



峨眉山旅游股份有限公司
EMEISHAN TOURISM CO., LTD.

2024 年半年度财务报告

(股票代码：000888)

2024 年 8 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：峨眉山旅游股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,372,694,770.96 | 1,380,360,140.05 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 8,675,400.00 | 8,675,400.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 957,393.31 | |
| 应收账款 | 60,192,663.23 | 45,734,432.20 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 5,836,090.46 | 9,653,439.07 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 13,063,117.38 | 9,195,274.29 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 49,522,145.72 | 37,023,231.26 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | 736,489.30 | 336,316.46 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 2,039,269.46 | 3,292,221.26 |
| 流动资产合计 | 1,513,717,339.82 | 1,494,270,454.59 |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 6,983,857.68 | 8,780,967.62 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 1,034,500.95 | 1,077,588.51 |
| 固定资产 | 1,385,553,787.66 | 1,437,277,277.64 |
| 在建工程 | 44,908,201.30 | 15,845,610.91 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 20,198,876.28 | 22,148,974.48 |
| 无形资产 | 232,214,393.17 | 236,973,632.41 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 14,956,483.30 | 18,362,071.20 |
| 递延所得税资产 | 18,848,850.00 | 18,848,850.00 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 1,724,698,950.34 | 1,759,314,972.77 |
| 资产总计 | 3,238,416,290.16 | 3,253,585,427.36 |
| 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 | 620,100.00 | |
| 应付账款 | 57,949,450.52 | 73,472,621.29 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 55,171,400.88 | 41,979,797.73 |
| 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 | 42,271,863.05 | 75,476,710.26 |
| 应交税费 | 15,892,213.96 | 12,920,017.02 |
| 其他应付款 | 96,372,452.48 | 96,499,686.76 |
| 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 | 3,168,091.97 | 5,740,980.73 |
| 其他流动负债 | 2,387,993.51 | 1,784,654.21 |
| 流动负债合计 | 273,833,566.37 | 307,874,468.00 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 493,437,330.86 | 493,437,330.86 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 21,507,247.28 | 20,375,466.62 |
| 长期应付款 | 7,091,216.09 | 7,091,216.09 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 24,864,240.26 | 17,869,778.71 |
| 递延所得税负债 | 3,373,486.34 | 3,373,486.34 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 550,273,520.83 | 542,147,278.62 |
| 负债合计 | 824,107,087.20 | 850,021,746.62 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 526,913,102.00 | 526,913,102.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 404,650,941.82 | 404,762,083.74 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 263,122,322.27 | 263,122,322.27 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 1,322,736,664.65 | 1,295,534,352.27 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,517,423,030.74 | 2,490,331,860.28 |
| 少数股东权益 | -103,113,827.78 | -86,768,179.54 |
| 所有者权益合计 | 2,414,309,202.96 | 2,403,563,680.74 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,238,416,290.16 | 3,253,585,427.36 |

法定代表人：许拉弟

主管会计工作负责人：王蓉

会计机构负责人：张晓文

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,240,163,206.62 | 1,242,238,778.07 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产 | 8,675,400.00 | 8,675,400.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 82,593.31 | |
| 应收账款 | 49,627,896.46 | 37,360,626.78 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 5,016,851.70 | 8,807,273.31 |
| 其他应收款 | 34,144,862.30 | 28,666,368.33 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 20,216,468.96 | 16,913,962.93 |
| 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 | 263,802.38 | 393,664.72 |
| 流动资产合计 | 1,358,191,081.73 | 1,343,056,074.14 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 383,979,639.01 | 384,314,098.34 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 1,034,500.95 | 1,077,588.51 |
| 固定资产 | 997,358,010.38 | 1,043,863,090.54 |
| 在建工程 | 44,908,201.30 | 15,845,610.91 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 19,804,590.70 | 21,637,572.80 |
| 无形资产 | 124,912,448.50 | 127,659,691.96 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 13,629,573.74 | 15,088,855.00 |
| 递延所得税资产 | 37,091,308.06 | 37,091,308.06 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 1,622,718,272.64 | 1,646,577,816.12 |
| 资产总计 | 2,980,909,354.37 | 2,989,633,890.26 |
| 流动负债： | | |
| 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 | 72,955,054.56 | 93,484,028.16 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 49,643,546.19 | 39,648,087.34 |
| 应付职工薪酬 | 42,027,490.70 | 72,509,089.97 |
| 应交税费 | 15,279,393.16 | 12,248,050.29 |
| 其他应付款 | 84,882,195.25 | 88,764,005.59 |
| 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 | 1,930,169.16 | 3,860,338.31 |
| 其他流动负债 | 2,054,048.80 | 1,705,539.46 |
| 流动负债合计 | 268,771,897.82 | 312,219,139.12 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 21,409,605.92 | 20,100,901.76 |
| 长期应付款 | 7,091,216.09 | 7,091,216.09 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 4,034,676.77 | 4,764,379.68 |
| 递延所得税负债 | 3,245,635.92 | 3,245,635.92 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 35,781,134.70 | 35,202,133.45 |
| 负债合计 | 304,553,032.52 | 347,421,272.57 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 526,913,102.00 | 526,913,102.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 404,762,083.74 | 404,762,083.74 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 263,122,322.27 | 263,122,322.27 |
| 未分配利润 | 1,481,558,813.84 | 1,447,415,109.68 |
| 所有者权益合计 | 2,676,356,321.85 | 2,642,212,617.69 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,980,909,354.37 | 2,989,633,890.26 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 508,242,953.53 | 491,794,370.10 |
| 其中：营业收入 | 508,242,953.53 | 491,794,370.10 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 359,721,336.25 | 352,138,703.29 |
| 其中：营业成本 | 256,165,046.10 | 254,009,898.19 |
| 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 | 5,565,147.67 | 3,184,967.87 |
| 销售费用 | 22,132,036.26 | 21,210,927.81 |
| 管理费用 | 69,148,480.74 | 76,329,630.82 |
| 研发费用 | 950,379.24 | 602,691.09 |
| 财务费用 | 5,760,246.24 | -3,199,412.49 |
| 其中：利息费用 | 10,787,681.47 | 11,096,158.78 |
| 利息收入 | 6,022,424.26 | 15,077,878.68 |
| 加：其他收益 | 1,317,950.41 | 1,885,288.36 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | -1,797,109.94 | -2,065,281.14 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -1,797,109.94 | -2,065,281.14 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“—”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -3,079,062.51 | -1,045,796.95 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -28,176.56 | -503.64 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -2,605.34 | |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 144,932,613.34 | 138,429,373.44 |
| 加：营业外收入 | 110,169.05 | 317,689.64 |
| 减：营业外支出 | 790,552.23 | 270,100.82 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号 | 144,252,230.16 | 138,476,962.26 |

| | | |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 填列) | | |
| 减：所得税费用 | 28,181,632.94 | 14,073,373.36 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 116,070,597.22 | 124,403,588.90 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 116,070,597.22 | 124,403,588.90 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 132,527,387.38 | 145,521,414.74 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | -16,456,790.16 | -21,117,825.84 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （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 | | |
| 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 | 116,070,597.22 | 124,403,588.90 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 132,527,387.38 | 145,521,414.74 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -16,456,790.16 | -21,117,825.84 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.2515 | 0.2762 |
| （二）稀释每股收益 | 0.2515 | 0.2762 |

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

法定代表人：许拉弟

主管会计工作负责人：王蓉

会计机构负责人：张晓文

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 487,361,871.75 | 479,383,114.11 |
| 减：营业成本 | 234,723,511.71 | 228,667,116.72 |
| 税金及附加 | 4,260,873.82 | 1,857,780.26 |
| 销售费用 | 19,190,661.27 | 18,484,676.84 |
| 管理费用 | 62,538,353.28 | 68,178,539.82 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | -4,622,156.25 | -12,469,098.30 |
| 其中：利息费用 | 473,941.72 | 538,234.87 |
| 利息收入 | 6,068,869.50 | 13,764,218.20 |
| 加：其他收益 | 866,037.13 | 1,575,702.77 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | -334,459.33 | -557,584.48 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -334,459.33 | -557,584.48 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -4,565,846.87 | -521,801.37 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -2,605.34 | |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | 167,233,753.51 | 175,160,415.69 |
| 加：营业外收入 | 64,278.37 | 316,756.87 |
| 减：营业外支出 | 626,309.33 | 260,816.85 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 166,671,722.55 | 175,216,355.71 |
| 减：所得税费用 | 27,202,943.39 | 14,064,206.28 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | 139,468,779.16 | 161,152,149.43 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 139,468,779.16 | 161,152,149.43 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）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 | | |
| 六、综合收益总额 | 139,468,779.16 | 161,152,149.43 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 536,031,215.17 | 529,877,312.30 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 1,643,578.55 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 10,680,061.27 | 2,424,320.49 |
| 经营活动现金流入小计 | 548,354,854.99 | 532,301,632.79 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 176,996,750.15 | 137,416,549.32 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 144,776,765.48 | 135,071,017.39 |
| 支付的各项税费 | 55,693,929.04 | 26,879,410.71 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 19,493,997.76 | 19,235,391.09 |
| 经营活动现金流出小计 | 396,961,442.43 | 318,602,368.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 151,393,412.56 | 213,699,264.28 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 5,873,842.12 | 15,077,878.66 |
| 投资活动现金流入小计 | 5,873,842.12 | 15,077,878.66 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 48,852,445.98 | 64,578,985.74 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 48,852,445.98 | 64,578,985.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -42,978,603.86 | -49,501,107.08 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 28,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 28,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 37,290,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 65,290,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 8,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 115,434,670.35 | 10,619,557.74 |
| 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 | 645,507.44 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 116,080,177.79 | 18,619,557.74 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -116,080,177.79 | 46,670,442.26 |
| 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 | -7,665,369.09 | 210,868,599.46 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,380,346,340.05 | 937,140,507.58 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,372,680,970.96 | 1,148,009,107.04 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 507,417,048.73 | 520,643,221.72 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,468,246.11 | 549,145.60 |
| 经营活动现金流入小计 | 509,885,294.84 | 521,192,367.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 159,547,034.46 | 133,889,319.01 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 131,643,633.18 | 121,570,136.21 |
| 支付的各项税费 | 52,094,721.42 | 23,804,667.77 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 16,608,818.55 | 42,394,351.61 |
| 经营活动现金流出小计 | 359,894,207.61 | 321,658,474.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 149,991,087.23 | 199,533,892.72 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 6,120,713.92 | 13,764,218.18 |
| 投资活动现金流入小计 | 6,120,713.92 | 13,764,218.18 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 48,412,897.60 | 27,153,476.90 |
| 投资支付的现金 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 46,867,100.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 4,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 52,412,897.60 | 74,020,576.90 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -46,292,183.68 | -60,256,358.72 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 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 | 105,325,075.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 449,900.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 105,774,975.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -105,774,975.00 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -2,076,071.45 | 139,277,534.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,242,225,478.07 | 871,173,467.64 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,240,149,406.62 | 1,010,451,001.64 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|------|----------------|-------|--------------|-----------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 526,913,102.00 | | | | 404,762,083.74 | | | | | 263,122,277.00 | | 1,295,352.77 | 2,490,331,860.8 | -86,768,179.54 | 2,403,563,680.74 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|----------------|--|--|--|--|----------------|--|------------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 526,913,102.00 | | | 404,762,083.74 | | | | | 263,122,322.27 | | 1,295,534,352.27 | | 2,490,331,860.28 | -86,768,179.54 | 2,403,563,680.74 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | -111,141.92 | | | | | | | 27,202,312.38 | | 27,091,170.46 | -16,345,648.24 | 10,745,522.22 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 132,527,387.38 | | 132,527,387.38 | -16,456,790.16 | 116,070,597.22 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | -111,141.92 | | | | | | | | | -111,141.92 | 111,141.92 | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | -111,141.92 | | | | | | | | | -111,141.92 | 111,141.92 | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -105,325,075.00 | | -105,325,075.00 | | -105,325,075.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -105,325,075.00 | | -105,325,075.00 | | -105,325,075.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|--|-----------------|--|------------------|----------------|--------------|
| | | | | | | | | | | | 00 | | 00 | | 00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 526,913,102.00 | | | | 404,650,941.82 | | | | 263,122,322.27 | | 1,322,736,664.5 | | 2,517,423,030.74 | -103,113,827.8 | 2,430,920.96 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|--------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 526,913,102.00 | | | | 404,762,083.74 | | | | 241,385,497.19 | | 1,089,384,937.03 | | 2,262,445,619.96 | 22,391,456.6 | 2,284,837,074.52 |
| 加：会 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--|----------------|--|--|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 526,913,102.00 | | | | 404,762,083.74 | | | | | 241,385,497.19 | | | 1,089,384,937.03 | 2,262,445,619.96 | 22,391,454.56 | 2,284,837,074.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | | | 145,521,414.74 | 145,521,414.74 | 6,882,174.16 | 152,403,588.90 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | 145,521,414.74 | 145,521,414.74 | -21,117,825.84 | 124,403,588.90 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | 28,000.00 | 28,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | 28,000.00 | 28,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|----------------|--|------------------|--|------------------|--|---------------|------------------|
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 526,913,102.00 | | | | 404,762,083.74 | | | 241,385,497.19 | | 1,234,906,351.77 | | 2,407,967,034.70 | | 29,273,628.72 | 2,437,240,663.42 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | 所有者权益合计 |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|------------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 526,913,102.00 | | | | 404,762,083.74 | | | | 263,122,322.27 | 1,447,415,109.68 | | 2,642,212,617.69 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期 | 526,913,102.00 | | | | 404,762,083.74 | | | | 263,122,322.27 | 1,447,415,109.68 | | 2,642,212,617.69 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|------|--|--|--|------|--|--|--|------|-----------------|--|-----------------|
| 初余额 | 2.00 | | | | 3.74 | | | | 2.27 | 109.68 | | 617.69 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列) | | | | | | | | | | 34,143,704.16 | | 34,143,704.16 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 139,468,779.16 | | 139,468,779.16 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -105,325,075.00 | | -105,325,075.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -105,325,075.00 | | -105,325,075.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|------------------|--|------------------|
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 526,913,102.00 | | | | 404,762,083.74 | | | | 263,122,322.27 | 1,481,558,813.84 | | 2,676,356,321.85 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|------------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 526,913,102.00 | | | | 404,762,083.74 | | | | 241,385,497.19 | 1,251,665,206.64 | | 2,424,725,889.57 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 526,913,102.00 | | | | 404,762,083.74 | | | | 241,385,497.19 | 1,251,665,206.64 | | 2,424,725,889.57 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | 161,152,149.43 | | 161,152,149.43 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 161,152,149.43 | | 161,152,149.43 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|------------------|--|------------------|
| 付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 526,913,102.00 | | | | 404,762,083.74 | | | | 241,385,497.19 | 1,412,817,356.07 | | 2,585,878,039.00 |

