武汉三特索道集团股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人周爱强、主管会计工作负责人张泉及会计机构负责人(会计主管人员)彭岗声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展规划及事项的陈述，属于计划性事项，均不构成本公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，请投资者注意投资风险。

公司目前不存在影响公司正常经营的重大风险。公司日常经营中可能面临的风险因素详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2

第二节 公司简介和主要财务指标 6

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 公司治理 19

第五节 环境和社会责任 20

第六节 重要事项 21

第七节 股份变动及股东情况 28

第八节 优先股相关情况 32

第九节 债券相关情况 33

第十节 财务报告 34

备查文件目录

1、载有公司法定代表人周爱强、主管会计工作的负责人张泉、会计机构负责人彭岗签名并盖章的会计报表。

2、报告期内在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

3、载有董事长周爱强签名的 2024 年半年度报告文本原件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、本集团或三特索道	指	武汉三特索道集团股份有限公司
报告期	指	2024 年 6 月 30 日或 2024 年 1-6 月
崇阳文旅公司	指	崇阳三特文旅开发有限公司
崇阳项目	指	崇阳三特文旅开发有限公司、崇阳三特隽水河旅游开发有限公司
东湖发展	指	武汉东湖新技术开发区发展总公司
东湖海洋公园公司、东湖海洋乐园、东湖海洋公园	指	武汉龙巢东湖海洋公园有限公司
当代科技	指	武汉当代科技产业集团股份有限公司
当代城建发	指	武汉当代城市建设发展有限公司
梵净山旅业公司（合并）、贵州梵净山项目	指	贵州三特梵净山旅业发展有限公司、铜仁梵净山旅游投资有限公司
高科集团	指	武汉高科国有控股集团有限公司
海南索道公司	指	海南三特索道有限公司
海南索道公司（合并）	指	海南三特索道有限公司、海南陵水博特旅游开发有限公司
海南猴岛项目	指	海南三特索道有限公司、海南陵水猴岛旅业发展有限公司、海南浪漫天缘海上旅业有限公司、海南陵水博特旅游开发有限公司
华山索道公司	指	陕西华山三特索道有限公司
华山宾馆	指	华阴三特华山宾馆有限公司
花马红公司	指	武汉花马红旅游产业有限公司
汉金堂公司	指	武汉市汉金堂投资有限公司
克旗旅业公司	指	克什克腾旗三特旅业开发有限公司
克旗旅业公司（合并）、克旗项目	指	克什克腾旗三特旅业开发有限公司、克旗三特旅业开发有限公司黄岗梁分公司、克旗三特旅业开发有限公司热水分公司、克旗三特旅业开发有限公司西拉沐沦分公司、克什克腾旗三特旅业开发有限公司石林分公司
卡沃旅游	指	武汉卡沃旅游发展有限公司
庐山三叠泉公司	指	庐山三叠泉缆车有限公司
旅游投资公司	指	武汉三特旅游投资有限公司
南漳古山寨公司	指	南漳三特古山寨旅游开发有限公司
湖北南漳项目	指	南漳三特古山寨旅游开发有限公司、南漳三特漫云旅游开发有限公司
千岛湖公司	指	杭州千岛湖索道有限公司
杭州千岛湖牧心谷项目	指	千岛湖田野牧歌牧心谷休闲运动营地
千岛湖项目、千岛湖公司（合并）	指	杭州千岛湖索道有限公司、淳安黄山尖缆车有限公司
珠海索道公司、珠海项目、珠海景山索道	指	珠海景山三特索道有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	三特索道	股票代码	002159
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	武汉三特索道集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	三特索道		
公司的外文名称（如有）	Wuhan Sante Cableway Group Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Sante		
公司的法定代表人	周爱强		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曹正	曹正
联系地址	武汉市东湖开发区关山一路特 1 号光谷软件园 D1 栋	武汉市东湖开发区关山一路特 1 号光谷软件园 D1 栋
电话	027-87341812	027-87341812
传真	027-87341811	027-87341811
电子信箱	sante002159@126.com	sante002159@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☑不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☑不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☑不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☑否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	311,426,176.65	339,781,303.21	-8.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	76,307,085.96	50,887,874.00	49.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	72,606,210.77	62,258,339.38	16.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	117,572,573.19	165,511,289.03	-28.96%
基本每股收益（元/股）	0.43	0.29	48.28%
稀释每股收益（元/股）	0.43	0.29	48.28%
加权平均净资产收益率	5.93%	4.41%	1.52%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,728,457,902.29	1,696,702,521.75	1.87%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,289,239,014.26	1,256,639,413.36	2.59%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☑不适用

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

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

☐适用 ☑不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,674,964.30	主要系海南索道公司因当地城市更新项目房屋征收获得安置补偿确认资产处置收益。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,244,011.30	主要系东湖海洋公园公司、南漳古山寨公司、崇阳文旅公司等收到的政府补助，以及各公司收到政府补助的本期摊销。详情见财务报告附注中政府补助明细。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-603.061.53	主要系税款滞纳金、捐赠等支出。
减：所得税影响额	644,707.08	
少数股东权益影响额（税后）	-29,668.20	
合计	3,700,875.19	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 ☑不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、报告期公司的主要业务、主要产品、经营模式

公司主要在全国范围内从事旅游资源的综合开发与运营。经过三十余年的发展，目前公司旗下项目主要分布在陕西、贵州、海南、内蒙、湖北、浙江、广东等 9 个省（自治区），已逐步实现全国布局、品牌连锁经营，并确定了聚焦索道、拓展景区、向生态主题乐园转型的发展路径。

从业务范围上来看，公司围绕旅游资源进行多种业态的开发运营，持续打造全面多元的文旅产品体系，主要包括：以索道为主的景区交通类产品、以自然资源为主的观光类产品、体验参与类产品、住宿类产品及商服类产品。

（1）以索道为主的景区交通类产品

公司在国内投资建设、运营的景区交通类产品包括：陕西华山三特索道、贵州梵净山索道、浙江千岛湖梅峰索道及黄山尖索道、海南猴岛跨海索道、江西庐山三叠泉缆车、湖北南漳春秋寨索道、湖北崇阳燕子垭索道、内蒙大青山索道、广东珠海石景山索道等。其中，陕西华山三特索道、贵州梵净山索道被中国索道协会授予客运索道安全服务质量 5S 等级称号。

（2）以自然资源为主的观光类产品

围绕自然资源和人文资源打造的观光类产品体系，目前已形成跨区域布局，其中包括：海南陵水南湾猴岛生态旅游区（国家 4A 级景区）、海南陵水呆呆岛（国家级服务业标准化试点示范项目）、湖北崇阳浪口温泉旅游区、湖北南漳春秋寨景区（国家 4A 级景区）、内蒙古克什克腾旗自驾休闲旅游区等。

（3）体验参与类产品

公司旗下体验参与类产品包括温泉、主题公园、博物馆、萌宠乐园、研学、演艺、滑道、水上运动、极限＆山地运动以及亲海体验类项目，大部分体验参与类产品不受资源限制，具有模块化、可复制、轻量级的特点，通过与观光类产品进行合理适配，可满足游客观光、休闲、体验等多元个性化需求。

崇阳三特浪口温泉项目已运营 10 余年，以标志性的温泉资源为依托，建设有温泉度假酒店、特色小镇、山顶索道、研学营地等产品，已成为武汉周边热门的省级旅游度假区。

海南猴岛项目依托独特的猕猴资源、沙滩滨海资源与疍家文化资源，联合专业导师团队，联动疍家博物馆，增加黎安教育岛研学餐饮开发的研学产品融合了研学旅行与生态文明教育，于 2020 年获批省级中小学研学旅行教育基地，并于 2022 年荣获“优秀研学旅行企业”称号；2024 年上半年，海南项目通过内部区域交通变革将猴岛公园与水上运动中心合并运营，实现流量共享和资源互补；通过旧船改造工作推出踩踩号潜水平台及系列水上运动产品，改善并优化潜水产品及水上项目；通过增加猴岛公园天幕秀沉浸式演绎项目强化亲子客群在园区内的体验；通过优化冲浪、赶海、直升机、骑乘等项目进一步丰富了景区的产品供给。

东湖海洋乐园位于武汉东湖风景区（国家 5A 级景区）内，具有良好的区位优势与市场基础，以亲子游和动物主题为核心的产品体系已日臻完善，包括海洋世界、飞鸟世界、大马戏、儿童乐园、萌宠乐园以及季节性产品：水世界、冰雪世界等，通过产品不断迭代升级，倡导人与自然和谐相处并主动践行可持续发展。

（4）住宿类产品

目前公司投资、建设、运营的住宿类项目包括：湖北崇阳浪口温泉精品酒店、浪口地球仓温泉酒店、浪口温泉客栈、崇阳喜悦精品度假公寓、陕西华山客栈（侠文化主题酒店）、湖北南漳古寨客栈、内蒙黄岗梁房车营地和帐篷营地等。

（5）商服文创类产品

公司旗下的商服类产品除了传统的景区配套餐饮服务、导游服务外，珠海项目在索道上站及下站共开设 2 家咖啡店，为游客提供咖啡茶饮及休憩场所，深受游客好评。另外，各项目公司近年来大力开发文创产品体系，华山索道公司、贵州梵净山项目、珠海项目根据市场调研，针对不同客群和渠道的需求，开发并销售多款文创产品，包括：华山论剑网红雪糕、华山 HERO 盲盒、梵净山原创冰箱贴、帆布包、集章本等；其中珠海项目通过自营便利店售卖原创冰箱贴、明信片、T 恤、文创雪糕，旅游集章等文创产品，并合作或代售珠海系列地标的冰箱贴、钥匙扣，文创冰淇淋等产品。通过不断丰富二消品类，增加游客游玩时间，有效创造新的利润增长点。

二、核心竞争力分析

深耕国内旅游市场三十多年来，公司在跨区域投资、建设、运营综合型旅游项目上已构建全流程业务能力并积累了丰富的市场经验，还拥有一支对文旅行业具备深刻洞察力和丰富管理经验的忠实团队。公司战略定位“生态主题乐园综合运营商”，对国内旅游市场具备超前的判断力和专业化、系统化的开发能力，公司在做大做强索道主业的同时，努力创新拓展新产品、新业态，旗下部分项目品牌在国内旅游市场具备一定影响力。

1、跨区域经营灵活实现资源优化配置

三十年来，公司开发的旅游项目布局全国，北至内蒙古坝上草原、南至海南岛、东至浙江千岛湖、西至贵州梵净山，实现了不同纬度自然生态与气候环境、多元化的人文内涵、自然山水型景区与城市主题乐园并重的合理产品布局。公司作为 A 股同行业上市公司中为数不多的跨区域经营型公司，可以根据旅游市场的趋势变化，灵活向优势地区进行资源优化配置。

2、旅游项目综合投资、建设、运营能力与外延扩张能力

凭借多年积累的专业经验，公司在索道、景区领域具备深厚的判断能力、专业化和系统化的开发能力以及安全运营的控制管理能力。根据多年开发运营经验，公司现已整合出一套旅游项目开发标准化体系，运用于跨区域异地复制，保障了项目高质量发展。同时，公司动态把控旗下旅游项目的质量与数量，始终保障可持续发展的空间与潜力。另外，公司持续关注行业发展趋势，情况合适时或可通过并购重组等方式实现外延扩张，提升公司盈利水平。

3、深耕索道行业，不断拓展客运索道全产业链经营

自 1995 年公司确定以客运索道为主导产业以来，通过多年的跨区域开发、经营与探索，目前已在客运索道开发建设、经营管理方面积累了丰富经验，并在客运索道种类、适应环境、数量、资产总量、技术能力、管理水平等方面位居全国同行业前列。公司是国际索道协会最早的中国企业会员，同时也是中国索道协会的副理事长单位，参与了国内索道行业多项规范与标准的起草制订工作。目前，公司正积极向索道行业上下游延伸，拓展轻资产的客运索道托管与咨询服务，实现投资、建设、运营一体化发展。

4、聚焦可复制、个性化，迭代创新的多元化产品体系

公司构建了多元化的产品体系，旗下文旅产品包括观光类、交通类、参与体验类、商服类及非标住宿类等，涉及 30 个子业态、产品逾 150 个。公司积极突破传统山水资源型旅游企业的单一经营模式，以生态主题乐园为核心，精心打造 IP 矩阵和强复制力的产品模块，聚焦亲近自然、健康生态主题，将山地无动力项目、萌宠乐园、沉浸式体验项目等新产品叠加组合，以期获得新的利润增长点，保持营收增量，激发企业创新活力。

5、忠诚的管理团队和专业人才梯队储备

公司多年来深耕景区、索道、观光车、酒店、温泉、主题乐园、小型演艺等多种旅游业态，培养了一支专业素养高、综合能力强、执着忠诚的管理团队。在专业人才培养上，公司与中国索道协会、崇阳龙翔技工学校联合建立索道维修专业定向委托班，开创了索道职业教育培训的先河，改变了索道行业传统的招工及人才培养方式，为公司的专业技术人才梯队储备了力量。

6、品牌影响力打造市场良好口碑

公司先后创立了“三特索道”“三特景区”等品牌，在业内获得广泛认可，为产业升级夯实基础。其中，“华山三特索道”“猴岛景区”“呆呆岛”“武汉东湖海洋乐园”等品牌，在旅游市场上拥有良好的口碑和美誉度。

三特索道集团在 2024 年上半年荣获时代传媒 ESG 金羚奖“2024 年度 ESG 环境实践领先企业”；梵净山索道获评“中国索道协会安全生产标准化一级及 5S 服务企业”“省级服务业龙头企业”称号；华山三特索道被授予“华阴市助力乡村振兴”项目捐赠证书、“华山景区 2023 年度宣传营销先进集体”“华阴市五一巾帼标兵岗”“华阴市 2023 年度质量工作优秀企业”；华山客栈荣获“省级放心消费示范单位”“华阴市平安酒店”“市级扶残助残爱心企业”荣誉称号；海南公司被评为“2023 年度景区宣传工作先进单位”“陵水县 2023 年度旅游景区行业最佳服务奖”，并入选海南省旅游协会“文旅融合创新优秀案例”及“旅游品牌建设优秀案例”；珠海索道公司获评美团门票“2023 年度标杆合作伙伴”，上榜“抖音吃喝玩乐榜 2023 年度榜单”；千岛湖公司被评为“2023 年度千岛湖景区诚信商户”；南漳春秋寨景区荣获“东巩镇 2023 年度推进高质量发展先进集体”称号。

三、主营业务分析

概述

是否与报告期内公司从事的主要业务披露相同

□是 ☑否

本报告期，公司继续聚焦主业、狠抓经营管理，同时继续提质增效，推进归核瘦身工作，推动公司整体高质量发展。报告期内，公司实现营业总收入约为 3.11 亿元，较去年同期小幅下降 8.35%，归属于上市公司股东的净利润为 7,630.71 万元，同比增长 49.95%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 7,260.62 万元，同比增长 16.62%。

本报告期，公司营收小幅下降，但归母净利润及归母扣非净利润水平进一步增长的主要原因包括：

1．不断优化资产结构，同时加强精细化管理，降本增效成绩显著。报告期内，公司费用进一步全面下降，包括销售费用同比下降 6.50%，管理费用同比下降 21.30%，财务费用更下降至 47.71 万元， 降幅达到 95.27%。截至本报告期末，公司负债率达到历史低点 22.46%。因此，虽然营业收入小幅下降，但由于费用总体下降明显，报告期内依然实现了净利润水平的进一步增长。

2．非经常性损益及其他事项的影响：主要系上年同期存在房屋拆迁补偿计提预计负债 1,371 万元以及对参股公司的长期股权投资计提减值准备 1,337 万元，上述两事项均导致上期归母净利润减少，而本期无该类事项。

报告期，公司主要项目经营情况：

单位：万人/次，万元

公司名称	2024 年 1-6 月			2023 年 1-6 月		
	接待游客	营业收入	净利润	接待游客	营业收入	净利润
贵州梵净山项目	73.44	9,726.28	5,104.90	86.94	11,770.36	6,060.89
海南猴岛项目	74.72	6,556.24	2,782.56	61.42	5,873.34	2,793.60
华山索道公司	85.61	5,413.68	1,736.28	74.96	4,972.68	1,667.01
珠海索道公司	49.20	2,799.43	1,221.58	41.16	2,372.24	1,114.52
庐山三叠泉公司	26.47	1,555.88	779.83	23.46	1,382.87	783.70
千岛湖公司（合并）	30.60	1,357.59	233.35	58.02	2,529.04	915.64

盈利项目合计	**340.04**	**27,409.09**	**11,858.50**	**345.97**	**28,900.54**	**13,335.37**
东湖海洋公园公司	44.49	2,857.46	-21.76	60.16	3,842.58	1,028.84
华山宾馆	0.93	268.97	-241.95	1.28	322.16	-78.62
湖北南漳项目	3.92	169.98	-226.77	9.22	225.70	-183.11
崇阳项目	3.59	467.58	-1,046.57	2.73	636.05	-599.87
克旗旅业公司（合并）	0.02	8.72	-649.03	-	34.73	-739.19
亏损项目合计	**52.95**	**3,772.70**	**-2,186.08**	**73.39**	**5,061.21**	**-571.95**
合计	**392.99**	**31,181.79**	**9,672.42**	**419.36**	**33,961.75**	**12,763.43**

注：本表中部分合计数与各明细数直接相加之和在尾数上如有差异，是由于四舍五入所造成。

（1）本报告期，公司盈利项目营业收入合计 27,409.09 万元，合计实现净利润 11,858.50 万元。其中，华山索道公司和珠海索道公司实现了游客接待量、营收和净利润的三重增长，除此之外，海南猴岛项目和庐山三叠泉公司也实现了营收同比增长。此外，在上述盈利项目中，海南猴岛项目游客接待量增长幅度最大，达 21.65%；珠海索道公司营收和净利润增长率最高，分别达 18.01%和 9.61%。

以上项目能在国内旅游市场竞争趋于白热化的当下，取得较为良好的经营成绩，主要在于公司狠抓营销运营管理，不断打造创新营销方式，并得益于旅游市场在国内消费市场中始终保持着较高热度，以及国家及各地政府针对旅游业出台的各项扶持性政策。

本报告期，梵净山项目、千岛湖公司（合并）收入和利润均不及上期，主要系上年同期当地景区免票政策吸引游客，本期政策力度下降，同时梵净山项目还叠加今年因天气原因闭园导致索道停运天数同比增加。

（2）本报告期，公司亏损项目营业收入合计 3,772.70 万元，合计实现净利润-2,186.08 万元，较上年同期增亏 282.22%。

其中，东湖海洋公园业绩由盈转亏主要系今年年初，园区受湖北冻雨雪天气影响，所有项目停运，并且飞鸟世界项目因冻雨导致大网（项目重要设备）严重受损，直至“五・一”前才恢复运营，不过自 5 月起，东湖海洋公园经营情况已明显好转。另外，同样受湖北冻雨等恶劣天气影响，春节期间崇阳项目、南漳项目游客出行受阻。此外，南漳项目去年同期享有旅行社补贴和奖励政策，导致游客量增加，而今年无此项政策，客流有所回落。华山宾馆则因设施陈旧老化及临街路面未修复影响大型车辆出入，导致接待量有所下降。克旗项目减亏主要系成本费用控制较好同比下降导致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	311,426,176.65	339,781,303.21	-8.35%	
营业成本	126,933,304.51	120,377,363.41	5.45%	
销售费用	11,814,361.68	12,635,123.78	-6.50%	
管理费用	57,569,761.52	73,150,719.98	-21.30%	
财务费用	477,134.08	10,092,083.59	-95.27%	主要系有息负债进一步降低，本期利息支出同比下降;同时公司采用协定存款方式，大幅提升存款利息收入。
所得税费用	33,658,789.62	35,212,180.65	-4.41%	
经营活动产生的现金流量净额	117,572,573.19	165,511,289.03	-28.96%	
投资活动产生的现金流量净额	-8,019,141.27	-49,528,389.53	83.81%	主要系梵净山索道站房改造项目、“猴岛传奇”穹顶天幕秀项目等在建工程完工转固致本期投资活动现金流出较去年同期大幅下降。
筹资活动产生的现金流量净额	-39,257,007.62	-126,169,377.18	68.89%	主要系本期公司融资规模进一步下降，偿还债务及偿付利息支付的现金较上年大幅下降。
现金及现金等价	70,296,424.30	-10,186,477.68	790.10%	主要系本期投资活动和筹资活动现金流出同比减

