

广东绿太阳旅游股份有限公司



公开转让说明书

(反馈稿)

主办券商



二〇一八年十二月

声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证监会、全国股份转让系统公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

本公司特别提醒投资者注意下列重大事项及风险：

一、自然灾害等不可抗力风险

旅游业受自然灾害（地震、雪灾、暴风雨、干旱）、重大疫情（“甲型流感”、“禽流感”）等不可抗力因素影响较大，如发生上述意外事件，特别是在旅游旺季，将直接对公司的经营业绩产生不利影响。虽然公司已建立针对重大疫情、自然灾害的风险应急机制，争取减少由此给公司造成的损失，但仍需关注自然灾害等不可抗力的风险。

二、季节性特征导致经营业绩波动的风险

公司开发运营的绿太阳生态旅游度假景区位于广东省潮州市登塘镇，景区地处南方，每年夏季天气湿热，因此游客数量较少，为公司经营的淡季，而秋季和冬季气候凉爽，节假日也较多，为南方的旅游旺季，因而公司在这两个季节的收入占比最高。因此，受地理区位、气候条件和节假日安排等因素的影响，公司经营具有明显的季节性特征。

三、宏观经济波动风险

旅游业的发展主要依托于国民经济的持续发展和居民生活水平的不断提高。旅游行业与 GDP 具有较强的正相关关系，旅游消费对部分居民仍属可选消费。收入增长放缓及对预期收入的不确定性增强时就会直接减少对旅游这类非必需商品的消费需求；如经济下行压力加大，中产阶级家庭可支配收入下降，将会导致旅游消费需求出现下滑的风险。

四、安全事故风险

景区内的娱乐活动丰富，既有轻松惬意的观光活动，也有具有一定风险的游乐项目，如水上休闲游船等，尽管公司已经建立了安全管理制度，每一个项目都

有工作人员负责安全管理，但是景区人流量大，不排除会发生游客受伤的小概率事件。安全事故的发生会影响到游客的心理活动，不仅会降低娱乐项目的受欢迎程度，而且会影响到公司的对外形象，从而影响公司经营。

五、公司房屋建筑物存在无法办理产权的风险

截至本公开转让说明书签署之日，公司在承包的集体土地上修建了办公宿舍、中餐厅、咖啡厅、售票处、游客服务中心、医疗室、木屋民宿、旅游厕所等地上建筑物或构筑物，前述建筑物系景区必要的基础运营设施。依据承包合同，公司在承包期内对其拥有合法占有权、使用权和收益权，但由于前述土地系承包的集体土地，公司建设前述建筑物或构筑物尚无法办理产权手续。

公司实际控制人出具了承诺：若相关机关对上述建筑物及地上附着物作出拆除或处罚的情况，由实际控制人承担相应责任。

六、现金收款占比较高的风险

公司主营业务为旅游景区开发和经营，散客是主要的销售渠道，现金收款金额占比较大，如果公司内部控制执行不到位、或者现金收支管理出现疏漏，将可能出现现金收支不实、收入核算不完整的风险。公司针对销售收入制定了较为严格的内部控制制度，并严格遵照执行，且通过积极引入 POS 机收款模式、公司微信账号、支付宝账号收款模式等方式降低现金结算的占比等。

七、现金坐支导致的风险

由于公司景区距离银行网点较远，存取现金不便，加上公司经营的景区具有很强的季节性及有限公司阶段公司规范管理意识不强，公司报告期内存在未严格执行现金管理规定，存在现金坐支情况。

为了减少现金付款金额，杜绝现金坐支情况，公司采取了如下措施：

①制定并严格执行公司《现金管理制度》，超过一定金额的对外付款必须采取银行转账的方式，不允许使用现金办理大额支付；②开展对供应商的摸底，对于无法提供对公账户的，尽快予以更换；③对于确实无法避免的现金付款，公司

将严格按照《现金管理暂行条例》及公司现金管理内部控制制度的要求，履行严格的内部审批制度。

八、玻璃水滑道项目政策风险

目前，公司建设的玻璃水滑道项目是否纳入《特种设备目录》尚无明确结论，虽然该项目已经取得了独立第三方出具的安全现状评估报告，但如未来监管政策变化，明确要求公司取得相关许可资质，而如果公司未能取得该资质，则可能面临处罚或者项目运营损失的风险。

公司实际控制人蔡玉宏、蔡一字承诺：“本人确保玻璃水滑道项目在未获得相关政府机关的许可或验收前，不正式投入运营，如公司因玻璃水滑道项目被相关主管机关处罚、要求拆除等，本人自愿承担全部责任，包括但不限于缴纳罚款、对公司损失进行补偿等，确保公司利益不因此遭受任何损失。”

九、未办结消防设计、消防竣工验收备案手续的风险

根据《建设工程消防监督管理规定》，公司景区房屋需办理消防设计、消防竣工验收备案手续，截至本公开转让说明书签署日，相关手续正在申请办理中，尚未办结。公司已获取由消防主管单位出具的证明文件，证明公司的消防设计备案和消防验收备案手续正在办理中，以及公司自 2016 年 1 月 1 日以来不存在消防违法违规行为和受到消防行政处罚的情形。

实际控制人蔡玉宏、蔡一字承诺：“本人作为广东绿太阳旅游股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人，将督促公司积极办理景区房屋的消防设计、消防竣工验收备案手续，如公司存在因未及时办理或者无法办理等导致相关主管机关对公司进行处罚、罚款或者其他经营损失的情形，本人自愿承担全部责任，包括但不限于缴纳罚款、对公司损失进行补偿等，确保公司利益不因此遭受任何损失。”

十、实际控制人不当控制风险

截至本公开转让说明书签署之日，蔡玉宏先生直接持有公司股份 6,600.00 万股，占公司股本总额的 45.34%，系公司第一大股东，并担任公司董事长，蔡一

宇先生直接持有公司 4,400.00 万股股份，占公司股份总额的 30.23%，系公司第二大股东，并担任公司副董事长、总经理、董事会秘书。因此蔡玉宏、蔡一字直接持有的公司股份为 11,000.00 万股，占公司股份总额的 75.57%。蔡玉宏与蔡一字系父子关系，蔡玉宏、蔡一字为公司的共同实际控制人，能够对公司的经营决策产生重大影响。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了“三会”议事规则、关联交易管理制度等各项制度，但仍存在着实际控制人利用控制地位，通过行使表决权或运用其他方式对公司的经营决策、人事任免等进行不当控制，可能对公司治理机制、内部管理制度的有效性产生不利影响。

十一、公司治理不完善的风险

2017 年 9 月，有限公司整体变更为股份公司。根据《公司章程》，公司设立了股东大会、董事会、监事会，并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部机构。但股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和完善，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

目 录

| | |
|---|-----|
| 声明..... | 1 |
| 重大事项提示 | 2 |
| 一、自然灾害等不可抗力风险..... | 2 |
| 二、季节性特征导致经营业绩波动的风险..... | 2 |
| 三、宏观经济波动风险..... | 2 |
| 四、安全事故风险..... | 2 |
| 五、公司房屋建筑物存在无法办理产权的风险..... | 3 |
| 六、现金收款占比较高的风险..... | 3 |
| 七、现金坐支导致的风险..... | 3 |
| 八、玻璃水滑道项目政策风险..... | 4 |
| 九、未办结消防设计、消防竣工验收备案手续的风险..... | 4 |
| 十、实际控制人不当控制风险..... | 4 |
| 十一、公司治理不完善的风险..... | 5 |
| 目 录..... | 6 |
| 释 义..... | 8 |
| 第一节 基本情况 | 9 |
| 一、公司基本情况..... | 9 |
| 二、股票挂牌情况..... | 10 |
| 三、公司股权结构、控股股东、实际控制人、其他主要股东持股情况、股权演变等情况..... | 12 |
| 四、董事、监事、高级管理人员基本情况..... | 30 |
| 五、主要财务数据..... | 32 |
| 六、本次推荐的相关机构..... | 33 |
| 第二节 公司业务 | 36 |
| 一、主营业务、主要产品及用途..... | 36 |
| 二、公司内部组织结构及业务流程..... | 43 |
| 三、与业务相关的关键资源要素..... | 45 |
| 四、主要供应商、客户及成本构成情况..... | 67 |
| 五、报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况..... | 71 |
| 六、公司商业模式..... | 73 |
| 七、公司所处行业情况..... | 77 |
| 第三节 公司治理 | 90 |
| 一、公司管理层关于公司治理情况的说明..... | 90 |
| 二、公司及其控股股东、实际控制人报告期内存在的违法违规及受处罚情况..... | 93 |
| 三、公司的独立性..... | 94 |
| 四、同业竞争情况..... | 96 |
| 五、公司报告期内资金占用和关联担保情况..... | 100 |
| 六、公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况..... | 101 |
| 七、公司董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系..... | 102 |

| | |
|------------------------------------|------------|
| 八、公司与董事、监事、高级管理人员所签订的协议及重要承诺..... | 102 |
| 九、董事、监事、高级管理人员兼职情况..... | 102 |
| 十、董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情形.... | 103 |
| 十一、董事、监事、高级管理人员的任职资格及诚信情况..... | 104 |
| 十二、董事、监事、高级管理人员竞业禁止情况..... | 104 |
| 十三、公司管理层报告期内重大变化情况..... | 104 |
| 第四节 公司财务 | 106 |
| 一、报告期内的审计意见及主要财务报表..... | 106 |
| 二、财务报表编制基础..... | 120 |
| 三、主要会计政策和会计估计..... | 120 |
| 四、最近两年一期的主要财务指标和会计数据..... | 135 |
| 五、报告期利润形成的有关情况..... | 141 |
| 六、主要资产情况..... | 157 |
| 七、主要负债情况..... | 167 |
| 八、报告期股东权益情况..... | 171 |
| 九、关联方、关联方关系及关联交易..... | 172 |
| 十、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他事项..... | 178 |
| 十一、资产评估情况..... | 178 |
| 十二、股利分配政策及分配情况..... | 179 |
| 十三、风险因素..... | 180 |
| 第五节 董事、监事、高管人员及中介机构声明 | 184 |
| 一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明..... | 184 |
| 二、主办券商声明..... | 185 |
| 三、律师事务所声明..... | 186 |
| 四、审计机构声明..... | 187 |
| 五、评估机构声明..... | 188 |
| 第六节 附录和备查文件 | 189 |
| 一、备查文件目录..... | 189 |

释 义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

一般词汇释义

| | | |
|-------------|---|--------------------------------|
| 公司、绿太阳、股份公司 | 指 | 广东绿太阳旅游股份有限公司 |
| 有限公司、绿太阳有限 | 指 | 潮州市绿太阳投资有限公司 |
| 旅游分公司 | 指 | 广东绿太阳旅游股份有限公司生态旅游度假分公司 |
| 商务分公司 | 指 | 广东绿太阳旅游股份有限公司商务服务分公司 |
| 望亭湖投资 | 指 | 潮州市望亭湖投资合伙企业（有限合伙） |
| 悦翔时光投资 | 指 | 潮州市悦翔时光投资合伙企业（有限合伙） |
| 翠幽谷投资 | 指 | 潮州市翠幽谷投资合伙企业（有限合伙） |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《广东绿太阳旅游股份有限公司章程》 |
| 股东大会 | 指 | 广东绿太阳旅游股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 广东绿太阳旅游股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 广东绿太阳旅游股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌 | 指 | 公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌并公开转让的行为 |
| 主办券商 | 指 | 太平洋证券股份有限公司 |
| 审计机构、会计师 | 指 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 律师事务所、公司律师 | 指 | 广东祥典律师事务所 |
| 资产评估机构 | 指 | 北京中天衡平国际资产评估有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-6 月 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

行业专业词汇释义

| | | |
|------|---|---|
| 主题公园 | 指 | 是根据某个特定的主题，采用现代科学技术和多层次活动设置方式，集诸多娱乐活动、休闲要素和服务接待设施于一体的现代旅游目的地。 |
| 在线旅游 | 指 | 通过网络的方式查阅和预订旅游产品，并可以通过网络分享旅游或旅行经验。 |

注：本公开转让说明书任何表格中若出现总数与表格所列数值总和不符，均为采用四舍五入所致。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

中文名称：广东绿太阳旅游股份有限公司

英文名称：Guangdong Green Sunshine tourism Co., Ltd.

法定代表人：蔡玉宏

有限公司成立日期：2003年8月15日

股份公司成立日期：2017年9月15日

注册资本：14,557.00万元

统一社会信用代码：914451007536528630

住所：广东省潮州市潮安区登塘镇扬美村打石坑绿太阳路1号A幢办公楼

邮编：521000

电话：0768-6826222

传真：0768-6826328

网址：<http://www.czgs2006.com>

电子邮箱：Greensunshine123@163.com

信息披露事务负责人：蔡一字

所属行业：按照中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所处行业为“水利、环境和公共设施管理业（N）”中的“公共设施管理业（N78）”；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/4754-2011），公司所处行业为“公共设施管理业（N78）”中的“旅游景区管理（N7852）”；根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“公共设施管理业（N78）”中的“旅游景区管理（N7852）”。

经营范围：旅游景区开发经营，对文化娱乐、体育项目的投资，农业科技研究开发，农副产品、日用百货销售，及国家允许其他投资项目的投资，企业形象设计、策划，礼仪庆典活动、文化艺术活动策划，展览的策划及展示，商务信息

咨询，会务服务，场地租赁。以下项目仅限属下分支机构经营：国内外旅客住宿、餐饮服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主营业务：旅游景区的开发与运营。

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌概况

- 1、股票代码：【】
- 2、股票简称：绿太阳
- 3、股票种类：人民币普通股
- 4、每股面值：1元/股
- 5、股票总量：14,557.00万股
- 6、挂牌日期：【】年【】月【】日
- 7、挂牌后股票拟采取的转让方式：集合竞价转让

（二）股东所持股份的限售安排及自愿锁定承诺

公司股本总额为 14,557.00 万股。

根据《公司法》第一百四十一条，发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条，挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控

制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。

公司实际控制人蔡玉宏和蔡一字已出具承诺：“本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

除上述披露的情况外，截至本公开转让说明书签署之日，公司股东所持股份不存在被冻结、质押等限制情况。

股份公司成立于2017年9月15日，截至本公开转让说明书签署之日，公司总股本为14,557.00万股，其中54,820,000.00股可转让，其余90,750,000.00股为限售股，公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限情况。根据《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章2.8条规定，本次可进入全国股份转让系统公开转让的股份列表如下：

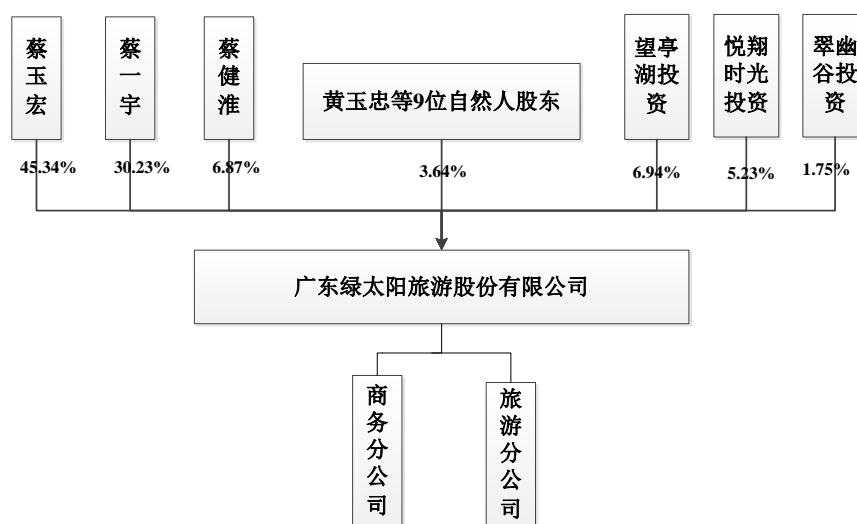
| 序号 | 股东名称 | 任职情况 | 截至挂牌前持有股份的数量(股) | 可公开转让股份的数量(股) | 是否存在质押或冻结情况 |
|----|---------------------|----------------|-----------------|---------------|-------------|
| 1 | 蔡玉宏 | 董事长 | 66,000,000.00 | 16,500,000.00 | 否 |
| 2 | 蔡一字 | 副董事长、总经理、董事会秘书 | 44,000,000.00 | 11,000,000.00 | 否 |
| 3 | 潮州市望亭湖投资合伙企业（有限合伙） | - | 10,100,000.00 | 10,100,000.00 | 否 |
| 4 | 蔡健淮 | 董事 | 10,000,000.00 | 2,500,000.00 | 否 |
| 5 | 潮州市悦翔时光投资合伙企业（有限合伙） | - | 7,620,000.00 | 7,620,000.00 | 否 |
| 6 | 潮州市翠幽谷投资合伙企业（有限合伙） | - | 2,550,000.00 | 2,550,000.00 | 否 |
| 7 | 黄玉忠 | 董事 | 1,000,000.00 | 250,000.00 | 否 |
| 8 | 蔡旭龙 | - | 600,000.00 | 600,000.00 | 否 |
| 9 | 林鹏飞 | - | 600,000.00 | 600,000.00 | 否 |
| 10 | 林鹏云 | - | 600,000.00 | 600,000.00 | 否 |
| 11 | 林树彬 | - | 600,000.00 | 600,000.00 | 否 |
| 12 | 王洪广 | - | 600,000.00 | 600,000.00 | 否 |

| | | | | | |
|----|-----|---|----------------|---------------|---|
| 13 | 张少煌 | - | 600,000.00 | 600,000.00 | 否 |
| 14 | 邱淑娟 | - | 400,000.00 | 400,000.00 | 否 |
| 15 | 蔡玉辉 | - | 300,000.00 | 300,000.00 | 否 |
| 合计 | | | 145,570,000.00 | 54,820,000.00 | - |

三、公司股权结构、控股股东、实际控制人、其他主要股东持股情况、股权演变等情况

(一) 公司股权结构图

截至本公开转让说明书签署日，公司股权结构如下：



(二) 公司股东情况

1、公司股东持股情况

截至本公开转让说明书签署日，公司共有 12 名自然人股东、3 名有限合伙企业股东，合计持有 100% 的公司股份，具体情况如下：

| 序号 | 股东姓名或名称 | 股东性质 | 持股数（股） | 持股比例（%） | 是否质押、冻结 |
|----|--------------------|--------|---------------|---------|---------|
| 1 | 蔡玉宏 | 境内自然人 | 66,000,000.00 | 45.34 | 否 |
| 2 | 蔡一字 | 境内自然人 | 44,000,000.00 | 30.23 | 否 |
| 3 | 潮州市望亭湖投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙企业 | 10,100,000.00 | 6.94 | 否 |

| | | | | | |
|----|---------------------|--------|-----------------------|---------------|---|
| 4 | 蔡健准 | 境内自然人 | 10,000,000.00 | 6.87 | 否 |
| 5 | 潮州市悦翔时光投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙企业 | 7,620,000.00 | 5.23 | 否 |
| 6 | 潮州市翠幽谷投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙企业 | 2,550,000.00 | 1.75 | 否 |
| 7 | 黄玉忠 | 境内自然人 | 1,000,000.00 | 0.69 | 否 |
| 8 | 蔡旭龙 | 境内自然人 | 600,000.00 | 0.41 | 否 |
| 9 | 林鹏飞 | 境内自然人 | 600,000.00 | 0.41 | 否 |
| 10 | 林鹏云 | 境内自然人 | 600,000.00 | 0.41 | 否 |
| 11 | 林树彬 | 境内自然人 | 600,000.00 | 0.41 | 否 |
| 12 | 王洪广 | 境内自然人 | 600,000.00 | 0.41 | 否 |
| 13 | 张少煌 | 境内自然人 | 600,000.00 | 0.41 | 否 |
| 14 | 邱淑娟 | 境内自然人 | 400,000.00 | 0.27 | 否 |
| 15 | 蔡玉辉 | 境内自然人 | 300,000.00 | 0.21 | 否 |
| 合计 | | | 145,570,000.00 | 100.00 | - |

法人股东情况如下：

(1) 潮州市望亭湖投资合伙企业（有限合伙）

潮州市望亭湖投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“望亭湖投资”）基本情况如下：

| | |
|----------|------------------------------------|
| 公司名称 | 潮州市望亭湖投资合伙企业（有限合伙） |
| 统一社会信用代码 | 91445100MA4UWGNR7C |
| 住所 | 潮州市潮州大道北段恒发花园沿街门市(第 17 号) |
| 类型 | 有限合伙企业 |
| 执行事务合伙人 | 翁锐嘉 |
| 经营范围 | 股权投资（以上不含证券、保险、基金、期货、金融业务及其它限制项目）。 |
| 注册资本 | 1010 万元 |
| 成立日期 | 2016 年 10 月 17 日 |
| 合伙期限 | 长期 |
| 登记状态 | 在营（开业）企业 |

其合伙人出资情况如下：

| 序号 | 合伙人名称 | 合伙人类型 | 出资额（万元） | 出资比例 | 出资方式 |
|----|-------|-------|---------|--------|------|
| 1 | 林嘉 | 有限合伙人 | 200.00 | 19.80% | 货币 |
| 2 | 翁锐嘉 | 普通合伙人 | 120.00 | 11.88% | 货币 |

| | | | | | |
|----|-----|-------|-----------------|----------------|----|
| 3 | 黄耀全 | 有限合伙人 | 80.00 | 7.92% | 货币 |
| 4 | 蔡奕芬 | 有限合伙人 | 60.00 | 5.94% | 货币 |
| 5 | 陈瑞湘 | 有限合伙人 | 50.00 | 4.95% | 货币 |
| 6 | 陈燕辉 | 有限合伙人 | 40.00 | 3.96% | 货币 |
| 7 | 林杰 | 有限合伙人 | 33.00 | 3.27% | 货币 |
| 8 | 陈国军 | 有限合伙人 | 30.00 | 2.97% | 货币 |
| 9 | 李汉财 | 有限合伙人 | 20.00 | 1.98% | 货币 |
| 10 | 刘镇义 | 有限合伙人 | 20.00 | 1.98% | 货币 |
| 11 | 郑卓强 | 有限合伙人 | 20.00 | 1.98% | 货币 |
| 12 | 郑晓帆 | 有限合伙人 | 20.00 | 1.98% | 货币 |
| 13 | 吴怡青 | 有限合伙人 | 20.00 | 1.98% | 货币 |
| 14 | 胡燕芳 | 有限合伙人 | 20.00 | 1.98% | 货币 |
| 15 | 洪喜鹏 | 有限合伙人 | 20.00 | 1.98% | 货币 |
| 16 | 方烈 | 有限合伙人 | 13.00 | 1.29% | 货币 |
| 17 | 曾少君 | 有限合伙人 | 13.00 | 1.29% | 货币 |
| 18 | 翁素莲 | 有限合伙人 | 11.00 | 1.09% | 货币 |
| 19 | 刘林林 | 有限合伙人 | 10.00 | 0.99% | 货币 |
| 20 | 林楚君 | 有限合伙人 | 10.00 | 0.99% | 货币 |
| 21 | 邱欣基 | 有限合伙人 | 10.00 | 0.99% | 货币 |
| 22 | 邱武宣 | 有限合伙人 | 10.00 | 0.99% | 货币 |
| 23 | 邱泽锋 | 有限合伙人 | 10.00 | 0.99% | 货币 |
| 24 | 陈秋辉 | 有限合伙人 | 10.00 | 0.99% | 货币 |
| 25 | 谢俊彬 | 有限合伙人 | 10.00 | 0.99% | 货币 |
| 26 | 黄显灿 | 有限合伙人 | 10.00 | 0.99% | 货币 |
| 27 | 张群峰 | 有限合伙人 | 10.00 | 0.99% | 货币 |
| 28 | 陈芝楷 | 有限合伙人 | 10.00 | 0.99% | 货币 |
| 29 | 邱少娜 | 有限合伙人 | 10.00 | 0.99% | 货币 |
| 30 | 丁延川 | 有限合伙人 | 10.00 | 0.99% | 货币 |
| 31 | 余怀斌 | 有限合伙人 | 10.00 | 0.99% | 货币 |
| 32 | 徐盛吾 | 有限合伙人 | 10.00 | 0.99% | 货币 |
| 33 | 黄洽茂 | 有限合伙人 | 10.00 | 0.99% | 货币 |
| 34 | 李海深 | 有限合伙人 | 10.00 | 0.99% | 货币 |
| 35 | 黄银尚 | 有限合伙人 | 10.00 | 0.99% | 货币 |
| 36 | 林琪 | 有限合伙人 | 10.00 | 0.99% | 货币 |
| 37 | 李镇光 | 有限合伙人 | 10.00 | 0.99% | 货币 |
| 38 | 方琦 | 有限合伙人 | 10.00 | 0.99% | 货币 |
| 39 | 陈瑞卿 | 有限合伙人 | 10.00 | 0.99% | 货币 |
| 40 | 陈春枝 | 有限合伙人 | 10.00 | 0.99% | 货币 |
| 合计 | | | 1,010.00 | 100.00% | - |

(2) 潮州市悦翔时光投资合伙企业（有限合伙）

潮州市悦翔时光投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“悦翔时光投资”）基本情况如下：

| | |
|----------|------------------------------------|
| 公司名称 | 潮州市悦翔时光投资合伙企业（有限合伙） |
| 统一社会信用代码 | 91445100MA4UWERH5G |
| 住所 | 潮州市潮州大道北段恒发花园沿街门市(第 16 号) |
| 类型 | 有限合伙企业 |
| 执行事务合伙人 | 邱峰 |
| 经营范围 | 股权投资（以上不含证券、保险、基金、期货、金融业务及其它限制项目）。 |
| 注册资本 | 762 万元 |
| 成立日期 | 2016 年 10 月 14 日 |
| 合伙期限 | 长期 |
| 登记状态 | 在营（开业）企业 |

其合伙人出资情况如下：

| 序号 | 合伙人名称 | 合伙人类型 | 出资额（万元） | 出资比例 | 出资方式 |
|----|-------|-------|---------|--------|------|
| 1 | 吴少峰 | 有限合伙人 | 80.00 | 10.50% | 货币 |
| 2 | 李妙芳 | 有限合伙人 | 80.00 | 10.50% | 货币 |
| 3 | 黄浩雄 | 有限合伙人 | 50.00 | 6.56% | 货币 |
| 4 | 江少娜 | 有限合伙人 | 32.00 | 4.20% | 货币 |
| 5 | 刘奕芬 | 有限合伙人 | 30.00 | 3.94% | 货币 |
| 6 | 陈歆忠 | 有限合伙人 | 30.00 | 3.94% | 货币 |
| 7 | 黄惠卿 | 有限合伙人 | 20.00 | 2.62% | 货币 |
| 8 | 谢文荣 | 有限合伙人 | 20.00 | 2.62% | 货币 |
| 9 | 林树辉 | 有限合伙人 | 20.00 | 2.62% | 货币 |
| 10 | 张丽梅 | 有限合伙人 | 20.00 | 2.62% | 货币 |
| 11 | 陈友林 | 有限合伙人 | 20.00 | 2.62% | 货币 |
| 12 | 杨邦容 | 有限合伙人 | 20.00 | 2.62% | 货币 |
| 13 | 吴佩君 | 有限合伙人 | 20.00 | 2.62% | 货币 |
| 14 | 邱加友 | 有限合伙人 | 20.00 | 2.62% | 货币 |
| 15 | 苏章桂 | 有限合伙人 | 18.00 | 2.36% | 货币 |
| 16 | 陈国军 | 有限合伙人 | 15.00 | 1.97% | 货币 |
| 17 | 余墩瑶 | 有限合伙人 | 13.00 | 1.71% | 货币 |
| 18 | 蔡玉松 | 有限合伙人 | 12.00 | 1.57% | 货币 |
| 19 | 吴壮煌 | 有限合伙人 | 12.00 | 1.57% | 货币 |
| 20 | 邱峰 | 普通合伙人 | 10.00 | 1.31% | 货币 |
| 21 | 蔡奕和 | 有限合伙人 | 10.00 | 1.31% | 货币 |

| | | | | | |
|----|-----|-------|---------------|----------------|----|
| 22 | 谢伟洁 | 有限合伙人 | 10.00 | 1.31% | 货币 |
| 23 | 刘锐彬 | 有限合伙人 | 10.00 | 1.31% | 货币 |
| 24 | 陈树荣 | 有限合伙人 | 10.00 | 1.31% | 货币 |
| 25 | 谢钢军 | 有限合伙人 | 10.00 | 1.31% | 货币 |
| 26 | 冷从阳 | 有限合伙人 | 10.00 | 1.31% | 货币 |
| 27 | 蔡锦亮 | 有限合伙人 | 10.00 | 1.31% | 货币 |
| 28 | 苏淡深 | 有限合伙人 | 10.00 | 1.31% | 货币 |
| 29 | 林鹏云 | 有限合伙人 | 10.00 | 1.31% | 货币 |
| 30 | 林锡平 | 有限合伙人 | 10.00 | 1.31% | 货币 |
| 31 | 黄仲雄 | 有限合伙人 | 10.00 | 1.31% | 货币 |
| 32 | 陆家歆 | 有限合伙人 | 10.00 | 1.31% | 货币 |
| 33 | 章少敏 | 有限合伙人 | 10.00 | 1.31% | 货币 |
| 34 | 谢文璇 | 有限合伙人 | 10.00 | 1.31% | 货币 |
| 35 | 莫凤秀 | 有限合伙人 | 10.00 | 1.31% | 货币 |
| 36 | 宁永彬 | 有限合伙人 | 10.00 | 1.31% | 货币 |
| 37 | 郑楚浩 | 有限合伙人 | 10.00 | 1.31% | 货币 |
| 38 | 何潮海 | 有限合伙人 | 10.00 | 1.31% | 货币 |
| 39 | 陈丽静 | 有限合伙人 | 10.00 | 1.31% | 货币 |
| 40 | 陈桂琴 | 有限合伙人 | 10.00 | 1.31% | 货币 |
| 41 | 李绍吟 | 有限合伙人 | 10.00 | 1.31% | 货币 |
| 42 | 陈培煌 | 有限合伙人 | 10.00 | 1.31% | 货币 |
| 合计 | | | 762.00 | 100.00% | - |

(3) 潮州市翠幽谷投资合伙企业（有限合伙）

潮州市翠幽谷投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“翠幽谷投资”）基本情况如下：

| | |
|----------|------------------------------------|
| 公司名称 | 潮州市翠幽谷投资合伙企业（有限合伙） |
| 统一社会信用代码 | 91445100MA4UWK2P8H |
| 住所 | 潮州市潮州大道北段恒发花园沿街门市(第15号) |
| 类型 | 有限合伙企业 |
| 执行事务合伙人 | 蔡梦得 |
| 经营范围 | 股权投资（以上不含证券、保险、基金、期货、金融业务及其它限制项目）。 |
| 注册资本 | 255 万元 |
| 成立日期 | 2016 年 10 月 17 日 |
| 合伙期限 | 长期 |
| 登记状态 | 在营（开业）企业 |

其合伙人出资情况如下：

| 序号 | 合伙人名称 | 合伙人类型 | 出资额（万元） | 出资比例 | 出资方式 |
|----|-------|-------|---------|---------|------|
| 1 | 许森鑫 | 有限合伙人 | 30.00 | 11.77% | 货币 |
| 2 | 丁文钊 | 有限合伙人 | 22.00 | 8.63% | 货币 |
| 3 | 丁海秋 | 有限合伙人 | 22.00 | 8.63% | 货币 |
| 4 | 周乾武 | 有限合伙人 | 20.00 | 7.84% | 货币 |
| 5 | 洪礼忠 | 有限合伙人 | 15.00 | 5.88% | 货币 |
| 6 | 陈瑞坤 | 有限合伙人 | 15.00 | 5.88% | 货币 |
| 7 | 雷泽勇 | 有限合伙人 | 11.00 | 4.31% | 货币 |
| 8 | 蔡梦得 | 普通合伙人 | 10.00 | 3.92% | 货币 |
| 9 | 邱钟贤 | 有限合伙人 | 10.00 | 3.92% | 货币 |
| 10 | 丁嘉玲 | 有限合伙人 | 10.00 | 3.92% | 货币 |
| 11 | 陈壮河 | 有限合伙人 | 10.00 | 3.92% | 货币 |
| 12 | 黄湘钊 | 有限合伙人 | 10.00 | 3.92% | 货币 |
| 13 | 章美丹 | 有限合伙人 | 10.00 | 3.92% | 货币 |
| 14 | 陈卫辉 | 有限合伙人 | 8.00 | 3.14% | 货币 |
| 15 | 江山 | 有限合伙人 | 6.00 | 2.35% | 货币 |
| 16 | 郑思敏 | 有限合伙人 | 6.00 | 2.35% | 货币 |
| 17 | 陈爱娟 | 有限合伙人 | 5.00 | 1.96% | 货币 |
| 18 | 林丹玲 | 有限合伙人 | 3.00 | 1.18% | 货币 |
| 19 | 黄建彬 | 有限合伙人 | 3.00 | 1.18% | 货币 |
| 20 | 陈潮兴 | 有限合伙人 | 3.00 | 1.18% | 货币 |
| 21 | 罗裕胜 | 有限合伙人 | 3.00 | 1.18% | 货币 |
| 22 | 潘振勇 | 有限合伙人 | 3.00 | 1.18% | 货币 |
| 23 | 丁少玫 | 有限合伙人 | 2.00 | 0.78% | 货币 |
| 24 | 丁锦梅 | 有限合伙人 | 2.00 | 0.78% | 货币 |
| 25 | 任君寿 | 有限合伙人 | 2.00 | 0.78% | 货币 |
| 26 | 魏楚华 | 有限合伙人 | 2.00 | 0.78% | 货币 |
| 27 | 唐植和 | 有限合伙人 | 2.00 | 0.78% | 货币 |
| 28 | 方丽蓉 | 有限合伙人 | 2.00 | 0.78% | 货币 |
| 29 | 巫晓壮 | 有限合伙人 | 2.00 | 0.78% | 货币 |
| 30 | 陈玩萍 | 有限合伙人 | 1.00 | 0.39% | 货币 |
| 31 | 陈灿伟 | 有限合伙人 | 1.00 | 0.39% | 货币 |
| 32 | 刘帆帆 | 有限合伙人 | 1.00 | 0.39% | 货币 |
| 33 | 吴春山 | 有限合伙人 | 1.00 | 0.39% | 货币 |
| 34 | 肖煌彬 | 有限合伙人 | 1.00 | 0.39% | 货币 |
| 35 | 彭映林 | 有限合伙人 | 1.00 | 0.39% | 货币 |
| 合计 | | | 255.00 | 100.00% | - |

经核查，望亭湖投资、悦翔时光投资和翠幽谷投资不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法》中所规定的私募基金管理人和私募投资基金，故无需办理私募基金管理人登记或私募基金备案手续。

2、股东之间的关联关系

截至本公开转让说明书签署日，公司股东之间存在以下关联关系：

| 序号 | 股东姓名 | 关联关系情况 |
|----|------|---|
| 1 | 蔡玉宏 | 与蔡一字为父子关系；与蔡健准为叔侄关系；与蔡玉辉为兄弟关系； |
| 2 | 蔡一字 | 与蔡玉宏为父子关系；与蔡健准为堂兄弟关系；与林树彬为岳父、女婿关系；与邱淑娟为岳母、女婿关系；与蔡玉辉为叔侄关系； |
| 3 | 蔡健准 | 与蔡玉宏为叔侄关系；与蔡一字为堂兄弟关系；与蔡玉辉为叔侄关系； |
| 4 | 林树彬 | 与蔡一字为岳父、女婿关系；与邱淑娟为夫妻关系； |
| 5 | 邱淑娟 | 与蔡一字为岳母、女婿关系；与林树彬为夫妻关系； |
| 6 | 蔡玉辉 | 与蔡玉宏为兄弟关系；与蔡一字为叔侄关系；与蔡健准为叔侄关系； |
| 7 | 林鹏飞 | 与林鹏云为兄弟关系； |
| 8 | 林鹏云 | 与林鹏飞为兄弟关系； |

（三）股东的适格性

公司现有各自然人股东均系具有完全民事权利能力和完全民事行为能力的中国公民，拥有作为股份公司股东的主体资格与行为能力，均在中国境内有住所，不存在《公务员法》等法律法规或根据公司章程的有关规定限制担任股东的情形。有限合伙企业股东为依法设立并合法存续的有限合伙企业，具备担任公司股东的主体资格，其投资行为符合其经营范围和合伙协议的规定，不存在《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规或根据公司章程的有关规定限制担任股东的情形。

