

四川华信(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼  
电话:(028) 8556 0449  
传真:(028) 8556 0449  
邮编:610041  
电邮:schxzhb@hxcpa.com.cn

四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司

2023年度审计报告

川华信审(2024)第0365号

目录:

- |               |                  |
|---------------|------------------|
| 1、审计报告        | 4、合并及母公司现金流量表    |
| 2、合并及母公司资产负债表 | 5、合并及母公司所有者权益变动表 |
| 3、合并及母公司利润表   | 6、财务报表附注         |



# 审计报告

川华信审（2024）第 0365 号

四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司（以下简称峨旅集团）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、其他信息

峨旅集团管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估峨旅集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算峨旅集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督峨旅集团的财务报告过程。。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



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

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

(6) 就峨旅集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

四川华信(集团)会计师事务所



(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十六日





# 合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司



项 目	附注编号	期末数	期初数
流动负债:			
短期借款	五.19	510,000,000.00	618,500,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五.20	145,000,000.00	-
应付账款	五.21	75,013,300.57	76,951,976.73
预收款项	五.22	262,889.68	510,077.78
合同负债	五.23	36,919,379.17	39,009,076.38
应付职工薪酬	五.24	102,752,778.14	82,264,791.25
应交税费	五.25	13,761,543.06	1,387,820.12
其他应付款	五.26	157,904,542.36	278,922,029.23
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五.27	275,156,980.73	259,463,244.56
其他流动负债	五.28	2,023,465.29	2,464,999.46
流动负债合计		1,318,794,879.00	1,359,474,015.51
非流动负债:			
长期借款	五.29	1,378,093,230.86	1,446,302,576.25
应付债券	五.30	1,248,494,584.58	947,972,952.31
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五.31	6,605,903.36	8,800,528.89
长期应付款	五.32	7,091,216.09	7,285,189.90
预计负债		-	-
递延收益	五.33	24,819,778.71	30,810,410.52
递延所得税负债	五.18	8,716,059.30	9,566,393.01
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,673,820,772.90	2,450,738,050.88
负债合计		3,992,615,651.90	3,810,212,066.39
所有者权益:			
股本	五.34	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五.35	489,072,113.06	488,465,772.16
减: 库存股		-	-
其他综合收益	五.36	17,196,337.39	8,896,424.53
专项储备	五.37	-	880,211.51
盈余公积		-	-
未分配利润	五.38	362,330,250.86	244,268,431.36
归属于母公司所有者权益合计		968,598,701.31	842,510,839.56
少数股东权益		1,579,307,062.22	1,534,968,036.00
所有者权益合计		2,547,905,763.53	2,377,478,875.56
负债及所有者权益合计		6,540,521,415.43	6,187,690,941.95

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 合并利润表

2023年度

编制单位：四川省峨边乐山乐山大佛旅游集团有限公司

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所  
金额单位：元

项 目	附注编号	本期数	上期数
一、营业总收入		1,425,538,220.39	577,339,731.31
其中：营业收入	五.39	1,425,538,220.39	577,339,731.31
二、营业总成本		1,120,166,823.22	918,561,895.63
其中：营业成本	五.39	754,997,234.74	575,131,364.35
税金及附加	五.40	11,438,518.04	8,232,029.95
销售费用	五.41	55,359,163.46	63,419,715.66
管理费用	五.42	188,374,548.70	172,997,868.52
研发费用	五.43	1,788,254.14	2,261,416.45
财务费用	五.44	108,209,104.14	96,519,500.70
其中：利息费用		129,749,123.18	119,076,416.03
利息收入		23,832,691.43	23,493,896.56
加：其他收益	五.45	8,087,198.56	10,367,732.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五.46	42,425,517.53	43,541,458.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		42,425,517.53	40,938,126.20
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）	五.47	-15,441,014.99	3,484,378.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.48	-4,780,393.02	-720,561.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.49	-156,105,689.85	-19,486,711.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.50	-1,735,483.88	2,414,767.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		177,821,531.52	-301,621,101.18
加：营业外收入	五.51	4,222,680.06	387,641.27
减：营业外支出	五.52	4,201,292.91	4,144,126.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		177,842,918.67	-305,377,586.55
减：所得税费用	五.53	43,380,595.03	2,922,470.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		134,462,323.64	-308,300,056.84
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		134,462,323.64	-308,300,056.84
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		16,400,504.14	-155,937,610.69
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		118,061,819.50	-152,362,446.15
六、其他综合收益的税后净额		8,299,912.86	2,066,901.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,299,912.86	2,066,901.94
（一）以后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.权益法下不能重分类进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）以后将重分类进损益的其他综合收益		8,299,912.86	2,066,901.94
1.权益法下可转损益的其他综合收益		8,299,912.86	-20,841,037.28
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		-	22,907,939.22
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		142,762,236.50	-306,233,154.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		126,361,732.36	-150,295,544.21
归属于少数股东的综合收益总额		16,400,504.14	-155,937,610.69

法定代表人：

第许印拉  
5111815073261

总账会计工作负责人：

新徐印前

会计机构负责人：





# 合并现金流量表

2023年度

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：四川省峨边乐山大佛旅游集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注编号	本期数	上期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,505,267,651.66	675,025,942.74
收到的税费返还		2,585,778.69	19,568,553.56
收到其他与经营活动有关的现金	五.54	9,871,341.69	13,924,914.36
经营活动现金流入小计		1,517,724,772.04	708,519,410.66
购买商品、接受劳务支付的现金		392,457,034.42	318,227,125.28
支付给职工以及为职工支付的现金		352,572,347.00	311,622,022.30
支付的各项税费		108,223,181.72	26,924,938.38
支付其他与经营活动有关的现金	五.54	55,010,735.41	68,295,656.97
经营活动现金流出小计		908,263,298.55	725,069,742.93
经营活动产生的现金流量净额		609,461,473.49	-16,550,332.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		606,137.89	2,741,110.80
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	五.54	22,005,998.97	371,193,798.09
投资活动现金流入小计		22,612,136.86	373,934,908.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,356,792.32	120,739,780.67
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五.54	-	-
投资活动现金流出小计		94,356,792.32	120,739,780.67
投资活动产生的现金流量净额		-71,744,655.46	253,195,128.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		28,000,000.00	-
取得借款收到的现金		1,431,247,094.45	963,261,850.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五.54	260,444,625.52	83,200,000.00
筹资活动现金流入小计		1,719,691,719.97	1,046,461,850.00
偿还债务支付的现金		1,154,520,798.72	962,898,492.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		137,669,995.44	170,363,801.87
支付其他与筹资活动有关的现金	五.54	498,354,095.44	189,262,189.59
筹资活动现金流出小计		1,790,544,889.60	1,322,524,483.68
筹资活动产生的现金流量净额		-70,853,169.63	-276,062,633.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	6.01
五、现金及现金等价物净增加额		466,863,648.40	-39,417,831.72
加：期初现金及现金等价物的余额		962,925,645.69	1,002,343,477.41
六、期末现金及现金等价物余额		1,429,789,294.09	962,925,645.69

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2023年度

金额单位:元

项目	归属于母公司所有者权益										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	未分配利润		
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	488,465,772.16	-	8,896,424.53	880,211.51	-	244,268,431.36	1,534,968,036.00	2,377,478,875.56
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	100,000,000.00	-	-	-	488,465,772.16	-	8,896,424.53	880,211.51	-	244,268,431.36	1,534,968,036.00	2,377,478,875.56
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					606,340.90		3,299,912.86	-880,211.51		118,061,819.50	44,339,026.22	170,426,887.97
(一)综合收益总额										118,061,819.50	16,400,504.14	134,462,323.64
(二)所有者投入和减少资本											27,938,522.08	27,938,522.08
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)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	489,072,113.06	-	12,196,337.39	-880,211.51	-	362,330,250.86	1,579,307,062.22	2,547,905,763.53

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

第拉印

新徐印前

李钰



# 合并所有者权益变动表(续)

2023年度

四川华信(集团)股份有限公司

上期金额

项目	归属于母公司所有者权益										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	未分配利润	少数股东权益		
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	-	337,872,897.55	6,829,572.59	716,153.70	-	395,773,308.42	1,710,310,905.73	2,551,502,788.29	
加：会计政策变更	-	-	-	-	27,907,939.25	-	-	857,569.09	1,904,691.32	25,671,109.63	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	100,000,000.00	-	-	337,872,897.55	29,737,461.81	716,153.70	-	396,630,877.51	1,712,215,597.05	2,577,173,897.92	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	150,592,874.31	-29,841,037.28	164,057.81	-	-157,362,446.15	-177,247,561.05	-199,694,112.36	
(一)综合收益总额	-	-	-	150,954,292.65	-	-	-	-152,362,446.15	-155,937,610.69	-308,300,056.84	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150,954,292.65	
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.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	150,954,292.65	-	-	-	-	-21,309,950.36	21,309,950.36	
(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)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	164,057.81	-	-	-	164,057.81	
1.本年提取	-	-	-	-	-	2,504,688.00	-	-	-	2,504,688.00	
2.本年使用	-	-	-	-	-	2,340,630.19	-	-	-	2,340,630.19	
(六)其他	-	-	-	-361,418.34	-20,841,037.28	-	-	-	-	-21,202,455.62	
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	488,465,772.16	8,896,424.53	880,211.51	-	244,268,431.36	1,534,968,036.00	2,377,478,875.56	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第许印拉

新徐印前

李铨



随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所



# 母公司资产负债表

2023年12月31日

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司

项 目	附注编号	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		883,281.92	4,742,705.97
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		3,030,000.00	300,000.00
应收款项融资		-	-
预付款项		93,834.92	93,834.92
其他应收款	十五.1	75,847,306.86	42,607.18
存货		-	-
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		231,032.56	290,194.72
流动资产合计		80,085,456.26	5,469,342.79
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五.2	1,256,305,922.23	1,197,139,398.37
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		378,860,000.00	378,860,000.00
投资性房地产		461,216,400.00	468,316,400.00
固定资产		15,329,501.13	20,438,841.12
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		513,938.66	822,301.82
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		579,622.86	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,112,805,384.88	2,065,576,941.31
资产总计		2,192,890,841.14	2,071,046,284.10

法定代表人：

弟许  
印拉  
5111815073261

主管会计工作负责人：

新徐  
印前

会计机构负责人：

李



# 母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

项 目	附注编号	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款		300,000,000.00	435,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		201,800.00	201,800.00
预收款项		-	5,680.00
合同负债		-	-
应付职工薪酬		932,481.98	1,006,823.34
应交税费		47.71	61,615.41
其他应付款		453,931,483.27	292,371,527.01
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		38,000,000.00	182,970,635.35
其他流动负债		-	-
流动负债合计		793,065,812.96	911,618,081.11
非流动负债：			
长期借款		-	38,000,000.00
应付债券		1,248,494,584.58	947,972,952.31
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	193,973.81
租赁负债		-	-
预计负债		-	-
递延收益		6,666,666.67	10,666,666.67
递延所得税负债		851,588.24	1,248,563.24
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,256,012,839.49	998,082,156.03
负债合计		2,049,078,652.45	1,909,700,237.14
所有者权益：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		153,030,222.21	152,423,881.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-3,375,462.13	-11,675,374.99
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-105,842,571.39	-79,402,459.36
所有者权益合计		143,812,188.69	161,346,046.96
负债及所有者权益合计		2,192,890,841.14	2,071,046,284.10

法定代表人：

第许印拉  
5111815073261

主管会计工作负责人：

新徐印前

会计机构负责人：

李李



# 母公司利润表

2023年度

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注编号	本期数	上期数
一、营业收入	十五.3	4,432,292.11	2,166,234.96
减：营业成本	十五.3	-	-
税金及附加		531,898.69	107,344.43
销售费用		-	-
管理费用		11,144,454.72	10,590,180.68
研发费用		-	-
财务费用		67,517,741.18	63,874,942.28
其中：利息费用		67,715,888.26	64,700,939.09
利息收入		211,379.60	835,998.76
加：其他收益		4,001,790.42	4,020,462.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十五.4	50,260,270.10	56,704,304.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		50,260,270.10	46,400,999.42
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）		-7,100,000.00	1,879,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,599,741.96	-9,802,166.32
加：营业外收入		187,711.14	-
减：营业外支出		4,679.07	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,416,709.89	-9,802,166.32
减：所得税费用		-976,597.86	469,850.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,440,112.03	-10,272,016.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,440,112.03	-10,272,016.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		8,299,912.86	-18,504,897.58
（一）以后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.权益法下不能重分类进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）以后将重分类进损益的其他综合收益		8,299,912.86	-18,504,897.58
1.权益法下可转损益的其他综合收益		8,299,912.86	-20,841,037.28
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		-	-
七、综合收益总额		-18,140,199.17	-28,776,913.90

法定代表人：

第许印拉  
5111615073261

主管会计工作负责人：

新徐印前

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2023年度

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注编号	本期数	上期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,046,181.53	1,942,369.03
收到的税费返还		520.75	1,545.42
收到其他与经营活动有关的现金		381,581.39	45,994,416.50
经营活动现金流入小计		2,428,283.67	47,938,330.95
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		4,059,364.29	4,014,896.61
支付的各项税费		776,804.45	202,236.88
支付其他与经营活动有关的现金		1,673,289.27	4,056,685.32
经营活动现金流出小计		6,509,458.01	8,273,818.81
经营活动产生的现金流量净额		-4,081,174.34	39,664,512.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	10,303,304.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	10,303,304.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	10,303,304.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		684,700,000.00	615,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		648,000,000.00	320,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,332,700,000.00	935,000,000.00
偿还债务支付的现金		703,627,335.81	523,846,235.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,134,113.90	64,302,503.57
支付其他与筹资活动有关的现金		569,716,800.00	432,900,000.00
筹资活动现金流出小计		1,332,478,249.71	1,021,048,739.46
筹资活动产生的现金流量净额		221,750.29	-86,048,739.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物的余额		4,742,705.97	40,823,628.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		883,281.92	4,742,705.97

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

2023年度

编制单位：四川省峨眉山市峨边县旅游集团有限公司

项目	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他						
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	152,423,881.31	-	-11,675,374.99	-	-79,402,459.36	161,346,046.96
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	100,000,000.00	-	-	-	152,423,881.31	-	-11,675,374.99	-	-79,402,459.36	161,346,046.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					606,340.90		8,299,912.86		-26,440,112.03	-17,533,858.27
（一）综合收益总额							8,299,912.86		-26,440,112.03	-26,440,112.03
（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.股份支付计入股东权益的金额										
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）专项储备提取和使用										
1.本年提取										
2.本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	153,030,222.21	-	8,299,912.86	-	-105,842,571.39	8,906,253.76

