

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）85560449  
传真：（028）85560449  
邮编：610041  
电邮：schxzhb@hxcpa.com.cn

---

峨眉山旅游股份有限公司  
2025 年度年报审计报告  
川华信审 2026 第 0031000 号

目录：

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

# 审计报告

川华信审 2026 第 0031000 号

峨眉山旅游股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了峨眉山旅游股份有限公司（以下简称：贵公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，遵循了对公众利益实体审计的独立性要求，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键事项如下：

### （一） 收入的确认

关键审计事项	审计中的应对
如合并财务报表附注“五（三十四）营业收入及成本”及母公司财务报表附注“十八（四）营业收入及成本”所述，贵公司营业收入主要来自于游山门票、客运索道、宾馆酒店业务等。2025年度贵公司营业收入 93,349.39 万元，较2024年度减少 7,983.05 万元，减幅 7.88%。营业收入为贵公司重要财务指标，管理层在营业收入确认和列报时可能存在重大错报风险。由于收入的确认对财务报表影响较大，因此我们将收入真实性作为关键审计事项。	我们实施的主要审计程序包括： (1) 了解和评价贵公司与收入确认相关的关键内部控制设计合理性、运行有效性； (2) 将信息系统生成的业务数据与财务系统记录的财务数据进行分析比对，包括将索道、酒店等各板块业务收入的统计报表、银行流水等支持性文件进行核对，测试财务数据的真实性、准确性和完整性； (3) 通过抽样方式检查与收入确认相关的支持性凭证，以判断收入确认真实性、准确性； (4) 执行分析性程序，通过历史数据对比、行业毛利率分析等判断本期收入确认是否出现异常； (5) 对主要客户应收账款期末余额、发生额以及合同负债的期末余额、发生额进行函证，并检查回款情况，以判断收入确认真实性、准确性； (6) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

## （二）长期资产减值

<p>贵公司下属控股子公司云上旅投经营演艺剧场，2025年末云上旅投固定资产账面价值 11,279.88 万元，无形资产账面价值 5,473.10 万元，合计占贵公司合并报表总资产比例为5.15%；2025年度由于演艺剧场经营未达到预期，暂停演艺，云上旅投本年度计提固定资产减值损失 7,276.86 万元，无形资产减值损失 1,869.31 万元，由于在确定长期资产减值准备时涉及重大的管理层判断，尤其在预计未来现金流量和估计长期资产可收回金额方面存在固有不确定性，以及有可能受到管理层偏向的影响，我们将评价云上旅投长期资产减值准备识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对长期资产减值执行的主要程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>（1）了解、评估及测试与长期资产相关的内部控制的设计及运行有效性；</li> <li>（2）向管理层了解长期资产减值原因，获取管理层对资产是否存在减值迹象的判断，并复核管理层的判断是否与实际情况一致；</li> <li>（3）对固定资产进行实地查看，关注其目前状况；关注是否存在闲置、报废资产；</li> <li>（4）考虑利用管理层聘请的外部评估专家的工作，评价管理层聘请的外部专家的胜任能力；</li> <li>（5）复核公司管理层对现金流量预测所采用的关键假设和重要参数，包括将这些假设和参数与支持性证据（如经批准的预算、历史经营数据、行业研究报告等）对比，并考虑以前的预算的准确性。</li> <li>（6）复核公司管理层对公允价值减去处置费用后的净额估计可收回金额所采用的关键假设和重要参数，复核公允价值是否可靠计量，处置费用的构成是否完整。</li> <li>（7）关注在财务报表中有关资产减值的信息是否按照企业会计准则的要求适当披露。</li> </ol>
---	--

## 四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、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。

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

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

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

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

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

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年四月二十四日

# 合并资产负债表

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所  
会合01表

编制单位名称: 峨眉山旅游股份有限公司

单位: 元

资产	附注编号	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、(一)	1,669,041,280.18	1,512,310,989.03
交易性金融资产	五、(二)	496,500.00	496,500.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、(三)	425,000.00	-
应收账款	五、(四)	34,925,988.00	45,319,098.83
应收款项融资		-	-
预付款项	五、(五)	4,434,531.99	5,109,096.96
其他应收款	五、(六)	18,636,538.75	6,447,451.37
存货	五、(七)	33,834,355.96	39,597,743.35
合同资产	五、(八)	782,945.16	934,849.27
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(九)	2,830,165.30	1,803,292.61
<b>流动资产合计</b>		<b>1,765,407,305.34</b>	<b>1,612,019,021.42</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、(十)	3,098,614.58	5,325,637.92
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、(十一)	905,238.27	991,413.39
固定资产	五、(十二)	1,124,691,542.42	1,285,888,788.66
在建工程	五、(十三)	115,224,549.54	99,352,467.54
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、(十四)	13,920,359.42	18,173,144.72
无形资产	五、(十五)	187,825,449.60	207,566,530.64
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十六)	19,115,471.95	17,615,556.51
递延所得税资产	五、(十七)	18,413,808.50	18,650,435.12
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,483,195,034.28</b>	<b>1,653,563,974.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,248,602,339.62</b>	<b>3,265,582,995.92</b>

法定代表人:

  
5118150-2-18

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所  
会合01(续)表

### 合并资产负债表 (续)

编制单位名称: 峨眉山旅游股份有限公司

单位: 元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注编号	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、(十九)	62,072,698.74	64,859,904.48
预收款项		-	-
合同负债	五、(二十)	36,074,572.34	42,132,958.11
应付职工薪酬	五、(二十一)	51,056,936.54	58,915,774.55
应交税费	五、(二十二)	9,122,118.69	7,623,497.82
其他应付款	五、(二十三)	449,661,474.42	103,244,209.34
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、(二十四)	21,199,498.44	4,861,998.05
其他流动负债	五、(二十五)	983,145.46	1,967,497.46
<b>流动负债合计</b>		<b>630,170,444.63</b>	<b>283,605,839.81</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五、(二十六)	179,364,766.78	492,455,048.46
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、(二十七)	12,666,964.46	16,852,111.63
长期应付款	五、(二十八)	7,091,216.09	7,091,216.09
预计负债		-	-
递延收益	五、(二十九)	28,140,787.68	31,825,122.31
递延所得税负债	五、(十七)	2,088,053.91	2,743,539.11
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>229,351,788.92</b>	<b>550,967,037.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>859,522,233.55</b>	<b>834,572,877.41</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	五、(三十)	526,913,102.00	526,913,102.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(三十一)	404,650,941.82	404,650,941.82
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(三十二)	290,985,598.91	290,985,598.91
未分配利润	五、(三十三)	1,443,072,709.58	1,396,927,356.82
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>2,665,622,352.31</b>	<b>2,619,476,999.55</b>
少数股东权益		-276,542,246.24	-188,466,881.04
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>2,389,080,106.07</b>	<b>2,431,010,118.51</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>3,248,602,339.62</b>	<b>3,265,582,995.92</b>

法定代表人:

  
许兰阳

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

  
张



# 合并利润表

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

会合02表  
单位:元

编制单位名称: 峨眉山旅游股份有限公司

项目	附注编号	2025年度	2024年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>933,493,923.78</b>	<b>1,013,324,401.17</b>
其中: 营业收入	五、(三十四)	933,493,923.78	1,013,324,401.17
<b>二、营业总成本</b>		<b>671,129,222.77</b>	<b>719,377,775.46</b>
其中: 营业成本	五、(三十四)	467,804,767.79	501,569,604.50
税金及附加	五、(三十五)	10,288,983.31	11,483,904.36
销售费用	五、(三十六)	54,091,842.57	48,761,710.60
管理费用	五、(三十七)	141,107,903.32	142,602,238.36
研发费用	五、(三十八)	1,865,642.47	2,050,537.86
财务费用	五、(三十九)	-4,029,916.69	12,909,779.78
其中: 利息费用		17,604,200.60	20,852,190.33
利息收入		23,601,935.31	10,046,820.73
加: 其他收益	五、(四十)	6,357,192.34	9,248,530.98
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十一)	-2,227,023.34	-3,489,098.06
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-2,227,023.34	-3,455,329.70
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、(四十二)	-	-8,178,900.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十三)	-91,492,859.09	-74,200,411.82
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十四)	8,010,278.02	287,505.35
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十五)	-4,445,305.75	50,536.17
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>178,566,983.19</b>	<b>217,664,788.33</b>
加: 营业外收入	五、(四十六)	324,995.46	337,552.81
减: 营业外支出	五、(四十七)	2,066,986.09	1,352,315.40
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>176,824,992.56</b>	<b>216,650,025.74</b>
减: 所得税费用	五、(四十八)	44,873,681.34	55,082,696.54
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>131,951,311.22</b>	<b>161,567,329.20</b>
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		131,951,311.22	161,567,329.20
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		220,026,676.42	234,638,901.59
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-88,075,365.20	-73,071,572.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1)重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3)其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4)企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(3)其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2)其他债权投资公允价值变动		-	-
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4)其他债权投资信用减值准备		-	-
(5)现金流量套期储备		-	-
(6)外币财务报表折算差额		-	-
(7)其他		-	-
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>131,951,311.22</b>	<b>161,567,329.20</b>
(一)归属于母公司所有者的综合收益		220,026,676.42	234,638,901.59
(二)归属于少数股东的综合收益		-88,075,365.20	-73,071,572.39
<b>八、每股收益</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
(一)基本每股收益		0.4176	0.4453
(二)稀释每股收益		0.4176	0.4453

法定代表人:

许拉第

主管会计工作负责人:

王

会计机构负责人:

张

# 合并现金流量表

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所  
会合03表

编制单位名称：峨眉山旅游股份有限公司

单位：元

项目	附注编号	2025年度	2024年度
<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		989,530,360.59	1,058,827,759.83
收到的税费返还		190,915.73	1,717,937.28
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）1.（1）	6,792,640.43	26,701,882.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>996,513,916.75</b>	<b>1,087,247,579.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		251,366,918.25	292,753,793.44
支付给职工及为职工支付的现金		239,760,950.42	243,500,467.92
支付的各项税费		90,285,506.25	118,524,626.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）1.（2）	60,446,812.93	73,841,280.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>641,860,187.85</b>	<b>728,620,168.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>354,653,728.90</b>	<b>358,627,411.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,635,515.00	1,148,822.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十九）2.（1）	24,190,077.62	12,013,885.50
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>31,825,592.62</b>	<b>13,162,707.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,810,460.58	112,386,368.45
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>67,810,460.58</b>	<b>112,386,368.45</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-35,984,867.96</b>	<b>-99,223,660.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）3.（1）	3,069,469.15	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,069,469.15</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		196,456.48	982,350.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,838,316.40	124,108,661.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	360,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）3.（2）	5,556,457.75	33,835,000.03
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>165,591,230.63</b>	<b>158,926,011.94</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-162,521,761.48</b>	<b>-158,926,011.94</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>156,147,099.46</b>	<b>100,477,738.67</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,480,824,078.72	1,380,346,340.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,636,971,178.18</b>	<b>1,480,824,078.72</b>

法定代表人：许拉第

主管会计工作负责人：王时华

会计机构负责人：张双

# 合并所有者权益变动表

四川华信(集团)会计师事务所  
注册会计师 李华  
随同审计报告一并使用

编制单位名称: 峨边旅游股份有限公司

2025年度

单位: 元 币种: 人民币

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	526,913,102.00	-	-	-	404,650,941.82	-	-	-	290,985,598.91	1,396,927,356.82	2,619,476,999.55	-188,466,881.04	2,431,010,118.51
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期初余额	526,913,102.00	-	-	-	404,650,941.82	-	-	-	290,985,598.91	1,396,927,356.82	2,619,476,999.55	-188,466,881.04	2,431,010,118.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46,145,352.76	46,145,352.76	-88,075,365.20	-41,930,012.44
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	220,026,676.42	220,026,676.42	-88,075,365.20	131,951,311.22
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的资本(或普通股)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-173,881,323.66	-173,881,323.66	-	-173,881,323.66
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-173,881,323.66	-173,881,323.66	-	-173,881,323.66
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	526,913,102.00	-	-	-	404,650,941.82	-	-	-	290,985,598.91	1,443,072,709.58	2,665,622,352.31	-276,542,246.24	2,389,080,106.07

法定代表人: 李强

主管会计工作负责人: 李强

会计机构负责人: 李强



随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所  
会合04(续)表

## 合并所有者权益变动表(续)

编制单位名称: 峨眉山旅游股份有限公司  
2024年度  
单位: 元 币种: 人民币

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)		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			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	526,913,102.00	-	-	-	404,762,083.74	-	-	-	263,122,322.27	1,295,534,352.27	2,490,331,860.28	-86,768,179.54	2,403,563,680.74
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	526,913,102.00	-	-	-	404,762,083.74	-	-	-	263,122,322.27	1,295,534,352.27	2,490,331,860.28	-86,768,179.54	2,403,563,680.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-111,141.92	-	-	-	27,863,276.64	101,393,004.55	129,145,139.27	-101,698,701.50	27,446,437.77
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	234,638,901.59	234,638,901.59	-73,071,572.39	161,567,329.20
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-111,141.92	-	-	-	-	-	-111,141.92	-28,267,129.11	-28,378,271.03
1. 股东投入的资本(或普通股)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-111,141.92	-	-	-	-	-	-111,141.92	-	-111,141.92
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	27,863,276.64	-133,245,897.04	-105,382,620.40	-360,000.00	-105,742,620.40
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	27,863,276.64	-27,863,276.64	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-105,382,620.40	-105,382,620.40	-360,000.00	-105,742,620.40
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	526,913,102.00	-	-	-	404,650,941.82	-	-	-	290,985,598.91	1,396,927,356.82	2,619,476,999.55	-188,466,881.04	2,431,010,118.51



会计机构负责人: 张



主管会计工作负责人: 王



法定代表人: 许



# 母公司资产负债表

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所  
会企01表

编制单位名称：峨眉山旅游股份有限公司

单位：元

资产	附注编号	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,623,452,386.84	1,465,706,661.04
交易性金融资产		496,500.00	496,500.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十八、（一）	29,931,555.65	35,862,168.18
应收款项融资		-	-
预付款项		4,107,870.16	4,433,802.29
其他应收款	十八、（二）	105,864,614.83	28,169,859.15
存货		15,618,061.74	20,957,053.25
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		775,377.54	124,201.39
<b>流动资产合计</b>		<b>1,780,246,366.76</b>	<b>1,555,750,245.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十八、（三）	331,608,614.58	332,222,851.59
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		905,238.27	991,413.39
固定资产		884,846,791.18	959,296,432.61
在建工程		115,224,549.54	99,352,467.54
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		13,920,359.42	17,997,470.68
无形资产		125,312,873.89	123,152,539.13
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		19,089,899.31	14,351,458.39
递延所得税资产		57,788,989.13	37,395,520.79
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,548,697,315.32</b>	<b>1,584,760,154.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,328,943,682.08</b>	<b>3,140,510,399.42</b>

