



**峨眉山旅游股份有限公司**  
**EMEI SHAN TOURISM CO.,LTD**

# 2019 年半年度财务报告

(未经审计)

2019 年 08 月

## 1、合并资产负债表

编制单位：峨眉山旅游股份有限公司

单位：元

| 项目                     | 2019年6月30日       | 2018年12月31日      |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 1,087,238,345.74 | 988,104,664.60   |
| 结算备付金                  |                  |                  |
| 拆出资金                   |                  |                  |
| 交易性金融资产                | 16,136,892.91    |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |
| 应收票据                   |                  |                  |
| 应收账款                   | 25,903,982.82    | 31,109,745.65    |
| 应收款项融资                 |                  |                  |
| 预付款项                   | 3,826,500.60     | 3,003,811.13     |
| 应收保费                   |                  |                  |
| 应收分保账款                 |                  |                  |
| 应收分保合同准备金              |                  |                  |
| 其他应收款                  | 64,041,723.95    | 80,391,976.64    |
| 其中：应收利息                |                  |                  |
| 应收股利                   |                  |                  |
| 买入返售金融资产               |                  |                  |
| 存货                     | 47,045,732.96    | 38,606,232.11    |
| 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                 | 8,433,361.00     | 7,847,240.25     |
| 流动资产合计                 | 1,252,626,539.98 | 1,149,063,670.38 |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 发放贷款和垫款                |                  |                  |
| 债权投资                   |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |                  | 16,136,892.91    |
| 其他债权投资                 |                  |                  |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 37,479,276.11    | 39,228,274.16    |
| 其他权益工具投资               |                  |                  |
| 其他非流动金融资产              |                  |                  |
| 投资性房地产                 | 1,465,376.55     | 1,508,464.11     |
| 固定资产                   | 1,327,870,553.31 | 1,382,125,560.70 |
| 在建工程                   | 88,676,648.57    | 83,429,443.50    |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |
| 使用权资产                  |                  |                  |
| 无形资产                   | 159,553,946.62   | 163,641,517.36   |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 23,961,909.88    | 32,901,227.72    |
| 递延所得税资产                | 6,811,329.26     | 6,811,329.26     |
| 其他非流动资产                |                  |                  |
| 非流动资产合计                | 1,645,819,040.30 | 1,725,782,709.72 |
| 资产总计                   | 2,898,445,580.28 | 2,874,846,380.10 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   |                  |                  |
| 向中央银行借款                |                  |                  |
| 拆入资金                   |                  |                  |
| 交易性金融负债                |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   |                  |                  |
| 应付账款                   | 43,200,765.78    | 24,165,947.06    |
| 预收款项                   | 20,989,177.67    | 19,561,840.11    |
| 卖出回购金融资产款              |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |
| 代理买卖证券款                |                  |                  |
| 代理承销证券款                |                  |                  |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付职工薪酬      | 95,841,286.85  | 79,288,045.62  |
| 应交税费        | 13,991,027.39  | 14,603,284.55  |
| 其他应付款       | 110,010,914.84 | 146,984,125.34 |
| 其中：应付利息     | 10,128,888.82  | 4,828,888.84   |
| 应付股利        | 3,692,475.00   | 3,692,475.00   |
| 应付手续费及佣金    |                |                |
| 应付分保账款      |                |                |
| 合同负债        |                |                |
| 持有待售负债      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 |                |                |
| 其他流动负债      | 530,000.02     | 1,060,000.00   |
| 流动负债合计      | 284,563,172.55 | 285,663,242.68 |
| 非流动负债：      |                |                |
| 保险合同准备金     |                |                |
| 长期借款        |                |                |
| 应付债券        | 198,771,875.11 | 198,552,126.01 |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 租赁负债        |                |                |
| 长期应付款       | 7,091,216.09   | 7,091,216.09   |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |
| 预计负债        |                |                |
| 递延收益        | 8,655,000.00   | 8,485,000.00   |
| 递延所得税负债     |                |                |
| 其他非流动负债     |                |                |
| 非流动负债合计     | 214,518,091.20 | 214,128,342.10 |
| 负债合计        | 499,081,263.75 | 499,791,584.78 |
| 所有者权益：      |                |                |
| 股本          | 526,913,102.00 | 526,913,102.00 |
| 其他权益工具      |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 资本公积        | 427,142,747.72 | 427,142,747.72 |
| 减：库存股       |                |                |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 213,317,406.27   | 213,317,406.27   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 1,218,957,049.68 | 1,194,537,462.63 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,386,330,305.67 | 2,361,910,718.62 |
| 少数股东权益        | 13,034,010.86    | 13,144,076.70    |
| 所有者权益合计       | 2,399,364,316.53 | 2,375,054,795.32 |
| 负债和所有者权益总计    | 2,898,445,580.28 | 2,874,846,380.10 |

法定代表人：王东

主管会计工作负责人：王蓉

会计机构负责人：王蓉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 2019年6月30日       | 2018年12月31日      |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 1,008,547,945.72 | 892,744,296.22   |
| 交易性金融资产                | 16,136,892.91    |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |
| 应收票据                   |                  |                  |
| 应收账款                   | 21,427,617.55    | 28,176,843.91    |
| 应收款项融资                 |                  |                  |
| 预付款项                   | 3,364,543.44     | 2,969,564.21     |
| 其他应收款                  | 62,707,734.91    | 79,566,466.01    |
| 其中：应收利息                |                  |                  |
| 应收股利                   |                  |                  |
| 存货                     | 30,340,687.99    | 28,104,713.12    |
| 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                 | 1,299,846.03     | 990,601.40       |
| 流动资产合计                 | 1,143,825,268.55 | 1,032,552,484.87 |
| 非流动资产：                 |                  |                  |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 债权投资                   |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |                  | 16,136,892.91    |
| 其他债权投资                 |                  |                  |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 364,005,825.10   | 360,796,347.82   |
| 其他权益工具投资               |                  |                  |
| 其他非流动金融资产              |                  |                  |
| 投资性房地产                 | 1,465,376.55     | 1,508,464.11     |
| 固定资产                   | 1,219,704,866.40 | 1,264,994,025.94 |
| 在建工程                   | 27,521,621.66    | 22,756,113.48    |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |
| 使用权资产                  |                  |                  |
| 无形资产                   | 150,460,649.63   | 154,447,322.51   |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 23,961,909.88    | 32,901,227.72    |
| 递延所得税资产                | 6,811,329.26     | 6,811,329.26     |
| 其他非流动资产                |                  |                  |
| 非流动资产合计                | 1,793,931,578.48 | 1,860,351,723.75 |
| 资产总计                   | 2,937,756,847.03 | 2,892,904,208.62 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   |                  |                  |
| 交易性金融负债                |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   |                  |                  |
| 应付账款                   | 42,880,613.15    | 23,679,658.57    |
| 预收款项                   | 20,988,020.67    | 19,270,720.33    |
| 合同负债                   |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 94,971,161.83    | 78,566,940.27    |
| 应交税费                   | 14,033,296.20    | 14,369,627.53    |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他应付款       | 103,681,227.72   | 131,674,734.45   |
| 其中：应付利息     | 10,128,888.82    | 4,828,888.84     |
| 应付股利        | 3,692,475.00     | 3,692,475.00     |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 |                  |                  |
| 其他流动负债      | 14,805,016.99    | 7,970,958.78     |
| 流动负债合计      | 291,359,336.56   | 275,532,639.93   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        | 198,771,875.11   | 198,552,126.01   |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       | 7,091,216.09     | 7,091,216.09     |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 6,495,000.00     | 5,942,003.00     |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 212,358,091.20   | 211,585,345.10   |
| 负债合计        | 503,717,427.76   | 487,117,985.03   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 526,913,102.00   | 526,913,102.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 427,142,747.72   | 427,142,747.72   |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 213,317,406.27   | 213,317,406.27   |
| 未分配利润       | 1,266,666,163.28 | 1,238,412,967.60 |
| 所有者权益合计     | 2,434,039,419.27 | 2,405,786,223.59 |
| 负债和所有者权益总计  | 2,937,756,847.03 | 2,892,904,208.62 |