公司股东不存在国家法律、法规、规章及规范性文件或任职单位规定不适合担任股东的情形，公司发起人的人数、住所、出资比例均符合《中华人民共和国公司法》等有关法律、法规、规章和规范性文件的规定。

（四）公司控股股东、实际控制人基本情况

1、控股股东、实际控制人的认定

(1) 控股股东

截至本公开转让说明书签署之日，公司第一大股东蔡玉宏持有公司 45.34% 股份，第二大股东蔡一字持有公司 30.23% 股份，不存在单一股东持有的股份占股份公司股本总额百分之五十以上，也不存在单一股东对股东大会的决议产生重大影响的情况，因此，根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关规定，公司不存在控股股东。

(2) 实际控制人

截至本公开转让说明书签署之日，蔡玉宏直接持有公司 45.34% 的股份，蔡一字直接持有公司 30.23% 的股份，蔡玉宏与蔡一字为父子关系，两人合计持有公司 75.57% 的股权。报告期内，蔡玉宏与蔡一字一直是公司第一大股东和第二大股东，合计持股比例从未低于 75.57%，且系公司最主要的经营管理者；股份公司成立后，蔡玉宏担任公司董事长，蔡一字担任公司副董事长、总经理和董事会秘书，可控制股东大会、董事会和管理层，对股东大会、董事会和管理层及其经营决策构成决定性影响。

因此，蔡玉宏与蔡一字为公司的共同实际控制人。

2、实际控制人简介

蔡玉宏：男，1963 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1980 年 8 月至 1998 年 10 月，务农；1998 年 11 月至今，任潮州市大宏实业有限公司执行董事兼总经理；2003 年 8 月至 2017 年 9 月，任绿太阳有限执行董事兼总经理；2017 年 9 月至今，任公司董事长。

蔡一字：男，1990 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年 2 月至 2017 年 9 月，任绿太阳有限监事；2009 年 2 月至今，任潮州市大宏实业有限公司监事；2012 年 8 月至 2017 年 9 月，任绿太阳有限市场与运营部经理；2017 年 9 月至今，任公司副董事长、总经理及董事会秘书。

3、实际控制人报告期内的变化情况

公司实际控制人蔡玉宏和蔡一字报告期内未发生变更。

4、公司、控股股东、实际控制人不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形

根据潮州市工商行政管理局、国家税务总局潮州市潮安区税务局、潮州市潮安区旅游局等部门出具的证明，并根据中国裁判文书法院网、全国法院被执行人信息查询系统、全国法院失信被执行人名单信息查询系统、中国证监会、上海证券交易所、深圳证券交易所、全国股份股转系统、信用中国、国家企业信用信息公示系统等网站检索结果，自报告期期初至本说明书签署日期间，公司不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。

根据实际控制人提交的由其户籍所在地潮州市公安局凤新派出所出具的《无违法犯罪记录证明》和中国人民银行征信中心出具的《个人信用报告》，并根据中国裁判文书法院网、全国法院被执行人信息查询系统、全国法院失信被执行人名单信息查询系统、中国证监会、上海证券交易所、深圳证券交易所、全国股份股转系统、信用中国、国家企业信用信息公示系统等网站检索结果，自报告期期初至本说明书签署日期间，公司实际控制人蔡玉宏、蔡一字不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。

（五）公司股本的形成和变化情况

1、2003年8月，有限公司设立

2003年8月15日，公司前身潮州市绿太阳投资有限公司，由蔡玉宏和卢瑞煌以货币方式出资设立。其中蔡玉宏出资人民币180万元，占注册资本的60%；卢瑞煌出资人民币120万元，占注册资本的40%。

2003年8月15日，潮州盛德会计师事务所出具“潮盛德（2003）内验字第105号”《验资报告》审验确认了上述事宜。

2003年8月15日潮州市工商行政管理局核准有限公司设立。有限公司设立时，各股东的出资额及出资比例如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资（万元） | 出资比例（%） | 实缴出资（万元） | 出资方式 |
|----|------|----------|---------|----------|------|
|----|------|----------|---------|----------|------|

| | | | | | |
|----|-----|---------------|---------------|---------------|----|
| 1 | 蔡玉宏 | 180.00 | 60.00 | 180.00 | 货币 |
| 2 | 卢瑞煌 | 120.00 | 40.00 | 120.00 | 货币 |
| 合计 | | 300.00 | 100.00 | 300.00 | - |

2、2003年11月，有限公司注册资本增至1000万元

2003年11月3日，有限公司股东签署股东会决议，同意公司注册资本变更为1,000.00万元。其中蔡玉宏以货币出资人民币600万元，占出资额的60%；卢瑞煌以货币出资人民币400万元，占出资额的40%。

2003年11月17日，潮州市诚审会计师事务所出具“潮诚会验[2003]048号”验资报告，根据该报告，截止2003年11月10日止，有限公司已收到股东蔡玉宏、卢瑞煌投入新增资本合计人民币700万元，全部以货币出资。

2003年11月19日，潮州市工商行政管理局核准有限公司变更注册资本。有限公司此次变更后，各股东的出资额及出资比例如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资（万元） | 出资比例（%） | 实缴出资（万元） | 出资方式 |
|----|------|----------------|---------------|----------------|------|
| 1 | 蔡玉宏 | 600.00 | 60.00 | 600.00 | 货币 |
| 2 | 卢瑞煌 | 400.00 | 40.00 | 400.00 | 货币 |
| 合计 | | 1000.00 | 100.00 | 1000.00 | - |

3、2004年8月，有限公司第1次股权转让

2004年8月2日，有限公司股东签署股东会决议，同意公司股东卢瑞煌将所持有的公司40%的股份（人民币400万元）以现金方式转让给自然人刘巧音，当日卢瑞煌与刘巧音双方签订了《股权转让合同》。

2004年8月11日，潮州市工商行政管理局核准了上述股权转让事宜。

本次股权转让后股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资（万元） | 出资比例（%） | 实缴出资（万元） | 出资方式 |
|----|------|----------------|---------------|----------------|------|
| 1 | 蔡玉宏 | 600.00 | 60.00 | 600.00 | 货币 |
| 2 | 刘巧音 | 400.00 | 40.00 | 400.00 | 货币 |
| 合计 | | 1000.00 | 100.00 | 1000.00 | - |

4、2009年3月，有限公司第2次股权转让

2009年2月23日，有限公司股东签署股东会决议，同意公司股东刘巧音女士将所持有的公司40%的股份（人民币400万元）以现金方式转让给自然人蔡一字，当日蔡一字与刘巧音双方签订了《股权转让合同》。

2009年2月23日，潮州市工商行政管理局核准了上述股权转让事宜。

本次股权转让后股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资（万元） | 出资比例（%） | 实缴出资（万元） | 出资方式 |
|----|------|-----------------|---------------|-----------------|------|
| 1 | 蔡玉宏 | 600.00 | 60.00 | 600.00 | 货币 |
| 2 | 蔡一字 | 400.00 | 40.00 | 400.00 | 货币 |
| 合计 | | 1,000.00 | 100.00 | 1,000.00 | - |

对于上述股权转让，虽然刘巧音与蔡一字签订股权转让合同书，约定刘巧音将其所持有的有限公司40%的股权（人民币400万元）按原价转让给蔡一字，但实际上蔡一字并未支付转让款。经主办券商核查，蔡一字与刘巧音为母子关系，蔡一字受让刘巧音的股份时，由蔡玉宏出具了同意其前妻刘巧音将持有的公司40%的股权全部由蔡一字继承并放弃主张为夫妻共同财产而要求蔡一字给付对应份额股权款的书面声明，本次股权变更实际是蔡一字继承其母亲刘巧音持有有限公司40%股权而形成的变更行为。

5、2016年4月，有限公司名称变更

2016年4月28日，有限公司股东签署股东会决议，同意公司变更名称，由原来的“潮州市绿太阳投资有限公司”变更为“广东绿太阳投资有限公司”。

2016年5月5日，潮州市工商行政管理局核准了上述公司名称变更事宜。

6、2016年6月，有限公司注册资本增至11000万元

2016年6月20日，有限公司股东签署股东会决议，同意公司注册资本由人民币1,000万元变更为1,1000万元。本次认缴增资1亿元分别由股东蔡玉宏认缴增资人民币6,000万元，股东蔡一字认缴人民币4,000万元，在2016年12月31日前缴足。

2016年6月24日，潮州市工商行政管理局核准了上述公司注册资本变更事

宜。本次注册资本变更后股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资（万元） | 出资比例（%） | 实缴出资（万元） | 出资方式 |
|----|------|------------------|---------------|-----------------|------|
| 1 | 蔡玉宏 | 66,000.00 | 60.00 | 600.00 | 货币 |
| 2 | 蔡一字 | 44,000.00 | 40.00 | 400.00 | 货币 |
| 合计 | | 11,000.00 | 100.00 | 1,000.00 | - |

7、2016年7月，有限公司增加实收资本

截止2016年7月31日，公司已收到蔡玉宏增资款7,200万元，其中实收资本6,000万元，资本公积1,200万元；蔡一字增资款4,800万元，其中实收资本4,000万元，资本公积800万元，本次增加实收资本后股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资（万元） | 出资比例（%） | 实缴出资（万元） | 出资方式 |
|----|------|------------------|---------------|------------------|------|
| 1 | 蔡玉宏 | 6,600.00 | 60.00 | 6,600.00 | 货币 |
| 2 | 蔡一字 | 4,400.00 | 40.00 | 4,400.00 | 货币 |
| 合计 | | 11,000.00 | 100.00 | 11,000.00 | - |

8、2016年12月，有限公司注册资本增至14459万元。

2016年12月16日，有限公司股东签署股东会决议，同意吸纳蔡健淮、黄玉忠、张少煌、蔡旭龙、林树彬、王洪广、林鹏飞、林鹏云、邱淑娟、蔡玉辉、潮州市望亭湖投资合伙企业（有限公司）、潮州市悦翔时光合伙企业（有限合伙）、潮州市翠幽谷合伙企业（有限合伙）为有限公司股东；变更有限公注册资本，由原人民币11,000万元变更为人民币14,459万元，本次增资人民币3,459万元。

截止2016年12月20日，上述各股东已经全部缴足各自认购投资份额。

2016年12月23日，潮州市工商行政管理局核准了上述公司注册资本变更事宜。本次注册资本变更后股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资（万元） | 出资比例（%） | 实缴出资（万元） | 出资方式 |
|----|--------------------|----------|---------|----------|------|
| 1 | 蔡玉宏 | 6,600.00 | 45.65 | 6,600.00 | 货币 |
| 2 | 蔡一字 | 4,400.00 | 30.44 | 4,400.00 | 货币 |
| 3 | 蔡健淮 | 1,000.00 | 6.92 | 1,000.00 | 货币 |
| 4 | 潮州市望亭湖投资合伙企业（有限合伙） | 1,000.00 | 6.92 | 1,000.00 | 货币 |

| | | | | | |
|----|---------------------|------------------|---------------|------------------|----|
| 5 | 潮州市悦翔时光投资合伙企业（有限合伙） | 750.00 | 5.19 | 750.00 | 货币 |
| 6 | 潮州市翠幽谷投资合伙企业（有限合伙） | 179.00 | 1.24 | 179.00 | 货币 |
| 7 | 黄玉忠 | 100.00 | 0.69 | 100.00 | 货币 |
| 8 | 蔡旭龙 | 60.00 | 0.41 | 60.00 | 货币 |
| 9 | 林鹏飞 | 60.00 | 0.41 | 60.00 | 货币 |
| 10 | 林鹏云 | 60.00 | 0.41 | 60.00 | 货币 |
| 11 | 林树彬 | 60.00 | 0.41 | 60.00 | 货币 |
| 12 | 王洪广 | 60.00 | 0.41 | 60.00 | 货币 |
| 13 | 张少煌 | 60.00 | 0.41 | 60.00 | 货币 |
| 14 | 邱淑娟 | 40.00 | 0.28 | 40.00 | 货币 |
| 15 | 蔡玉辉 | 30.00 | 0.21 | 30.00 | 货币 |
| 合计 | | 14,459.00 | 100.00 | 14,459.00 | - |

9、2017年9月，有限公司整体变更为股份有限公司

2017年4月30日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具“亚会C审字（2017）0793号”《审计报告》，确认有限公司截至2017年3月31日经审计的账面净资产为14,933.99万元。

2017年8月21日，北京中天衡平国际资产评估有限公司出具“中天衡平评字[2017]11015号”《广东绿太阳投资有限公司股份制改制所涉及的广东绿太阳投资有限公司净资产评估项目资产评估报告》，确认在基准日2017年3月31日，有限公司经评估的净资产为15,697.19万元。

2017年8月22日，有限公司通过股东会决议，同意有限公司按账面净资产整体折股设立股份有限公司，以截至2017年3月31日的净资产14,933.99万元按1.0329:1的比例折为14,459万股，每股面值一元，余额474.99万元计入资本公积。

2017年8月22日，各股东签署发起人协议。

2017年9月6日，全体股东召开创立大会暨首次股东大会，审议通过了以整体变更的方式设立股份公司及批准《公司章程》等相关议案。

2017年9月6日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具“亚会C验字（2017）0053号”《验资报告》，审验截至2017年3月31日止，有限公司已收到发起人以净资产出资14,933.99万元，其中14,459万元折为股本金，超过股本金部分474.99万元计入资本公积金。

2017年9月15日，公司在潮州市工商行政管理局取得了统一社会信用代码为914451007536528630的营业执照。本次变更后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资 (万元) | 出资比例 (%) | 实缴出资 (万元) | 出资方式 |
|----|---------------------|------------------|---------------|------------------|------|
| 1 | 蔡玉宏 | 6,600.00 | 45.65 | 6,600.00 | 净资产 |
| 2 | 蔡一字 | 4,400.00 | 30.44 | 4,400.00 | 净资产 |
| 3 | 蔡健淮 | 1,000.00 | 6.92 | 1,000.00 | 净资产 |
| 4 | 潮州市望亭湖投资合伙企业（有限合伙） | 1,000.00 | 6.92 | 1,000.00 | 净资产 |
| 5 | 潮州市悦翔时光投资合伙企业（有限合伙） | 750.00 | 5.19 | 750.00 | 净资产 |
| 6 | 潮州市翠幽谷投资合伙企业（有限合伙） | 179.00 | 1.24 | 179.00 | 净资产 |
| 7 | 黄玉忠 | 100.00 | 0.69 | 100.00 | 净资产 |
| 8 | 蔡旭龙 | 60.00 | 0.41 | 60.00 | 净资产 |
| 9 | 林鹏飞 | 60.00 | 0.41 | 60.00 | 净资产 |
| 10 | 林鹏云 | 60.00 | 0.41 | 60.00 | 净资产 |
| 11 | 林树彬 | 60.00 | 0.41 | 60.00 | 净资产 |
| 12 | 王洪广 | 60.00 | 0.41 | 60.00 | 净资产 |
| 13 | 张少煌 | 60.00 | 0.41 | 60.00 | 净资产 |
| 14 | 邱淑娟 | 40.00 | 0.28 | 40.00 | 净资产 |
| 15 | 蔡玉辉 | 30.00 | 0.21 | 30.00 | 净资产 |
| 合计 | | 14,459.00 | 100.00 | 14,459.00 | - |

10、2017年12月，股份公司增资至14557万元

2017年12月28日，股份公司通过2017年第二次临时股东大会决议，同意望亭湖投资、悦翔时光投资、翠幽谷投资对公司增资；变更公司注册资本，由原人民币14,459万元变更为人民币14,557万元，本次增资人民币294万元，新增股本98万元，剩余196万元计入资本公积。

2017年12月28日，望亭湖投资、悦翔时光投资、翠幽谷投资分别通过银行转账的方式，向公司缴纳了30万元、36万元和228万元人民币投资款。

2018年9月6日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会B验字（2018）0093号《验资报告》，审验截至2017年12月28日止，望亭湖投资、悦翔时光投资、翠幽谷投资分别通过货币向公司缴纳30万元、36万元和228万元人民币投资款，分别认购公司新增股份10万股、12万股和76万股，合计98万股，剩余196万元计入资本公积。

2017年12月29日，公司在潮州市工商行政管理局取得了本次增资后新的营业执照。本次增资后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资 (万元) | 出资比例 (%) | 实缴出资 (万元) | 出资方式 |
|----|---------------------|--------------|-------------|--------------|------|
| 1 | 蔡玉宏 | 6,600.00 | 45.34 | 6,600.00 | 净资产 |
| 2 | 蔡一字 | 4,400.00 | 30.23 | 4,400.00 | 净资产 |
| 3 | 潮州市望亭湖投资合伙企业（有限合伙） | 1,010.00 | 6.94 | 1,000.00 | 净资产 |
| | | | | 10.00 | 货币 |
| 4 | 蔡健准 | 1,000.00 | 6.87 | 1,000.00 | 净资产 |
| 5 | 潮州市悦翔时光投资合伙企业（有限合伙） | 762.00 | 5.23 | 750.00 | 净资产 |
| | | | | 12.00 | 货币 |
| 6 | 潮州市翠幽谷投资合伙企业（有限合伙） | 255.00 | 1.75 | 179.00 | 净资产 |
| | | | | 76.00 | 货币 |
| 7 | 黄玉忠 | 100.00 | 0.69 | 100.00 | 净资产 |
| 8 | 蔡旭龙 | 60.00 | 0.41 | 60.00 | 净资产 |
| 9 | 林鹏飞 | 60.00 | 0.41 | 60.00 | 净资产 |
| 10 | 林鹏云 | 60.00 | 0.41 | 60.00 | 净资产 |
| 11 | 林树彬 | 60.00 | 0.41 | 60.00 | 净资产 |
| 12 | 王洪广 | 60.00 | 0.41 | 60.00 | 净资产 |
| 13 | 张少煌 | 60.00 | 0.41 | 60.00 | 净资产 |
| 14 | 邱淑娟 | 40.00 | 0.27 | 40.00 | 净资产 |
| 15 | 蔡玉辉 | 30.00 | 0.21 | 30.00 | 净资产 |
| 合计 | | 14,557.00 | 100.00 | 14,557.00 | - |

（六）公司委托持股情况

2003年8月15日，公司前身设立时，由蔡玉宏和卢瑞煌以货币方式分别出资人民币180万元和人民币120万元，各占注册资本的60%和40%。其中，卢瑞煌系代蔡玉宏持有绿太阳有限股权，其未实际履行出资义务。根据卢瑞煌与蔡玉宏于2003年8月10日签署的《股权代持协议书》，因成立有限公司需要两名股东，卢瑞煌自愿为蔡玉宏代持绿太阳有限40%的股权，即卢瑞煌在绿太阳有限登记的股权实际权利人为蔡玉宏，卢瑞煌不实际出资，不享有股东权利、承担股东义务。

2004年8月2日，蔡玉宏（甲方）与卢瑞煌（乙方）签署《解除股权代持协议书》，协议约定甲方与乙方解除绿太阳有限的股权代持关系，乙方按甲方要求将持有的绿太阳有限40%的股权以股权转让的形式过户给甲方妻子刘巧音，甲方及刘巧音无需向乙方支付任何转让款。同日，绿太阳有限签署股东会决议，同意股东卢瑞煌将所持有的40%的股份（人民币400万元）转让给刘巧音，卢瑞煌与刘巧音双方并于当日签订了《股权转让合同》。2004年8月11日，潮州市工商行政管理局核准了上述股权转让事宜。

自此，蔡玉宏与卢瑞煌解除了绿太阳有限的股权代持关系，公司股权已不存在代持情况。2018年2月15日，卢瑞煌出具《声明书》，声明对绿太阳有限的股权不存在争议，因此，公司不存在因股权代持关系产生的争议或纠纷。除此之外，公司股权不存在其他代持情况。

（七）公司在区域股权市场进行融资及股权转让的情况

1、公司在上海股权托管交易中心挂牌基本情况

2016年1月18日，有限公司取得上海股权托管交易中心股份有限公司（以下简称“上股交”）出具的《关于同意潮州市绿太阳投资有限公司挂牌的通知》（沪股交【2016】154号），同意公司进入上股交中小企业股权报价系统（即Q板）挂牌，企业代码：209230。

2、公司在上股交挂牌期间严格遵守《国务院关于清理整顿各类交易场所切实防范金融风险的决定》（国发【2011】38号）的规定

公司在上股交挂牌期间，不存在下列情形：

①将任何权益拆分为均等份额公开发行，采取集中竞价、做市商等集中交易方式进行交易；②将权益按照标准化交易单位持续挂牌交易，任何投资者买入后卖出或卖出后买入同一交易品种的时间间隔少于 5 个交易日；③除法律、行政法规另有规定外，权益持有人累计超过 200 人。

3、公司在上股交挂牌期间未通过该平台进行过融资或股权转让

公司自在上股交挂牌之日起至本说明书签署日期间，未在上股交发布过股权转让报价信息，未通过该平台进行过股权融资及股权转让事宜，未在上股交中小企业股权报价系统发生交易行为。

4、公司在上股交挂牌的暂停、终止挂牌手续安排

公司于 2018 年 10 月 31 日向全国中小企业股份转让系统递交挂牌申请材料，于同日收到受理通知书，在收到受理通知书后，公司委托 Q 板挂牌推荐机构办理 Q 板停牌、摘牌业务。根据 2018 年 11 月 2 日公司在上股交公告的《广东绿太阳旅游股份有限公司暂停股份转让信息报价的公告》（公告网址：https://www.china-seeq.com/pdf_viewer/web/viewer.html?file=36017.pdf&title）：自 2018 年 11 月 5 日起，公司暂停股份转让信息报价。因此，截至本公开转让说明书签署日，公司已在上股交办妥股份转让的停牌手续。

根据上股交业务规则，公司需取得全国中小企业股份转让系统同意挂牌函后，方可向上股交申请办理摘牌业务，公司拟于收到股转系统发出的同意挂牌函后，立即启动上股交摘牌手续。

5、主办券商对公司在区域股权市场挂牌的核查意见

经核查，主办券商及律师认为，公司在上股交挂牌期间严格遵守相关规定，不存在违反《国务院关于清理整顿各类交易场所切实防范金融风险的决定》（国发【2011】38 号）等相关法律法规的行为；公司股票不存在公开发行或变相公开发行情形；公司本次向全国股份转让系统公司提出挂牌申请，不属于《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》第二条约束的情形；公司符合“股权明晰，股份发行和转让行为合法合规”的挂牌条件；公司在上股交挂牌的情形不构成对本次挂牌的实质障碍。

（八）子公司、分公司的基本情况

报告期内，公司不存在子公司。

截至报告期末，公司设立了两家分公司，分别为广东绿太阳旅游股份有限公司生态旅游度假分公司（以下简称“旅游分公司”）和广东绿太阳旅游股份有限公司商务服务分公司（以下简称“商务分公司”）。

1、旅游分公司

| | |
|----------|---|
| 名称 | 广东绿太阳旅游股份有限公司生态旅游度假分公司 |
| 统一社会信用代码 | 91445103792954645C |
| 类型 | 股份有限公司分公司(非上市、自然人投资或控股) |
| 住所 | 潮州市潮安区登塘镇大坑水库库区 |
| 负责人 | 蔡玉宏 |
| 经营范围 | 旅游景区开发经营(法律、行政法规禁止的项目除外); 中、西餐制售(不含凉菜)。 |
| 成立日期 | 2006年08月30日 |
| 经营期限 | 长期 |
| 登记状态 | 在营(开业)企业 |

2、商务分公司

| | |
|----------|---|
| 名称 | 广东绿太阳旅游股份有限公司商务服务分公司 |
| 统一社会信用代码 | 91445103MA4W8LK79Y |
| 类型 | 股份有限公司分公司(非上市、自然人投资或控股) |
| 住所 | 潮州市潮安区登塘镇扬美村 |
| 负责人 | 蔡玉宏 |
| 经营范围 | 企业形象设计、策划，礼仪庆典活动、文化艺术活动策划，展览的策划及展示，商务信息咨询，会务服务，场地租赁，国内外旅客住宿，餐饮服务。 |
| 成立日期 | 2017年02月28日 |
| 经营期限 | 长期 |
| 登记状态 | 在营(开业)企业 |

报告期内，公司分公司经营情况正常，不存在被工商登记机关列入经营异常名录信息的情形。

（九）公司重大资产重组情况

公司成立以来，不存在重大资产重组情况。

四、董事、监事、高级管理人员基本情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事和高级管理人员情况如下：

| 序号 | 姓名 | 现任职务 | 任期起止日期 |
|----|-----|----------------|-----------------|
| 1 | 蔡玉宏 | 董事长 | 2017年9月至2020年9月 |
| 2 | 蔡一字 | 副董事长、总经理、董事会秘书 | 2017年9月至2020年9月 |
| 3 | 林锡平 | 董事、副总经理 | 2017年9月至2020年9月 |
| 4 | 蔡健淮 | 董事 | 2017年9月至2020年9月 |
| 5 | 黄玉忠 | 董事 | 2017年9月至2020年9月 |
| 6 | 蔡玉波 | 监事会主席 | 2017年9月至2020年9月 |
| 7 | 宁永彬 | 监事 | 2017年9月至2020年9月 |
| 8 | 郑思敏 | 监事 | 2017年9月至2020年9月 |
| 9 | 陈树荣 | 财务总监 | 2017年9月至2020年9月 |

上述公司董事、监事和高级管理人员均符合法律法规规定的任职条件，不存在被列为失信联合惩戒对象等不合格情形。

（一）公司董事

公司董事会现由5名董事组成，具体情况如下：

蔡玉宏：董事长，基本情况详见本节之“三、（四）公司控股股东、实际控制人基本情况”。

蔡一字：副董事长兼总经理、董事会秘书，基本情况详见本节之“三、（四）公司控股股东、实际控制人基本情况”。

林锡平：董事兼副总经理，男，1953年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1970年8月至1985年11月，任海南农场职工；1985年12月至1995年3月，任汕头东湖农场职工；1995年4月至2003年8月，任潮州金安陶瓷有限公司副总经理；2003年8月至2017年9月，任绿太阳有限副总经理；2017年9月至今，任公司董事、副总经理。

蔡健淮：董事，男，1990年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年8月至2017年8月，任潮州市精美工艺品有限公司市场部经理；

2017年9月至今，任潮州市精美工艺品有限公司执行董事兼总经理；2017年9月至今，任公司董事。

黄玉忠：董事，男，1966年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1980年8月至2001年12月，务农；2002年1月至今，任潮州市忠信达工艺品有限公司执行董事兼总经理；2017年9月至今，任公司董事。

（二）公司监事

公司监事会现由3名监事组成，具体情况如下：

蔡玉波：监事会主席，男，1957年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1976年8月至1992年12月，务农；1993年2月至2017年8月，任潮州市精美工艺品有限公司执行董事兼总经理；2017年9月至今，任潮州市精美工艺品有限公司监事；2017年9月至今，任公司监事会主席。

宁永彬：监事，男，1979年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年至2014年在广州军区服役；2015年3月至今，任公司总经理办公室主任；2017年9月至今，任公司监事。

郑思敏：监事，男，1976年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1997年3月至2007年12月，任深圳市高达皮革制品有限公司人力资源部经理；2008年1月至2011年9月，任潮州市鹏佳陶瓷实业有限公司行政总监；2011年10月至2015年6月，任揭阳聆讯科技有限公司市场总监；2015年7月至2017年1月，任潮州市电子商务园行政总监；2017年2月至今，任公司市场与运营部经理；2017年9月至今，任公司监事。

（三）公司高级管理人员

蔡一字：副董事长兼总经理、董事会秘书，基本情况详见本节之“三、（四）公司控股股东、实际控制人基本情况”。

林锡平：董事兼副总经理，基本情况详见本节之“四、（一）公司董事”。

陈树荣：财务总监，男，1969年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991年8月至2000年4月，任广东名瑞集团股份有限公司会计；2000

年5月至2003年7月，任潮州市大宏实业有限公司会计；2003年8月至今，任公司财务总监。

五、主要财务数据

| 项目 | 2018/06/30 | 2017/12/31 | 2016/12/31 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| 资产总计（万元） | 16,174.70 | 16,290.43 | 15,780.09 |
| 股东权益合计（万元） | 15,277.34 | 15,258.72 | 14,765.74 |
| 归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元） | 15,277.34 | 15,258.72 | 14,765.74 |
| 每股净资产（元） | 1.05 | 1.05 | 1.02 |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元） | 1.05 | 1.05 | 1.02 |
| 资产负债率（母公司）（%） | 5.55 | 6.33 | 6.43 |
| 流动比率（倍） | 0.37 | 0.53 | 0.39 |
| 速动比率（倍） | 0.37 | 0.53 | 0.39 |
| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年度 | 2016年度 |
| 营业收入（万元） | 823.33 | 2,075.52 | 672.33 |
| 净利润（万元） | 18.62 | 255.30 | -14.93 |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元） | 18.62 | 255.30 | -14.93 |
| 扣除非经常性损益后的净利润（万元） | 18.96 | 264.48 | -20.80 |
| 归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元） | 18.96 | 264.48 | -20.80 |
| 毛利率（%） | 43.25 | 54.45 | 21.66 |
| 净资产收益率（%） | 0.12 | 1.71 | -0.28 |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率（%） | 0.12 | 1.78 | -0.39 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.0013 | 0.0177 | -0.0025 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.0013 | 0.0177 | -0.0025 |
| 应收帐款周转率（次） | 129.94 | 369.98 | - |
| 存货周转率（次） | 160.47 | 570.05 | - |
| 经营活动产生的现金流量净额（万元） | 60.58 | 872.97 | 233.60 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.00 | 0.06 | 0.05 |

注：

1、毛利率按照“（营业收入-营业成本）/营业收入”计算。

2、加权平均净资产收益率= $P0 / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资

产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

3、基本每股收益= $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

4、每股净资产按照“当期净资产/期末注册资本”计算。

5、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/注册资本加权平均数”计算。

6、资产负债率（母公司）按照母公司“期末负债/期末资产”计算。

7、流动比率按照“流动资产/流动负债”计算。

8、速动比率按照“（流动资产-存货）/流动负债”计算。

9、应收账款周转率按照“当期营业收入/（（期初应收账款+期末应收账款）/2）”计算。

10、存货周转率按照“当期营业成本/（（期初存货+期末存货）/2）”计算。

六、本次推荐的相关机构

（一）主办券商：太平洋证券股份有限公司

法定代表人：李长伟

住所：云南省昆明市北京路 926 号同德广场 31 楼

办公地址：北京市西城区北站北街 9 号华远企业号 D 座 3 单元

电话：010-88321632

传真：010-88321936

项目负责人：罗义彬

项目组成员：王迪星、李厚金、马晓敏、邢宇

（二）律师事务所：广东祥典律师事务所

单位负责人：刘泰祥

住所：广东潮州市绿榕南路绿榕楼十二层

电话：0768-2365678

传真：0768-2365348

经办律师：刘泰祥、林名珊

(三) 会计师事务所：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：王子龙

住所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

电话：010-88312386

传真：010-88312386

经办注册会计师：李孝念、田梦珺

(四) 资产评估机构：北京中天衡平国际资产评估有限公司

法定代表人：辛宝柱

住所：北北京市朝阳区工人体育场北路13号院1号楼16层1805

电话：010-84472552

传真：010-84472552

经办资产评估师：王允星、熊钢

(五) 证券登记机构：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

法定代表人：戴文桂

住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

(六) 证券交易场所：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：谢庚

住所：北京市西城区金融大街丁26号

电话：010-63889512

传真：010-63889514

公司与本次公开转让有关的中介机构及其负责人、高级管理人员及经办人员之间不存在直接或者间接的股权关系或其他权益关系。

第二节 公司业务

一、主营业务、主要产品及用途

（一）公司主营业务

公司主营业务为旅游景区的开发及运营，公司运营的“绿太阳生态旅游度假区”是一座以欧洲建筑风情为特色，结合东方园林艺术特色，集观光旅游、休闲度假、休闲娱乐、餐饮服务于一体的旅游观光度假景区。根据广东省景区行业协会发布的《广东省旅游景区游客满意度大数据调查报告（2018年第二季度）》，公司景区排名广东省2018年第二季度游客满意度第十名。

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

2016年度、2017年度和2018年1-6月，公司主营业务收入分别为672.33万元、2,075.52万元和823.33万元。报告期内，公司的主营业务未发生变化。

（二）主要产品或服务及其用途

“绿太阳生态旅游度假区”围绕潮州市潮安区登塘镇大坑水库，以自然风光资源为基础，打造了一系列观光景点、游乐项目，为游客提供了多元化的旅游休闲服务。

绿太阳景区游览图如下：



1、观光游乐门票业务

观光游乐门票是公司业务的核心组成部分，也是其他二次消费型收入的前提，门票收入占营业总收入比例超过 25%。度假村主要观光游乐景点有：恐龙乐园、翠谷石韵、古欧洲文化艺术长廊、湖心岛、环湖步道、阿波罗广场等。

(1) 恐龙乐园





专业设计师为绿太阳量身打造的恐龙乐园，恐龙形象逼真，融合多种电子技术，恐龙们活灵活现，可以做摇头、摆尾、眨眼、吼叫等动作，且恐龙种类繁多，有霸王龙、梁龙、雷龙、三角龙等。

(2) 翠谷石韵



翠谷石韵是一个天然地貌的岩石攀登区，天然岩石自然形成了长达百米的天然岩石走廊，进行加固工程之后，游客可以自由穿梭其中，亦可以徒步健身，石廊冬暖夏凉，有“天然空调”之称。穿过石廊便可到达山路步道，游客可继续徒步游览自然风光。

(3) 古欧洲文化艺术长廊



欧洲古文化艺术长廊为欧式艺术特色建筑群，有伊索寓言、斯芬克斯之迷、米诺斯迷宫、巨石阵、古奥运会起源等景点，能够给游客带来不一样的异域体验。

(4) 湖面、湖心岛



景区有面积宽阔的湖面，游客可以通过码头坐船游览湖光山色，亦或在湖边小山的树荫里徒步行走，畅享新鲜空气，在绿太阳景区中，都市中的人们与自然肆意亲密接触。

(5) 阿波罗广场



阿波罗广场地处景区入口处，广场以古希腊神话中的诸神雕塑为主题，广场两边矗立着“十二侍女”，让游客走在太阳神道上，感受着异域文化和幸福生活。

2、餐饮业务



在景区内，由公司运营的“雅香阁”中餐厅是景区及景区附近唯一较大规模的餐厅，主打潮汕特色菜，并融合景区自然生态的特点。“雅香阁”餐厅阔宽敞亮的大厅以及装饰典雅的包厢，可以满足不同客户的就餐需求，餐厅可同时接待五百人用餐。

3、景区内休闲娱乐项目

(1) 游乐项目

景区投资建设有儿童乐园、水上乐园、休闲游船、梦幻星空和环湖单车等游乐项目，游客进入景区后，可根据自身需求进行二次消费，具体情况如下：

| 项目 | 示例 | |
|--------|---|--|
| 儿童乐园 |  |  |
| 水上乐园 |  |  |
| 水上休闲游船 |  |  |



(2) 食品零售业务

景区内设有四处零售小卖部，分布在木屋名宿区、石廊区等各主要景点，提供各种零食、饮料给游客，此外，景区还设有烧烤区、咖啡厅，为游客提供更方便的游玩体验。



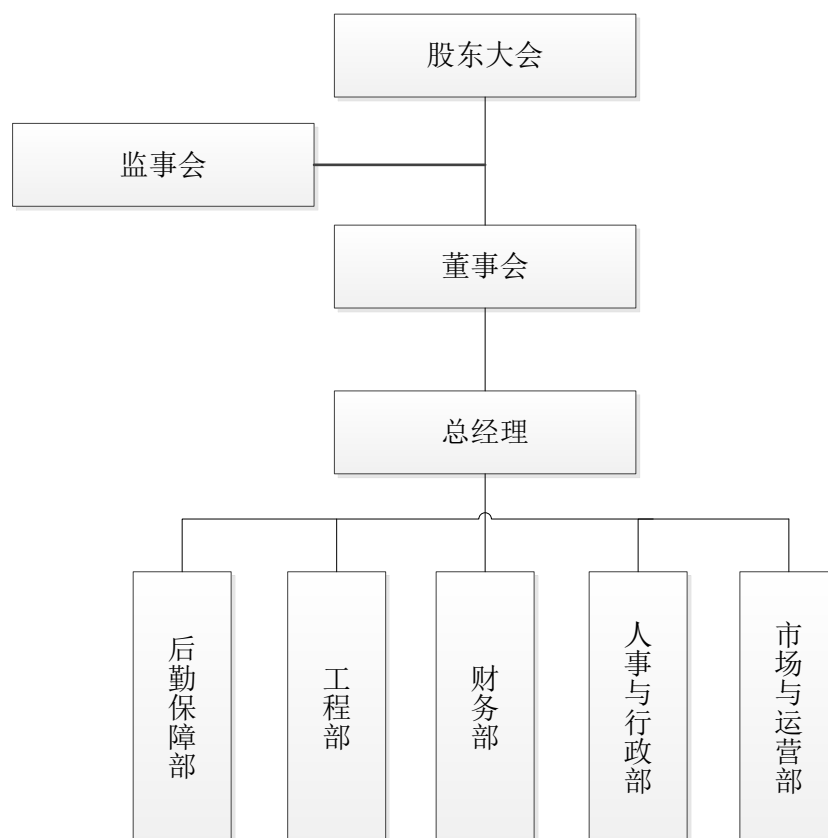
(3) 木屋民宿



位于景区湖边的卡梅尔小镇木屋民宿区，结合西班牙风情，模仿欧洲小镇而搭建，配有五种房型：情侣蜜月房、休闲套房、湖景套房、双人商务公寓、双人蜜月公寓。每栋木屋都是木质结构，无论是在木屋露台垂钓，亦或是在晴朗的夜晚透过屋顶的玻璃看星星，都能令游客亲身体会到返璞归真的乐趣，是情侣蜜月、举家出游、商务休闲的优良选择。

