17 日—2029 年 12 月 16 日变更为 1999 年 12 月 17 日—2049 年 12 月 16 日。

⑤ 2008 年 9 月 2 日，公司召开监事会，选举苏阔辉为公司监事会主席。

⑥ 2008 年 9 月 2 日，公司召开董事会，选举叶明东为董事长兼公司法定代表人，叶庆荣为公司副董事长，兼任公司总经理。

⑦ 2008 年 9 月 24 日，公司新股东叶明东、叶庆荣各缴交人民币 169.00 万元用于充实公司注册资金，并经泉州大同会计师事务所有限公司于 2008 年 9 月 25 日出具“泉大会所验字（2008）第 230 号”《验资报告》验证，出资方式均为货币资金。通过本次验资后，公司注册资本与实收资本一致。各股东出资及股权结构如下表：

股东姓名	出资方式	认缴注册资本 额	实缴注册资本 额	实缴比例（%）
叶明东	货币出资	1,690,000.00	1,690,000.00	50.00
叶庆荣	货币出资	1,690,000.00	1,690,000.00	50.00
合 计	--	3,380,000.00	3,380,000.00	100.00

⑧ 2008 年 11 月 12 日，公司变更后取得的企业法人营业执照为 350500400039656。

(2) 2015 年 6 月 29 日，公司变更注册资本、股东、监事

① 2015 年 6 月 8 日，公司召开股东会，决议同意新增股东蔡丽君；同意注册资本由原来的 338.00 万元增加至 5,000.00 万元，增加注册资本 4,662.00 万元，其中股东蔡丽君以货币出资 1,500.00 万元，占注册资本 30.00%；股东叶明东增加

出资 1,831.00 万元，增资后认缴出资总额 2,000.00 万元，占注册资本 40.00%；股东叶庆荣增加出资 1,331.00 万元，增资后认缴出资总额 1,500.00 万元，占注册资本 30.00%；认缴出资额于 2045 年 6 月 7 日前缴足。同意通过 2015 年 6 月 8 日新制定的公司章程。同意免去苏阔辉、蔡庆祝的监事职务，重新选举叶保兵、白树水、叶保云组成监事会，任期三年。

② 2015 年 6 月 25 日，公司申请变更股东、注册资本并就监事和章程备案。

本次变更完成后，公司股东出资及股权结构为：

股东姓名	出资方式	认缴注册资本额	实缴注册资本额	实缴比例 (%)
叶明东	货币出资	20,000,000.00	1,690,000.00	3.38
叶庆荣	货币出资	15,000,000.00	1,690,000.00	3.38
蔡丽君	货币出资	15,000,000.00	0.00	0.00
合 计	--	50,000,000.00	3,380,000.00	6.76

③ 2015 年 6 月 29 日，安溪县工商行政管理局予以核准本次变更登记，并取得变更后的企业法人营业执照。

(3) 2016 年 8 月 10 日，公司变更注册资本、实收资本

① 2016 年 08 月 10 日，公司召开股东会，全体股东一致同意公司注册资本由原来的 5,000.00 万元减少至 3,500.00 万元，注册资本变更后，股东叶明东认缴出资人民币 1,400.00 万元，占注册资本 40.00%；股东蔡丽君认缴出资人民币 1,050.00 万元，占注册资本 30.00%；股东叶庆荣认缴出资人民币 1,050.00 万元，占注册资本 30.00%；同意增加实收资本 188.50 万元，其中股东叶明东缴纳出资额人民币 152.00 万元，股东蔡丽君缴纳出资额人民币 36.50 万元，全部以货币方式出资；本次增资后实收资本变更后为人民币 526.50 万元。

② 上述出资经厦门怡盟联合会计师事务所（普通合伙）于 2016 年 08 月 22 日出具“厦怡盟验字（2016）第 LNY0148 号”《验资报告》验证。

本次变更完成后，公司股东出资及股权结构为：

股东姓名	出资方式	认缴注册资本额	实缴注册资本额	实缴比例 (%)
------	------	---------	---------	----------

股东姓名	出资方式	认缴注册资本额	实缴注册资本额	实缴比例 (%)
叶明东	货币出资	14,000,000.00	3,210,000.00	9.17
蔡丽君	货币出资	10,500,000.00	365,000.00	1.04
叶庆荣	货币出资	10,500,000.00	1,690,000.00	4.83
合 计	--	35,000,000.00	5,265,000.00	15.04

③ 2016 年 8 月 22 日，安溪县工商行政管理局同意核准本次变更，并取得变更后的企业法人营业执照。

(4) 2016 年 12 月 31 日，公司变更实收资本

① 2016 年 12 月 31 日，公司召开股东会，会议决议增加公司实收资本 2,973.50 万元，其中股东叶明东缴纳出资额人民币 1,079.00 万元；股东蔡丽君缴纳出资额人民币 1,013.50 万元；股东叶庆荣缴纳出资额人民币 881.00 万元，全体股东全部以货币方式出资。本次增资后的实收资本变更为人民币 3,500.00 万元。

② 上述出资经厦门怡盟联合会计师事务所（普通合伙）于 2017 年 01 月 05 日出具“厦怡盟验字（2017）第 LNY0002 号”《验资报告》验证。

本次变更完成后，公司股东出资及股权结构为：

股东姓名	出资方式	认缴注册资本额	实缴注册资本额	实缴比例 (%)
叶明东	货币出资	14,000,000.00	14,000,000.00	40.00
蔡丽君	货币出资	10,500,000.00	10,500,000.00	30.00
叶庆荣	货币出资	10,500,000.00	10,500,000.00	30.00
合 计	--	35,000,000.00	35,000,000.00	100.00

