



**雪松发展**  
Cedar Development

**雪松发展股份有限公司**

**2021 年年度报告**

**2023 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人范佳昱、主管会计工作负责人廖崇康及会计机构负责人(会计主管人员)廖崇康声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见加强调事项的审计报告，本公司董事会、监事会、独立董事对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本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，请投资者注意投资风险。

公司存在重大自然灾害等不可抗力风险，经济周期风险，大宗商品价格波动风险和市场竞争风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境和社会责任 .....	40
第六节 重要事项.....	41
第七节 股份变动及股东情况 .....	55
第八节 优先股相关情况 .....	60
第九节 债券相关情况 .....	61
第十节 财务报告.....	62

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、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。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、备查文件备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/雪松发展	指	雪松发展股份有限公司，原希努尔男装股份有限公司
雪松文投	指	广州雪松文化旅游投资有限公司，系公司控股股东
广州君凯	指	广州君凯投资有限公司，系公司控股股东一致行动人
嘉兴松旅	指	嘉兴市松旅文化旅游发展有限公司，系公司全资子公司
诸城松旅	指	诸城市松旅恐龙文化旅游发展有限公司，系公司全资子公司
雪松金服	指	雪松金服科技（广州）有限公司，系公司全资子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
文旅小镇	指	即文化旅游特色小镇，是依托区位、自然资源、人文资源、特色产业等优势发展旅游产业，对属地特色自然资源、人文资源、产业资源等关联性资源进行一体化深度整合，以系统化的特色文化标识为指向而构建的文化、生态、生活、产业有机融合的生态空间体系和区域
本报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日
上年	指	2020 年
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	雪松发展	股票代码	002485
变更后的股票简称（如有）	雪松发展		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	雪松发展股份有限公司		
公司的中文简称	雪松发展		
公司的外文名称（如有）	Cedar Development Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Cedar Development		
公司的法定代表人	范佳昱		
注册地址	山东省诸城市舜王街道舜王大道 7877 号		
注册地址的邮政编码	262233		
公司注册地址历史变更情况	2021 年 8 月 5 日，公司注册地址由“诸城市东环路 58 号”变更为“山东省诸城市舜王街道舜王大道 7877 号”。		
办公地址	广东省广州市黄埔区开创大道 2511 号雪松中心		
办公地址的邮政编码	510700		
公司网址	<a href="http://www.cedardevt.com">http://www.cedardevt.com</a>		
电子信箱	cedar002485@cedardevt.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梁月明	倪海宁
联系地址	广东省广州市黄埔区开创大道 2511 号雪松中心	山东省诸城市舜王街道舜王大道 7877 号
电话	020-29141948	020-29141948
传真	020-29141948	020-29141948
电子信箱	cedar002485@cedardevt.com	cedar002485@cedardevt.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	913700007574655985
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2018年7月19日，公司在经营范围中增加“文化旅游项目开发、建设、经营；文艺创作与表演；旅游产品开发；旅游服务”；2021年8月5日，公司在经营范围中增加“计算机系统服务；网络与信息安全软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；信息咨询服务；供应链管理服务。”。
历次控股股东的变更情况（如有）	2017年7月28日，公司控股股东由新郎希努尔集团股份有限公司变更为广州雪松文化旅游投资有限公司，实际控制人由王桂波先生变更为张劲先生。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层
签字会计师姓名	宋剑波、朱洪文

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	2021年	2020年		本年比上年 增减 调整后	2019年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	<b>1,476,387,521.63</b>	1,525,581,290.30	<b>1,446,734,781.25</b>	<b>2.05%</b>	3,584,739,008.89	3,584,739,008.89
归属于上市公司股东的净利润（元）	<b>-442,726,247.03</b>	-19,909,491.84	-19,909,491.84	<b>-2123.69%</b>	44,991,308.82	44,991,308.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	<b>-38,790,387.87</b>	-84,912,861.29	-84,912,861.29	<b>54.32%</b>	38,817,426.92	38,817,426.92
经营活动产生的现金流量净额（元）	<b>-73,554,296.38</b>	-147,671,509.44	<b>-177,857,155.84</b>	<b>58.64%</b>	148,891,919.38	148,891,919.38
基本每股收益（元/股）	<b>-0.8138</b>	-0.0366	-0.0366	<b>-2123.50%</b>	0.0827	0.0827
稀释每股收益（元/股）	<b>-0.8138</b>	-0.0366	-0.0366	<b>-2123.50%</b>	0.0827	0.0827
加权平均净资产收益率	<b>-22.60%</b>	-0.91%	-0.91%	<b>-21.69%</b>	2.07%	2.07%
	2021年末	2020年末		本年末比上 年末增减 调整后	2019年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产（元）	<b>3,202,704,695.10</b>	3,373,890,257.70	<b>3,404,075,904.10</b>	<b>-5.92%</b>	3,751,250,255.63	3,751,250,255.63

归属于上市公司股东的净资产（元）	<b>1,737,764,128.49</b>	2,180,045,000.83	2,180,045,000.83	<b>-20.29%</b>	2,192,710,908.41	2,192,710,908.41
------------------	-------------------------	------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

#### 会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等有关规定，基于谨慎性原则，为更准确反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报，准确反映各期间成本、费用的情况，公司对2020年度、2021年度、2022年半年度等会计差错进行追溯调整。以上事项已经公司第五届董事会第二十二次会议审议通过。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	<b>1,476,387,521.63</b>	<b>1,446,734,781.25</b>	无
营业收入扣除金额（元）	<b>1,423,173,179.85</b>	45,962,007.01	新增贸易及其他业务收入
营业收入扣除后金额（元）	53,214,341.78	1,479,619,283.29	扣除后营业收入金额

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	544,000,000
--------------------	-------------

用最新股本计算的全面摊薄每股收益

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.8138

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	<b>230,605,847.17</b>	<b>538,359,249.05</b>	<b>546,532,717.89</b>	<b>160,889,707.52</b>
归属于上市公司股东的净利润	-5,065,487.54	1,538,827.05	-2,059,407.94	<b>-437,140,178.60</b>



归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-6,838,145.30	1,047,527.34	-2,182,294.02	<b>-30,817,475.89</b>
经营活动产生的现金流量净额	-82,348,917.01	57,435,550.39	<b>-14,077,022.30</b>	<b>-34,563,907.46</b>

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-28,504.25	65,317,833.55	-450,289.89	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,648,317.41	8,771,219.39	9,188,441.41	
委托他人投资或管理资产的损益	-2,968,152.35	14,749.05	57,705.49	
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和可供出售金融资产取得的投资收益	238.08			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			955,620.46	
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	-413,762,589.14	-6,985,832.69	2,141,730.56	
受托经营取得的托管费收入	4,331,203.44			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,565,962.63	926,124.30	1,518,398.40	
减：所得税影响额	-3,756,546.35	626,082.85	3,434,685.65	
少数股东权益影响额（税后）	478,881.33	2,414,641.30	3,803,038.88	
合计	-403,935,859.16	65,003,369.45	6,173,881.90	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业情况

2021年，我国国民经济持续恢复，结构调整稳步推进，下半年经济增速虽有所放缓，但主要目标任务较好完成，全年GDP增速8.1%，“十四五”实现良好开局。

#### （一）文化旅游行业

自2020年起经济环境，给全球经济带来较大冲击。随着国内防控得当，旅游、出行客流量有序回升，虽然存在局部地区反复压力，国内旅游业整体呈现稳步恢复态势。根据文化和旅游部公布的数据，2021年国内旅游总人次32.46亿，同比增长12.8%，恢复到2019年的54.0%；实现国内旅游收入2.92万亿元，同比增长31.0%，恢复到2019年的51.0%。

#### （二）大宗商品供应链行业

近年来，国际局势复杂多变，贸易保护主义盛行，抑制全球交易；美国货币超发，持续推升通胀预期，导致世界大宗商品市场格局发生深刻变化，供需结构性矛盾突出，价格波动剧烈。从国内市场来看，在积极推进形成双循环的新发展格局的背景下，国家同时制定了2030年实现碳达峰的坚定目标，坚定推进供给侧结构性改革。受国际大宗商品市场影响，叠加政策性影响及经济环境因素干扰，国内大宗商品行业也出现结构性供需矛盾。受通胀预期、原料涨价及供需错配等三重因素影响，国内出现了“煤飞色舞”的大宗商品行情，建筑钢材价格强势反弹，并于2021年5月创出历史新高，煤炭、焦炭、油品等品种出现供需结构新矛盾，价格剧烈波动，给大宗商品供应链企业带来巨大挑战。

#### （三）服装行业

根据国家统计局数据显示，2021年中国服装行业规模以上企业营业收入达14,823.36亿元，较2020年增加了1126.10亿元，同比增长8.22%，利润总额也随之增长。从服装消费来看，受制于居民购买力、消费意愿，仍会对服装消费造成不利影响。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司秉承“坚守实业、创造价值”的理念，在“多元化发展，专业化运作”的战略指引下，在积极恢复文化旅游业务的同时，扩大供应链运营管理和综合服务的业务规模，继续稳健发展服装销售业务。

#### 1、文化旅游业务

近年来，公司依托全国一线旅游目的地资源，专注于文旅小镇开发运营业务。公司文旅小镇包括云南香格里拉独克宗花巷、浙江嘉兴西塘花巷一期、西塘花巷二期、山东诸城恐龙探索王国，受托经营云南丽江大研花巷。

#### 2、供应链运营管理和综合服务

公司坚持稳健经营、稳中求进，积极探索智链平台创新模式发展，扩大大宗商品供应链业务规模。智链平台探索创新合作模式，实现与国企、央企等优质公司的业务合作，实现多方共赢。大宗商品供应链业务聚焦核心客户，发挥公司在资源锁定、分销渠道、价格管理等方面的核心优势，向产业链上下游延伸，服务实体经济，为供应链上下游客户提供采购、生产及销售等环节的供应链综合服务。当前公司主要经营品种包括：煤炭、焦炭、油品及钢材等品种开展，经营模式包括以上游为核心的集采分销业务，以及以下游为核心配送保供业务。

#### 3、服装销售业务

报告期内，公司经营品牌服装销售，主要产品包括西装、衬衫及其他服饰类。实施区域划分的运营模式，细分全国团购市场，以数据为导向，进行重点区域、重点行业的精准客户开发，并加大对优质团购代理商的扶持力度。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、资源稀缺

公司文旅小镇位于丽江、香格里拉、西塘等一线旅游目的地黄金地段，旅游资源丰富，市场潜力较大，项目稀缺性凸显。

#### 2、技术优势

公司与中国科学院计算机研究所、布比科技合作开发供应链科技平台“雪松智链”，为用户提供多品种、全链条、一站式的大宗商品供应链管理增值服务。平台已取得应用技术与金融科技应用创新的5项软件著作权。

#### 3、团队优势

公司组建优秀管理团队，聚集综合服务人才。团队具备丰富的行业运营管理经验，通过创造丰富多样的业态，提供多层次、多样化的产品与服务，构建企业核心竞争力。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

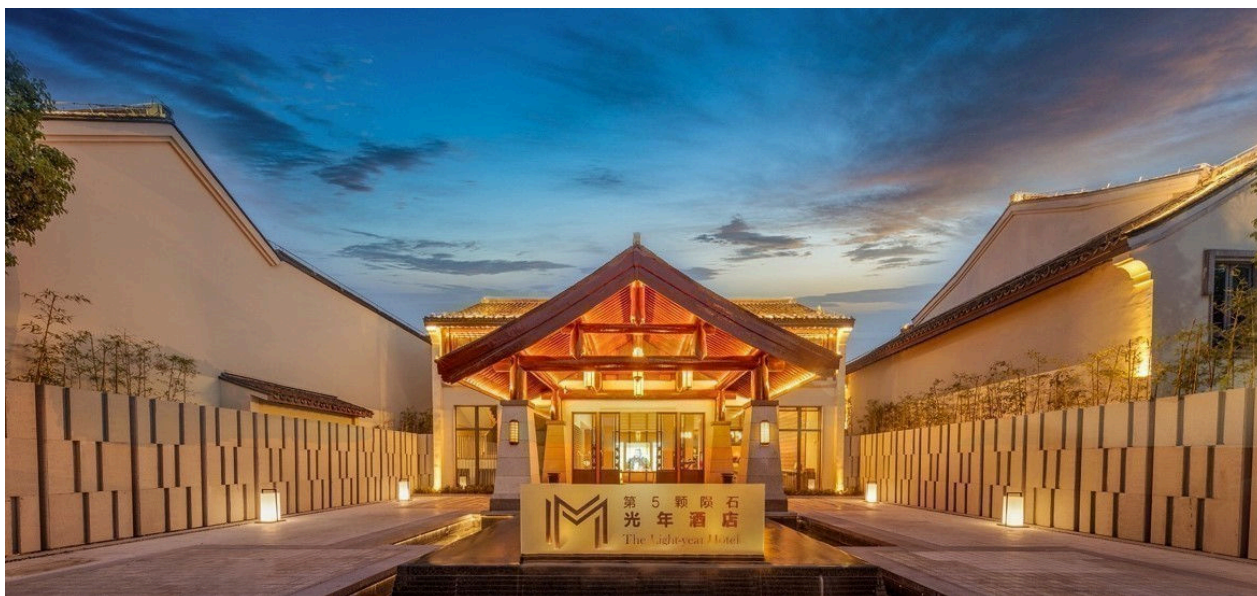
##### (1) 文旅业务稳健发展，及时调整经营策略，强化运营能力

2021年，在经济环境常态化背景下，公司积极应对市场变化，及时调整经营策略，文旅业务稳健发展。

##### 1) 深耕文旅小镇运营，文旅品牌提质发展。

公司旗下文旅小镇结合各地特有的自然景观、历史文化背景，融合现代生活方式，围绕当地旅游需求呈现出不同的风貌。香格里拉独克宗花巷举办“向光生长·祈福2021”千人长桌宴暨锅庄舞跨年活动，融合长桌宴、锅庄舞、非遗服饰、转山祈福等特色体验，连续三年成为当地特色文旅品牌活动。西塘花巷第五颗陨石光年酒店2021年9月盛大开业，成功打造特色汉文化主题酒店，作为西塘古镇唯一大型度假酒店受到游客的持续热捧，先后荣获中国金马奖“中国最佳文化主题酒店”以及中国酒店星光奖“2021中国最值得期待新开业酒店”两大行业大奖。受托项目丽江大研花巷通过“牌楼亮灯仪式”、“特色民谣街区”、“夜间风物市集”和“平安街区”等多措并举助推丽江夜间经济发展，注重茶马古道文化、纳西文化和传统文化的挖掘和传承。

报告期内，公司旗下文旅小镇分别入选国家级旅游休闲街区、首批云南“省级旅游休闲街区”、云南省第一批省级夜间文化和旅游消费聚集区评选名单。同时还荣获“龙雀奖年度最佳文商旅综合体项目”等多项行业大奖，品牌知名度进一步提升。



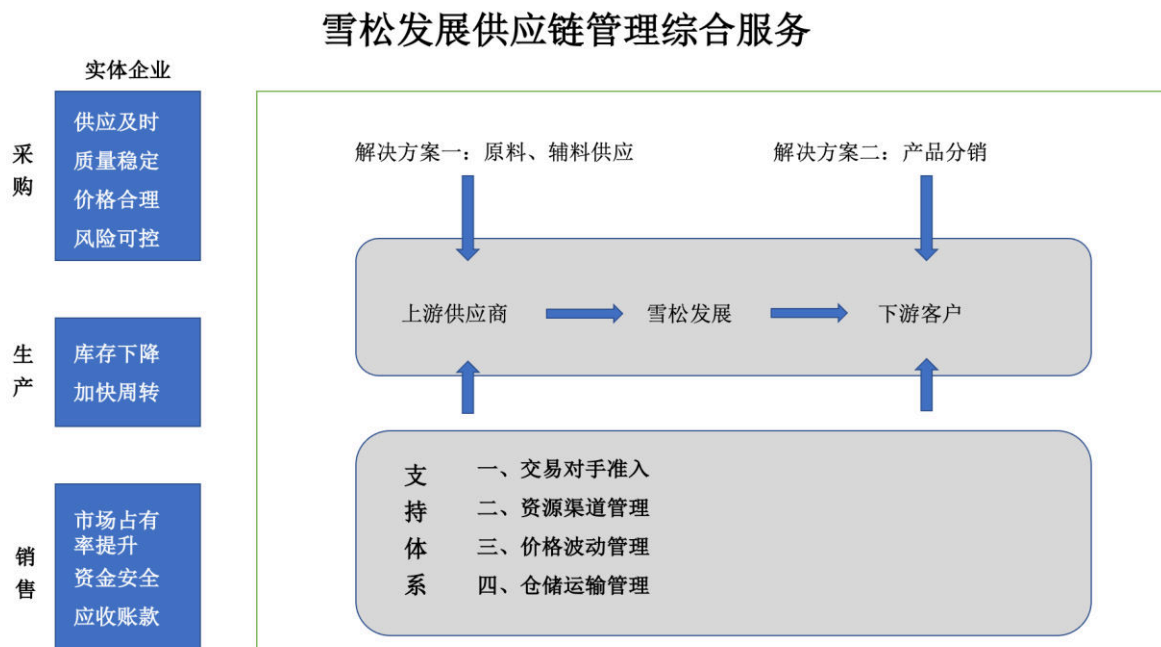
##### 2) 市场营销多元化，线上与线下体验营销相结合。

市场营销渠道和方式多元化，搭建全媒体矩阵，结合主题化的线下旅游场景，不断尝试短视频、直播等新媒体宣传手段，受到众多新生代旅游消费者的欢迎。继2020年引进热门综艺节目《极限挑战》取景拍摄后，2021年6月再次引进浙江卫视《追

星星的人》来到香格里拉独克宗花巷取景拍摄，吸引众多新生代消费者的关注。

2021年定位大研花巷的抖音平台点击量达到6,500万人次，在丽江古城各景点中排名第二，成为来丽江必打卡的文旅项目。

## (2) 坚持稳中求进，扩大供应链业务规模，积极探索智链平台创新模式发展



报告期内，公司供应链业务始终坚持稳中求进、风险控制第一原则，聚焦核心客户，服务实体经济，构建着力解决大宗商品上下游实体企业采购、生产和销售环节的痛点问题的商业模式和业务布局。2021年，公司已初步完成从上游资源锁定提供保供服务，至为下游产品分销的供应链综合服务业务布局。为积极应对复杂多变的市场形势，公司建立和完善业务支撑体系，包括实施严格的交易对手准入管理，资源渠道管理，仓储运输管理，充分应用期现对冲手段实施价格波动管理，并进一步优化和丰富雪松智链平台功能，积极服务自身业务并向外部客户拓展。供应链业务开展具体情况如下：

### 1) 优化钢材业务模式，实现业务规模大幅提升

在充分研判“房住不炒”、房地产企业“三道红线”对建筑钢材市场影响的背景下，公司果断调整钢材业务开展策略，主动收缩面向房地产企业的钢材配送业务，重点围绕中天钢铁、江苏永钢等大中型钢厂开展集采分销业务，并利用套期保值等期现结合手段，锁定利润、对冲价格波动风险，实现钢材业务规模持续增长。

### 2) 巩固煤炭、焦炭核心客户关系，业务规模稳中有增

在煤炭、焦炭价格大幅波动、资源紧俏的情况下，公司继续发挥自身资源、渠道及风控优势，为河北钢铁、华电等核心客户提供价格合理、资源持续的保供服务，赢得客户信任，与核心客户的合作关系进一步巩固，业务量实现稳步增长。

### 3) 拓展核心客户资源，推动油品业务结构优化

2021年尝试拓展面向中海油、中石化等大型石化企业销售平台开展油品预付业务，进一步优化油品业务及客户结构，同时通过向下游客户收取保证金的模式，有效规避市场价格波动风险，实现油品业务利润和规模的双增长。

### 4) 科技平台积极探索商业模式创新，业内知名度提升

公司旗下“雪松智链”平台，依托公司在大宗商品领域的资源、渠道、运营、风控等产业能力，继续为用户提供多品种、全链条、一站式的供应链管理和综合服务。

报告期内，雪松智链平台积极探索商业模式创新，通过创新合作模式实现与多家政府平台和银行合作，实现多方共赢。2021年平台交易金额突破40亿元，业内知名度进一步提升，平台还荣获中国物流与供应链协会颁布的“2021年中国物流与供

应链金融优秀案例”，在大宗商品领域通过区块链+供应链管理等技术方案，赋能中小企业。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	<b>1,476,387,521.63</b>	100%	<b>1,446,734,781.25</b>	100%	<b>2.05%</b>
分行业					
供应链	<b>1,327,083,206.29</b>	<b>89.90%</b>	<b>433,220,952.42</b>	<b>29.94%</b>	<b>206.33%</b>
旅游	53,214,341.78	<b>3.60%</b>	135,046,268.71	<b>9.33%</b>	<b>-60.60%</b>
服装	61,128,324.00	<b>4.14%</b>	812,998,039.74	<b>56.20%</b>	<b>-92.48%</b>
其他业务	34,961,649.56	<b>2.37%</b>	65,469,520.38	<b>4.53%</b>	<b>-46.60%</b>
分产品					
供应链业务	<b>1,327,083,206.29</b>	<b>89.90%</b>	<b>433,220,952.42</b>	<b>29.94%</b>	<b>206.33%</b>
旅游综合服务	53,214,341.78	<b>3.60%</b>	135,046,268.71	<b>9.33%</b>	<b>-60.60%</b>
西服套装等	61,128,324.00	<b>4.14%</b>	812,998,039.74	<b>56.20%</b>	<b>-92.48%</b>
其他业务收入	34,961,649.56	<b>2.37%</b>	65,469,520.38	<b>4.53%</b>	<b>-46.60%</b>
分地区					
境内销售	<b>1,441,425,872.07</b>	<b>97.63%</b>	<b>1,189,685,606.54</b>	<b>82.23%</b>	<b>21.16%</b>
境外销售		0.00%	191,579,654.33	<b>13.24%</b>	-100.00%
其他业务	34,961,649.56	<b>2.37%</b>	65,469,520.38	<b>4.53%</b>	<b>-46.60%</b>
分销售模式					
商品销售	<b>1,388,211,530.29</b>	<b>94.04%</b>	<b>1,246,218,992.16</b>	<b>86.14%</b>	<b>113.85%</b>
旅游服务	53,214,341.78	<b>3.60%</b>	135,046,268.71	<b>9.33%</b>	-60.60%
其他业务收入	34,961,649.56	<b>2.37%</b>	65,469,520.38	<b>4.53%</b>	-46.60%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
服装	61,128,324.00	0.00	100.00%	-92.48%	-100.00%	80.89%
旅游	53,214,341.78	20,389,952.06	61.68%	-60.60%	-82.04%	45.76%
供应链	<b>1,327,083,206.29</b>	<b>1,304,147,747.68</b>	<b>1.73%</b>	<b>206.33%</b>	<b>210.68%</b>	<b>-1.37%</b>
分产品						
西服套装	61,128,324.00	0.00	100.00%	-92.48%	-100.00%	77.78%

旅游综合服务	53,214,341.78	20,389,952.06	61.68%	-60.60%	-82.04%	45.76%
供应链业务	<b>1,327,083,206.29</b>	<b>1,304,147,747.68</b>	<b>1.73%</b>	<b>206.33%</b>	<b>210.68%</b>	<b>-1.37%</b>
分地区						
境内销售	<b>1,441,425,872.07</b>	<b>1,324,537,699.74</b>	<b>8.11%</b>	<b>21.16%</b>	<b>32.51%</b>	<b>-7.87%</b>
境外销售			-100.00%	-100.00%	-100.00%	-0.08%
分销售模式						
商品销售	<b>1,388,211,530.29</b>	<b>1,304,147,747.68</b>	<b>6.06%</b>	<b>11.39%</b>	<b>21.04%</b>	<b>-7.48%</b>
旅游服务	53,214,341.78	20,389,952.06	61.68%	-60.60%	-82.04%	45.76%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
服装	主营业务成本	0.00	0.00%	657,673,708.17	<b>52.46%</b>	-100.00%
旅游	主营业务成本	20,389,952.06	<b>1.51%</b>	113,541,261.73	<b>9.06%</b>	-82.04%
供应链	主营业务成本	<b>1,304,147,747.68</b>	<b>96.89%</b>	<b>419,773,600.97</b>	<b>33.48%</b>	<b>210.68%</b>
其他业务	其他业务成本	21,528,166.53	<b>1.60%</b>	62,645,895.20	<b>5.00%</b>	<b>-65.64%</b>

