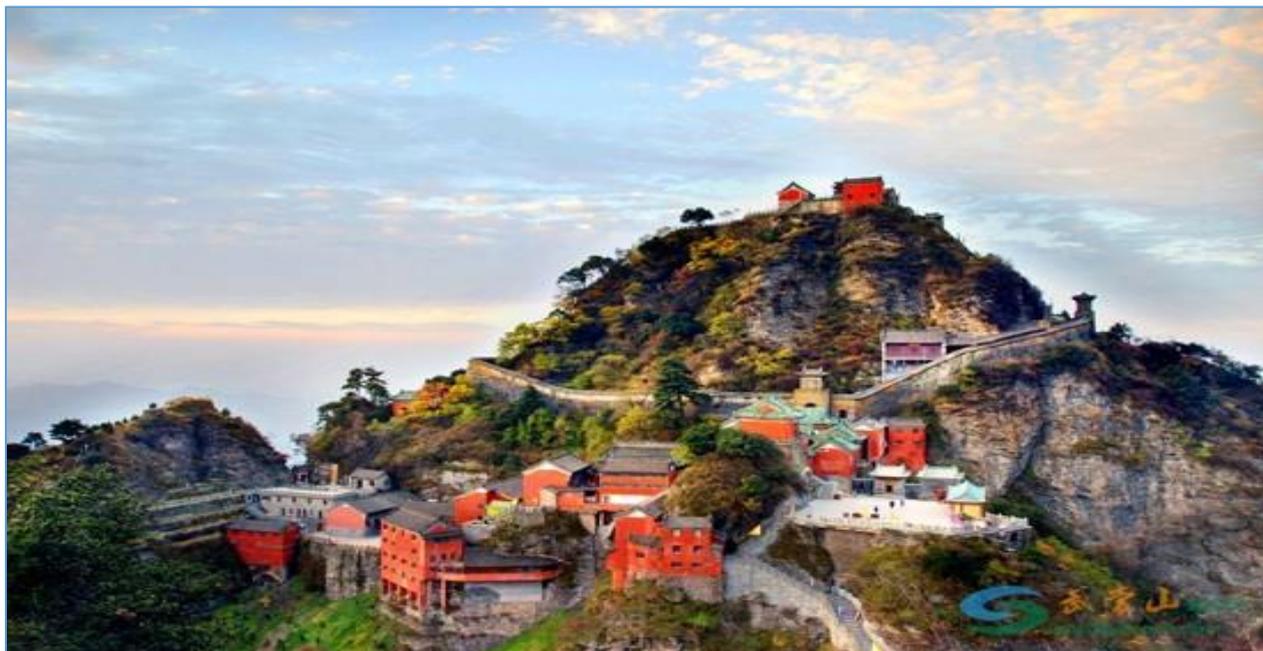




# 武当旅游

NEEQ: 836374

湖北武当山旅游股份有限公司  
Hubei Wudangshan Tourism Co.,Ltd.



## 年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王霞、主管会计工作负责人龚世奎及会计机构负责人（会计主管人员）周敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	131

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	湖北武当山旅游股份有限公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、武当旅游	指	湖北武当山旅游股份有限公司
报告期	指	2023 年度
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	湖北武当山旅游股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北武当山旅游股份有限公司董事会
监事会	指	湖北武当山旅游股份有限公司监事会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	《湖北武当山旅游股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北武当山旅游股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Wudangshan Tourism Co.,Ltd.		
法定代表人	王霞	成立时间	2003 年 1 月 9 日
控股股东	控股股东为（十堰市祥和旅游投资有限责任公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王茂国），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-78 公共设施管理业-785 公园和游览景区管理-7852 游览景区管理		
主要产品与服务项目	旅游客运、酒店业务（武当山建国酒店、武当山南岩客栈）、旅行社、商铺租赁（武当山金街、银街）、停车服务、武术教学（武汉体育学院武当山国际武术学院）		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	武当旅游	证券代码	836374
挂牌时间	2016 年 3 月 21 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	彭志勇	联系地址	湖北省十堰市武当山旅游经济特区武当金街 9 号
电话	13339854466	电子邮箱	Wdslygs369@163.com
传真	0719-5661515		
公司办公地址	湖北省十堰市武当山旅游经济特区武当金街 9 号	邮政编码	442714
公司网址	www.wudangshan.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420300744628239R		
注册地址	湖北省十堰市武当山旅游经济特区武当金街 9 号		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属于旅游服务行业，根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）的分类，公司属于“N 水利、环境和公共设施管理业-N78 公共设施管理业-N7852 游览景区管理”。公司依托武当山景区的资源优势，为游客提供“吃、住、行、乐、购”为一体的综合旅游服务。公司的主营业务以旅游客运为核心，兼顾餐饮、住宿、铺面出租、旅行社等旅游业务全方位发展。

公司不同业务的客户群体存在差异，商铺租赁业务的客户群体为各销售商家，武术学院的客户群体为相关学生。公司客运、酒店、停车场等业务的客户群体为广大武当山游客，通过直接向游客提供服务的方式进行，具体包括游客在景区游客中心直接购买车票，通过网上预订和现场入住享受酒店服务。

公司与特区管委会签订客运专营权协议，拥有对武当山景区的道路经营权。公司在景区内为乘客提供乘车、餐饮等服务，收取服务费用，获得收入。公司在武当山景区主要凭借武当山的品牌，以度假、养生、观光的旅游概念吸引游客，为游客提供养生、观光等服务，获得收入。同时，公司还在武当山游客中心周围逐步开发众多增值项目，如住宿、餐饮、室外活动等，增加游客享受休闲娱乐服务的时间，获取更多的收入。

报告期内，公司商业模式未发生变化。报告期末至披露日公司商业模式未发生变化。

2023 年景区旅游业恢复增长，实现营业收入 1.79 亿元，完成年度计划 1.68 亿元的 106.55%，实现净利润 2683.41 万元，完成年度计划 3000 万元的 89.45%，实现经营现金净收入 6181 万元，完成年度预算计划 5269 万元的 117.31%。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	179,188,369.33	86,416,253.06	107.35%
毛利率%	37.50%	4.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,834,083.37	-21,213,979.61	-226.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,835,935.76	-16,615,577.93	-255.49%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.28%	-13.47%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.64%	-10.55%	-
基本每股收益	0.54	-0.42	-226.49%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	388,385,108.39	398,005,998.87	-2.42%
负债总计	226,751,254.80	253,206,228.65	-10.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	161,633,853.59	144,799,770.22	11.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.23	2.90	11.63%
资产负债率%（母公司）	57.21%	63.12%	-
资产负债率%（合并）	58.38%	63.62%	-
流动比率	39.22%	49.14%	-
利息保障倍数	5.85	-3.00	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	61,811,993.86	9,511,159.96	549.89%
应收账款周转率	25.30	11.96	-
存货周转率	39.56	25.69	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.42%	2.23%	-
营业收入增长率%	107.35%	-27.54%	-
净利润增长率%	-226.49%	-1,999.14%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,869,759.63	4.85%	28,427,350.62	7.14%	-33.62%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	6,480,046.98	1.67%	6,668,416.66	1.68%	-2.82%
存货	2,760,914.03	0.71%	2,900,398.44	0.73%	-4.81%
投资性房地产	19,044,405.29	4.90%	14,413,536.92	3.62%	32.13%
长期股权投资	5,850,000.00	1.47%	5,850,000.00	1.44%	0.00%
固定资产	195,079,101.25	50.16%	204,564,603.99	51.40%	-4.64%
在建工程	21,692,537.98	5.58%	9,201,659.16	2.31%	135.75%
无形资产	71,823,215.79	18.47%	73,389,882.72	18.44%	-2.13%
一年内到期的非流动负债	29,505,000.00	7.59%	23,500,000.00	5.90%	25.55%
长期借款	146,390,000.00	37.64%	170,000,000.00	42.71%	-13.89%

#### 项目重大变动原因：

2023 年 12 月 31 日资产总额为 388,883,085.23 元，比年初减少了 9,122,913.64 元，同比下降了 2.29%；其中：流动资产为 32,020,505.54 元，占总资产的 8.23%；非流动资产为 356,862,579.69 元，占总资产的

91.77%，流动负债 77,573,240.80 元，占总资产的 19.95%，非流动负债 146,390,000.00 元，占总资产的 37.64%。资产负债重大变动的原因为如下：

1、货币资金比年初减少了 9,557,590.99 元，同比下降了 33.62%，主要是报告年度压缩银行借款余额，提高资金使用效率，银行存款较年初减少。

2、应收账款比年初减少了 188,369.68 元，同比下降了 2.82%。主要是本年加强了应收款清收所致。

3、存货比年初减少了 139,484.41 元，同比下降了 4.81%。本年因清理不常用物资，尽量减少生产物资储备。

4、在建工程比年初增加了 12,490,878.82 元，同比增长了 135.75%，主要是报告期金银街大岳武当城改造投资所致。

5、投资性房地产比年初增加了 4,630,868.37 元，同比增长了 32.13%。主要原因是报告期金银街大岳武当城大修改造，新建出租房产价值增加所致。

6、长期借款比年初减少了 23,610,000.00 元，同比下降了 13.89%，本期归还长期借款所致。

7、所有者权益比年初增加了 16,834,083.37 元，同比增长了 11.63%，主要原因是报告期盈利，未分配利润增加所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	179,188,369.33	-	86,416,253.06	-	107.35%
营业成本	111,984,799.74	62.50%	82,260,859.77	95.19%	36.13%
毛利率%	37.50%	-	4.81%	-	-
销售费用	1,301,495.02	0.73%	1,092,615.20	1.26%	19.12%
管理费用	19,384,445.62	10.82%	17,537,834.47	20.29%	10.53%
财务费用	7,791,808.60	4.35%	7,016,464.97	8.12%	11.05%
信用减值损失	24,188.17	0.01%	21,967.26	0.03%	10.11%
资产减值损失	-806,373.22	-0.45%	0	0.00%	-
其他收益	515,622.57	0.29%	703,179.65	0.81%	-26.67%
投资收益	0.00	0.00%	-574,137.27	-0.66%	-100.00%
资产处置收益	845,332.45	0.47%	13,596.90	0.02%	6,117.10%
营业利润	37,235,777.29	20.78%	-23,023,898.81	-26.64%	261.73%
营业外收入	81,220.09	0.05%	154,822.26	0.18%	-47.54%
营业外支出	32,027.67	0.02%	4,953,410.75	5.73%	-99.35%
净利润	26,834,083.37	14.98%	-21,213,979.61	-24.55%	-226.49%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入变动的原因为：2023 年营业收入与上年同期比增长了 107.35%。主要是因疫情结束后，景区观光游客同比恢复增长，景区内所有行业在疫情后营业呈现大幅增长状态。其中：

①运营车队收入同比增长了 143.74%，

②酒店业务收入同比增长了 132.37%，

- ③ 商铺业务收入同比增长了 293.12%，
- ④ 停车场管理业务收入同比增长了 116%，
- ⑤ 教育教学业务收入同比增长了 16.31%。

2、营业成本的变动原因：2023 年营业成本比上年同期增加了 29,723,939.97 元，同比上升了 36.13%，主要原因是，报告期恢复正常工作状态全员上岗工资增长，与 2022 年相比报告期业务量上升变动成本油料、修理配件等营运成本随之增加。其中：