(5) 2017 年 01 月 9 日，公司变更股东

① 2017 年 01 月 9 日，公司召开股东会，全体股东一致同意股东叶明东将其在本公司 1.30%的股权转让给股东刘富春，将 0.30%的股权转让给股东沈玉燕，将 0.40%的股权转让给股东陈菊清，将 1.00%的股权转让给股东林永钟，将 0.30%的股权转让给股东蔡洪波，将 0.30%的股权转让给股东张娟，将 0.30%的股权转让给股东沈桂兰，将 0.10%的股权转让给股东叶保林，将 0.80%的股权转让给股东余素珍，将 0.30%的股权转让给股东吴春金，将 4.00%的股权转让给股东张海旺；同意

股东叶庆荣将其在本公司 0.60%的股权转让给股东白庆成，将 3.00%的股权转让给股东徐炜，将 3.00%的股权转让给股东张海旺；同意股东蔡丽君将其在本公司 0.90%的股权转让给股东叶保兵，将 2.00%的股权转让给股东翁建伟，将 1.00%的股权转让给股东蔡玉梅，将 3.00%的股权转让给股东张海旺。选举叶明东、叶庆荣、蔡丽君、苏文海、林少敏为公司董事，叶明东任董事长兼法定代表人，叶庆荣任副董事长兼总经理；选举王唐华、王召静、李杭洲为公司监事；重新修改公司章程。

本次转让后，股权结构和出资比例如下：

股东姓名	出资方式	认缴注册资本额	实缴注册资本额	实缴比例 (%)
叶明东	货币出资	10,815,000.00	10,815,000.00	30.90
叶庆荣	货币出资	8,190,000.00	8,190,000.00	23.40
蔡丽君	货币出资	8,085,000.00	8,085,000.00	23.10
张海旺	货币出资	3,500,000.00	3,500,000.00	10.00
徐炜	货币出资	1,050,000.00	1,050,000.00	3.00
翁建伟	货币出资	700,000.00	700,000.00	2.00
刘富春	货币出资	455,000.00	455,000.00	1.30
林永钟	货币出资	350,000.00	350,000.00	1.00
蔡玉梅	货币出资	350,000.00	350,000.00	1.00
叶保兵	货币出资	315,000.00	315,000.00	0.90
余素珍	货币出资	280,000.00	280,000.00	0.80
白庆成	货币出资	210,000.00	210,000.00	0.60
陈菊清	货币出资	140,000.00	140,000.00	0.40
沈玉燕	货币出资	105,000.00	105,000.00	0.30
蔡洪波	货币出资	105,000.00	105,000.00	0.30
张娟	货币出资	105,000.00	105,000.00	0.30
沈桂兰	货币出资	105,000.00	105,000.00	0.30
吴春金	货币出资	105,000.00	105,000.00	0.30
叶保林	货币出资	35,000.00	35,000.00	0.10
合 计	--	35,000,000.00	35,000,000.00	100.00

② 2017 年 1 月 17 日，安溪县工商行政管理局予以核准本次变更登记，并取得变更后的企业法人营业执照。

3、有限公司整体变更为股份公司

① 2016 年 10 月 8 日,泉州市工商局核发(泉)登记内名预核字[2016]第 17393 号《企业名称预先核准通知书》,同意“志闽(安溪)旅游开发有限公司”变更为“泉州市志闽旅游股份有限公司”,2017 年 4 月 7 日,泉州市工商局核发(泉)登记内名预核字[2017]第 17393 号《名称延期核准通知书》,将公司名称保留期延长至 2017 年 10 月 6 日。

② 2017 年 7 月,根据公司股东会决议和修改后的公司章程,公司以 2017 年 5 月 31 日为基准日,以经审计的公司账面净资产为 38,402,216.86 元整体变更为股份有限公司。折合股份总数 35,000,000 股,每股面值 1.00 元,超出折股部分净资产转作公司的资本公积。变更基准日净资产经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审计并于 2017 年 7 月 13 日出具亚会 B 审字(2017)1841 号《审计报告》,经审计的账面资产总额为 46,769,109.23 元,负债总额为 8,366,892.37 元,净资产为 38,402,216.86 元(其中:实收资本 35,000,000.00 元,盈余公积 340,221.69 元,未分配利润 3,061,995.17 元)。变更基准日经开元资产评估有限公司出具开元评报字[2017]第 431 号《资产评估报告》,净资产评估值为 4,203.57 万元,评估增值 363.35 万元。

③ 2017 年 8 月 2 日,亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具亚会 B 验字(2017)0241 号《验资报告》对本次公司整体变更为股份有限公司的出资进行验证。股份有限公司注册资本 35,000,000.00 元(人民币),股东结构与出资比例和有限公司一致。超出折股部分净资产 3,402,216.86 转作公司的资本公积-资本溢价。

④ 2017 年 8 月 31 日,泉州市志闽旅游股份有限公司取得泉州市工商局核发的《营业执照》,统一信用代码为 91350524633902143L。

(三) 合并财务报表范围

2023 年 06 月 30 日纳入合并财务报表范围的主体 3 家,新增 0 公司,因处置或转让不再包括 0 公司,净增加 0 家;

以上具体见本附注六、“在其他主体中的权益”。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂

时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1)源于合同性权利或其他法定权利;(2)能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金

额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中,处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

购买日之前持有的股权投资,采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的,将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本,原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,控制是指投资方拥有被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参

与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子

公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资

产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满;

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款的约定,在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,其终止确认、修改或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的债权投资列报为其他

流动资产。

(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

① 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产,自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时,为消除或显著减少会计错配,本公司可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,该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十）金融工具减值

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

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来

12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄具有相似的风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
无风险组合	公司关联方往来款、员工借款、备用金等款项不可收回风险极低	不计提坏账

(2) 其他应收款

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄具有相似的风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
无风险组合	公司关联方往来款、员工借款、备用金等款项不可收回风险极低	不计提坏账