三、公司基本情况

1. 公司概况

峨眉山旅游股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包括子公司时统称本集团)是经四川省人民政府[川府函(1997)234号]批准,由四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司(以下简称峨乐旅集团,原名峨眉山旅游总公司)和乐山市红珠山宾馆共同发起并公开发行人社会公众股,以募集方式设立的股份有限公司。1997年10月9日公司正式成立,取得注册号为5100001808431的企业法人营业执照。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司股本总数为 526,913,102 股，其中峨乐旅集团持有本公司股份 171,721,744 股，占总股本的 32.59%，为本公司控股股东。

2. 企业注册地、总部地址

| 企业注册地 | 总部地址 |
|-------------------|-------------------|
| 四川省峨眉山市名山南路 639 号 | 四川省峨眉山市名山南路 639 号 |

3. 企业的业务性质和主要经营活动

| 业务性质 | 主要经营活动 |
|----------|-----------------------------------|
| 旅游、宾馆服务等 | 峨眉山游山门票服务、索道运营和酒店经营以及相应的旅游商务营业活动等 |

本集团本报告期的主要业务及经营活动与上年度基本相同，主要从事峨眉山游山门票服务、索道运营和酒店经营以及相应的旅游商务营业活动等。

4. 控股股东以及集团最终控制人的名称

公司的控股股东为峨乐旅集团，最终实际控制人为乐山市国有资产监督管理委员会（以下简称乐山市国资委）。

根据乐山市政府《关于变更四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司出资人的批复》、中国证监会《关于核准豁免乐山市国资委要约收购峨眉山旅游股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2018]1345 号）等相关文件，公司的控股股东峨乐旅集团拟实施由全民所有制到公司制的改革，并在改制完成后，将峨乐旅集团的出资方由峨眉山管委会变更为乐山市国资委。此次国有资产改制将导致乐山市国资委通过峨乐旅集团间接持有公司 32.59%的股份，公司实际控制人将因改制由峨眉山管委会变更为乐山市国资委。2021 年 7 月峨乐旅集团完成了公司制改制。

5. 财务报表批准报出日

本财务报表于 2024 年 8 月 24 日经本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称“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）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

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、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 上半年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项金额超过 100 万元 |
| 在建工程 | 单项工程期末余额在 100 万以上的在建工程及本期转固在 1000 万以上工程项目 |
| 重要其他应付款 | 单项金额在 300 万以上非关联方款项 |
| 重要合联营公司 | 单项投资金额 1000 万元以上或影响当期利润总额 300 万元以上 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益”项目列示。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况，如交易当期平均汇率或加权平均汇率）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况，如交易当期平均汇率或加权平均汇率）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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

类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），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。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）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

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，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测

的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估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。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产)，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 确定组合的依据 | |
|----------------|---------------------|
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 按账龄分析法计提坏账准备 |

注：账龄计算采用先进先出法计算。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） |
|------|----------------|
| 1年以内 | 3.00 |
| 1-2年 | 10.00 |
| 2-3年 | 15.00 |
| 3-4年 | 20.00 |
| 4-5年 | 50.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

12、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注五、11 金融资产减值相关内容。

13、存货

本集团存货主要包括生产加工的茶叶与旅游相关产品、购入的副食品、烟酒、客房用低值易耗品及索道公司、水电公司的索道维修配件和配变电站的维修配件等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，茶叶和相关旅游产品发出时按加权平均法计价，其他存货领用发出时采用先进先出法计价，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

本集团原材料/库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14、持有待售资产

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

15、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用成本减累计减值（如有）及净残值后按直线法方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 预计残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|---------|----------|-----------|
| 房屋建筑物 | 20-35 年 | 5 | 4.75-2.72 |

17、固定资产

（1）确认条件

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、固定资产装修装饰、索道设备、机器设备、电器及影视设备、运输设备及其他（含其他设备和其他）。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

（2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|----------|-------|-------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 25-30 | 5 | 4.75-2.72 |
| 固定资产装修装饰 | 年限平均法 | 8、10 | 5 | 11.875、9.50 |
| 索道设备 | 年限平均法 | 15 | 5 | 6.33 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.50 |
| 电器及影视设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 8 | 5 | 11.88 |
| 其他 | 年限平均法 | 3-12 | 5 | 31.67-7.92 |

18、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之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

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：

| 项目 | 结转固定资产的标准 |
|-----------------|---|
| 房屋及建筑物、固定资产装修装饰 | （1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建造工程达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； |

| | |
|---------|--|
| | (3) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。 |
| 索道设备 | (1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 相关设备经过资产管理人员和使用人员验收。 |
| 机器设备 | |
| 电器及影视设备 | |
| 运输设备 | |

19、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、软件、特殊经营权、只有峨眉山剧目等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序：

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内摊销。

21、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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

高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团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。

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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的部分分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括景区临时建筑与设施、酒店床上用品等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生，辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率，将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

25、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

(1) 本集团的营业收入包括游山门票收入、客运索道收入、宾馆酒店收入、旅行社收入、演艺收入及其他收入，收入确认原则如下：

本集团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，本集团在合同开始时，按照个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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体政策：

1) 游山门票收入，在本集团将门票售出并收取价款（或取得收款权利）且提供相关服务后确认收入，收入金额按门票款中归属于本集团的部分计量。

2) 客运索道收入，在本集团售出索道票并收取价款（或取得收款权利）且提供索道服务后确认收入。

3) 宾馆酒店收入，在本集团提供相关服务并收取价款（或取得收款权利）后确认收入。

4) 旅行社收入，在本集团提供相关服务并收取价款（或取得收款权利）后确认收入。

5) 演艺收入，在本集团将演出门票售出并收取价款（或取得收款权利）且提供演出完成后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况：无

27、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

28、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类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确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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或冲减相关成本。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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，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。

30、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选

择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

31、终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

32、公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。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。

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，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

（对于第一和第二层次）对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

（对于第三层次）第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2024 年 6 月 30 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

每个资产负债表日，本集团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。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|--------------|
| 增值税 | 应税销售额乘以适用税率计算的销项税额，扣减可抵扣的进项税后的增值额； 小规模纳税人或简易征收的一般纳税人以应税销售额乘以适用征收率计征增值税 | 3%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 按应缴纳的流转税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 教育费附加 | 按应缴纳的流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按应缴纳的流转税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------------|-------|
| 峨眉山旅游股份有限公司 | 15% |
| 成都峨眉山旅游投资有限公司 | 25% |
| 四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司 | 25% |

| | |
|-----------------|-----|
| 北京国安峨眉茶叶有限公司 | 25% |
| 洪雅峨眉雪芽茶业有限公司 | 25% |
| 成都峨眉雪芽电子商务有限公司 | 25% |
| 四川峨眉雪芽酒业有限公司 | 25% |
| 德宏州天祥旅游开发有限公司 | 25% |
| 四川领创数智科技有限公司 | 25% |
| 峨眉山云上旅游投资有限公司 | 25% |
| 峨眉山云上景秀文化传媒有限公司 | 25% |

2、税收优惠

根据财政部、税务总局《国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据财税[2023]6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据财税[2022]13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

3、其他

根据财政部、国家税务总局《关于明确金融房地产开发教育辅助服务等增值税政策的通知》（财税[2016]140 号）的规定，单位和个人在旅游景点经营索道取得的收入按“生活服务”税目“旅游服务”项目 6% 计缴；门票收入按“文化体育服务”税目“文化服务”项目 3% 计缴；宾馆酒店的客房及餐饮收入按 6% 计缴；旅行社收入以收取的全部旅游费减去替旅游者支付给其他单位的房费、餐费、交通、门票或支付给其他接团旅游企业的旅游费后的余额按 3% 计缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 140,636.53 | 430,141.39 |
| 银行存款 | 1,372,388,827.01 | 1,379,812,478.23 |
| 其他货币资金 | 165,307.42 | 117,520.43 |
| 合计 | 1,372,694,770.96 | 1,380,360,140.05 |

其他说明：

期末其他货币资金主要是第三方支付工具（支付宝、微信支付）资金余额、和 ETC 保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 8,675,400.00 | 8,675,400.00 |
| 其中： | | |
| 权益工具投资（1） | 8,675,400.00 | 8,675,400.00 |
| 其中： | | |
| 合计 | 8,675,400.00 | 8,675,400.00 |

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------|
| 银行承兑票据 | 957,393.31 | |
| 合计 | 957,393.31 | |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|------------|---------|------|------|------------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 957,393.31 | 100.00% | | | 957,393.31 | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 957,393.31 | 100.00% | | | 957,393.31 | | | | | |
| 合计 | 957,393.31 | 100.00% | | | 957,393.31 | | | | | |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 55,998,519.36 | 37,199,917.63 |
| 1 至 2 年 | 4,394,297.47 | 8,276,394.94 |
| 2 至 3 年 | 1,091,937.89 | 1,783,616.59 |
| 3 年以上 | 9,399,641.47 | 5,504,626.75 |
| 3 至 4 年 | 1,026,849.25 | 324,127.54 |
| 4 至 5 年 | 339,210.24 | 852,761.07 |
| 5 年以上 | 8,033,581.98 | 4,327,738.14 |
| 合计 | 70,884,396.19 | 52,764,555.91 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 70,884,396.19 | 100.00% | 10,691,732.96 | 15.08% | 60,192,663.23 | 52,764,555.91 | 100.00% | 7,030,123.71 | 13.32% | 45,734,432.20 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 70,884,396.19 | 100.00% | 10,691,732.96 | 15.08% | 60,192,663.23 | 52,764,555.91 | 100.00% | 7,030,123.71 | 13.32% | 45,734,432.20 |
| 合计 | 70,884,396.19 | 100.00% | 10,691,732.96 | 15.08% | 60,192,663.23 | 52,764,555.91 | 100.00% | 7,030,123.71 | 13.32% | 45,734,432.20 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------------|---------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内（含 1 年） | 55,998,519.36 | 1,679,955.58 | 3.00% |
| 1-2 年 | 4,394,297.47 | 439,429.75 | 10.00% |
| 2-3 年 | 1,091,937.89 | 163,790.68 | 15.00% |
| 3-4 年 | 1,026,849.25 | 205,369.85 | 20.00% |
| 4-5 年 | 339,210.24 | 169,605.12 | 50.00% |
| 5 年以上 | 8,033,581.98 | 8,033,581.98 | 100.00% |
| 合计 | 70,884,396.19 | 10,691,732.96 | |

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|--------------|--------------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款坏账准备 | 7,030,123.71 | 3,661,609.25 | | | | 10,691,732.96 |
| 合计 | 7,030,123.71 | 3,661,609.25 | | | | 10,691,732.96 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 峨眉山风景名胜区管理委员会 | 15,972,692.50 | 0.00 | 15,972,692.50 | 22.29% | 519,252.36 |
| 乐山市数字经济发展局 | 4,352,278.00 | 0.00 | 4,352,278.00 | 6.07% | 318,480.86 |
| 京东自营 | 3,872,249.00 | 0.00 | 3,872,249.00 | 5.40% | 116,167.47 |
| 山东爱特云翔信息技术有限公司 | 3,333,750.00 | 0.00 | 3,333,750.00 | 4.65% | 108,342.50 |
| 大庆市城市建设投资开发有限公司 | 3,295,530.00 | 0.00 | 3,295,530.00 | 4.60% | 98,865.90 |
| 合计 | 30,826,499.50 | 0.00 | 30,826,499.50 | 43.01% | 1,161,109.09 |

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 合同质保金 | 778,570.00 | 42,080.70 | 736,489.30 | 350,220.60 | 13,904.14 | 336,316.46 |
| 合计 | 778,570.00 | 42,080.70 | 736,489.30 | 350,220.60 | 13,904.14 | 336,316.46 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------|------------|---------|-----------|-------|------------|------------|---------|-----------|-------|------------|
| 按组合计提坏账准备 | 778,570.00 | 100.00% | 42,080.70 | 5.40% | 736,489.30 | 350,220.60 | 100.00% | 13,904.14 | 3.97% | 336,316.46 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 778,570.00 | 100.00% | 42,080.70 | 5.40% | 736,489.30 | 350,220.60 | 100.00% | 13,904.14 | 3.97% | 336,316.46 |
| 合计 | 778,570.00 | 100.00% | 42,080.70 | 5.40% | 736,489.30 | 350,220.60 | 100.00% | 13,904.14 | 3.97% | 336,316.46 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|------------|-----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 511,090.00 | 15,332.70 | 3.00% |
| 1-2年 | 267,480.00 | 26,748.00 | 10.00% |
| 合计 | 778,570.00 | 42,080.70 | |

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|-------|-----------|---------|---------|--------|
| 合同质保金 | 28,176.56 | | | 质保期未满足 |
| 合计 | 28,176.56 | | | |

