证券简称：剑门旅游
证券代码：871381

剑门关旅游开发股份有限公司
Jianmenguan Tourism Development Co.LTD

2024年半年度报告

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、公司负责人梁述敬、主管会计工作负责人何洋海及会计机构负责人（会计主管人员）王 洋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“六、 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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 15

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 18

第六节 财务会计报告 21

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况 78

附件Ⅱ 融资情况 78

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、剑门旅游、本公司	指	剑门关旅游开发股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
县国资局、县国有资产中心、剑阁国资	指	剑阁县国有资产管理事务中心
大剑门、大剑门文化旅游发展集团公司、剑门文化	指	四川省大剑门文化旅游发展集团有限公司
发展公司、发展投资公司	指	四川省剑门关发展投资有限公司
剑州国投、剑州国投公司	指	剑阁剑州国有投资有限公司
剑门关景区、剑门蜀道剑门关景区、剑门关-翠云廊旅游景区	指	广元市剑门蜀道剑门关旅游区
国信证券、主办券商	指	国信证券股份有限公司
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、监事会、董事会
股东大会	指	剑门关旅游开发股份有限公司股东大会
监事会	指	剑门关旅游开发股份有限公司监事会
董事会	指	剑门关旅游开发股份有限公司董事会
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	《剑门关旅游开发股份有限公司公司章程》
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/万元

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	剑门关旅游开发股份有限公司		
英文名称及缩写	Jian men Pass Tourism Development Co.,LTD		
	-		
法定代表人	梁述敬梁述敬	成立时间	2003 年 7 月 19 日
控股股东	控股股东为（四川省大剑门文化旅游发展集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为剑阁县国有资产管理事务中心，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-公共设施管理业（N78）-公园和游览景区管理（N785）-游览景区管理（N7852）		
主要产品与服务项目	旅游资源的开发经营、票务代理、旅游管理服务、专业停车场服务，通过对剑门关景区景点的开发，为游客提供旅游服务，包括景区索道、滑索、观光车、讲解服务、票务代理服务及“剑门长歌崖壁灯光秀”、“双旗美村”运营管理服务。		
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	剑门旅游	证券代码	871381
挂牌时间	2017 年 5 月 10 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	250,000,000.00
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 125 号国信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	卜元虎	联系地址	四川省广元市剑阁县下寺镇龙江大道 22 号剑门大厦 8 楼
电话	0839-6666066	电子邮箱	635632546@qq.com
传真	0839-6664998		
公司办公地址	四川省广元市剑阁县下寺镇龙江大道 22 号剑门大厦 16 楼	邮政编码	628317
公司网址	www.jmgly.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	915108237523114427		
注册地址	四川省广元市剑阁县下寺镇龙江大道 22 号剑门大厦 8 楼		
注册资本（元）	250,000,000.00	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

（一）商业模式

公司系文化旅游服务提供商，经营项目位于四川省广元市剑阁县剑门蜀道旅游区，公司主要从事剑门关景区内索道、观光车、高空滑索、玻璃观景平台、猿猱道、讲解服务和旅游资源开发、票务代理、专业停车服务以及“剑门长歌”、“双旗美村”运营管理等服务。公司主要依托剑门关景区优质旅游资源，充分发挥旅游资源整合优势、致力于综合旅游景区整体打造、景区内互动体验类产品开发与运营，为游客提供旅游服务。公司主要收入来源于文化旅游服务收费，包括公司经营的剑门关景区索道、观光车、高空滑索、玻璃观景平台、猿猱道、景区讲解服务、“剑门长歌”演艺门票收入以及剑门关景区经营委托管理等收入。

（二）销售模式

公司销售模式采取直营渠道和分销渠道进行销售，一是通过公司售票窗口、官网、商城、合伙人店铺、微信小程序、抖音公众号等直营销售渠道进行销售,建立战略合作；二是与携程、美团等大型旅游电商平台进行合作，采用大额预付，营销投入，票务政策等方式，重构线上 OTA 营销体系，优化政策配套+配置产品+投放曝光+渠道渗透+转化地推+活动促销+平台联动+多级分销的营销体系，实现游客转化提升，最终形成以团带散+以散促团闭环，结合市场重要节点前后预热，加强线上曝光，引流客源，其次通过线下和线上进行 OTA 多平台分销。三是搭建全国旅行社代理商体系通过公开招募，签订市场营销城市代理商合同，合同依据城市代理+渠道任务+票务政策+奖励机制+渠道建设补贴的营销体系，完成对应的指标任务数。四是剑门关景区作为广元市内重点旅游景区，公司搭建“智游剑门”智慧化管理平台，依托景区的智慧化旅游信息和网络销售平台发展全域内全产业链要素行业之间的联动营销模式，协同发展，相互促进，充分发挥产业链的综合经济效益和社会效益。

（三）经营模式

公司以剑门关-翠云廊景区运营为核心，对现有商业体及铺亭商户进行产品服务提档升级，同时开展多元化的经营模式，利用景区场地及客流优势，实现了招商模式的多样化。以公开招商+对外定向招商+节假日短租招商+联营+自营等多种招商模式相结合，筛选优质商家入驻，引进 VLOG、汉服体验馆、喜味思餐饮等经营项目，目前景区共有大小商户 80 家，从业人员 120 人，为游客提供景区内饮品、小吃、餐饮、纪念品、拍照、体验等多种商业服务，提高了公司经营效益，提升游客满意度。

结合景区历史文化及当地特色加大对旅游文创产品的研发及细挖，截止目前，景区逐步设计研发多款文创产品，结合剑阁"柏木之乡"研发的柏木剑、古柏祈福产品、柏木摆件、12 生肖、柏木簪子等系列产品 33 款；以关楼及山峰的丹青画为主扇面，背后结合诗词国风主题的剑门关折扇、团扇、绢面扇产品 3 款扇面；以剑门关、翠云廊核心景点为原型的定制冰淇淋、关楼积木、纪念币、明信片、笔记本剑门关定制矿泉水等 9 款系列产品，丰富了经营业态和产品种类。为增加游客的体验感，公司联动当地杂技艺术团，推出场景+互动+产业的经营模式，围绕名木古树保护策划“点树交印”古制巡演，“张飞植柏”“陆游过剑门”等情景剧，打造剑门关关楼特色文化经营亮点“通关文牒”“雄关祈福”等互动经营项目，提升关楼 IP 品牌力，增加游客体验感及满意度，取得了良好的社会效益及经济收益。

（四）采购模式

公司《招标与采购管理规定》参照国资印发《剑阁县县属国有企业采购监督管理办法（暂行）》修订执行，适用于公司所有部门的物资、工程建设、服务等采购活动。对于单项或批量采购预算金额在 5 万元以上的物资和服务采购项目，公司须委托招标代理机构实施采购；对于依法可不进行招标，但单项或批量采购预算金额在 20 万元（含）以上的工程建设项目，公司亦须委托招标代理机构实施采购；

对于采购和限额以下的项目，各业务主办部门，通过“三重一大”和市场公开竞争的方式，择优选择成交供应商。公司及下属公司之间能够自行建设、自行生产的物资或者提供的服务事项以及公司景区零星维修维护内容，采取自行劳务用工的公司可以自行采购。