二、公司内部组织结构及业务流程

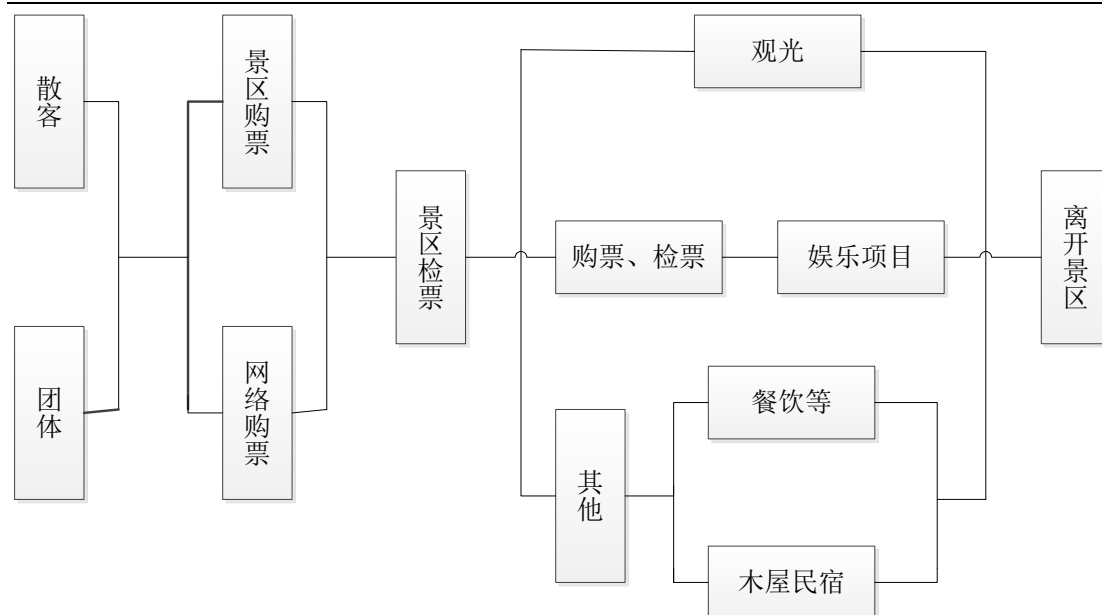
(一) 公司内部组织结构图



公司部门职责说明如下：

| 序号 | 部门 | 部门职责 |
|----|--------|---|
| 1 | 市场与运营部 | 制定营销方案；拟订中长期规划和年度营销目标计划及各阶段实施目标；负责客户需求调研，维系客户资源，开发新客户，拓展与老客户的业务；负责景区交通、车辆及停车场的管理工作；负责对景区人员调配；负责对景区客户投诉、突发事件的处理。 |
| 2 | 工程部 | 制订维修计划，对景区设施设备进行管理、检查、维修、更新；制定景区绿化方案。 |
| 3 | 财务部 | 负责编制财务报表及财务预、决算等财务方面工作。 |
| 4 | 人事与行政部 | 负责日常行政及人力资源管理等综合管理工作。 |
| 5 | 后勤保障部 | 负责物资采购事宜。 |

（二）公司主要业务流程



对于散客,直接在景区售票处购票后进入景区游览;对于旅行社、商务团体,由旅行社导游或团队负责人统一在景区售票处购票后进入景区游览;对于通过网络渠道购买的,游客凭验证码进入景区游览。游客通过检票进入景区后,可根据自己的需求观光、就餐、娱乐等,直至离开景区。

三、与业务相关的关键资源要素

(一) 主要产品与服务所使用的主要技术

公司主要从事旅游景区的开发及运营,核心竞争力体现在通过对独特的旅游资源开发、有效的市场开拓,为游客提供人性化、标准化的综合旅游服务,实现公司的盈利。公司的日常经营业务中无研发、制造任务,故公司提供的服务无制造业企业常见的专有技术、核心技术等。

(二) 主要无形资产情况

1、土地承包情况

截至本公开转让说明书签署之日,公司土地承包情况如下:

| 序号 | 发包人 | 地址 | 面积(亩) | 租金 | 承包期限 |
|----|---------|-----|-------|-----------------------------------|-------------|
| 1 | 潮安县登塘镇登 | 登塘村 | 705 | 2003.10.01-2013.09.300, 13100元/年; | 2003.10.01- |

| | | | | | |
|---|---------------|-------|--------|--|-------------------------------|
| | 塘村民委员会 | | | 2013. 10. 01-2023. 09. 30, 14410 元/年; 2023. 10. 01-2063. 09. 30, 38720 元/年; | 2063. 09. 30 |
| 2 | 潮安县登塘镇白云村民委员会 | 白云村 | 135 | 原协议: 2003. 10. 01-2013. 09. 30, 6596 元/年; 2013. 10. 01-2023. 09. 30, 7255. 6 元/年; 2023. 10. 01-2063. 09. 30, 7981. 16 元/年; 补充协议: 2005. 05. 08-2063. 09. 30, 180 元/年; | 2003. 10. 01- 2063. 09. 30 |
| 3 | 潮安县登塘镇扬美村民委员会 | 扬美村 | 840 | 2003. 10. 01-2013. 09. 30, 18400 元/年; 2013. 10. 01-2023. 09. 30, 20240 元/年; 2023. 10. 01-2063. 09. 30, 22264 元/年; | 2003. 10. 01- 2063. 09. 30 |
| 4 | 潮安县登塘镇扬美村民委员会 | 扬美村 | 22 | 年租金 15840 元 | 2006. 01. 01- 2065. 12. 31 |
| 5 | 潮安县大坑苗圃场 | 大坑苗圃场 | 723. 7 | 原协议: 2003. 12. 01-2013. 11. 30, 32000 元/年; 2013. 12. 01-2023. 12. 30, 35200 元/年; 2023. 12. 01-2063. 11. 30, 38720 元/年; 补充协议: 2009. 12. 01-2013. 11. 30, 16946 元/年; 2013. 12. 01-2023. 11. 30, 18640. 6 元/年; 2023. 12. 01-2063. 11. 30, 20504. 66 元/年; | 2003. 12. 01- 2063. 11. 30 |
| 6 | 潮安县大坑苗圃场 | 大坑苗圃场 | 40 | 2004. 12. 01-2014. 11. 30, 1500 元/年; 2014. 12. 01-2024. 12. 30, 1650 元/年; 2024. 12. 01-2064. 11. 30, 1815 元/年; | 2004. 12. 01- 2064. 11. 30 |
| 7 | 潮安县大坑苗圃场 | 大坑苗圃场 | 64. 3 | 2004. 05. 01-2014. 04. 30, 11000 元/年; 2014. 05. 01-2024. 04. 30, 12100 元/年; 2024. 05. 01-2064. 04. 30, 13310 元/年; | 2004. 05. 01- 2064. 04. 30 |

注 1: 上述序号 1-4 的租赁协议中, 公司与登塘村、扬美村及白云村村民委员会签署的租赁协议均已取得由所属的登塘镇农村承包合同办理处出具的鉴证书, 证明上述各村民委员会与公司签订的承包合同内容有效。此外, 公司还取得了各自然村召开的审议与公司租赁土地事项有关的党员代表会、村民代表会、村委会等相关会议记录。

注 2: 上述序号 1-4 的协议中, 合同约定的期限为 30 年, 但合同同时约定, 由于公司投资项目具有投资量大、周期长、回收慢, 且具有环境性、公益性效益等特点, 出租人完全同意合同期满后, 由公司按照第 30 年的租赁条件继续使用 30 年。

上述公司承包的土地均为荒山、荒沟、荒丘、荒滩等“四荒地”, 发包方未取得土地权属证书。其中, 上述序号 1-4 的土地为农村集体土地; 序号 5-7 的为国有农用地, 根据潮安县人民政府 1981 年 9 月 28 日颁发的《山林权证》(潮登证字第叁拾贰号), 潮安县大坑苗圃场对公司发包的土地拥有《山林权证》。

上述租金定价标准系由公司与发包人协商确定，租金每年支付一次，报告期内，公司均按期支付租金，不存在拖欠租金的情形。2016年7月19日，公司与潮安区登塘镇扬美村民委员会签署《补充协议》，约定公司在2016年7月31日前一次性付清两份土地承包合同截止合同期届满所未付租金1,686,080.00元。根据该协议，公司于2016年7月向登塘镇扬美村民委员会提前支付了1,686,080.00元的土地租金。

从公司与各村民委员会、潮安县大坑苗圃场签订的合同形式看，合同名称为土地使用权租赁合同，但从合同内容实质来看，出租人为村民委员会和拥有国有农用地的国有事业单位法人，公司承租的土地是用于旅游景区的开发与运营，故该合同应是名为租赁合同，实为土地承包合同，适用的法律关系应是与农村土地承包相关的法律法规。

上述序号1-4的土地为农村集体土地，关于公司承包农村集体土地用于旅游景区开发的合法合规性分析如下：

(1) 租赁用地的形式符合国家政策和行业发展态势

2015年11月25日，国土资源部、住房和城乡建设部和国家旅游局发布《关于支持旅游业发展用地政策的意见》（国土资规【2015】10号），其中，“一、积极保障旅游业发展用地供应（四）多方供应建设用地”载明：“……鼓励以长期租赁、先租后让、租让结合方式供应旅游项目建设用地。”

在同行业挂牌公司方面，梅力更（证券代码：872766）和木兰股份（证券代码：838911）均存在以长期租赁、承包农村集体土地的形式建设旅游景区项目的情况。

(2) 公司获得了相关政府部门出具的关于用地性质的证明文件

2017年11月22日，潮州市潮安区国土资源局向公司出具证明文件，其中载明：你司投资兴建绿太阳生态旅游度假区，共租用了潮安区苗圃场……3000亩，该范围经对照《登塘镇土地利用总体规划（2010-2020年）》，范围内地块属规划风景旅游用地。

2017年11月27日，潮州市潮安区登塘镇人民政府向公司出具证明文件，其中载明：广东绿太阳旅游股份有限公司景区用地位于我镇区域内，属旅游用地……

2018年2月9日，潮州市潮安区住房和城乡建设局向公司出具证明文件，其中载明：……经对照《潮安县登塘镇总体规划（2010-2020年）》，绿太阳生态旅游区核心区位于登塘镇大坑水库区水域及周边山体在镇总体规划的用地性质为旅游用地。

主办券商认为，公司用地形式符合国家政策和行业发展态势，公司获得了相关政府部门出具的关于用地性质的证明文件，因此，公司以承包土地的形式建设旅游景区的情况合法合规，未改变土地的规划用途，不存在违反农村土地管理法律、法规、规章和其他规范性文件的情形。

2、水库租赁情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司租赁水库情况如下：

| 序号 | 出租人 | 地址 | 用途 | 产权人 | 面积 (亩) | 租金 | 租赁期限 |
|----|---------------|--------|-----------|---------------|-----------|---|---|
| 1 | 潮安县水利局大坑水库管理所 | 大坑水库库区 | 景区游客观赏及游乐 | 潮安县水利局大坑水库管理所 | 449.1 | 租金： 2003.12.17-2013.12.16, 22000元/年； 2013.12.17-2023.12.16, 24200元/年； 2023.12.17-2063.12.16, 26620元/年； 水资源管理费： 2003.12.17-2063.12.16, 5000元/年； | 2003.12.17-2063.12.16 |
| 2 | | 大坑水库库湾 | | | | 35 | 2010.10.01-2013.12.16, 4000元/年； 2013.12.17-2023.12.16, 4400元/年； 2023.12.17-2063.12.16, 4840元/年； |
| 合计 | | - | - | - | 484.1 | - | - |

潮安县水利局大坑水库管理所属于潮安县水利局下属单位，为国有事业法人单位，对所出租的水库持有合法的国有土地使用证。具体证书情况如下：

| 证书编号 | 土地使用者 | 地址 | 用途 | 面积（平方米） | 水域面积 |
|---------------------------|------------|---------|----|------------|--------|
| 安府国用（1994）字第512111700004号 | 潮安县大坑水库管理所 | 登塘镇大坑水库 | 水库 | 322,749.00 | 484.1亩 |

3、林权


截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有林权共计 2343 亩，具体情况如下：

| 序号 | 颁发日期 | 林权证编号 | 林地所有权权利人 | 林地使用权权利人 | 森林或林木所有权权利人 | 森林或林木使用权权利人 | 坐落 | 小地名 | 面积(亩) | 截止日期 |
|----|------------|-------------------|----------|--------------|--------------|--------------|-------|------|-------|------------|
| 1 | 2004.09.13 | 潮安林证字(2004)第0321号 | 登塘镇杨美村委会 | 潮州市绿太阳投资公司 | 潮州市绿太阳投资公司 | 潮州市绿太阳投资公司 | 杨美村 | 大崇山 | 590 | 2033.09.30 |
| | | | | | | | 杨美村 | 尼特佛山 | 250 | |
| | | | | | | | 登塘村 | 把水擦山 | 150 | |
| | | | | | | | 登塘村 | 牛尾畔 | 250 | |
| | | | | | | | 登塘村 | 赤毛山 | 150 | |
| 2 | 2004.09.13 | 潮安林证字(2004)第0322号 | 登塘镇白云村委会 | 潮州市绿太阳投资公司 | 潮州市绿太阳投资公司 | 潮州市绿太阳投资公司 | 白云村 | 赤毛田 | 125 | 2033.09.30 |
| 3 | 2010.03.04 | 潮安林证字(2010)第0387号 | 潮安县大坑苗圃场 | 潮州市绿太阳投资有限公司 | 潮州市绿太阳投资有限公司 | 潮州市绿太阳投资有限公司 | 登塘镇大坑 | 大坑 | 828 | 2063.11.30 |

有限公司与登塘镇杨美村委会、登塘镇白云村委会以及潮安县大坑苗圃场签署土地租赁(承包)协议，租用登塘镇杨美村委会、登塘镇白云村委会以及潮安县大坑苗圃场所有的农用地进行旅游开发，公司自行购置林木种植于上述租赁的土地中并取得相关林权证书。公司主要从事景区建设与管理运营，自行种植的林木用于提升景区的景观绿化率。上述公司取得林权的林木均位于公司景区内。

4、商标

截至本公开转让说明书签署之日，公司已取得 1 项注册商标，如下所示：

| 序号 | 注册商标 | 注册人 | 申请号 | 注册号 | 注册类别 |
|----|---|---------------|----------|----------|--------|
| 1 |  | 广东绿太阳旅游股份有限公司 | 19603692 | 22994139 | 第 43 类 |

(三) 景区建设的审批程序

公司的旅游景区项目“潮州绿太阳生态旅游度假区”系经过相关政府部门批准建设。

1、项目立项经过批准

2004年4月8日，潮安县旅游局出具《关于同意“绿太阳生态休闲度假区”立项的批复》（安旅【2004】11号），其中载明：……经研究，认为该项目的开发建设符合潮安县旅游发展总体规划的整体布局和思路，同意立项。

2004年4月12日，潮州市发展计划局出具《关于潮州市绿太阳生态森林度假区立项的批复》（潮计社【2004】57号），其中载明：……经研究，同意你司立项建设“绿太阳生态森林度假区”。

2、项目规划经过批准

2004年12月22日，潮安县人民政府办公室出具《关于同意潮州绿太阳生态旅游度假区总体规划的复函》（安府办函【2004】63号），其中载明：……你局上报的《关于要求批准〈潮州绿太阳生态旅游度假区总体规划〉的请示》，业经县政府领导研究同意。

2004年12月23日，潮安县旅游局出具《关于〈潮州绿太阳生态旅游度假区总体规划〉的批复》（安旅【2004】35号），其中载明：……你司上报的《潮州绿太阳生态旅游度假区总体规划》，符合《潮安县旅游发展总体规划》的发展思路和空间规划布局，希你司遵循……认真组织实施。

3、项目基础设施配套工程建设经过批准

2008年12月25日，潮安县建设局出具《关于潮州市绿太阳生态旅游度假区基础设施配套工程（续建）项目建设审批意见的函》（安建函【2008】15号），其中载明：……我局同意你公司上述基础设施配套工程（续建）项目建设，并按有关程序办理相关手续。

2012年1月4日，广东省发展和改革委员会出具《潮州绿太阳生态旅游度假区基础设施配套工程项目可行性研究报告的批复》（粤发改社会【2012】6号），

其中载明：……同意绿太阳生态旅游度假区基础设施配套工程项目可行性研究报告。

因此，公司景区建设的审批程序完备，不存在“未批先建”等违法违规情形。

4、景区木屋已纳入旅业管理系统

公司景区运营的木屋民宿已经由当地公安机关纳入旅业管理系统进行统一管理。

(四) 取得的业务许可资格或资质情况

1、公司业务许可与相关资质

截至本公开转让说明书签署之日，公司获得的业务资质如下：

| 序号 | 证件名称 | 证书编号 | 发证时间 | 有效期至 | 发证机关 |
|----|-----------|--------------------------|------------|------------|-----------------|
| 1 | 食品经营许可证 | JY24451210017846 | 2014.10.17 | 2017.09.22 | 潮州市潮安区食品药品监督管理局 |
| 2 | 食品经营许可证 | JY24451210017846 | 2017.09.22 | 2022.09.21 | 潮州市潮安区食品药品监督管理局 |
| 3 | 餐饮服务许可证 | 粤餐证字（2014）第445121030540号 | 2014.10.17 | 2017.10.16 | 潮州市潮安区食品药品监督管理局 |
| 4 | 卫生许可证 | 粤卫食证字（2006）5121C01975 | 2006.08.02 | - | 潮安县卫生局 |
| 5 | 公共场所卫生许可证 | 卫证字（2017）第5121A00057号 | 2017.08.10 | 2021.08.09 | 潮州市潮安区卫生和计划生育局 |

2、特许经营权

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在拥有特许经营权的情况。

3、公司取得的荣誉情况

截至本公开转让说明书签署之日止，公司取得的荣誉及奖励情况如下：

| 序号 | 荣誉名称 | 颁发单位 | 颁发日期 |
|----|-------------|----------------------|------------|
| 1 | AAA 国家级旅游景区 | 全国旅游景区质量等级评定委员会 | 2017.09.06 |
| 2 | 全省旅游工作先进集体 | 广东省人力资源和社会保障厅、广东省旅游局 | 2017.12 |

| | | | |
|----|---------------------|--------------------|---------|
| 3 | 军民共建文明单位 | 武警潮州支队 | 2018.06 |
| 4 | 广东省森林生态旅游示范基地 | 广东省林业局、广东省旅游局 | 2009.09 |
| 5 | 潮州市特色景点-绿湖凝碧 | 潮州市人民政府 | 2010.09 |
| 6 | 潮州市科普教育基地 | 潮州市科学技术协会 | 2017.12 |
| 7 | 摄影创作基地 | 潮安区摄影家协会 | - |
| 8 | 书画艺术创作基地 | 潮州市老干部大学 | - |
| 9 | 潮安县中小学生生态文明教育基地 | 潮安区教育局 | - |
| 10 | 潮州市文学艺术创作基地 | 潮州市文学艺术界联合会 | - |
| 11 | 特色美食名店/会员单位 | 广东省潮菜文化研究会潮汕分会 | - |
| 12 | 2007 年度先进单位 | 潮安县旅游局 | 2008.01 |
| 13 | 2008 年“情趣潮安行”金榜旅游景区 | 潮安县旅游局 | 2009.01 |
| 14 | 诚信文明单位 | 潮安县旅游局 | 2009.01 |
| 15 | 旅游明星企业 | 潮安县旅游局 | 2011.01 |
| 16 | 潮安县创建广东省旅游强县先进集体 | 中共潮安县委、潮安县人民政府 | 2012.03 |
| 17 | 团体会员单位 | 潮州市婚庆协会 | 2018.03 |
| 18 | 健康活动基地 | 潮州市抗衰老协会、潮州市健康产业联盟 | - |
| 19 | 理事单位 | 潮州市林学会 | 2009 年 |
| 20 | 副会长单位 | 潮州市烹调协会 | - |

4、公司游乐设施资质取得情况

《特种设备目录》中对大型游乐设施的定义为：“大型游乐设施，是指用于经营目的，承载乘客游乐的设施，其范围规定为设计最大运行线速度大于或者等于 2m/s，或者运行高度距地面高于或者等于 2m 的载人大型游乐设施。用于体育运动、文艺演出和非经营活动的大型游乐设施除外。”

(1) 公司地面游乐设施不属于《特种设备目录》中的大型游乐设施

根据产品合格证载明的信息，公司现有的地面娱乐设施中豪华转马游艺机，转速为 110m/min，即 1.8m/s；越野追逐车，运行速度小于等于 1.4m/s；天网碰碰车，运行速度小于等于 1.9m/s，公司均取得上述娱乐设施的产品合格证，该

三种娱乐设施运行速度均低于《特种设备目录》对该类设施的标准速度 2m/s，且该三种游乐设施运行高度均未高于或等于 2m，故不需要办理特种设备许可证。

(2) 公司水上游乐园运营的气垫船不属于《特种设备目录》中的大型游乐设施

公司水上游乐园主要运营脚踏气垫船，游客可购票使用脚踏气垫船观赏湖面风光。

公司水上游乐园运营的脚踏气垫船为人工脚踏驱动的观光游船，不具备撞击功能，故非碰碰船。该游船通过游客踩踏脚踏板在水中向前运行，运行速度缓慢，前进速度未达到 2m/s，且该脚踏船在水面运行，运行高度未高于或等于 2m，因此该类脚踏船不属于《特种设备目录》中的大型游乐设施，公司购入时均取得相关产品合格证。

(3) 公司玻璃水滑道项目是否属于《特种设备目录》中的大型游乐设施尚无明确结论

公司为吸引客源，开拓新的游乐项目，于 2018 年初投资建设玻璃水滑道项目，并于 2018 年 9 月试运营。

①玻璃水滑道项目是否属于《特种设备目录》中的大型游乐设施尚无明确结论

《特种设备目录》大型游乐设施类将“水上游乐设施”分为“峡谷漂流系列”、“水滑梯系列”以及“碰碰船系列”3 类，实务中，公司建设的玻璃水滑道项目是否为《特种设备目录》所指的“水滑梯系列”尚无明确结论。

2017 年 7 月 31 日，国家市场监督管理总局特种设备局召开第五届特种设备安全技术委员会大型游乐设施分委会第六次会议，该次会议的主要议题之一为：研讨“玻璃水滑道”（玻璃水滑道为新兴的游乐设施，该类是由人工架设的钢架和钢化玻璃打造而成，水滑道承载介质为水，承载工具为充气式漂流艇，游客可乘坐充气艇顺水而下。公司所运营的水滑道项目为该设施。）等设施与 GB/T18168 标准的符合性以及监管措施等内容，由此可知，对于“玻璃水滑道”

是否纳入监管，以及现有“玻璃水滑道”的监管措施，国家市场监督管理总局特种设备局还处于调研和商讨阶段。

②玻璃水滑道项目已取得安全现状评估报告

该项目建成后，公司聘请广东汉粤安全技术管理咨询有限公司对该项目的安全情况进行评估，并于2018年8月28日取得广东汉粤安全技术管理咨询有限公司出具的《潮州绿太阳生态旅游度假区玻璃水滑道项目安全现状评估报告》，该评估报告的安全评估结论为：“绿太阳度假区玻璃水滑道项目，经营过程中存在的风险程度可接受”。（注：该评估报告附有施工方建筑业企业资质证书、供应商产品质量证明书以及质量监督检验机构出具的检验报告等。）

针对玻璃水滑道项目面临的政策风险，如该项目未来纳入《特种设备目录》而公司无法取得相关许可资质，从而可能导致公司无法运营该项目或者遭受监管部门的处罚，进而导致公司经营损失，公司控股股东、实际控制人蔡玉宏、蔡一字承诺：“本人确保玻璃水滑道项目在未获得相关政府机关的许可或验收前，不正式投入运营，如公司因玻璃水滑道项目被相关主管机关处罚、要求拆除等，本人自愿承担全部责任，包括但不限于缴纳罚款、对公司损失进行补偿等，确保公司利益不因此遭受任何损失。”

针对玻璃水滑道面临的相关政策风险，公司已在《公开转让说明书》中进行如下的风险提示：

玻璃水滑道项目政策风险

目前，公司建设的玻璃水滑道项目是否未纳入《特种设备目录》尚无明确结论，虽然该项目已经取得了独立第三方出具的安全现状评估报告，但如未来监管政策变化，明确要求公司取得相关许可资质，而如果公司未能取得该资质，则可能面临处罚或者项目运营损失的风险。

公司实际控制人蔡玉宏、蔡一字承诺：“本人确保玻璃水滑道项目在未获得相关政府机关的许可或验收前，不正式投入运营，如公司因玻璃水滑道项目被相关主管机关处罚、要求拆除等，本人自愿承担全部责任，包括但不限于缴纳罚款、对公司损失进行补偿等，确保公司利益不因此遭受任何损失。”

(4) 公司的休闲游船资质取得情况

①公司运营的游船不属于《特种设备目录》中列示的水上游乐设施

《特种设备目录》大型游乐设施类将“水上游乐设施”分为“峡谷漂流系列”、“水滑梯系列”以及“碰碰船系列”3类，公司运营的游船为电力驱动的观光游船，不属于以上3类游乐设施。

②公司运营的游船不属于《内河小型船舶检验技术规则》适用范围

根据《内河小型船舶检验技术规则》，其适用船长范围为5米至20米，根据公司游船采购合同，公司运营的观光游船船长为4.8米，故不属于该规则的适用范围，公司所运营的游船不需要向海事部门办理登记、检验、发证等相关手续。

③公司驾驶游船的员工已取得相关资质

公司驾驶游船的员工已取得由国家海事部门颁发的《内河船舶船员适任证书》，可以合法驾驶公司运营的观光游船。

④公司运营的游船经潮州海事局不定期检查合格

公司所运营游船不需要办理相关资质，但仍然属于海事部门的监管范围。潮州海事局分别于2017年9月27日、2018年2月11日和2018年9月27日，对公司所运营的游船进行现场检查，根据《现场安全检查记录表》，公司游船运营不存在违规情形。

(5) 公司景区娱乐设施的其他资质情况

经主办券商和律师核查，公司景区娱乐设施豪华转马游艺机、越野追逐车、天网碰碰车、水上游乐园气垫船和休闲游船等除不属于《特种设备目录》中的大型游乐设施，无需办理特种设备许可证外，也不需要办理其他许可或资质。

公司玻璃水滑道项目是否属于《特种设备目录》中的大型游乐设施尚无明确结论，但明确不属于其他需要办理许可或资质的设备。

(五) 公司的环保情况

1、景区建设的环评批复和环保验收情况

2008年12月30日，潮州市环境保护局向公司出具《关于潮州市绿太阳生态旅游度假区建设项目环境影响评估报告表的批复》（潮环建【2008】91号），其中载明：……一、原则同意潮安县环保局的初审意见……六、项目竣工后，你单位应在规定期限内向我局申请项目竣工环境保护验收。

2017年6月5日，潮州市环境保护局向公司出具《关于潮州市绿太阳生态旅游度假区项目竣工环境保护验收的函》（潮环验【2017】12号），其中载明：……二、项目基本落实了环境影响报告表及其批复文件要求，符合竣工环境保护验收条件，我局同意该项目通过竣工环境保护验收……

因此，公司景区建设的环评批复和环保验收手续齐全，不存在违法违规情形。

2、公司不属于重污染企业

根据国家环境保护总局发布的《关于对申请上市的企业和申请再融资的上市企业进行环境保护核查的通知》（环发[2003]101号）、《关于进一步规范重污染行业生产经营公司申请上市或再融资环境保护检查工作的通知》（环办[2007]105号）及环保部办公厅下发的《上市公司环保核查行业分类管理名录》（环办函[2008]373号），其中对重污染行业暂定为冶金、化工、石化、煤炭、火电、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业等13类行业。公司的主营业务为旅游景区开发及经营。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“公共设施管理业（N78）”中的“游览景区管理（N7852）”。综上，公司所处行业不属于重污染行业。

3、公司无需办理排污许可证

《排污许可证管理暂行规定》第四条规定，下列排污单位应当施行排污许可管理：“（一）排放工业废气或者排放国家规定的有毒有害大气污染物的企业事业单位。（二）集中供热设施的燃煤热源生产运营单位。（三）直接或间接向水体排放工业废水和医疗污水的企业事业单位。（四）城镇或工业污水集中处理设施的运营单位。（五）依法应当实行排污许可管理的其他排污单位。”公司不属于前述规定列示的应当施行排污许可管理的单位范围。

公司景区运营后，不断加强区域内环境管理，严格执行环境管理制度。公司严格按照环保法相关规定对污染源进行监管。针对景区运营产生的污水，公司于2017年1月19日与厦门兴重环保化工有限公司潮州分公司签订协议，约定公司按潮州市环保部门要求，设置、配套餐厅油水分离设施及隔油池，厦门兴重环保化工有限公司潮州分公司负责定期收集景区餐厅所产生的含油废水，并做好隔油池清污工作。

（六）公司安全生产情况

1、公司不需要具备《安全生产许可证》

《安全生产许可证条例》第二条规定：“国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品生产企业（以下统称企业）实行安全生产许可制度。企业未取得安全生产许可证的，不得从事生产活动。”公司所处行业不需要具备《安全生产许可证》。《安全生产法》第三十一条规定：“矿山、金属冶炼建设项目和用于生产、储存危险物品的建设项目竣工投入生产或者使用前，应当由建设单位负责组织对安全设施进行验收，验收合格后，方可投入生产和使用。”经核查，公司不属于前述应办理安全设施验收的范围。

2、公司日常业务环节中的安全保障措施及突发事件应急措施

（1）安全风险防控措施

安全事故是公司日常经营中关注的重点，公司采取多种措施进行防范，主要措施如下：

①在水域及危险区域周边设置警示牌；②驾驶游船的员工必须具备相关证书（公司员工中2人持有中华人民共和国河内船舶船员适任证书），游客登船必须穿戴救生衣；③各娱乐设施、游乐项目均设置专人进行安全管理工作；④安保人员定期、定时驾驶电瓶车进行安全巡逻；⑤定期进行安全教育培训；⑥公司与消防部门保持良好关系，定期邀请消防部门进行巡检。

上述为公司采取的防范措施，并实时更新。

（2）突发事件应急处理措施

①制定游客落水、游乐设施故障等应急预案；②突发事件发生时，相关项目工作人员必须第一时间向景区管理负责人报告，管理负责人迅速启用应急预案；③景区管理工作人员必须在接到通知的第一时间赶赴现场，采取有效措施防止事态的扩大；④景区组织配合外部协助单位（公安、消防、医疗等）开展应急工作；⑤展开事故原因调查；⑥完成事故处理后，景区安排突发事件的善后工作。

上述为公司采取的应急措施，并实时更新。

3、公司报告期及期后未发生安全事故、纠纷、处罚

2018年7月20日，公司取得潮州市潮安区安全生产监督管理局出具的《证明》，证实：自2003年8月开业至今，公司遵守国家安全生产法律法规，未发生过安全生产事故或因存在安全生产隐患受到处罚。

经主办券商及律师访谈公司管理层、核查公司期后财务记录等，认为：公司期后不存在对公司经营产生重大不利影响的安全事故、纠纷，也不存在支付相应处罚的记录。

（七）公司消防验收、备案以及日常消防安全措施情况

1、景区房屋消防设计审核和消防验收审核

公司景区的房屋如下：

| 项目 | 用途 | 面积（平方米） |
|--------|---------|---------|
| 中餐厅 | 用餐 | 2,970 |
| 旅游厕所 | 厕所 | 268 |
| 办公宿舍区 | 员工办公及住宿 | 596 |
| 售票处 | 售票 | 105 |
| 木屋 | 游客住宿 | 1,507 |
| 咖啡厅 | 游客消费接待 | 420 |
| 医疗室 | 医疗服务 | 35 |
| 游客服务中心 | 游客服务 | 206 |

上述房屋中，仅景区中餐厅需要经过消防设计审核和消防验收审核，其他房屋无需办理消防设计审核和消防验收审核手续，具体分析如下：

根据《建设工程消防监督管理规定》第十三条：“对具有下列情形之一的人员密集场所，建设单位应当向公安机关消防机构申请消防设计审核，并在建设工程竣工后向出具消防设计审核意见的公安机关消防机构申请消防验收：……（三）建筑总面积大于一万平方米的宾馆、饭店、商场、市场……（六）建筑总面积大于五百平方米的歌舞厅、录像厅、放映厅、卡拉 OK 厅、夜总会、游艺厅、桑拿浴室、网吧、酒吧，具有娱乐功能的餐馆、茶馆、咖啡厅。”

公司景区中餐厅的建筑面积为 2,970 平方米，超过规定的 500 平方米，因此需要办理消防设计和验收审核；公司景区咖啡厅建筑面积未超过 500 平方米，无需办理消防设计和验收审核；公司木屋面积仅为 1,507 平方米，不属于“建筑总面积大于一万平方米的宾馆”，无需办理消防审核手续；公司办公宿舍区房屋虽然超过 500 平方米，但不属于需要办理消防设计和验收审核的建筑物场所；除此之外，公司景区其他房屋面积未超过 500 平方米，也不属于需要办理消防设计和验收审核的建筑物场所。

①景区餐厅的消防设计审核手续

2006 年 6 月 20 日，潮安县公安消防大队向公司出具《关于潮州市绿太阳生态旅游度假区餐厅室内装修消防设计的审核意见》（公安消（建）审【2006】第 31 号），文件载明：“你司报来位于潮安县登塘镇大坑水库旁的绿太阳生态旅游度假区餐厅室内装修布置图等有关资料收悉……经审核，同意该消防设计方案……十、该装修工程竣工后应报申报消防验收，验收合格方可投入使用。”

②景区餐厅的消防验收审核手续

2006 年 8 月 11 日，潮安县公安消防大队向公司出具《关于潮州市绿太阳生态旅游度假区餐厅消防验收的意见》（公安消（建）验【2006】第 26 号），文件载明：“你单位位于潮安县登塘镇大坑水库旁的绿太阳生态旅游度假区餐厅工程已竣工……经检查验收，消火栓、火灾自动报警系统动作基本正常，土建项目基本符合消防安全要求，在消防方面具备使用条件……”

2、景区房屋的消防设计、消防竣工验收备案

根据《建设工程消防监督管理规定》第二十四条：“对本规定第十三条、第十四条规定以外的建设工程，建设单位应当在取得施工许可、工程竣工验收合格之日起七日内，通过省级公安机关消防机构网站进行消防设计、竣工验收消防备案，或者到公安机关消防机构业务受理场所进行消防设计、竣工验收消防备案。”

公司景区房屋除已办理消防设计审核和消防验收审核的餐厅外，其他房屋需要办理消防设计、消防竣工验收备案手续。截至本公开转让说明书签署日，景区房屋的消防设计、消防竣工验收备案手续正在申请办理中。