其他说明：无

6、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应收款 | 13,063,117.38 | 9,195,274.29 |
| 合计 | 13,063,117.38 | 9,195,274.29 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 土地收储及补偿款 1) | 42,975,800.00 | 42,975,800.00 |
| 资金拆借及利息 2) | 35,608,630.01 | 37,621,169.01 |
| 保证金 | 1,264,714.58 | 1,565,647.92 |
| 备用金 | 2,118,349.56 | 484,582.30 |
| 往来款 | 309,730.32 | 344,255.94 |
| 其他 | 10,688,160.07 | 6,688,633.02 |
| 合计 | 92,965,384.54 | 89,680,088.19 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 11,822,434.98 | 6,056,880.08 |
| 1 至 2 年 | 57,968.80 | 421,661.03 |
| 2 至 3 年 | 187,042.99 | 775,494.49 |
| 3 年以上 | 80,897,937.77 | 82,426,052.59 |
| 3 至 4 年 | 723,892.08 | 1,829,634.54 |
| 4 至 5 年 | 1,610,166.64 | 2,010,924.13 |
| 5 年以上 | 78,563,879.05 | 78,585,493.92 |
| 合计 | 92,965,384.54 | 89,680,088.19 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|---------------|---------|---------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | 234,667.90 | 0.26% | 234,667.90 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 92,965,384.54 | 100.00% | 79,902,267.16 | 85.95% | 13,063,117.38 | 89,445,420.29 | 99.74% | 80,250,146.00 | 89.72% | 9,195,274.29 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 92,965,384.54 | 100.00% | 79,902,267.16 | 85.95% | 13,063,117.38 | 89,445,420.29 | 99.74% | 80,250,146.00 | 89.72% | 9,195,274.29 |
| 合计 | 92,965,384.54 | 100.00% | 79,902,267.16 | 85.95% | 13,063,117.38 | 89,680,088.19 | 100.00% | 80,484,813.90 | 89.75% | 9,195,274.29 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-----|------------|------------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 闰绪昌 | 234,667.90 | 234,667.90 | | | | 已清账 |
| 合计 | 234,667.90 | 234,667.90 | | | | |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 11,822,434.98 | 354,673.05 | 3.00% |
| 1 年-2 年 | 57,968.80 | 5,796.88 | 10.00% |
| 2 年-3 年 | 187,042.99 | 28,056.45 | 15.00% |
| 3 年-4 年 | 723,892.08 | 144,778.42 | 20.00% |

| | | | |
|---------|---------------|---------------|---------|
| 4 年-5 年 | 1,610,166.64 | 805,083.32 | 50.00% |
| 5 年以上 | 78,563,879.05 | 78,563,879.05 | 100.00% |
| 合计 | 92,965,384.54 | 79,902,267.16 | |

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 2,434,750.24 | 77,815,394.76 | 234,668.90 | 80,484,813.90 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 1,664,661.16 | -2,012,539.00 | | -347,877.84 |
| 本期核销 | | | 234,668.90 | 234,668.90 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 4,099,411.40 | 75,802,855.76 | 0.00 | 79,902,267.16 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|-------------|-------|------------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 80,484,813.90 | -347,877.84 | 0.00 | 234,668.90 | 0.00 | 79,902,267.16 |
| 合计 | 80,484,813.90 | -347,877.84 | 0.00 | 234,668.90 | 0.00 | 79,902,267.16 |

其他应收款按款项性质分类中占比较大的：

1) 土地收储及补偿款：因峨眉山市政府规划建设需要，峨眉山市政府土地储备整理中心于 2014 年 5 月 12 日与公司签订了《收储土地使用权协议》。根据该协议以及峨府土发〔2014〕86 号文件，双方约定收储公司位于绥山镇佛光南路与名山东路交汇处西侧的峨眉国用（2001）字第 6672 号土地，宗地面积为 33,928.07 平方米，收储价格为 7,404.58 万元，并于 2014 年 7 月 20 日前将收储价款 7,404.58 万元足额拨付给公司。截止本报告期末，峨眉山市政府仅支付 2,000 万元，并以智慧园区项目土地款（2014-89 号土地）抵扣了 1,107 万元，共计 3,107 万元，至今尚欠公司 4,297.58 万元。

2) 资金拆借及利息主要系应收“云南天佑科技开发有限公司”资金拆借本金及利息，具体详见“十三、5（5）关联方资金拆借”。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期 | 坏账准备期末余 |
|------|-------|------|----|---------|---------|
|------|-------|------|----|---------|---------|

| | | | | 末余额合计数的比例 | 额 |
|--------------|----------|---------------|--------|-----------|---------------|
| 峨眉山市自然资源局 | 土地收储及补偿款 | 42,975,800.00 | 5年以上 | 46.23% | 42,975,800.00 |
| 云南天佑科技开发有限公司 | 资金拆借及利息 | 35,608,630.01 | 3-5年以上 | 38.30% | 34,280,583.85 |
| 峨眉山市房管中心维修基金 | 其他 | 331,580.71 | 5年以上 | 0.36% | 331,580.71 |
| 张凌晴 | 备用金 | 322,834.77 | 1年以内 | 0.35% | 9,685.04 |
| 冷姝梅 | 备用金 | 156,164.73 | 1年以内 | 0.17% | 4,684.94 |
| 合计 | | 79,395,010.22 | | 85.40% | 77,602,334.54 |

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 4,889,736.02 | 83.78% | 8,534,058.15 | 88.40% |
| 1至2年 | 84,501.26 | 1.45% | 308,451.91 | 3.20% |
| 2至3年 | 237,182.10 | 4.06% | 54,375.83 | 0.56% |
| 3年以上 | 624,671.08 | 10.70% | 756,553.18 | 7.84% |
| 合计 | 5,836,090.46 | | 9,653,439.07 | |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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 4,106,511.87 元，占预付款项期末余额合计数的 70.36%。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 30,080,485.39 | | 30,080,485.39 | 16,500,826.77 | | 16,500,826.77 |
| 库存商品 | 7,204,002.69 | | 7,204,002.69 | 6,290,175.20 | | 6,290,175.20 |
| 周转材料 | 9,477,941.51 | | 9,477,941.51 | 10,511,313.52 | | 10,511,313.52 |
| 消耗性生物资产 | 2,759,716.13 | | 2,759,716.13 | 2,759,716.13 | | 2,759,716.13 |
| 合同履约成本 | | | | 961,199.64 | | 961,199.64 |

| | | | | | | |
|----|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 合计 | 49,522,145.72 | | 49,522,145.72 | 37,023,231.26 | | 37,023,231.26 |
|----|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|

9、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 预缴税款及增值税留抵余额 | 2,039,269.46 | 3,292,221.26 |
| 合计 | 2,039,269.46 | 3,292,221.26 |

10、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|-----------------|----------------|--------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|--|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 云南天佑科技开发有限公司 | 4,343,969.28 | | | | -1,462,650.61 | | | | | | | 2,881,318.67 | |
| 小计 | 4,343,969.28 | | | | -1,462,650.61 | | | | | | | 2,881,318.67 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 峨眉山印象文化广告传媒有限公司 | 4,436,998.34 | | | | -334,459.33 | | | | | | | 4,102,539.01 | |
| 成都峨嵋山热浪传播有限责任公司 | | 315,481.75 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | 4,436,998.34 | 315,481.75 | | | -334,459.33 | | | | | | | 4,102,539.01 | |
| 合计 | 8,780,967.62 | 315,481.75 | | | -1,797,109.94 | | | | | | | 6,983,857.68 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|----|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | 94 | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|----|--|--|--|--|--|--|--|

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

其他说明

成都峨眉山热浪传播有限责任公司是由本公司、香港新华传媒集团有限公司及香港利川有限公司于 2003 年 7 月 11 日共同出资组建的有限责任公司。成都峨眉山热浪成立时的注册资本为人民币 100.00 万元，其中本公司出资 40.00 万元、占比 40%。成都峨眉山热浪公司已经被吊销营业执照，本公司已对其全额计提了长期股权投资减值准备，成都峨眉山热浪传播有限责任公司已于 2024 年 3 月 18 日完成注销。

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,762,020.67 | | | 2,762,020.67 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 2,762,020.67 | | | 2,762,020.67 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,684,432.16 | | | 1,684,432.16 |
| 2. 本期增加金额 | 43,087.56 | | | 43,087.56 |
| (1) 计提或摊销 | 43,087.56 | | | 43,087.56 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |

| | | | | |
|-----------|--------------|--|--|--------------|
| 4. 期末余额 | 1,727,519.72 | | | 1,727,519.72 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 1,034,500.95 | | | 1,034,500.95 |
| 2. 期初账面价值 | 1,077,588.51 | | | 1,077,588.51 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

12、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,385,553,787.66 | 1,437,277,277.64 |
| 合计 | 1,385,553,787.66 | 1,437,277,277.64 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 固定资产装修装饰 | 索道设备 | 机器设备 | 电器及影视设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,754,810,990.44 | 493,687,821.84 | 185,462,818.90 | 403,489,245.32 | 83,308,619.97 | 24,547,170.04 | 237,600,890.17 | 3,182,907,556.68 |
| 2. 本期增加金额 | 6,948,123.47 | 1,518,288.11 | | 40,708.09 | 348,689.16 | 1,008,727.56 | 1,280,244.86 | 11,144,781.25 |
| (1) 购置 | 6,831,123.47 | 1,174,253.84 | | 40,708.09 | 348,689.16 | 1,008,727.56 | 25,059.72 | 9,428,561.84 |
| (2) 在建工程转入 | 117,000.00 | 344,034.27 | | | | | 1,255,185.14 | 1,716,219.41 |
| (3) 企业合 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 并增加 | | | | | | | | |
| (4) 其他 | | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 500,851.20 | | | 70,220.00 | | | | 571,071.20 |
| (1) 处置或报废 | 500,851.20 | | | 70,220.00 | | | | 571,071.20 |
| 4. 期末余额 | 1,761,258,262.71 | 495,206,109.95 | 185,462,818.90 | 403,459,733.41 | 83,657,309.13 | 25,555,897.60 | 238,881,135.03 | 3,193,481,266.73 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 622,919,729.82 | 370,470,615.83 | 124,397,685.96 | 333,672,642.55 | 68,145,025.55 | 22,196,559.11 | 175,375,202.54 | 1,717,177,461.36 |
| 2. 本期增加金额 | 26,258,094.70 | 6,896,485.93 | 3,180,754.95 | 7,988,310.98 | 4,783,785.21 | 201,745.51 | 13,329,621.71 | 62,638,798.99 |
| (1) 计提 | 26,258,094.70 | 6,896,485.93 | 3,180,754.95 | 7,988,310.98 | 4,783,785.21 | 201,745.51 | 13,329,621.71 | 62,638,798.99 |
| 3. 本期减少金额 | 274,889.96 | | | 66,709.00 | | | | 341,598.96 |
| (1) 处置或报废 | 274,889.96 | | | 66,709.00 | | | | 341,598.96 |
| 4. 期末余额 | 648,902,934.56 | 377,367,101.76 | 127,578,440.91 | 341,594,244.53 | 72,928,810.76 | 22,398,304.62 | 188,704,824.25 | 1,779,474,661.39 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 27,653,278.27 | | | 219,795.04 | 579,744.37 | | | 28,452,817.68 |
| 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 | 27,653,278.27 | | | 219,795.04 | 579,744.37 | | | 28,452,817.68 |
| 四、账面价值 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----------|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|------------------|
| 1. 期末账面价值 | 1,084,702,049.88 | 117,839,008.19 | 57,884,377.99 | 61,645,693.84 | 10,148,754.00 | 3,157,592.98 | 50,176,310.78 | 1,385,553,787.66 |
| 2. 期初账面价值 | 1,104,237,982.36 | 123,217,206.01 | 61,065,132.94 | 69,596,807.73 | 14,583,850.05 | 2,350,610.93 | 62,225,687.62 | 1,437,277,277.64 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|------------|--------------|--------------|------|--------------|----|
| 生产线灌装 | 3,700,512.81 | 1,581,969.32 | | 2,118,543.49 | |
| 不锈钢储罐及管网设备 | 4,527,596.56 | 1,935,547.38 | | 2,592,049.18 | |
| 合计 | 8,228,109.37 | 3,517,516.70 | | 4,710,592.67 | |

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------------|----------------|------------|
| 成都峨眉雪芽大酒店 | 17,570,992.87 | 正在办理 |
| 洪雅雪芽智慧展示中心 | 26,570,802.88 | 正在办理 |
| 峨眉山智慧旅游服务基地 | 128,872,125.36 | 正在办理 |
| 雪芽酒业厂房 | 46,073,510.90 | 正在办理 |
| 马边雪芽房屋建筑物 | 7,276,834.27 | 正在办理 |
| 合计 | 226,364,266.28 | |

其他说明：无

(4) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

13、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 44,908,201.30 | 15,845,610.91 |
| 合计 | 44,908,201.30 | 15,845,610.91 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 南山步游道 | 8,983,946.63 | | 8,983,946.63 | 7,462,204.92 | | 7,462,204.92 |
| 索道改造提升工程 | 28,919,617.48 | | 28,919,617.48 | 3,011,500.05 | | 3,011,500.05 |
| 红珠山宾馆6号楼改造提升项目 | 1,830,227.78 | | 1,830,227.78 | 1,830,227.78 | | 1,830,227.78 |

| | | | | | | |
|--------|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 其他零星工程 | 5,174,409.41 | | 5,174,409.41 | 3,541,678.16 | | 3,541,678.16 |
| 合计 | 44,908,201.30 | | 44,908,201.30 | 15,845,610.91 | | 15,845,610.91 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|----------|----------------|---------------|---------------|------------|----------|---------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 南山步游道 | 29,800,000.00 | 7,462,204.92 | 1,521,741.71 | | | 8,983,946.63 | 30.15% | | | | | 其他 |
| 索道改造提升工程 | 350,180,000.00 | 3,011,500.05 | 25,908,117.43 | | | 28,919,617.48 | 8.26% | | | | | 其他 |
| 合计 | 379,980,000.00 | 10,473,704.97 | 27,429,859.14 | | | 37,903,564.11 | | | | | | |

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 其他 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 19,429,481.35 | 13,644,899.38 | 524,200.00 | 33,598,580.73 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 19,429,481.35 | 13,644,899.38 | 524,200.00 | 33,598,580.73 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | 8,446,223.33 | 2,741,282.76 | 262,100.16 | 11,449,606.25 |
| 2. 本期增加金额 | 1,445,329.54 | 461,085.30 | 43,683.36 | 1,950,098.20 |
| (1) 计提 | 1,445,329.54 | 461,085.30 | 43,683.36 | 1,950,098.20 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |

| | | | | |
|-----------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 4. 期末余额 | 9,891,552.87 | 3,202,368.06 | 305,783.52 | 13,399,704.45 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 9,537,928.48 | 10,442,531.32 | 218,416.48 | 20,198,876.28 |
| 2. 期初账面价值 | 10,983,258.02 | 10,903,616.62 | 262,099.84 | 22,148,974.48 |