## 3、合并利润表

单位：元

| 项目                            | 2019 年半年度      | 2018 年半年度      |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                       | 528,837,089.71 | 524,514,682.79 |
| 其中：营业收入                       | 528,837,089.71 | 524,514,682.79 |
| 利息收入                          |                |                |
| 已赚保费                          |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |                |                |
| 二、营业总成本                       | 421,561,574.41 | 431,577,075.99 |
| 其中：营业成本                       | 315,783,145.86 | 315,254,691.98 |
| 利息支出                          |                |                |
| 手续费及佣金支出                      |                |                |
| 退保金                           |                |                |
| 赔付支出净额                        |                |                |
| 提取保险合同准备金净额                   |                |                |
| 保单红利支出                        |                |                |
| 分保费用                          |                |                |
| 税金及附加                         | 5,017,846.32   | 5,194,724.17   |
| 销售费用                          | 18,761,973.44  | 24,028,895.74  |
| 管理费用                          | 79,565,749.31  | 85,263,892.99  |
| 研发费用                          |                |                |
| 财务费用                          | 2,432,859.48   | 1,834,871.11   |
| 其中：利息费用                       |                |                |
| 利息收入                          |                |                |
| 加：其他收益                        | 796,760.24     | 157,000.00     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | -1,758,998.05  | -2,990,692.36  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -1,758,998.05  | -2,990,692.36  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |                |                |



|                       |                |               |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列）    |                |               |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）   |                |               |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列）     |                |               |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列）     | -15,486,829.59 | -4,009,248.83 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）     | 782,197.32     | -1,515,116.23 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 91,608,645.22  | 84,579,549.38 |
| 加：营业外收入               | 416,670.66     | 49,752.87     |
| 减：营业外支出               | 33,186.78      | 2,025,529.75  |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 91,992,129.10  | 82,603,772.50 |
| 减：所得税费用               | 14,991,297.69  | 12,711,959.30 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 77,000,831.41  | 69,891,813.20 |
| （一）按经营持续性分类           |                |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 77,000,831.41  | 69,891,813.20 |
| 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       | 77,110,897.25  | 70,035,195.63 |
| 2.少数股东损益              | -110,065.84    | -143,382.43   |
| 六、其他综合收益的税后净额         |                |               |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  |                |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益    |                |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额       |                |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益    |                |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动      |                |               |
| 4.企业自身信用风险公允          |                |               |

|                         |               |               |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 价值变动                    |               |               |
| 5.其他                    |               |               |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益      |               |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       |               |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动          |               |               |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益      |               |               |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |               |               |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |               |               |
| 6.其他债权投资信用减值准备          |               |               |
| 7.现金流量套期储备              |               |               |
| 8.外币财务报表折算差额            |               |               |
| 9.其他                    |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |               |               |
| 七、综合收益总额                | 77,000,831.41 | 69,891,813.20 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额        | 77,110,897.25 | 70,035,195.63 |
| 归属于少数股东的综合收益总额          | -110,065.84   | -143,382.43   |
| 八、每股收益：                 |               |               |
| (一) 基本每股收益              | 0.1463        | 0.1329        |
| (二) 稀释每股收益              | 0.1463        | 0.1329        |

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

法定代表人：王东

主管会计工作负责人：王蓉

会计机构负责人：王蓉

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目     | 2019 年半年度      | 2018 年半年度      |
|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 525,202,709.12 | 518,291,436.15 |

|                               |                |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 减：营业成本                        | 315,182,049.40 | 312,945,449.24 |
| 税金及附加                         | 4,015,376.38   | 4,139,527.90   |
| 销售费用                          | 16,879,636.04  | 21,103,740.84  |
| 管理费用                          | 76,467,862.86  | 81,667,606.72  |
| 研发费用                          |                |                |
| 财务费用                          | 2,749,969.12   | 2,159,319.01   |
| 其中：利息费用                       |                |                |
| 利息收入                          |                |                |
| 加：其他收益                        | 691,760.24     | 52,000.00      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | -290,522.72    | -571,866.27    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -290,522.72    | -571,866.27    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |                |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -15,540,004.86 | -4,031,874.23  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 782,197.32     | -1,515,116.23  |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 95,551,245.30  | 90,208,935.71  |
| 加：营业外收入                       | 414,340.56     | 49,625.02      |
| 减：营业外支出                       | 33,186.78      | 2,000,376.04   |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 95,932,399.08  | 88,258,184.69  |
| 减：所得税费用                       | 14,987,893.20  | 12,655,491.66  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 80,944,505.88  | 75,602,693.03  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 80,944,505.88  | 75,602,693.03  |

|                          |               |               |
|--------------------------|---------------|---------------|
| (二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列) |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额            |               |               |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益      |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额          |               |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益       |               |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动         |               |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动         |               |               |
| 5.其他                     |               |               |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益       |               |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益        |               |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动           |               |               |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益       |               |               |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额     |               |               |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益  |               |               |
| 6.其他债权投资信用减值准备           |               |               |
| 7.现金流量套期储备               |               |               |
| 8.外币财务报表折算差额             |               |               |
| 9.其他                     |               |               |
| 六、综合收益总额                 | 80,944,505.88 | 75,602,693.03 |
| 七、每股收益:                  |               |               |
| (一) 基本每股收益               |               |               |
| (二) 稀释每股收益               |               |               |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                | 2019 年半年度      | 2018 年半年度      |
|-------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金    | 515,817,614.75 | 503,422,622.22 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额   |                |                |
| 向中央银行借款净增加额       |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额   |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金    |                |                |
| 收到再保险业务现金净额       |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额      |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金    |                |                |
| 拆入资金净增加额          |                |                |
| 回购业务资金净增加额        |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额     |                |                |
| 收到的税费返还           |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金    | 746,324.54     | 463,893.20     |
| 经营活动现金流入小计        | 516,563,939.29 | 503,886,515.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金    | 146,584,191.93 | 139,059,911.99 |
| 客户贷款及垫款净增加额       |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额   |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金    |                |                |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 |                |                |
| 拆出资金净增加额          |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金    |                |                |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 支付保单红利的现金                 |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 122,026,988.61 | 141,134,688.90 |
| 支付的各项税费                   | 41,991,298.46  | 48,778,929.30  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 25,448,893.13  | 29,161,066.79  |
| 经营活动现金流出小计                | 336,051,372.13 | 358,134,596.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 180,512,567.16 | 145,751,918.44 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 90,000.00      |                |
| 取得投资收益收到的现金               |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,226,700.00   | 66,000.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 66,310.45      |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 2,568,664.51   | 3,171,136.15   |
| 投资活动现金流入小计                | 3,951,674.96   | 3,237,136.15   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 32,639,250.78  | 53,859,511.34  |
| 投资支付的现金                   |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流出小计                | 32,639,250.78  | 53,859,511.34  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -28,687,575.82 | -50,622,375.19 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                |

|                     |                  |                |
|---------------------|------------------|----------------|
| 筹资活动现金流入小计          |                  |                |
| 偿还债务支付的现金           |                  | 15,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 52,691,310.20    | 49,117,644.59  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |                  |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |                  |                |
| 筹资活动现金流出小计          | 52,691,310.20    | 64,117,644.59  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -52,691,310.20   | -64,117,644.59 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |                  |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 99,133,681.14    | 31,011,898.66  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 988,104,664.60   | 742,962,429.85 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 1,087,238,345.74 | 773,974,328.51 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2019 年半年度      | 2018 年半年度      |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 507,389,434.82 | 495,276,675.57 |
| 收到的税费返还         |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 569,236.94     | 196,399.12     |
| 经营活动现金流入小计      | 507,958,671.76 | 495,473,074.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 128,141,832.32 | 135,519,033.57 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 117,645,775.11 | 136,465,193.95 |
| 支付的各项税费         | 39,426,693.16  | 45,360,085.19  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 22,123,685.22  | 27,069,735.06  |
| 经营活动现金流出小计      | 307,337,985.81 | 344,414,047.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 200,620,685.95 | 151,059,026.92 |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,226,700.00   | 66,000.00      |
| 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            | 2,305,127.64   | 2,827,950.48   |
| 投资活动现金流入小计                | 3,531,827.64   | 2,893,950.48   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 32,157,553.89  | 52,363,766.94  |
| 投资支付的现金                   | 3,500,000.00   |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流出小计                | 35,657,553.89  | 52,363,766.94  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -32,125,726.25 | -49,469,816.46 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |                |                |
| 偿还债务支付的现金                 |                | 15,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 52,691,310.20  | 49,117,644.59  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                | 52,691,310.20  | 64,117,644.59  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -52,691,310.20 | -64,117,644.59 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 115,803,649.50 | 37,471,565.87  |