(十一) 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据

账龄组合	相同账龄具有相似的风险特征
无风险组合	公司关联方往来款、员工借款、备用金等款项不可收回风险极低

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

本公司存货主要是低值易耗品。低值易耗品包括帐篷、漂流艇、拓展用品、酒店用品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用分期摊销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

①确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(十四) 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,并且使用寿命超过

一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、构筑物及其他辅助设施、机器设备、专用设备、办公及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
构筑物及其他辅助设施	直线法	20	5.00	4.75
办公及其他设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67
机器设备	直线法	3-10	5.00	9.50-31.67
专用设备	直线法	2	5.00-30.00	35.00-47.50

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十五）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（二十三）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十六）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。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本;

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日

与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期

损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十二）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、（二十三）“租赁”。

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

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（一）本公司作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、（十四）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁

期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(二十四) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

2、公司收入确认具体原则与方法：

本公司的收入是拓展旅游收入,包括攀岩、漂流、野战、穿越桫欏谷、体验式培训以及相应的餐饮和住宿等收入。

本公司提供的拓展旅游服务已经完成,相关款项已经收到或取得了收款的证据时,确认旅游服务收入的实现。

(二十五) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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,可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的,公司在需要退回的当期进行会计处理,即对初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异,以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认相关的递延所得税资产。此外,与商誉的初始确认相关的,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	2022 年税率或征收率 (%)
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%
城市维护建设税	按应缴流转税额计征	5%
教育费附加	按应缴流转税额计征	3%

税种	计税依据	2022 年税率或征收率 (%)
地方教育费附加	按应缴流转税额计征	2%
房产税	从价计征	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

(一) 货币资金

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	325.30	325.30
银行存款	355,908.88	519,458.16
其他货币资金	--	--
合计	356,234.18	519,458.16

其他说明：截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	545,616.26	515,347.96
1 至 2 年	422,041.00	356,614.00
2 至 3 年	375,205.00	396,123.00
3 至 4 年	553,192.00	536,137.00
4 至 5 年	171,420.00	211,420.00
5 年以上	1,731.58	1,731.58
小 计	2,069,205.84	2,017,373.54
减：坏账准备	643,621.38	643,621.38
合 计	1,425,584.46	1,373,752.16

2、按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

按单项计提坏账准备	142,527.00	7.06	142,527.00	100	--
按组合计提坏账准备	1,916,230.84	92.94	501,094.38	26.73	1,415,136.46
其中：账龄组合	1,916,230.84	99.44	501,094.38	26.88	1,415,136.46
无风险组合	10,448.00	0.56	--	--	10,448.00
合 计	2,069,205.84	100	643,621.38	--	1,425,584.46

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门补天企业管理咨询有限公司	142,527.00	142,527.00	100.00	账款逾期,很可能收不回
合 计	142,527.00	142,527.00	100.00	——

(2) 按账龄组合计提坏账准备:

名称	2023 年 06 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	513,347.96	25,667.40	5
1 至 2 年	356,614.00	35,661.40	10
2 至 3 年	387,675.00	77,535.00	20
3 至 4 年	411,750.00	205,875.00	50
4 至 5 年	193,280.00	154,624.00	80
5 年以上	1,731.58	1,731.58	100
合计	1,864,398.54	501,094.38	—

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	142,527.00		--	--	--	142,527.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	501,094.38		--	--	--	501,094.38
其中：账龄组合	501,094.38		--	--	--	501,094.38
无风险组合	--		--	--	--	--
合计	643,621.38		--	--	--	643,621.38

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门补天企业管理咨询有限公司	142,527.00	7.06	142,527.00
福建省侣图体育科技有限公司	129,144.00	6.4	31,814.90
福建狼途文化发展有限公司	106,717.00	5.29	40,144.80
日春股份公司	66,589.00	3.22	33,294.50
厦门美好时光国际旅行社有限公司	58,646.00	2.91	40,525.60
合计	503,623.00	24.88	288,306.80

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 06 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例 (%)
1 年以内	90,763.00	0.05	97,356.55	100.00
1 至 2 年	1,746,097.16	1.00		
合计	1,655,334.16	0.95	97,356.55	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
厦门致铭企业管理咨询有限公司	关联方	628,124.00	0.36	1 年以内	业务未完成
绍兴玉湖针织品有限公司	非关联方	500,000.00	0.29	1 年以内	业务未完成
厦门元喜电子商务有限公司	非关联方	500,000.00	0.29	1 年以内	业务未完成
安溪溪禾山酒店有限公司	非关联方	72,163.00	0.04	1 至 2 年	业务未完成
安溪溪禾山铁观音文化园有限公司	非关联方	18,600.00	0.01	1 至 2 年	业务未完成
合计	--	1,718,887.00	0.98	--	--

(四) 其他应收款

1、项目列示

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	705,112.88	535,194.45
合计	705,112.88	535,194.45

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 06 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
1 年以内	174,573.22	36,637.28
1 至 2 年	84,827.72	418,769.04
2 至 3 年	418,769.04	98,754.68
3 至 4 年	14,825.24	11,228.78
4 至 5 年	--	--
5 年以上	12,117.66	12,117.66
小计	705,112.88	577,507.44
减：坏账准备	42,312.99	42,312.99
合计	662,799.89	535,194.45

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 06 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
往来款	522,401.12	522,401.12
备用金	152,730.28	24,493.04
代扣代缴社保公积金	29,981.48	30,613.28
押金/保证金	--	--
合计	705,112.88	577,507.44

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2022 年 12 月 31 日余额	42,312.99	--	--	42,312.99
2023 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提				
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--

本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2023 年 06 月 30 日余额	42,312.99	--	--	42,312.99

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
厦门百龄文化传播有限公司	往来款	285,300.00	1 至 2 年	40.46	28,530.00
晋江志闽旅游开发有限公司	往来款	115,000.00	1 至 2 年	16.31	--
志闽(三明)旅游开发有限公司	往来款	93,500.00	2 至 3 年	13.26	--
		10,000.00	3 至 4 年	1.42	--
孙玉玲	备用金	144,591.74	1 年以内	20.51	
陈志迁	往来款	11,711.46	5 年以上	1.66	11,711.46
合计	--	660,103.20	--	93.62	40,241.46