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 特许经营权 | 只有峨眉山剧目 | 其他 | 合计 |
|------------|----------------|-----|-------|---------------|--------------|----------------|------------|----------------|
| 一、账面原值 | 307,105,358.43 | | | 13,224,826.00 | 1,288,798.10 | 219,026,126.80 | 919,647.53 | 541,564,756.86 |
| 1. 期初余额 | | | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 307,105,358.43 | | | 13,224,826.00 | 1,288,798.10 | 219,026,126.80 | 919,647.53 | 541,564,756.86 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | | |
| 1. 期 | 95,504,57 | | | 12,972,27 | 1,288,798 | 47,345,19 | 354,604.0 | 157,465,4 |

| | | | | | | | | |
|-----------|----------------|--|--|---------------|--------------|----------------|------------|----------------|
| 初余额 | 6.19 | | | 3.18 | .10 | 3.33 | 6 | 44.86 |
| 2. 本期增加金额 | 3,709,170.54 | | | 36,704.03 | | 870,822.18 | 142,542.49 | 4,759,239.24 |
| (1) 计提 | 3,709,170.54 | | | 36,704.03 | | 870,822.18 | 142,542.49 | 4,759,239.24 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 99,213,746.73 | | | 13,008,977.21 | 1,288,798.10 | 48,216,015.51 | 497,146.55 | 162,224,684.10 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,730,507.05 | | | | | 144,395,172.54 | | 147,125,679.59 |
| 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 | 2,730,507.05 | | | | | 144,395,172.54 | | 147,125,679.59 |
| 四、账面价值 | | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 205,161,104.65 | | | 215,848.79 | | 26,414,938.75 | 422,500.98 | 232,214,393.17 |
| 2. 期初账面价值 | 208,870,275.19 | | | 252,552.82 | | 27,285,760.93 | 565,043.47 | 236,973,632.41 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------------------------------------|---------------|------------|
| 峨山镇保安村 1、2 组，绥山镇大南村 6 组（宗地编号 2014-7） | 29,702,181.65 | 正在办理 |
| 绥山镇大南村 6 组（宗地编号 2014- | 36,002,199.98 | 正在办理 |

| | | |
|---------------------------|---------------|------|
| 6) | | |
| 绥山镇大南村 6 组 (宗地编号 2014-89) | 8,922,420.00 | 正在办理 |
| 合计 | 74,626,801.63 | |

其他说明：无

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------------|---------|--|------------|--|------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 北京国安峨眉茶业公司 | 128,503.92 | | | 128,503.92 | | |
| 合计 | 128,503.92 | | | 128,503.92 | | |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------------|------|--|------------|--|------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 北京国安峨眉茶业公司 | 128,503.92 | | | 128,503.92 | | |
| 合计 | 128,503.92 | | | 128,503.92 | | |

17、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 酒店布草类用品等 | 2,066,768.54 | 736,790.28 | 706,605.78 | | 2,096,953.04 |
| 维修维护 | 7,219,807.00 | 958,209.50 | 1,641,042.23 | | 6,536,974.27 |
| 其他费用 | 9,075,495.66 | 522,032.39 | 3,274,972.06 | | 6,322,555.99 |
| 合计 | 18,362,071.20 | 2,217,032.17 | 5,622,620.07 | | 14,956,483.30 |

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|----------|---------|----------|---------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| | | | | |

| | | | | |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 资产减值准备 | 86,365,253.30 | 13,023,716.17 | 86,365,253.30 | 13,023,716.17 |
| 递延收益 | 4,745,958.22 | 711,893.73 | 4,745,958.22 | 711,893.73 |
| 计提待发放的职工薪酬 | 9,272,881.12 | 1,390,932.17 | 9,272,881.12 | 1,390,932.17 |
| 租赁负债 | 24,473,727.74 | 3,722,307.93 | 24,473,727.74 | 3,722,307.93 |
| 合计 | 124,857,820.38 | 18,848,850.00 | 124,857,820.38 | 18,848,850.00 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 22,148,974.48 | 3,373,486.34 | 22,148,974.48 | 3,373,486.34 |
| 合计 | 22,148,974.48 | 3,373,486.34 | 22,148,974.48 | 3,373,486.34 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,507,619.14 | 1,507,619.14 |
| 可抵扣亏损 | 347,789,060.68 | 347,789,060.68 |
| 合计 | 349,296,679.82 | 349,296,679.82 |

(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

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----------|
| 2024 年 | 21,025,049.69 | 21,025,049.69 | 2019 年亏损 |
| 2025 年 | 91,676,518.67 | 91,676,518.67 | 2020 年亏损 |
| 2026 年 | 79,446,965.62 | 79,446,965.62 | 2021 年亏损 |
| 2027 年 | 80,457,272.79 | 80,457,272.79 | 2022 年亏损 |
| 2028 年 | 75,183,253.91 | 75,183,253.91 | 2023 年亏损 |
| 合计 | 347,789,060.68 | 347,789,060.68 | |

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|----------------|----------------|------|-------------------|----------------|----------------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 13,800.00 | 13,800.00 | 保证金 | ETC 保证金 | 13,800.00 | 13,800.00 | 保证金 | ETC 保证金 |
| 固定资产 | 269,657,923.01 | 210,784,214.37 | 借款抵押 | 借款抵押, 详见七、28 长期借款 | 262,940,401.89 | 209,085,805.80 | 借款抵押 | 借款抵押, 详见七、28 长期借款 |
| 无形资产 | 85,989,404.79 | 72,801,323.90 | 借款抵押 | 借款抵押, 详见七、28 长期借款 | 85,989,404.79 | 73,838,872.42 | 借款抵押 | 借款抵押, 详见七、28 长期借款 |
| 合计 | 355,661,1 | 283,599,3 | | | 348,943,6 | 282,938,4 | | |

| | | | | | | | | |
|--|-------|-------|--|--|-------|-------|--|--|
| | 27.80 | 38.27 | | | 06.68 | 78.22 | | |
|--|-------|-------|--|--|-------|-------|--|--|

20、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------|
| 银行承兑汇票 | 620,100.00 | |
| 合计 | 620,100.00 | |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 42,522,208.35 | 56,823,462.15 |
| 1-2 年 | 6,610,253.08 | 7,903,819.90 |
| 2-3 年 | 2,988,777.27 | 3,010,957.04 |
| 3 年以上 | 5,828,211.82 | 5,734,382.20 |
| 合计 | 57,949,450.52 | 73,472,621.29 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------|-----------|
| 北京歌颂文化发展有限公司 | 12,561,667.43 | 未结算 |
| 峨眉山万年实业有限公司 | 1,277,371.97 | 未结算 |
| 合计 | 13,839,039.40 | |

22、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 96,372,452.48 | 96,499,686.76 |
| 合计 | 96,372,452.48 | 96,499,686.76 |

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 工程设备款 | 50,839,116.28 | 51,136,543.36 |
| 押金及保证金 | 18,933,307.65 | 20,420,850.85 |
| 往来款 | 10,490,990.08 | 10,395,638.06 |
| 代收代付款项 | 5,805,192.45 | 4,560,945.33 |
| 其他 | 10,303,846.02 | 9,985,709.16 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 96,372,452.48 | 96,499,686.76 |
|----|---------------|---------------|

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|---------------|-----------|
| 峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司 | 9,534,233.31 | 待结算 |
| 乐山公路桥梁工程有限公司 | 5,456,124.00 | 待结算 |
| 四川宏大建筑工程有限公司 | 3,343,346.65 | 待结算 |
| 四川鸿成佳建筑工程有限责任公司 | 3,336,994.25 | 待结算 |
| 合计 | 21,670,698.21 | |

其他说明：无

23、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 预收房费、门票费等款项 | 55,171,400.88 | 41,979,797.73 |
| 合计 | 55,171,400.88 | 41,979,797.73 |

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 75,476,710.26 | 102,657,579.92 | 135,862,427.13 | 42,271,863.05 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 15,739,207.18 | 15,739,207.18 | |
| 三、辞退福利 | | 176,407.83 | 176,407.83 | |
| 合计 | 75,476,710.26 | 118,573,194.93 | 151,778,042.14 | 42,271,863.05 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 74,838,159.68 | 80,182,235.22 | 113,370,012.24 | 41,650,382.66 |
| 2、职工福利费 | | 5,876,247.98 | 5,876,247.98 | |
| 3、社会保险费 | | 6,246,033.00 | 6,246,033.00 | |
| 其中：医疗保险费 | | 6,024,265.65 | 6,024,265.65 | |
| 工伤保险费 | | 221,767.35 | 221,767.35 | |
| 4、住房公积金 | | 7,906,317.49 | 7,906,317.49 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 638,550.58 | 2,446,746.23 | 2,463,816.42 | 621,480.39 |

| | | | | |
|-----|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 育经费 | | | | |
| 合计 | 75,476,710.26 | 102,657,579.92 | 135,862,427.13 | 42,271,863.05 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|---------------|---------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 11,496,269.52 | 11,496,269.52 | |
| 2、失业保险费 | | 278,112.30 | 278,112.30 | |
| 3、企业年金缴费 | | 3,964,825.36 | 3,964,825.36 | |
| 合计 | | 15,739,207.18 | 15,739,207.18 | |

25、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 3,639,227.12 | 2,558,784.72 |
| 消费税 | 1,840.36 | |
| 企业所得税 | 11,945,240.98 | 10,011,265.61 |
| 个人所得税 | 148,020.64 | 158,206.33 |
| 城市维护建设税 | 73,977.00 | 92,406.56 |
| 其他 | 83,907.86 | 99,353.80 |
| 合计 | 15,892,213.96 | 12,920,017.02 |

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 2,168,091.97 | 4,098,261.12 |
| 应计借款利息 | | 642,719.61 |
| 合计 | 3,168,091.97 | 5,740,980.73 |

27、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 2,387,993.51 | 1,784,654.21 |
| 合计 | 2,387,993.51 | 1,784,654.21 |

其他说明：无

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 质押并保证借款 | 494,437,330.86 | 494,437,330.86 |
| 其中：一年内到期的长期借款 | -1,000,000.00 | -1,000,000.00 |
| 合计 | 493,437,330.86 | 493,437,330.86 |

长期借款分类的说明：

上述质押、抵押并保证借款系本公司子公司峨眉山云上旅游投资有限公司（以下简称“云上旅投”）从中国工商银行股份有限公司峨眉山支行取得的固定资产借款。截至 2024 年 6 月 30 日，云上旅投于该笔借款项下实际提款 536,176,550.00 元，已偿还 41,739,219.14 元，借款余额 494,437,330.86 元，其中 1,000,000.00 元按照合同约定还款计划已重分类至一年类到期的非流动负债。

在云上旅投设立之前，峨眉山旅游投资开发(集团)有限公司(以下简称“峨旅投集团”)为“只有峨眉山”文化演艺项目前期投资建设运营主体。峨旅投集团于 2019 年 7 月 3 日发起设立云上旅投，并以 2019 年 7 月 23 日为基准日将“只有峨眉山”文化演艺项目相关的资产、负债及人员整体从峨旅投集团划转至云上旅投，自此，以云上旅投作为“只有峨眉山”文化演艺项目的投资建设运营主体。上述划入云上旅投的资产(负债)中，包括峨旅投集团为建设“只有峨眉山”文化演艺项目从工商银行峨眉山支行取得的借款人民币 21,000 万元，在取得该借款时，已将“只有峨眉山”文化演艺项目的土地使用权等相关资产抵押给工商银行峨眉山支行。

云上旅投设立之后，就前期峨旅投集团为“只有峨眉山”演艺剧场建设项目与工商银行峨眉山支行签署的固定资产借款合同相关事项，云上旅投与工商银行峨眉山支行重新签订编号为 0230600014-2020 年(峨眉)字 00015 号的《固定资产借款合同》，合同约定的借款本金为人民币 56,000.00 万元，到期日为 2036 年 12 月 5 日。云上旅投以位于峨眉山市川主镇高河村四/五组、赵河村八组的土地使用权，以及“只有峨眉山”项目演艺场馆竣工验收后的全部资产(川(2020)峨眉山市不动产权第 0063218 号、川(2020)峨眉山市不动产权第 0063219 号)作抵押担保，“只有峨眉山”项目的门票收费权作质押担保，本公司、四川旅投航空旅游有限责任公司(简称“川旅投航旅”)峨旅投集团按合同签订时持股比例(即本公司持股 40%、川旅投航旅持股 34%、峨旅投集团持股 26%)对该项贷款承担连带责任保证担保。

29、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 租赁负债 | 23,675,339.25 | 24,473,727.74 |
| 其中：一年内到期的租赁负债 | -2,168,091.97 | -4,098,261.12 |
| 合计 | 21,507,247.28 | 20,375,466.62 |

30、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 长期应付款 | 7,091,216.09 | 7,091,216.09 |
| 合计 | 7,091,216.09 | 7,091,216.09 |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| “拨改贷”资金本息* | 7,091,216.09 | 7,091,216.09 |

其他说明：

长期应付款余额系公司所属金顶索道分公司之“拨改贷”资金本息余额，其中：本金 5,400,000.00 元，利息 1,691,216.09 元。根据原国家计委、财政部《关于将国家旅游局中央级“拨改贷”资金本息余额转为国家资本金的批复》（计投资[1997]2657 号）规定“拨改贷”资金本息余额应转为“国家资本金”。前述文件发文日期是 1997 年 12 月 31 日，公司股权管理方案批准时间早于该发文时间，且“拨改贷”资金本息余额转为国家资本金迄今没有明确经批准的股份持有人，折股比率未经国有资产管理部门批准也未经股东大会审议通过，国家有关部门至今未就上市公司“拨改贷”资金本息余额如何转为股本作出规定，暂记入“长期应付款”。

31、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 17,869,778.71 | 7,957,341.01 | 962,879.46 | 24,864,240.26 | 收到政府补助 |
| 合计 | 17,869,778.71 | 7,957,341.01 | 962,879.46 | 24,864,240.26 | |