针对公司景区房屋未办结消防设计、消防竣工验收备案手续的情况，公司已获取由消防主管单位潮州市公安消防支队潮安区大队出具的证明文件，证明公司的消防设计备案和消防验收备案手续正在办理中，以及公司自2016年1月1日以来不存在消防违法违规行为和受到消防行政处罚的情形。

针对公司景区房屋未办结消防设计、消防竣工验收备案手续的情况，公司及实际控制人分别出具承诺，公司承诺：“本公司将根据国家法律法规，积极申请办理景区房屋的消防设计、消防竣工验收备案手续，并争取早日办结相关手续。”实际控制人蔡玉宏、蔡一字承诺：“本人作为广东绿太阳旅游股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人，将督促公司积极办理景区房屋的消防设计、消防竣工验收备案手续，如公司存在因未及时办理或者无法办理等导致相关主管机关对公司进行处罚、罚款或者其他经营损失的情形，本人自愿承担全部责任，包括但不限于缴纳罚款、对公司损失进行补偿等，确保公司利益不因此遭受任何损失。”

针对公司景区房屋未办结消防设计、消防竣工验收备案手续的风险，公司已在本《公开转让说明书》中进行如下的风险提示：

九、未办结消防设计、消防竣工验收备案手续的风险

根据《建设工程消防监督管理规定》，公司景区房屋需办理消防设计、消防竣工验收备案手续，截至本公开转让说明书签署日，相关手续正在申请办理中，尚未办结。公司已获取由消防主管单位出具的证明文件，证明公司的消防设计备

案和消防验收备案手续正在办理中，以及公司自 2016 年 1 月 1 日以来不存在消防违法违规行为和受到消防行政处罚的情形。

实际控制人蔡玉宏、蔡一字承诺：“本人作为广东绿太阳旅游股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人，将督促公司积极办理景区房屋的消防设计、消防竣工验收备案手续，如公司存在因未及时办理或者无法办理等导致相关主管机关对公司进行处罚、罚款或者其他经营损失的情形，本人自愿承担全部责任，包括但不限于缴纳罚款、对公司损失进行补偿等，确保公司利益不因此遭受任何损失。”

3、公司租赁房屋的消防手续

截止本公开转让说明书签署日，公司租赁了两处房屋作为办公场所使用，出租人分别为蔡玉宏和潮州市房地产管理局第六房管所。其中，蔡玉宏出租的房屋属于其在宅基地自建的房屋，根据《建设工程消防监督管理规定》第二条：“本规定不适用住宅室内装修、村民自建住宅、救灾和其他临时性建筑的建设活动。”的规定，因此公司租赁蔡玉宏的房屋不需要办理消防相关手续；潮州市房地产管理局第六房管所出租的房屋为营业性公房，潮州市房地产管理局第六房管所作为营业性公房的管理机构，经公司询问，其管理并出租的房屋尚未办理有关消防审核及备案手续。

4、消防主管部门对公司景区消防安全日常抽查合格

根据潮州市公安消防支队潮安区大队出具的《消防监督检查记录》（编号：【2018】第 0772 号），文件载明：“2018 年 3 月 16 日，根据“两会”安保工作部署，我大队安排执法人员对广东绿太阳旅游股份有限公司进行消防监督检查，抽查别墅部分项目，发现：1、该场所按要求设置室外消火栓系统；2、该场所按要求配置移动式灭火器；3、该场所按要求配置应急照明和疏散指示标志；4、该场所设置独立式感烟探测器。抽查合规。”

5、公司配置了必要的消防设施，日常消防措施有效

①公司消防设施配置情况

2018年上半年,公司投资建设了消防水泵2台(15KW),消防接合器1个,消火栓8套,消防控制箱1台等必要的消防设施、器材,投资金额为18.60万元。上述消防设施的建设使用将极大的加强公司的消防安全保障能力。

②公司日常消防措施情况

公司建立了一套完整的保证消防安全的措施、制度,主要包括:

A. 坚持日常巡查,公司设有专人负责对景区森林、人流密集的地方等重点区域进行消防、安全巡逻,检查有无安全隐患; B. 定期维护检测消防设备,公司定期对消防设施、器材进行维护保养和检测,确保完好有效; C. 开展消防安全培训,公司定期组织员工参加消防安全宣传教育培训活动,在景区显著位置设置电子屏幕、宣传海报、宣传卡片、横幅等多种形式对景区游客和公司员工进行消防安全提示; D. 积极开展消防安全应急演练,公司定期或不定期自行组织或邀请消防部门组织消防安全应急演练活动,不断加强公司的消防安全应急能力。

6、消防主管单位向公司出具了无违规证明

2018年7月19日,公司消防主管单位潮州市公安消防支队潮安区大队向公司出具了无违规证明:“广东绿太阳旅游股份有限公司自2016年1月1日以来,能够遵守国家相关消防法律法规,未发生重大消防安全事故、未发生重大消防违法违规行,不存在因违反国家消防法律法规和规章而受到我单位消防行政处罚的情形。”

(八) 主要固定资产使用情况

1、公司主要固定资产情况

公司固定资产包括房屋及构筑物、运营设备、运输设备、电子及办公设备。截至2018年6月30日,公司的固定资产原值、账面价值及成新率情况如下:

单位:万元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 账面净值 | 成新率 |
|--------|-----------|----------|-----------|--------|
| 房屋及构筑物 | 11,803.07 | 1,518.42 | 10,284.65 | 87.14% |
| 运营设备 | 527.17 | 28.50 | 498.67 | 94.59% |
| 运输设备 | 16.88 | 1.58 | 15.30 | 90.64% |

| | | | | |
|---------|-----------|----------|-----------|--------|
| 电子及办公设备 | 35.98 | 8.50 | 27.48 | 76.38% |
| 合计 | 12,383.10 | 1,557.00 | 10,826.10 | 87.43% |

上述房屋及建筑物包含公司在景区修建的办公宿舍、中餐厅、咖啡厅、售票处、游客服务中心、医疗室、木屋民宿、旅游厕所等景区必要的基础运营设施。

根据《房屋登记办法》（2008年7月1日施行），对于国有土地上房屋办理房屋权属登记，第三十条规定：“因合法建造房屋申请房屋所有权初始登记的，应当提交……（三）建设用地使用权证明”；对于农村集体土地上房屋办理权属登记，第八十二条规定：“依法利用宅基地建造的村民住房和依法利用其他集体所有建设用地建造的房屋，可以依照本办法的规定申请房屋登记。”第八十三条规定：“因合法建造房屋申请房屋所有权初始登记的，应当提交下列材料：……（三）宅基地使用权证明或者集体所有建设用地使用权证明”。

公司承包的潮安县大坑苗圃场土地属于国有农用地，不属于国有建设用地。公司承包的农村集体土地属于荒山、荒沟、荒丘、荒滩等“四荒地”，不属于宅基地和集体所有建设用地。因此，公司在承包的土地上建造房屋不属于依法可以办理房屋权属登记的范围，不能办理房屋权属登记，不能取得房屋产权证书。

公司将随时关注国家关于房屋产权证办理条件的规定，未来如国家法律法规变化导致公司符合登记条件，公司将及时办理房屋产权登记手续。

公司未取得产权证书的房产的明细及用途如下：

| 项目 | 用途 |
|--------|---------|
| 中餐厅 | 用餐 |
| 旅游厕所 | 厕所 |
| 办公宿舍区 | 员工办公及住宿 |
| 售票处 | 售票 |
| 木屋 | 游客住宿 |
| 咖啡厅 | 游客消费接待 |
| 医疗室 | 医疗服务 |
| 游客服务中心 | 游客服务 |

关于公司房屋及建筑物无法办理产权手续的合规性风险分析说明如下：

(1) 公司建设景区房屋及建筑物行为系根据政府批准的旅游园区开发行为如本《公开转让说明书》“第二节、三、(三) 景区建设的审批程序”，公司的旅游园区建设项目“潮州绿太阳生态旅游度假区”系经过相关政府部门批准建设，因此，公司在此基础上的景区房屋及建筑物等必要的基础运营设施建设行为是项目具体的实施行为，不存在违法违规情形。

(2) 公司在承包的农村集体土地上建设房屋及建筑物是旅游园区开发行为，符合国家支持旅游业发展用地政策和行业发展态势

如本《公开转让说明书》“第二节、三、(二)、1、土地承包情况”，国家政策鼓励以长期租赁等方式供应旅游项目建设用地。因此，公司以长期租赁(承包)的形式获取旅游开发的土地，并在此基础上修建了景区必要的配套房屋及建筑物，系公司为开发旅游事业项目需要，符合国家支持旅游业发展用地的政策。

在同行业挂牌公司方面，梅力更(证券代码：872766)和木兰股份(证券代码：838911)均存在在租赁、承包的农村集体土地上开发旅游景区并构建必要的配套房屋及建筑物的情形，且未办理产权手续。

(3) 公司景区建设房屋及建筑物所使用的土地，均通过与相关发包人主体签署土地承包合同，支付承包费用的方式取得，并履行了法定手续，因此，使用房屋及建筑物所得收益归公司所有

根据公司与土地发包方签署的承包协议，在承包期间，公司在法律许可的经营范围内有自主开发、经营管理权，自负盈亏。因此，公司使用房屋及建筑物所得收益归公司所有。

(4) 公司依法缴纳了房产税，公司不存在因未办理产权手续而受到政府部门的行政处罚，实际控制人出具了损害赔偿的兜底承诺

报告期内，公司对景区内的房屋建筑物依法向主管税务机关缴纳了房产税。公司亦不存在因未办理景区房屋建筑物的产权手续而受到政府部门行政处罚的记录。

针对公司房屋及建筑物无法办理产权手续的情况以及面临的相关风险,共同实际控制人蔡玉宏、蔡一字签署《承诺函》,承诺:“如公司因在租赁土地上修建的配套建筑设施被相关主管机关处罚或被有关当事人索赔、要求拆除等,本人自愿承担全部责任,包括但不限于缴纳罚款、对相关当事人进行赔偿或补偿等,确保公司利益不因此遭受任何损失”。

综上分析,主办券商及律师认为,公司景区房屋不存在权属争议;景区房屋的建设已经履行规划、施工、环保等方面的批复手续,并取得相关主管部门的同意批复文件,不属于违法违规建筑,根据《物权法》第三十条“因合法建造、拆除房屋等事实行为设立或者消灭物权的,自事实行为成就时发生效力”的规定,公司已经合法取得对公司景区房屋的所有权,报告期内,公司景区房屋不存在主管机关以“违法建筑强制拆除或进行行政处罚”的情形,因此,公司景区房屋因无法办理产权证书被以违法建筑强制拆除或进行行政处罚的风险较小;公司景区房屋无法办理产权证书对公司资产的完整性、财务的规范性以及持续经营能力产生的影响较小,不构成对本次挂牌的实质性障碍。

针对公司房屋及建筑物无法办理产权手续的风险,公司已在本公开转让说明书“重大事项提示”之“(五)公司房屋建筑物存在无法办理产权的风险”进行了风险提示。

2、公司房产租赁情况

| 出租方 | 租赁地点 | 租赁面积 (m ²) | 租赁用途 | 租赁期限 | 租赁价格 |
|----------------|------------|------------------------|------|-----------------------|---------------------------|
| 蔡玉宏 | 潮州市湘桥区大兴乡村 | 296 | 办公 | 2018.01.01-2018.12.31 | 7.10 万元/年 |
| 潮州市房地产管理局第六房管所 | 潮州市东门桂芳路5号 | 84.98 | 办公 | 2018.07.01-2023.06.30 | 前3年8.58万元/年;第4-5年9.44万元/年 |

其中,蔡玉宏为公司实际控制人兼董事长,公司向其租赁房产作为办公场所构成关联交易。

(九) 公司员工情况

1、员工构成情况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司共有员工 146 人。具体构成情况如下：

(1) 按岗位结构划分

| 专业类别 | 人员数量(人) | 占员工总数的比例 |
|-----------|------------|----------------|
| 管理人员 | 11 | 7.53% |
| 财务人员 | 8 | 5.48% |
| 营销人员 | 7 | 4.79% |
| 运营人员 | 120 | 82.19% |
| 合计 | 146 | 100.00% |

(2) 按年龄划分

| 年龄分布 | 人员数量(人) | 占员工总数的比例 |
|-----------|------------|----------------|
| 30 岁以下 | 26 | 17.81% |
| 31-40 岁 | 24 | 16.44% |
| 41-50 岁 | 35 | 23.97% |
| 51 岁及以上 | 57 | 41.78% |
| 合计 | 146 | 100.00% |

(3) 按受教育程度划分

| 学历 | 人员数量(人) | 占员工总数的比例 |
|-----------|------------|----------------|
| 本科及以上 | 4 | 2.74% |
| 大专 | 16 | 10.96% |
| 中专及以下 | 126 | 86.30% |
| 合计 | 146 | 100.00% |

从岗位结构上看，公司营运人员人数占比较大，主要为售票员、清洁人员、餐厅服务人员等景区运营支持人员，主要系公司提供的旅游景区服务对服务人员数量具有较高的需求。同时，由于旅游服务行业对员工的学历要求较低，公司大专及以下学历的员工的占比达 86.30%。从年龄结构上看，公司的 50 岁以上的员工人数为 57 人，占公司总人数的 41.78%，该部分员工主要为退休返聘人员。

2、公司员工的社保、公积金缴纳情况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司 146 名员工中，缴纳社保人员 59，未缴纳社保人员 87 人，未缴纳社保人员中退休返聘人员 40 人，自行办理农村社会保障卡人员 44 人，退役军人 1 名（社保由民政局缴纳）。

报告期内，公司未为员工缴纳住房公积金。2018年8月，除不需要缴纳公积金的退休返聘员工、农村户籍员工和退役军人员工外，公司已为16人缴纳了住房公积金。

公司实际控制人出具了《关于公司为员工缴纳社会保险及住房公积金相关事项的承诺函》，具体承诺如下：如应有权部门要求或根据其决定，公司需要为其员工补缴社保或住房公积金，或者公司因未为员工缴纳住房公积金而受到任何罚款或其他损失，本人愿意在无需公司支付任何对价的情况下承担所有相关金钱赔付义务和责任。”

2018年6月20日，潮州市潮安区人力资源和社会保障局出具书面证明，证实：公司最近三年来能够遵守劳动保障法律法规，没有因违反劳动保障法律法规受到行政处罚的情形。

3、核心技术人员情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司共有核心技术人员2名，基本情况如下：

(1) 蔡一字，副董事长兼总经理、董事会秘书，基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、（四）公司控股股东、实际控制人基本情况”。

(2) 郑思敏，监事兼市场与运营部经理，基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、（二）公司监事”。

报告期内，公司核心技术及业务团队稳定，未发生变化。

公司核心技术人员不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷；不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

四、主要供应商、客户及成本构成情况

（一）收入构成

1、营业收入构成

公司是一家以开发经营“绿太阳生态旅游度假区”为主营业务的旅业服务企业，报告期内，公司主营业务收入分别为 672.33 万元、2,075.52 万元和 823.33 万元，公司营业收入全部来源于主营业务，主营业务明确、突出，未发生变化。

2、主营业务收入按业务类型分类

公司报告期主营业务收入按业务类型构成情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2018年1-6月 | | 2017年度 | | 2016年度 | |
|-----------|---------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 景区门票 | 247.73 | 30.09% | 519.48 | 25.03% | 303.09 | 45.08% |
| 景区餐厅 | 264.28 | 32.10% | 826.55 | 39.82% | 304.66 | 45.31% |
| 景区游乐 | 299.12 | 36.33% | 711.60 | 34.29% | 59.46 | 8.84% |
| 景区停车费 | 12.19 | 1.48% | 17.89 | 0.86% | 5.13 | 0.76% |
| 合计 | 823.33 | 100.00% | 2,075.52 | 100.00% | 672.33 | 100.00% |

2016年公司收入规模较低主要是受制于景区交通不便，导致游客数量较少，此外，当年公司对景区进行了整体修缮和提升改造，也一定程度上影响了对游客的接待；2017年，随着景区交通条件的改善和品牌知名度的提升，游客数量和收入规模实现快速增长。

公司主营业务收入主要分为门票收入、游乐消费收入、餐厅收入以及停车费等。门票系游客进入景区购买门票取得的收入；游乐消费系游客进入景区后的一系列体验娱乐消费项目，包括儿童乐园、休闲游船、水上乐园、食品零售、木屋民宿、环湖单车等；餐厅是公司景区经营的以潮汕菜系为主并融合景区自然生态特点的特色“雅香阁”中餐厅。门票、景区游乐和餐厅收入是公司主要收入来源，报告期内三者合计占比分别为 99.23%、99.14%和 98.52%。

（二）公司客户群体及前五名客户情况

1、主要客户群体

公司主要通过景区入口售票处直接售票，旅行社、商务团体团购和网络渠道售票三种售票模式向游客提供旅游服务。

报告期内，公司按照客户群体分类（销售类型）的主营业务收入情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2018年1-6月 | | 2017年度 | | 2016年度 | |
|----------|-----------|---------|----------|---------|--------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 散客（窗口购票） | 678.01 | 82.35% | 1,613.92 | 77.76% | 603.41 | 89.75% |
| 旅行社、商务团体 | 101.45 | 12.32% | 412.53 | 19.88% | 68.92 | 10.25% |
| 网络平台 | 43.87 | 5.33% | 49.07 | 2.36% | - | - |
| 合计 | 823.33 | 100.00% | 2,075.52 | 100.00% | 672.33 | 100.00% |

报告期内，散客收入占比最大，是公司最主要的销售渠道。报告期内，随着景区设施的完善和品牌知名度的提升，以周边城市居民为主的散客入园人数快速增长，因此，公司源于散客的收入占比逐渐增加。公司与旅行社的合作方式主要为旅行社带团购票，公司按照约定的价格进行结算。报告期内，公司的网络销售平台主要为“美团”网站。

2、公司对前五名客户的销售情况

报告期内，公司对前五大客户的销售情况如下：

单位：万元

| 期间 | 客户名称 | 销售金额 | 占主营业务收入的 比例 |
|---------------|------------------|--------|----------------|
| 2018年 1-6月 | 天津西瓜旅游有限责任公司（美团） | 43.87 | 5.33% |
| | 汕头市悦程国际旅行社有限公司 | 13.23 | 1.61% |
| | 蔡府婚宴 | 11.02 | 1.34% |
| | 潮州市潮安区中国旅行社 | 6.99 | 0.85% |
| | 汕头市蜂乐教育科技有限公司 | 6.30 | 0.76% |
| | 合计 | 81.41 | 9.89% |
| 2017年度 | 天津西瓜旅游有限责任公司（美团） | 49.07 | 2.36% |
| | 潮州雅观国际旅行社有限公司 | 44.27 | 2.13% |
| | 潮州市潮安区中国旅行社 | 44.11 | 2.13% |
| | 汕头市优诺教育咨询有限公司 | 31.00 | 1.49% |
| | 汕头市悦程国际旅行社有限公司 | 19.08 | 0.92% |
| | 合计 | 187.53 | 9.03% |
| 2016年度 | 潮州中国国际旅行社有限公司 | 12.80 | 1.90% |

| | | | |
|--|----------------|--------------|--------------|
| | 陈府婚宴 | 11.52 | 1.71% |
| | 广东粤野精英企业管理有限公司 | 7.98 | 1.19% |
| | 许府婚宴 | 7.17 | 1.07% |
| | 卢先金 | 6.19 | 0.92% |
| | 合计 | 45.67 | 6.79% |

2016年，公司前五大客户主要为个人客户，主要为个人在公司景区“雅香阁”餐厅举办婚宴的消费。

报告期内，公司前五名客户占主营业务收入与营业收入总额比例均较低，公司对主要客户不存在依赖情况。

报告期内，公司不存在董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、关联方或持有公司5%以上股份的股东在上述主要客户中任职、拥有权益或其他关联关系的情况。

（三）主要供应商

1、主要采购品及供应商

公司景区建设的上游市场建筑工程承包服务和设施设备供应较为充分，公司可选择面较广，公司业务的发展不会受上游供货商的依赖限制。

公司景区运营不涉及内部加工生产，公司采购的商品或服务市场供应充足，供应商比较分散，不存在主要依赖单一供应商的情况。

2、公司对前五名供应商的采购情况

报告期内公司向前五大供应商采购情况如下：

单位：万元

| 期间 | 供应商名称 | 采购金额 (含税) | 占总采购 的比例 |
|---------------|-------------------|---------------|---------------|
| 2018年 1-6月 | 潮州市铁建建筑工程有限公司 | 86.46 | 12.58% |
| | 潮州市蓝领餐饮管理有限公司 | 85.50 | 12.44% |
| | 丁应龙 | 52.75 | 7.68% |
| | 潮州市火山广告装饰工程有限公司 | 50.00 | 7.28% |
| | 潮州市潮安区兴华花卉种植专业合作社 | 28.79 | 4.19% |
| | 合计 | 303.50 | 44.17% |
| 2017年度 | 东莞市富林节能住宅科技有限公司 | 138.41 | 11.37% |

| | | | |
|---------|-----------------|---------------|---------------|
| | 潮州市铁建建筑工程有限公司 | 105.72 | 8.69% |
| | 潮州市火山广告装饰工程有限公司 | 81.53 | 6.70% |
| | 潮州市文丰蔬果专业合作社 | 68.57 | 5.63% |
| | 丁应龙 | 35.00 | 2.88% |
| | 合计 | 429.23 | 35.27% |
| 2016 年度 | 东莞市富林节能住宅科技有限公司 | 372.71 | 41.06% |
| | 广东新空间园林景观有限公司 | 120.00 | 13.22% |
| | 潮州市铁建建筑工程有限公司 | 50.34 | 5.55% |
| | 广东正度实业投资有限公司 | 47.49 | 5.23% |
| | 广州粤欣路桥工程设计有限公司 | 37.09 | 4.09% |
| | 合计 | 627.63 | 69.14% |

报告期内，公司不存在董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、关联方或持有公司 5% 以上股份的股东在上述主要供应商中任职、拥有权益或具有其他关联关系的情况。

五、报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

（一）重大销售合同

因为行业性质原因，公司客户极为分散，单一客户销售额较小，公司客户主要以散客为主，除旅行社外，其他客户一般不会与公司签订销售合同。报告期内，公司与旅行社的协议一般一年一签，截至报告期末，公司正在履行的与旅行社（含网络购票平台）签订的票务营销框架合同如下：

| 序号 | 旅行社 | 合同名称 | 合同标的 | 有效期 | 履行情况 |
|----|------------------|-----------------------|------|-----------------------|------|
| 1 | 天津西瓜旅游有限责任公司（美团） | 服务合同（旅游） | 门票价格 | 2016.12.01-2018.12.01 | 履行中 |
| 2 | 潮州市潮安区中国旅行社 | 2018 潮州绿太阳生态旅游度假区合作协议 | 门票价格 | 2018.01.01-2018.12.31 | 履行中 |
| 3 | 潮州雅观国际旅行社有限公司 | 2018 潮州绿太阳生态旅游度假区合作协议 | 门票价格 | 2018.01.01-2018.12.31 | 履行中 |
| 4 | 广东粤野精英企业管理有限公司 | 2018 潮州绿太阳生态旅游度假区合作协议 | 门票价格 | 2018.01.01-2018.12.31 | 履行中 |
| 5 | 汕头市春晓国际旅行社有限公司 | 2018 潮州绿太阳生态旅游度假区合作协议 | 门票价格 | 2018.01.01-2018.12.31 | 履行中 |
| 6 | 汕头市悦程国际旅行社有限公司 | 2018 潮州绿太阳生态旅游度假区合作协议 | 门票价格 | 2018.01.01-2018.12.31 | 履行中 |

| | | | | | |
|----|-----------------|-----------------------|------|-----------------------|-----|
| 7 | 汕头市金潮国际旅行社有限公司 | 2018 潮州绿太阳生态旅游度假区合作协议 | 门票价格 | 2018.01.01-2018.12.31 | 履行中 |
| 8 | 汕头市春秋国际旅行社有限公司 | 2018 潮州绿太阳生态旅游度假区合作协议 | 门票价格 | 2018.01.01-2018.12.31 | 履行中 |
| 9 | 揭阳市金凤凰国际旅行社有限公司 | 2018 潮州绿太阳生态旅游度假区合作协议 | 门票价格 | 2018.01.01-2018.12.31 | 履行中 |
| 10 | 汕头市乐翔际旅行社有限公司 | 2018 潮州绿太阳生态旅游度假区合作协议 | 门票价格 | 2018.01.01-2018.12.31 | 履行中 |
| 11 | 汕头市顺驰国际旅行社有限公司 | 2018 潮州绿太阳生态旅游度假区合作协议 | 门票价格 | 2018.01.01-2018.12.31 | 履行中 |
| 12 | 汕头市优诺教育咨询有限公司 | 2018 潮州绿太阳生态旅游度假区合作协议 | 门票价格 | 2018.01.01-2018.12.31 | 履行中 |
| 13 | 汕头市山海国际旅行社有限公司 | 2018 潮州绿太阳生态旅游度假区合作协议 | 门票价格 | 2018.01.01-2018.12.31 | 履行中 |
| 14 | 汕头市佳辰旅行社有限公司 | 2018 潮州绿太阳生态旅游度假区合作协议 | 门票价格 | 2018.01.01-2018.12.31 | 履行中 |
| 15 | 汕头市蜂乐教育科技有限公司 | 2018 潮州绿太阳生态旅游度假区合作协议 | 门票价格 | 2018.01.01-2018.12.31 | 履行中 |

旅行社带团入园，根据旅行社带团的类型（小学生、中学生、65 周岁以上老人、大学生、成人和亲子等）不同，公司与旅行社的门票结算价格也有所差异。此外，因为各旅行社的议价能力、揽客能力、品牌知名度等存在差异，也影响公司与旅行社就同一类型团体游客的结算价格。

上述与旅行社约定的门票价格不适用于元旦、春节、元宵节、五一劳动节、中秋节、国庆节等节假日期间，具体实施时段及票价以景区当期实际情况为准。

（二）重大采购合同

本公开转让说明书以报告期内公司已履行完毕或正在履行中的采购金额在 100 万元以上的采购合同为重大采购合同。

| 序号 | 供应方 | 合同名称 | 合同标的 | 签署日期 | 合同总价（万元） | 履行情况 |
|----|-----------------------------|---------------------------|------|------------|----------|------|
| 1 | 广东新空间旅游规划有限公司、广东新空间园林景观有限公司 | 养老项目可行性研究报告、项目策划和招商设计委托合同 | 设计 | 2016.05.06 | 120.00 | 履行完毕 |
| 2 | 潮州市铁建建筑工程有限公司 | 建设工程施工合同 | 施工委托 | 2017.04.02 | 125.00 | 履行完毕 |
| 3 | 东莞市富林节能住宅科技有限公司 | 木屋销售合同 | 木屋 | 2016.07.02 | 210.14 | 履行完毕 |

| | | | | | | |
|---|-----------------|--------|----|------------|--------|------|
| 4 | 东莞市富林节能住宅科技有限公司 | 木屋销售合同 | 木屋 | 2016.07.10 | 128.16 | 履行完毕 |
| 5 | 东莞市富林节能住宅科技有限公司 | 木屋销售合同 | 木屋 | 2016.07.26 | 172.82 | 履行完毕 |

（三）借款合同

报告期内，公司已履行完毕或正在履行中的借款合同情况如下：

| 序号 | 借款方 | 借款期限 | 借款金额 (万元) | 借款利率 | 担保方式 | 履行情况 |
|----|---------------|---------------------------|--------------|------|------|------|
| 1 | 潮州市潮安区登塘镇人民政府 | 2017.09.13- 2019.09.13 | 800.00 | 10% | 无 | 正在履行 |

根据潮州市潮安区登塘镇人民政府的文件《关于印发〈登塘镇扶贫开发专项资金投资收益项目实施方案〉的通知》（登府【2017】8号），登塘镇政府以扶贫开发资金投资资产收益项目（被投资企业），并用获得的收益量化分红给全镇精准扶贫建档立卡的贫困人口。投资资金用于被投资企业的生产经营，被投资企业每年支付给镇政府投资金额的10%作为分红（利息），期限两年，一年一结，投资期满，被投资企业无条件返回镇政府全部投资金额。

据此，2017年9月13日，公司与登塘镇人民政府签署《投资协议》，登塘镇人民政府安排800万元的扶贫开发资金投资到公司，公司每年支付给镇政府投资额的10%作为分红（利息），结算时间一年一结，投资期限两年。

六、公司商业模式

公司立足于旅游服务行业，以“潮州市绿太阳生态旅游度假区”为依托，为游客提供高品质、专业化的旅游体验。

（一）盈利模式

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

消费收入和景区停车收入。门票收入、餐饮收入和景区游乐消费收入为公司营业收入的主要来源。

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

（二）销售模式

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

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

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

具体情况如下：

（1）学生、亲子团



(2) 婚庆活动



(3) 其他各类活动



(三) 采购模式

公司采购物资主要包括与景区建设、维保有关的设施设备、设备零配件及各类承包工程服务和与景区运营中相关的餐饮食材、日常办公用品等。公司已制定了较为完善的采购制度，在采购前述物资时会综合考虑产品质量、价格、供应商拥有的各项资质及其提供的服务质量等因素。大宗用品或具有长期需求的物资，根据核准的计划可向有关的工厂、商超等签订长期的供货协议，以保证物品的质量、数量、规格、品种和供货要求。上述物资市场选择范围较大，公司不存在对单一供应商形成重大依赖的情况。

公司与采购相关的关键内控措施如下：

| 业务步骤 | 操作人 | 控制要求 |
|----------|-----------|--|
| 1、物资需求计划 | 部门计划员 | (1) 每日根据次日游客量，预估物资消耗情况； (2) 根据总经理或部门负责人要求下达、调整和修改需求计划。 |
| | 总经理或部门负责人 | (1) 根据上报的需求计划下达物资采购计划调整指令； (2) 审签采购计划。 |
| 2、选择供应商 | 采购员 | (1) 寻找供应商以保证： ①供应物料顺畅；②进料品质稳定；③交货数量符合； ④交货期准确；⑤各项工作协调。 |

| | | |
|--------------|-----------|--|
| | | (2) 建立与供应商的稳定关系； |
| 3、比价、洽商、签订合同 | 采购员 | (1) 收集市场价格信息； (2) 与历史交易记录比较（如有）； (3) 确定供应商，与供应商谈判，就交易数量、质量、交货期、运输方式、结算、责任等达成协议，拟定合同，按授权报请批准或确认； (4) 合同条款应符合《中华人民共和国合同法》的规定； (5) 重要采购合同至少有两人参加洽谈。 |
| | 总经理或授权审批人 | (1) 根据市场情况确定采购方式：①比价；②议价；③访价。 (2) 按授权审签合同。 |
| 4、采购 | 采购员 | (1) 提货或通知供应商送货； |
| 5、验收 | 仓库保管员 | (1) 对货物进行数量验收和质量验收， (2) 对验收合格的材料，填制入库单，登记实物账，对实际验收入库的货物予以确认，对发票未到的收料在月末暂估入库。 |
| 6、货款结算 | 财务部门会计 | (1) 发票与合同及采购计划匹配核对； (2) 发票与收料单匹配核对； (3) 按合同及付款手续填制付款凭证； |
| | 出纳 | (1) 根据审核的付款凭证和合同规定的付款方式付款。 |

七、公司所处行业情况

公司主营的绿太阳生态旅游度假区，是一座以欧洲建筑风情为特色，结合东方园林艺术特色，集观光旅游、休闲度假、娱乐健身、餐饮服务于一体的度假旅游观光度假区。

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年10月26日修订），公司所属行业为“N 水利、环境和公共设施管理业-N78 公共设施管理业”；参照《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为“N 水利、环境和公共设施管理业-N78 公共设施管理业-N7852 游览景区管理”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司2015年3月18日《关于发布挂牌公司行业分类指引及行业分类结果的公告》规定，公司所处行业为“N 水利、环境和公共设施管理业-N78 公共设施管理业-N7852 游览景区管理”。

（一）公司所处行业概况

1、行业监管体制与政策法规

（1）行业监管部门及自律组织

旅游行业具有带动性、关联性、依托性、辐射性等独特的行业特点，是一项综合产业，旅游服务内容广泛，因此在对旅游市场进行监管时，也会涉及到多个政府行政管理部门，需要旅游、工商、质监局、卫生、食品、城建等多个政府部门进行沟通协调，实施对旅游市场的联合监管，才能保证旅游服务质量。

绿太阳度假区作为一个综合性的旅游度假区，系潮州当地备受游客瞩目的旅游景区，公司围绕该项优势旅游资源进行全方位、多层次的开发、经营和管理，除了受到当地旅游主管部门潮州市潮安区旅游局的监管外，其业务模板如餐饮、游乐设施、木屋民宿等还涉及到其他监管部门，包括潮州市工商行政管理局、潮州市潮安区质量技术监督局、潮州市潮安区安全生产监督管理局、潮州市食品药品监督管理局、潮州市卫生和计划生育局、潮州市潮安区林业局、潮州市公安消防支队潮安区支队等部门。

(2) 行业法律法规及行业监管体制

2013年10月1日起，《中华人民共和国旅游法》正式开始实施，解决了旅游基本法空白的问题，同时也弥补了如旅馆方面的法律空白，解决了许多地方性法规相互冲突的问题。旅游业基本法的出台使得旅游业有了较为全面的法律规范，并界定了政府、旅游经营者和旅游者三方责任，对于旅游资源的保护、旅游业持续发展具有重要意义。在《旅游法》出台后，我国形成了以《旅游法》为基本法，其他旅游相关法律为配套的法制监管体系。同时，旅游业关于合同、消费者权益、注册公司等方面在《旅游法》没有特别规定的情况下，还会受到《合同法》、《消费者权益保护法》、《公司法》等相关法律法规的制约。

以下是公司及其相关产业链模块涉及到的主要法律法规：

| 发布时间 | 名称 | 对旅游行业及其相关产业链的影响 |
|------------|------------------|---|
| 2009.06.01 | 《中华人民共和国食品安全法》 | 对防范食品安全事故发生、强化落实食品安全责任、保障公众身体健康和生命安全具有重大意义。 |
| 2009.07.20 | 《食品安全法实施条例》 | 加强食品安全监督管理能力建设，确保餐饮服务提供者提供的食品符合食品安全标准，促进旅游餐饮业规范化发展。 |
| 2010.05.01 | 《餐饮服务食品安全监督管理办法》 | 加强餐饮服务监督管理，保障餐饮服务环节食品安全，促进旅游餐饮业规范化发展。 |

| | | |
|------------|---------------------|--|
| 2011.06.01 | 《旅游信息咨询中心设施与服务规范》 | 规范了为旅游者提供信息服务的公共服务设施设置及旅游信息咨询服务的內容、形式，提高景区接待水平，促进景区升级。 |
| 2013.10.01 | 《中华人民共和国旅游法》 | 对规范旅游市场、保护旅游资源、优化景区管理、提高出游品质、保障旅游者和旅游经营者合法权益、促进我国旅游业全面协调可持续发展意义重大。 |
| 2014.10.30 | 《旅游娱乐场所基础设施管理及服务规范》 | 保障旅游者在旅游娱乐场所的安全和合法权益，促进旅游娱乐场所的管理和服务水平的提高，规范了旅游娱乐场所设施安全和应急管理。 |
| 2015.09.01 | 《旅游景区游客中心设置与服务规范》 | 推进旅游景区基础设施和旅游公共服务设施建设，促进景区升级，提高景区的接待力，增强旅游产业整体素质。 |

(3) 行业政策

我国旅游业在城市经济发展中的产业地位、经济作用逐步增强，旅游业对城市经济的拉动性、社会就业的带动力、以及对文化与环境的促进作用日益显现。近年来，我国旅游经济总体上平稳运行，消费需求旺盛，投资持续增长，产业运行相对景气，发展方式加速转变。国家出台了众多有利于国内旅游业合理有序发展的产业政策，我国旅游行业有望进一步放开行业束缚，强化政策支持而实现更好的发展。