物净增加额				少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□适用 ☑不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	311,426,176.65	100%	339,781,303.21	100%	-8.35%
分行业					
旅游	296,793,637.99	95.30%	326,743,423.60	96.16%	-9.17%
其他	14,632,538.66	4.70%	13,037,879.61	3.84%	12.23%
分产品					
索道营运	238,568,564.12	76.61%	259,748,936.78	76.45%	-8.15%
景区门票	52,639,045.64	16.90%	59,291,593.40	17.45%	-11.22%
酒店餐饮	4,095,879.47	1.32%	6,173,016.45	1.82%	-33.65%
温泉业务	1,490,148.76	0.48%	1,529,876.97	0.45%	-2.60%
其他	14,632,538.66	4.70%	13,037,879.61	3.84%	12.23%
分地区					
陕西	54,781,727.73	17.59%	51,216,733.25	15.07%	6.96%
海南	58,537,074.90	18.80%	52,779,650.56	15.53%	10.91%
广东	26,979,820.23	8.66%	23,504,754.24	6.92%	14.78%
江西	15,512,626.21	4.98%	13,783,048.79	4.06%	12.55%
内蒙	201,112.30	0.06%	347,271.98	0.10%	-42.09%
湖北	30,342,004.52	9.74%	42,385,235.14	12.47%	-28.41%
贵州	96,863,324.52	31.10%	117,436,288.15	34.56%	-17.52%
浙江	13,575,947.58	4.36%	25,290,441.49	7.44%	-46.32%
其他	14,632,538.66	4.70%	13,037,879.61	3.84%	12.23%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☑适用 □不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
旅游	296,793,637.99	123,265,627.23	58.47%	-9.17%	5.86%	-5.89%
分产品						
索道营运	238,568,564.12	70,580,837.51	70.41%	-8.15%	-0.37%	-2.32%
景区门票	52,639,045.64	38,472,914.93	26.91%	-11.22%	10.21%	-14.21%
分地区						
陕西	54,781,727.73	27,035,086.91	50.65%	6.96%	8.94%	-0.90%
海南	58,537,074.90	19,697,334.62	66.35%	10.91%	18.30%	-2.10%
广东	26,979,820.23	5,479,833.47	79.69%	14.78%	30.44%	-2.44%
江西	15,512,626.21	1,904,258.13	87.72%	12.55%	31.24%	-1.75%
贵州	96,863,324.52	27,427,746.46	71.68%	-17.52%	-14.88%	-0.88%

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

□适用 ☑不适用

四、非主营业务分析

☑适用 □不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,362,328.70	-1.19%	主要系对参股公司按权益法核算确认的投资收益。	是
营业外支出	647,432.12	0.57%	主要系税款滞纳金、捐赠等支出。	否
信用减值损失	149,088.19	0.13%	主要系计提的坏账准备。	否
其他收益	1,244,011.30	1.09%	主要系本报告期收到的政府补助。	否
资产处置收益	3,675,552.00	3.22%	主要系海南索道公司因当地城市更新项目房屋征收获得安置补偿确认资产处置收益。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	268,116,253.92	15.51%	197,820,622.64	11.66%	3.85%	未发生重大变动
应收账款	9,323,085.65	0.54%	11,756,921.79	0.69%	-0.15%	未发生重大变动
存货	7,594,211.35	0.44%	6,963,593.77	0.41%	0.03%	未发生重大变动
投资性房地产	51,835,555.06	3.00%	52,903,308.04	3.12%	-0.12%	未发生重大变动
长期股权投资	112,883,319.35	6.53%	114,245,648.05	6.73%	-0.20%	未发生重大变动
固定资产	883,098,874.96	51.09%	907,543,397.35	53.49%	-2.40%	未发生重大变动
在建工程	21,680,937.62	1.25%	32,418,905.83	1.91%	-0.66%	未发生重大变动
使用权资产	44,943,853.35	2.60%	40,158,510.40	2.37%	0.23%	未发生重大变动
短期借款	30,000,000.00	1.74%	5,000,000.00	0.29%	1.45%	未发生重大变动
合同负债	15,879,064.20	0.92%	10,648,195.78	0.63%	0.29%	未发生重大变动
长期借款	28,932,643.08	1.67%	37,732,643.08	2.22%	-0.55%	未发生重大变动
租赁负债	43,152,189.63	2.50%	38,434,514.03	2.27%	0.23%	未发生重大变动
无形资产	124,628,419.99	7.21%	119,522,520.41	7.04%	0.17%	未发生重大变动
其他权益工具投资	17,051,885.70	0.99%	21,784,559.73	1.28%	-0.29%	未发生重大变动
商誉	100,252,850.32	5.80%	100,252,850.32	5.91%	-0.11%	未发生重大变动
一年内到期的非流动负债	12,564,627.70	0.73%	63,088,313.40	3.72%	-2.99%	未发生重大变动

2、主要境外资产情况

□适用 ☑不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
其他权益工具投资	21,784,559.73		-9,083,737.44					17,051,885.70
其他非流动金融资产	10,802,228.63							10,802,228.63
金融资产小计	32,586,788.36		-9,083,737.44					27,854,114.33
上述合计	32,586,788.36		-9,083,737.44					27,854,114.33
金融负债	0.00		0.00					0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 ☑否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末的资产权利受限情况，详见本报告“第十节 财务报告”之“七. 合并财务报表项目注释、22. 所有权或使用权受到限制的资产”。

六、投资状况分析

1、总体情况

☑适用 □不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	6,463,920.00	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
杭州	自	是	旅	369,358.71	82,207,020.68	自	23.29%			建设	202	公告编号：

千岛湖牧心谷项目	建		游业			筹				中	1 年 03 月 05 日	2021-14，《关于投资千岛湖田野牧歌牧心谷休闲运动营地的公告》，巨潮资讯网
合计	--	--	--	369,358.71	82,207,020.68	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

（1） 证券投资情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在证券投资。

（2） 衍生品投资情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

□适用 ☑不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□适用 ☑不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

八、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
陕西华山三特索道有	子公司	观光索道	USD4,050,000.00	115,798,278.32	65,919,108.64	54,136,761.30	23,571,845.71	17,362,811.38

限公司								
贵州三特梵净山旅业发展有限公司（合并）	子公司	观光索道	50,000,000.00	269,792,121.95	253,902,257.70	97,262,815.00	60,186,717.83	51,049,021.02
海南三特索道有限公司（合并）	子公司	观光索道、文化演出	40,000,000.00	142,846,450.23	119,770,378.21	34,822,934.58	24,903,571.57	21,200,046.95
珠海景山三特索道有限公司	子公司	观光索道、滑道	20,000,000.00	113,380,854.14	43,321,705.84	27,994,272.43	16,297,753.17	12,215,775.97
崇阳三特文旅开发有限公司	子公司	温泉、住宿等旅游配套设施	5,000,000.00	131,899,149.36	-97,674,149.77	3,581,242.36	-8,718,410.56	-8,819,631.92

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 ☑不适用

主要控股参股公司情况说明

具体情况请见“第三节、管理层讨论与分析”之“三、主营业务分析”之“概述”。

九、公司控制的结构化主体情况

□适用 ☑不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、恶劣天气、自然灾害等不可抗力因素的风险

旅游活动极易受恶劣天气、自然灾害的影响。旅游旺季或“黄金周”遭遇恶劣气候将导致客流大幅减少，对公司经营产生不利影响。

应对措施：虽然恶劣天气、自然灾害等情况对公司经营影响的风险是不可抗的，但公司在全国不同地域的分散投资相对降低了此风险。同时，公司不断加强风险意识、完善应急机制，做到有备无患，尽可能将不可抗力因素造成的不利影响减小到最低程度。

2、政策性风险

公司是以索道、景区、特色营地为主营业务的综合旅游开发商。国家的旅游行业政策及其相关经济政策、土地使用政策、环境保护政策、景区特许经营政策都对公司融资、获取项目资源、投资开发以及经营业绩产生影响。政策调整和执行的不确定性，对公司经营造成一定风险。

应对措施：一是建立政策信息收集与分析系统，及时把握政策动向，积极采取主动措施适应政策变化；二是以科学体系进行项目可行性判断，以前瞻性视野决定投资开发方向，保持维护社区关系，注重长期利益。

3、旅游行业市场风险

旅游行业市场风险主要表现为市场竞争激烈、游客消费行为变化两方面。目前市场上各种旅游新项目、新产品层出不穷，而存量项目应对市场变化也加快了迭代速度，区域性旅游市场竞争日益激烈；其次，激烈的市场竞争为游客带来多层次的消费选择，而宏观经济环境的温度以及逐渐透明化的价格体系也使得游客的消费观念日趋理性和审慎。

应对措施：一是围绕公司战略规划，加速打造新产品、研发新模式，创造新的盈利增长点。二是公司根据宏观经济走向，研判游客消费心理趋势，做好产品升级和精准营销。不断创新经营模式和营销方式，大力开拓旅游市场，打造品牌影响力，保障市场占有率。

4、安全生产风险

观光客运索道服务主要是将游客在景区不同景点间进行架空运输的过程，属于特殊运输工具和运输方式。索道属于特种设备，索道的设计、施工和营运技术含量较高，难度较大，在施工和运营过程中若出现管理不到位或不可抗拒的自然因素，有可能发生安全事故，造成人员伤亡和财产损失，对公司的经营和效益产生不利影响。

应对措施：公司恪守“安全第一、预防为主、强化智慧、综合治理”的工作方针，并建立以组织架构、制度体系、科技手段和专业团队支撑的安全生产管理系统，把安全生产作为公司持续发展的根基。在组织架构上，公司专设安全生产委员会，并已建立了一套较为完善的安全运营管理制度、管理体系和突发事件应急机制，树立以预防为主的安全风险意识，防患于未然。

5、旅游项目开发与运营的风险

旅游项目投资具有投资规模大、开发周期长的特点，存在项目整体开发规划不及市场趋势变化的可能性。另外，目前行业内部的激烈竞争以及游客对消费体验的心理需求，使得旅游项目开发与运营的难度进一步增加，可能出现项目投资收益不及预期甚至亏损的风险。

应对措施：一是公司不断提高项目投资开发的前策能力，提升项目投资决策的科学性；二是持续优化项目运营管理体系，通过市场导向、运营前置、精益管理，不断降低项目投资运营成本，不断提升公司经营管理水平和抗风险能力。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☑否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	21.06%	2024 年 01 月 08 日	2024 年 01 月 09 日	详见 2024-1《武汉三特索道集团股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会决议公告》（巨潮资讯网，www.cninfo.com.cn）
2023 年度股东大会	年度股东大会	21.19%	2024 年 05 月 20 日	2024 年 05 月 21 日	详见 2024-15《武汉三特索道集团股份有限公司 2023 年度股东大会决议公告》（巨潮资讯网，www.cninfo.com.cn）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 ☑不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 ☑不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□适用 ☑不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
☐是 ☑否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

经公司核查，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。公司所属旅游行业，主营业务不产生《重点排污单位名录管理规定》所规定的污染物。公司及子公司在未来的生产经营活动中，仍将认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果
☐适用 ☑不适用

未披露其他环境信息的原因：不适用。

二、社会责任情况

2024 年上半年，公司持续抓好巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，聚焦关键领域，精准施策，在强化防止返贫监测、稳岗就业、产业帮扶、救助捐赠等多方面实施行动，为乡村全面振兴增动力、添活力。

截至本报告期末，公司旗下梵净山项目联结的梵净山村未发生返贫情况，并于 2024 年 3 月，向闵孝镇双屯村捐赠坝区产业路灯工程建设资金 5 万元，为农业产业发展铺就光明之路。2024 年 7 月，梵净山项目联合共青团贵州省委举办“三特索道·助梦起航”“春晖黔籍学子”“走进贵州·放飞希望”乡村振兴助学助农公益行动，投入资金 145,920 元，精准对接贵州江口、桐梓、镇远、盘州等多地乡村需求，聚焦于教育与农业发展，让更多乡村儿童得以拓宽视野，勇敢追梦，以教育振兴助力乡村振兴步入快车道。

公司旗下华山项目驻村帮扶工作精准发力，今年上半年投入与引进资金达 5 万元，为乡村发展注入“心”动力。多管齐下拓宽就业渠道，成功实现 24 人转移就业，妥善安排多个公益岗位。定期督导有力，领导走访调研 6 次，扎实开展入户走访讲政策，暖心为民送温暖，强化落实长效帮扶机制。夯实责任，深度核查“三类户”，全面了解农户状况，确保帮扶措施精准对接、不漏一户、不落一人。

公司旗下海南项目连续三年为南湾自然保护站、新村海岸派出所、南湾村全体村民等发放节日慰问品，同时企业深刻践行“企民一家亲”的和谐理念，切实帮扶困难村民就业，2024 年为附近村民提供 16 个就业岗位，截至目前，已帮扶 176 名附近村民实现就业，超过公司员工总数的一半，为当地乡村振兴贡献了重要力量。

公司旗下南漳项目继续发挥产业带动优势，2024 年南漳公司向所在地区提供就业岗位 50 余个，利用公司 178 亩土地开展产业帮扶，与地方村镇建立吊瓜和草莓采摘基地，带动地方第三产业发展。同时，还利用景区对面 37.1 亩土地及地上附属建筑物与当地村镇合作，建设农副产品加工车间、冻库、展销中心等。另外，公司争取到交通运输部门在景区茅坪河建设渡口及生态绿道，渡口建成后可为本地村民提供免费通航服务。暴雨洪涝高发时期，公司开展救灾抢险志愿活动，协助地方恢复生产。在五一劳动节、端午节等节假日，南漳项目积极组织团队、游客到景区所在村镇农家乐开展团建活动，刺激餐饮、住宿等消费，同时加大产业帮扶力度，利用景区流量拉动美丽乡村建设与发展，实现景区与镇村发展一体化。

第六节 重要事项

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

☑适用 □不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	武汉花马红旅游产业有限公司;武汉卡沃旅游发展有限公司	业绩承诺及补偿安排	武汉卡沃旅游发展有限公司（乙方）和武汉花马红旅游产业有限公司（丙方）承诺：1.乙方、丙方作为本次业绩承诺方，承担对甲方（三特索道）的足额业绩承诺补偿义务。2.本次交易的业绩承诺期为 2020 年度、2021 年度、2022 年度连续三个会计年度。3.乙方、丙方承诺标的公司武汉龙巢东湖海洋公园有限公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度实现的扣除非经常性损益的净利润分别不低于 2,780 万元、3,440 万元和 4,280 万元，三年累计承诺净利润不低于 10,500 万元。	2019 年 08 月 22 日	2024 年 06 月 30 日	① 鉴于标的公司未实现 2020 年度业绩承诺相关要求系因不可抗力导致，公司已于 2021 年 5 月 28 日召开第十一届董事会第十二次临时会议、第十届监事会第八次会议，分别审议通过了《关于调整标的公司业绩承诺方案的议案》，将业绩承诺期限向后顺延一年。2021 年 6 月 16 日，三特索道 2021 年第二次临时股东大会审议通过了上述业绩承诺调整方案。②2021 年业绩完成及补偿情况：根据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 4 月 28 日出具的《关于武汉三特索道集团股份有限公司业绩承诺实现情况的专项审核报告》（众环专字[2022]0110018 号），2021 年度东湖海洋公园实现扣除非经常性损益后净利润为 750.22 万元，未能达到 2021 年度净利润 2,780.00 万元的业绩承诺。按照《业绩承诺协议》的约定，业绩承诺方应以扣除预留保证金的方式向公司补偿 1,623.824 万元。截至 2022 年 8 月 30 日，上述业绩承诺补偿款 1,623.824 万元已从预留保证金中扣除，业绩补偿方 2021 年业绩承诺补偿义务已履行完毕。③2022 年业绩完成及补偿情况：根据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 4 月 6 日出具的《武汉三特索道集团股份有限公司业绩承诺专项审核报告》（众环审字[2023]0100067 号），2022 年度东湖海洋公园实现扣除非经常性损益后净利润为-2,040.74 万元，未能达到 2022 年度净利润 3,440.00 万元的业绩承诺。根据《业绩承诺协议》，承诺方应向公司补偿 4,384.59 万元，其中卡沃旅游 3,288.44 万元、花马红公司 1,096.15 万元。为保护公司权益，2023 年 5 月，公司起诉卡沃旅游、花马红公司履行业绩承诺补偿事项，并于同年 11 月向法院申请财产保全，完成对两被告的银行账户及相关财产的冻结。2024 年 3 月，公司收到东湖开发区法院的民事判决书（[2023]鄂 0192 民初 8713 号），要求被告卡沃旅游、花马红公司分别向公司支付业绩补偿款 32,884,440 元、

						10,961,480 元，并自 2023 年 5 月 7 日起按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率支付利息至款项付清之日止。卡沃旅游、花马红公司对一审结果不服并提出上诉。2024 年 8 月 27 日湖北省武汉市中级人民法院作出民事判决，判决驳回卡沃旅游和花马红公司的上诉请求，维持原判。④2023 年业绩完成及补偿情况：根据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2024 年 4 月 22 日出具的《武汉三特索道集团股份有限公司业绩承诺专项审核报告》（众环审字[2024] 0100481 号），2023 年度东湖海洋公园实现扣除非经常性损益后净利润为 1,839.40 万元，未能达到 2023 年度净利润 4,280.00 万元的业绩承诺。公司已于今年 4 月向法院提交相关起诉和保全材料，随后法院正式立案并出具保全裁定冻结了花马红公司相关账户存款及卡沃公司持有的东湖海洋公园公司的部分股权。截至本报告期内，尚未收到判决结果。
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	未完成履行的具体原因详见表中“履行情况”之④，下一步工作为继续跟进诉讼进展并根据监管规则及时履行信息披露义务。					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☑不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☑不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☑否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☑不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☑适用 ☐不适用

因公司及公司原实际控制人艾路明先生于 2023 年 8 月 7 日收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)下发的《立案告知书》（详见 2023-36《关于公司及原实际控制人收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》，巨潮资讯网），且截至公司 2023 年度审计报告出具日，公司未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定，导致公司 2023 年度审计报告被注册会计师出具带强调事项段的无保留意见的审计报告。截至本报告出具日，公司尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

董事会意见：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）严格按照审慎性原则，为公司 2023 年度出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告符合公司实际情况，充分揭示了公司的潜在风险。公司董事会高度重视报告涉及事项对公司产生的影响，将积极采取有效措施，努力消除审计报告中所涉及事项对公司的影响，以保证公司持续健康长久的发展，切实有效维护公司和广大投资者的利益。同时提请广大投资者注意投资风险。

七、破产重整相关事项

☐适用 ☑不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☑不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☑适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
本期已结案件 4 件	61.52	否	已结案或已撤诉	已执行完毕	不适用		
本期未结案件 9 件（公司作为被告）	7,814.2	是	诉讼、仲裁过程中	诉讼过程中	不适用		
本期未结案件 4 件（公司作为原告）	6,721.07	否	诉讼、仲裁过程中	诉讼过程中	不适用		

九、处罚及整改情况

☑适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
艾路明	其他	关联交易未及	中国证监	出具	2024 年 01	公告编号：2024-2，《武汉三特索道集团股份有

