

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券



宝泉旅游

NEEQ : 871703

河南宝泉旅游股份有限公司

Henan Baoquan TouristCO.,LTD.



半年度报告

2024

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、公司负责人张海明、主管会计工作负责人余梦及会计机构负责人（会计主管人员）张天丽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”对公司本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	14
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	126
附件 II	融资情况	126

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	宝泉景区上游客中心二楼董秘办

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、宝泉旅游	指	河南宝泉旅游股份有限公司
有限公司、宝泉有限	指	河南宝泉旅游开发有限公司
股东会	指	河南宝泉旅游开发有限公司股东会
股东大会	指	河南宝泉旅游股份有限公司股东大会
董事会	指	河南宝泉旅游股份有限公司董事会
监事会	指	河南宝泉旅游股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《河南宝泉旅游股份有限公司章程》
春江集团	指	春江集团有限公司
春江投资	指	春江集团（河南）投资有限公司
本期、本期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
本行业	指	N78 公共设施管理业
元/万元	指	人民币元/万元

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南宝泉旅游股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Baoquan Tourist Co., Ltd.		
	BAOQUAN TOURIST		
法定代表人	张海明	成立时间	2005 年 6 月 3 日
控股股东	控股股东为春江集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张洪梅，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-N78 公共设施管理业-N785 公园和游览景区管理-N7852 游览景区管理		
主要产品与服务项目	旅游开发服务、景区道路客运、水上客运、索道客运、旅游观光车客运、观光电梯服务		
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	宝泉旅游	证券代码	871703
挂牌时间	2017 年 8 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）	142,000,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	余梦	联系地址	宝泉景区上游游客服务中心董秘办
电话	0373-6570818	电子邮箱	1379414965@qq.com
传真	1373-6816666		
公司办公地址	河南省辉县市薄壁镇宝泉景区	邮政编码	453636
公司网址	www.baoquanlvyou.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	91410782775145651C		
注册地址	河南省新乡市辉县市薄壁镇宝泉		
注册资本（元）	142,000,000.00	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

公司主要从事旅游景区的开发及经营业务，为广大游客提供优质的旅游服务。公司的主要经营业务包括景区门票销售、景区道路客运服务、游乐项目服务、商铺出租等。

宝泉景区位于河南省新乡辉县市境内，总面积110平方公里,包含宝泉大峡谷和宝泉崖天下两个园区。是国家4A级旅游景区，森林覆盖率98%，平均海拔1150米，年平均气温18℃，是理想的观光、度假、戏水和避暑胜地。

宝泉大峡谷，以水闻名，包括宝泉湖、双龙瀑、见龙瀑、玉女瀑、飞龙瀑、青苔瀑，五步一潭，十步一瀑，形态不同的瀑布组成的“中华千瀑谷”堪称太行奇观。春赏花、夏戏水、秋拾趣、冬玩雪，四季活动精彩不断，被称为中原地区最火的山水休闲打卡地。

宝泉崖天下，以崖为主题，包括悬崖过山车、悬崖蹦极、悬崖攀岩、悬崖秋千、悬崖栈道和悬崖宿集等风格各异的悬崖体验项目。创造了三个世界之最：世界最大的单体单层吊厢的往复式索道、世界最大的玻璃底观景平台、世界最高的L型洞穴电梯。徒步丹崖天路，感受移步易景；仰望峰峦叠嶂，叹止鬼斧神工；俯瞰游龙卧湾，揭秘中国曲峡；重走七贤旧地，探访魏晋风度，成就一段“天下惊崖”之旅。

公司主要客户群是旅行社和散客。公司设有专门的营销团队向周边市场拓展旅行社业务，在每个地市签约代理商，给予代理商一定的价格优惠，在区域市场投放广告，调动代理商推广宝泉景区的积极性。公司还通过户外广告、广播广告、地铁广告、互联网短视频营销等多种方式提升景区知名度，吸引广大散客。

公司散客售票的形式为官方小程序公众号售票、抖音、快手平台直营售票、OTA 模式售票、二维码扫码售票、自助售票机售票、现场人工售票；团队售票则通过与旅行社签订区域代理合同，网上预订方式销售门票。公司销售的门票、交通票等所带来的收入，扣除相关成本及费用，形成公司的利润。

(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%
------	----	------	-------

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

营业收入	119,081,071.41	103,668,831.52	14.87%
毛利率%	52.33%	59.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,809,437.49	32,229,052.05	-29.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,470,333.31	32,154,211.03	-27.01%
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）	5.50%	11.14%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	5.66%	11.12%	-
基本每股收益	0.16	0.25	-36.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,442,452,307.02	1,314,811,357.62	9.71%
负债总计	1,016,217,132.07	911,385,620.16	11.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	426,235,174.95	403,425,737.46	5.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.00	2.84	5.63%
资产负债率%（母公司）	70.51%	69.49%	-
资产负债率%（合并）	70.45%	69.32%	-
流动比率	0.18	0.10	-
利息保障倍数	3.26	1.68	-
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	54,629,778.63	71,439,946.04	-23.53%
应收账款周转率	52.60	72.56	-
存货周转率	12.52	20.16	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.71%	-2.40%	-
营业收入增长率%	14.87%	476.44%	-
净利润增长率%	-29.23%	888.63%	-

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%
----	------	------	-------

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

	金额	占总资产的 比重%	金额	占总资产的 比重%	
货币资金	88,485,597.49	6.13%	12,216,515.44	0.93%	624.31%
应收票据	1,940,000.00	0.13%	2,619,000.00	0.20%	-25.93%
应收账款	1,880,218.09	0.13%	2,647,222.39	0.20%	-28.97%
预付账款	5,556,638.42	0.39%	1,350,945.98	0.10%	311.31%
其它应收款	23,486,349.89	1.63%	21,262,235.45	1.62%	10.46%
存货	3,787,773.33	0.26%	5,284,356.21	0.40%	-28.32%
其它流动资产	5,992,051.88	0.42%	8,647,403.06	0.66%	-30.71%
固定资产	856,650,923.10	59.39%	816,689,926.13	62.11%	4.89%
在建工程	203,505,031.42	14.11%	223,940,845.60	17.03%	-9.13%
使用权资产	11,866,239.93	0.82%	11,996,244.59	0.91%	-1.08%
无形资产	117,150,243.01	8.12%	118,625,033.24	9.02%	-1.24%
长期待摊费用	37,749,129.52	2.62%	34,403,071.44	2.62%	9.73%
递延所得税资产	17,400,281.68	1.21%	16,345,564.44	1.24%	6.45%
其它非流动资产	67,001,829.26	4.64%	38,782,993.65	2.95%	72.76%
短期借款	149,500,000.00	10.36%	140,195,319.55	10.66%	6.64%
应付账款	142,990,543.91	9.91%	162,340,584.53	12.35%	-11.92%
合同负债	5,693,712.85	0.39%	902,995.97	0.07%	530.54%
应付职工薪酬	2,721,219.00	0.19%	4,557,041.55	0.35%	-40.29%
应交税费	4,189,092.89	0.29%	323,050.57	0.02%	1,196.73%
其它应付款	355,334,373.80	24.63%	164,082,682.06	12.48%	116.56%
一年内到期的非 流动负债	83,857,099.30	5.81%	59,256,305.68	4.51%	41.52%
其它流动负债	576,660.91	0.04%	2,752,362.28	0.21%	-79.05%
长期借款	237,190,000.00	16.44%	342,305,000.00	26.03%	-30.71%
租赁负债	11,822,061.51	0.82%	11,937,861.21	0.91%	-0.97%
递延收益	19,375,807.92	1.34%	19,733,355.60	1.50%	-1.81%
递延所得税负责	2,966,559.98	0.21%	2,999,061.16	0.23%	-1.08%

项目重大变动原因

- 1、本期期末货币资金余额为88,485,597.49元，较上年期末增加76,269,082.05元，增加了624.31%，主要是本期新增从春江集团拆借资金增加金额较大。
- 2、本期期末应收票据余额为1,940,000.00元，较上年期末减少679,000.00元，减少了25.93%，主要是银行承兑票据本期用于支付工程款所致。
- 3、本期期末应收账款余额为1,880,218.09元，较上年期末减少767,004.30元，减少了28.97%，主要是本期公司收到商户年初所欠商铺租金700,000.00元。
- 4、本期期末预付账款余额5,556,638.42元，较上年期末增加4,205,692.44元，增加了311.31%，主要是

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

本期预付劳务公司外包费1,000,000元，预付索道、电梯备品备件款1,635,106.55元，预付转运车辆加油款、郁金香种球采购款等增加。

5、本期期末存货余额3,787,773.33元，较上年期末减少1,496,582.88元，减少了28.32%，减少的主要是上年期末开始种植的郁金香花卉在本期春季山地郁金香节期间展出并消耗，转入成本所致。

6、本期期末合同负债余额5,693,712.85元，较上年期末增加4,790,716.88元，增加了530.54%，主要是本期按照协议计提了旅行社返利4,551,725.00元。

7、本期期末应付职工薪酬余额2,721,219.00元，较上年期末减少1,835,822.55元，减少了40.29%，减少的主要是上年期末计提的2023年度年终绩效在本期发放。

8、本期期末应交税费余额4,189,092.89元，较上年期末增加3,866,042.32元，增加了1,196.73%，增加的主要是本期期末计提的企业所得税3,787.406.01元。

9、本期期末其它应付款余额355,334,373.80元，较上年期末增加191,251,691.74元，增加了116.56%，主要是本期公司为降低融资成本，进行贷款置换，向控股股东拆借资金增加。

10、本期期末长期借款余额237,190,000.00元，较上年期末减少105,115,000.00元，减少了30.71%，主要是本期公司为降低利息费用偿还了利率较高的长期借款。

（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	119,081,071.41	-	103,668,831.52	-	14.87%
营业成本	56,771,630.13	47.67%	42,491,863.45	40.99%	33.61%
毛利率	52.33%	-	59.01%	-	-
管理费用	7,097,198.07	5.96%	6,575,803.02	6.34%	7.93%
销售费用	14,780,600.10	12.41%	11,070,169.03	10.68%	33.52%
财务费用	10,891,610.85	9.15%	8,753,086.60	8.44%	24.43%
其他收益	450,547.68	0.38%	116,233.48	0.11%	287.62%
信用减值损失	-833,056.67	-0.70%	1,259,856.09	1.22%	-166.12%
营业外收入	772,807.14	0.65%	183,818.89	0.18%	320.42%
营业外支出	2,104,549.25	1.77%	200,264.61	0.19%	950.88%
营业利润	29,075,413.86	13.22%	36,090,715.49	52.88%	-19.44%
利润总额	27,743,671.75	12.62%	36,074,269.77	52.85%	-23.09%
所得税费用	4,934,234.26	2.24%	3,845,217.72	5.63%	28.32%
净利润	22,809,437.49	10.37%	32,229,052.05	47.22%	-29.23%
经营活动产生的现金流量净	54,629,778.63	-	71,439,946.04	-	-23.53%

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

额					
投资活动产生的现金流量净额	-55,182,660.82	-	-90,581,903.56	-	39.08%
筹资活动产生的现金流量净额	76,821,964.24	-	-59,345,326.72	-	229.45%

项目重大变动原因

- 1、本期营业收入比上年同期增加 15,412,239.89 元，增长了 14.87%，主要是公司崖天下园区于上年 4 月开园，本期运营时间较上期相对较长。
- 2、本期营业成本比上年同期增加 14,279,766.68 元，增长了 33.61%，主要是公司崖天下园区于上年 4 月开园，本期较上期增加了 4 个月崖天下园区的折旧费用和人工成本。
- 3、本期销售费用比上年同期增加 3,710,431.07 元，增长了 33.52%，主要是公司为取得开门红，迅速打开春季市场，在春节灯会及郁金香节期间较上期增加了广告投放，导致本期广告费较上年同期增加 4,037,223.97 元。
- 4、本期财务费用比上年同期增加 2,138,524.25 元，增长了 24.43%，主要原因 2023 年 4 月崖公司天下景区投入运营，相关资产转固定资产后停止借款费用资本化。
- 5、本期营业利润比上年同期减少 7,015,301.63 元，减少了 19.44%，主要原因是：（1）营业总成本较上年同期增加 20,668,942.96 元，营业收入较上年同期增长 15,412,239.89 万元，营业总成本增长额超过营业收入增长额 5,256,703.07 元，原因是随着崖天下园区的开园投运，公司资产增长，管理范围扩大，本期期间费用较上年同期增加 6,370,350.37 元；（2）营业外支较上年同期增加 1,904,284.64 元，主要是本期因经营需要拆除固定资产七贤台产生损失 1,959,125.90 元。
- 6、本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 16,810,167.41 元，减少了 23.53%，主要原因是上年同期经营性应付款较本期多 22,085,331.83 元。
- 7、本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 35,399,242.74 元，增加了 39.08%，主要原因是公司崖天下园区建成投运后，后续建设项目减少。
- 8、本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 136,167,290.96 元，增加了 229.45%，主要原因是（1）上年同期年初货币资金余额 84,982,444.37 元比本期期初多 72,765,928.93 元；（2）本期期末公司从控股股东拆借资金 68,000,000.00 元用于 7 月初偿还利率较高的银行借款。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