（五）运营模式

公司与上级管理部门签订了《剑门蜀道风景名胜区（剑门关景区、翠云廊景区）所辖剑门关风景区特许经营权协议》《关于剑门关景区门票、景区域内资产及资源及景区特许经营权委托管理协议》。剑门关景区是山岳型景区，集蜀道文化、三国文化、关隘文化、红色文化于一体，以自然风光、人文景点、游客参与体验项目等产品吸引广大游客，按照景区管理的相关标准，不断完善景区配套服务设施，为游客提供索道运输、观光车运输、高空滑索体验、玻璃观景平台体验、导游讲解服务等获得综合性收入。目前，公司拥有经验丰富的管理团队，成熟的运作模式和管理模式。结合公司实际，不断的完善优化公司内部管理架构及管理体系，明确各级管理人员的管理职责和权限，形成了良好的内部运作机制。同时，公司通过聘请文化专家、顾问等深挖剑门蜀道文化资源，在道文化、剑文化、关文化、树文化、石文化等建立景区文化库。不断丰富演绎内容，如：剑门长歌、姜维巡关、张飞植柏、陆游过剑门等演绎，让更多的游客参与到互动活动中，增加游客的体验感。促使游客从“观光游”向“体验游”转变、从“过境游”向“最终目的地游”转变、从“门票经济”向“综合经济”转变，丰富公司经营业态，达到运营与增收的目的。目前，公司已拥有了完整的管理体系、质量体系、品牌营销体系、安全管理体系等，符合公司目前发展阶段的商业模式。

（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	40,105,631.50	35,008,740.15	14.56%
毛利率%	29.37%	21.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,099,432.89	6,635,203.73	-53.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,993,125.65	-8,853,357.92	133.81%
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）	0.58%	-2.69%	-
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）	0.56%	-1.64%	-
基本每股收益	0.0124	-0.0580	121.38%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	550,935,255.01	549,944,138.96	0.18%
负债总计	15,069,089.78	17,177,406.62	-12.27%

归属于挂牌公司股东的净资产	535,866,165.23	532,766,732.34	0.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	2.13	0.58%
资产负债率%（母公司）	2.74%	3.12%	-
资产负债率%（合并）	2.74%	3.12%	-
流动比率	1,311.85%	1,047.77%	-
利息保障倍数	47.78	-100.61	-
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	-6,187,530.43	-433,369.17	-1,327.77%
应收账款周转率	0.99	2.13	-
存货周转率	4,018%	7,843%	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	0.18%	-6.40%	-
营业收入增长率%	14.56%	15.31%	-
净利润增长率%	-53.29%	-10,065.15%	-

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	73,717,378.46	13.38%	89,263,824.26	16.23%	-17.42%
应收票据		-		-	-
应收账款	40,619,303.44	7.37%	40,068,401.15	7.29%	1.37%
预付账款	1,555,706.01	0.28%	497,858.23	0.09%	212.48%
存货	753,999.83	0.14%	655,802.46	0.12%	14.97%
其他应收款	18,225,974.73	3.31%	35,000.00	0.01%	51,974.21%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	72,272,517.35	13.12%	77,078,002.83	14.02%	-6.23%
在建工程	8,010,760.86	1.45%	3,400,496.60	0.62%	135.58%
使用权资产	2,576,359.56	0.47%	2,712,203.76	0.49%	-5.01%
无形资产	3,591,976.14	0.65%	3,902,165.22	0.71%	-7.95%
长期待摊费用	47,539,249.63	8.63%	49,351,469.85	8.97%	-3.67%
其他非流动资产	277,016,898.42	50.28%	275,548,805.86	50.10%	0.53%
其他流动资产	4,668,676.65	0.85%	7,061,339.97	1.28%	-33.88%
递延所得税资产	386,453.93	0.07%	368,768.77	0.07%	4.80%

项目重大变动原因

1、报告期内，公司在建工程余额8,010,760.86元，较上年期末增长135.58%，主要原因系景区二

次提升中的古柏博览馆、仙云客栈、南门污水治理等项目同步推进。

2、报告期内，公司预付款项余额1,555,706.01元，较上年期末增长212.48%，主要原因系公司预付的商品款、服务款比去年同期增加，其中主要为电费、燃油费、租车费用。

3、报告期内，公司其他流动资产4,668,676.65元，较上年期末下降33.88%，主要原因系较同期利息收入结转下降。

4、报告期内，公司的其他非流动资产277,016,898.42元，占总资产的比重50.28%，主要原因系公司水街文商旅综合项目购买“佛爷包、水产片区”土地。

5、报告期内，货币资金期末余额89,263,824.26元，占总资产的比重13.38%，较上年下降17.42%。主要原因系缴纳购买水街文商旅综合项目购买佛爷包土地税费，市场渠道建设及品牌活动增加。

6、报告期内，其他应收款期末余额18,225,974.73元，较上年期末增长51,974.21%，主要原因系，应收政府门票返还款增加，增加借款。

（二）营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	40,105,631.50	-	35,008,740.15	-	14.56%
营业成本	28,326,063.61	70.63%	27,424,402.24	78.34%	3.29%
毛利率	29.37%	-	21.66%	-	-
销售费用	5,055,340.64	12.61%	1,795,801.63	5.13%	181.51%
管理费用	3,499,984.34	8.73%	4,922,299.40	14.06%	-28.90%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	99,471.39	0.25%	-5,862,924.38	-16.75%	101.70%
信用减值损失	4,523.21	0.01%	-	0.00%	-
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	53,605.26	0.13%	-	0.00%	-
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	3,016,730.91	7.52%	6,640,453.52	18.97%	-54.57%
营业外收入	94,667.98	0.24%	2,500.00	0.01%	3,686.72%
营业外支出	11,966.00	0.03%	7,749.79	0.02%	54.40%
净利润	3,099,432.89	7.73%	6,635,203.73	18.95%	-53.29%
经营活动产生的现金流量净额	-6,187,530.43	-	-433,369.17	-	- 1,327.77%
投资活动产生的现金流量净额	11,075,134.63	-	-7,768,958.16	-	242.56%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	

项目重大变动原因

1、报告期内，公司实现营业收入 40,105,631.50 元，较上年同期增加 14.56%，主要原因系，旅游行业二次腾飞，公司加大品牌营销及市场广告的投放，致使游客人数递增收入增加。

2、报告期内，销售费用 5,055,340.64 元，较上年同期增加 181.51%，主要原因系，旅游行业二次腾飞，加大景区品牌宣传及市场营销。

3、报告期内，管理费用 3,499,984.34 元，较上年同期减少 28.9%，主要原因系，上年公司人员减少，工资薪酬较上年减少。

4、报告期内，财务费用 99,471.39 元，较上年同期增加 101.70%，主要原因系，报告期内利息收入结息减少。

5、报告期内，营业利润 3,016,730.91 元，较上年同期下降 54.57%，主要原因系，报告期内品牌宣传及市场营销加大，并对景区地质进行了专向隐患排查治理，相应费用增加。

6、报告期内，净利润 3,099,432.89 元，较上年同期下降 53.29%，主要原因系，报告期内品牌宣传及市场营销加大，并对景区地质进行了专向隐患排查治理，相应费用增加。

7、报告期内，经营活动产生的现金流量净额-6,187,530.43 元，较上年同期减少 1327.77%，主要原因系报告期内应收政府门票返还款增加，回款减少。

8、报告期内，投资活动产生的现金流量净额 11,075,134.63 原，较上年同期增加 242.56%，主要原因系大额存单到期，产生投资活动现金流量流入。

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

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二）公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，公司积极参加旅游行业的各项活动，与旅游行业企业协同发展，尽到了一个企业的社会责任。

六、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.业务依托剑门关景区旅游资源的风险	本公司业务主要分布于剑门关景区内，以剑门关景区的旅游资源为依托，主要服务对象为前来剑门关景区旅游观光、休闲度假的游客。因此，公司的发展在较大程度上依托于剑门关景区旅游资源。如果国内或国际发生不利于剑门关景区的重大事件，或者剑门关景区的自然资源及人文景观由于意外原因遭