法定代表人：许拉弟

主管会计工作负责人：王静

会计机构负责人：张

011815024618

011815075119



# 母公司资产负债表 (续)

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位名称 峨眉山旅游股份有限公司

会企01(续)表

单位: 元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注编号	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		96,595,437.44	100,520,034.26
预收款项		-	-
合同负债		36,017,956.50	35,954,553.08
应付职工薪酬		50,527,821.00	56,745,159.33
应交税费		8,588,757.26	6,866,420.09
其他应付款		111,551,405.28	87,888,771.35
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		3,575,158.80	3,680,598.51
其他流动负债		899,134.50	1,646,589.91
<b>流动负债合计</b>		<b>307,755,670.78</b>	<b>293,302,126.53</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		12,666,964.46	16,852,111.63
长期应付款		7,091,216.09	7,091,216.09
预计负债		196,989,106.42	-
递延收益		2,214,493.22	5,102,560.89
递延所得税负债		2,088,053.91	2,699,620.60
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>221,049,834.10</b>	<b>31,745,509.21</b>
<b>负债合计</b>		<b>528,805,504.88</b>	<b>325,047,635.74</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		526,913,102.00	526,913,102.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		404,762,083.74	404,762,083.74
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		290,985,598.91	290,985,598.91
未分配利润		1,577,477,392.55	1,592,801,979.03
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>2,800,138,177.20</b>	<b>2,815,462,763.68</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>3,328,943,682.08</b>	<b>3,140,510,399.42</b>

法定代表人: 许拉弟

主管会计工作负责人: 王

会计机构负责人: 张



# 母公司利润表

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

会企02表

编制单位名称: 峨眉山旅游股份有限公司

单位: 元

项目	附注编号	2025年度	2024年度
<b>一、营业收入</b>	十八、(四)	<b>903,811,871.68</b>	<b>973,116,186.07</b>
减: 营业成本	十八、(四)	431,220,108.72	454,588,785.83
税金及附加		7,621,916.49	8,772,318.92
销售费用		48,440,958.57	41,739,317.41
管理费用		123,020,713.54	127,877,602.54
研发费用		-	-
财务费用		-21,709,142.81	-6,979,359.75
其中: 利息费用		777,004.96	259,812.84
利息收入		24,421,124.08	9,988,578.00
加: 其他收益		3,498,029.60	1,926,682.73
投资收益(损失以“-”号填列)	十八、(五)	-614,237.01	-3,325,732.34
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-614,237.01	-724,146.75
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)		-	-8,178,900.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)		3,770.00	-392,679.10
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-129,225,902.10	-3,649,068.23
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-4,445,305.75	50,536.17
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>184,433,671.91</b>	<b>333,548,360.35</b>
加: 营业外收入		297,144.99	197,018.68
减: 营业外支出		1,940,410.71	1,325,492.45
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>182,790,406.19</b>	<b>332,419,886.58</b>
减: 所得税费用		24,233,669.01	53,787,120.19
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>158,556,737.18</b>	<b>278,632,766.39</b>
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		158,556,737.18	278,632,766.39
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1)重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3)其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4)企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5)其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2)其他债权投资公允价值变动		-	-
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4)其他债权投资信用减值准备		-	-
(5)现金流量套期储备		-	-
(6)外币财务报表折算差额		-	-
(7)其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>158,556,737.18</b>	<b>278,632,766.39</b>

法定代表人:

许拉第

主管会计工作负责人:

王琳琳

会计机构负责人:

张雯




# 母公司现金流量表


随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所  
会企03表


编制单位名称: 峨眉山旅游股份有限公司

单位: 元

项目	附注编号	2025年度	2024年度
<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		958,775,516.28	1,015,104,728.26
收到的税费返还		20,242.86	3,355.81
收到其他与经营活动有关的现金		9,477,879.93	14,718,562.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>968,273,639.07</b>	<b>1,029,826,646.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		235,615,976.54	262,249,401.26
支付给职工及为职工支付的现金		222,963,684.01	220,607,267.59
支付的各项税费		84,043,105.07	111,350,107.51
支付其他与经营活动有关的现金		71,260,933.38	77,099,199.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>613,883,699.00</b>	<b>671,305,975.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>354,389,940.07</b>	<b>358,520,670.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		-	47,394,487.62
取得投资收益收到的现金		-	840,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,635,515.00	1,000,322.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		23,140,986.87	10,277,329.64
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>30,776,501.87</b>	<b>59,512,139.26</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,653,274.78	112,350,029.40
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		-	4,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>68,653,274.78</b>	<b>116,350,029.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-37,876,772.91</b>	<b>-56,837,890.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		196,456.48	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		153,913,500.13	104,180,613.94
支付其他与筹资活动有关的现金		5,212,836.43	5,507,393.98
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>159,322,793.04</b>	<b>109,688,007.92</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-159,322,793.04</b>	<b>-109,688,007.92</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>157,190,374.12</b>	<b>191,994,772.66</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		1,434,220,250.73	1,242,225,478.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,591,410,624.85</b>	<b>1,434,220,250.73</b>

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

## 母公司所有者权益变动表



编制单位: 浙江三鼎山旅游股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2025年度						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上期期末余额	526,913,102.00	-	404,762,083.74	-	-	-	2,815,462,763.68
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	526,913,102.00	-	404,762,083.74	-	-	-	2,815,462,763.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-15,324,586.48
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	158,556,737.18
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的资本(或普通股)	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-173,881,323.66
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-173,881,323.66
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	526,913,102.00	-	404,762,083.74	-	-	-	2,800,138,177.20



法定代表人: 张瑞弟

主管会计工作负责人: 王明

会计机构负责人: 张瑞弟

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位名称: 峨眉山旅游股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项	2024年度										
	实收资本 (或股本)		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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	526,913,102.00	-	-	404,762,083.74	-	-	-	-	263,122,322.27	1,447,415,109.68	2,642,212,617.69
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	526,913,102.00	-	-	404,762,083.74	-	-	-	-	263,122,322.27	1,447,415,109.68	2,642,212,617.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	27,863,276.64	145,386,869.35	173,250,145.99
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	278,632,766.39	278,632,766.39
1. 股东投入的资本(或普通股)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	27,863,276.64	-133,245,897.04	-105,382,620.40
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	27,863,276.64	-27,863,276.64	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-105,382,620.40	-105,382,620.40
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	526,913,102.00	-	-	404,762,083.74	-	-	-	-	290,985,598.91	1,592,801,979.03	2,815,462,763.68

法定代表人: 许瑞弟

主管会计工作负责人: 王瑞华

会计机构负责人: 张斌



# 峨眉山旅游股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一)公司的历史沿革

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

截至2025年12月31日，本公司股本总数为526,913,102股，其中峨乐旅集团持有本公司股份171,721,744股，占总股本的32.59%，为本公司控股股东。

本公司最近一次企业法人营业执照由乐山市市场监督管理局于2024年2月9日换发。具体登记情况如下：

统一社会信用代码：91510000201884316A

名称：峨眉山旅游股份有限公司

类型：股份有限公司(上市、国有控股)

住所：乐山市峨眉山市名山南路639号

法定代表人：许拉弟

注册资本：人民币伍亿贰仟陆佰玖拾壹万叁仟壹佰零贰元

成立日期：1997年10月9日

营业期限：1997年10月9日至无固定期限

经营范围：许可项目：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）一般项目：名胜风景区管理；游览景区管理；客运索道经营；酒店管理；餐饮管理；会议及展览服务；居民日常生活服务；中小学生校外托管服务；职工疗休养策划服务；洗染服务；体验式拓展活动及策划；办公服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；单位后勤管理服务；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；票务代理服务；旅客票务代理；休闲观光活动；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；文具用品零售；初级农产品收购；互联网销售（除销售需要许可的商品）；茶具销售；承接总公司工程建设业务；非

居住房地产租赁；住房租赁；停车场服务；日用品出租；茶叶种植；园林绿化工程施工；专业设计服务；广告设计、代理；广告制作；热力生产和供应；组织文化艺术交流活动；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；软件销售；互联网数据服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；数据处理和存储支持服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务（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）。

## **(二) 本公司注册地址、总部地址**

本公司注册地址：乐山市峨眉山市名山南路 639 号；本公司总部地址：乐山市峨眉山市名山南路 639 号，注册地址与总部地址一致。

## **(三) 本公司的业务性质和主要经营活动**

本公司从事峨眉山游山门票服务、索道运营和酒店经营以及相应的旅游商务营业活动等。

## **(四) 本期财务报告报出日期**

本财务报表经本公司 2026 年 4 月 24 日第六届第二次董事会会议批准对外报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 财务报表的编制基础**

本公司自2007年1月1日起执行财政部2006年2月15日颁发的《企业会计准则》及其后续规定。本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策、会计估计，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露规定编制。

### **(二) 持续经营**

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### **(三) 营业周期**

本公司以一年(12个月)作为正常营业周期，即：以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

**(四)记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

**(五)记账基础和计量属性**

本公司以权责发生制为记账基础，在将符合确认条件的会计要素入账并列于会计报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。

主要的会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值、公允价值等。本公司对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；当保证所确定的会计要素能够取得并可靠计量的情况下，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值为计量属性。

**(六)重要性标准确定方法和选择依据**

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注五、(四)、附注五、(六)	单项金额超过 100 万元
在建工程	附注五、(十三)	单项工程期末余额在 100 万以上的在建工程及本期转固在 1000 万以上工程项目
重要其他应付款	附注五、(二十三)	单项金额在 300 万以上非关联方款项
重要合联营公司	附注八、(三)	单项投资金额 1000 万元以上或影响当期利润总额 300 万元以上

**(七)控制的判断标准及合并财务报表的编制方法**

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

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

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

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

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

## (八)合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

## (九)现金及现金等价物

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

## (十)外币业务和外币财务报表折算

### 1.外币交易

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

### 2.外币财务报表的折算

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

## (十一)金融工具

### 1.金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## 2.金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本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。

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

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生

的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3.金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本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；如果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。

### 4.金融工具减值

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

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

映如下要素：（1）通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；（2）货币时间价值；（3）在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。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。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### （1）应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

注：账龄计算采用先进先出法计算。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

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

#### (十二)应收票据

详见本附注“三、（十一）金融工具”。

#### (十三)应收账款

详见本附注“三、（十一）金融工具”。

#### (十四)应收款项融资

详见本附注“三、（十一）金融工具”。

#### (十五)其他应收款

详见本附注“三、（十一）金融工具”。

#### (十六)存货

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

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

#### (十七) 合同资产与合同负债

##### (1) 合同资产

合同资产，是指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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、（十一）金融工具相关内容。

## （2）合同负债

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

## （十八）与合同成本有关的资产

### 1.与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### 2.与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 3.与合同成本有关的资产的减值

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

## （十九）长期股权投资

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

### 1.重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

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

#### (2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

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

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

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本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不构成业务的交易产生的未实

现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

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

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

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

## （二十）投资性房地产

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

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

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

## (二十一)固定资产

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法。本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	4.75-2.72
2	固定资产装修装饰	8、10	5	11.875、9.50
3	索道设备	15	5	6.33
4	机器设备	10	5	9.50
5	电器及影视设备	5	5	19.00
6	运输设备	8	5	11.88
7	其他	3-12	5	31.67-7.92

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## (二十二)在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物、 固定资产装修装饰	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建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	

### (二十三)借款费用

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

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

### (二十四)使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

年末本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

### (二十五)无形资产

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

### 1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

### (二十六)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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

#### 1. 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 2. 商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产

组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (二十七)长期待摊费用

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

#### (二十八)合同负债

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

#### (二十九)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。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金等，按照本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。对于设定提存计划应当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。

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

#### (三十)租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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根据承租人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，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指本公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

### (三十一)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。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

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

### (三十二)收入确认原则和计量方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

1.本公司的营业收入包括游山门票收入、客运索道收入、宾馆酒店收入、旅行社收入及其他收入，收入确认原则如下：

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

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

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

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

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

## 2.收入确认具体政策：

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

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

(3) 宾馆酒店收入，在本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。

(4) 旅行社收入，在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。

## (三十三)政府补助的确认和计量

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金

额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本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。

#### （三十四）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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关

的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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

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

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## （三十五）租赁

### 1. 租赁的识别

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，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

### 2. 本公司作为承租人

#### （1）租赁确认

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

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### （2）短期租赁和低价值资产租赁

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

### 3. 本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

### （1）融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （2）经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

### （三十六）持有待售

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

本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。本公司持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本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。

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

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

### （三十七）终止经营

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

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

### （三十八）公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

（对于第三层次）第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于2025年12月31日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

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

### （三十九）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1. 本年重要会计政策变更：

本期无重要会计政策的变更。

#### 2. 重要会计估计变更

本期无重要会计估计的变更。

#### 四、税项

##### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率（征收率）
增值税	（1）应税销售额乘以适用税率计算的销项税额，扣减可抵扣的进项税后的增值额； （2）小规模纳税人或简易征收的一般纳税人以应税销售额乘以适用征收率计征增值税	3%、6%、9%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税额	7%、5%
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%

1.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6%计缴。

##### 2. 不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
峨眉山旅游股份有限公司	15%
四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司	25%
洪雅峨眉雪芽茶业有限公司	25%
成都峨眉雪芽电子商务有限公司	25%
四川峨眉雪芽酒业有限公司	25%
德宏州天祥旅游开发有限公司	25%
四川领创数智科技有限公司	25%
峨眉山云上旅游投资有限公司	25%

##### (二)税收优惠及批文

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《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）：

①自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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。

②对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

## 五、合并会计报表主要项目注释

(期末数系指 2025 年 12 月 31 日，本期数系指 2025 年度；期初数系指 2024 年 12 月 31 日、上期数系指 2024 年度，以下数据除特别注明外，货币计量单位为人民币元)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现 金：	393,792.44	436,508.52
银行存款：	1,668,343,195.05	1,511,802,426.44
其他货币资金：	304,292.69	72,054.07
存放财务公司存款		
合 计	1,669,041,280.18	1,512,310,989.03
其中：存放在境外的款项总额		

说明：

备注 1：期末，其他货币资金主要为第三方支付工具（支付宝、微信支付）资金余额。

备注 2：期末，本公司受到限制的款项共计 32,070,102.00 元，其中 17,800.00 元系 ETC 保证金，32,052,302.00 元系诉讼冻结资金。

### (二) 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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资[备注 1]	496,500.00	496,500.00
衍生金融工具		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	496,500.00	496,500.00

2016 年，本公司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 2025 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%。

### (三) 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	425,000.00	
合计	425,000.00	

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	500,000.00	100.00	75,000.00	15.00	425,000.00
其中：账龄组合	500,000.00	100.00	75,000.00	15.00	425,000.00
合计	500,000.00	100.00	75,000.00	15.00	425,000.00

(续)

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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：账龄组合					
合计					

①按单项计提坏账准备：无

②按组合计提坏账准备：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2—3年	500,000.00	15.00	75,000.00			
合计	500,000.00	15.00	75,000.00			

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备		75,000.00				75,000.00
合计		75,000.00				75,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 期末公司已质押的应收票据：无。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况：无。

## (四) 应收账款

## 1. 按账龄分类

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	26,882,113.09	37,748,363.92
1至2年	4,284,049.90	7,074,077.90
2至3年	4,623,963.24	2,014,247.10
3年以上	6,634,547.04	5,850,356.05
其中：3至4年	1,056,327.02	563,197.15
4至5年	412,182.99	322,127.54
5年以上	5,166,037.03	4,965,031.36
合计	42,424,673.27	52,687,044.97

## 2. 按坏账计提方法分类披露：

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	42,424,673.27	100.00	7,498,685.27	17.68	34,925,988.00
其中：账龄组合	42,424,673.27	100.00	7,498,685.27	17.68	34,925,988.00
合计	42,424,673.27	100.00	7,498,685.27	17.68	34,925,988.00