		时披露	会采取行政监管措施	警示函	月 16 日	限公司关于收到湖北证监局行政监管措施决定书的公告》（http://www.cninfo.com.cn）巨潮资讯网
上市公司	其他	关联交易未及时披露及关联方担保未履行审议程序和披露事项	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函	2024 年 01 月 16 日	公告编号：2024-2，《武汉三特索道集团股份有限公司关于收到湖北证监局行政监管措施决定书的公告》（http://www.cninfo.com.cn）巨潮资讯网
卢胜	其他	关联交易未及时披露及关联方担保未履行审议程序和披露事项	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函	2024 年 01 月 16 日	公告编号：2024-2，《武汉三特索道集团股份有限公司关于收到湖北证监局行政监管措施决定书的公告》（http://www.cninfo.com.cn）巨潮资讯网
张泉	高级管理人员	关联交易未及时披露及关联方担保未履行审议程序和披露事项	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函	2024 年 01 月 16 日	公告编号：2024-2，《武汉三特索道集团股份有限公司关于收到湖北证监局行政监管措施决定书的公告》（http://www.cninfo.com.cn）巨潮资讯网
王栎栎	董事	关联交易未及时披露	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函	2024 年 01 月 16 日	公告编号：2024-2，《武汉三特索道集团股份有限公司关于收到湖北证监局行政监管措施决定书的公告》（http://www.cninfo.com.cn）巨潮资讯网
张云韵	监事	关联交易未及时披露及关联方担保未履行审议程序和披露事项	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函	2024 年 01 月 16 日	公告编号：2024-2，《武汉三特索道集团股份有限公司关于收到湖北证监局行政监管措施决定书的公告》（http://www.cninfo.com.cn）巨潮资讯网
曹正	高级管理人员	关联方担保未履行审议程序和披露	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函	2024 年 01 月 16 日	公告编号：2024-2，《武汉三特索道集团股份有限公司关于收到湖北证监局行政监管措施决定书的公告》（http://www.cninfo.com.cn）巨潮资讯网

整改情况说明

☑适用 □不适用

针对上述问题，公司及相关人员高度重视，认真汲取教训，积极采取整改措施：一方面强化公司全体董监高针对证券市场法律法规的学习培训，参加了湖北证监局、中国上市公司协会、湖北省上市公司协会等机构举办的多次线上、线下培训；另一方面公司全面启动内控制度的修订完善工作，并开展内部控制体系评价工作与整改工作，截至 2024 年 6 月 30 日已完成包括《公司章程》在内的 38 项内控制度修订工作。公司、实际控制人、控股股东及上市公司全体董监高将严格遵守《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等法律法规的规定，不断提高公司规范运作水平和信息披露质量，切实维护公司和全体股东的利益，促进公司健康、稳定、持续发展。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□适用 ☑不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

□适用 ☑不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□适用 ☑不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☑适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
珠海索道公司	2021 年 05 月 29 日	4,800	2021 年 07 月 26 日	3,493.26	连带责任保证			借款期限满之日起 3 年内	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		4,800		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		3,493.26				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		0		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		0				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		4,800		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		3,493.26				

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	2.71%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	0
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明：无。

3、委托理财

☐适用 ☑不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☑不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☑不适用

十四、公司子公司重大事项

☑适用 ☐不适用

汉金堂诉讼事项进展情况说明

2002 年公司以索道大厦的在建工程及 WP 国用地 2000 字第 150 号、151 号土地使用权作为出资设立全资子公司汉金堂公司。2013 年 8 月，公司及子公司旅游投资公司与湖北合悦升投资有限公司（以下简称“合悦升公司”）签订股权转让协议，分别将其持有汉金堂公司 51%、1%股权转让给合悦升公司，股权转让后公司持有汉金堂公司 48%股权，汉金堂公司由全资子公司变为参股公司。因项目整体处于被拆迁过程中，公司尚未办理土地使用权过户手续。2023 年 3 月，合悦升公司向武汉东湖新技术开发区人民法院起诉，要求公司依法履行其作为武汉市汉金堂投资有限公司股东的出资义务，将证号为 WP 国用地 2000 字第 150 号、151 号土地使用权登记至武汉市汉金堂投资有限公司名下，并承担相关税费及其他费用。

2024 年 3 月，公司收到武汉东湖新技术开发区人民法院判决，判决如下：（1）被告武汉三特索道集团股份有限公司于判决生效之日起六十日内，将案涉 WP 国用（2000）字第 150 号、WP 国用（2000）字第 151 号《国有土地使用证》项下土地使用权变更登记至第三人武汉市汉金堂投资有限公司名下；（2）驳回原告湖北合悦升投资有限公司的其他诉讼请求；（3）本案案件受理费 406,682 元、财产保全费 5,000 元，由被告武汉三特索道集团股份有限公司负担。

公司不服上述判决提请上诉，2024 年 7 月湖北省武汉市中级人民法院对上述事项做出二审判决，驳回公司上诉，维持原判。

上述判决预计对公司 2024 年度或以后利润产生影响。因公司尚在积极推进和解事宜，且变更土地权属产生的税费具体金额暂时无法确定，截至目前，上述事项对公司的具体影响尚无法判断，若最终过户，实际影响以公司收到税务部门相关通知为准。

该诉讼事项相关情况，详见公司公告：《关于累计诉讼、仲裁事项的公告》（公告编号：2023-13，巨潮资讯网）；《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号：2024-4，巨潮资讯网）；《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号：2024-19，巨潮资讯网）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	39,423,089	22.24%				-602,993	-602,993	38,820,096	21.90%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	39,423,089	22.24%				-602,993	-602,993	38,820,096	21.90%
其中：境内法人持股	38,634,659	21.79%						38,634,659	21.79%
境内自然人持股	788,430	0.44%				-602,993	-602,993	185,437	0.10%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	137,878,236	77.76%				602,993	602,993	138,481,229	78.10%
1、人民币普通股	137,878,236	77.76%				602,993	602,993	138,481,229	78.10%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	177,301,325	100.00%				0	0	177,301,325	100.00%

股份变动的原因

☑适用 □不适用

部分董监高离任后限售股份变化。

股份变动的批准情况

□适用 ☑不适用

股份变动的过户情况

□适用 ☑不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 ☑不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 ☑不适用

2、限售股份变动情况

☑适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘丹军	469,768	469,768	0	0	董监高离职后半年不得减持	2024 年 2 月 14 日
邓勇	110,769	110,769	0	0	董监高离职后半年不得减持	2024 年 2 月 14 日
汪胜	22,456	22,456	0	0	董监高离职后半年不得减持	2024 年 2 月 14 日
合计	602,993	602,993	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

□适用 ☑不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,534	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
当代城建发	境内非国有法人	22.53%	39,944,659	0	38,634,659	1,310,000	质押	39,940,000
高科集团	国有法人	14.98%	26,551,295	0	0	26,551,295	不适用	0
东湖发展	国有法人	6.07%	10,763,305	0	0	10,763,305	不适用	0
当代科技	境内非国有法人	3.85%	6,818,700	0	0	6,818,700	质押	5,520,000
							冻结	6,818,700
国联安基金－中国太平洋人寿保险股份有限公司－分红险－国联安基金中国太平洋人寿股票	其他	2.49%	4,417,300	1,245,100	0	4,417,300	不适用	0

相对收益型（保额分红）单一资产管理计划								
严宇媛	境内自然人	2.02%	3,577,614	0	0	3,577,614	不适用	0
中国工商银行－国联安德盛小盘精选证券投资基金	其他	1.14%	2,030,000	60,000	0	2,030,000	不适用	0
朱玉妹	境内自然人	0.87%	1,550,000	1,550,000	0	1,550,000	不适用	0
中国建设银行股份有限公司－华夏新兴消费混合型证券投资基金	其他	0.71%	1,260,910	1,260,910	0	1,260,910	不适用	0
中铁第四勘察设计院集团有限公司	国有法人	0.67%	1,193,431	0	0	1,193,431	不适用	0

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、股东当代城建发、当代科技与自然人股东罗德胜为一致行动人，合计持有本公司 26.83%的股份。 2、股东东湖发展为股东高科集团的全资子公司，两者合计持有公司 21.05%的股份。 除此之外，未知上述其他股东是否存在关联关系或一致行动人。
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	根据当代城建发、当代科技及其一致行动人罗德胜签署的《表决权放弃承诺函》，当代城建发、当代科技及其一致行动人罗德胜将不可撤销地放弃行使其所持公司合计 47,563,359 股股份（占公司总股本 26.83%）对应的表决权。
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
高科集团	26,551,295	人民币普通股	26,551,295
东湖发展	10,763,305	人民币普通股	10,763,305
当代科技	6,818,700	人民币普通股	6,818,700
国联安基金－中国太平洋人寿保险股份有限公司－分红险－国联安基金中国太平洋人寿股票相对收益型（保额分红）单一资产管理计划	4,417,300	人民币普通股	4,417,300
严宇媛	3,577,614	人民币普通股	3,577,614
中国工商银行－国联安德盛小盘精选证券投资基金	2,030,000	人民币普通股	2,030,000
朱玉妹	1,550,000	人民币普通股	1,550,000
当代城建发	1,310,000	人民币普通股	1,310,000
中国建设银行股份有限公司－华夏新兴消费混合型证券投资基金	1,260,910	人民币普通股	1,260,910
中铁第四勘察设计院集团有限	1,193,431	人民币	1,193,431

公司		普通股	
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、股东当代城建发、当代科技与自然人股东罗德胜为一致行动人，合计持有本公司 26.83%的股份。 2、股东东湖发展为股东高科集团的全资子公司，两者合计持有公司 21.05%的股份。 除此之外，未知上述其他股东是否存在关联关系或一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东朱玉妹除通过普通证券账户持有 1,200,000 股外，还通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 350,000 股，实际合计持有 1,550,000 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 ☑不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 ☑不适用

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

□是 ☑否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

□适用 ☑不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

□适用 ☑不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

□适用 ☑不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☑否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：武汉三特索道集团股份有限公司
2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	268,116,253.92	197,820,622.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	9,323,085.65	11,756,921.79
应收款项融资		
预付款项	12,997,331.79	4,647,356.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,243,458.54	15,364,397.88
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	7,594,211.35	6,963,593.77
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	4,600,724.57	4,838,072.71
其他流动资产	2,891,901.28	5,606,483.20
流动资产合计	312,766,967.10	246,997,448.57

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	18,014,379.01	19,041,361.60
长期股权投资	112,883,319.35	114,245,648.05
其他权益工具投资	17,051,885.70	21,784,559.73
其他非流动金融资产	10,802,228.63	10,802,228.63
投资性房地产	51,835,555.06	52,903,308.04
固定资产	883,098,874.96	907,543,397.35
在建工程	21,680,937.62	32,418,905.83
生产性生物资产	681,416.31	716,512.05
油气资产		
使用权资产	44,943,853.35	40,158,510.40
无形资产	124,628,419.99	119,522,520.41
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	100,252,850.32	100,252,850.32
长期待摊费用	5,925,976.49	6,385,059.37
递延所得税资产	23,381,238.40	21,713,541.40
其他非流动资产	510,000.00	2,216,670.00
非流动资产合计	1,415,690,935.19	1,449,705,073.18
资产总计	1,728,457,902.29	1,696,702,521.75
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,205,314.98	5,029,967.92
预收款项	1,414,846.66	1,007,026.48
合同负债	15,879,064.20	10,648,195.78
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	38,945,429.83	49,562,244.31
应交税费	16,623,366.51	20,528,564.02
其他应付款	140,768,648.95	109,448,048.00
其中：应付利息	277,166.33	252,952.07

应付股利	49,809,932.82	11,413,090.45
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	12,564,627.70	63,088,313.40
其他流动负债	588,374.73	408,410.83
流动负债合计	261,989,673.56	264,720,770.74
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	28,932,643.08	37,732,643.08
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	43,152,189.63	38,434,514.03
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	13,708,245.28	13,708,245.28
递延收益	22,038,230.38	22,351,811.04
递延所得税负债	18,427,547.69	17,514,087.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	126,258,856.06	129,741,301.03
负债合计	388,248,529.62	394,462,071.77
所有者权益：		
股本	177,301,325.00	177,301,325.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	837,435,047.54	837,435,047.54
减：库存股		
其他综合收益	-10,392,719.94	-5,691,526.38
专项储备		
盈余公积	83,191,127.21	83,191,127.21
一般风险准备		
未分配利润	201,704,234.45	164,403,439.99
归属于母公司所有者权益合计	1,289,239,014.26	1,256,639,413.36
少数股东权益	50,970,358.41	45,601,036.62
所有者权益合计	1,340,209,372.67	1,302,240,449.98
负债和所有者权益总计	1,728,457,902.29	1,696,702,521.75

法定代表人：周爱强　　主管会计工作负责人：张泉　　会计机构负责人：彭岗

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	143,384,207.68	89,030,056.38

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	1,297,327.44	182,399.31
其他应收款	626,228,441.08	628,188,789.61
其中：应收利息		
应收股利	37,683,032.74	37,683,032.74
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,105,361.07	851,104.28
流动资产合计	772,015,337.27	718,252,349.58
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,213,157,830.51	1,215,679,990.15
其他权益工具投资	17,051,885.70	21,784,559.73
其他非流动金融资产	10,802,228.63	10,802,228.63
投资性房地产		
固定资产	32,260,589.98	33,174,499.08
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	193,343.58	231,345.66
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,273,465,878.40	1,281,672,623.25
资产总计	2,045,481,215.67	1,999,924,972.83
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债	584,905.66	584,905.66
应付职工薪酬	2,570,208.79	5,036,497.07
应交税费	233,124.08	320,603.17
其他应付款	964,435,006.31	817,886,343.78
其中：应付利息	26,840.29	102,743.40
应付股利	41,966,128.76	2,959,837.26
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		52,300,000.00
其他流动负债	15,283.02	15,283.02
流动负债合计	997,838,527.86	881,143,632.70
非流动负债：		
长期借款		5,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	4,009,539.66	4,041,020.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,009,539.66	9,841,020.13
负债合计	1,001,848,067.52	890,984,652.83
所有者权益：		
股本	177,301,325.00	177,301,325.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	806,263,475.94	806,263,475.94
减：库存股		
其他综合收益	-10,392,719.94	-5,691,526.38
专项储备		
盈余公积	83,691,928.13	83,691,928.13
未分配利润	-13,230,860.98	47,375,117.31
所有者权益合计	1,043,633,148.15	1,108,940,320.00
负债和所有者权益总计	2,045,481,215.67	1,999,924,972.83

法定代表人：周爱强　　主管会计工作负责人：张泉　　会计机构负责人：彭岗

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	311,426,176.65	339,781,303.21
其中：营业收入	311,426,176.65	339,781,303.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	200,343,652.84	219,524,699.90
其中：营业成本	126,933,304.51	120,377,363.41
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,549,091.05	3,269,409.14
销售费用	11,814,361.68	12,635,123.78
管理费用	57,569,761.52	73,150,719.98
研发费用		
财务费用	477,134.08	10,092,083.59
其中：利息费用	2,660,021.37	9,997,162.44
利息收入	974,842.30	487,658.65
加：其他收益	1,244,011.30	1,236,287.22
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,362,328.70	-3,943,396.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,362,328.70	-3,943,396.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	149,088.19	1,569,602.00
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-13,365,620.14
资产处置收益（损失以“—”号填列）	3,675,552.00	1,976,192.03
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	114,788,846.60	107,729,668.42
加：营业外收入	43,782.89	119,209.81
减：营业外支出	647,432.12	14,687,433.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	114,185,197.37	93,161,445.23
减：所得税费用	33,658,789.62	35,212,180.65
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	80,526,407.75	57,949,264.58
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	80,526,407.75	57,949,264.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	76,307,085.96	50,887,874.00
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	4,219,321.79	7,061,390.58

六、其他综合收益的税后净额	-4,701,193.56	684,627.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,701,193.56	684,627.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-4,701,193.56	684,627.96
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-4,701,193.56	684,627.96
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	75,825,214.19	58,633,892.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	71,605,892.40	51,572,501.96
归属于少数股东的综合收益总额	4,219,321.79	7,061,390.58
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.43	0.29
（二）稀释每股收益	0.43	0.29

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

法定代表人：周爱强　　主管会计工作负责人：张泉　　会计机构负责人：彭岗

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	0.00	330,188.68
减：营业成本	0.00	38,834.95
税金及附加	199,606.71	188,731.36
销售费用		
管理费用	14,783,242.72	20,708,276.02
研发费用		
财务费用	-750,474.84	8,070,649.44
其中：利息费用	451,157.73	8,402,921.94
利息收入	458,777.76	339,636.69
加：其他收益	71,371.00	126,674.54
投资收益（损失以“—”号填列）	-2,522,159.64	17,163,449.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,522,159.64	-2,258,670.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,908,882.65	-3,886,307.53
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		23,829.32

二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-21,592,045.88	-15,248,657.64
加：营业外收入		
减：营业外支出	7,640.91	-231,973.84
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-21,599,686.79	-15,016,683.80
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-21,599,686.79	-15,016,683.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-21,599,686.79	-15,016,683.80
（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	-4,701,193.56	684,627.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-4,701,193.56	684,627.96
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-4,701,193.56	684,627.96
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-26,300,880.35	-14,332,055.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：周爱强　　主管会计工作负责人：张泉　　会计机构负责人：彭岗

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	332,613,561.18	361,974,909.09
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,089,702.32	11,056,081.93
经营活动现金流入小计	342,703,263.50	373,030,991.02
购买商品、接受劳务支付的现金	31,238,487.84	25,046,846.61
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	86,591,504.17	78,432,207.08
支付的各项税费	50,721,729.11	41,337,094.29
支付其他与经营活动有关的现金	56,578,969.19	62,703,554.01
经营活动现金流出小计	225,130,690.31	207,519,701.99
经营活动产生的现金流量净额	117,572,573.19	165,511,289.03
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	9,694,048.23	531,554.44
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	9,694,048.23	531,554.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,713,189.50	49,596,023.97
投资支付的现金		463,920.00
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	17,713,189.50	50,059,943.97
投资活动产生的现金流量净额	-8,019,141.27	-49,528,389.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,150,000.00	1,375,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,150,000.00	1,375,000.00
取得借款收到的现金	25,000,000.00	18,456,411.91
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	26,150,000.00	19,831,411.91
偿还债务支付的现金	61,100,000.00	131,345,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,179,270.72	11,815,598.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	609,449.13	1,572,308.75
支付其他与筹资活动有关的现金	2,127,736.90	2,839,691.00
筹资活动现金流出小计	65,407,007.62	146,000,789.09
筹资活动产生的现金流量净额	-39,257,007.62	-126,169,377.18
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	70,296,424.30	-10,186,477.68
加：期初现金及现金等价物余额	197,719,829.62	220,133,683.98
六、期末现金及现金等价物余额	268,016,253.92	209,947,206.30

法定代表人：周爱强　　主管会计工作负责人：张泉　　会计机构负责人：彭岗

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	108,901,376.35	72,206,820.82
经营活动现金流入小计	108,901,376.35	72,206,820.82
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	13,039,513.32	15,904,139.58
支付的各项税费	212,040.09	189,663.41

支付其他与经营活动有关的现金	6,585,474.17	16,135,274.43
经营活动现金流出小计	19,837,027.58	32,229,077.42
经营活动产生的现金流量净额	89,064,348.77	39,977,743.40
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		19,422,119.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	600.00	48,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	600.00	19,470,119.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,083,736.63	52,699.26
投资支付的现金		463,920.00
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	1,083,736.63	516,619.26
投资活动产生的现金流量净额	-1,083,136.63	18,953,500.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	25,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	25,000,000.00	
偿还债务支付的现金	58,100,000.00	109,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	527,060.84	8,578,308.38
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	58,627,060.84	118,178,308.38
筹资活动产生的现金流量净额	-33,627,060.84	-118,178,308.38
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	54,354,151.30	-59,247,064.56
加：期初现金及现金等价物余额	89,030,056.38	134,611,167.85
六、期末现金及现金等价物余额	143,384,207.68	75,364,103.29

法定代表人：周爱强　　主管会计工作负责人：张泉　　会计机构负责人：彭岗

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	177,301,325.00				837,435,047.54		-5,691,526.38		83,191,127.21		164,403,439.99		1,256,639,413.36	45,601,036.62	1,302,240,449.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	177,301,325.00				837,435,047.54		-5,691,526.38		83,191,127.21		164,403,439.99		1,256,639,413.36	45,601,036.62	1,302,240,449.98
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-4,701,193.56				37,300,794.46		32,599,600.90	5,369,321.79	37,968,922.69
（一）综合收益总额							-4,701,193.56				76,307,085.96		71,605,892.40	4,219,321.79	75,825,214.19
（二）所														1,150,000.00	1,150,000.00