主管会计工作负责人：

许拉印



会计机构负责人：

徐新印

8,906,253.76

-105,842,571.39

-

-

8,299,912.86

-

606,340.90

-

-

100,000,000.00

-

-

-

-

随同审计报告一并使用

四川瑞信(集团)会计师事务所

李廷

# 母公司所有者权益变动表(续)

2023年度

编制单位：四川省峨边彝族自治县峨边县益民集团有限公司

单位：元

随同审计报告一并使用

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00				1,469,588.66		6,829,522.59		-69,130,443.04	39,168,668.21	
加：会计政策变更							2,336,139.70			2,336,139.70	
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	100,000,000.00				1,469,588.66		9,165,662.29		-69,130,443.04	41,504,807.91	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					150,954,292.65		-20,841,037.28		-10,272,016.32	119,841,239.05	
（一）综合收益总额									-10,272,016.32	-10,272,016.32	
（二）所有者投入和减少资本					150,954,292.65					150,954,292.65	
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.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他					150,954,292.65					150,954,292.65	
（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）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	100,000,000.00				1,620,542.91		-20,841,037.28		-79,402,459.36	30,841,037.28	
五、本年年末所有者权益合计							-11,675,374.99			18,165,668.21	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第许印拉  
5111615073261

新徐印前

李廷



# 四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司

## 财务报表附注

截止 2023 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1. 公司概况

四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司(以下简称本公司或公司)是经峨眉山市人民政府《同意成立峨眉山旅游总公司的批复》(峨府函[1992]158号)批准,由原峨眉山市峨眉山管理委员会出资设立的全民所有制企业。2021年7月,公司完成了公司制改制,实际控制人由峨眉山风景名胜区管理委员会变更为乐山市国有资产监督管理委员会,市场主体类型变更为有限责任公司(国有控股)。

公司统一社会信用代码为 915111812074580002,营业执照登记的公司住所为峨眉山市胜利街道宝马北街 59 号,法定代表人为许拉弟,注册资本及实收资本均为 10,000 万元。

#### 2. 企业注册地、总部地址

公司注册地	总部地址
峨眉山市胜利街道宝马北街 59 号	峨眉山市胜利街道宝马北街 59 号

#### 3. 行业性质和经营范围

业务性质	主要经营活动
旅游服务行业	峨眉山游山门票服务、客运服务、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

截至 2023 年 12 月 31 日,乐山市国有资产监督管理委员会持有本公司 90%股权,四川省财政厅持有本公司 10%股权,实际控制人为乐山市国有资产监督管理委员会。

#### 5. 财务报表批准报出日

本财务报表于 2024 年 4 月 26 日经本公司管理层批准报出。

#### 6. 合并报表范围

本公司合并财务报表范围包括以下 15 家子公司：

子公司全称	简称
峨眉山股份旅游有限公司	峨眉山股份
峨眉山旅业发展有限公司	峨眉山旅业
成都峨眉山饭店	峨眉山饭店
峨眉山途乐旅行社有限公司	峨眉旅行社
峨眉山万年实业有限公司	万年实业
四川峨眉雪芽酒业有限公司	雪芽酒业
成都峨眉山旅游投资有限公司	峨旅投资
四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司	四川旅行社
北京国安峨眉茶叶有限公司	北京国安
洪雅峨眉雪芽茶叶有限公司	峨眉雪芽
成都峨眉雪芽电子商务有限公司	峨眉电商
德宏州天祥旅游开发有限公司	天祥旅游
四川领创数智科技有限公司	领创数智
峨眉山云上旅游投资有限公司	云上旅游
峨眉山云上景秀文化传媒有限公司	云上景秀

本期合并报表范围变化情况详见“六、合并范围的变动”所述。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。本公司同时按照证监会《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）》规定，列报和披露了报告期财务报表相关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司不存在导致自报告期末起至少 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

**2. 会计期间**

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

**3. 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

**4. 记账本位币**

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**

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

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1,000万以上工程项目
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1,000万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****(1) 同一控制下企业合并**

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益，为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**(2) 非同一控制下的企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益，为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，

在购买日以公允价值计量。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

## 7. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

### (2) 控制的判断标准

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。

### (3) 合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业于对比报表期初已经存在,从对比报表的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量,按原账面价值纳入合并财务报表。

## 8. 现金及现金等价物

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、易于转换为已知现金且价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,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,不改变其人民币金额;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,差额计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 10. 金融工具

在成为金融工具合同的一方时，本公司确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1)以摊余成本计量的金融资产；
- 2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，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，当且仅当本公司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。

#### 1)分类为以摊余成本计量的金融资产

本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损及汇兑差额确认

为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### 3)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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

### 4)分类或指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## (2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司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。

## 2)其他金融负债

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第①类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### (3) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1)如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2)如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3)如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1)信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2)已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

#### 3)预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司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。相关金融工具的

单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：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；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力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。

单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

**A、除峨眉山股份以外的其他公司：**

项目	确定组合的依据	计提预期信用损失的方法
组合1	账龄组合	按账龄及测算的预期信用损失率计提预期信用损失
组合2	应收合并范围内的各主体之间的应收款项；应收员工款项；应收本公司关联方及政府部门（含事业单位）款项；保证金及押金等	不计提预期信用损失
组合3	应收银行承兑汇票	一般期限较短，信用较高的银行发生损失的风险较低，不计提预期信用损失

**B、峨眉山股份：**

项目	确定组合的依据	计提预期信用损失的方法
组合1	账龄组合	按账龄及测算的预期信用损失率计提预期信用损失

**(4) 金融资产终止确认**

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2)该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

3)该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

本公司持有的金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入当期损益。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品(库存商品)、发出商品、合同履约成本等。

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。本公司除木质原料的发出计价采用以存定耗的方法外,其他类型存货领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货以成本与可变现净值孰低计量,按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备,其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别比较存货的账面成本与可变现净值,以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制,每年进行定期盘点。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品、包装物按一次转销法进行摊销。

## 12. 合同资产及合同负债

本公司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的,确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具减值的会计政策。

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示,同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 13. 长期股权投资

本公司长期股权投资是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司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政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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作为投资成本;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;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,根据相关企业会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。后续计量采用成本法核算的长期股权投资,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。后续计量采用权益法核算的长期股权投资,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,按照本公司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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，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投资损益。

#### 14. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

##### (1) 初始计量

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

##### (2) 后续计量

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，本公司根据第三方专业评估师的评估结果确定投资性房地产的公允价值。如果投资性房地产未来的公允价值发生变动，则会相应影响未来期间的损益。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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

#### 15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、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），按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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，公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。索道设备根据其使用环境并考虑安全因素，确定了 15 年的预计年限。公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限/年	预计残值率%	年折旧率%
1	房屋及建筑物	20-35	5.00	4.75-2.72
2	固定资产装修装饰	8、10	5.00	11.875、9.50
3	索道设备	15	5.00	6.33
4	机器设备	10	5.00	9.50
5	电器及影视设备	5	5.00	19.00
6	运输设备	8	5.00	11.88
7	其他	3-12	5.00	31.67-7.92

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。

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

## 16. 在建工程

### （1）在建工程的类别

在建工程分为自营建造工程、出包建造工程、设备安装工程等。

在建工程按实际发生的成本计量。自营建造工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；

出包建造工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程达到预定可使用状态后，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	类别
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) 建设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	

### 17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 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。

专门借款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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 18. 无形资产

本公司无形资产目前主要为土地使用权，初始计量是按本公司设立时按经国有资产管理部门

确认或备案后的土地评估机构的评估价值确定的。以后取得的其他的无形资产，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。

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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### 19. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 20. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

## 21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的景区临时建筑与设施、酒店床上用品等费用，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。

## 22. 职工薪酬

本公司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。

离职后福利是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等，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。

辞退福利，是指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。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

## 23. 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，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 24. 收入

### (1) 收入确认的一般原则

收入是公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品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，公司会考虑下列迹象：

- 1)公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- 3)公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;

5)客户已接受该商品。

#### (2) 收入确认的具体确认方法

本公司销售收入主要包括游山门票收入、客运索道收入、景区交通运输收入、宾馆客房和餐饮娱乐收入等,以开出发票收到货款或已取得收取款项的凭据时确认营业收入实现,具体情况如下:

1)游山门票收入:本公司在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公司的部分计量。

2)客运索道收入:本公司在索道票售出并收取价款(或取得收款权利)且提供索道服务后确认收入。

3)景区交通运输收入:本公司在车票售出并收取价款(或取得收款权利)且提供相关服务后确认收入。

4)宾馆酒店收入:本公司提供相关服务并收取价款(或取得收款权利)后确认收入。

5)其他商品销售:主要指旅游商品、食品、日用百货、工艺美术品等;本公司在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,不再对商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经收到或取得了收取货款的证据,并且与销售商品有关的成本能够可靠地计量时,确认营业收入实现。

6)让渡资产使用权收入:按租赁合同规定的金额和时间计提租赁费确认租金收入;按资金使用协议规定的金额、利率和时间计算资金占用费确认资金使用费收入。

## 25. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司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。

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。

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。

本公司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公司两种情况，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公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（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公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对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形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 27. 租赁

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

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

#### (1) 本公司作为承租人

##### 1) 使用权资产

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

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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③公司发生的初始直接费用；

④公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照长期资产减值原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### 2) 租赁负债

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

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用公司的增量借款利率作为折现率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

②当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，公司将价值不超过 4 万元（含）的资产确定为低价值资产。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### 4) 租赁变更

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

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## (2) 公司作为出租人

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

### 1) 经营租赁会计处理

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

公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。

公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照附注三、10 金融工具会计政策进行会计处理。

## 28. 持有待售

(1) 本公司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。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本公司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,无论出售后本公司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对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。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 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。

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

(8) 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。

## 29. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；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；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。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

## 30. 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

## 31. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负

债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调整。

#### ①合并财务报表

报表项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	15,052,334.39	16,922,032.84	1,869,698.45
递延所得税负债	7,884,603.83	9,566,393.01	1,681,789.18
未分配利润	244,258,067.02	244,268,431.36	10,364.34
少数股东权益	1,534,790,491.07	1,534,968,036.00	177,544.93
所得税费用	3,026,046.86	2,922,470.29	-103,576.57

#### ②母公司财务报表

无影响。

#### (2) 重要会计估计变更

无。

### 四、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	3%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

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。

#### 2. 不同企业所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称	2023 年度
本公司	25%
峨眉山旅游股份有限公司	15%

峨眉山旅业发展有限公司	15%
峨眉山途乐旅行社有限公司	20%
其他子公司	25%

### 3. 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、税务总局公告2023年第1号《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(1)自2023年1月1日至2023年12月31日,对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。(2)自2023年1月1日至2023年12月31日,增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税。

自2023年1月1日至2023年12月31日,增值税加计抵减政策按照以下规定执行:(1)允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人,是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。(2)允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。生活性服务业纳税人,是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。

根据国家税务局四川省税务局、四川省财政厅公告2023年第1号《关于落实交通运输等五个行业纳税人免征2023年上半年房产税、城镇土地使用税的公告》,免征2023年上半年房产税、城镇土地使用税。

根据财政部、税务总局《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第11号)文规定,财政部、税务总局《海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年39号)第七条和财政部、税务总局《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2019年第87号)规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策。

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。

## 五、财务报表项目注释（期末数系指 2023 年 12 月 31 日余额、期初数系指 2022 年 12 月 31 日余额，本期数系指 2023 年度发生额、上期数系指 2022 年度发生额）

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	460,282.27	425,364.99
银行存款	1,429,128,132.55	962,352,444.99
其他货币资金	414,679.27	1,841,635.71
合计	1,430,003,094.09	964,619,445.69

注：其他货币资金包括：（1）第三方支付工具（支付宝、微信支付、POS 刷卡）资金余额 200,879.27 元；（2）旅行社业务保证金 200,000.00 元；（3）ETC 保证金 13,800.00 元。

期末货币资金使用受到限制的情况：旅行社业务保证金 200,000.00 元、ETC 保证金 13,800.00 元。

### 2. 交易性金融资产

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	16,136,892.91
其中：债务工具投资		
权益工具投资	8,675,400.00	16,136,892.91
合计	8,675,400.00	16,136,892.91

注：2016 年，峨眉山股份与四川省投资集团有限责任公司、乐山犍为世纪旅游发展有限公司共同出资组建四川川投峨眉旅游开发有限公司（以下简称川投峨眉旅游公司），截至 2023 年末川投峨眉旅游公司的注册资本为 20,000.00 万元，其中本公司出资 2,000.00 万元，持股比例为 10.00%。2023 年末，公司委托的评估机构评估该项投资的公允价值为 8,675,400.00 元，2023 年度，公司确认公允价值变动损益-7,461,492.91 元。

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	60,161,517.68	44,305,295.00
1-2年	8,153,233.24	2,471,119.59
2-3年	1,783,616.59	429,296.55
3-4年	324,127.54	1,115,785.42
4-5年	852,761.07	3,409,104.76
5年以上	8,076,967.36	4,787,999.24
合计	79,352,223.48	56,518,600.56

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	391,655.00	0.49	391,655.00	100.00	
按组合计提坏账准备	78,960,568.48	99.51	10,440,311.02	13.22	68,520,257.46
其中：组合1	58,167,522.23	73.30	10,440,311.02	17.95	47,727,211.21
组合2	20,793,046.25	26.20			20,793,046.25
合计	79,352,223.48	100.00	10,831,966.02	13.65	68,520,257.46

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	391,655.00	0.69	391,655.00	100.00	
按组合计提坏账准备	56,126,945.56	99.31	7,455,205.87	13.28	48,671,739.69
其中：组合1	39,143,174.74	69.26	7,455,205.87	19.05	31,687,968.87
组合2	16,983,770.82	30.05			16,983,770.82
合计	56,518,600.56	100.00	7,846,860.87	13.88	48,671,739.69

#### ① 单项计提坏账准备的应收账款

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
四川峨眉广之旅国际旅行社有限公司	391,655.00	391,655.00	391,655.00	391,655.00	100.00	已注销
合计	391,655.00	391,655.00	391,655.00	391,655.00	100.00	