√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
辉县市宝泉物业管理有限公司	子公司	物业管理服务	0.00	0.00	0.00	0.00	189.37
新乡宝泉文化传媒有限公司	子公司	广告设计、制作及发布；企业形象策划；赛事活动策划等	3,000,000.00	2,993,163.37	2,993,163.37	0.00	85.35
新乡宝泉物资贸易有限公司	子公司	工艺品、建筑材料、五金交电、日用百货等销售	0.00	0.00	0.00	-16.63	178.76

辉县市宝泉物业管理有限公司、新乡宝泉物资贸易有限公司两子公司正在办理注销手续，截至本期期末两子公司银行账户已注销，截至2024年7月15日已办理税务注销登记。

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

本期公司捐赠辉县乡村振兴慈善事业 200,000.00 元。

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
公司治理的风险	股份公司设立后，公司进一步健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展需要的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻及执行水平仍需进一步提高。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，业务范围的不断扩展，公司规范性管理的难度会进一步增加。因此，未来公司经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

实际控制人不当控制的风险	本期末，春江集团持有公司 73.73%的股份、春江投资持有公司 24.11%的股份、张洪梅持有公司 0.49%的股份，而春江投资为春江集团的全资子公司，公司实际控制人张洪梅持有春江集团 70.00%的股份，且张洪梅担任公司董事长。实际控制人张洪梅能够通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董事、监事及高级管理人员变动和业务发展目标产生重要影响。若公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能会损害公司及少数股东利益。
景区开发经营权质押影响持续经营能力的风险	2024 年 1 月 4 日，公司与中国工商银行股份有限公司新乡分行签订编号为“2024 年新工银辉县借字第 00001 号”流动资金借款合同，借款金额为 10,000 万元，借款期限为 2024 年 1 月 4 日-2026 年 12 月 25 日。截止 2024 年 6 月 30 日余额为 10,000 万元，其中一年内需偿还 5,200 万。同时，公司与中国工商银行股份有限公司新乡分行签订了编号为 0170400015-2023 年辉县（质）字 0096 号最高额质押合同，以辉县市宝泉风景区经营性收费收益权作为质押物。如果公司不能按还款计划偿还贷款，公司可能面临景区开发经营权被银行处置导致无法持续经营的风险。
宏观经济增速放缓的风险	旅游业的发展与国民经济的发展和人均收入水平有着紧密的关系。随着我国宏观经济的高速发展，国内生产总值（GDP）的增长促进了旅游业的快速发展。我国正处于经济转型期，近年来国际贸易保护主义抬头，近 3 年我国 GDP 平均增速 5%。宏观经济的增速放缓，可能对旅游业的发展造成影响。
突发性灾害发生的风险	突发性灾害包括自然灾害和人为灾害。其中，自然灾害包括地震、海啸、流行疾病等，人为灾害包括恐怖暴力事件、政治事件（游行、示威）等。突发性灾害一旦出现，可能发生危及游客安全的事件，从而极大地降低游客的旅游意愿，可能会减少前往公司景区旅游的意愿，进而影响公司的经营和发展。
公司房屋无法办理权属证书的风险	截至 2024 年 6 月 30 日，公司大峡谷园区房屋建筑物所占用土地已办理国有土地使用权证及建设用地规划许可证，公司在依法定程序办理地上附着物房屋权属证书。尽管公司已取得房屋建筑物所占用土地的使用权，并且已经补办《建设用地规划许可证》，但由于公司现有房屋建筑物是在未办理建设用地规划许可、建设工程规划许可、建设工程施工许可的前提下建设的，公司仍然存在无法办理房屋建筑物权属证书的风险。公司崖天下园区房屋建筑物所占用土地正在办理国有土地使用权证、建设用地规划许可证建设工程规划许可、建设工程施工许可，存在无法办理房屋建筑物权属证书的风险。
资产负债率过高、开发资金不足的风险	2023 年末和 2024 年 6 月 30 日，公司的资产负债率分别为 69.32%、70.45%，资产负债率高，这与旅游公司的项目开发具有前期投入大、回收周期长的特点有关。目前，除自有资金外，公司生产经营资金不足部分主要依靠银行贷款和向控股股东借款，导致公司资产负债率高，面临潜在的财务风险。本期内，公司主要通过债权融资支撑景区的开发资金需求。目前，公司

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

	正进行二期崖天下、三期白垩水镇等项目的建设，未来 2 年仍需要投入建设资金，因此较强的融资能力是保证公司顺利开发的关键因素。如果公司不能及时筹措到建设所需资金，将影响公司后期开发的顺利进行。
市场竞争的风险	随着我国改革的深入，政府不断加大简政放权的力度，强调市场的力量，鼓励社会资本公平参与旅游业发展，鼓励各种所有制企业依法投资旅游产业。在一定程度上，旅游行业市场化程度的加深，促使更多企业和资本进入旅游行业，使得旅游行业的市场竞争加剧，进而给公司造成一定的竞争风险。
旅游政策变动的风险	旅游产业属于一种弱势性产业，需要我国政府在政策上给予支持，包括税收优惠、财政补贴以及信贷支持等。政策作为政府的调控工具并不是永恒的，它随着时代、形势以及经济发展水平等因素的变化而变化，这种变化将会对旅游产业构成重大的影响。
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	三. 二. (二)
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. (三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在经股东会审议通过的收购、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. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 本期内发生的诉讼、仲裁事项

本期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本本期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

本期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

对外借款方均为宝泉景区周边行政村村集体，向其借款是为了支持其改造整治村庄通行道路及沿路绿化，同时为了提升景区周边形象，村集体同意从以后年度土地流转费中扣除，由于金额较小，对公司的资金状况无较大影响。

（三） 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

本本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

（四） 本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	5, 000, 000. 00	1, 345, 762. 23
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
资金拆借	200, 000, 000. 00	204, 515, 910. 95
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易是公司生产经营、项目建设的需要，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	房屋产权承诺	2017 年 8 月 1 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 8 月 1 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017 年 8 月 1 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少并规范关联交易承诺	2017 年 8 月 1 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	减少并规范关联交易承诺	2017 年 8 月 1 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、关于房屋产权办理的承诺

公司控股股东春江集团及实际控制人张洪梅出具承诺如下：“公司将积极推进宝泉景区房屋产权证件的办理进程，如因公司未办理建设用地规划许可、建设工程规划许可、建设工程施工许可即进行建设而遭受主管部门处罚的，由春江集团、张洪梅承担，以确保公司不遭受损失。”

本期内，部分房产仍未取得相关房产证件，仍在积极补办，公司未因此遭受主管部门处罚，公司确保今后工作开展中严格依照政府相关规定办理权属证书。

2、避免同业竞争的承诺

公司实际控制人张洪梅、公司股东春江集团有限公司、春江集团（河南）投资有限公司以及公司所有董事、监事、高级管理人员分别出具《避免同业竞争承诺函》。

本期内，上述公司或人员未出现违反同业竞争承诺的情况。

3、关于减少并规范关联交易的承诺函

为规范关联交易，公司控股股东及公司董事、监事及高级管理人员出具《关于减少并规范关联交易的承诺函》。

公司将督促管理层积极学习《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》等，以规范关联交易的审批程序，同时减少不必要的关联交易，确保信息披露及时、准确、完整。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
资源开发使用权	无形资产	质押	28,647,666.40	1.99%	借款质押
总计	-	-	28,647,666.40	1.99%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司经营情况较好，正常年份盈利情况和现金流较好，能保证到期偿还银行借款，不存在因借款违约被执行资源开发经营权的情况；资源开发经营权的质押未影响公司日常经营。

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	68,666,666	48.36%	0	68,666,666	48.36%
	其中：控股股东、实际控制人	54,699,329	38.52%	0	54,699,329	38.52%
	董事、监事、高管	701,000	0.55%	0	701,000	0.55%
	核心员工	6,000	0.00%	0	6,000	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	73,333,334	51.64%	0	73,333,334	51.64%
	其中：控股股东、实际控制人	50,000,000	35.21%	0	50,000,000	35.21%
	董事、监事、高管	1,000	0.00%	0	1,000	0.00%
	核心员工			0		
总股本		142,000,000	—	0	142,000,000	—
普通股股东人数		49				

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	春江集团有限公司	104,699,329		104,699,329	73.73%	50,000,000	54,699,329	0	0
2	春江集团(河南)投资有限公司	34,232,700		34,232,700	24.11%	23,333,334	10,899,366	0	0

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

3	河南红土创盈投资合伙企业（有限合伙）	1,142,857		1,142,857	0.80%		1,142,857	0	0
4	郑州伊洛河源企业管理咨询中心（普通合伙）	800,000		800,000	0.56%		800,000	0	0
5	张洪梅	700,000		700,000	0.49%		700,000	0	0
6	深圳市创新投资集团有限公司	285,714		285,714	0.20%		285,714	0	0
7	池宴杰	31,000		31,000	0.02%		31,000	0	0
8	张文菊	31,000		31,000	0.02%		31,000	0	0
9	赵保军	16,000		16,000	0.01%		16,000	0	0
10	贺林	10,000		10,000	0.01%		10,000	0	0
合计		141,948,600	-	141,948,600	99.96%	73,333,334	68,615,266	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

春江集团(河南)投资有限公司为春江集团有限公司全资子公司。张洪梅为春江集团有限公司和春江集团(河南)投资有限公司的实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

本期内控股股东、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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张海明	董事	男	1968年12月	2023年5月21日	2026年5月20日	-	-	-	-
张海明	董事长、总经理	男	1968年12月	2023年6月7日	2026年6月6日	-	-	-	-
裴将	董事	男	1992年5月	2023年5月21日	2026年5月20日	-	-	-	-
王希廷	董事	男	1965年6月	2023年5月21日	2026年5月20日	-	-	-	-
任玉梅	董事	女	1970年10月	2023年5月21日	2026年5月20日	-	-	-	-
张自强	董事、副总经理	男	1973年10月	2023年5月21日	2026年5月20日	-	-	-	-
张天丽	监事	女	1988年2月	2023年5月21日	2026年5月20日	-	-	-	-
张天丽	监事会主席	女	1988年2月	2023年6月7日	2026年6月6日	-	-	-	-
卢延银	监事	男	1967年4月	2023年5月21日	2026年5月20日	1,000	-	1,000	0.00%
张立	职工代表监事	男	1989年7月	2023年2月6日	2026年5月20日	-	-	-	-

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

张荣乾	副总经理	男	1988年2月	2023年6月7日	2026年6月6日	-	-	-	-
宋福丽	副总经理	女	1970年4月	2023年6月7日	2026年6月6日	-	-	-	-
余梦	财务负责人、董事会秘书	男	1971年2月	2023年6月7日	2026年6月6日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、董事长、董事、总经理张海明任春江集团（河南）投资有限公司监事；
2、董事裴将是实际控制人张洪梅的儿子，担任公司控股股东春江集团有限公司副总裁；
3、董事王希廷担任公司控股股东春江集团有限公司副总裁；
4、董事任玉梅担任公司控股股东春江集团有限公司监事。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

本期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐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	43	46
生产人员	111	183
销售人员	18	26
技术人员	8	10
财务人员	36	10
员工总计	216	275

（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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	88,485,597.49	12,216,515.44
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	五、注释 2	1,940,000.00	2,619,000.00
应收账款	五、注释 3	1,880,218.09	2,647,222.39
应收款项融资			
预付款项	五、注释 4	5,556,638.42	1,350,945.98
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、注释 5	23,486,349.89	21,262,235.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 6	3,787,773.33	5,284,356.21
其中：数据资源			
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、注释 7	5,992,051.88	8,647,403.06
流动资产合计		131,128,629.10	54,027,678.53
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			