|                |                  |                |
|----------------|------------------|----------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 892,744,296.22   | 646,847,639.17 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,008,547,945.72 | 684,319,205.04 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2019 年半年度      |             |        |  |                  |                   |                            |                  |                  |                            |                       |        |                  |                |                     |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|------------------|-------------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|--------|------------------|----------------|---------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |             |        |  |                  |                   |                            |                  |                  |                            |                       |        |                  | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|                       | 股<br>本         | 其他权益工具      |        |  | 资<br>本<br>公<br>积 | 减：<br>库<br>存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 | 其<br>他 | 小<br>计           |                |                     |
|                       | 优<br>先<br>股    | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |                  |                   |                            |                  |                  |                            |                       |        |                  |                |                     |
| 一、上年期末余额              | 526,913,102.00 |             |        |  | 427,142,747.72   |                   |                            |                  | 213,317,406.27   |                            | 1,194,537,462.63      |        | 2,361,910,718.62 | 13,144,076.70  | 2,375,054,795.32    |
| 加：会计政策变更              |                |             |        |  |                  |                   |                            |                  |                  |                            |                       |        |                  |                |                     |
| 前期差错更正                |                |             |        |  |                  |                   |                            |                  |                  |                            |                       |        |                  |                |                     |
| 同一控制下企业合并             |                |             |        |  |                  |                   |                            |                  |                  |                            |                       |        |                  |                |                     |
| 其他                    |                |             |        |  |                  |                   |                            |                  |                  |                            |                       |        |                  |                |                     |
| 二、本年期初余额              | 526,913,102.00 |             |        |  | 427,142,747.72   |                   |                            |                  | 213,317,406.27   |                            | 1,194,537,462.63      |        | 2,361,910,718.62 | 13,144,076.70  | 2,375,054,795.32    |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |             |        |  |                  |                   |                            |                  |                  |                            | 24,419,587.05         |        | 24,419,587.05    | -110,065.84    | 24,309,521.21       |
| （一）综合收益总额             |                |             |        |  |                  |                   |                            |                  |                  |                            | 77,110,897.2          |        | 77,110,897.2     | -110,065.84    | 77,000,831.4        |

|                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
|                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 5              |  | 5              |  | 1              |
| (二)所有者投入和减少资本     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 1. 所有者投入的普通股      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| (三)利润分配           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -52,691,310.20 |  | -52,691,310.20 |  | -52,691,310.20 |
| 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   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -52,691,310.20 |  | -52,691,310.20 |  | -52,691,310.20 |
| 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 |  |  |  | 427,142,747.72 |  |  |  | 213,317,406.27 |  | 1,218,957,049.68 |  | 2,386,330,035.67 | 13,034,010.86 | 2,399,364,316.53 |

上期金额

单位：元

| 项目        | 2018 年半年度      |        |    |  |                |       |        |      |                |        |                  |    |                  |               | 少数股东权益           | 所有者权益合计 |
|-----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|---------------|------------------|---------|
|           | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |        |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |         |
|           | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            | 其他 |                  |               |                  |         |
|           | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |         |
| 一、上年期末余额  | 526,913,102.00 |        |    |  | 427,142,747.72 |       |        |      | 190,883,449.65 |        | 1,060,425,664.83 |    | 2,205,364,964.20 | 13,582,198.03 | 2,218,947,162.23 |         |
| 加：会计政策变更  |                |        |    |  |                |       |        |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |         |
| 前期差错更正    |                |        |    |  |                |       |        |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |         |
| 同一控制下企业合并 |                |        |    |  |                |       |        |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |         |
| 其他        |                |        |    |  |                |       |        |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |         |
| 二、本年期初余额  | 526,913,102.00 |        |    |  | 427,142,747.72 |       |        |      | 190,883,449.65 |        | 1,060,425,664.83 |    | 2,205,364,964.20 | 13,582,198.03 | 2,218,947,162.23 |         |

|                       |          |  |  |  |        |  |  |  |        |  |                |  |                |             |                |
|-----------------------|----------|--|--|--|--------|--|--|--|--------|--|----------------|--|----------------|-------------|----------------|
|                       | 3,102.00 |  |  |  | 747.72 |  |  |  | 449.65 |  | 5,664.83       |  | 4,964.20       | .03         | 162.23         |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |          |  |  |  |        |  |  |  |        |  | 17,343,885.43  |  | 17,343,885.43  | -143,382.43 | 17,200,503.00  |
| (一)综合收益总额             |          |  |  |  |        |  |  |  |        |  | 70,035,195.63  |  | 70,035,195.63  | -143,382.43 | 69,891,813.20  |
| (二)所有者投入和减少资本         |          |  |  |  |        |  |  |  |        |  |                |  |                |             |                |
| 1. 所有者投入的普通股          |          |  |  |  |        |  |  |  |        |  |                |  |                |             |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |          |  |  |  |        |  |  |  |        |  |                |  |                |             |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |          |  |  |  |        |  |  |  |        |  |                |  |                |             |                |
| 4. 其他                 |          |  |  |  |        |  |  |  |        |  |                |  |                |             |                |
| (三)利润分配               |          |  |  |  |        |  |  |  |        |  | -52,691,310.20 |  | -52,691,310.20 |             | -52,691,310.20 |
| 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       |          |  |  |  |        |  |  |  |        |  | -52,691,310.20 |  | -52,691,310.20 |             | -52,691,310.20 |
| 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 |  |  |  | 427,142,747.72 |  |  |  | 190,883,449.65 |  | 1,077,769.55 |  | 2,222,708.84 | 13,438,815.60 | 2,236,147,665.23 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2019 年半年度      |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |    |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|------------------|----|------------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 其他 | 所有者权益合计          |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 一、上年期末余额 | 526,913,102.00 |        |     |    | 427,142,747.72 |       |        |      | 213,317,406.27 | 1,238,412,967.60 |    | 2,405,786,223.59 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |    |                  |

|                                   |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                              |  |                      |
|-----------------------------------|------------------------|--|--|--|------------------------|--|--|--|------------------------|------------------------------|--|----------------------|
| 前期<br>差错更正                        |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                              |  |                      |
| 其他                                |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                              |  |                      |
| 二、本年期初<br>余额                      | 526,9<br>13,10<br>2.00 |  |  |  | 427,14<br>2,747.<br>72 |  |  |  | 213,31<br>7,406.<br>27 | 1,23<br>8,41<br>2,96<br>7.60 |  | 2,405,78<br>6,223.59 |
| 三、本期增减<br>变动金额（减<br>少以“-”号<br>填列） |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        | 28,2<br>53,1<br>95.6<br>8    |  | 28,253,1<br>95.68    |
| （一）综合收<br>益总额                     |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        | 80,9<br>44,5<br>05.8<br>8    |  | 80,944,5<br>05.88    |
| （二）所有者<br>投入和减少资<br>本             |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                              |  |                      |
| 1. 所有者投入<br>的普通股                  |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                              |  |                      |
| 2. 其他权益工<br>具持有者投入<br>资本          |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                              |  |                      |
| 3. 股份支付计<br>入所有者权益<br>的金额         |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                              |  |                      |
| 4. 其他                             |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                              |  |                      |
| （三）利润分<br>配                       |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        | -52,6<br>91,3<br>10.2<br>0   |  | -52,691,<br>310.20   |
| 1. 提取盈余公<br>积                     |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                              |  |                      |
| 2. 对所有者<br>（或股东）的<br>分配           |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        | -52,6<br>91,3<br>10.2<br>0   |  | -52,691,<br>310.20   |
| 3. 其他                             |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                              |  |                      |
| （四）所有者<br>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 |  |  |  | 427,142,747.72 |  |  |  | 213,317,406.27 | 1,266,666.16 | 3.28 | 2,434,039,419.27 |

上期金额

单位：元

| 项目       | 2018 年半年度      |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |    |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|------------------|----|------------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 其他 | 所有者权益合计          |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 一、上年期末余额 | 526,913,102.00 |        |     |    | 427,142,747.72 |       |        |      | 190,883,449.65 | 1,089,198,668.25 |    | 2,234,137,967.62 |
| 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 |  |  |  | 427,142,747.72 |  |  |  | 190,883,449.65 | 1,089,198,668.25 |  | 2,234,137,967.62 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |  |  |  |                |  |  |  |                | 22,911,382.83    |  | 22,911,382.83    |
| (一)综合收益总额             |                |  |  |  |                |  |  |  |                | 75,602,693.03    |  | 75,602,693.03    |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                  |  |                  |
| (三)利润分配               |                |  |  |  |                |  |  |  |                | -52,691,310.20   |  | -52,691,310.20   |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                |  |  |  |                |  |  |  |                | -52,691,310.20   |  | -52,691,310.20   |
| 3. 其他                 |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                  |  |                  |
| (四)所有者权益内部结转          |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或         |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                  |  |                  |



|                                |                            |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                          |  |                      |
|--------------------------------|----------------------------|--|--|--|------------------------|--|--|--|------------------------|--------------------------|--|----------------------|
| 股本)                            |                            |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                          |  |                      |
| 3. 盈余公积<br>弥补亏损                |                            |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                          |  |                      |
| 4. 设定受益<br>计划变动额<br>结转留存收<br>益 |                            |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                          |  |                      |
| 5. 其他综合<br>收益结转留<br>存收益        |                            |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                          |  |                      |
| 6. 其他                          |                            |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                          |  |                      |
| (五)专项储<br>备                    |                            |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                          |  |                      |
| 1. 本期提取                        |                            |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                          |  |                      |
| 2. 本期使用                        |                            |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                          |  |                      |
| (六)其他                          |                            |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                          |  |                      |
| 四、本期期末<br>余额                   | 526,<br>913,<br>102.<br>00 |  |  |  | 427,1<br>42,74<br>7.72 |  |  |  | 190,8<br>83,44<br>9.65 | 1,112,1<br>10,051.<br>08 |  | 2,257,04<br>9,350.45 |