(五) 存货

1、存货分类

项目	2023 年 06 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
低值易耗品	165,085.35	--	165,085.35
合计	165,085.35	--	165,085.35

续表 1

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
低值易耗品	153,348.26	--	153,348.26
合计	153,348.26	--	153,348.26

(六) 其他流动资产

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待摊草本植物费用	389,563.42	--

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
景区责任险	23,113.21	23,113.21
报刊费	--	496.00
待抵扣进项税额	108,340.37	18,473.15
待认证进项税额	--	--
合计	521,017.00	42,082.36

（七）长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	2022 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2023 年 06 月 30 日余额	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
小计	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
福建南国木荷度 假山庄有限公司	1,940,237.80	--	--	--	--	--	--	--	--	1,940,237.80	--
晋江志闽旅游开 发有限公司	3,642,213.29	--	--	--	--	--	--	--	--	3,642,213.29	--
泉州溪禾山营地 管理有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
小计	5,582,451.09	--	--	--	--	--	--	--	--	5,582,451.09	--
合计	5,582,451.09	--	--	--	--	--	--	--	--	5,582,451.09	--

(八) 固定资产

1、项目列示

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	29,997,982.39	31,056,226.19
固定资产清理	--	--
合计	29,997,982.39	31,056,226.19

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	构筑物及其他 辅助设施	办公及其他设 备	机器设备	专用设备	合计
一、账面原 值：						
1. 上年 年末余额	19,884,490.41	25,202,707.38	2,078,647.11	161,370.23	538,115.66	47,865,330.79
2. 本期 增加金额	--		51,177.48	--	--	51,177.48
(1) 购 置	--	--	51,177.48	--	--	51,177.48
(2) 在 建工程转入	--		--	--	--	
3. 本期 减少金额	--	--	--	--	--	--
(1) 处 置或报废	--	--	--	--	--	--
4. 期 末余额	19,884,490.41	25,202,707.38	2,129,824.59	161,370.23	538,115.66	47,916,508.27
二、累计折 旧						
1. 上年 年末余额	6,138,855.42	8,208,837.77	1,803,892.12	145,827.85	511,691.44	16,809,104.60
2. 本期 增加金额	340,781.04	730,029.06	37,842.34	768.84		1,109,421.28
(1) 计 提	340,781.04	730,029.06	37,842.34	768.84		1,109,421.28
3. 本期	--	--	--	--	--	--

项目	房屋及建筑物	构筑物及其他 辅助设施	办公及其他设 备	机器设备	专用设备	合计
减少金额						
(1)处 置或报废	--	--	--	--	--	--
4. 期 末余额	6,479,636.46	8,938,866.83	1,841,734.46	146,596.69	511,691.44	17,918,525.88
三、减值准 备						
1.上年 年末余额	--	--	--	--	--	--
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 末额	--	--	--	--	--	--
四、账面价 值	--	--	--	--	--	--
1.期末账 面价值	13,404,853.95	16,263,840.55	288,090.13	14,773.54	26,424.22	29,997,982.39
2.上年年 末账面价值	13,745,634.99	16,993,869.61	274,754.99	15,542.38	26,424.22	31,056,226.19

注：公司房屋建筑物及构筑物使用的土地为承包安溪县龙门镇桂林村山地，承包年限为 50 年。

(九) 在建工程

1、项目列示

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	4,543,007.40	4,543,007.40
工程物资	--	--
合计	4,543,007.40	4,543,007.40

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2023 年 06 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
游步道	3,199,507.32	--	3,199,507.32
杪椏谷大门	1,343,500.08	--	1,343,500.08
合计	4,543,007.40	--	4,543,007.40

续表 1

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
游步道	3,199,507.32	--	3,199,507.32
杪椏谷大门	1,343,500.08	--	1,343,500.08
合计	4,543,007.40	--	4,543,007.40

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加金 额	本期转 入固定 资产金 额	本期 其他 减少 金额	2023 年 06 月 30 日余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
游步道	4,500,000.00	3,199,507.32	--	--	--	3,199,507.32	71.10	71.10	--	--	--	自有 资金
杪椏谷大门	1,800,000.00	1,343,500.08	-	--	--	1,343,500.08	74.64	74.64	--	--	--	自有 资金
合计	6,300,000.00	4,543,007.40	-	--	--	4,543,007.40	--	--	--	--	--	--

(十) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	2,910,268.92	2,910,268.92
2、本年增加金额	--	--
3、本年减少金额	--	--
4、年末余额	2,910,268.92	2,910,268.92
二、累计折旧		
1、年初余额	206,180.68	206,180.68
2、本年增加金额	51,545.16	51,545.16
(1) 计提	51,545.16	51,545.16
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、年末余额	257,725.84	257,725.84
三、减值准备		
1、年初余额	--	--
2、本年增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、年末余额	--	--
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,652,543.08	2,652,543.08
2、年初账面价值	2,704,088.24	2,704,088.24

(十一) 长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期摊销金 额	其他减 少金额	2023 年 06 月 30 日
景观树	1,992,831.72	442,523.90	199,567.46	--	2,235,788.16
房屋装修及改建	358,469.96	-	55,601.52	--	302,868.44
使用权摊销	45,972.22	-	833.34	--	45,138.88
漂流河道维护		125,922.00	4,197.40		121,724.60
合计	2,397,273.90	568,445.90	260,199.72	--	2,705,520.08

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 06 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	685,934.37	135,851.86
政府补助	666,000.00	166,500.00
合计	1,351,934.37	302,351.86