其他说明：

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本期新增补助金额* | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|---------------|--------------|------------|------------|----|---------------|-------------|
| | | | | | 变动 | | |
| 峨眉山智慧园区大数据公共服务平台 | 3,000,000.00 | | 375,000.00 | | | 2,625,000.00 | 与资产相关 |
| 2017 年内贸流通服务业发展促进资金 | 93,203.77 | | 11,650.50 | | | 81,553.27 | 与资产相关 |
| 2018 年省级大气污染治理专项资金 | 318,584.28 | | 31,858.38 | | | 286,725.90 | 与资产相关 |
| 乐山市智慧文旅项目 | 1,200,000.00 | | 300,000.00 | | | 900,000.00 | 与资产相关 |
| 洪雅县人民政府茶叶基地培育专项基金 | 364,800.00 | | 8,400.00 | | | 356,400.00 | 与资产相关 |
| 峨眉雪芽茶叶发展公共服务平台建设补助资金 | 955,200.00 | | 21,600.00 | | | 933,600.00 | 与资产相关 |
| “只有峨眉山”演艺剧场建设项目补贴 | 11,785,399.03 | 7,950,000.00 | 203,176.55 | | | 19,532,222.48 | 与资产相关 |
| 马边扶贫专项经费 | 18,421.50 | | | | | 18,421.50 | 与收益相关 |
| 技能大师工作室专款 | 134,170.13 | | 11,194.03 | | | 122,976.10 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | | 7,341.01 | | | | 7,341.01 | 与收益相关 |
| 合计 | 17,869,778.71 | 7,957,341.01 | 962,879.46 | - | - | 24,864,240.26 | |

32、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | 期末余额 |
|--|------|-------------|------|
|--|------|-------------|------|

| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
|------|----------------|------|----|-------|----|----|----------------|
| 股份总数 | 526,913,102.00 | | | | | | 526,913,102.00 |

33、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 379,180,536.14 | | 111,141.92 | 379,069,394.22 |
| 其他资本公积 | 25,581,547.60 | | | 25,581,547.60 |
| 合计 | 404,762,083.74 | | 111,141.92 | 404,650,941.82 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积减少 111,141.92 元，系本期增持子公司四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司 10% 股权所致。

34、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 263,122,322.27 | | | 263,122,322.27 |
| 合计 | 263,122,322.27 | | | 263,122,322.27 |

35、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 1,295,534,352.27 | 1,089,384,937.03 |
| 调整后期初未分配利润 | 1,295,534,352.27 | 1,089,384,937.03 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 132,527,387.38 | 145,521,414.74 |
| 应付普通股股利 | 105,325,075.00 | |
| 期末未分配利润 | 1,322,736,664.65 | 1,234,906,351.77 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 506,793,024.62 | 255,985,705.05 | 490,397,970.54 | 253,941,005.30 |

| | | | | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其他业务 | 1,449,928.91 | 179,341.05 | 1,396,399.56 | 68,892.89 |
| 合计 | 508,242,953.53 | 256,165,046.10 | 491,794,370.10 | 254,009,898.19 |

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

37、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税 | 16,358.15 | 20,934.15 |
| 城市维护建设税 | 1,233,430.43 | 856,354.02 |
| 教育费附加 | 608,842.51 | 443,133.17 |
| 资源税 | 237,097.07 | 213,552.85 |
| 房产税 | 2,288,981.09 | 826,467.45 |
| 土地使用税 | 599,971.22 | 360,558.94 |
| 车船使用税 | 14,494.50 | 12,861.00 |
| 印花税 | 117,599.12 | 109,568.48 |
| 其他 | 448,373.58 | 341,537.81 |
| 合计 | 5,565,147.67 | 3,184,967.87 |

38、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬等支出 | 45,779,467.00 | 50,604,837.99 |
| 折旧费 | 11,316,019.59 | 12,561,655.73 |
| 无形资产摊销 | 2,785,623.76 | 2,781,983.24 |
| 邮电费 | 525,795.67 | 500,951.00 |
| 水电气费 | 1,502,853.30 | 1,549,442.69 |
| 汽车费用 | 582,665.11 | 564,387.05 |
| 办公费 | 1,532,323.27 | 2,018,884.86 |
| 差旅费 | 234,450.41 | 515,603.58 |
| 土地租赁费 | 10,827.00 | 10,827.00 |
| 中介服务费 | 1,504,265.41 | 844,797.34 |
| 修理费 | 578,547.92 | 1,379,937.89 |
| 董事会费 | 7,000.00 | 191,500.00 |
| 业务招待费 | 61,292.95 | 115,589.50 |
| 物料消耗 | 98,909.74 | 143,119.86 |
| 服装费 | 178,860.22 | 120,841.87 |
| 房租费 | 303,587.09 | 434,803.80 |
| 其他零星费用 | 2,145,992.30 | 1,990,467.42 |
| 合计 | 69,148,480.74 | 76,329,630.82 |

39、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 广告宣传费 | 7,996,757.97 | 4,739,292.26 |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬支出等 | 11,949,449.05 | 12,606,028.13 |
| 折旧费 | 459,592.03 | 1,458,385.40 |
| 差旅费 | 226,632.98 | 367,657.45 |
| 业务招待费 | 73,750.98 | 27,452.54 |
| 办公费 | 83,528.16 | 122,666.50 |
| 车辆使用费 | 50,794.30 | 48,893.34 |
| 邮电费 | 96,176.71 | 99,735.12 |
| 软件服务、设计费 | 518,043.85 | 340,860.01 |
| 其他 | 677,310.23 | 1,399,957.06 |
| 合计 | 22,132,036.26 | 21,210,927.81 |

40、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 职工薪酬等支出 | 912,138.72 | 602,691.09 |
| 办公费 | 7,075.48 | |
| 其他 | 31,165.04 | |
| 合计 | 950,379.24 | 602,691.09 |

41、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 10,787,681.47 | 11,096,158.78 |
| 减：利息收入 | 6,022,424.26 | 15,077,878.68 |
| 其他支出 | 994,989.03 | 782,307.41 |
| 合计 | 5,760,246.24 | -3,199,412.49 |

42、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 减免税 | 31,830.00 | 764,370.89 |
| 个税手续费返还 | 75,225.29 | 106,805.73 |
| 政府补助 | 1,210,895.12 | 1,014,111.74 |
| 合计 | 1,317,950.41 | 1,885,288.36 |

43、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,797,109.94 | -2,065,281.14 |
| 合计 | -1,797,109.94 | -2,065,281.14 |

44、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | -3,661,609.25 | -898,661.21 |
| 其他应收款坏账损失 | 582,546.74 | -147,135.74 |
| 合计 | -3,079,062.51 | -1,045,796.95 |

45、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|---------|
| 十一、合同资产减值损失 | -28,176.56 | -503.64 |
| 合计 | -28,176.56 | -503.64 |

46、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------|-------|
| 固定资产处置收益 | -2,605.34 | |

47、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|------|------------|------------|-------------------|
| 政府补助 | | 246,691.35 | |
| 其他 | 110,169.05 | 70,998.29 | 112,750.55 |
| 合计 | 110,169.05 | 317,689.64 | |

48、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|------|------------|------------|-------------------|
| 对外捐赠 | 582,000.00 | 63,460.00 | |
| 其他 | 208,552.23 | 206,640.82 | |
| 合计 | 790,552.23 | 270,100.82 | |

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 28,181,632.94 | 14,073,373.36 |
| 合计 | 28,181,632.94 | 14,073,373.36 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|----------------|
| 利润总额 | 144,252,230.16 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 21,637,834.52 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 4,499,138.46 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 2,044,271.38 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 388.58 |
| 所得税费用 | 28,181,632.94 |

50、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 8,558,860.02 | 526,204.36 |
| 其他 | 2,121,201.25 | 1,898,116.13 |
| 合计 | 10,680,061.27 | 2,424,320.49 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 捐赠支出 | 501,365.00 | 63,460.00 |
| 广告宣传费 | 5,487,177.85 | 4,738,931.50 |
| 差旅费支出 | 517,494.32 | 1,079,025.72 |
| 业务招待费支出 | 107,195.00 | 122,838.50 |
| 办公费支出 | 2,749,388.82 | 3,029,063.83 |
| 汽车费用支出 | 833,091.94 | 978,988.70 |
| 邮电费支出 | 993,443.31 | 1,010,755.72 |
| 租赁费支出 | 355,202.56 | 388,591.95 |
| 日常维修支出 | 1,140,583.46 | 2,351,983.32 |
| 水电气费支出 | 1,036,197.98 | 1,752,346.81 |
| 中介服务费支出 | 2,168,443.15 | 990,716.96 |
| 服装费支出 | 40,796.09 | 344,168.82 |
| 手续费支出 | 751,812.43 | 231,639.59 |
| 其他费用 | 2,811,805.85 | 2,152,879.67 |
| 合计 | 19,493,997.76 | 19,235,391.09 |

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|---------------|
| 利息收入 | 5,873,842.12 | 15,077,878.66 |
| 合计 | 5,873,842.12 | 15,077,878.66 |

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|-------|
| 租赁费用 | 645,507.44 | |
| 合计 | 645,507.44 | |

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------|----------------|------|--------------|------------|--------------|----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 长期借款 | 493,437,330.86 | | | | | 493,437,330.86 |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,740,980.73 | | | 642,719.61 | 1,930,169.15 | 3,168,091.97 |
| 租赁负债 | 20,375,466.62 | | 1,930,169.15 | | 798,388.49 | 21,507,247.28 |
| 合计 | 519,553,778.21 | | 1,930,169.15 | 642,719.61 | 2,728,557.64 | 518,112,670.11 |

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 116,070,597.22 | 124,403,588.90 |
| 加：资产减值准备 | 3,107,239.07 | 1,046,300.59 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 62,681,886.55 | 61,625,753.77 |
| 使用权资产折旧 | 1,950,098.20 | 1,871,054.10 |
| 无形资产摊销 | 4,759,239.24 | 9,481,122.86 |
| 长期待摊费用摊销 | 5,622,620.07 | 3,690,977.47 |
| 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） | 2,605.34 | |
| 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） | 4,765,257.21 | -3,981,719.90 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 1,797,109.94 | 2,063,595.26 |

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -12,498,914.46 | -1,104,716.52 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -13,655,946.55 | 24,381,872.66 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -23,208,379.27 | -9,778,564.91 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 151,393,412.56 | 213,699,264.28 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 1,372,680,970.96 | 1,148,009,107.04 |
| 减：现金的期初余额 | 1,380,346,340.05 | 937,140,507.58 |
| 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 | -7,665,369.09 | 210,868,599.46 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 1,372,680,970.96 | 1,380,346,340.05 |
| 其中：库存现金 | 140,636.53 | 430,141.39 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,372,388,827.01 | 1,379,812,478.23 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 151,507.42 | 103,720.43 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,372,680,970.96 | 1,380,346,340.05 |

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|---------|-----------|-----------|----------------|
| ETC 保证金 | 13,800.00 | 13,800.00 | 使用受限 |
| 合计 | 13,800.00 | 13,800.00 | |

52、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------|------------|------------|
| 租赁负债利息费用 | 483,311.02 | 538,234.87 |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 303,587.09 | 434,803.80 |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | | |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | | |
| 其中：售后租回交易产生部分 | | |
| 转租使用权资产取得的收入 | | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 499,194.53 | 434,803.80 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | | |
| 售后租回交易现金流入 | | |
| 售后租回交易现金流出 | | |

涉及售后租回交易的情况：无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|------------|--------------------------|
| 门市租金 | 313,180.93 | |
| 合计 | 313,180.93 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

北京国安峨眉茶业公司已于 2024 年 1 月 5 日完成注销，不再纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-----------------------|----------------|----------|----------|------------------------|---------|-------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 成都峨眉山旅游投资有限公司 1) | 5,500,000.00 | 成都市 | 成都市 | 项目投资等 | 81.82% | 0.00% | 设立 |
| 四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司 2) | 5,000,000.00 | 峨眉山市 | 峨眉山市 | 旅游业务 | 100.00% | 0.00% | 设立 |
| 洪雅峨眉雪芽茶业有限公司 3) | 50,000,000.00 | 洪雅县 | 洪雅县 | 茶叶销售 | 100.00% | 0.00% | 设立 |
| 成都峨眉雪芽电子商务有限公司 4) | 1,000,000.00 | 成都市 | 成都市 | 网上销售、批发 | 51.00% | 0.00% | 设立 |
| 四川峨眉雪芽酒业有限公司 5) | 100,000,000.00 | 洪雅县 | 洪雅县 | 酒类、预包装食品销售 | 82.35% | 0.00% | 设立 |
| 德宏州天祥旅游开发有限公司 6) | 60,000,000.00 | 云南省德宏州芒市 | 云南省德宏州芒市 | 旅游项目开发，辣木的研发、种植、生产、销售 | 100.00% | 0.00% | 设立 |
| 四川领创数智科技有限公司 7) | 5,000,000.00 | 峨眉山市 | 峨眉山市 | 信息及数据项目建设、信息化和大数据工程项目等 | 70.00% | 0.00% | 设立 |
| 峨眉山云上旅游投资有限公司 8) | 300,000,000.00 | 峨眉山市 | 峨眉山市 | 文艺创作与表演 | 40.00% | 0.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 峨眉山云上景秀文化传媒有限公司 9) | 80,000,000.00 | 峨眉山市 | 峨眉山市 | 商务服务业 | 65.00% | 0.00% | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：

1) 成都峨眉山旅游投资有限公司

2005年6月1日，经公司第3届董事会第15次会议审议通过“关于设立峨眉山旅游投资管理有限责任公司”的决议，由公司和成都华达产权投资经纪有限责任公司共同出资550.00万元设立。本公司出资450.00万元，占注册资本的81.82%；成都华达产权投资经纪有限责任公司出资100.00万元，占18.18%。2005年11月10日，经成都市武侯区工商行政管理局登记正式成立。从2006年1月起将其纳入公司合并财务报表范围。