有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股														1,150,000.00	1,150,000.00
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											-39,006,291.50		-39,006,291.50		-39,006,291.50
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											-39,006,291.50		-39,006,291.50		-39,006,291.50
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公															

积转增资本（或股本）																
3．盈余公积弥补亏损																
4．设定受益计划变动额结转留存收益																
5．其他综合收益结转留存收益																
6．其他																
（五）专项储备																
1．本期提取																
2．本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	177,301,325.00				837,435,047.54		-10,392,719.94		83,191,127.21		201,704,234.45		1,289,239,014.26	50,970,358.41	1,340,209,372.67	

法定代表人：周爱强　　主管会计工作负责人：张泉　　会计机构负责人：彭岗

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库	其他综合收益	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	其他	小计		
		优	永	其											

		先股	续债	他		存股		备		险准备					
一、上年期末余额	177,301,325.00				837,435,047.54		-6,944,541.13		77,927,225.29		42,122,683.59		1,127,841,740.29	32,453,229.32	1,160,294,969.61
加：会计政策变更											77,861.30		77,861.30	77,749.96	155,611.26
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	177,301,325.00				837,435,047.54		-6,944,541.13		77,927,225.29		42,200,544.89		1,127,919,601.59	32,530,979.28	1,160,450,580.87
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							684,627.96				50,887,874.00		51,572,501.96	6,056,333.39	57,628,835.35
（一）综合收益总额							684,627.96				50,887,874.00		51,572,501.96	7,061,390.58	58,633,892.54
（二）所有者投入和减少资本														1,375,000.00	1,375,000.00
1．所有者投入的普通股														1,375,000.00	1,375,000.00
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														-2,380,057.19	-2,380,057.19
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														-2,380,057.19	-2,380,057.19
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收															

益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	177,301,325.00				837,435,047.54		-6,259,913.17		77,927,225.29		93,088,418.89		1,179,492,103.55	38,587,312.67	1,218,079,416.22

法定代表人：周爱强　　主管会计工作负责人：张泉　　会计机构负责人：彭岗

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	177,301,325.00				806,263,475.94		-5,691,526.38		83,691,928.13	47,375,117.31		1,108,940,320.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	177,301,325.00				806,263,475.94		-5,691,526.38		83,691,928.13	47,375,117.31		1,108,940,320.00

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-4,701,193.56			-60,605,978.29		-65,307,171.85
（一）综合收益总额							-4,701,193.56			-21,599,686.79		-26,300,880.35
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-39,006,291.50		-39,006,291.50
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-39,006,291.50		-39,006,291.50
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												

四、本期期末余额	177,301,325.00				806,263,475.94		-10,392,719.94		83,691,928.13	-13,230,860.98		1,043,633,148.15

法定代表人：周爱强　　主管会计工作负责人：张泉　　会计机构负责人：彭岗

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	177,301,325.00				806,263,475.94		-6,944,541.13		78,428,026.21	-335,455,787.80		719,592,498.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	177,301,325.00				806,263,475.94		-6,944,541.13		78,428,026.21	-335,455,787.80		719,592,498.22
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							684,627.96			-15,016,683.80		-14,332,055.84
（一）综合收益总额							684,627.96			-15,016,683.80		-14,332,055.84
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												

（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	177,301,325.00				806,263,475.94		-6,259,913.17		78,428,026.21	-350,472,471.60		705,260,442.38

法定代表人：周爱强　　主管会计工作负责人：张泉　　会计机构负责人：彭岗

三、公司基本情况

武汉三特索道集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身系武汉市三特电气研究所。1989 年经武汉市经济体制改革委员会《关于武汉市三特电气研究所试行股份制的批复》（武体改[1989]31 号文）、中国人民银行武汉市分行（武银管[1989]126 号文）批准，同意武汉市三特电气研究所试行股份制，向社会公众发行股票 500.00 万股，其中：原有企业股 2 万股，个人股 18 万股，此次发行企业股 184.30 万股，个人股 295.70 万股，每股面值为人民币 1 元，股票按面值等价发行。发行完成后注册资本为 500.00 万元。公司更名为武汉市三特电气股份有限公司，在武汉市工商行政管理局注册登记并取得营业执照。

1991 年 11 月公司经武汉市经济体制改革委员会（武体改[1991]98 号文）、中国人民银行武汉市分行（武银管[1991]138 号文）批准同意公司增发股票 1,153.7 万股，其中：国家股 3.4 万股，企业股 306 万股，个人股 844.3 万股，每股面值为人民币 1 元，此次股票按面值等价发行。股票发行完成后的注册资本为 1,653.7 万元，公司更名为武汉三特企业股份有限公司。

1993 年 3 月公司经武汉市经济体制改革委员会（武体改[1993]26 号文）、武汉市证券管理领导小组办公室（武证办[1993]11 号文）批准同意公司股东大会 1992 年度分红送股方案，即以 1992 年股本为基数每 10 股送红股 0.833 股，公积金转增 2.167 股，计送转股 496.11 万股。同意公司发行人民币普通股股票 2,850.19 万股，每股面值为人民币 1 元，发行价格为每股 3 元。此次送、扩股后，公司注册资本为 5,000 万元，其中：国家股 4.42 万元，占总股本的 0.09%；法人股 2,911.18 万元，占总股本的 58.22%；个人股 2,084.4 万元，占总股本的 41.69%。公司更名为武汉三特企业（公司）股份有限公司。

1993 年 12 月公司经国家体改委（体改生[1993]247 号文）《关于同意武汉三特企业（公司）股份有限公司进行规范化股份制试点的批复》，同意公司进行规范化的股份制企业试点。1996 年公司依照《公司法》进行规范，并依法履行了重新登记手续。经公司股东大会决议通过，公司名称变更为武汉三特企业公司股份有限公司。1998 年 4 月经公司临时股东大会决议通过了依照中国证监会颁布的《上市公司章程指引》修订公司章程，并决议将公司名称变更为武汉三特索道集团股份有限公司；1998 年 5 月公司完成此项变更。

2007 年 8 月，经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]199 号文”核准，公司向社会公开发行人民币普通股 3,000.00 万股，变更后的公司注册资本为人民币普通股 8,000.00 万元。

2008 年 5 月，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，由资本公积和未分配利润转增股本人民币 4,000.00 万元，变更后的公司注册资本为人民币普通股 9912,000.00 万元。公司于 2008 年 8 月 11 日完成了工商变更登记，领取了湖北省工商行政管理局颁发的 420000000003978 号企业法人营业执照。

2014 年 8 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]876 号”文批准，公司向特定投资者实际非公开发行人民币普通股 1,866.6666 万股，此次变更后的公司注册资本增加至人民币普通股 13,866.6666 万元。

2020 年 9 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]2136 号”文批准，公司向特定投资者实际非公开发行人民币普通股 3,863.4659 万股，此次变更后的公司注册资本增加至人民币普通股 17,730.1325 万元。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 177,301,325.00 元，实收资本为人民币 177,301,325.00 元。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：武汉市东湖新技术开发区关山一路特 1 号光谷软件园 D1 栋

本公司总部办公地址：武汉市东湖开发区关山一路特 1 号光谷软件园 D1 栋

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本公司”）处于旅游服务业，本公司的主营业务为：以风景区客运索道运输服务为主，辅以旅游景区综合运营、主题公园及特色营地住宿业务。目前公司收入主要来源于索道门票收入，少量来源于景区服务和酒店餐饮收入。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日决议批准报出。

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 27 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则第 32 号——中期财务报告》的要求编制。本中期财务报表附注系根据重要性原则，选取披露有助于理解本集团自 2023 年 12 月 31 日上年度资产负债表日之后发生的财务状况、经营成果和现金流量变化的重要交易和事项，并非是根据企业会计准则的要求编制的一套完整的财务报表附注的披露内容。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、38“重大会计判断和估计”

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则（包括《企业会计准则第 32 号——中期财务报告》）的要求，除本财务报表附注五、37 所述的会计政策和会计估计变更事项外，编制财务报表采用的会计政策与上年度财务报表相一致，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1 月~6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	超过应收款项余额*10%的款项
重要的非全资子公司	该公司扣非后净利润占合并报表归母净利润*10%
重要的合营或联营单位	合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值超过 2,000.00 万元
重要的在建工程	超过 1,000.00 万元的单项在建工程

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、16“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、16“长期股权投资”（2）④）和“因处

置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、16“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

12、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	公司应收账款均为旅游行业，旅游行业应收账款整体金额较小且较为分散

②其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	并表范围内关联方款项
组合 2	保证金
组合 3	除并表范围内关联方款项及保证金外的其他应收款项

13、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、12、金融资产减值。

14、存货

（1）存货的分类

存货主要包括低值易耗品、库存商品等,摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

15、持有待售资产

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待

售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共

同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

（3） 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（4）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（5）收购少数股权

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

（6）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、38“重大会计判断和估计”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

18、固定资产

（1） 确认条件

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

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	2-30	3-10	3-48.50
通用设备	年限平均法	5-15	3-10	6-19.4
专用设备	年限平均法	15-30	3-10	3-6.47
运输设备	年限平均法	5-10	3-10	18-19.4

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、38“重大会计判断和估计”。

（4） 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

19、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、38“重大会计判断和估计”。

20、借款费用

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

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

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

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

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

21、生物资产

（1）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类　别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
旅游观光类动物	3 年	5	31.67

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

22、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、35“租赁”。

23、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足条件的开发阶段的支出计入当期损益 。

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、38“重大会计判断和估计”。

24、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、长期待摊费用

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

26、合同负债

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

27、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

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

（2） 离职后福利的会计处理方法

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

（3） 辞退福利的会计处理方法

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

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

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

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

28、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、35“租赁”。

29、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

30、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续的每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

31、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、20“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

32、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入.本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品

而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

本公司的收入包括商品销售收入、景区门票及索道票收入、旅游团费收入及其他服务收入，具体收入确认标准如下：

本公司的景区门票及索道票收入、旅游团费收入及其他服务收入通常仅包括提供服务的履约义务，在服务已经提供，相关票款收入已经收到或取得了收款的证据时，本公司在该时点确认门票及索道票收入、旅游团费收入及其他提供景区服务收入的实现。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况：无。

33、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资

产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

35、租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

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

① 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为景区经营使用权、房屋建筑物。

② 初始计量

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

③ 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、18“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

④短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

36、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、15“持有待售资产和处置组”相关描述。

37、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

☑适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额（元）
2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号，以下简称“解释 17 号”)，自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司财务报表年初数无影响。	无	0.00

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

38、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

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

存货跌价准备

（4）金融工具公允价值

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

（10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

（11）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	公司旅游行业适用增值税税率为 6%、3% ，按扣除进项税后的余额缴纳。	6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额的 7%、5%、1%。	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额的规定税率计缴，详见下表。	
教育费附加	应纳流转税额的 3% 。	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
陕西华山三特索道有限公司	15%
贵州三特梵净山旅业发展有限公司	15%
海南浪漫天缘海上旅业有限公司	15%
海南三特索道有限公司	15%
海南陵水猴岛旅业发展有限公司	15%
特定条件下满足小型微利企业的公司	20%
除上述公司以外的其他公司	25%

2、税收优惠

（1）本公司控股子公司陕西华山三特索道有限公司、贵州三特梵净山旅业发展有限公司位于西部地区，根据“财政部公告 2020 年第 23 号”规定，“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。”根据 2014 年 8 月国家发改委“中华人民共和国国家发展和改革委员会令第 15 号”规定：“《西部地区鼓励类产业目录》已经国务院批准，现予以发布，自 2014 年 10 月 1 日起施行。”及新发布《西部地区鼓励类产业目录》规定，经华阴市国家税务局确认陕西华山三特索道有限公司 2024 年度按 15%缴纳企业所得税；经贵州省江口县国家税务局“黔国税函字[2011]19 号”文件批准，江口县国家税务局备案确认，贵州三特梵净山旅业发展有限公司 2024 年度按 15%税率缴纳企业所得税。

（2）根据 2020 年 6 月 1 日，中共中央、国务院印发《海南自由贸易港建设总体方案》，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，自 2020 年 1 月至 2024 年 12 月期间减按 15%征收企业所得税。公司子公司海南浪漫天缘海上旅业有限公司、海南三特索道有限公司、海南陵水猴岛旅业发展有限公司 2024 年度按 15%税率缴纳企业所得税。

（3）小型微利企业所得税减免

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	254,900.72	351,488.17
银行存款	266,891,176.13	195,634,310.47
其他货币资金	970,177.07	1,834,824.00
合计	268,116,253.92	197,820,622.64

其他说明：

注 1：公司其他货币资金主要系公司存放在第三方平台的资金余额。

注 2：公司银行存款中受限资金 100,000.00 元，资产受限情况详见附注七、22。

2、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,161,664.98	11,639,016.28
1 至 2 年	1,548,759.80	1,749,640.80
2 至 3 年	293,046.01	287,944.25
3 年以上	3,073,083.55	3,106,844.31
3 至 4 年	194,445.56	133,725.32
4 至 5 年	216,108.00	349,164.00
5 年以上	2,662,529.99	2,623,954.99
合计	14,076,554.34	16,783,445.64

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	191,554.00	1.36%	191,554.00	100.00%		191,554.00	1.14%	191,554.00	100.00%	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	13,885,000.34	98.64%	4,561,914.69	32.85%	9,323,085.65	16,591,891.64	98.86%	4,834,969.85	29.14%	11,756,921.79
其中：										
组合 1	13,885,000.34	98.64%	4,561,914.69	32.85%	9,323,085.65	16,591,891.64	98.86%	4,834,969.85	29.14%	11,756,921.79
合计	14,076,554.34	100.00%	4,753,468.69	33.77%	9,323,085.65	16,783,445.64	100.00%	5,026,523.85	29.95%	11,756,921.79

按单项计提坏账准备类别名称：预计无法收回的款项

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
索道门票款	191,554.00	191,554.00	191,554.00	191,554.00	100.00%	无法收回
合计	191,554.00	191,554.00	191,554.00	191,554.00		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	13,885,000.34	4,561,914.69	32.85%
合计	13,885,000.34	4,561,914.69	

确定该组合依据的说明：

组合 1－应收账款整个存续期预期信用损失计量坏账准备具体情况如下：

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年至以内（含 1 年）	9,161,664.98	458,083.25	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	1,548,759.80	929,255.88	60.00
2 年至 3 年（含 3 年）	293,046.01	293,046.01	100.00
3 年至 4 年（含 4 年）	194,445.56	194,445.56	100.00
4 年至 5 年（含 5 年）	216,108.00	216,108.00	100.00
5 年以上	2,470,975.99	2,470,975.99	100.00
合 计	13,885,000.34	4,561,914.69	32.85

（续表）

单位：元

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年至以内（含 1 年）	11,639,016.28	581,950.81	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	1,749,640.80	1,049,784.48	60.00
2 年至 3 年（含 3 年）	287,944.25	287,944.25	100.00
3 年至 4 年（含 4 年）	133,725.32	133,725.32	100.00
4 年至 5 年（含 5 年）	349,164.00	349,164.00	100.00
5 年以上	2,432,400.99	2,432,400.99	100.00
合 计	16,591,891.64	4,834,969.85	29.14

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	5,026,523.85	-273,055.16				4,753,468.69
合计	5,026,523.85	-273,055.16				4,753,468.69

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
华阴市商业发展服务中心	1,731,240.00		1,731,240.00	12.30%	647,408.00
武汉白云黄鹤旅游一卡通管理有限公司	1,715,172.61		1,715,172.61	12.18%	85,758.63
腾旅科技有限公司	1,454,056.39		1,454,056.39	10.33%	72,702.82
武汉市文化和旅游局	717,600.00		717,600.00	5.10%	35,880.00
武汉市东湖生态旅游风景区管理委员会	689,994.00		689,994.00	4.90%	34,499.70
合计	6,308,063.00		6,308,063.00	44.81%	876,249.15

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,308,063.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 44.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 876,249.15 元。

3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,243,458.54	15,364,397.88
合计	7,243,458.54	15,364,397.88

（1） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

保证金	1,604,426.00	1,498,526.00
对合营企业、联营企业的应收款项	117,656.00	117,656.00
应收股权转让款	5,000,000.00	5,000,000.00
对其他单位的往来款项	53,848,265.97	61,983,433.99
其他	2,329,437.51	2,056,316.96
减：坏账准备	-55,656,326.94	-55,291,535.07
合计	7,243,458.54	15,364,397.88

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,926,614.75	11,871,719.96
1 至 2 年	5,622,307.95	4,792,103.48
2 至 3 年	5,683,527.00	5,302,076.61
3 年以上	48,667,335.78	48,690,032.90
3 至 4 年	52,670.03	31,583.11
4 至 5 年	102,534.44	130,669.44
5 年以上	48,512,131.31	48,527,780.35
合计	62,899,785.48	70,655,932.95

3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	27,802,098.45	44.20%	27,535,063.45	99.04%	267,035.00	34,070,573.45	48.22%	27,535,063.45	80.82%	6,535,510.00
其中：										
短期内预计可以收回的保证金	267,035.00	0.42%			267,035.00	133,000.00	0.19%			133,000.00
预计无法收回的款项	27,535,063.45	43.78%	27,535,063.45	100.00%		27,535,063.45	38.97%	27,535,063.45	100.00%	
期后已收款的特定款项						6,402,510.00	9.06%			6,402,510.00
按组合计提坏账准备	35,097,687.03	55.80%	28,121,263.49	80.12%	6,976,423.54	36,585,359.50	51.78%	27,756,471.62	75.87%	8,828,887.88
其中：										

以账龄为组合的一般款项	33,760,296.03	53.67%	26,783,872.49	79.34%	6,976,423.54	35,219,833.50	49.85%	26,390,945.62	74.93%	8,828,887.88
账龄较长的保证金	1,337,391.00	2.13%	1,337,391.00	100.00%	0.00	1,365,526.00	1.93%	1,365,526.00	100.00%	
合计	62,899,785.48		55,656,326.94		7,243,458.54	70,655,932.95		55,291,535.07		15,364,397.88

按单项计提坏账准备类别名称：预计无法收回的款项

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉三特大余湾旅游开发有限公司	12,459,239.57	12,459,239.57	12,459,239.57	12,459,239.57	100.00%	预计无法收回
浙江祥景旅游产业发展有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	预计无法收回
陈佩珊	2,015,823.64	2,015,823.64	2,015,823.64	2,015,823.64	100.00%	预计无法收回
武汉九运实业有限公司	8,060,000.24	8,060,000.24	8,060,000.24	8,060,000.24	100.00%	预计无法收回
合计	27,535,063.45	27,535,063.45	27,535,063.45	27,535,063.45		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
以账龄为组合的一般款项	33,760,296.03	26,783,872.49	79.34%
账龄较长的保证金	1,337,391.00	1,337,391.00	100.00%
合计	35,097,687.03	28,121,263.49	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	27,756,471.62		27,535,063.45	55,291,535.07
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	364,791.87			364,791.87
2024 年 6 月 30 日余额	28,121,263.49		27,535,063.45	55,656,326.94

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	55,291,535.07	364,791.87				55,656,326.94

合计	55,291,535.07	364,791.87				55,656,326.94

5） 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：无。

6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
内蒙古阿拉善盟九汉天成旅游开发有限责任公司	对其他单位的往来款项	14,300,000.00	5 年以上	22.73%	14,300,000.00
武汉三特大余湾旅游开发有限公司	对其他单位的往来款项	12,459,239.57	5 年以上	19.81%	12,459,239.57
武汉九运实业有限公司	对其他单位的往来款项	8,060,000.24	5 年以上	12.81%	8,060,000.24
浙江祥景旅游产业发展有限公司	应收股权转让款	5,000,000.00	5 年以上	7.95%	5,000,000.00
宋军	对其他单位的往来款项	3,000,000.00	2 年至 3 年	4.77%	2,760,000.00
武汉鹰猎运动俱乐部有限公司	对其他单位的往来款项	3,000,000.00	1 年至 2 年	4.77%	870,000.00
合计		45,819,239.81		72.84%	43,449,239.81