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
服装	主营业务成本	0.00	0.00%	657,673,708.17	<b>52.46%</b>	-100.00%
旅游	主营业务成本	20,389,952.06	<b>1.51%</b>	113,541,261.73	<b>9.06%</b>	-82.04%
供应链	主营业务成本	<b>1,304,147,747.68</b>	<b>96.89%</b>	<b>419,773,600.97</b>	<b>33.48%</b>	<b>210.68%</b>
其他业务	其他业务成本	21,528,166.53	<b>1.60%</b>	62,645,895.20	<b>5.00%</b>	<b>-65.64%</b>

说明

无。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

1、报告期内，公司出资100%设立了雪物(湘潭)供应链有限公司，上述公司纳入合并财务报表范围。

2、报告期内，公司将控股下属公司浙江新景旅行社有限公司和浙江百缘港旅行社有限公司注销，上述2家公司分别自2021年10月9日和12月27日起不再纳入合并财务报表范围。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	<b>1,157,051,867.23</b>
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	<b>78.37%</b>
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	<b>0.00%</b>

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	单位 A	668,930,867.26	<b>45.31%</b>
2	单位 B	<b>296,923,752.43</b>	<b>20.11%</b>
3	单位 C	<b>102,168,588.39</b>	<b>6.92%</b>
4	单位 D	<b>76,386,845.17</b>	<b>5.17%</b>
5	单位 E	<b>12,641,813.98</b>	<b>0.86%</b>
合计	--	<b>1,157,051,867.23</b>	<b>78.37%</b>

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中不直接或者间接拥有权益等。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	<b>911,346,289.83</b>
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	<b>68.29%</b>
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	<b>0.00%</b>

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	中天钢铁集团有限公司	<b>617,117,484.26</b>	<b>46.24%</b>
2	单位 B	<b>112,490,009.71</b>	<b>8.43%</b>
3	单位 C	<b>78,531,461.62</b>	<b>5.88%</b>

4	单位 D		<b>56,964,621.75</b>	<b>4.27%</b>
5	单位 E		<b>46,242,712.49</b>	<b>3.47%</b>
合计	--		<b>911,346,289.83</b>	<b>68.29%</b>

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中不直接或者间接拥有权益等。

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	<b>62,067,869.71</b>	161,862,550.25	<b>-61.65%</b>	主要是转让服装子公司山东希努尔股权后营销费用减少所致。
管理费用	37,450,877.52	58,785,588.30	-36.29%	主要是人工费用减少所致。
财务费用	<b>40,463,767.47</b>	<b>72,020,689.88</b>	<b>-43.82%</b>	主要是融资利息支出减少所致。
研发费用	3,216,470.63	2,266,634.75	41.91%	主要是研发人员人工费用增加所致。

### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
雪松金服科技平台	打造多品种、全链条、一站式的大宗商品供应链管理平 台，为客户提供大宗商品供应链一站 式综合解决方案。	平台已正式运营， 实现多品类、多业 务模式的交易板 块，并已获得 5 项软件著作权。	利用区块链技术特性，针对性的解决传统 业务痛点并优化现有业务流程，实现全业 务流程及周边供应链服务及物流仓储的线 上数字化运作。实现上下游线上交易、撮 合、结算等基础功能，并进一步提供增值 服务。	促进供应链业务持续稳定发 展的同时，提升供应链管理 效率，增强业务风控管理， 为在线用户提供更多的价 值，探索更多增值服务和利 润来源。

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	2	3	-33.33%
研发人员数量占比	1.29%	0.88%	0.41%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	2	3	-33.33%
硕士	0	0	0.00%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	0	0	0.00%



30~40 岁	2	3	-33.33%
---------	---	---	---------

## 公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	3,216,470.63	4,700,315.94	-31.57%
研发投入占营业收入比例	<b>0.22%</b>	<b>0.32%</b>	<b>-0.10%</b>
研发投入资本化的金额（元）	0.00	2,433,681.19	-100.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	51.78%	-51.78%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,948,991,631.97	1,696,541,521.25	73.82%
经营活动现金流出小计	<b>3,022,545,928.35</b>	<b>1,874,398,677.09</b>	<b>61.25%</b>
经营活动产生的现金流量净额	<b>-73,554,296.38</b>	<b>-177,857,155.84</b>	<b>58.64%</b>
投资活动现金流入小计	170,141,915.00	322,589,250.37	-47.26%
投资活动现金流出小计	206,719,979.16	200,004,524.85	3.36%
投资活动产生的现金流量净额	-36,578,064.16	122,584,725.52	-129.84%
筹资活动现金流入小计	<b>703,152,074.37</b>	<b>1,496,932,309.17</b>	<b>-53.03%</b>
筹资活动现金流出小计	621,566,987.37	1,533,750,893.73	-59.47%
筹资活动产生的现金流量净额	<b>81,585,087.00</b>	<b>-36,818,584.56</b>	<b>321.59%</b>
现金及现金等价物净增加额	-28,549,932.42	-93,524,350.01	69.47%

## 相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额比去年同期增长**58.64%**，主要是本期加强回款导致经营活动现金流入增加所致。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少129.84%，主要是本期小镇工程投入增加所致。

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增长**321.59%**，主要是本期收到票据贴现产生的现流增加所致。

## 报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

报告期内，经营活动产生的现金流量净额比去年同期增长**61.25%**，归属于上市公司股东的净利润比去年同期减少**2,123.69%**，主要是本期投资性房地产受经济环境持续反复影响导致公允价值变动收益比去年同期减少5,822.88%，同时公司加强回款导致经营活动现金流入增加所致。

## 五、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-3,809,606.43	0.81%		否
公允价值变动损益	-413,762,351.06	<b>88.21%</b>	主要是本期投资性房地产公允价值减少所致。	否
资产减值	-3,631,199.22	0.77%		否
营业外收入	5,231,070.53	<b>-1.12%</b>		否
营业外支出	1,665,107.90	-0.35%		否
信用减值损失	<b>-30,580,886.98</b>	<b>6.52%</b>	主要是本期计提其他应收款信用减值损失所致。	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	58,953,449.77	1.84%	93,152,621.29	<b>2.74%</b>	<b>-0.90%</b>	
应收账款	188,359,575.62	5.88%	288,628,581.09	<b>8.48%</b>	<b>-2.60%</b>	
存货	31,644,370.61	0.99%	43,168,284.76	<b>1.27%</b>	<b>-0.28%</b>	
投资性房地产	999,224,686.80	31.20%	1,599,514,908.00	<b>46.99%</b>	<b>-15.79%</b>	主要是受经济环境持续反复影响导致投资性房地产公允价值减少所致。
固定资产	163,754,155.12	5.11%	19,814,290.35	<b>0.58%</b>	<b>4.53%</b>	
在建工程	497,895,293.75	15.55%	207,403,502.16	<b>6.09%</b>	<b>9.46%</b>	
使用权资产	1,382,997.27	0.04%	1,695,261.08	0.05%	-0.01%	
短期借款	101,436,083.38	3.17%	63,593,041.69	<b>1.87%</b>	<b>1.30%</b>	
合同负债	79,126,071.34	2.47%	48,757,463.70	<b>1.43%</b>	<b>1.04%</b>	
长期借款	0.00					
租赁负债	902,180.41	0.03%	1,309,609.50	0.04%	-0.01%	

其他应收款	443,722,785.51	13.85%	594,582,749.70	17.47%	-3.62%	
未分配利润	28,062,820.13	0.88%	470,789,067.16	13.83%	-12.95%	主要是本期净利润减少所致。

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	0.00	238.08			2,710,000.00			2,710,238.08
投资性房地产	1,599,514,908.00	-413,762,589.14			35,978,186.80	21,786,072.10	200,719,746.76	999,224,686.80
上述合计	1,599,514,908.00	-413,762,351.06			38,688,186.80	21,786,072.10	200,719,746.76	1,001,934,924.88
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,790,232.33	旅行社保证金、ETC保证金
应收账款	2,500,000.00	应收账款保理融资
应收票据	197,400,039.70	恢复的已背书已贴现未终止的应收票据
固定资产	146,751,737.86	借款抵押
无形资产	207,366,955.89	借款抵押
投资性房地产	354,023,600.00	借款抵押
合计	909,832,565.78	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
期货公司	非关联方	否	螺纹钢等期货合约	350.00			0.00	619.25	301.95		0.00	0.00%	-317.30
合计				350.00	--	--	0.00	619.25	301.95		0.00	0.00%	-317.30
衍生品投资资金来源				自有资金									
涉诉情况(如适用)				不适用									
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)				2021年03月06日									
衍生品投资审批股东会公告披露日期(如有)													
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)				详见公司于2021年3月6日在巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上刊登的《关于开展期货套期保值业务的公告》(公告编号:2021-006)。									
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公				公司期货套期保值交易品种在期货交易所交易,市场透明度大,成交非常活跃,成交价格									

允价值变动的情况,对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	和当日结算单价能充分反映衍生品的公允价值。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	否
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司开展期货套期保值业务,能有效的防范、化解库存和价格波动带来的经营风险,充分利用期货市场的套期保值功能,规避库存和商品价格大幅波动可能给公司经营带来的不利影响,符合公司和全体股东的利益。公司在《套期保值业务管理制度》中就开展期货套期保值业务的操作流程、审批流程进行了规定,并采取措施进行风险控制。同时,公司要求控股下属公司严格按照已制订的管理制度和业务操作流程开展期货套期保值业务,并明确相关责任人的权责、义务及责任追究措施。公司开展期货套期保值业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。综上所述,我们同意公司单一产品使用自有资金进行期货套期保值业务保证金额度不超过 3,000.00 万元的事项。

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
嘉兴市松旅文化旅游发展有限公司	子公司	旅游业务	8,000 万元	465,549,785.47	187,217,779.91	11,685,284.20	-21,849,955.49	-16,814,065.00
嘉善康辉创	子公	旅游业务	1 亿元	389,008,776.76	66,733,836.56	6,826,109.51	-14,805,925.81	-14,695,331.09

世旅游开发 有限责任公司	司							
香格里拉市 仁华置业有 限公司	子公 司	文化旅游开发；旅游项目 投资；物业管理服务；民 族风情旅游及旅游资源 综合开发服务等	5,000 万元	425,099,556.94	-64,711,736.14	29,681,148.56	-135,307,766.01	-130,270,283.56
广州希创投 资有限公司	子公 司	项目投资、企业管理服务	9,000 万元	<b>378,358,062.80</b>	<b>62,709,151.18</b>	15,141,922.74	<b>-8,961,744.51</b>	<b>-18,872,403.22</b>
雪松物产（广 州）有限公司	子公 司	石油制品批发；燃料油销 售（不含成品油）；建材、 装饰材料批发；钢材批 发；煤炭及制品批发；钢 材零售；供应链管理	3 亿元	584,071,459.15	293,792,563.77	<b>1,324,468,653.48</b>	-9,887,664.87	-8,562,956.40

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
雪物(湘潭)供应链有限公司	设立	对整体经营和业绩不产生重大影响。

主要控股参股公司情况说明

无。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）未来规划

#### 1、推动公司经营稳健发展

2022年，公司将继续业务聚焦，坚持稳中求进，风险控制第一原则，严格控制成本费用，注重盈利能力提升，并根据市场情况适时调整业务模式及策略，结合经营目标继续开展资产结构优化，以应对复杂多变的外部环境，推动公司经营长期稳健发展。同时，公司也将持续关注市场变化，继续探索新的业绩增长点。

#### 2、加强公司治理体系建设，强化内部管理

公司将进一步完善治理体系，强化内部管理，优化组织建设，注重员工能力提升，夯实稳健发展基础。同时，针对重大自然灾害等风险，公司将健全应急及防范机制，以应对未来国内外市场环境变化可能带来的负面影响。

### （二）风险因素分析

#### 1、重大自然灾害等不可抗力风险

公司作为社会服务业，重大自然灾害等不可抗力将对公司业务经营造成较大不利影响。公司将进一步健全应急及防范机制，充分研究并及时制定相应措施，力争将影响程度降到最低。

#### 2、经济周期风险

我国国民经济总体平稳，经济结构调整优化，发展新动能壮大。由于国内外形势仍然复杂严峻，经济周期波动以及宏观

环境变化可能会影响消费需求，从而一定程度影响公司经营业绩和持续发展。

### 3、大宗商品价格波动风险

大宗商品的价格波动及供需关系变化将对公司的盈利能力产生重要影响。由于大宗商品行业与宏观经济景气周期关联度很大，且受国际经济形势、货币政策、汇率变化、投机资本等多重因素的复杂影响。公司将深入开展市场研究，跟踪市场趋势，正确制定营销策略，提高市场营销效能，减少价格波动带来的风险。

### 4、市场竞争风险

公司所处行业市场竞争加剧，市场环境更加复杂。公司将发挥自身优势，有效整合资源，增强核心竞争力，提升市场份额。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司已建立的各项制度的名称和公开信息披露情况：

序号	制度名称	披露时间	信息披露载体
1	公司章程（2021年8月）	2021年8月9日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2	重大信息内部报告制度（2010年11月）	2010年11月9日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
3	董事会审计委员会年报工作制度（2011年10月）	2011年10月24日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
4	独立董事年报工作制度（2011年10月）	2011年10月24日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
5	子公司管理制度（2015年1月）	2015年1月13日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
6	子公司重大事项报告制度（2015年1月）	2015年1月13日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
7	规范与关联方资金往来管理制度（2016年8月）	2016年8月20日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
8	董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票的管理制度（2016年8月）	2016年8月20日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
9	内部审计制度（2016年8月）	2016年8月20日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
10	董事会议事规则（2016年8月）	2016年8月20日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
11	投资者关系管理办法（2017年8月）	2017年8月19日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
13	套期保值业务管理制度（2021年3月）	2021年3月6日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
12	对外投资管理制度（2021年3月）	2021年3月6日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
14	对外担保管理制度（2021年4月）	2021年4月29日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
15	关联交易决策制度（2021年4月）	2021年4月29日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
16	募集资金管理制度（2021年4月）	2021年4月29日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
17	股东大会议事规则（2021年4月）	2021年4月29日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
18	监事会议事规则（2021年4月）	2021年4月29日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
19	独立董事工作制度（2021年4月）	2021年4月29日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
20	信息披露事务管理制度（2021年4月）	2021年4月29日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
21	内部控制制度（2021年4月）	2021年4月29日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
22	内幕信息知情人登记管理制度（2021年4月）	2021年4月29日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
23	总经理工作细则（2021年4月）	2021年4月29日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
24	董事会秘书工作制度（2021年4月）	2021年4月29日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
25	董事会审计委员会实施细则（2021年4月）	2021年4月29日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
26	董事会提名委员会实施细则（2021年4月）	2021年4月29日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
27	董事会薪酬与考核委员会实施细则（2021年4月）	2021年4月29日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
28	董事会战略委员会实施细则（2021年4月）	2021年4月29日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

2021年度，公司受到证券监督管理部门采取行政监管措施或被立案调查情况如下：

日期	机构	监管措施	对象	事由	备注
2021年7月23日	深圳证券交易所	监管函	公司	重大会计差错更正、业绩预	



				告修正不及时	
2021年7月23日	中国证券监督管理委员会山东监管局	警示函	公司及段冬东、洪鸣、成保明	重大会计差错更正、业绩预告修正不及时	
2021年10月12日	中国证券监督管理委员会	立案告知书	公司	涉嫌信息披露违法违规	

对于以上问题和相关提醒，公司董事会高度重视并立即组织有关部门和相关负责人进行了认真分析研究和学习。

截至目前，中国证监会调查工作仍在进行中，公司尚未收到中国证监会就上述立案事项的结论性意见或决定。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，如公司因此受到中国证监会行政处罚，且违法行为构成重大违法强制退市情形的，公司股票存在可能被终止上市的风险。目前公司经营情况正常。立案调查期间，公司将积极配合中国证监会的各项工作。

公司将按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的规定，诚实守信，规范运作，认真和及时地履行信息披露义务。

截止报告期末，除上述问题外，公司治理的实际状况符合上述所建立的制度及中国证监会、深交所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，未收到其他被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开及议事程序，能够平等对待所有的股东，确保股东特别是中小股东能充分行使自己的权利。

一方面，公司管理层始终重视与股东的交流，并通过深交所互动易、公司邮件、投资者电话、全景网举行网上集体接待日活动等多种渠道与股东建立沟通；另一方面，为保障中小股东参与公司相关决策事项，公司通过深圳证券交易所交易系统、互联网投票系统为全体股东提供网络投票方式参与股东大会，充分保障中小股东权益，对中小投资者即对单独或合计持有上市公司5%以上股份的股东以外的其他股东的表决单独计票并披露。

### 2、关于董事与董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司董事的选聘程序公开、公平、公正；公司目前有董事9名，独立董事3名，占全体董事的1/3以上，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。董事会能够严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》等法律法规和制度的要求开展工作，公司董事诚信、勤勉地履行职责，认真出席董事会和股东大会，积极参加有关培训，熟悉有关法律法规。独立董事能够不受影响地独立履行职责。公司根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》的相关要求，制定了《独立董事工作制度》，对独立董事工作制度作出了明确规定。公司董事会下设审计委员会、提名委员会、战略委员会及薪酬与考核委员会等4个专门委员会，对董事会负责。

### 3、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。报告期内，公司监事会按照《监事会议事规则》和有关法律、法规的规定履行职责，本着对股东负责的态度，对公司依法运作、财务状况、收购出售资产、关联交易、内部控制、建立和实施内幕信息知情人管理制度及公司董事、总经理和其他管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护了公司及股东的合法权益。

报告期内，公司监事认真履行职责，列席公司董事会会议，对定期报告等重大事项发表合规意见。

### 4、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户、消费者等其他利益相关者的合法权益，以回馈员工、股东、社会为使命，积极与相关利益者沟通与交流，并主动承担更多的社会责任，努力实现股东、社会、员工等各方利益的均衡。

### 5、关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照有关法律法规和公司《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理办法》中关于公司信息披露的规定，明确信息披露以及投资者关系管理的责任人，公平对待所有股东，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，提高公司透明度，保障全体股东的合法权益。同时，公司进一步加强了与监管机构的联系与沟通，积极向监管机构报告公司的

相关事项，确保公司信息披露更加规范。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

### 1、业务独立情况

公司拥有独立完整的运营体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其它需要依赖于控股股东进行生产经营活动的情况。

### 2、人员独立情况

公司在劳动、人事及工资管理方面已经形成独立完整的体系，完全独立于各股东。公司拥有独立的员工队伍、高级管理人员以及财务人员，公司董事、监事及其他高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》等有关法律法规合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东单位中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东单位领薪。

### 3、资产独立情况

公司与控股股东产权关系明晰，拥有独立的采购和销售系统及配套设施。公司没有以资产、权益或信誉为控股股东的债务提供过担保，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司其他股东利益的情况。

### 4、机构独立情况

公司已依法建立了股东大会、董事会、监事会等内部管理机构，拥有独立的生产经营和办公场所，与控股股东间不存在混合经营、合署办公的情形。公司的机构设置均独立于控股股东，与控股股东之间完全分开、独立运作，不受控股股东干预。

### 5、财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务管理人员。建立了独立、完整的财务核算体系，并独立在银行开户，独立办理纳税登记，依法独立纳税。独立作出财务决策，不存在控股股东干预本公司资金使用的情况。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	74.58%	2021 年 05 月 19 日	2021 年 05 月 20 日	具体内容详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上的《2020 年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-023）。
2021 年第一次临时	临时股	69.46%	2021 年 06	2021 年 06 月	具体内容详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 及《中国证券

时股东大会	东大会		月 23 日	24 日	报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-032）。
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	69.81%	2021 年 07 月 27 日	2021 年 07 月 28 日	具体内容详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上的《2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-038）。
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	69.45%	2021 年 09 月 14 日	2021 年 09 月 15 日	具体内容详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上的《2021 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-048）。

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
范佳昱	董事长	现任	男	48	2022 年 01 月 14 日	2023 年 11 月 29 日	0	0	0	0	0	无
王刚	董事	现任	男	40	2020 年 09 月 15 日	2023 年 11 月 29 日	0	0	0	0	0	无
陈吉	董事	现任	男	39	2017 年 11 月 30 日	2023 年 11 月 29 日	0	0	0	0	0	无
李婵娟	董事	现任	女	42	2019 年 11 月 21 日	2023 年 11 月 29 日	0	0	0	0	0	无
苏齐	董事	现任	男	46	2021 年 09 月 14 日	2023 年 11 月 29 日	0	0	0	0	0	无
廖崇康	董事	现任	男	45	2020 年 09 月 15 日	2023 年 11 月 29 日	0	0	0	0	0	无
毛修炳	独立董事	现任	男	42	2018 年 08 月 31 日	2023 年 11 月 29 日	0	0	0	0	0	无
骆涛	独立董事	现任	男	48	2021 年 06 月 23 日	2023 年 11 月 29 日	0	0	0	0	0	无
李长霞	独立董	现任	女	44	2022 年 01	2023 年 11 月	0	0	0	0	0	无

	事				月 14 日	29 日						
徐雪影	监事会主席	现任	女	63	2017 年 11 月 30 日	2023 年 11 月 29 日	0	0	0	0	0	无
陈莉敏	股东代表监事	现任	女	69	2017 年 11 月 30 日	2023 年 11 月 29 日	0	0	0	0	0	无
肖玉君	职工代表监事	现任	男	39	2021 年 02 月 09 日	2023 年 11 月 29 日	0	0	0	0	0	无
苏齐	总经理	现任	男	46	2021 年 11 月 23 日	2023 年 11 月 29 日	0	0	0	0	0	无
廖崇康	财务总监	现任	男	45	2020 年 04 月 27 日	2023 年 11 月 29 日	0	0	0	0	0	无
梁月明	董事会秘书	现任	女	40	2020 年 07 月 31 日	2023 年 11 月 29 日	0	0	0	0	0	无
韩刚	董事长	离任	男	51	2020 年 04 月 27 日	2021 年 12 月 24 日	0	0	0	0	0	无
韩刚	董事	离任	男	51	2020 年 03 月 19 日	2021 年 12 月 24 日	0	0	0	0	0	无
刘宏娟	董事	离任	女	45	2018 年 05 月 21 日	2021 年 07 月 27 日	0	0	0	0	0	无
刘宏娟	副总经理	离任	女	45	2018 年 04 月 25 日	2021 年 07 月 27 日	0	0	0	0	0	无
周俊祥	独立董事	离任	男	56	2019 年 09 月 10 日	2021 年 06 月 23 日	0	0	0	0	0	无
王建云	独立董事	离任	男	55	2019 年 09 月 10 日	2022 年 01 月 14 日	0	0	0	0	0	无
张培东	职工代表监事	离任	男	47	2019 年 04 月 15 日	2021 年 02 月 09 日	0	0	0	0	0	无
曾令泰	副总经理	离任	男	47	2021 年 08 月 27 日	2021 年 11 月 23 日	0	0	0	0	0	无
李军	副总经理	离任	男	38	2021 年 12 月 24 日	2022 年 04 月 08 日	0	0	0	0	0	无
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
韩刚	董事长	离任	2021 年 12 月 24 日	个人原因

刘宏娟	董事、副总经理	离任	2021 年 07 月 27 日	个人原因
周俊祥	独立董事	离任	2021 年 06 月 23 日	个人原因
王建云	独立董事	离任	2022 年 01 月 14 日	个人原因
张培东	职工代表监事	离任	2021 年 02 月 09 日	个人原因
曾令泰	副总经理	离任	2021 年 11 月 23 日	个人原因
李军	副总经理	离任	2022 年 04 月 08 日	个人原因