## ②组合 1（账龄组合）计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,368,471.43	1,180,926.80	3.00
1 至 2 年	8,153,233.24	815,323.32	10.00
2 至 3 年	1,783,616.59	267,542.49	15.00
3—4 年	324,127.54	64,825.51	20.00
4—5 年	852,761.07	426,380.54	50.00
5 年以上	7,685,312.36	7,685,312.36	100.00
合计	58,167,522.23	10,440,311.02	17.95

## ③组合 2（无风险组合）计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
政府单位款项	13,969,298.30		
关联单位款项	6,823,747.95		
合计	20,793,046.25		

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	7,846,860.87	2,985,105.15				10,831,966.02

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
峨眉山风景名胜区管理管委会	9,164,196.00	11.55	

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
峨眉山市委接待办	7,731,471.00	9.74	
乐山市数字经济发展局	6,982,478.00	8.80	589,186.86
峨眉山旅游投资开发(集团)有限公司	3,030,000.00	3.82	
大庆市城市建设投资开发有限公司	3,295,530.00	4.15	60,654.62
合计	30,203,675.00	38.06	649,841.48

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,285,634.75	87.03	4,527,365.37	80.03
1至2年	677,389.22	5.73	154,673.83	2.73
2至3年	98,775.83	0.84	267,882.10	4.74
3年以上	756,553.18	6.40	707,321.08	12.50
合计	11,818,352.98	100.00	5,657,242.38	100.00

##### (2) 1年以上金额重大的预付款项：无

##### (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
三河多贝玛亚运送系统有限公司	3,008,849.56	25.46
波马嘉什其(北京)索道有限责任公司	2,457,468.35	20.79
四川洪雅花溪电力有限公司	1,268,074.68	10.73
劲霸男装(上海)有限公司	707,943.90	5.99
中国石油天然气股份有限公司四川乐山销售分公司	304,497.71	2.58
合计	7,746,834.20	65.55

#### 5. 其他应收款

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	831,388,904.81	696,002,057.55
合计	831,388,904.81	696,002,057.55

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## (2) 其他应收款

### ①按款项性质列示

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借	694,367,761.47	684,722,305.73
土地收储款	42,975,800.00	42,975,800.00
往来款	173,236,707.61	46,142,469.91
备用金	484,582.30	518,361.96
保证金	1,565,647.92	1,332,217.48
其他	6,747,550.42	6,504,759.51
合计	919,378,049.72	782,195,914.59

### ②按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	129,765,983.36	95,833,685.30
1-2年	91,699,218.07	76,192,863.59
2-3年	119,701,464.89	53,272,717.51
3-4年	52,998,824.47	383,181,277.76
4-5年	399,228,526.90	18,587,409.81
5年以上	125,984,032.03	155,127,960.62
合计	919,378,049.72	782,195,914.59

### ③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,600,088.61	0.17	1,600,088.61	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	917,777,961.11	99.83	86,389,056.30	9.41	831,388,904.81
其中：组合 1	96,172,451.25	10.46	86,389,056.30	89.83	9,783,394.95
组合 2	821,605,509.86	89.37			821,605,509.86
合计	919,378,049.72	100.00	87,989,144.91	9.57	831,388,904.81

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,600,088.61	0.20	1,600,088.61	100.00	
按组合计提坏账准备	780,595,825.98	99.80	84,593,768.43	10.84	696,002,057.55
其中：组合 1	94,506,534.81	12.08	84,593,768.43	89.51	9,912,766.38
组合 2	686,089,291.17	87.71			686,089,291.17
合计	782,195,914.59	100.00	86,193,857.04	11.02	696,002,057.55

## A、单项计提坏账准备的其他应收款

名称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
广州岷佰建材有限公司	832,000.00	832,000.00	832,000.00	832,000.00	100.00	刑事诉讼预计无法追回
晏运洪	533,420.71	533,420.71	533,420.71	533,420.71	100.00	刑事诉讼预计无法追回
阎绪昌	234,667.90	234,667.90	234,667.90	234,667.90	100.00	保证金预计无法追回
合计	1,600,088.61	1,600,088.61	1,600,088.61	1,600,088.61	100.00	—

## B、组合 1（账龄组合）计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,120,427.62	183,609.52	3.00
1 至 2 年	815,684.12	81,568.42	10.00
2 至 3 年	925,664.89	138,849.73	15.00
3 年以上	88,310,674.62	85,985,028.63	97.37
合计	96,172,451.25	86,389,056.30	89.83

## C、 组合 2（无风险组合）计提坏账准备的其他应收款

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金			
关联方及政府部门款项	821,546,592.46		
员工款项	58,917.40		
合计	821,605,509.86		

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	86,193,857.04	1,795,287.87				87,989,144.91

## 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
峨眉山旅游投资开发 (集团)有限公司本部	往来款、资金拆 借款	732,546,592.46	2-3 年	79.68	
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	4.67	42,975,800.00
云南天佑科技开发有限 公司	资金拆借及利息	37,621,169.01	2-5 年以上	4.09	34,839,594.76
峨眉山风景名胜区管理 管委会	往来款	50,000,000.00	5 年以上	5.44	
峨眉山市财政局	往来款	6,000,000.00	5 年以上	0.65	

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
合计	—	869,143,561.47	—	94.54	77,815,394.76

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,321,564.98		20,321,564.98
库存商品	6,585,727.85		6,585,727.85
消耗性生物资产	2,759,716.13		2,759,716.13
包装物及低值易耗品	10,511,313.52		10,511,313.52
发出商品			
合同履约成本	1,752,874.70		1,752,874.70
合计	41,931,197.18		41,931,197.18

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,853,406.09		23,853,406.09
库存商品	9,616,705.51		9,616,705.51
消耗性生物资产	2,759,716.13		2,759,716.13
包装物及低值易耗品	8,030,594.29	252,801.26	7,777,793.03
发出商品	113,987.89		113,987.89
合同履约成本	2,268,241.53		2,268,241.53
合计	46,642,651.44	252,801.26	46,389,850.18

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
包装物及低值易耗品	252,801.26			252,801.26		
合计	252,801.26			252,801.26		

## 7. 合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
已完工未结算资产			
质保金	350,220.60	13,904.14	336,316.46
合计	350,220.60	13,904.14	336,316.46

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
已完工未结算资产			
质保金	71,708.00	2,151.24	69,556.76
合计	71,708.00	2,151.24	69,556.76

(1) 合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因：无。

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	期末余额
合同质保金	2,151.24	12,448.06	695.16		13,904.14
合计	2,151.24	12,448.06	695.16		13,904.14

**8. 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	3,567,360.71	3,906,889.12
将于一年内摊销完毕的旅游保险费	1,556,879.56	1,846,866.07
合计	5,124,240.27	5,753,755.19

**9. 长期股权投资**

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
对子公司投资		
对联营、合营企业投资	1,013,417,252.96	962,085,481.67
合计	1,013,417,252.96	962,085,481.67

## (2) 本期变动情况

投资单位	期初余额（账面价值）	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	9,184,988.87			-4,841,019.59						4,343,969.28	
小计	9,184,988.87			-4,841,019.59						4,343,969.28	
二、联营企业											
乐山市商业银行股份有限公司	939,173,658.61			50,260,270.10	5,690,676.61				3,215,577.15	998,340,182.47	
峨眉山天旅压缩天然气有限责任公司	2,687,931.36			336,555.52						3,024,486.88	
峨眉山川渝石化销售有限公司	3,313,394.08			-41,778.09						3,271,615.99	
峨眉山印象文化广告传媒有限公司	7,725,508.75			-3,288,510.41						4,436,998.34	
成都峨眉山热浪传播有限责任公司											315,481.75
小计	952,900,492.80			47,266,537.12	5,690,676.61				3,215,577.15	1,009,073,283.68	315,481.75
合计	962,085,481.67			42,425,517.53	5,690,676.61				3,215,577.15	1,013,417,252.96	315,481.75

**10. 其他非流动金融资产**

项目	期末余额	期初余额
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	378,860,000.00	378,860,000.00
其中：权益工具投资	378,860,000.00	378,860,000.00
合计	378,860,000.00	378,860,000.00

**11. 投资性房地产****(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、原值			
1.期初余额	344,603,800.00	87,499,700.00	432,103,500.00
2.本期增加金额		1,838,500.00	1,838,500.00
(1) 外购			
(2) 存货\在建工程转入			
(3) 其他增加		1,838,500.00	1,838,500.00
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	344,603,800.00	89,338,200.00	433,942,000.00
二、公允价值变动			
1.期初余额	3,964,400.00	-48,800.00	3,915,600.00
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	6,213,400.00	1,827,600.00	8,041,000.00
4.期末余额	-2,249,000.00	-1,876,400.00	-4,125,400.00
三、账面价值			
1.期末账面价值	342,354,800.00	87,461,800.00	429,816,600.00
2.期初账面价值	348,568,200.00	87,450,900.00	436,019,100.00

**(2) 未办妥产权的投资性房地产情况**

无。

**12. 固定资产****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,627,479,169.38	1,686,719,557.83
固定资产清理		
合计	1,627,479,169.38	1,686,719,557.83

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## (2) 固定资产变动情况

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	2,078,834,696.33	437,365,828.51	185,172,852.53	580,213,132.40	115,231,198.02	175,099,878.18	273,584,114.08	3,845,501,700.05
2.本期增加金额	3,758,467.98	75,155,083.10	289,966.37	1,639,985.94	4,589,721.96	11,564,300.95	21,023,573.30	118,021,099.60
(1) 购置				1,073,763.58	519,088.80	11,564,300.95	5,357,059.93	18,514,213.26
(2) 其他	3,758,467.98	75,155,083.10	289,966.37	566,222.36	4,070,633.16		15,666,513.37	99,506,886.34
3.本期减少金额	2,926,483.52	16,325,317.49		46,366,189.58	13,320,648.57	14,982,937.48	12,183,312.82	106,104,889.46
(1) 处置或报废	890,107.09	16,325,317.49		46,357,909.58	12,846,038.59	14,982,937.48	12,183,312.82	103,585,623.05
(2) 其他	2,036,376.43			8,280.00	474,609.98			2,519,266.41
4.期末余额	2,079,666,680.79	496,195,594.12	185,462,818.90	535,486,928.76	106,500,271.41	171,681,241.65	282,424,374.56	3,857,417,910.19
二、累计折旧								
1.期初余额	750,225,118.71	375,589,183.45	117,998,478.58	465,935,659.63	92,068,851.21	148,637,057.70	197,901,812.21	2,148,356,161.49
2.本期增加金额	65,352,835.31	9,185,986.43	6,399,207.38	26,858,020.98	9,937,514.43	6,511,284.89	28,268,045.91	152,512,895.33
(1) 计提	65,352,835.31	9,185,986.43	6,399,207.38	26,858,020.98	9,937,514.43	6,511,284.89	28,268,045.91	152,512,895.33
(2) 其他								
3.本期减少金额	817,490.13	14,006,118.49		46,506,017.06	12,206,886.61	14,233,790.61	11,612,830.79	99,383,133.69
(1) 处置或报废	817,490.13	14,006,118.49		46,506,017.06	12,206,886.61	14,233,790.61	11,612,830.79	99,383,133.69
4.期末余额	814,760,463.89	370,769,051.39	124,397,685.96	446,287,663.55	89,799,479.03	140,914,551.98	214,557,027.33	2,201,485,923.13
三、减值准备								
1.期初余额	9,626,441.32			219,795.04	579,744.37			10,425,980.73
2.本期增加金额	18,026,836.95							18,026,836.95
(1) 计提	18,026,836.95							18,026,836.95
3.本期减少金额								
(1) 处置或报废								

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
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	1,237,252,938.63	125,426,542.73	61,065,132.94	88,979,470.17	16,121,048.01	30,766,689.67	67,867,347.23	1,627,479,169.38
2.期初账面价值	1,318,983,136.30	61,776,645.06	67,174,373.95	114,057,677.73	22,582,602.44	26,462,820.48	75,682,301.87	1,686,719,557.83

## (3) 暂时闲置的固定资产：

本公司之控股子公司四川峨眉雪芽酒业有限公司生产线。

项目	账面原值	账面价值
生产线灌装	3,700,512.81	2,294,317.84
不锈钢储罐及管网设备	4,527,596.56	2,807,110.00
合计	8,228,109.37	5,101,427.84

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

## (5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
温泉 1#楼	11,639,984.96	历史原因，资料缺失无法办理
饭店 2#楼	48,438.33	历史原因，资料缺失无法办理
饭店 2#楼	303,905.00	历史原因，资料缺失无法办理
供热中心	3,356,632.91	历史原因，资料缺失无法办理
室内温泉馆	22,435,500.41	历史原因，资料缺失无法办理
温泉 KTV 包房	2,341,244.09	历史原因，资料缺失无法办理
啤酒庄房屋	176,073.59	历史原因，资料缺失无法办理
职工公寓	1,456,502.87	历史原因，资料缺失无法办理
阳光车棚	10,453.29	历史原因，资料缺失无法办理
新房屋	74,683.70	历史原因，资料缺失无法办理
综合楼	348,760.28	历史原因，资料缺失无法办理
4#修理车间	247,330.78	历史原因，资料缺失无法办理
5#修理车间	323,621.92	历史原因，资料缺失无法办理
停车场	68,219.70	历史原因，资料缺失无法办理
养猪房	7,458.70	历史原因，资料缺失无法办理
雷洞坪车站	3,541,986.15	历史原因，资料缺失无法办理

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
2#车间	272,003.95	历史原因，资料缺失无法办理
成都峨眉雪芽大酒店	18,252,146.17	正在办理
洪雅雪芽智慧展示中心	27,152,734.09	正在办理
峨眉山智慧旅游服务基地	131,944,205.33	正在办理
雪芽酒业厂房	46,776,815.88	正在办理
马边雪芽房屋建筑物	7,389,360.61	正在办理
合计	278,168,062.71	

## (6) 期末用于对外抵押、担保的固定资产

受限资产类型	产权证号	抵押权人	受限原因	受限到期日
房产	峨眉山权证峨眉山字第 2015111700322、334、346、358、36X、383、395、402 号、峨房权证峨眉山字第 2015102700987 号	中国工商银行股份有限公司峨眉山支行	借款抵押	2024 年 12 月
土地	峨眉国用（2015）第 78735 号	中国工商银行股份有限公司峨眉山支行	借款抵押	2024 年 12 月
房产	峨房字第 0060490 号	中国农业银行股份有限公司峨眉山市支行	借款抵押	2024 年 9 月