峨眉山旅游投资公司统一信用代码：91510105780145496Y；经营范围：项目投资；酒店管理服务；投资信息咨询（不含期货、证券、金融）；中餐。

2) 四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司

2002年3月13日，经本公司第2届董事会第9次会议审议通过“关于将峨眉山风景国际旅行社（分公司）改制组建四川风景国际旅行社有限责任公司”的决议，由本公司与自然人严敏共同出资500.00万元设立四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司。2002年4月23日，经成都市工商行政管理局登记成立。从2002年5月起将其纳入公司合并财务报表范围。2024年3月15日，公司向严敏收购其持有的10%出资份额。收购完成后，风景国旅注册资本总额500.00万元不变，公司出资500.00万元，占注册资本的100%。

风景国旅统一信用代码：91511181MA6280695B；经营范围：国内旅游业务；出入境旅游业务；旅游招徕、宣传、咨询业务；销售旅游产品，民用航空国内客运销售代理业务。

3) 洪雅峨眉雪芽茶业有限公司

2012年9月5日公司第五届董事会第十五次（临时）会议审议通过“关于成立洪雅峨眉雪芽茶业有限公司”的决议，组建成立全资子公司。洪雅峨眉注册资本1,000.00万元，由本公司出资1,000.00万元，占注册资本的100%，上述注册资本的实收情况已经四川鼎元会计师事务所出具[鼎元验报字（2012）251号]验资报告验证。2014年1月3日公司召开第五届董事会第十三次会议，决议拟使用募集资金18,000.00万元对洪雅峨眉雪芽公司进行增资，增加其注册资本4,000.00万元，资本公积金14,000.00万元，用于洪雅峨眉雪芽公司进行“峨眉雪芽茶叶生产综合投资项目”的建设。增资完成后，洪雅峨眉雪芽公司注册资本变更为5,000.00万元，公司出资5,000.00万元，占变更后注册资本的100%，上述注册资本的实收情况已经乐山宏阳会计师事务所[乐宏验（2014）字第006号]验资报告验证。

洪雅峨眉雪芽公司统一信用代码为91511423MA62J54Y07，主要经营范围：茶叶种植、生产、销售。

4) 成都峨眉雪芽电子商务有限公司

雪芽电子商务是由本公司和成都云晟网络科技有限公司共同出资组建，注册资本为人民币100.00万元，其中：公司出资人民币51.00万元，占出资总额的51%；成都云晟网络科技有限公司出资人民币49.00万元，占注册资本的49%。上述注册资本的实收情况已经四川天仁会计师事务所出具[川天仁会司验字（2013）第2-1号]验资报告验证。

雪芽电子商务统一社会信用代码为91510100062419181B，经营范围：网上批发、零售预包装食品兼散装食品；销售茶具；企业营销策划、企业形象策划、企业管理咨询、财务咨询、会议服务、商务咨询；计算机技术咨询服务、网络技术开发；货物进出口及技术进出口。

5) 四川峨眉雪芽酒业有限公司

经第五届董事会第五十五次会议审议通过，本公司与峨乐旅集团共同成立了雪芽酒业，注册资本为5,000.00万元人民币，其中，公司出资3,500.00万元，占其注册资本总额的70%，峨乐旅集团出资1,500.00万元，占其注册资本总额的30%。2016年3月12日，经第五届董事会第六十二次会议审议通过，公司与峨乐旅集团按出资比例向雪芽酒业增资5,000.00万元，其中：公司增资3,500.00万元，峨乐旅集团增资1,500.00万元。雪芽酒业于2016年3月17日取得洪雅县工商行政管理局和质量技术监督局换发的营业执照。截至本报告期末，雪芽酒业注册资本10,000.00万元，实收资本8,500.00万元，其中公司出资7,000.00万元，峨乐旅集团出资1,500.00万元。

雪芽酒业统一社会信用代码为91511423MA62J0NR04，主要经营范围：其他酒（配制酒）生产及销售。

6) 德宏州天祥旅游开发有限公司

第五届董事会第六十六次会议审议，本公司投资成立全资子公司天祥公司，并于2016年5月27日取得经云南省德宏

傣族景颇族自治州工商行政管理局核发的营业执照，注册资本为 6,000.00 万元。

天祥公司统一社会信用代码为 91533100MA6K6B0GXD，经营范围：旅游项目开发；辣木的研发、种植、生产、销售。

7) 四川领创数智科技有限公司

经第五届董事会第九十次会议审议通过，本公司与成都双禾科技发展有限公司共同成立了领创数智。其注册资本为 500 万元人民币，其中，本公司出资 350 万元，占其注册资本的 70%，成都双禾科技发展有限公司出资 150 万元，占其注册资本的 30%。截至本报告期末，领创数智注册资本 500 万元，实收资本 500 万元。

领创数智统一社会信用代码为 91511181MA68720U4Y，经营范围：信息及数据项目建设；数据开发及应用，数据信息服务、数据处理及存储服务、数据管理服务；信息化和大数据工程项目的投资、管理、建设和运营服务；计算机软硬件及网络技术、电子信息及信息处理技术、系统集成、通信技术的开发、转让、咨询服务；云计算技术的应用、互联网、物联网、传感网技术的开发应用；智能工程的开发、应用、咨询服务；智能化管理系统开发应用；利用互联网提供增值服务、信息服务、技术支持服务；数据分析平台、数据交换平台、办公设备销售。

8) 峨眉山云上旅游投资有限公司

云上旅投由峨眉山旅游投资开发(集团)有限公司发起设立。其注册资本为 30,000.00 万元人民币，其中：本公司出资 12,000.00 万元，占其注册资本的 40%；峨眉山旅游投资开发(集团)有限公司出资 7,800.00 万元，占其注册资本的 26%；四川旅投航空旅游有限责任公司出资 5,700.00 万元，占其注册资本的 19%；四川省锦弘集团有限责任公司出资 4,500.00 万元，占其注册资本的 15%。

云上旅投统一社会信用代码为 91511181MA62YD4N4J，主要经营范围：营业性演出。

9) 峨眉山云上景秀文化传媒有限公司

2022 年 11 月 19 日，本公司召开第五届董事会第一百二十二次会议，审议通过了《关于出资成立控股子公司运营金顶球幕影院文旅综合体项目的议案》。为丰富峨眉山景区旅游业态，拓展新产品、新消费，提升金顶景区吸引力，延长游客停留时间，增加景区二次消费，公司与四川富润产业发展投资有限公司（以下简称“富润投资”）签订《峨眉山金顶球幕影院文旅综合体项目战略合作协议》，共同投资 8,000 万元建设运营“峨眉山金顶球幕影院文化旅游综合体”项目。项目实施主体为新设立的云上景秀负责，本公司出资 5,200 万元人民币，持股 65%，其中：4,686.71 万元以货币形式出资，513.29 万元以实物资产形式出资，富润投资以货币出资 2,800 万元人民币，持股 35%。

2022 年 12 月 23 日，云上景秀完成了工商注册登记，并取得峨眉山市行政审批局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码：91511181MAC68D5R6N，法定代表人：朱涛；注册资本：捌仟万元整；成立日期：2022 年 12 月 23 日；经营范围：餐饮服务；食品销售；食品互联网销售。自有资金投资的资产管理服务；旅游开发项目策划咨询；文物文化遗址保护服务；文化场馆管理服务；数字内容制作服务(不含出版发行)；广告制作；市场营销策划；会议及展览服务；工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外)；非居住房地产租赁；日用百货销售；日用品销售；日用杂品销售；玩具销售；服装服饰零售；鞋帽零售；珠宝首饰零售；体育用品及器材零售；文具用品零售；电子产品销售；办公用品销售。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---------------|----------|----------------|----------------|-----------------|
| 峨眉山云上旅游投资有限公司 | 60.00% | -16,323,217.07 | | -144,074,288.13 |
| 四川峨眉雪芽酒业有限公司 | 17.65% | -378,859.86 | | 10,343,008.08 |
| 四川领创数智科技有限公司 | 30.00% | -81,415.41 | | 3,220,021.19 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 峨眉山云上旅游投资有限公司 | 1,476,203.38 | 352,990,674.81 | 354,466,878.19 | 80,621,138.40 | 513,969,553.34 | 594,590,691.74 | 3,746,878.31 | 358,305,937.87 | 362,052,816.18 | 22,478,860.86 | 552,492,407.09 | 574,971,267.95 |
| 四川峨眉雪芽酒业有限公司 | 7,340,166.91 | 54,768,261.65 | 62,108,428.56 | 3,496,608.07 | | 3,496,608.07 | 7,942,649.77 | 56,275,321.01 | 64,217,970.78 | 3,459,277.75 | | 3,459,277.75 |
| 四川领创数智科技有限公司 | 22,661,869.61 | 306,854.65 | 22,968,724.26 | 10,786,124.91 | 126,810.19 | 10,912,935.10 | 27,787,932.78 | 311,413.69 | 28,099,346.47 | 15,746,798.74 | 25,373.86 | 15,772,172.60 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|---------------|--------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 峨眉山云上旅游投资有限公司 | 5,889,689.49 | -27,205,361.78 | -27,205,361.78 | 7,912,589.66 | 5,828,434.30 | -34,160,967.00 | -34,160,967.00 | 9,163,409.64 |
| 四川峨眉雪芽酒业有限公司 | 76,448.06 | -2,146,872.54 | -2,146,872.54 | 1,048,386.50 | 134,958.96 | -2,092,097.28 | -2,092,097.28 | 856,088.58 |
| 四川领创数智科技有限公司 | 8,724,333.35 | -271,384.71 | -271,384.71 | 3,548,116.45 | 8,721,174.47 | -1,083,449.23 | -1,083,449.23 | 333,059.71 |

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | 对合营企业或 |
|--------|-------|-----|------|------|--------|
|--------|-------|-----|------|------|--------|

| 营企业名称 | | | | 直接 | 间接 | 联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------------|----------|----------|----------------------|--------|--------|---------------|
| 峨眉山印象文化广告传媒有限公司 1) | 峨眉山市 | 峨眉山市 | 户外广告设计、制作、代理及发布 | 42.59% | | 权益法 |
| 云南天佑科技开发有限公司 2) | 云南省德宏州芒市 | 云南省德宏州芒市 | 科学技术开发、辣木产品的生产加工及销售等 | | 50.00% | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

1) 峨眉山印象文化广告传媒有限公司（以下简称印象传媒）是由本公司和四川同诚广告传媒有限公司共同出资组建的有限责任公司，成立于 2011 年 1 月 13 日。印象传媒成立时的注册资本为人民币 1,000.00 万元，其中双方股东分别出资 500.00 万元、占比 50.00%。经过历次增资后，截止本报告期末，印象传媒的注册资本为 2,348.00 万元，其中：七维文化出资人民币 1,348.00 万元，占注册资本的 57.41%；公司出资 1,000.00 万元，占注册资本的 42.59%。

印象传媒统一社会信用代码为 91511181567628392Y，主要经营范围：广告设计、制作、代理、发布；企业形象策划，企业营销策划，市场营销策划，公关活动组织策划。

2) 云南天佑科技开发有限公司（以下简称云南天佑）是由子公司天祥公司通过收购取得的合营企业。根据四川天健华衡资产评估有限公司以 2016 年 5 月 31 日为评估基准日出具的《评估报告》（川华衡评报[2016]95 号）云南天佑的全部股东权益的评估价值为人民币 6,207.21 万元。2016 年 6 月 2 日，天祥公司与标的公司及其股东顾文宏先生签署了《关于云南天佑科技开发有限公司股权转让及增资协议》，约定天祥公司收购云南天佑 50% 股权，交易价格为 3,100.00 万元，同时股权收购完成后，天祥公司与云南天佑股东顾文宏将各对云南天佑增资 1,000.00 万元，合作开发辣木精深加工项目。2016 年 9 月 29 日，云南天佑取得德宏傣族景颇族自治州工商行政管理局换发的营业执照。

云南天佑统一社会信用代码为 91533100083252579Q，主要经营范围：旅游项目开发；辣木的研发、种植、生产、销售。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| | 云南天佑 | 云南天佑 |
| 流动资产 | 2,487,416.32 | 7,173,942.16 |
| 其中：现金和现金等价物 | | 892,111.67 |
| 非流动资产 | 44,450,732.30 | 49,720,552.54 |
| 资产合计 | 46,938,148.62 | 56,894,494.70 |
| 流动负债 | 11,051,388.71 | 9,965,578.26 |
| 非流动负债 | 30,124,122.54 | 31,574,332.00 |
| 负债合计 | 41,175,511.25 | 41,539,910.26 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 5,762,637.37 | 15,354,584.44 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 2,881,318.68 | 7,677,292.22 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 2,881,318.67 | 7,677,292.21 |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | 79,252.62 |
| 财务费用 | 747,835.88 | 743,786.90 |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | -2,925,301.21 | -3,015,393.31 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -2,925,301.21 | -3,015,393.31 |
| | | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | |

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| | 印象文化 | 印象文化 |
| 流动资产 | 12,682,881.49 | 20,072,230.56 |
| 非流动资产 | 4,783,524.05 | 5,146,061.63 |
| 资产合计 | 17,466,405.54 | 25,218,292.19 |
| 流动负债 | 7,728,688.59 | 8,282,540.68 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 7,728,688.59 | 8,282,540.68 |
| | | |
| 少数股东权益 | 105,082.50 | 105,687.48 |
| 归属于母公司股东权益 | 9,632,634.45 | 16,830,064.03 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 4,102,539.01 | 7,167,924.27 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 4,102,539.01 | 7,167,924.27 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 2,484,728.25 | 2,586,440.21 |
| 净利润 | -785,191.60 | -1,309,191.08 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -785,191.60 | -1,309,191.08 |
| | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

其他说明：无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

1) 成都峨眉山热浪传播有限责任公司是由本公司、香港新华传媒集团有限公司及香港利川有限公司于 2003 年 7 月 11 日共同出资组建的有限责任公司。成都峨眉山热浪成立时的注册资本为人民币 100.00 万元，其中本公司出资 40.00 万元、占比 40%。成都峨眉山热浪传播有限责任公司已于 2024 年 3 月 18 日完成注销。