① 酒店业务成本：本期酒店业务成本比上年同期上升了 19.61%。主要原因是报告期新开业 3 家民宿酒店运营成本增加所致。

② 运营车队业务成本：本期运营车队业务成本比上年同期上升了 40.06%，主要原因是业务量增长的同时观光车运营成本合理增长。

③ 商铺业务成本：本期部分商铺转入大修，业务成本比上年同期下降了 3.66%。

④ 停车场业务成本：本期停车场业务成本比上年同期上升了 7.25%。主要原因是业务量增加，工资及费用随之增加。

⑤ 教学业务成本：本期教学业务因学生增加成本比上年同期上升了 51.15%。

3、毛利率：与上年同期同比增长了 32.7 个百分点，主要原因系 2022 年受疫情因素影响，收入较低但固定开支较大，导致上年同期毛利率大幅下降，本期景区旅游业复苏，收入大幅增长，故毛利率亦有较大增长；但由于人工成本、油料、修理配件等营运成本增长幅度较大，导致本期毛利率较 2019 年相比有所降低。

4、资产减值损失：本期发生资产减值损失 806,373.22 元，原因是公司在建工程武当地项目，报告期经中价评估减值计提减值准备所致。

5、资产处置收益：本期资产处置收益 845,332.45 元，原因是报告期出售已使用高档小汽车一台增值所致。

6、营业外支出：本期发生额 32,027.67 元是公司扶贫开发相关费用，与上年同期相比，营业外支出大幅变动的原因系上年同期发生了非流动资产毁损报废损失所致。

7、营业利润：较上年同期同比增长 261.73%，主要系本期营业收入和毛利率大幅增长所致。

8、净利润：比上年同期增加了 48,048,062.98 元，同比增长了 226.49%。主要原因是本期营业利润大幅增长，且无较大营业外支出。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	172,268,860.28	83,670,890.14	105.89%
其他业务收入	6,919,509.05	2,745,362.92	152.04%
主营业务成本	108,696,785.74	82,183,659.77	32.26%
其他业务成本	0	77,200.00	-100.00%

### 按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
运营车队	109,341,149.52	52,647,756.15	51.85%	143.74%	40.06%	35.64%

酒店业务	22,020,759.24	15,180,130.30	31.06%	132.37%	19.61%	64.99%
商铺业务	4,052,249.93	4,077,413.06	-0.62%	293.12%	-3.66%	309.99%
停车场管理	5,369,095.42	2,030,135.83	62.19%	116.00%	7.25%	38.34%
旅行社业务	3,033,754.52	2,528,251.74	16.66%	193.37%	139.39%	18.79%
教育教学业务	23,090,598.19	31,033,049.77	-34.40%	16.31%	51.15%	-30.98%
物业收入	6,423,223.91	0	100.00%	145.55%	-	0.00%
其他	5,857,538.60	4,488,062.89	23.38%	17.98%	9.04%	6.29%
合计	179,188,369.33	111,984,799.74	37.50%	107.35%	36.13%	32.70%

**按地区分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

营业收入变动的原因：2023 年营业收入与上年同期同比增长了 107.35%。主要是因疫情结束后，景区观光游客同比恢复增长，景区内所有行业在疫情后营业呈现大幅增长状态。报告期主营业务收入占总收入的比例为 96.14%，上年同期为 96.82%；其他业务收入占总收入的比例为 3.86%，上年同期为 3.18%；公司收入结构稳定大致保持不变。

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	武当旅游经济特区游客服务中心	55,017,515.00	30.70%	否
2	十堰武当智慧旅游有限公司	46,911,341.35	26.18%	否
3	深圳市顺易通信息科技有限公司	5,216,455.86	2.91%	否
4	武汉体育学院武当山国际武术学院	5,534,094.33	3.09%	否
5	上海赫程国际旅行社有限公司	3,416,490.25	1.91%	否
合计		116,095,896.79	64.79%	-

**主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中国石油天然气股份有限公司湖北十堰分公司	9,716,980.28	11.11%	否
2	国网湖北省电力有限公司丹江口市供电公司	2,589,480.42	2.96%	否
3	十堰市仁久工贸有限公司	759,180.00	0.87%	否
4	新合作鑫城超市	318,657.50	0.36%	否
5	中国电信股份有限公司十堰分公司	425,000.00	0.49%	否
合计		13,809,298.20	15.80%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	61,811,993.86	9,511,159.96	549.89%
投资活动产生的现金流量净额	-35,591,582.68	-9,704,602.98	266.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-35,778,726.88	15,472,035.09	-331.25%

#### 现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 52,300,833.90 元，同比增长了 549.89%，主要原因是：报告期恢复正常经营状态，收入增长的同时现金大幅增加。

本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 25,886,979.70 元，主要原因是：报告期金银街大岳武当城大修改造，固定资产投资支出增加。

本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 51,250,761.97 元，主要原因是报告期归还银行借款及分配红利所致。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
十堰市武当山特区金街商务管理有限公司	控股子公司	物业管理	500,000	3,294,805.28	1,028,990.79	886,253.84	11,617.78
湖北武当山国际旅行社有限公司	控股子公司	旅游	4,550,000	6,220,739.56	2,358,993.39	3,176,385.23	475,112.49
十堰烹小鲜餐饮有限公司	控股子公司	餐饮	200,000	2,030,620.5	1,155,546.6	5,159,551.01	483,140.39

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
重大疫情、自然灾害等不可抗力风险	重大疫情、自然灾害是旅游业以及本公司在经营中的不可抗力因素，尤其若发生在旅游旺季，将直接对公司的经营业绩产生不利影响。近年来在全球和中国相继发生的非典型性肺炎疫情、H7N9、甲型 H1N1 流感、新冠病毒肺炎疫情等高传染性疾病以及 2008 年的特大雪灾和汶川大地震等自然灾害都对旅游业和公司经营产生了不同程度的影响。虽然公司已建立针对重大疫情、自然灾害风险的应急机制，力图将由此可能带来的损失最小化，但不排除今后可能发生的重大疫情以及自然灾害等不可抗力风险对公司业绩造成不利影响。公司提存预留一部分经营利润作为风险应对资金储备。
业务依托武当山旅游资源的风险	公司业务主要分布于武当山风景区及其周边，以武当山的旅游资源为依托，以来武当山旅游观光、休闲、度假的游客为公司的主要服务对象。因此，公司的发展对武当山旅游资源存在较大的依赖性。如果国内国际发生不利于武当山的事件，或者武当山的自然资源及人文景观由于意外原因遭到破坏，都将对公司的业务造成不利影响。目前武当山景区采取的是保护为主，合理开发的方针。
市场环境变化风险	一方面，随着旅游市场的日趋成熟、旅游者消费观念的改变，旅游业向休闲度假旅游发展，散客自由行已经成为一种趋势。相较于传统的旅游团体模式，消费者的需求更为多元化和个性化，对旅游业企业服务水平提出了更高的要求；另一方面，2013 年以来，国家出台了厉行节约、反对浪费相关规定，促进了消费者健康、理性消费，主要表现为高端消费、公务接待等市场需求下降，大众化消费市场需求上升。若未来公司不能尽快调整市场结构，加快企业转型，适应市场环境的变化，可能对公司的经营业绩造成不利影响。
市场扩展风险	目前公司的区间车票的主要销售方式由游客现场购票及网上售票两种方式，其中主要有区域内及周边同类景区竞争、景区旅游旺季最大客流限制等不利影响。公司对外市场开拓机制的建立、营销渠道的建设有待完善。此外，公司的酒店业务、旅行社业务及学校的招生等子公司业务市场的开拓也有较大的提升空间。
政策风险	武当山风景区为联合国公布的世界文化遗产地之一，是中国国家重点风景名胜区、国家 5A 级风景区，也是道教名山和武当武术的发源地。由于风景名胜资源具有稀缺性和不可再生性，国家一直重视对风景区的保护和规划管理，以避免风景区的旅游资源遭到破坏，确保风景区旅游事业的可持续发展。因此，国家对风景区开发的严格控制将在一定程度上限制本公司的业务拓展。
季节性风险	武当山属于鄂西北地区，冬季较为寒冷，山上经常出现下雪现象，游客较夏季明显减少，每年十月一日之后游客日均数量逐渐减少。每年 3-10 月份为公司

	的旅游旺季，其中五一劳动节、十一国庆节等节假日最为突出。每年十一月份至元旦前为旅游淡季。因此，公司盈利具有明显的季节性特征，每年的冬季盈利较低。
景区消防风险	景区存在流动人口数量较多、人员结构复杂、人员素质参差不齐、建筑耐火等级较低等特点，由于人员结构和素质的不一致性，导致景区发生火灾事故的机率较大，发生事故后网络媒体大篇幅报道的可能性较大，随之带来不良社会负面影响，严重影响景区经济社会的发展。公司形象和业绩会受此影响。景区实行禁带火种，指定区域燃烧香表，成立景区消防队等措施，确保不发生火灾事故。
安全运营风险	公司在武当山景区开展的旅游项目业务主要为区间车业务，车辆运行存在一定的安全风险。运行线路中部分为环山公路，道路狭窄，山势险峻，增加了运营项目的安全风险。一旦发生交通事故，可能会造成人员伤亡或财产损失；若发生重大交通事故，公司还可能承担一定的经济赔偿及行业主管部门的处罚等风险，影响公司的正常经营。公司制定安全管理制度，配备专门机构及人员管理安全生产，定期进行安全培训教育，天天上岗安全检查等措施确保安全营运。
食品卫生风险	旅游景区餐饮消费具有流动性大、游客参与度高、季节性强等特点，同时，受地理场所、交通设施等因素影响，部分旅游景区食品及原料采购困难，餐饮用具清洗消毒存在一定隐患。公司建有严格的食品卫生管理制度，相关人员每年一次健康体检及入职体检。
公司实际控制人不当控制风险	实际控制人王茂国通过直接或间接持有公司 86.47%的股份，同时担任公司董事，因此公司客观上存在实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东利益的风险。公司存在实际控制人不当控制风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	9,647,000.00	9,647,000.00
提供担保	0	0
委托理财	0	0
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

2023 年 4 月 18 日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司向（十堰市祥和旅游投资有限责任公司、王茂国）借款关联交易的议案》，议案内容为：公司由于生产经营业务需要，经公司与十堰市祥和旅游投资有限责任公司、王茂国协商，拟借款给公司用于日常生产经营业务。

前述关联交易，目的为补充公司日常生产经营所需的流动资金，关联方无偿为公司贷款提供借款，不向公司收取任何费用，有利于保障公司经营的连续性与稳定性，是合理的、必要的。属于关联方支持公司发展的行为，不存在损害公司及股东利益的情况，对公司持续性及生产经营无不利影响。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(三) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 20 日		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中
董监高	2016 年 2 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 2 月 20 日		挂牌	无违法违规承诺	无违法违规	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

**1. 避免同业竞争的承诺**

公司控股股东祥和旅游投资公司和实际控制人王茂国均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：“（1）承诺人为公司的控股股东/实际控制人期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与公司构成竞争的任何业务或活动。（2）承诺人在为公司的控股股东/实际控制人期间，不会利用对公司的实际控制损害公司及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。（3）如有违反上述承诺的事项发生，承诺人承担因此给公司造成的一切损失。”