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、注释 8	856,650,923.10	816,689,926.13
在建工程	五、注释 9	203,505,031.42	223,940,845.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、注释 10	11,866,239.93	11,996,244.59
无形资产	五、注释 11	117,150,243.01	118,625,033.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、注释 12	37,749,129.52	34,403,071.44
递延所得税资产	五、注释 13	17,400,281.68	16,345,564.44
其他非流动资产	五、注释 14	67,001,829.26	38,782,993.65
非流动资产合计		1,311,323,677.92	1,260,783,679.09
资产总计		1,442,452,307.02	1,314,811,357.62
流动负债：			
短期借款	五、注释 15	149,500,000.00	140,195,319.55
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、注释 16	142,990,543.91	162,340,584.53
预收款项			
合同负债	五、注释 17	5,693,712.85	902,995.97
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、注释 18	2,721,219.00	4,557,041.55
应交税费	五、注释 19	4,189,092.89	323,050.57
其他应付款	五、注释 20	355,334,373.80	164,082,682.06
其中：应付利息		4,635,410.01	19,878,656.46
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、注释 21	83,857,099.30	59,256,305.68
其他流动负债	五、注释 22	576,660.91	2,752,362.28
流动负债合计		744,862,702.66	534,410,342.19

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、注释 23	237,190,000.00	342,305,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、注释 24	11,822,061.51	11,937,861.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、注释 25	19,375,807.92	19,733,355.60
递延所得税负债	五、注释 13	2,966,559.98	2,999,061.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		271,354,429.41	376,975,277.97
负债合计		1,016,217,132.07	911,385,620.16
所有者权益：			
股本	五、注释 26	142,000,000.00	142,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 27	193,394,844.73	193,394,844.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 28	10,603,567.11	10,603,567.11
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 29	80,236,763.11	57,427,325.62
归属于母公司所有者权益合计		426,235,174.95	403,425,737.46
少数股东权益			
所有者权益合计		426,235,174.95	403,425,737.46
负债和所有者权益总计		1,442,452,307.02	1,314,811,357.62

法定代表人：张海明 主管会计工作负责人：余梦 会计机构负责人：张天丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		88,441,920.12	11,913,463.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

应收票据		1,940,000.00	2,619,000.00
应收账款		1,880,218.09	2,647,222.39
应收款项融资			
预付款项		5,556,638.42	1,350,945.98
其他应收款		23,486,349.89	21,262,235.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,787,773.33	5,284,356.21
其中：数据资源			
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		5,992,051.88	8,647,403.06
流动资产合计		131,084,951.73	53,724,626.16
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		3,000,000.00	7,000,000.00
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		856,650,923.10	816,689,926.13
在建工程		203,505,031.42	223,940,845.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,866,239.93	11,996,244.59
无形资产		117,150,243.01	118,625,033.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		37,749,129.52	34,403,071.44
递延所得税资产		17,400,281.68	16,345,564.44
其他非流动资产		67,001,829.26	38,782,993.65
非流动资产合计		1,314,323,677.92	1,267,783,679.09
资产总计		1,445,408,629.65	1,321,508,305.25
流动负债：			
短期借款		149,500,000.00	140,195,319.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

应付票据			
应付账款		142,990,543.91	162,366,912.53
预收款项			
合同负债		5,693,712.85	902,995.97
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,721,219.00	4,557,041.55
应交税费		4,189,092.89	323,050.57
其他应付款		358,283,859.80	170,949,321.69
其中：应付利息		4,635,410.01	19,878,656.46
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		83,857,099.30	59,256,305.68
其他流动负债		576,660.91	2,752,362.28
流动负债合计		747,812,188.66	541,303,309.82
非流动负债：			
长期借款		237,190,000.00	342,305,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,822,061.51	11,937,861.21
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	-
递延收益		19,375,807.92	19,733,355.60
递延所得税负债		2,966,559.98	2,999,061.16
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		271,354,429.41	376,975,277.97
负债合计		1,019,166,618.07	918,278,587.79
所有者权益：			
股本		142,000,000.00	142,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		193,394,844.73	193,394,844.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,603,567.11	10,603,567.11
一般风险准备			
未分配利润		80,243,599.74	57,231,305.62
所有者权益合计		426,242,011.58	403,229,717.46
负债和所有者权益合计		1,445,408,629.65	1,321,508,305.25

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	五、注释 30	119,081,071.41	103,668,831.52
其中：营业收入		119,081,071.41	103,668,831.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		89,623,148.56	68,954,205.60
其中：营业成本	五、注释 30	56,771,630.13	42,491,863.45
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、注释 31	82,109.41	63,283.50
销售费用	五、注释 32	14,780,600.10	11,070,169.03
管理费用	五、注释 33	7,097,198.07	6,575,803.02
研发费用			
财务费用	五、注释 34	10,891,610.85	8,753,086.60
其中：利息费用		9,966,181.94	8,152,503.28
利息收入		31,085.41	40,841.59
加：其他收益	五、注释 35	450,547.68	116,233.48
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）	五、注释 36	-833,056.67	1,259,856.09
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）		29,075,413.86	36,090,715.49
加：营业外收入	五、注释 37	772,807.14	183,818.89

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

减：营业外支出	五、注释 38	2,104,549.25	200,264.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,743,671.75	36,074,269.77
减：所得税费用	五、注释 39	4,934,234.26	3,845,217.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,809,437.49	32,229,052.05
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）		22,809,437.49	32,229,052.05
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）		22,809,437.49	32,229,052.05
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		22,809,437.49	32,229,052.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		22,809,437.49	32,229,052.05
（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）		0.16	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.25

法定代表人：张海明

主管会计工作负责人：余梦

会计机构负责人：张天丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入		119,081,088.04	103,637,431.52
减：营业成本		56,771,630.13	42,469,463.45
税金及附加		82,109.33	63,283.50
销售费用		14,780,600.10	11,070,169.03
管理费用		7,097,198.07	6,575,403.02
研发费用			
财务费用		10,892,001.48	8,753,573.89
其中：利息费用		9,966,181.94	8,152,503.28
利息收入		31,085.41	40,841.59
加：其他收益		450,547.68	116,233.48
投资收益（损失以“-”号填列）		203,240.11	
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）		-833,056.67	1,259,856.09
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）		29,278,280.05	36,081,628.20
加：营业外收入		772,785.77	183,818.89
减：营业外支出		2,104,548.52	200,264.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,946,517.30	36,065,182.48
减：所得税费用		4,934,223.18	3,845,217.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,012,294.12	32,219,964.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,012,294.12	32,219,964.76
（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			

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

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		23,012,294.12	32,219,964.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.24

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		142,405,999.87	117,905,755.02
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、注释 40.1	7,324,725.64	9,075,508.06
经营活动现金流入小计		149,730,725.51	126,981,263.08
购买商品、接受劳务支付的现金		30,092,333.75	27,540,814.23
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		21,719,827.59	9,188,811.38

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

支付的各项税费		289,832.62	488,912.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 40.2	42,998,952.92	18,322,778.46
经营活动现金流出小计		95,100,946.88	55,541,317.04
经营活动产生的现金流量净额		54,629,778.63	71,439,946.04
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			13,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		617,000.00	
投资活动现金流入小计		617,000.00	13,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,417,517.82	90,378,439.56
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		382,143.00	216,964.00
投资活动现金流出小计		55,799,660.82	90,595,403.56
投资活动产生的现金流量净额		-55,182,660.82	-90,581,903.56
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		219,500,000.00	217,370,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、注释 40.3	327,872,500.00	155,829,852.92
筹资活动现金流入小计		547,372,500.00	373,199,852.92
偿还债务支付的现金		290,062,500.00	70,953,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,283,041.91	8,699,029.64
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、注释 40.4	173,204,993.85	352,892,400.00
筹资活动现金流出小计		470,550,535.76	432,545,179.64
筹资活动产生的现金流量净额		76,821,964.24	-59,345,326.72
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		76,269,082.05	-78,487,284.24
加：期初现金及现金等价物余额		12,216,515.44	84,982,444.37
六、期末现金及现金等价物余额		88,485,597.49	6,495,160.13

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

法定代表人：张海明

主管会计工作负责人：余梦

会计机构负责人：张天丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 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		142,405,999.87	117,864,443.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,324,335.01	9,075,020.77
经营活动现金流入小计		149,730,334.88	126,939,463.79
购买商品、接受劳务支付的现金		30,092,333.75	27,540,814.23
支付给职工以及为职工支付的现金		21,719,827.59	9,188,811.38
支付的各项税费		289,832.62	488,912.97
支付其他与经营活动有关的现金		42,998,952.92	18,322,373.46
经营活动现金流出小计		95,100,946.88	55,540,912.04
经营活动产生的现金流量净额		54,629,388.00	71,398,551.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		259,768.63	
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			13,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		617,000.00	
投资活动现金流入小计		876,768.63	13,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,417,517.82	90,378,439.56
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		382,143.00	216,964.00
投资活动现金流出小计		55,799,660.82	90,595,403.56
投资活动产生的现金流量净额		-54,922,892.19	-90,581,903.56
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		219,500,000.00	217,370,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		327,872,500.00	155,829,847.92
筹资活动现金流入小计		547,372,500.00	373,199,847.92
偿还债务支付的现金		290,062,500.00	70,953,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,283,041.91	8,699,029.64
支付其他与筹资活动有关的现金		173,204,996.85	352,892,405.00

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

筹资活动现金流出小计		470,550,538.76	432,545,184.64
筹资活动产生的现金流量净额		76,821,961.24	-59,345,336.72
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		76,528,457.05	-78,528,688.53
加：期初现金及现金等价物余额		11,913,463.07	84,732,086.25
六、期末现金及现金等价物余额		88,441,920.12	6,203,397.72

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

河南宝泉旅游股份有限公司
2024 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

河南宝泉旅游股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为河南宝泉旅游有限公司，于 2016 年 7 月整体变更为河南宝泉旅游股份有限公司。公司于 2017 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91410782775145651C 的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股等变动，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 14,200 万股，注册资本为 14,200 万元，注册地址：辉县市薄壁宝泉，总部地址：卫辉市唐庄镇工业园区，母公司为春江集团有限公司，最终实际控制人为张洪梅。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属旅游行业，主要产品和服务为旅游开发服务、景区道路客运、水上客运、索道客运、旅游观光车客运、旅游客运、观光电梯服务、体育竞赛组织、水上游乐园服务、停车服务、旅游工艺品研发、园林开发、自有房屋租赁。

（三） 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 3 户，详见附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，未发生变化。

（四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 11 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 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） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注三、(二十九)、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；识别合同中的履约义务；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基

础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(二) 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。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目投资预算金额在 1000 万元以上
账龄超过一年的重要的应付账款	单项账龄超过一年的重要的应付账款金额为 100 万元以上

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，

按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的

股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加

上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其

信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2） 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对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。当该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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：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。

（3） 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该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中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊

销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风

险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础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，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准

备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；

6) 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) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司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；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	银行承兑票据的承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提
组合 2	除组合 1 之外的应收票据	按账龄计提

计提方法：

公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失。

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1	关联方组合
组合 2	除关联方组合之外形成的应收账款

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人 根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

（十二） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（九）金融工具。

（十三） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征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：

组合名称	确定组合的依据
组合一	本组合为风险较低应收合并范围内关联方的款项。
组合二	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款、代付土地拆迁款等应收款项。

计提方法：

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失。

（十四） 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。主要包括周转材料、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见本附注（二十）生物资产。

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

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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法/分期摊销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法/分期摊销法进行摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(十五) 合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6.金融工具减值。

(十六) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或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。

(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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

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；并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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

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。

(4) 成本法转权益法

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。

(5) 成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财

务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十七） 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	30	5.00	3.17
机器设备	平均年限法	10-15	5.00	9.50
运输设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
家具用具	平均年限法	5	5.00	19.00
电子电器设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十八） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

（十九） 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。

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. 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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

（二十）生物资产

1. 生物资产分类

本公司的生物资产主要为消耗性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

2. 生物资产初始计量

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

3. 生物资产后续计量

公司自行栽培的消耗性生物资产，在达到预定经营目的前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本。

本，在经营领用后，计入当期损益。

（二十一） 使用权资产

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。

（二十二） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、景区开发经营权、软件及商标权等。

1. 无形资产的初始计量

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下【列示每项无形资产的预计使用寿命及依据】：

项目	预计使用寿命（年）	依据
景区开发经营权	70	转让协议
土地使用权	40-50	土地使用年限
软件	3-5	预计使用年限
商标权	7-10	预计使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。使用寿命不确定的无形资产