注：宋军和武汉鹰猎运动俱乐部有限公司并列第五名。

4、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,988,654.88	92.24%	3,659,784.13	78.75%
1 至 2 年	59,554.46	0.46%	120,000.00	2.58%
2 至 3 年	120,000.00	0.92%	30,000.00	0.65%
3 年以上	829,122.45	6.38%	837,572.45	18.02%
合计	12,997,331.79		4,647,356.58	

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末，按供应商归集的余额前五名预付款项汇总金额为 9,883,672.74 元，占预付账款余额合计数的比例 76.04% 。

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	902,266.14		902,266.14	1,120,156.12		1,120,156.12
低值易耗品	6,691,945.21		6,691,945.21	5,843,437.65		5,843,437.65
合计	7,594,211.35		7,594,211.35	6,963,593.77		6,963,593.77

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

报告期末存货未发现减值迹象，故未计提存货跌价准备。

（3） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中，含有借款费用资本化金额合计数为 0.00 元。

6、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	4,600,724.57	4,838,072.71
合计	4,600,724.57	4,838,072.71

（1） 一年内到期的债权投资

☐适用 ☑不适用

（2） 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☑不适用

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税及预缴税费等	2,891,901.28	5,606,483.20
合计	2,891,901.28	5,606,483.20

8、其他权益工具投资

（1） 其他权益工具投资情况

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
天风证券股份有限公司	15,642,707.85		4,606,752.15		7,188,558.30		11,035,955.70	不以交易为目的
汉口银行股份有限公司	6,141,851.88		125,921.88	3,926,947.50			6,015,930.00	不以交易为目的
浙江隐居股份有限公司					7,131,109.14			不以交易为目的
合计	21,784,559.73		4,732,674.03	3,926,947.50	14,319,667.44		17,051,885.70	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
天风证券股份有限公司			7,188,558.30		不以交易为目的	
汉口银行股份有限公司		3,926,947.50			不以交易为目的	
浙江隐居股份有限公司			7,131,109.14		不以交易为目的	

（2）本期存在终止确认的情况说明

无。

9、长期应收款

（1） 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	23,236,942.72	3,717,910.83	19,519,031.89	24,375,248.65	3,900,039.78	20,475,208.87	11.98%
其中：未实现融资收益	8,647,695.07		8,647,695.07	9,961,382.68		9,961,382.68	
冰雪王国项目未来分成款	3,685,799.63	589,727.94	3,096,071.69	4,052,649.34	648,423.89	3,404,225.45	11.98%
减：一年内到期的部分	-4,600,724.57		-4,600,724.57	-4,838,072.72		-4,838,072.72	
合计	22,322,017.78	4,307,638.77	18,014,379.01	23,589,825.27	4,548,463.67	19,041,361.60	

注 1：公司子公司武汉龙巢东湖海洋公园有限公司（以下简称“海洋公园公司”）与第三方就“冰雪王国”项目签订合作协议，根据协议约定,双方合作期间为 2021 年 11 月至 2029 年 11 月，在合作期间由公司提供房屋建筑给合作方使用，合作方对该建筑拆迁后重新建设与“冰雪王国”相关旅游项目，合作方通过联营及自主经营分成的方式给予公司收益。公司根据《企业会计准则》的规定，将上述与房屋建筑物相关的补偿预计款项分类为“长期应收款”。

注 2：公司子公司海洋公园公司与第三方就“魔兽城堡”项目展开合作，合作期间为 2022 年 7 月至 2030 年 9 月，公司提供项目场地，合作方负责项目运营，合作方通过联营及自主经营分成的方式给予公司收益；公司根据《企业会计准则》的规定，将与上述事项确认为融资租赁业务，相关未来收益分类为“长期应收款”。

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
冰雪王国项目未来分成款	648,423.89	-58,695.95				589,727.94
融资租赁款	3,900,039.78	-182,128.95				3,717,910.83
合计	4,548,463.67	-240,824.90				4,307,638.77

（3） 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

（4） 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
武汉三特索道科技发展有限公司	623,275.04				-386,021.72						237,253.32	
武汉市	92,841,37				164,805.03						93,006,176.52	

汉金堂投资有限公司	1.49											
神农架三特置业限公司	20,418,152.72				-796,447.76						19,621,704.96	
武夷山三特索道有限公司	0.00	19,102,916.83			0.00						0.00	19,102,916.83
武汉三特爱乐玩旅游科技有限公司	362,848.80				-344,664.25						18,184.55	
湖北美立方生态旅游服务有限公司	0.00	776,544.47									0.00	776,544.47
小计	114,245,648.05	19,879,461.30			-1,362,328.70						112,883,319.35	19,879,461.30
合计	114,245,648.05	19,879,461.30			-1,362,328.70						112,883,319.35	19,879,461.30

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

长期股权投资减值测试情况：无

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-应收业绩补偿款	10,802,228.63	10,802,228.63
合计	10,802,228.63	10,802,228.63

12、投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	55,569,655.30	55,569,655.30
2.本期增加金额		
（1）外购		

（2）存货\固定资产\在建工程转入		
（3）企业合并增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.期末余额	55,569,655.30	55,569,655.30
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	2,666,347.26	2,666,347.26
2.本期增加金额	1,067,752.98	1,067,752.98
（1）计提或摊销	1,067,752.98	1,067,752.98
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.期末余额	3,734,100.24	3,734,100.24
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	51,835,555.06	51,835,555.06
2.期初账面价值	52,903,308.04	52,903,308.04

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☑不适用

（2） 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
崇阳隽水河相关房产	51,835,555.06	因综合验收尚未完成，故暂未办理

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	883,098,874.96	907,543,397.35
合计	883,098,874.96	907,543,397.35

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,309,614,830.24	48,896,799.73	109,863,402.66	348,974,967.36	1,817,349,999.99
2.本期增加金额	6,106,100.18	193,019.76	7,748,010.44	334,200.61	14,381,330.99
（1）购置		193,019.76	819,377.68	334,200.61	1,346,598.05
（2）在建工程转入	6,106,100.18		6,928,632.76		13,034,732.94
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	1,218,188.16		39,590.00		1,257,778.16
（1）处置或报废	1,218,188.16		39,590.00		1,257,778.16
4.期末余额	1,314,502,742.26	49,089,819.49	117,571,823.10	349,309,167.97	1,830,473,552.82
二、累计折旧					
1.期初余额	429,864,245.49	37,004,729.71	84,845,732.09	253,942,388.65	805,657,095.94
2.本期增加金额	27,708,310.39	1,500,023.43	2,014,533.94	6,953,991.80	38,176,859.56
（1）计提	27,708,310.39	1,500,023.43	2,014,533.94	6,953,991.80	38,176,859.56
3.本期减少金额	570,382.04		38,402.30		608,784.34
（1）处置或报废	570,382.04		38,402.30		608,784.34
4.期末余额	457,002,173.84	38,504,753.14	86,821,863.73	260,896,380.45	843,225,171.16
三、减值准备					
1.期初余额	99,792,133.43	198,141.24	4,159,232.03		104,149,506.70
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	99,792,133.43	198,141.24	4,159,232.03		104,149,506.70
四、账面价值					
1.期末账面价值	757,708,434.99	10,386,925.11	26,590,727.34	88,412,787.52	883,098,874.96
2.期初账面价值	779,958,451.32	11,693,928.78	20,858,438.54	95,032,578.71	907,543,397.35

（2） 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	207,434,102.57	主要系对应资产消防等未完成验收、刚完工等造成短期内无法办理产权

（3） 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☑不适用

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,680,937.62	32,418,905.83
合计	21,680,937.62	32,418,905.83

（1） 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭州千岛湖牧心谷项目	20,881,965.68		20,881,965.68	20,512,606.97		20,512,606.97
“猴岛传奇”穹顶天幕秀项目				11,906,298.86		11,906,298.86
其他在建工程	10,162,196.41	9,363,224.47	798,971.94	9,363,224.47	9,363,224.47	
合计	31,044,162.09	9,363,224.47	21,680,937.62	41,782,130.30	9,363,224.47	32,418,905.83

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
杭州千岛湖牧心谷项目	352,985,200.00	20,512,606.97	369,358.71			20,881,965.68	23.29%	在建				其他
“猴岛传奇”穹顶天幕秀项目	21,000,000.00	11,906,298.86	8,628,434.08	13,034,732.94	7,500,000.00		97.78%	完工				其他
合计	373,985,200.00	32,418,905.83	8,997,792.79	13,034,732.94	7,500,000.00	20,881,965.68						

（3） 本期计提在建工程减值准备情况

无。

（4） 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☑不适用

15、生产性生物资产

（1） 采用成本计量模式的生产性生物资产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	旅游观赏业	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,899,922.54	9,899,922.54
2.本期增加金额	205,247.80	205,247.80
(1)外购	205,247.80	205,247.80
(2)自行培育		
3.本期减少金额	114,540.16	114,540.16
(1)处置	114,540.16	114,540.16
(2)其他		
4.期末余额	9,990,630.18	9,990,630.18
二、累计折旧		
1.期初余额	9,183,410.49	9,183,410.49
2.本期增加金额	217,256.47	217,256.47
(1)计提		
（2）摊销	217,256.47	217,256.47
3.本期减少金额	91,453.09	91,453.09
(1)处置	91,453.09	91,453.09
(2)其他		
4.期末余额	9,309,213.87	9,309,213.87
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	681,416.31	681,416.31
2.期初账面价值	716,512.05	716,512.05

（3） 生物资产的详细情况

项　　目	预计使用寿命	预计净残值（%）	折旧方法	累计折旧（元）	减值准备累计金额
旅游观赏业	3 年	0.05	平均年限法	9,309,213.87	

（3） 报告期末生产性生物资产未发现减值迹象，故未计提减值准备。

16、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	景区经营使用权	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,576,383.63	49,721,216.77	3,416,668.09	55,714,268.49
2.本期增加金额	491,159.97	7,064,581.31		7,555,741.28
3.本期减少金额	241,164.61	3,861,495.81		4,102,660.42
4.期末余额	2,826,378.99	52,924,302.27	3,416,668.09	59,167,349.35
二、累计折旧				
1.期初余额	1,183,653.23	13,999,326.93	372,777.93	15,555,758.09
2.本期增加金额	383,808.26	2,324,460.38	62,129.69	2,770,398.33
（1）计提	383,808.26	2,324,460.38	62,129.69	2,770,398.33
3.本期减少金额	241,164.61	3,861,495.81		4,102,660.42
（1）处置				
4.期末余额	1,326,296.88	12,462,291.50	434,907.62	14,223,496.00
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,500,082.11	40,462,010.77	2,981,760.47	44,943,853.35
2.期初账面价值	1,392,730.40	35,721,889.84	3,043,890.16	40,158,510.40

（2） 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☑不适用

报告期末使用权资产未发现减值迹象，故未计提减值准备。

17、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	资源经营权	海域使用权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	147,355,629.94	1,500,000.00	2,497,438.50	4,064,955.70	155,418,024.14

2.本期增加金额				7,500,000.00	7,500,000.00
（1）购置				7,500,000.00	7,500,000.00
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	147,355,629.94	1,500,000.00	2,497,438.50	11,564,955.70	162,918,024.14
二、累计摊销					
1.期初余额	30,980,593.35	698,958.37	1,833,102.25	2,382,849.76	35,895,503.73
2.本期增加金额	1,877,713.31	17,500.00	49,657.74	449,229.37	2,394,100.42
（1）计提					
（2）摊销	1,877,713.31	17,500.00	49,657.74	449,229.37	2,394,100.42
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	32,858,306.66	716,458.37	1,882,759.99	2,832,079.13	38,289,604.15
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	114,497,323.28	783,541.63	614,678.51	8,732,876.57	124,628,419.99
2.期初账面价值	116,375,036.59	801,041.63	664,336.25	1,682,105.94	119,522,520.41

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

（2） 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南漳项目流转用地	6,211,947.54	流转用地，无法办理产权

（3） 无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

18、商誉

（1） 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
1．陕西华山三特索道有限公司	18,523,383.85					18,523,383.85

2．庐山三叠泉缆车有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00
3．海南三特索道有限公司	8,308,981.03					8,308,981.03
4．海南浪漫天缘海上旅业有限公司	58,568.07					58,568.07
5．湖北三特凤凰国际旅行社有限公司	840,000.00					840,000.00
6．杭州千岛湖索道有限公司	51,241,192.63					51,241,192.63
7．铜仁梵净山旅游投资有限公司	999,634.11					999,634.11
8．武汉龙巢东湖海洋公园有限公司	93,930,627.38					93,930,627.38
合计	176,902,387.07					176,902,387.07

（2） 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
湖北三特凤凰国际旅行社有限公司	840,000.00					840,000.00
海南浪漫天缘海上旅业有限公司	58,568.07					58,568.07
铜仁梵净山旅游投资有限公司	999,634.11					999,634.11
武汉龙巢东湖海洋公园有限公司	74,751,334.57					74,751,334.57
合计	76,649,536.75					76,649,536.75

（3） 说明

注 1： 本公司的商誉系非同一控制下企业合并形成，报告期末，公司对剩余未减值完毕的商誉进行了减值测试，具体过程如下：

本公司属于旅游行业，由于旅业行业具有较强的地域属性，不同地区的经营相互独立，彼此之间并不产生联系，故公司将直接将并购该公司形成的商誉分摊至该公司全部资产组，以公司为单元认定为最小资产组，上述资产组代表了本公司基于内部管理目的对商誉进行监控的最低水平；本报告期将商誉分摊至资产组的构成与金额未发生变化。计算上述资产组的可收回金额的方法、关键假设及其依据如下：

假设公司所处的社会经济环境不产生较大的变化,国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；假设公司经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展， 进行适时调整和创新。基于以上基础，公司对该资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量基于管理层批准的财务预算，结合收购时盈利预测实际实现情况，合理预计未来 5 年或剩余期间的财务数据，并采用 12.00%至 14.10%的折现率。资产组超过 5 年的永续期间现金流量按照最后一年的财务数据计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩盈利预测实现情况和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利率、销售及管理费用率、销售税金率等。

公司经过减值测试，对出现减值迹象的商誉部分计提了减值准备。

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
海南浪漫天缘海上旅业有限公司	12,000.00		1,500.00		10,500.00
贵州三特梵净山旅业发展有限公司	990,400.28	439,822.75	267,969.41		1,162,253.62
铜仁梵净山旅游投资有限公司	28,899.73		25,319.81		3,579.92
庐山三叠泉缆车有限公司	191,250.00		22,500.00		168,750.00
海南三特索道有限公司	610,475.89		74,752.14		535,723.75
陕西华山三特索道有限公司	682,524.47		238,489.08		444,035.39
华阴三特华山宾馆有限公司	72,311.36		31,859.10		40,452.26

南漳三特古山寨旅游开发有限公司	474,480.07	50,000.00	67,072.22		457,407.85
杭州千岛湖索道有限公司	238,484.90		49,493.64		188,991.26
崇阳三特文旅开发有限公司	3,084,232.67		158,299.75	11,650.48	2,914,282.44
合计	6,385,059.37	489,822.75	937,255.15	11,650.48	5,925,976.49

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,870,782.52	2,824,906.92	14,205,363.08	2,988,625.95
可抵扣亏损			5,114,545.00	767,181.75
租赁负债（含一年内到期）	49,153,558.25	11,169,999.03	42,657,147.05	9,492,568.74
折旧差异	37,545,329.76	9,386,332.45	33,860,659.88	8,465,164.96
合计	100,569,670.53	23,381,238.40	95,837,715.01	21,713,541.40

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	5,235,930.00	1,308,982.50	5,361,851.88	1,340,462.97
非同一控制下合并形成的资产账面价值与计税基础之间的差异	16,952,421.36	4,238,105.34	18,144,868.68	4,536,217.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,802,228.63	2,700,557.17	10,802,228.63	2,700,557.17
使用权资产	44,943,853.35	10,179,902.68	40,158,510.40	8,936,850.29
合计	77,934,433.34	18,427,547.69	74,467,459.59	17,514,087.60

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		23,381,238.40		21,713,541.40
递延所得税负债		18,427,547.69		17,514,087.60

（4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	276,488,381.10	276,302,888.73
可抵扣亏损	686,051,160.37	650,212,965.58

合计	962,539,541.47	926,515,854.31

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		3,129,639.19	
2024 年	194,165,651.59	194,165,651.59	
2025 年	100,606,454.21	100,606,454.21	
2026 年	106,904,775.23	106,904,775.23	
2027 年	112,628,655.02	112,628,655.02	
2028 年	130,792,683.06	132,777,790.34	
2029 年	40,952,941.25		
合计	686,051,160.36	650,212,965.58	

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款等	510,000.00		510,000.00	2,216,670.00		2,216,670.00
合计	510,000.00		510,000.00	2,216,670.00		2,216,670.00

22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	100,000.00	100,000.00	冻结	保证金	100,793.02	100,793.02	冻结	诉讼冻结、保证金
固定资产	61,807,673.89	30,289,985.69	抵押	抵押借款	61,807,673.89	30,907,591.06	抵押	抵押借款
无形资产	10,454,860.00	4,744,460.17	抵押	抵押借款	10,454,860.00	4,914,919.87	抵押	抵押借款
合计	72,362,533.89	35,134,445.86			72,363,326.91	35,923,303.95		

注 1：公司 2023 年 12 月以子公司华阴三特华山宾馆有限公司的房屋建筑物和土地使用权进行抵押，取得授信敞口 5,000.00 万元的额度，截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 2,000 万元，详见附注七、23。

23、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	5,000,000.00
抵押+保证借款	20,000,000.00	
合计	30,000,000.00	5,000,000.00

注 1：公司以子公司华阴三特华山宾馆有限公司名下的不动产提供抵押担保，同时由海南三特索道集团有限公司和杭州千岛湖索道有限公司提供保证取得短期借款 2,000 万元，截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 2,000 万元。

24、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
酒店原材料采购款	544,341.68	417,084.62
景区门票及住宿款	1,940,154.00	1,940,154.00
其他	2,720,819.30	2,672,729.30
合计	5,205,314.98	5,029,967.92

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	277,166.33	252,952.07
应付股利	49,809,932.82	11,413,090.45
其他应付款	90,681,549.80	97,782,005.48
合计	140,768,648.95	109,448,048.00

（1） 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	250,326.04	248,327.07
短期借款应付利息	26,840.29	4,625.00
合计	277,166.33	252,952.07

（2） 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	49,809,932.82	11,413,090.45
合计	49,809,932.82	11,413,090.45

（3） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,897,466.34	5,649,926.34
资源管理费	32,909,659.33	23,557,271.12
其他往来款项	16,685,460.43	25,257,783.60
工程款	31,864,515.26	39,084,344.81
其他	5,324,448.44	4,232,679.61
合计	90,681,549.80	97,782,005.48

26、预收款项

（1） 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收客户租金款项	1,414,846.66	1,007,026.48
合计	1,414,846.66	1,007,026.48

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收索道设计费	584,905.66	584,905.66
预收消费款	15,294,158.54	10,063,290.12
合计	15,879,064.20	10,648,195.78

28、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	48,831,746.94	69,609,957.56	80,251,153.16	38,190,551.34
二、离职后福利-设定提存计划	257,574.37	6,009,370.93	5,984,989.81	281,955.49
三、辞退福利	472,923.00	235,160.00	235,160.00	472,923.00
合计	49,562,244.31	75,854,488.49	86,471,302.97	38,945,429.83

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,862,681.44	59,069,658.07	69,562,870.94	26,369,468.57
2、职工福利费		2,770,843.39	2,770,843.39	