同时，公司董事、监事、高级管理人员以及持股 5% 以上的发起人股东出具了《关于避免同业竞争的

承诺函》。

报告期内，前述人员均严格遵守了相关承诺事项。

**2.董事、监事、高级管理人员无违法违规的承诺**

公司董事、监事、高级管理人员报告期内未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责；无因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；无因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；无因对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况；无个人负有较大数额债务到期未清偿的情形；无欺诈或其他不诚信行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺。

报告期内，前述人员均严格遵守了相关承诺事项。

**3.不占用公司资金的承诺**

公司控股股东、实际控制人签署了《不发生资金占用及非经营性资金往来的承诺》，承诺：“①截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的企业不存在占用武当旅游及其子公司资金的情况；②本人承诺，本人及本人控制的企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用武当旅游及其子公司资金，且将严格遵守中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于非上市公众公司法人治理的有关规定，自本承诺函签署之日起，避免本人及本人控制的企业与武当旅游发生除正常业务外的一切资金往来。如若发生，本人愿意承担相应的法律责任；③如果武当旅游及子公司因历史上存在的与本人及本人控制的企业资金往来行为而受到处罚的，由本人承担赔偿责任。”

报告期内不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况。

**(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
出租商铺	投资性房地产	抵押	12,076,435.10	3.11%	取得银行借款
房产	固定资产	抵押	37,243,475.99	9.59%	取得银行借款
土地	无形资产	抵押	60,588,706.55	15.60%	取得银行借款
银行存款	货币资金	质押	42,136.96	0.01%	旅行社行业保证金
<b>总计</b>	-	-	109,950,754.60	28.31%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

以上资产抵押目的为公司日常生产经营所需的资金融资，为银行贷款提供担保，有利于保障公司经营的连续性与稳定性，是合理的、必要的。属于公司正常筹资行为，不存在损害公司及股东利益的情况，对公司持续性及生产经营无不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	31,250,000	62.50%	0	31,250,000	62.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,808,750	61.62%	0	30,808,750	61.62%	
	董事、监事、高管	441,250	0.88%	0	441,250	0.88%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,750,000	37.50%	0	18,750,000	37.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,426,250	34.85%	0	17,426,250	34.85%	
	董事、监事、高管	1,323,750	2.65%	0	1,323,750	2.65%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	十堰市祥和旅游投资有限责任公司	25,000,000	0	25,000,000	50.00%	0	25,000,000	0	0
2	王茂国	23,235,000	0	23,235,000	46.47%	17,426,250	5,808,750	0	0
3	王斌	1,765,000	0	1,765,000	3.53%	1,323,750	441,250	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	18,750,000	31,250,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间，王茂国先生与王斌先生是父子关系，王茂国持有祥和旅游投资公司 80.00%的股权并担任董事长，除此之外，股东间不存在其他关联关系。公司股

东所持股份不存在质押或其他争议事项。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

公司控股股东,十堰市祥和旅游投资有限责任公司,其直接持有公司股份 25,000,000 股, 占公司股份总额的 50.00%, 享有武当旅游 50.00%的投票权, 是公司的控股股东。

基本情况

名称 十堰市祥和旅游投资有限责任公司

注册号 420300000140798

法定代表人 王茂国

住所 十堰市东岳路 66 号

注册资本 1,000.00 万元

成立日期 1994 年 10 月 17 日

公司类型 有限责任公司

营业期限 长期

经营范围 旅游投资开发；建筑及装饰材料、金属材料销售。

公司控股股东在报告期内未发生变化。

主营业务 旅游投资开发

股权结构 王茂国出资 800 万元占十堰市祥和旅游投资有限责任公司 80%股份, 祝三梅出资 200 万元占十堰市祥和旅游投资有限责任公司 20%股份。

公司控股股东在报告期内未发生变化。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为自然人王茂国先生, 现任公司董事, 1951 年 9 月出生, 中国国籍, 无境外永久居住权。1998 年 7 月毕业于湖北省委党校, 专科学历, 经济师。现任祥和旅游投资有限责任公司董事长、武汉体育学院武当山国际武术学院常务理事。2014 年 2 月至 2018 年 2 月就任中国武术协会副会长。1971 年 8 月至 1990 年 6 月就职于十堰市自动蹄厂, 先后担任运输部车队长、部长、厂服务公司经理; 1990 年 7 月至 1994 年 9 月创办并就职于湖北省郟阳地区多维实业有限公司, 任总经理; 1994 年 10 月至今创办并就职于祥和旅游投资有限责任公司, 担任董事长。2003 年 1 月至 2015 年 10 月就职于湖北武当山旅游开发有限公司, 担任董事长; 2006 年 9 月至 2015 年 10 月, 任职于十堰市武当山特区金街商务管理有限公司董事长; 2014 年 8 月至今, 就职于武汉体育学院武当山国际武术学院, 任常务理事; 2015 年 11 月至今就职于湖北武当山旅游股份公司, 任董事。

公司的实际控制人报告期内未发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 17 日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2023 年 5 月 30 日 通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.00	0	0

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王霞	董事长	女	1970年11月	2021年12月15日	2024年12月14日	0	0	0	0%
祝三梅	副董事长	女	1975年11月	2021年12月15日	2024年12月14日	0	0	0	0%
王斌	董事、总经理	男	1975年5月	2021年12月15日	2024年12月14日	1,765,000	0	1,765,000	3.53%
王茂国	董事	男	1951年9月	2021年12月15日	2024年12月14日	23,235,000	0	23,235,000	46.47%
陈光月	董事、副总经理	男	1963年12月	2021年12月15日	2024年12月14日	0	0	0	0%
彭志勇	董事、副总经理、董事会秘书	男	1959年6月	2021年12月15日	2024年12月14日	0	0	0	0%
陈东生	董事	男	1970年10月	2021年12月15日	2024年12月14日	0	0	0	0%
龚世奎	财务负责人	男	1966年1月	2021年12月15日	2024年12月14日	0	0	0	0%
吴绪涛	监事会主席	男	1973年12月	2021年12月15日	2024年12月14日	0	0	0	0%
王琦	监事	女	1989年11月	2021年12月15日	2024年12月14日	0	0	0	0%
周艳华	职工监事	女	1966年1月	2021年12月15日	2024年12月14日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

实际控制人王茂国先生与王霞是父女关系、与王斌是父子关系，王霞与陈东生是夫妻，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间不存在其他关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	401	0	1	400
财务人员	17	0	0	17
行政人员	69	0	0	69
员工总计	487	0	0	486

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	21	21
专科	38	38
专科以下	426	425
员工总计	487	486

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬机制

1、薪酬普涨一般都体现在公司员工薪酬总额构成中的固定工资部分，增加的频次与幅度主要有两种情况：

(1) 依据湖北省与十堰市工资指导线（即最低工资标准）增加部分，主要体现在员工固定工资中的基础工资；

(2) 依据行业水平与公司薪酬策略的变化增长，这部分的增长主要体现在固定工资的岗位等级工资部分，增加的幅度与频次视外部环境与公司发展的情况而定。

2、员工薪酬的个别增加与减少主要体现在以下几个部分：

(1) 司龄工资增长；

(2) 岗位等级工资增加与减少主要与员工年度考核的结果挂钩，

公司制定了《绩效考核管理制度》，制定规定了考核评定等级的具体办法。

(3) 员工浮动工资中的绩效工资和提成工资的增长与减少主要与员工当月的绩效结果相关。

3、目前没有需公司承担费用的离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### 四、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZE10084 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 10 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李顺利 3 年	戴金涛 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	18 万元			

### 审计报告

信会师报字[2024]第 ZE10084 号

湖北武当山旅游股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了湖北武当山旅游股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2023-12-31 的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023-12-31 的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为

发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李顺利  
（项目合伙人）

中国注册会计师：戴金涛

中国·上海

2024 年 4 月 10 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	18,869,759.63	28,427,350.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	6,480,046.98	6,668,416.66
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	1,302,356.69	964,652.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	1,928,011.44	1,756,764.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	2,760,914.03	2,900,398.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	179,416.77	173,707.06
<b>流动资产合计</b>		<b>31,520,505.54</b>	<b>40,891,289.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（七）	100,000.00	
其他非流动金融资产	五、（八）	7,170,000.00	7,170,000.00
投资性房地产	五、（九）	19,044,405.29	14,413,536.92
固定资产	五、（十）	195,079,101.25	204,564,603.99
在建工程	五、（十一）	21,692,537.98	9,201,659.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(十二)	71,823,215.79	73,389,882.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	11,784,766.08	11,404,213.47
递延所得税资产	五、(十四)	287,850.70	6,100,089.64
其他非流动资产	五、(十五)	29,882,725.76	30,870,723.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>356,864,602.85</b>	<b>357,114,709.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>388,385,108.39</b>	<b>398,005,998.87</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十六)	29,361,431.04	27,390,703.90
预收款项			
合同负债	五、(十七)	6,413,329.01	3,374,981.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	5,059,917.10	4,324,618.43
应交税费	五、(十九)	5,047,704.04	8,503,282.70
其他应付款	五、(二十)	4,839,602.90	15,985,659.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	29,505,000.00	23,500,000.00
其他流动负债	五、(二十二)	134,270.71	126,982.23
<b>流动负债合计</b>		<b>80,361,254.80</b>	<b>83,206,228.65</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十三)	146,390,000.00	170,000,000.00
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		146,390,000.00	170,000,000.00
<b>负债合计</b>		226,751,254.80	253,206,228.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十四）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十五）	8,280,603.57	8,280,603.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十六）	15,358,103.12	12,736,243.53
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十七）	87,995,146.90	73,782,923.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		161,633,853.59	144,799,770.22
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		161,633,853.59	144,799,770.22
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		388,385,108.39	398,005,998.87

法定代表人：王霞

主管会计工作负责人：龚世奎

会计机构负责人：周敏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,722,852.49	26,925,229.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	6,435,973.14	6,614,708.06
应收款项融资			
预付款项		939,168.76	923,896.86
其他应收款	十二、（二）	10,094,260.72	9,577,232.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,549,941.00	1,648,357.72

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		56,348.74	50,639.03
<b>流动资产合计</b>		<b>35,798,544.85</b>	<b>45,740,064.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	5,850,000.00	5,850,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		7,170,000.00	7,170,000.00
投资性房地产		19,044,405.29	14,413,536.92
固定资产		193,708,290.27	203,351,922.16
在建工程		21,692,537.98	9,201,659.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		71,823,215.79	73,389,882.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,489,231.62	11,404,213.47
递延所得税资产		267,293.88	6,098,684.54
其他非流动资产		29,882,725.76	30,870,723.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>360,927,700.59</b>	<b>361,750,622.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>396,726,245.44</b>	<b>407,490,686.86</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,802,907.87	27,144,388.48
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,711,258.36	4,035,192.87
应交税费		5,025,968.80	8,498,717.47
其他应付款		9,304,121.40	20,552,566.99
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,372,323.92	3,369,985.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		29,505,000.00	23,500,000.00
其他流动负债		133,071.81	126,837.83

<b>流动负债合计</b>		83,854,652.16	87,227,689.47
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		146,390,000.00	170,000,000.00
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		146,390,000.00	170,000,000.00
<b>负债合计</b>		230,244,652.16	257,227,689.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,338,004.58	8,338,004.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,358,103.12	12,736,243.53
一般风险准备			
未分配利润		92,785,485.58	79,188,749.28
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		166,481,593.28	150,262,997.39
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		396,726,245.44	407,490,686.86

