



印象股份

NEEQ : 870608

印象大红袍股份有限公司

Impression Dahongpao Co., Ltd.



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人衷柏夷、主管会计工作负责人黄上珍及会计机构负责人（会计主管人员）相敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	24
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	92
附件 II	融资情况 .....	92

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。
	-
	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	福建省武夷山市度假区印象大红袍股份有限公司办公室

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、印象大红袍股份	指	印象大红袍股份有限公司
武夷山文旅	指	武夷山文化旅游有限公司
文旅集团	指	福建武夷山文旅集团有限公司
武夷山度假	指	武夷山旅游度假产业开发有限责任公司
北京印象山水	指	北京印象山水文化艺术有限公司
观印象	指	观印象艺术发展有限公司
福建武旅	指	福建武夷旅游集团有限公司
山水印象投资	指	武夷山山水印象文化旅游投资合伙企业(有限合伙)
大红袍文化产业	指	武夷山印象大红袍文化产业有限公司, 印象大红袍股份的参股公司
茶汤温泉	指	武夷山茶汤温泉度假村有限公司, 印象大红袍股份的全资子公司
印象文旅	指	武夷山印象大红袍文化旅游有限公司, 印象大红袍股份的全资子公司
茶印象	指	武夷山茶印象商业管理有限公司, 印象大红袍股份有限公司的参股公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
武夷山市国资委	指	武夷山市人民政府国有资产监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	公司现行有效的《印象大红袍股份有限公司章程》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司在全国股份转让系统挂牌并进行股票公开转让的行为
报告期	指	2024年1月-6月
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	印象大红袍股份有限公司		
英文名称及缩写	Impression Dahongpao Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	衷柏夷	成立时间	2009年1月21日
控股股东	控股股东为武夷山文化旅游有限公司、武夷山旅游度假产业开发有限责任公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（武夷山市人民政府），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R88 文化艺术业-R881 艺术创作与表演-R8810 艺术创作与表演		
主要产品与服务项目	山水实景演出、文化旅游项目		
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	印象股份	证券代码	870608
挂牌时间	2017年1月20日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	108,070,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙晨军	联系地址	福建省武夷山市度假区茶博园数字茶博馆内
电话	0599-5132810	电子邮箱	sunchenjun@yxdhp.com.cn
传真	0599-5132819		
公司办公地址	福建省武夷山市度假区三姑街 62 号印象别苑	邮政编码	354302
公司网址	<a href="http://www.yx-dhp.com">http://www.yx-dhp.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913507826830976210		
注册地址	福建省南平市武夷山市度假区茶博园数字茶博馆内		
注册资本（元）	108,070,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司目前所从事的业务归属于借助于特定旅游资源并与文艺表演等特定的文化表现形式相结合的交叉行业——旅游演艺行业。主营业务为文化旅游项目的组织、管理与运营，依托于项目所在地武夷山风景名胜区独特的旅游资源及地理条件。公司目前的主营业务收入主要来自于“印象大红袍”大型实景山水剧的演出及运营的门票收入。公司的主要产品“印象大红袍”是以世界自然与文化双遗产胜地武夷山为地域背景，以武夷茶文化为表现主题的大型山水实景演出。公司主要利用自身的地理资源优势及管理运营优势，通过专业性的剧目版权、总导演服务及咨询服务采购，配备以旋转舞台、灯堡、音响、服装道具等载体及艺术呈现设备，融入现代科技的声、光、电及视听系统技术，形成“印象大红袍”项目演出运营的核心元素，将“印象大红袍”实景山水演出这一特殊的艺术表现形式呈现于观众眼前。另为弥补公司业务收入季节性、形态单一性及区域性的局限，公司投资设立茶汤温泉和大红袍体验中心两个项目，希望其现有业务在季节反补、形态拓展、区域覆盖方面得以衍生。公司销售门票以渠道销售为主，直销为辅，通过销售渠道向终端的观众群体销售门票是公司获得收入的主要形式，直销主要是向部分散客及企事业单位直接销售门票，公司直销模式贡献的收入占整体销售额的比重较小。报告期内及报告期末至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

2024年公司1-6月份营业收入5,040.15万元，较上年减少5.54%；净利润1,260.19万元，较上年同期减少4.13%。2024年1-6月份接待观众人数30.42万人次，较上年同期37.22万人次减少18.27%，演出200场，较上一年度同期235场减少14.89%。

#### (二) 行业情况

中华人民共和国文化和旅游部发布信息：根据国内旅游抽样调查统计结果，2024年上半年，国内出游人次27.25亿，同比增长14.3%。其中，城镇居民国内出游人次20.87亿，同比增长12.3%；农村居民国内出游人次6.38亿，同比增长21.5%。分季度看，一季度国内出游人次14.19亿，同比增长16.7%；二季度国内出游人次13.06亿，同比增长11.8%。

2024年上半年，国内游客出游总花费2.73万亿元，同比增长19.0%。其中，城镇居民出游花费2.31万亿元，同比增长16.8%；农村居民出游花费0.42万亿元，同比增长32.6%。

#### (三) 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	50,401,516.53	53,356,460.75	-5.54%
毛利率%	49.64%	52.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,601,857.57	13,144,809.41	-4.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,985,236.56	13,134,643.87	-8.75%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.43%	6.94%	-
加权平均净资产收益	5.16%	6.94%	-

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）			
基本每股收益	0.12	0.12	0%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	280,424,023.02	297,901,473.67	-5.87%
负债总计	69,079,302.85	66,737,611.07	3.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	211,344,720.17	231,163,862.60	-8.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	2.14	-8.41%
资产负债率%（母公司）	7.37%	6.14%	-
资产负债率%（合并）	24.63%	22.40%	-
流动比率	3.74	4.96	-
利息保障倍数	45.60	70.10	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	25,098,636.15	32,734,369.95	-23.33%
应收账款周转率	27.29	103.91	-
存货周转率	639.99	288.84	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-5.87%	8.60%	-
营业收入增长率%	-5.54%	476.22%	-
净利润增长率%	-4.13%	210.32%	-

### 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	23,511,673.07	8.38%	85,240,823.86	28.61%	-72.42%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,091,239.84	0.39%	1,206,563.49	0.41%	-9.56%
存货	22,682.13	0.01%	56,644.73	0.02%	-59.96%
长期股权投资	2,583,466.27	0.92%	2,570,515.44	0.86%	0.50%
固定资产	84,253,360.22	30.04%	85,775,111.00	28.79%	-1.77%
在建工程	200,000.00	0.07%	200,000.00	0.07%	0.00%
无形资产	30,205,864.86	10.77%	31,281,721.38	10.50%	-3.44%
交易性金融资产	57,905,601.73	20.65%	7,585,601.73	2.55%	663.36%
预付款项	475,540.73	0.17%	546,317.90	0.18%	-12.96%
长期应收款	610,361.84	0.22%	610,361.84	0.20%	0.00%
其他应收款	921,838.93	0.33%	739,284.61	0.25%	24.69%
其他流动资产	248,273.71	0.09%	252,963.66	0.08%	-1.85%
长期待摊费用	56,241,003.87	20.06%	58,823,922.26	19.75%	-4.39%
递延所得税资产	7,104,931.52	2.53%	7,163,663.45	2.40%	-0.82%
生产性生物资产	61,536.12	0.02%	69,647.72	0.02%	-11.65%
使用权资产	14,986,648.18	5.34%	15,778,330.60	5.30%	-5.02%

资产总计	280,424,023.02	100.00%	297,901,473.67	100.00%	-5.87%
应付账款	4,083,853.71	1.46%	1,101,605.82	0.37%	270.72%
应付职工薪酬	1,363,442.45	0.49%	5,464,290.74	1.83%	-75.05%
应交税费	4,121,078.65	1.47%	2,505,149.46	0.84%	64.50%
其他应付款	9,025,229.68	3.22%	8,478,131.37	2.85%	6.45%
合同负债	2,464,271.23	0.88%	467,616.45	0.16%	426.99%
其他流动负债	83,644.02	0.03%	14,986.69	0.01%	458.12%
递延收益	-	0.00%	8,000.00	0.00%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	1,374,572.45	0.49%	1,229,709.87	0.41%	11.78%
租赁负债	15,588,048.61	5.56%	16,295,038.01	5.47%	-4.34%
长期应付款	27,228,500.00	9.71%	27,228,500.00	9.14%	0.00%
递延所得税负债	3,746,662.05	1.34%	3,944,582.66	1.32%	-5.02%

## 项目重大变动原因

货币资金较上年末减少72.42%，减少6,172.92万元，主要原因：2024年5月份实际支付上年股东分红金额3,242.10万元，2023年无此项支出。2024年6月30日持有理财产品金额5,790.56万元，2023年末持有理财产品金额758.56万元，差额5,032万元。

存货较上年末减少59.96%，减少金额3.4万元。主要原因为：公司领用了矿泉水等存货。

交易性金融资产较上年末增加663.36%，增加金额5,032万元，主要原因：公司为提高闲置资金使用效率购买了理财产品。

应付账款较上年末增加270.72%，增加金额298.22万元，主要原因：2024年第二季度的导演创意服务费尚未支付完毕，2023年末导演创意服务费基本付清。

应付职工薪酬较上年末减少75.05%，减少金额410.08万元。主要原因：2023年末计提的年终工资已在2024年支付。

应交税费较上年末增加64.50%，增加金额为161.59万元。主要原因为：2023年末应交所得税金额199.93万元，2024年6月末应交所得税金额366.78万元，增加166.85万元。

合同负债较上年末增加426.99%，增加金额为199.67万元，主要原因：主要原因是2024年6月末临近暑假，演出场次增多，预收门票款较上期增长较多。

其他流动负债较上年末增加458.12%，增加金额为6.87万元，主要原因：随着合同负债增加，对列示在其他流动负债的合同增值税的部分也随之增加。

递延收益较上年末减少100%，减少金额为0.8万元，主要原因：旅游厕所专项资金政府补助计入递延收益，已计提完毕。

## (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	50,401,516.53	-	53,356,460.75	-	-5.54%
营业成本	25,384,306.54	50.36%	25,311,150.17	47.44%	0.29%
毛利率	49.64%	-	52.56%	-	-
税金及附加	408,098.08	0.81%	429,722.22	0.81%	-5.03%
销售费用	3,248,924.06	6.45%	3,788,541.20	7.10%	-14.24%
管理费用	3,690,750.32	7.32%	3,457,626.42	6.48%	6.74%
财务费用	374,763.69	0.74%	409,462.55	0.77%	-8.47%
信用减值损失	-59,134.93	-0.12%	-151,107.69	-0.28%	-60.87%
其他收益	530,806.65	1.05%	42,000.00	0.08%	1,163.83%
投资收益	257,193.35	0.51%	55,247.00	0.10%	365.53%