## (7) 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定（单位：万元）

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
云上旅投房屋减值及建筑物	25,899.17	24,096.49	1,802.68	公允价值采用重置成本法；处置费用为包括与资产处置相关的法律费用、相关税费、搬运费以及使资产达到可销售状态所发生的直接费用，综合考虑待处置资产的通用性较差、区域经济状况一般，同时资产存在特定用途，因此确定公允价值*5%。	重置全价、实体性贬值、经济性贬值、处置费用	注

注：①重置全价：重置全价由建安造价、前期及其他费用、资金成本三部分组成，重置全

价=建安造价+前期及其他费用+资金成本-可抵扣进项税；②实体性贬值：实体性贬值通过资产的成新率确定，房屋建筑物成新率的确定，采用现场勘察成新率和理论成新率两种方法计算，并对两种结果按现场勘察成新率和理论成新率 5:5 的比例加权平均计算综合成新率；③经济性贬值：经济性贬值主要是由于外界因素引起的资产价值贬值，如上座率下降、观众人数减少、票价下降等；④处置费用：公允价值\*5%。

### 13. 在建工程

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,056,912.87	97,778,293.00
工程物资		
合计	21,056,912.87	97,778,293.00

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

#### (2) 在建工程

##### ①在建工程情况

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
零公里停车场工程	4,305,001.96		4,305,001.96	4,305,001.96		4,305,001.96
南山步游道	7,462,204.92		7,462,204.92	2,849,365.23		2,849,365.23
索道改造提升工程	3,011,500.05		3,011,500.05	1,199,150.92		1,199,150.92
红珠山宾馆 6 号楼改造提升项目	1,830,227.78		1,830,227.78	1,784,944.76		1,784,944.76
红珠山会议中心改造提升项目				27,557,852.02		27,557,852.02
五号楼公共区域室内改造提升项目				28,127,645.54		28,127,645.54
5、8 号楼空调水系统				2,222,922.55		2,222,922.55
宾馆暖通货物采购及安装服务采购项目				1,944,901.83		1,944,901.83
宾馆弱电货物采购及安装				1,922,278.10		1,922,278.10

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
服务项目						
五号楼总坪工程				1,950,458.72		1,950,458.72
其他零星工程	4,447,978.16		4,447,978.16	23,913,771.37		23,913,771.37
合计	21,056,912.87		21,056,912.87	97,778,293.00		97,778,293.00

## ②重要在建工程项目本期变动情况

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	本期其他减少	期末余额
五号楼公共区域室内改造提升项目	29,400,000.00	28,127,645.54		28,127,645.54		
红珠山会议中心改造提升项目	29,700,000.00	27,557,852.02	1,337,345.97	28,895,197.99		
南山步游道	29,800,000.00	2,849,365.23	4,737,339.69	124,500.00		7,462,204.92
索道改造提升工程	350,180,000.00	1,199,150.92	1,812,349.13			3,011,500.05
合计	—	59,734,013.71	7,887,034.79	57,147,343.53		10,473,704.97

(续表)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
五号楼公共区域室内改造提升项目	95.67%	100%				其他
红珠山会议中心改造提升项目	97.29%	100%				其他
南山步游道	25.04%	30%				其他
索道改造提升工程	0.86%	5%				其他
合计	—	—	—	—	—	

## 14. 使用权资产

项目	房屋租赁	其他	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	15,249,715.15	524,200.00	15,773,915.15

项目	房屋租赁	其他	合计
2.本期增加金额	468,464.29		468,464.29
新增合同	468,464.29		468,464.29
其它			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	15,718,179.44	524,200.00	16,242,379.44
二、累计折旧			
1.期初余额	4,522,581.00	174,733.44	4,697,314.44
2.本期增加金额	2,370,596.25	87,366.72	2,457,962.97
(1) 计提	2,370,596.25	87,366.72	2,457,962.97
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	6,893,177.25	262,100.16	7,155,277.41
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	8,825,002.19	262,099.84	9,087,102.03
2.期初账面价值	10,727,134.15	349,466.56	11,076,600.71

## 15. 无形资产

### (1) 无形资产变动情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	只有峨眉山剧目	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	410,675,331.48	16,354,710.66	352,278,798.10	219,026,126.80	875,399.74	999,210,366.78
2.本期增加金额					44,247.79	44,247.79
(1) 购置					44,247.79	44,247.79
(2) 其他						

项目	土地使用权	软件	特许经营权	只有峨眉山剧目	其他	合计
3.本期减少金额	1,838,500.00					1,838,500.00
(1) 处置						
(2) 其他	1,838,500.00					1,838,500.00
4.期末余额	408,836,831.48	16,354,710.66	352,278,798.10	219,026,126.80	919,647.53	997,416,114.57
二、累计摊销						
1.期初余额	107,203,097.21	14,958,594.43	39,182,427.14	36,773,571.34	251,728.75	198,369,418.87
2.本期增加金额	11,730,029.67	605,341.83	11,829,942.96	10,571,621.99	102,875.31	34,839,811.76
(1) 计提	11,730,029.67	605,341.83	11,829,942.96	10,571,621.99	102,875.31	34,839,811.76
(2) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4.期末余额	118,933,126.88	15,563,936.26	51,012,370.10	47,345,193.33	354,604.06	233,209,230.63
三、减值准备						
1.期初余额	2,730,507.05			6,328,072.54		9,058,579.59
2.本期增加金额				138,067,100.00		138,067,100.00
(1) 计提				138,067,100.00		138,067,100.00
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	287,173,197.55	790,774.40	301,266,428.00	27,285,760.93	565,043.47	617,081,204.35
2.期初账面价值	300,741,727.22	1,396,116.23	313,096,370.96	175,924,482.92	623,670.99	791,782,368.32

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
峨山镇保安村 1、2 组，绥山镇大南村 6 组（宗地编号 2014-7）	30,086,171.99	正在办理
绥山镇大南村 6 组（宗地编号 2014-6）	36,592,400.00	正在办理
绥山镇大南村 6 组（宗地编号 2014-89）	9,066,330.00	正在办理
合计	75,744,901.99	

## (3) 期末用于对外抵押、担保的无形资产：

受限资产类型	产权证号	抵押权人	受限原因	受限到期日
土地使用权	峨眉国用(2004)第8478号	中国农业银行股份有限公司峨眉山市支行	借款抵押	2024年3月
土地使用权	峨眉国用(2010)第37961号土地使用权	中国银行股份有限公司峨眉山支行	借款抵押	2024年6月
特许经营权	观光车运营权	中国工商银行股份有限公司峨眉山支行	借款质押	2039年9月

## 16. 商誉

## (1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
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

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京国安峨眉茶业公司	128,503.92					128,503.92
合计	128,503.92					128,503.92

北京国安峨眉茶业公司为峨眉山股份公司2008年度非同一控制下企业合并取得的子公司，合并日为2008年7月17日，公司按照《企业会计准则第20号—企业合并》的规定，将合并成本1,500,000.00元超过北京国安峨眉茶业公司合并日可辨认净资产公允价值由峨眉山股份公司享有的份额之间的差额在合并财务报表中确认了商誉128,503.92元。截至2023年12月31日，北京国安峨眉茶业公司已资不抵债，因此对其商誉全额计提减值准备。2024年1月5日，北京国安峨眉茶业公司已进行注销。

## 17. 长期待摊费用

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	12,455,556.19	1,349,677.31	4,378,979.18		9,426,254.32
维修维护	4,346,653.62	9,215,744.92	3,895,647.18		9,666,751.36
饭店客运工作服等	6,344,757.42	9,459,076.05	6,543,287.88		9,260,545.59

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
其他					
合计	23,146,967.23	20,024,498.28	14,817,914.24		28,353,551.27

### 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

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	89,899,677.06	13,785,728.88	84,085,361.46	12,627,206.34
递延收益	5,029,291.55	754,393.73	6,497,139.18	974,570.88
未发放的薪酬	9,272,881.12	1,390,932.17	9,670,381.12	1,450,557.17
租赁负债	10,597,038.47	1,640,804.54	12,464,656.33	1,869,698.45
合计	114,798,888.20	17,571,859.32	112,717,538.09	16,922,032.84

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

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
公允价值变动	27,331,398.56	6,830,129.64	36,419,905.14	7,884,603.83
使用权资产	12,231,929.95	1,885,929.66	11,211,927.87	1,681,789.18
合计	39,563,328.51	8,716,059.30	47,631,833.01	9,566,393.01

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,099,586.13	10,525,790.70
可抵扣亏损	423,851,322.61	522,291,149.82
合计	436,950,908.74	532,816,940.52

### 19. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	180,000,000.00	183,500,000.00
保证借款	30,000,000.00	135,000,000.00
信用借款	300,000,000.00	300,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	510,000,000.00	618,500,000.00

注 1: 本公司于 2023 年 3 月与成都银行股份有限公司乐山峨眉山支行签订流动资金借款合同, 借款金额为人民币 30,000 万元, 借款期限 2023 年 3 月至 2024 年 3 月, 借款利率 4.00%, 借款类型为信用借款。

注 2: 峨眉山旅业公司与中国银行股份有限公司峨眉山支行签订 3 笔借款合同, 借款本金分别为 3,000 万元、3,000 万元、2,000 万元, 合计 8,000.00 万元, 借款期限分为 2023/3/28 至 2024/3/28、2023/3/28 至 2024/3/28、2023/6/27 至 2024/6/27, 本公司以权证号为峨眉国用(2010)第 37961 号土地使用权为上述借款提供抵押保证, 本公司为上述借款提供保证担保。

注 3: 峨眉山旅业公司与中国农业银行股份有限公司峨眉山支行签订 3 笔借款合同, 借款本金分别为 2,000 万元、3,000 万元、5,000 万元, 合计 10,000.00 万元, 借款期限分为 2023/3/4 至 2024/3/2、2023/2/25 至 2024/2/23、2023/3/11 至 2024/3/9。公司以权证号为房权证(峨房字第 0060490)房产及峨眉国用(2004)第 8478 号土地使用权为上述借款提供抵押保证。

注 4: 峨眉山旅业公司与中国光大银行成都神仙树支行签订借款合同, 借款本金为 3,000 万元, 借款期限为 2023/1/16 至 2024/1/15, 本公司提供连带责任保证担保。

## 20. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	145,000,000.00	
合计	145,000,000.00	

## 21. 应付账款

### ①按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	57,503,733.59	30,837,474.67
1 至 2 年	8,051,902.30	3,900,549.84
2 至 3 年	3,521,482.48	765,746.73
3 年以上	5,936,182.20	41,448,205.49
合计	75,013,300.57	76,951,976.73

### ②账龄超过 1 年的重要应付账款

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

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京歌颂文化发展有限公司	12,014,705.34	未结算
合计	12,014,705.34	—

## 22. 预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	262,889.68	510,077.78
1年以上		
合计	262,889.68	510,077.78

### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

无。

## 23. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收房费、门票费等款项	32,814,232.62	34,639,741.43
预收酒店及包车费	4,105,146.55	4,369,334.95
合计	36,919,379.17	39,009,076.38

## 24. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	81,963,245.91	340,945,506.02	320,157,483.44	102,751,268.49
二、离职后福利-设定提存计划	301,545.34	40,173,073.38	40,473,109.07	1,509.65
三、辞退福利		30,290.91	30,290.91	
合计	82,264,791.25	381,148,870.31	360,660,883.42	102,752,778.14

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	80,399,128.59	279,383,733.92	259,124,341.01	100,658,521.50
二、职工福利费		20,160,766.97	20,160,766.97	
三、社会保险费	27,210.76	15,880,316.04	15,907,526.80	
其中：医疗保险费	690.00	14,794,691.49	14,795,381.49	
工伤保险费	26,520.76	1,085,624.55	1,112,145.31	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费				
大病医疗保险费				
四、住房公积金		19,746,364.78	19,746,364.78	
五、工会经费和职工教育经费	1,536,906.56	5,774,324.31	5,218,483.88	2,092,746.99
六、其他				
合计	81,963,245.91	340,945,506.02	320,157,483.44	102,751,268.49

## (3) 设定提存计划列示

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	213,675.73	31,530,303.60	31,742,469.68	1,509.65
2.失业保险费	7,869.61	1,055,882.62	1,063,752.23	
3.企业年金缴费	80,000.00	7,586,887.16	7,666,887.16	
合计	301,545.34	40,173,073.38	40,473,109.07	1,509.65

## 25. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,279,860.00	1,029,908.48
企业所得税	10,011,265.61	2,795.71
城市维护建设税	132,303.26	86,391.31
教育费附加	39,790.72	6,333.89
地方教育费附加		4,223.47
房产税	30,403.47	5,424.91
个人所得税	168,566.20	167,846.61
其他税费	99,353.80	84,895.74
合计	13,761,543.06	1,387,820.12

## 26. 其他应付款

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	19,731,266.69	14,085,372.23
应付股利		
其他应付款	138,173,275.67	264,836,657.00

项目	期末余额	期初余额
合计	157,904,542.36	278,922,029.23

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### (2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	48,766.67	150,608.33
企业债券利息	19,315,833.35	13,395,000.00
短期借款应付利息	366,666.67	539,763.90
合计	19,731,266.69	14,085,372.23

### (3) 其他应付款

#### ① 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	79,922,596.81	97,108,857.96
1 至 2 年	18,989,173.34	17,543,622.67
2 至 3 年	1,134,867.75	84,395.60
3 年以上	38,126,637.77	150,099,780.77
合计	138,173,275.67	264,836,657.00

#### ② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
乐山市红珠山宾馆	24,263,697.77	关联公司
峨眉山风景名胜区管理委员会	13,597,559.32	待结算
峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司	6,052,000.17	待结算
乐山公路桥梁工程有限公司	5,456,124.00	待结算
合计	49,369,381.26	—

### 27. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	270,416,000.00	110,310,217.52
1 年内到期的长期应付款		144,970,635.35
1 年内到期的租赁负债	4,098,261.12	3,531,472.71
应计借款利息	642,719.61	650,918.98