	到破坏，都将对本公司的业务造成不利影响。 应对措施：公司拟新开发特色旅游项目，同时关注旅游交通、旅游酒店项目进行拓展，从而减弱因剑门关景区不利事件对公司经营的影响。
2.景区政策风险	本公司所处的剑门关景区为国家级 AAAAA 级旅游景区、国家级风景名胜区等。由于风景名胜资源具有稀缺性和不可再生性，国家较为重视对景区的保护和规划管理。以避免景区旅游资源遭到破坏，确保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公司的业务拓展。 应对措施：公司充分利用自身资源拓展其他业务，公司在政策允许的情况下，在景区开发新项目，如向河道要空间打造水上项目及林间项目，以此来增加公司营业收入和利润的增长。
3．重大疫情、自然灾害等不可抗力风险	重大疫情、自然灾害是公司所处的旅游行业在经营中面临的不可抗力因素，特别是在旅游旺季，这些疫情或灾害的发生将直接对公司的经营业绩产生不利影响。存在今后重大疫情、自然灾害等不可抗力因素的发生对公司业绩造成不利影响的可能性。 应对措施：公司已建立针对重大疫情、自然灾害的风险应急机制，定期对一线在岗员工进行意外事件应急工作的培训，争取将可能带来的损失降低到最小化。
4.季节性风险	剑门关景区位于四川省广元市剑阁县，冬季气温相对较低，由于冬季户外体验项目较少，同时考虑到节假日因素，游客主要集中在春、夏、秋三个季节以及法定节假日，因此，目前公司盈利具有明显的季节性特征，冬季收入水平相对较低。 应对措施：在淡季，公司将积极利用自身资源拓展活动业务。实现公司业务的多样化经营，减少公司业务季节性波动的同时增厚公司业绩。
5.实际控制人不当控制风险	公司实际控制人对公司经营决策可施予重大影响。若公司实际控制人利用其控制地位对公司的重大经营决策进行不当控制，可能损害公司利益。 应对措施：公司在“三会” 议事规则、《三重一大》等制度中作了相应规定。公司将严格按照 《公司法》《证券法》等法律法规及相关规定，进一步完善法人治理结构，增强监事会的监督功能，通过培训等方式不断加强管理层的诚信和规范意识，从决策、监督等层面加强对实际控制人的制衡，切实保护公司和其他股东的利益。
6.安全运营风险	公司主营业务包括索道观光、观光车、高空滑索、讲解等。车辆、索道项目存在一定的安全风险，观光车运行线路中部分道路狭窄，弯道较多，增加了运营项目的安全风险。若发生交事故，可能会造成不利于公司的影响，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。 应对措施：从公司成立以来，公司索道及观光车、高空滑

	索业务从未发生过重大安全事故。公司已根据特种设备业务的特点分别采取相应的风险防范及应对措施，并建立了一套规范的安全保障体系，保证运营安全，力争将安全风险降至最低。
7.募投项目进度与成果不及预期风险	募集资金扣除发行费用后，拟用于剑门关华侨城旅游区项目，主要内容为提档升级剑门关-翠云廊旅游景区及相关旅游资源保护性开发。募投项目在实施过程中可能受到市场环境、公司经营、规划建设条件发生变化的影响，在建设过程中是否组织得当、能否确保按期实施计划等方面存在一定风险，如果募投项目进度不及预期，募集资金可能在一定时期内出现闲置，将直接影响公司相关业务开展，从而影响募投项目如期投入运营等目标的实现。 应对措施：公司建立了募集资金管理制度，基于当前旅游行业发展态势、公司自身运营能力等因素，将募集资金使用根据公司发展战略进行了调整。
8.税收优惠政策变化风险	公司享受国家关于西部地区鼓励产业企业的税收优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。根据财税【2016】36 号《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税的通知》，在游览场所经营索道、摆渡车、电瓶车、游船等取得收入按照“文化体育服务”缴纳增值税。目前公司的索道、观光车等主营业务均按照 3%的增值税税率采取简易征收。若国家有关政策发生变动或公司不在符合相关税收优惠的认定标准，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生不利影响。 应对措施：公司将积极提升经营管理水平，增强持续经营能力，将成本管理与业务拓展相结合，增强自身盈利能力。未来，公司将在现有索道和客运业务的基础上，拓展其他经营许可范围内的业务，增厚公司业绩，减少乃至消除税收优惠政策可能发生变动所带来的不利影响。
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

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	
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.（二）
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.（三）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（四）
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.（五）
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.（六）
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	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、重大事件详情

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

1、2024 年 6 月 11 日剑阁县昊鼎建设有限责任公司向公司借款 500 万，用于临时资金周转，借款利率 3.45%，借款期限 2024 年 6 月 11 日-2024 年 9 月 30 日。截止 2024 年 6 月 30 日该笔借款还未归还。

2、2024 年 5 月 17 日剑阁剑州国有投资有限公司向公司借款 500.00 万元，用于临时资金周转，借款利率 3.45%，借款期限 2024 年 5 月 17 日-2024 年 7 月 23 日。本笔借款关联方剑阁剑州国有投资有限公司已于 2024 年 7 月 23 日按期归还，同期支付借款利息 3.16 万元。

截止报告期，以上借款未达成净资产的 10%，上述借款未对公司生产经营及财务造成严重不利影响。

（三）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

本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

（四）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	5,000,000.00	0
销售产品、商品，提供劳务	10,000,000.00	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	60,000,000.00	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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
借款	0	5,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
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

2024 年 5 月 17 日剑阁剑州国有投资有限公司向公司借款 500.00 万元，借款利率 3.45%，借款期限 2024 年 5 月 17 日-2024 年 7 月 23 日。本笔借款关联方剑阁剑州国有投资有限公司已于 2024 年 7 月 23 日按期归还，同期支付借款利息 3.16 万元。

截止报告期，上述关联交易未对公司生产经营及财务造成严重不利影响。

（五）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

事项类型	临时公告索引	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
对外投资	2024-006	四川省剑门关项目开发有限公司（暂定名）公司 80.31%股权	276,000,000 元	是	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

根据公司的战略规划，扩大公司生产经营规模，提高市场竞争力和影响力，我司与剑阁县瑞信资产管理有限公司、南通三江置业集团有限公司签订了《联合购买土地使用权协议》，对外投资设立子公司，截止目前未设立子公司，实缴资金 0 元。

（六）承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	挂牌	2017 年 1 月 5 日	-	变更或豁免
	董监高	挂牌	2017 年 1 月 1 日	-	变更或豁免
收购报告书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2023 年 3 月 31 日	-	正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	关联交易	2023 年 3 月 31 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	250,000,000.00	100%	0	250,000,000.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	200,000,000.00	80%	0	200,000,000.00	80.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		250,000,000.00	-	0	250,000,000.00	-
普通股股东人数		3				

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	四川省大剑门文化旅游发展集团有限公司	200,000,000	0	200,000,000	80.00%	0	200,000,000	0	0
2	四川省剑门关发展投资有限公司	49,000,000	0	49,000,000	19.6%	0	49,000,000	0	0
3	剑阁剑州国有投资有限公司	1,000,000	0	1,000,000	0.4%	0	1,000,000	0	0
合计		250,000,000	-	250,000,000	100.00%	0	250,000,000	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：