公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-	-	33,318.96	0.06%	-100.00%
营业利润	18,023,538.91	35.76%	19,939,416.46	37.37%	-9.61%
营业外收入	24,761.95	0.05%	23,311.22	0.04%	6.22%
营业外支出	12,649.77	0.03%	107,637.77	0.20%	-88.25%
净利润	12,601,857.57	25.00%	13,144,809.41	24.64%	-4.13%
所得税费用	5,433,793.52	10.78%	6,710,280.50	12.58%	-19.02%

### 项目重大变动原因

信用减值损失较上年同期减少 60.87%，减少 9.20 万元。主要原因：本年较上年同期全资子公司印象文旅计提坏账损失金额减少。
其他收益较上年同期增加 1,163.83%，增加 48.88 万元，主要原因：本期收到省级文旅融合发展专项补助资金 50 万元。
投资收益较上年同期增加 365.53%，增加金额 20.19 万元，主要原因为：投资收益主要是购买理财的收益，购买理财产品的金额较去年同期增加，故而收益也相应增加。
资产处置收益较上年同期减少 100%，减少 3.33 万元，主要原因：2023 年租赁资产提前终止租赁，确认资产处置收益 3.33 万元，2024 年同期无此项。
营业外支出较上年同期减少 88.25%，减少 9.50 万元。主要原因：2023 年同期支出装修赔偿款 7.72 万元，2024 年同期无此项。

## 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	49,924,950.32	52,805,845.11	-5.46%
其他业务收入	476,566.21	550,615.64	-13.45%
主营业务成本	25,384,306.54	25,311,150.17	0.29%
其他业务成本	-	-	-

### 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
门票收入	45,246,518.21	19,328,869.48	57.28%	-11.82%	-2.75%	-3.99%
酒店收入	1,804,035.68	4,913,470.85	-172.36%	60.80%	11.47%	120.51%
文化旅游收入	2,874,396.43	1,141,966.21	60.27%	676.09%	11.05%	237.93%
其他业务收入	476,566.21	-	100%	-13.45%	-	-
合计	50,401,516.53	25,384,306.54	49.64%	-5.54%	0.29%	-2.93%

### 按区域分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

报告期内，公司收入构成无变化。其中文化旅游收入较上年同期增长较大，主要为增加街区演艺收入 266.52 万元。同比此项收入配套的成本费用也有所增加。
--

### （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	25,098,636.15	32,734,369.95	-23.33%
投资活动产生的现金流量净额	-53,440,262.42	-27,282,387.24	-95.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-33,387,524.52	-843,657.68	-3857.47%

#### 现金流量分析

投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 95.88%，下降 2,615.79 万元。主要原因为：2024 年 1-6 月购买理财净支出 5,035.50 万元，2023 年同期购入理财净支出 2,273 万元，故而本期投资活动产生的净流量较上年有所下降。

筹资活动较上年下降 3857.47%，下降 3,254.39 万元。主要原因：2024 年实际支付股东分红金额 3,242.10 万元，2023 年无此项。

### 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
武夷山茶汤温泉度假村有限公司	控股子公司	温泉、住宿	30,000,000.00	84,383,670.35	19,819,565.1	1,898,375.30	-
武夷山印象大红袍文化旅游有限公司	控股子公司	大红袍体验中心、印象建州	25,000,000.00	51,927,936.33	12,914,566.93	2,874,396.43	3,625,259.59
武夷山印象大红袍文化产业有限公司	参股公司	组织文化艺术交流活动（不含演出），从事文化经纪业务，企业形象策划，展览服务，设计、制作、代理、发布广告等	3,000,000.00	5,514,128.55	4,670,363.40	1,098,652.40	-475,034.26
武夷山茶印象商业管理有限公司	参股公司	商业综合体管理服务	1,000,000.00	1,274,884.78	764,067.68	185,388.96	281,099.21
武夷山山盟海誓文化旅游有限公司	参股公司	商务服务	3,000,000.00	1,008,735.68	721,501.93	132,634.77	-52,613.58
							-250,066.28

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
武夷山印象大红袍文化产业有限公司	不存在关联性	为增加公司收入
武夷山茶印象商业管理有限公司	不存在关联性	为增加公司收入
武夷山山盟海誓文化旅游有限公司	不存在关联性	为增加公司收入

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 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
1 业务结构单一的风险	公司主要从事“印象大红袍”大型实景山水剧的演出及运营业务,主营业务收入主要来源于“印象大红袍”演出门票销售收入。2024年1-6月公司主营业务收入49,924,950.32元,占营业收入的比重为99.05%,其中演出门票销售收入45,246,518.21元,占主营业务收入的90.63%。公司主要依靠演艺项目的门票销售获取收入,业务结构较为单一。在此情况下,一方面,山水实景演出作为一种特殊的演艺形式,其与项目所在地的旅游资源情况、天气地理条件等因素密切相关;另一方面,一旦项目业务的市场条件出现不利变动,公司将较易受到冲击,出现营业收入显著降低甚至亏损的局面。
2 持续性关联交易的风险	报告期内,公司向关联方观印象采购“印象大红袍”作品著作权及导演品质维护服务而向其支付导演创意费与品质维护费。2024年1-6月公司向观印象支付相关费用共计4,660,391.40元,占采购总额的比重为31.30%,观印象对公司演出的艺术效果和水平进行的维护将对公司的生产经营起到积极的作用,且与公司的业务模式及业务发展需求相关,公司预计上述关联采购事项还将持续发生。
3 山水实景演艺业务的区域局限性风险	公司演出均在公司固定的场地进行,项目所在地武夷山风景名胜区内独特的旅游资源及地理条件一方面内化为公司的核心资源要素,另一方面亦形成了公司对特定演艺场地的依赖性。山水实景演出的特性决定了公司现有业务具有较明显的区域局限性,这在一定程度上限制了公司山水实景演艺业务的对外扩张及模式复制,不利于公司提升业务发展的规模与速度。
4 未拥有“印象大红袍”剧目著作权的风险	“印象大红袍”实景山水演出剧目的著作权归属于观印象艺术发展有限公司。公司通过签署协议享有就该剧目进行现场演出并获得相关收益的权利。基于公司的业务模式与业务发展的需求,公司在报告期内存在并预计未来还将持续存在向观印象采购“印象大红袍”剧目版权的情况,若公司无法持续性的获得版权授权使用及相关维护服务的提供,将会对公司业务的开展产生不利影响。
5 部分房屋及用地尚未办理权属证书的风险	因历史原因,公司部分房屋建(构)筑物因前期建设工程的竣工验收手续未办理或报建手续不完善,未取得或短期内无法办理房屋所有权证。虽然公司及原产权单位已积极协调相关土地房屋管理部门补办相关的前置性程序以期能够尽快落实权属证书的办理,但因该等资产权属瑕疵问题的存在,或存在被有关部门认定为违章建筑而面临改建、拆除、要求搬迁等的措施使得公司对该等资产的正常使用面临不确定性风险或经济损失。

6 演出业绩的季节性波动风险	受自然气候和游客闲暇时间分布的影响,公司的演出业绩呈明显的季节波动性特征。如果公司无法根据季节性波动规律提前制定相应的经营策略,则存在旺季时无法充分满足游客的观演需求,或在淡季时设备因未能充分投入使用而带来的经营风险。
7 行业政策及旅游环境变化风险	经过多年的运营,公司的“印象大红袍”演艺剧目已形成一定的知名度与认同度,但大环境政策以及当地旅游环境的变化可能会对公司收入的增长造成一定的影响。
8 不可抗力风险	公司所运营的实景演出项目在室外进行演出,需要以山水为背景,极易受到暴风雨、干旱及洪涝灾害的影响;此外,武夷山市设有军用机场,为战备区,易受到战争、政局动荡等事件的影响。
9 市场竞争风险	虽然公司“印象大红袍”演艺剧目有较高的知名度与影响力,但并不排除未来潜在竞争对手的实力增强或武夷山地区出现新的竞争对手的可能。若公司无法根据未来市场需求维持“印象大红袍”实景演出对游客的吸引力,或者市场营销方面发生重大失误,将会削弱公司在实景演出市场上的竞争优势。
10 剧场设施运营故障风险	公司的“印象大红袍”实景山水演出剧目的演出大量运用了各种声光电手法,印象大红袍剧场内及附近安置了旋转舞台、电影银幕、激光灯、投影仪等多种剧场设施。若上述剧场设施、道具因机械、电力或使用不当等原因发生运营故障,或因自然、人为因素发生火灾等事故,有可能对观众和演职人员的人身安全造成损害,将直接对公司经营和品牌产生负面影响。
11 公司治理风险	有限公司阶段,公司治理结构较为简单,治理机制不够健全,由于公司管理层对于法律法规的认识不够深入,“三会”的运行存在一定不足之处。公司于2016年1月整体变更为股份公司后,制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》等一系列的治理制度,建立了相对完善、健全的公司治理机制。2020年公司进入创新层,根据相关规则要求制定了更为完整的治理制度,创新层对公司治理提出了更高的要求,因此公司未来仍将在经营过程中进一步对公司治理进行规范。
12 新增业务开展风险	公司于2017年11月设立茶汤温泉度假村有限公司,主要负责温泉旅游项目的运营,该项目已于2021年7月投入运营。公司于2019年9月23日设立武夷山印象大红袍文化旅游有限公司,主要负责大红袍体验中心的运营,该项目目前已运营。以上项目后续的运营可能受到宏观经济变化、当地旅游市场变化、公司运营经验、与现有实景演出业务协同性程度等多方面因素的影响。故可能存在短期内业绩无法达到预期的风险,可能对母公司的合并净利润产生不利的影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,153,521.41	1.49%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
<b>合计</b>	<b>3,153,521.41</b>	<b>1.49%</b>

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

□适用 √不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

-

#### (三) 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	20,000,000.00	4,767,743.77
销售产品、商品,提供劳务	8,000,000.00	2,145,443.98

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
<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	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