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	五、（二十八）	179,188,369.33	86,416,253.06
其中：营业收入	五、（二十八）	179,188,369.33	86,416,253.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		142,531,362.01	109,604,758.41

其中：营业成本	五、(二十八)	111,984,799.74	82,260,859.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十九)	2,068,813.03	1,696,984.00
销售费用	五、(三十)	1,301,495.02	1,092,615.20
管理费用	五、(三十一)	19,384,445.62	17,537,834.47
研发费用			
财务费用	五、(三十二)	7,791,808.60	7,016,464.97
其中：利息费用	五、(三十二)	7,687,176.88	6,963,314.91
利息收入	五、(三十二)	61,154.00	45,294.02
加：其他收益	五、(三十三)	515,622.57	703,179.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)		-574,137.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	24,188.17	21,967.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-806,373.22	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	845,332.45	13,596.90
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		37,235,777.29	-23,023,898.81
加：营业外收入	五、(三十八)	81,220.09	154,822.26
减：营业外支出	五、(三十九)	32,027.67	4,953,410.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		37,284,969.71	-27,822,487.30
减：所得税费用	五、(四十)	10,450,886.34	-6,608,507.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		26,834,083.37	-21,213,979.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,834,083.37	-21,213,979.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,834,083.37	-21,213,979.61
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		26,834,083.37	-21,213,979.61
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		26,834,083.37	-21,213,979.61
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)	五、(四十一)	0.54	-0.42
(二)稀释每股收益(元/股)		0.54	-0.42

法定代表人：王霞

主管会计工作负责人：龚世奎

会计机构负责人：周敏

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十二、(四)	170,211,395.56	80,062,035.53
减：营业成本	十二、(四)	105,215,479.30	77,157,183.48
税金及附加		2,067,134.67	1,696,241.62
销售费用		1,289,165.37	1,054,290.52
管理费用		17,773,878.48	15,837,432.46
研发费用			
财务费用		7,774,905.64	7,007,199.36
其中：利息费用		8,172,726.88	8,419,964.91
利息收入		-50,157.18	-35,660.15
加：其他收益		480,109.92	646,568.81

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		24,794.89	10,809.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-806,373.22	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		845,332.45	13,596.90
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>36,634,696.14</b>	<b>-22,019,336.83</b>
加：营业外收入		60,363.92	131,187.58
减：营业外支出		31,935.85	4,091,514.66
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>36,663,124.21</b>	<b>-25,979,663.91</b>
减：所得税费用		10,444,528.32	-6,571,927.39
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>26,218,595.89</b>	<b>-19,407,736.52</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,218,595.89	-19,407,736.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>26,218,595.89</b>	<b>-19,407,736.52</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.52	-
（二）稀释每股收益（元/股）		0.52	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		185,741,576.32	91,555,515.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,735.88	385,257.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二、1）	57,959,536.02	10,557,846.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>243,706,848.22</b>	<b>102,498,619.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		87,426,403.30	21,882,090.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		44,041,885.53	39,648,827.24
支付的各项税费		23,679,214.56	7,445,144.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二、2）	26,747,350.97	24,011,396.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>181,894,854.36</b>	<b>92,987,459.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>61,811,993.86</b>	<b>9,511,159.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,005,610.00	110,700.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,005,610.00</b>	<b>110,700.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,497,192.68	9,815,302.98
投资支付的现金		100,000.00	

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		36,597,192.68	9,815,302.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-35,591,582.68	-9,704,602.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,000,000.00	61,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		24,000,000.00	61,000,000.00
偿还债务支付的现金		41,605,000.00	32,108,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,173,726.88	13,419,964.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		59,778,726.88	45,527,964.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-35,778,726.88	15,472,035.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,558,315.70	15,278,592.07
加：期初现金及现金等价物余额		28,385,938.37	13,107,346.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,827,622.67	28,385,938.37

法定代表人：王霞

主管会计工作负责人：龚世奎

会计机构负责人：周敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		176,797,746.04	85,439,503.92
收到的税费返还		5,735.88	
收到其他与经营活动有关的现金		66,792,829.96	10,893,962.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		243,596,311.88	96,333,466.13
购买商品、接受劳务支付的现金		83,057,439.07	18,292,103.55
支付给职工以及为职工支付的现金		40,681,937.07	37,735,859.95
支付的各项税费		23,611,442.32	7,337,389.79
支付其他与经营活动有关的现金		35,771,285.81	23,729,515.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		183,122,104.27	87,094,868.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		60,474,207.61	9,238,597.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,005,610.00	110,700.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,005,610.00</b>	<b>110,700.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,518,210.73	8,679,672.98
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>35,518,210.73</b>	<b>8,679,672.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-34,512,600.73</b>	<b>-8,568,972.98</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,000,000.00	61,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>24,000,000.00</b>	<b>61,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		41,605,000.00	32,108,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,173,726.88	13,419,964.91
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>59,778,726.88</b>	<b>45,527,964.91</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-35,778,726.88</b>	<b>15,472,035.09</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-9,817,120.00</b>	<b>16,141,659.51</b>
加：期初现金及现金等价物余额		26,539,972.49	10,398,312.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>16,722,852.49</b>	<b>26,539,972.49</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				8,280,603.57				12,736,243.53		73,782,923.12		144,799,770.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				8,280,603.57				12,736,243.53		73,782,923.12		144,799,770.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,621,859.59		14,212,223.78			16,834,083.37
（一）综合收益总额										26,834,083.37			26,834,083.37
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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								2,621,859.59	-12,621,859.59			-10,000,000.00
2. 提取一般风险准备								2,621,859.59	-2,621,859.59			
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,000,000.00		-10,000,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00				8,280,603.57			15,358,103.12	87,995,146.90			161,633,853.59

项目	2022 年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				8,280,603.57				12,736,243.53		99,996,902.73	-574,137.27	170,439,612.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				8,280,603.57				12,736,243.53		99,996,902.73	-574,137.27	170,439,612.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-26,213,979.61	574,137.27	-25,639,842.34
（一）综合收益总额											-21,213,979.61		-21,213,979.61
（二）所有者投入和减少资本												574,137.27	574,137.27
1. 股东投入的普通股													
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											574,137.27	574,137.27
(三) 利润分配										-5,000,000.00		-5,000,000.00
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										-5,000,000.00		-5,000,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>			<b>8,280,603.57</b>				<b>12,736,243.53</b>		<b>73,782,923.12</b>		<b>144,799,770.22</b>

法定代表人：王霞

主管会计工作负责人：龚世奎

会计机构负责人：周敏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				8,338,004.58				12,736,243.53		79,188,749.28	150,262,997.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				8,338,004.58				12,736,243.53		79,188,749.28	150,262,997.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,621,859.59		13,596,736.30	16,218,595.89
（一）综合收益总额											26,218,595.89	26,218,595.89
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									2,621,859.59		-12,621,859.59	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,621,859.59		-2,621,859.59	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>8,338,004.58</b>				<b>15,358,103.12</b>		<b>92,785,485.58</b>	<b>166,481,593.28</b>

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				8,338,004.58				12,736,243.53		103,596,485.80	174,670,733.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				8,338,004.58				12,736,243.53		103,596,485.80	174,670,733.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-24,407,736.52	-24,407,736.52
（一）综合收益总额											-19,407,736.52	-19,407,736.52
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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											-5,000,000.00	-5,000,000.00
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											-5,000,000.00	-5,000,000.00

分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>8,338,004.58</b>				<b>12,736,243.53</b>		<b>79,188,749.28</b>	<b>150,262,997.39</b>

## 湖北武当山旅游股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

湖北武当山旅游股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为十堰神农武当旅游开发有限公司，成立于 2003 年 1 月 9 日，注册资本人民币 3,000.00 万元，由十堰市祥和房地产开发有限公司与香港国惠实业公司合资设立，注册资本人民币 3,000.00 万元分三期认缴。

第一期实缴出资情况为：2003 年 2 月，十堰市祥和房地产开发有限公司、香港国惠实业公司缴纳的注册资本合计人民币 206.00 万元，本次实缴出资经湖北天健会计师事务所有限公司审验，并于 2003 年 2 月 11 日出具了鄂天健验字[2003]4 号《验资报告》。第一期认缴后公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本		实收资本		
		金额（万元）	认缴比例%	出资额（万元）	占注册资本比例%	出资方式
1	十堰市祥和房地产开发有限公司	1,500.00	50.00	100.00	3.33	货币
2	香港国惠实业公司	1,500.00	50.00	106.00	3.53	货币
	合计	3,000.00	100.00	206.00	6.86	

注：香港国惠实业公司以货币出资 100 万港元折合人民币 106 万元。

第二期实缴出资情况为：2004 年 5 月，十堰市祥和房地产开发有限公司缴纳的注册资本为人民币 1,445.00 万元，出资方式为货币，其中 1,400.00 万元计入实收资本，45.00 万元计入资本公积。第二期实缴出资经湖北大信天健会计师事务所有限公司审验，并于 2004 年 5 月 25 日出具了鄂天健验字[2004]50 号《验资报告》。第二期认缴后公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本		实收资本	
		金额（万元）	认缴比例%	出资额（万元）	占注册资本比例%
1	十堰市祥和房地产开发有限公司	1,500.00	50.00	1,500.00	50.00
2	香港国惠实业公司	1,500.00	50.00	106.00	3.53

序号	股东名称	认缴注册资本		实收资本	
		金额（万元）	认缴比例%	出资额（万元）	占注册资本比例%
	合计	3,000.00	100.00	1,606.00	53.53

第三期实缴情况为：2005年1月8日，香港国惠实业公司与十堰市祥和房地产开发有限公司签订《股权转让协议书》，香港国惠实业公司将其所持有十堰神农武当旅游开发有限公司1,394.00万元的股权（占注册资本总额的46.47%）转让给十堰市祥和房地产开发有限公司。2005年1月，十堰市祥和房地产开发有限公司缴纳的注册资本为人民币1,394万元，出资方式为资本公积转入。本次出资经十堰公信联合会计师事务所审验，并于2005年1月25日出具了公信验字[2005]14号《验资报告》。

序号	股东名称	认缴注册资本		实收资本	
		金额（万元）	认缴比例%	出资额（万元）	占注册资本比例%
1	十堰市祥和房地产开发有限公司	2,894.00	96.47	2,894.00	96.47
2	香港国惠实业公司	106.00	3.53	106.00	3.53
	合计	3,000.00	100.00	3,000.00	100.00

2005年12月20日，湖北省工商行政管理局下发“（鄂）名称预核（准）字（2005）第（00213）号”《企业名称变更核准通知书》，核准十堰神农武当旅游开发有限公司名称变更为“湖北武当山旅游开发有限公司”。

2012年7月18日，十堰市商务局下发了“十商发字[2012]33号”《关于“湖北武当山旅游开发有限公司”股权转让的批复》，同意十堰市祥和房地产开发有限公司将其持有公司46.47%的股权以1,394万元人民币的价格转让给王茂国，同意各方签署的股权转让协议、修订后的公司合资合同及章程。此次转让股权后公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本		实收资本	
		金额（万元）	认缴比例%	出资额（万元）	占注册资本比例%
1	十堰市祥和房地产开发有限公司	1,500.00	50.00	1,500.00	50.00
2	香港国惠实业公司	106.00	3.53	106.00	3.53