(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	52,687,044.97	100.00	7,367,946.14	13.98	45,319,098.83
其中：账龄组合	52,687,044.97	100.00	7,367,946.14	13.98	45,319,098.83
合计	52,687,044.97	100.00	7,367,946.14	13.98	45,319,098.83

(1) 期末单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款：无

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	26,882,113.09	3.00	769,819.95	37,748,363.92	3.00	1,119,711.91
1—2年	4,284,049.90	10.00	451,876.90	7,074,077.90	10.00	707,407.79
2—3年	4,623,963.24	15.00	693,594.49	2,014,247.10	15.00	302,091.88
3—4年	1,056,327.02	20.00	211,265.40	563,197.15	20.00	112,639.43
4—5年	412,182.99	50.00	206,091.50	322,127.54	50.00	161,063.77
5年以上	5,166,037.03	100.00	5,166,037.03	4,965,031.36	100.00	4,965,031.36
合计	42,424,673.27		7,498,685.27	52,687,044.97		7,367,946.14

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	7,367,946.14	130,739.13				7,498,685.27
合计	7,367,946.14	130,739.13				7,498,685.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4.本期实际核销的应收账款：无

5.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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
山东爱特云翔信息技术有限公司	2,728,750.00		2,728,750.00	6.30	384,425.00
峨眉山风景名胜区管理委员会	2,645,698.58		2,645,698.58	6.11	197,350.92
乐山市数字经济发展局	2,546,984.43		2,546,984.43	5.88	76,409.53
中国电信股份有限公司绵阳分公司	1,883,942.50		1,883,942.50	4.35	192,210.40
天翼云科技有限公司	895,160.00		895,160.00	2.07	26,854.80
合计	10,700,535.51	-	10,700,535.51	24.71	877,250.65

6.因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7.转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(五)预付款项

1.预付账款账龄：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,416,210.45	77.04	4,498,069.82	88.04
1-2年	459,032.63	10.35	162,700.73	3.18
2-3年	111,285.50	2.51		
3年以上	448,003.41	10.10	448,326.41	8.78
合计	4,434,531.99	100.00	5,109,096.96	100.00

2.按预付对象归集的期末预付账款前五名欠款情况：

预付账款期末前五名合计金额 3,068,237.28 元，占期末预付账款总额的 69.19%。

(六)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,636,538.75	6,447,451.37
合计	18,636,538.75	6,447,451.37

1.其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地收储及补偿款（备注1）	42,975,800.00	42,975,800.00
资金拆借及利息（备注2）	35,608,630.01	36,402,306.75
保证金	1,635,269.37	343,928.84
备用金	279,767.91	309,057.74
往来款	2,140,196.19	4,401,455.09
其他	7,476,101.34	1,710,146.17
合计	90,115,764.82	86,142,694.59

备注 1：土地收储及补偿款：因峨眉山市政府规划建设需要，峨眉山市政府土地储备整理中心于 2014 年 5 月 12 日与本公司签订了《收储土地使用权协议》。根据该协议以及峨府土发〔2014〕86 号文件，双方约定收储公司位于绥山镇佛光南路与名山东路交汇处西侧的峨眉

国用（2001）字第 6672 号土地，宗地面积为 33,928.07 平方米，收储价格为 7,404.58 万元，并于 2014 年 7 月 20 日前将收储价款 7,404.58 万元足额拨付给本公司。截止 2025 年 12 月 31 日，峨眉山市政府支付 2,000 万元，并以智慧园区项目土地款（2014-89 号土地）抵扣 1,107 万元，共计 3,107 万元。

备注 2：资金拆借及利息主要系应收“云南天佑科技开发有限公司”资金拆借本金及利息，具体详见“十二、（五）5.关联方资金拆借”。

（2）按账龄分类

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	9,140,552.70	4,829,389.97
1 至 2 年	166,486.12	301,904.48
2 至 3 年	35,332.04	107,294.32
3 年以上	80,773,393.96	80,904,105.82
其中：3 至 4 年	56,406.60	753,494.49
4 至 5 年	720,591.08	1,594,466.64
5 年以上	79,996,396.28	78,556,144.69
合计	90,115,764.82	86,142,694.59

（3）按坏账计提方法分类披露：

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	35,608,630.01	39.51	26,082,671.94	73.25	9,525,958.07
按组合计提坏账准备	54,507,134.81	60.49	45,396,554.13	83.29	9,110,580.68
其中：账龄组合	54,507,134.81	60.49	45,396,554.13	83.29	9,110,580.68
合计	90,115,764.82	100.00	71,479,226.07	79.32	18,636,538.75

(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	86,142,694.59	100.00	79,695,243.22	92.52	6,447,451.37
其中：账龄组合	86,142,694.59	100.00	79,695,243.22	92.52	6,447,451.37
合计	86,142,694.59	100.00	79,695,243.22	92.52	6,447,451.37

## 1) 期末单项金额重大且单项计提坏账准备的其他应收账款:

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(%)	
云南天佑科技开发有限公司			35,608,630.01	26,082,671.94	73.25	对收回难度大的部分计提坏账
合计			35,608,630.01	26,082,671.94	73.25	

## 2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	9,140,552.70	3.00	274,216.54	4,829,389.97	3.00	144,881.71
1—2年	166,486.12	10.00	16,648.61	301,904.48	10.00	30,190.45
2—3年	35,332.04	15.00	5,299.81	107,294.32	15.00	16,094.15
3—4年	56,406.60	20.00	11,281.32	753,494.49	20.00	150,698.90
4—5年	38,499.00	50.00	19,249.50	1,594,466.64	50.00	797,233.32
5年以上	45,069,858.35	100.00	45,069,858.35	78,556,144.69	100.00	78,556,144.69
合计	54,507,134.81		45,396,554.13	86,142,694.59		79,695,243.22

## 3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年12月31日余额	2,438,859.37	77,256,383.85		79,695,243.22
2024年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-26,082,671.94	26,082,671.94	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	18,105.24	8,197,911.91		8,216,017.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	2,420,754.13	42,975,800.00	26,082,671.94	71,479,226.07

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收坏账准备	79,695,243.22		8,216,017.15			71,479,226.07
合计	79,695,243.22		8,216,017.15			71,479,226.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收账款：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况如下：

单位名称	款项性质	期末数	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
峨眉山市自然资源局(原土地储备整理中心)	土地收储及补偿款	42,975,800.00	5年以上	47.69	42,975,800.00
云南天佑科技开发有限公司	资金拆借及利息	35,608,630.01	3年以上	39.51	26,082,671.94
峨眉山旅业发展有限公司	其他费用及往来	2,404,354.15	1年以内	2.67	72,130.62
安徽省技术进出口股份有限公司	往来款	955,150.34	1年以内	1.06	28,654.51
电商线上票务系统预售散客	其他费用及往来	886,896.60	1年以内	0.98	26,606.90
小计		82,830,831.10		91.91	69,185,863.97

(5) 期末余额涉及政府补助的应收款项：无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收款项：无；

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## (七) 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	18,595,643.32		18,595,643.32
库存商品	4,299,101.89	463,775.12	3,835,326.77
周转材料	8,660,128.91		8,660,128.91
消耗性生物资产	2,630,653.91		2,630,653.91
委托加工物资	112,603.05		112,603.05
合计	34,298,131.08	463,775.12	33,834,355.96

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,194,256.73		24,194,256.73

库存商品	5,243,843.57	467,545.12	4,776,298.45
周转材料	7,883,931.21		7,883,931.21
消耗性生物资产	2,630,653.91		2,630,653.91
委托加工物资	112,603.05		112,603.05
合计	40,065,288.47	467,545.12	39,597,743.35

## 2. 存货跌价准备情况:

项目	期初数	本期计提	本期减少			期末数
			本期转回	本期转销	其他	
库存商品	467,545.12		3,770.00			463,775.12
合计	467,545.12		3,770.00			463,775.12

## (八)合同资产

## 1.合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同质保金	865,544.98	82,599.82	782,945.16	982,487.50	47,638.23	934,849.27
合计	865,544.98	82,599.82	782,945.16	982,487.50	47,638.23	934,849.27

2.本年内账面价值发生的重大变动金额和原因：无。

## 3.合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	865,544.98	100.00	82,599.82	9.54	782,945.16	
其中:						
1年以内	176,911.86	20.44	5,307.35	3.00	171,604.51	
1-2年	520,050.00	60.08	52,005.00	10.00	468,045.00	
2-3年	168,583.12	19.48	25,287.47	15.00	143,295.65	
合计	865,544.98	100.00	82,599.82	9.54	782,945.16	

(续)

类别	期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	982,487.50	100.00	47,638.23	4.85	934,849.27	

其中:					
1年以内	723,007.50	73.59	21,690.23	3.00	701,317.27
1-2年	259,480.00	26.41	25,948.00	10.00	233,532.00
合计	982,487.50	100.00	47,638.23	4.85	934,849.27

(1) 合同资产按单项计提坏账准备: 无。

(2) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	176,911.86	5,307.35	3.00
1-2年	520,050.00	52,005.00	10.00
2-3年	168,583.12	25,287.47	15.00
合计	865,544.98	82,599.82	9.54

(3) 合同资产按照预期信用损失一般模型计提坏账准备: 无。

(4) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
合同质保金	34,961.59			质保期未满足
合计	34,961.59			

(5) 其中本年坏账准备收回或转回金额重要的: 无。

(九)其他流动资产

1.其他流动资产分类

项目	期末余额	期初余额
预缴税款及增值税留抵余额	2,830,165.30	1,803,292.61
合计	2,830,165.30	1,803,292.61

其他流动资产期末较期初增加 1,026,872.69 元, 增幅 56.94%, 主要系预缴税款及增值税留抵增加所致。

## (十) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资明细:

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	增加投资		减少投资		权益法下确认的投资损益				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	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	1,612,786.33				-1,612,786.33										
小计	1,612,786.33				-1,612,786.33										
二、联营企业															
峨眉山印隲文化广告传媒有限公司	3,712,851.59				-614,237.01										3,098,614.58
小计	3,712,851.59				-614,237.01										3,098,614.58
合计	5,325,637.92				-2,227,023.34										3,098,614.58

## (十一) 投资性房地产

## 1.采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,762,020.67		2,762,020.67
2.本期增加金额			
(1)外购			
(2)在建工程转入			
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,762,020.67		2,762,020.67
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	1,770,607.28		1,770,607.28
2.本期增加金额	86,175.12		86,175.12
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,856,782.40		1,856,782.40
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期初账面价值	991,413.39		991,413.39
2.期末账面价值	905,238.27		905,238.27

## (十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,124,691,542.42	1,285,888,788.66
固定资产清理		
合计	1,124,691,542.42	1,285,888,788.66

## 1. 固定资产情况:

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	1,761,107,109.31	495,596,959.13	185,462,818.90	402,858,438.95	83,515,891.05	28,394,341.90	240,591,159.07	3,197,526,718.31
2.本期增加金额	3,820,194.86	258,748.95	2,918,584.07	1,247,512.38	1,351,994.49	3,728,446.02	19,415,468.15	32,740,948.92
(1)购置	-	68,521.77	-	257,512.38	1,154,843.17	3,576,676.11	2,117,478.52	7,175,031.95
(2)存货转入								
(3)在建工程转入	3,820,194.86	-	-	-	197,151.32	-	17,296,291.51	21,313,637.69
(4)其他增加	-	190,227.18	2,918,584.07	990,000.00	-	151,769.91	1,698.12	4,252,279.28
3.本期减少金额	11,097,885.24	71,395,402.20	1,469,665.00	2,143,879.05	6,768,196.87	957,014.00	5,969,361.28	99,801,403.64
(1)处置或报废	8,987,577.65	70,918,257.52	-	1,809,492.58	6,764,486.25	957,014.00	3,517,500.45	92,954,328.45
(2)转入在建工程								
(3)其他减少	2,110,307.59	477,144.68	1,469,665.00	334,386.47	3,710.62	-	2,451,860.83	6,847,075.19
4.期末余额	1,753,829,418.93	424,460,305.88	186,911,737.97	401,962,072.28	78,099,688.67	31,165,773.92	254,037,265.94	3,130,466,263.59
二、累计折旧								
1.期初余额	676,014,864.06	383,049,098.12	130,759,195.86	344,789,317.85	75,635,349.01	22,610,802.07	197,513,686.58	1,830,372,313.55
2.本期增加金额	52,122,379.17	12,238,996.28	6,451,450.07	11,064,703.61	1,551,416.68	1,023,543.19	20,429,464.45	104,881,953.45
(1)计提	52,122,379.17	12,096,350.69	6,426,198.83	11,064,703.61	1,551,416.63	869,046.47	20,213,425.68	104,343,521.08
(2)在建工程转入	-	-	25,251.24	-	-	-	216,038.77	241,290.01
(3)其他增加	-	142,645.59	-	-	0.05	154,496.72	-	297,142.36
3.本期减少金额	1,630,218.17	67,281,635.42	1,396,181.75	1,861,663.54	6,426,261.94	909,163.30	4,008,593.00	83,513,717.12

(1)处置或报废	1,388,928.16	67,281,635.42	-	1,719,017.95	6,426,261.94	909,163.30	2,533,057.20	80,258,063.97
(2)转入在建工程								
(3)其他减少	241,290.01	-	1,396,181.75	142,645.59	-	-	1,475,535.80	3,255,653.15
4.期末余额	726,507,025.06	328,006,458.98	135,814,464.18	353,992,357.92	70,760,503.75	22,725,181.96	213,934,558.03	1,851,740,549.88
三、减值准备								
1.期初余额	79,014,203.79			1,671,667.94	579,744.37			81,265,616.10
2.本期增加金额	71,908,291.89	-	-	369,913.22	490,350.08	-	-	72,768,555.19
(1)计提	71,908,291.89	-	-	369,913.22	490,350.08	-	-	72,768,555.19
(2)在建工程转入								
3.本期减少金额								
(1)处置或报废								
(2)其他减少								
4.期末余额	150,922,495.68	-	-	2,041,581.16	1,070,094.45	-	-	154,034,171.29
四、账面价值								
1.期末账面价值	876,399,898.19	96,453,846.90	51,097,273.79	45,928,133.20	6,269,090.47	8,440,591.96	40,102,707.91	1,124,691,542.42
2.期初账面价值	1,006,078,041.46	112,547,861.01	54,703,623.04	56,397,453.16	7,300,797.67	5,783,539.83	43,077,472.49	1,285,888,788.66
2.暂时闲置的固定资产情况：本公司之控股子公司四川峨眉雪芽酒业有限公司生产线闲置，正在积极改善使用现状。								
项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注			
生产线灌装	3,700,512.81	2,109,292.37		1,591,220.44				
不锈钢储罐及管网设备	4,527,596.56	2,580,729.93		1,946,866.63				
合计	8,228,109.37	4,690,022.30		3,538,087.07				

3.通过经营租赁租出的固定资产：无。

4.未办妥产权证书的固定资产情况：

核算单位	资产类别	原值	净值
成都雪芽酒店	房屋及建筑物	42,630,354.20	15,527,532.97
合计		42,630,354.20	15,527,532.97