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (1) 现任董事

范佳昱先生，本科学历，具有律师从业资格和中国证监会上市公司独立董事资格。曾任大连中福期货有限公司经理，大连精远律师事务所实习律师和广东经证投资顾问有限公司项目经理。现任雪松控股集团有限公司董事，兼任雪松大宗商品供应链集团有限公司董事，雪松实业集团有限公司董事，淄博齐翔腾达化工股份有限公司董事，淄博齐翔石油化工有限公司监事，及广州汇华投资有限公司、广州桐鲲贸易有限公司、广州连商融资租赁有限公司、北京柴富能源有限公司、广州君凯投资有限公司、广州市臻堃贸易有限公司、北京启兴供应链管理有限公司、广州君华地产置业有限公司、广州南湖侨苑房地产有限公司、雪松控股集团上海有限公司等公司董事、经理等职务，本公司董事长。

王刚先生，武汉大学工学学士。曾任大连万达集团股份有限公司人力资源副总经理。自2016年5月入职雪松控股集团有限公司，现任雪松控股集团有限公司副总裁，雪松控股集团北京有限公司监事，雪松科技创新发展有限公司执行董事兼经理，北京电竞堂文化有限公司监事，本公司董事。

陈吉先生，硕士研究生，中国注册会计师。曾任职于德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审计部，光大证券股份有限公司投行部和国泰君安证券股份有限公司并购融资部。现任雪松控股集团有限公司投行部总经理，雪松控股集团上海股权投资有限公司执行董事兼总经理，大连金融资产交易所有限公司董事，广州天象地效飞行器股份有限公司董事，本公司董事。

李婵娟女士，英国威尔士大学硕士毕业，会计师。曾任常宁市车管所财务管理人员，雪松实业集团有限公司董事等。现任雪松实业集团有限公司财务总监，雪松国际信托股份有限公司董事，大连金融资产交易所有限公司董事，君华集团（香港）有限公司董事，广州市城投雪松投资控股有限公司监事，广州市城投雪松投资发展有限公司监事，广州市凯得雪松投资控股有限公司监事，广州市启诚投资控股有限公司监事，广州雪瓴城市更新投资有限公司董事，淄博齐翔腾达化工股份有限公司董事，本公司董事。

苏齐先生，专科学历。曾任恒大集团广州市金碧物业管理有限公司全面质量管理办公室主任，雪松控股集团有限公司董事，君华集团有限公司副总裁，雪松智联科技集团有限公司董事长，雪松产业投资集团有限公司副总裁和寿光市齐兴企业管理中心（有限合伙）执行事务委派代表。现任悠活智联科技有限公司董事，广州连商融资租赁有限公司董事，广州市润邦融资租赁有限公司董事，广州易邻置业有限公司监事，广州佳道文化发展有限公司监事，本公司董事、总经理。

廖崇康先生，硕士研究生，高级会计师、注册会计师、注册税务师、注册资产评估师。曾任广东天华华粤会计师事务所项目经理，广州钢铁企业集团有限公司计财部和规划发展部部长，广州金博物流贸易集团有限公司副总经理。现任华钧有限公司董事，供通云香港有限公司董事，雪松大宗（香港）供应链有限公司董事，广州市启诚投资控股有限公司董事，广州市城投雪松投资控股有限公司董事，广州市城投雪松投资发展有限公司董事，本公司董事、财务总监。

毛修炳先生，硕士研究生，咨询师。2008年创建道略文旅研究院，专注于文化旅游产业的研究和咨询，现任上海道略文旅科技有限公司董事，深圳道略文旅科技有限公司监事，北京道略文旅科技有限公司、北京道略走出去咨询有限公司、北京道略文投咨询有限公司、北京道略体育咨询有限公司、四川道略文旅科技有限公司、成都道略创意文化传播有限公司等公司董事、经理等职务，本公司独立董事。

骆涛先生，硕士研究生，中国注册会计师、注册资产评估师、注册税务师、高级审计师、中国税务师行业高端人才。曾

任河南省驻马店地区审计师事务所审计部部长和河南省驻马店地区正泰会计师事务所有限公司副所长。现任广州市华穗会计师事务所有限公司董事/副主任会计师；兼任广州注册会计师协会常务理事，广东省注册会计师协会理事，广东财经大学、广东工业大学、暨南大学、广州大学硕士生校外导师，本公司独立董事。

李长霞女士，硕士研究生。曾任国际商业机器采购（中国）有限公司全球采购经理，International Business Machines Corporation全球采购高级经理，国际商业机器（中国）有限公司亚太区全球客服中心总经理，毕马威企业咨询（中国）有限公司咨询总监和光辉合益咨询（中国）有限公司咨询合伙人。现任麦盟企业咨询（深圳）有限公司执行董事、总经理；兼任深圳市稚子文化信息服务有限公司执行董事、总经理，麦睿仕人力资源（深圳）有限公司执行董事、总经理，深圳远铭信息技术有限公司执行董事、总经理，麦理企业咨询（深圳）有限公司监事，麦盟企业咨询（中国）有限公司董事，深圳市创鑫激光股份有限公司独立董事，深圳天德钰科技股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

## （2）现任监事

徐雪影女士，大专学历。曾任广州市越秀区公安局民警，广州开发区管委会办公室秘书、经济综合处职员，广州开发区宜发公司科长，广州开发区物资贸易总公司副总经理，广州开发区建元物流有限公司董事长和君华集团有限公司战略顾问。现任雪松控股集团有限公司战略顾问；兼任淄博齐翔腾达化工股份有限公司监事，本公司监事会主席。

陈莉敏女士，专科毕业，会计师。曾任中科院珠海新新集团广州公司财务经理，广州市穗福房地产公司常务副总经理，广州伟成房地产开发有限公司常务副总经理和君华集团有限公司副总经理。现任雪松控股集团有限公司监事，广州君华地产置业有限公司监事，广州南湖侨苑房地产有限公司副董事长，雪松文化旅游开发有限公司监事，广州雪松文化旅游投资有限公司监事，舟山市松旅文化旅游发展有限公司监事，淄博齐翔腾达化工股份有限公司监事会主席，本公司监事。

肖玉君先生，硕士研究生，高级工程师，注册造价工程师，英国皇家工料测量师协会MRICS会员，美国项目管理学会（PMI）认证执业人士（PMP）。曾任深圳市高发投资控股有限公司成本部副部长，长沙先导恒伟房地产开发有限公司成本控制部总经理和雪松产业投资集团有限公司建设管理中心成本部总经理。现任本公司成本部总经理，本公司职工代表监事。

## （3）现任高级管理人员

总经理苏齐先生和财务总监廖崇康先生的简历，请参照本节“（1）现任董事”。

梁月明女士，经济师，暨南大学经济学学士。曾任广州杰赛科技股份有限公司证券事务代表，广州万孚生物技术股份有限公司证券部经理和广州树德科技股份有限公司董事会秘书。现任本公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈莉敏	广州雪松文化旅游投资有限公司	监事			否
在股东单位任职情况的说明	无。				

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
范佳昱	雪松控股集团有限公司、雪松大宗商品供应链集团有限公司、雪松实业集团有限公司、淄博齐翔腾达化工股份有限公司、淄博齐翔石油化工有限公司、广州汇华投资有限公司、广州桐鲲贸易有限公司、广州连商融资租赁有限公司、北京柴富能源有限公司、广州君凯投资有限公司、广州市臻	董事、监事、经理等职务			是

	焯贸易有限公司、北京启兴供应链管理有限公司、广州君华地产置业有限公司、广州南湖侨苑房地产有限公司、雪松控股集团上海有限公司等公司				
王刚	雪松控股集团有限公司、雪松控股集团北京有限公司、雪松科技创新发展有限公司、北京电竞堂文化有限公司	董事、副总裁、监事			是
陈吉	雪松控股集团有限公司、雪松控股集团上海股权投资有限公司、大连金融资产交易所有限公司、广州天象地效飞行器股份有限公司	投行部总经理、董事			是
李婵娟	雪松实业集团有限公司、雪松国际信托股份有限公司、大连金融资产交易所有限公司董、君华集团（香港）有限公司、广州市城投雪松投资控股有限公司、广州市城投雪松投资发展有限公司、广州市凯得雪松投资控股有限公司、广州市启诚投资控股有限公司、广州雪瓴城市更新投资有限公司、淄博齐翔腾达化工股份有限公司	财务总监、董事、监事			是
苏齐	悠活智联科技有限公司、广州连商融资租赁有限公司、广州市润邦融资租赁有限公司、广州易邻置业有限公司、广州佳道文化发展有限公司	董事、监事			否
廖崇康	华钧有限公司、供通云香港有限公司、雪松大宗（香港）供应链有限公司、广州市启诚投资控股有限公司、广州市城投雪松投资控股有限公司、广州市城投雪松投资发展有限公司	董事			否
毛修炳	上海道略文旅科技有限公司、深圳道略文旅科技有限公司、北京道略文旅科技有限公司、北京道略走出去咨询有限公司、北京道略文投咨询有限公司、北京道略体育咨询有限公司、四川道略文旅科技有限公司、成都道略创意文化传播有限公司	董事、监事、经理等职务			是
骆涛	广州市华穗会计师事务所有限公司、广州注册会计师协会、广东省注册会计师协会、广东财经大学、广东工业大学、暨南大学，广州大学	董事/副主任会计师、常务理事、理事、硕士生校外导师			是
李长霞	麦盟企业咨询（深圳）有限公司、深圳市稚子文化信息服务有限公司、麦睿仕人力资源（深圳）有限公司、深圳远铭信息网络技术有限公司、麦理企业咨询（深圳）有限公司、麦盟企业咨询（中国）有限公司、深圳市创鑫激光股份有限公司、深圳天德钰科技股份有限公司	执行董事/总经理、监事、董事、独立董事			是
徐雪影	雪松控股集团有限公司、淄博齐翔腾达化工股份有限公司	战略顾问、监事			是
陈莉敏	雪松控股集团有限公司、广州君华地产置业有限公司、广州南湖侨苑房地产有限公司、雪松文化旅游开发有限公司、舟山市松旅文化旅游发展有限公司、淄博齐翔腾达化工股份有限公司	监事、副董事长、监事会主席			是
在其他单位任	无。				

职情况的说明	
--------	--

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事的薪酬经董事会审议通过后提交股东大会批准；公司高级管理人员的薪酬由董事会批准；独立董事在公司领取独立董事津贴，独立董事津贴标准为每年10万元（含税），已经2010年12月22日召开的公司第一届董事会第五次会议和2011年1月10日召开的公司2011年第一次临时股东大会审议通过。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：对在公司领取薪酬的董事（不包括独立董事）、监事、高级管理人员根据公司的总体发展战略和年度的经营目标以及其在公司担任的职务，按公司实际情况结合工资制度、考核办法获得劳动报酬。

3、独立董事的津贴按季支付，其他董事、监事、高级管理人员的报酬按月支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
范佳昱	董事长	男	48	现任	0.00	是
王刚	董事	男	40	现任	0.00	是
陈吉	董事	男	39	现任	0.00	是
李婵娟	董事	女	42	现任	0.00	是
苏齐	董事、总经理	男	46	现任	9.00	否
廖崇康	董事、财务总监	男	45	现任	117.03	否
毛修炳	独立董事	男	42	现任	10.00	否
骆涛	独立董事	男	48	现任	5.00	否
李长霞	独立董事	女	44	现任	0.00	否
徐雪影	监事会主席	女	63	现任	0.00	是
陈莉敏	股东代表监事	女	69	现任	0.00	是
肖玉君	职工代表监事	男	39	现任	79.67	否
梁月明	董事会秘书	女	40	现任	49.17	否
韩刚	董事长、董事	男	51	离任	0.00	是
刘宏娟	董事、副总经理	女	45	离任	123.51	否
周俊祥	独立董事	男	56	离任	5.00	否
王建云	独立董事	男	55	离任	10.00	否
张培东	职工代表监事	男	47	离任	8.14	否
曾令泰	副总经理	男	47	离任	19.32	否



李军	副总经理	男	38	离任	4.21	否
合计	--	--	--	--	440.05	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第三次会议	2021年03月05日	2021年03月06日	具体内容详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上的《第五届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2021-005）。
第五届董事会第四次会议	2021年04月28日	2021年04月29日	具体内容详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上的《第五届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2021-010）。
第五届董事会第五次会议	2021年06月07日	2021年06月08日	具体内容详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上的《第五届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2021-028）。
第五届董事会第六次会议	2021年07月09日	2021年07月12日	具体内容详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上的《第五届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2021-033）。
第五届董事会第七次会议	2021年07月27日	2021年07月28日	具体内容详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上的《第五届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2021-039）。
第五届董事会第八次会议	2021年08月27日	2021年08月28日	具体内容详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上的《第五届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2021-044）。
第五届董事会第九次会议	2021年10月29日		仅审议 2021 年第三季度报告一项议案且无投反对票或弃权票情形的，按照深圳证券交易所的规定可免于公告。
第五届董事会第十次会议	2021年11月23日	2021年11月24日	具体内容详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上的《第五届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2021-054）。
第五届董事会第十一次会议	2021年12月24日	2021年11月25日	具体内容详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上的《第五届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2021-059）。

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董	出席股东大会次数

						事会会议	
范佳昱	0	0	0	0	0	否	0
王刚	9	1	8	0	0	否	2
陈吉	9	3	6	0	0	否	4
李婵娟	9	2	7	0	0	否	2
苏齐	3	1	2	0	0	否	0
廖崇康	9	4	5	0	0	否	4
毛修炳	9	1	8	0	0	否	4
骆涛	6	3	3	0	0	否	2
李长霞	0	0	0	0	0	否	0
韩刚	9	3	6	0	0	否	4
刘宏娟	5	2	3	0	0	否	3
周俊祥	3	0	3	0	0	否	1
王建云	9	3	6	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事根据《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》、《公司章程》、《深圳证券交易所上市规则》及有关法律、法规、规章的规定，关注公司运作的规范性，独立履行职责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了许多宝贵的专业性意见，对报告期内公司开展期货套期保值业务、前期会计差错更正、变更公司名称和证券简称、选举董事、聘任高管、聘请会计师事务所及关联交易等需独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的独立董事意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了积极的作用。独立董事对公司有关建议均被采纳。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会	韩刚、王刚、	2	2021年01	审议《关于公司发展	一致通过。	无	无

战略委员会	陈吉、刘宏娟、毛修炳		月 10 日	目标的议案》			
			2021 年 04 月 28 日	审议《关于公司 2021 年度经营规划的议案》	一致通过。	无	无
董事会 审计委员会	周俊祥、王建云、李婵娟（2021 年第一次和第二次会议），骆涛、王建云、李婵娟（2021 年第三次和第四次会议）	4	2021 年 04 月 28 日	审议《2020 年度财务报告及审计报告》、《2020 年度内部控制自我评价报告》、《2020 年度内部审计工作报告》、《关于会计师事务所 2020 年度审计工作的总结报告》、《2021 年度内部审计工作计划》、《关于公司 2021 年第一季度报告的议案》	一致通过，同意将相关议案提交公司董事会/股东大会审议。	无	无
			2021 年 06 月 07 日	审议《关于变更公司内部审计部门负责人的议案》	一致通过，同意将本议案提交公司董事会审议。	无	无
			2021 年 08 月 27 日	审议《关于公司 2021 年半年度报告及其摘要的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》	一致通过，同意将相关议案提交公司董事会/股东大会审议。	无	无
			2021 年 10 月 29 日	审议《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》	一致通过，同意将本议案提交公司董事会审议。	无	无
董事会 提名委员会	王建云、毛修炳、王刚	6	2021 年 04 月 28 日	审议《关于公司董事、高级管理人员的选择标准和程序的议案》	一致通过。	无	无
			2021 年 06 月 07 日	审议《关于提名补选公司第五届董事会独立董事的议案》	一致通过，本委员会按照法定程序，向董事会提名人选还需经公司合法有效的董事会/股东大会程序进行选举后生效。	无	无
			2021 年 07 月 27 日	审议《关于提名补选公司第五届董事会非独立董事的议案》	一致通过，本委员会按照法定程序，向董事会提名人选还需经公司合法有效的董事会/股东大会程序进行选举后生效。	无	无
			2021 年 08 月 27 日	审议《关于推荐公司副总经理的议案》	一致通过，本委员会按照法定程序，向董事会推荐人选还需经公司合法有效的董事会程序	无	无

					进行聘任后生效。		
			2021年11月23日	审议《关于提名公司总经理的议案》	一致通过，本委员会按照法定程序，向董事会推荐人选还需经公司合法有效的董事会程序进行聘任后生效。	无	无
			2021年12月24日	审议《关于提名补选公司第五届董事会非独立董事的议案》和《关于提名公司副总经理的议案》	一致通过，本委员会按照法定程序，向董事会提名/推荐人选还需经公司合法有效的董事会/股东大会程序进行选举/聘任后生效。	无	无
董事会薪酬与考核委员会	周俊祥、韩刚、王建云	1	2021年04月28日	审议《关于公司2020年度董事、监事和高级管理人员薪酬情况的议案》	一致通过，同意将上述议案提交董事会和股东大会履行相应程序。	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	26
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	129
报告期末在职员工的数量合计（人）	155
当期领取薪酬员工总人数（人）	155
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
销售人员	83
技术人员	2
财务人员	35
行政人员	14
其他	21
合计	155
教育程度	

教育程度类别	数量（人）
本科及以上	74
大专	48
中专及以下	33
合计	155

## 2、薪酬政策

薪酬结构由基本工资、岗位工资、绩效工资组成，公司为员工搭建职业晋升通道，提供稳定而具有竞争力的薪酬。2021年，公司高度重视对综合人才与高端人才的培养与提升，实现人才优化、激励、迭代和储备，不断保持人力资源队伍的活力，以适应公司业务不断发展的需要。

## 3、培训计划

为配合公司战略发展需要，人力行政部在总结上一年度培训工作的基础上，结合公司发展现状、人才发展规划及部门实际需要，每年年末，将制定下一年度培训计划。在培训管理上，搭建完善的课程体系、健全内部讲师队伍；在培训方式上，充分运用网络管理平台，将线下线上授课有机结合；重点开展了新员工入职培训、安全培训、业务技能提升培训、战略规划、财务管理、营销方式与品牌形象塑造等方面培训，努力为全体职工提供符合公司及个人发展的培训体系，全面提升员工整体素质与业务技能。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司按照企业内部控制规范体系的规定，不断更新和完善公司内部制度，建立健全和有效实施内部控制，合理保证了经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进发展战略实现。公司审计委员会、内部审计部门共同组成风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏；纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏；公司内部控制设计健全、合理，内部控制执行基本有效，不存在重大遗漏。

公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 上《2021 年度内部控制自我评价报告》。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	根据缺陷潜在负面影响的性质、范围等进行判断。	表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷，其他情形按照影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。
定量标准	以 2021 年度财务报表数据为基准，确定公司财务报表错报(包括漏报)重要程度的定量标准。	以营业收入、资产总额作为衡量指标。
财务报告重大缺陷数量(个)	0	
非财务报告重大缺陷数量(个)	0	

财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

## 2、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，雪松发展在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 上《内部控制鉴证报告》。
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证监会发布的《关于开展上市公司治理专项行动的公告》（证监会公告[2020]69号）和中国证监会山东监管局发布的《关于开展辖区上市公司治理专项行动的通知》（鲁证监公司字[2021]1号）的要求，公司对照上市公司治理专项自查清单进行自查，于2021年4月完成了相关的自查工作，并于2021年4月30日前填报完成“上市公司治理专项自查清单”。在自查过程中，公司对照新修订的《证券法》以及其他上市公司相关法律法规，对公司制度进行了全面的梳理、完善、修订，将最新的监管要求及时反映在公司制度中，进一步提升了公司的治理水平。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司高度重视环境保护与可持续发展工作，并将其作为一项重要工作来抓，将环境保护、节能减排工作纳入重要议事日程。公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，多年来积极承担并履行环保责任。

报告期内，公司依法合规运营，注重保护股东特别是中小股东的权益，保护债权人合法权益，保护公司员工的合法权益，真诚对待供应商、客户和消费者，同时注重环境保护和节能降耗，全力降低能源消耗与污染物排放，积极履行社会责任。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

公司将企业社会责任融入发展战略之中，在关注公司自身发展的同时，注重企业社会责任的履行以及企业社会价值的实现，积极履行社会责任，维护股东、员工、消费者等利益相关者的合法权益，实现公司自身的可持续发展。

公司不断完善公司治理结构，严格按照各项法律法规的规定履行信息披露义务，确保信息披露的公平性、真实性、准确性、及时性和完整性，保护了投资者的合法权益。

公司依法保障员工合法权益，建立完善科学的员工培训和晋升机制，积极开展员工职业教育培训，创造平等发展机会。

公司文旅小镇开发建设高度重视环境保护工作，积极参与到生态系统的环境保护中，不断提高完善环境保护、能源消耗的管理水平，采取措施降低能耗，减少污染，积极履行环境保护、和谐发展的使命，努力尽到企业的社会责任。公司始终注重企业与社会、环境的协调可持续发展，规范了各项质量管理流程，建立了严格的质量控制和校验制度，确保公司营运安全，积极实施节能减排和环保措施，落实精细化管理，实现公司可持续发展。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	广州雪松文化旅游投资有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、在雪松文投受让希努尔 200,017,447 股的股份（占希努尔已发行股份总数的 62.51%）过户登记手续完成后，本公司及本公司关联方不会直接或间接从事任何与希努尔主要经营业务构成实质性同业竞争或潜在实质性同业竞争关系的生产与经营，亦不会投资或新设任何与希努尔主要经营业务构成实质性同业竞争或潜在实质性同业竞争关系的其他企业；2、如本公司及本公司关联方获得的商业机会与希努尔及其下属公司主营业务发生实质性同业竞争或可能发生实质性同业竞争的，本公司及本公司关联方将立即通知希努尔，并尽力将该商业机会给予希努尔，以避免与希努尔及下属公司形成实质性同业竞争或潜在实质性同业竞争，以确保希努尔及希努尔其他股东利益不受损害；3、本承诺在本公司作为希努尔控股股东期间持续有效；4、本公司及本公司关联方将忠实履行上述承诺，若不履行本承诺所赋予的义务和责任，本公司及本公司关联方将依照相关法律法规、部门规章及规范性文件承担相应的法律责任。	2017年09月21日	长期有效	截止到目前，该承诺事项仍在严格履行中。
	张劲	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、在雪松文投受让希努尔 200,017,447 股的股份（占希努尔已发行股份总数的 62.51%）过户登记手续完成后，本人及本人控制的企业不会直接或间接从事任何与希努尔主要经营业务构成实质性同业竞争或潜在实质性同业竞争关系的生产与经营，亦不会投资或新设任何与希努尔主要经营业务构成实质性同业竞争或潜在实质性同业竞争关系的其他企业；2、如本人及本人控制的企业获得的商业机会与希努尔主营业务发生实质性同业竞争或可能发生实质性同业竞争的，本人及本人控制的企业将立即通知希努尔，并尽力将该商业机会给予希努尔，以避免与希努尔形成实质性同业竞争或潜在实质性同业竞争，以确保希努尔及希努尔其他股东利益不受损害；3、本承诺在本人作为希努尔实际控制人期间持续有效；4、本人及本人控制的企业将忠实履行上述承诺，若不履行本承诺所赋予的义务和责任，本人将依照相关法律法规、部门规章及规范性文件承担相应的法律责任。	2017年09月21日	长期有效	截止到目前，该承诺事项仍在严格履行中。
	广州雪松	关于同业	1、在雪松文投受让希努尔 200,017,447 股的股份（占希努尔已发行股份总数的 62.51%）过户登记手续完成后，本公司及本公司的关联方将	2017年09	长期有效	截止到目前，该承