3	王茂国	1,394.00	46.47	1,394.00	46.47
	合计	3,000.00	100.00	3,000.00	100.00

2014年6月22日，公司召开董事会作出决议，同意公司注册资本由3,000万元人民币增至4,000万元人民币，增加的1,000万元人民币注册资本由公司未分配利润转增；相应修改公司章程。2014年9月5日，公司完成了本次增资、经营范围及住所变更的工商变更登记手续，十堰市工商行政管理局向湖北武当山旅游开发有限公司换发了注册号为“420300400000930”的《企业法人营业执照》。本次增资经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验资复核，并于2015年7月31日出具了[2015]京会兴核字第57000002号《验资复核专项报告》。变更后实收资本具体情况如下：

序号	股东名称	认缴注册资本		实收资本	
		金额 (万元)	认缴比 例%	出资额 (万元)	占注册资 本比例%
1	十堰市祥和房地产开发有限公司	2,000.00	50.00	2,000.00	50.00
2	香港国惠实业公司	141.30	3.53	141.30	3.53
3	王茂国	1,858.70	46.47	1,858.70	46.47
	合计	4,000.00	100.00	4,000.00	100.00

2015年7月30日，十堰市商务局下发了“十商发字[2015]59号”《关于“湖北武当山旅游开发有限公司”股权变更的批复》，同意香港国惠实业公司将其持有公司3.53%的股权以148.30万元人民币的价格转让给王斌。2015年7月31日，公司完成了本次股权转让的工商变更登记手续。此次转让股权后公司股权情况如下：

序号	股东名称	认缴注册资本		实收资本	
		金额 (万元)	认缴比例%	出资额 (万元)	占注册资 本比例%
1	十堰市祥和房地产开发有限公司	2,000.00	50.00	2,000.00	50.00
2	王斌	141.30	3.53	141.30	3.53
3	王茂国	1,858.70	46.47	1,858.70	46.47
	合计	4,000.00	100.00	4,000.00	100.00

2015年9月23日，湖北省工商行政管理局以“（鄂工商）名称变核内字（2015）第1250号”《企业名称变更核准通知书》预先核准企业名称“湖北武当山旅游股份有限公司”。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对湖北武当山旅游开发有限公司截止2015年7月31日的净资产进行了审计，并出具了[2015]京会兴审字第57000037号《审计报告》。2015年9月30日，开元资产评估有限公司对湖北武当山旅游开发有限公司截止2015年7月31日净资产进行了评估，并出具了开元评报

字[2015]466 号《湖北武当山旅游开发有限公司拟整体变更之公司净资产价值评估报告》。2015 年 10 月 15 日，湖北武当山旅游开发有限公司召开股东会，同意湖北武当山旅游开发有限公司整体变更为股份有限公司，即以湖北武当山旅游开发有限公司 3 名股东共同作为发起人发起设立公司，以经审计的湖北武当山旅游开发有限公司截至 2015 年 7 月 31 日的净资产 58,338,004.58 元按 1.16676: 1 的比例，每股面值 1 元，折合为 50,000,000 股整体变更为股份公司，其账面净资产高于股本部分 8,338,004.58 元全部计入资本公积。2015 年 10 月 15 日，湖北武当山旅游开发有限公司原股东十堰市祥和房地产开发有限公司、王茂国、王斌共同签订了《发起人协议书》，就共同出资以发起方式设立股份公司的有关事宜达成一致。2015 年 11 月 2 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会。2015 年 11 月 4 日，公司在十堰市工商行政管理局注册成立，领取统一社会信用代码为 91420300744628239R 的《营业执照》。股改后的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本		实收资本	
		金额 (万元)	认缴比 例%	出资额 (万元)	占注册资 本比例%
1	十堰市祥和房地产开发有限公司	2,500.00	50.00	2,500.00	50.00
2	王斌	176.50	3.53	176.50	3.53
3	王茂国	2,323.50	46.47	2,323.50	46.47
	合计	5,000.00	100.00	5,000.00	100.00

## (二) 企业的业务性质和主要经营活动

法定代表人：王霞

注册资本：人民币 5,000.00 万元

注册地址：湖北省十堰市武当山旅游经济特区武当金街 9 号

公司类型：股份有限公司

经营范围：道路旅客运输经营；住宿服务；餐饮服务；游艺娱乐活动（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：名胜风景区管理；游览景区管理；机动车修理和维护；非居住房地产租赁；停车场服务；体育场地设施经营（不含高危险性体育运动）；会议及展览服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；体育健康服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；中医养生保健服务（非医疗）；养生保健服务（非医疗）；热力生产和供应（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 5,000.00 万元人民币，母公司为十堰市祥和旅游投资有限责任公司（原名十堰市祥和房地产开发有限公司），公司地址：

十堰市茅箭区东岳路 43 号，实际控制人为王茂国。

### (三) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
十堰市武当山特区金街商务管理有限公司	全资子公司	2 级	100	100
湖北武当山国际旅行社有限公司	全资子公司	2 级	100	100
十堰市武当山旅游经济特区天冉体育文化发展有限公司	全资子公司	2 级	100	100
十堰市武当山老子文化发展有限公司	全资子公司	3 级	100	100
十堰市武当山旅游经济特区景宜酒店管理集团有限公司	全资子公司	3 级	100	100
十堰云沐酒店管理有限公司	全资子公司	2 级	100	100
十堰烹小鲜餐饮有限公司	全资子公司	2 级	100	100
十堰市七侠酒店有限公司	全资子公司	2 级	100	100

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

### (六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

#### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本

公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股

权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

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

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用

计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款, 本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低, 本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备; 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具), 在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 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及合同资产, 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及合同资产, 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:

组合名称	划分依据
关联方组合	本组合为关联方的应收款项。
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

组合名称	划分依据
无回收风险组合	本组合为政府等无回收风险款项

### ③其他应收款

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

组合名称	划分依据
关联方组合	本组合为关联方的其他款项。
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
无回收风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类备用金、代垫款、质保金等应收款项。

组合中,采用账龄法计提坏账准备的情况如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。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。

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

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

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 合同资产

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十三) 持有待售和终止经营

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动

资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）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；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

#### （十四）长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### 2、 初始投资成本的确定

###### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新

增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司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(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的

长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## （十五）投资性房地产

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	0； 3； 5	4.50-3.00
机器设备	年限平均法	2-10	0； 3； 5	45.00-9.00
电子设备	年限平均法	2-5	0； 3； 5	45.00-18.00
运输设备	年限平均法	4-8	0； 3； 5	22.50-11.25
家具用具	年限平均法	2-5	0； 3； 5	45.00-18.00
专用设备	年限平均法	2-5	0； 3； 5	45.00-18.00
其他设备	年限平均法	4-8	0； 3； 5	22.50-11.25

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和

相关税费后的金额计入当期损益。

## (十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

### (十九) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权（综合用地）	40-50	土地使用权（综合用地）	0	土地使用权（综合用地）
土地使用权（商业用地）	40	土地使用权（商业用地）	0	土地使用权（商业用地）
商标使用权	10	商标使用权	0	商标使用权

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件使用权	5	软件使用权	0	软件使用权

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述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。

## (二十) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的

无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

#### **(二十一) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### **(二十二) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **(二十三) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益: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;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十五) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司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,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一,在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债:

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务;
  - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;
  - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具(例如转股权等),且该衍生工具不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进行结算;
  - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款;
  - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具,在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十七) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确

认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。

- 客户已接受该商品或服务。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

①运营车队收入：区间车业务采用直接向游客提供服务的模式。游客在武当山景区门禁处凭区间车票乘车。区间车票销售分为现场销售、网络销售两种。现场销售是指游客在景区售票中心使用现金或者银行卡直接购票。网络购票是指游客在武当山电子商务网、天猫网、同程网、工行融 E 购四个网站上购买区间车票。网络购票的游客可凭借网络订单号在景区兑换纸质票，也可以直接使用二维码电子门票。游客进入景区后不能购票。区间车业务收入确认的具体标准及确认时间是：游客在武当山门禁检票系统检票，凭票过闸机扫码后，确认区间车票已使用。此时，主要风险和报酬得以转移，车票金额能够可靠地计量且票款已收到，与收入相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量，确认收入实现；

②酒店客房、餐饮服务收入：对外提供客房、餐饮服务时，在酒店客房、餐饮服务已提供且取得收取服务费的权利时予以确认收入；

③商铺及物业收入：对外租赁及提供管理服务时，根据与商户签订的协议，按照权责发生制原则确定当期租金及管理服务收入；

④教育收入：教育教学收入为学生提供教学服务而取得的收入。提供教育教学服务，公司按权责发生制原则确认学费及住宿费收入。即公司实际收到学生缴纳的学费及住宿费时计入预收款项，再按所在学年确认相关收入；

⑤旅行社收入：旅游服务收入在下列条件同时满足时，予以确认：（1）旅游服务已经提供，相关的旅游已经结束；（2）收入的金额能够可靠地计量；（3）相关的经济利益很可能流入企业；（4）交易中的相关成本能够可靠地计量。

## (二十八) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊

销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十九) 政府补助

### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（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。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与

本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （三十）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税

负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

### (三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

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

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

- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确

定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。
- 租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款

额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额

的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### （三十二）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### （三十三）套期会计

#### 1、套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### 2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对

套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

### 3、套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当

期损益)。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## (三十四) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## (三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据

《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整，执行该政策对本公司财务报表无影响。

## 2、重要会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	6%、13% 征收率：1%、3%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	12%（1.20%）
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	1.5%

### (二) 税收优惠

#### 1、增值税

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 1 号) 文规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。十堰市武当山特区金街商务管理有限公司、十堰市武当山旅游经济特区天冉养生文化发展有限公司，湖北武当山国际旅行社有限公司享受了上述增值税政策优惠。

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定,提供教育服务免征增值税的收入，是指对列入规定招生计划的在籍学生提供学历教育服务取得的收入，具体包括：经有关部门审核批准并按规定标准收取的学费、住宿费、课本费、作业本费、考试报名费收入，以及学校食堂提供餐饮服务取得的伙食费收入。本公司分部武汉体育学院武当山国际武术学院办学主体为十堰市人民政府和武汉体育学院，分部武汉体育学院武当山国际武术学院为公办民助的管理体制和运行机制，参照武汉体育学院院系制度进行日常管理，符合教育服务免征增值税之规定。

## 2、企业所得税

①根据《财政部、国家税务总局关于教育税收政策的通知》(财税〔2004〕39号)第一条第十款规定，对学校经批准收取并纳入财政预算管理的或财政预算外资金专户管理的收费不征收企业所得税。本公司分部武汉体育学院武当山国际武术学院办学主体为十堰市人民政府和武汉体育学院，分部武汉体育学院武当山国际武术学院为公办民助的管理体制和运行机制，参照武汉体育学院院系制度进行日常管理，根据学院开支由武汉体育学院下拨 100%-75%(前 4 年 100%、四年后 75%)学费和 80%-75%（前四年按 80%、四年后 75%）生均拨款，本公司负责办学所需各项开支（含在籍学生的各项政策性支出），相关收费符合不征收企业所得税之规定。

②根据【关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知】（财税〔2019〕13号）之文中“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”的政策”

③根据【关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告】（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）之文中“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。”