日常性关联交易均系公司正常经营所需的采购与销售事项，交易价格按市场价，不会导致公司对关联方产生重大依赖，未对公司产生不良影响。

#### (四) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-010	对外投资	委托理财	单笔投资金额不超过公司净资产额 30%，且单笔投资绝对额不超过 2000 万元。	否	否
2024-018	对外投资	公司全资子公司武夷山茶汤温泉度假村有限公司	增资 5800 万元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、公司根据经营情况，于 2024 年度根据市场情况向农业银行、建设银行以及兴业银行等大型银行类金融机构购买低风险高流动性且收益率高于普通存款产品的理财产品。

公司坚持规范运作、防范危险、谨慎投资的原则，运用闲置资金进行委托理财是在确保公司日常运营和资金安全的前提下实施的，以及对未来的资金需求进行了充分地预估与测算，闲置资金的理财不会影响公司日常经营运作与主营业务的发展，并有利于提高公司闲置资金的使用效率。

该事项不会影响公司的业务连续性、管理层稳定性，不会对公司及股东造成不良影响。

2、根据公司的经营发展战略，公司将全资子公司武夷山茶汤温泉度假村有限公司的注册资本由原 3000 万元增加至 8800 万元，增资额度为 5800 万元。本次对外投资系使用公司自有资金，公司现金流充裕，投资事项不会对公司经营及财务造成不利影响。

#### (五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
全体股东	2016年8月31日	9999年12月31日	挂牌	限售承诺	限售承诺本人（本单位）除按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条及《公司章程》第二十六条规定的股份转让限制外，不存在其他自愿锁股的承诺；其持有的该等股份未设定质押等担保，不存在被冻结或第三方权益等任何权利限制情形；在可预见的期间内，其持有的该等股份的权利亦不会因担保、冻结或其他第三方权益等而受到任何限制；其所持有的该等股份的权属清晰，不存在法律纠纷或其他风险。	正在履行中
股东、董监高及核心技术人员	2016年8月31日	9999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	其目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺其本人不在中国境内外直接或间接参与任何商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济	正在履行中

					实体、机构、经济组织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	
全体股东	2016年8月31日	9999年12月31日	挂牌	资金占用承诺	其本单位及本单位控制下的关联企业自本承诺出具之日起，将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用股份公司资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等法规、制度的有关规定，避免与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。	正在履行中
董监高	2016年8月31日	9999年12月31日	挂牌	规范使用资金	公司全体董事、监事、高级管理人员于2016年8月31日签署《关于规范资金使用的承诺》，为规范股份公司的资金使用行为，其承诺未来生产经营过程中将进一步规范资金使用，严格限定资金用途，以确保资金用于与生产经营相关的业务活动之中。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月31日	9999年12月31日	挂牌	土地使用权	承诺其将无条件的承担该等未取得权证之土地使用权及	正在履行中

					<p>其上建筑物因被有关主管部门认定为违反相关法律规定而要求公司承担的罚款、拆除（或搬迁）等责任，并对由此产生的全部费用承担第一偿付责任。为了保证公司目前的整体业务经营活动不受房屋建（构）筑物未取得权证的影响，公司及公司管理层业已作出联名承诺：其将持续跟进回购房屋建（构）筑物的权证办理事宜，如未来在实际经营过程中，因特定原因导致公司无法继续使用上述房屋建（构）筑物时，公司将会积极寻找合适的替代场所，将相关活动搬迁至合法物业上继续经营。</p>	
--	--	--	--	--	---	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不适用。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	105,593,992	97.71%	1,227,467	106,821,459	98.84%
	其中：控股股东、实际控制人	84,400,000	78.1%	0	84,400,000	78.1%
	董事、监事、高管	255,453	0.24%	-2,099	253,354	0.23%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,476,008	2.29%	-1,227,467	1,248,541	1.16%
	其中：控股股东、实际控制人	0		0	0	0%
	董事、监事、高管	1,409,266	1.30%	-160,725	1,248,541	1.16%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		108,070,000	-	0	108,070,000	-
普通股股东人数		81				

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	武夷山文化旅游有限公司	74,331,429	0	74,331,429	67.7808%	0	74,331,429	0	0
2	北京印象山水	16,500,000	0	16,500,000	15.2679%	0	16,500,000	0	0

	文化艺术有限公司								
3	武夷山旅游度假产业开发有限责任公司	10,068,571	0	10,068,571	9.3167%	0	10,068,571	0	0
4	武夷山山水印象文化旅游投资合伙企业（有限合伙）	1,571,296	0	1,571,296	1.4540%	0	1,571,296	0	0
5	郑香洪	1,000,000	0	1,000,000	0.9253%	0	1,000,000	0	0
6	傅明珍	559,339	0	559,339	0.5176%	0	559,339	0	0
7	郑柳花	527,217	0	527,217	0.4878%	395,413	131,804	0	0
8	吴美球	507,403	0	507,403	0.4695%	0	507,403	0	0
9	郑彬	643,299	-160,824	482,475	0.4464%	482,475	0	0	0
10	郑蕾	214,300	160,824	375,124	0.3471%	0	375,124	0	0
	<b>合计</b>	105,922,854	-	105,922,854	97.01%	877,888	105,044,966	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

武夷山文旅与武夷山度假同为公司的控股股东，二者持有公司股份 78.0975%，同属于武夷山市人民政府控制，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。郑彬担任武夷山山水印象文化旅游投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。郑彬与郑蕾为夫妻关系。除上述情况外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
袁柏夷	董事长	男	1967年6月	2023年5月8日	2026年5月7日	0	0	0	0%
郑丰	董事	男	1970年3月	2023年5月8日	2026年5月7日	0	0	0	0%
许周妹	董事	女	1974年3月	2023年5月8日	2026年5月7日	0	0	0	0%
肖建红	董事	女	1978年9月	2023年5月8日	2026年5月7日	0	0	0	0%
何书奇	独立董事	男	1982年8月	2023年5月8日	2026年5月7日	0	0	0	0%
刘用铨	独立董事	男	1978年2月	2023年5月8日	2026年5月7日	0	0	0	0%
周兴文	监事会主席	男	1983年10月	2023年5月8日	2026年5月7日	0	0	0	0%
邱志翔	监事	男	1974年8月	2023年5月8日	2026年5月7日	0	0	0	0%
陈应华	监事	男	1982年7月	2023年5月8日	2026年5月7日	0		0	0%
赵青虹	监事	女	1973年8月	2023年5月8日	2026年5月7日	0	0	0	0%
叶景娟	职工监事	女	1977年1月	2023年5月8日	2026年5月7日	373,154	0	373,154	0.3453%
黄金晶	职工监事	女	1986年10月	2023年5月8日	2026年5月7日	119,049	0	119,049	0.1102%
郑彬	董事、总经理	男	1977年12月	2023年5月8日	2026年5月7日	643,299	-160,824	482,475	0.4464%
郑柳花	副总经理	女	1970年9月	2023年6月12日	2026年5月7日	527,217	0	527,217	0.4878%
郑青荣	副总经理	男	1973年2月	2023年6月12日	2026年5月7日	0	0	0	0%
孙晨军	副总经理、	男	1975年10月	2023年6月12日	2026年5月7日	0	0	0	0%

	董 事 会 秘 书								
黄上珍	财 务 总 监	女	1981年 10月	2023年 6月12 日	2026年 5月7日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长袁柏夷任武夷山文化旅游有限公司董事、总经理。  
 公司董事郑丰任武夷山文化旅游有限公司董事；福建武夷山文旅集团有限公司财务负责人、董事、副总经理。  
 公司董事许周妹任福建武夷旅游集团有限公司董事、总经理。  
 公司董事肖建红任福建武夷山文旅集团有限公司董事、武夷山国资运营服务中心常务副主任、国有资产管理股股长。  
 公司董事、总经理郑彬任股东福建武夷山文旅集团有限公司董事长；武夷山山水印象文化旅游投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。  
 公司监事会主席周兴文任股东北京印象山水文化艺术有限公司监事、副总经理；上海三湘文化发展有限公司总经理。  
 公司监事赵青虹任股东武夷山旅游度假产业开发有限责任公司监事，财务负责人。  
 公司监事陈应华任福建武夷旅游集团有限公司董事、副总经理；武夷山文化旅游有限公司监事。  
 公司监事邱志翔任福建武夷山文旅集团有限公司监事、工会常务副主席。  
 除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在其他关联关系。

### （二） 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
袁柏夷	董事长、董 事 会 秘 书	离任	董事长	工作原因
孙晨军	副总经理	新任	副总经理、董 事 会 秘 书	工作原因

### 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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	18	0	0	18
财务人员	7	0	0	7
销售人员	9	0	0	9
技术人员	27	0	0	27
演职人员	193	0	3	190
服务人员	34	1	0	35
员工总计	288	1	3	286

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	23,511,673.07	85,240,823.86
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五、2	57,905,601.73	7,585,601.73
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、3	1,091,239.84	1,206,563.49
应收款项融资			
预付款项	五、4	475,540.73	546,317.90
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、5	921,838.93	739,284.61
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	22,682.13	56,644.73
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	248,273.71	252,963.66
<b>流动资产合计</b>	-	<b>84,176,850.14</b>	<b>95,628,199.98</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	五、8	610,361.84	610,361.84
长期股权投资	五、9	2,583,466.27	2,570,515.44
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、10	84,253,360.22	85,775,111.00
在建工程	五、11	200,000.00	200,000.00
生产性生物资产	五、12	61,536.12	69,647.72
油气资产	-	-	-
使用权资产	五、13	14,986,648.18	15,778,330.60

无形资产	五、14	30,205,864.86	31,281,721.38
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、15	56,241,003.87	58,823,922.26
递延所得税资产	五、16	7,104,931.52	7,163,663.45
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	196,247,172.88	202,273,273.69
<b>资产总计</b>	-	280,424,023.02	297,901,473.67
<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、17	4,083,853.71	1,101,605.82
预收款项	-	-	-
合同负债	五、18	2,464,271.23	467,616.45
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、19	1,363,442.45	5,464,290.74
应交税费	五、20	4,121,078.65	2,505,149.46
其他应付款	五、21	9,025,229.68	8,478,131.37
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、22	1,374,572.45	1,229,709.87
其他流动负债	五、23	83,644.02	14,986.69
<b>流动负债合计</b>	-	22,516,092.19	19,261,490.40
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	五、24	15,588,048.61	16,295,038.01
长期应付款	五、25	27,228,500.00	27,228,500.00
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、26		8,000.00
递延所得税负债	五、16	3,746,662.05	3,944,582.66
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	46,563,210.66	47,476,120.67