### 三、公司基本情况

峨眉山旅游股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包括子公司时简统称本集团）是经四川省人民政府[川府函（1997）234号]批准，由原峨眉山旅游总公司（2009年更名为四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司，以下简称峨眉山旅游总公司）和乐山市红珠山宾馆共同发起并公开发行人社会公众股，以募集方式设立的股份有限公司。峨眉山旅游总公司以所属的峨眉山大酒店、峨眉山索道公司、风景区游山票收费站的全部资产，峨眉山风景区水电综合开发公司的部分经营性资产以及峨眉山万年索道有限公司70%的权益作为出资，乐山市红珠山宾馆以其下属的贵宾楼及附属文娱活动中心作为出资投入公司。经原国家国有资产管理局[国资评（1997）463号]批准立项，上述发起人投入公司的净资产经原四川省资产评估事务所[川资评（1997）16号]评估和国家国有资产管理局[国资评（1997）513号]确认的价值为120,959,632.77元，按照原四川省国有资产管理局[川国资企（1997）49号]批准的折股比例1: 0.6503折为公司国有法人股（发起人持股）计78,660,000.00元（差额部份42,299,632.77元列入资本公积），连同经中国证监会[证监发字（1997）428、429号]批准公开发行的人民币普通股40,000,000.00元（含内部职工股4,000,000.00元），共计118,660,000.00元，为公司成立时的注册资本，注册资本实收情况经原四川会计师事务所[川会师业一（1997）第182号]验证。1997年10月9日公司正式成立，取得注册号为5100001808431的企业法人营业执照。

根据1997年5月本公司（筹）与原峨眉山市峨眉山管理委员会（2008年11月更名为峨眉山-乐山大佛风景名胜管理区管理委员会，以下简称峨眉山管委会）签订的《关于委托经营峨眉山风景区游山票事宜的协议》及其补充协议约定，自1997年10月起40年内峨眉山管委会委托公司负责峨眉山风景区游山票的发售和款项收取等事项，双方就景区游山票收入（指游山票销售所得款项包含以后涨价部分，扣除游山票本身制作、游山票房全部管理费用、游客人身保险费和峨眉山旅游风景资源保护基金等成本和营业税后的收入）各分配50%。公司负责风景区的环境卫生维护，维护、维修风景区现有游览道路、桥梁、安全设施以及亭阁建筑、摩崖石刻等风景景观，峨眉山风景区的对外宣传和旅游促销工作等。

经公司2003年第1次临时股东大会决议，以2002年12月31日总股本118,660,000股为基数，按10: 3的比例向全体股东配售

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

2006年5月公司完成股权分置改革，流通股股东每持有10股流通股获得非流通股股东支付的3.2股对价股份。股权分置方案实施后，所有股份均为流通股，其中无限售条件的股份为123,488,988股，占总股本52.51%，有限售条件的股份为111,699,012股，占总股本47.49%。

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

2015年5月，经公司2014年年度股东大会决议通过，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计转增263,456,551股，本次转增后公司股本和实收资本均为526,913,102元。

截至2019年6月30日，公司股份总数为526,913,102股（每股面值1元），公司法定代表人为王东，统一社会信用代码为91510000201884316A；经营范围为：索道运输；茶叶的生产、含茶制品（其他类）生产（以上项目及期限以许可证为准，仅限分支机构经营）；林木种子的经营及生产（以上项目及期限以许可证为准）。（以下项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）公共设施管理业；住宿业；餐饮业；居民服务业；商务服务业；娱乐业；商品批发与零售；建筑装饰装修工程；租赁业；茶的种植；进出口业；园林绿化工程；水的生产和供应业；文化艺术业；文化艺术培训；专业化技术设计；热力生产和供应；互联网信息服务；软件和信息技术服务业。（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）

企业注册地、组织形式和总部地址

| 企业注册地             | 组织形式   | 总部地址              |
|-------------------|--------|-------------------|
| 四川省峨眉山市名山南路 639 号 | 股份有限公司 | 四川省峨眉山市名山南路 639 号 |

2.企业的业务性质和主要经营活动

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

本集团2019年1-6月的业务及经营活动与上年度基本相同，主要从事峨眉山游山门票服务、索道运营和酒店经营以及相应的旅游商务营业活动等。

合并财务报表范围：详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制；同时按照证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定（2014年修订）》规定，列报和披露了报告期财务报表相关财务信息。

### 2、持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本集团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集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3、营业周期

本集团营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合

并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并范围确定原则。本集团将所有子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

合并财务报表所采用的会计方法。本集团合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金和可随时用于支付的存款，现金等价物是持有期限不超过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。

## 9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易。本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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人民币，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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算。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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，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折算；上述折算产生的外币财务报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量表中采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法。本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产负债中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法。金融资产满足下列条件之一的终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法。除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## (2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法。本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 11、应收账款

本集团应收账款坏账损失确认标准：①因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；②因债务人逾期未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                               |
|----------------------|-------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 将单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备* |

\*经单独测试后未减值的单项重大应收款项，公司将其并入单项金额不重大应收款项一起按应收账款账龄为信用风险特征划分为若干组合，计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

|                |                     |
|----------------|---------------------|
| 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        |

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

| 账龄   | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|------|--------------|---------------|
| 1年以内 | 3.00         | 3.00          |
| 1-2年 | 10.00        | 10.00         |
| 2-3年 | 15.00        | 15.00         |
| 3-4年 | 20.00        | 20.00         |
| 4-5年 | 50.00        | 50.00         |
| 5年以上 | 100.00       | 100.00        |

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                                  |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备     |

**12、其他应收款**

## 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团其他应收款坏账损失确认标准：①因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；②因债务人逾期未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

## (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                               |
|----------------------|-------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 将单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备* |

\*经单独测试后未减值的单项重大应收款项，公司将其并入单项金额不重大应收款项一起按应收账款账龄为信用风险特征划分为若干组合，计提坏账准备。

## (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

|                |                     |
|----------------|---------------------|
| 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        |

## 1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

| 账龄   | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|------|--------------|---------------|
| 1年以内 | 3.00         | 3.00          |
| 1-2年 | 10.00        | 10.00         |
| 2-3年 | 15.00        | 15.00         |
| 3-4年 | 20.00        | 20.00         |
| 4-5年 | 50.00        | 50.00         |
| 5年以上 | 100.00       | 100.00        |

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                                  |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备     |

### 13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本集团根据存货的性质和用途将存货分为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。存货采用永续盘存制，每年进行定期盘点。存货按其采购、加工和其他符合《企业会计准则第1号—存货》规定的成本之和进行初始计量；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；低值易耗品于领用时一次性摊销。

在报告期末、固定时间或日常生产经营当中，对存货进行定期或不定期的盘点或抽盘，对盘盈盘亏的存货按照具体情况根据公司管理权限报批处理。期末存货按账面成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别比较存货的账面成本与可变现净值，以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。可变现净值按企业会计准则第1号应用指南三.（三）规定的方法确定。

### 14、持有待售资产

（1）本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

（5）对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。



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

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

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

## 15、长期股权投资

本集团长期股权投资是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，根据相关企业会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

## 折旧或摊销方法

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

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

(2) 后续计量。本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。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 |

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

(3) 投资性房地产的减值准备。资产负债表日，对投资性房地产进行逐项检查，对可收回金额低于账面价值投资性房地产按第8号会计准则的规定计提减值准备。

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

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

固定资产包括房屋建筑物、固定资产装修装饰、索道设备、机器设备、电器及影视设备、运输设备及其他（含其他设备和其他），按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

### (2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|----|------|------|-----|------|
|----|------|------|-----|------|

|          |       |       |   |             |
|----------|-------|-------|---|-------------|
| 房屋及建筑物   | 年限平均法 | 20-35 | 5 | 4.75-2.72   |
| 固定资产装修装饰 | 年限平均法 | 8、10  | 5 | 11.875、9.50 |
| 索道设备     | 年限平均法 | 15    | 5 | 6.33        |
| 机器设备     | 年限平均法 | 10    | 5 | 9.50        |
| 电器及影视设备  | 年限平均法 | 5     | 5 | 19.00       |
| 运输设备     | 年限平均法 | 8     | 5 | 11.88       |
| 其他       | 年限平均法 | 3-12  | 5 | 31.67-7.92  |

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

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

## 18、在建工程

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

## 19、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产目前主要为土地使用权，初始计量是按公司设立时按经国有资产管理部门确认或备案后的土地评估机构的评估价值确定的。以后取得的其他的无形资产，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处

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

## 21、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 22、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的景区临时建筑与设施、酒店床上用品等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利,是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 24、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

1) 本集团的营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入,收入确认原则如下:

1) 销售商品收入:本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入本集团、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