续表 1

项目	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	685,934.37	135,851.86
政府补助	694,000.00	173,500.00
合计	1,379,934.37	309,351.86

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
质押并保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

短期借款分类的说明：

2021 年 08 月 19 日，公司与福建安溪农村商业银行股份有限公司龙门支行签订编号为 HT9070930210013062 《流动资金最高额借款合同》，约定自 2021 年 08 月 19 日起至 2024 年 08 月 18 日止，由福建安溪农村商业银行股份有限公司龙门支行向公司在最高额本金余额壹佰万元整（¥1,000,000.00）内，对公司一次或分次发放贷款。2022 年 8 月 18 日，福建安溪农村商业银行股份有限公司龙门支行向公司发放贷款人民币壹佰万元整（¥1,000,000.00），借款期限自 2022 年 08 月 18 日起至 2023 年 08 月 17 日止，借款利率 7.8%；2021 年 08 月 19 日，叶明东、叶庆荣、蔡丽君、张海旺、陈建佳与福建安溪农村商业银行股份有限公司龙门支行共同签订了编号为 DB9070922210010165 的《最高额保证合同》，保证期限自 2021 年 08 月 19 日起至 2024 年 08 月 18 日止。

2021 年 09 月 13 日，公司与福建安溪农村商业银行股份有限公司龙门支行签订编号为 HT9070930210015330 的借款合同，约定自 2021 年 9 月 13 日起至 2024 年 9 月 12 日止，由福建安溪农村商业银行股份有限公司龙门支行向公司在最高额本金余额伍佰万元整 (¥5,000,000.00) 内，对公司一次或分次发放贷款。2022 年 9 月 5 日，福建安溪农村商业银行股份有限公司龙门支行向公司发放贷款人民币伍佰万元整 (¥5,000,000.00)，借款期限自 2022 年 9 月 5 日起至 2023 年 9 月 4 日止，借款利率 5.5%；2021 年 9 月 13 日，叶明东、叶庆荣、蔡丽君、张海旺、陈建佳与福建安溪农村商业银行股份有限公司龙门支行共同签订了编号为 HT9070930210015330-1 的《最高额保证合同》，保证期限自 2021 年 09 月 13 日起至 2024 年 09 月 12 日止。同日，公司与福建安溪农村商业银行股份有限公司龙门支行签订编号为 HT9070930210015330-2 的《最高额质押合同》，质押权为项目收费权和门票收费权，质押期限自 2021 年 09 月 13 日起至 2024 年 09 月 12 日止。

(十四) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
服务费	143,303.75	152,908.77
材料款		24,200.00
商品款	74,607.04	10,171.84
车费	33,900.00	33,900.00
工程款	14,977.00	36,871.50
合计	266,787.79	258,052.11

2、账龄无超过 1 年的重要应付账款

(十五) 合同负债

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
预收合同未履约服务费	417,330.91	282,764.87
合计	417,330.91	282,764.87

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 06 月 30 日
一、短期薪酬	749,447.10	1,962,851.57	1,450,455.51	1,261,843.16
二、离职后福利-设定提存计划	132,288.00	159,522.32	291,810.32	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	881,735.10	2,122,373.89	1,742,265.83	1,261,843.16

2、短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 06 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	749,447.10	1,962,851.57	1,450,455.51	1,261,843.16
二、职工福利费	--	17,309.79	17,309.79	--
三、社会保险费	132,288.00	159,522.32	291,810.32	-
其中：医疗保险费	--	64,371.00	64,371.00	--
工伤保险费	--	2,511.92	2,511.92	--
生育保险费	--	4,291.40	4,291.40	--
四、住房公积金	--	15,743.00	15,743.00	--
五、工会经费和职工教育经费	--	187.84	187.84	--
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	881,735.10	2,155,614.52	1,775,506.46	1,261,843.16

3、设定提存计划列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 06 月 30 日
1、基本养老保险	132,288.00	85,696.00	217,984.00	0.00
2、失业保险费	0	2,652.00	2,652.00	0.00
合计	132,288.00	88,348.00	220,636.00	0.00

(十七) 应交税费

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
房产税	3,705.21	3,705.21
城镇土地使用税	1,115.49	1,115.49
个人所得税	2,088.08	2,088.12
增值税	44,247.80	
城市维护建设税	1,106.19	
教育费附加	663.72	
地方教育费附加	442.51	
合计	53,369.00	6,908.82

(十八) 其他应付款

1、项目列示

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
应付利息	13,700.00	8,825.00
应付股利	--	--
其他应付款	787,502.28	643,425.47
合计	801,202.28	652,250.47

2、应付利息

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
企业债券利息	--	--
短期借款利息	13,700.00	8,825.00
合计	13,700.00	8,825.00

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
代垫款	462,916.87	317,711.18
往来款	324,585.41	325,714.29
合计	787,502.28	643,425.47

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2023 年 06 月 30 日	未偿还或结转的原因
叶明东	160,561.41	尚未结算
蔡金钩	59,846.00	尚未结算
蔡丽君	64,067.00	尚未结算
合计	284,474.41	/

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
一年内到期的租赁负债	492,501.00	92,501.00
合计	492,501.00	92,501.00

(二十) 其他流动负债

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	25,039.85	16,965.89
合计	25,039.85	16,965.89

(二十一) 租赁负债

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
应付经营租赁款	2,777,311.27	2,859,238.05
减：一年内到期的租赁负债	92,501.00	92,501.00
合 计	2,684,810.27	2,766,737.05

(二十二) 递延收益

1、递延收益情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增 加	本期减少	2023 年 06 月 30 日	形成原因
与资产相关 政府补助	2,049,666.64	--	73,000.00	1,976,666.64	政府拨款
合计	2,049,666.64	--	73,000.00	1,976,666.64	/