	文化旅游投资有限公司	竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	按法律、法规及其他规范性文件规定的要求尽可能避免、减少与希努尔的关联交易；对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本公司及本公司的关联方将遵循市场公正、公平、公开的原则，与希努尔依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规、其他规范性文件及希努尔章程等规定，依法履行相关内部决策程序并及时履行信息披露义务，保证关联交易定价公允、合理，交易条件公平，保证不利用关联交易非法转移希努尔的资金、利润，亦不利用该等交易从事任何损害希努尔及其他股东合法权益的行为；2、本公司及本公司关联方将忠实履行上述承诺，若不履行本承诺所赋予的义务和责任，本公司及本公司关联方将依照相关法律法规、部门规章及规范性文件承担相应的法律责任。	月 21 日		诺事项仍在严格履行中。
	张劲	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、在雪松文投受让希努尔 200,017,447 股的股份（占希努尔已发行股份总数的 62.51%）过户登记手续完成后，本人及本人控制的企业将按法律、法规及其他规范性文件规定的要求尽可能避免、减少与希努尔的关联交易；对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人及本人控制的企业将遵循市场公正、公平、公开的原则，与希努尔依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规、其他规范性文件及希努尔章程等规定，依法履行相关内部决策程序并及时履行信息披露义务，保证关联交易定价公允、合理，交易条件公平，保证不利用关联交易非法转移希努尔的资金、利润，亦不利用该等交易从事任何损害希努尔及其他股东合法权益的行为；2、本承诺在本人作为希努尔实际控制人期间持续有效；3、本人及本人控制的企业将忠实履行上述承诺，若不履行本承诺所赋予的义务和责任，本人将依照相关法律法规、部门规章及规范性文件承担相应的法律责任。	2017 年 09 月 21 日	长期有效	截止到目前，该承诺事项仍在严格履行中。
	广州雪松文化旅游投资有限公司	其他承诺	为保证希努尔的独立运作，在本公司受让希努尔 200,017,447 股的股份（占希努尔已发行股份总数的 62.51%）过户登记手续完成后，希努尔将继续保持完整的采购、生产、销售体系，并拥有独立的知识产权。本公司及本公司关联方与希努尔在人员、资产、财务、业务及机构方面完全分开，希努尔拥有独立面向相关行业市场的经营能力。本公司及本公司关联方将按照《公司法》、《证券法》的相关规定，避免从事任何影响希努尔经营独立性的行为。	2017 年 09 月 21 日	长期有效	截止到目前，该承诺事项仍在严格履行中。
	张劲	其他承诺	为保证希努尔的独立运作，在雪松文投受让希努尔 200,017,447 股的股份（占希努尔已发行股份总数的 62.51%）过户登记手续完成后，希努尔将继续保持完整的采购、生产、销售体系，并拥有独立的知识产权。本人及本人控制的企业与希努尔在人员、资产、财务、业务及机构方面完全分开，希努尔拥有独立面向相关行业市场的经营能力。本人及本人控制的企业将按照《公司法》、《证券法》的相关规定，避免从事任何影响希努尔经营独立性的行为。	2017 年 09 月 21 日	长期有效	截止到目前，该承诺事项仍在严格履行中。
资产重组时所作承诺	无					
首次公开发行或再融资时所作承诺	无					

股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	无					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无。					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 1、董事会关于非标准审计意见涉及事项说明

公司董事会认为，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中喜所”）为公司出具的保留意见加强调事项段的审计报告，客观、真实地反映了公司的实际情况，充分揭示了公司当前面临的情况，董事会尊重并认同中喜所出具的审计意见。针对涉及的事项，董事会和管理层已制定相关措施，尽快解决上述事项对公司的影响，维护公司和股东的合法权益。

### 2、监事会对董事会关于非标准审计意见涉及事项专项说明的意见

监事会同意公司董事会关于非标准审计意见涉及事项的专项说明和意见。监事会将持续关注并监督董事会和管理层对相关工作的开展情况，维护公司及全体股东利益。

### 3、独立董事关于非标准审计意见涉及事项的独立意见

我们认为，中喜所出具的保留意见加强调事项段的审计报告如实体现了公司现阶段的状况，除此之外，公司财务报表在

所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。我们同意《董事会关于非标准审计意见涉及事项的专项说明》,并将持续关注并监督公司董事会和管理层采取相应的措施,尽快解决该等涉及的相关事项,更好地促进公司发展,维护广大投资者的利益。

## 六、与上年度财务报告相比,会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用  不适用

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号—租赁>的通知》(财会【2018】35号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。该事项已经公司第五届董事会第四次会议审议通过。

以上会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整,对公司净资产、净利润等相关财务指标无实质性影响。以上会计政策变更属于国家法律、法规的要求,符合相关规定和公司的实际情况,不存在损害公司及全体股东的利益的情形。

## 七、与上年度财务报告相比,合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

1、报告期内,公司出资100%设立了雪物(湘潭)供应链有限公司,上述公司纳入合并财务报表范围。

2、报告期内,公司将控股下属公司浙江新景旅行社有限公司和浙江百缘港旅行社有限公司注销,上述2家公司分别自2021年10月9日和12月27日起不再纳入合并财务报表范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	130.00
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	宋剑波、朱洪文
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

因中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“中兴华所”)对公司主营业务的判定、营收扣除新规的认定存在不同意见,且原项目团队主审人员也发生了变动。鉴于前述情况,预审工作未能及时开展。经双方友好协商,公司不再续聘中兴华所为公司2021年度外部审计机构。

综合考虑公司业务发展及审计工作安排等情况,公司聘任中喜会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2021年度外部审计机构,负责公司2021年度财务报告及相关专项审计工作,聘期一年。以上事项已经公司第五届董事会第十二次会议和2022

年第二次临时股东大会审议通过。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

报告期内，公司聘请中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计机构，期间共支付审计费20万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
公司	其他	重大会计差错更正、业绩预告修正不及时	其他	监管函		
公司及段冬东、洪鸣、成保明	高级管理人员	重大会计差错更正、业绩预告修正不及时	中国证监会采取行政监管措施	警示函	2021年07月24日	具体内容详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上的《关于公司及相关人员收到山东证监局警示函的公告》（公告编号：2021-037）。
公司	其他	涉嫌信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	立案告知书	2021年10月13日	具体内容详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上的《关于收到中国证监会立案告知书的公告》（公告编号：2021-049）。

整改情况说明

适用  不适用

公司及相关负责人将认真吸取教训，继续加强对《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号—主板上市公司规范运作》等相关法律法规的学习，严格按照相关法律法规的要求，做好公司信息披露工作，提高规范运作和风险责任意识，更好的维护公司及全体股东利益。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

目前，公司控股股东雪松文投及其一致行动人广州君凯合计持有公司股份382,468,426股，占公司总股本的70.30%。其中，累计被质押的股份数量为372,662,016股，占公司总股本的68.50%；累计被司法冻结的股份数量为377,557,496股，占公司总股本的69.40%。

目前，公司为子公司和关联方提供担保的债务中已到期38,510.00万元，其中，关联方西安天楠文化旅游开发有限公司（以下简称“西安天楠”）19,200.00万元，子公司19,310.00万元。

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
雪松实业集团有限公司及其控股下属公司	同一实际控制人控制下的法人	接受关联人提供的担保	接受担保	依据市场价格经双方协商确定	依据市场价格经双方协商确定	10,000.00	100.00%	100,000.00	否	电汇	无	2021年04月29日	具体内容详见巨潮资讯网www.cninfo.com.cn及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上的《关于2021年度日常关联交易预计公告》（公告编号：2021-013）
广州雪松文化旅游投资有限公司及其控股下属公司	同一实际控制人控制下的法人	接受关联人提供的劳务	租赁办公场所	依据市场价格经双方协商确定	依据市场价格经双方协商确定	44.04	28.13%	100.00	否	电汇	无		同上
广州市庆德物业管理有限公司及其控股下属公司	12个月内曾为公司关联法人	接受关联人提供的劳务	物业管理	依据市场价格经双方协商确定	依据市场价格经双方协商确定	8.49	5.24%	50.00	否	电汇	无		同上

司													
湖南省家园物业管理有限公司及其控股下属公司	12 个月内曾为公司关联法人	接受关联人提供的劳务	物业管理	依据市场价格经双方协商确定	依据市场价格经双方协商确定	117.33	72.44%	200.00	否	电汇	无		同上
雪松控股集团有限公司及其控股下属公司	同一实际控制人控制下的法人	向关联人提供劳务及销售商品	提供旅游服务及销售增值品	依据市场价格经双方协商确定	依据市场价格经双方协商确定	302.92	6.65%	400.00	否	电汇	无		
雪松控股集团有限公司及其控股下属公司	同一实际控制人控制下的法人	向关联人采购商品	库存商品	依据市场价格经双方协商确定	依据市场价格经双方协商确定	2.01	0.00%	10.00	否	电汇	无		
合计				--	--	10,474.79	--	100,760.00	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2021 年度预计的日常关联交易总金额为 100,760.00 万元，实际发生金额为 10,474.79 万元，实际发生金额没有超出预计范围。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				关联方相关服务需求减少，同时，公司对业务进行了调整，导致公司与关联方实际发生的关联交易金额与年初预计金额有一定的差异，属于正常的经营行为，对公司日常经营及业绩不会产生重大影响。									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用  不适用

### (1) 关于接受控股股东财务资助的事项

为支持公司(包括下属公司)的发展,提高公司融资效率,公司控股股东广州雪松文化旅游投资有限公司拟继续无偿向公司提供财务资助,总额度由不超过人民币5亿元增加至不超过10亿元,借款期限为二十四个月(自2020年5月1日至2022年4月30日),资助金额在该额度范围内可循环滚动使用。上述事项已经公司第四届董事会第二十九次会议和总经理办公会审议通过。截止到2021年12月31日,公司接受控股股东财务资助余额为0.00万元。

### (2) 关于签署委托经营管理协议的事项

为增加公司的持续发展能力和盈利能力,2018年11月12日,公司与丽江玉龙花园投资有限公司(以下简称“丽江玉龙”)及丽江晖龙旅游开发有限公司(以下简称“丽江晖龙”,丽江玉龙和丽江晖龙合称“甲方”)签订了《大研花巷项目委托经营管理协议》,公司对甲方拥有的大研花巷项目进行经营管理。经营管理期限自2019年1月1日起至2021年12月31日止。上述事项已经公司于2018年11月12日召开的第四届董事会第十八次会议审议通过。

2021年11月23日,公司与丽江玉龙及丽江晖龙签订了《大研花巷项目委托经营管理协议》,公司继续对甲方拥有的大研花巷项目进行经营管理,第二期合作期限为3年,自2022年1月1日起至2024年12月31日止,本次关联交易金额预计未达到股东大会审议标准。上述事项已经公司第五届董事会第十次会议和总经理办公会审议通过。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于接受控股股东财务资助的公告》和 《关于继续接受控股股东财务资助的公告》	2020年04月28日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》
	2022年04月30日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》
《关于继续签署委托经营管理协议的公告》	2018年11月13日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》
	2021年11月24日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》
《关于对外转让控股子公司股权和为关联方提供担保的公告》	2020年11月02日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》



## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

托管情况说明

为增加公司的持续发展能力和盈利能力，2018年11月12日，公司与丽江玉龙花园投资有限公司（以下简称“丽江玉龙”）及丽江晖龙旅游开发有限公司（以下简称“丽江晖龙”，丽江玉龙和丽江晖龙合称“甲方”）签订了《大研花巷项目委托经营管理协议》，公司对甲方拥有的大研花巷项目进行经营管理。经营管理期限自2019年1月1日起至2021年12月31日止。上述事项已经公司于2018年11月12日召开的第四届董事会第十八次会议审议通过。

2021年11月23日，公司与丽江玉龙及丽江晖龙签订了《大研花巷项目委托经营管理协议》，公司继续对甲方拥有的大研花巷项目进行经营管理，第二期合作期限为3年，自2022年1月1日起至2024年12月31日止，本次关联交易金额预计未达到股东大会审议标准。上述事项已经公司第五届董事会第十次会议和总经理办公会审议通过。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额（万元）	托管起始日	托管终止日	托管收益（万元）	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
丽江玉龙花园投资有限公司、丽江晖龙旅游开发有限公司	公司	大研花巷项目	49,460.76	2019年01月01日	2021年12月31日	500	依据市场价格经双方协商确定	对公司2021年度利润总额的影响为471.70万元。	是	同一实际控制人控制下的法人

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

公司召开的第五届董事会第四次会议和2020年度股东大会审议通过了《关于继续出租/出售商铺的议案》，为盘活公司存量资产，提高公司资产的使用效率，2021年，继续将公司拥有的不超过19家已购置的商铺/房产，账面原值合计不超过6.40亿元人民币，按市场公允价格或评估价格予以出租/出售，具体授权公司经营层办理，适用期限自2021年1月至公司召开2021年度股东大会重新审议本事项为止。

2020年12月31日和2021年3月5日，公司与新郎希努尔集团股份有限公司（以下简称“新郎希努尔集团”）分别签署了《房屋买卖合同》，将拥有的商丘、鹤壁和淄博三处商铺出售给新郎希努尔集团，以评估值为基础，经双方协商交易价格共6,693.77万元。2021年6月30日和2021年12月31日，公司与新郎希努尔集团签订了《房屋买卖合同之补充协议》和《房屋买卖合同之补充协议二》，将剩余交易对价款的支付期限调整为2022年12月31日前支付，自2022年1月1日起，新郎希努尔集团尚未支付的交易价款按年利率3.80%计收资金占用成本，新郎希努尔集团已支付的交易价款，自支付当日起不再计提资金占用成本。

截至本公告披露日，公司已按合同收到第一笔转让款3,346.885万元。

报告期内，公司已对外出租19家已购置的商铺（包括滨州、昌邑、大同、合肥、阜阳、淮安、巨野、聊城、临沂、漯河、秦皇岛、青岛、曲阜、荣成、泰安、枣庄、西安、张店和淄博），共确认收入941.81万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
西安天楠文化旅游开发有限公司	2020年11月02日	19,200.00	2020年11月17日	19,200.00	连带责任保证	公司及控股下属公司名下相关不动产等资产提供质押担保	雪松文开为西安天楠应还款债务金额提供保证反担保	3年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0.00	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			19,200.00	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		19,200.00				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
香格里拉市仁华置业有限公司、嘉兴松旅	2019年11月12日	30,444.22	2019年11月12日	30,444.22	连带责任保证	公司及控股下属公司名下相关不动产等资产提供质押担保		3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			100,000.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0.00				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			280,444.22	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		30,444.22				
子公司对子公司的担保情况										

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物（如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		100,000.00	报告期内担保实际发生 额合计（A2+B2+C2）		0.00					
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）		299,644.22	报告期末实际担保余额 合计（A4+B4+C4）		49,644.22					
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产 的比例			28.57%							
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余 额（D）			19,200.00							
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对 象提供的债务担保余额（E）			19,000.00							
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）			0.00							
上述三项担保金额合计（D+E+F）			38,200.00							
对未到期担保合同，报告期内已发生担保责任 或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况 说明（如有）			截止到本公告披露日，公司为子公司和关联方提供担保的债务中已到期 38,510.00 万元，其中，关联方西安天楠 19,200.00 万元，子公司 19,310.00 万元。公司和关联方正在办理相关债务的还款和展期手续。若因客观原因 导致西安天楠无法履行还款责任，或未能完成展期手续，且其他担保措施 均失效，公司存在需履行担保责任的风险，若履行该担保责任将对公司业 绩产生重大影响，敬请广大投资者关注公司后续公告并注意投资风险。							
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）			无。							

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### （1）委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来 源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已 计提减值金额
银行理财产品	自有资金	271.00	271.00	0.00	0.00
合计		271.00	271.00	0.00	0.00

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 1、公开信息披露索引

本报告期内，公司在中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网www.cninfo.com.cn及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》刊登了以下公告：

公告编号	公告内容	公告日期
2021-001	关于全资子公司获得政府补助的公告	2021年1月4日
2021-002	关于继续调整优化营销网络的进展公告	2021年1月5日
2021-003	2020年度业绩预告	2021年1月30日
2021-004	关于职工代表监事辞职及补选的公告	2021年2月10日
2021-005	第五届董事会第三次会议决议公告	2021年3月6日
2021-006	关于开展期货套期保值业务的公告	2021年3月6日
2021-007	2020年度业绩预告修正及业绩快报	2021年4月15日
2021-008	2021年第一季度业绩预告	2021年4月15日
2021-009	关于延期披露2020年年度报告和2021年第一季度报告的公告	2021年4月27日
2021-010	第五届董事会第四次会议决议公告	2021年4月29日
2021-011	2020年年度报告摘要	2021年4月29日
2021-012	关于2021年度申请融资总额度暨担保的公告	2021年4月29日
2021-013	关于2021年度日常关联交易预计的公告	2021年4月29日
2021-014	关于继续出租出售商铺的公告	2021年4月29日
2021-015	第五届监事会第二次会议决议公告	2021年4月29日

2021-016	关于会计政策变更的公告	2021年4月29日
2021-017	关于前期会计差错更正的公告	2021年4月29日
2021-018	2021年第一季度报告正文	2021年4月29日
2021-019	关于拟变更注册地址、经营范围及修订《公司章程》的公告	2021年4月29日
2021-020	关于召开2020年度股东大会的通知	2021年4月29日
2021-021	关于变更办公地址及联系方式的公告	2021年4月29日
2021-022	关于举行2020年度网上业绩说明会的公告	2021年4月29日
2021-023	2020年度股东大会决议公告	2021年5月20日
2021-024	关于延期回复深圳证券交易所2020年年报问询函的公告	2021年5月25日
2021-025	关于深圳证券交易所2020年年报问询函回复的公告	2021年5月29日
2021-026	独立董事提名人声明（骆涛）	2021年6月8日
2021-027	独立董事候选人声明（骆涛）	2021年6月8日
2021-028	第五届董事会第五次会议决议公告	2021年6月8日
2021-029	关于独立董事辞职及补选的公告	2021年6月8日
2021-030	关于变更内部审计部门负责人的公告	2021年6月8日
2021-031	关于召开2021年第一次临时股东大会的通知	2021年6月8日
2021-032	2021年第一次临时股东大会决议公告	2021年6月24日
2021-033	第五届董事会第六次会议决议公告	2021年7月12日
2021-034	关于拟变更公司名称和证券简称的公告	2021年7月12日
2021-035	关于召开2021年第二次临时股东大会的通知	2021年7月12日
2021-036	2021年半年度业绩预告	2021年7月15日
2021-037	关于公司及相关人员收到山东证监局警示函的公告	2021年7月24日
2021-038	2021年第二次临时股东大会决议公告	2021年7月28日
2021-039	第五届董事会第七次会议决议公告	2021年7月28日
2021-040	关于董事、副总经理辞职和董事补选的公告	2021年7月28日
2021-041	关于变更公司名称及完成工商变更登记的公告	2021年8月9日
2021-042	关于变更公司证券简称的公告	2021年8月23日
2021-043	第五届监事会第三次会议决议公告	2021年8月28日
2021-044	第五届董事会第八次会议决议公告	2021年8月28日
2021-045	2021年半年度报告摘要	2021年8月28日
2021-046	关于续聘会计师事务所的公告	2021年8月28日
2021-047	关于召开2021年第三次临时股东大会的通知	2021年8月28日

2021-048	2021年第三次临时股东大会决议公告	2021年9月15日
2021-049	关于收到中国证监会立案告知书的公告	2021年10月13日
2021-050	2021年前三季度业绩预告	2021年10月15日
2021-051	2021年第三季度报告	2021年10月30日
2021-052	关于立案调查事项进展暨风险提示的公告	2021年11月15日
2021-053	关于参加山东辖区上市公司2021年度投资者网上集体接待日活动的公告	2021年11月13日
2021-054	第五届董事会第十次会议决议公告	2021年11月24日
2021-055	关于聘任总经理和副总经理辞职的公告	2021年11月24日
2021-056	关于继续签署委托经营管理协议的公告	2021年11月24日
2021-057	关于变更公司网址和电子邮箱的公告	2021年11月24日
2021-058	关于立案调查事项进展暨风险提示的公告	2021年12月13日
2021-059	第五届董事会第十一次会议决议公告	2021年12月25日
2021-060	关于董事长辞职及补选董事的公告	2021年12月25日
2021-061	关于召开2022年第一次临时股东大会的通知	2021年12月25日

## 2、关于对外转让全资子公司股权的事项

公司于2020年12月21日召开的第五届董事会第二次会议审议通过了《关于对外转让全资子公司股权的议案》，同意将公司持有的山东希努尔男装有限公司（以下简称“山东希努尔”）100%的股权转让给新郎希努尔集团股份有限公司（以下简称“新郎希努尔集团”），以广东中广信资产评估公司出具的《资产评估报告》（编号：中广信评报字[2020]第133号）确认的标的股权评估价值为基础，经双方协商一致同意上述股权转让价格为人民币50,786.76万元。

2021年6月30日和2021年12月31日，公司与新郎希努尔集团签订了《股权转让协议之补充协议》和《股权转让协议之补充协议二》，将剩余交易价款的支付期限调整为2022年12月31日前支付，自2022年1月1日起，新郎希努尔集团尚未支付的交易价款按年利率3.80%计收资金占用成本，新郎希努尔集团已支付的交易价款，自支付当日起不再计提资金占用成本。截至本公告披露日，公司已收到股权转让款31,400.00万元，所涉及的股权已全部办理完毕过户手续。

具体内容详见公司于2020年12月22日在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》刊登的《关于对外转让全资子公司股权的公告》（公告编号：2020-051）。

## 3、关于公司股票被实施退市风险警示的事项

经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2021年度归属于公司股东的净利润为负值且营业收入低于1亿元，触及《深圳证券交易所股票上市规则（2022年修订）》第9.3.1条规定的情形，公司股票于年度报告披露后，2022年5月5日停牌一天，自2022年5月6日复牌之日起，公司股票交易被实施“退市风险警示”。

## 4、报告期内，公司无其他应披露而未披露的重要事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	544,000,000	100.00%						544,000,000	100.00%
1、人民币普通股	544,000,000	100.00%						544,000,000	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	544,000,000	100.00%						544,000,000	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	11,159	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	12,240	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数(如有)(参 见注 8)	0	年度报告披露日前上 一月末表决权恢复的 优先股股东总数(如 有)(参见注 8)	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情况 股份状 态	数量
广州雪松文化旅游投资 有限公司	境内非国有法人	63.62%	346,103,845	0	0	346,103,845	质押	346,103,845
广州君凯投资有限公司	境内非国有法人	6.68%	36,364,581	0	0	36,364,581	质押	26,558,171
孟学	境内自然人	2.57%	13,998,836	0	0	13,998,836		
刘平	境内自然人	1.63%	8,889,458	110,000	0	8,889,458		
刘申培	境内自然人	0.89%	4,821,000	600	0	4,821,000		
熊承英	境内自然人	0.76%	4,153,921	1,654,900	0	4,153,921		
李强	境内自然人	0.71%	3,853,767	0	0	3,853,767		
施鸿华	境内自然人	0.49%	2,683,512	561,500	0	2,683,512		
袁赛薇	境内自然人	0.32%	1,741,740	0	0	1,741,740		



朱虹	境内自然人	0.31%	1,672,680	357,744	0	1,672,680		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无。						
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、广州雪松文化旅游投资有限公司和广州君凯投资有限公司为同一实际控制人控制的企业；2、除前述关联关系外，未知公司前 10 名普通股股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无。						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）		无。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广州雪松文化旅游投资有限公司	346,103,845	人民币普通股	346,103,845					
广州君凯投资有限公司	36,364,581	人民币普通股	36,364,581					
孟学	13,998,836	人民币普通股	13,998,836					
刘平	8,889,458	人民币普通股	8,889,458					
刘申培	4,821,000	人民币普通股	4,821,000					
熊承英	4,153,921	人民币普通股	4,153,921					
李强	3,853,767	人民币普通股	3,853,767					
施鸿华	2,683,512	人民币普通股	2,683,512					
袁赛薇	1,741,740	人民币普通股	1,741,740					
朱虹	1,672,680	人民币普通股	1,672,680					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		1、广州雪松文化旅游投资有限公司和广州君凯投资有限公司为同一实际控制人控制的企业；2、除前述关联关系外，未知公司前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）		广州君凯投资有限公司通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 4,910,930 股；个人股东朱虹通过中航证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,672,680 股。						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广州雪松文化旅游投资有限公司	陈晖	2017年05月02日	91440101MA59MBRU1T	商业服务业
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