2) 提供劳务收入:本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/(已经发生的成本占估计总成本的比例)确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产收入:与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 收入确认具体政策:本集团的营业收入包括游山门票收入、客运索道收入、宾馆客房和餐饮娱乐收入等;以开发票收到货款或已取得收取款项的凭据时确认营业收入实现。

1) 游山门票收入确认原则是根据《企业会计准则—收入》规定的会计原则以及1997年5月与峨眉山管委会签订的《关于委托经营峨眉山风景区游山票事宜的协议》及其相关补充协议确定的。协议约定,自1997年10月9日起40年内峨眉山管委会委托本集团负责峨眉山景区游山票的发售和款项收取等事项,双方就峨眉山风景区游山票收入(指游山票销售所得款项包含以后涨价部分,扣除游山票本身制作、游山票全部管理费用、游客人身保险费和峨眉山旅游风景资源保护基金等成本和营

业税后的收入)各分配50%。由本集团负责风景区的环境卫生维护,维护、维修风景区现有游览道路、桥梁、安全设施以及亭阁建筑、摩崖石刻等风景景观,峨眉山风景区的对外宣传和旅游促销工作等。据此约定,本集团将全部游山票收入作为主营业务收入,将按游山票收入扣除游山票制作费、游山票房全部管理费用、游客人身保险费、峨眉山旅游风景保护基金等并交纳税金后的50%支付给峨眉山管委会的部分作为主营业务成本。

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

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

## 26、政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中, 与资产相关的政府补助, 是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本集团按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1元)计量。

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

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的, 区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况, 分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的, 本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用, 实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销, 冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团, 本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并

的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、商誉

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

### 2、所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### 3、分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

### 4、终止经营

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

## 5、重要会计估计的说明

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值。本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备。本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计。本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 固定资产减值准备的会计估计。本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计。递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于本集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限。本集团于每年度终了，对固定资产和无形资产预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用



## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 01 月 01 日 | 调整数           |
|------------------------|------------------|------------------|---------------|
| 流动资产：                  |                  |                  |               |
| 货币资金                   | 988,104,664.60   | 988,104,664.60   |               |
| 结算备付金                  |                  |                  |               |
| 拆出资金                   |                  |                  |               |
| 交易性金融资产                |                  | 16,136,892.91    | 16,136,892.91 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |               |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |               |
| 应收票据                   |                  |                  |               |
| 应收账款                   | 31,109,745.65    | 31,109,745.65    |               |
| 应收款项融资                 |                  |                  |               |
| 预付款项                   | 3,003,811.13     | 3,003,811.13     |               |
| 应收保费                   |                  |                  |               |
| 应收分保账款                 |                  |                  |               |
| 应收分保合同准备金              |                  |                  |               |
| 其他应收款                  | 80,391,976.64    | 80,391,976.64    |               |
| 其中：应收利息                |                  |                  |               |
| 应收股利                   |                  |                  |               |
| 买入返售金融资产               |                  |                  |               |
| 存货                     | 38,606,232.11    | 38,606,232.11    |               |
| 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                 | 7,847,240.25     | 7,847,240.25     |               |
| 流动资产合计                 | 1,149,063,670.38 | 1,165,200,563.29 |               |
| 非流动资产：                 |                  |                  |               |
| 发放贷款和垫款                |                  |                  |               |
| 债权投资                   |                  |                  |               |

|                        |                  |                  |                |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 可供出售金融资产               | 16,136,892.91    |                  | -16,136,892.91 |
| 其他债权投资                 |                  |                  |                |
| 持有至到期投资                |                  |                  |                |
| 长期应收款                  |                  |                  |                |
| 长期股权投资                 | 39,228,274.16    | 39,228,274.16    |                |
| 其他权益工具投资               |                  |                  |                |
| 其他非流动金融资产              |                  |                  |                |
| 投资性房地产                 | 1,508,464.11     | 1,508,464.11     |                |
| 固定资产                   | 1,382,125,560.70 | 1,382,125,560.70 |                |
| 在建工程                   | 83,429,443.50    | 83,429,443.50    |                |
| 生产性生物资产                |                  |                  |                |
| 油气资产                   |                  |                  |                |
| 使用权资产                  |                  |                  |                |
| 无形资产                   | 163,641,517.36   | 163,641,517.36   |                |
| 开发支出                   |                  |                  |                |
| 商誉                     |                  |                  |                |
| 长期待摊费用                 | 32,901,227.72    | 32,901,227.72    |                |
| 递延所得税资产                | 6,811,329.26     | 6,811,329.26     |                |
| 其他非流动资产                |                  |                  |                |
| 非流动资产合计                | 1,725,782,709.72 | 1,709,645,816.81 |                |
| 资产总计                   | 2,874,846,380.10 | 2,874,846,380.10 |                |
| 流动负债：                  |                  |                  |                |
| 短期借款                   |                  |                  |                |
| 向中央银行借款                |                  |                  |                |
| 拆入资金                   |                  |                  |                |
| 交易性金融负债                |                  |                  |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |                |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |                |
| 应付票据                   |                  |                  |                |
| 应付账款                   | 24,165,947.06    | 24,165,947.06    |                |
| 预收款项                   | 19,561,840.11    | 19,561,840.11    |                |
| 卖出回购金融资产款              |                  |                  |                |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |                |

|                 |                |                |  |
|-----------------|----------------|----------------|--|
| 代理买卖证券款         |                |                |  |
| 代理承销证券款         |                |                |  |
| 应付职工薪酬          | 79,288,045.62  | 79,288,045.62  |  |
| 应交税费            | 14,603,284.55  | 14,603,284.55  |  |
| 其他应付款           | 146,984,125.34 | 146,984,125.34 |  |
| 其中：应付利息         | 4,828,888.84   | 4,828,888.84   |  |
| 应付股利            | 3,692,475.00   | 3,692,475.00   |  |
| 应付手续费及佣金        |                |                |  |
| 应付分保账款          |                |                |  |
| 合同负债            |                |                |  |
| 持有待售负债          |                |                |  |
| 一年内到期的非流动<br>负债 |                |                |  |
| 其他流动负债          | 1,060,000.00   | 1,060,000.00   |  |
| 流动负债合计          | 285,663,242.68 | 285,663,242.68 |  |
| 非流动负债：          |                |                |  |
| 保险合同准备金         |                |                |  |
| 长期借款            |                |                |  |
| 应付债券            | 198,552,126.01 | 198,552,125.01 |  |
| 其中：优先股          |                |                |  |
| 永续债             |                |                |  |
| 租赁负债            |                |                |  |
| 长期应付款           | 7,091,216.09   | 7,091,216.09   |  |
| 长期应付职工薪酬        |                |                |  |
| 预计负债            |                |                |  |
| 递延收益            | 8,485,000.00   | 8,485,000.00   |  |
| 递延所得税负债         |                |                |  |
| 其他非流动负债         |                |                |  |
| 非流动负债合计         | 214,128,342.10 | 214,128,342.10 |  |
| 负债合计            | 499,791,584.78 | 499,791,584.78 |  |
| 所有者权益：          |                |                |  |
| 股本              | 526,913,102.00 | 526,913,102.00 |  |
| 其他权益工具          |                |                |  |
| 其中：优先股          |                |                |  |

|               |                  |                  |  |
|---------------|------------------|------------------|--|
| 永续债           |                  |                  |  |
| 资本公积          | 427,142,747.72   | 427,142,747.72   |  |
| 减：库存股         |                  |                  |  |
| 其他综合收益        |                  |                  |  |
| 专项储备          |                  |                  |  |
| 盈余公积          | 213,317,406.27   | 213,317,406.27   |  |
| 一般风险准备        |                  |                  |  |
| 未分配利润         | 1,194,537,462.63 | 1,194,537,462.63 |  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,361,910,718.62 | 2,361,910,718.62 |  |
| 少数股东权益        | 13,144,076.70    | 13,144,076.70    |  |
| 所有者权益合计       | 2,375,054,795.32 | 2,375,054,795.32 |  |
| 负债和所有者权益总计    | 2,874,846,380.10 | 2,874,846,380.10 |  |