项目	期末余额	期初余额
合计	275,156,980.73	259,463,244.56

**28. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,023,465.29	2,464,999.46
其他		
合计	2,023,465.29	2,464,999.46

**29. 长期借款****(1)长期借款分类**

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	49,999,900.00	50,000,000.00
保证借款	226,000,000.00	83,000,000.00
抵押借款	38,000,000.00	76,000,000.00
质押借款	840,072,000.00	889,488,000.00
质押并保证借款	494,437,330.86	458,124,793.77
小计	1,648,509,230.86	1,556,612,793.77
减：一年内到期的长期借款	270,416,000.00	110,310,217.52
合计	1,378,093,230.86	1,446,302,576.25

注：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 2023 年 12 月 31 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内到期的非流动负债。

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，就前期峨旅投集团公司为“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。

（2）期末长期借款明细项目如下：

贷款单位	借款日期	还款日期	期末余额	利率（%）
中国工商银行股份有限公司峨眉山支行	2019/9/30	2039/9/30	840,072,000.00	浮动利率
中国工商银行股份有限公司峨眉山景区支行	2023/5/31	2026/5/30	49,999,900.00	浮动利率
中国工商银行股份有限公司峨眉山支行	2017/1/10	2024/12/15	38,000,000.00	浮动利率
成都银行股份有限公司乐山峨眉山支行	2022/12/28	2024/12/27	180,000,000.00	浮动利率
四川峨眉山农村商业银行股份有限公司	2022/2/28	2025/2/27	46,000,000.00	浮动利率
中国工商银行股份有限公司峨眉山支行	2020/9/21	2036/12/5	494,437,330.86	浮动利率
合计	—	—	1,648,509,230.86	—
其中：一年内到期的长期借款			270,416,000.00	

注：报告期内不存在逾期未偿还的借款。

### 30. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
21 峨乐旅集 MTN001	950,000,000.00	2021/8/27	5 年	950,000,000.00	947,972,952.31
23 峨旅 01 (251181.SH)	300,000,000.00	2023/6/12	5 年	300,000,000.00	
其中：1 年内到期部分					
合计	1,250,000,000.00	—	—	1,250,000,000.00	947,972,952.31

（续上表）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末余额
21 峨乐旅集 MTN001			521,632.27			948,494,584.58
23 峨旅 01 (251181.SH)	300,000,000.00					300,000,000.00

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末余额
其中：1年内到期部分						
合计	300,000,000.00		521,632.27			1,248,494,584.58

### 31. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,704,164.48	12,332,001.60
减：重分类至一年内到期的非流动负债	4,098,261.12	3,531,472.71
合计	6,605,903.36	8,800,528.89

### 32. 长期应付款

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,091,216.09	7,091,216.09
专项应付款		193,973.81
合计	7,091,216.09	7,285,189.90

注：上表中的长期应付款是指扣除专项应付款后的长期应付款。

#### (2) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款 <sup>注</sup>	7,091,216.09	7,091,216.09
未确认融资费用		
小计	7,091,216.09	7,091,216.09
其中：一年内到期部分		
合计	7,091,216.09	7,091,216.09

注：长期应付款余额系公司金顶索道分公司之“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”。

#### (3) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
第二届茶博会专项资金	193,973.81		193,973.81	
合计	193,973.81		193,973.81	

### 33. 递延收益

#### (1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	30,810,410.52	131,064.50	6,121,696.31	24,819,778.71
合计	30,810,410.52	131,064.50	6,121,696.31	24,819,778.71

#### (2) 涉及政府补助的项目

政府补助明细详见“附注五、57 政府补助”。

### 34. 实收资本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
乐山市国有资产监督管理委员会	90,000,000.00			90,000,000.00
四川省财政厅	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	100,000,000.00			100,000,000.00

### 35. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	325,767,669.09			325,767,669.09
划拨转入	10,274,221.76			10,274,221.76
其他资本公积	152,423,881.31	606,340.90		153,030,222.21
合计	488,465,772.16	606,340.90		489,072,113.06

注：本期增加的其他资本公积系投资的联营企业其他权益变动所致。

### 36. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额			期末余额
		本期所得税前发生额	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益					
(二)以后将重分类进损	8,896,424.53		8,299,912.86		17,196,337.39

项目	期初余额	本期发生金额			期末余额
		本期所得税前发生额	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益	-14,011,514.69		8,299,912.86		-5,711,601.83
其他	22,907,939.22				22,907,939.22
合计	8,896,424.53		8,299,912.86		17,196,337.39

**37. 专项储备**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	880,211.51	2,649,390.22	3,529,601.73	
合计	880,211.51	2,649,390.22	3,529,601.73	

**38. 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	244,268,431.36	395,773,308.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		857,569.11
调整后期初未分配利润	244,268,431.36	396,630,877.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	118,061,819.50	-152,362,446.15
减：提取法定盈余公积		
减：对所有者（或股东）的分配		
减：利润分配-其他		
期末未分配利润	362,330,250.86	244,268,431.36

**39. 营业收入及营业成本****（1）营业收入和营业成本情况**

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,422,998,498.63	754,765,514.99	574,569,689.41	575,042,359.04
其他业务	2,539,721.76	231,719.75	2,770,041.90	89,005.31
合计	1,425,538,220.39	754,997,234.74	577,339,731.31	575,131,364.35

## (2) 营业收入、营业成本的分解信息

按产品分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
游山门票收入	273,906,959.45	127,618,678.00	89,479,286.65	84,102,671.00
客运索道收入	432,554,354.96	80,185,796.66	128,710,766.52	68,539,678.72
运输收入	323,949,762.25	168,512,101.54	107,442,836.95	108,596,660.68
宾馆酒店服务业	246,510,582.24	226,042,348.12	131,669,887.16	177,523,874.70
旅行社收入	4,133,895.74	3,866,686.34	2,619,446.80	2,567,195.76
茶叶收入	76,279,268.98	56,448,956.72	51,374,878.98	41,043,135.00
演艺收入	11,123,742.36	53,367,225.13	4,825,015.31	55,786,093.13
其他	57,079,654.41	38,955,442.23	61,217,612.94	36,972,055.36
合计	1,425,538,220.39	754,997,234.74	577,339,731.31	575,131,364.35

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无。

(4) 合同中可变对价相关信息：无。

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整：无。

(6) 属于日常活动的试运行销售的收入和成本：无。

## 40. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,065,712.25	688,455.60
教育费附加	2,636,210.91	593,082.67
房产税	3,640,956.10	4,570,717.47
土地使用税	1,107,717.81	1,255,378.71
车船使用税	144,662.93	151,090.68
印花税	51,462.31	139,638.70
其他	791,795.73	833,666.12
合计	11,438,518.04	8,232,029.95

## 41. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	13,375,185.81	9,802,214.24
职工薪酬支出等	24,933,588.40	21,000,565.01

折旧费	3,268,127.82	3,205,917.94
修理费	1,692,235.01	12,587,170.34
办公费	814,151.01	565,077.43
差旅费	865,592.20	448,579.46
清洁卫生费	1,041,886.27	2,535,046.29
业务招待费	73,650.42	94,560.00
车辆使用费	750,643.77	650,606.27
邮电费	408,747.42	612,508.75
租赁费	2,071,865.96	1,776,806.03
软件服务设计费	2,708,916.10	2,373,270.39
其他	3,354,573.27	7,767,393.51
合计	55,359,163.46	63,419,715.66

#### 42. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬等	118,238,395.59	109,370,596.01
折旧费	32,737,667.55	32,038,742.86
汽车费用	1,645,695.68	1,390,629.46
无形资产摊销	6,589,007.99	5,906,360.60
办公费	4,840,744.57	3,972,295.33
业务招待费	237,629.12	215,052.07
差旅费	1,064,020.23	673,880.69
中介服务费	3,030,757.52	3,068,696.60
修理费	4,049,503.81	2,538,432.79
邮电费	1,110,076.82	1,185,942.96
水电气费	3,666,076.65	2,966,012.30
物料消耗	432,088.45	446,809.07
租赁费	820,581.83	960,226.47
物管保洁费	281,529.62	196,173.76
其他	9,630,773.27	8,068,017.55
合计	188,374,548.70	172,997,868.52

**43. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬等支出	1,668,617.25	1,892,175.81
办公费	20,776.70	5,646.54
折旧及摊销	40,598.16	40,598.16
差旅费	58,262.03	322,995.94
合计	1,788,254.14	2,261,416.45

**44. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	129,749,123.18	119,076,416.03
减：利息收入	23,832,691.43	23,493,896.56
利息净支出	105,916,431.75	95,582,519.47
汇兑损失		
减：汇兑收益		6.01
汇兑净损失		-6.01
其他	2,292,672.39	936,987.24
合计	108,209,104.14	96,519,500.70

**45. 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
减免税	1,623,641.35	2,037,598.20
政府补助	6,370,707.66	8,243,028.51
个税手续费返还	92,849.55	87,106.25
合计	8,087,198.56	10,367,732.96

其中，政府补助明细如下：

项目	本期数	上期数
递延收益分摊转入	6,121,696.31	6,106,688.32
稳岗补贴	12,211.35	397,974.19
以工代训补贴		1,566,800.00
援疫商贸业补助		100,000.00
东京 2019 年外食展展位补贴		64,900.00

项目	本期数	上期数
精品展补贴		6,666.00
就业创业促进中心汇款	136,800.00	
技能大师专款	100,000.00	
合计	6,370,707.66	8,243,028.51

**46. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	42,425,517.53	40,938,126.20
其他		2,603,332.07
合计	42,425,517.53	43,541,458.27

**47. 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
投资性房地产公允价值变动	-7,979,522.08	3,484,378.23
交易性金融资产	-7,461,492.91	
合计	-15,441,014.99	3,484,378.23

**48. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,780,393.02	-720,561.78
合计	-4,780,393.02	-720,561.78

**49. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-18,026,836.95	-10,425,980.73
无形资产减值损失	-138,067,100.00	-9,058,579.59
合同资产减值损失	-11,752.90	-2,151.24
合计	-156,105,689.85	-19,486,711.56

**50. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-1,735,483.88	2,414,767.02
其中：固定资产处置收益	-1,735,483.88	155,010.51
无形资产处置收益		2,259,756.51

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-1,735,483.88	2,414,767.02

## 51. 营业外收入

### (1) 营业外收入明细

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
固定资产报废利得	1,663.21		1,663.21
与企业日常活动无关的政府补助	191,196.17		191,196.17
违约收入	3,597,708.85		3,597,708.85
其他	432,111.83	387,641.27	432,111.83
合计	4,222,680.06	387,641.27	4,222,680.06

## 52. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,236,260.00	315,625.00	1,236,260.00
非流动资产毁损报废损失	2,762,599.01	3,675,992.55	2,762,599.01
违约金	700.56		700.56
其他	201,733.34	152,509.09	201,733.34
合计	4,201,292.91	4,144,126.64	4,201,292.91

## 53. 所得税费用

### (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	44,880,755.22	1,670,067.04
递延所得税费用	-1,500,160.19	1,252,403.25
合计	43,380,595.03	2,922,470.29

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	177,842,918.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,460,729.67
子公司适用不同税率的影响	-21,585,417.41

项目	本期数
调整以前期间所得税的影响	-2,276,447.63
非应税收入的影响	-12,609,284.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	605,779.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,386,752.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	58,175,290.31
其他	996,697.16
所得税费用	43,380,595.03

#### 54. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金、质保金	1,185,282.80	136,350.00
单位往来款	1,382,151.59	5,593,765.72
政府补助	1,220,541.28	6,067,310.87
备用金	500.00	2,463.00
利息收入	469,765.11	545,219.98
其他	5,613,100.91	1,579,804.79
合计	9,871,341.69	13,924,914.36

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	43,128,704.41	46,979,048.32
捐赠支出	1,373,060.00	315,625.00
付质保金	2,056,447.74	2,062,234.65
往来款项	6,213,272.34	18,938,749.00
其他	2,239,250.92	
合计	55,010,735.41	68,295,656.97

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期赎回		300,000,000.00
投资利息收入	22,005,998.97	26,817,217.68

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金解冻		44,376,580.41
合计	22,005,998.97	371,193,798.09

(4) 支付其他与投资活动有关的现金  
无。

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	260,000,448.31	83,200,000.00
受限货币资金解冻		
其他	444,177.21	
合计	260,444,625.52	83,200,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还拆借资金	495,662,900.00	185,000,000.00
支付的租赁负债付款额	2,541,195.44	4,262,189.59
支付筹资活动费用	150,000.00	
合计	498,354,095.44	189,262,189.59

(7) 筹资活动产生的各项负债变动情况

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	
短期借款	618,500,000.00	545,000,000.00		653,500,000.00		510,000,000.00
其他应付款	264,836,657.00		365,923,827.44	492,587,208.77		138,173,275.67
长期借款	1,446,302,576.25	301,989,900.00		99,783,245.39	270,416,000.00	1,378,093,230.86
应付票据		284,257,194.45	5,742,805.55	145,000,000.00		145,000,000.00
应付债券	947,972,952.31	300,000,000.00	521,632.27			1,248,494,584.58
租赁负债	8,800,528.89		4,444,831.03	2,541,195.44	4,098,261.12	6,605,903.36
应付利息	14,085,372.23		143,958,609.51	137,669,995.44	642,719.61	19,731,266.69
一年内到期的 非流动负债	259,463,244.56		275,156,980.73	259,463,244.56		275,156,980.73
合计	3,559,961,331.24	1,431,247,094.45	795,748,686.53	1,790,544,889.60	275,156,980.73	3,721,255,241.89

## 55. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	134,462,323.64	-308,300,056.84
加: 资产减值准备	156,105,689.85	19,486,711.56
信用减值损失	4,780,393.02	720,561.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	152,512,895.33	157,473,210.18
使用权资产折旧	2,457,962.97	3,928,570.32
无形资产摊销	34,839,811.76	31,924,566.90
长期待摊费用摊销	14,817,914.24	23,929,117.05
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)	1,735,483.88	-2,414,767.02
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,760,935.80	3,675,992.55
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	15,441,014.99	-3,484,378.23
财务费用(收益以“-”号填列)	129,749,123.18	119,076,416.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-42,425,517.53	-43,541,458.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-649,826.48	705,018.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-850,333.71	7,523,813.23
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,458,653.00	-4,339,839.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-53,109,738.13	-14,144,851.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	52,374,687.68	-8,768,959.48
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>609,461,473.49</b>	<b>-16,550,332.27</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	1,429,789,294.09	962,925,645.69
减：现金的期初余额	962,925,645.69	1,002,343,477.41
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	466,863,648.40	-39,417,831.72