近年来相关部门出台的主要支持旅游业发展的产业政策如下：

| 发布时间 | 部门 | 政策名称 | 政策描述 |
|----------|------------|------------------|---|
| 2004年10月 | 国家旅游局 | 《旅游景区质量等级的划分与评定》 | 对旅游景区质量进行等级划分，并设立具体划分和评定标准。与旧版本相比，新版本新增了5A级旅游景区，细化了关于资源吸引力和市场影响力方面的划分条件。 |
| 2010年2月 | 广东省质量技术监督局 | 《旅游安全管理旅游景区（点）》 | 规定了旅游景区（点）开展旅游服务的安全管理要求，具体包括：安全管理体系、一般安全要求、消防和用电安全、卫生安全、交通安全、节假日和大型活动安全、突发事件与应急处理、保险。 |

| | | | |
|----------|--|-------------------------|---|
| 2012年2月 | 中国人民银行、国家发改委、国家旅游局、银监会、证监会、保监会、国家外汇管理局 | 《关于金融支持旅游业加快发展的若干意见》 | 支持旅游企业发展多元化融资渠道和方式；规范发展旅游业保险市场，增强旅游保险服务；改进旅游业支付结算服务，支持发展旅游消费信贷。 |
| 2013年2月 | 国务院 | 《国民旅游休闲纲要2013-2020》 | 提出促进旅游休闲产业健康发展，推进具有中国特色的国民旅游休闲体系建设，主要任务包括：保障国民旅游休闲时间，改善国民旅游休闲环境，推进国民旅游休闲基础设施建设，加强国民旅游休闲产品开发与活动组织，完善国民旅游休闲公共服务，提升国民旅游休闲服务质量。 |
| 2015年8月 | 国务院办公厅 | 《关于进一步促进旅游投资和消费的若干意见》 | 实施旅游基础设施提升计划，改善旅游消费环境；实施旅游投资促进计划，开辟旅游消费市场；实施旅游消费促进计划，培育新的消费热点；实施乡村旅游提升计划，开拓旅游消费空间；优化休假安排，激发旅游消费需求；加大改革创新力度，促进旅游投资消费持续增长。 |
| 2015年9月 | 国家发改委、国家旅游局 | 《关于开展景区门票价格专项整治工作的通知》 | 开展门票价格专项整治工作；规范经营者价格行为；严格执行定价规则与程序，纠正违规调价，降低不合理、虚高的价格水平；加强市场监管；建立景区质量等级评定与门票价格水平惩戒联动机制；建立健全门票价格科学管理长效机制。 |
| 2015年11月 | 国土资源部、住房和城乡建设部、国家旅游局 | 《关于支持旅游业发展用地政策的意见》 | 文件就旅游用地问题提出以下意见：一、积极保障旅游业发展用地供应；二、明确旅游新业态用地政策；三、加强旅游业用地服务监管。 |
| 2016年3月 | 国家旅游局 | 《中国旅游业(2016-2020年)规划纲要》 | 纲要指出，十三五期间，引导海外消费回流，以重要旅游目的地城市为依托，培育发展国际消费中心；推进休闲旅游、生态旅游、文化旅游发展；优化沿江城镇和产业布局，加快建设国际黄金旅游带。 |

2、行业发展现状

(1) 我国旅游行业总体发展状况

改革开放以来，我国旅游业的产业地位不断攀升，整个行业获得了长足的发

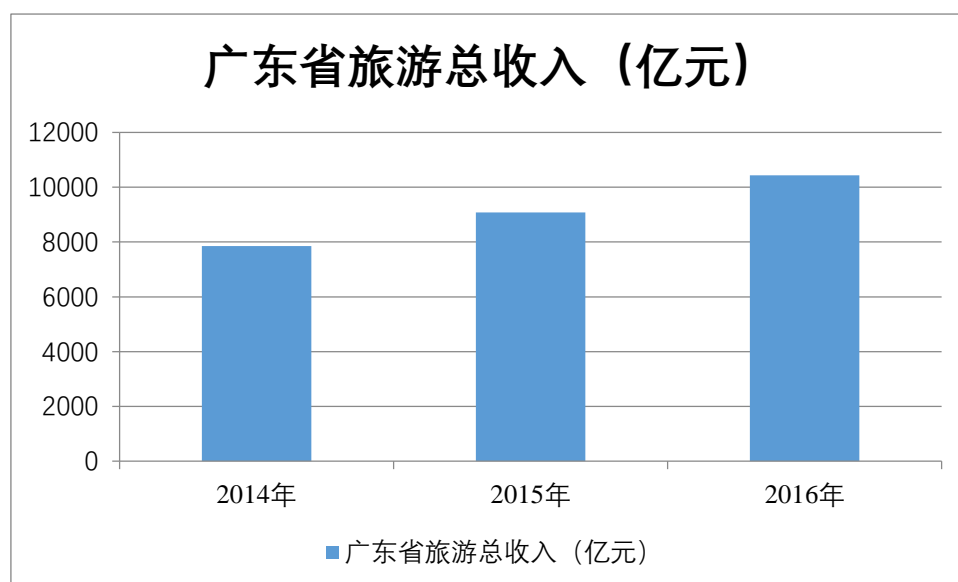
展，行业的法律框架和监管体制基本建立。在多个鼓励发展政策的颁布引导下，国家积极推动经济结构调整和发展方式转型升级，使旅游行业市场集中度、旅游资源开发效率和现代化经营管理水平得到进一步提升，旅游企业也着力进行战略调整，加快发展提升效率，有效促进了市场竞争力的增强和经济效益的改善。

从旅游收入和游客接待量来看，根据国家统计局《2017年国民经济和社会发展统计公报》，2017年全年国内游客50亿人次，比上年增长12.8%；国内旅游收入45661亿元，增长15.9%。入境游客13948万人次，增长0.8%。国内居民出境14273万人次，增长5.6%。随着全面建成小康社会持续推进，旅游已经成为人民群众日常生活的重要组成部分，我国旅游业进入大众旅游时代。

近年来，我国旅游业市场呈现出“两高一平”的特点：国内旅游市场快速发展、出境旅游市场继续活跃、入境旅游市场增速放缓（主要受国际金融危机、全球经济衰退等外部因素影响），总体实现平稳较快发展。

（2）广东省旅游行业发展水平及现状

广东省旅游局数据显示，2014-2016年度，广东省旅游总收入呈逐年递增趋势，广东省旅游行业发展总体向好。2016年完成旅游总收入10433亿元人民币，同比增长14.9%，主要旅游指标稳居全国第一。



数据来源：广东省旅游局网站，太平洋证券整理。

3、上下游发展情况

旅游业的主要产品是依靠旅游资源为消费者提供的各类旅游服务。旅游产业非常广泛，涉及相关子行业众多，涵盖旅游消费的“食、住、行、游、购、娱”等六个方面，可满足旅游消费者各个层面的需求。从细分行业来看，旅游行业内涉及酒店、餐饮、商贸、运输、娱乐、服务等众多相关行业，已逐渐发展成为一个庞大的旅游产业链。

一般情况下，旅游业的上游是交通基础设施产业，交通基础设施是发展旅游业的基础和重要前提，整个交通体系的完善对旅游业发展具有巨大的推动和保障作用。一个地区的交通是否方便不仅关系到当地的经济的发展，更影响着当地旅游业的发展。近年来，我国的交通设施，尤其是旅游景区（点）周边的交通设施不断完善：国内外航班不断增加、城际铁路日渐增多、高速公路遍布全国各地。舒适便捷的交通设施为旅游业的发展提供了有力保障。

旅游业的下游直接面对购买旅游商品（服务）的游客，游客数量及其购买能力对旅游业发展产生直接影响。游客群体大致可分为三类：初级游客为缺乏经验的观光客，旅游目的主要是观光，旅游目的地多为风景名胜区，旅游规划多依赖于旅行社；中级游客为经验较丰富的大众市场游客，旅游目的多为探索居住城市以外的地区以丰富阅历，主要旅游活动是观光和娱乐，多数通过上网自制旅游计划；高级游客为经验丰富的富裕游客，旅游目的多为放松身体、释放压力，主要旅游活动是观光、娱乐和购物，对旅游目的地的生活环境要求较高。随着初级游客旅游经验的不断丰富，中、高级游客人数的不断增加，酒店、旅行社等旅游业各个子行业都需要根据游客需求的变化向现代旅游服务业转型。

4、行业市场规模

（1）根据国家统计局《2017年国民经济和社会发展统计公报》，2017年全年国内游客50亿人次，比上年增长12.8%；国内旅游收入45661亿元，增长15.9%。入境游客13948万人次，增长0.8%。国际旅游收入1234亿美元，增长2.9%。国内居民出境14273万人次，增长5.6%。

（2）随着互联网的迅猛发展，在线旅游业务快速渗透。酒店和机票是最先被在线化的旅游产品品类；此外，度假旅游产品、租车、景区门票、签证等产品也进入了快速在线化的进程。根据中国产业信息网相关资料显示，2015年我国

在线旅游市场交易规模达到 4737.7 亿元，同比增长 49.6%，近四年年均复合增速达到 38.2%。

(3) 目前中国主题公园市场相对处于初级发展的状态。随着迪斯尼和环球影城强势进驻国内市场，消费热情和市场认可将进一步激活，至 2020 年，中国主题公园人次总量上保持每年 11.72% 的复合增长率将翻番，并达到 2.21 亿人次，预期达到 2010 年时的美国水平。

5、行业发展趋势

随着中国旅游业的不断发展和中产阶级迅速扩大，中国正逐渐成为世界上首要的主题公园市场，已建成和在建项目众多，但短期内仍难达到饱和，中远期发展潜力巨大，这引起国际主题公园相继进入国内主题公园市场，无疑给中国主题公园业带来极大的挑战。一方面，会对现有主题公园形成冲击，另一方面，西方现代主题公园的进入又必将为中国新生的主题公园业注入新的生机，提升中国主题公园的经营管理水平，使中国主题公园的发展建设进入新的发展时期。

(二) 行业基本特征

1、周期性

经济周期会直接影响旅游业的发展。从长期来看，旅游业与国家宏观经济的发展水平和发展周期呈现显著的正相关关系，随着经济周期的更替而呈周期性变化。在经济繁荣时，居民可支配收入较高，旅游需求随之增加，而在经济萧条时，居民可支配收入降低，旅游消费需求也随之下降。

2、季节性

我国幅员辽阔，南北方气候差异较大。受季节变化的影响，我国多数旅游目的地的客源状况会呈现出有规律的变化，因而旅游业在每年都会形成相对固定的旺季和淡季现象。我国大部分地区（尤其是北方省份）旅游目的地的客流集中于 4 月-11 月，气温稍高，属于“旅游旺季”，而每年的 12 月至次年的 3 月这段时间气温较低，属于“旅游淡季”。我国旅游业还受到休假制度的影响：在春节、

劳动节、国庆节、学生寒暑假等集中休假期间，大规模和大范围人群活动为旅游产业创造了大量旅游收入，但同时也导致旅游景区严重拥挤。

3、地域性

由于旅游资源具有不可移动的特性，即地域分异因素（纬度、地貌、海陆位置等）和自然环境因素（气候、水文、动植物等）的存在，导致了自然旅游资源出现区域性特征。同时，由于人文景观与自然环境有紧密的联系，自然景观的区域性也导致了人文景观的区域性，如不同民族具有风格各异的文化活动、风俗习惯、村镇民宅。因此，具有丰富自然景观和人文景观的地区属于旅游的热点地区，游客接待量明显高于其他地区。

（三）进入行业的壁垒

1、资金壁垒

主题公园通常具有资金密集型的特征，其前期建造和后续的升级改造往往需要投入大量的资金。因此，主题公园初始建设和后续经营所需的较高资金投入，形成了主题公园行业的投资资金壁垒。

2、品牌壁垒

品牌知名度较高的主题公园，相对于新进的同类主题公园而言，对游客有更强的吸引力，在业务扩张时更容易获得当地政府的支持，也更容易在较短时间内获得市场认可。目前，我国主题公园行业已经出现了品牌连锁经营的发展趋势。较高的品牌知名度，有利于主题公园企业的业务扩张，也有助于其在行业竞争中处于比较有利的地位。因此，品牌壁垒也是主题公园行业的进入壁垒之一。

3、人才壁垒

主题公园行业在我国出现的时间较短，行业内主题概念创意、园区设计、市场推广和经营管理等方面的专业人才相对缺乏。因此，专业人才壁垒也是主题公园行业的进入壁垒之一。

（四）影响行业发展的有利因素及不利因素

1、有利因素

（1）产业政策的大力支持

旅游业作为我国的朝阳产业，相关产业政策已将其提升至“拉动国内消费、调整产业结构和促进社会就业的支柱产业”的重要地位。随着我国经济结构转变和拉动内需政策的逐步实施，以及我国旅游业发展中心由入境游向国内游的转变，我国旅游总人数和旅游相关收入呈现新一轮迅速发展的态势。作为旅游业的细分子行业，主题公园行业也将直接获益于旅游业的产业支持政策，并将迎来新的发展机遇。

（2）总体旅游环境改善

主题公园行业依附于整体旅游环境，对旅游业的服务质量以及环境保护、安全卫生等相关配套服务均有较高要求。在国家政策的大力支持下，我国旅游环境得到了持续改善，旅游业服务质量的不断提高，以及其他配套行业的日益成熟，为主题公园行业的发展提供了良好的环境和基础。

（3）消费观念的升级拉动市场需求

随着我国经济的快速发展，居民可支配收入的不断增多，游客的消费观念也因此发生了转变和升级，个性化旅游将逐渐成为主流。主题公园因其鲜明的主题概念、独具特色的观光和游乐环境，使游客的体验、互动和参与感增强，从而能够充分满足游客的个性化旅游需求。目前我国主题公园游客的人均消费与欧美地区的人均消费还有很大的差距，具有较大的发展潜力。

2、不利因素

（1）受经济周期波动影响较大

主题公园行业的经营状况直接取决于客源数量和游客人均消费水平。在经济状况良好，就业率和人均收入水平较高的情况下，人们出游意愿增强，游客人数增加；而如果发生严重的经济危机，失业率大幅提高、人均收入大幅下降，则会削弱人们的消费欲望。经济周期的波动对游客出游意愿的影响，将直接传导至主题公园行业，给行业的发展造成不利影响。

（2）国外竞争对手的冲击

由于我国主题公园行业的起步较晚，在品牌知名度、资金实力、经营理念、管理水平、市场规模等许多方面与国际知名的主题公园运营公司存在较大的差距，尤其是品牌知名度相距甚远。随着我国居民对主题公园的旅游需求不断扩大，国外的竞争对手纷纷计划进入中国。虽然目前大型主题公园被商务部列入了限制外商投资产业目录，国外竞争对手在我国建设主题公园的准入门槛较高，短期内不会在国内大规模地兴建主题公园，但是如果国内主题公园行业不能尽快提高自身创意能力、经营水平和资本实力，将难以在日益开放的主题公园行业与国际对手竞争。

（3）城市土地资源稀缺对主题公园行业发展存在不利影响

主题公园属于现代化的人文景观，对交通便利性和周边客源市场的容量具有较高要求，往往集中在旅游资源丰富、经济发达和交通便利的城市。主题公园，尤其是大型主题公园，其建设所需的占地面积较大。而这些城市土地资源偏少、价格较高的现状，增加了主题公园企业的建造成本，对主题公园行业的发展构成了一定的不利影响。

（4）主题公园企业运营经验不足，整体经营水平较低

随着我国居民可支配收入的日益提高，消费观念的不断升级，针对主题公园行业的个性化旅游需求也越来越大。然而我国主题公园行业尚处于发展阶段，主题公园企业的运营经验不足、整体经营水平较低，主题概念设计、园区规划、市场推广和经营管理等专业人才相对较少。因此，目前我国主题公园行业的发展速度难以满足居民快速增长的个性化旅游消费需求。主题公园企业的运营经验不足、整体经营水平较低，为我国主题公园行业发展的不利因素之一。

（五）公司竞争地位

1、公司在行业中的竞争地位

公司的业务是开发运营“潮州市绿太阳生态旅游度假区”，为旅游业细分行业中的主题公园行业。公司景区的客源主要为潮州、汕头、揭阳等周边城市的居

民。绿太阳景区经过多年的发展，已经打造出以山水为主题，集游览、住宿、餐饮、娱乐等多元化休闲旅游元素为一体的“国家 AAA 旅游景区”，优美的自然风光与雅致的人文景观相结合，丰富多彩的娱乐项目吸引了众多的游客。绿太阳景区在潮汕三市及周边地区已拥有良好口碑，便捷的交通、优质的服务已为公司的发展奠定了基础。

公司景区地处广东潮汕地区，广东省为我国经济发达地区和旅游大省，公司发展仍具备较大的成长空间。

2、公司的竞争优势

（1）地理位置优势

作为国家历史文化名城和中国优秀旅游城市，潮州拥有得天独厚的旅游资源。潮州古城历史悠久，文化独特，山川秀美，开元镇国禅寺、广济桥、牌坊街、韩文公祠等文物景点不胜枚举，是岭南著名的旅游胜地。近年来，潮州旅游业不断发展，2016 年旅游收入与接待人数比起 3 年前几乎翻了一番，平均每年以超过 20% 的速度快速增长。2016 年度全市旅游收入已达到 183.07 亿元，接待海内外游客 1173.18 万人次。

（2）政策支持优势

自 2016 年以来，响应广东省旅游局政策，潮州市旅游局全力推进全域旅游的发展，积极开展创建全域旅游示范区，在一系列政策的支持下，绿太阳度假景区的旅游资源将得到进一步开发，增加潮州城市魅力，推进文化旅游事业的进步。

（3）经验优势

公司成立已十多年，公司管理层比较稳定，经过十余年的发展，公司管理层在景区的开发和运营管理方面具有丰富的经验。同时凭借优质的旅游服务质量在行业内建立了良好的口碑。

3、公司的竞争劣势

（1）融资渠道有限

作为一家民营企业，公司自成立至今一直依靠自有资金进行发展。目前公司

的资金渠道比较有限，而公司景区规模的扩张以及后续更新改造均需要强大的资金实力进行支撑。融资渠道的缺乏在一定程度上制约了公司的快速发展。

（2）游览项目单一、消费项目少

目前，绿太阳景区存在游览项目单一、消费延展性较差、游客停留时间短等问题，前述问题制约着景区进一步拓展旅游消费的空间，降低了旅游收入的增长空间。

（3）淡旺季明显

绿太阳景区的业务周期比较固定，淡旺季明显。公司位于广东省潮州市，根据公司地理位置、气候环境、主营业务情况统计，销售旺季为每年的1-4月份、9-12月份。在高峰期，景区会产生容纳游客数量有限的瓶颈，而在非高峰期，景区处于非饱和状态，前述季节性特色导致景区资源利用效率不高。

（六）行业风险

1、政策风险

旅游景区有初期投入大，投资回报期长的特点，目前政府加大旅游方面的投入。但相关政策的出台与具体实施拥有不确定性。如相关政策未能及时落地，运营景区的企业因维护景区、建设景区等原因将会面对较大的资金压力。

2、市场竞争风险

旅游景区之间存在着空间竞争。一个地区之间存在多个旅游景区时，不同景区对游客的吸引力将会有所不同。游客往往不能将一个地区的所有景区作为旅游目的地，所以景区之间客观的存在着竞争关系。而可能出现的局面将是，市场分割竞争，造成旅游市场的混乱。如果景区之间价格恶性竞争将造成某一地区旅游景点的集体低盈利。许多景区产品结构不合理，发展较单一，对门票的依赖性较大，所以形成频频调价的现象。但这种现象的出现必会造成恶性循环会危害整个旅游业的发展。

3、外部经济环境影响风险

旅游行业属于第三服务产业，若外部经济环境低迷，游客消费能力下降，势必将导致旅游相关行业的收入下降。因此宏观经济的不确定性直接影响旅游行业发展的前景。

4、突发事件的影响

外界突发事件的影响，包括自然因素和社会因素。自然因素如地震、火灾、海啸、火山喷发、异常恶劣气候等都会改变游客的旅游线路。社会因素如国际政治环境变化、传染疾病等也会造成严重的不利影响。

5、内部管理风险

公司经过股份制改造后，虽然制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行仍需要经过一定期间的实践检验，公司内部管理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐步完善。随着公司经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，公司在新产品研发、服务水平提升、市场开拓、员工及上下游管理等诸多方面均面临着新的挑战，对公司内部管理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营存在因内部管理不适应发展的需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

第三节 公司治理

一、公司管理层关于公司治理情况的说明

(一) 关于股东大会、董事会、监事会制度的建立及运行情况

有限公司时期，公司制定了有限公司章程，并根据有限公司章程规定设立股东会，由有限公司全体股东组成，设一名执行董事和一名监事。公司增加注册资本、变更经营范围、变更住所地、股份制改造等事宜均履行了股东会决议程序。有限公司期间，三会制度建立和运行情况存在一定瑕疵，如公司三会记录留存不完整，未制定关联交易、对外担保等管理制度。

股份公司成立后，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会（以下简称“三会”），建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。

股份公司设立以来，公司召开了**5**次股东大会会议；**5**次董事会会议；**1**次监事会会议。

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司的三会运行情况良好。由于股份公司成立时间较短，公司及管理层规范运作的意识有待提高，长期的规范运作效果有待考察。

股份公司建立了与日常经营及规模相适应的组织机构，建立健全了内部经营管理机构，制定了相应的内部管理制度，比较科学地划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。

公司于**2018**年**12**月**4**日召开股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，将公司章程“**第一百九十五条** 公司召开股东大会的会议通知，以专人、

传真或邮件方式进行。”修改为“第一百九十五条 公司召开股东大会的会议通知，以公告、专人、传真或邮件方式进行。”。

（二）公司股东大会、董事会、监事会和有关人员履行职责情况说明

1、公司股东大会、董事会、监事会和有关人员履行职责情况说明

根据董事、监事及高级管理人员户籍地派出所出具的《无违法犯罪记录的证明》、中国人民银行征信中心查询的《个人信用报告》以及个人出具的承诺，公司董事、监事和高级管理人员符合《公司法》及相关法律法规规定的任职资格。

公司股东大会、董事会、监事会的成员能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行相应的职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常经营。公司股东大会和董事会成员能够及时参与公司重大事项的讨论、决策，充分行使股东和董事的权利，促进公司治理的不断完善。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，职工代表监事能够通过参与监事会会议对公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。

2、投资者参与公司治理及职工代表监事履行职责的实际情况

公司能够严格依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定召开股东大会、董事会、监事会及职工大会。股东大会、董事会、监事会的召开程序严格遵守《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定。公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度执行的有效性，股东大会、董事会、监事会规范运行。

（三）公司董事会关于公司治理机制执行情况的专项评估

公司管理层充分认识到良好、完善的公司治理机制及内控制度对保护投资者权益以及实现经营管理目标的重要性，根据自身的实际情况，建立了相应的规章制度以及覆盖生产经营各环节的内部控制制度，以保证全体股东充分行使知情、

参与、表决等权利以及公司业务活动的正常进行，公司管理层对公司治理机制及内部控制制度完整性、合理性及有效性的自我评估意见如下：

为保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利，公司根据《公司法》、《证券法》等法律、行政法规、部门规章，结合公司实际情况，在《公司章程》中规定了投资者关系管理制度，并约定了投资者纠纷解决机制，且在《投资者关系管理工作细则》中规定了相关细则。

公司指定董事会秘书担任投资者关系管理负责人，董事会秘书全面负责公司投资者关系管理工作，董事会秘书在全面深入地了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。

公司设置了独立的会计机构，在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，批准、执行和记录职能分开，各岗位能够起到相互牵制的作用。

公司的财务会计制度执行国家规定的企业会计准则，并建立了公司具体的财务管理制度，并明确制定了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，公司目前已制定并执行的财务会计制度包括：财务部门职责、会计核算制度实施细则、固定资产管理办法、资金管理办法等。这些财务会计制度对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确，防止错误、舞弊和堵塞漏洞提供了有力保证。

公司将在未来的公司治理实践中，严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力。此外，公司还将注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

公司管理层认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，有效地识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标

的实现,符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷,并能够严格有效地执行。

二、公司及其控股股东、实际控制人报告期内存在的违法违规及受处罚情况

(一) 公司违法违规及受处罚情况

2017年9月26日,潮州市地方税务局稽查局向公司出具《税务处理决定书》(潮地税稽处【2017】51号),对公司追缴2014年-2016年税款34.23万元。追缴的税款明细如下:

单位:万元

| 项目 | 金额 |
|---------|-------|
| 土地使用税 | 10.96 |
| 房产税 | 22.77 |
| 营业税 | 0.45 |
| 城市维护建设税 | 0.03 |
| 教育费附加 | 0.01 |
| 地方教育费附加 | 0.01 |
| 合计 | 34.23 |

根据《中华人民共和国税收征收管理办法》第三十二条规定,对追缴的税款从滞纳税款之日起,按日加收滞纳税款万分之五的滞纳金。据此,2017年9月27日,公司缴纳了上述税务局追缴的税款34.23万元及对应的滞纳金13.01万元。

除此之外,报告期内,公司不存在其他违法违规行为并受到主管机关处罚的情况。

上述税务稽查系主管税务机关对公司进行的例行税务检查,除根据《中华人民共和国税收征收管理办法》缴纳滞纳金之外,主管税务机关未另行对公司进行其他处罚。2018年8月9日,国家税务总局潮州市潮安区税务局向公司出具证明:广东绿太阳旅游股份有限公司系我局辖区纳税人,经查询金三系统,尚未发现在2016年1月1日至2018年6月30日期间有重大违反国家税收法律法规行为。

此外，根据潮州市潮安区旅游局、潮州市工商行政管理局、潮州市公安局登塘派出所、潮州市潮安区质量技术监督局、潮州市潮安区安全生产监督管理局、潮州市潮安区卫生和计划生育局、潮州市潮安区林业局、潮州市公安消防支队潮安区支队、潮州市潮安区人力资源和社会保障局、潮州市潮安区食品药品监督管理局出具的证明，公司自 2016 年 1 月 1 日至今，能够遵守工商行政、安全生产、治安管理、消防、食品卫生、社会保障等方面的相关规定，未因违反前述相关法律法规而受到行政处罚。公司也不存在被纳入失信被执行人名单的情形。

（二）报告期内控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

根据潮州市公安局凤新派出所出具的证明，最近 24 个月内公司实际控制人蔡玉宏、蔡一字不存在受到刑事处罚的情形。蔡玉宏、蔡一字在最近 24 个月内不存在受到与公司规范经营相关的行政处罚且情节严重的情形，亦不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见的情形，蔡玉宏、蔡一字也不存在被纳入全国失信被执行人名单的情形。

（三）报告期内公司的重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在尚未了结的影响公司持续经营的重大诉讼、仲裁案件和行政处罚；最近 24 个月内不存在因违犯国家法律、行政法规、规章的行为，受到刑事处罚或适用重大违法违规情形的行政处罚。

三、公司的独立性

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，完全独立经营和运作。

（一）资产的独立性

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了公司法人治理结构，在资产、人员、财务、

机构、业务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，完全独立经营和运作。

截至本公开转让说明书签署日，公司资产产权不存在法律纠纷，不存在被实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

因此，公司资产独立。

（二）人员的独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在股东指派或干预高管人员任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，均未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的任何职务且未领取薪酬；公司财务人员均未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司建立了员工聘用、考评等劳动用工制度和工资管理制度，与所有员工签订了《劳动合同》，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司劳动、人事、工资管理均与实际控制人及其控制的其他企业分离。

因此，公司人员独立。

（三）财务的独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务工作人员，建立了独立的会计核算体系、财务管理制度和监督体系，能够独立作出财务决策。

公司独立开设银行账户，独立对外签订合同，不存在与公司股东共用银行账户或将资金存入股东的账户的情形。

公司依法进行了税务登记，依法独立进行纳税申报并缴纳税款，不存在与股东或股东控制的其他企业混合纳税的情况。

报告期内，公司与实际控制人之间存在资金往来，主要为归还实际控制人早期为公司代垫的景区工程款以及为保障公司业务发展、经营需要实际控制人为公司提供的流动性支持；期末公司不存在资金被实际控制人占用的情况。

因此，公司财务独立。

（四）机构的独立性

公司的办公机构和生产经营场所独立于**实际控制人**，拥有适应生产经营的组织机构，并独立于股东及其关联方，不存在混合经营、合署办公的情形。

公司已按照《公司法》、《证券法》的要求建立了股东大会、董事会、监事会等决策机构和监督机构。公司设总经理一名，总理由董事会聘任并对董事会负责，总经理之下设副总经理。为适应自身发展需要和市场竞争要求，公司建立了相应的职能机构和较为完备的内部管理制度。该等部门依据《公司章程》和规章制度行使职权，独立运作，与公司实际控制人及其控制的其他企业相分离，不存在**实际控制人**和其他关联方直接干预公司机构设置的情形。

因此，公司机构独立。

（五）业务的独立性

公司拥有独立完整的采购、销售等业务体系，公司具有生产经营所需技术合法、独立的使用权，没有产权争议，公司具有直接面向市场独立经营的能力，不存在主要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。截至本公开转让说明书签署之日，不存在公司实际控制人及其控制的其他企业与公司存在同业竞争的情况，为避免以后同业竞争情况的发生，公司实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

因此，公司业务独立。

综上，公司在资产、人员、财务、机构、业务方面独立于公司实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，能够自主运作以及独立承担责任和风险。公司对外不存在严重依赖性，不影响公司的持续经营能力。

四、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

公司的实际控制人为蔡玉宏和蔡一字父子。截至本公开转让说明书签署日，除公司外，蔡玉宏和蔡一字还分别持有潮州市大宏实业有限公司 60%和 40%的股权，此外，蔡一字还持有潮州市御园酒店管理有限公司 10%的股权。潮州市大宏实业有限公司的基本情况如下：

| | |
|--------|--|
| 公司名称 | 潮州市大宏实业有限公司 |
| 社会信用代码 | 914451007078260766 |
| 住所 | 潮州市凤新大新乡 |
| 法定代表人 | 蔡玉宏 |
| 股权结构 | 蔡玉宏持股 60%；蔡一字持股 40% |
| 注册资本 | 人民币 880 万元 |
| 经营范围 | 经营本企业自产产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。生产、加工、销售：陶瓷制品。销售：陶瓷原料，电器，塑料制品，家具，服装。 |
| 成立日期 | 1998 年 11 月 19 日 |

潮州市大宏实业有限公司与公司不存在同业竞争。

潮州市御园酒店管理有限公司基本情况如下：

| | |
|--------|---|
| 公司名称 | 潮州市御园酒店管理有限公司 |
| 社会信用代码 | 91445100MA4UPJ3GX3 |
| 住所 | 潮州市湘桥区金碧路 189 号恒大城综合楼第 1-3 层 |
| 法定代表人 | 林雪东 |
| 股权结构 | 林雪东 32%、徐子淇 24%、吴涛 24%、吴千驹 10%、蔡一字 10% |
| 注册资本 | 人民币 800 万元 |
| 经营范围 | 酒店管理，餐饮管理，食堂管理，园艺管理，国内、港澳台、国外旅客住宿，美容、美发、沐足、干洗服务，器械健身、体育健身服务，棋牌室服务，保洁服务，会务管理服务，餐饮文化活动的交流及策划，婚庆策划，企业形象策划，中西餐、冷热饮品制售；销售：预包装食品，散装食品（不含现场制售），乳制品（不含婴幼儿配方乳粉），酒店用品，五金交电，厨房用品，洗涤用品；零售：卷烟。 |
| 成立日期 | 2016 年 05 月 12 日 |

潮州市御园酒店管理有限公司（以下简称“御园酒店”）经营范围中“国内、港澳台、国外旅客住宿、会务管理服务、企业形象策划、中西餐”与公司（含

分公司)经营范围中的“国内外旅客住宿、餐饮服务、会务服务、企业形象设计、策划、中、西餐制售(不含凉菜)”存在重合。

御园酒店股东原计划投资设立该公司经营特色餐厅,后由于外部情况变化,自御园酒店成立后,未实际经营业务,目前,御园酒店股东已计划对公司进行清算并注销。

经主办券商核查,一方面,御园酒店自成立后未实际经营业务,另一方面,蔡一字仅持有御园酒店10%的股份,虽然在御园酒店任董事,但蔡一字实际上未参与御园公司的经营管理活动,更非御园公司的实际控制人,不存在通过控制御园公司的经营活动损害公司及其他股东利益的可能性。公司也未与御园酒店发生关联交易。因此,御园酒店与公司不存在同业竞争情况。

针对御园酒店与公司可能存在的同业竞争风险,蔡一字向公司承诺:“本人持有潮州市御园酒店管理有限公司(以下简称“御园酒店”)10%股权,并担任其董事。但本人实际上未参与御园酒店的经营管理活动,更非御园酒店的实际控制人。本人现承诺不与御园酒店发生损害公司及公司股东利益的交易或其他业务。否则,如造成公司及公司股东利益受到损害,本人愿意承担相应的赔偿责任。”

截至本公开转让说明书签署日,公司未因同业竞争问题导致利益受损的情形,也不存在因御园酒店失去业务机会导致公司及股东利益受到侵害的情形,因此,御园酒店的潜在同业竞争风险未对公司的经营情况造成影响。

(二) 公司与其他持股5%以上的股东之间的同业竞争情况

除实际控制人外,公司其他持股5%以上的股东有:蔡健淮、望亭湖投资和悦翔时光投资。其中,望亭湖投资和悦翔时光投资为有限合伙企业,除持有公司股份外,不存在其他对外投资;蔡健淮还持有潮州市精美工艺品有限公司57.98%的股权,潮州市精美工艺品有限公司基本情况如下:

| | |
|--------|-------------------------|
| 公司名称 | 潮州市精美工艺品有限公司 |
| 社会信用代码 | 914451002823168705 |
| 住所 | 广东省潮州市潮州大道银槐西路2号厂房 |
| 法定代表人 | 蔡健淮 |
| 股权结构 | 蔡健淮持股57.98%;蔡玉波持股42.02% |

| | |
|------|--|
| 注册资本 | 人民币 499.7479 万元 |
| 经营范围 | 设计、生产、销售：瓷泥、瓷釉、陶瓷颜料（不含危险化学品）和陶瓷制品、卫生洁具、玻璃制品、五金制品、橡胶制品、建筑材料及陶瓷配套的藤、竹、木、服装、塑料、蜡、包装盒（不含印刷）、电器、塑料制品；货物进出口、技术进出口。 |
| 成立日期 | 1993 年 02 月 27 日 |

潮州市精美工艺品有限公司与公司不存在同业竞争。

（三）公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员为避免同业竞争采取的措施及作出的承诺函

1、公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上的股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺内容如下：

“一、本人将尽职、勤勉地履行《公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《公司章程》规定的职责，不利用股份公司实际控制人的地位或身份损害股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。

二、截止本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均未从事与股份公司构成竞争或可能构成竞争的业务。

三、自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不从事与股份公司构成竞争或可能构成竞争的业务。

四、自本承诺书签署之日起，（一）如本人或本人控制的其他企业拓展业务范围，所拓展的业务将不与股份公司构成竞争或可能构成竞争；（二）如股份公司拓展的业务范围与本人或本人控制的其他企业构成竞争或可能构成竞争，则本人或本人控制的其他企业将停止从事该等业务，或将该等业务纳入股份公司，或将该等业务转让给无关联的第三方；（三）如本人或本人控制的其他企业获得与股份公司构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予股份公司。

五、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿由此造成的一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

六、本承诺书自本人签字之日即行生效，在股份公司存续且依照《公司法》等法律、法规或者中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定本人被认定为股份公司的实际控制人期间持续有效且不可撤销。”

2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺内容如下：

“一、本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

二、本人不存在对外投资及与公司存在利益冲突的其他情况。

三、在本人与公司构成关联方的期间内，本人将尽量避免与公司发生关联交易，如该等关联交易不可避免，本人保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守公司章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害及其他股东的利益。

四、本人在担任公司董事/高级管理人期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。”

截至本公开转让说明书签署日，上述承诺仍在履行中。公司对同业竞争的规范措施合理、有效。

五、公司报告期内资金占用和关联担保情况

（一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金情况

报告期内，公司与实际控制人的资金往来主要为公司归还实际控制人早期代垫的景区工程建设款以及公司因临时资金周转需要向实际控制人借入的短期资金（详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“九、关联方、关联方关系及关联方交易”之“（二）关联交易”）。报告期末，公司不存在资金被实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（二）公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况

报告期内，公司不存在与实际控制人及其控制的其他企业相互提供担保的情形。

（三）防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

股份公司设立后，公司完善了《公司章程》，建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《防范大股东及其他关联方资金占用管理制度》等一系列制度，建立健全了资金占用防范和责任追究机制，在机构设置、职权分配和业务流程等各个方面均能有效监督和相互制约，有效防范了实际控制人及其他关联方违规占用资金现象的发生。