## 3、房产税、土地使用税

根据《财政部 国家税务总局关于教育税收政策的通知（财税〔2004〕39 号）》文件规定：对国家拨付事业经费和企业办的各类学校、托儿所、幼儿园自用的房产、土地免征房产税、城镇土地使用税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	73,777.14	109,047.82
银行存款	18,753,845.53	28,276,890.55
其他货币资金	42,136.96	41,412.25
合计	18,869,759.63	28,427,350.62

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,629,019.09	6,870,783.37
1 至 2 年	1,251,904.50	154,560.00
2 至 3 年	4,200.00	
3 年以上	90,025.94	163,802.24
小计	6,975,149.53	7,189,145.61
减：坏账准备	495,102.55	520,728.95
合计	6,480,046.98	6,668,416.66

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	6,975,149.53	100.00	495,102.55	7.10	6,480,046.98	7,189,145.61	100.00	520,728.95	7.24	6,668,416.66
其中：										
账龄组合	6,918,653.64	99.19	495,102.55	7.16	6,423,551.09	7,148,326.60	99.43	520,728.95	7.28	6,627,597.65
关联方组合										
无回收风险组合	56,495.89	0.81			56,495.89	40,819.01	0.57			40,819.01
合计	6,975,149.53	100.00	495,102.55		6,480,046.98	7,189,145.61	100.00	520,728.95		6,668,416.66

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,572,523.20	278,626.16	5.00
1 至 2 年	1,251,904.50	125,190.45	10.00
2 至 3 年	4,200.00	1,260.00	30.00
3 年以上	90,025.94	90,025.94	100.00
合计	6,918,653.64	495,102.55	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	520,728.95		25,626.40		495,102.55
合计	520,728.95		25,626.40		495,102.55

4、 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

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
武汉体育学院	4,000,000.00	57.35	200,000.00
十堰武当智慧旅游有限公司	444,863.53	6.38	22,243.18
武当山道教协会	159,300.00	2.28	7,965.00
十堰武当山快乐谷旅游投资管理 有限公司漂流分公司	127,500.00	1.83	6,375.00
十堰壹周教育咨询有限公司	117,515.00	1.68	11,751.50
合计	4,849,178.53	69.52	248,334.68

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,077,326.67	82.72	658,353.96	68.25
1 至 2 年	13,500.00	1.04	252,858.40	26.21

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年	202,090.02	15.52	24,000.00	2.49
3年以上	9,440.00	0.72	29,440.00	3.05
合计	1,302,356.69	100.00	964,652.36	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司湖北十堰分公司	200,000.02	15.36
西安中鑫信国际旅行社有限责任公司	145,835.00	11.20
茅箭区五堰金沐广告印务店	140,000.00	10.75
十堰市鑫国建筑工程有限公司	98,713.29	7.58
北京昊景天圆服装有限公司	75,252.00	5.78
合计	659,800.31	50.67

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,928,011.44	1,756,764.03
合计	1,928,011.44	1,756,764.03

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,465,076.72	1,097,431.97
1至2年	259,141.08	617,916.96
2至3年	184,473.82	20,257.05
3年以上	23,390.00	23,790.00
小计	1,932,081.62	1,759,395.98
减：坏账准备	4,070.18	2,631.95
合计	1,928,011.44	1,756,764.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	1,932,081.62	100.00	4,070.18	0.21	1,928,011.44	1,759,395.98	100.00	2,631.95	0.15	1,756,764.03
其中：										
账龄组合	59,490.40	3.08	4,070.18	6.84	55,420.22	38,125.00	2.17	2,631.95	6.90	35,493.05
关联方组合										
无回收风险组合	1,872,591.22	96.92			1,872,591.22	1,721,270.98	97.83			1,721,270.98
合计	1,932,081.62	100.00	4,070.18		1,928,011.44	1,759,395.98	100.00	2,631.95		1,756,764.03

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,507.76	2,825.39	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	2,482.64	744.79	30.00
3 年以上	500.00	500.00	100.00
合计	59,490.40	4,070.18	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
上年年末余额	2,631.95			2,631.95
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,438.23			1,438.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,070.18			4,070.18

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
政府往来款及保证金	100,600.00	100,600.00
员工借支	106,566.69	390,854.03
往来款	291,453.93	20,790.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金、备用金	876,243.17	807,536.68
代扣个人社保	123,744.23	309,445.32
其他	433,473.60	130,169.95
合计	1,932,081.62	1,759,395.98

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张叶	借支	362,200.00	1 年以内	18.75	
特区房管局	维修基金	100,600.00	2-3 年	5.21	
郝良安	借支	80,000.00	1 年以内	4.14	
程晓雯	借支	75,000.00	1-2 年	3.88	
姚飞	备用金	31,183.65	1 年以内	1.61	
合计		648,983.65		33.59	

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	726,100.05		726,100.05	722,043.94		722,043.94
库存商品	2,011,135.08		2,011,135.08	2,157,368.17		2,157,368.17
周转材料	23,678.90		23,678.90	20,572.55		20,572.55
低值易耗品				413.78		413.78
合计	2,760,914.03		2,760,914.03	2,900,398.44		2,900,398.44

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交所得税	276.08	29,893.18
增值税加计抵减及待抵扣增值税进项税额	179,140.69	142,398.50
其他税费		1,415.38
合计	179,416.77	173,707.06

(七) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
十堰市灵光火文化传播有限公司	100,000.00	
合计	100,000.00	

(八) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,170,000.00	7,170,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	7,170,000.00	7,170,000.00
衍生金融资产		
其他		
合计	7,170,000.00	7,170,000.00

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	42,084,038.01	42,084,038.01
(2) 本期增加金额	7,026,167.24	7,026,167.24
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入	7,026,167.24	7,026,167.24
(3) 本期减少金额	572,955.55	572,955.55

项目	房屋、建筑物	合计
—处置		
—转入固定资产	572,955.55	572,955.55
(4) 期末余额	48,537,249.70	48,537,249.70
<b>2. 累计折旧和累计摊销</b>		
(1) 上年年末余额	27,670,501.09	27,670,501.09
(2) 本期增加金额	2,211,829.98	2,211,829.98
—计提或摊销	2,211,829.98	2,211,829.98
(3) 本期减少金额	389,486.66	389,486.66
—处置		
-转入固定资产	389,486.66	389,486.66
(4) 期末余额	29,492,844.41	29,492,844.41
<b>3. 减值准备</b>		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
<b>4. 账面价值</b>		
(1) 期末账面价值	19,044,405.29	19,044,405.29
(2) 上年年末账面价值	14,413,536.92	14,413,536.92

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	195,079,101.25	204,564,603.99
固定资产清理		
合计	195,079,101.25	204,564,603.99

**2、 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	专用设备	家具用具	其他	合计
<b>1. 账面原值</b>								
(1) 上年年末余额	258,368,776.41	22,700,002.88	66,504,493.75	14,485,497.47	13,009,426.09	27,265,854.37	31,344,036.56	433,678,087.53
(2) 本期增加金额	692,151.55	209,423.00	2,781,100.38	518,731.28	249,685.62	2,507,221.32	206,061.85	7,164,375.00
—购置	119,196.00	209,423.00	2,781,100.38	518,731.28	249,685.62	1,959,811.39	206,061.85	6,044,009.52
—在建工程转入						547,409.93		547,409.93
—投资性房地产转固	572,955.55							572,955.55
(3) 本期减少金额			3,942,906.86	20,432.52		13,108.46	12,751.00	3,989,198.84
—处置或报废			3,942,906.86	20,432.52		13,108.46	12,751.00	3,989,198.84
(4) 期末余额	259,060,927.96	22,909,425.88	65,342,687.27	14,983,796.23	13,259,111.71	29,759,967.23	31,537,347.41	436,853,263.69
<b>2. 累计折旧</b>								
(1) 上年年末余额	91,839,311.28	20,537,683.76	56,658,474.93	12,831,865.82	10,162,730.96	24,135,780.24	12,947,636.55	229,113,483.54
(2) 本期增加金额	9,881,176.97	270,127.05	3,131,497.97	413,827.14	307,311.54	808,776.93	1,681,632.41	16,494,350.01
—计提	9,492,044.66	270,127.05	3,131,497.97	413,827.14	307,311.54	808,776.93	1,681,632.41	16,105,217.70
—投资性房地产转固	389,132.31							389,132.31
(3) 本期减少金额			3,787,379.12				46,291.98	3,833,671.10
—处置或报废			3,787,379.12				46,291.98	3,833,671.10
(4) 期末余额	101,720,488.25	20,807,810.81	56,002,593.78	13,245,692.96	10,470,042.50	24,944,557.17	14,582,976.98	241,774,162.45
<b>3. 减值准备</b>								
(1) 上年年末余额								

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	专用设备	家具用具	其他	合计
(2) 本期增加金额								
(3) 本期减少金额								
—处置或报废								
(4) 期末余额								
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	157,340,439.71	2,101,615.06	9,340,093.49	1,738,103.27	2,789,069.21	4,815,410.07	16,954,370.43	195,079,101.25
(2) 上年年末账面价值	166,529,465.13	2,162,319.12	9,846,018.82	1,653,631.65	2,846,695.13	3,130,074.13	18,396,400.01	204,564,603.99

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	21,692,537.98	9,201,659.16
工程物资		
合计	21,692,537.98	9,201,659.16

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金银街改造	18,392,515.98		18,392,515.98	3,217,712.85		3,217,712.85
银街二楼客 栈				3,824,521.24		3,824,521.24
金街客栈改 造	2,502,302.00		2,502,302.00			
武当国际大 酒店	751,000.00		751,000.00	591,000.00		591,000.00
南岩客栈				1,568,425.07		1,568,425.07
其他	46,720.00		46,720.00			
合计	21,692,537.98		21,692,537.98	9,201,659.16		9,201,659.16

**3、 重要的在建工程项目本期变动情况**

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产 (投资性房地产)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
金银街改造	22,000,000.00	3,217,712.85	15,174,803.13			18,392,515.98	83.60%	83.60%
银街二楼客栈	8,000,000.00	3,824,521.24	3,749,055.93	7,573,577.17			94.67%	100.00%
金街客栈改造	7,000,000.00		2,502,302.00			2,502,302.00	35.75%	35.75%
武当国际大酒店	25,000,000.00	591,000.00	160,000.00			751,000.00	10.73%	10.73%
南岩客栈	3,000,000.00	1,568,425.07	1,311,805.90		2,880,230.97		96.01%	100.00%
合计		9,201,659.16	22,897,966.96	7,573,577.17	2,880,230.97	21,645,817.98		

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	商标权	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 上年年末余额	101,185.04	101,808,315.05	131,000.00	102,040,500.09
(2) 本期增加金额		1,361,145.00		1,361,145.00
—购置		1,361,145.00		1,361,145.00
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	101,185.04	103,169,460.05	131,000.00	103,401,645.09
<b>2. 累计摊销</b>				
(1) 上年年末余额	101,185.04	28,418,432.33	131,000.00	28,650,617.37
(2) 本期增加金额		2,927,811.93		2,927,811.93
—计提		2,927,811.93		2,927,811.93
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	101,185.04	31,346,244.26	131,000.00	31,578,429.30
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 期末账面价值		71,823,215.79		71,823,215.79
(2) 上年年末账面价值		73,389,882.72		73,389,882.72