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,429,789,294.09	962,925,645.69
其中：库存现金	460,282.27	425,364.99
可随时用于支付的银行存款	1,429,128,132.55	962,352,444.99
可随时用于支付的其他货币资金	200,879.27	147,835.71
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,429,789,294.09	962,925,645.69
不包括：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	213,800.00	1,693,800.00	旅行社业务保证金、ETC保证金
固定资产	243,811,268.36	268,288,898.37	银行借款抵押
无形资产-土地使用权	81,460,494.85	83,895,855.54	银行借款抵押
无形资产-特许经营权	301,266,428.00	312,966,092.00	银行借款抵押
投资性房地产	395,281,400.00	400,834,400.00	银行借款抵押
合计	1,022,033,391.21	1,067,679,045.91	——

## 57. 政府补助

## (1) 涉及政府补助的负债项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其 他收益金额	本期计入 营业外收 入金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
旅博会场馆建设补助资金	10,666,666.67		4,000,000.00		6,666,666.67	与资产相关
报国寺车站补助资金	323,333.33		40,000.00		283,333.33	与资产相关
峨眉山市农业综合办拨产业化补助	25,000.04		25,000.04			与资产相关
洪雅县人民政府茶叶基地培育专项基金	423,600.00		58,800.00		364,800.00	与资产相关
峨眉雪芽茶叶发展公共服务平台建设补助	1,106,400.00		151,200.00		955,200.00	与资产相关
峨眉山智慧旅游服务基地及配套设施建设项目大数据公共服务云平台补助	3,750,000.00		750,000.00		3,000,000.00	与资产相关
2017 年省级内贸流通服务业发展促进资金	116,504.77		23,301.00		93,203.77	与资产相关
2018 年省级大气污染治理专项资金	382,301.04		63,716.76		318,584.28	与资产相关
“只有峨眉山”演艺剧场建设项目土地补贴	12,116,604.67		331,205.64		11,785,399.03	与资产相关
乐山市智慧文旅项目补助	1,800,000.00		600,000.00		1,200,000.00	与资产相关
技能大师专款	100,000.00	50,000.00	15,829.87		134,170.13	与收益相关
马边扶贫专项经费		18,421.50			18,421.50	与收益相关
水电费政府补贴		50,000.00	50,000.00			与收益相关
以工代训		1,800.00	1,800.00			与收益相关
稳岗返还		10,843.00	10,843.00			与收益相关
合计	30,810,410.52	131,064.50	6,121,696.31		24,819,778.71	

## (2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,370,707.66	8,243,028.51

合计	6,370,707.66	8,243,028.51
----	--------------	--------------

## 58. 租赁

### (1) 本公司作为承租方

项目	本期数	上期数
采用简化处理的短期租赁费用	2,892,447.79	2,715,378.50
租赁负债的利息费用	487,712.94	547,519.00
与租赁相关的总现金流出	4,341,195.81	4,053,808.67
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		

### (2) 本公司作为出租方

本公司作为出租人的经营租赁：

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	3,662,534.24	
办公室租金	211,926.61	
合计	3,874,460.85	

本公司作为出租人的融资租赁：无。

## 六、合并范围的变动

(一) 报告期新增非同一控制下的企业合并  
无。

(二) 报告期新增同一控制下的企业合并  
无。

(三) 报告期出售子公司股权  
无。

(四) 其他原因导致的合并范围发生的变动  
无。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
峨眉山股份 <sup>注1</sup>	峨眉山市	峨眉山市	旅游服务等	32.59		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
峨眉山旅业 <sup>注2</sup>	峨眉山市	峨眉山市	交通运输等	100.00		划转
峨眉山饭店 <sup>注3</sup>	成都市	成都市	住宿餐饮	100.00		划转
峨眉旅行社 <sup>注4</sup>	峨眉山市	峨眉山市	旅游业务	100.00		划转
万年实业 <sup>注5</sup>	峨眉山市	峨眉山市	工程建设、物业管理等	100.00		设立
峨旅投资 <sup>注6</sup>	成都市	成都市	项目投资等		81.82	设立
四川旅行社 <sup>注7</sup>	峨眉山市	峨眉山市	旅游业务		90.00	设立
北京国安 <sup>注8</sup>	北京市	北京市	销售、百货等		50.00	非同一控制下 企业合并
峨眉雪芽 <sup>注9</sup>	洪雅县	洪雅县	茶叶销售		100.00	设立
峨眉电商 <sup>注10</sup>	成都市	成都市	网上销售、批发		51.00	设立
雪芽酒业 <sup>注11</sup>	洪雅县	洪雅县	酒类、预包装食销售	30.00	70.00	设立
天祥旅游 <sup>注12</sup>	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	设立
领创数智 <sup>注13</sup>	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	设立
云上旅游 <sup>注14</sup>	峨眉山市	峨眉山市	文艺创作与标远		40.00	非同一控制下 企业合并
云上景秀 <sup>注15</sup>	峨眉山市	峨眉山市	商务服务业		65.00	设立

### 1. 峨眉山旅游股份有限公司

峨眉山旅游股份有限公司是经四川省人民政府[川府函(1997)234号]批准,由公司和乐山市红珠山宾馆共同发起并公开发行社会公众股,以募集方式设立的股份有限公司。公司以所属的峨眉山大酒店、峨眉山索道公司、风景区游山票收费站的全部资产、峨眉山风景区水电综合开发公司的部分经营性资产以及峨眉山万年索道有限公司70%的权益作为出资,乐山市红珠山宾馆以其下属的贵宾楼及附属文娱活动中心作为出资投入公司。经原国家国有资产管理局[国资评(1997)463号]批准立项,上述发起人投入公司的净资产经原四川省资产评估事务所[川资评(1997)16号]评估和国家国有资产管理局[国资评(1997)513号]确认的价值为120,959,632.77元,按照原四川省国有资产管理局[川国资企(1997)49号]批准的折股比例1:0.6503折为峨眉山股份国有法人股(发起人持股)计78,660,000.00元(差额部份42,299,632.77

元列入资本公积），连同经中国证监会[证监发字（1997）428、429号]批准公开发行的人民币普通股40,000,000.00元（含内部职工股4,000,000.00元），共计118,660,000.00元，为峨眉山股份成立时的注册资本，注册资本实收情况经原四川会计师事务所[川会师业一（1997）第182号]验证。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。

经峨眉山股份2003年第一次临时股东大会决议，以2002年12月31日总股本118,660,000股为基数，按10:3的比例向全体股东配售股份，可配售股份总额为35,598,000股。其中境内法人股股东可配股份23,598,000股，经四川省财政厅[川财企（2002）58号]《关于峨眉山旅游股份有限公司国有法人股放弃配股权有关问题批复》同意国有法人股股东承诺全部放弃应配股份；社会公众股股东可配股份12,000,000股，均以现金认购。本次实际可配股份总数为12,000,000股，配股价为8.53元/股。该配股方案经中国证监会[证监发行字（2004）154号]核准后于2004年10月25日实施完毕，向社会公众股股东配售12,000,000股，增加股本12,000,000元，股本变更后，截止2004年末峨眉山股份总股本为130,660,000股。根据2005年2月18日召开的2004年股东大会通过的利润分配方案，峨眉山股份以2004年末总股本130,660,000股为基数，向全体股东每10股送红股2股，资本公积转增6股，本次送红股与转增方案实施后，总股本增至235,188,000股。

根据2012年11月22日四川省政府国有资产监督管理委员会出具的《关于峨眉山旅游股份有限公司非公开发行股票有关问题的批复》（川国资产权[2012]103号）、峨眉山股份2013年1月23日召开的2013年第一次临时股东大会决议通过的《关于峨眉山旅游股份有限公司非公开发行股票方案的议案》、2013年9月11日召开的2013年第二次临时股东大会决议通过的《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》以及2013年11月5日中国证监会证监许可[2013]1406号《关于核准峨眉山旅游股份有限公司非公开发行股票的批复》，峨眉山股份获准非公开发行不超过3,010万股人民币普通股（A股）。峨眉山股份本次非公开发行人民币普通股（A股）股票实际已发行28,268,551股，募集资金总额为人民币479,999,995.98元，扣除各项发行费用人民币12,480,000.00元，实际募集资金净额为人民币467,519,995.98元，其中新增注册资本（股本）为人民币28,268,551.00元，资本公积为人民币439,251,444.98元。上述注册资本的实收情况已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具XYZH/2013CDA3040-2验资报告验证。2014年1月23日峨眉山股份在四川省工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

2015年5月，经峨眉山股份2014年年度股东大会决议通过，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计转增263,456,551股。

统一社会信用代码为91510000201884316A；法定代表人为许拉弟；四川省峨眉山市名山南路639号；注册资本及实收资本均为52,691.3102万元；经营范围为：茶叶制品生产；住宿

服务：餐饮服务；洗浴服务；生活美容服务；保险兼业代理业务；歌舞娱乐活动；酒吧服务（不含演艺娱乐活动）；食品经营；烟草制品零售；食品进出口；自来水生产与供应；高危险性体育运动（滑雪）；互联网信息服务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；旅游业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

截至本报告期末，峨眉山股份股本总数为 526,913,102 股，其中本公司持有 171,721,744 股，占峨眉山股份总股本的 32.59%。

## 2. 峨眉山旅业发展有限公司

峨眉山旅业发展有限公司是根据峨眉山管委会《关于成立峨眉山旅业发展有限公司的通知》（峨管委发[1999]38 号），由峨眉山管委会与乐山市峨眉山联运公司共同出资设立的有限责任公司，其中峨眉山管委会出资 360 万元，占比 90%，乐山市峨眉山联运公司出资 40 万元，占比 10%，上述出资已经峨眉山会计师事务所峨会师验[1999]第 068 号验资报告审验。

根据峨眉山旅业 2002 年 12 月 14 日第一届董事会第八次会议决定和修改后的章程，公司新增注册资本 900 万元，由峨眉山管委会以货币资金形式缴纳。2002 年 12 月 24 日峨眉山管委会缴纳了新增出资 900 万元，并经峨眉山顺风联合会计师事务所川峨顺会验[2003]第 23 号验资报告审验。本次增资后，峨眉山旅业注册资本及实收资本均为 1,300 万元，其中峨眉山管委会出资 1,260 万元，占比 96.92%，乐山市峨眉山联运公司出资 40 万元，占比 3.08%。

根据峨眉山管委会《关于将部分经营实体的股权集中到峨眉山旅游总公司名下的决定》（峨管委发[2007]92 号），峨眉山管委会、乐山市峨眉山联运公司分别将其持有的公司 96.92%、3.08% 股权无偿划转至本公司持有，并已完成工商变更登记。

统一社会信用代码为 915111817090236721；公司住所为 峨眉山市黄湾镇景区路二段 179 号；注册资本及实收资本均为 6,300.00 万元；公司类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；经营范围：许可项目：道路旅客运输站经营；住宿服务；餐饮服务；歌舞娱乐活动；食品销售；餐饮服务（不产生油烟、异味、废气）；洗浴服务；足浴服务；酒吧服务（不含演艺娱乐活动）；道路旅客运输经营；高危险性体育运动（游泳）；烟草制品零售；劳务派遣服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：棋牌室服务；地产中草药（不含中药饮片）购销；摄像及视频制作服务；热力生产和供应；洗染服务；洗烫服务；汽车零配件批发；汽车零配件零售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；租赁服务（不含许可类租赁服务）；小微型客车租赁经营服务；机动车修理和维护；停车场服务；会议及展览服务；食品销售（仅销售预包装食品）；旅游开发项目策划咨询；体验式拓展活动及策划；非居住房地产租

赁；物业管理；专业保洁、清洗、消毒服务；城市绿化管理；餐饮管理；酒店管理；单位后勤管理服务；家具安装和维修服务；家用电器修理；家用电器安装服务；幼儿园外托管服务；中小學生校外托管服务；广告制作；广告设计、代理；护理机构服务（不含医疗服务）；居民日常生活服务；劳务服务（不含劳务派遣）；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；日用品销售；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；机动车充电销售；集中式快速充电站。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

### 3. 成都峨眉山饭店

成都峨眉山饭店是根据峨眉山市人民政府《关于成立“峨眉山饭店”的通知》（峨府函[1992]347号），由峨眉山市人民政府出资设立的全民所有制企业，注册资本285万元，由峨眉山市财政局以房屋建筑物等非货币资金形式出资285.242589万元、以货币资金形式出资50.00万元，并经成都市武侯审计事务所成武审事验[92]第1621号验资证明审验。

根据峨眉山市人民政府《峨眉山市人民政府关于成都峨眉山饭店及驻蓉办资产实行有偿划拨的批复》（峨府函[2005]28号），2005年11月2日峨眉山市国有资产管理委员会办公室与峨眉山旅业签订《协议书》约定，将成都峨眉山饭店及峨眉山市驻蓉办所属资产划拨给峨眉山旅业公司，旅业公司支付补偿费2,000万元。

根据峨眉山管委会《关于将部分经营实体的股权集中到峨眉山旅游总公司名下的决定》（峨管委发[2007]92号），峨眉山管委会将峨眉山旅业持有的成都峨眉山饭店100%的股权无偿划转至本公司持有，并已完成了工商变更登记。

统一社会信用代码为9151010720218969XD；公司住所为成都市武侯区洗面桥街10号；注册资本及实收资本均为285.00万元；公司类型为全民所有制；经营范围：许可项目：住宿服务；餐饮服务；食品销售；食品互联网销售；洗浴服务；足浴服务；餐饮服务（不产生油烟、异味、废气）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：棋牌室服务；日用品销售；停车场服务；会议及展览服务；非居住房地产租赁；物业管理；专业保洁、清洗、消毒服务；餐饮管理；酒店管理；单位后勤管理服务；劳务服务（不含劳务派遣）；食品销售（仅销售预包装食品）；城市绿化管理；广告制作；广告设计、代理；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；食用农产品零售；洗烫服务；洗染服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；租赁服务（不含许可类租赁服务）；集中式快速充电站；商务代理代办服务；健身休闲活动（不含高尔夫球运动）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