上述房产权证书正在办理过程中。

5. 资产抵押及受限情况：见本附注“五、（二十六）所述抵押资产事项”。

6. 固定资产的减值测试情况

①可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定（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
云上旅投减值-房屋及建筑物	180,614,747.89	108,706,456.00	71,908,291.89	成本法	重置成本、经济性贬值率，实质性贬值率、功能贬值率	重置成本采用市场询价法和物价指数调整法；实体贬值率采用年限法和观察法，经济性贬值率采用资产组未来折旧摊销前净利润折现值与重置成本的比例，功能性贬值无。
云上旅投减值-设备类	4,952,613.30	4,092,350.00	860,263.30			
合计	185,567,361.19	112,798,806.00	72,768,555.19			

②预计未来现金流量现值确定（元）

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	关键参数的确定依据
云上旅投减值-房屋及建筑物				预测未来现金流量现值无法确定，故无法采用该方法评估			
云上旅投减值-设备类							
合计							

根据《企业会计准则第8号—资产减值》和《以财务报告为目的的评估指南》的规定，资产减值测试应当估计其可回收价值，然后将所估计的资产可回收价值与其账面价值比较，以确定是否发生减值。资产可回收价值的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本次采用可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额进行评估。通过市场调查发现，本次评估相关固定资产及无形资产（土地使用权除外）缺乏相关参照物的交易案例，无法采用市场法评估。因本次评估相关固定资产及无形资产处于停演状态，未来现金流无法预测，无法采用收益法评估。因此采用成本法进行评估确定相关固定资产及无形资产公允价值。

### ③前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息不一致的差异原因

前次评估采用了“公允价值减去处置费用后的净额”和“资产预计未来现金流量的现值”两种方法，系前次评估时相关固定资产及无形资产处于正常营业中。评估采用预计未来现金流量的现值的前提是：资产组按照现有状态在少量更新维护的情况下持续经营至经济寿命终止时，但是本次评估相关固定资产及无形资产已处于停演状态，故无法采用该方法评估。

上述资产减值金额已经评估机构评估。

## (十三) 在建工程

### 1. 在建项目情况

序号	项目名称	期末余额			期初余额		
		账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
1	在建工程				9,251,836.55		9,251,836.55
1.1	南山步游道						
1.2	索道改造提升工程	113,320,009.20		113,320,009.20	88,629,817.51		88,629,817.51
1.3	其他零星工程	1,904,540.34		1,904,540.34	1,470,813.48		1,470,813.48
	合计	115,224,549.54		115,224,549.54	99,352,467.54		99,352,467.54

## 2.在建工程重要项目变动情况(表一1)

序号	项目名称	预算数(万元)		期初数	本期增加	本期减少			期末数
		调整前	调整后			小计	转入固定资产	其他减少	
1.1	南山步游道	29,800,000.00		9,251,836.55	1,719,314.51	10,971,151.06	7,155,188.47	3,815,962.59	
1.2	金顶索道改造提升项目	350,180,000.00		88,629,817.51	24,690,191.69	-	-	-	113,320,009.20
1.3	其他零星项目			1,470,813.48	18,163,177.52	17,729,450.66	14,158,449.22	3,571,001.44	1,904,540.34
	合计	379,980,000.00		99,352,467.54	44,572,683.72	28,700,601.72	21,313,637.69	7,386,964.03	115,224,549.54

## 2.在建工程重要项目变动情况(表一2)

序号	项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源	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(%)
1.1	南山步游道	48.36	100.00	自筹			
1.2	金顶索道改造提升项目	32.36	前期招采	自筹			
	合计						

## 3. 本期其他减少 7,386,964.03 元, 主要情况如下:

序号	项目名称	结转无形资产	结转长期待摊费用	结转损益	合计
1.1	南山步游道		3,815,962.59		3,815,962.59
1.2	其他零星工程	725,776.70	2,647,959.11	197,265.63	3,571,001.44
	合计	725,776.70	6,463,921.70	197,265.63	7,386,964.03

4.期末在建工程未用于抵押。

5.期末减值准备情况:无

6.工程物资列示如下: 无

(十四) 使用权资产					
项目	房屋及建筑物	土地使用权	其他	合计	
一、账面原值					
1.期初余额	19,124,995.11	13,644,899.38	524,200.00		33,294,094.49
2.本期增加金额					
3.本期减少金额	687,732.13				687,732.13
4.期末余额	18,437,262.98	13,644,899.38	524,200.00		32,606,362.36
二、累计摊销					
1.期初余额	11,108,029.53	3,663,453.36	349,466.88		15,120,949.77
2.本期增加金额	2,684,858.62	926,553.48	87,366.72		3,698,778.82
(1) 计提	2,684,858.62	926,553.48	87,366.72		3,698,778.82
3.本期减少金额	133,725.65				133,725.65
(1) 其他减少	133,725.65				133,725.65
4.期末余额	13,659,162.50	4,590,006.84	436,833.60		18,686,002.94
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	4,778,100.48	9,054,892.54	87,366.40		13,920,359.42
2.期初账面价值	8,016,965.58	9,981,446.02	174,733.12		18,173,144.72

## (十五) 无形资产

## 1. 无形资产明细列示如下:

项目	土地使用权	软件	特许经营权	剧目	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	307,105,358.43	14,424,942.87	1,288,798.10	219,026,126.80	919,647.53	542,764,873.73
2. 本期增加金额	442,300.00	725,776.70	7,600,000.00	-	-	8,768,076.70
(1) 购置		-	7,600,000.00	-	-	7,600,000.00
(2) 在建工程转入		725,776.70	-	-	-	725,776.70
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加	442,300.00					442,300.00
3. 本期减少金额	1,175,166.44					1,175,166.44
(1) 处置	1,175,166.44					1,175,166.44
(2) 企业合并减少						
(3) 其他减少						
4. 期末余额	306,372,491.99	15,150,719.57	8,888,798.10	219,026,126.80	919,647.53	550,357,783.99
二、累计摊销						
1. 期初余额	102,913,904.02	13,251,660.41	1,288,798.10	49,086,837.64	645,129.14	167,186,329.31
2. 本期增加金额	6,970,242.37	241,107.95	21,107.92	1,367,788.84	141,556.60	8,741,803.68
(1) 计提	6,970,242.37	240,023.40	21,107.92	1,367,788.84	141,556.60	8,740,719.13
(2) 其他增加		1,084.55	-	-	-	1,084.55

3.本期减少金额	99,840.14	-	-	-	1,084.55	100,924.69
(1)处置	99,840.14	-	-	-	-	99,840.14
(2)企业合并减少						
(3)其他减少					1,084.55	1,084.55
4.期末余额	109,784,306.25	13,492,768.36	1,309,906.02	50,454,626.48	785,601.19	175,827,208.30
三、减值准备						
1.期初余额	18,133,625.77			149,878,388.01	-	168,012,013.78
2.本期增加金额				18,693,112.31	-	18,693,112.31
(1)计提				18,693,112.31	-	18,693,112.31
(2)企业合并增加						
(3)其他减少						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	18,133,625.77			168,571,500.32	-	186,705,126.09
四、账面价值						
1.期末账面价值	178,454,559.97	1,657,951.21	7,578,892.08	-	134,046.34	187,825,449.60
2.期初账面价值	186,057,828.64	1,173,282.46		20,060,901.15	274,518.39	207,566,530.64

本期通过公司内部研发形成的无形资产：无。

2.期末未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

3.无形资产的减值测试情况

## ①可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定（单位：元）

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值 and 处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
云上旅投无形资产-土地使用权	54,730,950.90	128,081,700.00		市场法和基准地价系数修正法	比较实例的价格、基准地价及其修正体系	比较实例采用中国土地市场网峨眉山市近3年内的出让建设用地使用权成交案例，基准地价及其修正体系采用峨眉山市自然资源局公布的有效期内的基准地价报告
云上旅投无形资产-其他无形资产(剧目)	18,693,112.31		18,693,112.31	其他无形资产为2019年经峨眉山旅游投资开发(集团)有限公司资产划转，产权人取得的演艺剧目制作成本和演艺剧目品牌许可费用，其他无形资产的权利类型为使用权。经分析，根据“剧目制作合同”和“品牌许可协议”的约定，产权人只拥有其无形资产的使用权，且该使用权不得转让给第三方，因此其他无形资产无法在公开市场交易，不具备市场法评估的前提。截止基准日，因委托相关固定资产及无形资产无法预估未来收益，故收益价值为零。		
合计	73,424,063.21	128,081,700.00	18,693,112.31			

## ②预计未来现金流量现值确定（元）

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	关键参数的确定依据
云上旅投无形资产-土地使用权							
云上旅投无形资产-其他无形资产(剧目)					预计未来现金流量现值无法确定，故无法采用该方法评估		
合计							

根据《企业会计准则第8号—资产减值》和《以财务报告为目的的评估指南》的规定，资产减值测试应当估计其可回收价值，然后将所估计的资产可回收价值与其账面价值比较，以确定是否发生减值。资产可回收价值的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本次采用可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额进行评估。通过市场调查发现，本次评估相关固定资产及无形资产（土地使用权除外）缺乏相关参照物的交易案例，无法采用市场法评估。因本次评估相关固定资产及无形资产处于停演状态，未来现金流无法预测，无法采用收益法评估。因此采用成本法进行评估确定相关固定资产及无形资产公允价值。

## ③前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

前次评估采用了“公允价值减去处置费用后的净额”和“资产预计未来现金流量的现值”两种方法，系前次评估时相关固定资产及无形资产处于正常营业中。评估采用预计未来现金流量的现值的前提是：资产组按照现有状态在少量更新维护的情况下持续经营至经济寿命终止时，但是本次评估相关固定资产及无形资产已处于停演状态，故无法采用该方法评估。

上述资产减值金额已经评估机构评估。

4.期末无形资产抵押情况详见本附注“五、（二十六）”抵押资产情况所述。

## (十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加数	本期摊销	其他减少金额	期末余额
酒店布草类用品等	2,021,565.81	619,047.75	1,303,931.28		1,336,682.28
维修维护	7,240,652.92	6,343,991.90	2,852,085.39		10,732,559.43
其他费用	8,353,337.78	5,561,334.34	6,868,441.88		7,046,230.24
合计	17,615,556.51	12,524,373.99	11,024,458.55		19,115,471.95

## (十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

## 1.未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
资产减值准备及公允价值变动	94,760,535.46	14,368,593.86	85,581,587.07	13,437,463.33
递延收益	2,214,493.22	332,173.98	5,102,560.89	765,384.13
计提待发放的职工薪酬	8,511,481.12	1,276,722.17	8,646,481.12	1,296,972.17
租赁负债	16,242,123.26	2,436,318.49	20,815,546.01	3,150,615.49
合计	121,728,633.06	18,413,808.50	120,146,175.09	18,650,435.12

## 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
使用权资产	13,920,359.40	2,088,053.91	18,099,947.24	2,743,539.11
合计	13,920,359.40	2,088,053.91	18,099,947.24	2,743,539.11

3.期末本公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

## 4.期末本公司未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,591,391.41	1,604,106.54
可抵扣亏损	331,302,190.04	375,758,019.82
合计	332,893,581.45	377,362,126.36

## 5.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况：

年度	期末数	期初数
2025 年		89,563,269.00
2026 年	79,377,280.07	79,429,893.66
2027 年	80,437,660.06	80,437,660.06
2028 年	71,515,373.63	71,515,373.63
2029 年	55,086,985.05	54,811,823.47
2030 年	44,884,891.23	
合 计	331,302,190.04	375,758,019.82

## (十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	32,070,102.00	32,070,102.00	保证金、司法冻结资金	ETC 保证金、司法冻结资金
固定资产	269,657,923.01	112,798,806.00	借款抵押	借款抵押, 详见五、(二十六) 长期借款
无形资产	85,989,404.79	54,730,950.90	借款抵押	借款抵押, 详见五、(二十六) 长期借款
合 计	387,717,429.80	199,599,858.90		

(续上表)

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	31,486,910.31	31,486,910.31	保证金、司法冻结资金	ETC 保证金、司法冻结资金
固定资产	269,657,923.01	162,935,049.04	借款抵押	借款抵押, 详见五、(二十六) 长期借款
无形资产	85,989,404.79	56,348,116.58	借款抵押	借款抵押, 详见五、(二十六) 长期借款
合 计	387,134,238.11	250,770,075.93		

## (十九) 应付账款

## 1.按账龄分类

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	32,099,656.28	51.71	43,736,736.04	67.43
1-2 年	12,295,946.50	19.81	12,362,438.18	19.06
2-3 年	9,420,083.68	12.51	4,810,109.55	7.42
3 年以上	8,257,012.28	15.97	3,950,620.71	6.09
合 计	62,072,698.74	100.00	64,859,904.48	100.00

## 2.账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位名称	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	18,604,003.30	未结算
峨眉山万年实业有限公司	1,274,371.92	未结算
合计	19,878,375.22	

## (二十) 合同负债

## 1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	36,074,572.34	42,132,958.11
合计	36,074,572.34	42,132,958.11

## (二十一) 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	58,885,241.20	204,248,707.33	212,077,011.99	51,056,936.54
二、离职后福利设定提存计划	30,533.35	32,371,971.54	32,402,504.89	-
三、辞退福利	-	4,201,548.92	4,201,548.92	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	58,915,774.55	240,822,227.79	248,681,065.80	51,056,936.54

## (1) 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	58,413,218.94	160,728,794.06	168,639,551.23	50,502,461.77
二、职工福利费	-	12,250,987.17	12,250,987.17	-
三、社会保险费	12,471.01	11,687,477.17	11,699,948.18	-
其中: 医疗保险费	11,956.08	11,254,757.01	11,266,713.09	-
工伤保险费	514.93	432,720.16	433,235.09	-
生育保险费		-	-	-
补充医疗保险		-	-	-
四、住房公积金	66,638.00	16,123,986.50	16,188,868.50	1,756.00
五、工会经费和职工教育经费	392,913.25	3,457,462.43	3,297,656.91	552,718.77
六、短期带薪缺勤		-	-	-
七、短期利润分享计划		-	-	-
八、非货币性福利				
九、其他短期薪酬				-
合计	58,885,241.20	204,248,707.33	212,077,011.99	51,056,936.54

## (2) 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	29,429.76	23,466,733.97	23,496,163.73	
2.失业保险费	1,103.59	870,411.71	871,515.30	
3.企业年金缴费	-	8,034,825.86	8,034,825.86	
合计	30,533.35	32,371,971.54	32,402,504.89	

## (二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,630,975.80	2,887,541.92
消费税	40.17	18.93
企业所得税	6,975,783.60	4,293,198.68
个人所得税	316,930.79	226,127.09
城市维护建设税	102,720.90	103,345.22
其他	95,667.43	113,265.98
合计	9,122,118.69	7,623,497.82

## (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	16,691,719.52	
其他应付款	432,969,754.90	103,244,209.34
合计	449,661,474.42	103,244,209.34

## 1.应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	16,691,719.52	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	16,691,719.52	

## 1.其他应付款

## (1) 按款项性质分类

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
工程设备款	45,667,961.85	10.55	46,619,885.90	45.15
押金及保证金	22,306,343.57	5.15	18,819,865.64	18.23
往来款[备注]	346,664,572.40	80.06	12,239,652.60	11.86

代收代付款项	3,927,256.02	0.91	7,225,342.03	7.00
其他	14,403,621.06	3.33	18,339,463.17	17.76
合计	432,969,754.90	100.00	103,244,209.34	100.00