四川省大剑门文化旅游发展集团有限公司、四川省剑门关发展投资有限公司和剑阁剑州国有投资有限公司的实际控制人均为剑阁县国有资产和金融事务中心。

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				
梁述敬	董事长	男	1979 年 11 月	2024 年 3 月 19 日	2026 年 6 月 15 日	0	0	0	0.00%
梁述敬	董事、总经理	男	1979 年 11 月	2023 年 6 月 16 日	2026 年 6 月 15 日	0	0	0	0.00%
卜元虎	董事	男	1986 年 5 月	2024 年 4 月 7 日	2026 年 6 月 15 日	0	0	0	0.00%
杨光甫	董事	男	1975 年 12 月	2023 年 6 月 16 日	2026 年 6 月 15 日	0	0	0	0.00%
赖 星	董事	女	1998 年 12 月	2023 年 6 月 16 日	2026 年 6 月 15 日	0	0	0	0.00%
母元勇	董事	男	1980 年 5 月	2023 年 6 月 16 日	2026 年 6 月 15 日	0	0	0	0.00%
梁志献	监事会主席	男	1978 年 2 月	2023 年 6 月 16 日	2026 年 6 月 15 日	0	0	0	0.00%
母健民	监事	男	1976 年 5 月	2023 年 6 月 16 日	2026 年 6 月 15 日	0	0	0	0.00%
王安洲	职工监事	男	1970 年 2 月	2023 年 6 月 16 日	2026 年 6 月 15 日	0	0	0	0.00%
何洋海	财务总监	男	1970 年 2 月	2023 年 6 月 16 日	2026 年 6 月 15 日	0	0	0	0.00%
卜元虎	副总经理	男	1986 年 5 月	2024 年 3 月 19 日	2026 年 6 月 15 日	0	0	0	0.00%
卜元虎	董事会秘书	男	1986 年 5 月	2023 年 6 月 16 日	2026 年 6 月 15 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东为四川省大剑门文化旅游发展集团有限公司，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

公司董事母元勇在四川省大剑门文化旅游发展集团有限公司担任董事。

公司董事赖星在剑阁县国有资产管理事务中心工作。

（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
何黎明	董事长	离任	无	个人原因
梁述敬	总经理、董事	新任	董事长、总经理	原董事长离职
卜元虎	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书、副总经理	新任

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

1、梁述敬先生，1979 年 11 月生，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员，本科学历。自 2001 年 04 月至 2004 年 04 月在城北镇林业站工作；2004 年 05 月至 2007 年 06 月任职姚家乡林业站站长；2007 年 07 月至 2012 年 09 月在县林业局工作，先后担任办公室副主任、主任，木马镇华丰村支部副书记、市林业和园林局办公室工作（上挂）；2012 年 10 月至 2015 年 09 月任职旅游局党组成员、剑阁县风景名胜管理局局长；2015 年 09 月至 2016 年 09 月任职剑门关景区管理局副局长、剑阁县风景名胜管理局副局长；2016 年 09 月至 2018 年 12 月任职剑门关旅游开发股份有限公司总经理；2018 年 12 月至 2023 年 6 月任职剑门关华侨城旅游开发股份有限公司景区分公司副总经理；2023 年 6 月至 2024 年 3 月任职剑门关旅游开发股份有限公司董事、总经理；2024 年 3 月至今任职剑门关旅游开发股份有限公司支部书记、董事长、总经理。

2、卜元虎先生，1986 年 05 月生，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员，本科学历。自 2007 年 10 月至 2011 年 09 月任职剑阁县元山镇宝田村村主任助理（2010 年 3 月至 2011 年 09 借调至县政府办公室从事文秘工作）；2011 年 09 月至 2012 年 03 月任职剑阁县木马镇木马小学教师；2012 年 03 月至 2012 年 07 月任职剑阁县剑门工业园区管委会办公室主任；2012 年 07 月至 2016 年 09 月任职剑阁县政府办公室秘书股长；2016 年 09 月至 2017 年 12 月任职剑门关旅游开发股份有限公司监事会主席；2017 年 12 月至 2018 年 11 月任职剑门关旅游开发股份有限公司监事会主席、纪委书记；2018 年 12 月至 2020 年 11 月任职 剑门关华侨城旅游开发股份有限公司运营管理部总监;2020 年 11 月至 2023 年 6 月任职剑门关华侨城旅游开发股份有限公司职工监事、安办副主任、物管部经理；2023 年 6 月至 2024 年 3 月任职剑门关旅游开发股份有限公司董事会秘书。2024 年 3 月至今任职剑门关旅游开发股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理。

（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	期末人数
行政人员	10	11
管理人员	19	20
生产人员	77	75
销售人员	9	10

技术人员	14	6
财务人员	25	26
员工总计	154	148

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心员工的变动情况

无

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）资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	73,717,378.46	89,263,824.26
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	六、2	40,619,303.44	40,068,401.15
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,555,706.01	497,858.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	18,225,974.73	35,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	753,999.83	655,802.46
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	六、6	4,668,676.65	7,061,339.97
流动资产合计		139,541,039.12	137,582,226.07
非流动资产：			
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			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	72,272,517.35	77,078,002.83
在建工程	六、8	8,010,760.86	3,400,496.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	2,576,359.56	2,712,203.76
无形资产	六、10	3,591,976.14	3,902,165.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、11	47,539,249.63	49,351,469.85
递延所得税资产	六、12	386,453.93	368,768.77
其他非流动资产	六、13	277,016,898.42	275,548,805.86
非流动资产合计		411,394,215.89	412,361,912.89
资产总计		550,935,255.01	549,944,138.96
流动负债：			
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	六、15	4,486,357.76	5,148,449.48
预收款项	六、16	279,666.77	163,833.44
合同负债	六、17	1,114,446.20	1,131,444.78
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	1,116,747.79	2,930,488.86
应交税费	六、19	276,049.38	175,091.64
其他应付款	六、20	3,216,446.21	3,165,585.90
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	六、21	80,363.49	382,156.37
其他流动负债	六、22	66,866.77	33,943.34
流动负债合计		10,636,944.37	13,130,993.81
非流动负债：			

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	六、23	3,042,202.08	2,674,154.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	1,003,489.4	1,003,489.40
递延所得税负债	六、12	386,453.93	368,768.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,432,145.41	4,046,412.81
负债合计		15,069,089.78	17,177,406.62
所有者权益：			
股本	六、25	250,000,000.00	250,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	327,704,658.68	327,704,658.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	1,230,606.01	1,230,606.01
一般风险准备			
未分配利润	六、28	-43,069,099.46	-46,168,532.35
归属于母公司所有者权益合计		535,866,165.23	532,766,732.34
少数股东权益			
所有者权益合计		535,866,165.23	532,766,732.34
负债和所有者权益总计		550,935,255.01	549,944,138.96

法定代表人：梁述敬　　主管会计工作负责人：何洋海　　会计机构负责人：王 洋

（二）利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	六、29	40,105,631.50	35,008,740.15
其中：营业收入	六、29	40,105,631.50	35,008,740.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,147,029.06	28,368,286.63

其中：营业成本	五、26	28,326,063.61	27,424,402.24
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、27	166,169.08	88,707.74
销售费用	五、28	5,055,340.64	1,795,801.63
管理费用	五、29	3,499,984.34	4,922,299.40
研发费用			
财务费用	五、30	99,471.39	-5,862,924.38
其中：利息费用		66,254.56	-
利息收入		97,302.73	5,972,891.28
加：其他收益	五、31	53,605.26	-
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			
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）		4,523.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,016,730.91	6,640,453.52
加：营业外收入	五、32	94,667.98	2,500.00
减：营业外支出	五、33	11,966.00	7,749.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,099,432.89	6,635,203.73
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	五、34	3,099,432.89	6,635,203.73
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）		3,099,432.89	6,635,203.73
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）		3,099,432.89	6,635,203.73
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		3,099,432.89	6,635,203.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,099,432.89	6,635,203.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0124	-0.0580
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：梁述敬　　主管会计工作负责人：何洋海　　会计机构负责人：王 洋