2) 峨眉山万佛顶索道发展有限公司（以下简称万佛顶索道发展公司）是由本公司与北京国安农业发展有限公司（以下简称国安农业公司）、成都壹世界旅游资源开发有限公司（以下简称壹世界旅游公司）共同出资组建的有限责任公司，注册资本为人民币 2,000.00 万元，其中国安农业公司出资人民币 800.00 万元，占注册资本的 40.00%；本公司出资人民币 600.00 万元，占注册资本的 30.00%，壹世界旅游公司出资人民币 600.00 万元，占注册资本的 30.00%。2016 年 7 月 6 日，万佛顶索道发展公司取得峨眉山市市场和质量监督管理局颁发的营业执照。截至本报告期末，本公司、国安农业公司、壹世界旅游公司均未实际出资，万佛顶索道发展公司亦未开展经营活动。万佛顶索道发展公司已于 2024 年 5 月 28 日完成注销。

十、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|-------------|---------------|--------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 17,869,778.71 | 7,957,341.01 | | 962,879.46 | | 24,864,240.26 | |
| 四川省文化产业发展资金 | | 200,000.00 | | 200,000.00 | | | 与收益相关 |
| 稳岗返还补助 | | 59,209.69 | | 59,209.69 | | | 与收益相关 |
| 合计 | 17,869,778.71 | 8,216,550.70 | | 1,222,089.15 | | 24,864,240.26 | |

2、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 1,210,895.12 | 1,014,111.74 |

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

公司应披露金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本年发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险敞口的其他数据。

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用

风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

各类风险管理目标和政策：

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

（1）市场风险

1) 汇率风险：无。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 6 月 30 日，本集团带息债务为长期借款 49,443.73 万元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

除峨眉山风景名胜区景区门票价格根据政府部门指导确定外，本集团以市场价格采购原材料和销售产品或提供服务，因此受到价格波动的影响。

（2）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：30,826,499.50 元，占本公司应收账款及合同资产总额的 43.02%。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024 年 6 月 30 日金额：

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|---------|------------------|--------------|--------------|---------------|-------------------------|
| 金融资产： | | | | | |
| 货币资金 | 1,372,694,770.96 | | | | 1,372,694,770.96 |
| 交易性金融资产 | 8,675,400.00 | | | | 8,675,400.00 |
| 应收账款 | 55,998,519.36 | 4,394,297.47 | 2,457,997.38 | 8,033,581.98 | 70,884,396.19 |
| 其他应收款 | 11,822,434.98 | 57,968.80 | 2,521,101.71 | 78,563,879.05 | 92,965,384.54 |

| | | | | | |
|-------------|---------------|--------------|----------------|----------------|-----------------------|
| 金融负债： | | | | | |
| 应付账款 | 42,522,208.35 | 6,610,253.08 | 4,497,924.19 | 4,319,064.90 | 57,949,450.52 |
| 其他应付款 | 12,749,244.37 | 421,661.03 | 4,616,053.16 | 78,585,493.92 | 96,372,452.48 |
| 应付职工薪酬 | 42,271,863.05 | | | | 42,271,863.05 |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,168,091.97 | | | | 3,168,091.97 |
| 长期借款 | 894,217.52 | 894,217.52 | 124,251,510.00 | 367,397,385.82 | 493,437,330.86 |

2、敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析：无。

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

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

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率每变动 1%，对当期损益和权益的税后影响为 1,854,139.99 元，对公司不构成重大影响。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| (2) 权益工具投资 | | | 8,675,400.00 | 8,675,400.00 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

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

| 项目 | 期末公允价值 | 估值技术 | 不可观察输入值 | 范围区间(加权平均值) |
|-----------|--------------|------|---------|--------------|
| 非上市权益工具投资 | 8,675,400.00 | 市场法 | 非流动性折价 | 8,675,400.00 |

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------------|------|---|----------------|--------------|---------------|
| 四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司 | 峨眉山市 | 主营住宿、餐饮、索道客运、汽车客运；兼营其他副食品、百货、日用杂品、五金交电、化工、建筑材料、工艺美术品、游山票服务。 | 100,000,000.00 | 32.59% | 32.59% |

本企业的母公司情况的说明

1. 控股股东的注册资本及其变化

单位：元

| 控股股东 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|--------------------|----------------|------|------|----------------|
| 四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 |

2. 控股股东的所持股份或权益及其变化

单位：元

| 控股股东 | 持股金额 | | 持股比例（%） | |
|--------------------|----------------|----------------|---------|-------|
| | 期末余额 | 年初余额 | 期末比例 | 年初比例 |
| 四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司 | 171,721,744.00 | 171,721,744.00 | 32.59 | 32.59 |

本企业最终控制方是乐山市国资委。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1.（1）企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、（1）。

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------|----------------------|
| 峨眉山旅业发展有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 成都峨眉山饭店 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 峨眉山途乐旅行社有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 峨眉山万年实业有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 乐山市红珠山宾馆 | 有重大影响的投资方 |
| 峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司 | 本公司董事长担任其法定代表人 |
| 四川川投峨眉旅游开发有限公司 | 本公司持股 10%之参股公司 |

其他说明：无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-------------------|----------|------------|---------------|----------|--------------|
| 峨眉山旅业发展有限公司 | 定点修车、租车等 | 889,748.20 | 3,000,000.00 | 否 | 295,866.03 |
| 峨眉山万年实业有限公司 | 工程款 | | 2,000,000.00 | 否 | 764,376.00 |
| 峨眉山旅游投资开发(集团)有限公司 | 工程款 | | 10,000,000.00 | 否 | 8,581,677.87 |
| 峨眉山印象文化广告传媒有限公司 | 广告宣传等 | 112,000.00 | 300,000.00 | 否 | 0.00 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|------------|--------------|--------------|
| 峨眉山旅业发展有限公司 | 供水供电、销售商品等 | 2,636,666.93 | 2,455,033.50 |
| 峨眉山印象文化广告传媒有限公司 | 广告及制作收入等 | 87,386.73 | 83,616.00 |
| 四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司 | 广告服务等 | 8,780.00 | 49,824.48 |
| 峨眉山旅游投资开发(集团)有限公司 | 销售商品等 | 40,092.48 | 67,602.70 |
| 峨眉山万年实业有限公司 | 广告及制作收入等 | 7,920.00 | 35,380.00 |
| 成都峨眉山饭店 | 销售商品等 | 13,996.98 | 11,748.00 |
| 四川川投峨眉旅游开发有限公司 | 广告及制作收入等 | 112,000.00 | 60,000.00 |

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|--------------|-----------|-----------|-------------|-------------|---------------|----------------|
| 成都峨眉山饭店 | 本公司 | 饭店 | 2022年01月01日 | 2024年12月31日 | (1) | 94,339.62 |
| 峨眉山旅业发展有限公司 | 本公司 | 饭店 | 2022年01月01日 | 2024年12月31日 | (2) | 94,339.62 |
| 峨眉山途乐旅行社有限公司 | 本公司 | 旅行社 | 2022年01月01日 | 2024年12月31日 | (3) | 23,584.91 |
| 合计 | | | | | | 212,264.15 |

关联托管/承包情况说明

(1) 公司与成都峨眉山饭店签订的《饭店委托经营管理合同》约定：公司每年收取固定的委托经营管理费用人民币20万元（含税）。若成都峨眉山饭店在委托经营管理期限内的年度税后净利润达到200万元以上，公司收取200万元以

上部分的 20%作为经营效益费用。

(2) 公司与峨眉山旅业发展有限公司签订的《饭店委托经营管理合同》约定：本公司每年收取固定的委托经营管理费用人民币 20 万元（含税）。若本公司经营业绩突出，使饭店在委托经营管理期限内的年度税后净利润达到 600 万元以上，本公司收取 600 万元以上部分的 20%作为经营效益费用。

(3) 公司与峨眉山途乐旅行社有限公司（曾用名：峨眉山旅行社）签订的《旅行社委托经营管理合同》约定：本公司每年收取固定的委托经营管理费用人民币 5 万元（含税）。若本公司经营业绩突出，使旅行社委托经营管理期限内的年度税后净利润达到 10 万元以上，本公司收取 10 万元以上部分的 20%作为经营效益费用。

关联管理/出包情况说明：无

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|---------------------|---------------------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|------------|-------------|------------|----------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司① | 土地 67,823.37 平方米 | | | | | 0.00 | 613,640.00 | 230,351.58 | 245,093.46 | | |
| 乐山市红珠山宾馆 | 红珠山 1 号和 4 号楼 | | | | | 0.00 | 71,460.00 | 0.00 | 2,754.30 | | |
| 四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司 | 门市 | | | | | 0.00 | 174,311.93 | 16,368.16 | 20,336.47 | | |

关联租赁情况说明

①根据公司与峨乐旅集团签定的《土地使用权租赁协议书》，自 1997 年 10 月 9 日至 2036 年 1 月 9 日止租用峨乐旅集团拥有的土地 67,823.37 平方米，按照每年每平方米 19.00 元计算年租金，每年应付峨乐旅集团土地租金 1,288,644.03 元。在承租期内，公司未将租用的土地进行转租、转让或抵押。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|----------------|------------------|------------------|------------|
| 云上旅投 | 560,000,000.00 | 2020 年 09 月 21 日 | 2036 年 12 月 05 日 | 否 |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------------------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 本公司、峨眉山旅游投资开发(集团)有限公司、四川旅投航空旅游有限责任公司 | 560,000,000.00 | 2020年09月21日 | 2036年12月05日 | 否 |

关联担保情况说明

2020年9月21日，本公司之控股子公司云上旅投与中国工商银行股份有限公司峨眉山支行签订合同编号为0230600014-2020年（峨眉）字00015号的《固定资产借款合同》，合同约定的借款本金为人民币56,000.00万元，到期日为2036年12月5日，本公司、川旅投航旅、峨旅投集团按合同签订时持股比例（即本公司持股40%、川旅投航旅持股34%、峨旅投集团持股26%）对该项贷款承担连带责任保证担保。截至2024年6月30日，云上旅投于该笔借款项下实际提款53,617.66万元，已偿还4,173.92万元，借款余额49,443.73万元。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|----------------|---------------|-------------|-------------|--|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |
| 云南天佑科技开发有限公司1) | 40,000,000.00 | 2016年06月15日 | 2021年06月14日 | 2016年6月15日本公司第五届六十八次董事会审议通过了《关于对参股子公司提供财务资助暨关联交易的议案》，同意本公司对参股公司云南天佑提供为期不超过五年财务资助，最高数额为4,000.00万元，借款利息以同期银行基准利率为准。云南天佑因资金紧张，未能按期偿还财务资助款项。截至2024年6月30日，云南天佑累计偿还本金及利息1,337.41万元，剩余4,017.27万元尚未归还。 2023年3月，峨眉旅游公司已聘请律师事务所向具有管辖权的法院就民间借贷纠纷提起诉讼；2023年9月4日，峨眉旅游公司收到四川省峨眉山市人民法院针对上述诉讼事项的民事判决书<(2023)川1181民初1177号>，判决云南天佑科技开发有限公司于判决生效之日起十五日内偿还峨眉旅游公司借款本金31,574,332元及利息、逾期违约金（自2016年6月16日起至2019年8月19日止，以借款本金4000万元为基数，按照中国人民银行同期贷款基准利率计算；自2019年8月20日至2020年2月9日止，以借款本金4000万元为基数，按照年利率3.85%计算；自2020年 |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | | | 2月10日至2020年3月17日止，以借款本金35,787,166.00元为基数按照年利率3.85%计算；自2020年3月18日至2021年6月15日止，以借款本金31,574,332.00元为基数按照年利率3.85%计算；自2021年6月16日起以本金31,574,332元为基数，按照年利率15.4%计算逾期违约金至本金清偿之日止。2024年6月，公司收回借款201.25万元。原审被告向四川省高级人民法院提起再审，公司聘请的律师团队正在积极应诉。 |
|--|--|--|--|--|

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 4,398,900.00 | 7,003,900.86 |

(7) 其他关联交易

公司与峨眉山旅业公司之间存在代收代支观光车票款、游山票款及索道票款等事宜，2024年上半年度公司代收峨眉山旅业公司观光车票款152,780,460.40元，支付观光车票款152,780,460.40元。2024年上半年度峨眉山旅业公司代收游山票款及索道票款14,565,625.00元，本公司收到游山票款及索道票款14,565,625.00元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-------------------|------------|------------|------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 成都峨眉山饭店 | 5,544.22 | 166.33 | 5,729.76 | 171.89 |
| 应收账款 | 乐山市国有资产监督管理委员会 | 6,229.00 | 186.87 | 3,517.00 | 105.51 |
| 应收账款 | 峨眉山旅业发展有限公司 | 812,707.53 | 58,957.60 | 745,924.40 | 56,954.10 |
| 应收账款 | 峨眉山旅游投资开发(集团)有限公司 | 74,718.00 | 14,641.85 | 74,718.00 | 14,641.85 |
| 应收账款 | 云南天佑科技开发有限公司 | 20,161.51 | 20,161.51 | 20,161.51 | 20,161.51 |
| 应收账款 | 峨眉山印象文化广告传媒有限公司 | 817,396.53 | 113,132.93 | 730,009.80 | 68,769.35 |
| 应收账款 | 四川川投峨眉旅游开发有限公司 | | | 40,000.00 | 1,200.00 |
| 其他应收款 | 峨眉山旅业发展有限公司 | 645.00 | 19.35 | | |
| 其他应收款 | 四川省峨眉山乐 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 |

| | | | | | |
|-------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 山大佛旅游集团有限公司 | | | | |
| 其他应收款 | 云南天佑科技开发有限公司 | 35,608,630.01 | 34,280,583.85 | 37,621,169.01 | 34,839,594.76 |
| 合计 | | 37,396,031.80 | 34,537,850.29 | 39,291,229.48 | 35,051,598.97 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 峨眉山旅业发展有限公司 | 7,519,494.44 | 3,665,184.70 |
| 应付账款 | 四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司 | 1,840,920.01 | |
| 应付账款 | 峨眉山印象文化广告传媒有限公司 | 8,200.00 | 82,000.00 |
| 应付账款 | 峨眉山万年实业有限公司 | 1,277,371.97 | 1,277,371.97 |
| 其他应付款 | 峨眉山万年实业有限公司 | 463,621.00 | 463,621.00 |
| 其他应付款 | 峨眉山印象文化广告传媒有限公司 | 255,000.00 | 255,000.00 |
| 其他应付款 | 峨眉山旅业发展有限公司 | 3,200.00 | 3,200.00 |
| 其他应付款 | 峨眉山旅游投资开发(集团)有限公司 | 9,534,233.31 | 6,052,000.17 |
| 合同负债 | 峨眉山旅业发展有限公司 | 15,719,540.48 | 9,165,565.11 |
| 合计 | | 36,621,581.21 | 20,963,942.95 |