3、社会保险费	106,379.09	3,159,565.95	3,155,782.68	110,162.36
其中：医疗保险费	29,895.42	3,005,388.51	2,999,645.23	35,638.70
工伤保险费	9,893.34	126,146.22	129,129.30	6,910.26
生育保险费	66,590.33	28,031.22	27,008.15	67,613.40
4、住房公积金	512,421.49	2,609,563.20	2,710,378.79	411,605.90
5、工会经费和职工教育经费	11,350,264.92	2,000,326.95	2,051,277.36	11,299,314.51
合计	48,831,746.94	69,609,957.56	80,251,153.16	38,190,551.34

（3） 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	254,542.77	5,787,484.88	5,764,542.47	277,485.18
2、失业保险费	3,031.60	221,886.05	220,447.34	4,470.31
合计	257,574.37	6,009,370.93	5,984,989.81	281,955.49

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

（4） 辞退福利

单位：元

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	472,923.00	235,160.00	235,160.00	472,923.00
合计	472,923.00	235,160.00	235,160.00	472,923.00

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,126,525.18	1,372,362.06
企业所得税	13,043,758.81	17,204,176.86
个人所得税	344,687.80	478,209.60
城市维护建设税	100,752.17	93,398.15
营业税	27,432.74	27,432.74
教育费附加	49,303.60	47,326.88
房产税	564,200.34	660,513.06
土地使用税	278,473.40	425,186.36
文化事业建设费	216.27	130.02
堤防维护费	698.85	698.85
地方教育费附加	31,124.41	43,031.53
印花税	928.23	16,170.33
其他	55,264.71	159,927.58
合计	16,623,366.51	20,528,564.02

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,000,000.00	58,300,000.00
一年内到期的租赁负债	6,564,627.70	4,788,313.40
合计	12,564,627.70	63,088,313.40

注：一年内到期的长期借款情况详见附注七、32；一年内到期的租赁负债情况详见附注七、33。

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待确认增值税销项税	588,374.73	408,410.83
合计	588,374.73	408,410.83

32、长期借款

（1） 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证+质押借款	28,932,643.08	37,732,643.08
合计	28,932,643.08	37,732,643.08

注 1：公司为子公司珠海景山三特索道有限公司（以下简称“珠海三特公司”）提供担保、并以所持有的珠海三特公司的全部股权作为质押为珠海三特公司取得长期借款 4,800.00 万元，分批提款，截至 2024 年 6 月 30 日实际提款 4,243.26 万元，已归还 750.00 万元，剩余 3,493.26 万元，其中 600.00 万元将于一年内到期。

33、租赁负债

单位：元

项　目	年初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
景区经营使用权	38,058,445.61	7,064,581.31	957,404.88		1,416,068.50	44,664,363.30
房屋租赁	1,507,974.76	491,159.97	31,297.53		461,560.00	1,568,872.26
其他	3,656,407.06		77,283.11		250,108.40	3,483,581.77
减：一年内到期的租赁负债（附注七、30）	-4,788,313.40					-6,564,627.70
合　计	38,434,514.03	7,555,741.28	1,065,985.52	-	2,127,736.90	43,152,189.63

34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
拆迁补偿支出	13,708,245.28	13,708,245.28	见“十四、2、或有事项”
合计	13,708,245.28	13,708,245.28	

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,351,811.04	100,000.00	413,580.66	22,038,230.38	政府补助
合计	22,351,811.04	100,000.00	413,580.66	22,038,230.38	

收到政府补助形成的递延收益

单位：元

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额
海南三特索道有限公司旅游发展基金（注 1）	975,000.00		55,000.02	919,999.98
杭州千岛湖索道有限公司收淳安县财政局建设项目补助资金（注 2）	680,555.39		16,666.68	663,888.71
南漳三特古山寨旅游开发有限公司古山寨基础设施建设补贴（注 3）	13,011,574.17		171,833.28	12,839,740.89
崇阳三特文旅开发有限公司隽水河科技发展资金（注 4）	1,755,130.52		73,130.43	1,682,000.09
崇阳三特文旅开发有限公司隽水河建设资金补助款（注 5）	260,869.59		10,869.56	250,000.03
南漳三特古山寨旅游开发有限公司 3A 旅游厕所补助资金（注 6）	247,009.93		4,666.67	242,343.26
崇阳三特文旅开发有限公司隽水河建设资金补助款（注 7）	260,869.59		10,869.57	250,000.02
克旗三特旅业开发有限公司收水利局水库除险加固补贴（注 8）	947,910.65		22,044.42	925,866.23
克旗三特旅业开发有限公司旅游厕所奖补资金（注 9）	176,250.00		3,750.00	172,500.00
南漳三特古山寨旅游开发有限公司古山寨旅游厕所专项补助资金 （注 10）	268,870.16		5,749.98	263,120.18
南漳三特漫云旅游开发有限公司公路修建补助（注 11）	1,500,000.00		-	1,500,000.00
南漳三特漫云旅游开发有限公司景区规划补助（注 12）	173,000.00		-	173,000.00
南漳三特古山寨旅游开发有限公司古山寨文化旅游区提档升级建设项目专项资金（注 13）		100,000.00		100,000.00
海南陵水猴岛旅业发展有限公司 2016 年旅游厕所补贴（注 14）	252,000.00		9,000.00	243,000.00
武汉龙巢东湖海洋公园有限公司旅游厕所奖励经费（注 15）	131,158.55		-	131,158.55
南漳三特古山寨旅游开发有限公司智慧景区提档旅业专项资金（注 16）	478,333.31		10,000.01	468,333.30
杭州千岛湖三特旅业有限公司杭州千岛湖牧心谷项目概念性设计方案补助（注 17）	270,000.00		-	270,000.00
崇阳三特文旅开发有限公司崇阳县文化和旅游局旅游发展基金（注 18）	376,666.67		10,000.00	366,666.67
南漳三特古山寨旅游开发有限公司博物馆提档升级资金（注 19）	586,612.51		10,000.04	576,612.47
合计	22,351,811.04	100,000.00	413,580.66	22,038,230.38

注 1：海南三特索道有限公司旅游发展基金系收到的海南省财政厅及海南省旅游发展委员会根据“琼财字[2010]827号”文件拨付的公司用于建设五星级公共厕所、游客中心等项目的补贴款 120.00 万元及根据“琼财字［2011］629 号”文件拨付的南湾猴岛景区索道生态广场项目补贴款 100.00 万元。五星级公共厕所、游客中心等项目已投入使用，报告期按资产受益期摊销计入当期收益。

注 2：淳安县财政局建设项目补助资金系杭州千岛湖索道有限公司 2014 年收到淳安县财政局拨付的服务业建设项目补助资金-科学技术支出用于索道升级改造，该索道设备已投入使用，报告期按资产受益期摊销计入当期收益。

注 3：南漳古山寨基础设施建设补贴资金系南漳三特古山寨旅游开发有限公司收到南漳县财政局根据财政部财建[2013]321 号及湖北省财政厅文鄂财建发[2013]155 号文等拨付的基础设施项目补助，该项目一期已投入使用，报告期按资产受益期摊销计入当期收益。

注 4：崇阳科技发展资金系崇阳三特隽水河旅游开发有限公司 2012 年收到的崇阳县财政局拨付的企业科技发展资金 336.40 万元，该项目已完工并投入使用，公司 2020 年度对崇阳三特隽水河旅游开发有限公司相关资产与负债进行了重组，该政府补助转入崇阳三特文旅开发有限公司，继续按资产受益期摊销计入当期收益。

注 5：崇阳建设资金补助款系崇阳三特隽水河旅游开发有限公司 2013 年收到的崇阳县财政局拨付的项目建设资金补助款 50.00 万元，该项目已完工并投入使用，公司 2020 年度对崇阳三特隽水河旅游开发有限公司相关资产与负债进行了重组，该政府补助转入崇阳三特文旅开发有限公司，继续按资产受益期摊销计入当期收益。

注 6：南漳三特古山寨旅游开发有限公司收到古山寨旅游厕所专项补助资金 28.0 0 万元，该项目已完工并投入使用，报告期按资产受益期摊销计入当期收益。

注 7：浪口温泉旅游项目建设开发补助资金系崇阳三特隽水河旅游开发有限公司 2014 年收到的崇阳县财政局拨付的项目建设补助资金 50.00 万元，该项目已完工并投入使用，公司 2020 年度对崇阳三特隽水河旅游开发有限公司相关资产与负债进行了重组，该政府补助转入崇阳三特文旅开发有限公司，继续按资产受益期摊销计入当期收益。

注 8：克什克腾旗三特旅业开发有限公司累计收到水利局水库除险加固补贴 124.61 万元，该项目已完工并投入使用，报告期按资产受益期摊销计入当期收益。

注 9：赤峰市旅游局对克什克腾旗三特旅业开发有限公司提供旅游厕所专项补助资金 22.50 万元，该项目已完工并投入使用，报告期按资产受益期摊销计入当期收益。

注 10：南漳三特古山寨旅游开发有限公司收到古山寨旅游厕所专项补助资金 44.50 万元，该项目已完工并投入使用，报告期按资产受益期摊销计入当期收益。

注 11：南漳三特漫云旅游开发有限公司收到传统村落保护专项补助资金 150.00 万元，该项目尚未完工并投入使用。

注 12：南漳三特漫云旅游开发有限公司收到旅游项目规划补助资金 17.30 万元，该项目尚未完工并投入使用。

注 13：南漳三特古山寨旅游开发有限公司收到南漳古山寨文化旅游区提档升级建设项目专项资金 10 万元，该项目尚未完工并投入使用。

注 14：海南陵水猴岛旅业发展有限公司收到陵水黎族自治县旅游厕所补贴资金 38.00 万元，该项目已完工并投入使用，报告期按资产受益期摊销计入当期收益。

注 15：武汉龙巢东湖海洋公园有限公司收到旅游厕所奖励经费 27.00 万元，该项目已完工并投入使用，报告期按资产受益期摊销计入当期收益。

注 16：南漳三特古山寨旅游开发有限公司收到智慧景区提档旅业专项资金 60 万元，该项目已完工并投入使用，报告期按资产受益期摊销计入当期收益。

注 17：杭州千岛湖三特旅业有限公司收到淳安县文化和广电旅游体育局文旅专项资金 27.00 万元用于杭州千岛湖牧心谷项目概念性设计方案编制，该项目尚未完工。

注 18：崇阳三特文旅开发有限公司收到崇阳县文化和旅游局旅游发展基金 60.00 万元用于崇阳三特浪口温泉养生休闲度假区项目建设，该项目已完工并投入使用，报告期按资产受益期摊销计入当期收益。

注 19：南漳三特古山寨旅游开发有限公司收到智慧景区博物馆提档专项资金 60 万元，该项目已完工并投入使用，报告期按资产受益期摊销计入当期收益。

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	177,301,325.00						177,301,325.00

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	835,052,927.13			835,052,927.13
其他资本公积	2,382,120.41			2,382,120.41
合计	837,435,047.54			837,435,047.54

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,691,526.38	-4,732,674.03			-31,480.47	-4,701,193.56		-10,392,719.94
其他权益工具投资公允价值变动	-5,691,526.38	-4,732,674.03			-31,480.47	-4,701,193.56		-10,392,719.94
其他综合收益合计	-5,691,526.38	-4,732,674.03			-31,480.47	-4,701,193.56		-10,392,719.94

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,441,298.95			65,441,298.95
任意盈余公积	17,749,828.26			17,749,828.26
合计	83,191,127.21			83,191,127.21

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	164,403,439.99	42,122,683.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		77,861.30
调整后期初未分配利润	164,403,439.99	42,200,544.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,307,085.96	50,887,874.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	39,006,291.50	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	201,704,234.45	93,088,418.89

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	296,793,637.99	123,265,627.23	326,743,423.60	116,441,511.32
其他业务	14,632,538.66	3,667,677.28	13,037,879.61	3,935,852.09
合计	311,426,176.65	126,933,304.51	339,781,303.21	120,377,363.41

本期合同产生的收入情况：

单位：元

项目	本期发生额	
	营业收入	营业成本
索道营运	238,568,564.12	70,580,837.51
景区门票销售	52,639,045.64	38,472,914.93
其他	20,218,566.89	17,879,552.07
合　计	311,426,176.65	126,933,304.51

公司属于旅游行业，主营业务相关收入均属于在某一时点确认的收入。

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	556,219.65	646,237.43
教育费附加	291,012.57	337,376.99
资源税	372,697.06	355,963.22
房产税	1,562,864.74	1,102,068.70
土地使用税	451,902.07	531,325.60
印花税	76,196.04	22,727.46
地方教育费附加	180,843.03	224,917.81
其他	57,355.89	48,791.93
合计	3,549,091.05	3,269,409.14

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,892,319.85	44,066,288.05
折旧	7,901,273.58	10,009,304.93
无形资产摊销	1,966,999.95	1,608,283.69
董事会费	190,152.58	1,872,800.56
办公费	1,329,434.88	1,457,700.74
差旅费	888,485.10	951,903.16
业务招待费	1,053,715.92	3,219,444.12
中介咨询费	3,275,211.07	4,301,962.22
汽车费用	798,207.15	1,185,861.84
其他	3,273,961.44	4,477,170.67
合计	57,569,761.52	73,150,719.98

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,390,597.38	1,453,181.54
广告费及佣金	8,646,179.85	9,127,613.88
业务招待费	140,221.70	303,017.50
其他	637,362.75	1,751,310.86
合计	11,814,361.68	12,635,123.78

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,660,021.37	9,997,162.44
减：利息收入	-974,842.30	-487,658.65
其他	-1,208,044.99	582,579.80
合计	477,134.08	10,092,083.59

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,223,547.02	1,188,222.03
其他	20,464.28	48,065.19
合计	1,244,011.30	1,236,287.22

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,362,328.70	-3,943,396.00
合计	-1,362,328.70	-3,943,396.00

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	273,055.16	29,787.54
其他应收款坏账损失	-364,791.87	1,053,078.46
长期应收款坏账损失	240,824.90	486,736.00
合计	149,088.19	1,569,602.00

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失		-13,365,620.14
合计		-13,365,620.14

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	3,675,552.00	1,976,192.03
合 计	3,675,552.00	1,976,192.03

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	43,782.89	119,209.81	43,782.89
合计	43,782.89	119,209.81	43,782.89

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

对外捐赠	60,000.00	209,220.00	60,000.00
固定资产报废损失	587.70	3,794.27	587.70
滞纳金及违约金	417,213.06	197,485.03	417,213.06
拆迁补偿支出		13,708,245.28	
其他	169,631.36	568,688.42	169,631.36
合计	647,432.12	14,687,433.00	647,432.12

53、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,381,546.06	41,171,064.19
递延所得税费用	-722,756.44	-5,958,883.54
合计	33,658,789.62	35,212,180.65

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	114,185,197.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,546,299.34
子公司适用不同税率的影响	-12,208,610.76
调整以前期间所得税的影响	1,428,415.28
非应税收入的影响	1,183,759.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,501,078.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,207,858.03
所得税费用	33,658,789.62

54、其他综合收益

详见附注七、38。

55、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	974,842.30	487,658.65
政府补助	863,704.64	789,316.36
其他大额款项	8,145,519.54	9,748,972.14
其他	105,635.84	30,134.78
合计	10,089,702.32	11,056,081.93

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
土地资源补偿费	23,555,079.76	19,256,110.48
广告费及佣金	8,646,179.85	9,127,613.88
差旅费	888,485.10	951,903.16
招待费	1,193,937.62	303,017.50
租赁费	314,692.72	775,040.45
汽车费	798,207.15	1,185,861.84
董事会会费	190,152.58	1,872,800.56
办公费	1,329,434.88	1,457,700.74
中介费	3,275,211.07	4,301,962.22
支付大额往来款	10,004,520.48	16,912,751.40
其他	6,383,067.98	6,558,791.78
合计	56,578,969.19	62,703,554.01

（2） 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付景区经营权及租赁款	2,127,736.90	2,839,691.00
合计	2,127,736.90	2,839,691.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☑不适用

56、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	80,526,407.75	57,949,264.58
加：资产减值准备		13,365,620.14
信用减值损失	-149,088.19	-1,569,602.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,461,871.52	40,817,476.72
使用权资产折旧	2,770,398.33	2,808,390.93
无形资产摊销	2,394,100.42	1,801,979.90
长期待摊费用摊销	937,255.15	1,854,792.26
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）	-3,675,552.00	-2,061,472.79
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	587.70	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	596,333.76	9,997,162.44
投资损失（收益以“－”号填列）	1,362,328.70	3,943,396.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,667,697.00	7,253,948.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	944,940.56	-1,149,418.83

存货的减少（增加以“－”号填列）	-630,617.58	2,842,675.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,896,296.49	8,663,733.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,194,992.42	18,993,342.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	117,572,573.19	165,511,289.03
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	268,016,253.92	209,947,206.30
减：现金的期初余额	197,719,829.62	220,133,683.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	70,296,424.30	-10,186,477.68

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	268,016,253.92	197,719,829.62
其中：库存现金	254,900.72	351,488.17
可随时用于支付的银行存款	266,791,176.13	195,533,517.45
可随时用于支付的其他货币资金	970,177.07	1,834,824.00
三、期末现金及现金等价物余额	268,016,253.92	197,719,829.62

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	100,000.00	100,793.02	保证金
合计	100,000.00	100,793.02	

57、租赁

（1） 本公司作为承租方

☑适用 □不适用 s

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 ☑不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☑适用 □不适用

① 使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、16、33。

② 计入本年损益情况

单位：元

项　　目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	1,065,985.52
短期租赁费用（适用简化处理）	营业成本	118,000.00
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用	68,299.20
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	499,720.40

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

单位：元

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	2,127,736.90
对短期租赁和低价值资产支付的付款额	经营活动现金流出	686,019.60
合 计	——	2,813,756.50

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☑适用 □不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	2,401,945.83	
合计	2,401,945.83	

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	4,728,182.30	4,655,644.00
第二年	1,967,140.00	3,774,160.00
第三年	674,000.00	966,226.67
第四年	474,000.00	574,000.00
第五年	363,000.00	474,000.00
五年后未折现租赁收款额总额	72,500.00	198,500.00

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

3、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□是 ☑否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 ☑否

4、其他原因的合并范围变动

本期无其他原因的合并范围变动。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
武汉三特旅游投资有限公司	441,193,600.00	湖北省	湖北省	综合	100.00%		设立
克什克腾旗三特青山索道有限公司	5,000,000.00	内蒙古自治区	内蒙古自治区	索道运营	100.00%		设立
华阴三特华山宾馆有限公司	48,000,000.00	陕西省	陕西省	酒店业	49.00%	51.00%	设立
贵州三特梵净山旅业发展有限公司	50,000,000.00	贵州省	贵州省	旅游业		100.00%	设立
海南浪漫天缘海上旅业有限公司	30,000,000.00	海南省	海南省	旅游业		100.00%	设立
南漳三特古山寨旅游开发有限公司	30,000,000.00	湖北省	湖北省	旅游业	100.00%		设立
崇阳三特文旅开发有限公司	5,000,000.00	湖北省	湖北省	旅游业	100.00%		设立
钟祥大洪山旅游投资开发有限公司	63,500,000.00	湖北省	湖北省	旅游业	100.00%		设立
克什克腾旗三特旅业开发有限公司	100,000,000.00	内蒙古自治区	内蒙古自治区	旅游业	90.00%		设立
武汉三特田野牧歌旅游开发有限公司	3,000,000.00	湖北省	湖北省	旅游业	100.00%		设立
陕西华山三特索道有限公司	USD4,050,000.00	陕西省	陕西省	旅游业	75.00%		非同一控制企业合并
海南三特索道有限公司	40,000,000.00	海南省	海南省	旅游业	100.00%		非同一控制企业合并
海南陵水猴岛旅业发展有限公司	15,000,000.00	海南省	海南省	旅游业	90.00%		非同一控制企业合并
庐山三叠泉缆车有限公司	18,000,000.00	江西省	江西省	缆车运营	100.00%		非同一控制企业合并
珠海景山三特索道有限公司	20,000,000.00	广东省	广东省	旅游业	100.00%		非同一控制企业合并