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
南岩客栈		3,460,173.11	161,329.75		3,298,843.36
交行抵押物保险	18,333.31	22,000.00	31,166.62		9,166.69
武术学院消防改造	57,461.00				57,461.00
停车场维修	903,216.26		833,738.04		69,478.22
建国酒店装修	1,451,620.40		916,812.84		534,807.56
建国旁道路	969,973.41		612,614.76		357,358.65
磨针井栈廊	110,833.39		69,999.96		40,833.43
宿舍改造	578,215.95	247,634.35	275,283.43		550,566.87
景区栈廊维修改造	728,601.10		282,039.12		446,561.98
游客中心屋面维修	147,797.25		57,211.80		90,585.45
景区公路边坡治理	6,406,453.13		1,601,613.26		4,804,839.87
停车场检车槽		100,000.00			100,000.00
车队公共卫生间改造		253,676.95	42,279.48		211,397.47
建国停车场改造		227,968.03	25,329.80		202,638.23
琼台停车场改造		244,832.69	27,203.64		217,629.05
景区站台维修		115,429.00	3,206.36		112,222.64
绵织布草费用（七侠）		238,725.80	19,886.34		218,839.46
棉织布草分期摊销（建国）		267,045.37	16,851.11		250,194.26
其他	31,708.27	308,145.84	128,512.22		211,341.89
合计	11,404,213.47	5,485,631.14	5,105,078.53		11,784,766.08

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	1,069,520.50	267,380.13	222,668.00	55,255.35
可抵扣亏损	409,411.49	20,470.57	24,228,274.03	6,044,834.29
合计	1,478,931.99	287,850.70	24,450,942.03	6,100,089.64

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武当地项目	13,068,570.65	806,373.22	12,262,197.43	14,018,561.38		14,018,561.38
武当小镇项目建设指挥部预付款	13,133,687.48		13,133,687.48	13,105,258.04		13,105,258.04
预付工程款	4,486,840.85		4,486,840.85	3,746,904.38		3,746,904.38
合计	30,689,098.98	806,373.22	29,882,725.76	30,870,723.80		30,870,723.80

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	1,291,860.28	672,005.22
应付工程款	23,721,450.53	23,643,954.20
应付设备款	608,684.81	309,512.31
应付购货款	3,055,555.79	2,262,853.18
应付费用	683,879.63	496,762.99
其他		5,616.00
合计	29,361,431.04	27,390,703.90

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武当山旅游经济特区财政局	14,410,948.71	工程未结算
湖北泰泽建设工程有限公司	6,008,066.41	工程未结算
湖北黑豹体育场地设施工程有限公司	194,153.92	分期付款
十堰市东风建工集团车城建设有限公司（向三七）	121,383.48	分期付款
刘居峰	66,530.00	分期付款
合计	20,801,082.52	

(十七) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约款	6,547,599.72	3,501,964.22
减：计入其他流动负债	134,270.71	126,982.23
合计	6,413,329.01	3,374,981.99

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,266,883.85	41,848,982.71	41,055,378.84	5,060,487.72
离职后福利-设定提存计划	57,734.58	3,205,760.27	3,264,065.47	-570.62
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,324,618.43	45,054,742.98	44,319,444.31	5,059,917.10

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津	4,175,849.41	36,607,096.96	35,645,532.24	5,137,414.13

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
贴和补贴				
(2) 职工福利费	2,721.80	1,631,772.32	1,633,592.32	901.80
(3) 社会保险费	-7,848.63	2,694,013.43	2,773,756.28	-87,591.35
其中：医疗保险费	-24,692.05	2,155,210.74	2,219,005.02	-88,486.33
工伤保险费	5,466.96	404,102.14	416,063.44	-6,494.34
生育保险费	11,376.46	134,700.67	138,687.81	7,389.32
(4) 住房公积金	54,677.00	668,463.00	736,390.00	-13,250.00
(5) 工会经费和职工教育经费	41,484.27	247,637.00	266,108.00	23,013.27
合计	4,266,883.85	41,848,982.71	41,055,378.84	5,060,487.72

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	58,305.42	2,490,058.20	2,548,363.40	0.22
失业保险费	-570.84	689,263.77	689,263.77	-570.84
企业年金缴费		26,438.30	26,438.30	
合计	57,734.58	3,205,760.27	3,264,065.47	-570.62

### (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	370,793.71	97,509.51
企业所得税	4,188,924.03	8,050,823.66
个人所得税	137,408.05	8,378.31
城市维护建设税	18,018.55	4,875.48
房产税	221,460.84	248,200.29
土地使用税	80,800.05	80,800.09
教育费附加	17,983.99	4,875.48
其他	12,314.82	7,819.88
合计	5,047,704.04	8,503,282.70

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,839,602.90	15,985,659.40
合计	4,839,602.90	15,985,659.40

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
关联方往来款	481,374.61	12,630,395.99
押金和保证金	1,743,129.37	1,345,272.97
代收代付款	1,139,075.68	947,543.49
往来款	143,369.05	55,422.50
政府分成	664,670.00	557,957.50
其他	667,984.19	449,066.95
合计	4,839,602.90	15,985,659.40

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
十堰市祥和旅游投资有限责任公司	394,717.81	借款未到期
雷金海	101,900.00	押金，未到期
湖北三丰建设集团股份有限公司	100,000.00	押金，未到期
郑明强	100,000.00	押金，未到期
杨长均	49,800.00	押金，未到期

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	29,505,000.00	23,500,000.00
合计	29,505,000.00	23,500,000.00

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	134,270.71	126,982.23
合计	134,270.71	126,982.23

### (二十三) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押+保证借款	15,000,000.00	19,000,000.00
抵押+保证借款	29,000,000.00	37,000,000.00
抵押+保证+质押借款	131,895,000.00	137,500,000.00
小计	175,895,000.00	193,500,000.00
其中：1年到期的长期借款	29,505,000.00	23,500,000.00
合计	146,390,000.00	170,000,000.00

### (二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,000,000.00						50,000,000.00

### (二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,280,603.57			8,280,603.57
其他资本公积				
合计	8,280,603.57			8,280,603.57

### (二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,736,243.53	12,736,243.53	2,621,859.59		15,358,103.12
合计	12,736,243.53	12,736,243.53	2,621,859.59		15,358,103.12

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	73,782,923.12	99,996,902.73
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	73,782,923.12	99,996,902.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,834,083.37	-21,213,979.61
减：提取法定盈余公积	2,621,859.59	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,000,000.00	5,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	87,995,146.90	73,782,923.12

(二十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,268,860.28	111,984,799.74	83,670,890.14	82,183,659.77
其他业务	6,919,509.05		2,745,362.92	77,200.00
合计	179,188,369.33	111,984,799.74	86,416,253.06	82,260,859.77

营业收入明细：

项目	本期收入	本期成本
运营车队	109,341,149.52	52,647,756.15
酒店业务	22,020,759.24	15,180,130.30
商铺业务	4,052,249.93	4,077,413.06
停车场管理	5,369,095.42	2,030,135.83
旅行社业务	3,033,754.52	2,528,251.74
教育教学业务	23,090,598.19	31,033,049.77
物业收入	6,423,223.91	
其他	5,857,538.60	4,488,062.89

项目	本期收入	本期成本
合计	179,188,369.33	111,984,799.74

**(二十九) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	216,078.64	80,574.42
教育费附加	129,488.62	48,256.27
地方教育附加	82,675.00	32,387.25
房产税	1,114,125.59	1,064,782.54
土地使用税	323,200.32	323,200.40
车船税	92,589.15	102,565.20
印花税	35,327.52	1,273.91
环境保护税	63,429.96	43,944.01
其他	11,898.23	
合计	2,068,813.03	1,696,984.00

**(三十) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	155,770.00	17,620.00
办公费	19,412.55	20,279.79
车辆费用	762.68	2,965.68
低值易耗品摊销	22,381.28	17,441.09
销售佣金	469,643.36	268,060.92
业务宣传费	16,220.00	7,020.00
业务招待费	6,988.70	102,142.32
邮电费	4,334.65	10,674.27
折旧费	287,704.85	262,928.74
其他	318,276.95	383,482.39
合计	1,301,495.02	1,092,615.20

**(三十一) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,095,123.30	5,823,127.19

项目	本期金额	上期金额
车辆费用	451,041.04	310,852.41
折旧费	783,680.42	756,370.94
修理费	590,295.46	688,597.02
无形资产摊销	2,927,811.93	2,823,103.50
社保费	931,366.25	926,497.20
业务招待费	2,307,893.64	1,682,428.65
差旅费	329,758.50	132,952.61
办公费	150,155.62	284,375.80
劳动保护费	5,759.73	4,312.79
邮电费	88,636.98	66,234.49
租赁费	164,143.46	172,913.29
交通费	3,702.20	4,914.48
聘请中介机构费	689,965.99	339,008.66
绿化保洁费	108,707.20	86,205.06
水电、燃气费	2,552,913.35	2,122,403.87
其他	1,203,490.55	1,313,536.51
合计	19,384,445.62	17,537,834.47

### (三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	7,687,176.88	6,963,314.91
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	61,154.00	45,294.02
汇兑损益		
手续费	165,785.72	98,444.08
合计	7,791,808.60	7,016,464.97

### (三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	436,338.61	598,929.60
进项税加计抵减	75,186.92	57,940.13
直接减免的增值税	4,097.04	46,309.92

项目	本期金额	上期金额
合计	515,622.57	703,179.65

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴经费	137,423.00	184,767.21	与收益相关
失业保险补贴	11,125.00	18,455.00	与收益相关
农村客运燃油补贴	126,000.00		与收益相关
武当山旅游经济特区道路运输管理局 2020 年农村客运退坡资金	61,500.00		与收益相关
交通运输管理局转农村客运发展补助资金	10,000.00		与收益相关
武当山旅游经济特区党政办公室慰问金	10,000.00	10,000.00	与收益相关
到武当山特区工会委员会爱心母婴补助	10,000.00	450.00	与收益相关
税金返还	10,290.61	385,257.39	与收益相关
十堰国库市场体系建设专项资金款	60,000.00		与收益相关
合计	436,338.61	598,929.60	

(三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-574,137.27
合计		-574,137.27

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-25,606.40	26,103.73
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	1,418.23	-48,070.99

项目	本期金额	上期金额
合计	-24,188.17	-21,967.26

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
其他非流动资产减值损失	806,373.22	
合计	806,373.22	

(三十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	845,332.45	13,596.90	845,332.45
合计	845,332.45	13,596.90	845,332.45

(三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	81,220.09	154,822.26	81,220.09
合计	81,220.09	154,822.26	81,220.09

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	21,010.00	27,000.00	21,010.00
非流动资产毁损报废损失		4,786,260.08	
滞纳金	10,614.79	1,061.75	10,614.79
其他	402.88	139,088.92	402.88
合计	32,027.67	4,953,410.75	32,027.67

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,638,647.40	-178,765.78
递延所得税费用	5,812,238.94	-6,429,741.91
合计	10,450,886.34	-6,608,507.69

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	37,284,969.71
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,321,242.43
子公司适用不同税率的影响	-123,964.47
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	973,622.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	302,706.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,026.76
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	306.63
所得税费用	10,450,886.34

## (四十一) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	26,832,060.21	-21,213,979.61
本公司发行在外普通股的加权平均数	50,000,000.00	50,000,000.00
基本每股收益	0.54	-0.42
其中：持续经营基本每股收益	0.54	-0.42
终止经营基本每股收益		