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

有关无形资产的减值测试，具体参见本附注（二十二）长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使

使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十四） 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十五） 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的义务部分确认为合同负债。

（二十六） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（二十七） 租赁负债

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。

（二十八） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与诉讼、重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十九） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）门票收入与交通车票收入

（2）游乐项目收入

（3）租金收入

（4）其他收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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。

2. 收入确认的具体方法

（1）门票收入与交通车票收入

门票收入包括散客门票销售收入、团购门票销售收入与网上门票销售收入，交通车票收入包括大巴车收入与观光车收入。公司在旅游服务已经提供，相关票款收入已经收到或取得了收款的证据时，确认门票收入与交通车票收入。

（2）游乐项目收入

游乐项目收入包括自营游乐项目、联营游乐项目。对于自营游乐项目公司在旅游服务已经提供，相关票款收入已经收到或取得了收款的证据时确认收入；对于联营项目，按照“每月总营业额及双方协定比例”收取联营费用。

（3）租金收入

将景区里的某些摊位、车辆出租给商户或外部单位，按月收取租金，并确认收入。

（4）其他收入

其他收入包括停车票收入、导游解说收入等。停车票收入与导游解说收入在服务已经提供，相关

票款收入已经收到或取得了收款的证据时确认收入。

（三十） 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十一） 政府补助**1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

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

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十三) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

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) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

本公司为卖方兼承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入

等额的金融负债。

本公司为买方兼出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十四) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	门票收入、其他收入-导游解说收入、游乐项目收入、交通车票	6%	

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

	应税商铺租金收入、其他收入-停车费收入、宾馆收入、联营租金收入	5%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%或小规模纳税人	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
河南宝泉旅游股份有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
辉县市宝泉物业管理有限公司	属于小规模纳税人，按其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税
新乡宝泉物资贸易有限公司	属于小规模纳税人，按其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税
新乡宝泉文化传媒有限公司	属于小规模纳税人，按其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税

五、 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“上期期末”指 2023 年 6 月 30 日，“本期”指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”指 2023 年 1 月 1 日到 6 月 30 日。以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	211,986.85	58,649.85
银行存款	85,522,729.12	6,050,394.69
其他货币资金	2,750,881.52	5,804,418.53
合计	88,785,597.49	11,913,463.07

截止 2024 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。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	2,700,000.00
商业承兑汇票		
小计	2,000,000.00	2,700,000.00
减：坏账准备	60,000.00	81,000.00
合计	1,940,000.00	2,619,000.00

2. 应收票据坏账准备分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,000,000.00	100.00	60,000.00	3.00	1,940,000.00
其中：组合 1					
组合 2	2,000,000.00	100.00	60,000.00	3.00	1,940,000.00
合计	2,000,000.00	100.00	60,000.00	3.00	1,940,000.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,700,000.00	100.00	81,000.00	3.00	2,619,000.00
其中：组合 1					
组合 2	2,700,000.00	100.00	81,000.00	3.00	2,619,000.00
合计	2,700,000.00	100.00	81,000.00	3.00	2,619,000.00

3. 无单项计提坏账准备的应收票据

4. 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额
------	------

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合 2	2,000,000.00	60,000.00	3.00
合计	2,000,000.00	60,000.00	3.00

续：

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合 2	2,700,000.00	81,000.00	3.00
合计	2,700,000.00	81,000.00	3.00

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的 应收票据						
按组合计提坏账准备的 应收票据	81,000.00	-21,000.00				60,000.00
其中：组合 1						
组合 2	81,000.00	-21,000.00				60,000.00
合计	81,000.00	-21,000.00				60,000.00

6. 期末公司无已质押的应收票据

7. 期末公司列因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,716,950.61	2,408,014.83
1—2 年	226,080.00	327,840.00
2—3 年		
3—4 年		
4—5 年		

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

5 年以上		
小计	1,943,030.61	2,735,854.83
减：坏账准备	62,812.52	88,632.44
合计	1,880,218.09	2,647,222.39

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,943,030.61	100.00	62,812.52	3.23	1,880,218.09
其中：组合 1					
组合 2	1,943,030.61	100.00	62,812.52	3.23	1,880,218.09
合计	1,943,030.61	100.00	62,812.52	3.23	1,880,218.09

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,735,854.83	100.00	88,632.44	3.24	2,647,222.39
其中：组合 1					
组合 2	2,735,854.83	100.00	88,632.44	3.24	2,647,222.39
合计	2,735,854.83	100.00	88,632.44	3.24	2,647,222.39

3. 无单项计提坏账准备的应收账款

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额
----	------

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,716,950.61	51,508.52	3.00
1—2 年	226,080.00	11,304.00	5.00
2—3 年	-		
3—4 年	-		
4—5 年	-		
5 年以上	-		
合计	1,943,030.61	62,812.52	3.23

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：账龄组合	88,632.44	-25,819.92				62,812.52
合计	88,632.44	-25,819.92				62,812.52

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
辉县市宝泉酒店管理有限公司	1,000,000.00	51.47	57,000.00
新乡先进群体精神教育基地	174,160.00	8.96	7,633.50
中共辉县市委党校	76,370.00	3.93	7,000.00
李建中	75,000.00	3.86	5,224.80
周凤娟	75,000.00	3.86	4,000.02
合计	1,400,530.00	72.08	80,858.32

8. 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

9. 无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

注释4. 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	5,556,638.42	100.00	1,350,945.98	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	5,556,638.42	100.00	1,350,945.98	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
河南省汇智人力资源服务有限公司	1,100,000.00	19.82	2024 年	业务在进行中未结算
三河多贝玛亚运送系统有限公司	705,106.55	12.70	2024 年	业务在进行中未结算
郑州北游科贸有限公司	580,000.00	10.45	2024 年	业务在进行中未结算
新乡市宝泉能源有限公司	548,664.76	9.88	2024 年	业务在进行中未结算
河东区绿尔苗木种植专业合作社	440,579.99	7.94	2024 年	业务在进行中未结算
小计	3,374,351.30	67.47	—	—

注释5. 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	23,486,349.89	21,262,235.45
合计	23,486,349.89	21,262,235.45

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,998,761.69	1,663,833.78
1—2 年	762,642.37	7,244,537.25
2—3 年	16,387,728.00	13,581,657.00
3—4 年	3,499,357.00	492,100.00
4—5 年	729,200.00	297,670.00
5 年以上	744,029.64	737,929.64
小计	27,121,718.70	24,017,727.67
减：坏账准备	3,635,368.81	2,755,492.22
合计	23,486,349.89	21,262,235.45

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代付款	3,890,000.00	3,390,000.00
备用金	483,973.41	274,987.54
押金	20,000.00	
借款	2,659,238.00	2,029,029.64
保证金	5,000.00	5,102.00
代垫土地拆迁款	19,524,480.41	18,096,327.37
代垫电费	539,026.88	162,966.00
其他		59,315.12
小计	27,121,718.70	24,017,727.67
减：坏账准备	3,635,368.81	2,755,492.22
合计	23,486,349.89	21,262,235.45

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	26,532,859.56	3,046,509.67	23,486,349.89	23,428,868.53	2,166,633.08	21,262,235.45
第二阶段	588,859.14	588,859.14	-	588,859.14	588,859.14	-
第三阶段						

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

合计	27,121,718.70	3,635,368.81	23,486,349.89	24,017,727.67	2,755,492.22	21,262,235.45
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	27,121,718.70	100.00	3,635,368.81	13.40	23,486,349.89
其中：组合 1					
组合 2	27,121,718.70	100.00	3,635,368.81	13.40	23,486,349.89
合计	27,121,718.70	100.00	3,635,368.81	13.40	23,486,349.89

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	24,017,727.67	100.00	2,755,492.22	11.47	21,262,235.45
其中：组合 1					
组合 2	24,017,727.67	100.00	2,755,492.22	11.47	21,262,235.45
合计	24,017,727.67	100.00	2,755,492.22	11.47	21,262,235.45

5. 无单项计提坏账准备的其他应收款情况

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,998,761.69	744,029.64	3.00
1—2 年	762,642.37	364,600.00	5.00
2—3 年	16,387,728.00	699,871.40	10.00

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

3—4 年	3,499,357.00	1,638,772.80	20.00
4—5 年	729,200.00	38,132.12	50.00
5 年以上	744,029.64	149,962.85	100.00
合计	27,121,718.70	3,635,368.81	—

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,166,633.08	588,859.14		2,755,492.22
期初余额在本期	—	—	—	—
—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	879,876.59			879,876.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,046,509.67	588,859.14		3,635,368.81

8. 本报告期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
辉县市财政局	3,390,000.00	代付款	2-3 年	12.50	339,000.00
辉县市财政局非税收入财政专户	1,966,221.40	预缴耕地占用税	1 年以下	7.25	58,986.64
辉县市薄壁镇圪针庄村村委会	906,100.00	借款	5 年以上 6,100.00 元； 4-5 年 300,000.00 元； 1 年以下 600,000.00 元	3.34	174,100.00
辉县市薄壁镇潭头村民委员会	700,000.00	借款	1-2 年 100,000.00 元； 1 年以下 600,000.00 元	2.58	23,000.00
陈永刚	697,020.00	代垫土地拆迁	4-5 年 29,600.00 元； 2-3	2.57	81,542.00

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

		款	年 667,420.00 元		
合计	7,659,341.40		—	28.24	339,000.00

10. 无涉及政府补助的其他应收款
11. 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款
12. 无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	3,787,773.33		3,787,773.33	3,753,029.06		3,753,029.06
消耗性生物资产				1,531,327.15		1,531,327.15
合计	3,787,773.33		3,787,773.33	5,284,356.21		5,284,356.21

2. 消耗性生物资产

项目	期末余额	期初余额
一、种植业		1,531,327.15
合计		1,531,327.15

说明：消耗性生物资产主要为分不同批次种植的郁金香和风信子所发生的种子、肥料等费用。

注释7. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	4,189,944.22	5,504,236.08
预支付广告费	1,493,447.92	897,011.07

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

预缴企业所得税		2,212,859.81
待认证增值税		33,296.10
预付其他	308,659.74	
合计	5,992,051.88	8,647,403.06

注釋8. 固定資產

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	856,632,524.56	816,667,847.01
固定資產清理	18,398.54	22,079.12
合計	856,650,923.10	816,689,926.13

注：上表中的固定資產是指扣除固定資產清理後的固定資產。

(一) 固定資產

1. 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子及辦公設備	家具用具	其他	合計
一、賬面原值							
1. 期初餘額	675,790,650.90	182,274,946.70	29,594,867.87	17,718,528.57	2,866,050.89	8,982,320.23	917,227,365.16
2. 本期增加金額	53,915,031.60	1,196,325.67	3,073,360.82	4,986,063.60	420,001.81	539,267.65	64,130,051.15
購置	2,884,010.07	629,953.99	3,073,360.82	373,113.32		207,832.08	7,168,270.28
在建工程轉入	51,031,021.53	566,371.68		4,612,950.28	420,001.81	331,435.57	56,961,780.87
其他增加							
3. 本期減少金額	3,068,254.83	58,020.77	2,954,905.00	78,036.46		13,731.86	6,172,948.92
處置或報廢	2,028,722.31	58,020.77	2,954,905.00	78,036.46		9,362.18	5,129,046.72
重分類						4,369.68	4,369.68
其他減少	1,039,532.52						1,039,532.52
4. 期末餘額	726,637,427.67	183,413,251.60	29,713,323.69	22,626,555.71	3,286,052.70	9,507,856.02	975,184,467.39
二、累計折舊							
1. 期初餘額	63,891,622.89	10,380,257.09	13,523,501.65	9,498,202.66	1,264,538.35	2,001,395.51	100,559,518.15
2. 本期增加金額	11,102,719.38	6,100,705.57	1,052,544.36	1,658,010.18	171,720.24	895,606.92	20,981,306.65
本期計提							
3. 本期減少金額	69,596.41	45,714.66	2,807,159.75	64,881.85		1,529.30	2,988,881.97

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

处置或报废	69,596.41	45,714.66	2,807,159.75	64,881.85		1,529.30	2,988,881.97
重分类							
其他减少							
4. 期末余额	74,924,745.86	16,435,248.00	11,768,886.26	11,091,330.99	1,436,258.59	2,895,473.13	118,551,942.83
三. 减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金 额							
3. 本期减少金 额							
4. 期末余额							
四. 账面价值							
1. 期末账面价 值	651,712,681.81	166,978,003.60	17,944,437.43	11,535,224.72	1,849,794.11	6,612,382.89	856,632,524.56
2. 期初账面价 值	611,899,028.01	171,894,689.61	16,071,366.22	8,220,325.91	1,601,512.54	6,980,924.72	816,667,847.01