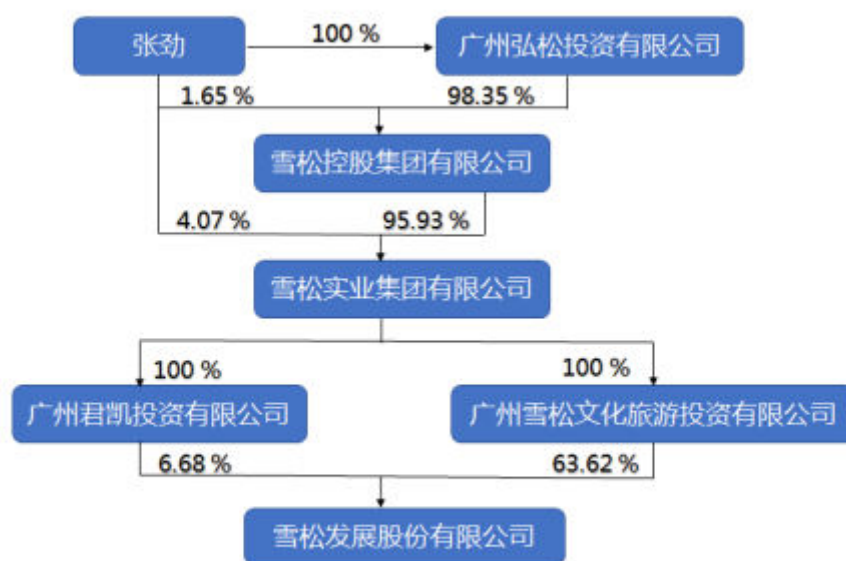
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张劲	本人	中国	否
主要职业及职务	雪松控股集团有限公司创始人、董事局主席、全国政协委员、广东省总商会副会长。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	通过淄博齐翔石油化工集团有限公司控制淄博齐翔腾达化工股份有限公司。		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：以上控制关系图截止日为2021年12月31日。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用  不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
广州雪松文化旅游投资有限公司	控股股东	106,125.62	融资	-	自筹	是	是
广州君凯投资有限公司	第一大股东 一致行动人	0	为雪松文投融资	-	自筹	是	是

#### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 28 日
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中喜财审 2022S01073 号
注册会计师姓名	宋剑波、朱洪文

审计报告正文

雪松发展股份有限公司全体股东：

#### 一、保留意见

我们审计了雪松发展股份有限公司（以下简称“雪松发展”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雪松发展2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成保留意见的基础

##### 1、关联应收款可收回性存在重大不确定

如财务报表附注十四、（三）、3所述：西安天楠、仁华置业、嘉兴松旅、雪松实业共同为中国华融资产管理股份有限公司广东省分公司的债务人，欠款余额44,630.00万元，其中2020年11月30日已不再纳入公司合并范围的西安天楠欠款19,200.00万元。雪松发展无法预计代关联方西安天楠偿付华融公司欠款19,200.00万元的可能性及金额，未对其他应收款-西安天楠计提减值准备。雪松发展没有提供对西安天楠期末财务状况和资金偿还能力做出分析判断及合理估计的依据，我们也没有能够从其他途径获取相关信息，无法对西安天楠的债权可收回金额及计提减值金额做出合理判断。

#### 三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注：

##### 1、公司与华融债务的抵押资产存在被处置的风险

如财务报表附注十四、（三）、3所述：西安天楠、仁华置业、嘉兴松旅、雪松实业共同为中国华融资产管理股份有限公司广东省分公司的债务人，欠款余额44,630.00万元（包括西安天楠19,200.00万元，本公司的子公司仁华置业和嘉兴松旅25,430.00万元），其中38,510.00万元已于2021年11月到期，剩余6,120.00万元将于2022年6月到期。截至财务报告批准报出日，各方尚未就债务偿付或展期达成一致意见。由于公司控股股东面临重大债务危机，公司流动资产不足以偿付债务，公司对上述债务提供抵押的资产存在被处置的风险，受限资产详见附注五、（三十七）相关说明。

##### 2、中国证监会立案调查事项尚无结论性意见或决定

如财务报表附注十三、（二）中所述：公司于2021年10月12日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《立案告知书》（编号：证监立案字0382021042号）。公司因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。截至财务报告批准报出日，中国证监会的立案调查工作仍在进行中，尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。我们无法获取充分、适当的审计证据以获悉上述调查的进度情况及调查意见或结论，无法估计该事项对雪松发展的具体影响。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于雪松发展，并履行了职业道德方面的其他

责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、其他信息

雪松发展管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别的关键审计事项如下：

##### 1、收入的确认

###### （1）事项描述

2021年度，雪松发展合并财务报表中确认的营业收入金额为人民币20.16亿元，较2020年度增长32.15%。由于收入是利润关键指标，且涉及营业收入扣除的准确性，因此我们将其识别为关键审计事项。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：雪松发展股份有限公司

2021年12月31日

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	58,953,449.77	93,152,621.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,710,238.08	
衍生金融资产		
应收票据	197,513,702.90	<b>37,759,605.32</b>
应收账款	188,359,575.62	288,628,581.09
应收款项融资		9,500,000.00
预付款项	228,649,675.46	163,744,253.99
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
其他应收款	<b>443,722,785.51</b>	594,582,749.70
其中：应收利息	<b>239,860.88</b>	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	31,644,370.61	43,168,284.76
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,747,485.39	13,624,862.96
流动资产合计	<b>1,178,301,283.34</b>	<b>1,244,160,959.11</b>
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	999,224,686.80	1,599,514,908.00
固定资产	163,754,155.12	19,814,290.35
在建工程	497,895,293.75	207,403,502.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,382,997.27	
无形资产	307,709,823.71	317,309,298.40
开发支出		
商誉		2,417,024.35
长期待摊费用	4,519,606.52	1,061,306.43
递延所得税资产	3,718,548.59	12,261,301.24
其他非流动资产	46,198,300.00	133,314.06
非流动资产合计	2,024,403,411.76	2,159,914,944.99
资产总计	<b>3,202,704,695.10</b>	<b>3,404,075,904.10</b>
流动负债：		



短期借款	101,436,083.38	63,593,041.69
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	6,853,194.05	37,298,843.58
应付账款	317,957,943.19	153,956,896.45
预收款项	5,303,093.45	9,475,324.42
合同负债	79,126,071.34	48,757,463.70
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	6,861,601.78	7,814,041.80
应交税费	<b>15,388,328.48</b>	8,991,162.49
其他应付款	18,950,398.76	35,584,868.48
其中：应付利息	6,409,455.57	
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	446,811,652.02	421,905,007.95
其他流动负债	206,843,981.93	<b>37,228,841.72</b>
流动负债合计	<b>1,205,532,348.38</b>	<b>824,605,492.28</b>
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	0.00	0.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	902,180.41	
长期应付款		83,421,291.22
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	236,047,200.00	198,169,800.00
递延所得税负债	5,969,381.86	32,859,466.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	242,918,762.27	314,450,557.29
负债合计	1,448,436,819.04	1,108,870,403.17
所有者权益：		
股本	544,000,000.00	544,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,056,884,811.62	1,056,439,436.93
减：库存股		
其他综合收益	16,986,111.39	16,986,111.39
专项储备		
盈余公积	91,830,385.35	91,830,385.35
一般风险准备		
未分配利润	<b>28,062,820.13</b>	470,789,067.16
归属于母公司所有者权益合计	<b>1,737,764,128.49</b>	2,180,045,000.83
少数股东权益	16,489,455.96	84,974,853.70
所有者权益合计	<b>1,754,253,584.45</b>	2,265,019,854.53
负债和所有者权益总计	<b>3,202,704,695.10</b>	<b>3,404,075,904.10</b>

法定代表人：范佳昱

主管会计工作负责人：廖崇康

会计机构负责人：廖崇康

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	21,946,105.04	25,594,997.05
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	452,423.20	3,573,958.92
应收账款	110,415,533.79	74,389,554.48
应收款项融资		
预付款项	37,486,052.55	72,267,557.13

其他应收款	1,225,030,374.33	1,182,724,577.15
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,557,141.74	3,557,141.74
流动资产合计	1,398,887,630.65	1,362,107,786.47
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	1,026,617,950.78	1,026,617,950.78
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	308,594,900.00	633,414,308.00
固定资产	144,597.74	203,330.49
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,330,567.23	
无形资产	323,234.72	368,408.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		1,340,997.45
其他非流动资产	46,198,300.00	
非流动资产合计	1,383,209,550.47	1,661,944,995.32
资产总计	2,782,097,181.12	3,024,052,781.79
流动负债：		
短期借款	100,186,083.38	50,093,041.69
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	34,098,174.86	41,161,205.55
预收款项	4,144,300.18	4,607,084.62
合同负债	17,013,082.79	16,410,036.68
应付职工薪酬	1,796,433.37	2,055,275.45
应交税费	3,193,201.96	3,113,420.28
其他应付款	547,095,600.12	529,611,118.35
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	192,458,715.72	192,005,007.95
其他流动负债	377,073.92	3,509,430.40
流动负债合计	900,362,666.30	842,565,620.97
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	902,180.41	
长期应付款		22,221,291.22
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	5,662,037.13	27,796,852.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,564,217.54	50,018,143.89
负债合计	906,926,883.84	892,583,764.86
所有者权益：		
股本	544,000,000.00	544,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,056,884,811.62	1,056,439,436.93
减：库存股		

其他综合收益	16,986,111.39	16,986,111.39
专项储备		
盈余公积	91,830,385.35	91,830,385.35
未分配利润	165,468,988.92	422,213,083.26
所有者权益合计	1,875,170,297.28	2,131,469,016.93
负债和所有者权益总计	2,782,097,181.12	3,024,052,781.79

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	<b>1,476,387,521.63</b>	<b>1,446,734,781.25</b>
其中：营业收入	<b>1,476,387,521.63</b>	<b>1,446,734,781.25</b>
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	<b>1,499,248,783.62</b>	<b>1,563,645,860.65</b>
其中：营业成本	<b>1,346,065,866.27</b>	<b>1,253,634,466.07</b>
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,983,932.02	15,075,931.40
销售费用	<b>62,067,869.71</b>	161,862,550.25
管理费用	37,450,877.52	58,785,588.30
研发费用	3,216,470.63	2,266,634.75
财务费用	<b>40,463,767.47</b>	<b>72,020,689.88</b>
其中：利息费用	<b>40,925,807.89</b>	<b>68,581,975.89</b>
利息收入	<b>713,879.53</b>	443,160.53
加：其他收益	2,043,539.69	9,613,656.56
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,809,606.43	80,311,169.52
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		
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）	-413,762,351.06	-6,985,832.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	<b>-30,580,886.98</b>	4,398,988.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,631,199.22	-7,662,512.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-28,504.25	403,048.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	<b>-472,630,270.24</b>	-36,832,561.80
加：营业外收入	5,231,070.53	1,425,381.40
减：营业外支出	1,665,107.90	1,341,694.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	<b>-469,064,307.61</b>	-36,748,874.67
减：所得税费用	-19,015,530.77	-3,857,763.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>-450,048,776.84</b>	-32,891,110.93
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>-450,048,776.84</b>	-32,891,110.93
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.归属于母公司股东的净利润	<b>-442,726,247.03</b>	-19,909,491.84
2.少数股东损益	-7,322,529.81	-12,981,619.09
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		

7.其他		
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	<b>-450,048,776.84</b>	-32,891,110.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	<b>-442,726,247.03</b>	-19,909,491.84
归属于少数股东的综合收益总额	-7,322,529.81	-12,981,619.09
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	<b>-0.8138</b>	-0.0366
（二）稀释每股收益	<b>-0.8138</b>	-0.0366

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：范佳昱

主管会计工作负责人：廖崇康

会计机构负责人：廖崇康

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	96,336,743.28	431,013,221.24
减：营业成本	20,595,749.83	364,464,516.14
税金及附加	2,073,530.70	2,953,784.75
销售费用	49,955,104.27	64,865,344.74
管理费用	12,301,556.14	16,665,188.80
研发费用		
财务费用	6,430,117.66	16,400,681.42
其中：利息费用	6,644,713.68	16,874,375.92
利息收入	248,511.91	135,909.42
加：其他收益	23,604.07	4,302.72
投资收益（损失以“-”号填列）		35,296,879.74
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）		
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）	-256,835,035.90	-17,164,502.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-25,708,059.64	4,141,178.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-264,759.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-277,538,806.79	-12,323,195.17

加：营业外收入	45.25	1,093,125.41
减：营业外支出		939,303.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-277,538,761.54	-12,169,373.56
减：所得税费用	-20,794,667.20	967,878.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-256,744,094.34	-13,137,251.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-256,744,094.34	-13,137,251.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-256,744,094.34	-13,137,251.77
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.4720	-0.0241
（二）稀释每股收益	-0.4720	-0.0241

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,744,350,422.02	1,603,815,197.11
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	6,344,142.11	4,934,112.03
收到其他与经营活动有关的现金	198,297,067.84	87,792,212.11
经营活动现金流入小计	2,948,991,631.97	1,696,541,521.25
购买商品、接受劳务支付的现金	<b>2,820,757,486.16</b>	<b>1,591,092,395.22</b>
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		
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	37,487,752.35	81,558,679.26
支付的各项税费	19,019,626.73	63,173,468.21
支付其他与经营活动有关的现金	145,281,063.11	138,574,134.40
经营活动现金流出小计	<b>3,022,545,928.35</b>	<b>1,874,398,677.09</b>
经营活动产生的现金流量净额	<b>-73,554,296.38</b>	<b>-177,857,155.84</b>
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	204,885.95	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,529,450.00	37,993,167.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	126,009,669.05	280,989,333.13
收到其他与投资活动有关的现金	33,397,910.00	3,606,749.99
投资活动现金流入小计	170,141,915.00	322,589,250.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	167,438,237.76	63,365,119.69
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		82,558,975.45

支付其他与投资活动有关的现金	39,281,741.40	54,080,429.71
投资活动现金流出小计	206,719,979.16	200,004,524.85
投资活动产生的现金流量净额	-36,578,064.16	122,584,725.52
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	100,000,000.00	63,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	<b>603,152,074.37</b>	<b>1,433,432,309.17</b>
筹资活动现金流入小计	<b>703,152,074.37</b>	<b>1,496,932,309.17</b>
偿还债务支付的现金	86,800,000.00	79,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,854,576.48	60,681,323.37
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	447,912,410.89	1,394,069,570.36
筹资活动现金流出小计	<b>621,566,987.37</b>	<b>1,533,750,893.73</b>
筹资活动产生的现金流量净额	<b>81,585,087.00</b>	<b>-36,818,584.56</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,658.88	-1,433,335.13
五、现金及现金等价物净增加额	-28,549,932.42	-93,524,350.01
加：期初现金及现金等价物余额	85,713,149.86	179,237,499.87
六、期末现金及现金等价物余额	57,163,217.44	85,713,149.86

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
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	210,412,401.10	461,045,905.05
收到的税费返还		4,101,282.73
收到其他与经营活动有关的现金	404,328,935.74	22,632,231.82
经营活动现金流入小计	614,741,336.84	487,779,419.60
购买商品、接受劳务支付的现金	161,806,572.88	400,208,908.07
支付给职工以及为职工支付的现金	9,225,358.94	10,766,539.34
支付的各项税费	8,467,591.92	18,282,230.67
支付其他与经营活动有关的现金	591,281,791.99	75,658,578.15
经营活动现金流出小计	770,781,315.73	504,916,256.23
经营活动产生的现金流量净额	-156,039,978.89	-17,136,836.63

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	126,009,669.05	284,637,829.60
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	10,526,750.00	22,942,100.00
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		1,311,507,858.73
投资活动现金流入小计	136,536,419.05	1,619,087,788.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,350.00	902,775.00
投资支付的现金		450,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		82,558,975.45
支付其他与投资活动有关的现金		1,118,066,829.32
投资活动现金流出小计	2,350.00	1,651,528,579.77
投资活动产生的现金流量净额	136,534,069.05	-32,440,791.44
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	100,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	367,190,794.67	1,352,655,100.00
筹资活动现金流入小计	467,190,794.67	1,402,655,100.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,030,791.62	9,536,235.23
支付其他与筹资活动有关的现金	389,732,085.89	1,348,133,573.21
筹资活动现金流出小计	445,762,877.51	1,407,669,808.44
筹资活动产生的现金流量净额	21,427,917.16	-5,014,708.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,658.88	-124,626.13
五、现金及现金等价物净增加额	1,919,348.44	-54,716,962.64
加：期初现金及现金等价物余额	20,026,756.60	74,743,719.24
六、期末现金及现金等价物余额	21,946,105.04	20,026,756.60

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	544,000,000.00				1,056,439,436.93		16,986,111.39		91,830,385.35		470,789,067.16		2,180,045,000.83	84,974,853.70	2,265,019,854.53
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	544,000,000.00				1,056,439,436.93		16,986,111.39		91,830,385.35		470,789,067.16		2,180,045,000.83	84,974,853.70	2,265,019,854.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					445,374.69						-442,726,247.03		-442,280,872.34	-68,485,397.74	-510,766,270.08
(一) 综合收益总额											-442,726,247.03		-442,726,247.03	-7,322,529.81	-450,048,776.84
(二) 所有者投入和减少资本														-2,940,000.00	-2,940,000.00
1. 所有者投入的普通股														-2,940,000.00	-2,940,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															



四、本期期末余额	544,000,000.00				1,056,884,811.62		16,986,111.39		91,830,385.35		<b>28,062,820.13</b>	<b>1,737,764,128.49</b>	16,489,455.96	<b>1,754,253,584.45</b>
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	---------------	--	---------------	--	----------------------	-------------------------	---------------	-------------------------

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	544,000,000.00				1,049,195,852.67		16,986,111.39		91,830,385.35		490,698,559.00		2,192,710,908.41	104,139,974.91	2,296,850,883.32
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	544,000,000.00				1,049,195,852.67		16,986,111.39		91,830,385.35		490,698,559.00		2,192,710,908.41	104,139,974.91	2,296,850,883.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					7,243,584.26						-19,909,491.84		-12,665,907.58	-19,165,121.21	-31,831,028.79
(一) 综合收益总额											-19,909,491.84		-19,909,491.84	-12,981,619.09	-32,891,110.93
(二) 所有者投入和减少资本					7,243,584.26								7,243,584.26	-6,183,502.12	1,060,082.14
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他				7,243,584.26							7,243,584.26	-6,183,502.12	1,060,082.14
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	544,000,000.00			1,056,439,436.93	16,986,111.39	91,830,385.35	470,789,067.16	2,180,045,000.83	84,974,853.70	2,265,019,854.53			

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	544,000,000.00				1,056,439,436.93		16,986,111.39		91,830,385.35	422,213,083.26		2,131,469,016.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	544,000,000.00				1,056,439,436.93		16,986,111.39		91,830,385.35	422,213,083.26		2,131,469,016.93
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					445,374.69					-256,744,094.34		-256,298,719.65
(一) 综合收益总额										-256,744,094.34		-256,744,094.34
(二) 所有者投入和减少资本					445,374.69							445,374.69
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					445,374.69							445,374.69
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												



1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	544,000,000.00				1,056,884,811.62		16,986,111.39		91,830,385.35	165,468,988.92		1,875,170,297.28

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	544,000,000.00				1,049,195,852.67		16,986,111.39		91,830,385.35	435,350,335.03		2,137,362,684.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	544,000,000.00				1,049,195,852.67		16,986,111.39		91,830,385.35	435,350,335.03		2,137,362,684.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,243,584.26					-13,137,251.77		-5,893,667.51
（一）综合收益总额										-13,137,251.77		-13,137,251.77

(二) 所有者投入和减少资本					7,243,584.26							7,243,584.26
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					7,243,584.26							7,243,584.26
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	544,000,000.00				1,056,439,436.93	16,986,111.39	91,830,385.35	422,213,083.26				2,131,469,016.93

### 三、公司基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

雪松发展股份有限公司（曾用名“希努尔男装股份有限公司”，“诸城普兰尼奥服饰有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”），系经潍坊市对外贸易经济合作局潍外经贸外资字（2003）第652号文件批准，由新郎·希努尔国际（集团）有限公司（以下简称“新郎国际”）于2003年12月17日出资设立的外商独资企业。

经山东省对外贸易经济合作厅鲁外经贸外资字[2008]755号《关于同意诸城普兰尼奥服饰有限公司变更为股份有限公司的批复》批准，公司以截至2008年6月30日经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司，于2008年9月9日在山东省工商行政管理局登记注册，注册资本人民币15,000万元。

2010年9月27日，公司公开发行人民币普通股5000万股，并于2010年10月15日在深圳证券交易所挂牌上市，公开发行后的公司股本为20,000万元。

2012年公司以资本公积金向全体股东每10股转增6股，共计转增12,000万股，转增后股本为32,000万元。

2018年公司以资本公积金向全体股东每10股转增7股，共计转增22,400万股，转增后股本为54,400万元。

公司在潍坊市工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码913700007574655985，公司注册地为山东省诸城市舜王街道舜王大道7877号，办公地址为广东省广州市黄埔区开创大道2511号雪松中心。

#### （二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属公共设施管理业。经营范围：一般项目：计算机系统服务；网络与信息安全软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；供应链管理服务；旅游开发项目策划咨询；文艺创作；服装制造；服装服饰批发；服装服饰零售；服装、服饰检验、整理服务；服饰制造；住房租赁。（除依法须经批准的项目外凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：营业性演出；旅游业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

#### （三）财务报告的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2022年4月28日决议批准报出。

#### （四）合并报表范围

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共27户，详见本附注七、“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加1户，减少2户。详见本附注五、“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧以及无形资产摊销等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、37“其他重要的会计政策和会计估计”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司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。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以

及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控

制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生当月1日的汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外

币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8）金融资产减值

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

##### ①减值准备的确认方法



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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ③已发生信用减值的金融资产的判断标准

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。

#### ④以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、债务人所处地区等，在组合的基础上评估信用风险。

#### ⑤金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认

为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合1：银行承兑汇票

组合2：商业承兑汇票

对于组合1，承兑人为信用风险等级较低的银行。如果经常进行贴现或背书，则业务模式是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；如果全部进行贴现，则业务模式是以出售为目标。前者列报为“应收款项融资”，后者则列报为“交易性金融资产”。

对于组合2，业务模式是以收取合同现金流量为目标，列报为“应收票据”。

项目	计提方法
银行承兑汇票	不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

## 12、应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
非供应链业务组合	预期信用损失
供应链业务组合	预期信用损失
无风险组合	不计提坏账准备

各关联方公司之间内部应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

1) 非关联方组合

组合1：应收保证金、部门备用金、房屋押金、应收往来款、导游业务借支等其他款项。

## 2) 关联方组合

### 组合2: 应收关联方款项

各关联方公司之间内部其他应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款,本公司参照历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、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原材料、周转材料和低值易耗品以及委托加工物资、已完工开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。开发产品发出时,采用个别计价法确定其实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 周转材料的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价,但本公司已经依据合同履行了履约义务,且不属于无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收款的权利,在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本节附注五、10、金融工具。

## 17、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。

## 18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

#### （1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一

致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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

### （2）初始投资成本的确定

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### （3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则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净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注五、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算,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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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,如果上述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,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产,会计政策选择的依据为:

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息,从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销,在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时,参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格;无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的,参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格,并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素,从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计;或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时,按照转换当日的公允价值计价,转换当日的公允价值小于原账面价值的,其差额计入当期损益;转换当日的公允价值大于原账面价值的,其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时,以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值,公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

## 21、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及构筑物	年限平均法	40	10	2.25
机器设备	年限平均法	10	10	9
电子设备	年限平均法	5	10	18
运输设备	年限平均法	5	10	18
办公设备	年限平均法	5	10	18
其他	年限平均法	5	10	18

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、26“长期资产减值”。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 22、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、26“长期资产减值”。

## 23、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 24、使用权资产

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；



3、发生的初始直接费用；

4、为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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

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

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

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

## 25、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

##### (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

##### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年/40年	土地使用权证载明的使用期限
软件	10年	软件预计使用期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出资本化的具体条件：

- 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。
- 本公司的研发支出费用未达到资本化的条件，全部进行了费用化处理。

## 26、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

## 27、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 28、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 29、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险，离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 30、租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

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

- (1) 固定付款额及实质，存在租赁激励的扣除相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止选择权的，需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- (1) 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生，本公司按变动后付款额和修订后的折现率计算值重新计量租赁负债；
- (2) 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁款指数比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率，使用修订后折现率计算值。

## 31、预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、各类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。

## 32、股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用布莱克-舒尔茨（Black-Scholes）期权定价模型定价。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确