<b>负债合计</b>	-	69,079,302.85	66,737,611.07
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、27	108,070,000.00	108,070,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、28	73,224,838.23	73,224,838.23
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、29	16,765,742.85	16,765,742.85
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、30	13,284,139.09	33,103,281.52
归属于母公司所有者权益合计	-	211,344,720.17	231,163,862.60
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	211,344,720.17	231,163,862.60
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	280,424,023.02	297,901,473.67

法定代表人：袁柏夷

主管会计工作负责人：黄上珍

会计机构负责人：相敏

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	20,563,005.33	83,265,775.26
交易性金融资产	-	57,905,601.73	7,585,601.73
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	285,878.00	302,977.91
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	475,540.73	487,292.74
其他应收款	-	54,219,727.78	69,809,079.83
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	22,682.13	35,258.59
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	133,472,435.70	161,485,986.06
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	610,361.84	610,361.84
长期股权投资	-	72,373,290.60	57,307,816.57
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-

投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	44,311,759.44	45,012,929.24
在建工程	-	200,000.00	200,000.00
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	692,803.05	739,844.31
无形资产	-	8,271,795.31	8,440,035.19
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	8,132,048.64	7,500,466.69
递延所得税资产	-	329,049.25	314,401.30
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	134,921,108.13	120,125,855.14
<b>资产总计</b>	-	268,393,543.83	281,611,841.20
<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	-	3,615,476.44	1,059,103.74
预收款项	-	-	-
合同负债	-	2,140,408.59	435,676.74
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,210,356.46	5,220,169.51
应交税费	-	3,988,856.45	2,315,289.45
其他应付款	-	7,736,064.48	7,210,662.83
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	183,579.54	70,296.76
其他流动负债	-	64,212.26	13,070.30
<b>流动负债合计</b>	-	18,938,954.22	16,324,269.33
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	670,800.71	765,174.07
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	8,000.00
递延所得税负债	-	173,200.76	184,961.08
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	844,001.47	958,135.15
<b>负债合计</b>	-	19,782,955.69	17,282,404.48
<b>所有者权益：</b>			

股本	-	108,070,000.00	108,070,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	73,224,838.23	73,224,838.23
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	16,765,742.85	16,765,742.85
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	50,550,007.06	66,268,855.64
<b>所有者权益合计</b>	-	248,610,588.14	264,329,436.72
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	268,393,543.83	281,611,841.20

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、31	50,401,516.53	53,356,460.75
其中：营业收入	-	50,401,516.53	53,356,460.75
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	33,106,842.69	33,396,502.56
其中：营业成本	五、31	25,384,306.54	25,311,150.17
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、32	408,098.08	429,722.22
销售费用	五、33	3,248,924.06	3,788,541.20
管理费用	五、34	3,690,750.32	3,457,626.42
研发费用	-	-	-
财务费用	五、35	374,763.69	409,462.55
其中：利息费用	-	404,397.70	486,695.29
利息收入	-	72,250.69	120,427.79
加：其他收益	五、36	530,806.65	42,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	257,193.35	55,247.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-22,049.17	32,685.36
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、38	-59,134.93	-151,107.69

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-	33,318.96
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	18,023,538.91	19,939,416.46
加：营业外收入	五、40	24,761.95	23,311.22
减：营业外支出	五、41	12,649.77	107,637.77
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	18,035,651.09	19,855,089.91
减：所得税费用	五、42	5,433,793.52	6,710,280.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	12,601,857.57	13,144,809.41
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）	-	12,601,857.57	13,144,809.41
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	-	12,601,857.57	13,144,809.41
<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>	-	12,601,857.57	13,144,809.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	12,601,857.57	13,144,809.41
（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）	-	0.12	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：袁柏夷

主管会计工作负责人：黄上珍

会计机构负责人：相敏

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	-	45,628,744.80	51,864,153.42
减：营业成本	-	19,328,869.48	19,875,023.00

税金及附加	-	292,581.96	314,206.11
销售费用	-	1,499,623.23	1,899,866.00
管理费用	-	3,120,261.55	2,793,942.37
研发费用	-	-	--
财务费用	-	-11,062.57	265.93
其中：利息费用	-	18,909.42	74,083.73
利息收入	-	70,308.16	115,707.83
加：其他收益	-	528,698.08	12,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	344,716.55	181,820.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	65,474.03	159,258.95
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）	-	-47,682.38	-209.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	33,318.96
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	22,224,203.40	27,207,780.44
加：营业外收入	-	24,761.95	0.25
减：营业外支出	-	240.00	21,964.69
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	22,248,725.35	27,185,816.00
减：所得税费用	-	5,546,573.93	6,823,005.15
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	16,702,151.42	20,362,810.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	16,702,151.42	20,362,810.85
（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>	-	16,702,151.42	20,362,810.85
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<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	-	54,161,513.41	56,593,017.49
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	1,037,543.67	753,019.81
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>55,199,057.08</b>	<b>57,346,037.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,723,995.59	4,990,455.92
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	-	15,829,606.63	12,891,203.04
支付的各项税费	-	5,896,706.33	3,969,917.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	2,650,112.38	2,760,091.39
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>30,100,420.93</b>	<b>24,611,667.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>25,098,636.15</b>	<b>32,734,369.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	56,000,000.00	26,840,000.00
取得投资收益收到的现金	-	279,242.52	22,561.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	180.00
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>56,279,242.52</b>	<b>26,862,741.64</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,364,504.94	4,575,128.88
投资支付的现金	-	106,355,000.00	49,570,000.00
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>	-	<b>109,719,504.94</b>	<b>54,145,128.88</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-53,440,262.42</b>	<b>-27,282,387.24</b>

<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	-	-	-
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>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	32,421,000.00	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	966,524.52	843,657.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	33,387,524.52	843,657.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-33,387,524.52	-843,657.68
<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>	-	-61,729,150.79	4,608,325.03
加：期初现金及现金等价物余额	--	85,240,823.86	27,691,755.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	23,511,673.07	32,300,080.71

法定代表人：袁柏夷

主管会计工作负责人：黄上珍

会计机构负责人：相敏

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<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	-	48,754,699.95	55,136,871.33
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,009,492.57	392,271.16
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	49,764,192.52	55,529,142.49
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,590,222.17	3,755,253.71
支付给职工以及为职工支付的现金	-	15,090,846.95	12,125,528.55
支付的各项税费	-	5,584,426.99	3,854,400.88
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,147,607.26	6,681,893.61
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	27,413,103.37	26,417,076.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	22,351,089.15	29,112,065.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	56,000,000.00	24,890,000.00
取得投资收益收到的现金	-	279,242.52	22,561.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	180.00
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	-	15,731,892.34	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	72,011,134.86	24,912,741.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,323,993.94	1,165,016.38
投资支付的现金	-	106,320,000.00	47,340,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	15,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流出小计	-	124,643,993.94	48,505,016.38
投资活动产生的现金流量净额	-	-52,632,859.08	-23,592,274.74
<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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	32,421,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	32,421,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-32,421,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-62,702,769.93	5,519,791.00
加：期初现金及现金等价物余额	-	83,265,775.26	24,648,378.05
六、期末现金及现金等价物余额	-	20,563,005.33	30,168,169.05

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三（一）1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三（一）2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

1、受自然气候和游客闲暇时间分布的影响,公司的演出业绩呈明显的季节波动性特征。每年的4月至10月,由于气候条件较好,并受假期因素的影响,武夷山景区的游客数量较其他月份有明显的增长,尤其是第三季度的收入占全年比重较高,为公司的经营旺季。而每年的12月至次年2月,游客人数较少,为公司的经营淡季。因此,公司上半年收入较下半年而言偏少。

2、2024年5月30日公司实施了2023年度权益分派,以公司现有总股本108,070,000股为基数,

向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金，共计派发现金红利 32,421,000.00 元。

## （二） 财务报表项目附注

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

印象大红袍股份有限公司（以下简称“本公司”）原系由武夷山旅游（集团）有限公司、福建省南平市国有资产投资经营有限公司、武夷山旅游度假产业开发有限责任公司于 2009 年 1 月 21 日出资设立的有限责任公司。本公司于 2016 年 1 月 28 日采取发起方式整体变更为股份有限公司，注册资本为 8,250.00 万元，股本总额为 8,250 万股，每股面值 1 元。

根据本公司 2016 年 7 月 20 日《关于公司定向发行股份暨增加注册资本的议案》，本公司向以公司管理层和核心骨干员工作为出资人的武夷山山水印象文化旅游投资合伙企业（有限合伙）发行股份 717 万股，每股 1.58 元，增加注册资本 717.00 万元，溢价部分计入资本公积。新增注册资本已由股东于 2016 年 7 月 7 日前全部缴足。本次增资扩股完成后，本公司总股本增至 8,967 万股，注册资本增至 8,967.00 万元，已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2016 年 7 月 20 日出具编号为“信会师报字[2016]第 124490 号”《验资报告》。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2016] 9706 号”批准，本公司股票于 2017 年 1 月 20 日起在全国中小企业股份转让系统中挂牌转让，证券简称：印象股份，证券代码：870608。

根据本公司 2019 年 2 月 27 日召开的 2019 年度第一次临时股东大会审议通过的《关于公司 2018 年第一次股票发行方案的议案》，本公司申请发行股份 1,840.00 万股，每股 3.40 元，增加注册资本 1,840.00 万元，溢价部分计入资本公积。新增注册资本已由各股东于 2019 年 4 月 4 日前全部缴足。本次增资扩股完成后，本公司总股本增至 10,807 万股，注册资本增至 10,807.00 万元，已由致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2019 年 4 月 18 日出具编号为“致同验字（2019）第 351ZA0004 号”《验资报告》。

本公司已取得南平市工商局核发的统一社会信用代码为 913507826830976210 的《企业法人营业执照》。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 10,807.00 万元，法定代表人：袁柏夷。

注册地：武夷山市度假区茶博园数字茶博馆内。

总部地址：福建省南平市武夷山市三姑度假区三姑街 62 号印象别苑 5 楼。

本公司主要经营活动：营业性演出；文化艺术交流和策划；旅游项目投资、经营；旅游项目策划与管理；住宿服务；餐饮服务；会议及展览服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第七次会议于 2024 年 8 月 23 日批准。

#### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报

规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点,确定收入确认政策,具体会计政策见附注三、19。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的应付账款余额	单项占应付账款期末余额 5%以上且金额大于 100.00 万元
重要的其他应付款余额	单项占其他应付款期末余额 5%以上且金额大于 100.00 万元