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
黄岩根民宿	30,524,688.70	尚在办理中
太行食坊	13,546,554.44	尚在办理中
兆丰山庄	903,004.13	尚在办理中
洛伽寺索道（上下站）	89,552,094.16	尚在办理中
七贤文化苑	4,149,215.86	尚在办理中
合计	138,675,557.29	

（二）固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
运输工具	3,400.00	3400
其他	14,429.12	18551.12
电子及办公设备	569.42	128
合计	18,398.54	22079.12

注释9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	203,505,031.42	223,940,845.60

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

合计	203,505,031.42	223,940,845.60
----	----------------	----------------

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
白陞水镇项目	79,429,409.00		79,429,409.00	76,383,994.27		76,383,994.27
七贤山居	17,307,890.20		17,307,890.20	41,093,734.64		41,093,734.64
猿人峰观光电梯	19,085,459.78		19,085,459.78	18,997,804.43		18,997,804.43
P3 游客转运区	6,590,090.99		6,590,090.99	17,074,292.41		17,074,292.41
大西沟拆迁工程	11,420,549.34		11,420,549.34	10,104,065.98		10,104,065.98
云崖轩	10,061,949.95		10,061,949.95	9,745,228.62		9,745,228.62
团餐厅	11,519,220.82		11,519,220.82	9,850,741.82		9,850,741.82
白鹿书院	6,057,614.77		6,057,614.77	6,057,614.77		6,057,614.77
桃树沟民宿	5,916,581.27		5,916,581.27	5,114,823.08		5,114,823.08
东寨拆迁工程	75,600.00		75,600.00	4,981,954.13		4,981,954.13
悬崖酒店	4,447,254.23		4,447,254.23	4,447,254.23		4,447,254.23
索道	595,172.77		595,172.77			-
潭头电站观光电梯	1,810,172.17		1,810,172.17			-
崖上观光带	576,724.05		576,724.05			-
祥云观景平台	379,490.16		379,490.16			-
回飞棒过山车	250,149.48		250,149.48			-
崖上水泉岭步道	21,331.61		21,331.61			
儿童游乐设施	55,329.02		55,329.02			
黄岩根民宿	576,109.06		576,109.06			
其他工程	27,547,162.83	218,230.08	27,328,932.75	20,307,567.30	218,230.08	20,089,337.22
合计	203,723,261.50	218,230.08	203,505,031.42	224,159,075.68	218,230.08	223,940,845.60

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
--------	------	------	--------------	--------	------

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

白陞水镇项目	76,383,994.27	3,045,414.73			79,429,409.00
七贤山居	41,093,734.64	2,962,016.85	26,747,861.29		17,307,890.20
猿人峰观光电梯	18,997,804.43	87,655.35			19,085,459.78
P3 游客转运区	17,074,292.41	10,591,800.33	21076001.75		6,590,090.99
云崖轩	9,745,228.62	316,721.33			10,061,949.95
团餐厅	9,850,741.82	1,668,479.00			11,519,220.82
白鹿书院	6,057,614.77	0.00			6,057,614.77
桃树沟民宿	5,114,823.08	801,758.19			5,916,581.27
悬崖酒店	4,447,254.23	0			4,447,254.23
索道		595,172.77			595,172.77
潭头电站观光电梯		1,810,172.17			1,810,172.17
崖上观光带		576,724.05			576,724.05
祥云观景平台		379,490.16			379,490.16
回飞棒过山车		250,149.48			250,149.48
崖上水泉岭步道		21,331.61			21,331.61
儿童游乐设施		55,329.02			55,329.02
黄岩根民宿		576,109.06			576,109.06

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
白陞水镇项目	15,858.00	48	48	2,990,890.31	662,218.07		贷款+自筹
七贤山居	6,500.00	85	85	2,874,553.00	370,644.91	3.29	贷款+自筹
猿人峰观光电梯	1,902.00	100	100	1,882,188.86			贷款+自筹
P3 游客转运区	2,500.00	100	100	593,295.89	137,203.03	3.29	贷款+自筹
云崖轩	5,010.00	19	19	219,109.00	137,524.53	3.29	贷款+自筹
团餐厅	1200	100	100	344,706.20	128,003.43	3.29	贷款+自筹
白鹿书院	20,000.00	3	3				贷款+自筹
桃树沟民宿	1,020.00	90	90	149,402.37	74,093.79	3.29	贷款+自筹
悬崖酒店	5,000.00	9	9				贷款+自筹
索道	21,952.00	100	100	20,936,329.88			贷款+自筹
潭头电站观光电梯 观光电梯	13,716.00	100	100	8,733,268.97			贷款+自筹
崖上观光带	4,109.00	100	100	5,453,185.37			贷款+自筹
祥云观景平台	3,141.00	100	100	2,111,177.23			贷款+自筹
回飞棒过山车	1,477.00	100	100	558,074.72			贷款+自筹
崖上水泉岭步道	1,653.00	100	100	174,127.57			贷款+自筹
儿童游乐设施	1,509.00	100	100	286,392.96			贷款+自筹
黄岩根民宿	3,312.00	100	100	486,182.90			贷款+自筹

3. 本报告期计提在建工程减值准备情况

无。

注释10. 使用权资产

项目	土地使用权	自然资源经营权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	1,356,167.58	10,786,216.88	12,142,384.46
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,356,167.58	10,786,216.88	12,142,384.46
二. 累计摊销			
1. 期初余额	146,139.87		146,139.87
2. 本期增加金额	36,857.68	93,146.98	130,004.66
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	182,997.55	93,146.98	276,144.53
三. 账面价值			
1. 期末账面价值	1,173,170.03	10,693,069.90	11,866,239.93
2. 期初账面价值	1,210,027.71	10,786,216.88	11,996,244.59

说明：有关土地及自然资源经营权租赁的详细情况详见十四（一）租赁活动。

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	景区开发经营权	土地使用权	软件	商标权	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	34,377,200.00	96,393,827.87	1,677,814.35	367,068.00	132,815,910.22
2. 本期增加金额			68,867.91		68,867.91
购置			68,867.91		68,867.91
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置					
其他原因减少					
4. 期末余额	34,377,200.00	96,393,827.87	1,746,682.26	367,068.00	132,884,778.13
二. 累计摊销					
1. 期初余额	5,729,533.60	6,752,316.33	1,533,640.35	175,386.70	14,190,876.98

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

2. 本期增加金额	245,551.44	1,171,621.86	110,234.05	16,250.79	1,543,658.14
本期计提	245,551.44	1,171,621.86	110,234.05	16,250.79	1,543,658.14
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置					
其他原因减少					
4. 期末余额	5,975,085.04	7,923,938.19	1,643,874.40	191,637.49	15,734,535.12
三. 减值准备					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	28,402,114.96	88,469,889.68	102,807.86	175,430.51	117,150,243.01
2. 期初账面价值	28,647,666.40	89,641,511.54	144,174.00	191,681.30	118,625,033.24

2. 无形资产的说明：无。

3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
大西沟七亩地 A2	7,407,800.40	土地使用权证书正在办理过程中
大西沟七亩地 A3	9,902,893.06	土地使用权证书正在办理过程中
大西沟七亩地 A4	1,945,143.14	土地使用权证书正在办理过程中
合计	19,255,836.60	

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
广告费	33,766.44	1,466,678.50	659,984.28		840,460.66
绿化工程费用	34,205,089.02	627,239.59	763,332.07		34,068,996.54
活动造型费	164,215.98	600,455.58	259,172.72		505,498.84
L 型电梯备品备件		1,943,722.76	285,457.72		1,658,265.04
其他		723,536.63	47,628.19		675,908.44
合计	34,403,071.44	5,361,633.06	2,015,574.98		37,749,129.52

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,758,181.33	939,545.33	3,143,354.74	785,838.69
递延收益	19,375,807.92	4,843,951.98	15,601,017.56	3,900,254.40
广告费	34,644,075.97	8,661,018.99	34,644,075.97	8,661,018.99
租赁负债	11,823,061.51	2,955,765.38	11,993,809.44	2,998,452.36
合计	69,601,126.73	17,400,281.68	65,382,257.71	16,345,564.44

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	11,866,239.93	2,966,559.98	11,996,244.59	2,999,061.16
合计	11,866,239.93	2,966,559.98	11,996,244.59	2,999,061.16

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可结转以后年度抵扣的广告费用	29,876,294.95	35,157,864.70
可抵扣亏损		
合计	29,876,294.95	35,157,864.70

2024 年 6 月 30 日未确认递延所得税资产的暂时性差异系本公司可结转以后年度可抵扣的部分广告费用。由于此部分广告费用金额较大，预计转回期间较长，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异全额确认递延所得税资产。

注释14. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地使用权	34,389,890.40		34,389,890.40	34,389,890.40		34,389,890.40
预付工程设备款	32,611,938.61		32,611,938.61	4,393,103.25		4,393,103.25
挂牌竞拍保证金						

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

合计	67,001,829.26		67,001,829.26	38,782,993.65		38,782,993.65
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	49,500,000.00	40,000,000.00
质押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
未到期应付利息		195,319.55
合计	149,500,000.00	140,195,319.55

短期借款分类的说明：

1. 2024 年 2 月 23 日，本公司与中信银行新乡分行营业部签订银信 e 融字/第 2310728 号 202400048313 流动资金借款合同，借款金额为 4,000 万元，借款期间为 2024 年 02 月 23 日-2025 年 02 月 23 日。合同担保内容如下：

签订编号为（2023）信豫银最保字第 2310728 号、2310728-1 号、2310728-2 号的最高额保证合同，保证人分别为张洪梅、春江集团有限公司、卫辉市春江水泥有限公司。担保金额为 6,500 万元。

2. 2023 年 9 月，本公司与中国银行股份有限公司新乡胜利路支行签订了编号为 2023 年 XXH7131 字 065 号流动资金借款合同，借款金额为 3,000 万元，借款期限为 12 个月，借款日 2023 年 9 月 28 日，到期日 2024 年 9 月 28 日。

2023 年 9 月 15 日，本公司与中国银行股份有限公司新乡胜利路支行签订了编号为 2023 年 XXH7131 质字 065 号最高额应收账款质押合同，以河南太行宝泉旅游度假区经营收费权作为质押物。同时，中国银行股份有限公司新乡胜利路支行与张洪梅、卫辉市春江水泥有限公司分别签署了编号为 2023 年胜中银个保字 03-01 号、2023 年胜中银高保字 03-01 号最高额保证合同，担保金额为 17,506 万元。担保期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

3. 2024 年 3 月 28 日，本公司与中原银行股份有限公司新乡分行签订了编号为中原银（新乡）流贷字 2024 第 10057521 号号的人民币流动资金借款合同。借款金额为 1,000 万元，借款期限为 2024 年 3 月 28 日，到期日 2025 年 2 月 19 日。该笔借款项下的担保如下：

本公司与中原银行股份有限公司新乡分行签订了编号为中原银（新乡）质字 2024 第 10057521-1 号

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

的《应收账款质押合同》，以河南太行宝泉旅游度假区经营收费权作为质押物。同时，中原银行股份有限公司与张洪梅、卫辉市春江水泥有限公司分别签署了编号为中原银（新乡）保字 2024 第 10057521-1、中原银（新乡）保字 2024 第 10057521-2 最高额保证合同，担保金额为 1,000 万元。担保期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

4. 2022 年 8 月 8 日，本公司与辉县农村商业银行股份有限公司签订了编号为 26000000122081357381 号的最高额流动资金借款合同。借款金额 950 万元，借款期限为 2024 年 2 月 26 日，到期日 2024 年 8 月 8 日。该笔借款项下的担保如下：

辉县农村商业银行股份有限公司与卫辉市春江水泥有限公司签订了编号为 100004869506 号的最高额保证合同，担保金额为 950 万元。担保期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

5. 2024 年 6 月 28 日，本公司与民生银行股份有限公司新乡分行签订了编号为公流贷字第 ZX24060000795903 号的流动资金贷款借款合同。借款金额 6000 万元，借款期限为 2024 年 6 月 28 日，到期日 2025 年 6 月 28 日。该笔借款项下的担保如下：