十四、其他重要事项

1、年金计划

(1) 年金计划及其主要内容：1) 依据劳动和社会保障部令第 20 号《企业年金试行办法》与国家有关规定制定公司年金方案，经 2014 年 6 月 27 日公司职工代表大会一致通过，并于 2014 年 8 月 5 日获得了乐山市人力资源和社会保障局的批复，从 2014 年 8 月 5 日起开始实施该年金方案；2) 参加人员范围：正式上岗员工；3) 资金筹集方式：年金所需费用由公司和职工个人共同缴纳；4) 年金基金管理方式：年金基金实行完全积累，采用个人账户和公共账户相结合方式进行管理。本公司于 2014 年加入企业年金计划，自 2014 年 8 月 5 日起由中国人寿养老保险股份有限公司受托管理本公司企业年金。

(2) 报告期年金计划之重要变化：无。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司根据内部组织结构和管理要求确定了旅游服务业务分部、酒店服务业务分部、演艺业务服务分部，其他分部四个报告分部。公司经营分部会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 旅游业务 | 酒店业务 | 茶叶业务 | 演艺业务 | 其他业务 | 分部间抵销 | 合计 |
|-------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 营业收入 | 347,100,782.80 | 91,857,879.99 | 75,585,341.42 | 5,889,689.49 | 31,422,201.86 | 43,612,942.03 | 508,242,953.53 |
| 其中：对外交易收入 | 345,763,433.46 | 91,609,884.99 | 41,485,086.25 | 5,825,868.74 | 23,558,680.09 | 0.00 | 508,242,953.53 |
| 分部间交易收入 | 1,337,349.34 | 247,995.00 | 34,100,255.17 | 63,820.75 | 7,863,521.77 | 43,612,942.03 | 0.00 |
| 营业成本、费用 | 161,863,963.42 | 95,112,094.98 | 73,482,387.78 | 33,382,457.10 | 36,923,484.00 | 41,043,051.03 | 359,721,336.25 |
| 营业利润（“-”亏损） | 186,052,262.83 | 3,210,897.83 | 2,132,953.64 | 27,089,591.06 | 6,481,799.64 | 6,470,314.60 | 144,932,613.34 |
| 资产总额 | 2,556,852,162.18 | 528,508,204.18 | 210,339,833.64 | 354,466,878.19 | 247,545,931.03 | 659,296,719.06 | 3,238,416,290.16 |
| 负债总额 | 421,407,843.32 | 45,475,797.27 | 20,217,591.58 | 547,318,024.54 | 57,285,966.86 | 267,598,136.37 | 824,107,087.20 |
| 补充信息 | | | | | | | |
| 折旧和摊销费用 | 34,275,135.95 | 21,559,597.14 | 3,638,122.06 | 12,032,784.18 | 3,508,204.73 | | 75,013,844.06 |

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 46,767,767.84 | 30,242,453.83 |
| 1 至 2 年 | 2,680,096.65 | 6,509,102.30 |
| 2 至 3 年 | 1,023,386.75 | 1,754,659.45 |
| 3 年以上 | 7,982,931.44 | 4,950,321.26 |
| 3 至 4 年 | 1,018,404.45 | 315,682.74 |
| 4 至 5 年 | 332,944.74 | 846,495.57 |
| 5 年以上 | 6,631,582.25 | 3,788,142.95 |
| 合计 | 58,454,182.68 | 43,456,536.84 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 58,454,182.68 | 100.00% | 8,826,286.22 | 15.10% | 49,627,896.46 | 43,456,536.84 | 100.00% | 6,095,910.06 | 14.03% | 37,360,626.78 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 58,454,182.68 | 100.00% | 8,826,286.22 | 15.10% | 49,627,896.46 | 43,456,536.84 | 100.00% | 6,095,910.06 | 14.03% | 37,360,626.78 |
| 合计 | 58,454,182.68 | 100.00% | 8,826,286.22 | 15.10% | 49,627,896.46 | 43,456,536.84 | 100.00% | 6,095,910.06 | 14.03% | 37,360,626.78 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内（含1年） | 46,767,767.84 | 1,403,033.03 | 3.00% |
| 1-2年 | 2,680,096.65 | 268,009.67 | 10.00% |
| 2-3年 | 1,023,386.75 | 153,508.01 | 15.00% |
| 3-4年 | 1,018,404.45 | 203,680.89 | 20.00% |
| 4-5年 | 332,944.74 | 166,472.37 | 50.00% |
| 5年以上 | 6,631,582.25 | 6,631,582.25 | 100.00% |
| 合计 | 58,454,182.68 | 8,826,286.22 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|--------------|--------------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款坏账准备 | 6,095,910.06 | 2,730,376.16 | | | | 8,826,286.22 |
| 合计 | 6,095,910.06 | 2,730,376.16 | | | | 8,826,286.22 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 峨眉山风景名胜区管理委员会 | 15,972,692.50 | 0.00 | 15,972,692.50 | 27.33% | 519,252.36 |
| 成都峨眉雪芽电子商务有限公司 | 6,487,035.95 | 0.00 | 6,487,035.95 | 11.10% | 194,611.08 |
| 乐山市数字经济发展局 | 2,740,000.00 | 0.00 | 2,740,000.00 | 4.69% | 235,651.51 |

| | | | | | |
|------------------|---------------|------|---------------|--------|--------------|
| 峨眉山风景国际旅行社有限责任公司 | 2,072,330.10 | 0.00 | 2,072,330.10 | 3.55% | 62,169.90 |
| 成都亿润德供应链管理有限公司 | 1,760,162.36 | 0.00 | 1,760,162.36 | 3.01% | 52,804.87 |
| 合计 | 29,032,220.91 | 0.00 | 29,032,220.91 | 49.68% | 1,064,489.72 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 34,144,862.30 | 28,666,368.33 |
| 合计 | 34,144,862.30 | 28,666,368.33 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 土地收储及补偿款 | 42,975,800.00 | 42,975,800.00 |
| 资金拆借及利息 | 85,608,630.01 | 83,621,169.01 |
| 保证金 | 701,587.07 | 1,017,520.41 |
| 备用金 | 1,374,889.08 | 285,196.70 |
| 往来款 | 193,105.00 | 35,229.60 |
| 其他 | 10,098,633.29 | 5,703,764.05 |
| 合计 | 140,952,644.45 | 133,638,679.77 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 60,510,360.84 | 50,950,805.51 |
| 1 至 2 年 | 55,137.78 | 288,189.51 |
| 2 至 3 年 | 56,402.49 | 738,494.49 |
| 3 年以上 | 80,330,743.34 | 81,661,190.26 |
| 3 至 4 年 | 686,892.08 | 1,589,545.00 |
| 4 至 5 年 | 1,605,465.00 | 2,010,720.22 |
| 5 年以上 | 78,038,386.26 | 78,060,925.04 |
| 合计 | 140,952,644.45 | 133,638,679.77 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----|------|----|------|-----|------|------|----|------|-----|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比 | |

| | | | | 例 | | | | | 例 | |
|-----------|----------------|---------|----------------|--------|---------------|----------------|---------|----------------|--------|---------------|
| 按单项计提坏账准备 | 50,000,000.00 | 35.47% | 27,500,000.00 | 25.75% | 22,500,000.00 | 46,000,000.00 | 34.42% | 25,300,000.00 | 55.00% | 20,700,000.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 关联方单项计提 | 50,000,000.00 | 35.47% | 27,500,000.00 | 25.75% | 22,500,000.00 | 46,000,000.00 | 34.42% | 25,300,000.00 | 55.00% | 20,700,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 90,952,644.45 | 64.53% | 79,307,782.15 | 74.25% | 11,644,862.30 | 87,638,679.77 | 65.58% | 79,672,311.44 | 90.91% | 7,966,368.33 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 90,952,644.45 | 64.53% | 79,307,782.15 | 74.25% | 11,644,862.30 | 87,638,679.77 | 65.58% | 79,672,311.44 | 90.91% | 7,966,368.33 |
| 合计 | 140,952,644.45 | 100.00% | 106,807,782.15 | 75.78% | 34,144,862.30 | 133,638,679.77 | 100.00% | 104,972,311.44 | | 28,666,368.33 |

按单项计提坏账准备类别名称：关联方单项计提

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|-------------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 峨眉山云上旅游投资有限公司 | 46,000,000.00 | 25,300,000.00 | 50,000,000.00 | 27,500,000.00 | 55.00% | 云上旅投连续经营亏损，对云上旅投借款无担保部分全额计提坏账 |
| 合计 | 46,000,000.00 | 25,300,000.00 | 50,000,000.00 | 27,500,000.00 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 10,510,360.84 | 315,310.83 | 3.00% |
| 1年-2年 | 55,137.78 | 5,513.78 | 10.00% |
| 2年-3年 | 56,402.49 | 8,460.37 | 15.00% |
| 3年-4年 | 686,892.08 | 137,378.42 | 20.00% |
| 4年-5年 | 1,605,465.00 | 802,732.50 | 50.00% |
| 5年以上 | 78,038,386.26 | 78,038,386.25 | 100.00% |
| 合计 | 90,952,644.45 | 79,307,782.15 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2024年1月1日余额 | 1,760,415.54 | 103,211,895.90 | | 104,972,311.44 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |

| | | | | |
|--------------|--------------|----------------|--|----------------|
| 本期计提 | 1,648,009.71 | 187,461.00 | | 1,835,470.71 |
| 2024年6月30日余额 | 3,408,425.25 | 103,399,356.90 | | 106,807,782.15 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|----------------|--------------|-------|-------|----|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 104,972,311.44 | 1,835,470.71 | | | | 106,807,782.15 |
| 合计 | 104,972,311.44 | 1,835,470.71 | | | | 106,807,782.15 |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---------------|----------|----------------|--------|------------------|----------------|
| 峨眉山云上旅游投资有限公司 | 资金拆借及利息 | 50,000,000.00 | 1年以内 | 35.47% | 27,500,000.00 |
| 峨眉山市自然资源局 | 土地收储及补偿款 | 42,975,800.00 | 5年以上 | 30.49% | 42,975,800.00 |
| 云南天佑科技开发有限公司 | 资金拆借及利息 | 35,608,630.01 | 3-5年以上 | 25.26% | 34,280,583.85 |
| 峨眉山市房管中心维修基金 | 其他 | 331,580.71 | 5年以上 | 0.24% | 331,580.71 |
| 谢晓梅 | 备用金 | 150,000.00 | 1年以内 | 0.11% | 4,500.00 |
| 合计 | | 129,066,010.72 | | 91.57% | 105,092,464.56 |

3、长期股权投资

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 478,196,436.02 | 98,319,336.02 | 379,877,100.00 | 479,696,436.02 | 99,819,336.02 | 379,877,100.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 4,102,539.01 | | 4,102,539.01 | 4,752,480.09 | 315,481.75 | 4,436,998.34 |
| 合计 | 482,298,975.03 | 98,319,336.02 | 383,979,639.01 | 484,448,916.11 | 100,134,817.77 | 384,314,098.34 |

(1) 对子公司投资

单位: 元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|--------------------|----------------|---------------|--------|------|------------|----|----------------|---------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 成都峨眉山旅游投资有限公司 | 4,500,000.00 | | | | | | 4,500,000.00 | |
| 四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司 | 4,500,000.00 | | | | | | 4,500,000.00 | |
| 北京国安峨眉茶叶有限公司 | | 1,500,000.00 | | | | | | |
| 洪雅峨眉雪芽茶叶有限公司 | 190,000,000.00 | | | | | | 190,000,000.00 | |
| 成都峨眉雪芽电子商务有限公司 | 510,000.00 | | | | | | 510,000.00 | |
| 四川峨眉雪芽酒业有限公司 | 70,000,000.00 | | | | | | 70,000,000.00 | |
| 德宏州天祥旅游开发有限公司 | 60,000,000.00 | | | | | | 60,000,000.00 | |
| 四川领创数智科技有限公司 | 3,500,000.00 | | | | | | 3,500,000.00 | |
| 峨眉山云上旅游投资有限公司 | | 98,319,336.02 | | | | | | 98,319,336.02 |
| 峨眉山云上景秀文化传媒有限公司 | 46,867,100.00 | | | | | | 46,867,100.00 | |
| 合计 | 379,877,100.00 | 99,819,336.02 | | | | | 379,877,100.00 | 98,319,336.02 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|--------|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |

| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
|-----------------|--------------|------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------|
| 峨眉山印象文化广告传媒有限公司 | 4,436,998.34 | | | | | | | | | | 4,102,539.01 |
| 成都峨嵋山热浪传播有限责任公司 | | 315,481.75 | | | | | | | | | |
| 小计 | 4,436,998.34 | 315,481.75 | | | | | | | | | 4,102,539.01 |
| 合计 | 4,436,998.34 | 315,481.75 | | | | | | | | | 4,102,539.01 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 486,475,796.43 | 234,723,511.71 | 478,570,957.51 | 228,667,116.72 |
| 其他业务 | 886,075.32 | | 812,156.60 | |
| 合计 | 487,361,871.75 | 234,723,511.71 | 479,383,114.11 | 228,667,116.72 |

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -334,459.33 | -557,584.48 |
| 合计 | -334,459.33 | -557,584.48 |

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -2,605.34 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 1,366,316.40 | |
| 受托经营取得的托管费收入 | 212,264.15 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -728,749.17 | |
| 减：所得税影响额 | 205,444.98 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 176,550.14 | |
| 合计 | 465,230.92 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.26% | 0.2515 | 0.2515 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.24% | 0.2506 | 0.2506 |