杭州千岛湖索道有限公司	15,000,000.00	浙江省	浙江省	旅游业	100.00%		非同一控制企业合并
淳安黄山尖缆车有限公司	3,000,000.00	浙江省	浙江省	旅游业		75.00%	非同一控制企业合并
湖北三特凤凰国际旅行社有限公司	1,000,000.00	湖北省	湖北省	旅游业	70.00%		非同一控制企业合并
铜仁梵净山旅游投资有限公司	2,000,000.00	贵州省	贵州省	旅游业		100.00%	非同一控制企业合并
崇阳三特隽水河旅游开发有限公司	90,910,000.00	湖北省	湖北省	旅游业	100.00%		同一控制企业合并
海南陵水博特旅游开发有限公司	21,000,000.00	海南省	海南省	旅游业		75.00%	设立
武汉三特木兰川旅游开发有限公司	60,000,000.00	湖北省	湖北省	综合	100.00%		设立
杭州千岛湖三特旅业有限公司	105,000,000.00	浙江省	浙江省	旅游业	100.00%		设立
南漳三特漫云旅游开发有限公司	30,000,000.00	湖北省	湖北省	旅游业		100.00%	设立
红安三特旅业开发有限公司	5,000,000.00	湖北省	湖北省	旅游业	100.00%		设立
武汉龙巢东湖海洋公园有限公司	150,000,000.00	湖北省	湖北省	旅游业	80.00%		非同一控制企业合并
阿拉善盟三特旅游发展有限公司	2,000,000.00	内蒙古自治区	内蒙古自治区	旅游业	100.00%		设立

（2） 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西华山三特索道有限公司	25.00%	4,032,215.91		14,142,502.95
克什克腾旗三特旅业开发有限公司	10.00%	-649,028.73		-14,849,861.50
武汉龙巢东湖海洋公园有限公司	20.00%	-222,392.23		43,683,550.97

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西华山三特索道有限公司	79,627,919.17	48,149,754.00	127,777,673.17	56,026,987.35		56,026,987.35	49,576,226.69	50,613,674.48	100,189,901.17	43,382,521.37		43,382,521.37
克什克腾旗三特旅业开发有限公司	578,844.80	200,349,010.21	200,927,855.01	348,328,103.53	1,098,366.23	349,426,469.76	780,525.52	204,513,556.63	205,294,082.15	346,178,248.98	1,124,160.65	347,302,409.63
武汉龙巢东湖海洋公园有限公司	68,393,351.30	196,776,340.73	265,169,692.03	20,750,024.65	26,001,912.48	46,751,937.13	69,277,282.42	208,942,293.70	278,219,576.12	31,654,099.83	27,035,760.23	58,689,860.06

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西华山三特索道有限公司	56,637,737.26	14,943,306.02	14,943,306.02	21,829,294.47	52,571,069.76	15,857,018.63	15,857,018.63	17,162,394.37
克什克腾旗三特旅业开发有限公司	87,174.67	-6,490,287.27	-6,490,287.27	5,990,415.77	347,271.98	-7,391,910.79	-7,391,910.79	6,348,428.66
武汉龙巢东湖海洋公园有限公司	28,574,577.10	-1,111,961.16	-1,111,961.16	143,711.75	38,425,782.76	9,394,091.39	9,394,091.39	28,500,371.16

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉市汉金堂投资有限公司	湖北省	湖北省	综合	48.00%		权益法
神农架三特置业有限公司	湖北省	湖北省	综合	24.00%		权益法

（2） 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	武汉市汉金堂投资有限公司	神农架三特置业有限公司	武汉市汉金堂投资有限公司	神农架三特置业有限公司
流动资产	198,852,354.26	90,926,875.52	198,592,171.66	92,773,467.07
非流动资产	732,928.76	553,100.00	746,734.94	750,120.97
资产合计	199,585,283.02	91,479,975.52	199,338,906.60	93,523,588.04
流动负债	5,822,415.27	22,992,329.40	5,919,382.67	21,681,678.07
非流动负债		2,613,566.53		2,649,298.05
负债合计	5,822,415.27	25,605,895.93	5,919,382.67	24,330,976.12
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	193,762,867.75	65,874,079.59	193,419,523.93	69,192,611.92
按持股比例计算的净资产份额	93,006,176.52	15,809,779.13	92,841,371.49	16,606,226.89
调整事项		3,811,925.84		3,811,925.84
--商誉		3,811,925.84		3,811,925.84
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	93,006,176.52	19,621,704.97	92,841,371.49	20,418,152.73
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,071,318.51	1,349,620.24	741,569.56	2,730,579.94
净利润	343,343.82	-3,318,532.33	-89,375.85	-6,126,490.11

终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	343,343.82	-3,318,532.33	-89,375.85	-6,126,490.11
本年度收到的来自联营企业的股利				

（3） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	255,437.86	986,123.83
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,730,974.85	-2,430,137.96
--综合收益总额	-1,730,974.85	-2,430,137.96

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	22,351,811.04	100,000.00		413,580.66		22,038,230.38	与资产有关

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
稳岗及就业补贴	104,950.00	45,443.47
免征税金	66,726.00	145,148.47
生育津贴		26,333.34
社保返还	13,437.36	21,351.89
海南陵水猴岛旅业发展有限公司交通运输局统计费		1,974.00
海南陵水猴岛旅业发展有限公司文体局旅游质量奖励扶持金	20,000.00	
南漳三特古山寨旅游开发有限公司县文化和旅游局 23 年导游奖励	10,000.00	
南漳三特古山寨旅游开发有限公司 2023 年古山寨授牌表彰奖励	60,000.00	
南漳三特古山寨旅游开发有限公司 2023 年全市第二次项目建设观摩活动门票补贴款	50,100.00	
武汉龙巢东湖海洋公园有限公司 2023 年上半年 A 级景区接待外省游客总数排名奖励款	300,000.00	

南漳三特古山寨旅游开发有限公司县旅游局补助资金		100,000.00
南漳三特古山寨旅游开发有限公司县县文化和旅游局奖励款	78,953.00	
崇阳三特文旅开发有限公司崇阳县财政局财政专户新型学徒制培训补贴款	84,800.00	
崇阳三特文旅开发有限公司崇阳县发展和改革局 2022 年新进规模中小企业奖励资金	20,000.00	
武汉龙巢东湖海洋公园有限公司一次性吸纳就业补贴款	1,000.00	
武汉三特索道集团股份有限公司 2022 年互联网+政策兑现		4,000.00
海南陵水猴岛旅业发展有限公司三亚海事局搜救奖励款		12,000.00
武汉龙巢东湖海洋公园有限公司 2022 年度武汉市服务业领军企业奖励资金		300,000.00
崇阳三特文旅开发有限公司崇阳县科学技术和经济信息化局新增服务业、文化产业企业奖		40,000.00
贵州三特梵净山旅业发展有限公司贵州省市场监督管理局 2023 年质量展项目补助资金		40,000.00
海南陵水猴岛旅业发展有限公司文体局梧桐卡奖励款		5,000.00
海南三特索道有限公司旅游发展基金	55,000.02	55,000.02
南漳三特古山寨旅游开发有限公司古山寨旅游厕所专项补助资金	5,749.98	
克旗三特旅业开发有限公司收水利局水库除险加固补贴	22,044.42	22,044.42
克旗三特旅业开发有限公司旅游厕所奖补资金	3,750.00	3,750.00
杭州千岛湖索道有限公司收淳安县财政局建设项目补助资金	16,666.68	16,666.68
武汉龙巢东湖海洋公园有限公司旅游厕所奖励经费		13,390.24
南漳三特古山寨旅游开发有限公司古山寨基础设施建设补贴	171,833.28	171,833.29
南漳三特古山寨旅游开发有限公司智慧景区提档旅业专项资金	20,000.05	10,000.00
南漳三特古山寨旅游开发有限公司 3A 旅游厕所补助资金	4,666.67	4,666.67
贵州三特梵净山旅业发展有限公司 2017 年贵州大数据发展专项资金补贴		30,000.00
海南陵水猴岛旅业发展有限公司 2016 年旅游厕所补贴	9,000.00	9,000.00
崇阳三特文旅开发有限公司隽水河建设资金补助款	21,739.13	21,739.13
崇阳三特文旅开发有限公司崇阳县文化和旅游局旅游发展基金	10,000.00	10,000.00
崇阳三特文旅开发有限公司隽水河科技发展资金	73,130.43	73,130.43
南漳三特古山寨旅游开发有限公司博物馆提档升级资金		5,749.98
合　　计	1,223,547.02	1,188,222.03

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、其他权益工具投资、银行借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一） 风险管理目标和政策

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

1、 **市场风险**

（1） 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，没有外币业务，故目前不存在汇率风险。

（2） 利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：元

项目	本期		上年同期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 25 个基准点	-121,748.71	-121,748.71	-685,030.98	-685,030.98
人民币基准利率降低 25 个基准点	121,748.71	121,748.71	685,030.98	685,030.98

（3） 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。改变估值结果可能产生的影响如下：

单位：元

项目	本期		上年同期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
权益工具投资公允价值增加 1%		127,889.14		159,092.48
权益工具投资公允价值减少 1%		-127,889.14		-159,092.48

2、 信用风险

2024 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司信用风险主要产生于应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七、2“应收账款”及附注七、3“其他应收款”的披露。

3、 流动性风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	金融负债		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款 （含息）	30,582,326.39		30,582,326.39
应付账款	5,205,314.98		5,205,314.98
其他应付款	140.768.648.95		140.768.648.95
一年内到期的非流动负债（含息）	14,712,985.25		14,712,985.25
长期借款 （含息）		37,388,817.10	37,388,817.10

项目	金融负债		
	1 年以内	1 年以上	合计
租赁负债		43,152,189.63	43,152,189.63
合计	191,269 ,275.57	80,541,006.73	271,810,282.30

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）应收业绩补偿款			10,802,228.63	10,802,228.63
（三）其他权益工具投资	11,035,955.70		6,015,930.00	17,051,885.70
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

其他权益工具投资-天风证券股份有限公司公允价值以该金融资产在公开证券市场的价格信息确定。

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

单位：元

项　　目	期末公允价值	重要可观察输入值
其他权益工具投资	6,015,930.00	注 1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-应收业绩补偿款	10,802,228.63	注 2

注 1：其他权益工具投资-汉口银行股份有限公司公允价值参考可比公司市净率确定。

注 2：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-应收业绩补偿款公允价值系根据对业绩实现情况、业绩承诺情况、承诺人履约能力、法院判决等多种因素综合确定。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

报告期内，本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、应付账款、其他应付款等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

武汉高科国有控股集团有限公司	武汉东湖新技术开发区高新大道 818 号武汉高科医疗器械园 B 地块三期 B14 栋 5 层 01 号	一般项目：开展高新技术产业、城市基础设施、环保、生态农业、商贸、旅游等领域的投资；电子产品批发；文化创意产业及衍生产品开发和销售；房地产开发；商品房销售；物业管理及配套服务；住房租赁；非居住房地产租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	1,000,000.00 万元	14.98%	21.05%

本企业的母公司情况的说明

2023 年 2 月，公司原控股股东武汉当代城市建设发展有限公司（以下简称“当代城建发”）及其关联方当代科技与武汉高科国有控股集团有限公司（以下简称“高科集团”）签署了《股份转让协议》，当代城建发拟向高科集团转让其所持有的本公司 26,551,295 股股份，约占公司总股本的 14.98%，本次转让后，高科集团直接与间接合计持有公司总股本的 21.05%。

当代城建发、武汉当代科技产业集团股份有限公司（以下简称“当代科技”）及其一致行动人罗德胜将不可撤销地放弃行使其在股权收购交割完成后公司剩余全部合计 47,563,359 股股份（占本公司总股本 26.83%）对应的表决权。表决权放弃期限为自本次股份转让交割日起 36 个月；但如前述表决权放弃期限届满，届时高科集团持股比例不满足高科集团持有本公司股份比例≥（当代科技、当代城建发及其一致行动人合计持有本公司股份比例+5%），则前述表决权放弃承诺继续有效，直至高科集团持股比例满足如前述公式要求。

本次权益变动已完成，当代城建发、当代科技及罗德胜出具的《表决权放弃承诺函》已生效且本公司董事会、高级管理人员已完成改选，高科集团成为本公司的控股股东，持有本公司 21.05%股权与表决权，当代城建发、当代科技及其一致行动人罗德胜合计持有本公司 26.83%股权但不享有表决权，武汉东湖新技术开发区管理委员会成为本公司实际控制人。

本企业最终控制方是武汉东湖新技术开发区管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
武汉三特爱乐玩旅游科技有限公司	联营企业
武汉三特索道科技发展有限公司	联营企业
武汉市汉金堂投资有限公司	联营企业
神农架三特置业有限公司及其子公司	联营企业
武夷山三特索道有限公司	联营企业
湖北美立方生态旅游服务有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉高科医疗器械园有限公司	同受控股股东武汉高科国有控股集团有限公司控制
武汉当代科技产业集团股份有限公司	公司原控股股东及目前具有重大影响的股东
武汉当代地产开发有限公司	公司原实际控制人控制的武汉当代科技产业集团股份有限公司之关联方

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
武汉三特索道科技发展有限公司	接受服务	187,821.78		否	
武汉三特爱乐玩旅游科技有限公司	接受服务	99,793.33		否	216,295.70

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉高科国有控股集团有限公司	为其提供餐饮住宿等服务	1,811.32	
武汉当代科技产业集团股份有限公司	为其提供餐饮住宿等服务		11,521.00
武汉当代地产开发有限公司	为其提供餐饮住宿等服务		20,261.00

（2） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉盈享瑞聚商业管理有限公司	房产	125,420.34	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
武汉高科医疗器械园有限公司	办公场地	26,000.00				26,000.00					

关联租赁情况说明

1、关联方神农架三特置业有限公司的子公司武汉盈享瑞聚商业管理有限公司租赁本公司房屋，本期交易额 125,420.34 元。

2、 本公司向武汉高科医疗器械园有限公司租入年度经营会议办公场地，本期交易额 26,000.00 元

（3） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
珠海景山三特索道有限公司	48,000,000.00	2021 年 07 月 26 日	2029 年 06 月 08 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州千岛湖索道有限公司	50,000,000.00	2024 年 01 月 30 日	2025 年 01 月 30 日	否
海南三特索道集团有限公司	50,000,000.00	2024 年 01 月 30 日	2025 年 01 月 30 日	否
武汉龙巢东湖海洋公园有限公司	201,600,000.00	2020 年 07 月 02 日	2024 年 01 月 05 日	是
武汉当代科技产业集团股份有限公司	201,600,000.00	2020 年 07 月 02 日	2024 年 01 月 05 日	是

（4） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,946,200,00	5,859,000.00

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉当代科技产业集团股份有限公司	114,727.00	86,971.00	114,727.00	86,971.00
应收账款	武汉当代地产开发有限公司			6,591.00	329.55
应收账款	武夷山三特索道有限公司	6,990.00	6,990.00	6,990.00	6,990.00
其他应收款	武汉三特爱乐玩旅游科技有限公司			2,499.27	199.94
其他应收款	武汉市汉金堂投资有限公司	117,656.00	117,656.00	117,656.00	117,656.00

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	武汉三特索道科技发展有限公司	188,800.00	188,800.00
其他应付款	崇阳三特旅业发展有限公司	2,457,564.03	3,616,814.64
其他应付款	武汉三特爱乐玩旅游科技有限公司	149,017.42	209,017.42
预收账款	武汉盈享瑞聚商业管理有限公司	136,708.20	136,708.20

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1） 其他承诺事项

资源补偿费、管理费：

根据公司控股子公司陕西华山三特索道有限公司的合同和章程的利润分配协议，该合作公司 2001 年及以前年度按净利润的 10%支付合作方华阴市华山公路索道总公司资源补偿费， 2002 年-2022 年按合作公司年净利润的 45%支付资源补偿费，2023 年-2032 年（合作期满）按合作公司年净利润的 50%支付资源补偿费。

根据控股子公司庐山三叠泉缆车有限公司原控股股东北京北方五岳索道技术有限公司、美国国际索道有限公司与庐山旅游资源开发公司签订的“改建经营庐山三叠泉地面缆车”的合同及补充合同，庐山三叠泉缆车有限公司应支付庐山

旅游资源开发公司土地出让金 141.60 万元、资源占用费 920.40 万元、附属设施等固定资产 218.00 万元，共计 1,280.00 万元，付款期限为 2000 年支付首期 300.00 万元、余款 980.00 万元在五年内按年平均数 196.00 万元在当年 12 月 31 日之前支付。该等土地出让金 141.60 万元、资源占用费 920.40 万元，共计 1,062.00 万元，于 2001 年计入“无形资产”，并按公司经营期限 40 年平均摊销。

根据控股子公司珠海景山三特索道有限公司与珠海市景山公园签订的“合作兴建珠海石景山滑道合同书”， 珠海景山三特索道有限公司应从 1996 年滑道建成开始营运之日起，每年向珠海市景山公园支付管理费，其中：第 1 年 12.00 万元、第 2 年 16.00 万元、第 3-7 年每年 17.92 万元、第 8-12 年每年 20.07 万元、第 13-17 年每年 22.48 万元、第 18-22 年每年 25.17 万元、第 23-27 年每年 28.19 万元、第 28-30 年每年 31.57 万元、第 31-40 年的金额在第 30 年的 6 月份商定。

根据控股子公司珠海景山三特索道有限公司与珠海正方公共资源运营有限公司签订的“合作开发景山公园山顶合同书”及补充协议， 景山公园山顶场地自 2023 年 4 月 18 日按现状移交珠海景山三特索道有限公司，合同期限自 2023 年 4 月 18 日至 2040 年 4 月 17 日止，每月需向珠海正方公共资源运营有限公司支付管理费，其中：2023 年 4 月 18 日至 2023 年 4 月 30 日 1.07 万元、2023 年 5 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日 27.62 万元、2024 年 4 月 1 日至 2026 年 3 月 31 日 30.13 万元、2026 年 4 月 1 日至 2031 年 3 月 31 日 33.75 万元、2031 年 4 月 1 日至 2036 年 3 月 31 日 37.80 万元、2036 年 4 月 1 日至 2040 年 3 月 31 日 42.33 万元、2040 年 4 月 1 日至 2040 年 4 月 17 日 1.97 万元，超出年限以后经费以新签合同为准。

根据公司控股子公司海南陵水猴岛旅业发展有限公司的合作协议，海南陵水猴岛旅业发展有限公司从成立之日起（1999 年），前三年每年支付海南陵水县财政局 50.00 万元的资源补偿费，第四年开始每年支付 100.00 万元的资源补偿费。

根据控股子公司海南浪漫天缘海上旅业有限公司与海南省海洋与渔业厅签订的“海南省海域使用权出让合同”，海南浪漫天缘海上旅业有限公司以 128.55 万元人民币的价格购买海南省陵水县 16.76 公顷的海域使用权，使用年限为 2004 年 5 月－2029 年 5 月共 25 年，该款项分五期缴纳：2004 年缴纳 25.71 万元，2005 年－2008 年每年 6 月 5 日前缴纳 25.71 万元。2006 年 2 月，根据海南省海洋与渔业厅“海域使用权批准通知书”，海南浪漫天缘海上旅业有限公司又以 107.37 万元人民币的价格购买 16.727 公顷的海域使用权，使用年限从 2006 年起共 25 年，海域使用金分五期平均缴纳：2006 年－2010 年每年交纳 21.474 万元。

上述海域使用权按合同价格确认为“无形资产”，并按使用期限 25 年平均摊销。

根据公司与贵州梵净山国家级自然保护区管理局签订的“梵净山自然保护区梵净山索道及旅游小区整体开发项目合同书”：

A、公司每年向贵州梵净山国家级自然保护区管理局下属公司分配索道门票收入的 8％、旅游小区内车辆营运车票收入的 5％；

B、旅游小区门票收入在扣除双方认可的旅游小区管理的直接成本后，贵州梵净山国家级自然保护区管理局下属公司分配旅游小区门票收入的 40％；

2020 年 9 月，根据公司及子公司贵州三特梵净山旅业发展有限公司与贵州梵净山国家自然保护区管理局签订的关于《梵净山自然保护区梵净山索道及旅游小区整体开发项目合同书》之补充协议，公司不再开发经营梵净山旅游小区内除索道及其管理区域之外的其他旅游项目，公司经营的索道项目按索道经营性收入的 16%向贵州梵净山国家级自然保护区管理局支付资源补偿费，自协议生效之日起执行；除非国家法律或政策另有规定，索道项目资源补偿费缴付比例经本次调整后，不应再作调升。