本公司与民生银行股份有限公司新乡分行签订了编号为公高质字第 DB2400000037578 号的应收账款最高额质押合同，以河南太行宝泉旅游度假区经营收费权作为质押物。同时，民生银行股份有限公司新乡分行与张洪梅、卫辉市春江水泥有限公司分别签署了编号为公高保字第 DB2400000037562 号、公高保字第 DB2400000037577 号最高额保证合同，担保金额为 6,000 万元。

注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	133,594,817.25	143,440,067.66
应付采购款	3,259,817.00	8,534,161.58
应付广告款	2,593,348.50	4,276,237.25
其他	3,542,561.16	6,090,118.04
合计	142,990,543.91	162,340,584.53

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
河南宏福建筑工程有限公司	4,624,964.24	尚未结算
河南鑫雅建设工程有限公司辉县市分公司	2,460,748.40	尚未结算

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

周口浩海建设工程有限公司	1,001,218.81	尚未结算
河南紫宸建筑工程有限公司辉县分公司	810,528.40	尚未结算
河南德福建筑工程有限公司辉县市薄壁分公司	19,564,615.82	尚未结算
黄河勘测规划设计研究院有限公司	11,234,220.19	
合计	39,696,295.86	

注释17. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收门票款	5,693,712.85	902,995.97
合计	5,693,712.85	902,995.97

注释18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,557,041.55	18,637,757.48	20,473,580.03	2,721,219.00
离职后福利-设定提存计划	-	1,203,618.56	1,203,618.56	-
合计	4,557,041.55	19,841,376.04	21,677,198.59	2,721,219.00

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,718,666.51	8,651,492.80	10,896,381.31	1,473,778.00
职工福利费	-	1,898,981.34	1,898,981.34	-
社会保险费	-	557,231.34	557,231.34	-
其中：基本医疗保险费	-	533,761.88	533,761.88	-
工伤保险费	-	23,469.46	23,469.46	-
住房公积金	-	149,780.00	149,780.00	-
工会经费和职工教育经费	-	23,101.65	23,101.65	-

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

短期累积带薪缺勤				
短期利润(奖金)分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬	838,375.04	7,357,170.35	6,948,104.39	1,247,441.00
合计	4,557,041.55	18,637,757.48	20,473,580.03	2,721,219.00

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,153,170.40	1,153,170.40	
失业保险费		50,448.16	50,448.16	
合计		1,203,618.56	1,203,618.56	

设定提存计划说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	349,526.53	238,242.09
企业所得税	3,787,406.01	
个人所得税	12,078.59	15,467.23
城市维护建设税	2,238.93	1,218.15
教育费附加	6,716.80	3,654.46
地方教育费附加	4,477.87	2,436.31
其他	24,648.16	62,032.33
合计	4,189,092.89	323,050.57

注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,635,410.01	19,878,656.46
应付股利		
其他应付款	350,698,963.79	144,204,025.60
合计	355,334,373.80	164,082,682.06

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款应付利息	4,635,410.01	19,878,656.46
合计	4,635,410.01	19,878,656.46

应付利息说明：上述应付利息为应付本公司股东春江集团有限公司的借款利息。

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借春江集团款项	325,243,778.94	117,778,381.99
代收代付款	19,344,591.51	14,396,757.18
保证金及押金	1,050,660.00	937,580.00
代扣代缴职工社保		
投标保证金	3,294,100.00	3,339,000.00
其他	163,594.34	282,699.43
应付旅行社	4,551,725.00	7,469,607.00
合计	353,648,449.79	144,204,025.60

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
暂收东寨拆迁款	8,218,542.56	尚未与当地政府结算
暂收大西沟拆迁款	4,482,859.97	尚未与当地政府结算
合计	12,701,402.53	

注释21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	83,800,000.00	59,200,357.45
一年内到期的租赁负债	57,099.30	55,948.23

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

合计	83,857,099.30	59,256,305.68
----	---------------	---------------

注释22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已经背书未到期的应收票据		2,700,000.00
待转销项税	576,660.91	52,362.28
合计	576,660.91	2,752,362.28

注释23. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	18,500,000.00	22,000,000.00
质押及担保	302,490,000.00	379,052,500.00
未到期应付利息		452,857.45
减：一年内到期的长期借款	83,800,000.00	59,200,357.45
合计	237,190,000.00	342,305,000.00

长期借款说明：

1. 2021 年 1 月 14 日本公司与郑州银行股份有限公司新乡人民路支行签订了编号为新分人民路 JYXSFQ2021001 号经营性收费收益权融资合同，借款金额 8,000 万元，分三次提款，分别为 500 万元、2,500 万元和 5,000 万元，借款期限 4 年。依据约定的还款计划，截至 2024 年 1 月 1 日余额为 1,788 万元。2024 年 1 月 2 日是本公司已提前偿还该笔借款。该笔借款担保情况如下：

本公司与郑州银行股份有限公司新乡人民路支行签订了编号为郑银最高质字第 08202101030006082 号最高额权利质押合同，以辉县市宝泉风景区经营性收费收益权作为质押物。并与郑州银行股份有限公司新乡人民路支行签订了编号为新分人民路 JYXSFQ2021001-附件 5-1 号应收账款质押合同，以辉县市宝泉风景区经营性收费收益权作为质押物。另外，签订了编号为郑银最高保字第 09202101030006081 号最高额保证合同，保证人为卫辉市春江水泥有限公司，张洪梅、金国典，担保金额为 8,000 万元，担保期间为主合同项下的借款期限届满之次日起三年。

2. 2022 年 12 月 9 日，本公司与中信银行股份有限公司新乡分行签订了编号为（2022）信银豫固贷字第 2210590 号固定资产贷款合同，借款金额为 2,500 万元，借款期限为 4 年，借款日 2022 年 12 月 9 日，到期日 2026 年 12 月 9 日。依据约定的还款计划，截至 2024 年 6 月 30 日，此项下期末余额 1,850 万元，其中一年内需还款 750 万元。

同时，本公司与中信银行股份有限公司新乡分行签订了编号为 2023）信豫银最保字第 2310728 号、2310728-1 号、2310728-2 号的最高额保证合同，保证人分别为张洪梅、春江集团有限公司、卫辉市春江水泥有限公司，担保金额为 6,500 万元。担保期间为主合同项下的借款期限届满之日起三年。

3. 2022 年 12 月 29 日本公司与中原银行股份有限公司新乡分行签订了编号为中原银（新乡）固贷字 2022 第 10017526 号的固定资产贷款合同，借款金额 24,000 万元，两次提款分别为 2022 年 12 月 29 日提款 8,100 万元、2023 年 1 月 5 日提款 15,900.00 万元，借款期限 10 年。截至 2024 年 1 月 1 日余额为 7,931.25 万元，2024 年 1 月 9 日本公司已提前偿还该笔借款。该笔借款担保情况如下：

同时，本公司与中原银行股份有限公司新乡分行签订了编号为中原银（新乡）质字 2022 第 10017526-1 号应收账款质押合同，以河南太行宝泉旅游度假区经营收费权作为质押物。另外，签订了编号为中原银（新乡）保字 2022 第 10017526-1 号、第 10017526-2 号、第 10017526-3 号的保证合同，保证人分别为春江集团有限公司、卫辉市春江水泥有限公司、张洪梅，担保金额为 24,000 万元，担保期间为主合同项下的借款期限届满之次日起三年。另外，签订了编号中原银（新乡）抵字 2022 第 10017526-1 号的抵押合同，抵押物为土地（编号为豫（2021）辉县市不动产权第 0016514 号）及在建工程-白垆生态水镇（一期）项目。

4. 2023 年 3 月 14 日，本公司与中国银行股份有限公司新乡胜利路支行签订编号为 2023 年 XXH7185 字 030 号固定资产借款合同，合同额为 14,000 万元，本公司于 2023 年 3 月 27 日提款 12,000 万元，贷款期限为 2023 年 9 月 27 日-2029 年 9 月 1 日。截至 2024 年 6 月 30 日，累计已还款 650 万元，此项下期末余额为 11,350 万元，其中一年内还款 1,430 万元。此项贷款担保情况如下：

本公司与中国银行股份有限公司新乡胜利路支行签订了编号为 2023 年胜中银字质字 03-01 号质押合同，以河南太行宝泉旅游度假区经营收费权作为质押物。同时签订了最高额应收账款质押合同，担保债权最高本金余额为 17,506 万元。

另外，中国银行股份有限公司新乡胜利路支行与张洪梅、卫辉市春江水泥有限公司分别签订了编号为 2023 年胜中银个保字 03-01 号、2023 年 XXH 胜中银高保字 03-01 号最高额保证合同，保证金额为 17,506 万元，保证期限为该笔债务履行期限届满之日起 3 年。

5. 2023 年 3 月 31 日，本公司与中国民生银行股份有限公司新乡支行签署编号为公流贷字第 ZX23030000268594 号流动资金贷款借款合同，借款金额为 4,000 万元，借款期限为 2023 年 3 月 31 日-2026 年 3 月 31 日，截至 2024 年 6 月 30 日余额为 3,800 万元；2023 年 5 月 17 日，本公司与中国民生银行股份有限公司新乡支行签署编号为公流贷字第 ZX23050000303281 号流动资金贷款借款合同，借款金额为 1,000 万元，借款期限为 2023 年 5 月 17 日-2026 年 5 月 17 日，截至 2024 年 1 月 1 日余额为 950 万元。2024 年 1 月 18 日本公司已提前偿还前述两借款。两笔借款担保情况如下：

2023 年 3 月本公司与中国民生银行股份有限公司新乡支行签署编号为公高质字第 DB2300000020249 号应收账款最高额质押合同，最高债权本金为 6,000 万元，以本公司的旅游景区收费权作为质押。

另外，中国民生银行股份有限公司新乡支行与张洪梅、卫辉市春江水泥有限公司分别签订了编号为

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

公高保字第 DB2300000018442 号、DB2300000018440 号最高额保证合同，最高担保金额为 6,000 万元。

6. 2023 年 4 月 28 日，本公司与郑州银行股份有限公司新乡人民路支行签订编号为新乡人民路 JYX5FQ2023001 号经营性收费收益权融资合同，借款金额为 2,737 万元，借款期限为 2023 年 4 月 28 日-2027 年 4 月 28 日。截至 2024 年 1 月 1 日余额为 2,437 万元，2024 年 1 月 18 日是本公司已提前偿还该笔借款。该笔借款担保情况如下：

本公司与郑州银行股份有限公司新乡人民路支行签订了编号为郑银最高质字第 08202304030053403 号最高额权利质押合同，以辉县市宝泉风景区经营性收费收益权作为质押物。并与郑州银行股份有限公司新乡人民路支行签订了编号为新分人民路 JYXSFQ2023001-附件 5 号应收账款质押合同，以辉县市宝泉风景区经营性收费收益权作为质押物。另外，签订了编号为郑银最高保字第 09202304030053315 号最高额保证合同，保证人卫辉市春江水泥有限公司、张洪梅、金国典，担保金额为 2,737.00 万元，担保期间为主合同项下的借款期限届满之次日起三年。

7. 2023 年 11 月 15 日，本公司与上海浦东发展银行新乡支行签署编号为 11712023280875 号固定资产借款合同，贷款合同金额为 9,000 万元，本公司于 2023 年 11 月 16 日提款 8,999 万元，贷款期限为 2023 年 11 月 16 日-2028 年 11 月 14 日截止 2024 年 6 月 30 日，期末余额为 8,899 万元，其中一年内需还款 1,000 万元。此项贷款担保情况如下：

2023 年 11 月 15 日，本公司与上海浦东发展银行新乡支行签署编号为 YD1171202328087501 号抵押合同，以本公司经营的索道设备为抵押；同时签署了 YZ1171202328087501 号应收账款质押合同，同意以本公司景区收费权产生的应收账款质押。

另外，上海浦东发展银行新乡支行分别与张洪梅、卫辉市春江水泥有限公司分别签订了编号为 YB1171202328087502 号、YB1171202328087501 号的保证合同。

8. 2024 年 1 月 4 日，本公司与中国工商银行股份有限公司新乡分行签订编号为：2024 年新工银辉县借字第 00001 号流动资金借款合同，借款金额为 10000 万元，借款期限为 2024 年 1 月 4 日-2026 年 12 月 25 日。截止 2024 年 6 月 30 日余额为 10000 万元，其中一年内需偿还 5200 万。该笔借款担保情况如下：