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,202,983.55	70,163,564.85
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		55,436,917.83	9,806,498.09
经营活动现金流入小计	五、35	130,639,901.38	79,970,062.94
购买商品、接受劳务支付的现金		12,522,743.03	7,515,640.22
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		9,489,219.98	10,592,747.90
支付的各项税费		2,239,483.31	2,611,295.70
支付其他与经营活动有关的现金		112,575,985.49	59,683,748.29
经营活动现金流出小计	五、35	136,827,431.81	80,403,432.11
经营活动产生的现金流量净额		-6,187,530.43	-433,369.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,000,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,924,865.37	7,768,958.16
投资支付的现金		0.00	0
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,924,865.37	7,768,958.16
投资活动产生的现金流量净额		11,075,134.63	-7,768,958.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
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	五、35	4,887,604.20	-8,202,327.33
加：期初现金及现金等价物余额	五、35	68,829,774.26	383,648,802.21
六、期末现金及现金等价物余额	五、35	73,717,378.46	375,446,474.88

法定代表人：梁述敬　　主管会计工作负责人：何洋海　　会计机构负责人：王 洋

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	□是 √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	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明

本公司业务主要分布于剑门关景区内，以剑门关景区的旅游资源为依托，主要服务对象为前来剑门关景区旅游观光、休闲度假的游客。剑门关景区位于四川省广元市剑阁县,冬季气温相对较低,由于冬季户外体验项目较少,同时考虑到节假日因素,游客主要集中在春、夏、秋三个季节以及法定节假日，因此,目前公司盈利具有明显的季节性特征,冬季收入水平相对较低。

（二）财务报表项目附注

剑门关旅游开发股份有限公司
2024年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

剑门关旅游开发股份有限公司（以下简称本公司或公司）于 2003 年 7 月 19 日在四川省广元市剑阁县注册成立，以 2016 年 9 月 30 日为改制基准日，以经审计的账面净资产整体折股变更而来。本公司于 2018 年 11 月 30 日取得由广元市工商行政管理局核发的营业执照，统一社会信用代码为 91510823752311442T。公司注册资本：人民币 25,000.00 万元，股本 25,000 万元。本公司办公地址：四川省广元市剑阁县下寺镇龙江大道 22 号剑门大厦 8 楼。

本公司主要从事景区内索道、观光车、高空滑索、玻璃观景平台、讲解服务和旅游资源开发、票务代理、专业停车服务以及“剑门长歌”运营管理等服务。

本公司经营范围：旅游资源开发；销售机械设备；旅游项目策划服务；会议、展览及相关服务；市政设施管理；酒店管理；票务代理服务；销售文化用品；销售体育用品；销售日用杂品；舞台及场地用灯制造；休闲观光活动；农业种植采摘观光、农事体验活动；广告设计、制作、代理发布；水果种植；蔬菜种植；货物进出口；技术进出口；文化艺术咨询服务；科普宣传服务；商务代理代办服务；科技交流和推广服务；艺术表演场馆经营管理服务；园林绿化工程施工；博物馆；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；旅游管理服务；专业停车场服务；住宿；餐饮服务；互联网零售农副产品；销售农副产品；食品、饮料及烟草制品专门零售；保险代理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月30日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的40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（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工

具外，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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的财务状况及2024年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”、附注四、22“租赁”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项　目	重要性标准
重要的在建工程	公司将本期增加的在建工程项目或转固在建工程项目超过资产总额的 0.5%的在建工程项目认定为重要在建工程项目
其他重要事项	单个的交易占资产总额的 30%及以上的事项

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对

该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

7、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，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账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方组合	以与本公司的关联关系为信用风险特征划分组合
政府性债权组合	以应收政府款项等具有类似性

	质款项为信用风险特征划分组合
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

②其他应收款

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

项　目	确定组合的依据
其他应收款：	
关联方组合	以与本公司的关联关系为信用风险特征划分组合
应收保证金、押金和备用金款项组合	以应收备用金、押金及保证金等具有类似性质款项为信用风险特征划分组合
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

8、存货

（1） 存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

9、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类　　别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-40	5	2.11 - 6.33
索道	15	5	6.33
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
其他	5	5	19.00

其他系景区指示牌、办公家具等资产。

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

11、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产标准如下

类　别	标　准
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
索道	实际开始使用/完工验收孰早
运输设备	实际开始使用/完工验收孰早

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

12、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使

用寿命；非专利技术和软件按 5 年的寿命平均摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括双旗美村的构筑物、提升改造工程及酒店布草等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、长期资产减值

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

产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、合同负债

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

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计

划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

17、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

18、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了

可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

具体收入确认方法

A、索道缆车运营服务收入：公司索道缆车部向游客提供索道缆车旅游服务时，根据售票窗口出售的有效索道票统计表确认当期索道缆车运营收入;

B、导游讲解服务收入：公司遵循游客自愿原则按《导游讲解计划书》约定向游客提供导游服务确认当期导游讲解服务收入；

C、游客体验服务收入：公司向游客提供玻璃悬空平台体验和高空滑索体验服务时，在提供景区旅游体验服务当期确认体验服务收入；

D、观光车运营服务收入：自营观光车在提供观光车运输服务当期确认收入；

E、委托管理费收入：公司受托管理剑门关景区并代理销售景区门票，根据门票销售总额及委托管理协议约定，按月确认委托管理费收入。

19、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外

的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品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，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

20、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该

管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

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

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

22、租赁

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

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、10“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于 人民币 40,000 元的租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

23、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司在报告期无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

24、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、18“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履。

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

（2）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，

且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

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

（5）长期资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计

未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

五、税项

1、 主要税种及税率

（1）增值税税率为分别为 13%、9%、6%、3%，按销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。

（2）城市维护建设税为应纳流转税额的 5%。

（3）教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（4）地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

（5）企业所得税税率为 15%。

2、 税收优惠

（1） 本公司依据财税【2016】36 号《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改增增值税的通知》，在游览场所经营索道、摆渡车、电瓶车、游船等取得的收入，按照“文化体育服务”可选择简易征收，公司 2017 年 7 月在广元市剑阁县国家税务局完成备案，从 2017 年 7 月开始采取简易征收，税率 3%。

（2） 本公司依据《财政部 国家税务总局 海关总署关于深入实施西部大开发战略有关 税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）、《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国 国家发展和改革委员会令第 15 号）、《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正））》（国 家发展改革委令 2013 年第 21 号），公司被认定为西部地区鼓励类产业企业。根据《中华 人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司本年度享受国家关于西部地区鼓励类产业企业的税收优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。依据《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 8 号）第四条受疫情影响较大的困难行业企业 2020 年度发生的亏损，最长结转年限由 5 年延长至 8 年，困难行业企业，包括交通运输、餐饮、住宿、旅游（指旅行社及相关服务、游览景区管理两类）四大类，公司属于旅游类享受 2020 年度的发生的亏损，结转年限至 8 年。

六、财务报表项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 12 月 31 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

1、货币资金

项　　目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	73,455,923.07	88,706,065.21
其他货币资金	261,455.39	557,759.05
合　　计	73,717,378.46	89,263,824.26