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,按合并日在最终控制方合并财务报表中的

账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

# 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

## （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

## (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

## (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## 8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和

股利收入) 计入当期损益, 除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**, 是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础, 确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估, 以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中, 本金是指金融资产在初始确认时的公允价值; 利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外, 本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估, 以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时, 所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的**第一天**进行重分类, 否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的, 相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债, 按照公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债, 是指符合下列条件之一的负债:

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下, 与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

#### (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

##### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导

致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收账款

- 应收账款组合 1：门票款等
- 应收账款组合 2：合并范围内公司款项

##### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：押金、保证金
- 其他应收款组合 2：备用金
- 其他应收款组合 3：代垫款
- 其他应收款组合 4：合并范围内公司款项
- 其他应收款组合 5：政府补助

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### 长期应收款

本公司的长期应收款为应收履约保证金款项。

本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、长期应收款

- 长期应收款组合：履约保证金

对于履约保证金，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

## 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

## 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重

要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货主要为库存商品及低值易耗品。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用先进先出法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易

损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、16。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止

确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20.00-35.00	5.00	4.75-2.71
运输设备	8.00	5.00	11.88
通用设备	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00
其他设备	3.00-8.00	5.00	31.67-11.88

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 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。

## 13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

## 14、生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

(2) 生物资产的分类

本公司生物资产为生产性生物资产。

### ①生产性生物资产

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

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
樱花苗木	10.00		10.00

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

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

### (3) 生物资产减值的处理

生产性生物资产计提资产减值方法见附注三、16。

## 15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
特许经营权	15.00	预期使用年限	年限平均法	
商业用地	33.00	预期使用年限	年限平均法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

## 16、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 18、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (4) 辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

#### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 19、收入

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

门票销售收入：在门票销售、观众入场、演出结束后确认收入；

酒店运营收入：收入来源包括客房、餐饮、商品销售等。除餐饮服务收入在服务提供结束的时点确认，其他酒店经营业务的服务收入均于提供服务的会计期间确认收入，销售商品的收入于商品控制权转让予客户时确认为收入。

租赁服务收入：根据相应合同，在租赁期间分期确认，详见三、22、租赁。

## 20、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

## 21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

## 22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资

产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 23、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、24。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，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；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 24、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

## 25、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 递延所得税资产

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

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本期本公司无重大会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

本期本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
房产税	从价计征	1.2
水利建设基金	应税收入	0.09
企业所得税	应纳税所得额	25

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	23,511,673.07	85,240,823.86
合 计	<b>23,511,673.07</b>	<b>85,240,823.86</b>

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	57,905,601.73	7,585,601.73
其中：理财产品	57,905,601.73	7,585,601.73

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	609,888.76	1,861,056.22
1 至 2 年	1,189,137.32	19,010.79
2 至 3 年	14,732.99	
小 计	<b>1,813,759.07</b>	<b>1,880,067.01</b>
减：坏账准备	722,519.23	673,503.52
合 计	<b>1,091,239.84</b>	<b>1,206,563.49</b>

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,112,978.03	61.36	643,276.95	57.80	469,701.08
按组合计提坏账准备	700,781.04	38.64	79,242.28	11.31	621,538.76
其中：					
门票款等	700,781.04	38.64	79,242.28	11.31	621,538.76
合 计	<b>1,813,759.07</b>	<b>100.00</b>	<b>722,519.23</b>	<b>39.84</b>	<b>1,091,239.84</b>

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,319,004.13	70.16	643,240.42	48.77	675,763.71
按组合计提坏账准备	561,062.88	29.84	30,263.10	5.39	530,799.78
其中：					
门票款等	561,062.88	29.84	30,263.10	5.39	530,799.78

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失 率(%)	
合计	1,880,067.01	100.00	673,503.52	35.82	1,206,563.49

按单项计提坏账准备:

名称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	预期信用损失 率(%)	
福建春天餐饮管理有 限公司	1,112,978.03	643,276.95	57.80	存在纠纷, 预计款项很 可能无法全 部收回
合计	1,112,978.03	643,276.95	57.80	

续:

按单项计提坏账准备:

名称	账面余额	上年年末余额		计提理由
		坏账准备	预期信用损失 率(%)	
福建春天餐饮管理有 限公司	1,319,004.13	643,240.42	48.77	存在纠纷, 预计款项很 可能无法全 部收回
合计	1,319,004.13	643,240.42	48.77	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 门票款等

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损 失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损 失率(%)
1年以内	415,914.86	20,795.74	5.00	546,329.89	27,316.50	5.00
1-2年	270,133.19	54,026.64	20.00	14,732.99	2,946.60	20.00
2-3年	14,732.99	4,419.90	30.00			
合计	700,781.04	79,242.28	11.31	561,062.88	30,263.10	5.39

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	673,503.52
本期计提	49,015.71
本期核销	

项 目	坏账准备金额
期末余额	722,519.23

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
福建春天餐饮管理有限公司	1,112,978.03	61.36	643,276.95
武夷山市茶业同业公会	260,175.00	14.34	52,035.00
天津西瓜旅游有限责任公司	100,674.14	5.55	5,033.71
福建省建瓯市美美文化传媒有限公司	62,633.71	3.45	3,131.69
武夷山市回头客票务代售点	45,337.00	2.50	2,266.85
合 计	1,581,797.88	87.20	705,744.19

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	447,866.17	94.18	536,317.90	98.17
1 至 2 年	27,674.56	5.82	10,000.00	1.83
合 计	475,540.73	100.00	546,317.90	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
武夷山九鼎文化传媒有限公司	223,666.69	47.03
中石化森美(福建)石油有限公司南平分公司	53,153.73	11.18
福建兆翔广告有限公司福州营销部	37,500.00	7.89
中达电通股份有限公司	33,066.67	6.95
南平市闽北日报新闻传媒发展有限公司	28,000.00	5.89
合 计	375,387.09	78.94

5、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	921,838.93	739,284.61
合 计	921,838.93	739,284.61

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	193,407.79	606,478.80
1 至 2 年	605,744.55	
2 至 3 年		
3 至 4 年		971.07
4 至 5 年	971.07	
5 年以上	171,000.00	171,000.00
小 计	<b>971,123.41</b>	<b>778,449.87</b>
减：坏账准备	49,284.48	39,165.26
合 计	<b>921,838.93</b>	<b>739,284.61</b>

② 按款项性质披露

项 目	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
押金、保证金	176,744.55	8,837.23	167,907.32	171,000.00	8,550.00	162,450.00
政府补助						
备用金	794,378.86	40,447.25	753,931.61	607,449.87	30,615.26	576,834.61
合 计	<b>971,123.41</b>	<b>49,284.48</b>	<b>921,838.93</b>	<b>778,449.87</b>	<b>39,165.26</b>	<b>739,284.61</b>

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	971,123.41	5.00	49,284.48	921,838.93	
押金、保证金	176,744.55	5.00	8,837.23	167,907.32	回收可能性
备用金、代垫款	794,378.86	5.00	40,447.25	753,931.61	回收可能性
合 计	<b>971,123.41</b>	<b>5.00</b>	<b>49,284.48</b>	<b>921,838.93</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	778,449.87	5.03	39,165.26	739,284.61	
押金、保证金	171,000.00	5.00	8,550.00	162,450.00	回收可能性
备用金、代垫款	607,449.87	5.04	30,615.26	576,834.61	回收可能性
<b>合计</b>	<b>778,449.87</b>	<b>5.03</b>	<b>39,165.26</b>	<b>739,284.61</b>	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

#### ④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
期初余额	39,165.26			39,165.26
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,119.22			10,119.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	49,284.48			49,284.48

#### ⑤ 本期无实际核销的其他应收款。

#### ⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
吴文义	代垫款及其他	440,000.00	1 年以内 40,000.00 元；1 至 2 年 400,000.00 元	45.31	22,000.00
无邪(苏州)文化科 技有限公司	代垫款及其他	200,000.00	1 至 2 年	20.59	10,000.00
武夷山市市证维护 管理处	押金、保证金	100,000.00	5 年以上	10.30	5,000.00

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
南平武夷交通发展 有限公司	押金、保证金	60,000.00	5年以上	6.18	3,000.00
张林	代垫款及其他	38,874.91	1年以内	4.00	1,943.75
<b>合计</b>		<b>838,874.91</b>		<b>86.38</b>	<b>41,943.75</b>

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	22,682.13		22,682.13	56,644.73		56,644.73

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	248,273.71	252,963.66

## 8、长期应收款

### (1) 长期应收款按性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额			折现 率区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
履约保证金	1,000,000.00	389,638.16	610,361.84	1,000,000.00	389,638.16	610,361.84	4.20% -4.80%
减:1年内到期的长 期应收款							
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>389,638.16</b>	<b>610,361.84</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>389,638.16</b>	<b>610,361.84</b>	

### (2) 坏账准备计提情况

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	预期信用 损失率 (%)	金额		比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)		
按单项计提坏账 准备										
按组合计提坏账 准备	1,000,000.00	100.00	389,638.16	38.96	610,361.84	1,000,000.00	100.00	389,638.16	38.96	610,361.84
其中:										
履约保证金	1,000,000.00	100.00	389,638.16	38.96	610,361.84	1,000,000.00	100.00	389,638.16	38.96	610,361.84
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>389,638.16</b>	<b>38.96</b>	<b>610,361.84</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>389,638.16</b>	<b>38.96</b>	<b>610,361.84</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 履约保证金

	期末余额			上年年末余额		
	长期应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	长期应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1至2年						
2至3年						
3年以上	1,000,000.00	389,638.16	38.96	1,000,000.00	389,638.16	38.96
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>389,638.16</b>	<b>38.96</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>389,638.16</b>	<b>38.96</b>

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
上年年末余额	389,638.16
本期计提	
本期收回或转回	
本期核销	
<b>期末余额</b>	<b>389,638.16</b>

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益 宣告发放现金股利或利润		
联营企业:						
武夷山印象大红袍文化产业有限公司	2,015,144.07			86,519.46	2,101,663.53	
武夷山茶印象商业管理有限公司	292,672.50			-21,045.43	271,627.07	
武夷山山盟海誓文化旅游有限公司	262,698.87	35,000.00		-87,523.20	210,175.67	
<b>合计</b>	<b>2,570,515.44</b>	<b>35,000.00</b>		<b>-22,049.17</b>	<b>2,583,466.27</b>	

10、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	84,253,360.22	85,775,111.00
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>84,253,360.22</b>	<b>85,775,111.00</b>