六、公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及直系亲属持股情况如下：

| 姓名 | 职务 | 直接持股情况 | | 间接持股情况 | | 合计持股情况 | |
|-----|--------------------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|
| | | 数量 (万股) | 比例 (%) | 数量 (万股) | 比例 (%) | 数量 (万股) | 比例 (%) |
| 蔡玉宏 | 董事长 | 6,600.00 | 45.34 | - | - | 6,600.00 | 45.34 |
| 蔡一字 | 副董事长、总经理、 董事会秘书 | 4,400.00 | 30.23 | - | - | 4,400.00 | 30.23 |
| 林锡平 | 董事、副总经理 | - | - | 9.97 | 0.07 | 9.97 | 0.07 |
| 蔡健淮 | 董事 | 1,000.00 | 6.87 | - | - | 1,000.00 | 6.87 |
| 黄玉忠 | 董事 | 100.00 | 0.69 | - | - | 100.00 | 0.69 |
| 蔡玉波 | 监事会主席 | - | - | - | - | - | - |
| 宁永彬 | 监事 | - | - | 9.97 | 0.07 | 9.97 | 0.07 |
| 郑思敏 | 监事 | - | - | 5.99 | 0.04 | 5.99 | 0.04 |
| 陈树荣 | 财务总监 | - | - | 9.97 | 0.07 | 9.97 | 0.07 |
| 合计 | | 12,100.00 | 83.13 | 35.90 | 0.25 | 12,135.90 | 83.38 |

林锡平、宁永彬和陈树荣各持有悦翔时光投资 1.31% 的份额，郑思敏持有翠幽谷投资 2.35% 的份额，上述董事、监事和高级管理人员间接持有公司的股份按照其持有悦翔时光投资、翠幽谷投资的份额比例与悦翔时光投资、翠幽谷投资持有公司的股份比例计算。

七、公司董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

经核查，截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员之间存在以下亲属关系：

| 序号 | 姓名 | 亲属关系 |
|----|-----|--|
| 1 | 蔡玉宏 | 与蔡一字为父子关系；与蔡健准为叔侄关系；与蔡玉波为兄弟关系；与林锡平为舅舅、外甥关系； |
| 2 | 蔡一字 | 与蔡玉宏为父子关系；与蔡健准为堂兄弟关系；与蔡玉波为叔侄关系；与林锡平为舅公、舅孙关系； |
| 3 | 蔡健准 | 与蔡玉宏为叔侄关系；与蔡一字为堂兄弟关系；与蔡玉波为父子关系； |
| 4 | 蔡玉波 | 与蔡玉宏为兄弟关系；与蔡一字为叔侄关系；与蔡健准为父子关系； |
| 5 | 林锡平 | 与蔡玉宏为舅舅、外甥关系；与蔡一字为舅公、舅孙关系； |

八、公司与董事、监事、高级管理人员所签订的协议及重要承诺

截至本公开转让说明书签署日，公司的董事、监事、高级管理人员均与公司签署了《劳动合同》，对双方的权利义务进行了约定，目前所有合同均正常履行。

公司董事、监事及高级管理人员作出的重要声明和承诺包括：1、关于避免同业竞争的承诺函；2、关于减少及避免关联交易的承诺函；3、关于公司向股东提供借款（不占用公司资金）的声明及承诺函；4、关于不属于失信联合惩戒对象的说明；5、董事、监事、高级管理人员诚信状况声明；6、关于竞业禁止的声明；7、高级管理人员关于双重任职的书面声明；8、管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况，是否符合法律法规和公司章程、及其对公司影响的书面声明；9、股份锁定承诺函；10、董事、监事及高级管理人员关于任职资格的书面声明。

九、董事、监事、高级管理人员兼职情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员兼职情况如下：

| 序号 | 姓名 | 公司职务 | 兼职单位 | 在兼职单位所任职务 |
|----|-----|----------------|---------------|---------------|
| 1 | 蔡玉宏 | 董事长 | 潮州市大宏实业有限公司 | 总经理兼执行董事 |
| 2 | 蔡一字 | 副董事长、总经理、董事会秘书 | | 潮州市御园酒店管理有限公司 |
| 3 | 蔡健淮 | 董事 | 潮州市精美工艺品有限公司 | 总经理兼执行董事 |
| 4 | 蔡玉波 | 监事会主席 | | 监事 |
| 5 | 黄玉忠 | 董事 | 潮州市忠信达工艺品有限公司 | 总经理兼执行董事 |

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他单位兼职情况。

十、董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情形

蔡玉宏、蔡一字的对外投资情况详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“四、（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况”。截至本公开转让说明书签署日，公司其他董事、监事、高级管理人员的对外投资情况如下：

| 序号 | 姓名 | 公司名称 | 持股比例 | 注册资本 | 对外投资公司经营范围 |
|----|-----|---------------|--------|------------|--|
| 1 | 蔡健淮 | 潮州市精美工艺品有限公司 | 57.98% | 499.7479万元 | 设计、生产、销售：瓷泥、瓷釉、陶瓷颜料（不含危险化学品）和陶瓷制品、卫生洁具、玻璃制品、五金制品、橡胶制品、建筑材料及陶瓷配套的藤、竹、木、服装、塑料、蜡、包装盒（不含印刷）、电器、塑料制品；货物进出口、技术进出口。 |
| 2 | 蔡玉波 | | 42.02% | | |
| 3 | 黄玉忠 | 潮州市忠信达工艺品有限公司 | 60.00% | 150万元 | 经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。生产、加工：陶瓷产品，瓷布娃娃，树脂制品及各种工艺品，玻璃制品，塑料制品，蜡制品，铁制品，藤制品，木制品及配套制品，服装及服装辅料。 |

除上述情况外，董事、监事、高级管理人员无其他对外投资。上述对外投资公司业务与公司存在明显差异，不存在与公司利益冲突的情况。公司董事、监事、高级管理人员已就此出具承诺。

十一、董事、监事、高级管理人员的任职资格及诚信情况

根据公司董事、监事、高级管理人员户籍地派出所出具的《无违法犯罪记录的证明》、中国人民银行征信中心查询的《个人信用报告》、《董事、监事、高级管理人员调查表》以及公司董事、监事、高级管理人员出具的书面声明，公司董事、监事、高级管理人员符合《公司法》规定的任职资格，切实履行法律法规规定的义务，最近 24 个月内不存在重大违法违规行为，没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，或者受到全国股份转让系统公司公开谴责。公司董事、监事、高级管理人员也不存在被纳入失信被执行人名单的情形。

十二、董事、监事、高级管理人员竞业禁止情况

公司董事、监事、高级管理人员均出具了书面声明，公司董事、监事、高级管理人员能够遵守《公司法》等相关法律法规关于竞业禁止的要求，不存在违反竞业禁止义务的行为及因此而引发纠纷或存在潜在纠纷，不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

十三、公司管理层报告期内重大变化情况

（一）公司董事的变化

报告期内，2017 年 9 月以前，公司未设董事会，设执行董事一名，蔡玉宏担任执行董事。2017 年 9 月，公司召开创立大会，选举蔡玉宏、蔡一字、林锡平、蔡健淮、黄玉忠为公司董事，第一届董事会第一次会议选举蔡玉宏为董事长，选举蔡一字为副董事长。

（二）公司监事的变化

报告期内，2017年9月以前，公司未设监事会，蔡一字担任监事。2017年9月，公司召开创立大会聘任蔡玉波为监事，召开职工大会选举宁永彬和郑思敏担任监事。第一届监事会第一次会议选举蔡玉波担任监事会主席。

（三）高级管理人员的变化

报告期内，2017年9月以前，蔡玉宏为总经理，林锡平为副总经理、陈树荣为财务总监。2017年9月，公司召开第一届董事会第一次会议，聘任蔡一字为总经理、董事会秘书，林锡平为副总经理，陈叔荣为财务总监。

综上所述，报告期内，公司高级管理人员不存在重大变化。

第四节 公司财务

一、报告期内的审计意见及主要财务报表

(一) 审计意见

公司 2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-6 月财务会计报告已经具有证券期货业务资格的亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了亚会 B 审字（2018）2291 号标准无保留意见的审计报告。

(二) 财务报表

1、资产负债表

单位：元

| 项目 | 2018/06/30 | 2017/12/31 | 2016/12/31 |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 2,244,659.51 | 4,636,887.66 | 2,752,557.82 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 14,533.10 | 112,195.95 | |
| 预付款项 | 799,657.20 | 581,187.25 | 1,145,431.30 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 232,896.00 | 104,796.00 | 104,883.00 |
| 存货 | 25,062.68 | 33,169.69 | |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | 3,316,808.49 | 5,468,236.55 | 4,002,872.12 |
| 非流动资产： | | | |

| | | | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 108,261,013.66 | 105,950,465.41 | 98,253,743.40 |
| 在建工程 | 833,165.59 | 1,426,793.66 | 5,138,344.22 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 49,335,813.35 | 50,057,371.79 | 50,405,945.35 |
| 递延所得税资产 | 191.23 | 1,476.26 | - |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 158,430,183.83 | 157,436,107.12 | 153,798,032.97 |
| 资产总计 | 161,746,992.32 | 162,904,343.67 | 157,800,905.09 |

2、资产负债表（续）

单位：元

| 项目 | 2018/06/30 | 2017/12/31 | 2016/12/31 |
|------------------------|--------------|--------------|------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 428,427.88 | 596,803.31 | 22,361.38 |
| 预收款项 | | | |
| 应付职工薪酬 | 400,201.61 | 298,004.61 | 222,224.23 |
| 应交税费 | 144,996.27 | 1,422,359.60 | 271,391.12 |

| | | | |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | | 9,627,537.72 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 8,973,625.76 | 10,317,167.52 | 10,143,514.45 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | - | - |
| 负债合计 | 8,973,625.76 | 10,317,167.52 | 10,143,514.45 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 145,570,000.00 | 145,570,000.00 | 144,590,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 6,709,946.31 | 6,709,946.31 | 20,000,000.00 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 未分配利润 | 493,420.25 | 307,229.84 | -16,932,609.36 |

| | | | |
|------------|----------------|----------------|----------------|
| 股东权益合计 | 152,773,366.56 | 152,587,176.15 | 147,657,390.64 |
| 负债和所有者权益总计 | 161,746,992.32 | 162,904,343.67 | 157,800,905.09 |

3、利润表

单位：元

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年度 | 2016年度 |
|----------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 一、营业收入 | 8,233,318.90 | 20,755,150.28 | 6,723,285.74 |
| 减：营业成本 | 4,672,223.59 | 9,454,116.29 | 5,267,116.77 |
| 税金及附加 | 160,165.73 | 356,117.25 | 24,097.99 |
| 销售费用 | 1,202,516.77 | 2,604,422.95 | 751,240.30 |
| 管理费用 | 1,523,868.95 | 3,930,920.38 | 833,322.44 |
| 财务费用 | 416,156.34 | 232,680.58 | -9,000.88 |
| 资产减值损失 | -5,140.15 | 5,905.05 | |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置损益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其他收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 263,527.67 | 4,170,987.78 | -143,490.88 |
| 加：营业外收入 | - | 20,506.11 | 100,000.17 |
| 减：营业外支出 | 4,503.62 | 142,856.34 | 21,774.63 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 259,024.05 | 4,048,637.55 | -65,265.34 |
| 减：所得税费用 | 72,833.64 | 1,495,606.18 | 84,041.07 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 186,190.41 | 2,553,031.37 | -149,306.41 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|------------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| (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) 以后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净负债或净资产的变动 | | | |
| 2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 3、其他 | | | |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | - |
| 1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4、现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5、外币财务报表折算差额 | | | |
| 6、其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | 186,190.41 | 2,553,031.37 | -149,306.41 |
| 七、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | 0.0013 | 0.0177 | -0.0025 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | 0.0013 | 0.0177 | -0.0025 |

4、现金流量表

单位：元

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年度 | 2016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 | 8,808,732.96 | 21,259,703.79 | 6,924,984.31 |
| 收到的税费返还 | | | |

| | | | |
|---------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 246,949.37 | 5,348,708.31 | 457,692.60 |
| 经营活动现金流入小计 | 9,055,682.33 | 26,608,412.10 | 7,382,676.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,392,029.30 | 2,939,239.67 | 1,054,138.93 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 2,218,360.61 | 3,507,180.01 | 1,379,566.44 |
| 支付的各项税费 | 1,810,765.43 | 2,069,052.24 | 213,486.98 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 3,028,774.50 | 9,363,288.86 | 2,399,443.37 |
| 经营活动现金流出小计 | 8,449,929.84 | 17,878,760.78 | 5,046,635.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 605,752.49 | 8,729,651.32 | 2,336,041.19 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 2,997,980.64 | 6,774,139.16 | 9,637,702.30 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 2,997,980.64 | 6,774,139.16 | 9,637,702.30 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,997,980.64 | -6,774,139.16 | -9,637,702.30 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 2,940,000.00 | 154,590,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 8,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 10,940,000.00 | 154,590,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,211,182.32 | 144,860,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的 | | 800,000.00 | |

| | | | |
|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 现金 | | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 11,011,182.32 | 144,860,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -71,182.32 | 9,730,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -2,392,228.15 | 1,884,329.84 | 2,428,338.89 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 4,636,887.66 | 2,752,557.82 | 324,218.93 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 2,244,659.51 | 4,636,887.66 | 2,752,557.82 |

5、所有者权益变动表

(1) 2018年1-6月股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2018年1-6月 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|-----------|------------|----------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 145,570,000.0 | - | - | - | 6,709,946.31 | - | - | - | 87,047.57 | 220,182.27 | 152,587,176.15 |
| 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 | 145,570,000.00 | - | - | - | 6,709,946.31 | - | - | - | 87,047.57 | 220,182.27 | 152,587,176.15 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 186,190.41 | 186,190.41 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 186,190.41 | 186,190.41 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|-----------------------|---|---|---|---------------------|---|---|---|------------------|-------------------|-----------------------|
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （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. 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 | 145,570,000.00 | - | - | - | 6,709,946.31 | - | - | - | 87,047.57 | 406,372.68 | 152,773,366.56 |

(2) 2017 年度股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2017 年度 | | | | | | | | | 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 | | 未分配利润 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 144,590,000.00 | - | - | - | 20,000,000.00 | - | - | - | - | -16,932,609.36 | 147,657,390.64 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -563,245.86 | -563,245.86 |
| 二、本年期初余额 | 144,590,000.00 | - | - | - | 20,000,000.00 | - | - | - | - | -17,495,855.22 | 147,094,144.78 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 980,000.00 | - | - | - | -13,290,053.69 | - | - | - | 87,047.57 | 17,716,037.49 | 5,493,031.37 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,553,031.37 | 2,553,031.37 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 980,000.00 | - | - | - | 1,960,000.00 | - | - | - | - | - | 2,940,000.00 |
| 1. 股东投入普通股 | 980,000.00 | - | - | - | 1,960,000.00 | - | - | - | - | - | 2,940,000.00 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 87,047.57 | 15,163,006.12 | 15,250,053.69 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 87,047.57 | -87,047.57 | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 15,250,053.69 | 15,250,053.69 |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | -15,250,053.69 | - | - | - | - | - | -15,250,053.69 |
| 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. 其他 | - | - | - | - | -15,250,053.69 | - | - | - | - | - | -15,250,053.69 |
| (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 | 145,570,000.00 | - | - | - | 6,709,946.31 | - | - | - | 87,047.57 | 220,182.27 | 152,587,176.15 |

(3) 2016 年度股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2016 年度 | | | | | | | | | | 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 | 未分配利润 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 10,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | -16,783,302.95 | -6,783,302.95 |
| 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 | 10,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | -16,783,302.95 | -6,783,302.95 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 134,590,000.00 | - | - | - | 20,000,000.00 | - | - | - | - | -149,306.41 | 154,440,693.59 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|---|---|---|---------------|---|---|---|---|---|-----------------------|
| (二)所有者投入和减少资本 | 134,590,000.00 | - | - | - | 20,000,000.00 | - | - | - | - | - | 154,590,000.00 |
| 1. 股东投入普通股 | 134,590,000.00 | - | - | - | 20,000,000.00 | - | - | - | - | - | 154,590,000.00 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (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. 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 | 144,590,000.00 | - | - | - | 20,000,000.00 | - | - | - | - | -16,932,609.36 | 147,657,390.64 | |

二、财务报表编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

三、主要会计政策和会计估计

(一) 公司主要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、应收款项坏账准备

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

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准： | 单项金额重大是指：应收账款及其他应收款账面余额500万元以上款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法： | 单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备 |

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

| 确定组合的依据 | |
|----------------|--------------------------------|
| 组合 1：账龄组合 | 账龄组合，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |
| 组合 2：个别认定组合 | 股东往来、公司内部往来、合同押金、保证金等其他不重大应收账款 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1：账龄组合 | 账龄分析法 |
| 组合 2：个别认定组合 | 不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 5 | 5 |
| 1—2年 | 10 | 10 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 2—3年 | 30 | 30 |
| 3—4年 | 50 | 50 |
| 4—5年 | 80 | 80 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

| | |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有确凿证据表明可收回性存在明显差异 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

7、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、委托加工物资。

(2) 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本和加工成本。原材料领用和发出时按加权平均法计价，产成品和库存商品发出时按照加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、

具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

8、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及构筑物 | 年限平均法 | 5-57 年 | 5.00 | 1.67-19.00 |
| 运营设备 | 年限平均法 | 5-10 年 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 年 | 5.00 | 19.00 |
| 电子及办公设备 | 年限平均法 | 5 年 | 5.00 | 19.00 |

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使

使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

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

9、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

10、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

11、长期待摊费用

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

12、职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述(2)处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

13、预计负债

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

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

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

14、收入

(1) 销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

15、政府补助

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

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

（3）政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

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

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

(3) 借款费用暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

17、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

18、租赁

（1）经营租赁会计处理

1) 租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时,将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

2) 出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

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

采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

19、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于:

- (1) 母公司；
- (2) 子公司；
- (3) 受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 实施共同控制的投资方；
- (5) 施加重大影响的投资方；
- (6) 合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- (11) 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- (12) 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- (13) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- (14) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- (15) 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二) 报告期内主要会计政策、会计估计的变更情况

1、重要会计政策变更

根据财会〔2016〕22号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知规定：“全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”

财政部于2017年度发布了《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》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

2、重要会计估计变更

报告期内本公司重要会计估计未发生变更。

四、最近两年一期的主要财务指标和会计数据

（一）公司主要财务指标

主要财务指标见“第一节 基本情况”之“五、主要财务数据”。

（二）盈利能力分析

报告期内，公司主要盈利能力指标如下：

| 财务指标 | 2018年1-6月 | 2017年度 | 2016年度 |
|------------------|-----------|----------|--------|
| 营业收入（万元） | 823.33 | 2,075.52 | 672.33 |
| 净利润（万元） | 18.62 | 255.30 | -14.93 |
| 扣除非经常性损益的净利润（万元） | 18.96 | 264.48 | -20.80 |
| 毛利率 | 43.25% | 54.45% | 21.66% |

| | | | |
|-------------|--------|--------|---------|
| 加权平均净资产收益率 | 0.12% | 1.71% | -0.28% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.0013 | 0.0177 | -0.0025 |

1、2016年亏损的原因及合理性

公司景区主要是潮州、汕头、揭阳等周边居民短途休闲游的目的地，游客主要是以自驾私家车辆的形式前往景区，因此，连接景区和周边城市的交通便捷程度直接影响着景区的游客量。

2016年，由于景区的主交通要道广东省道233的改造工程和甬莞高速的正式通车于下半年才完成，导致当年游客数量较少，公司的收入规模较低，此外，当年公司对景区进行了整体修缮和提升改造，也一定程度上影响了对游客的接待，从而当年度净利润亏损。

2、2017年收入利润大幅增加的原因及合理性

2016年下半年，随着连接景区的主交通要道广东省道233的改造完成和甬莞高速的正式通车，景区交通条件得到极大改善，因此，2017年公司景区游客数量和收入随之呈现快速增长。

2017年，随着景区交通条件的改善和品牌知名度的提升，游客数量和收入规模均快速增长。2017年，公司景区门票收入较上年增长71.39%，餐厅、游乐及停车费收入分别增长171.30%、1,096.77%和248.77%，各项业务收入均实现较大幅度增长，而公司成本主要为景区长期资产的折旧与摊销和人工成本等固定成本，2017年固定成本及费用变化较小，因而随着收入的增加净利润扭亏为正。

2017年主营业务毛利率较上年增长32.79%，主要原因系公司主营业务成本主要为固定成本——景区建设成本的折旧与摊销，在当年收入较上年增长208.71%的情况下，固定成本摊薄产生规模效应，因而毛利率增加。毛利率分析详见本节“五、报告期利润形成的有关情况”之“（四）毛利率分析”。

现选取同行业挂牌公司梅力更（证券代码：872766）、木兰股份（证券代码：838911）、剑门旅游（证券代码：871381）和狩猎股份（证券代码：870746），对比分析公司的加权平均净资产收益率和基本每股收益。

| 项目 | 同行业公司 | 2018年1-6月 | 2017年度 | 2016年度 |
|-------------|-------|-----------|--------|---------|
| 加权平均净资产收益率 | 梅力更 | -9.31% | -0.49% | 0.08% |
| | 木兰股份 | -10.95% | 0.97% | 11.98% |
| | 剑门旅游 | 6.20% | 4.80% | 5.04% |
| | 狩猎股份 | 1.45% | 6.00% | 3.04% |
| | 绿太阳 | 0.12% | 1.71% | -0.28% |
| 项目 | 同行业公司 | 2018年1-6月 | 2017年度 | 2016年度 |
| 基本每股收益（元/股） | 梅力更 | -0.13 | -0.01 | 0.001 |
| | 木兰股份 | -0.12 | 0.01 | 0.13 |
| | 剑门旅游 | 0.14 | 0.10 | 0.10 |
| | 狩猎股份 | 0.02 | 0.07 | 0.03 |
| | 绿太阳 | 0.0013 | 0.0177 | -0.0025 |

公司的主营业务为旅游景区的开发与运营，景区建设的资本性投入较大，因此一般而言，旅游景区行业的净资产收益率和每股收益较低。2016年，由于公司收入规模较小，因此净资产收益率和每股收益为负数，2017年，随着公司收入规模的增加，净资产收益率和每股收益相应提升，与木兰股份的相近。

（三）偿债能力分析

报告期内，公司主要偿债能力指标如下表所示：

| 财务指标 | 2018/06/30 | 2017/12/31 | 2016/12/31 |
|---------|------------|------------|------------|
| 资产负债率 | 5.55% | 6.33% | 6.43% |
| 流动比率（倍） | 0.37 | 0.53 | 0.39 |
| 速动比率（倍） | 0.37 | 0.53 | 0.39 |

从短期偿债能力指标来看，2016年底、2017年底和2018年6月末，流动比率和速动比率均分别为0.39、0.53和0.37，流动比率和速动比率一致主要是公司存货金额较小。2017年流动比率和速动比率较上年增长比例较大，主要是当年收入规模增长较大，因而年末货币资金增加金额较大。公司流动比率和速动比例均小于1，是由于公司主营业务为旅游景区的开发运营，资本性投入较大，非流动资产占比较大，而公司的负债均为流动负债，导致流动资产小于流动负责。

从长期偿债能力指标来看，报告期内，公司负债率分别为6.43%、6.33%和5.55%。资产负债率较低，主要是由于公司景区建设的资本性投入主要为股东权

益性资金，公司股本规模较大，而公司的其他应付款（股东代垫工程款）、短期借款和经营性负债金额均较小。公司的长期偿债能力强。

报告期内，与同行业挂牌公司比较：

| 项目 | 同行业公司 | 2018/06/30 | 2017/12/31 | 2016/12/31 |
|----------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 资产负债率 (母公司) | 梅力更 | 52.31% | 48.70% | 50.14% |
| | 木兰股份 | 66.50% | 60.41% | 68.42% |
| | 剑门旅游 | 5.08% | 5.53% | 2.15% |
| | 狩猎股份 | 23.37% | 17.77% | 13.17% |
| | 绿太阳 | 5.55% | 6.33% | 6.43% |
| 项目 | 同行业公司 | 2018/06/30 | 2017/12/31 | 2016/12/31 |
| 流动比率 (倍) | 梅力更 | 0.32 | 0.40 | 0.82 |
| | 木兰股份 | 0.58 | 0.24 | 2.45 |
| | 剑门旅游 | 9.10 | 7.37 | 15.71 |
| | 狩猎股份 | 0.39 | 0.36 | 0.46 |
| | 绿太阳 | 0.37 | 0.53 | 0.39 |

梅力更收到了金额较大的财政补贴作为与资产相关的政府补助，在资产的可用期间内进行摊销，并作为“递延收益”进行核算，木兰股份的长期借款金额较大，因而梅力更和木兰股份的资产负债率较高。公司的资产负债率介于剑门旅游和狩猎股份之间。报告期内，公司流动比率与梅力更、狩猎股份的相近，公司短期偿债能力指标正常。

综上所述，公司偿债能力与同行业公司相比不存在异常。

(四) 营运能力分析

报告期内，公司主要营运能力指标如下表所示：

| 财务指标 | 2018年1-6月 | 2017年度 | 2016年度 |
|------------|-----------|--------|--------|
| 应收帐款周转率(次) | 129.94 | 369.98 | - |
| 存货周转率(次) | 160.47 | 570.05 | - |

注：2016年末，公司应收帐款和存货余额均为零，故未计算周转率。

报告期内，公司主要采取现金收款的销售模式，因而期末应收账款余额较小，应收帐款周转率较高。公司期末应收账款余额主要为网络购票平台（美团）未结

算的门票款，公司的应收账款收回风险较低。公司存货主要为景区内零售的食品饮料及餐厅的食材，期末余额较小，公司存货变现风险较小。

同行业公司营运能力对比分析：

| 项目 | 同行业公司 | 2018 年度 1-6 月 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|------------|------------|---------------|---------------|---------|
| 应收账款周转率(次) | 梅力更 | 12.07 | 80.78 | 836.53 |
| | 木兰股份 | 8.34 | 16.17 | 26.57 |
| | 剑门旅游 | - | - | - |
| | 狩猎股份 | 0.90 | 24.67 | 180.15 |
| | 绿太阳 | 129.94 | 369.98 | - |
| 存货周转率(次) | 梅力更 | - | 72.66 | 32.12 |
| | 木兰股份 | 61.57 | 142.22 | 313.71 |
| | 剑门旅游 | 16.26 | 30.56 | 32.91 |
| | 狩猎股份 | 1.52 | 6.75 | 5.92 |
| | 绿太阳 | 160.47 | 570.05 | - |

注：剑门旅游各期末应收账款余额为零，未计算应收账款周转率。

由上表可知，公司运营能力指标要高于同行业公司水平，因此，公司营运能力良好。

（五）获取现金能力分析

报告期内，公司现金流量情况如下表所示：

单位：万元

| 项目 | 2018 年 1-6 月 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----------------|--------------|---------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 60.58 | 872.97 | 233.60 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -299.80 | -677.41 | -963.77 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -7.12 | 973.00 |
| 期末现金及现金等价物净增加额 | -239.22 | 188.43 | 242.83 |

1、经营活动产生的现金流量

2016 年度、2017 年度和 2018 年上半年，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 233.60 万元、872.97 万元和 60.58 万元。公司 2017 年度经营活动产生的现金流量净额较 2016 年度增长比例较大，主要是由于营业收入增长所致；2018 年上半年，由于 5-6 月份为景区经营的淡季，收入相对较少，从而导致当期经营活动产生的现金流量净额较小。

报告期内，公司收到与支付的其他与经营活动有关的现金情况如下：

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

单位：万元

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----------|--------------|---------------|--------------|
| 利息收入 | 0.57 | 0.42 | 1.77 |
| 政府补助 | - | 2.00 | 10.00 |
| 收到往来款项及其他 | 24.13 | 532.45 | 34.00 |
| 合计 | 24.69 | 534.87 | 45.77 |

2017年“收到往来款项及其他”主要为公司向实际控制人蔡一字借入的临时周转资金。具体情况详见本节“九、（二）、2、偶发性关联交易”。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

单位：万元

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 营业外支出 | 0.45 | 14.28 | 2.18 |
| 支付期间费用 | 265.49 | 389.65 | 203.77 |
| 支付往来款及其他 | 36.94 | 532.40 | 34.00 |
| 合计 | 302.88 | 936.33 | 239.94 |

2017年“支付往来款及其他”主要为公司归还向实际控制人蔡一字借入的临时周转资金。

2、投资活动产生的现金流量

2016年度、2017年度和2018年上半年，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-963.77万元、-677.41万元和-299.80万元，公司报告期内投资活动产生的现金流量持续为负，主要原因是公司对景区进行建设及更新改造。

3、筹资活动产生的现金流量

2016年度、2017年度和2018年上半年，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为973.00万元、-7.12万元和零元。2016年，公司股东对公司增资15,459.00万元，此外，当年公司归还实际控制人代垫的景区工程款14,486.00万元；2017年，公司取得潮州市潮安区登塘镇人民政府的扶贫贷款800万元和股东的增资款

294 万元，但同时由于公司归还实际控制人代垫的景区工程款 1,021.12 万元，因而筹资活动现金净额为负数。

4、净利润与经营活动现金流量的差异

将报告期内净利润调节为经营活动现金流量如下表所示：

单位：万元

| 项目 | 2018 年 1-6 月 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----------------------------------|-----------------|---------|---------|
| 净利润 | 18.62 | 255.30 | -14.93 |
| 加：资产减值准备 | -0.51 | 0.59 | - |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 128.11 | 228.68 | 199.54 |
| 无形资产摊销 | - | - | - |
| 长期待摊费用摊销 | 72.16 | 142.52 | 111.22 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | - | - | - |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | - | - | - |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | - | - | - |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 40.00 | 21.88 | - |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | - | - | - |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 0.13 | -0.15 | - |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | - | - | - |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 0.81 | -3.32 | - |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 7.39 | 124.62 | -104.09 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -206.12 | 102.83 | 41.87 |
| 其他 | - | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 60.58 | 872.97 | 233.60 |

从上表可以看出，2016 年至 2018 年上半年，公司净利润与经营活动产生的现金流量净额差异分别为-248.53 万元、-617.66 万元和-41.96 万元，引起差异的主要因素包括折旧摊销、经营性应收项目的减少和经营性应付项目的增加。

五、报告期利润形成的有关情况

（一）收入确认方法

公司主要从事旅游资源的开发与运营，通过对“绿太阳生态旅游度假区”的开发与运营，为游客提供旅游服务，收入主要来自于景区门票、景区游乐消费、景区餐厅以及停车费等。

营业收入的具体确认方法如下：

①门票收入：按照门票销售的不同渠道，收入确认有所不同，散客直接在景区购票的，公司收到票款时确认收入；旅行社、商务团体带团入园购票的，由市场部确认入园人数，结算价格根据入园团队人数、淡旺季情况或者根据与旅行社、商务团体签署的协议确定，票款一般当天结清，公司于取得票款或者票款收款权时确认收入；对于网络购票渠道（美团），票款结算周期为自然月，每月初公司根据美团网络账户显示的账单明细确认上月结算金额并申请付款，结算金额为销售价格扣除结算佣金后的净额，因此，网络销售的收入确认时点为月初美团账户显示账单明细并经公司审核确认时。

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

③景区餐厅收入：当游客消费并结算账款后，主要风险和报酬得以转移，相关经济利益流入企业，与收入相关的成本能够可靠计量，确认收入。

④停车服务收入：当游客支付费用，公司提供停车服务时，确认收入实现。

（二）营业收入

1、营业收入构成（按业务大类）

公司是一家以开发经营“绿太阳生态旅游度假区”为主营业务的旅业服务企业，报告期内，公司主营业务收入分别为 672.33 万元、2,075.52 万元和 823.33 万元，公司营业收入全部来源于主营业务，主营业务明确、突出，未发生变化。

2、主营业务收入按业务类型分类

公司报告期主营业务收入按业务类型构成情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年度 | 2016年度 |
|----|-----------|--------|--------|
|----|-----------|--------|--------|

| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
|-----------|---------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|
| 景区门票 | 247.73 | 30.09% | 519.48 | 25.03% | 303.09 | 45.08% |
| 景区餐厅 | 264.28 | 32.10% | 826.55 | 39.82% | 304.66 | 45.31% |
| 景区游乐 | 299.12 | 36.33% | 711.60 | 34.29% | 59.46 | 8.84% |
| 景区停车费 | 12.19 | 1.48% | 17.89 | 0.86% | 5.13 | 0.76% |
| 合计 | 823.33 | 100.00% | 2,075.52 | 100.00% | 672.33 | 100.00% |

公司主营业务收入主要分为门票收入、游乐消费收入、餐厅收入以及停车费等。门票系游客进入景区购买门票取得的收入；游乐消费系游客进入景区后的一系列体验娱乐消费项目，包括儿童乐园、休闲游船、水上乐园、食品零售、木屋民宿环湖单车等；餐厅是公司景区经营的以潮汕菜系为主并融合景区自然生态特点的特色“雅香阁”中餐厅。门票、景区游乐和餐厅收入是公司主要收入来源，报告期内三者合计占比分别为 99.23%、99.14%和 98.52%。

景区门票票面价为 30 元/人/次（老人、儿童票为 15 元/人/次），此价格经潮州市潮安区旅游局、潮州市潮安区发展和改革局备案确认。公司针对不同的销售渠道制定了不同的价格策略。散客直接到景区购票的按照票面价格出售；针对旅行社和商务团体等团队游客，一般根据团队人数、淡旺季情况或者根据与旅行社、商务团体签署的协议确定一个统一的优惠入园价格；对于网络购票（主要为美团）游客，此外，公司还制定了亲子套票，以供不同需求的网络游客选择。景区内的娱乐消费项目一般按照次数或者时间收费，报告期内，公司以“生态旅游”为主题，不断丰富景区内的游乐、消费项目，进一步增强了游客的消费延展性和停留时间。

2017 年，公司景区门票收入较上年增长 71.39%，餐厅、游乐及停车费收入分别增长 171.30%、1,096.77%和 248.77%，门票收入增长低于其他项目增长幅度，主要原因系旅行社、商务团体等团队游客的入园门票价格属于优惠价格，公司的经营策略是吸引游客入园，并在景区内形成二次消费，带动景区其他消费项目的增长。2017 年，公司加大了与旅行社、商务团体的合作，通过旅行社吸引周边城市居民，形成“一站式一日游”体验，以学生游、亲子游、商务会议、公司年会和公司团建等各式团体活动为载体，不断丰富旅行社、商务团体的消费项目。景区游乐收入 2017 年大幅增长，主要是一方面 2016 年收入较低，收入低主要系

当年公司对景区游乐设施进行了整体修缮，从而一定程度上影响了正常经营，另一方面，2017年，随着儿童乐园、水上乐园、木屋民宿、食品小卖部、咖啡厅等景区设施的布局完善和景区品牌知名度的提升，团体游、学生游、亲子游等各式游客数量快速增长，从而带动了景区游乐项目、食品零售等景区二次消费的快速增长。

3、主营业务收入按销售类型分类

单位：万元

| 项目 | 2018年1-6月 | | 2017年度 | | 2016年度 | |
|----------|-----------|---------|----------|---------|--------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 散客（窗口购票） | 678.01 | 82.35% | 1,613.92 | 77.76% | 603.41 | 89.75% |
| 旅行社、商务团体 | 101.45 | 12.32% | 412.53 | 19.88% | 68.92 | 10.25% |
| 网络平台 | 43.87 | 5.33% | 49.07 | 2.36% | - | - |
| 合计 | 823.33 | 100.00% | 2,075.52 | 100.00% | 672.33 | 100.00% |

公司销售渠道主要分为散客、旅行社和商务团体以及网络平台购票。报告期内，散客收入占比最大，是公司最主要的销售渠道。报告期内，随着景区设施的完善和品牌知名度的提升，以周边城市居民为主的散客入园人数快速增长，因此，公司源于散客的收入占比逐渐增加。公司与旅行社的合作方式主要为旅行社带团购票，公司按照约定的价格进行结算。

报告期内，公司的网络销售平台主要为美团网站。美团根据销售价格的一定比例收取结算佣金，结算周期为自然月，结算方式为银行转账。每月初，公司根据美团网络账户显示的账单明细确认上月结算金额并申请付款，结算金额为销售价格扣除结算佣金后的净额。根据公司与美团签订的服务协议，公司绑定的结算账户为农业银行潮州古巷支行，账户名称为广东绿太阳旅游股份有限公司生态旅游度假分公司，账号为44168801040004128。报告期内，公司对美团的票款均按月回款，回款情况良好。