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 01 月 01 日 | 调整数           |
|------------------------|------------------|------------------|---------------|
| 流动资产：                  |                  |                  |               |
| 货币资金                   | 892,744,296.22   | 892,744,296.22   |               |
| 交易性金融资产                |                  | 16,136,892.91    | 16,136,892.91 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |               |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |               |
| 应收票据                   |                  |                  |               |
| 应收账款                   | 28,176,843.91    | 28,176,843.91    |               |
| 应收款项融资                 |                  |                  |               |
| 预付款项                   | 2,969,564.21     | 2,969,564.21     |               |
| 其他应收款                  | 79,566,466.01    | 79,566,466.01    |               |
| 其中：应收利息                |                  |                  |               |
| 应收股利                   |                  |                  |               |
| 存货                     | 28,104,713.12    | 28,104,713.12    |               |
| 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                 | 990,601.40       | 990,601.40       |                |
| 流动资产合计                 | 1,032,552,484.87 | 1,048,689,377.78 |                |
| 非流动资产：                 |                  |                  |                |
| 债权投资                   |                  |                  |                |
| 可供出售金融资产               | 16,136,892.91    |                  | -16,136,892.91 |
| 其他债权投资                 |                  |                  |                |
| 持有至到期投资                |                  |                  |                |
| 长期应收款                  |                  |                  |                |
| 长期股权投资                 | 360,796,347.82   | 360,796,347.82   |                |
| 其他权益工具投资               |                  |                  |                |
| 其他非流动金融资产              |                  |                  |                |
| 投资性房地产                 | 1,508,464.11     | 1,508,464.11     |                |
| 固定资产                   | 1,264,994,025.94 | 1,264,994,025.94 |                |
| 在建工程                   | 22,756,113.48    | 22,756,113.48    |                |
| 生产性生物资产                |                  |                  |                |
| 油气资产                   |                  |                  |                |
| 使用权资产                  |                  |                  |                |
| 无形资产                   | 154,447,322.51   | 154,447,322.51   |                |
| 开发支出                   |                  |                  |                |
| 商誉                     |                  |                  |                |
| 长期待摊费用                 | 32,901,227.72    | 32,901,227.72    |                |
| 递延所得税资产                | 6,811,329.26     | 6,811,329.26     |                |
| 其他非流动资产                |                  |                  |                |
| 非流动资产合计                | 1,860,351,723.75 | 1,844,214,830.84 |                |
| 资产总计                   | 2,892,904,208.62 | 2,892,904,208.62 |                |
| 流动负债：                  |                  |                  |                |
| 短期借款                   |                  |                  |                |
| 交易性金融负债                |                  |                  |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |                |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |                |
| 应付票据                   |                  |                  |                |
| 应付账款                   | 23,679,658.57    | 23,679,658.57    |                |

|                 |                |                |  |
|-----------------|----------------|----------------|--|
| 预收款项            | 19,270,720.33  | 19,270,720.33  |  |
| 合同负债            |                |                |  |
| 应付职工薪酬          | 78,566,940.27  | 78,566,940.27  |  |
| 应交税费            | 14,369,627.53  | 14,369,627.53  |  |
| 其他应付款           | 131,674,734.45 | 131,674,734.45 |  |
| 其中：应付利息         | 4,828,888.84   | 4,828,888.84   |  |
| 应付股利            | 3,692,475.00   | 3,692,475.00   |  |
| 持有待售负债          |                |                |  |
| 一年内到期的非流动<br>负债 |                |                |  |
| 其他流动负债          | 7,970,958.78   | 7,970,958.78   |  |
| 流动负债合计          | 275,532,639.93 | 275,532,639.93 |  |
| 非流动负债：          |                |                |  |
| 长期借款            |                |                |  |
| 应付债券            | 198,552,126.01 | 198,552,126.01 |  |
| 其中：优先股          |                |                |  |
| 永续债             |                |                |  |
| 租赁负债            |                |                |  |
| 长期应付款           | 7,091,216.09   | 7,091,216.09   |  |
| 长期应付职工薪酬        |                |                |  |
| 预计负债            |                |                |  |
| 递延收益            | 5,942,003.00   | 5,942,003.00   |  |
| 递延所得税负债         |                |                |  |
| 其他非流动负债         |                |                |  |
| 非流动负债合计         | 211,585,345.10 | 211,585,345.10 |  |
| 负债合计            | 487,117,985.03 | 487,117,985.03 |  |
| 所有者权益：          |                |                |  |
| 股本              | 526,913,102.00 | 526,913,102.00 |  |
| 其他权益工具          |                |                |  |
| 其中：优先股          |                |                |  |
| 永续债             |                |                |  |
| 资本公积            | 427,142,747.72 | 427,142,747.72 |  |
| 减：库存股           |                |                |  |
| 其他综合收益          |                |                |  |

|            |                  |                  |  |
|------------|------------------|------------------|--|
| 专项储备       |                  |                  |  |
| 盈余公积       | 213,317,406.27   | 213,317,406.27   |  |
| 未分配利润      | 1,238,412,967.60 | 1,238,412,967.60 |  |
| 所有者权益合计    | 2,405,786,223.59 | 2,405,786,223.59 |  |
| 负债和所有者权益总计 | 2,892,904,208.62 | 2,892,904,208.62 |  |

调整情况说明

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率                      |
|---------|---|-------------------------|
| 增值税     | 宾馆酒店的收入、索道收入、游山门票收入及旅行社收入、销售货物或者提供加工、修理修配劳务的增值额 | 3%、5%、6%、9%、10%、13%、16% |
| 城市维护建设税 | 按应缴纳的流转税额                                       | 7%                      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15%、25%                 |
| 教育费附加   | 按应缴纳的流转税额                                       | 3%                      |
| 地方教育费附加 | 按应缴纳的流转税额                                       | 2%                      |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 公司     | 15%   |
| 子公司    | 25%   |

### 2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）相关规定，自2011年1月1日至2020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。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|        |                  |                |
|--------|------------------|----------------|
| 库存现金   | 625,693.57       | 1,571,778.06   |
| 银行存款   | 1,085,808,210.86 | 985,517,323.09 |
| 其他货币资金 | 804,441.31       | 1,015,563.45   |
| 合计     | 1,087,238,345.74 | 988,104,664.60 |

其他说明

其他货币资金年末余额包括：（1）支付宝、微信余额4,441.31元；（2）旅行社保证金800,000.00元。

货币资金年末余额中不存在其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 16,136,892.91 | 16,136,892.91 |
| 其中：                    |               |               |
| 其中：                    |               |               |
| 合计                     | 16,136,892.91 | 16,136,892.91 |

## 3、应收账款

### （1）应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额          |         |              |        |               | 期初余额          |         |              |        |               |
|----------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
|                | 账面余额          |         | 坏账准备         |        | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例   |               | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例   |               |
| 其中：            |               |         |              |        |               |               |         |              |        |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 29,994,326.42 | 100.00% | 4,090,343.60 | 13.64% | 25,903,982.82 | 35,162,348.41 | 100.00% | 4,052,602.76 | 11.53% | 31,109,745.65 |
| 其中：            |               |         |              |        |               |               |         |              |        |               |
| 合计             | 29,994,326.42 | 100.00% | 4,090,343.60 |        | 25,903,982.82 | 35,162,348.41 | 100.00% | 4,052,602.76 |        | 31,109,745.65 |

按组合计提坏账准备：按帐龄分析法

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|    |      |      |      |



|       |               |              |         |
|-------|---------------|--------------|---------|
| 1 年以内 | 21,368,221.35 | 641,046.64   | 3.00%   |
| 1-2 年 | 3,116,638.01  | 311,663.80   | 10.00%  |
| 2-3 年 | 1,725,553.08  | 258,832.96   | 15.00%  |
| 3-4 年 | 652,300.39    | 130,460.08   | 20.00%  |
| 4-5 年 | 766,546.95    | 383,273.48   | 50.00%  |
| 5 年以上 | 2,365,066.64  | 2,365,066.64 | 100.00% |
| 合计    | 29,994,326.42 | 4,090,343.60 | --      |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 20,727,174.71 |
| 1 年以内        | 20,727,174.71 |
| 1 至 2 年      | 2,804,974.21  |
| 2 至 3 年      | 1,466,720.12  |
| 3 年以上        | 905,113.79    |
| 3 至 4 年      | 521,840.31    |
| 4 至 5 年      | 383,273.48    |
| 合计           | 25,903,982.83 |

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别  | 期初余额         | 本期变动金额    |       |    | 期末余额         |
|-----|--------------|-----------|-------|----|--------------|
|     |              | 计提        | 收回或转回 | 核销 |              |
| 按帐龄 | 4,052,602.76 | 37,740.84 |       |    | 4,090,343.60 |
| 合计  | 4,052,602.76 | 37,740.84 |       |    | 4,090,343.60 |

### （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款余额合计为5,755,796.49元，占应收账款年末余额的19.19%，前五名应收账款计提的坏账准备年末余额合计为占应收账款年末余额的172,673.89元。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例     | 金额           | 比例     |
| 1 年以内   | 2,059,186.59 | 53.81% | 2,603,695.60 | 86.68% |
| 1 至 2 年 | 1,367,198.48 | 35.73% | 330,054.53   | 10.99% |
| 2 至 3 年 | 330,054.53   | 8.63%  | 44,800.00    | 1.49%  |
| 3 年以上   | 70,061.00    | 1.83%  | 25,261.00    | 0.84%  |
| 合计      | 3,826,500.60 | --     | 3,003,811.13 | --     |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 2,542,885.79 元，占预付款项年末余额合计数的 66.45%。

## 5、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 64,041,723.95 | 80,391,976.64 |
| 合计    | 64,041,723.95 | 80,391,976.64 |