注：其他货币资金主要系在途资金及存放在支付宝的金额

2、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	33,770,254.67	22,603,501.59
1 至 2 年	6,878,232.05	17,498,606.05
小　计	40,648,486.72	40,102,107.64
减：坏账准备	29,183.28	33,706.49
合　计	40,619,303.44	40,068,401.15

（2）按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	976,791.77	2.40	29,183.28	2.99	947,608.49
政府性债权组合	39,671,694.95	97.60			39,671,694.95
合　计	40,648,486.72	100.00	29,183.28	0.07	40,619,303.44

续表

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					

账龄组合	1,163,081.41	2.90	33,706.49	2.90	1,129,374.92
政府性债权组合	38,939,026.23	97.10			38,939,026.23
合　计	40,102,107.64	100.00	33,706.49	0.08	40,068,401.15

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	856,198.77	17,123.98	2.00
1-2年	120,593.00	12,059.30	10.00
合　计	976,791.77	29,183.28	2.99

续

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,032,114.41	20,609.79	2.00
1-2年	130,967.00	13,096.70	10.00
合　计	1,163,081.41	33,706.49	2.90

（3）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	33,706.49	-4,523.21				29,183.28
合　计	33,706.49	-4,523.21				29,183.28

（4）按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
剑阁县剑门关景区管理局	39,671,694.95	97.58	
四川蜀道三国旅游投资管理有限公司	632,675.00	1.56	12,653.50
零星客户	197,613.00	0.49	13,599.70
广元市示范性综合实践基地管理中心	79,304.00	0.20	1,586.08

上海赫程国际旅行社有限公司	67,199.77	0.17	1,344.00
合计	40,648,486.72	100.00	29,183.28

3、预付款项

（1）预付款项按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内（含1年）	1,546,621.63	99.42	472,128.76	94.83
1年至2年(含2年)	9,084.38	0.58	25,729.47	5.17
合　计	1,555,706.01	100.00	497,858.23	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,019,813.29 元，占预付款项期末余额合计数的比例 65.55%。

4、其他应收款

项　目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,225,974.73	35,000.00
合　计	18,225,974.73	35,000.00

（1）按照款项性质分类列示

款项性质	期末余额	年初余额
备用金及保证金等	183,000.00	35,000.00
借款	10,000,000.00	
其他	8,042,974.73	
小　计	18,225,974.73	35,000.00
减：坏账准备		
合　计	18,225,974.73	35,000.00

5、存货

（1）存货分类：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	298,923.83		298,923.83	246,991.95		246,991.95
周转材料	455,076.00		455,076.00	408,810.51		408,810.51
合计	753,999.83		753,999.83	655,802.46		655,802.46

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
应收利息	4,413,182.31	6,805,682.31
待抵扣进项税	255,494.34	255,657.66
合计	4,668,676.65	7,061,339.97

7、固定资产

（1）固定资产

项　目	期末余额	年初余额
固定资产	72,272,517.35	77,078,002.83
固定资产清理		
合　计	72,272,517.35	77,078,002.83

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	索道	其他	合计
一、账面原值						
1．年初余额	69,761,850.99	4,120,645.79	1,910,779.80	29,837,131.52	42,129,325.37	147,759,733.47
2． 本期增加金额		931,869.40	178,000.00		792,841.92	1,902,711.32
（1）购置		931,869.40	178,000.00		792,841.92	1,902,711.32
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3． 本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）转入在建工程						
4．期末余额	69,761,850.99	5,052,515.19	2,088,779.80	29,837,131.52	42,922,167.29	149,662,444.79
二、累计折旧						
1．年初余额	23,885,629.86	3,395,614.95	1,472,130.50	23,188,329.94	18,740,025.39	70,681,730.64
2． 本期增加金额	1,624,172.40	246,411.42	104,304.31	924,170.04	3,809,138.63	6,708,196.80
（1）计提	1,624,172.40	246,411.42	104,304.31	924,170.04	3,809,138.63	6,708,196.80
（2）外币报表折算差额						
3． 本期减少金额						

（1）处置或报废						
（2）转入在建工程						
4．期末余额	25,509,802.26	3,642,026.37	1,576,434.81	24,112,499.98	22,549,164.02	77,389,927.44
三、减值准备						
1．年初余额						
2．本期增加金额						
（1）计提						
3．本期减少金额						
（1）处置或报废						
4．期末余额						
四、账面价值						
1．期末余额	44,252,048.73	1,410,488.82	512,344.99	5,724,631.54	20,373,003.27	72,272,517.35
2．年初余额	45,876,221.13	725,030.84	438,649.30	6,648,801.58	23,389,299.98	77,078,002.83

（2）通过经营租赁租出的固定资产情况

无

（3）未办妥产权证书的房屋情况

无

（4）固定资产的减值测试

本年无固定资产减值

8、在建工程

项　目	期末余额	年初余额
在建工程	8,010,760.86	3,400,496.60
工程物资		
合　计	8,010,760.86	3,400,496.60

（1）在建工程

①在建工程情况

项　目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
剑门关、翠云廊监控系统提升改造	225,804.26		225,804.26			
景区提档升级	3,400,496.60		3,400,496.60	3,400,496.60		3,400,496.60
剑门关景区	113,040.00		113,040.00			
智慧景区建设	1,506,200.00		1,506,200.00			
VR 大空间	1,875,000.00		1,875,000.00			
汉阳铺古柏博物馆	479,400.00		479,400.00			
IP 制作	410,820.00		410,820.00			
合　计	8,010,760.86		8,010,760.86	3,400,496.60		3,400,496.60

② 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额

合 计						

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源

9、使用权资产

项　　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值		
1、年初余额	3,299,357.95	3,299,357.95
2、本期增加金额		
（1）租赁		
3、本期减少金额		
（1）退租		
4、期末余额	3,299,357.95	3,299,357.95
二、累计折旧		
1、年初余额	587,154.19	587,154.19
2、本期增加金额	135,844.20	135,844.20
（1）计提	135,844.20	135,844.20
3、本期减少金额		
（1）退租		
4、期末余额	722,998.39	722,998.39
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		

（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末余额	2,576,359.56	2,576,359.56
2、年初余额	2,712,203.76	2,712,203.76

10、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1．年初余额	1,288,800.00	3,881,207.48	5,170,007.48
2． 本期增加金额			
（1）外购			
（2）同一控制下转入			
3． 本期减少金额			
（1）处置			
4．期末余额	1,288,800.00	3,881,207.48	5,170,007.48
二、累计摊销			
1．年初余额	398,233.00	869,609.26	1,267,842.26
2． 本期增加金额	16,212.24	293,976.84	310,189.08
（1）摊销	16,212.24	293,976.84	310,189.08
（2）同一控制下转入			
3． 本期减少金额			
（1）处置			
4．期末余额	414,445.24	1,163,586.10	1,578,031.34
三、减值准备			
1．年初余额			
2． 本期增加金额			

（1）计提			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末余额	874,354.76	2,717,621.38	3,591,976.14
2. 年初余额	890,567.00	3,011,598.22	3,902,165.22

11、长期待摊费用

项　目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
双旗美村剑溪谷	44,480,210.77		1,642,754.49		42,837,456.28
5A复核提升	562,781.14		100,458.84		462,322.30
猿猱道、鸟道提升项目	339,337.96		11,438.34		327,899.62
售票室改造提升	224,937.50		11,437.50		213,500.00
其他	231,458.26		48,653.42		182,804.84
剑门长歌	3,033,333.41		649,999.98		2,383,333.43
提升项目		796,097.69	44,227.64		751,870.05
高空滑索	17,500.00		15,000.00		2,500.00
景区游道	461,910.81		84,347.70		377,563.11
合　计	49,351,469.85	796,097.69	2,608,317.91		47,539,249.63