### 4. 峨眉山途乐旅行社有限公司

峨眉山途乐旅行社有限公司是根据乐山市旅游局《关于同意成立“峨眉山旅行社”的批复》

(乐市旅企[1997]11号)，公司类型为有限责任公司(国有独资)，注册资本和实收资本均为30万元，并经峨眉山会计师事务所峨会师验[1997]第069号验资报告审验。根据峨眉山管委会《关于将部分经营实体的股权集中到峨眉山旅游总公司名下的决定》(峨管委发[2007]92号)，峨眉山管委会将其持有的公司100%的股权无偿划转至本公司持有，并已完成工商变更登记。

统一社会信用代码为91511181MA62817M05；公司住所为峨眉山市黄湾乡报国村三组；注册资本及实收资本均为30.00万元；公司类型为全民所有制；经营范围：旅游业旅游品、汽车出租。

#### 5. 峨眉山万年实业有限公司

万年实业原名峨眉山万年旅游房地产有限公司，由峨眉山股份和本公司共同出资设立，成立时的注册资本为1,000.00万元，其中：峨眉山股份出资600.00万元，占注册资本的60%；本公司出资400.00万元，占注册资本的40%，已经峨边宏阳会计师事务所[峨宏验(2010)字第B-49号]验证。2010年4月13日经乐山市峨眉山工商行政管理局登记成立，经营范围：房地产开发。

2012年7月18日“峨眉山万年旅游房地产有限公司”名称变更为“峨眉山万年实业有限公司”；原经营范围“房地产开发”变更为“物业管理”，相关工商变更登记已完成。根据万年实业公司2013年12月16日的股东会决议和修改后的章程，新增注册资本6,000万元，均由峨眉山股份出资；增资后注册资本变更为7,000万元；其中：峨眉山股份出资人民币6,600万元、占变更后注册资本的94.29%；本公司出资人民币400万元、占变更后注册资本的5.71%。以上新增注册资本的实收情况已经峨眉山顺风联合会计师事务所出具[峨顺会验(2013)第103号]验资报告验证。2013年12月增资后经营范围变更为：物业管理；旅游项目和农业项目投资；房地产、旅游景区开发、管理；园林绿化工程施工。

2016年12月20日，经公司第四次临时股东大会同意，峨眉山股份将全部股份转让给本公司，转让后本公司持有万年实业100%股份。

#### 6. 成都峨眉山旅游投资有限公司

2005年6月1日，经峨眉山股份第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；管理服务；投资信息咨询(不含期货、证券、金融)；中餐。

#### 7. 四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司

2002年3月13日，经峨眉山股份第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）改制组建成四川风景国际旅行社有限责任公司”的决议，由峨眉山股份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。截至2023年12月31日，公司出资450.00万元，占注册资本的90%；严敏出资50.00万元，占注册资本的10%。

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。

#### 8. 北京国安峨眉茶业有限公司

原名北京鸿信物业管理有限责任公司，于2000年7月26日正式成立，注册资本为50.00万元。2008年7月，峨眉山股份和中信国安集团公司分别投入货币资金150.00万元、100.00万元，变更后的注册资本为300.00万元，本公司占变更后的注册资本比例为50%。2008年7月17日，相关工商变更手续办理完毕，同时更名为现名称。根据北京国安峨眉茶业公司章程规定：董事会对所议事项应由二分之一以上的董事表决通过方为有效。北京国安峨眉茶业公司董事会成员5人，其中3人由本公司委派，因此峨眉山股份的表决权比例为60%，能实际控制北京国安峨眉茶业公司生产经营和管理，自2008年度起将其纳入公司合并财务报表范围，2024年1月5日，北京国安峨眉茶业公司已进行注销。

#### 9. 洪雅峨眉雪芽茶业有限公司

2012年9月5日，峨眉山股份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日峨眉山股份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，峨眉山股份出资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。

#### 10. 成都峨眉雪芽电子商务有限公司

成都峨眉雪芽电子商务有限公司（以下简称雪芽电商）是由峨眉山股份和成都云晟网络科技有限公司二位股东共同出资组建，雪芽电商注册资本为人民币 100 万元，其中：峨眉山股份出资人民币 51 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 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。

#### 11. 四川峨眉雪芽酒业有限公司

经峨眉山股份第五届董事会第五十五次会议审议通过，峨眉山股份与本公司共同成立了雪芽酒业。雪芽酒业于 2015 年 11 月 6 日取得洪雅县工商行政管理和质量技术监督局核发的营业执照。雪芽酒业的注册资本为 5,000 万元人民币，其中，峨眉山股份出资 3,500 万元，占其注册资本总额的 70%，本公司出资 1,500 万元，占其注册资本总额的 30%；雪芽酒业于 2016 年 3 月 17 日取得洪雅县工商行政管理和质量技术监督局换发的营业执照。截至 2017 年 12 月 31 日，雪芽酒业注册资本 10,000.00 万元，实收资本 8,500.00 万元，其中峨眉山股份出资 7,000.00 万元，本公司出资 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。

#### 12. 德宏州天祥旅游开发有限公司

经峨眉山股份第五届董事会第六十六次会议审议，投资成立全资子公司天祥旅游。天祥旅游于 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，天祥旅游注册资本为 6,000 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。

#### 13. 四川领创数智科技有限公司

经峨眉山股份第五届董事会第九十次会议审议通过，峨眉山股份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，峨眉山股份持 70%。

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。

#### 14. 峨眉山云上旅游投资有限公司

峨眉山云上旅游投资有限公司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：峨眉山股份公司出资 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。

#### 15. 峨眉山云上景秀文化传媒有限公司

2022 年 11 月 19 日，峨眉山股份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，峨眉山股份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，峨眉山股份公司出资 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。

重要的非全资子公司列示如下：

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
峨眉山股份	67.41%	-137,159,333.42		-86,768,179.54

## (二)在合营安排或联营企业中的权益

## 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
峨眉山印象文化广告传媒有限公司	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	云南省德宏州芒市	云南省德宏州芒市	科学技术开发、辣木产品的的生产加工及销售等		50.00	权益法
乐山市商业银行股份有限公司	乐山市	乐山市	存贷款业务等	8.24		权益法

## (1) 峨眉山印象文化广告传媒有限公司

峨眉山印象文化广告传媒有限公司（以下简称印象文化）是由峨眉山股份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，于2011年1月13日取得由峨眉山市工商行政管理局颁发的注册号511181000012193企业法人营业执照。印象文化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%。2013年9月16日，经股东会决议，股东四川同诚广告传媒有限公司将其持有的峨眉山印象传媒公司全部股权500万元以1:1的价格转让给四川华地财富投资有限公司（以下简称四川华地）。2015年，经与四川华地公司商议，并经峨眉山股份第五届五十次董事会审议通过，峨眉山股份与四川华地共同对印象文化增资1,000.00万元，其中峨眉山股份以债权方式增资500.00万元，四川华地以现金方式增资500.00万元。增资后，印象文化的注册资本变更为2,000.00万元，峨眉山股份和四川华地持股比例均为50%。2015年12月8日，四川华地将其持有的峨眉山印象传媒公司全部股权1000.00万元转让给四川华可酒店管理有限公司（后更名为四川七维文化旅游股份有限公司，以下简称七维文化）。2016年12月20日，七维文化以现金增资348.00万元。增资后，印象文化的注册资本变更为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%；峨眉山股份出资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

云南天佑科技开发有限公司（以下简称云南天佑）是由孙公司天祥旅游通过收购取得合营企业。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，天祥旅游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》，约定天祥旅游收购云南天佑50%股权，交易价格为3,100.00万元，同时股权收购完成后，天祥旅游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。

### （3）乐山市商业银行股份有限公司

本公司对乐山市商业银行股份有限公司（以下简称乐山商业银行）初始投资金额为2,000.00万元，持股1.10%。2017年12月3日，乐山商业银行增资扩股，本公司以每股3.38元认购了196,583,538股，投资金额664,452,358.44元。追加投资后，本公司对乐山商业银行的投资成本为684,452,358.44元，持股9.20%。2020年，公司与乐山商业银行签订《投资入股总协议》乐山市商业银行进行增资，增资金额267,232,628.52元，持股比例由9.20%变更为8.24%。

## 2. 本公司重要合营和联营企业的主要财务信息

### （1）峨眉山印象文化广告传媒有限公司

项目	期末余额/本期数	期初余额/上期数
流动资产	4,759,664.53	7,206,807.45
其中：现金和现金等价物	1,450,209.46	966,481.30
非流动资产	46,315,283.09	51,771,446.75
资产合计	51,074,947.62	58,978,254.20
流动负债	10,812,677.04	9,033,944.45
非流动负债	31,574,332.00	31,574,332.00
负债合计	42,387,009.04	40,608,276.45
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	8,687,938.58	18,369,977.75
按持股比例计算的净资产份额	4,343,969.28	9,184,988.87
调整事项		
--商誉	2,732,150.40	2,732,150.40
--内部交易未实现利润		
--其他	-2,732,150.41	-2,732,150.41

项目	期末余额/本期数	期初余额/上期数
对合营企业权益投资的账面价值	4,343,969.28	9,184,988.87
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	82,556.06	829,294.60
财务费用	1,498,219.50	1,499,257.76
所得税费用		
净利润	-9,682,039.17	-6,217,668.02
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-9,682,039.17	-6,217,668.02
本年度收到的来自合营企业的股利		

## (2) 云南天佑科技开发有限公司

项目	期末余额/本期数	期初余额/上期数
流动资产	14,719,972.48	20,458,731.68
非流动资产	4,379,288.82	5,706,313.32
资产合计	19,099,261.30	26,165,045.00
流动负债	8,576,352.75	7,920,077.20
非流动负债		
负债合计	8,576,352.75	7,920,077.20
少数股东权益	104,973.96	105,712.69
归属于母公司股东权益	10,417,934.59	18,139,255.11
按持股比例计算的净资产份额	4,436,998.34	7,725,508.75
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	4,436,998.34	7,725,508.75
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,252,460.16	5,686,576.46

项目	期末余额/本期数	期初余额/上期数
净利润	-7,721,320.53	-4,104,375.65
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-7,721,320.53	-4,104,375.65
本年度收到的来自联营企业的股利		

## (3) 乐山市商业银行股份有限公司

项目	期末余额/本期数	期初余额/上期数
现金及存放中央银行款项	10,240,832,128.33	11,546,015,113.17
总资产	181,196,155,379.18	162,795,473,259.59
吸收存款	120,317,826,733.86	102,612,341,823.34
总负债	169,290,355,926.00	151,616,954,302.50
净资产	11,905,799,453.18	11,178,518,957.09
按持股比例计算的净资产份额	981,037,874.94	921,109,962.06
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	998,340,182.47	939,173,658.61
营业收入	3,481,903,402.80	3,242,513,988.65
营业支出	2,390,189,984.89	2,350,266,328.76
利润总额	1,078,858,800.20	893,119,512.95
所得税费用	467,999,960.89	330,000,588.00
净利润	610,858,839.31	563,118,924.95
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	610,858,839.31	563,118,924.95
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 3. 不重要的合营企业和联营企业

(1) 成都峨眉山热浪传播有限责任公司（以下简称成都峨眉山热浪公司）是由峨眉山股

份、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，其中峨眉山股份出资 40.00 万元、占比 40%。峨眉山股份于 2010 年对其全额计提了长期股权投资减值准备，根据国家企业信用信息公示系统公示的信息，成都峨眉山热浪公司已经被吊销。

(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）是由峨眉山股份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%；峨眉山股份出资人民币 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 2023 年 12 月 31 日，峨眉山股份、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。

### (三)重要的共同经营

无。

### (四)未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

## 八、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

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			8,675,400.00	8,675,400.00
其中：权益工具投资			8,675,400.00	8,675,400.00
其中：基金投资				
其中：期权				
其他				
(二) 应收款项融资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 其他非流动金融资产			378,860,000.00	378,860,000.00
(五) 投资性房地产		429,816,600.00		429,816,600.00

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
持续以公允价值计量的资产总额		429,816,600.00	387,535,400.00	817,352,000.00
（五）交易性金融负债				
（六）衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

## 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值按市场上可取得的期末权益工具收市价确定。

## 3. 持续和非持续第二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

投资性房地产期末公允价值按第三方评估机构提供的 2023 年 12 月 31 日评估报告确定。其他非流动金融资产按照新一轮融资报告确定。

## 4. 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

本公司第三层次公允价值计量项目系交易性金融资产和非交易性的权益工具投资。交易性金融资产和其他权益工具投资系对非上市公司的股权投资，公司通过第三方评估机构提供的 2023 年 12 月 31 日评估报告、分析被投资单位的财务报表和经营情况后以投资成本确定其公允价值。

## 九、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### （1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	持股比例	表决权比例
乐山市国有资产监督管理委员会	乐山市	90%	90%

##### （2）控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	期末数	期初数	期末数	期初数
乐山市国有资产监督管理委员会	9,000 万元	9,000 万元	90%	90%

#### 2. 本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见“附注七、（一）”相关内容。

## 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见“附注七、（二）”相关内容。

## 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
峨眉山万佛顶索道发展有限公司	本公司子公司联营企业
四川时代印象文化传媒有限公司	本公司子公司联营企业之子公司
乐山市红珠山宾馆	对子公司峨眉山股份有重大影响的投资方
峨眉山时代印象文化传媒有限公司	本公司子公司联营企业之子公司
峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司	本公司董监高任职的企业
峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司万年建设工程分公司	本公司董监高任职的企业
四川川投峨眉旅游开发有限公司	峨眉山股份参股 10%之企业
峨眉山风景名胜区管理委员会	本公司原实际控制人

## (二) 关联方交易

## 1. 销售商品/提供劳务情况

## (1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司	工程款	1,768,520.00	11,146,790.40
峨眉山印象文化广告传媒有限公司	广告宣传等		18,000.00
合计		1,768,520.00	12,710,805.22

## (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
峨眉山印象文化广告传媒有限公司	广告及制作收入等	172,707.01	181,400.00
四川川投峨眉旅游开发有限公司	广告及制作收入	94,339.62	
峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司	销售商品等	104,039.17	28,325.40
乐山市国有资产监督管理委员会	销售商品等	18,541.59	15,546.90
合计		389,627.39	196,946.90

## 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

## 3. 关联出租情况

## (1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
峨眉山旅游投资开发(集团)有限公司	办公楼	211,926.61	158,944.95
合计		211,926.61	158,944.95