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	68,747,639.54	43,954,978.61	2,045,806.86	17,094,654.52	131,843,079.53
2.本期增加金额		1,282,447.27		769,714.72	2,052,161.99
(1) 购置		1,059,239.21		17,884.94	1,077,124.15
(2) 其他增加		223,208.06		751,829.78	975,037.84
3.本期减少金额		4,800.00		16,831.68	21,631.68
(1) 处置或报 废		4,800.00		16,831.68	21,631.68
4.期末余额	68,747,639.54	45,232,625.88	2,045,806.86	17,847,537.56	133,873,609.84
二、累计折旧					
1.期初余额	12,460,908.00	26,944,579.00	1,280,184.86	5,382,296.67	46,067,968.53
2.本期增加金额	1,212,154.98	1,239,619.18	61,293.24	1,050,786.89	3,563,854.29
(1) 计提	1,212,154.98	1,239,619.18	61,293.24	1,050,786.89	3,563,854.29
3.本期减少金额		4,560.00		7,013.20	11,573.20
(1) 处置或报 废		4,560.00		7,013.20	11,573.20
4.期末余额	13,673,062.98	28,179,638.18	1,341,478.10	6,426,070.36	49,620,249.62
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<b>55,074,576.56</b>	<b>17,052,987.70</b>	<b>704,328.76</b>	<b>11,421,467.20</b>	<b>84,253,360.22</b>
2.期初账面价值	<b>56,286,731.54</b>	<b>17,010,399.61</b>	<b>765,622.00</b>	<b>11,712,357.85</b>	<b>85,775,111.00</b>

期末不存在抵押、担保的固定资产。

### (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
管理用房	169,098.79	正在办理中
创意超市	433,333.65	正在办理中
高低压配电房	476,541.75	正在办理中
合 计	<b>1,078,974.19</b>	

### 11、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	200,000.00	200,000.00
工程物资		
合 计	<b>200,000.00</b>	<b>200,000.00</b>

(1) 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
印象别苑五楼办公区装修工程	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他长期待摊费用	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
印象别苑五楼办公区装修工程	200,000.00							200,000.00

在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
印象别苑五楼办公区装修工程	804,204.00	24.87	进行工程结算	自有资金

12、生产性生物资产

项 目	林业 樱花苗木
一、账面原值	
1.期初余额	116,079.65
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	4,195.65
4.期末余额	111,884.00
二、累计折旧	
1.期初余额	46,431.93
2.本期增加金额	5,699.10
(1) 计提	5,699.10
3.本期减少金额	1,783.15
4. 期末余额	50,347.88
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	61,536.12
2. 期初账面价值	69,647.72

### 13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	20,477,681.82
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
(1) 其他减少	
4. 期末余额	20,477,681.82
二、累计折旧	
1.期初余额	4,699,351.22
2.本期增加金额	791,682.42
(1) 计提	791,682.42
3.本期减少金额	
(1) 其他减少	
4. 期末余额	5,491,033.64
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	14,986,648.18
2. 期初账面价值	15,778,330.60

### 14、无形资产

#### 无形资产情况

项 目	土地使用权	特许经营权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	11,044,319.89	27,228,500.00	38,272,819.89
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	11,044,319.89	27,228,500.00	38,272,819.89
二、累计摊销			
1.期初余额	2,604,284.70	4,386,813.81	6,991,098.51
2.本期增加金额	168,239.88	907,616.64	1,075,856.52
(1) 计提	168,239.88	907,616.64	1,075,856.52
3.本期减少金额			
4. 期末余额	2,772,524.58	5,294,430.45	8,066,955.03
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<b>8,271,795.31</b>	<b>21,934,069.55</b>	<b>30,205,864.86</b>
2. 期初账面价值	<b>8,440,035.19</b>	<b>22,841,686.19</b>	<b>31,281,721.38</b>

(1) 期末不存在抵押、担保的土地使用权。

(2) 期末无形资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

## 15、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
茶汤温泉酒店装修	24,744,869.11		1,187,753.76		23,557,115.35
印象天街项目	11,611,497.98		457,359.30		11,154,138.68
茶博馆设计及制作施工承包项目	6,411,269.42		377,302.92		6,033,966.50
零星费用摊销	5,644,536.75	108,357.00	502,937.18	751,829.78	4,498,126.79
剧场景观工程	2,521,245.65	1,836,038.60	894,755.19		3,462,529.06
茶博园其他零星工程	1,516,894.81		64,523.46		1,452,371.35
大红袍体验中心景观改造提升工程	1,402,456.67		63,748.08		1,338,708.59
中华武夷茶博园景观提升改造工程	1,392,367.09		58,741.98		1,333,625.11
舞台设备摊销	1,421,993.10		114,951.48		1,307,041.62
剧场设施摊销	1,016,466.56	415,932.00	185,500.56		1,246,898.00
勤晖酒店修缮摊销	1,140,325.12		60,634.24	223,208.06	856,482.82
<b>合 计</b>	<b>58,823,922.26</b>	<b>2,360,327.60</b>	<b>3,968,208.15</b>	<b>975,037.84</b>	<b>56,241,003.87</b>

## 16、递延所得税资产与递延所得税负债

### (1) 未经抵销的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/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	1,161,441.87	290,360.47	1,102,306.94	275,576.74
递延收益			8,000.00	2,000.00
可抵扣亏损	10,295,663.17	2,573,915.79	10,019,598.95	2,504,899.74
租赁负债	16,962,621.06	4,240,655.26	17,524,747.88	4,381,186.97
<b>小 计</b>	<b>28,419,726.10</b>	<b>7,104,931.52</b>	<b>28,654,653.77</b>	<b>7,163,663.45</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
使用权资产	14,986,648.18	3,746,662.05	15,778,330.60	3,944,582.66
<b>小 计</b>	<b>14,986,648.18</b>	<b>3,746,662.05</b>	<b>15,778,330.60</b>	<b>3,944,582.66</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	27,132,287.43	24,635,978.49

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额
2024 年	—	869,518.56
2025 年	1,034,328.16	1,188,620.26
2026 年	6,715,964.52	6,715,964.52
2027 年	9,325,838.08	9,325,838.08
2028 年	6,536,037.07	6,536,037.07
2029 年	3,520,119.60	—
合 计	<b>27,132,287.43</b>	<b>24,635,978.49</b>

17、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
工程款	53,880.60	68,107.43
劳务款	942,475.13	454,363.11
导演创意费及品质维护费	2,775,795.50	349,874.44
设备维护及改造款	285,590.94	215,639.25
其他	26,111.54	13,621.59
合 计	<b>4,083,853.71</b>	<b>1,101,605.82</b>

不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收门票款	2,140,408.59	435,676.74
预收会员卡	323,862.64	31,939.71
合 计	<b>2,464,271.23</b>	<b>467,616.45</b>

19、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,463,618.74	10,638,869.49	14,739,717.78	1,362,770.45
离职后福利-设定提存计划	672.00	1,086,351.87	1,086,351.87	672.00
合 计	<b>5,464,290.74</b>	<b>11,725,221.36</b>	<b>15,826,069.65</b>	<b>1,363,442.45</b>

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,325,047.92	9,165,885.90	13,282,770.70	1,208,163.12

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费		92,850.70	92,850.70	
社会保险费		615,094.28	615,094.28	
其中：1. 医疗保险费		563,917.08	563,917.08	
2. 工伤保险费		15,943.82	15,943.82	
3. 生育保险费		35,233.38	35,233.38	
住房公积金		575,605.00	575,605.00	
工会经费和职工教育经费	138,570.82	189,433.61	173,397.10	154,607.33
<b>合 计</b>	<b>5,463,618.74</b>	<b>10,638,869.49</b>	<b>14,739,717.78</b>	<b>1,362,770.45</b>

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	672.00	1,086,351.87	1,086,351.87	672.00
其中：基本养老保险费	672.00	1,049,196.00	1,049,196.00	672.00
失业保险费		33,204.44	33,204.44	
企业年金缴费		3,951.43	3,951.43	
<b>合 计</b>	<b>672.00</b>	<b>1,086,351.87</b>	<b>1,086,351.87</b>	<b>672.00</b>

20、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	192,552.50	244,691.72
企业所得税	3,667,838.44	1,999,274.07
个人所得税	5,245.76	5,815.24
城市维护建设税	12,655.56	12,080.10
教育费附加	9,069.95	8,658.91
房产税	207,401.75	207,401.75
土地使用税	16,765.62	16,765.62
印花税	9,549.07	10,462.05
<b>合 计</b>	<b>4,121,078.65</b>	<b>2,505,149.46</b>

21、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	9,025,229.68	8,478,131.37
<b>合 计</b>	<b>9,025,229.68</b>	<b>8,478,131.37</b>

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	8,595,355.00	8,177,630.62
其他	429,874.68	300,500.75
合 计	<b>9,025,229.68</b>	<b>8,478,131.37</b>

不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,374,572.45	1,229,709.87

23、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	83,644.02	14,986.69

24、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	21,161,833.11	22,128,357.63
未确认融资费用	-4,199,212.05	-4,603,609.75
小 计	16,962,621.06	17,524,747.88
减：一年内到期的租赁负债	1,374,572.45	1,229,709.87
合 计	<b>15,588,048.61</b>	<b>16,295,038.01</b>

25、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	27,228,500.00	27,228,500.00
专项应付款		
合 计	<b>27,228,500.00</b>	<b>27,228,500.00</b>

长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付经营管理权转让款	27,228,500.00	27,228,500.00

26、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,000.00		8,000.00		分期转入当期损益

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

## 27、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	发行 新股	本期增减（+、-）			小计	期末余额
			送股	公积金 转股	其他		
股份总数	10,807.00						10,807.00

## 28、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	73,224,838.23			73,224,838.23

## 29、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,765,742.85			16,765,742.85

## 30、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	33,103,281.52	-9,927,398.67	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	33,103,281.52	-9,927,398.67	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,601,857.57	13,144,809.41	--
减：提取法定盈余公积			
应付普通股股利	32,421,000.00		
期末未分配利润	13,284,139.09	3,217,410.74	

## 31、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,924,950.32	25,384,306.54	52,805,845.11	25,311,150.17
其他业务	476,566.21		550,615.64	
合 计	50,401,516.53	25,384,306.54	53,356,460.75	25,311,150.17

### （2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
门票销售收入	45,246,518.21	19,328,869.48	51,313,537.78	19,875,023.00
酒店收入	1,804,035.68	4,913,470.85	1,121,938.08	4,407,765.63
文化旅游收入	2,874,396.43	1,141,966.21	370,369.25	1,028,361.54

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
小计	49,924,950.32	25,384,306.54	52,805,845.11	25,311,150.17
其他业务：	476,566.21		550,615.64	
合计	50,401,516.53	25,384,306.54	53,356,460.75	25,311,150.17