3、涉及政府补助的项目明细

负债项目	2022 年 12 月 31 日余额	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	本期 冲减成 本费用 金额	其他 变动	2023 年 06 月 30 日余额
2014 年自驾车露 营地项目资金	650,000.00	--	--	25,000.00	--	--	625,000.00
2015 年景区提升 (厕所) 项目资金	80,000.00	--	--	3,000.00	--	--	77,000.00
旅游重点项目景区 提升资金	90,000.00	--	--	3,000.00	--	--	87,000.00

负债项目	2022 年 12 月 31 日余额	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	本期 冲减成 本费用 金额	其他 变动	2023 年 06 月 30 日余额
旅游厕所补助资金	33,333.33	--	--	1,250.00	--	--	32,083.33
旅游厕所补助资金	33,333.33	--	--	1,250.00	--	--	32,083.33
旅游厕所补助资金	35,000.00	--	--	1,250.00	--	--	33,750.00
旅游厕所补助资金	35,625.00	--	--	1,250.00	--	--	34,375.00
厕所新建 2 座改建 1 座	80,000.00	--	--	3,000.00	--	--	77,000.00
安溪志闽汽车房车 露营地	327,083.33	--	--	12,500.00	--	--	314,583.33
旅游局拨旅游专项 资金	37,291.65	--	--	1,250.00	--	--	36,041.65
汽车自驾运动营地 补助经费	560,000.00	--	--	17,500.00	--	--	542,500.00
公司收到旅游厕所 补助金	88,000.00	--	--	2,750.00	--	--	85,250.00
合计	2,049,666.64	--	--	73,000.00	--	--	1,976,666.64

(二十三) 实收资本 (或股本)

1、实收资本 (或股本) 增减变动情况

股东 名称	2022 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、—)					2023 年 06 月 30 日
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股本	35,000,000.00	--	--	--	--	--	35,000,000.00
合计	35,000,000.00	--	--	--	--	--	35,000,000.00

(二十四) 资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 06 月 30 日
资本溢价 (股本溢 价)	3,402,216.86	--	--	3,402,216.86
其他资本公积	810,136.58	--	--	810,136.58
合计	4,212,353.44	--	--	4,212,353.44

(二十五) 盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 06 月 30 日
法定盈余公积	647,105.07	--	--	647,105.07
合计	647,105.07	--	--	647,105.07

(二十六) 未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
调整前上期末未分配利润	-4,369,502.79	-1,512,624.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-135.45	--
调整后期初未分配利润	-4,369,638.24	-1,512,624.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,275,886.30	-2,856,878.30
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	-6,645,524.54	-4,369,502.79

(二十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,512,795.90	2,994,679.11	1,408,686.19	3,073,636.04
合计	2,512,795.90	2,994,679.11	1,408,686.19	3,073,636.04

(二十八) 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	3,458.35	
教育费附加	2,075.00	
地方教育费附加	1,383.34	
房产税	22,231.26	44,462.70
土地使用税	6,692.94	13,385.88
车船税		
合计	35,840.89	57,848.58

(二十九) 销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
广告费	0.00	-
职工薪酬	279,974.94	186,314.87
汽车费用	12,694.48	18,788.56
电话费	179.00	728.30
安防器材	0.00	5,840.00
景区责任险	46,226.42	46,226.42
商标费用	1,800.00	--
技术服务费	0.00	--
合计	340,874.84	257,898.15

(三十) 管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	809,308.06	768,117.81
维修费	83,642.09	54,853.26
折旧及摊销费用	94,736.65	96,852.10
中介费	159,190.11	70,091.53
办公费用	22,490.27	31,530.86
交通费	31,718.17	20,869.61
差旅费	17,761.51	14,153.98
租金	0.00	0
招待费	0.00	4,739.20
通讯费	6,513.03	10,053.06
电费	28,926.10	8,794.84
劳保费	36,899.58	804.77
保险费	3,000.00	--
物业管理费	7,984.76	--
合计	1,302,170.33	1,080,861.02

(三十一) 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	249,702.00	189,142.58
减：利息收入	317.89	72.78
银行手续费	5,542.88	2,441.00
合计	254,926.99	191,510.80

(三十二) 其他收益

产生其他收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
政府补助	32,931.21	45,444.33	与收益相关
政府补助	73,000.00	73,000.00	与资产相关
合计	105,931.21	118,444.33	--

1、计入其他收益的政府补助

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	73,000.00	73,000.00	与资产相关
稳岗补贴	30,000.00	8,723.70	与收益相关
免征增值税	2,294.12	11,366.48	与收益相关
个税返还	¥637.09	354.15	与收益相关
体育产业补助	--	--	与收益相关
合计	105,931.21	93,444.33	—

(三十三) 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计		

(三十四) 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
坏账损失		52,224.11
合计		52,224.11

(三十五) 营业外收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
疫情补助	--	--	--
景区提质升级补助资金	--	--	--
文旅行业重点领域帮扶资金			
合计			

(三十六) 营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额

滞纳金	486.13	459.6	486.13
合计	486.13	459.6	486.13

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	--	--
递延所得税费用	7,000.00	-6056.03
合计	7,000.00	-6056.03

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利润总额	-2,310,251.18	-3,187,307.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-577,562.80	-796,826.95
子公司适用不同税率的影响	--	--
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	0.00	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	584,562.80	790,770.92
其他	--	--
所得税费用	7,000.00	-6,056.03

(三十八) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
往来款项	1,524,902.92	641,000.64
政府补贴	30,000.00	45,444.33
利息收入	317.89	95.75
合计	1,555,220.81	686,540.72

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
付现费用	1,674,072.41	444,215.02
往来款项	2,292,000.00	748,600.00

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
手续费	5,542.88	2,441.00
合计	3,971,615.29	1,195,256.02

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
资金拆借	--	
合计	--	

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
资金拆借	--	
长期经营租赁租金	--	
合计	--	