本公司与中国工商银行股份有限公司新乡分行签订了编号为 0170400015-2023 年辉县（质）字 0096 号最高额质押合同，以辉县市宝泉风景区经营性收费收益权作为质押物。另外，中国工商银行股份有限公司新乡分行与卫辉市春江水泥有限公司、春江集团有限公司、张洪梅分别签订了编号为 2024 年新工银辉县保字第 00001 号-1、2024 年新工银辉县保字第 00001 号-2、2024 年新工银辉县保字第 00001 号-3 号保证合同，担保金额为 10000 万元，担保期间为主合同项下的借款期限届满之次日起三年。

注释24. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

租赁付款额	30,049,091.00	30,379,091.00
减：未确认融资费用	18,169,930.19	18,385,281.56
租赁负债账面价值	11,879,160.81	11,993,809.44
减：一年内到期的租赁负债	57,099.30	55,948.23
合计	11,822,061.51	11,937,861.21

注释25. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	19,733,355.60		357,547.68	19,375,807.92	详见表 1
合计	19,733,355.60		357,547.68	19,375,807.92	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
宝泉旅游度假区基础设施及公共服务体系建设	3,652,777.69			83,333.34			3,569,444.35	与资产相关
宝泉景区灾后恢复重建工程	4,132,338.04			71,247.18			4,061,090.86	与资产相关
基础设施建设奖励资金	11,794,444.38			200,000.04			11,594,444.34	与资产相关
旅游厕所建设奖补资金	153,795.49			2,967.12			150,828.37	与资产相关
合计	19,733,355.60			357,547.68			19,375,807.92	

注释26. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	142,000,000.00						142,000,000.00

注释27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	193,394,844.73			193,394,844.73
合计	193,394,844.73			193,394,844.73

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

注释28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,603,567.11			10,603,567.11
合计	10,603,567.11			10,603,567.11

盈余公积说明：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

注释29. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	57,427,325.62	28,694,774.49
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	57,427,325.62	28,694,774.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,809,437.49	32,229,052.05
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
期末未分配利润	80,236,763.11	60,923,826.54

注释30. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,050,953.12	55,966,774.46	102,095,217.38	41,510,648.79
其他业务	1,030,118.29	804,855.67	1,573,614.14	981,214.66
合计	119,081,071.41	56,771,630.13	103,668,831.52	42,491,863.45

2. 营业收入按产品类型分类

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
门票收入	33,049,766.23	33,114,336.96	45,416,495.85	28,791,578.83
交通车票收入	33,097,399.06	5,401,370.23	35,587,923.58	7,006,401.83
索道/电梯	41,557,548.13	10,151,834.76	13,637,792.45	3,649,834.09
租金收入	4,726,759.05	629,369.45	4,036,179.05	876,603.90
娱乐项目	4,140,465.41	6,554,969.13	1,766,821.69	1,114,931.08
停车费收入	1,479,015.24	114,893.93	1,650,004.76	93,699.06
其他收入	1,030,118.29	804,855.67	1,573,614.14	958,814.66
合计	119,081,071.41	56,771,630.13	103,668,831.52	42,491,863.45

注释31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,143.27	3,023.05
教育费附加	132.02	9,013.38
地方教育费附加	88.02	6,008.92
车船税	27,895.83	17,618.40
印花税	34,850.27	27,619.75
合计	82,109.41	63,283.50

注释32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费用	12,580,593.46	8,543,369.49
职工薪酬	1,390,011.57	1,244,269.87
业务招待费	97,742.56	435,423.16
劳务费	263,792.04	151,997.04
折旧费	87,607.36	74,486.93
汽车费用	10,111.18	20,109.91
差旅费	38,444.77	38,388.58
劳保费	14,540.49	4,328.24
低值易耗品摊销	34,033.41	4,547.35
踩线费用	171,600.00	369,995.00
办公费	11,819.27	13,960.24
其他	80,303.99	169,293.22
合计	14,780,600.10	11,070,169.03

注释33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	1,092,584.08	1,806,400.55
职工薪酬	2,398,633.43	2,463,217.63
业务招待费	1,381,034.13	861,764.13
中介费	713,317.73	352,276.54
劳务费	174,779.13	173,962.97
汽车费用	149,836.35	198,740.11
租赁费用	8,960.86	41,124.93
标识牌	358,458.59	22,675.32
邮电费	30,915.87	70,892.32
5A 创建费	456,274.60	
其他	332,403.30	584,748.52
合计	7,097,198.07	6,575,803.02

注释34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,966,181.94	8,152,503.28
减：利息收入	31,085.41	40,841.59
银行手续费	986,554.90	641,424.91
其他	-30,040.58	
合计	10,891,610.85	8,753,573.89

注释35. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	450,547.68	114,733.34
个税手续费返还		1,500.14
合计	450,547.68	116,233.48

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高速公路建设指挥部沿太行广告牌迁移补偿		30,400.00	与收益相关
“免门票、促销活动”财政补贴款			与收益相关
文旅局支付省级非物质文化遗产保护专项资金（黄河非遗点亮老家河）			与收益相关
辉县社会保险中心稳岗补贴	3,000.00	1,000.00	与收益相关
辉县市财政国库支付中心 2023 年河南宝泉百企万户奖补			与收益相关
新乡市文化广电和外事旅游局文旅产业奖补引导资金（项目创建）			与收益相关
15 年省级高成长服务业专项引导资金	83,333.34	83,333.34	与资产相关
基础设施建设补助资金	202,967.16		与资产相关
“百企万户”用工奖补资金			与收益相关
辉县市旅游发展中心转来 2021 年省级旅游发展基金(小红书推广)			与收益相关
2022 年度文化和旅游部乡村文化和旅游带头人			与收益相关
灾后重建补助	161,247.18		与资产相关
合计	450,547.68	114,733.34	

注释36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	-21,000.00	-1,321,712.34
应收账款减值损失	-25,819.92	11,365.17
其他应收款减值损失	879,876.59	50,491.08
合计	833,056.67	-1,259,856.09

上表中，损失以“－”号填列。

注释37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

罚款收入	85,350.00	71,560.00	85,350.00
其他	687,457.147	112,258.89	687,457.147
合计	772,807.14	183,818.89	772,807.14

注释38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠			
赔偿支出	18,526.30	6,800.00	18,526.30
非常损失	47,888.18		47,888.18
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	1,983,792.80	181,721.67	1,983,792.80
灾后重建	42,634.82	-642.20	42,634.82
其他	11,707.15	12,385.14	11,707.15
合计	2,104,549.25	200,264.61	2,104,549.25

注释39. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,021,452.68	2,671,067.25
递延所得税费用	-1,087,218.42	1,174,150.47
合计	4,934,234.26	3,845,217.72

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	27,743,671.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,935,917.94
子公司适用不同税率的影响	-50,700.31
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

不可抵扣的成本、费用和损失影响	412,340.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,363,323.84
所得税费用	4,934,234.26

注释40. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付	1,423,220.78	4,101,555.90
保证金收回	2,414,000.00	2,650,970.00
政府补助	93,000.00	2,000,000.00
营业外收入	92,157.42	150,485.53
利息收入	30,694.78	41,328.88
财政贴息收入	10,260.00	
押金款	80,620.00	
联营款收入	2,711,944.83	
其他	468,827.83	131,167.75
合计	7,324,725.64	9,075,508.06

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付款	5,277,151.96	3,065,125.45
管理费用、销售费用等付现费用	29,713,817.36	11,717,567.49
保证金	3,674,400.30	2,570,905.00
手续费支出	987,300.64	668,657.20
营业外支出	1,858,413.05	19,185.14
支付押金及借款	640,610.00	
其他	847,259.61	281,338.18
合计	42,998,952.92	18,322,778.46

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

项目	本期发生额	上期发生额
收到春江集团借款	327,872,500.00	155,829,852.92
合计	327,872,500.00	155,829,852.92

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还春江集团借款	172,874,993.85	352,892,400.00
支付租赁负债	330,000.00	
定向增发费用		
合计	173,204,993.85	352,892,400.00

注释41. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,809,437.49	32,229,052.05
加：信用减值损失		
资产减值准备	833,056.67	-1,259,856.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,018,049.23	9,507,086.83
使用权资产折旧	130,004.66	
无形资产摊销	776,313.64	1,044,084.43
长期待摊费用摊销	3,291,470.91	121,146.19
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）		255,821.67
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,983,792.80	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	9,966,181.94	8,653,503.29
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）	-1,054,717.24	1,174,150.47
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-32,501.18	
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,496,582.88	1,021,983.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,828,614.86	-2,633,080.26

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-759,278.31	21,326,053.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,629,778.63	71,439,946.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	88,485,597.49	6,495,160.13
减：现金的期初余额	12,216,515.44	84,982,444.37
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	76,269,082.05	-78,487,284.24

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	88,485,597.49	12,216,515.44
其中：库存现金	211,986.85	79,571.85
可随时用于支付的银行存款	85,522,729.12	11,620,488.94
可随时用于支付的其他货币资金	2,750,881.52	516,454.65
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	88,485,597.49	12,216,515.44
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		

注释42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
无形资产-景区开发经营权	28,402,114.96	贷款质押
固定资产-索道	101,116,416.95	贷款抵押
合计	129,518,531.91	

六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
辉县市宝泉物业管理 有限公司	辉县市薄壁镇一 街村	辉县市薄壁镇 一 街村	物业管理服务	100.00		投资设立
新乡宝泉物资贸易有 限公司	辉县市薄壁镇宝 泉景区内	辉县市薄壁镇 宝 泉景区内	工艺品、建筑材 料、 五金交电、 日用百货 等销 售	100.00		投资设立
新乡宝泉文化传媒有 限公司	辉县市薄壁镇宝 泉景区内	辉县市薄壁镇 宝 泉景区内	广告设计、制作 及发 布；企业形 象策划； 赛事活 动策划等	100.00		投资设立

八、 政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助：无

(二) 涉及政府补助的负债项目详见本附注五. 注释 25.

(三) 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	其他收益	515,211.24	166,666.68	与资产相关
高速公路建设指挥部沿太行 广告牌迁移补偿	其他收益	30,400.00	-	与收益相关
“免门票、促销活动”财政补贴 款	其他收益	300,000.00	3,317,183.00	与收益相关
文旅局支付省级非物质文化 遗产保护专项资金（黄河非 遗点亮老家河）	其他收益	600,000.00		与收益相关
辉县社会保险中心稳岗补贴	其他收益	26,880.35	67,439.53	与收益相关
辉县市财政国库支付中心	其他收益	51,598.00		与收益相关

2023 年河南宝泉百企万户奖补				
新乡市文化广电和外事旅游局文旅产业奖补引导资金（项目创建）	其他收益	100,000.00		与收益相关
“百企万户”用工奖补资金	其他收益		30,000.00	与收益相关
辉县市旅游发展中心转来 2021 年省级旅游发展基金 (小红书推广)	其他收益		800,000.00	与收益相关
2022 年度文化和旅游部乡村文化和旅游带头人	其他收益	20,000.00		与收益相关
灾后重建款	营业外收入		7,235,167.54	与收益相关
合计		1,644,089.59	11,616,456.75	

（四） 无冲减相关资产账面价值的政府补助

（五） 无冲减成本费用的政府补助

（六） 无退回的政府补助。

九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

（一） 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及的客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	2,000,000.00	60,000.00
应收账款	1,943,030.61	62,812.52
其他应收款	27.212,718.70	3,635,368.81
合计	31,064,749.31	3,758,181.33

于 2024 年 6 月 30 日，本公司无对外提供财务担保。

本公司业务通常需要提前付款，只允许极个别具有可靠及良好的信誉公司及个人挂账，应收账款很少，因此没有重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二） 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司从银行取得的信贷额度为 55,149 万元，尚未使用的信贷额度为 7,000 万元。此外，本公司股东春江集团有限公司还对本公司提供资金支持。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债				
短期借款	149,500,000.00			149,500,000.00
应付账款	142,990,543.91			142,990,543.91
其他应付款	355,334,373.80			355,334,373.80
其他流动负债	576,660.91			576,660.91
一年内到期的非流动负债	83,857,099.30			83,857,099.30
长期借款		237,190,000.00		237,190,000.00
租赁负债			11,822,061.51	11,822,061.51
其他非流动负债				
非衍生金融负债小计				
合计	732,258,677.92	237,190,000.00	11,822,061.51	981,270,739.43

（三） 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此本公司未承受汇率风险。于 2024 年 6 月 30 日，本公司资产和负债均为人民币余额。

2. 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务中主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 255,690,000.00 元，详见附注五、注释 23。