备注 1：往来款主要系峨眉山旅游投资开发(集团)有限公司以及四川文旅服务集团有限责任公司为云上旅投偿还工商银行借款所致。截止 2025 年 12 月 31 日，云上旅投股东方为云上旅投偿还借款 296,465,942.04 元。

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	其中：1 年以上余额	未偿还或结转的原因
峨眉山旅游投资开发(集团)有限公司	148,509,251.63	6,945,128.63	未结算
四川宏大建筑工程有限公司	3,343,346.65	3,343,346.65	未结算
四川鸿成佳建筑工程有限责任公司	3,336,994.25	3,336,994.25	未结算
四川天筑缘建设工程有限公司	4,192,912.78	2,434,780.71	未结算
合计	159,382,505.31	16,060,250.24	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	17,624,339.64	1,000,000.00
一年内到期的租赁负债	3,575,158.80	3,861,998.05
合计	21,199,498.44	4,861,998.05

期末一年内到期的抵押借款及资产抵押情况：详见本附注“五（二十六）”所述事项。

(二十五) 其他流动负债

1.其他流动负债分类：

项目	期末余额	期初余额
待转销项税及其他	983,145.46	1,967,497.46
合计	983,145.46	1,967,497.46

(二十六) 长期借款

借款类型	期末余额	期初余额
质押并保证借款	196,989,106.42	493,455,048.46
减：一年内到期的长期借款	17,624,339.64	1,000,000.00
合计	179,364,766.78	492,455,048.46

上述质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 2025 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 339,187,443.58 元，借款余额 196,989,106.42 元。

根据云上旅投与工商银行峨眉山支行签订编号为 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的土地使用权以及相关资产、门票收费权（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、质押担保，本公司、四川文旅服务集团有限责任公司（原四川旅投航空旅游有限责任公司（简称“川文旅服务集团”））、峨旅投集团按合同签订时持股比例（即本公司持股 40%、川文旅服务集团持股 34%、峨旅投集团持股 26%）对该项贷款承担连带责任保证担保。截止 2025 年 12 月 31 日，云上旅投股东方已为云上旅投偿还借款 296,465,942.04 元。

#### (二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	18,988,169.21	24,308,253.74
未确认的融资费用	-2,746,045.95	-3,594,144.06
减：一年内到期的非流动负债	3,575,158.80	3,861,998.05
租赁负债净额	12,666,964.46	16,852,111.63

#### (二十八) 长期应付款

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		
合计	7,091,216.09	7,091,216.09

##### 1. 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
“拨改贷”资金*	7,091,216.09	7,091,216.09
合计	7,091,216.09	7,091,216.09

长期应付款余额系本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，本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”。

## (二十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	31,825,122.31		3,684,334.63	28,140,787.68	
合计	31,825,122.31		3,684,334.63	28,140,787.68	

## 1. 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额
洪雅县人民政府茶叶基地培育专项基金	364,800.00			17,371.43
峨眉雪芽茶叶发展公共服务平台建设补助	895,200.00			42,628.57
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	2,250,000.00			750,000.00
2017年省级内贸流通服务业发展促进资金	69,902.77			23,301.00
2018年省级大气污染治理专项资金	254,867.52			63,716.76
演艺剧场建设项目土地补贴	25,462,561.42			736,266.96
乐山市智慧文旅项目	600,000.00			600,000.00
技能大师专款	109,369.10			
马边扶贫专项经费	18,421.50			
四川省中央引导地方科技计划项目	600,000.00			141,680.81
四川省文化产业发展专项资金	1,200,000.00			1,200,000.00
合计	31,825,122.31			3,574,965.53

(续)

负债项目	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
洪雅县人民政府茶叶基地培育专项基金			347,428.57	与资产相关
峨眉雪芽茶叶发展公共服务平台建设补助			852,571.43	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			1,500,000.00	与资产相关
2017年省级内贸流通服务业发展促进资金			46,601.77	与资产相关
2018年省级大气污染治理专项资金			191,150.76	与资产相关
演艺剧场建设项目土地补贴			24,726,294.46	与资产相关
乐山市智慧文旅项目			-	与资产相关
技能大师专款		109,369.10	-	与收益相关
马边扶贫专项经费			18,421.50	与收益相关
四川省中央引导地方科技计划项目			458,319.19	与收益相关
四川省文化产业发展专项资金			-	与收益相关
合计		109,369.10	28,140,787.68	

## (三十) 股本

## 1.股本增减变动情况

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	526,913,102.00						526,913,102.00

## 2.期末限售股份变动情况：无

## (三十一) 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(股本溢价)	379,180,536.14			379,180,536.14
其他资本公积	25,470,405.68			25,470,405.68
合 计	404,650,941.82			404,650,941.82

## (三十二) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	290,985,598.91			290,985,598.91
任意盈余公积				
合 计	290,985,598.91			290,985,598.91

备注：法定盈余公积已超过注册资本的 50%，不再继续提取盈余公积。

## (三十三) 未分配利润

项 目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	1,396,927,356.82	1,295,534,352.27
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减)		
调整后期初未分配利润	1,396,927,356.82	1,295,534,352.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	220,026,676.42	234,638,901.59
减：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的归属于 母公司所有者的净利润		
减：提取法定盈余公积		27,863,276.64
提取任意盈余公积		
应付普通股股利[备注 1]	173,881,323.66	105,382,620.40
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	1,443,072,709.58	1,396,927,356.82

备注 1: (1) 2024 年年度股东大会决议, 审议通过《关于 2024 年度利润分配预案的议案》, 公司 2024 年年度利润分配方案为: 以截至 2024 年 12 月 31 日的总股本 526,913,102 股为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金股利 2.5 元 (含税), 不转增资本公积金, 不送红股。若本次利润分配方案实施前公司总股本发生变化的, 公司将按照分配总额固定不变的原则进行调整。

(2) 2025 年第三次临时股东会决议, 审议通过了《关于 2025 年三季度利润分配的议案》, 公司 2025 年第三季度利润分配方案为: 以截至 2025 年 9 月 30 日的总股本 526,913,102 股为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.8 元 (含税), 共计派发现金股利人民币 42,153,048.16 元 (含税), 不送红股, 不以资本公积金转增股本。若本次利润分配方案实施前公司总股本发生变化的, 公司将按照分配总额固定不变的原则进行调整。

#### (三十四) 营业收入及成本

##### 1. 按性质分类:

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	930,606,313.50	467,583,456.08	1,010,717,646.10	500,881,304.54
其他业务	2,887,610.28	221,311.71	2,606,755.07	688,299.96
合 计	933,493,923.78	467,804,767.79	1,013,324,401.17	501,569,604.50

##### 2. 营业收入、营业成本的分解信息:

项 目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
游山门票收入	251,909,785.24	135,348,475.06	277,190,944.93	141,275,631.21
客运索道收入	390,001,922.46	73,018,101.66	410,280,291.94	66,147,462.94
宾馆酒店服务	163,578,654.97	149,109,579.41	180,367,752.04	153,949,644.90
茶业收入	47,640,154.56	33,589,550.22	74,746,371.77	49,609,326.83
旅行社收入	17,538,941.18	15,763,853.21	8,026,902.25	7,379,288.23
其他	59,936,855.09	60,753,896.52	60,105,383.17	82,519,950.43
合 计	930,606,313.50	467,583,456.08	1,010,717,646.10	500,881,304.54

3. 与履约义务相关的信息: 无

4. 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息: 无

5. 合同中可变对价相关信息: 无

6. 重大合同变更或重大交易价格调整

## (三十五) 税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	2,111,334.08	2,682,150.53
教育费附加	1,786,834.27	2,202,927.00
房产税	4,507,675.58	4,592,755.05
土地使用税	1,203,038.60	1,201,490.52
其他	680,100.78	804,581.26
合计	10,288,983.31	11,483,904.36

## (三十六) 销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	20,472,221.65	24,038,000.59
广告宣传费	24,167,283.60	14,703,537.06
折旧费	2,641,028.54	2,956,669.04
差旅费	340,429.89	367,206.97
业务招待费	49,046.62	81,086.29
办公费	355,191.00	161,808.20
车辆使用费	85,814.59	83,820.49
邮电费	184,217.70	224,452.75
软件服务、设计费	1,897,978.84	2,335,123.91
其他	3,898,630.14	3,810,005.30
合计	54,091,842.57	48,761,710.60

## (三十七) 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬等支出	89,925,148.33	90,532,818.00
折旧费	20,683,652.59	22,353,668.92
无形资产摊销	5,669,019.39	5,779,467.89
邮电费	1,010,622.30	1,034,385.22
水电气费	2,859,595.69	2,924,138.23
汽车费用	1,226,768.38	1,235,145.12
办公费	3,238,574.83	2,983,713.14
差旅费	535,519.01	473,577.76
土地租赁费	22,790.13	21,654.00
中介服务费	3,083,776.88	2,262,042.36

修理费	2,332,558.15	2,265,162.54
董事会费	191,717.32	11,000.01
业务招待费	47,337.85	60,808.84
物料消耗	123,298.17	154,288.03
服装费	285,740.09	774,365.37
房租费	575,342.72	543,210.18
其他费用	9,296,441.49	9,192,792.75
合计	141,107,903.32	142,602,238.36

## (三十八) 研发费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬等支出	1,688,221.30	1,978,774.64
办公费	177,421.17	31,165.04
其他		40,598.18
合计	1,865,642.47	2,050,537.86

## (三十九) 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	17,604,200.60	20,852,190.33
减：利息收入	23,601,935.31	10,046,820.73
汇兑损益		
未确认融资费用		
其他支出	1,967,818.02	2,104,410.18
合计	-4,029,916.69	12,909,779.78

## (四十) 其他收益

## 1. 与日常活动相关的政府补助

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
减免税	111,153.95	43,090.31
个税手续费返还	147,693.31	79,058.65
政府补助	6,098,345.08	9,126,382.02
合计	6,357,192.34	9,248,530.98

## 2. 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额
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	750,000.00	750,000.00
2017 年省级内贸流通服务业发展促进资金	23,301.00	23,301.00

2018 年省级大气污染治理专项资金	63,716.76	63,716.76
乐山市智慧文旅项目	600,000.00	600,000.00
技能大师专款	-	24,801.03
洪雅县人民政府茶叶基地培育专项基金	17,371.43	
峨眉雪芽茶叶发展公共服务平台建设补助	42,628.57	60,000.00
演艺剧场建设项目土地补贴	736,266.96	541,388.55
四川省中央引导地方科技计划项目	141,680.81	
四川省文化产业发展专项资金	1,200,000.00	
峨眉山市农村电子商务产业奖励扶持资金		10,000.00
其他税收优惠	3,000.00	14,094.63
其他政府补助	-	74,598.19
稳岗补贴	135,175.70	312,271.55
其他	-	51,210.31
峨眉山就业创业促进中心补贴	4,000.00	1,000.00
“四川省文化产业发展专项资金”绩效奖励项目一次性奖励	-	200,000.00
2024 年度四川省文化产业发展专项资金绩效奖励	-	400,000.00
青羊就业局培训补助	23,138.66	
稳岗返还	20,476.89	
2025 年企业薪酬调查工作经费	500.00	
新成长劳动招工成本补贴 2024 年	3,000.00	
新成长劳动招工成本补贴 2025 年	2,000.00	
百强县人才十项奖补资	50,000.00	
峨眉山市就业创业促进中心招工成本补贴	7,000.00	
农业农村局-精制川茶激励补助	100,000.00	
农业农村局-建圈强链企业品牌和区域品牌推广	77,500.00	
农业农村局-建圈强链灵芝茶产品研发、包装与原料采购等	97,588.30	
纾困经费-乐山市政府	2,000,000.00	6,000,000.00
总计	6,098,345.08	9,126,382.02

## (四十一) 投资收益

## 1. 投资收益明细情况:

项目	本期数	上期数
银行短期理财收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-2,227,023.34	-3,455,329.70

处置长期股权投资产生的投资收益		-33,768.36
其他		
合计	-2,227,023.34	-3,489,098.06

## (四十二) 公允价值变动收益

项目	本期数	上期数
交易性金融资产		-8,178,900.00
其中：衍生金融工具		
权益工具投资		-8,178,900.00
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		-8,178,900.00

## (四十三) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
存货跌价损失	3,770.00	-467,545.12
固定资产减值损失	-72,768,555.19	-52,812,798.42
无形资产减值损失	-18,693,112.31	-20,886,334.19
合同资产减值损失	-34,961.59	-33,734.09
合计	-91,492,859.09	-74,200,411.82

## (四十四) 信用减值损失

项目	本期数	上期数
应收票据坏账损失	-75,000.00	
应收账款坏账损失	-130,739.13	-337,822.43
其他应收款坏账损失	8,216,017.15	625,327.78
合计	8,010,278.02	287,505.35

## (四十五) 资产处置收益

项目	本期数	上期数
固定资产处置收益	-4,445,305.75	8,121.61
无形资产处置收益		42,414.56
合计	-4,445,305.75	50,536.17

## (四十六) 营业外收入

## 1. 营业外收入明细

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	21,447.79	2,886.38	21,447.79
其中：固定资产报废利得	21,447.79	2,886.38	21,447.79

无形资产报废利得			
赔偿利得			
其他	303,547.67	334,666.43	303,547.67
合计	324,995.46	337,552.81	324,995.46

## (四十七) 营业外支出

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	916,524.07	161,241.51	916,524.07
其中：固定资产报废损失	916,524.07	161,241.51	916,524.07
对外捐赠	891,942.45	1,065,600.00	891,942.45
其他	258,519.57	125,473.89	258,519.57
合计	2,066,986.09	1,352,315.40	2,066,986.09

本期较上期增加 714,670.69 元，增幅 52.85%，主要系本期固定资产报废增加所致。

## (四十八) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	45,292,539.92	55,514,228.89
递延所得税费用	-418,858.58	-431,532.35
合计	44,873,681.34	55,082,696.54

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期数
利润总额	176,824,992.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,523,748.88
加：子公司适用不同税率的影响	-13,188,690.15
调整以前期间所得税的影响	-1,477,024.26
非应税收入的影响	495,332.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-157,537.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	680,778.10
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	33,305,596.31
税法规定的额外可扣除费用	-
其他	-1,308,522.36
所得税费用	44,873,681.34

## (四十九) 现金流量表项目注释

## 1. 与经营活动有关的现金

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
政府补助	707,547.85	23,238,643.23
收赔偿款及违约金	101,898.36	282,836.36
其他	5,983,194.22	3,180,402.96
合计	6,792,640.43	26,701,882.55

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
捐赠支出	892,641.45	1,165,600.00
广告宣传费	12,972,643.09	8,584,932.81
差旅费	1,166,973.23	928,757.06
业务招待费	110,551.49	70,161.76
办公费	3,479,560.19	1,711,442.84
汽车费用	1,763,402.39	1,965,081.05
邮电费	1,102,951.17	1,461,615.92
日常维修	2,072,917.61	1,423,122.49
水电气费	4,245,891.54	5,901,490.55
中介服务费	2,909,018.57	3,944,357.15
服装费	85,942.27	376,235.31
手续费	1,387,258.05	1,621,619.35
备用金	3,076,564.45	1,579,992.78
其他费用	25,180,497.43	43,106,871.54
合计	60,446,812.93	73,841,280.61