## (2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债 利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
乐山市红珠山宾馆	红珠山1号和4号楼	142,857.14	142,857.14	5,508.58	10,777.14		

注：因红珠山1号楼和4号楼属乐山市红珠山宾馆资产，主要为乐山市红珠山宾馆承担政府接待用，闲置时间长，利用率低（约15%）、维护费用高。2008年5月20日，公司与乐山市红珠山宾馆签订红珠山1号楼、4号楼租赁经营协议，协议约定由公司出资对1、4号楼进行维修、维护，以便正常使用。改造后乐山市红珠山宾馆将红珠山1号楼和4号楼全部交由公司实行有偿使用，公司在保障乐山市红珠山宾馆接待的前提下可以根据需要用于对外经营，以提高资产利用率和企业经济效益。公司按每年15万元的标准支付给乐山市红珠山宾馆有偿使用费，经营租赁期限为8年，从2008年1月1日起至2015年12月31日止。2015年12月24日，公司与乐山市红珠山宾馆续签了租赁协议，延长租赁期8年，从2016年1月1日起至2023年12月31日止，其余条款不变。在承租期内，公司未将租用的房屋进行转租、转让或抵押。

## 4. 关联担保情况

## (1) 作为担保方

峨眉山旅游发展有限公司于2019年12月发行2019年项目收益债券(第一期)，发行规模10亿元，到期日为2029年12月18日。公司为该债券提供差额补偿，峨眉山市开源国有投资控股集团有限公司（现已更名为峨眉山发展（控股）有限责任公司）为该债券的差额补偿提供反担保。峨眉山旅游发展有限公司控股股东为峨眉山现代农业发展集团有限公司，实际控制人为峨眉山市国资委。

峨眉山旅业为峨眉山旅游投资开发(集团)有限公司2023年11月向农业银行借入的4,000万元一年期短期借款提供抵押担保。截止2023年12月31日上述债务尚未履行完毕，剩余应还未还金额4,000万元。

## (2) 作为被担保方

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	起始日	到期日	是否履行完毕
峨眉山股份、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	云上旅游	56,000.00	2020/9/21	2036/12/5	否

2020年9月21日，本公司之控股孙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，峨眉山股份、川旅投航旅、峨旅投集团按合同签订时持股比例（即峨眉山股份持股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2023年12月31日，云上旅投于该借款合同项下实际提款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

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日
峨眉山旅游投资开发（集团）公司	拆出	549,010,000.00	2019/10/28	2039/9/29

2019年8月29日，本公司第二十一次党委会会议审议通过了峨眉山旅业向峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司借出5.5亿元资金的议案，借款利息以同期银行基准利率为准，截止本报告期末应收借款本金余额549,010,000.00元，应收利息62,736,692.46元。

#### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 7. 其他重要的关联方交易

无。

### （三）关联方往来余额

#### 1. 应收项目

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	四川峨眉山广之旅有限责任公司	391,655.00	391,655.00	391,655.00	391,655.00
应收账款	乐山市国有资产监督管理委员会	3,517.00	105.51		
应收账款	峨眉山印象文化广告传媒有限公司	730,009.80	68,769.35	705,724.53	62,049.50
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	10,080.76
应收账款	四川川投峨眉山旅游开发有限公司	40,000.00	1,200.00	1,775.00	177.50
应收账款	峨眉山万佛顶索道发展有限公司	266,725.33	55,871.37	255,528.88	39,520.75

应收账款	峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司	3,030,000.00		300,000.00	
其他应收款	峨眉山市财政局	39,000,000.00			
其他应收款	四川峨眉山广之旅有限责任公司			300,000.00	300,000.00
其他应收款	峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司	732,546,592.46		597,101,136.72	
其他应收款	云南天佑科技开发有限公司	37,621,169.01	34,839,594.76	37,621,169.01	33,207,252.94
其他应收款	峨眉山印象文化广告传媒有限公司			3,486.78	104.60

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	峨眉山印象文化广告传媒有限公司	82,000.00	82,000.00
合同负债	乐山市国有资产监督管理委员会		2.65
其他应付款	峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司	6,052,000.17	127,366,979.44
其他应付款	乐山红珠山宾馆	24,263,697.77	24,263,697.77
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

（四）关联方承诺：无。

（五）其他：无。

## 十、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

由于四川省川瑞发展投资有限公司（以下简称川瑞公司）在其受让本公司子公司峨眉山万年实业有限公司所持有的洪雅洪金旅游集团有限公司 60% 股权的交易中存在纠纷，2021 年 11 月，公司被川瑞公司起诉。

2022 年 8 月 29 日，四川省乐山市中级人民法院出具（2022）川 11 民终 1174 号民事判决书对该案件进行了二审判决，驳回川瑞公司的上诉请求，维持一审判决结果，公司不承担责任。川瑞公司不服向四川省高院提请再审。

2023 年 11 月 24 日，四川省高院作出（2023）川民再 268 号再审裁定，撤销乐山市中级人民法院、峨眉山市人民法院的判决，发回峨眉山市人民法院重审。截至 2023 年 12 月 31 日，重审尚未判决。

## 十一、资产负债表日后事项

无。

## 十二、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响：无。
2. 债务重组：无
3. 资产置换：无
4. 年金计划：

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。
5. 终止经营：无

## 6. 分部报告

## (1) 2023 年度

项目	旅游业务	酒店业务	客运业务	演艺业务	其他业务	合并抵消	合计
一、营业收入	718,299,845.19	247,808,196.43	323,949,762.25	12,395,496.88	218,338,490.11	95,253,570.47	1,425,538,220.39
其中：对外交易收入	716,193,719.81	246,510,582.24	323,949,762.25	12,065,074.24	126,819,081.85		1,425,538,220.39
分部间交易收入	2,106,125.38	1,297,614.19		330,422.64	91,519,408.26	95,253,570.47	
二、营业成本、费用	323,689,079.87	256,077,957.62	178,039,808.76	84,756,865.78	367,399,424.48	89,796,313.29	1,120,166,823.22
三、营业利润	257,915,013.53	-7,375,216.74	145,909,953.49	-228,134,833.86	-128,140,004.26	-137,646,619.36	177,821,531.52
四、资产总额	2,373,754,565.56	581,815,031.21	153,311,999.86	362,052,816.18	4,228,804,459.83	1,159,217,457.21	6,540,521,415.43
五、负债总额	-273,624,112.52	612,731,849.54	23,579,218.45	574,971,267.95	3,566,845,416.94	511,887,988.46	3,992,615,651.90

## (2) 2022 年度

项目	旅游业务	酒店业务	客运业务	演艺业务	其他业务	合并抵消	合计
一、营业收入	234,275,302.75	132,957,394.77	111,300,960.36	5,290,223.20	162,085,184.37	68,569,334.14	577,339,731.31
其中：对外交易收入	232,932,244.79	131,669,887.16	107,442,836.95	5,217,624.13	100,077,138.28		577,339,731.31
分部间交易收入	1,343,057.96	1,287,507.61	3,858,123.41	72,599.07	62,008,046.09	68,569,334.14	
二、营业成本、费用	264,828,385.51	205,975,310.39	127,429,201.83	81,816,582.53	322,544,616.13	84,032,200.76	918,561,895.63
三、营业利润	-24,981,847.65	-70,729,351.33	-16,046,439.38	-95,448,409.65	-98,350,494.18	-3,935,441.01	-301,621,101.18
四、资产总额	2,063,728,173.74	608,424,797.64	3,108,184.32	546,983,571.08	3,972,131,313.52	1,006,685,098.35	6,187,690,941.95
五、负债总额	-438,448,835.89	682,417,185.53	18,298,614.69	531,767,188.99	3,328,660,973.31	312,483,060.24	3,810,212,066.39

## 7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### (1) 子公司峨眉山旅业之峨眉山风景区客运专营权利质押

2019年9月30日，峨眉山旅业公司与中国工商银行峨眉山支行签订最高额质押合同（0230600014-2019年峨眉（质）字0003号），约定峨眉山旅业将其峨眉山风景区客运专营权质押给中国工商银行峨眉山支行，为峨眉山旅业在中国工商银行峨眉山支行的总额10亿元固定资产支持融资借款合同提供担保，借款期限为2019年9月30日至2039年9月30日，截至2023年12月31日借款余额84,007.20万元。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 其他应收款

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	75,847,306.86	42,607.18
合计	75,847,306.86	42,607.18

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### (2) 其他应收款

##### ①按款项性质列示

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借		
往来款	81,249,898.82	5,449,898.82
保证金		
其他	47,306.86	42,607.18
合计	81,297,205.68	5,492,506.00

##### ②按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	75,847,306.86	42,607.18
1-2年		
2-3年		
3-4年		

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4-5年		
5年以上	5,449,898.82	5,449,898.82
合计	81,297,205.68	5,492,506.00

## ③按坏账准备计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	81,297,205.68	100.00	5,449,898.82	6.70	75,847,306.86
其中：组合1	5,449,898.82	6.70	5,449,898.82	100.00	
组合2	75,847,306.86	93.30			75,847,306.86
合计	81,297,205.68	100.00	5,449,898.82	6.70	75,847,306.86

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,492,506.00	100.00	5,449,898.82	99.22	42,607.18
其中：组合1	5,449,898.82	99.22	5,449,898.82	100.00	
组合2	42,607.18	0.78			42,607.18
合计	5,492,506.00	100.00	5,449,898.82	99.22	42,607.18

## A、期末按单项计提坏账准备的其他应收款

无。

## B、组合1（账龄组合）计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	5,449,898.82	5,449,898.82	100.00
合计	5,449,898.82	5,449,898.82	100.00

## C、组合 2（无风险组合）计提坏账准备的其他应收款

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金			
关联方及政府部门款项	75,800,000.00		
员工款项	47,306.86		
合计	75,847,306.86		

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	5,449,898.82					5,449,898.82

## 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
峨眉山旅游投资开发 (集团)有限公司	往来款	75,800,000.00	1 年以内	93.24	
代缴个人社保	员工款项	43,033.88	1 年以内	0.05	
代缴个人年金	员工款项	4,272.98	1 年以内	0.01	
合计	—	75,847,306.86	—	93.30	

## 2. 长期股权投资

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
对子公司投资	257,965,739.76	257,965,739.76

对联营、合营企业投资	998,340,182.47	939,173,658.61
合计	1,256,305,922.23	1,197,139,398.37

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
峨眉山旅游股份有限公司	92,875,611.37			92,875,611.37		
峨眉山旅业发展有限公司	67,692,188.53			67,692,188.53		
峨眉山旅行社	49,055.23			49,055.23		
成都峨眉山饭店	1,128,957.63			1,128,957.63		
峨眉山万年实业有限公司	81,219,927.00			81,219,927.00		
峨眉雪芽酒业公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	257,965,739.76			257,965,739.76		

## (3) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	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											
小计											
二、联营企业											
乐山市商业银行股份有限公司	939,173,658.61			50,260,270.10	5,690,676.61				3,215,577.15	998,340,182.47	
小计	939,173,658.61			50,260,270.10	5,690,676.61				3,215,577.15	998,340,182.47	
合计	939,173,658.61			50,260,270.10	5,690,676.61				3,215,577.15	998,340,182.47	

**3. 营业收入及营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,432,292.11		2,166,234.96	
其他业务收入				
合计	4,432,292.11		2,166,234.96	

**4. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		10,303,304.64
权益法核算的长期股权投资收益	50,260,270.10	46,400,999.42
合计	50,260,270.10	56,704,304.06

**十四、 非经常性损益**

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,339,835.49	-1,235,024.72
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		2,037,598.20
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,715,771.06	8,330,134.76
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		2,603,332.07
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-15,441,014.99	3,484,378.23
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		1,665,064.46
受托经营取得的托管费收入	425,902.16	425,902.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,625,738.76	-106,693.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-10,013,438.50	17,204,691.53
减：所得税影响额	-1,091,412.67	48,072.93
减：少数股东权益影响额（税后）	76,700.32	601,800.76
合计	-8,998,726.15	16,554,817.84

### 十五、 财务报表的批准

本财务报表及附注于 2024 年 4 月 26 日由本公司管理层批准报出。

四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



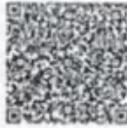
二〇二四年四月二十六日



# 营业执照

统一社会信用代码

91510500083391472Y



扫描经营主体信息码，了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李武林(委派代表);李武林

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计，代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

出资额 壹仟叁佰万元整

成立日期 2013年11月27日

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

登记机关

2025

年12月15日



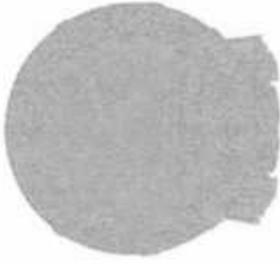
仅用于四川省峨边县峨边旅游集团有限公司

2026年债券申报发行工作

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



## 会计师事务所 执业证书

名称：四川华信（集团）会计师事务所（  
特殊普通合伙）  
李武林  
首席合伙人：  
主任会计师：  
经营场所：泸州市江阳中路28号楼3单元2号  
组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：51010003  
批准执业文号：川财审批（2013）34号  
批准执业日期：2013年11月11日

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：四川省财政厅

2022年4月20日



中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

姓名 Full name	袁广明
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1971年10月21日
工作单位 Working unit	四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 Identity card No.	510523197110212578



袁广明 510100033011

证书编号：510100033011  
No. of Certificate

批准注册协会：四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000年10月25日  
Date of Issuance /y /m /d

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
/y /m /d



姓名 Full name 杨利平  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1988年9月19日  
 工作单位 Working unit 四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 362424198809191116



杨利平 510100030019

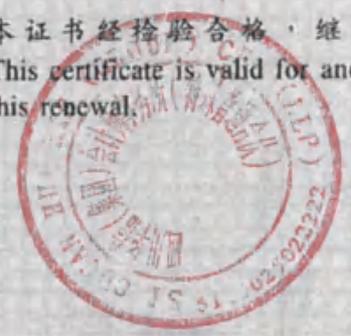
证书编号：510100030019  
No. of Certificate

批准注册协会：四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2019年6月28日  
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
/y /m /d



姓名 Full name 李敏

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1963年9月8日

工作单位 Working unit 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码 ID card No. 510502196309080713



李敏 510100030074

证书编号: 510100030074  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997年5月19日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d

仅用于四川省峨眉山乐山大佛旅游集团  
有限公司2022年债券申报发行工作

年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书年检合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.