4、主营业务收入现金收款情况

因进入公司景区游览的游客主要以散客为主，一般在景区售票处直接以现金购买门票，进入景区后对于游乐消费项目游客也主要以现金支付，因此，公司采

用现金收款的方式收取收入款的情况较多。报告期内，公司采用现金收款方式实现的主营业务收入及占比如下：

单位：万元

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年度 | 2016年度 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 现金收入 | 579.41 | 1,813.99 | 672.22 |
| 主营业务收入 | 823.33 | 2,075.52 | 672.33 |
| 现金收入占比 | 70.37% | 87.40% | 99.98% |

报告期内，公司不存在通过个人卡结算的情况。

报告期内，现金交易占收入的比例较高，但占比呈现下降的趋势。为了加强对现金收支的管理，公司建立了严谨的内部控制制度，以保证收入的真实与完整。

公司所售门票均在潮州市潮安区凤塘国税分局备案，当需要印制门票时，需向税务局提交数量申请审核表，经审批后，出具允许印刷的证明，到指定印刷厂进行印制。公司门票受税务局监管，门票销售收入完整、准确。

公司针对销售收款的内部控制制度如下：

①公司财务部设置了较为完整的岗位体系，截至2018年6月30日，公司拥有财务总监1人，主管会计1人，助理会计4人，出纳2人，景区内收银员9人，并根据游客人数、淡旺季适时调整收银员人数。景区内收银员、检票员岗位分离，所有的门票、游乐设施检票、收银均定期轮岗，有效避免现金收支不实风险；

②对于门票收入，公司门票均在税务局备案，并由税务局统一印制；对于景区内游乐设施项目，由公司内部印制一式三联票据，需向财务部进行申请领用，并进行登记；对于餐厅收入，2018年以前，公司主要根据手写的点餐菜单确认收入，餐单为一式三联，一联交厨房，一联交收银台，一联交财务，厨房根据餐单下菜（即不见菜单不下菜），收银台根据餐单收费结账，财务根据餐单核对上交的收入，2018年开始，公司已建立起电子点餐系统，可以从系统直接导出点餐清单并确认收入；

③每天景区经营时间结束后，收银员将票据存根交给财务部，并同时现金收入交给出纳，收银员缴纳现金时，填写现金缴款单，并签字确认；木屋、餐饮等营业时间晚于公司下班时间的，营业结束后由收银员保存至前台保险柜，第二

天出纳和会计一起去前厅收缴前一天款项；

④出纳员根据收银员现金缴款单清点完款项后，交会计复核，会计根据票根、营业款和票据的进销存台账进行核对，木屋、餐厅收入需从前台系统导出报表进行核对；

⑤会计根据收银员缴款单和账单，复核并统计营业收入金额；经会计确认后出纳员将现金缴存入库；

⑥对于非现金收入渠道的销售，如旅行社、商务团体等，公司定期与客户进行核对结算，根据实际结算金额确认收入。对于网络团购平台，公司根据电子信息系统数据与客户进行核对并定期结算收入；

为了减少现金收款金额，公司采取了如下措施：

①拓展网络售票渠道和通过与商务团体合作的方式，减少在景区售票处直接现金购票的比重；②公司在售票处和景区内增加POS机、以公司名义开设微信收款账号、支付宝账号等移动收款途径，鼓励非现金交易，以减少现金收款；③对于确实无法避免的现金收款，公司将严格按照《现金管理暂行条例》及公司现金管理内部控制制度的要求，及时将收款的现金交存银行。

报告期内，公司利用微信支付和支付宝作为第三方收款平台。具体情况如下：

| 项目 | 微信支付 | 支付宝 |
|---------|---|------------------------------|
| 合作期间 | 2017年5月至今 | 2017年4月至今 |
| 合作方式 | 公司使用微信支付和支付宝收取景区门票款、娱乐消费款、餐费等收入 | |
| 结算频率 | 收款后第二天自动转到公司账户 | 由公司手动从支付宝系统转到公司账户，到账时间为转账后次日 |
| 结算方式 | 银行转账 | |
| 手续费率 | 收款金额的0.6% | 收款金额的0.55% |
| 手续费金额 | 2016年至2018年1-6月，公司支付的微信支付和支付宝手续费合计分别为0元、4,380.78元和8,435.90元 | |
| 手续费会计处理 | 计入“财务费用-手续费”科目 | |

（三）营业成本

1、营业成本构成分析

报告期内，公司营业成本全部由主营业务成本构成，无其他业务成本。2016年至2018年1-6月，公司主营业务成本分别为526.71万元、945.41万元和467.22万元。

2、主营业务成本构成分析

公司主营业务成本结构如下：

单位：万元

| 项目 | 2018年1-6月 | | 2017年度 | | 2016年度 | |
|-------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 人工成本 | 168.10 | 35.98% | 258.55 | 27.35% | 108.41 | 20.58% |
| 折旧与摊销 | 182.40 | 39.04% | 346.10 | 36.61% | 300.60 | 57.07% |
| 运维成本 | 116.72 | 24.98% | 340.76 | 36.04% | 117.70 | 22.35% |
| 合计 | 467.22 | 100.00% | 945.41 | 100.00% | 526.71 | 100.00% |

公司的主营业务成本主要由人工成本（职工薪酬）、折旧与摊销、景区运维成本构成。报告期内，折旧与摊销占成本的比例最大，由于公司主要从事旅游景区的开发与运营管理，景区旅游设施设备、景观绿化等均为公司自建，固定建设投入比较大，因而折旧与摊销是成本的主要构成，2016年度、2017年度和2018年上半年分别占比57.07%、36.61%和39.04%，2016年占比较高，主要是当年景区餐厅收入较少，因而餐厅食材成本等运维成本占比降低，从而导致折旧与摊销占比相对较高。运维成本主要包括餐厅食材、零售的食品饮料成本、燃料费等，与销售规模相关。随着景区收入规模的扩张，报告期内人工成本占比呈现上升的趋势。

3、主营业务成本分产品或服务构成

报告期内，公司主营业务成本分产品或服务构成情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2018年1-6月 | | 2017年度 | | 2016年度 | |
|------|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 景区门票 | 103.91 | 22.24% | 156.20 | 16.52% | 179.55 | 34.09% |

| | | | | | | |
|-------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|
| 景区餐厅 | 207.26 | 44.36% | 550.77 | 58.26% | 306.16 | 58.13% |
| 景区游乐 | 148.47 | 31.78% | 233.38 | 24.69% | 37.75 | 7.17% |
| 景区停车费 | 7.58 | 1.62% | 5.07 | 0.54% | 3.25 | 0.62% |
| 合计 | 467.22 | 100.00% | 945.41 | 100.00% | 526.71 | 100.00% |

2017年，景区餐厅成本和游乐成本分别较上年增长79.90%和518.22%，主要是当年餐厅收入和景区游乐收入分别增长171.30%和1,096.77%，由于收入的大幅增长，餐厅食材成本、食品零售成本相应增长较快。此外，因公司固定资产折旧和摊销在各项目间根据收入规模来分摊，随着收入的增长，景区餐厅和游乐分摊的景区公共折旧摊销成本与人工成本增加，也是其成本增长的原因之一；2017年，景区门票成本略有下降，主要是由于景区餐厅和游乐收入的大幅增长，其应分摊的景区公共折旧摊销成本与人工成本增加，从而导致门票分摊的成本下降。

4、关于现金采购情况

报告期内，公司采用现金付款方式支付的采购款项如下：

单位：万元

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年度 | 2016年度 |
|-------------|-----------|----------|--------|
| 现金付款金额 | 106.51 | 759.53 | 314.74 |
| 其中：现金坐支金额 | 27.73 | 610.90 | 212.57 |
| 现金收入金额 | 579.41 | 1,813.99 | 672.22 |
| 现金坐支占现金收入比例 | 4.79% | 33.68% | 31.62% |

由于公司经营的景区距离银行网点较远，存取现金不便，无法将收到的现金收入款及时送交银行，且公司现金采购内容多为景区经营中的食材、周转材料、日常办公支出等运维支出，具有品种多、单次采购金额小的特点，加上附近商户和个人能够提供银行账户的较少，导致公司现金支付比例较高；此外，公司经营的景区具有很强的季节性；因此，公司报告期内曾存在未严格执行现金管理规定，存在现金坐支情况。

自2018年开始，公司对现金付款的情况进行严格管理，除零星小额采购外，其他采购情况均需通过公司对公账户进行支付，所以2018年上半年的现金付款金额较上年大幅下降。

同时，自 2018 年 4 月后，公司已不存在现金坐支情况。

目前，公司已建立起一套完整的现金收款和付款内控制度并严格执行，具体内控措施如下：

①执行不相容职务分离制度：将涉及现金业务中的不相容职务由不同人员担任，以达到相互牵制、相互监督的作用。坚持收款、缴款相分离，并相互制约的原则；售票人员只负责按照出票情况收款；票务稽核人员对票款、票量进行定期核对；同时，财务部门对领取的门票数量、类别等进行台账登记，并定期稽核剩余票量及上交的票款金额；公司出纳负责现金收付及结算业务、银行日记账和现金日记账登记、库存现金保管，出纳不得兼管收入、费用、债权债务的登记、稽核及档案管理；

②实行收支两条线：公司现金收入必须全部及时缴存公司银行账户，每天由不负责收款的人员在将售票窗口的出票情况和收款金额核实后将票款送交公司银行账户；现金支出按公司费用支出审批制度履行审批、稽核程序，到银行办理提现后使用；不准以收抵支，收支必须分开，杜绝现金坐支；

③实行现金日清月结管理制度：出纳要认真、逐笔、顺序登记现金日记账和银行存款日记账，做到日清月结；每天业务终了，应核对账、款是否相符，月终应与会计核对账与账、账与款是否相符，如有问题应及时查明原因并调账；

④严格规范以现金支付的费用范围，制定现金支出审批程序和权限，实行内部稽核制度，严禁越权审批大额或特殊用途的现金支出，以加强对现金支出的管理监督；

⑤实行定期轮岗制度：对涉及现金管理和控制的业务人员实行定期轮换岗位，以减少现金管理和内部控制中产生舞弊的可能性；

⑥实行定期对账与盘点制度：财务人员应定期或不定期对出纳的库存现金进行清查、盘点，如有出入，应查明原因并及时处理；公司财务部门及时与售票处核对出票记录及票款缴存情况，确保票、款相符；

⑦**实行现金保管制度**：除保证员工差旅费、业务招待费、景区各类设备所需的零配件及其他日常零星支出等费用的日常开支外，多余的现金必须及时存入银行；景区现金必须存放在保险柜内，并及时缴存公司银行账户。

为了减少现金付款金额，杜绝现金坐支情况，公司采取了如下措施：

①制定并严格执行公司现金管理制度，超过一定金额的对外付款必须采取银行转账的方式，不允许使用现金办理大额支付；②开展对供应商的摸底，对于无法提供对公账户的，尽快予以更换；③对于确实无法避免的现金付款，公司将严格按照《现金管理暂行条例》及公司现金管理内部控制制度的要求，履行严格的内部审批制度。

5、关于向个人供应商采购

报告期内，公司向个人采购情况如下：

单位：万元

| 类别 | 2018年1-6月 | | 2017年 | | 2016年 | |
|-------|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |
| 个人采购额 | 155.77 | 22.58% | 426.71 | 29.74% | 140.87 | 13.62% |

报告期内，公司向个人供应商主要采购餐厅食材、零星工程等，单个项目金额相对较小，主要是由于当地个人供应商提供的服务更为便捷，也更具有成本优势。目前公司正积极寻找企业供应商合作，逐渐减少向个人供应商的采购。

（四）毛利率分析

1、主营业务毛利率整体情况

由于整个景区实行一体化管理，景区成本主要系折旧与摊销、人力成本以及景区日常运营维护等费用，景区固定资产无法按照收入项目进行精确细分，景区运营人员也可能存在各项业务交叉使用的情况，因而此处对公司整体主营业务毛利率进行分析。

公司报告期主营业务毛利率情况如下：

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------|-----------|--------|--------|
| 主营业务毛利率 | 43.25% | 54.45% | 21.66% |

报告期内，公司主营业务的毛利率分别为 21.66%、54.45%和 43.25%，其中，2017 年主营业务毛利率较上年增长 32.79%，主要原因系当年收入较上年增长 208.71%，固定成本摊薄产生规模效应，因而毛利率增加比例较大；2018 年上半年，公司毛利率有所下降，主要是 5-6 月份为景区的淡季，收入相对较少。

报告期内，公司毛利率与同行业挂牌公司比较情况如下：

| 项目 | 同行业公司 | 2018 年 1-6 月 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------------|-------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务 毛利率 | 梅力更 | 21.15% | 49.83% | 50.71% |
| | 木兰股份 | 14.78% | 38.42% | 52.31% |
| | 剑门旅游 | 62.91% | 52.11% | 53.53% |
| | 狩猎股份 | 55.46% | 49.11% | 54.46% |
| | 平均水平 | 38.56% | 47.37% | 52.75% |
| | 绿太阳 | 43.25% | 54.45% | 21.66% |

2016 年，受景区交通条件不便和景区设施提升改造的影响，公司收入规模较低，对景区固定成本的摊薄效应尚未完全显现，因而公司毛利率大幅低于同行业挂牌公司；2017 年，随着公司收入的快速增长，毛利率水平与同行业挂牌公司趋同，主要与梅力更、剑门旅游和狩猎股份的水平相近。

2、分产品或服务毛利率情况

报告期内，公司主营业务分产品或服务毛利率情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2018 年 1-6 月 | | | 2017 年度 | | | 2016 年度 | | |
|-------|--------------|--------|--------|----------|--------|--------|---------|--------|--------|
| | 收入 | 成本 | 毛利率 | 收入 | 成本 | 毛利率 | 收入 | 成本 | 毛利率 |
| 景区门票 | 247.73 | 103.91 | 58.05% | 519.48 | 156.20 | 69.93% | 303.09 | 179.55 | 40.76% |
| 景区餐厅 | 264.28 | 207.26 | 21.58% | 826.55 | 550.77 | 33.36% | 304.66 | 306.16 | -0.49% |
| 景区游乐 | 299.12 | 148.47 | 50.36% | 711.60 | 233.38 | 67.20% | 59.46 | 37.75 | 36.51% |
| 景区停车费 | 12.19 | 7.58 | 37.84% | 17.89 | 5.07 | 71.67% | 5.13 | 3.25 | 36.51% |
| 合计 | 823.33 | 467.22 | 43.25% | 2,075.52 | 945.41 | 54.45% | 672.33 | 526.71 | 21.66% |

2017 年，公司主营业务收入和主营业务成本分别为 2,075.52 万元和 945.41 万元，较 2016 年分别增长 208.71%和 40.62%，收入增长大幅高于成本增长的幅度，从而导致当年毛利率大幅增长 32.79%。收入增长大幅高于成本增长的幅度主要原因系公司主营业务成本中折旧与摊销、人工成本等固定成本占比较高，

该部分成本相对固定。2018年上半年，由于5-6月份为景区的淡季，收入相对较少，从而公司毛利率有所下降。

(1) 门票业务毛利率分析

景区门票成本主要为分摊的折旧与摊销、人工成本等固定成本，各年(期)保持相对稳定，毛利率变动主要受收入波动的影响。2017年，门票收入增长71.39%，门票成本略有下降，主要是由于景区餐厅和游乐收入的大幅增长，其应分摊的景区公共折旧摊销成本与人工成本增加，从而导致门票分摊的成本下降，因此门票毛利率2017年增长29.17%。2018年上半年，由于当期收入有所下降，同时，受人工成本增加的影响，门票成本有所增加，从而导致毛利率下降11.88%。

(2) 餐厅业务毛利率分析

景区餐厅成本主要包括折旧与摊销、人工成本等固定成本和食材成本等变动成本，各项成本结构如下：

单位：万元

| 项目 | 2018年1-6月 | | 2017年度 | | 2016年度 | |
|--------------|-----------|----------|--------|----------|--------|----------|
| | 金额 | 占餐厅收入的比例 | 金额 | 占餐厅收入的比例 | 金额 | 占餐厅收入的比例 |
| 食材成本 | 87.22 | 33.00% | 293.16 | 35.47% | 98.93 | 32.47% |
| 折旧摊销、人工等固定成本 | 120.04 | 45.42% | 257.61 | 31.17% | 207.23 | 68.02% |
| 合计 | 207.26 | 78.42% | 550.77 | 66.63% | 306.16 | 100.49% |

如上表所示，变动成本—食材成本占收入的比例保持稳定，而折旧摊销、人工等固定成本占收入的比例随着收入的波动而波动。

2016年餐厅毛利率为负数，主要是当年受制交通条件不便的影响，包括餐厅收入在内的各项收入较少，此外，当年公司对餐厅进行了整体装修，也影响了餐厅的营业，而餐厅成本中的固定成本较高，因此当年餐厅毛利率为负数。2017年，由于餐厅收入大幅增长171.30%，相应的，变动成本—食材成本增长196.33%，而折旧摊销、人工等固定成本仅增长24.31%，因而当年餐厅毛利率大

幅增加。2018年上半年，受收入下降而固定成本相对稳定的影响，当期毛利率较2017年下降11.78%。

(3) 游乐业务毛利率分析

游乐业务成本主要包括游乐设施折旧、景区公共成本的折旧摊销以及食材成本等。2016年，受制景区交通条件限制以及景区游乐设施尚未布局完善的影响，公司景区各项游乐收入较低，毛利率较高的食品零售、咖啡、烧烤等收入较少，游乐设施的利用率也较低，因而毛利率较低。2017年，随着儿童乐园、水上乐园、木屋民宿、食品小卖部、咖啡厅等景区设施的布局完善和景区品牌知名度的提升，团体游、学生游、亲子游等各式游客数量快速增长，从而带动了景区游乐项目、食品零售、烧烤等景区二次消费的快速增长，当年实现游乐收入711.60万元，较2016年大幅增长1,096.77%，游乐设施利用率大幅提高，从而导致当年游乐业务毛利率较上年增长30.69%。2018年上半年，由于景区游乐收入减少，而游乐成本中的固定成本占比较高，因而当期毛利率较上年下降16.84%。

(五) 期间费用

报告期内，公司期间费用及其占营业收入比例情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2018年1-6月 | | 2017年度 | | 2016年度 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 金额 | 占营业收入比例 | 金额 | 占营业收入比例 | 金额 | 占营业收入比例 |
| 销售费用 | 120.25 | 14.61% | 260.44 | 12.55% | 75.12 | 11.17% |
| 管理费用 | 152.39 | 18.51% | 393.09 | 18.94% | 83.33 | 12.39% |
| 财务费用 | 41.62 | 5.05% | 23.27 | 1.12% | -0.90 | -0.13% |
| 合计 | 314.25 | 38.17% | 676.80 | 32.61% | 157.56 | 23.43% |

2017年度公司期间费用占营业收入的比例较上年增长较大主要是管理费用增长所致，管理费用增长主要是公司启动新三板挂牌，支付的相关中介机构费用增加；2018年上半年，期间费用占营业收入的比例较上年增长5.56%，主要是2018年5-6月为景区的经营的淡季，收入相对较少。

1、销售费用

报告期内，公司销售费用情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|
| 物料消耗 | 12.32 | 60.38 | 4.77 |
| 维修费 | 8.32 | 58.74 | 20.72 |
| 展览和广告费 | 37.10 | 51.00 | 9.65 |
| 水电、通讯及办公费 | 15.72 | 35.41 | 22.40 |
| 伙食费 | 16.30 | 30.69 | 6.48 |
| 工资及福利 | 2.79 | 15.83 | 9.57 |
| 车辆费 | 2.77 | 4.87 | 0.68 |
| 绿化费 | 24.28 | 3.49 | - |
| 其他 | 0.65 | 0.04 | 0.84 |
| 合计 | 120.25 | 260.44 | 75.12 |

公司销售费用主要包括物料消耗费、景区维修费、展览和广告费、水电、通讯及办公费等。2017年，公司加大了景区的宣传推介力度，在人流密集的商场、户外及媒体等渠道的广告宣传投入增加，因而展览和广告费增长比例较大；物料消耗主要是景区运营所需的备品备件消耗，2017年随着收入规模的上升，景区物料消耗大幅增加。

2、管理费用

报告期内，公司管理费用情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年度 | 2016年度 |
|----------|-----------|--------|--------|
| 中介咨询服务费 | 33.45 | 213.50 | 4.02 |
| 工资、社保及福利 | 61.75 | 106.25 | 45.37 |
| 待摊费用摊销 | 24.31 | 35.21 | 9.24 |
| 差旅费及车辆费 | 15.50 | 17.35 | 1.64 |
| 环评服务费 | 5.50 | 9.00 | - |
| 业务招待费 | 6.82 | 3.48 | 1.78 |
| 保险费 | - | 1.10 | 1.10 |

| | | | |
|-----------|---------------|---------------|--------------|
| 残疾保障金 | - | 0.84 | 0.76 |
| 办公及通信费 | 1.42 | 2.45 | 1.79 |
| 培训费 | - | 0.64 | 0.83 |
| 物料消耗 | 0.08 | 1.00 | 1.46 |
| 工会经费 | - | 0.39 | 0.28 |
| 税金 | - | - | 14.47 |
| 房租 | 3.55 | - | - |
| 其他 | - | 1.87 | 0.60 |
| 合计 | 152.39 | 393.09 | 83.33 |

公司管理费用主要包括中介咨询服务费、职工薪酬、长期待摊费用的摊销和差旅费及车辆费等。其中，2017年，由于公司启动新三板挂牌，支付的审计费、律师费、财务顾问费和评估费等相关中介机构费用增加，因而中介咨询服务费大幅上涨，并导致管理费用较上年增长比例较大。报告期内，随着公司收入规模的扩张和人员数量的增长，员工工资、社保相应增长。

3、财务费用

报告期内，公司财务费用情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 40.00 | 21.88 | - |
| 减：利息收入 | 0.57 | 0.42 | 1.77 |
| 银行手续费 | 2.18 | 1.81 | 0.87 |
| 合计 | 41.62 | 23.27 | -0.90 |

公司财务费用利息支出为潮州市潮安区登塘镇人民政府对公司的扶贫开发贷款 800 万元的利息费用，贷款期限两年，贷款年利率为 10%。

（六）非经常性损益情况

报告期公司非经常性损益主要为计入当期损益的政府补助及非流动资产处置损益，具体如下：

单位：万元

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年度 | 2016年度 |
|----|-----------|--------|--------|
|----|-----------|--------|--------|

| | | | |
|---|--------------|---------------|-------------|
| 非流动资产处置损益 | - | - | - |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | - | 2.00 | 10.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -0.45 | -14.24 | -2.18 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - | - |
| 小计 | -0.45 | -12.24 | 7.82 |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示） | -0.11 | -3.06 | 1.96 |
| 合计 | -0.34 | -9.18 | 5.87 |

其中，计入当期损益的政府补助明细如下：

单位：万元

| 补助项目 | 2018年1-6月 | 2017年度 | 2016年度 | 性质 |
|-----------|-----------|-------------|--------------|----------|
| 潮安林业局绿化补贴 | - | 2.00 | - | 与收益相关 |
| 旅游厕所补助款 | - | - | 10.00 | 与收益相关 |
| 合计 | - | 2.00 | 10.00 | - |

除计入损益的政府补助之外的其他营业外收入和支出主要包括如下：滞纳金、捐赠支出等。其中，营业外支出主要包括：

单位：万元

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----------|-------------|--------------|-------------|
| 滞纳金 | 0.45 | 13.87 | 0.18 |
| 捐赠支出 | - | - | 2.00 |
| 其他 | - | 0.40 | - |
| 合计 | 0.45 | 14.28 | 2.18 |

2017年滞纳金金额较大，主要系2017年9月根据主管税务机关税务稽查的结果应补缴的2014年至2016年34.23万元税金所产生的滞纳金13.01万元。该次税务稽查的情况详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“二、（一）公司违法违规及受处罚情况”。

从上述可知，公司利润形成不依赖政府补助等非经常性损益项目的影响。

（七）纳税情况

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------------------------|-------|
| 增值税 | 在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%、3% |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税、消费税、营业税 | 7% |
| 教育费附加 | | 3% |
| 地方教育费附加 | | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

2、税收优惠及批文

公司暂未享受税收优惠。

六、主要资产情况

(一) 货币资金

报告期各期末，公司货币资金余额如下：

单位：万元

| 项目 | 2018/06/30 | 2017/12/31 | 2016/12/31 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 27.84 | 9.15 | 0.99 |
| 银行存款 | 196.62 | 454.54 | 274.27 |
| 合计 | 224.47 | 463.69 | 275.26 |

期末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款分类及披露

单位：万元

| 项目 | 2018/06/30 | | | | 2017/12/31 | | | |
|----------------------|------------|--------|------|----------|------------|--------|------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | - | | - | | - | | - | |

| 项目 | 2018/06/30 | | | | 2017/12/31 | | | |
|-----------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|--------------|---------------|-------------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1.53 | 100.00 | 0.08 | 5.00 | 11.81 | 100.00 | 0.60 | 5.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | - | | - | | - | | - | |
| 合计 | 1.53 | 100.00 | 0.08 | 5.00 | 11.81 | 100.00 | 0.60 | 5.00 |

报告期内公司应收账款均为按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

2018年6月30日和2017年12月31日公司应收账款按账龄结构列示如下：

单位：万元

| 项目 | 2018/06/30 | | | | 账面价值 |
|-----------|-------------|----------------|-------------|--------------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 1年以内（含1年） | 1.53 | 100.00% | 0.08 | 5.00% | 1.45 |
| 合计 | 1.53 | 100.00% | 0.08 | 5.00% | 1.45 |

续上表

单位：万元

| 项目 | 2017/12/31 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|----------------|-------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 1年以内（含1年） | 11.81 | 100.00% | 0.60 | 5.00% | 11.21 |
| 合计 | 11.81 | 100.00% | 0.60 | 5.00% | 11.21 |

2016年末，公司应收账款无余额。报告期内，公司主要采取现金收款的销售模式，因而期末应收账款余额较小，2017年末和2018年6月末，公司期末应收账款账面价值占流动资产的比例分别为0.44%和2.05%。公司期末应收账款余额主要为网络购票平台（美团）未结算的门票款，公司的应收账款收回风险较低。

2、报告期内应收账款前五名情况

截至2018年6月30日，应收账款金额前五名的情况如下：

单位：万元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 | 坏账准备余额 |
|------------------|--------|------|------|------------|--------|
| 天津西瓜旅游有限责任公司(美团) | 非关联方 | 1.19 | 1年以内 | 77.51% | 0.06 |
| 广东太安堂药业股份有限公司 | 非关联方 | 0.27 | 1年以内 | 17.65% | 0.01 |
| 李晓霞 | 非关联方 | 0.07 | 1年以内 | 4.84% | 0.00 |
| 合计 | - | 1.53 | - | 100.00% | 0.08 |

截至2017年12月31日，应收账款金额前五名的情况：

单位：万元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 | 坏账准备余额 |
|--------------------|--------|-------|------|------------|--------|
| 天津西瓜旅游有限责任公司(美团) | 非关联方 | 9.92 | 1年以内 | 84.02% | 0.50 |
| 上海郝程国际旅行社有限公司南通分公司 | 非关联方 | 1.35 | 1年以内 | 11.41% | 0.07 |
| 广东太安堂药业股份有限公司 | 非关联方 | 0.54 | 1年以内 | 4.57% | 0.03 |
| 合计 | - | 11.81 | - | 100.00% | 0.60 |

3、期末公司应收账款中应收关联方账款情况

无。

(三) 预付账款

1、预付账款账龄

报告期内，公司预付账款按账龄分类如下：

单位：万元

| 账龄 | 2018/06/30 | | 2017/12/31 | | 2016/12/31 | |
|------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 79.97 | 100.00 | 58.12 | 100.00 | 103.52 | 90.38 |
| 1-2年 | - | - | - | - | 11.02 | 9.62 |
| 合计 | 79.97 | 100.00 | 58.12 | 100.00 | 114.54 | 100.00 |

报告期内，公司预付账款金额占流动资产比重在2016年末、2017年末和2018年6月末分别为28.62%、10.63%和6.93%，整体占比较低。报告期内，公司预付款主要为预付工程款、设备款、利息和中介咨询费用等。

2、报告期内预付账款前五名情况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司前五名预付款项的详细情况如下：

单位：万元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占总额的比例 | 账龄 | 性质 |
|---------------|--------|--------------|---------------|-------|-------|
| 陈捷泽 | 非关联方 | 40.00 | 50.02% | 1 年以内 | 预付工程款 |
| 登塘镇财政所借款利息 | 非关联方 | 18.12 | 22.66% | 1 年以内 | 预付利息 |
| 惠州市军博游乐设备有限公司 | 非关联方 | 9.00 | 11.25% | 1 年以内 | 预付设备款 |
| 潮州市房地产管理局 | 非关联方 | 8.58 | 10.73% | 1 年以内 | 预付租金 |
| 广东正维咨询服务有限公司 | 非关联方 | 1.50 | 1.88% | 1 年以内 | 预付咨询费 |
| 合计 | - | 77.20 | 96.54% | - | - |

截至 2017 年 12 月 31 日，公司前五名预付款项的详细情况如下：

单位：万元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占总额的比例 | 账龄 | 性质 |
|-----------|--------|--------------|---------------|-------|------|
| 登塘镇财政所 | 非关联方 | 58.12 | 100.00 | 1 年以内 | 预付利息 |
| 合计 | - | 58.12 | 100.00 | - | - |

截至 2016 年 12 月 31 日，公司前五名预付款项的详细情况如下：

单位：万元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占总额的比例 | 账龄 | 性质 |
|-------------------|--------|--------------|---------------|-------|---------|
| 广东祥典律师事务所 | 非关联方 | 25.50 | 22.26% | 1 年以内 | 预付咨询费 |
| 潮州市广融股权投资基金管理有限公司 | 非关联方 | 22.98 | 20.06% | 1 年以内 | 预付咨询费 |
| 华龙证券股份有限公司北京分公司 | 非关联方 | 22.00 | 19.21% | 1 年以内 | 预付财务顾问费 |
| 北京保立信咨询有限公司 | 非关联方 | 15.00 | 13.10% | 1 年以内 | 预付咨询费 |
| 广州市博绿环保科技有限公司 | 非关联方 | 9.00 | 7.86% | 1 年以内 | 预付工程款 |
| 合计 | - | 94.48 | 82.48% | - | - |

3、预付账款余额中持股 5%以上股东及其联方的情况

无。

（四）其他应收款

1、其他应收款分类

其他应收款按计提坏账准备方式分类如下：

单位：万元

| 类别 | 2018/06/30 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|----------------|----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 23.29 | 100.00% | - | - | 23.29 |
| 组合 1：账龄组合 | - | - | - | - | - |
| 组合 2：个别认定组合 | 23.29 | 100.00% | - | - | 23.29 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 23.29 | 100.00% | - | - | 23.29 |

续上表

单位：万元

| 类别 | 2017/12/31 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|----------------|----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 10.48 | 100.00% | - | - | 10.48 |
| 组合 1：账龄组合 | - | - | - | - | - |
| 组合 2：个别认定组合 | 10.48 | 100.00% | - | - | 10.48 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 10.48 | 100.00% | - | - | 10.48 |

续上表

单位：万元

| 类别 | 2016/12/31 | | | | |
|------------------------|--------------|----------------|----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 10.49 | 100.00% | - | - | 10.49 |
| 组合 1: 账龄组合 | | | | | |
| 组合 2: 个别认定组合 | 10.49 | 100.00% | - | - | 10.49 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 10.49 | 100.00% | - | - | 10.49 |

公司其他应收款主要是土地租赁的押金，根据土地租赁合同，押金于租赁到期后公司可全额收回，因此，公司未对该部分押金计提坏账准备。

2、其他应收款账龄

单位：万元

| 项目 | 2018/06/30 | | 2017/12/31 | | 2016/12/31 | |
|-----------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内（含1年） | 12.81 | 55.00% | - | - | 0.01 | 0.10% |
| 5年以上 | 10.48 | 45.00% | 10.48 | 100.00% | 10.48 | 99.90% |
| 合计 | 23.29 | 100.00% | 10.48 | 100.00% | 10.49 | 100.00% |

报告期末，公司其他应收款账龄主要为5年以上的土地租赁押金。

3、其他应收款按款项性质分类情况

单位：万元

| 款项性质 | 2018/06/30 | 2017/12/31 | 2016/12/31 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 合同保证金 | 23.27 | 10.46 | 10.46 |
| POS机押金 | 0.02 | 0.02 | 0.02 |
| 员工备用金 | - | - | 0.01 |
| 合计 | 23.29 | 10.48 | 10.49 |

4、报告期内其他应收款前五名情况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司前五名其他应收款的详细情况如下：

单位：万元

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末总额的比例 |
|----------------|------|--------------|-------|---------------|
| 潮州市公共资源交易中心 | 保证金 | 8.52 | 1 年内 | 36.58% |
| 潮州市房地产管理局第六房管所 | 保证金 | 4.29 | 1 年内 | 18.42% |
| 潮安县大坑苗圃场 | 保证金 | 4.45 | 5 年以上 | 19.11% |
| 潮安县大坑水库管理所 | 保证金 | 2.20 | 5 年以上 | 9.45% |
| 潮安县登塘镇扬美村民委员会 | 保证金 | 1.84 | 5 年以上 | 7.90% |
| 合计 | - | 11.24 | - | 91.46% |

截至 2017 年 12 月 31 日，公司前五名其他应收款的详细情况如下：

单位：万元

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末总额的比例 |
|---------------|------|--------------|-------|---------------|
| 潮安县大坑苗圃场 | 保证金 | 4.45 | 5 年以上 | 42.46% |
| 潮安县大坑水库管理所 | 保证金 | 2.20 | 5 年以上 | 20.99% |
| 潮安县登塘镇扬美村民委员会 | 保证金 | 1.84 | 5 年以上 | 17.56% |
| 潮安县登塘镇登塘村民委员会 | 保证金 | 1.31 | 5 年以上 | 12.50% |
| 潮安县登塘镇白云村民委员会 | 保证金 | 0.66 | 5 年以上 | 6.29% |
| 合计 | - | 10.46 | - | 99.81% |

截至 2016 年 12 月 31 日，公司前五名其他应收款的详细情况如下：

单位：万元

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末总额的比例 |
|---------------|------|--------------|-------|---------------|
| 潮安县大坑苗圃场 | 保证金 | 4.45 | 5 年以上 | 42.43% |
| 潮安县大坑水库管理所 | 保证金 | 2.20 | 5 年以上 | 20.98% |
| 潮安县登塘镇扬美村民委员会 | 保证金 | 1.84 | 5 年以上 | 17.54% |
| 潮安县登塘镇登塘村民委员会 | 保证金 | 1.31 | 5 年以上 | 12.49% |
| 潮安县登塘镇白云村民委员会 | 保证金 | 0.66 | 5 年以上 | 6.29% |
| 合计 | - | 10.46 | - | 99.73% |

5、其他应收款中无应收关联方账款情况

期末公司其他应收款中无其他应收关联方账款情况。

（五）存货

单位：万元

| 存货种类 | 2018/06/30 | | | 2017/12/31 | | |
|------|-------------|------|-------------|-------------|------|-------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 2.51 | - | 2.51 | 3.32 | - | 3.32 |
| 合计 | 2.51 | - | 2.51 | 3.32 | - | 3.32 |

2016年末，公司存货无余额。报告期内，公司存货主要为景区内零售的食品饮料，期末余额较小，公司存货变现风险较小。

（六）固定资产

单位：万元

| 项目 | 2018/06/30 | 2017/12/31 | 2016/12/31 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 账面原值 | 12,383.10 | 12,023.94 | 11,025.58 |
| 房屋及构筑物 | 11,803.07 | 11,803.07 | 10,960.53 |
| 运营设备 | 527.17 | 169.42 | 59.73 |
| 运输设备 | 16.88 | 16.88 | 2.45 |
| 电子及办公设备 | 35.98 | 34.57 | 2.88 |
| 累计折旧 | 1,557.00 | 1,428.89 | 1,200.21 |
| 房屋及构筑物 | 1,518.42 | 1,408.74 | 1,198.11 |
| 运营设备 | 28.50 | 14.36 | 1.83 |
| 运输设备 | 1.58 | 0.66 | 0.08 |
| 电子及办公设备 | 8.50 | 5.14 | 0.19 |
| 减值准备 | - | - | - |
| 房屋及构筑物 | - | - | - |
| 运营设备 | - | - | - |
| 运输设备 | - | - | - |
| 电子及办公设备 | - | - | - |
| 账面价值 | 10,826.10 | 10,595.05 | 9,825.37 |
| 房屋及构筑物 | 10,284.65 | 10,394.34 | 9,762.42 |
| 运营设备 | 498.67 | 155.06 | 57.90 |
| 运输设备 | 15.30 | 16.22 | 2.37 |
| 电子及办公设备 | 27.48 | 29.44 | 2.68 |