## 2.与投资活动有关的现金

## (1) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
利息收入	24,190,077.62	10,001,346.50
收到企业间资金拆借款		2,012,539.00
合计	24,190,077.62	12,013,885.50

## 3.与筹资活动有关的现金

## (1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收到企业间资金拆借	3,069,469.15	
合计	3,069,469.15	

## (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
云上景秀返还小股东返还注册资本		28,000,000.00
租赁费用	5,504,927.15	4,575,453.93
其他	51,530.60	1,259,546.10
合计	5,556,457.75	33,835,000.03

## (3) 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	
其他应付款-峨眉山旅游投资开发(集团)有限公司	5,810,000.00	141,267,663.71				147,077,663.71
其他应付款-峨眉山旅游投资开发(集团)有限公司	145,595.83		296,459.29			442,055.12
其他应付款-四川文旅服务集团有限责任公司		182,478,152.68				182,478,152.68
长期借款	492,455,048.46			295,465,942.04	17,624,339.64	179,364,766.78
一年内到期的非流动负债	4,861,998.05		21,271,963.64	4,861,998.05		21,271,963.64
租赁负债	16,852,111.63		4,596,225.60	4,898,577.93	3,647,624.00	12,902,135.30
合计	520,124,753.97	323,745,816.39	26,164,648.53	305,226,518.02	21,271,963.64	543,536,737.23

## (五十) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	131,951,311.22	161,567,329.20
加: 资产减值损失	91,492,859.09	74,200,411.82
信用减值损失	-8,010,278.02	-287,505.35
投资性房地产折旧和摊销(现)	86,175.12	86,175.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	104,343,521.08	121,177,828.13
使用权资产折旧	3,698,778.82	3,975,829.76
无形资产摊销	8,740,719.13	9,720,884.45
长期待摊费用摊销	11,024,458.55	11,382,686.78
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)	4,445,305.75	-50,536.17
固定资产报废损失(收益以"-"号填列)	895,076.28	158,355.13

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		8,178,900.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-27,631,852.00	10,805,369.60
投资损失（收益以“-”号填列）	2,227,023.34	3,489,098.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	236,626.62	198,414.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-655,485.20	-629,947.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,767,157.39	-3,042,057.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,487,545.59	-23,673,564.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,554,786.14	-18,630,261.24
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	354,653,728.90	358,627,411.56
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,636,971,178.18	1,480,824,078.72
减：现金的期初余额	1,480,824,078.72	1,380,346,340.05
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	156,147,099.46	100,477,738.67

2.本期支付的取得子公司的现金净额：无

3.本期收到的处置子公司的现金净额：无

4.现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,636,971,178.18	1,480,824,078.72
其中：库存现金	393,792.44	436,508.52
可随时用于支付的银行存款	1,636,290,893.05	1,480,315,516.13
可随时用于支付的其他货币资金	286,492.69	72,054.07
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	1,636,971,178.18	1,480,824,078.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况：无。

6.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	不属于现金及现金等价物的理由
ETC 保证金	17,800.00	16,300.00	使用受限
诉讼冻结资金	32,052,302.00	31,470,610.31	使用受限
合计	32,070,102.00	31,486,910.31	

(五十一) 外币货币性项目：无

(五十二) 租赁

1.本公司作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	796,990.77	1,099,884.72
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	612,738.96	543,210.18
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	5,504,927.15	5,164,790.15
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2.本公司作为出租方：

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	793,122.50	
办公室房租	285,714.28	
合计	1,078,836.78	

3.本公司作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益：无。

## 六、研发支出

(一) 按费用性质列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬等支出	1,688,221.30	1,978,774.64
办公费	177,421.17	31,165.04

其他		40,598.18
合计	1,865,642.47	2,050,537.86
其中：费用化研发支出	1,865,642.47	2,050,537.86
资本化研发支出		

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出：无

(三) 重要的资本化研发项目：无

(四) 开发支出减值准备：无

(五) 重要的外购在研项目：无

## 七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：

本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并：

本期未发生同一控制下企业合并

(三) 反向购买：

本期不存在该类事项。

(四) 处置子公司：

本期不存在该类事项。

(五) 其他原因的合并范围变动：

经 2025 年 12 月 19 日第五届董事会第一百五十一次会议审议通过，本公司成立四川省峨眉雪芽茶业有限公司。其注册资本为 1,000.00 万元，本公司持有峨眉雪芽茶业 100% 股权。

## 八、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

#### 1.企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司[备注1]	50000	峨眉山市	峨眉山市	旅游业务	10000		设立
洪雅峨眉雪芽茶业有限公司[备注2]	500000	洪雅县	洪雅县	茶叶销售	10000		设立
成都峨眉雪芽电子商务有限公司[备注3]	10000	成都市	成都市	网上销售、批发	5100		设立
四川峨眉雪芽酒业有限公司[备注4]	1000000	洪雅县	洪雅县	酒类、预包装食品销售	8235		设立
德宏州天祥旅游开发有限公司[备注5]	600000	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	10000		设立
四川领创数智科技有限公司[备注6]	50000	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	7000		设立
峨眉山云上旅游投资有限公司[备注7]	3000000	峨眉山市	峨眉山市	文艺创作与表演	4000		非同一控制下企业合并
四川省峨眉雪芽茶业有限公司[备注8]	1,00000	峨眉山市	峨眉山市	茶叶销售	10000		设立

[备注1：四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司

2002年3月13日，经本公司第2届董事会第9次会议审议通过“关于将峨眉山风景国际旅行社（分公司）改制组建成四川风景国际旅行社有限责任公司的决议，由本公司与自然人严敏共同出资500.00万元设立四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司。2002年4月23日，经成都市工商行政管理局登记成立。从2002年5月起将其纳入公司合并财务报表范围。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%。2024年3月15日，本公司以0对价向严敏收购其持有的10%出资份额。收购完成后，风景国旅注册资本总额500.00万元不变，本公司出资500.00万元，占注册资本的100%。

风景国旅统一社会信用代码：91511181MA6280695B；经营范围：国内旅游业务；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。

[备注2]：洪雅峨眉雪芽茶业有限公司

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

洪雅峨眉雪芽公司统一社会信用代码为91511423MA62J54Y07，主要经营范围：茶叶种植、生产、销售。

[备注3]：成都峨眉雪芽电子商务有限公司

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

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

[备注4]：四川峨眉雪芽酒业有限公司

经第五届董事会第五十五次会议审议通过，本公司与峨乐旅集团共同成立了雪芽酒业，注册资本为5,000.00万元人民币，其中，本公司出资3,500.00万元，占其注册资本总额的70%，峨乐旅集团出资1,500.00万元，占其注册资本总额的30%。2016年3月12日，经第五届董事会第六十二次会议审议通过，本公司与峨乐旅集团按出资比例向雪芽酒业增资5,000.00万元，其中：本公司增资3,500.00万元，峨乐旅集团增资1,500.00万元。雪芽酒业于2016年3月17日取得洪雅县工商行政管理局和质量技术监督局换发的营业执照。截至2025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，其中本公司出资7,000.00万元，峨乐旅集团出资1,500.00万元。

雪芽酒业统一社会信用代码为 915111423MA62J0NR04，主要经营范围：其他酒（配制酒）生产及销售。

[备注 5]：德宏州天祥旅游开发有限公司

第五届董事会第六十六次会议审议，本公司投资成立全资子公司天祥公司，并于 2016 年 5 月 27 日取得经云南省德宏傣族景颇族自治州工商行政管理局核发的营业执照，注册资本为 6,000.00 万元。

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

[备注 6]：四川领创数智科技有限公司

经第五届董事会第九十次会议审议通过，本公司与成都双禾科技发展有限公司共同成立了领创数智。其注册资本为 500.00 万元人民币，其中，本公司出资 350.00 万元，占其注册资本的 70%，成都双禾科技发展有限公司出资 150.00 万元，占其注册资本的 30%。截至 2025 年 12 月 31 日，领创数智注册资本 500.00 万元，实收资本 500.00 万元。

领创数智统一社会信用代码为 91511181MA68720U4Y，经营范围：信息及数据项目建设；数据开发及应用，数据信息服务、数据处理及存储服务、数据管理服务；信息化和大数据工程项目的投资、管理、建设和运营服务；计算机软硬件及网络技术、电子信息及信息技术、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。

[备注 7]：峨眉山云上旅游投资有限公司

云上旅投由峨眉山旅游投资开发(集团)有限公司发起设立。其注册资本为 30,000.00 万元人民币，其中：本公司出资 12,000.00 万元，占其注册资本的 40%；峨眉山旅游投资开发(集团)有限公司出资 7,800.00 万元，占其注册资本的 26%；四川文旅服务集团有限责任公司出资 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。

[备注 8]：四川省峨眉雪芽茶业有限公司

经第五届董事会第一百五十一次会议审议通过，本公司成立四川省峨眉雪芽茶业有限公司。其注册资本为 1,000.00 万元，本公司持有峨眉雪芽茶业 100%股权。

峨眉雪芽茶业统一社会信用代码为91511181MAK3A5GA85，经营范围：许可项目：茶叶制品生产；食品生产；餐饮服务；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：茶叶种植；食用农产品初加工；茶具销售；日用陶瓷制品销售；食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；食品进出口；保健食品（预包装）销售；会议及展览服务（出国办展须经相关部门审批）；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；休闲观光活动；旅游开发项目策划咨询；办公用品销售；日用百货销售；货物进出口；进出口代理；互联网销售（除销售需要许可的商品）；广告发布；广告设计、代理；组织文化艺术交流活动；体验式拓展活动策划；五金产品零售；五金产品批发；食用农产品零售。

## 2.重要的非全资子公司少数股东权益情况

子公司名称	少数股东持股比(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
峨眉山云上旅游投资有限公司	60	-86,651,760.45		-288,709,521.81
四川峨眉雪芽酒业有限公司	17.65	-888,616.37		9,070,033.16
四川领创数智科技有限公司	30	108,273.61		3,097,543.09

## 3.重要非全资子公司的主要财务信息(表一)

子公司名称	期末数						期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
峨眉山云上旅游投资有限公司	4270022.56	167555329.54	171,825,352.10	612,361,474.18	24,726,294.46	637,087,768.64	2,829,580.52	272,931,818.59	275,761,399.11	94,606,724.83	517,917,609.88	612,524,334.71
四川峨眉雪荣酒业有限公司	3,447,125.36	51,312,818.32	54,759,943.68	3,360,087.93	-	3,360,087.93	7,231,044.24	53,637,805.04	60,868,849.28	4,434,339.90	-	4,434,339.90
四川领创数智科技有限公司	23,603,051.07	682,112.82	24,285,163.89	12,328,003.67	310,633.67	12,638,637.34	19,659,619.60	276,264.30	199,588,930	8,650,269.38	-	8,650,269.38



非流动资产	3,233,452.56	39,140,914.69	4,211,941.16	42,632,456.48
资产合计	14,347,241.25	42,222,528.24	17,085,983.85	45,147,191.02
流动负债	7,071,687.76	14,061,994.38	8,368,200.58	12,128,231.36
非流动负债	-	29,793,387.00	-	29,793,387.00
负债合计	7,071,687.76	43,855,381.38	8,368,200.58	41,921,618.36
少数股东权益	104,905.71		105,153.59	
归属于母公司股东权益	7,170,647.78	-1,632,853.14	8,612,629.68	3,225,572.66
按持股比例计算的净资产份额	3,098,614.58	-816,426.57	3,712,851.59	1,612,786.33
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		-3,548,576.98		-2,732,150.41
对合营企业权益投资的账面价值	3,098,614.58		3,712,851.59	1,612,786.33
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	4,312,047.15	383,548.70	4,376,937.59	74,693.97
财务费用	8,560.77	1,404,183.84	4,253.53	1,453,350.19
所得税费用	-		-	
净利润	-1,442,229.78	-4,858,425.80	-1,805,125.28	-5,462,365.92
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,442,229.78	-4,858,425.80	-1,805,125.28	-5,462,365.92
本年度收到的来自合营企业的股利				

- 3.不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无。
- 4.合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无重大限制。
- 5.合营企业或联营企业发生的超额亏损：截止报告无超亏情形。
- 6.与合营企业投资相关的未确认承诺：无未确认承诺事项。
- 7.与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无该类或有事项。

(四)重要的共同经营：无共同经营。

(五)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无该类投资事项。

## 九、政府补助

### 1.涉及政府补助的负债项目

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入 其他收益	本期其他 变动	期末余额	与资产收益 相关
洪雅县人民政府茶叶基地培育专项基金	364,800.00			17,371.43	-	347,428.57	与资产相关
峨眉雪芽茶叶发展公共服务平台建设补助	895,200.00			42,628.57	-	852,571.43	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	2,250,000.00			750,000.00	-	1,500,000.00	与资产相关
2017年省级内贸流通服务业发展促进资金	69,902.77			23,301.00	-	46,601.77	与资产相关
2018年省级大气污染治理专项资金	254,867.52			63,716.76	-	191,150.76	与资产相关
演艺剧场建设项目土地补贴	25,462,561.42			736,266.96	-	24,726,294.46	与资产相关
乐山市智慧文旅项目	600,000.00			600,000.00	-	-	与资产相关
技能大师专款	109,369.10			-	109,369.10	-	与收益相关
马边扶贫专项经费	18,421.50			-	-	18,421.50	与收益相关
四川省中央引导地方科技计划项目	600,000.00			141,680.81	-	458,319.19	与收益相关
四川省文化产业发展专项资金	1,200,000.00			1,200,000.00	-	-	与收益相关
合计	31,825,122.31			3,574,965.53	109,369.10	28,140,787.68	

### 2.计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	2,233,284.72	2,038,406.31
与收益相关	1,341,680.81	24,801.03
合计	3,574,965.53	2,063,207.34

## 十、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）各类风险管理目标和政策

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

#### 1.市场风险

（1）汇率风险：无。

（2）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2025 年 12 月 31 日，本公司带息债务为长期借款 19,698.91 万元。

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

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

（3）价格风险

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

#### 2.信用风险

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

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收

款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款及合同资产中，前五名金额合计：10,700,535.51 元，占本公司应收账款及合同资产总额的 24.72%。

### 3.流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2025 年 12 月 31 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产：					
货币资金	1,669,041,280.18				1,669,041,280.18
交易性金融资产	496,500.00				496,500.00
应收账款	26,882,113.09	4,284,049.90	6,092,473.25	5,166,037.03	42,424,673.27
其他应收款	9,140,552.70	166,486.12	812,329.72	79,996,396.28	90,115,764.82
金融负债：					-
应付账款	32,099,656.28	12,295,946.50	17,677,095.96		62,072,698.74
其他应付款	361,989,908.76	19,856,204.00	51,123,642.14		432,969,754.90
应付职工薪酬	51,856,936.54				51,856,936.54
一年内到期的非流动负债	21,271,963.64				21,271,963.64
长期借款		17,681,083.24	88,405,416.20	73,278,267.34	179,364,766.78

### （二）敏感性分析

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

1. 外汇风险敏感性分析：无。

2. 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2025年度		2024年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-1,477,418.25	-1,477,418.25	-3,700,912.86	-3,700,912.86
浮动利率借款	减少1%	1,477,418.25	1,477,418.25	3,700,912.86	3,700,912.86

（三）套期业务：无。

（四）金融资产转移：无。

## 十一、公允价值的披露

### （一）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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			496,500.00	496,500.00
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				