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质     | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 资金拆借     | 41,900,000.00 | 41,900,000.00 |
| 土地收储及补偿款 | 46,705,800.00 | 46,705,800.00 |
| 备用金      | 3,174,245.63  | 2,115,615.56  |
| 往来款      | 188,042.10    | 223,488.21    |
| 保证金      | 1,307,786.44  | 1,617,967.43  |
| 其他       | 3,868,591.73  | 5,545,845.99  |
| 合计       | 97,144,465.90 | 98,108,717.19 |

## 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别  | 期初余额          | 本期变动金额        |       | 期末余额          |
|-----|---------------|---------------|-------|---------------|
|     |               | 计提            | 收回或转回 |               |
| 按帐龄 | 17,716,740.55 | 15,386,001.40 |       | 33,102,741.95 |
| 合计  | 17,716,740.55 | 15,386,001.40 |       | 33,102,741.95 |

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

| 单位名称           | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|----------------|-------|---------------|-------|------------------|---------------|
| 峨眉山市土地储备整理中心   | 土地收储款 | 42,975,800.00 | 4-5 年 | 44.24%           | 21,487,900.00 |
| 云南天佑科技开发有限公司   | 资金拆借  | 41,900,000.00 | 3-4 年 | 43.13%           | 8,380,000.00  |
| 峨眉山市国土资源局      | 土地补偿款 | 3,730,000.00  | 2-3 年 | 3.84%            | 559,500.00    |
| 彭松             | 其他    | 581,830.00    | 1 年以内 | 0.60%            | 17,454.90     |
| 四川际州建筑工程有限责任公司 | 其他    | 537,440.00    | 1-2 年 | 0.55%            | 53,744.00     |
| 合计             | --    | 89,725,070.00 | --    | 92.36%           | 30,498,598.90 |

## 6、存货

是否已执行新收入准则

 是  否

### (1) 存货分类

单位: 元

| 项目        | 期末余额          |            |               | 期初余额          |            |               |
|-----------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|           | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料       | 21,668,662.64 |            | 21,668,662.64 | 16,493,760.61 |            | 16,493,760.61 |
| 库存商品      | 12,556,842.61 |            | 12,556,842.61 | 10,370,753.56 |            | 10,370,753.56 |
| 消耗性生物资产   | 2,905,534.87  |            | 2,905,534.87  | 2,980,611.87  |            | 2,980,611.87  |
| 包装物及低值易耗品 | 8,815,363.65  | 252,801.26 | 8,562,562.39  | 8,070,370.92  | 252,801.26 | 7,817,569.66  |

|        |               |            |               |               |            |               |
|--------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 发出商品   | 252,383.96    |            | 252,383.96    | 243,424.59    |            | 243,424.59    |
| 生产成本   | 936,100.78    |            | 936,100.78    | 536,466.11    |            | 536,466.11    |
| 委托加工物资 | 163,645.71    |            | 163,645.71    | 163,645.71    |            | 163,645.71    |
| 合计     | 47,298,534.22 | 252,801.26 | 47,045,732.96 | 38,859,033.37 | 252,801.26 | 38,606,232.11 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

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

## 7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

| 项目              | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 预缴企业所得税及增值税留抵余额 | 8,061,692.54 | 7,682,317.63 |
| 其他              | 371,668.46   | 164,922.62   |
| 合计              | 8,433,361.00 | 7,847,240.25 |

## 8、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位        | 期初余额(账面价值)    | 本期增减变动 |      |               |          |        |             |        |    | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额      |  |
|--------------|---------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|---------------|--|
|              |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |            |               |  |
| 一、合营企业       |               |        |      |               |          |        |             |        |    |            |               |  |
| 云南天佑科技开发有限公司 | 27,941,926.34 |        |      | -1,458,475.33 |          |        |             |        |    |            | 26,483,451.01 |  |

|                 |               |  |  |               |  |  |  |  |  |               |            |
|-----------------|---------------|--|--|---------------|--|--|--|--|--|---------------|------------|
| 小计              | 27,941,926.34 |  |  | -1,458,475.33 |  |  |  |  |  | 26,483,451.01 |            |
| 二、联营企业          |               |  |  |               |  |  |  |  |  |               |            |
| 峨眉山印象文化广告传媒有限公司 | 11,286,347.82 |  |  | -290,522.72   |  |  |  |  |  | 10,995,825.10 |            |
| 成都峨嵋山热浪传播有限责任公司 | 315,481.75    |  |  |               |  |  |  |  |  | 315,481.75    | 315,481.75 |
| 小计              | 11,601,829.57 |  |  | -290,522.72   |  |  |  |  |  | 11,311,306.85 | 315,481.75 |
| 合计              | 39,543,755.91 |  |  | -1,748,998.05 |  |  |  |  |  | 37,794,757.86 | 315,481.75 |

## 9、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目                 | 房屋、建筑物       | 土地使用权 | 在建工程 | 合计           |
|--------------------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值             |              |       |      |              |
| 1.期初余额             | 2,762,020.67 |       |      | 2,762,020.67 |
| 2.本期增加金额           |              |       |      |              |
| (1) 外购             |              |       |      |              |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |              |       |      |              |
| (3) 企业合并增加         |              |       |      |              |
| 3.本期减少金额           |              |       |      |              |
| (1) 处置             |              |       |      |              |
| (2) 其他转出           |              |       |      |              |
| 4.期末余额             | 2,762,020.67 |       |      | 2,762,020.67 |

|             |              |  |  |              |
|-------------|--------------|--|--|--------------|
| 二、累计折旧和累计摊销 |              |  |  |              |
| 1.期初余额      | 1,253,556.56 |  |  | 1,253,556.56 |
| 2.本期增加金额    | 43,087.56    |  |  | 43,087.56    |
| (1) 计提或摊销   | 43,087.56    |  |  | 43,087.56    |
|             |              |  |  |              |
| 3.本期减少金额    |              |  |  |              |
| (1) 处置      |              |  |  |              |
| (2) 其他转出    |              |  |  |              |
|             |              |  |  |              |
| 4.期末余额      | 1,296,644.12 |  |  | 1,296,644.12 |
| 三、减值准备      |              |  |  |              |
| 1.期初余额      |              |  |  |              |
| 2.本期增加金额    |              |  |  |              |
| (1) 计提      |              |  |  |              |
|             |              |  |  |              |
| 3、本期减少金额    |              |  |  |              |
| (1) 处置      |              |  |  |              |
| (2) 其他转出    |              |  |  |              |
|             |              |  |  |              |
| 4.期末余额      |              |  |  |              |
| 四、账面价值      |              |  |  |              |
| 1.期末账面价值    | 1,465,376.55 |  |  | 1,465,376.55 |
| 2.期初账面价值    | 1,508,464.11 |  |  | 1,508,464.11 |

## 10、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,327,870,553.31 | 1,382,125,560.70 |
| 合计   | 1,327,870,553.31 | 1,382,125,560.70 |

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建 | 固定资产 | 索道设备 | 机器设备 | 电器及影 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|----|------|------|------|------|------|------|----|----|
|    |      |      |      |      |      |      |    |    |

|            | 建筑物              | 装修装饰           |                |                | 视设备           |               |                |                  |
|------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                  |                |                |                |               |               |                |                  |
| 1.期初余额     | 1,309,776,295.74 | 445,201,792.91 | 185,173,863.42 | 442,159,860.72 | 44,609,974.67 | 35,215,242.99 | 146,927,038.82 | 2,609,064,069.27 |
| 2.本期增加金额   | 8,634,066.75     |                |                | 221,103.95     | 455,997.55    |               | 2,379,269.62   | 11,690,437.87    |
| (1) 购置     |                  |                |                |                | 382,773.97    |               | 142,060.62     | 524,834.59       |
| (2) 在建工程转入 | 8,634,066.75     |                |                | 221,103.95     | 73,223.58     |               | 2,237,209.00   | 11,165,603.28    |
| (3) 企业合并增加 |                  |                |                |                |               |               |                | 0.00             |
|            |                  |                |                |                |               |               |                | 0.00             |
| 3.本期减少金额   | 7,222,283.00     |                |                |                |               | 4,136,340.00  | 257,202.82     | 11,615,825.82    |
| (1) 处置或报废  |                  |                |                |                |               | 4,136,340.00  | 257,202.82     | 4,393,542.82     |
| (2)其他      | 7,222,283.00     |                |                |                |               |               |                | 7,222,283.00     |
| 4.期末余额     | 1,311,188,079.49 | 445,201,792.91 | 185,173,863.42 | 442,380,964.67 | 45,065,972.22 | 31,078,902.99 | 149,049,105.62 | 2,609,138,681.32 |
| 二、累计折旧     |                  |                |                |                |               |               |                |                  |
| 1.期初余额     | 361,309,009.92   | 337,685,926.48 | 70,120,414.85  | 283,546,341.28 | 38,473,362.69 | 28,038,215.49 | 107,411,157.50 | 1,226,584,428.21 |
| 2.本期增加金额   | 21,622,316.08    | 10,748,896.66  | 5,812,518.98   | 11,571,845.19  | 1,673,982.25  | 1,200,705.01  | 6,780,107.08   | 59,410,371.25    |
| (1) 计提     | 21,622,316.08    | 10,748,896.66  | 5,812,518.98   | 11,571,845.19  | 1,673,982.25  | 1,200,705.01  | 6,780,107.08   | 59,410,371.25    |
|            |                  |                |                |                |               |               |                | 0.00             |
| 3.本期减少金额   | 762,352.90       |                |                |                |               | 3,758,212.32  | 206,106.23     | 4,726,671.45     |
| (1) 处置或报废  |                  |                |                |                |               | 3,758,212.32  | 206,106.23     | 3,964,318.55     |