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,317,251.18	-3,181,251.75
加：信用减值损失	0.00	-52,224.11
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、使用权资产折旧	1,160,966.44	1,165,819.92
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	260,199.72	247,793.58
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）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	249,702.00	191,510.80
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,000.00	-6,056.03
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）	-11,737.09	58,457.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-179,437.74	150,927.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	584,255.73	630,784.60

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-2,798,461.51	-167,894.01
2. 不涉及现金收支的重大活动:		/
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:		/
现金的期末余额	356,234.18	141,491.33
减: 现金的期初余额	519,458.16	563,998.21
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	-163,223.98	-351,645.08

2、现金和现金等价物的构成

3、

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、现金	356,234.18	141,491.33
其中: 库存现金	325.3	231.6
可随时用于支付的银行存款	355,908.88	141,259.73
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
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	356,234.18	141,491.33
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

(四十) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入 2023 年 1-6 月损益的金额
计入其他收益政府补助	73,000.00	递延收益摊销	73,000.00

种类	金额	列报项目	计入 2023 年 1-6 月损益的金额
计入其他收益政府补助	30,000.00	稳岗补贴	30,000.00
计入其他收益政府补助	2,294.12	免征增值税	2,294.12
计入其他收益政府补助	637.09	个税返还	637.09

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泉州市志森营地服务有限公司	泉州市安溪县	泉州市安溪县	营地自驾服务	73.00	--	设立
泉州市万金游旅行社有限公司	泉州市安溪县	泉州市安溪县	旅游业务	100.00	--	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
泉州市志森营地服务有限公司	27.00	-41,364.88	--	867,189.07

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	2023 年 06 月 30 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泉州市志森营地服务有限公司	254,569.34	3,444,961.72	3,699,531.06	487,719.68	--	487,719.68

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	2023 年 06 月 30 日			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

子公司名称	2023 年 06 月 30 日			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泉州市志森营地服务有限公司	229,413.78	-153,203.26	--	37,675.18

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建南国木荷度假山庄有限公司	泉州市安溪	泉州市安溪县	旅游服务	20.00	--	权益法
晋江志闽旅游开发有限公司	泉州市晋江市	泉州市晋江市	旅游项目开发	30.50	--	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	2023 年 06 月 30 日余额/2023 年度发生额	
	福建南国木荷度假山庄有限公司	晋江志闽旅游开发有限公司
流动资产	1,649,409.85	1,086,376.46
非流动资产	--	2,462,637.25
资产合计	1,649,409.85	3,549,013.71
流动负债	25,330.70	1,681,752.67
非流动负债	--	--
负债合计	25,330.70	1,681,752.67
少数股东权益	--	--
归属于母公司股东权益	1,624,079.15	1,867,261.04
按持股比例计算的净资产份额	324,815.83	569,514.62
营业收入	--	--
净利润	--	--
按持股比例计算的净损益	--	--

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司股东叶明东，任公司董事长及法定代表人，持有公司股份 30.90%；公司股东、董事兼总经理叶庆荣是叶明东弟弟；公司股东、董事蔡丽君是叶庆荣妻子。根

据股东叶明东、叶庆荣、蔡丽君三人签订的《一致行动人协议》，三人共同支配表决权比例达 77.40%股份，且三人参与公司的日常经营管理，制定公司重大战略和发展规划，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。因此，叶明东、叶庆荣、蔡丽君为公司控股股东及实际控制人。

关联方名称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例（%）
叶明东	实际控制人	30.90
叶庆荣	实际控制人	23.40
蔡丽君	实际控制人	23.10

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六、（二）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
晋江志闽旅游开发有限公司	联营企业
福建南国木荷度假山庄有限公司	联营企业

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张海旺	持有本公司 10.00%股份的股东、董事
叶庆荣	公司股东、董事、兼总经理，持有本公司 23.40%股份
蔡丽君	持有本公司 23.10%股份的股东、董事
叶明东	公司董事
苏文海	公司董事
王唐华	公司监事
李航洲	公司监事
王召静	公司监事
任宏	公司财务总监兼董事会秘书
福建南国木荷度假山庄有限公司	本公司持有 20.00%的股权
福建木荷天下度假山庄有限公司	本公司持有 10.00%的股权[注 1]
晋江志闽旅游开发有限公司	本公司持有 30.50%的股权

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
厦门致铭企业管理咨询有限公司	公司股东叶庆荣持有 50.00%股权
	公司股东蔡丽君持有 50.00%股权
泉州市万金游旅行社有限公司	本公司持有 100.00%的股权
福建中投汇股权投资基金管理有限公司	公司股东叶明东持有 80.00%股权
福建省欧米投资有限公司	公司股东张海旺持有 36.12%股权
福建智才人力资源有限公司	公司股东张海旺持有 29.95%股权
赛车手股份有限公司	公司股东叶明东担任董事

本企业的其他关联方情况的说明：“福建木荷天下度假山庄有限公司”成立于 2016 年 7 月 27 日，注册资本 1,000.00 万人民币，按章程约定本公司投资额占注册资本 10.00%，但到目前，所有股东都未实际到资，公司也未实质性运营。

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
厦门致铭企业管理咨询有限公司	服务（讲师、教官）	171,176.00	296,200.00
合计	--	171,176.00	296,200.00

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2023 年 06 月 30 日	
		账面余额	坏账比例
其他应收款	晋江志闽旅游开发有限公司	115,000.00	--

续表 1

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账比例
其他应收款	晋江志闽旅游开发有限公司	115,000.00	--

2、应付项目

项目名称	关联方	2023 年 06 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
其他应付款	叶明东	160,561.41	165,367.41
	蔡丽君	64,067.00	109,903.23

项目名称	关联方	2023 年 06 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
	苏文海	1,463.41	1,514.41
	李杭洲	7,351.47	10,114.94
	王唐华	7,905.51	14,640.37
	王召静	54,278.81	3,723.81