公司固定资产主要为景区房屋及构筑物，房屋主要为在景区修建的办公宿舍、中餐厅、咖啡厅、售票处、游客服务中心、医疗室、木屋民宿、旅游厕所等必要的运营设施，由于前述房屋系在承包的集体土地上，公司建设前述房屋尚无法办

理产权手续。关于公司景区房屋无法办理产权手续的情况详见本公开转让说明书“第二节、三、（七）主要固定资产使用情况”。

报告期内，公司新增固定资产的主要内容及用途如下：

| 期间 | 分类 | 名称 | 单位 | 数量 | 原值金额 (万元) | 用途 |
|-------------------|--------|----------|----|----|--------------|----------------|
| 2016 年度 | 营业设备 | 休闲游船 | 艘 | 4 | 15.58 | 游乐设备 |
| | 营业设备 | 无天网碰碰车 | 套 | 1 | 13.45 | 游乐设备 |
| | 营业设备 | 豪华转马 | 套 | 1 | 12.00 | 游乐设备 |
| | 营业设备 | 自控飞机 | 套 | 1 | 11.00 | 游乐设备 |
| 合计 | - | - | - | - | 52.03 | - |
| 2017 年度 | 房屋及构筑物 | 木屋 | 幢 | 22 | 752.90 | 木屋民宿 |
| | 营业设备 | 恐龙园 | 个 | 1 | 50.88 | 游客观赏景点 |
| | 房屋及构筑物 | 旅游厕所 | 幢 | 1 | 46.71 | 景区配套厕所 |
| | 房屋及构筑物 | 景区步道 | 条 | 1 | 29.89 | 景区配套道路 |
| | 电器设备 | 空气能成套设备 | 套 | 1 | 16.58 | 木屋客房配套 热水设备 |
| | 交通设备 | 金杯多用途乘用车 | 辆 | 1 | 14.43 | 业务用车 |
| 合计 | - | - | - | - | 911.39 | - |
| 2018 年1-6 月 | 营业设备 | 游泳池及配套 | 个 | 1 | 155.64 | 景区配套游泳池 |
| | 营业设备 | 大门景观标志 | 个 | 1 | 80.00 | 景区大门景观 标志 |
| | 营业设备 | 梦幻星空 | 座 | 1 | 75.60 | 游乐观赏项目 |
| | 营业设备 | 消防泵系统 | 套 | 1 | 18.60 | 消防设施 |
| 合计 | - | - | - | - | 329.84 | - |

（七）在建工程

单位：万元

| 项目 | 2018/06/30 | | | 2017/12/31 | | | 2016/12/31 | | |
|------|------------|------|-------|------------|------|-------|------------|------|--------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 木屋工程 | 37.92 | - | 37.92 | 37.92 | - | 37.92 | 513.83 | - | 513.83 |
| 会所工程 | 7.44 | - | 7.44 | 7.44 | - | 7.44 | - | - | - |
| 游泳池 | - | - | - | 62.31 | - | 62.31 | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|-----------|--------------|---|--------------|---------------|---|---------------|---------------|---|---------------|
| 大门景观标志工程 | - | - | - | 35.00 | - | 35.00 | - | - | - |
| 绿阳路扩建工程 | 25.58 | - | 25.58 | - | - | - | - | - | - |
| 绿地工程 | 12.37 | - | 12.37 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 83.32 | - | 83.32 | 142.68 | - | 142.68 | 513.83 | - | 513.83 |

(八) 长期待摊费用

单位：万元

| 项目 | 2018/01/01 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2018/06/30 |
|-----------|-----------------|------|--------------|------|-----------------|
| 景区绿化 | 4,574.80 | - | 50.53 | - | 4,524.27 |
| 土地租金 | 165.50 | - | 1.10 | - | 164.41 |
| 景区规划设计费 | 108.00 | - | 4.00 | - | 104.00 |
| 办公室装修款 | 33.24 | - | 4.75 | - | 28.49 |
| 路桥设计费 | 34.77 | - | 0.93 | - | 33.84 |
| 金蝶软件 | 1.50 | - | 0.09 | - | 1.44 |
| 中餐厅装修款 | 87.92 | - | 10.77 | - | 80.75 |
| 合计 | 5,005.74 | - | 72.16 | - | 4,933.58 |

续上表

单位：万元

| 项目 | 2017/01/01 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2017/12/31 |
|-----------|-----------------|---------------|---------------|------|-----------------|
| 景区绿化 | 4,675.87 | - | 101.07 | - | 4,574.80 |
| 土地租金 | 167.69 | - | 2.19 | - | 165.50 |
| 景区规划设计费 | 116.00 | - | 8.00 | - | 108.00 |
| 办公室装修款 | 42.74 | - | 9.50 | - | 33.24 |
| 路桥设计费 | 36.62 | - | 1.85 | - | 34.77 |
| 金蝶软件 | 1.67 | - | 0.17 | - | 1.50 |
| 中餐厅装修款 | - | 107.66 | 19.74 | - | 87.92 |
| 合计 | 5,040.59 | 107.66 | 142.52 | - | 5,005.74 |

续上表

单位：万元

| 项目 | 2016/01/01 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2016/12/31 |
|---------|------------|--------|--------|------|------------|
| 景区绿化 | 4,776.93 | - | 101.07 | - | 4,675.87 |
| 土地租金 | - | 168.61 | 0.91 | - | 167.69 |
| 景区规划设计费 | - | 120.00 | 4.00 | - | 116.00 |
| 办公室装修款 | - | 47.49 | 4.75 | - | 42.74 |
| 路桥设计费 | - | 37.09 | 0.46 | - | 36.62 |
| 金蝶软件 | - | 1.70 | 0.03 | - | 1.67 |

| | | | | | |
|--------|-----------------|---------------|---------------|---|-----------------|
| 中餐厅装修款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 4,776.93 | 374.88 | 111.22 | - | 5,040.59 |

景区绿化主要为公司外购的作为装饰景区自然环境的观赏林木，林木的摊销年限按照购买日至土地承包期限届满之日止。

（九）递延所得税资产

单位：万元

| 项目 | 2018/06/30 | | 2017/12/31 | | 2016/12/31 | |
|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|---------|
| | 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 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 0.08 | 0.02 | 0.59 | 0.15 | - | - |
| 合计 | 0.08 | 0.02 | 0.59 | 0.15 | - | - |

公司的递延所得税资产全部为公司计提的资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异。

七、主要负债情况

（一）短期借款

报告期内，公司短期借款分类如下：

单位：万元

| 项目 | 2018/06/30 | 2017/12/31 | 2016/12/31 |
|------------|------------|------------|------------|
| 信用借款（扶贫贷款） | 800.00 | 800.00 | - |

根据潮州市潮安区登塘镇人民政府的文件《关于印发〈登塘镇扶贫开发专项资金投资收益项目实施方案〉的通知》（登府【2017】8号），登塘镇政府以扶贫开发资金投资资产收益项目（被投资企业），并用获得的收益量化分红给全镇精准扶贫建档立卡的贫困人口。投资资金用于被投资企业的生产经营，被投资企业每年支付给镇政府投资金额的10%作为分红（利息），期限两年，一年一结，投资期满，被投资企业无条件返回镇政府全部投资金额。

据此，2017年9月13日，公司与登塘镇人民政府签署《投资协议》，登塘镇人民政府安排800万元的扶贫开发资金投资到公司，公司每年支付给镇政府投资额的10%作为分红（利息），结算时间一年一结，投资期限两年。

（二）应付账款

1、应付账款的账龄

报告期内，公司应付账款按账龄分类如下：

单位：万元

| 账龄 | 2018/06/30 | | 2017/12/31 | | 2016/12/31 | |
|-----------|--------------|----------------|--------------|----------------|-------------|----------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内（含1年） | 12.89 | 30.08% | 59.68 | 100.00% | 2.24 | 100.00% |
| 1-2年 | 29.96 | 69.92% | - | - | - | - |
| 合计 | 42.84 | 100.00% | 59.68 | 100.00% | 2.24 | 100.00% |

2、报告期内应付账款前五名情况

截至2018年6月30日，公司前五名应付账款的详细情况如下：

单位：万元

| 项目 | 与本公司关系 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占应付账款总额的比例 |
|-----------------|--------|------|--------------|------|---------------|
| 东莞市富林节能住宅科技有限公司 | 非关联方 | 工程款 | 29.96 | 1-2年 | 69.93% |
| 广东电网潮州潮安供电局 | 非关联方 | 电费 | 4.10 | 1年以内 | 9.56% |
| 蔡玉宏 | 关联方 | 房租 | 3.55 | 1年以内 | 8.29% |
| 潮州市潮安区苗圃场 | 非关联方 | 租金 | 2.17 | 1年以内 | 5.06% |
| 潮安区大坑水库管理所 | 非关联方 | 租金 | 1.68 | 1年以内 | 3.92% |
| 合计 | - | - | 41.46 | - | 96.76% |

截至2017年12月31日，公司前五名应付账款的详细情况如下：

单位：万元

| 项目 | 与本公司关系 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占应付账款总额的比例 |
|-----------------|--------|------|-------|------|------------|
| 东莞市富林节能住宅科技有限公司 | 非关联方 | 工程款 | 29.96 | 1年以内 | 50.20% |
| 潮州市蓝领餐饮管理有限公司 | 非关联方 | 货款 | 10.67 | 1年以内 | 17.89% |
| 潮州市湘桥区德凯达种养专业合作 | 非关联方 | 货款 | 9.39 | 1年以内 | 15.74% |

| 项目 | 与本公司关系 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占应付账款总额的比例 |
|-------------|----------|----------|--------------|----------|---------------|
| 社 | | | | | |
| 潮州市潮安区苗圃场 | 非关联方 | 租金 | 5.55 | 1年以内 | 9.30% |
| 广东电网潮州潮安供电局 | 非关联方 | 电费 | 3.17 | 1年以内 | 5.31% |
| 合计 | - | - | 58.74 | - | 98.43% |

截至 2016 年 12 月 31 日，公司前五名应付账款的详细情况如下：

单位：万元

| 项目 | 与本公司关系 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占应付账款总额的比例 |
|-------------|----------|----------|-------------|----------|----------------|
| 广东电网潮州潮安供电局 | 非关联方 | 电费 | 2.24 | 1年以内 | 100.00% |
| 合计 | - | - | 2.24 | - | 100.00% |

(三) 应付职工薪酬

单位：万元

| 项目 | 2018/01/01 | 本期增加 | 本期减少 | 2018/06/30 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 29.80 | 210.61 | 200.39 | 40.02 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 11.82 | 11.82 | - |
| 合计 | 29.80 | 222.44 | 212.22 | 40.02 |

续上表

单位：万元

| 项目 | 2017/01/01 | 本期增加 | 本期减少 | 2017/12/31 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 22.22 | 334.02 | 326.44 | 29.80 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 17.86 | 17.86 | - |
| 合计 | 22.22 | 351.88 | 344.30 | 29.80 |

续上表

单位：万元

| 项目 | 2016/01/01 | 本期增加 | 本期减少 | 2016/12/31 |
|----------------|-------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 6.08 | 132.82 | 116.68 | 22.22 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 10.58 | 10.58 | - |
| 合计 | 6.08 | 143.41 | 127.26 | 22.22 |

报告期内，随着公司收入规模的扩张和人员数量的增加，应付职工薪酬随之增加。

（四）应交税费

报告期内，公司应交税费情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2018/06/30 | 2017/12/31 | 2016/12/31 |
|-----------|--------------|---------------|--------------|
| 增值税 | 0.64 | 7.11 | 13.88 |
| 企业所得税 | - | 126.42 | 8.40 |
| 城市维护建设税 | 0.08 | 0.50 | 0.97 |
| 教育费附加 | 0.05 | 0.36 | 0.69 |
| 个人所得税 | 2.24 | 2.50 | 2.77 |
| 堤围防护费 | - | - | 0.42 |
| 印花税 | 0.02 | 0.07 | - |
| 土地使用税 | 5.25 | - | - |
| 房产税 | 6.22 | 5.27 | - |
| 合计 | 14.50 | 142.24 | 27.14 |

报告期各期末，公司应交税费主要为应交的企业所得税、增值税及各种附加税。

（五）其他应付款

1、其他应付款按性质列示

单位：万元

| 项目 | 2018/06/30 | 2017/12/31 | 2016/12/31 |
|-----------|------------|------------|---------------|
| 代垫工程款 | - | - | 962.75 |
| 合计 | - | - | 962.75 |

报告期内，公司其他应付款主要为应付实际控制人蔡玉宏（蔡一字代收）早期为公司代垫的景区工程建设款。关于代垫工程款的具体情况详见本公开转让说明书“第四节、九、（二）、2、偶发性关联交易”。

2、其他应付款账龄情况

报告期内，公司其他应付款按账龄分类如下：

单位：万元

| 项目 | 2018/06/30 | 2017/12/31 | 2016/12/31 |
|-----------|------------|------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | - | - | - |
| 3-4年 | | - | 962.75 |
| 合计 | - | - | 962.75 |

3、报告期内其他应付款前五名情况

截至2016年12月31日，其他应付款金额前五名的情况如下：

单位：万元

| 项目 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应付款总额比例 | 性质 |
|-----|--------|--------|------|----------------|-------|
| 蔡一字 | 关联方 | 962.75 | 3-4年 | 100.00% | 代垫工程款 |
| 合计 | - | 962.75 | - | 100.00% | - |

八、报告期股东权益情况

报告期各期末，公司所有者权益情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2018/06/30 | 2017/12/31 | 2016/12/31 |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 实收股本(资本) | 14,557.00 | 14,557.00 | 14,459.00 |
| 资本公积 | 670.99 | 670.99 | 2,000.00 |
| 盈余公积 | 8.70 | 8.70 | - |
| 未分配利润 | 40.64 | 22.02 | -1,693.26 |
| 所有者权益合计 | 15,277.34 | 15,258.72 | 14,765.74 |

(一) 股本变动情况说明

公司股本变动具体情况详见“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构、控股股东、实际控制人、其他主要股东持股情况、股权演变等情况”之“（五）公司股本的形成和变化情况”。

(二) 资本公积变动情况说明

单位：万元

| 项目 | 2018/01/01 | 本期增加 | 本期减少 | 2018/06/30 |
|------|------------|------|------|------------|
| 资本溢价 | 670.99 | - | - | 670.99 |

| 项目 | 2018/01/01 | 本期增加 | 本期减少 | 2018/06/30 |
|-----------|---------------|------|------|---------------|
| 其他资本公积 | - | - | - | - |
| 合计 | 670.99 | - | - | 670.99 |

续表

| 项目 | 2017/01/01 | 本期增加 | 本期减少 | 2017/12/31 |
|-----------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| 资本溢价 | 2,000.00 | 196.00 | 1,525.01 | 670.99 |
| 其他资本公积 | - | - | - | - |
| 合计 | 2,000.00 | 196.00 | 1,525.01 | 670.99 |

续表

| 项目 | 2016/01/01 | 本期增加 | 本期减少 | 2016/12/31 |
|-----------|------------|-----------------|----------|-----------------|
| 资本溢价 | - | 2,000.00 | - | 2,000.00 |
| 其他资本公积 | - | - | - | - |
| 合计 | - | 2,000.00 | - | 2,000.00 |

2017年资本溢价减少是公司股份制改制时，将资本溢价弥补未分配利润。

（三）未分配利润变动情况说明

单位：万元

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----------------------|--------------|--------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 22.02 | -1,693.26 | -1,678.33 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | - | -56.32 | - |
| 调整后期初未分配利润 | 22.02 | -1,749.59 | -1,678.33 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 18.62 | 255.30 | -14.93 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | 8.70 | - |
| 提取任意盈余公积 | - | - | - |
| 提取一般风险准备 | - | - | - |
| 应付普通股股利 | - | - | - |
| 转作股本的普通股股利 | - | - | - |
| 其他（股改） | - | 1,525.01 | - |
| 期末未分配利润 | 40.64 | 22.02 | -1,693.26 |

2017年期初未分配利润调减 56.32 万元，主要为：①2017年9月根据主管税务机关税务稽查的结果应补缴的2014年至2016年税金 34.23 万元；②2016年所得税汇算清缴差额 12.73 万元；③公司根据审计调整补缴的以前年度土地使用税和房产税合计 9.36 万元。有关税务稽查的情况详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“二、（一）公司违法违规及受处罚情况”。

九、关联方、关联方关系及关联交易

（一）公司主要关联方及关联方关系

按照《公司法》、《企业会计准则第 36 号—关联方披露》的相关规定，公司关联方和关联关系如下：

1、控股股东、实际控制人

本公司**实际控制人**为蔡玉宏、蔡一字父子，共同实际控制人为蔡玉宏、蔡一字父子，其基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司控股、实际控制人及主要股东情况”之“（四）公司控股股东、实际控制人基本情况”。

| 姓名 | 关联关系 |
|-----|-------------------------------|
| 蔡玉宏 | 公司实际控制人之一，并担任公司董事长 |
| 蔡一字 | 公司实际控制人之一，并担任公司副董事长兼总经理、董事会秘书 |

2、公司的子公司

本公司无子公司。

3、实际控制人控制或参股的企业

公司的实际控制人控制或参股的除公司外的企业构成公司关联方：

| 关联方名称 | 实际控制人持股情况 | 实际控制人任职情况 |
|---------------|-------------------------------|-------------------------|
| 潮州市大宏实业有限公司 | 蔡玉宏持股 60.00%； 蔡一字持股 40.00% | 蔡玉宏任执行董事兼总经理； 蔡一字任监事 |
| 潮州市御园酒店管理有限公司 | 蔡一字持股 10.00% | 蔡一字任董事 |

潮州市大宏实业有限公司和潮州市御园酒店管理有限公司基本情况见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“四、同业竞争情况”之“（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况”。

4、不存在控制关系的关联方

（1）持有公司 5% 以上的其他股东

| 关联方名称 | 持股关系 | 任职关系 |
|-------|----------|------|
| 蔡健淮 | 持股 6.87% | 董事 |

| | | |
|---------------------|----------|---|
| 潮州市望亭湖投资合伙企业（有限合伙） | 持股 6.94% | - |
| 潮州市悦翔时光投资合伙企业（有限合伙） | 持股 5.23% | - |

潮州市望亭湖投资合伙企业(有限合伙)和潮州市悦翔时光投资合伙企业(有限合伙)基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、(二)、1、公司股东持股情况”。

(2) 除实际控制人外的公司董事、监事、高管

| 序号 | 姓名 | 所任职务 |
|----|-----|---------|
| 1 | 林锡平 | 董事、副总经理 |
| 2 | 蔡健淮 | 董事 |
| 3 | 黄玉忠 | 董事 |
| 4 | 蔡玉波 | 监事会主席 |
| 5 | 宁永彬 | 监事 |
| 6 | 郑思敏 | 监事 |
| 7 | 陈树荣 | 财务总监 |

上述董事、监事及高管基本情况见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“四、公司董事、监事和高级管理人员基本情况”。

(3) 公司的董事、监事、高管直接或者间接控制的，或者担任董事、高级管理人员的除公司以外的企业

公司董事蔡玉宏、蔡一字直接或者间接控制的企业本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“四、同业竞争情况”之“(一) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况”。其他董事、监事、高管直接或者间接控制的企业如下：

| 序号 | 名称 | 持股关系 | 任职关系 |
|----|---------------|-------------------------------|-------------------------|
| 1 | 潮州市精美工艺品有限公司 | 蔡健淮持股 57.98%； 蔡玉波持股 42.02% | 蔡健淮任执行董事兼总经理； 蔡玉波任监事 |
| 2 | 潮州市忠信达工艺品有限公司 | 黄玉忠持股 60.00% | 黄玉忠任执行董事兼总经理 |

上述企业基本情况详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“十、董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情形”。

(4) 其他关联方

公司实际控制人以及公司董事、监事、高级管人员的关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母）也是公司的关联方。

上述关联自然人直接控制或者间接控制的企业、担任董事、高级管理人员的其他企业均为公司的关联企业。

（二）关联交易

1、经常性关联交易

（1）关联采购

单位：万元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2018 年 1-6 月 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----|--------|--------------|---------|---------|
| 蔡玉宏 | 房屋租赁 | 3.55 | - | - |

2018 年 1 月，公司租赁**实际控制人**兼董事长蔡玉宏位于潮州市湘桥区大兴乡村的房屋作为公司办公场所，租赁面积 296 平方米，租赁单价 20 元/月/平方米，租赁期限为一年。上述租赁价格系根据市场价格确定，不存在侵害公司利益的情况。

2、偶发性关联交易

（1）关联方资金拆借

单位：万元

| 科目 | 关联方 | 2017/01/01 | 期间拆入 | 期间归还 | 2017/12/31 |
|-------------|-----|---------------|---------------|-----------------|------------|
| 其他应付款-代垫工程款 | 蔡一字 | 962.75 | 58.36 | 1,021.12 | - |
| 其他应付款-资金拆借 | | - | 532.40 | 532.40 | - |
| 合计 | | 962.75 | 590.76 | 1,553.52 | - |

续上表

单位：万元

| 科目 | 关联方 | 2016/01/01 | 期间拆入 | 期间归还 | 2016/12/31 |
|-------------|-----|------------|-------|-----------|------------|
| 其他应付款-代垫工程款 | 蔡一字 | 15,448.75 | - | 14,486.00 | 962.75 |
| 其他应付款-资金拆借 | | - | 29.00 | 29.00 | - |

| | | | | | |
|------------|-------------|-----------|-------|-----------|--------|
| 其他应付款-资金拆借 | 潮州市大宏实业有限公司 | - | 5.00 | 5.00 | - |
| 合计 | | 15,448.75 | 34.00 | 14,520.00 | 962.75 |

上述代垫工程款是公司**实际控制人**蔡玉宏早期为公司代垫的景区工程建设款。在公司成立的早期阶段（2003年至2015年），注册资本规模较小，仅由成立时的300万元经增资后变更为1000万元，而同期景区建设需要的资金规模较大，公司的自有资金无法满足景区建设的投资需求，因此，公司的资金来源主要是**实际控制人**蔡玉宏的支持，从而存在蔡玉宏为公司的景区建设代垫工程款的情形。2016年，为解决公司发展的长期资金需求，股东决定对公司进行增资并引进外部投资者，扩大注册资本，夯实公司发展基础，经两次增资后，截至2016年末，公司注册资本变更为14,459.00万元。因此，从2016年开始，公司开始陆续归还前述蔡玉宏为公司代垫的景区工程建设款，截至2017年末，款项已经归还完毕。上述代垫工程款由公司归还至蔡一字，系公司与蔡玉宏、蔡一字父子签署了三方还款协议，由蔡一字代收款项，公司对蔡玉宏的欠款消除。

上述资金拆借是公司因临时资金周转需求，向蔡一字和潮州市大宏实业有限公司借入的短期周转资金，公司未付息。2018年后，公司与关联方已不存在资金拆借往来。报告期内，公司不存在关联方占用公司资金的情形。

（2）关联销售

2017年，潮州市精美工艺品有限公司在公司景区举办年会，共计消费8.68万元，该交易构成关联销售，关联销售金额占公司当年营业收入的0.42%。

3、关联方往来款余额

单位：万元

| 项目 | 关联方 | 2018/06/30 | 2017/12/31 | 2016/12/31 |
|-------|-----|------------|------------|------------|
| 应付账款 | 蔡玉宏 | 3.55 | - | - |
| 其他应付款 | 蔡一字 | - | - | 962.75 |

（三）关联交易合规性

上述偶发性关联交易主要发生在有限公司阶段，有限公司阶段公司治理机制尚不完善，公司章程未就关联交易决策程序作出明确规定，公司也未针对关联交

易制定专门的管理制度。因此，上述关联交易仅履行了公司内部审批程序。2018年9月6日召开的董事会以及2018年9月21日召开的股东大会审议通过了《关于确认〈2016年至2018年1-6月关联交易〉的议案》，对公司报告期内的关联交易情况进行了确认，公司关联交易的决策程序合法、有效。

（四）关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

上述归还实际控制人代垫工程款及公司向关联方借入临时周转资金的偶发性关联交易是无对价、公司单方受益的交易，没有对财务形成重大影响，但对公司经营成果具有一定的保障；上述房屋租赁的经常性关联交易金额较小，租赁价格系根据市场价格确定。因此，报告期内，公司关联交易没有对公司产生重大不利影响。

（五）关联交易决策权限及决策程序

公司2017年9月召开的创立大会审议通过了《公司章程（草案）》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》，审议通过了《关联交易管理制度》。上述规定说明了关联方及关联交易的认定，关联交易定价应遵循的原则，关联股东、关联董事对关联交易的回避制度等，明确了关联交易公允决策的程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护。

（六）减少和规范关联交易的举措

为减少和规范日常经营中关联方交易，公司采取了以下具体措施：

- 1、公司将严格按《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》的相关规定，完善内控制度，规范关联交易；
- 2、对于无法避免或者取消后将给公司正常经营和经营业绩带来不利影响的关联交易，继续本着公平、公开、公正的原则确定交易价格，按规定履行合法程序并订立相关协议或合同，保证关联交易的公允性；

3、对于存在避免或者取消可能、且不会给公司正常经营和经营业绩带来不利影响的关联交易，公司将采取在同等条件下优先与无关联关系的第三方进行交易，降低与关联方的关联交易。

公司的董事、监事和高级管理人员已出具《关于减少及避免关联交易的承诺函》，并承诺严格执行《公司章程》及《关联交易管理制度》。

十、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他事项

（一）资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

（二）或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

（三）其他重要事项

无。

十一、资产评估情况

（一）股份制改制的资产评估情况

2017 年 9 月，公司进行整体改制，整体变更为股份有限公司。具有证券期货业务资格的北京中天衡平国际资产评估有限公司出具了中天衡平评字[2017]11015 号《广东绿太阳投资有限公司股份制改造所涉及的广东绿太阳投资有限公司净资产价值评估项目资产评估报告》，在基准日 2017 年 3 月 31 日，广东绿太阳投资有限公司净资产账面值为 14,933.99 万元，评估值为 15,697.31 万元，评估增值 763.32 万元，增值率 5.11%。

（二）其他资产评估情况

2016年，公司委托北京中天衡平国际资产评估有限公司对公司景区内的房屋建筑物、构筑物及其他辅助设施、机器设备、景观林木及绿化草坪进行评估，并出具了中天衡平评字[2016]C1028号资产评估报告。其中，房屋建筑物主要为办公宿舍区、伯公宫、中餐厅、咖啡厅、售票处、游客服务中心、医疗室、旅游厕所等，总建筑面积4,021.65平方米，构筑物及其他辅助设施主要有游乐园惊险洞、人形水景桥、中心生态广场、茶语长廊、翠谷石韵、巨石阵、古奥运会起源、景区道路等，机器设备主要为休闲游船、无天网碰碰车、豪华转马、自控飞机、摇摆机等，景观林木共计98,605棵/株，绿化草坪共计6,000平方米。

经评估，在评估基准日2016年11月30日，指定固定资产企业申报值15,462.19万元，评估值22,422.70万元，评估增值6,960.51万元，增值率45.02%。

十二、股利分配政策及分配情况

（一）报告期股利分配政策

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东会或者股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但公司章程规定不按持股比例分配的除外。股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。公司持有的本公司股份不参与分配利润。

（二）实际股利分配情况

报告期内，公司未进行股利分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司股份公开转让后的股利分配政策保持不变。

十三、风险因素

（一）自然灾害等不可抗力风险

旅游业受自然灾害（地震、雪灾、暴风雨、干旱）、重大疫情（“甲型流感”、“禽流感”）等不可抗力因素影响较大，如发生上述意外事件，特别是在旅游旺季，将直接对公司的经营业绩产生不利影响。虽然公司已建立针对重大疫情、自然灾害的风险应急机制，争取减少由此给公司造成的损失，但仍需关注自然灾害等不可抗力的风险。

（二）季节性特征导致经营业绩波动的风险

公司开发运营的绿太阳生态旅游度假景区位于广东省潮州市登塘镇，景区地处南方，每年夏季天气湿热，因此游客数量较少，为公司经营的淡季，而秋季和冬季气候凉爽，节假日也较多，为南方的旅游旺季，因而公司在这两个季节的收入占比最高。因此，受地理区位、气候条件和节假日安排等因素的影响，公司经营具有明显的季节性特征。

（三）宏观经济波动风险

旅游业的发展主要依托于国民经济的持续发展和居民生活水平的不断提高。旅游行业与 GDP 具有较强的正相关关系，旅游消费对部分居民仍属可选消费。收入增长放缓及对预期收入的不确定性增强时就会直接减少对旅游这类非必需商品的消费需求；如经济下行压力加大，中产阶级家庭可支配收入下降，将会导致旅游消费需求出现下滑的风险。

（四）安全事故风险

景区内的娱乐活动丰富，既有轻松惬意的观光活动，也有具有一定风险的游乐项目，如水上休闲游船等，尽管公司已经建立了安全管理制度，每一个项目都有工作人员负责安全管理，但是景区人流量大，不排除会发生游客受伤的小概率事件。安全事故的发生会影响到游客的心理活动，不仅会降低娱乐项目的受欢迎程度，而且会影响到公司的对外形象，从而影响公司经营。

（五）公司房屋建筑物存在无法办理产权的风险

截至本公开转让说明书签署之日，公司在承包的集体土地上修建了办公宿舍、中餐厅、咖啡厅、售票处、游客服务中心、医疗室、木屋民宿、旅游厕所等地上建筑物或构筑物，前述建筑物系景区必要的基础运营设施。依据承包合同，公司在承包期内对其拥有合法占有权、使用权和收益权，但由于前述土地系承包的集体土地，公司建设前述建筑物或构筑物尚无法办理产权手续。

公司实际控制人出具了承诺：若相关机关对上述建筑物及地上附着物作出拆除或处罚的情况，由实际控制人承担相应责任。

（六）现金收款占比较高的风险

公司主营业务为旅游景区开发和经营，散客是主要的销售渠道，现金收款金额占比较大，如果公司内部控制执行不到位、或者现金收支管理出现疏漏，将可能出现现金收支不实、收入核算不完整的风险。公司针对销售收入制定了较为严格的内部控制制度，并严格遵照执行，且通过积极引入 POS 机收款模式、公司微信账号、支付宝账号收款模式等方式降低现金结算的占比等。

（七）现金坐支导致的风险

由于公司景区距离银行网点较远，存取现金不便，加上公司经营的景区具有很强的季节性及有限公司阶段公司规范管理意识不强，公司报告期内存在未严格执行现金管理规定，存在现金坐支情况。

为了减少现金付款金额，杜绝现金坐支情况，公司采取了如下措施：

①制定并严格执行公司《现金管理制度》，超过一定金额的对外付款必须采取银行转账的方式，不允许使用现金办理大额支付；②开展对供应商的摸底，对于无法提供对公账户的，尽快予以更换；③对于确实无法避免的现金付款，公司将严格按照《现金管理暂行条例》及公司现金管理内部控制制度的要求，履行严格的内部审批制度。

（八）玻璃水滑道项目政策风险

目前，公司建设的玻璃水滑道项目是否未纳入《特种设备目录》尚无明确结论，虽然该项目已经取得了独立第三方出具的安全现状评估报告，但如未来监管政策变化，明确要求公司取得相关许可资质，而如果公司未能取得该资质，则可能面临处罚或者项目运营损失的风险。

公司实际控制人蔡玉宏、蔡一字承诺：“本人确保玻璃水滑道项目在未获得相关政府机关的许可或验收前，不正式投入运营，如公司因玻璃水滑道项目被相关主管机关处罚、要求拆除等，本人自愿承担全部责任，包括但不限于缴纳罚款、对公司损失进行补偿等，确保公司利益不因此遭受任何损失。”

（九）未办结消防设计、消防竣工验收备案手续的风险

根据《建设工程消防监督管理规定》，公司景区房屋需办理消防设计、消防竣工验收备案手续，截至本公开转让说明书签署日，相关手续正在申请办理中，尚未办结。公司已获取由消防主管单位出具的证明文件，证明公司的消防设计备案和消防验收备案手续正在办理中，以及公司自 2016 年 1 月 1 日以来不存在消防违法违规行为和受到消防行政处罚的情形。

实际控制人蔡玉宏、蔡一字承诺：“本人作为广东绿太阳旅游股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人，将督促公司积极办理景区房屋的消防设计、消防竣工验收备案手续，如公司存在因未及时办理或者无法办理等导致相关主管机关对公司进行处罚、罚款或者其他经营损失的情形，本人自愿承担全部责任，包括但不限于缴纳罚款、对公司损失进行补偿等，确保公司利益不因此遭受任何损失。”

（十）实际控制人不当控制风险

截至本公开转让说明书签署之日，蔡玉宏先生直接持有公司股份 6,600.00 万股，占公司股本总额的 45.34%，系公司第一大股东，并担任公司董事长，蔡一字先生直接持有公司 4,400.00 万股股份，占公司股份总额的 30.23%，系公司第二大股东，并担任公司副董事长、总经理、董事会秘书。因此蔡玉宏、蔡一字直接持有的公司股份为 11,000.00 万股，占公司股份总额的 75.57%。蔡玉宏与蔡一字系父子关系，蔡玉宏、蔡一字为公司的共同实际控制人，能够对公司的经营

决策产生重大影响。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了“三会”议事规则、关联交易管理制度等各项制度，但仍存在着实际控制人利用控制地位，通过行使表决权或运用其他方式对公司的经营决策、人事任免等进行不当控制，可能对公司治理机制、内部管理制度的有效性产生不利影响。

（十一）公司治理不完善的风险

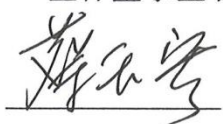
2017年9月，有限公司整体变更为股份公司。根据《公司章程》，公司设立了股东大会、董事会、监事会，并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部机构。但股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和完善，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

第五节 董事、监事、高管人员及中介机构声明

一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事签名：



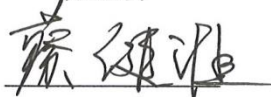
蔡玉宏



蔡一宇



林锡平

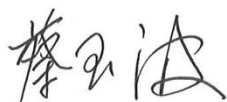


蔡健准



黄玉忠

全体监事签名：



蔡玉波



宁永彬

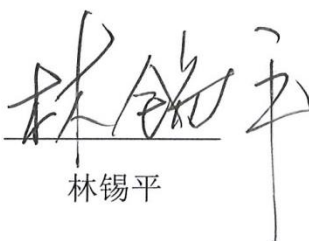


郑思敏

高级管理人员签名：



蔡一宇



林锡平



陈树荣



二、主办券商声明

本公司已对本说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人：



李长伟

项目小组负责人：



罗义彬

项目小组成员：



王迪星

李厚金

马晓敏

邢宇



2018年12月26日

三、律师事务所声明

本所及经办律师已阅读本说明书，确认本说明书与本所出具的法律意见书并无矛盾之处。本所及经办律师对公司在本说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认本说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师：



刘泰祥



林名珊

律师事务所负责人：



刘泰祥



广东祥典律师事务所

2018 年 12 月 26 日

四、审计机构声明

本所及签字注册会计师已阅读本说明书，确认本说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对公司在本说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认本说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师：

| | | | |
|---|---|--|--|
|  李孝念 |  李孝念 110001482697 |  田梦璐 |  田梦璐 110000105051 |
|---|---|--|--|

会计师事务所负责人：


王子龙

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



五、评估机构声明

本所及签字资产评估师已阅读本说明书，确认本说明书与本所出具的评估报告无矛盾之处。本所及签字资产评估师对公司在本说明书中引用的评估报告的内容无异议，确认本说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

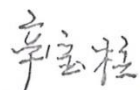
签字资产评估师：


王允星


熊钢

熊钢

法定代表人：



辛宝柱



北京中天衡平国际资产评估有限公司

2018 年 12 月 26 日

第六节 附录和备查文件

一、备查文件目录

投资者可以查阅与本次公开转让有关的所有正式文件，该等文件也在指定网站上披露，具体如下：

- （一）主办券商推荐报告；
- （二）财务报表及审计报告；
- （三）法律意见书；
- （四）《公司章程》；
- （五）全国股份转让系统公司同意公司股票挂牌的审查意见；
- （六）其他与本次公开转让有关的重要文件。