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额		
	门票收入	酒店收入	文化旅游收入
主营业务			
其中：在某一时点确认	45,246,518.21	271,699.39	2,874,396.43
在某一时段确认		1,532,336.29	
其他业务			
其中：在某一时点确认			142,839.16
在某一时段确认			
租赁收入			333,727.05
合计	45,246,518.21	1,804,035.68	3,350,962.64

续：

项目	本期发生额		
	门票成本	酒店成本	文化旅游成本
主营业务			
其中：在某一时点确认	19,328,869.48	3,472,679.66	1,141,966.21
在某一时段确认		1,440,791.19	
其他业务			
其中：在某一时点确认			
在某一时段确认			
租赁成本			
合计	19,328,869.48	4,913,470.85	1,141,966.21

项目	上期发生额		
	门票收入	酒店收入	文化旅游收入
主营业务			
其中：在某一时点确认	51,313,537.78	203,483.45	370,369.25
在某一时段确认		918,454.63	
其他业务			

项 目	上期发生额		
	门票收入	酒店收入	文化旅游收入
其中：在某一时点确认			273,565.94
在某一时段确认			
租赁收入			277,049.70
<b>合 计</b>	<b>51,313,537.78</b>	<b>1,121,938.08</b>	<b>920,984.89</b>

续：

项 目	上期发生额		
	门票成本	酒店成本	文化旅游成本
主营业务			
其中：在某一时点确认	19,875,023.00	3,558,137.87	1,028,361.54
在某一时段确认		849,627.76	
其他业务			
其中：在某一时点确认			
在某一时段确认			
租赁成本			
<b>合 计</b>	<b>19,875,023.00</b>	<b>4,407,765.63</b>	<b>1,028,361.54</b>

### 32、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	97,700.51	111,429.91
教育费附加	69,786.09	79,592.80
房产税	207,401.80	207,401.79
土地使用税	16,765.62	16,765.62
车船使用税	720.48	720.48
印花税	15,723.58	13,811.62
<b>合 计</b>	<b>408,098.08</b>	<b>429,722.22</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 33、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	965,484.44	1,379,083.87
折旧摊销	1,301,748.69	1,319,088.40
职工薪酬	734,366.62	867,549.03
系统维护费	118,565.64	111,592.06
其他	128,758.67	111,227.84
<b>合 计</b>	<b>3,248,924.06</b>	<b>3,788,541.20</b>

### 34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,764,449.98	1,844,835.48
折旧摊销	488,301.76	442,740.87
办公费	301,941.16	318,585.07
中介咨询费	516,842.17	348,680.22
车辆使用费	98,265.64	87,541.93
差旅费	22,447.62	89,403.64
水利建设基金	128,814.42	52,428.72
党组织工作经费	28,021.08	12,155.50
修缮费	34,660.47	108,931.33
租赁费	30,271.31	19,999.98
其他	276,734.71	132,323.68
<b>合 计</b>	<b>3,690,750.32</b>	<b>3,457,626.42</b>

### 35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	404,397.70	486,695.29
减：利息收入	72,250.69	120,427.79
手续费及其他	42,616.68	43,195.05
<b>合 计</b>	<b>374,763.69</b>	<b>409,462.55</b>

### 36、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与递延收益相关的政府补助	8,000.00	12,000.00	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	522,806.65	30,000.00	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>530,806.65</b>	<b>42,000.00</b>	

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

### 37、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-22,049.17	32,685.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	279,242.52	22,561.64
<b>合 计</b>	<b>257,193.35</b>	<b>55,247.00</b>

### 38、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-49,015.71	-165,613.28

项 目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-10,119.22	14,505.59
合 计	<b>-59,134.93</b>	<b>-151,107.69</b>

### 39、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益		33,318.96

### 40、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	2,000.00	23,000.00	2,000.00
其他	22,761.95	311.22	22,761.95
合 计	<b>24,761.95</b>	<b>23,311.22</b>	<b>24,761.95</b>

### 41、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,058.48	16,421.22	10,058.48
客商赔偿支出	178.79	77,436.55	178.79
其他	2,412.50	13,780.00	2,412.50
合 计	<b>12,649.77</b>	<b>107,637.77</b>	<b>12,649.77</b>

### 42、所得税费用

#### （1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,572,982.20	6,820,057.43
递延所得税费用	-139,188.68	-109,776.93
合 计	<b>5,433,793.52</b>	<b>6,710,280.50</b>

#### （2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	18,035,651.09	19,855,089.91
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	4,508,912.77	4,963,772.47
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益	5,512.29	-8,171.34
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	765.52	979.41
税率变动对期初递延所得税余额的影响		74,908.80

项 目	本期发生额	上期发生额
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	38,573.03	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	880,029.91	1,678,791.16
所得税费用	5,433,793.52	6,710,280.50

#### 43、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收现	522,806.65	330,000.00
利息收入	72,250.69	120,427.79
往来款、保证金及其他收现	442,486.33	302,592.02
合 计	1,037,543.67	753,019.81

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用及销售费用付现	2,587,188.98	2,585,166.58
往来款、保证金及其他付现	20,306.72	131,729.76
财务费用手续费	42,616.68	43,195.05
合 计	2,650,112.38	2,760,091.39

##### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	966,524.52	843,657.68

##### (4) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动		期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动 其他	
租赁负债	17,524,747.88		966,524.52	404,397.70		16,962,621.06

租赁负债项目包含一年内到期的租赁负债。

#### 44、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	12,601,857.57	13,144,809.41
加：资产减值损失		
信用减值损失	59,134.93	151,107.69

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	3,571,965.89	3,558,659.26
使用权资产折旧	791,682.42	933,003.30
无形资产摊销	1,075,856.52	1,075,856.52
长期待摊费用摊销	3,968,208.15	3,691,340.31
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)		-33,318.96
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	10,058.48	16,421.22
财务费用(收益以“-”号填列)	404,397.70	486,695.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-257,193.35	-55,247.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	58,731.93	-34,776.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-197,920.61	-75,000.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	33,962.60	91,686.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-104,608.48	-134,342.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,082,502.40	9,917,475.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,098,636.15	32,734,369.95
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
当期新增的使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	23,511,673.07	32,300,080.71
减：现金的期初余额	85,240,823.86	27,691,755.68
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	-61,729,150.79	4,608,325.03

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	23,511,673.07	32,300,080.71
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	23,511,673.07	32,300,080.71
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,511,673.07	32,300,080.71

## 45、租赁

### (1) 作为承租人

项目	本期发生额
短期租赁费用	77,860.83
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合计	77,860.83

### (2) 作为出租人

#### 经营租赁

项目	本期发生额
租赁收入	333,727.05

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
武夷山茶汤温泉度假村有限公司	福建省武夷山市	福建省武夷山市	餐饮、住宿服务、旅游项目的开发	100.00		投资设立
武夷山印象大红袍文化旅游有限公司	福建省武夷山市	福建省武夷山市	对文化旅游投资、招商、规划、开发、建设	100.00		投资设立

### 2、在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武夷山印象大红袍文化产业有限公司	福建省武夷山市	福建省武夷山市	组织文化交流活动	45.00		权益法
武夷山茶印象商业管理有限公司	福建省武夷山市	福建省武夷山市	组织文化交流活动	40.00		权益法
武夷山山盟海誓文化旅游有限公司	福建省武夷山市	福建省武夷山市	组织文化交流活动	35.00		权益法

## 七、政府补助

### 1、计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
旅游洗手间专项资金	8,000.00		8,000.00		财政拨款

#### (1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
旅游洗手间专项资金	财政拨款	8,000.00		8,000.00			其他收益	与资产相关

### 2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
旅游洗手间专项资金	财政拨款	12,000.00	8,000.00	其他收益	与资产相关
商务局奖励	财政拨款	30,000.00		其他收益	与收益相关
省级文旅融合发展专项资金	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款		22,806.65	其他收益	与收益相关
合计		42,000.00	530,806.65		

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性

风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

## (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，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、信用记录及其他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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本期末，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 87.20%（2023 年：89.04%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 86.38%（2023 年：98.91%）。

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
应付账款	408.39			408.39
其他应付款	902.52			902.52
一年内到期的非流动负债	137.46			137.46
租赁负债		790.29	768.51	1,558.80
长期应付款			2,722.85	2,722.85
<b>金融负债合计</b>	<b>1,448.37</b>	<b>790.29</b>	<b>3,491.36</b>	<b>5,730.02</b>

期初，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	上年年末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
应付账款	110.16			110.16
其他应付款	847.81			847.81
一年内到期的非流动负债	122.97			122.97
租赁负债		682.21	947.29	1,629.50
长期应付款			2,722.85	2,722.85
<b>金融负债合计</b>	<b>1,080.94</b>	<b>682.21</b>	<b>3,670.14</b>	<b>5,433.29</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司所承担的利率变动风险不重大。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司面临的汇率风险不重大。

#### 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本公司持有的分类为交易性金融资产及应收款项融资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着市场价格变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### （1）以公允价值计量的项目和金额

于 2024年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		57,905,601.73		57,905,601.73
1. 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		57,905,601.73		57,905,601.73

### （2）第二层次公允价值计量的相关信息

内 容	期末公允价值	估值技术	输入值
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	57,905,601.73	现金流量折现法	合同利率

### （3）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债及长期应付款等。

本公司上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1、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 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
武夷山文化旅游有限公司	福建省武夷山市	旅游业	26,272.68586	68.7808	68.7808

本公司最终控制方：本公司最终控制方为武夷山市人民政府，系公司的实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

### 3、本公司的联营企业情况

本公司的联营企业情况详见附注六、2。

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
武夷山旅游度假产业开发有限责任公司	直接持有本公司 9.32% 股份并间接持有本公司 2.2% 股份，本公司监事赵青虹担任其监事
观印象艺术发展有限公司	通过北京印象山水间接持有本公司 15.27% 股份
武夷山印象大红袍国际旅行社有限公司	本公司参股公司武夷山印象大红袍文化产业有限公司之控股子公司，本公司副总经理郑青荣担任其执行董事
武夷山市数字武夷电子商务发展有限公司	福建武夷山文旅集团有限公司下属一级公司
福建武夷山夷峰旅行社有限公司	福建武夷山文旅集团有限公司下属一级公司
武夷山国家旅游度假区自来水有限公司	本公司监事赵青虹担任监事
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