十、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二） 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、 关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表决 权比例(%)
春江集团有限公司	卫辉市唐庄镇工业园区	项目投资（不含专 项审批）	50,000.00	97.8394	97.8394

注：上述持股比例为春江集团有限公司直接和间接持股的比例。

本公司最终控制方是自然人张洪梅，直接持有本公司 0.4930%的股权，通过春江集团有限公司及春江集团（河南）投资有限公司间接持有本公司 68.49%的股权。

（二） 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
辉县市潭头水力发电有限公司	受控股股东控制
卫辉市春江水泥有限公司	受控股股东控制
辉县珠江村镇银行股份有限公司	控股股东持股公司（持股比例 10.00%）
金国典	卫辉市春江水泥有限公司法定代表人

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辉县市潭头水力发电有限公司	购电	1,345,762.23	1,289,596.83
合计		1,345,762.23	1,289,596.83

3. 关联租赁情况

- (1) 本公司作为出租方:无。
- (2) 本公司作为承租方：无。

4. 关联担保情况

- (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
春江集团有限公司、卫辉市春江水泥有限公司、张洪梅	65,000,000.00	2023 年 10 月 24 日	2026 年 12 月 31 日	否	中信银行短期借款、长期借款

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

卫辉市春江水泥有限公司、张洪梅	175,060,000.00	2024 年 9 月 28 日	2027 年 9 月 28 日	否	中国银行短期借款、中国银行长期借款
卫辉市春江水泥有限公司、张洪梅	90,000,000.00	2023 年 11 月 15 日	2028 年 11 月 14 日	否	浦发银行长期借款
卫辉市春江水泥有限公司、张洪梅	60,000,000.00	2024 年 6 月 27 日	2025 年 6 月 27 日	否	民生银行短期借款
卫辉市春江水泥有限公司、张洪梅	10000000	2025 年 2 月 20 日	2028 年 2 月 20 日	否	中原银行短期借款
卫辉市春江水泥有限公司	9500000	2024 年 8 月 9 日	2027 年 8 月 9 日	否	辉县农商行短期借款
春江集团有限公司卫辉市春江水泥有限公司、张洪梅	100000000	2026 年 12 月 26 日	2029 年 12 月 26 日	否	工商银行长期借款
合计	509,560,000.00				

5. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
春江集团有限公司（本金）	117,778,381.99	357,512,251.34	152,996,340.39	322,294,292.94
应付利息	19,878,656.46	4,635,410.01	19,878,656.46	4,635,410.01
合计	137,657,038.45	362,147,661.35	172,874,996.85	326,929,702.95

关联方拆入资金说明：根据本公司与控股股东春江集团有限公司所签订《资金拆借协议》，本公司自 2024 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日从春江集团有限公司借入资金最高额不超过 40,000 万元。借款利率为 3.20%。本公司按占用资金金额和占用时间计算利息，本期从春江集团有限公司借入资金 35,751.23 万元，偿还 15,299.63 万元，期末未偿还本金额为 32,229.43 万元。

本期计提借款利息 4,653,410.01 元，期末未支付利息余额为 4,635,410.01 元。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	710,521.41	701,712.75

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款					
	辉县珠江村镇银行股份有限公司	4,498,282.93		1,023,539.88	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	辉县市潭头水力发电有限公司	774,342.67	2,790,840.24
其他应付款			
	春江集团有限公司	322,294,292.94	117,778,381.99
应付利息			
	春江集团有限公司	4,635,410.01	19,878,656.46

十二、 股份支付

本公司无股份支付事项。

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 与租赁相关的定性与定量披露

作为承租人的披露：

(一) 租赁活动

本公司主要租赁活动为租赁沈庄游客中心的土地，包括 P1、P2、P3 停车场等，具体详见下表。
关于使用权资产和租赁负债的会计政策详见本财务报表附注三（二十一）、（二十七）、（三十三）之说明。

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

出租人	租赁标的物名称	租赁标的物	标的物计量单位（亩）	租赁年限	每期固定租金	固定租金总额
辉县市薄壁镇西沈庄村村民委员会	土地使用权	沈庄游客中心及 P1、P2 停车场土地租赁费	82.98	20	45,639.00	912,780.00
辉县市薄壁镇西沈庄村村民委员会	土地使用权	租赁宝蓄公司以西、宝下公路以南、西至王庄界、南至王庄界、东至赵合民果园、面积共计 30.5 亩	30.50	15.67	30,500.00	457,500.00
辉县市薄壁镇宝泉村民委员会	土地使用权	现郝家大院到玉皇庙的道路和两侧绿化带 6 米范围，现玉皇庙外围向外拓展 1 米范围以及玉皇庙门前道路		20	20,000.00	400,000.00
辉县市薄壁镇东寨村村民委员会	自然资源经营权	自然资源经营权		59	300,000.00	28,710,000.00
辉县市薄壁镇西沟村村民委员会	土地使用权	村委会流转农户的 214.315 亩耕地转包给乙方经营	214.32	30	每年每亩优质小麦 900 斤	
辉县市薄壁镇圪针庄村村民委员会	土地使用权	土地位于圪针庄行政村王庄自然村东北(王乐意承包的果园内)，东至果园东墙，西至东墙向西 96 米处，即东西宽 96 米;南至果园南墙东西路，北至果园石头围墙，即南北长 195 米，面积合计 28.1 亩	28.10	17	8,430.00	143,310.00

（二） 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司简化处理的短期租赁和低价值资产租赁主要为景区运营过程中，依据景区人人流情况临时租赁的大巴车、客车等租车费用。租赁费用的核算政策详见财务报表附注三（三十三）之说明。2024 年 1-6 月本公司计入当期损益的短期租赁费用 755.46 万元。

作为出租人的披露：

（一） 租赁活动

本公司将景区内的各类商铺对外出租，本期本公司计入当期损益的租赁收入 4,726,759.05 元。

十六、 其他重要事项说明

本公司无需要说明的其他重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,716,950.61	2,408,014.83

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

1—2 年	226,080.00	327,840.00
2—3 年		
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		
小计	1,943,030.61	2,735,854.83
减：坏账准备	62,812.52	88,632.44
合计	1,880,218.09	2,647,222.39

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,943,030.61	100.00	62,812.52	3.23	1,880,218.09
其中：组合 1					
组合 2	1,943,030.61	100.00	62,812.52	3.23	1,880,218.09
合计	1,943,030.61	100.00	62,812.52	3.23	1,880,218.09

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,735,854.83	100.00	88,632.44	3.24	2,647,222.39
其中：组合 1					
组合 2	2,735,854.83	100.00	88,632.44	3.24	2,647,222.39
合计	2,735,854.83	100.00	88,632.44	3.24	2,647,222.39

3. 无单项计提坏账准备的应收账款

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,716,950.61	51,508.52	3.00
1—2 年	226,080.00	11,304.00	5.00
2—3 年	-		
3—4 年	-		
4—5 年	-		
5 年以上	-		
合计	1,943,030.61	62,812.52	3.23

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：账龄组合	88,632.44	-25,819.92				62,812.52
合计	88,632.44	-25,819.92				62,812.52

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
辉县市宝泉酒店管理有限公司	1,000,000.00	51.47	57,000.00
新乡先进群体精神教育基地	174,160.00	8.96	7,633.50
中共辉县市委党校	76,370.00	3.93	7,000.00
李建中	75,000.00	3.86	5,224.80
周凤娟	75,000.00	3.86	4,000.02
合计	1,400,530.00	72.08	80,858.32

8. 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

9. 无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

注释 2. 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	21,262,235.45	20,883,035.72
合计	21,262,235.45	20,883,035.72

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,998,761.69	1,663,833.78
1—2 年	762,642.37	7,244,537.25
2—3 年	16,387,728.00	13,581,657.00
3—4 年	3,499,357.00	492,100.00
4—5 年	729,200.00	297,670.00
5 年以上	744,029.64	737,929.64
小计	27,121,718.70	24,017,727.67
减：坏账准备	3,635,368.81	2,755,492.22
合计	23,486,349.89	21,262,235.45

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代付款	3,890,000.00	3,390,000.00
备用金	483,973.41	274,987.54
押金	20,000.00	
借款	2,659,238.00	2,029,029.64
保证金	5,000.00	5,102.00
代垫土地拆迁款	19,524,480.41	18,096,327.37
代垫电费	539,026.88	162,966.00
其他		59,315.12
小计	27,121,718.70	24,017,727.67

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

减：坏账准备	3,635,368.81	2,755,492.22
合计	23,486,349.89	21,262,235.45

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	26,532,859.56	3,046,509.67	23,486,349.89	23,428,868.53	2,166,633.08	21,262,235.45
第二阶段	588,859.14	588,859.14	-	588,859.14	588,859.14	-
第三阶段						
合计	27,121,718.70	3,635,368.81	23,486,349.89	24,017,727.67	2,755,492.22	21,262,235.45

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	27,121,718.70	100.00	3,635,368.81	13.40	23,486,349.89
其中：组合 1					
组合 2	27,121,718.70	100.00	3,635,368.81	13.40	23,486,349.89
合计	27,121,718.70	100.00	3,635,368.81	13.40	23,486,349.89

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	24,017,727.67	100.00	2,755,492.22	11.47	21,262,235.45
其中：组合 1					
组合 2	24,017,727.67	100.00	2,755,492.22	11.47	21,262,235.45
合计	24,017,727.67	100.00	2,755,492.22	11.47	21,262,235.45

5. 无单项计提坏账准备的其他应收款情况

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,998,761.69	744,029.64	3.00
1—2 年	762,642.37	364,600.00	5.00
2—3 年	16,387,728.00	699,871.40	10.00
3—4 年	3,499,357.00	1,638,772.80	20.00
4—5 年	729,200.00	38,132.12	50.00
5 年以上	744,029.64	149,962.85	100.00
合计	27,121,718.70	3,635,368.81	—

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,166,633.08	588,859.14		2,755,492.22
期初余额在本期	—	—	—	—
—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	879,876.59			879,876.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,046,509.67	588,859.14		3,635,368.81

8. 本报告期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
辉县市财政局	3,390,000.00	代付款	2-3 年	12.50	339,000.00
辉县市财政局非税收入财政专户	1,966,221.40	预缴耕地占用税	1 年以下	7.25	58,986.64
辉县市薄壁镇圪针庄村村委会	906,100.00	借款	5 年以上 6,100.00 元；4-5 年 300,000.00 元；1 年以下 600,000.00 元	3.34	174,100.00
辉县市薄壁镇潭头村民委员会	700,000.00	借款	1-2 年 100,000.00 元；1 年以下 600,000.00 元	2.58	23,000.00
陈永刚	697,020.00	代垫土地拆迁款	4-5 年 29,600.00 元；2-3 年 667,420.00 元	2.57	81,542.00
合计	7,659,341.40		—	28.24	339,000.00

10. 无涉及政府补助的其他应收款
11. 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款
12. 无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释 1. 长期股权投资

款项性质	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
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新乡宝泉物资贸易有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00					
新乡宝泉文化传媒有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		
辉县市宝泉物业管理管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00					
合计	7,000,000.00	7,000,000.00			3,000,000.00		

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游

公告编号：2024-012
主办券商：国投证券

注释 2. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,050,953.12	55,966,774.46	102,095,217.38	41510648.79
其他业务	1,030,134.92	804,855.67	1,542,214.14	958,814.66
合计	119,081,088.04	56,771,630.13	103,637,431.52	42,469,463.45

2. 主营业务收入按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
门票收入	33,049,766.23	33,114,336.96	45,416,495.85	28,769,178.83
交通车票收入	33,097,399.06	5,401,370.23	35,587,923.58	7,006,401.83
索道/电梯	41,557,548.13	10,151,834.76	13,637,792.45	3,649,834.09
租金收入	4,726,759.05	629,369.45	4,036,179.05	876,603.90
娱乐项目	4,140,465.41	6,554,969.13	1,766,821.69	1,114,931.08
停车费收入	1,479,015.24	114,893.93	1,650,004.76	93,699.06
其他收入	1,030,134.92	804,855.67	1,542,214.14	958,814.66
合计	119,081,088.04	56,771,630.13	103,637,431.52	42,469,463.45

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	450,547.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,331,742.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-220,298.61	
合计	-660,895.82	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.50	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.66	0.17	0.17

河南宝泉旅游股份有限公司

（公章）

二〇二四年八月十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	450,547.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,331,742.11
非经常性损益合计	-881,194.43
减：所得税影响数	-220,298.61
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-660,895.82

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、 本期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 本期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至本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