## (四十二) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	61,154.00	45,294.02

项目	本期金额	上期金额
营业外收入中政府补助及员工扣罚款等		43,309.61
往来款项	57,898,382.02	10,469,243.16
合计	57,959,536.02	10,557,846.79

## 2、 支付的的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用、管理费用中的现金支出	9,168,229.25	7,752,920.09
财务费用手续费及汇兑损失	165,785.72	98,444.08
往来款项	17,381,308.33	15,992,882.03
营业外支出支付的现金	32,027.67	167,150.67
合计	26,747,350.97	24,011,396.87

### (四十三) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

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	26,834,083.37	-21,213,979.61
加：信用减值损失	-24,188.17	-21,967.26
资产减值准备	806,373.22	
固定资产折旧	18,706,179.99	18,509,492.78
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,927,811.93	2,841,603.32
长期待摊费用摊销	5,105,078.53	4,517,640.83
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）	-845,332.45	-13,596.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-5,610.00	4,786,260.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,172,726.88	8,419,964.91
投资损失（收益以“-”号填列）		574,137.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,812,238.94	-6,037,303.29

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-392,438.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	139,484.41	604,092.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,033,905.18	6,218,829.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,782,947.61	-9,281,576.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	61,811,993.86	9,511,159.96
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	18,827,622.67	28,385,938.37
减：现金的期初余额	28,385,938.37	13,107,346.30
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	-9,558,315.70	15,278,592.07

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	18,827,622.67	28,385,938.37
其中：库存现金	73,777.14	109,047.82
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	18,753,845.53	28,276,890.55
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	18,827,622.67	28,385,938.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	12,076,435.10	借款抵押
固定资产	37,243,475.99	借款抵押
无形资产（土地使用权）	60,588,706.55	借款抵押
货币资金	42,136.96	保证金
合计	109,950,754.59	

### 六、 合并范围的变更

#### (一) 其他原因的合并范围变动

本期新设立子公司十堰市七侠酒店有限公司，为全资子公司。

### 七、 在其他主体中的权益

#### (一) 在子公司中的权益

##### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
十堰市武当山特区金街商务管理有限公司	湖北十堰	湖北十堰	物业管理	100.00		设立
湖北武当山国际旅行社有限公司	湖北十堰	湖北十堰	旅游	100.00		设立
十堰市武当山旅游经济特区天冉体育文化发展有限公司	湖北十堰	湖北十堰	养生文化	100.00		设立
十堰市武当山老子文化发展有限公司	湖北十堰	湖北十堰	文化服务		100.00	设立
十堰市武当山旅游经济特区景宜酒店管理有限公司	湖北十堰	湖北十堰	商务服务业		100.00	设立
十堰云沐酒店管理有限公司	湖北十堰	湖北十堰	住宿业	100.00		设立
十堰烹小鲜餐饮有限公司	湖北十堰	湖北十堰	餐饮业	100.00		设立
十堰市七侠酒店有限公司	湖北十堰	湖北十堰	住宿业	100.00		设立

### 八、 与金融工具相关的风险

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和其他非流动金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 69.52%。

### (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### (三) 市场风险

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

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。于 2023 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 175,895,000.00 元。

公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司的融资需求。尽管该方法不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关

的现金流量风险，但是管理层认为这些方法有效降低了公司的整体利率风险水平。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例(%)
十堰市祥和旅游投资有限责任公司	十堰市 茅箭区 东岳路 43号	房地 产	1,000.00	50.00	50.00

注：本公司最终控制方是王茂国。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王茂国	持股 46.47%的股东及持本公司母公司十堰市祥和房地产开发有限公司 80.00%股份的股东并兼法定代表人，本公司实际控制人、董事
祝三梅	持本公司母公司十堰市祥和房地产开发有限公司 20.00%股份的股东，本公司副董事长
王霞	公司董事长兼法定代表人，实际控制人王茂国之女
王斌	公司总经理、副董事长、实际控制人王茂国之子
张晶晶	公司总经理、副董事长王斌之妻
陈东生	董事、王茂国女婿
彭志勇	董事、公司副总经理、董事会秘书
陈光月	董事、公司副总经理
周艳华	监事
王琦	监事
吴绪涛	监事会主席
武汉菲沙基因信息有	法定代表人王霞，陈东生持股 50%，李有福持股 50%

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
限公司	
李有福	王茂国之妻
龚世奎	财务总监

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

##### 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王斌、张晶晶、王茂国、李有福	141,500,000.00	2017年6月13日	2024年6月30日	否
陈东升、李有福、王斌、王茂国、王霞、张晶晶、十堰市祥和旅游投资有限责任公司	20,000,000.00	2020年6月30日	2030年6月30日	否
王霞、王茂国、李有福	9,500,000.00	2020年3月31日	2022年3月17日	是
王霞、陈东升、王茂国、李有福	12,000,000.00	2022年1月10日	2025年1月9日	否
王霞、陈东升、王茂国、李有福	10,000,000.00	2022年5月18日	2025年5月17日	否
王霞、陈东升、王茂国、李有福	9,000,000.00	2022年6月13日	2025年6月12日	否
王霞、陈东升、王茂国、李有福	10,000,000.00	2022年7月1日	2025年5月18日	否
王霞、陈东升、王茂国、李有福	20,000,000.00	2022年11月24日	2025年10月25日	否

##### 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,331,577.44	3,583,291.60

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	十堰市祥和旅游投资有限责任公司	394,717.81	12,600,000.00
	王茂国	60,137.40	30,395.84
	王霞	4,719.40	
	王斌	21,800.00	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,591,100.95	6,816,844.69
1 至 2 年	1,244,234.50	154,010.00
2 至 3 年	4,200.00	
3 年以上	90,025.94	163,802.24
小计	6,929,561.39	7,134,656.93
减：坏账准备	493,588.25	519,948.87

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	6,435,973.14	6,614,708.06

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备	6,929,561.39	100.00	493,588.25	7.12	6,435,973.14	7,134,656.93	100.00	519,948.87	7.29	6,614,708.06
其中：										
账龄组合	6,896,037.64	99.52	493,588.25	7.12	6,402,449.39	7,132,724.93	99.97	519,948.87	7.29	6,612,776.06
关联方组合										
无回收风险组合	33,523.75	0.48			33,523.75	1,932.00	0.03			1,932.00
合计	6,929,561.39	100.00	493,588.25		6,435,973.14	7,134,656.93	100.00	519,948.87		6,614,708.06

按账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,557,577.20	277,878.86	5.00
1 至 2 年	1,244,234.50	124,423.45	10.00
2 至 3 年	4,200.00	1,260.00	30.00
3 年以上	90,025.94	90,025.94	100.00
合计	6,896,037.64	493,588.25	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	519,948.87		26,360.62		493,588.25
合计	519,948.87		26,360.62		493,588.25

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
武汉体育学院	4,000,000.00	57.72	200,000.00
十堰武当智慧旅游有限公司	444,863.53	6.42	22,243.18
武当山道教协会	159,300.00	2.30	7,965.00
十堰武当山快乐谷旅游投资管理 有限公司漂流分公司	127,500.00	1.84	6,375.00
十堰壹周教育咨询有限公司	117,515.00	1.70	11,751.50
合计	4,849,178.53	69.98	248,334.68

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,094,260.72	9,577,232.54
合计	10,094,260.72	9,577,232.54

## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,633,386.64	9,221,567.38
1 至 2 年	259,141.08	333,957.61
2 至 3 年	181,991.18	
3 年以上	22,890.00	23,290.00
小计	10,097,408.90	9,578,814.99
减：坏账准备	3,148.18	1,582.45
合计	10,094,260.72	9,577,232.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备	10,097,408.90	100.00	3,148.18	0.03	10,094,260.72	9,578,814.99	100.00	1,582.45	0.02	9,577,232.54
其中：										
账龄组合	41,550.40	0.41	3,148.18	7.58	38,402.22	17,235.00	0.18	1,582.45	9.18	15,652.55
关联方组合	7,872,220.99	77.96			7,872,220.99	8,152,951.97	85.11			
无回收风险组合	2,183,637.51	21.63			2,183,637.51	1,408,628.02	14.71			1,408,628.02
合计	10,097,408.90	100.00	3,148.18		10,094,260.72	9,578,814.99	100.00	1,582.45		9,577,232.54

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,667.76	1,933.39	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	2,382.64	714.79	30.00
3 年以上	500.00	500.00	100.00
合计	41,550.40	3,148.18	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	1,582.45			1,582.45
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,565.73			1,565.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,148.18			3,148.18

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	9,578,814.99			9,578,814.99
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	11,830,662.31			11,830,662.31
本期终止确认	11,315,216.58			11,315,216.58
其他变动				
期末余额	10,094,260.72			10,094,260.72

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余 额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
其他应收款坏账准 备	1,582.45	1,565.73			3,148.18
合计	1,582.45	1,565.73			3,148.18

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
政府往来款及保证金	100,600.00	100,600.00
员工借支	106,566.69	160,849.03
往来款	8,456,781.21	8,052,351.97
保证金、押金、备用金	876,243.17	837,636.68
代扣个人社保	123,744.23	297,327.32
其他	433,473.60	130,049.99
合计	10,097,408.90	9,578,814.99

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
武当山旅行社有限公司	往来款	3,856,674.94	1年以内	38.19	
十堰市武当山特区金街商务管理公司	往来款	2,864,704.69	1年以内	28.37	
十堰市七侠酒店有限公司	往来款	1,039,809.18	1年以内	10.30	
特区房管局（维修基金）	政府往来款及保证金	100,600.00	2-3年	1.00	
郝良安	借支	80,000.00	1年以内	0.79	
合计		7,941,788.81		78.65	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	5,850,000.00		5,850,000.00	5,850,000.00		5,850,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,850,000.00		5,850,000.00	5,850,000.00		5,850,000.00

**1、 对子公司投资**

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
十堰市武当山特区金街商务管理有限公司	500,000.00			500,000.00		
湖北武当山国际旅行社有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00		
十堰市武当山旅游经济特区天冉体育文化发展有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
十堰烹小鲜餐饮有限公司	200,000.00			200,000.00		
十堰云沐酒店管理有限公司	200,000.00			200,000.00		
合计	5,850,000.00			5,850,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	163,765,918.61	105,215,479.30	77,439,067.43	77,157,183.48
其他业务	6,445,476.95		2,622,968.10	
合计	170,211,395.56	105,215,479.30	80,062,035.53	77,157,183.48

营业收入明细：

项目	本期收入	本期成本
运营车队	109,378,249.52	52,647,756.15
酒店业务	22,273,749.87	19,428,437.36
商铺业务	3,668,511.32	4,080,340.73
停车场管理	5,369,095.42	2,030,135.83
教育教学业务	23,090,598.19	27,028,809.23
物业收入	6,423,223.91	
其他	7,967.33	
合计	170,211,395.56	105,215,479.30

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	845,332.45	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	436,338.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,192.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,330,863.48	
所得税影响额	-332,715.87	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	998,147.61	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.28	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.95	0.52	0.52

湖北武当山旅游股份有限公司

二〇二四年四月十日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整,执行该政策对本公司财务报表无影响。

##### 2、 重要会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更事项。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	845,332.45
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	436,338.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,192.42
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,330,863.48</b>
减: 所得税影响数	332,715.87
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>998,147.61</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用