认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

具体原则：

①商品销售收入：公司商品销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。②供应链业务收入：供应链业务销售的产品，在下游客户出具签收单或验收单时作为控制权转移时点确认收入。③门票销售：于门票销售、游客入园（或剧院）后，在游客通过闸口入园（或剧院）后确认收入。④旅游服务收入：公司组织国内旅游者到境外旅游或国内旅游，于旅行团已经返回即旅游活动结束后确认收入；代订门票、机票等服务于代理销售业务已经办妥时确认收入；公司收到酒店、餐馆、景点、商店为奖励企业超额销售或提供客源，支付的佣金或奖励，在确认获得收款权利时确认收入。⑤设计策划劳务：系为其他景区、演艺项目提供整体打包服务，包括景区设计规划、剧院设计规划、演出编创和服装道具设计、开业筹划、市场推广方案以及后续的品质提升服务等根据协议约定的一揽子设计和服务内容。属于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。⑥酒店服务业：本公司在酒店服务已经提供，相关票款收入已经收到或取得了收款的权利时，确认酒店住宿收入及其他提供酒店服务收入的实现。

公司商品销售和旅行社的业务收入，主要通过判断从事交易时本公司是主要责任人还是代理人，按照总额法或净额法确认收入。当存在第三方参与本公司向客户提供商品时，本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况不适用。

### 34、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 35、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认

有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 36、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 自2021年1月1日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由经济环境直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额，2022年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### 1、本公司作为承租人

##### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

本公司发生的初始直接费用；

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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注五、26“长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

## （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （5）经济环境相关的租金减让

对于采用经济环境相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合



同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五、10“金融工具”进行会计处理。

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。融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注五、10“金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### (3) 经济环境相关的租金减让

- 对于采用经济环境相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用经济环境相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 2021年1月1日前的会计政策

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本

化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

见（1）。

## 37、其他重要的会计政策和会计估计

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，本公司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）租赁的归类

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。

### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （3）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。

### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。

这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

**(5) 可供出售金融资产减值**

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

**(6) 非金融非流动资产减值准备**

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。

**(7) 折旧和摊销**

本公司对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。

**(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。

**(9) 预计负债**

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对或有事项估计并计提相应准备。

在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

**38、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）	经本公司第五届董事会第四次会议决议批准	
执行《关于调整<经济环境相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》		

1) 执行《企业会计准则第21号——租赁》（2018年修订）

财政部于2018年颁布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采

用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行。其他执行企业会计准则的企业（含A股上市）自2021年1月1日起施行。本公司于2021年4月29日召开的第五届董事会第四次会议，批准自2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见本节附注五、36。本公司选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。执行新租赁准则对本公司财务报表具体相关项目影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日已存在的经营租赁的调整	使用权资产	1,695,261.08	1,695,261.08
	一年内到期的非流动负债	385,651.58	385,651.58
	租赁负债	1,309,609.50	1,309,609.50

## 2) 执行《关于调整<经济环境相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于2020年6月19日发布了《经济环境相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），对于满足条件的由经济环境直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<经济环境相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9号），自2021年5月26日起施行，将《经济环境相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的经济环境相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	93,152,621.29	93,152,621.29	
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	37,759,605.32	37,759,605.32	
应收账款	288,628,581.09	288,628,581.09	

应收款项融资	9,500,000.00	9,500,000.00	
预付款项	163,744,253.99	163,744,253.99	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	594,582,749.70	594,582,749.70	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	43,168,284.76	43,168,284.76	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13,624,862.96	13,624,862.96	
流动资产合计	<b>1,244,160,959.11</b>	<b>1,244,160,959.11</b>	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,599,514,908.00	1,599,514,908.00	
固定资产	19,814,290.35	19,814,290.35	
在建工程	207,403,502.16	207,403,502.16	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,695,261.08	1,695,261.08
无形资产	317,309,298.40	317,309,298.40	
开发支出			
商誉	2,417,024.35	2,417,024.35	
长期待摊费用	1,061,306.43	1,061,306.43	

递延所得税资产	12,261,301.24	12,261,301.24	
其他非流动资产	133,314.06	133,314.06	
非流动资产合计	2,159,914,944.99	2,161,610,206.07	1,695,261.08
资产总计	<b>3,404,075,904.10</b>	<b>3,405,771,165.18</b>	1,695,261.08
流动负债：			
短期借款	63,593,041.69	63,593,041.69	
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	37,298,843.58	37,298,843.58	
应付账款	153,956,896.45	153,956,896.45	
预收款项	9,475,324.42	9,475,324.42	
合同负债	48,757,463.70	48,757,463.70	
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	7,814,041.80	7,814,041.80	
应交税费	8,991,162.49	8,991,162.49	
其他应付款	35,584,868.48	35,584,868.48	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	421,905,007.95	422,290,659.53	385,651.58
其他流动负债	<b>37,228,841.72</b>	<b>37,228,841.72</b>	
流动负债合计	<b>824,605,492.28</b>	<b>824,991,143.86</b>	385,651.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	0.00		
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,309,609.50	1,309,609.50
长期应付款	83,421,291.22	83,421,291.22	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	198,169,800.00	198,169,800.00	
递延所得税负债	32,859,466.07	32,859,466.07	
其他非流动负债			
非流动负债合计	314,450,557.29	315,760,166.79	1,309,609.50
负债合计	<b>1,139,056,049.57</b>	<b>1,140,751,310.65</b>	1,695,261.08
所有者权益：			
股本	544,000,000.00	544,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,056,439,436.93	1,056,439,436.93	
减：库存股			
其他综合收益	16,986,111.39	16,986,111.39	
专项储备			
盈余公积	91,830,385.35	91,830,385.35	
一般风险准备			
未分配利润	470,789,067.16	470,789,067.16	
归属于母公司所有者权益合计	2,180,045,000.83	2,180,045,000.83	
少数股东权益	84,974,853.70	84,974,853.70	
所有者权益合计	2,265,019,854.53	2,265,019,854.53	
负债和所有者权益总计	<b>3,404,075,904.10</b>	<b>3,405,771,165.18</b>	1,695,261.08

调整情况说明

见（1）重要会计政策变更。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	25,594,997.05	25,594,997.05	

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,573,958.92	3,573,958.92	
应收账款	74,389,554.48	74,389,554.48	
应收款项融资			
预付款项	72,267,557.13	72,267,557.13	
其他应收款	1,182,724,577.15	1,182,724,577.15	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,557,141.74	3,557,141.74	
流动资产合计	1,362,107,786.47	1,362,107,786.47	
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	1,026,617,950.78	1,026,617,950.78	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	633,414,308.00	633,414,308.00	
固定资产	203,330.49	203,330.49	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,695,261.08	1,695,261.08
无形资产	368,408.60	368,408.60	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,340,997.45	1,340,997.45	



其他非流动资产			
非流动资产合计	1,661,944,995.32	1,663,640,256.40	1,695,261.08
资产总计	3,024,052,781.79	3,025,748,042.87	1,695,261.08
流动负债：			
短期借款	50,093,041.69	50,093,041.69	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	41,161,205.55	41,161,205.55	
预收款项	4,607,084.62	4,607,084.62	
合同负债	16,410,036.68	16,410,036.68	
应付职工薪酬	2,055,275.45	2,055,275.45	
应交税费	3,113,420.28	3,113,420.28	
其他应付款	529,611,118.35	529,611,118.35	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	192,005,007.95	192,390,659.53	385,651.58
其他流动负债	3,509,430.40	3,509,430.40	
流动负债合计	842,565,620.97	842,951,272.55	385,651.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,309,609.50	1,309,609.50
长期应付款	22,221,291.22	22,221,291.22	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	27,796,852.67	27,796,852.67	
其他非流动负债			
非流动负债合计	50,018,143.89	51,327,753.39	1,309,609.50

负债合计	892,583,764.86	894,279,025.94	1,695,261.08
所有者权益：			
股本	544,000,000.00	544,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,056,439,436.93	1,056,439,436.93	
减：库存股			
其他综合收益	16,986,111.39	16,986,111.39	
专项储备			
盈余公积	91,830,385.35	91,830,385.35	
未分配利润	422,213,083.26	422,213,083.26	
所有者权益合计	2,131,469,016.93	2,131,469,016.93	
负债和所有者权益总计	3,024,052,781.79	3,025,748,042.87	1,695,261.08

调整情况说明

见（1）重要会计政策变更。

#### （4）2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 39、其他

无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	公司内销按应税销售额的 13%或 9%计算的销项税额减去可抵扣进项税后计缴；出口货物执行增值税出口免、抵、退税政策，本公司服饰产品出口退税率为 13%；旅行社业务适用 6%的差额征收政策；不动产经营租赁业务适用 5%的简易计税方法或 9%计缴；小规模纳税人适用 3%	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	本公司按照当期应交流转税的 7%或 5%或 1%计缴城市建设维护税。	7%、5%、1%
企业所得税	本公司按应纳税所得额和当期适用税率计缴企业所得税，税率为 25%；小型微利企业适用所得税税率 20%	25%、20%
教育费附加	本公司按照当期应交流转税的 3%计缴教育费附加。	3%

地方教育费附加	本公司按照当期应交流转税的 2%计缴地方教育费附加。	2%
地方水利建设基金	本公司按照当期应交流转税的 0.5%计缴地方水利建设基金。	0.5%
房产税	租赁按照租金收入的 12%计缴；自用固定资产按照固定资产余值的 1.2%计缴。	12%、1.2%
土地使用税	土地面积	每平方米年税额

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
雪松发展股份有限公司	25%
雪松物产（广州）有限公司	25%
雪松物产（武汉）供应链管理有限公司	20%
雪松物产（海南）有限公司	20%
雪物（舟山）石化有限公司	25%
雪物（西安）供应链有限公司	25%
雪物（湘潭）供应链有限公司	20%
雪松金服科技（广州）有限公司	25%
广州希创投资有限公司	25%
江苏雪松超群国际旅行社有限公司	20%
雪松之旅国际旅行社有限公司	25%
雪松之旅国际旅行社有限公司广东分公司	25%
雪松之旅国际旅行社有限公司重庆分公司	25%
雪松之旅国际旅行社有限公司贵州分公司	25%
雪松之旅国际旅行社有限公司成都分公司	25%
南京新文华国际旅行社有限公司	20%
黄山游天下国际旅行社有限公司	20%
浙江百缘港旅行社有限公司	20%
浙江新景旅行社有限公司	20%
江苏新五方国际旅行社有限公司	20%
贵州旅管家旅行社有限公司	20%
四川外星人旅行社有限公司	20%
重庆九颗星国际旅行社有限公司	20%
贵州天悦佳合旅行社有限公司	20%
贵州乐尚假期旅行社有限公司	20%
贵州细说黔浓旅行社有限公司	20%
诸城市松旅恐龙文化旅游发展有限公司	25%
香格里拉市仁华置业有限公司	25%

嘉兴市松旅文化旅游发展有限公司	25%
嘉善康辉创世旅游开发有限责任公司	25%
嘉善嘉晟潭酒店管理有限公司	20%
香格里拉市松旅酒店管理有限公司	20%
雪松发展股份有限公司北京分公司	利润总额 20%

## 2、税收优惠

无。

## 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,387.44	138,378.36
银行存款	53,070,780.47	84,877,886.65
其他货币资金	5,824,281.86	8,136,356.28
合计	58,953,449.77	93,152,621.29

其他说明

期末，本公司不存在抵押、冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

其他货币资金为旅行社保证金1,788,232.33元，旅行社板块第三方支付等存款9,880.93元，期货保证金账户4,026,168.60元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,710,238.08	
其中：		
债务工具投资	2,710,238.08	
合计	2,710,238.08	

其他说明：

无。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	191,931,718.07	30,185,646.40
商业承兑票据	5,581,984.83	7,573,958.92
合计	197,513,702.90	37,759,605.32

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
无										
其中：										
无										

按单项计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无				

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无			

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
无						

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		191,931,718.07
商业承兑票据		5,468,321.63
合计		197,400,039.70

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

无。

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收票据核销说明：

无。

#### 4、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,410,520.26	8.90%	9,106,892.50	49.47%	9,303,627.76					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	188,361,905.30	91.10%	9,305,957.44	4.94%	179,055,947.86	302,487,654.63	100.00%	13,859,073.54	4.58%	288,628,581.09
其中：										
非供应链业务组合	133,053,147.79	64.35%	8,938,716.72	6.72%	124,114,431.07	203,954,781.80	67.43%	13,859,073.54	6.80%	190,095,708.26
供应链业务组合	55,308,757.51	26.75%	367,240.72	0.66%	54,941,516.79	98,427,410.42	32.54%			98,427,410.42
无风险组合						105,462.41	0.03%			105,462.41
合计	206,772,425.56	100.00%	18,412,849.94	8.90%	188,359,575.62	302,487,654.63	100.00%	13,859,073.54	4.58%	288,628,581.09

按单项计提坏账准备：9,106,892.50

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项评估、单项计提坏账准备的应收账款	18,410,520.26	9,106,892.50	49.47%	因经济环境倒闭或无法联系、诉讼等原因
合计	18,410,520.26	9,106,892.50	--	--

按组合计提坏账准备：8,938,716.72

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	117,016,691.71	5,850,834.59	5.00%
1 至 2 年	8,703,103.47	870,310.35	10.00%
2 至 3 年	7,245,522.61	2,173,656.78	30.00%
3 至 4 年	87,830.00	43,915.00	50.00%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	133,053,147.79	8,938,716.72	--

确定该组合依据的说明：

非供应链业务组合。

按组合计提坏账准备：367,240.72

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6 个月(含 6 个月)	45,295,922.24		
6 个月-1 年(含 1 年)	2,779,188.40	5,558.38	0.20%
1-2 年	7,233,646.87	361,682.34	5.00%
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	55,308,757.51	367,240.72	--

确定该组合依据的说明：

供应链业务组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	175,596,595.75
1 至 2 年	19,007,559.04
2 至 3 年	12,080,440.77
3 年以上	87,830.00
3 至 4 年	87,830.00
合计	206,772,425.56



## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款		4,480,601.50				4,480,601.50
按组合计提坏账准备的应收账款	13,859,073.54	1,352,174.99	1,360.29	-1,280,360.38		13,932,248.44
合计	13,859,073.54	5,832,776.49	1,360.29	-1,280,360.38		18,412,849.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

无。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,280,360.38

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

无。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 A	31,173,645.92	15.08%	
单位 B	13,290,896.80	6.43%	3,987,269.04
单位 C	10,003,840.00	4.84%	500,192.00

单位 D	8,451,880.00	4.09%	422,594.00
单位 E	8,304,172.40	4.02%	558,812.15
合计	71,224,435.12	34.46%	

#### (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

#### (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

### 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	9,500,000.00
合计		9,500,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

无。

### 6、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	219,443,912.51	95.97%	145,199,751.02	88.67%
1 至 2 年	5,495,906.75	2.40%	16,502,592.42	10.08%
2 至 3 年	1,675,807.20	0.73%	2,041,910.55	1.25%
3 年以上	2,034,049.00	0.90%		
合计	228,649,675.46	--	163,744,253.99	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
单位A	65,580,796.61	28.68
单位B	52,562,852.00	22.99
单位C	34,054,715.80	14.89
单位D	24,629,072.78	10.77
单位E	15,471,850.34	6.77
合计	192,299,287.53	84.10

其他说明：

无。

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	<b>239,860.88</b>	
其他应收款	443,482,924.63	594,582,749.70
合计	<b>443,722,785.51</b>	594,582,749.70

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	<b>239,860.88</b>	

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
无				

其他说明：

无。

## 3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

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)	
2021 年 1 月 1 日余额				
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
本期计提	12,624.26			12,624.26
本期转回				
本期核销				
2021 年 12 月 31 日余额	12,624.26			12,624.26

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无		

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
无				

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无。

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收受托经营款	5,000,000.02	5,000,000.04
应收出售投房款	33,468,850.00	22,942,100.00
押金保证金	14,496,169.89	19,104,235.13
部门备用金	20,000.00	160,499.89
应收劳保金	64,594.59	51,694.64
导游业务借支		4,505,791.25
往来款	17,119,004.19	19,268,274.94
应收关联方款项	194,709,921.85	192,000,000.00
股权转让款	208,867,600.00	334,877,269.05
其他	277,734.03	2,493,134.47
合计	474,023,874.57	600,402,999.41

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,180,182.24	3,640,067.48		5,820,249.71
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-382,676.31	382,676.31		
本期计提	-502,850.38	25,238,482.20		24,735,631.83
本期转回	-145.60			-145.60
本期核销	-14,786.00			-14,786.00
2021 年 12 月 31 日余额	1,279,723.95	29,261,225.99		30,540,949.94

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	35,150,134.60
1 至 2 年	431,963,226.12
2 至 3 年	1,209,717.76
3 年以上	5,700,796.09
3 至 4 年	195,496.09
4 至 5 年	3,505,300.00
5 年以上	2,000,000.00
合计	474,023,874.57

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提						
组合计提	5,820,249.71	24,735,631.83	145.60	14,786.00		30,540,949.94
合计	5,820,249.71	24,735,631.83	145.60	14,786.00		30,540,949.94

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

无。

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	14,786.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
旅行社散客欠款	往来款	14,786.00	无法收回	总经理审批	否
合计	--	14,786.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

无。

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 A	股转款、出售投房款	242,336,450.00	0-2 年	51.12%	23,707,307.50
单位 B	应收关联方款项	192,000,000.00	1-2 年	40.50%	0.00
单位 C	往来款	8,229,197.31	1 年以内	1.74%	411,459.87
单位 D	受托经营款	5,000,000.02	0-2 年	1.05%	
单位 E	往来款	3,000,000.00	1 年以内	0.63%	150,000.00
合计	--	450,565,647.33	--	95.04%	24,268,767.37

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

无。

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

### 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品	9,472,930.25	0.00	9,472,930.25		0.00	
发出商品				29,287,801.04		29,287,801.04
开发产品	19,714,769.43		19,714,769.43	13,880,483.72		13,880,483.72
在途物资	2,456,670.93		2,456,670.93			
合计	31,644,370.61	0.00	31,644,370.61	43,168,284.76	0.00	43,168,284.76

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

无。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	13,544,380.52	9,556,063.79
预缴纳所得税	3,639,731.13	3,886,440.34
预缴土地增值税等	188,774.10	182,358.83
预缴增值税	289,036.14	
待认证增值税	9,085,563.50	
合计	26,747,485.39	13,624,862.96

其他说明：

无。



## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	1,599,514,908.00			1,599,514,908.00
二、本期变动	-600,290,221.20			-600,290,221.20
加：外购				
存货\固定资产 \在建工程转入	35,978,186.80			35,978,186.80
企业合并增加				
减：处置	21,786,072.10			21,786,072.10
其他转出	200,719,746.76			200,719,746.76
公允价值变动	-413,762,589.14			-413,762,589.14
三、期末余额	999,224,686.80			999,224,686.80

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
嘉兴松旅	434,094,886.80	尚在办理中

其他说明

(1) 本期其他转出系投资性房地产转为自用，转出时公允价值已经天吴国际房地产土地资产评估集团有限公司出具的“天吴资评报字[2022]第0052号”资产评估报告评估，经管理层确认。

(2) 公司对持续以公允价值计量的投资性房地产，期末公允价值已经天吴国际房地产土地资产评估集团有限公司出具的“天吴资评报字[2022]第0054号”资产评估报告评估，经管理层确认。

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	163,732,200.93	19,814,290.35

固定资产清理	21,954.19	
合计	163,754,155.12	19,814,290.35

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额		20,303,529.37	401,035.72	1,301,110.91	2,059,662.70	3,418,850.83	27,484,189.53
2.本期增加金额	147,467,600.00		513,918.50		23,716.81	393,331.51	148,398,566.82
(1) 购置			195,679.56		23,716.81	393,331.51	612,727.88
(2) 在建工程转入			318,238.94				318,238.94
(3) 企业合并增加							
(4) 其他增加	147,467,600.00						147,467,600.00
3.本期减少金额		10,000.00	81,757.01	280,821.24	754,256.51	1,040,955.18	2,167,789.94
(1) 处置或报废		10,000.00	81,757.01	280,821.24	754,256.51	1,040,955.18	2,167,789.94
4.期末余额	147,467,600.00	20,293,529.37	833,197.21	1,020,289.67	1,329,123.00	2,771,227.16	173,714,966.41
二、累计折旧							
1.期初余额		4,141,100.46	143,687.63	657,518.89	1,190,189.42	1,537,402.78	7,669,899.18
2.本期增加金额	715,862.14	1,827,242.76	132,039.64	186,146.63	425,155.00	435,847.39	3,722,293.56
(1) 计提	715,862.14	1,827,242.76	132,039.64	186,146.63	425,155.00	435,847.39	3,722,293.56
3.本期减少金额		2,925.00	35,925.97	157,617.82	727,367.85	485,590.62	1,409,427.26
(1) 处置或报废		2,925.00	35,925.97	156,819.10	727,367.85	485,590.62	1,408,628.54
(2) 处置子公司减少				798.72			798.72
4.期末余额	715,862.14	5,965,418.22	239,801.30	686,047.70	887,976.57	1,487,659.55	9,982,765.48
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							

4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	146,751,737.86	14,328,111.15	593,395.91	334,241.97	441,146.43	1,283,567.61	163,732,200.93
2.期初账面价值		16,162,428.91	257,348.09	643,592.02	869,473.28	1,881,448.05	19,814,290.35

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
通用设备	20,293,529.37	5,965,418.22		14,328,111.15	
专用设备	20,027.43	8,411.48		11,615.95	
运输工具	56,603.77	26,320.86		30,282.91	
办公设备	41,617.52	25,458.09		16,159.43	
其他设备	1,226,215.30	571,772.39		654,442.91	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
无	

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明

无。

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运输工具	21,954.19	0.00
合计	21,954.19	

其他说明

无。

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	497,895,293.75	207,403,502.16
合计	497,895,293.75	207,403,502.16

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
诸城恐龙大世界项目	231,583,997.80		231,583,997.80	90,619,809.63		90,619,809.63
西塘花巷 2 期项目	266,047,231.91		266,047,231.91	110,986,769.98		110,986,769.98
西塘花巷 1 期改造	264,064.04		264,064.04	5,796,922.55		5,796,922.55
合计	497,895,293.75		497,895,293.75	207,403,502.16		207,403,502.16

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
诸城恐龙大世界项目	780,962,180.00	90,619,809.63	140,964,188.17			231,583,997.80	29.65%	29.65	1,279,836.43	281,485.60	0.03%	其他
西塘花巷 2 期项目	523,400,000.00	110,986,769.98	155,488,865.04		428,403.11	266,047,231.91	49.56%	49.56				其他
合计	1,304,362,180.00	201,606,579.61	296,453,053.21		428,403.11	497,631,229.71	--	--	1,279,836.43	281,485.60	0.03%	--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
无		

其他说明

诸城恐龙大世界项目、西塘花巷2期项目分别经天昊国际房地产土地资产评估集团有限公司出具的“天昊资评报字[2022]第0056号”、“天昊资评报字[2022]第0055号”资产评估报告评估，经管理层确认，期末未发生减值。

## (4) 工程物资

单位：元

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
无						

其他说明：

无。

## 13、使用权资产

单位：元

项目	土地及房屋	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	1,695,261.08	1,695,261.08
2.本期增加金额	141,166.72	141,166.72
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,836,427.80	1,836,427.80
二、累计折旧		
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	453,430.53	453,430.53
(1) 计提	453,430.53	453,430.53
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	453,430.53	453,430.53
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		

4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,382,997.27	1,382,997.27
2.期初账面价值	1,695,261.08	1,695,261.08

其他说明：

无。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	337,512,621.10			5,479,426.67	342,992,047.77
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				116,504.86	116,504.86
(1) 处置				116,504.86	116,504.86
4.期末余额	337,512,621.10			5,362,921.81	342,875,542.91
二、累计摊销					
1.期初余额	24,896,278.78			786,470.59	25,682,749.37
2.本期增加金额	7,716,910.52			583,923.15	8,300,833.67
(1) 计提	7,716,910.52			583,923.15	8,300,833.67
3.本期减少金额				32,038.71	32,038.71
(1) 处置				32,038.71	32,038.71
4.期末余额	32,613,189.30			1,338,355.03	33,951,544.33
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额				1,214,174.87	1,214,174.87
(1) 计提				1,214,174.87	1,214,174.87
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				1,214,174.87	1,214,174.87
四、账面价值					
1.期末账面价值	304,899,431.80			2,810,391.91	307,709,823.71
2.期初账面价值	312,616,342.32			4,692,956.08	317,309,298.40