### 5、关联交易情况

#### (1) 关联采购与销售情况

##### ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
观印象艺术发展有限公司	创意及维护费	4,660,391.40	5,285,294.70
武夷山国家旅游度假区自来水有限公司	水费及污水处理费		86,006.40
武夷山印象大红袍文化产业有限公司	广告宣传费	1,735.00	

交易系按照市场公允价格定价。

## ② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武夷山印象大红袍国际旅行社有限公司	门票销售	1,808,106.80	2,083,789.00
福建武夷山夷峰旅行社有限公司	门票销售	333,208.74	

交易系按照市场公允价格定价。

## (2) 关联租赁情况

### ① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
武夷山山盟海誓文化旅游有限公司	经营、办公场所	4,128.44	

### ② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
武夷山市数字武夷电子商务发展有限公司	广告位	83,803.20	83,803.20

交易系按照市场公允价格定价。

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
武夷山旅游度假产业开发有限责任公司	使用权资产	21,814.17	78,340.77

## (3) 关键管理人员薪酬

本集团截至 2024 年 6 月 30 日关键管理人员 18 人，截至 2023 年 6 月 30 日关键管理人员 17 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	112.54	109.07

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	武夷山市数字武夷电子商务发展有限公司	13,967.2		97,770.40	
应收账款	武夷山山盟海誓文化旅游有限公司	4,500.00	225.00		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	武夷山旅游度假产业开发有限责任公司	1,000,000.00	389,638.16	1,000,000.00	389,638.16

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	观印象艺术发展有限公司	2,775,795.50	349,874.44
其他应付款	福建武夷山夷峰旅行社有限公司	11,340.00	
其他应付款	武夷山印象大红袍国际旅行社有限公司	67,086.00	
合同负债	武夷山印象大红袍国际旅行社有限公司	404,914.03	35,308.75
合同负债	福建武夷山夷峰旅行社有限公司	30,315.53	34,728.16
其他流动负债	福建武夷山夷峰旅行社有限公司	909.47	1,041.84
其他流动负债	武夷山印象大红袍国际旅行社有限公司	20,637.98	1,059.26

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

除门票销售、酒店运营、文化旅游业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	81,829.47	318,924.12

1至2年	260,175.00	
减：坏账准备	56,126.47	15,946.21
<b>合计</b>	<b>285,878.00</b>	<b>302,977.91</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	342,004.47	100.00	56,126.47	16.41	285,878.00
其中：					
门票款等	342,004.47	100.00	56,126.47	16.41	285,878.00
<b>合计</b>	<b>342,004.47</b>	<b>100.00</b>	<b>56,126.47</b>	<b>16.41</b>	<b>285,878.00</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	318,924.12	100.00	15,946.21	5.00	302,977.91
其中：					
门票款等	318,924.12	100.00	15,946.21	5.00	302,977.91
<b>合计</b>	<b>318,924.12</b>	<b>100.00</b>	<b>15,946.21</b>	<b>5.00</b>	<b>302,977.91</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：门票款等

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	81,829.47	4,091.47	5.00	318,924.12	15,946.21	5.00
1至2年	260,175.00	52,035.00	20.00			
<b>合计</b>	<b>342,004.47</b>	<b>56,126.47</b>	<b>16.41</b>	<b>318,924.12</b>	<b>15,946.21</b>	<b>5.00</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
上年年末余额	15,946.21
本期计提	40,180.26
<b>期末余额</b>	<b>56,126.47</b>

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
武夷山市茶业同业公会	260,175.00	76.07	52,035.00
武夷山市回头客票务代售点	45,337.00	13.26	2,266.85
武夷山市聪明票务代售点	21,853.00	6.39	1,092.65
武夷山山盟海誓文化旅游有限公司	4,500.00	1.32	225.00
武夷山市崇青票务代售点	4,160.00	1.22	208.00
合计	<b>336,025.00</b>	<b>98.26</b>	<b>55,827.50</b>

## 2、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	54,219,727.78	69,809,079.83
合 计	<b>54,219,727.78</b>	<b>69,809,079.83</b>

(1) 其他应收款

### ① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	150,042.41	4,804,168.70
1 至 2 年	4,804,168.70	12,825,000.00
2 至 3 年	12,825,000.00	18,780,000.00
3 至 4 年	17,580,000.00	4,317,040.89
4 至 5 年	3,517,040.89	28,920,420.24
5 年以上	15,359,527.90	171,000.00
小 计	<b>54,235,779.90</b>	<b>69,817,629.83</b>
减：坏账准备	16,052.12	8,550.00
合 计	<b>54,219,727.78</b>	<b>69,809,079.83</b>

### ② 按款项性质披露

项 目	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
押金、保 证金	171,000.00	8,550.00	162,450.00	171,000.00	8,550.00	162,450.00
备用金	150,042.41	7,502.12	142,540.29			
合并范围 内公司款 项	53,914,737.49		53,914,737.49	69,646,629.83		69,646,629.83

合 计	54,235,779.90	16,052.12	54,219,727.78	69,817,629.83	8,550.00	69,809,079.83
-----	---------------	-----------	---------------	---------------	----------	---------------

### ③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,235,779.90	0.03	16,052.12	54,219,727.78	
押金、保证金	171,000.00	5.00	8,550.00	162,450.00	回收可能性
备用金	150,042.41	5.00	7,502.12	142,540.29	回收可能性
合并范围内公司款项	53,914,737.49			53,914,737.49	回收可能性
合 计	54,235,779.90	0.03	16,052.12	54,219,727.78	

期末，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	69,817,629.83	0.01	8,550.00	69,809,079.83	
押金、保证金	171,000.00	5.00	8,550.00	162,450.00	回收可能性
合并范围内公司款项	69,646,629.83			69,646,629.83	回收可能性
合 计	69,817,629.83	0.01	8,550.00	69,809,079.83	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

### ④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	8,550.00			8,550.00
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,502.12			7,502.12
本期转回				
本期转销				

本期核销		
其他变动		
期末余额	16,052.12	16,052.12

⑤ 本期无实际核销的其他应收款。

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比 例%	坏账准 备 期末余 额
武夷山茶汤温泉度假 村有限公司	合并范围 内公司款 项	42,609,737.49	1-2年 2,904,168.70; 2-3年 9,070,000.00; 3-4年 11,930,000.00; 4-5年 3,517,040.89; 5 年以上 15,188,527.90	78.56	
武夷山印象大红袍文 化旅游有限公司	合并范围 内公司款 项	11,305,000.00	1-2年 1,900,000.00; 2-3年 3,755,000.00; 3-4年 5,650,000.00	20.84	
武夷山市市政工程服 务中心	保证金	100,000.00	5年以上	0.18	5,000.00
南平武夷交通发展有 限公司	保证金	60,000.00	5年以上	0.11	3,000.00
张林	代垫款及 其他	38,874.91	1年以内	0.07	1,943.75
<b>合 计</b>		<b>54,113,612.40</b>		<b>99.76</b>	<b>9,943.75</b>

### 3、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	70,000,000.00		70,000,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00
对联营企业投 资	2,373,290.60		2,373,290.60	2,307,816.57		2,307,816.57
<b>合 计</b>	<b>72,373,290.60</b>		<b>72,373,290.60</b>	<b>57,307,816.57</b>		<b>57,307,816.57</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
武夷山茶汤温 泉度假村有限 公司	30,000,000.00	15,000,000.00		45,000,000.00		
武夷山印象大 红袍文化旅 游有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
<b>合 计</b>	<b>55,000,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>		<b>70,000,000.00</b>		

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			宣告发放 现金股利 或利润	期末余额	减值 准备 期末 余额
		追加/新 增投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益			
联营企业：							
武夷山印象大 红袍文化产业 有限公司	2,015,144.07			86,519.46		2,101,663.53	
武夷山茶印象 商业管理有限 公司	292,672.50			-21,045.43		271,627.07	
<b>合 计</b>	<b>2,307,816.57</b>			<b>65,474.03</b>		<b>2,373,290.60</b>	

## 4、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,246,518.21	19,328,869.48	51,313,537.78	19,875,023.00
其他业务	382,226.59		550,615.64	
<b>合 计</b>	<b>45,628,744.80</b>	<b>19,328,869.48</b>	<b>51,864,153.42</b>	<b>19,875,023.00</b>

### (2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务：</b>				
门票销售收入	45,246,518.21	19,328,869.48	51,313,537.78	19,875,023.00
<b>其他业务：</b>				
	382,226.59		550,615.64	
<b>合 计</b>	<b>45,628,744.80</b>	<b>19,328,869.48</b>	<b>51,864,153.42</b>	<b>19,875,023.00</b>

### (3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额	
	门票收入	文化旅游收入
主营业务		
其中：在某一时点确认	45,246,518.21	

项 目	本期发生额	
	门票收入	文化旅游收入
在某一时段确认		
其他业务		
其中：在某一时点确认		48,499.54
在某一时段确认		
租赁收入		333,727.05
<b>合 计</b>	<b>45,246,518.21</b>	<b>382,226.59</b>

续：

项 目	本期发生额	
	门票成本	文化旅游成本
主营业务		
其中：在某一时点确认	19,328,869.48	
在某一时段确认		
其他业务		
其中：在某一时点确认		
在某一时段确认		
租赁成本		
<b>合 计</b>	<b>19,328,869.48</b>	

项 目	上期发生额	
	门票收入	文化旅游收入
主营业务		
其中：在某一时点确认	51,313,537.78	
在某一时段确认		
其他业务		
其中：在某一时点确认		273,565.94
在某一时段确认		
租赁收入		277,049.70
<b>合 计</b>	<b>51,313,537.78</b>	<b>550,615.64</b>

续：

项 目	上期发生额	
	门票成本	文化旅游成本
主营业务		
其中：在某一时点确认	19,875,023.00	
在某一时段确认		
其他业务		
其中：在某一时点确认		
在某一时段确认		
租赁成本		
<b>合 计</b>	<b>19,875,023.00</b>	

## 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	65,474.03	159,258.95
银行理财产品投资收益	279,242.52	22,561.64
合 计	344,716.55	181,820.59

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-10,058.48
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	530,806.65
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债或交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	279,242.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,170.66
非经常性损益总额	822,161.35
减：非经常性损益的所得税影响数	205,540.34
非经常性损益净额	616,621.01
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	616,621.01

### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.43%	0.12	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.16%	0.11	

印象大红袍股份有限公司

2024年8月23日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-10,058.48
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	530,806.65
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债或交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	279,242.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,170.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>822,161.35</b>
减：所得税影响数	205,540.34
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>616,621.01</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用