(六) 应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额				
(七) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 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：无。

(三) 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：无

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
非上市权益工具投资	496,500.00	市场法	非流动性折价	496,500.00

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：无。

(七) 本年内发生的估值技术变更及变更原因：无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
[备注1]	[备注2]	主营住宿、餐饮、索道客运、汽车客运；兼营其他副食品、百货、日用杂品、五金交电、化工、建筑材料、工艺美术品、游山票服务。	10,000.00	32.59	32.59

[备注 1]: 四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司

[备注 2]: 乐山市峨眉山市名山南路 639 号

本企业最终控制方是乐山市国有资产监督管理委员会。

(二)本企业的子公司情况

详见本附注“八（一）1.企业集团的构成”所述事项。

(三)本公司合营企业和联营企业情况

详见本附注“八（三）1”所述事项。

(四)本公司其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
1	乐山市红珠山宾馆	有重大影响的投资方	91511181207451968H
2	四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司及其控制的其他关联方		
21	峨眉山旅业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	915111817090236721
22	成都峨眉山饭店	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	9151010720218969XD
23	峨眉山万年实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91511181553473326N
3	峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司	本公司董事长担任其法定代表人	91511100MA6500EL3D
4	除四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司、峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司以外乐山国有资产投资运营（集团）有限公司及其控制的其他关联方		
41	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司[备注 1]	间接控股股东	91511100206964497Y
42	乐山机场投资发展（集团）有限公司	间接控股股东控制企业	91511112MA63P03575
43	四川三汇安防科技有限公司	间接控股股东控制企业	915111002069522856
44	乐山高新投资发展(集团)有限公司	间接控股股东控制企业	91511100731590868M
45	乐山大佛实业有限公司	间接控股股东控制企业	915111007090206822
46	乐山大佛旅游有限公司	间接控股股东控制企业	91511100MA6584U75T
47	乐山大佛风景国际旅行社有限公司	间接控股股东控制企业	91511100058227347Q
48	乐山农业投资开发（集团）有限公司	间接控股股东控制企业	91511100MA6BC8JR7U
49	乐山广信物业管理有限公司	间接控股股东控制企业	91511100759718851M
4.10	四川郡汇信息技术咨询服务有限公司	间接控股股东控制企业	91511100MADKG89560
5	乐山市国有资产监督管理委员会	最终控制方	
6	四川川投峨眉旅游开发有限公司	本公司持股 10%之参股公司	91511123MA62853811

备注 1：本公司 2025 年 3 月接四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司（以下简称“峨乐旅集团”）出具的《关于乐山市国有资产监督管理委员会将我集团 90%的股权无偿划转至乐山国有资产投资运营（集团）有限公司有关事项的通知》（峨乐旅集司发〔2025〕6 号）以及乐山市国有资产监督管理委员会（以下简称“乐山市国资委”）下发的《关于同意将乐山市国有资产监督管理委员会持有四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司 90%的股权无偿划转至乐山国有资产投资运营（集团）有限公司有关事项的批复》（乐国资产权〔2025〕38 号），乐山市国资委将持有峨乐旅集团 90%的股权无偿划转至乐山国有资产投资运营（集团）有限公司（以下简称“乐山国投”）。

于 2025 年 11 月 7 日收到峨乐旅集团出具的《四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司关于乐山国有资产投资运营（集团）有限公司将所持我集团 90%的国有股权划转至乐山产业投资（集团）有限公司有关事项的通知》（峨乐旅集司发〔2025〕26 号），乐山国投将其持有的峨乐旅集团 90%的股权无偿划转给乐山产业投资（集团）有限公司（以下简称“产业投资集团”），导致产业投资集团间接收购乐山国投持有的公司 32.59%的股份。

#### (五)关联交易情况

##### 1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
峨眉山旅业发展有限公司	定点修车、采购服务等	1,992,001.17	5,000,000.00	否	40,168.15
峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司	工程款	278,772.96	1,000,000.00	否	
峨眉山印象文化广告传媒有限公司	广告宣传等	159,905.66	500,000.00	否	237,263.21
四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司	采购服务等	62,645.82			
除四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司、峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司以外乐山国有资产投资运营（集团）有限公司及其控制的其他关联方	采购服务等	71,148.87			
合计		2,564,474.48	6,500,000.00		277,431.36

##### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
峨眉山旅业发展有限公司	供水供电等	1,047,031.62	2,726,031.16
峨眉山印象文化广告传媒有限公司	广告及制作收入等	15,355.00	119,362.64

四川川投峨眉旅游开发有限公司	广告及制作收入等	80,896.23	138,027.92
峨眉山旅游投资开发(集团)有限公司	广告及制作收入等	943,396.23	
成都峨眉山饭店	销售商品等	54,255.32	212,721.65
峨眉山旅游投资开发(集团)有限公司	销售商品等	220,713.77	44,493.93
乐山市国有资产监督管理委员会	销售商品等	13,100.88	11,515.05
峨眉山万年实业有限公司	销售商品等		24,823.96
四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司	销售商品等	8,540.71	105,946.10
峨眉山旅业发展有限公司	信息软件服务	1,317,212.86	
除四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司、峨眉山旅游投资开发(集团)有限公司以外乐山国有资产投资运营(集团)有限公司及其控制的其他关联方	销售商品、提供劳务等	137,685.77	
合计		3,838,188.39	3,382,922.41

## 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

### (1) 本公司受托管理/承包情况表

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
成都峨眉山饭店	本公司	饭店	2025-1-1	2027-12-31	备注1	188,679.24
峨眉山旅业发展有限公司	本公司	饭店	2025-1-1	2027-12-31	备注2	188,679.24
合计						377,358.48

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

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

## 3. 关联租赁情况

### (1) 本公司作为出租方：

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	636,550.46	211,926.61
合计		636,550.46	211,926.61

## (2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		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	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
四川省峨眉山乐山 大佛旅游集团有限 公司	土地					1,227,280.00	1,165,916.01	430,040.04	471,802.92		
	门市					348,623.85	348,623.85	558,250.8	29,512.48		
合计						1,575,903.85	1,514,539.86	485,865.12	501,315.40		

## 4. 关联担保情况

## (1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
峨眉山云上旅游投资有限公司[备注 1]	560,000,000.00	2020年9月21日	2036年12月5日	否
合计	560,000,000.00			

## (2) 本公司作为被担保方：

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司、峨眉山旅游投资开发(集团)有限公司、四川文旅服务集团有限责任公司[备注 1]	560,000,000.00	2020年9月21日	2036年12月5日	否
合计	560,000,000.00			

[备注 1]:2020 年 9 月 21 日，本公司之控股子公司峨眉山云上旅游投资有限公司与工商银行峨眉山支行签订编号为 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的土地使用权，以及相关资产（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，门票收费权作质押担保，本公司、四川文旅服务集团有限责任公司（原四川旅投航空旅游有限责任公司（简称“川文旅服务集团”））、峨旅投集团按合同签订时持股比例（即本公司持股 40%、文旅服务集团持股 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 2025 年 12 月 31 日，云上旅投于该借款合同项下实际提款 536,176,550.00 元，已偿还 339,187,443.58 元。借款余额 196,989,106.42 元。

截止 2025 年 12 月 31 日，云上旅投股东方已为云上旅投偿还借款 296,465,942.04 元。

## 5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
云南天佑科技开发有限公司	40,000,000.00	2016年6月15日	2021年6月14日	备注1

[备注1]: 2016年6月15日本公司第五届六十八次董事会审议通过了《关于对参股子公司提供财务资助暨关联交易的议案》，同意本公司对参股公司云南天佑提供为期不超过五年财务资助，最高数额为4,000.00万元，借款利息以同期银行基准利率为准。云南天佑因资金紧张，未能按期偿还财务资助款项。2023年3月，本公司就借贷纠纷提起诉讼，该诉讼事项已由四川省高级人民法院最终裁定公司胜诉，公司已于2024年9月24日取得民事裁定书（（2024）川民申5157号）。依据判决，由云南天佑偿还借款本金、利息、违约金等，并由顾文宏承担连带清偿责任。截至2025年12月31日，云南天佑累计偿还本金1,975.39万元、利息293.59万元。法院已对被执行人云南天佑科技开发有限公司的林权、顾文宏的房产及股权等财产采取了续行查封、冻结措施。

## 6. 关联方资产转让、债务重组情况：无

## 7. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目名称	本期数	上期数
高管薪酬	839.91	866.56

## 8. 其他关联交易

本公司与峨眉山旅业公司之间存在代收代支观光车票款、游山票款及索道票款等事宜，本年本公司代收峨眉山旅业公司观光车票款281,268,529.06元，支付观光车票款281,268,529.06元。本年度峨眉山旅业公司代收游山票款及索道票款8,494,090.00元，本公司收到游山票款及索道票款8,494,090.00元。

## (六) 关联方应收应付款项

## 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	成都峨眉山饭店	108,784.72	3,263.54	721.00	21.63
应收账款	四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司	150.00	4.50		
应收账款	峨眉山旅业发展有限公司	1,174,664.54	35,239.94	467,135.20	14,014.06
应收账款	峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司	1,775.00	205.75	75,018.00	36,573.30
应收账款	云南天佑科技开发有限公司	20,161.51	20,161.51	20,161.51	20,161.51
应收账款	峨眉山印象文化广告传媒有限公司	430,600.53	59,655.23	446,056.53	35,889.07
应收账款	四川川投峨眉旅游开发有限公司	59,000.00	1,770.00	60,000.00	1,800.00

应收账款	除四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司、峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司以外乐山国有资产投资运营（集团）有限公司及其控制的其他关联方	9,047.00	271.41		
其他应收款	除四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司、峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司以外乐山国有资产投资运营（集团）有限公司及其控制的其他关联方	100,000.00	100,000.00		
其他应收款	四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
其他应收款	峨眉山旅业发展有限公司	2,404,354.15	72,130.62		
其他应收款	乐山市红珠山宾馆	243,748.21	7,312.45		
其他应收款	云南天佑科技开发有限公司	35,722,663.30	25,644,051.01	35,608,630.01	34,280,583.85
预付款项	峨眉山旅业发展有限公司			2,447,032.26	
预付款项	峨眉山印象文化广告传媒有限公司	102,400.00		102,400.00	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	峨眉山旅业发展有限公司	1,447,003.36	454,313.07
应付账款	四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司		1,227,280.00
应付账款	峨眉山万年实业有限公司	1,274,371.92	1,274,371.92
应付账款	成都峨眉山饭店	3,800.00	
应付账款	除四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司、峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司以外乐山国有资产投资运营（集团）有限公司及其控制的其他关联方	114,996.95	
应付股利	乐山市红珠山宾馆	2,953,980.00	
应付股利	四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司	13,737,739.52	
其他应付款	除四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司、峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司以外乐山国有资产投资运营（集团）有限公司及其控制的其他关联方	1,879,203.09	
其他应付款	峨眉山万年实业有限公司	463,621.00	463,621.00
其他应付款	峨眉山旅业发展有限公司	12,724,495.80	3,200.00
其他应付款	峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司	148,509,251.63	12,007,596.00
其他应付款	云南天佑科技开发有限公司	30,000.00	
合同负债	除四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司、峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司以外乐山国有资产投资运营（集团）有限公司及其控制的其他关联方	132.74	
合同负债	峨眉山旅业发展有限公司	19,915.09	6,123,561.55

合同负债	乐山市国有资产监督管理委员会		2,284.83
合同负债	四川川投峨眉旅游开发有限公司	17,503.26	

(七)关联方承诺：本公司无关联方承诺事项。

十三、股份支付：本期未发生股份支付。

#### 十四、承诺及或有事项

##### (一)重要承诺事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

##### (二)或有事项

据云南省芒市人民法院于 2025 年 1 月 9 日出具的《民事判决书》(2024)云 3103 民初 1315 号判定：有关“原告顾文宏与被告德宏州天祥旅游开发有限公司(以下简称天祥公司)、峨眉山旅游股份有限公司(以下简称本公司)、第三人云南天佑科技开发有限公司(以下简称天佑公司)合同纠纷一案”一审判决：“一、由被告于判决生效之日起十五日内赔偿第三人云南天佑科技开发有限公司 13,262,373.28 元。二、驳回原告顾文宏的其他诉讼请求”。本公司及天祥公司已于 2025 年 1 月 23 日向云南省德宏州中院提出上诉请求，德宏州中院于 2025 年 6 月 6 日裁决撤销原判发回重审，本案现处于发回重审一审阶段。

上述未决事项与本附注“十二、(五)5.关联方资金拆借”所述判决事项比较，不会对公司产生不利影响。

截止 2025 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的重要或有事项。

#### 十五、资产负债表日后事项

##### (一)重要的非调整事项

截止 2026 年 4 月 24 日，本公司无需要披露的重要的资产负债表日后事项。

##### (二)利润分配情况

经本公司第六届第二次董事会会议决议，以本公司截止 2025 年 12 月 31 日总股本 526,913,102 股为基数，向全体股东每 10 股分配现金红利 1.5 元，共计 79,036,965.30 元。

(三)销售退回：无。

##### (四)其他资产负债表日后事项

根据四川省峨眉山市人民法院执行裁定书<(2025)川 1181 执恢 170 号之六>，本公司申请恢复执行云南天佑、顾文宏民间借贷一案。其中，位于工业园区的土地使用权、地上建(构)筑物已由法院于 2025 年 12 月 24 日委托淘宝网公开网络拍卖。2026 年 1 月 10 日，芒市凯杰企业管理有限公司以 9,968,000.00 元竞得上述财产。云南天佑剩余林木森林资源资产及其他辅助设施、构筑物尚未拍卖。

截止 2026 年 4 月 24 日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十六、其他重要事项

##### (一)与峨眉山风景名胜管理委员会有关的重要交易事项

1、根据 1997 年 5 月公司（筹）与峨眉山管委会签定的《关于委托经营峨眉山风景区游山票事宜的协议》以及后续相关补充协议，本公司按月归集游山门票款到峨眉山管委会指定的账户，峨眉山管委会按月将归属于本公司部分（包括支付的运营成本、费用、税金支出等）划转给本公司。

2、根据 2015 年 7 月 9 日峨眉山管委会（峨管委发[2015]22 号）相关文件，从 2015 年 1 月 1 日起，每年从峨眉山景区门票款中按照 8%的比例提取风景名胜区资源有偿使用费作为峨眉山旅游风景资源保护基金。2025 年度本公司计提峨眉山旅游风景资源保护基金 32,926,706.79 元。

3、根据本公司与峨眉山管委会签订的《峨眉山风景名胜区环境卫生维护费用结算协议》，自 2023 年 1 月 1 日起，峨眉山风景名胜区的环境卫生管理工作继续由峨眉山风景名胜区管理委员会负责，相关费用由本公司承担；环境卫生维护费用以每年 3300 万元为限在本公司分配的门票收入中据实支付，协议有效期三年（2025 年 1 月 1 日-2027 年 12 月 31 日）。2025 年度本公司计提峨眉山风景区环境卫生费用 32,999,798.4 元。