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.68%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明：

无。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
雪松之旅国际旅行社有限公司	1,601,024.35					1,601,024.35
南京新文华国际旅行社有限公司	816,000.00					816,000.00
合计	2,417,024.35					2,417,024.35

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

雪松之旅国际旅行社有限公司		1,601,024.35			1,601,024.35
南京新文华国际旅行社有限公司		816,000.00			816,000.00
合计		2,417,024.35			2,417,024.35

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

所属公司	商誉账面价值	资产组或资产组组合要素构成	包含商誉的资产或资产组期末的整体价值	确定方法	本期是否发生变动
雪松之旅国际旅行社有限公司	1,601,024.35	商誉、与商誉有关的长期资产	12,438,610.20	商誉按账面值、与商誉相关的长期资产按收购时公允价值账面值	否
南京新文华国际旅行社有限公司	816,000.00		3,088,878.86		
合计	2,417,024.35		15,527,489.06		

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

公司期末对与商誉相关的资产组进行减值测试，将各资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定。

因经济环境对旅游行业的持续影响时间难以判断，部分主要从事旅行社业务的标的公司的包含商誉的相关资产组未来预计现金流量无法可靠计量，仅以公允价值减去处置费用的净额作为包含商誉的相关资产组的可收回金额。与以前会计期间采用的预计未来现金流量的现值确认可回收金额的方法不一致。

主要商誉及相关资产组减值测试过程、关键参数及理由如下：

所属公司	可回收金额确认方法	公允价值减去处置费用的净额		预计未来现金流量现值		确定可回收金额（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孰高）
		公允价值确认方法	公允价值减去处置费用的净额金额	关键参数及其确定依据	预计未来现金流量现值金额	
雪松之旅国际旅行社有限公司	标的公司受经济环境影响严重，经济环境对旅行社行业的持续影响时间难以判断，包含商誉的相关资产组未来预计现金流量无法可靠计量，无法采用预计未来现金流量现值的方式确认包含商誉的相关资产组的可回收金额。	成本法	10,837,585.85	未采用此方法	未采用此方法	10,837,585.85
南京新文华国际旅行社有限公司			1,488,878.86			1,488,878.86

商誉减值的计算过程：

所属公司	商誉账面余额 ①	商誉减值准备余额 ②	商誉的账面价值 ③=①-②	未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	调整后整体商誉的账面价值 ⑤=④+③	包含商誉的资产或资产组期末的整体价值 ⑥	可回收金额 ⑦	商誉减值损失（大于0时） ⑧=⑥-⑦	公司计提商誉减值金额 ⑨
雪松之旅国际旅行社有限公司	1,601,024.35		1,601,024.35		1,601,024.35	12,438,610.20	10,837,585.85	1,601,024.35	1,601,024.35
南京新文华国际	816,000.00		816,000.00	784,000.00	1,600,000.00	3,088,878.86	1,488,878.86	1,600,000.00	816,000.00



旅行社有限公司									
合计	2,417,024.35	2,417,024.35	784,000.00	3,201,024.35	15,527,489.06	12,326,464.71	3,201,024.35	2,417,024.35	

商誉减值测试的影响

无。

其他说明

无。

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,061,306.43	4,950,624.84	1,519,109.82		4,492,821.45
宣传费		41,367.50	14,582.43		26,785.07
合计	1,061,306.43	4,991,992.34	1,533,692.25		4,519,606.52

其他说明

无。

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	16,543,741.34	2,352,390.32	19,679,323.25	4,665,300.80
可抵扣亏损			32,117,005.46	7,596,000.44
使用权资产和租赁负债 税会差异	6,039,772.69	1,366,158.27		
合计	22,583,514.03	3,718,548.59	51,796,328.71	12,261,301.24

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
2017 年原有投资性房地 产评估增值			37,107,999.53	9,276,999.88
2017 年固定资产转投资 性房地产评估增值			22,648,148.52	5,662,037.13

投资性房地产公允价值变动	22,648,148.52	5,662,037.13	11,421,669.75	2,155,894.90
成本确认时间性差异			63,058,136.64	15,764,534.16
投资性房地产转回存货公允价值变动	1,229,378.92	307,344.73		
合计	23,877,527.44	5,969,381.86	134,235,954.44	32,859,466.07

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,718,548.59		12,261,301.24
递延所得税负债		5,969,381.86		32,859,466.07

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	33,654,562.53	
可抵扣亏损	188,277,270.26	160,552,864.73
合计	221,931,832.79	160,552,864.73

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021		24,818,959.39	
2022	13,258,014.19	13,258,014.19	
2023	24,173,393.34	24,173,393.34	
2024	32,033,198.17	57,909,767.09	
2025	60,960,754.71	40,392,730.72	
2026	57,851,909.85		
合计	188,277,270.26	160,552,864.73	--

其他说明：

无。

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款				133,314.06		133,314.06
济宁已迁商铺待收房权益	46,198,300.00		46,198,300.00			
合计	46,198,300.00		46,198,300.00	133,314.06		133,314.06

其他说明：

无。

## 19、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		13,500,000.00
抵押借款	100,000,000.00	50,000,000.00
未到期票据/信用证贴现	1,250,000.00	
应付利息	186,083.38	93,041.69
合计	101,436,083.38	63,593,041.69

短期借款分类的说明：

抵押借款为向日照银行股份有限公司潍坊诸城支行借款两笔共10,000.00万元，借款期限分别2021年01月05日至2022年01月05日和2021年01月07日至2022年01月07日。此笔借款由雪松实业集团有限公司作为保证人，提供连带责任担保，担保期限系主合同项下债务履行期限届满之日起两年；由公司所有的昌邑城区字第032449号房产、曲城字第02014446号房产、鲁(2017)枣庄市不动产权第1004557号房产、鲁(2018)聊城市不动产权第0001694号房产、临房权证兰山区字第000304348号房产、青房地权市字第2013124400号房产、青房地权市字第2013124401号房产、青房地权市字第2013124404号房产、青房地权市字第2013124406号房产（截至2021年12月31日，投资性房地产的账面价值为97,488,700.00元）提供抵押，由公司全资子公司诸城市松旅恐龙文化旅游发展有限公司的鲁(2019)诸城市不动产权第0013576号、鲁(2019)诸城市不动产权第0013528号、鲁(2019)诸城市不动产权第0013529号土地使用权（截至2021年12月31日，抵押土地的原值29,484,780.00元，累计摊销1,781,372.27元，账面价值27,703,407.73元）提供抵押。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
无				

其他说明：

无。

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	6,853,194.05	37,298,843.58
合计	6,853,194.05	37,298,843.58

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	304,893,273.54	126,627,198.84
1-2 年	2,127,667.19	17,102,229.67
2-3 年	1,708,719.75	10,181,017.94
3 年以上	9,228,282.71	46,450.00
合计	317,957,943.19	153,956,896.45

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 A	4,260,283.09	未到结算期
单位 B	4,637,352.75	未到结算期
单位 C	1,615,836.25	未到结算期
合计	10,513,472.09	--

其他说明：

无。

## 22、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	5,303,093.45	9,148,768.68
1-2 年		287,222.24
2-3 年		
3 年以上		39,333.50
合计	5,303,093.45	9,475,324.42

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	79,126,071.34	48,757,463.70
合计	79,126,071.34	48,757,463.70

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

## 24、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,795,721.29	35,468,646.25	36,556,304.68	6,708,062.86
二、离职后福利-设定提存计划	18,320.51	1,736,871.36	1,703,902.95	51,288.92
三、辞退福利		214,863.18	112,613.18	102,250.00
合计	7,814,041.80	37,420,380.79	38,372,820.81	6,861,601.78

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	7,588,116.45	31,185,616.45	32,190,703.65	6,583,029.25
2、职工福利费		450,444.49	450,444.49	
3、社会保险费	52,502.45	2,163,475.35	2,186,931.38	29,046.42
其中：医疗保险费	47,036.46	1,983,794.52	2,005,001.67	25,829.31
工伤保险费	328.72	29,042.04	28,091.61	1,279.15
生育保险费	5,137.27	131,704.31	135,923.18	918.40
补充医疗保险		10,854.93	10,854.93	
其他		8,079.55	7,059.99	1,019.56
4、住房公积金	128,984.25	1,537,324.02	1,576,629.14	89,679.13
5、工会经费和职工教育经费	26,046.01	131,190.35	150,928.30	6,308.06
8、非货币性福利				
9、其他短期薪酬	72.13	595.59	667.72	
合计	7,795,721.29	35,468,646.25	36,556,304.68	6,708,062.86

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	17,667.06	1,693,817.68	1,661,860.56	49,624.18
2、失业保险费	653.45	43,053.68	42,042.39	1,664.74
合计	18,320.51	1,736,871.36	1,703,902.95	51,288.92

其他说明：

无。

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	<b>12,653,452.71</b>	4,493,895.40
企业所得税	156,747.38	1,774,518.17
个人所得税	243,076.52	244,691.57
城市维护建设税	167,028.22	160,687.48
房产税	1,026,183.29	1,245,828.66
土地使用税	803,834.85	807,702.11
印花税	213,790.36	70,780.80
教育费附加	72,652.69	72,205.03

地方教育费附加	47,194.32	47,864.70
水利基金	3,367.99	10,858.03
其他	1,000.15	62,130.54
合计	<b>15,388,328.48</b>	8,991,162.49

其他说明：

无。

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,409,455.57	
其他应付款	12,540,943.19	35,584,868.48
合计	18,950,398.76	35,584,868.48

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款利息	6,409,455.57	
合计	6,409,455.57	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
无		

其他说明：

无。

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付装修保证金		30,743.00
应付其他款项	674,556.57	7,351,517.72
应付合作意向定金	1,083,212.63	870,901.87
应付保证金	5,698,817.23	9,740,933.22
垫付项目款	1,144,492.12	17,059,016.20
往来款	3,777,385.72	
应付华融利息		531,756.47
预提费用	162,478.92	
合计	12,540,943.19	35,584,868.48

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明

无。

**27、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		30,000,000.00
一年内到期的长期应付款	446,300,000.00	391,905,007.95
一年内到期的租赁负债	511,652.02	385,651.58
合计	446,811,652.02	422,290,659.53

其他说明：

公司将其对全资子公司香格里拉市仁华置业有限公司、嘉兴市松旅文化旅游发展有限公司、对控股子公司西安天楠文化旅游开发有限公司（2020年11月30日已不再纳入公司合并范围）的债权及其项下的权益合计496,442,226.00元全部转让给中国华融资产管理股份有限公司广东省分公司，转让价款457,000,000.00元。截至2021年12月31日，公司已收到全部转让价款457,000,000.00元，已偿还款项10,700,000.00元。此次转让涉及的抵押担保说明如下：

①以公司全资子公司嘉善康辉创世旅游开发有限责任公司名下的国有土地使用证号浙(2016)嘉善县不动产权第0024100号土地使用权（截至2021年12月31日，土地使用权原值202,123,761.10元，累计摊销22,460,212.94元，账面价值179,663,548.16



元) 提供抵押:

②以公司全资子公司香格里拉市仁华置业有限公司名下的云(2019)香格里拉市不动产权第0000120号11处商业、金融、信息房地产(截至2021年12月31日,投资性房地产账面价值256,534,900.00元,固定资产/房屋建筑物净值146,751,737.86元)提供抵押;

③以公司持有的嘉善康辉创世旅游开发有限责任公司100%股权提供质押;

④由公司提供连带责任保证,由自然人张劲先生、雪松实业集团有限公司提供连带责任保证。

⑤雪松文化旅游开发有限公司就前述公司转让的涉及西安天楠文化旅游开发有限公司的192,000,000.00元债权向公司提供了反担保。

## 28、其他流动负债

单位:元

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	7,347,780.21	3,542,036.40
票据背书未终止确认对应的应付款项	196,150,039.70	<b>33,686,805.32</b>
应收账款保理融资	2,500,000.00	
长期借款利息	846,162.02	
合计	206,843,981.93	<b>37,228,841.72</b>

短期应付债券的增减变动:

单位:元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
无										
合计	--	--	--							

其他说明:

无。

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位:元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		30,000,000.00
减:一年内到期的长期借款(附注七、27)		-30,000,000.00
合计	0.00	

长期借款分类的说明:

无。

其他说明，包括利率区间：

无。

### 30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,521,650.19	1,926,605.91
未确认融资费用	-107,817.76	-231,344.83
减：一年内到期的租赁负债	-511,652.02	-385,651.58
合计	902,180.41	1,309,609.50

其他说明

无。

### 31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		83,421,291.22
合计		83,421,291.22

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付华融借款	446,300,000.00	453,100,000.00
财务资助款		22,221,291.22
应付融资租赁款		5,007.95
小计	446,300,000.00	475,326,299.17
减：一年内到期长期应付款（附注七、27）	446,300,000.00	391,905,007.95
合计		83,421,291.22

其他说明：

无。

#### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

无					
---	--	--	--	--	--

其他说明：

无。

### 32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	198,169,800.00	37,877,400.00		236,047,200.00	与资产相关
合计	198,169,800.00	37,877,400.00		236,047,200.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
诸城恐龙大世界项目补助	198,169,800.00	37,877,400.00					236,047,200.00	与资产相关

其他说明：

无。

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	544,000,000.00						544,000,000.00

其他说明：

无。

### 34、资本公积

单位：元

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）	1,034,359,338.94			1,034,359,338.94
其他资本公积	22,080,097.99	445,374.69		22,525,472.68
合计	1,056,439,436.93	445,374.69		1,056,884,811.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司控股股东广州雪松文化旅游投资有限公司免息借款给公司用于日常运营，公司根据贷款期限参照银行同期贷款利率计提财务费用445,374.69元，增加资本公积-其他资本公积445,374.69元。

## 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减： 所得 税费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	16,986,111.39							16,986,111.39
自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值的部分	16,986,111.39							16,986,111.39
其他综合收益合计	16,986,111.39							16,986,111.39

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

## 36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	91,830,385.35			91,830,385.35
合计	91,830,385.35			91,830,385.35

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	470,789,067.16	490,698,559.00
调整后期初未分配利润	470,789,067.16	490,698,559.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-442,726,247.03	-19,909,491.84
期末未分配利润	28,062,820.13	470,789,067.16

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 38、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<b>1,441,425,872.07</b>	<b>1,324,537,699.74</b>	<b>1,381,265,260.87</b>	<b>1,190,988,570.87</b>
其他业务	34,961,649.56	21,528,166.53	65,469,520.38	62,645,895.20
合计	<b>1,476,387,521.63</b>	<b>1,346,065,866.27</b>	<b>1,446,734,781.25</b>	<b>1,253,634,466.07</b>

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位:元

项目	本年度(万元)	具体扣除情况	上年度(万元)	具体扣除情况
营业收入金额	<b>1,476,387,521.63</b>	无	<b>1,446,734,781.25</b>	无
营业收入扣除项目合计金额	<b>1,423,173,179.85</b>	新增贸易及其他业务收入	45,962,007.01	其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	<b>96.40%</b>		<b>3.18%</b>	
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物,销售材料,用材料进行非货币性资产交换,经营受托管理业务等实现的收入,以及虽计入主营业务收入,但属于上市公司正常经营之外的收入。	34,961,649.56	含材料销售、投房出售等其他业务收入		
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	<b>1,388,211,530.29</b>	供应链管理收入 <b>132,708.32</b> 万元, 服装收入 6,112.83 万元		
与主营业务无关的业务收入小计	<b>1,423,173,179.85</b>	新增贸易及其他业务收入	45,962,007.01	其他业务收入
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	53,214,341.78	扣除后营业收入金额	1,479,619,283.29	扣除后营业收入

				金额
--	--	--	--	----

其他说明

本公司营业收入和营业成本按行业分析的信息，参见附注十六、2、分部信息。

### 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	539,156.61	2,110,775.64
教育费附加	392,935.20	1,524,440.09
房产税	6,350,626.03	7,347,366.19
土地使用税	1,516,232.32	2,733,192.71
其他	1,184,981.86	1,360,156.77
合计	9,983,932.02	15,075,931.40

其他说明：

无。

### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	6,086,783.62	33,228,148.22
人工费用	49,519,396.87	75,433,759.96
折旧摊销费	227,124.79	10,489,151.45
物流费用	<b>4,830,582.06</b>	
干洗费		6,191,111.41
交通差旅费	76,567.45	5,635,796.34
租赁费	65,500.00	6,315,380.91
办公费	106,638.92	2,621,978.37
进出口费用		605.76
业务招待费	86,442.61	548,991.79
物业管理费	190,303.15	887,252.07
其他	878,530.24	20,510,373.97
合计	<b>62,067,869.71</b>	161,862,550.25

其他说明：

无。

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	24,674,987.05	34,221,256.00
办公费用	1,354,162.57	2,699,326.34
中介服务费	4,083,768.97	5,613,032.61
交通差旅费	393,204.30	779,139.94
物业管理费	878,300.88	788,418.51
折旧摊销费	3,025,075.69	8,883,503.34
业务招待费	598,189.64	879,323.99
其他	2,443,188.42	4,921,587.57
合计	37,450,877.52	58,785,588.30

其他说明：

无。

#### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	1,621,911.75	457,929.84
直接费用	1,351,190.72	1,808,704.91
折旧摊销费	243,368.16	
合计	3,216,470.63	2,266,634.75

其他说明：

无。

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	<b>41,207,293.49</b>	<b>68,581,975.89</b>
减：资本化利息支出	281,485.60	
减：利息收入	<b>713,879.53</b>	443,160.53
汇兑损益	2,658.88	3,468,119.31
手续费及其他	249,180.23	413,755.21
合计	<b>40,463,767.47</b>	<b>72,020,689.88</b>

其他说明：

无。

#### 44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	1,648,317.41	8,771,219.39
个税代收代缴手续费	38,130.06	42,729.94
增值税加计扣除	357,092.22	799,707.23
合计	2,043,539.69	9,613,656.56

#### 45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		80,296,420.47
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	157,380.92	
理财产品取得的投资收益	47,505.03	14,749.05
期货投资收益	-3,173,038.30	
金融资产终止确认损益	-841,454.08	
合计	-3,809,606.43	80,311,169.52

其他说明：

无。

#### 46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	238.08	
按公允价值计量的投资性房地产	-413,762,589.14	-6,985,832.69
合计	-413,762,351.06	-6,985,832.69

其他说明：

无。

#### 47、信用减值损失

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-24,735,486.23	574,161.24
应收账款坏账损失	-5,832,776.49	3,824,827.63
应收利息坏账损失	-12,624.26	
合计	-30,580,886.98	4,398,988.87

其他说明：

无。

#### 48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-7,662,512.74
十、无形资产减值损失	-1,214,174.87	
十一、商誉减值损失	-2,417,024.35	
合计	-3,631,199.22	-7,662,512.74

其他说明：

无。

#### 49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益合计	-28,504.25	403,048.08
其中：固定资产处置收益	-28,504.25	-441,151.23
无形资产处置收益		844,199.31
合计	-28,504.25	403,048.08

#### 50、营业外收入

单位：元

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
违约赔偿收入	4,910,234.23		4,910,234.23
其他	320,836.30	1,425,381.40	320,836.30
合计	5,231,070.53	1,425,381.40	5,231,070.53

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
无								

其他说明：

无。

## 51、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠		5,000.00	
非流动资产毁损报废损失	781,383.95	4,323.48	781,383.95
其他	883,723.95	1,332,370.79	883,723.95
合计	1,665,107.90	1,341,694.27	1,665,107.90

其他说明：

无。

## 52、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-668,199.21	1,290,976.61
递延所得税费用	-18,347,331.56	-5,148,740.35
合计	-19,015,530.77	-3,857,763.74

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	<b>-469,064,307.61</b>
按法定/适用税率计算的所得税费用	-117,322,469.23
子公司适用不同税率的影响	19,377,217.13
调整以前期间所得税的影响	-9,382,023.84
非应税收入的影响	-15,149,475.67

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,574,274.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	16,836.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	<b>98,332,549.27</b>
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	3,481,168.47
所得税费用	-19,015,530.77

其他说明

无。

### 53、其他综合收益

详见附注七、35、其他综合收益。

### 54、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金、暂付款收回及暂收款	51,464,647.12	36,192,614.11
承兑及其他保证金	5,568,240.45	4,370,843.61
政府补助	39,464,783.42	47,228,754.39
违约赔偿收入	4,739,472.00	
资金往来	95,622,489.72	
其他	1,437,435.13	
合计	198,297,067.84	87,792,212.11

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	37,725,963.00	101,154,087.81
保证金、押金、暂付款及暂收款归还	48,767,946.58	1,240,892.21
承兑及其他保证金	350,000.00	36,179,154.38
资金往来	57,162,179.11	
其他	1,274,974.42	

合计	145,281,063.11	138,574,134.40
----	----------------	----------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财本金	29,900,000.00	2,100,000.00
理财收益		14,749.05
利息收入		421,000.94
收回对外借款		1,071,000.00
购买期货本金	3,497,910.00	
合计	33,397,910.00	3,606,749.99

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行短期理财产品	32,610,000.00	2,100,000.00
对外借款		51,980,429.71
处置子公司		
收回期货本金	6,671,741.40	
合计	39,281,741.40	54,080,429.71

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务资助款	367,190,794.67	1,284,655,100.00
暂借款		118,591,562.77
应收账款融资	55,200,000.00	
其他款项	180,761,279.70	30,185,646.40

合计	603,152,074.37	1,433,432,309.17
----	----------------	------------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务资助款归还	389,412,085.89	1,348,096,172.78
融资租赁款		37,400.43
暂借款归还		45,935,997.15
使用权资产租金支出	360,325.00	
应收账款融资	55,200,000.00	
退回少数股东股本	2,940,000.00	
合计	447,912,410.89	1,394,069,570.36

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

## 55、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	-450,048,776.84	-32,891,110.93
加：资产减值准备	-34,199,461.94	3,263,523.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,722,293.56	7,986,752.18
使用权资产折旧	453,430.53	
无形资产摊销	8,300,833.67	7,875,553.68
长期待摊费用摊销	1,533,692.25	20,348,777.41
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）	28,504.25	14,978,586.92
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	781,383.95	4,323.48
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	413,762,351.06	6,985,832.69
财务费用（收益以“—”号填列）	37,014,201.81	68,083,213.03
投资损失（收益以“—”号填列）	3,809,606.43	-80,311,169.52

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,542,752.65	-7,746,133.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-26,890,084.21	2,597,393.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,523,914.15	-19,270,727.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,750,811.54	<b>-35,861,454.99</b>
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	<b>-19,138,126.16</b>	-133,900,515.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-73,554,296.38</b>	<b>-177,857,155.84</b>
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	57,163,217.44	85,713,149.86
减：现金的期初余额	85,713,149.86	179,237,499.87
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	-28,549,932.42	-93,524,350.01

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	0.00

其他说明：

无。

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	126,009,669.05
其中：	--
西安天楠文化旅游开发有限公司	68,156,269.05
霍尔果斯柏云文化旅游开发有限公司	12,853,400.00
山东希努尔男装有限公司	45,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	126,009,669.05

其他说明：

无。

#### （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	57,163,217.44	85,713,149.86
其中：库存现金	58,387.44	138,378.36
可随时用于支付的银行存款	53,068,780.47	84,877,886.65
可随时用于支付的其他货币资金	4,036,049.53	696,884.85
三、期末现金及现金等价物余额	57,163,217.44	85,713,149.86

其他说明：

无。

#### 56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,790,232.33	旅行社保证金、ETC 保证金
应收票据	197,400,039.70	恢复的已背书已贴现未终止的应收票据
固定资产	146,751,737.86	借款质押
无形资产	207,366,955.89	借款抵押
投资性房地产	354,023,600.00	借款抵押
应收账款	2,500,000.00	应收账款保理融资
合计	909,832,565.78	--

其他说明：

无。

## 57、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	113,628.04
其中：美元	17,822.05	6.3757	113,628.04
欧元			
港币			
应收账款	--	--	0.00
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	0.00
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 58、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
诸城恐龙大世界项目补助	37,877,400.00	递延收益	0.00