12、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税

项　目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债影响数	2,576,359.53	386,453.93	2,458,458.47	368,768.77

合　计	2,576,359.53	386,453.93	2,458,458.47	368,768.77

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项　目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产影响数	2,576,359.53	386,453.93	2,458,458.47	368,768.77
合　计	2,576,359.53	386,453.93	2,458,458.47	368,768.77

（3）未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	29,183.28	33,706.49
可抵扣亏损	53,081,242.04	56,260,886.85
合　计	53,110,425.32	56,294,593.34

（4）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	年初余额	备注
2024 年			
2025 年	14,303,054.57	17,402,487.46	
2026 年	24,350,686.88	24,350,686.88	
2027 年			
2028 年	14,427,500.59	14,507,712.51	
2029 年			
合　计	53,081,242.04	56,260,886.85	

13、其他非流动资产

项　　目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	277,016,898.42		277,016,898.42	275,548,805.86		275,548,805.86
合　计	277,016,898.42		277,016,898.42	275,548,805.86		275,548,805.86

14、所有权或使用权受限资产

项　目	期末余额				年初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					434,050.00	434,050.00	冻结	诉讼冻结
货币资金					20,000,000.00	20,000,000.00	定 期存款	定期存款
合　计					20,434,050.00	20,434,050.00		

15、应付账款

（1）应付账款按款项性质列示

项　目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	4,486,357.76	5,148,449.48
合　　计	4,486,357.76	5,148,449.48

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款。

无

16、预收账款

项　目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	198,000.04	80,500.04
1-2 年	81,666.73	83,333.40
合　计	279,666.77	163,833.44

17、合同负债

项　目	期末余额	年初余额
预收门票款、索道款等款项	1,114,446.20	1,131,444.78

合　计	1,114,446.20	1,131,444.78

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,930,488.86	6,858,358.75	8,672,099.82	1,116,747.79
二、离职后福利—设定提存计划		725,102.07	725,102.07	
三、辞退福利		25,386.94	25,386.94	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,930,488.86	7,608,847.76	9,422,588.83	1,116,747.79

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,599,400.56	5,297,441.11	7,036,397.75	860,443.92
2、职工福利费	79,090.00	527,429.81	606,519.81	
3、社会保险费		439,850.35	439,850.35	
其中：医疗保险费		429,326.70	429,326.70	
工伤保险费		10,523.65	10,523.65	
生育保险费				
4、住房公积金		436,409.44	436,409.44	
5、工会经费和职工教育经费	251,998.30	157,228.04	152,922.47	256,303.87
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	2,930,488.86	6,858,358.75	8,672,099.82	1,116,747.79

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额

1、基本养老保险费		699,755.04	699,755.04	
2、失业保险费		25,347.03	25,347.03	
3、企业年金缴费				
合计		725,102.07	725,102.07	

19、应交税费

项　　目	期末余额	年初余额
增值税	241,848.71	159,174.20
城市维护建设税	13,744.49	7,958.72
教育费附加	8,246.68	4,775.23
地方教育费附加	5,497.79	3,183.49
个人所得税	6,711.71	
合　　计	276,049.38	175,091.64

20、其他应付款

（1）总表情况

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,216,446.21	3,165,585.90
合计	3,216,446.21	3,165,585.90

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项　　目	期末余额	年初余额
综合授权使用费		594,763.95
保证金及押金	1,528,558.37	1,216,168.51
应付残保金	262,775.21	210,806.59
代收代付款项	248,373.68	
中介费	100,000.00	140,000.00
其他	1,076,738.95	1,003,846.85

合计	3,216,446.21	3,165,585.90

21、一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、23）	80,363.49	382,156.37
合　计	80,363.49	382,156.37

22、其他流动负债

项　目	期末余额	年初余额
待转销项税额	66,866.77	33,943.34
合　计	66,866.77	33,943.34

23、租赁负债

项　目	期末余额	年初余额
租赁付款额	4,198,893.06	4,198,893.06
减：未确认的融资费用	1,076,327.49	1,142,582.05
重分类至一年内到期的非流动负债	80,363.49	382,156.37
租赁负债净额	3,042,202.08	2,674,154.64

24、递延收益

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,003,489.40			1,003,489.40	政府拨款
合　计	1,003,489.40			1,003,489.40	—

其中涉及政府补助的项目

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基教司拨中央彩票公益金校外教育项目	547,888.00			547,888.00	政府拨款
旅游厕所革命	40,000.00			40,000.00	政府拨款

剑门关智慧景区管理平台提升改造资金	415,350.00			415,350.00	政府拨款
全国中小学研学实践基地项目	251.40			251.40	政府拨款
合　计	1,003,489.40			1,003,489.40	—

25、股本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	出资比例
四川省剑门关发展投资有限公司	49,000,000.00			49,000,000.00	19.60
剑阁剑州国有投资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	0.40
四川省大剑门文化旅游发展公司有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	80.00
合　　计	250,000,000.00			250,000,000.00	100.00

26、资本公积

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	327,704,658.68			327,704,658.68
合　　计	327,704,658.68			327,704,658.68

27、盈余公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,230,606.01			1,230,606.01
合　计	1,230,606.01			1,230,606.01

28、未分配利润

项　目	期末余额	年初余额
调整前年初未分配利润	-46,168,532.35	-31,660,819.84
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-46,168,532.35	-31,660,819.84

加：本期归属于公司股东的净利润	3,099,432.89	-14,507,712.51
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-43,069,099.46	-46,168,532.35

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,265,302.31	28,190,063.61	34,639,558.78	27,424,402.24
其他业务	840,329.19	136,000.00	369,181.37	
合计	40,105,631.50	28,326,063.61	35,008,740.15	27,424,402.24

30、税金及附加

项　目	本期	上期
城市维护建设税	56,239.08	44,353.88
教育费附加	33,743.44	26,612.32
地方教育费附加	22,495.63	17,741.54
房产税	13,230.00	
土地使用税	34,740.00	
车船税	255.60	
印花税	5,465.33	
合　计	166,169.08	88,707.74

31、销售费用

项目	本期	上期
职工薪酬	317,309.58	974,774.49
办公费	5,382.00	2,279.00
折旧及摊销	4,345.92	4,853.79
业务宣传费	4,459,367.58	767,432.45

物料消耗费	222,575.00	13,263.90
交通差旅费	23,201.02	33,198.00
业务招待费	23,159.54	
合　计	5,055,340.64	1,795,801.63

32、管理费用

项目	本期	上期
职工薪酬	1,871,709.86	4,180,475.06
办公费	75,426.06	22,420.93
折旧及摊销	634,508.22	168,233.40
业务招待费	29,178.00	2,600.00
交通差旅费	88,477.79	7,333.08
房屋租赁费		75,000.00
中介服务费	19,976.01	128,543.38
车辆费用	49,769.10	
修理费	35,679.30	
其他	695,260.00	337,693.55
合　计	3,499,984.34	4,922,299.40

33、财务费用

项目	本期	上期
利息费用	66,254.56	
减：利息收入	97,302.73	5,972,891.28
手续费	130,519.56	109,966.90
合　计	99,471.39	-5,862,924.38

34、其他收益

（1）其他收益分类情况

项目	本期		上期	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
市文广旅奖补资金	20,000.00	20,000.00		

蒲元彬工作室补贴	10,000.00	10,000.00		
代扣个人所得税手续费返回	23,605.26	23,605.26		
合计	53,605.26	53,605.26		