根据公司子公司杭州千岛湖索道有限公司与浙江省淳安县千岛湖旅游总公司签订的《千岛湖风景名胜区黄山尖索道及相关项目开发合同书》，项目公司每年向浙江省淳安县千岛湖旅游总公司缴纳资源使用费，每年应缴纳资源使用费=当年索道购票人数（单位万人）/资源使用费缴纳系数*100%*当年索道经营的净收入（既扣除经营折扣后），其中资源使用费缴纳系数约定为 400。

根据公司子公司杭州千岛湖索道有限公司与浙江千岛湖景区旅游有限公司达成如下约定，杭州千岛湖索道有限公司承包管理梅峰岛抬轿项目和索道区域拍照项目，承包管理时间为 5 年，即 2024 年 4 月 16 日至 2029 年 10 月 31 日。作为项目不对外租赁的补偿，杭州千岛湖索道有限公司向浙江千岛湖景区旅游有限公司每年支付项目补偿金 140 万元，合计需支付 770 万元。

根据公司控股子公司武汉龙巢东湖海洋公园有限公司与武汉东湖听涛旅游发展有限公司签订的《租赁合同》，公司租赁武汉市东湖听涛风景区的狂欢岛旅游景点的经营权，租赁期限为从 2016 年 4 月 1 日起到 2031 年 3 月 31 日止，第 1-3 年每年支付 288.07 万元，第 4-6 年每年支付 302.47 万元，第 7-9 年每年支付 317.60 万元，第 10-12 年每年支付 333.47 万元，第 13-15 年每年支付 350.15 万元。

（2） 前期承诺履行情况

公司已按上述签定协议约定支付资源补偿费、管理费和租赁费用。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

（1）2002 年公司以索道大厦的在建工程及 WP 国用地 2000 字第 150 号、151 号土地使用权作为出资设立全资子公司汉金堂公司。2013 年 8 月，公司及子公司旅游投资公司与湖北合悦升投资有限公司（以下简称“合悦升公司”）签订股权转让协议，分别将其持有汉金堂公司 51%、1%股权转让给合悦升公司，股权转让后公司持有汉金堂公司 48%股权，汉金堂公司由全资子公司变为参股公司。因项目整体处于被拆迁过程中，公司尚未办理土地使用权过户手续。2023 年 3 月，合悦升公司向武汉东湖新技术开发区人民法院起诉，要求公司依法履行其作为武汉市汉金堂投资有限公司股东的出资义务，将证号为 WP 国用地 2000 字第 150 号、151 号土地使用权登记至武汉市汉金堂投资有限公司名下，并承担相关税费及其他费用。

2024 年 3 月，公司收到武汉东湖新技术开发区人民法院判决，判决如下：（1）被告武汉三特索道集团股份有限公司于判决生效之日起六十日内，将案涉 WP 国用（2000）字第 150 号、WP 国用（2000）字第 151 号《国有土地使用证》项下土地使用权变更登记至第三人武汉市汉金堂投资有限公司名下；（2）驳回原告湖北合悦升投资有限公司的其他诉讼请求。

公司不服上述判决提请上诉，2024 年 7 月湖北省武汉市中级人民法院对上述事项做出二审判决，驳回公司上诉，维持原判。

因公司尚在积极推进和解事宜，且变更土地权属产生的税费具体金额暂时无法确定，截至目前，上述事项对公司的具体影响尚无法判断，若最终过户，实际影响以公司收到税务部门相关通知为准。

（2）2023 年 5 月 30 日，公司向武汉东湖新技术开发区人民法院起诉卡沃旅游和花马红公司要求支付 2022 年度业绩补偿款 4,384.59 万元并连带支付自 2023 年 5 月 7 日起至实际支付日止以业绩补偿款为基和同期银行贷款利率计算的资金占用费利息。2024 年 3 月，武汉东湖新技术开发区人民法院判决卡沃旅游和花马红公司合计支付 2022 年度业绩补偿款 4,384.59 万元及相应利息。2024 年 6 月，卡沃旅游和花马红公司不服上述判决，已提起上诉。2024 年 8 月 27 日湖北省武汉市中级人民法院作出民事判决，判决驳回卡沃旅游和花马红公司的上诉请求，维持原判。

（3）2024 年 4 月 16 日，公司向武汉东湖新技术开发区人民法院起诉卡沃旅游和花马红公司要求支付 2023 年度业绩补偿款 1,336.48 万元及对应利息。公司针对上述业绩补偿款申请了财产保全，2024 年 4 月，法院冻结花马红公司名下银行存款 1,430 万元；2024 年 6 月，法院冻结卡沃旅游持有的海洋公园的 6.6824%的股权（价值约为 1002.36 万元）。截至 2024 年 6 月 30 日，法院尚未作出一审判决。

（4）2024 年 4 月，因崇阳三特旅业发展有限公司溪上院商品房逾期未交付，胡其才、周宇、胡映秋等五人起诉崇阳三特旅业发展有限公司及三特索道公司，要求崇阳三特旅业发展有限公司退还购房款合计 274.83 万元并支付逾期退款的利息，同时要求三特索道公司在未履行的出资本息范围内对上述款项承担补充赔偿责任。截至 2024 年 6 月 30 日，法院尚未作出一审判决。

（5）公司子公司旅游投资公司与部分居民在 90 年代签订了拆迁补偿协议，约定拆迁户物业被拆除后以公司开发完成后的相关房产进行实物补偿，由于相关房产至今未能完工造成实物补偿尚未交付，故拆迁户要求由实物补偿变更为现金补偿。截至 2024 年 6 月 30 日，尚有 6 户被拆迁户未取得实物补偿，公司按照分别与每户签订的《拆迁协议》一事一议办理。经初步预计，6 户被拆迁户可能需要补偿的合计金额约为 1,371 万元。2024 年 7 月，武汉仲裁委员会对其中 1 户被拆迁户陶维灿的上述拆迁补偿事项做出仲裁，裁决公司支付拆迁补偿费及过渡费合计 99.63 万元。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

无。

2、其他资产负债表日后事项说明

1、公司以前年度向武汉九运实业有限公司（以下简称“九运实业”）支付 1,000.00 万元用于购买房产，由于后期该房产未能将相关产权过户至公司名下，公司与九运实业达成房产置换协议，由于九运实业 2023 年度未有效执行房产置换协议，根据法律法规，九运实业无法履行房产过户交付义务需要返还购房款，结合九运实业及房产现状，公司将其转入其他应收款并计提坏账准备。2024 年 1 月，公司对九运实业提起诉讼，请求终止协议并退回购房款。因合同约定的交房时间为 2024 年 12 月 30 日前，尚未达到交付期限，2024 年 7 月湖北省武汉市中级人民法院对上述事项做出终审判决，不支持公司的上述诉讼请求。根据九运实业及该房产现状，公司预计九运实业在交付时间到期后仍然难以交付房屋，届时公司将会继续主张权利。

2、2024 年 7 月，公司将持有的武汉三特爱乐玩旅游科技有限公司 45%股权以 480.00 万元价格转让，并已完成工商变更。

十六、其他重要事项

1、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

立案调查

公司及公司原实际控制人艾路明先生于 2023 年 8 月 7 日收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)下发的《立案告知书》(编号：证监立案字 0052023013 号)、(编号：证监立案字 0052023014 号)。因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司和艾路明先生立案。截至董事会批准本财务报表报出之日，该立案调查结果尚未最终确定。

3、其他

（1）2017 年 9 月，公司与内蒙古阿拉善九汉天成旅游开发有限责任公司（以下简称“九汉天成公司”）签订承包月亮湖项目的经营权承包协议，承包期间为 2017 年 12 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，承包费用总额为 1,000.00 万元，同时根据《合作框架协议书》预付 1,000.00 万元承包期满后股权转让预付款。2018 年 7 月，公司与九汉天成公司签订补充协议，协议终止上述承包经营协议及《合作框架协议书》，九汉天成公司退还剩余承包期间的承包费 480.00 万元及预付的股权转让款 1,000.00 万元。协议签订后，九汉天成公司应退回上述全部款项，逾期不还的，自 2018 年 7 月 30 日至

2019 年 12 月 31 日，按 8%年化利率支付资金占用费，若 2019 年 12 月 31 日前仍未归还的，则按 12%年化利率支付资金占用费，直至全部偿还上述资金及资金占用费。为保证上述款项收回，九汉天成公司股东宋军、宋亚愿意为上述债务承担连带偿还责任，并将合计持有九汉天成公司 34.00%的股权质押给本公司。公司已于 2020 年度收回 50.00 万元款项，截至 2024 年 6 月 30 日，尚有 1,430.00 万元尚未收回，公司已经对上述款项全额计提了坏账准备。

（2）2019 年 8 月，公司与武汉卡沃旅游发展有限公司（以下简称“卡沃旅游”）、武汉花马红旅游产业有限公司（以下简称“花马红”）签订了《武汉龙巢东湖海洋公园有限公司股权转让协议》及《武汉龙巢东湖海洋公园有限公司股权转让之业绩承诺协议》，以自有资金总计 28,000 万元的价格收购海洋公园公司 80%的股权。同时，卡沃旅游及花马红对海洋公园公司未来三年业绩作出承诺并承担足额业绩承诺补偿义务。卡沃旅游及花马红承诺海洋公园公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度实现的经常性净利润分别不低于 2,780 万元、3,440 万元和 4,280 万元，三年累计承诺净利润不低于 10,500 万元。若海洋公园公司当年实现的净利润达到或超过当年业绩承诺金额的 90%时，卡沃旅游及花马红当年无需履行补偿责任，反之，则对当年业绩承诺金额与当年实现净利润之差额的 80%给予现金补偿。

2020 年 1 月以来，全国旅游行业受外部环境影响，受到较大冲击，海洋公园公司自 2020 年 1 月闭园停业，直至 2020 年 6 月才全面恢复经营，经营受到严重影响，从而未完成 2020 年度业绩承诺相关要求。鉴于海洋公园公司未实现 2020 年度业绩承诺相关要求系因不可抗力导致，公司调整业绩承诺方案为：

①原业绩承诺期限为 2020、2021、2022 三个连续会计年度，现调整为 2021、2022、2023 三个连续会计年度。

②原业绩承诺金额为 2020 年度、2021 年度、2022 年度实现的净利润（扣除非经常性损益后）分别不低于 2,780 万元、3,440 万元、4,280 万元，三年累计净利润不低于 10,500 万元，现调整为 2021 年度、2022 年度、2023 年度实现的净利润（扣除非经常性损益后）分别不低于 2,780 万元、3,440 万元、4,280 万元，三年累计净利润不低于 10,500 万元。

海洋公园公司 2021 年度扣除非经常性损益后的净利润为 750.22 万元，实际完成承诺利润 2,780.00 万元的 26.99%；公司实际应收业绩承诺补偿款 1,623.82 万元；海洋公园公司 2022 年度扣除非经常性损益后的净利润为-2,040.74 万元，与承诺利润 3,440.00 万元的相差 5,480.74 万元。海洋公园公司 2023 年度扣除非经常性损益后的净利润为 1,839.40 万元，与承诺利润 4,280.00 万元的相差 2,440.60 万元。

公司根据 2019 年股权转让协议将相关股权转让质保金自应收业绩补偿款中予以扣除，尚未收到剩余业绩补偿款，公司已向法院提起诉讼进行追偿。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	37,683,032.74	37,683,032.74
其他应收款	588,545,408.34	590,505,756.87
合计	626,228,441.08	628,188,789.61

（1） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司股利	37,683,032.74	37,683,032.74
合计	37,683,032.74	37,683,032.74

（2） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司款项	771,241,187.38	761,822,106.96
保证金	100,000.00	100,500.00
应收股权转让款	4,000,000.00	4,000,000.00
其他往来款项	21,630,739.57	28,033,249.57
其他	1,262,516.49	1,330,052.79
合计	798,234,443.44	795,285,909.32

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	69,697,387.36	55,801,416.54
1 至 2 年	119,878,884.52	120,758,756.22
2 至 3 年	68,561,895.16	68,561,895.16
3 年以上	540,096,276.40	550,163,841.40
3 至 4 年	104,174,006.82	104,174,506.82
4 至 5 年	385,232,063.95	395,299,128.95
5 年以上	50,690,205.63	50,690,205.63
合计	798,234,443.44	795,285,909.32

3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	460,967,150.47	57.75%	175,736,607.51	38.12%	285,230,542.96	455,102,103.67	57.22%	170,581,950.96	37.48%	284,520,152.71
其中：										
期后已收款的特定款项						6,402,510.00	0.81%			6,402,510.00
短期内预计可以收回的保证金						500.00				500.00
预计无法收回	9,240,739.57	1.16%	9,240,739.57	100.00%		9,240,739.57	1.16%	9,240,739.57	100.00%	

的款项										
并表范围内关联方款项	451,726,410.90	56.59%	166,495,867.94	36.86%	285,230,542.96	439,458,354.10	55.26%	161,341,211.39	36.71%	278,117,142.71
按组合计提坏账准备	337,267,292.97	42.25%	33,952,427.59	10.07%	303,314,865.38	340,183,805.65	42.78%	34,198,201.49	10.05%	305,985,604.16
其中：										
以账龄为组合的一般款项	17,652,516.49	2.21%	14,681,541.01	83.17%	2,970,975.48	17,720,052.79	2.23%	14,756,376.33	83.28%	2,963,676.46
并表范围内关联方款项	319,514,776.48	40.03%	19,170,886.58	6.00%	300,343,889.90	322,363,752.86	40.53%	19,341,825.16	6.00%	303,021,927.70
账龄较长的保证金	100,000.00	0.01%	100,000.00	100.00%		100,000.00	0.01%	100,000.00	100.00%	
合计	798,234,443.44		209,689,035.10		588,545,408.34	795,285,909.32		204,780,152.45		590,505,756.87

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
并表范围内关联方款项	439,458,354.10	161,341,211.39	451,726,410.90	166,495,867.94	36.86%	根据不同公司的预计可收回金额分别确认
武汉三特大余湾旅游开发有限公司	5,240,739.57	5,240,739.57	5,240,739.57	5,240,739.57	100.00%	预计无法收回
浙江祥景旅游产业发展有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	448,699,093.67	170,581,950.96	460,967,150.47	175,736,607.51		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
并表范围内关联方款项	319,514,776.48	19,170,886.58	6.00%
以账龄为组合的一般款项	17,652,516.49	14,681,541.01	83.17%
账龄较长的保证金	100,000.00	100,000.00	100.00%
合计	337,267,292.97	33,952,427.59	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	34,198,201.51		170,581,950.94	204,780,152.45
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	-245,773.91		5,154,656.56	4,908,882.65
2024 年 6 月 30 日余额	33,952,427.60		175,736,607.50	209,689,035.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	204,780,152.45	4,908,882.65				209,689,035.10
合计	204,780,152.45	4,908,882.65				209,689,035.10

5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
克什克腾旗三特旅业开发有限公司	对子公司的应收款项	318,893,066.93	1 年及以上	39.95%	93,056,287.83
崇阳三特文旅开发有限公司	对子公司的应收款项	205,675,202.50	1 年及以上	25.77%	12,340,512.15
崇阳三特隽水河旅游开发有限公司	对子公司的应收款项	75,924,452.71	1 年及以上	9.51%	4,555,467.16
南漳三特古山寨旅游开发有限公司	对子公司的应收款项	70,132,915.47	1 年及以上	8.79%	14,026,583.09
红安三特旅业开发有限公司	对子公司的应收款项	20,903,818.33	1 年及以上	2.62%	20,903,818.33
合计		691,529,455.94		86.64%	144,882,668.56

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,373,081,240.08	250,788,448.96	1,122,292,791.12	1,373,081,240.08	250,788,448.96	1,122,292,791.12
对联营、合营企业投资	90,865,039.39		90,865,039.39	93,387,199.03		93,387,199.03
合计	1,463,946,279.47	250,788,448.96	1,213,157,830.51	1,466,468,439.11	250,788,448.96	1,215,679,990.15

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面	减值准备期初	本期增减变动	期末余额（账面	减值准备期末

	价值）	余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	价值）	余额
武汉三特旅游投资有限公司	520,393,600.00						520,393,600.00	
海南三特索道有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
陕西华山三特索道有限公司	18,523,383.85						18,523,383.85	
庐山三叠泉缆车有限公司	26,185,491.62						26,185,491.62	
海南陵水猴岛旅业发展有限公司	13,500,000.00						13,500,000.00	
珠海景山三特索道有限公司	23,000,000.00						23,000,000.00	
崇阳三特隽水河旅游开发有限公司	29,616,164.61						29,616,164.61	
克什克腾旗三特青山索道有限公司	1,977,314.28	3,022,685.72					1,977,314.28	3,022,685.72
南漳三特古山寨旅游开发有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
钟祥大洪山旅游投资开发有限公司	64,362,600.00						64,362,600.00	
克什克腾旗三特旅业开发有限公司	0.00	90,000,000.00					0.00	90,000,000.00
湖北三特凤凰国际旅行社有限公司	0.00	3,500,000.00					0.00	3,500,000.00
崇阳三特文旅开发有限公司	0.00	5,000,000.00					0.00	5,000,000.00
杭州千岛湖索道有限公司	78,000,000.00						78,000,000.00	
武汉三特田野牧歌旅游开发有限公司	0.00	3,000,000.00					0.00	3,000,000.00
武汉三特木兰川旅游开发有限公司	1,416,838.93	58,583,161.07					1,416,838.93	58,583,161.07
杭州千岛湖三特旅业有限公司	70,000,000.00						70,000,000.00	
阿拉善盟三特旅游发展	0.00	2,000,000.00					0.00	2,000,000.00

有限公司								
武汉龙巢东湖海洋公园有限公司	195,317,397.83	84,682,602.17					195,317,397.83	84,682,602.17
红安三特旅业开发有限公司	0.00	1,000,000.00					0.00	1,000,000.00
合计	1,122,292,791.12	250,788,448.96					1,122,292,791.12	250,788,448.96

（2） 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
武汉三特索道科技发展有限公司	623,275.04				-386,021.72						237,253.32	
武汉市汉金堂投资有限公司	61,570,105.37				164,805.03						61,734,910.40	
华阴三特华山宾馆有限公司	16,132,237.54				-1,185,557.63						14,946,679.91	
神农架三特置业有限公司	14,698,732.28				-770,721.07						13,928,011.21	
武汉三特爱乐玩旅游科技有限公司	362,848.80				-344,664.25						18,184.55	
小计	93,387,199.03				-2,522,159.64						90,865,039.39	
合计	93,387,199.03				-2,522,159.64						90,865,039.39	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☑不适用

（3） 长期股权投资减值测试情况

公司对公司长期股权投资进行减值测试，对出现减值迹象的长期股权投资以预计可收回金额等为基础计提减值准备。

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务			330,188.68	38,834.95
合计			330,188.68	38,834.95

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		19,422,119.68
权益法核算的长期股权投资收益	-2,522,159.64	-2,258,670.56
合计	-2,522,159.64	17,163,449.12

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	3,674,964.30	主要系海南索道公司因当地城市更新项目房屋征收获得安置补偿确认资产处置收益。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,244,011.30	主要系东湖海洋公园公司、南漳古山寨公司、崇阳文旅公司等收到的政府补助，以及各公司收到政府补助的本期摊销。详情见财务报告附注中政府补助明细。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-603.061.53	主要系税款滞纳金、捐赠等支出。
减：所得税影响额	644,707.08	
少数股东权益影响额（税后）	-29,668.20	
合计	3,700,875.19	--

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定执行。

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.93%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.65%	0.41	0.41

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

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

4、其他

无。

武汉三特索道集团股份有限公司
董 事 会
2024 年 8 月 30 日