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日公司不存在的对外重要承诺。

（二）或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	527,546.26	472,527.96
1 至 2 年	370,441.00	352,114.00
2 至 3 年	375,205.00	396,123.00
3 至 4 年	553,192.00	536,137.00
4 至 5 年	171,420.00	211,420.00
小计	1,997,804.26	1,968,321.96
减：坏账准备	639,298.80	639,298.80
合计	1,358,505.46	1,329,023.16

2、按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	142,527.00	7.13	142,527.00	100	--

按组合计提坏账准备	1,855,277.26	92.87	496,771.80	26.78	1,358,505.46
其中：账龄组合	1,844,829.26	92.34	496,771.80	26.93	1,348,057.46
无风险组合	10,448.00	0.53	--	--	10,448.00
合计	1,997,804.26	100	639,298.80	--	1,358,505.46

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门补天企业管理咨询有限公司	142,527.00	142,527.00	100.00	账款逾期,很可能收不回
合 计	142,527.00	142,527.00	100.00	——

(2) 按账龄组合计提坏账准备:

名称	2023 年 06 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	527,546.26	23,526.40	5.00
1 至 2 年	370,441.00	35,211.40	10.00
2 至 3 年	375,205.00	77,535.00	20.00
3 至 4 年	553,192.00	205,875.00	50.00
4 至 5 年	171,420.00	154,624.00	80.00
合计	1,997,804.26	496,771.80	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	142,527.00		--	--	--	142,527.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	496,771.80		--	--	--	496,771.80
其中：账龄组合	496,771.80		--	--	--	496,771.80
无风险组合	--		--	--	--	--
合计	639,298.80		--	--	--	639,298.80

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末 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
厦门补天企业管理咨询有限公司	142,527.00	7.13	142,527.00
福建省倡图体育科技有限公司	129,144.00	6.46	31,814.90
福建狼途文化发展有限公司	106,717.00	5.34	40,144.80
日春股份公司	66,589.00	3.33	33,294.50
厦门美好时光国际旅行社有限公司	58,646.00	2.94	40,525.60
合计	503,623.00	25.2	288,306.80

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	736,084.28	595,737.22
合计	736,084.28	595,737.22

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 06 月 30 日余 额	2022 年 12 月 31 日余 额
1 年以内	174,175.70	33,828.64
1 至 2 年	478,354.84	478,354.84
2 至 3 年	103,134.68	103,134.68
3 至 4 年	10,000.00	10,000.00
小计	765,665.22	625,318.16
减：坏账准备	29,580.94	29,580.94
合计	736,084.28	595,737.22

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 06 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
往来款	591,489.52	591,489.52
代扣社保公积金	29,583.96	30,588.64
备用金	144,591.74	3,240.00
押金	--	--
小计	765,665.22	625,318.16

款项性质	2023 年 06 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
减：坏账准备	29,580.94	29,580.94
合计	736,084.28	595,737.22

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2022 年 12 月 31 日余额	29,580.94	--	--	29,580.94
2022 年 12 月 31 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2023 年 06 月 30 日余额	29,580.94	--	--	29,580.94

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性 质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	坏账准备余 额
厦门百龄文化传 播有限公司	往来款	285,300.00	1 至 2 年	37.26	28,530.00
晋江志闽旅游开 发有限公司	往来款	115,000.00	1 至 2 年	15.02	--
志闽（三明）旅游 开发有限公司	往来款	93,500.00	2 至 3 年	12.21	--
泉州市志森营地 服务有限公司	往来款	10,000.00	3 至 4 年	1.31	--
		78,054.84	1 至 2 年	10.19	--
		4,380.00	2 至 3 年	0.57	--
孙玉玲	备用金	144,591.74	1 年以内	18.89	0.00

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
合计	--	591,489.52	--	95.45	28,530.00

(三) 长期股权投资

项目	2023 年 06 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,043,900.00	--	2,043,900.00
对联营、合营企业投资	5,582,451.09	--	5,582,451.09
合计	7,626,351.09	--	7,626,351.09

续表 1

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,043,900.00	--	2,043,900.00
对联营、合营企业投资	5,582,451.09	--	5,582,451.09
合计	7,626,351.09	--	7,626,351.09

1、对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日余额	本期增减变动				2023 年 06 月 30 日余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
泉州市志森营地服务有限公司	2,043,900.00	--	--	--	--	2,043,900.00	--
合计	2,043,900.00	--	--	--	--	2,043,900.00	--

2、对联营、合营企业投资

投资单位	2022 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2023 年 06 月 30 日余额	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
小计	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业											
福建南国木荷度假山庄有限公司	1,940,237.80	--								1,940,237.80	--
晋江志闽旅游开发有限公司	3,642,213.29	--								3,642,213.29	--
福建溪禾山营地管理有限公司	--									--	--
小计	5,582,451.09									5,582,451.09	--
合计	5,582,451.09									5,582,451.09	--

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2023 年 1-6 月发生额		2022 年 1-6 月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,443,600.79	2,850,172.54	1,387,627.31	2,928,639.13
合计	2,443,600.79	2,850,172.54	1,387,627.31	2,928,639.13

(五) 投资收益

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		--
合计		

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月 发生额	2022 年 1-6 月 发生额
非流动资产处置损益	--	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	105,931.21	98,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	486.13	459.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
小计	106,417.34	98,459.60
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	7000	-6,056.03
少数股东权益影响额（税后）	--	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	99,417.34	104,515.63

(二) 净资产收益率及每股收益

2023 年 1-6 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益 (元 / 股)	稀释每股收益 (元 / 股)
归属于公司普通股股东的净利润	-6.63	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.91	-0.07	-0.07

泉州市志闽旅游股份有限公司

二〇二三年八月二十九日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	105,931.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	486.13
非经常性损益合计	106,417.34
减：所得税影响数	7000
少数股东权益影响额（税后）	--
非经常性损益净额	99,417.34

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