35、信用减值损失

项目	本期	上期
应收账款坏账损失	4,523.21	
其他应收款坏账损失		
合计	4,523.21	

注：损失以“-”号填列。

36、营业外收入

（1）营业外收入分类情况

项目	本期		上期	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入				
其他	94,667.98	94,667.98	2,500.00	2,500.00
合计	94,667.98	94,667.98	2,500.00	2,500.00

37、营业外支出

项目	本期		上期	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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				
其他	11,966.00	11,966.00	7,749.79	7,749.79
合计	11,966.00	11,966.00	7,749.79	7,749.79

38、现金流量表相关信息

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期	上期
收到的押金、备用金、保证金等	459,500.00	
收到的存款利息	2,489,802.73	9,144,711.14
收到的管理费	52,000,000.00	
收到的政府补助	53,605.26	
其他	434,009.84	661,786.95
合　计	55,436,917.83	9,806,498.09

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期	上期
上缴的代收门票款	91,800,000.00	50,000,000.00
退回（或支付）的押金、保证金	562,328.26	27,023.26
支付的销售费用、管理费用	7,416,368.72	8,427,370.68
往来款	11,508,118.95	1,224,561.26
代收款	1,158,650.00	
其他	130,519.56	4,793.09
合 计	112,575,985.49	59,683,748.29

39、现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项 目	本期	上期
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,099,432.89	6,635,203.73
加：资产减值准备		
信用减值损失	-4,523.21	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,708,196.80	6,734,314.35
使用权资产折旧	135,844.20	102,907.67
无形资产摊销	310,189.08	37,192.25

长期待摊费用摊销	2,608,317.91	2,376,899.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	66,254.56	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-386,453.93	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	386,453.93	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-98,197.37	159,824.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-19,799,724.80	-8,722,170.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	786,679.51	-7,757,540.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,187,530.43	-433,369.17
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	73,717,378.46	375,446,474.88
减：现金的年初余额	68,829,774.26	383,648,802.21
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,887,604.20	-8,202,327.33

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期	上年
一、现金	73,717,378.46	68,829,774.26
其中：库存现金		

可随时用于支付的银行存款	73,455,923.07	68,272,015.21
可随时用于支付的其他货币资金	261,455.39	557,759.05
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	73,717,378.46	68,829,774.26
其中：		
公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、金融工具及其风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、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）。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等。与这些金融工具相关的风险，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：

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。本公司定期估计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。

八、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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（%）
四川省大剑门文化旅游发展公司有限公司	四川广元	其他游览景区管理	20,000.00万元	80.00	80.00

本企业控股股东为四川省大剑门文化旅游发展公司有限公司，对本公司持股比例为80%,本公司最终控制方为剑阁县国有资产和金融事务中心。

2、本公司的合营及联营企业

本公司无合营及联营企业。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
四川省剑门关发展投资有限公司	公司股东且受同一控制方控制的企业
剑阁剑州国有投资有限公司	公司股东且受同一控制方控制的企业
剑阁县瑞信资产管理有限公司	公司股东且受同一控制方控制的企业

4、关联方交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表

无

②出售商品/提供劳务情况表

无

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借余额	拆借资金本年利息（含税）	起始日	到期日
拆出：					
剑阁剑州国有投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	36,100.00	2024.5.17	2024.7.23

（3） 其他关联交易

①根据公司的战略规划，扩大公司生产经营规模，提高市场竞争力和影响力，2023 年 10 月 12 日公司与剑阁县瑞信资产管理有限公司、南通三江置业集团有限公司签订了《联合购买土地使用权协议》，用地面积约 277 亩，土地位于剑阁县下寺镇佛爷包及下寺镇龙江大道北侧，土地性质为商住及其他商服用地。土地总价款 31,247.00 万元 ,其中公司出资 26,197.00 万元，截止 2024 年 6 月 30 日，公司已支付 26,197.00 万元，剑阁县瑞信资产管理有限公司应支付 5,050.00 万元，截止 2024 年 6 月 30 日尚未支付。同时公司与剑阁县瑞信资产管理有限公司、南通三江置业集团有限公司计划在剑阁县市场监督管理局注册设立子公司四川省剑门关项目开发有限公司，公司与剑阁县瑞信资产管理有限公司以土地出资，南通三江置业集团有限公司以现金出资，新公司中各方出资比例为：公司 80.31%、剑阁县瑞信资产管理有限公司 14.69%、南通三江置业集团有限公司 5.00%。

5、关联方应收应付款项余额

（1）应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收账：				
剑阁剑州国有投资有限公司	5,000,000.00			
合计	5,000,000.00			

(2)应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款		
四川省剑门关发展投资有限公司	221,808.68	221,808.68
合计	221,808.68	221,808.68

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼/仲裁

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需披露的未决诉讼。

（2）担保事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的担保事项。

（3）其他或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他或有事项。

十、资产负债表日后事项

2024 年 8 月 6 日与剑阁县恒森林业开发有限公司向公司借款 300 万，借款利率 3.45%，借款期限 2024 年 8 月 6 日-2024 年 12 月 4 日。截止报告报出日该笔借款还未归还。

十一、其他重要事项

1、根据公司的战略规划，扩大公司生产经营规模，提高市场竞争力和影响力，2023 年 10 月 12 日

公司与剑阁县瑞信资产管理有限公司、南通三江置业集团有限公司签订了《联合购买土地使用权协议》，用地面积约 277 亩，土地位于剑阁县下寺镇佛爷包及下寺镇龙江大道北侧，土地性质为商住及其他商服用地。土地总价款 31,247.00 万元 ,其中公司出资 26,197.00 万元。截止 2024 年 6 月 30 日，公司已支付 26,197.00 万元，剑阁县瑞信资产管理有限公司应支付 5,050.00 万元，截止 2024 年 6 月 30 日尚未支付。同时公司与剑阁县瑞信资产管理有限公司、南通三江置业集团有限公司计划在剑阁县市场监督管理局注册设立子公司四川省剑门关项目开发有限公司，公司与剑阁县瑞信资产管理有限公司以土地出资，南通三江置业集团有限公司以现金出资，新公司中各方出资比例为：公司 80.31%、剑阁县瑞信资产管理有限公司 14.69%、南通三江置业集团有限公司 5.00%。

2、公司在半年报期间与关联方发生一笔资金借款具体如下：

（1）2024 年 5 月 17 日关联方剑阁剑州国有投资有限公司向公司借款 500 万，借款利率 3.45%，借款期限 2024 年 5 月 17 日-2024 年 7 月 23 日。本笔借款关联方剑阁剑州国有投资有限公司已于 2024 年 7 月 23 日按期归还，同期支付借款利息 3.16 万元。

十二、补充资料

1、本年非经常性损益明细表：

项　　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	53,605.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		

非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	82,701.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	136,307.24	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合　计	136,307.24	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.58	0.0124	0.0124
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股	0.55	0.0119	0.0119

东的净利润			

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
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	53,605.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	82,701.98
非经常性损益合计	136,307.24
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	136,307.24

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2018 年 8 月 13 日	480,000,000.00	72,601,120.18	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况

截止报告期末，公司累计使用募集资金总额为：44,631.12 万元。其中：支付双旗村美丽乡村项目：6,371.06 万元；支付水街文商旅综合项目：28,135.77 万元，支付景区提档升级项目：8,624.28 万元，补充流动资金项目：1,500.00 万元；至此募集资金剩余金额为：7,260.11 万元。2024 年半年度募集资金存放与使用情况详见公司于 2024 年 8 月 27 日披露于全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）指定信息披露平台上披露的《剑门关旅游开发股份有限公司关于 2024 年半年度

募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2024-033）

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