稳岗补贴	71,503.98	其他收益	71,503.98
减免增值税	82,511.72	其他收益	82,511.72
南京市财政局 2021 年江苏和文基金	300,000.00	其他收益	300,000.00
黄山市省级就业风险储备金补贴	1,697.51	其他收益	1,697.51
旅游宣传营销奖励	75,000.00	其他收益	75,000.00
2020 市促服务业奖补资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
第一轮过夜旅游团队补助	2,000.00	其他收益	2,000.00
南京市住宿补助	77,500.00	其他收益	77,500.00
因经济环境土地使用税退税	207,451.20	其他收益	207,451.20
产业发展扶持资金补助	820,653.00	其他收益	820,653.00
合计	39,525,717.41		1,648,317.41

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

无。

## 59、其他

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 报告期内，公司出资100%设立了雪物（湘潭）供应链有限公司，并纳入合并财务报表范围。

(2) 报告期内，公司的间接全资子公司浙江新景旅行社有限公司于2021年10月9日完成注销登记手续。自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

(3) 报告期内，公司的间接全资子公司浙江百缘港旅行社有限公司于2021年12月27日完成注销登记手续。自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

### 3、其他

无。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
雪松物产（广州）有限公司	广州	广州	能源批发	100.00%		设立
雪松物产（武汉）供应链管理有限公司	武汉	武汉	能源批发		100.00%	设立
雪松物产（海南）有限公司	三亚	三亚	能源批发		100.00%	设立
雪物（舟山）石化有限公司	舟山	舟山	能源批发		100.00%	设立
雪物（西安）供应链有限公司	西安	西安	能源批发	100.00%		设立
雪物（湘潭）供应链有限公司	湘潭	湘潭	能源批发	100.00%		设立
雪松金服科技（广州）有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务	100.00%		设立
广州希创投资有限公司	广州	广州	投资及资产管理	100.00%		设立
江苏雪松超群国际旅行社有限公司	南京	南京	旅行社及相关服务		51.00%	设立
雪松之旅国际旅行社有限公司	南京	南京	旅行社及相关服务		100.00%	非同一控制 收购取得
南京新文华国际旅行社有限公司	南京	南京	旅行社及相关服务		51.00%	非同一控制 收购取得
江苏华高教育科技有限公司	南京	南京	旅行社及相关服务		51.00%	设立
黄山游天下国际旅行社有限公司	黄山	黄山	旅行社及相关服务		51.00%	设立
江苏新五方国际旅行社有限公司	南京	南京	旅行社及相关服务		51.00%	设立
贵州旅管家旅行社有限公司	贵阳	贵阳	旅行社及相关服务		51.00%	设立
四川外星人旅行社有限公司	成都	成都	旅行社及相关服务		51.00%	设立
重庆九颗星国际旅行社有限公司	重庆	重庆	旅行社及相关服务		51.00%	设立
贵州天悦佳合旅行社有限公司	贵阳	贵阳	旅行社及相关服务		51.00%	设立
贵州乐尚假期旅行社有限公司	贵阳	贵阳	旅行社及相关服务		51.00%	设立
贵州细说黔浓旅行社有限公司	贵阳	贵阳	旅行社及相关服务		51.00%	设立
诸城市松旅恐龙文化旅游发展有限公司	诸城	诸城	旅游游览及综合服务	100.00%		设立
香格里拉市仁华置业有限公司	香格里拉	香格里拉	旅游游览及综合服务	100.00%		非同一控制 收购取得

香格里拉市松旅酒店管理有限公司	香格里拉	香格里拉	旅游游览及综合服务	100.00%		设立
嘉兴市松旅文化旅游发展有限公司	嘉兴	嘉兴	旅游游览及综合服务	100.00%		非同一控制 收购取得
嘉善康辉创世旅游开发有限责任公司	嘉兴	嘉兴	旅游游览及综合服务	100.00%		非同一控制 收购取得
嘉善嘉晟潭酒店管理有限公司	嘉兴	嘉兴	旅游游览及综合服务		100.00%	非同一控制 收购取得
成都希努尔文化旅游发展有限公司	成都	成都	旅游游览及综合服务	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额
无				

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

## (3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

## (4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

## 2、其他

无。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、借款等，与这些金融工具有关的风险主要有信用风险、市场风险和流动性风险。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

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，每年两次对各种风险进行评估并制定出应对措施，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。

#### 1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，本公司承受外汇风险主要与美元有关。于2021年12月31日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

外币金融资产	年末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	113,628.04		113,628.04	116,277.83		116,277.83

##### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

##### （3）其他价格风险

无。

#### 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收账款和其他应收款等。为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

#### 3、流动风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	2,710,238.08			2,710,238.08
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,710,238.08			2,710,238.08
（1）债务工具投资	2,710,238.08			2,710,238.08
（四）投资性房地产		308,594,900.00	690,629,786.80	999,224,686.80
2.出租的建筑物		308,594,900.00	690,629,786.80	999,224,686.80
持续以公允价值计量的资产总额	2,710,238.08	308,594,900.00	690,629,786.80	1,001,934,924.88
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司对持续第一层次公允价值计量的债务工具投资以交易价格作为确定公允价值的依据。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司对持续第二层次公允价值计量的投资性房地产，已经天昊国际房地产土地资产评估集团有限公司出具的天昊资评报字[2022]第0054号资产评估报告评估，经管理层确认作为确定公允价值的依据。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司对持续第三层次公允价值计量的投资性房地产，已经天昊国际房地产土地资产评估集团有限公司出具的天昊资评报字[2022]第0054号资产评估报告评估，经管理层确认作为确定公允价值的依据。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

## 8、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

无。

## 9、其他

无。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广州雪松文化旅游投资有限公司	广州	商业服务业	100,000.00 万元人民币	63.62%	63.62%
广州君凯投资有限公司	广州	商业服务业	1,000.00 万元人民币	6.68%	6.68%
合计				70.30%	70.30%

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是自然人张劲先生。

其他说明：

无。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
雪松控股集团有限公司	最终控股法人股东
雪松文化旅游开发有限公司	过去 12 月内同属同一控制人
雪松实业集团有限公司	同一控制人
广州启翔信息科技有限公司	同一控制人
雪松国际信托股份有限公司	同一控制人
广州汇华投资有限公司	同一控制人
深圳市前海润邦财富管理有限公司	同一控制人

深圳市利凯基金管理有限公司	同一控制人
湖南省家园物业管理有限公司	过去 12 个月内同属同一控制人
丽江玉龙花园投资有限公司	同一控制人
丽江晖龙旅游开发有限公司	同一控制人
广州市庆德物业管理有限公司	过去 12 个月内同属同一控制人
北京启兴供应链管理有限公司	同一控制人
成都雪瓴企业管理有限公司	同一控制人
雪松大宗商品供应链集团有限公司	同一控制人
广西雪松君华小镇文化旅游有限公司	同一控制人
广州君华地产置业有限公司	同一控制人
广州君华会管理有限公司	同一控制人
广州凯森房地产开发有限公司	同一控制人
广州联华实业有限公司	同一控制人
广州市何棠下城市更新有限公司	过去 12 个月内同属同一控制人
广州市亿基城市更新咨询服务有限公司	同一控制人
广州雪瓴企业管理有限公司	同一控制人
深圳前海雪松金融服务有限公司	同一控制人
中山市君华房地产开发有限公司	同一控制人
诸城雪松君华房地产开发有限公司	同一控制人

其他说明

无。

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南省家园物业管理有限公司	物业管理	1,173,329.28	2,000,000.00	否	2,505,319.16
广州市庆德物业管理有限公司	物业管理	84,905.66	500,000.00	否	0.00
广州启翔信息科技有限公司	提供技术服务	0.00	1,000,000.00	否	471,698.11
丽江玉龙花园投资有限公司	增值品采购	20,067.00	100,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市利凯基金管理有限公司	提供旅游服务	907,044.49	1,644,369.31
雪松国际信托股份有限公司	提供旅游服务	81,839.50	21,370.00
雪松文化旅游开发有限公司	提供旅游服务		5,566.04
广州汇华投资有限公司	提供旅游服务		20,194.00
深圳市前海润邦财富管理有限公司	提供旅游服务		33,868.11
北京启兴供应链管理有限公司	增值品销售	8,070.80	
成都雪瓴企业管理有限公司	增值品销售	18,230.09	
雪松大宗商品供应链集团有限公司	增值品销售	70,095.58	
广西雪松君华小镇文化旅游有限公司	增值品销售	13,185.84	
广州汇华投资有限公司	增值品销售	77,155.75	
广州君华地产置业有限公司	增值品销售	54,102.65	
广州君华会管理有限公司	增值品销售	14,601.77	
广州凯森房地产开发有限公司	增值品销售	11,037.17	
广州联华实业有限公司	增值品销售	10,136.28	
广州市何棠下城市更新有限公司	增值品销售	781,407.08	
广州市亿基城市更新咨询服务有限公司	增值品销售	5,500.88	
广州雪瓴企业管理有限公司	增值品销售	86,341.59	
丽江玉龙花园投资有限公司	增值品销售	3,185.84	
深圳前海雪松金融服务有限公司	增值品销售	176,593.81	
雪松国际信托股份有限公司	增值品销售	78,423.89	
雪松实业集团有限公司	增值品销售	592,525.66	
雪松文化旅游开发有限公司	增值品销售	16,035.40	
中山市君华房地产开发有限公司	增值品销售	16,637.17	
诸城雪松君华房地产开发有限公司	增值品销售	7,079.65	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
丽江玉龙花园投资有限公司/丽江晖龙旅	雪松发展股份有限公司	委托管理	2019年01月01日	2021年12月31日	参照市场价	4,716,981.13



游开发有限公司						
---------	--	--	--	--	--	--

## 关联托管/承包情况说明

2018年11月12日，经公司第四届董事会第十八次会议审议，审议通过了《关于签署委托经营管理协议暨关联交易的议案》。根据公司与丽江玉龙花园投资有限公司（以下简称“丽江玉龙”）及丽江晖龙旅游开发有限公司（以下简称“丽江晖龙”，丽江玉龙和丽江晖龙合称“甲方”）签订的《大研花巷项目委托经营管理协议》及谅解备忘录，公司为甲方就合作项目的经营提供招商管理指导、演艺运营指导及经营管理建议。双方首期合作期3年，自2019年1月1日起至2021年12月31日止。2021年11月23日，双方继续签署委托经营管理协议公司，第二期合作期限为3年，自2022年1月1日起至2024年12月31日止，并经公司第五届董事会第十次会议审议通过。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
无						

## 关联管理/出包情况说明

无。

### （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州雪松文化旅游投资有限公司	房产	440,366.97	320,000.00

## 关联租赁情况说明

无。

### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安天楠文化旅游开发有限公司	192,000,000.00	2020年11月30日	2021年11月30日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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

雪松实业集团有限公司	50,000,000.00	2021年01月05日	2022年01月15日	否
雪松实业集团有限公司	50,000,000.00	2021年01月07日	2022年01月17日	否
张劲	496,442,226.00	2019年11月01日	2022年05月31日	否
雪松实业集团有限公司	496,442,226.00	2019年11月01日	2022年05月31日	否
雪松文化旅游开发有限公司	192,000,000.00	2020年11月30日	2021年11月30日	否

#### 关联担保情况说明

##### ①本公司作为担保方

2020年11月，公司将持有的西安天楠文化旅游开发有限公司（以下简称“西安天楠”）90%的股权转让给雪松文化旅游开发有限公司（以下简称“雪松文开”），西安天楠自2020年11月30日起不再纳入上市公司的合并范围。公司与雪松文开为同一实际控制人控制下的法人，本次交易完成后，西安天楠成为公司合并范围外关联方。公司2019年将其对西安天楠的债权及其项下的权益以1.92亿元转让给了中国华融资产管理股份有限公司广东省分公司（以下简称“华融”）。公司及下属公司因该债权转让向华融提供的担保形成关联担保。公司、公司持有的权益投资以及公司旗下子公司的房产、土地以及为西安天楠文化旅游有限公司提供的担保。详见附注七、27、一年内到期的非流动负债说明。

##### ②本公司作为被担保方

1) 公司于2021年1月向日照银行股份有限公司潍坊诸城支行借款10,000.00万元，借款期限2021年01月至2022年1月。借款由雪松实业集团有限公司作为保证人，提供连带责任担保，担保范围为主合同项下不超过人民币壹亿元整的本金余额，担保期限系主合同项下债务履行期限届满之日起两年。

2) 公司将其对全资子公司香格里拉市仁华置业有限公司、嘉兴市松旅文化旅游发展有限公司、对原控股子公司西安天楠文化旅游开发有限公司的债权及其项下的权益合计496,442,226.00元全部转让给中国华融资产管理股份有限公司广东省分公司，转让价款457,000,000.00元，由公司、自然人张劲先生、雪松实业集团有限公司提供连带责任保证。雪松文化旅游开发有限公司就前述公司转让的涉及西安天楠文化旅游开发有限公司的192,000,000.00元债权向公司提供了反担保。担保期限系主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广州雪松文化旅游投资有限公司	367,550,794.67	2021年01月01日	2021年12月31日	无息借款
拆出				
芜湖驿境文化旅游投资管理有限公司	1,470,000.00			
方田	41,436.67			

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

## (7) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	440.05	272.74

## (8) 其他关联交易

无。

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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
应收账款	深圳市利凯基金管理有限公司	7,610.00		105,462.41	
应收账款	雪松实业集团有限公司	623,726.00			
应收账款	雪松国际信托股份有限公司	2,816.00			
应收账款	广州汇华投资有限公司	10,440.00			
应收账款	北京启兴供应链管理有限公司	9,120.00			
应收账款	广州雪瓴企业管理有限公司	916.00			
应收账款	深圳前海雪松金融服务有限公司	160,563.00			
预付款项	广州雪松文化旅游投资有限公司	3,302.75		40,000.00	
其他应收款	西安天楠文化旅游开发有限公司	192,000,000.00		192,000,000.00	
其他应收款	雪松文化旅游开发有限公司			68,156,269.05	
其他应收款	丽江玉龙花园投资有限公司/丽江晖龙旅游开发有限公司	5,000,000.02		5,000,000.04	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	霍尔果斯柏云文化旅游有限公司		1,988,993.92
应付账款	湖南省家园物业管理有限公司		668,171.70
应付账款	广州启翔信息科技有限公司		471,698.11
合同负债	雪松国际信托股份有限公司		54,907.55

其他应付款	湖南省家园物业管理有限公司		344,835.71
其他流动负债	雪松国际信托股份有限公司		3,294.45
长期应付款	广州雪松文化旅游投资有限公司		22,221,291.22

## 6、关联方承诺

无。

## 7、其他

无。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无。

### 5、其他

无。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 2、其他资产负债表日后事项说明

1、截至2022年3月31日，公司控股股东广州雪松文化旅游投资有限公司（以下简称“雪松文投”）持有公司股份34,610.38万股，占公司总股本的63.62%。其中，被上海金融法院司法冻结34,610.38万股，占其持股的100.00%，冻结期限自2022年3月31日至2025年3月30日。公司控股股东雪松文投一致行动人广州君凯投资有限公司持有公司股份3,636.46万股，占公司总股本的6.68%，其中，被青岛市崂山区人民法院司法冻结489.55万股，占其持股的13.46%，冻结期限自2022年1月21日至2025年1月20日；被上海金融法院司法冻结2,655.82万股，占其持股的73.03%，冻结期限自2022年3月31日至2025年3月30日。

2、公司于2021年10月12日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《立案告知书》（编号：证监立案字0382021042号）。公司因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。截至财务报告批准报出日，证监会的立案调查工作仍在进行中，尚未收到证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

3、公司2021年12月31日其他应收款余额中，包括应收前控股股东新郎希努尔集团股份有限公司24,233.65万元（包括出售山东希努尔剩余股权转让款20,886.76万元，出售商铺3,346.89万元），所有款项已于2021年6月30日到期。并于2022年3月已收回1,500.00万元。根据管理层判断，本期计提坏账准备23,707,307.50元。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无			

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

## 2、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入，发生费用；公司管理层能够定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩；公司能够取得该经营分部的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	男装	旅游服务	文旅小镇	供应链	分部间抵销	合计
营业收入	96,336,743.28	15,141,922.74	48,192,542.27	<b>1,333,270,289.87</b>	-16,553,976.53	<b>1,476,387,521.63</b>
营业成本	20,595,749.83	9,416,403.97	17,203,014.01	<b>1,306,195,771.62</b>	-7,345,073.16	<b>1,346,065,866.27</b>
资产总额	2,782,097,181.12	378,118,201.92	1,759,033,593.66	<b>710,214,521.96</b>	-2,426,758,803.56	<b>3,202,704,695.10</b>
负债总额	906,926,883.84	315,634,620.01	1,419,933,597.85	<b>292,222,850.34</b>	-1,486,266,841.39	<b>1,448,451,110.65</b>

### (3) 其他说明

无。

## 3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

①截至2021年12月31日，公司控股股东广州雪松文化旅游投资有限公司（以下简称“雪松文投”）持有公司股份34,610.38万股，占公司总股本的63.62%。其中质押给长安国际信托股份有限公司34,610.38万股，占其持股的100%，质押期限自2018年4月3日起至质权人向中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理解除质押为止；公司控股股东雪松文投的一致行动人广州君凯投资有限公司（以下简称“广州君凯”或“一致行动人”）持有公司股份3,636.46万股，占公司总股本的6.68%，其中质押给长安国际信托股份有限公司2,655.82万股，占其持股的73.03%，质押期限自2019年1月10日起至质权人向中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理解除质押为止。

②2022年2月28日公司召开的第五届董事会第十三次会议审议并通过了《关于开展期货套期保值业务的议案》，公司开展的期货套期保值业务品种仅限于在中国境内期货交易所挂牌交易的与公司经营有关的期货品种，如钢材、铝等品种。根据

公司实际经营情况，单一产品使用自有资金进行期货套期保值业务保证金额度不超过7,500.00万元，其中钢材产品期货套期保值业务保证金额度不超过3,000.00万元。在上述额度内，资金可以在决议有效期内进行滚动使用，授权公司管理层在该额度范围内行使投资决策权，并签署相关法律文件。资金来源为公司自有资金。业务期间自公司董事会审议通过之日起12个月。

③天楠文化、仁华置业、嘉兴松旅、雪松实业共同为中国华融资产管理股份有限公司广东省分公司的债务人，欠款余额44,630.00万元（包括天楠文化19,200.00万元，本公司的子公司仁华置业和嘉兴松旅欠款25,430.00万元），其中38,510.00万元已于2021年11月到期，剩余6,120.00万元将于2022年6月到期。截至财务报告批准报出日，各方尚未就债务偿付或展期达成一致意见。由于公司控股股东面临重大债务危机，如被迫偿债，存在除偿还公司自身债务外，还存在因担保替天楠文化偿付欠华融款项的风险。由于公司目前无法准确判断替天楠文化偿付欠华融款项的可能性及具体金额，且属于关联方欠款，因此未对其他应收款天楠文化19,200.00万元计提坏账准备。

#### 4、其他

无。

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00				0.00	0.00				0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	116,907,556.97	100.00%	6,492,023.18	5.55%	110,415,533.79	79,032,239.74	100.00%	4,642,685.26	5.87%	74,389,554.48
其中：										
非供应链业务组合	116,531,530.14	99.68%	6,492,023.18	5.57%	110,039,506.96	78,796,326.81	99.70%	4,642,685.26	5.89%	74,153,641.55
无风险组合	376,026.83	0.32%			376,026.83	235,912.93	0.30%			235,912.93
合计	116,907,556.97	100.00%	6,492,023.18	5.55%	110,415,533.79	79,032,239.74	100.00%	4,642,685.26	5.87%	74,389,554.48

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无				

按组合计提坏账准备：6,492,023.18

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	107,302,775.10	5,365,138.76	5.00%
1 至 2 年	8,296,540.47	829,654.05	10.00%
2 至 3 年	844,384.57	253,315.37	30.00%
3 至 4 年	87,830.00	43,915.00	50.00%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	116,531,530.14	6,492,023.18	--

确定该组合依据的说明：

非供应链业务组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	107,678,801.93
1 至 2 年	8,296,540.47
2 至 3 年	844,384.57
3 年以上	87,830.00
3 至 4 年	87,830.00
合计	116,907,556.97

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
非供应链业务组合	4,642,685.26	1,847,977.63	1,360.29			6,492,023.18
合计	4,642,685.26	1,847,977.63	1,360.29			6,492,023.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：



单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

无。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

无。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 A	10,003,840.00	8.56%	500,192.00
单位 B	8,451,880.00	7.23%	422,594.00
单位 C	8,304,172.40	7.10%	558,812.16
单位 D	7,596,499.23	6.50%	379,824.96
单位 E	6,532,512.56	5.59%	326,625.63
合计	40,888,904.19	34.98%	--

**(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

其他说明：

无。

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,225,030,374.33	1,182,724,577.15
合计	1,225,030,374.33	1,182,724,577.15

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
无				

其他说明：

无。

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无		

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

无				
---	--	--	--	--

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

无。

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收受托经营款	5,000,000.02	5,000,000.04
应收出售投房款	33,468,850.00	22,942,100.00
关联往来	802,304,824.96	616,095,944.46
个人借款		
保证金	7,970,485.89	12,516,978.13
应收关联方款项	192,000,000.00	192,000,000.00
股权转让款	208,867,600.00	334,877,269.05
其他		13,590.00
合计	1,249,611,760.87	1,183,445,881.68

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021年1月1日余额	536,752.30	184,552.23		721,304.53
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-202,196.31	202,196.31		0.00
本期计提	333,437.81	23,526,644.20		23,860,082.01
2021年12月31日余额	667,993.80	23,913,392.74		24,581,386.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	277,095,833.31
1 至 2 年	663,146,211.17
2 至 3 年	309,369,716.39
合计	1,249,611,760.87

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提						
组合计提	721,304.53	23,860,082.01				24,581,386.54
合计	721,304.53	23,860,082.01				24,581,386.54

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

无。

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

无。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 A	应收关联方款项	286,127,450.48	0-3 年	22.90%	
单位 B	股权转让款及应收出售投房款	242,336,450.00	0-2 年	19.39%	23,707,307.50
单位 C	应收关联方款项	200,000,000.00	0-2 年	16.00%	
单位 D	应收关联方款项	192,000,000.00	1-2 年	15.36%	
单位 E	应收关联方款项	163,340,810.41	0-3 年	13.07%	
合计	--	1,083,804,710.89	--	86.72%	23,707,307.50

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

无。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

## 3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	1,026,617,950.78		1,026,617,950.78	1,026,617,950.78		1,026,617,950.78
合计	1,026,617,950.78		1,026,617,950.78	1,026,617,950.78		1,026,617,950.78

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州希创投资有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
香格里拉市仁华置业有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
嘉善康辉创世旅游开发有限责任公司	177,264,268.13					177,264,268.13	
嘉兴市松旅文化旅游发展有限公司	207,853,682.65					207,853,682.65	
诸城市松旅恐龙文化旅游发展有限公司	169,500,000.00					169,500,000.00	
雪松物产(广州)有限公司	300,000,000.00					300,000,000.00	
雪松金服科技(广州)有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
雪物(西安)供应链有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
合计	1,026,617,950.78					1,026,617,950.78	

## (2) 其他说明

无。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,128,324.00		370,434,751.28	302,984,031.26
其他业务	35,208,419.28	20,595,749.83	60,578,469.96	61,480,484.88
合计	96,336,743.28	20,595,749.83	431,013,221.24	364,464,516.14

其他说明：

无。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		35,296,879.74
合计		35,296,879.74

## 6、其他

无。

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-28,504.25	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,648,317.41	
委托他人投资或管理资产的损益	-2,968,152.35	
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和可供出售金融资产取得的投资收益	238.08	
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	-413,762,589.14	
受托经营取得的托管费收入	4,331,203.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,565,962.63	
减：所得税影响额	-3,756,546.35	
少数股东权益影响额	478,881.33	
合计	-403,935,859.16	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	<b>-22.60%</b>	<b>-0.8138</b>	<b>-0.8138</b>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<b>-1.98%</b>	<b>-0.0713</b>	<b>-0.0713</b>

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

## 4、其他

无。