4、根据峨眉山风景名胜管理委员会《峨眉山风景名胜管理委员会关于提取峨眉山文物保护经费的通知》，“根据《乐山市人民政府办公室办公文通知》（B[2024]文秘-75 号）批示以及省政府《关于进一步做好旅游等开发建设活动中文物保护工作的实施意见》（川府发[2013]19 号）等规定，自 2024 年 1 月 1 日起，每年将峨眉山景区门票收入的 5%（计入成本，不作为与峨眉山旅游股份公司分配的收入），按照“收支两条线”原则计提为峨眉山文物保护经费，专项用于峨眉山文物的日常保养、维护修缮及展示利用等支出。”本公司根据文件 2025 年计提文物保护经费 20,579,191.77 元。

## （二）年金计划：

1.年金计划及其主要内容：（1）依据劳动和社会保障部令第 20 号《企业年金试行办法》与国家有关规定制定本公司年金方案，经 2014 年 6 月 27 日本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。

除上述事项外，截止 2026 年 4 月 24 日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十七、分部信息

### （一）报告分部的确定依据与会计政策

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，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产

生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司根据内部组织结构和管理要求确定了旅游服务业务分部、酒店服务业务分部、其他分部三个报告分部。本公司经营分部会计政策与本公司主要会计政策相同。

## (二) 本年度报告分部的财务信息

## 1. 2025 年度

项目	旅游业务	酒店业务	其他业务	抵销	合计
营业收入	664,200,326.53	169,110,906.58	172,701,156.79	72,518,466.12	933,493,923.78
其中：对外交易收入	663,364,173.47	163,650,707.93	106,479,042.38	-	933,493,923.78
分部间交易收入	836,153.06	5,460,198.65	66,222,114.41	72,518,466.12	-
营业成本、费用	324,244,405.06	183,712,944.13	234,199,351.92	71,027,478.34	671,129,222.77
营业利润 (“-”亏损)	213,028,682.66	-17,723,213.08	-152,453,432.67	-135,714,946.28	178,566,983.19
资产总额	6,739,232,773.99	1,569,205,672.99	667,614,578.75	5,727,450,686.11	3,248,602,339.62
负债总额	3,938,258,445.49	1,569,205,672.99	862,189,020.70	5,510,130,905.63	859,522,233.55
补充信息-折旧和摊销费用	61,695,287.54	35,063,870.68	25,159,049.80		121,918,208.02

## 2. 2024 年度

项目	旅游业务	酒店业务	其他业务	抵销	合计
营业收入	702,919,142.00	183,902,989.14	207,464,090.47	80,961,820.44	1,013,324,401.17
其中：对外交易收入	700,041,562.38	180,367,752.04	132,915,086.75		1,013,324,401.17
分部间交易收入	2,877,579.62	3,535,237.10	74,549,003.72	80,961,820.44	-
营业成本、费用	334,695,262.72	190,451,177.23	276,837,813.97	82,606,478.46	719,377,775.46
营业利润 (“-”亏损)	356,736,178.77	-6,377,550.49	-139,608,535.82	-6,914,695.87	217,664,788.33
资产总额	6,490,873,330.76	1,567,338,446.60	801,372,294.64	5,594,001,076.08	3,265,582,995.92
负债总额	3,651,472,553.26	1,573,615,822.02	873,408,855.56	5,263,981,898.83	834,515,332.01
补充信息-折旧和摊销费用	66,654,480.13	38,579,569.90	36,063,215.65		141,297,265.68

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1. 按账龄分类

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	27,132,297.22	36,058,761.08
1至2年	1,926,424.16	1,662,471.70
2至3年	1,168,970.73	905,247.10
3年以上	8,009,659.07	5,324,408.76
其中：3至4年	870,327.02	543,692.35
4至5年	392,678.19	313,682.74
5年以上	6,746,653.86	4,467,033.67
合计	38,237,351.18	43,950,888.64

## 2. 按坏账计提方法分类披露：

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	2,046,488.73	5.35	2,046,488.73	100.00	-
按组合计提坏账准备	36,190,862.45	94.65	6,259,306.80	17.30	29,931,555.65
其中：账龄组合	36,190,862.45	94.65	6,259,306.80	17.30	29,931,555.65
合计	38,237,351.18	100.00	8,305,795.53	21.72	29,931,555.65

(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	2,046,488.73	4.66	2,046,488.73	100.00	
按组合计提坏账准备	41,904,399.91	95.34	6,042,231.73	14.42	35,862,168.18
其中：账龄组合	41,904,399.91	95.34	6,042,231.73	14.42	35,862,168.18
合计	43,950,888.64	100.00	8,088,720.46	18.40	35,862,168.18

## (1) 期末按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
北京国安峨眉茶业有限公司	2,046,488.73	2,046,488.73	2,046,488.73	2,046,488.73	100.00	该公司已注销
合计	2,046,488.73	2,046,488.73	2,046,488.73	2,046,488.73	100.00	

## (2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	27,132,297.22	3.00	820,749.14	34,012,272.35	3.00	1,007,629.17
1—2年	1,926,424.16	10.00	192,642.42	1,662,471.70	10.00	166,247.17
2—3年	1,168,970.73	15.00	175,345.61	905,247.10	15.00	135,741.88
3—4年	870,327.02	20.00	174,065.40	543,692.35	20.00	108,738.47
4—5年	392,678.19	50.00	196,339.10	313,682.74	50.00	156,841.37
5年以上	4,700,165.13	100.00	4,700,165.13	4,467,033.67	100.00	4,467,033.67
合计	36,190,862.45		6,259,306.80	41,904,399.91		6,042,231.73

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	8,088,720.46	217,075.07				8,305,795.53
合计	8,088,720.46	217,075.07				8,305,795.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4. 本期实际核销的应收账款：无

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
峨眉山风景名胜区管理委员会	2,645,698.58		2,645,698.58	6.92	197,350.92
乐山市数字经济发展局	2,546,984.43		2,546,984.43	6.66	76,409.53
北京国安峨眉茶业有限公司	2,046,488.73		2,046,488.73	5.35	2,046,488.73
宋超	1,759,505.00		1,759,505.00	4.60	52,785.15
成都亿润德供应链管理有限公司	1,720,000.00		1,720,000.00	4.50	51,768.34
合计	10,718,676.74		10,718,676.74	28.03	2,424,802.67

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

**(二)其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	105,864,614.83	28,169,859.15
合计	105,864,614.83	28,169,859.15

## 1.其他应收款

## (1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地收储及补偿款	42,975,800.00	42,975,800.00
资金拆借及利息	85,608,630.01	85,931,699.24
保证金	709,963.83	308,928.84
备用金	241,743.84	235,879.70
往来款	205,163,508.20	5,229.60
其他	6,802,365.25	5,340,891.04
合计	341,502,011.13	134,798,428.42

## (2) 按账龄分类

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	211,106,347.62	8,127,037.66
1 至 2 年	4,127,838.54	46,281,941.51
2 至 3 年	46,025,332.04	53,137.86
3 年以上	80,242,492.93	80,336,311.39
其中：3 至 4 年	2,300.00	716,494.49
4 至 5 年	683,591.08	1,589,045.00
5 年以上	79,556,601.85	78,030,771.90
合计	341,502,011.13	134,798,428.42

## (3) 按坏账计提方法分类披露：

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	290,766,908.61	85.14	190,811,097.20	65.62	99,955,811.41
按组合计提坏账准备	50,735,102.52	14.86	44,826,299.10	88.35	5,908,803.42
其中：账龄组合	50,735,102.52	14.86	44,826,299.10	88.35	5,908,803.42
合计	341,502,011.13	100.00	235,637,396.30	69.00	105,864,614.83

(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	50,000,000.00	37.09	27,500,000.00	55.00	22,500,000.00
按组合计提坏账准备	84,798,428.42	62.91	79,128,569.27	93.31	5,669,859.15
其中：账龄组合	84,798,428.42	62.91	79,128,569.27	93.31	5,669,859.15
合计	134,798,428.42	100.00	106,628,569.27	79.10	28,169,859.15

## 1) 期末单项金额重大且单项计提坏账准备的其他应收账款

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(%)	
峨眉山云上旅游投资有限公司	50,000,000.00	27,500,000.00	255,158,278.6	164,728,425.26	64.56	对收回难度大的部分计提坏账
云南天佑科技开发有限公司			35,608,630.01	26,082,671.94	73.25	对收回难度大的部分计提坏账
合计	50,000,000.00	27,500,000.00	290,766,908.61	190,811,097.20	65.62	

## 2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	5,948,069.02	3.00	178,442.02	4,127,037.66	3.00	123,811.14
1—2年	127,838.54	10.00	12,783.85	281,941.51	10.00	28,194.15
2—3年	25,332.04	15.00	3,799.81	53,137.86	15.00	7,970.68
3—4年	2,300.00	20.00	460.00	716,494.49	20.00	143,298.90
4—5年	1,499.00	50.00	749.50	1,589,045.00	50.00	794,522.50
5年以上	44,630,063.92	100.00	44,630,063.92	78,030,771.90	100.00	78,030,771.90
合计	50,735,102.52		44,826,299.10	84,798,428.42		79,128,569.27

## 3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年12月31日余额	1,872,185.42	104,756,383.85		106,628,569.27

2024年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-52,254,625.78	52,254,625.78	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			138,556,471.42	138,556,471.42
本期转回	21,686.32	9,525,958.07		9,547,644.39
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	1,850,499.10	42,975,800.00	190,811,097.20	235,637,396.30

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收坏账准备	106,628,569.27	138,556,471.42	9,547,644.39			235,637,396.30
合计	106,628,569.27	138,556,471.42	9,547,644.39			235,637,396.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收账款：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
峨眉山云上旅游投资有限公司	关联方往来款	255,158,278.6	1年以内、1-2年	74.72	164,728,425.26
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	12.58	42,975,800.00
云南天佑科技开发有限公司	资金拆借及利息	35,608,630.01	3年以上	10.43	26,082,671.94
安徽省技术进出口股份有限公司	往来款	955,150.34	1年以内	0.28	28,654.51
银联商务支付股份有限公司	往来款	510,000.00	1年以内	0.15	15,300.00
小计		335,207,858.95		98.16	233,830,851.71

(5) 期末余额涉及政府补助的应收款项：无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收款项：无；

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## (三)长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	426,829,336.02	98,319,336.02	328,510,000.00	98,319,336.02
对联营、合营企业投资	3,098,614.58		3,098,614.58	
合计	429,927,950.60	98,319,336.02	331,608,614.58	98,319,336.02

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本年增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司	4,500,000.00					4,500,000.00		
洪雅峨眉雪芽茶叶有限公司	190,000,000.00					190,000,000.00		
成都峨眉雪芽电子商务有限公司	510,000.00					510,000.00		
四川峨眉雪芽酒业有限公司	70,000,000.00					70,000,000.00		
德宏州天祥旅游开发有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00		
四川领创数智科技有限公司	3,500,000.00					3,500,000.00		
峨眉山云上旅游投资有限公司		98,319,336.02					98,319,336.02	
合计	328,510,000.00	98,319,336.02				328,510,000.00	98,319,336.02	

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动						期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润			计提减 值准备	其他
联营企业												
峨眉山印象文化广告传媒有限公司	3,712,851.59				-614,237.01							3,098,614.58
合计	3,712,851.59				-614,237.01							3,098,614.58

## (四)营业收入及成本

## 1.按性质分类:

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	902,292,410.37	431,220,108.72	971,646,128.34	454,588,785.83
其他业务	1,519,461.31	-	1,470,057.73	
合计	903,811,871.68	431,220,108.72	973,116,186.07	454,588,785.83

## 2.营业收入、营业成本的分解信息:

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
游山门票收入	251,909,785.24	135,847,156.48	277,244,464.93	142,181,885.49
客运索道收入	390,001,922.46	73,105,101.02	410,298,310.81	67,288,716.16
宾馆酒店服务	164,294,197.28	149,315,912.14	181,444,839.07	154,734,881.86
茶业收入	42,925,165.81	37,275,026.39	64,697,503.84	57,059,128.12
其他	53,161,339.58	35,676,912.69	37,961,009.69	33,324,174.20
合计	902,292,410.37	431,220,108.72	971,646,128.34	454,588,785.83

3.与履约义务相关的信息: 无

4.与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息: 无

5.合同中可变对价相关信息: 无

6.重大合同变更或重大交易价格调整

## (五)投资收益

## 1.投资收益明细情况:

项目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益		840,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-614,237.01	-724,146.75
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,441,585.59
合计	-614,237.01	-3,325,732.34

## 十九、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

按照证监会公告[2023]65号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性

损益（2023 年修订）》的要求，计算当期非经常性损益。

序号	项目	金额	说明
1	非流动资产处置损益	-5,340,382.03	
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3	计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,357,192.34	
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
6	非货币性资产交换损益	-	
7	委托他人投资或管理资产的损益	-	
8	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
9	债务重组损益	-	
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
14	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
16	对外委托贷款取得的损益	-	
17	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
18	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
19	受托经营取得的托管费收入	424,528.30	
20	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
21	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-846,914.35	
22	所得税影响额	-362,910.52	
23	少数股东权益影响额(税后)	-1,208,590.07	
24	合计=(1+...+23)	-977,076.33	

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1.2025 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.18	0.4176	0.4176
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.22	0.4194	0.4194



峨眉山旅游股份有限公司：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二六年四月二十四日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91510500083391472Y



扫描二维码  
了解更多信息  
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;验证企业资本,出具验资报告;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、法规规定的其它业务。(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



# 会计师事务所 执业证书



名称：四川华信（集团）会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：李武林

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：510100003

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

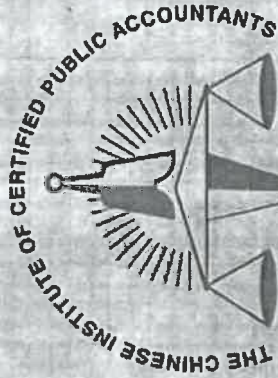
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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 冯溯  
Full name 冯溯  
性别 女  
Sex 女

出生日期 1971年11月24日  
Date of birth 1971年11月24日

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

证书号码 510521197111243349  
Certificate No. 510521197111243349



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.



510100030075

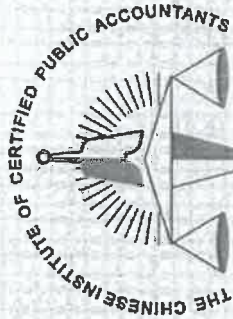
冯溯

证书编号： 510100030075  
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： 1995年 5月 9日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d



中国注册会计师

姓名: 刘小平  
 Full name: 刘小平  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1966-10-23  
 Date of birth: 1966-10-23  
 工作单位: 四川华信(集团)会计师事务所  
 Working unit: 四川华信(集团)会计师事务所  
 身份证号码: 510502661023005  
 Identity card No.: 510502661023005



刘小平 510100030085



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



供查证书有效性

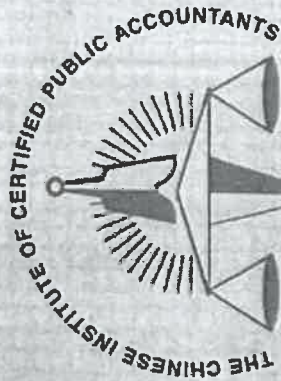
证书编号: 510100030085  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 09 月 09 日  
Date of Issuance



重庆市注册会计师协会制



姓名 Full name 谭满霞  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1997年3月18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 Identity card No. 500234199703184701



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.



证书编号 510100030168

证书编号：510100030168  
 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：2024年 1 月 18 日  
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
 /y /m /d