|                  |                    |                    |                    |                    |                   |                   |                    |                      |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| (2) 其他           | 762,352.90         |                    |                    |                    |                   |                   |                    | 762,352.90           |
| 4.期末<br>余额       | 382,168,97<br>3.10 | 348,434,82<br>3.14 | 75,932,933<br>.83  | 295,118,18<br>6.47 | 40,147,344<br>.94 | 25,480,708<br>.18 | 113,985,15<br>8.35 | 1,281,268,<br>128.01 |
| 三、减值准<br>备       |                    |                    |                    |                    |                   |                   |                    |                      |
| 1.期初<br>余额       |                    |                    |                    | 214,080.36         |                   | 140,000.00        |                    | 354,080.36           |
| 2.本期<br>增加金额     |                    |                    |                    |                    |                   |                   |                    |                      |
| (1)<br>计提        |                    |                    |                    |                    |                   |                   |                    |                      |
|                  |                    |                    |                    |                    |                   |                   |                    |                      |
| 3.本期<br>减少金额     |                    |                    |                    | 214,080.36         |                   | 140,000.00        |                    | 354,080.36           |
| (1)<br>处置或报<br>废 |                    |                    |                    | 214,080.36         |                   | 140,000.00        |                    | 354,080.36           |
|                  |                    |                    |                    |                    |                   |                   |                    |                      |
| 4.期末<br>余额       |                    |                    |                    |                    |                   |                   |                    |                      |
| 四、账面价<br>值       |                    |                    |                    |                    |                   |                   |                    |                      |
| 1.期末<br>账面价值     | 929,019,10<br>6.39 | 96,766,969<br>.77  | 109,240,92<br>9.59 | 147,262,77<br>8.20 | 4,918,627.<br>28  | 5,598,194.<br>81  | 35,063,947<br>.27  | 1,327,870,<br>553.31 |
| 2.期初<br>账面价值     | 948,467,28<br>5.82 | 107,515,86<br>6.43 | 115,053,44<br>8.57 | 158,399,43<br>9.08 | 6,136,611.<br>98  | 7,037,027.<br>50  | 39,515,881<br>.32  | 1,382,125,<br>560.70 |

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目          | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|-------------|----------------|------------|
| 成都峨眉大酒店之房屋  | 55,975,315.25  | 正在办理       |
| 洪雅雪芽之智慧展示中心 | 43,984,788.11  | 正在办理       |
| 峨眉山智慧旅游服务基地 | 137,680,110.26 | 正在办理       |
| 合计          | 237,640,213.62 |            |



## 11、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 88,676,648.57 | 83,429,443.50 |
| 合计   | 88,676,648.57 | 83,429,443.50 |

## (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目              | 期末余额          |      |               | 期初余额          |            |               |
|-----------------|---------------|------|---------------|---------------|------------|---------------|
|                 | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备       | 账面价值          |
| 峨眉雪芽养生酒业建设项目    | 61,143,266.91 |      | 61,143,266.91 | 60,673,330.02 | 0.00       | 60,673,330.02 |
| 峨眉山山顶小熊沟蓄水池扩建工程 | 9,753,721.30  |      | 9,753,721.30  | 9,726,573.30  |            | 9,726,573.30  |
| 茶叶粗加工厂          | 9,456,620.82  |      | 9,456,620.82  | 6,963,045.76  |            | 6,963,045.76  |
| 其他零星工程          | 8,323,039.54  |      | 8,323,039.54  | 6,294,154.17  | 227,659.75 | 6,066,494.42  |
| 合计              | 88,676,648.57 |      | 88,676,648.57 | 83,657,103.25 | 227,659.75 | 83,429,443.50 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称         | 预算数            | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度   | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|--------------|----------------|---------------|--------------|------------|----------|---------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 茶叶粗加工厂       | 13,560,000.00  | 6,963,045.76  | 2,493,575.06 |            |          | 9,456,620.82  | 69.74%      | 69.74% |           |              |          | 其他   |
| 峨眉雪芽养生酒业建设项目 | 120,000,000.00 | 60,673,330.02 | 469,936.89   |            |          | 61,143,266.91 | 50.95%      | 50.95% |           |              |          | 其他   |
| 峨眉           | 20,000         | 9,726,        | 27,148       |            |          | 9,753,        | 48.77       | 48.77  |           |              |          | 其他   |

|                                       |                        |                       |                  |  |  |                       |    |    |  |  |  |    |
|---------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------|--|--|-----------------------|----|----|--|--|--|----|
| 山金<br>顶小<br>熊沟<br>蓄水<br>池扩<br>建工<br>程 | ,000.0<br>0            | 573.30                | .00              |  |  | 721.30                | %  | %  |  |  |  |    |
| 合计                                    | 153,56<br>0,000.<br>00 | 77,362<br>,949.0<br>8 | 2,990,<br>659.95 |  |  | 80,353<br>,609.0<br>3 | -- | -- |  |  |  | -- |

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目                | 土地使用权              | 专利权 | 非专利技术 | 软件                | 特许经营权        | 其他        | 合计                 |
|-------------------|--------------------|-----|-------|-------------------|--------------|-----------|--------------------|
| 一、账面原<br>值        |                    |     |       |                   |              |           |                    |
| 1.期初<br>余额        | 217,297,658.<br>45 |     |       | 12,804,994.6<br>5 | 1,288,798.10 | 42,803.88 | 231,434,255.<br>08 |
| 2.本期<br>增加金额      |                    |     |       |                   |              |           |                    |
| (1)<br>购置         |                    |     |       |                   |              |           |                    |
| (2)<br>内部研发       |                    |     |       |                   |              |           |                    |
| (3)<br>企业合并增<br>加 |                    |     |       |                   |              |           |                    |
| 3.本期减<br>少金额      |                    |     |       |                   |              |           |                    |
| (1)<br>处置         |                    |     |       |                   |              |           |                    |
| 4.期末<br>余额        | 217,297,658.<br>45 |     |       | 12,804,994.6<br>5 | 1,288,798.10 | 42,803.88 | 231,434,255.<br>08 |
| 二、累计摊<br>销        |                    |     |       |                   |              |           |                    |

|              |                    |  |  |              |            |           |                    |
|--------------|--------------------|--|--|--------------|------------|-----------|--------------------|
| 1.期初<br>余额   | 59,207,906.1<br>4  |  |  | 8,041,347.27 | 530,584.98 | 12,899.33 | 67,792,737.7<br>2  |
| 2.本期<br>增加金额 | 2,624,124.90       |  |  | 1,383,831.96 | 77,886.06  | 1,727.82  | 4,087,570.74       |
| (1)<br>计提    | 2,624,124.90       |  |  | 1,383,831.96 | 77,886.06  | 1,727.82  | 4,087,570.74       |
|              |                    |  |  |              |            |           |                    |
| 3.本期<br>减少金额 |                    |  |  |              |            |           |                    |
| (1)<br>处置    |                    |  |  |              |            |           |                    |
|              |                    |  |  |              |            |           |                    |
| 4.期末<br>余额   | 61,832,031.0<br>4  |  |  | 9,425,179.23 | 608,471.04 | 14,627.15 | 71,880,308.4<br>6  |
| 三、减值准<br>备   |                    |  |  |              |            |           |                    |
| 1.期初<br>余额   |                    |  |  |              |            |           |                    |
| 2.本期<br>增加金额 |                    |  |  |              |            |           |                    |
| (1)<br>计提    |                    |  |  |              |            |           |                    |
|              |                    |  |  |              |            |           |                    |
| 3.本期<br>减少金额 |                    |  |  |              |            |           |                    |
| (1) 处<br>置   |                    |  |  |              |            |           |                    |
|              |                    |  |  |              |            |           |                    |
| 4.期末<br>余额   |                    |  |  |              |            |           |                    |
| 四、账面价<br>值   |                    |  |  |              |            |           |                    |
| 1.期末<br>账面价值 | 155,465,627.<br>41 |  |  | 3,379,815.42 | 680,327.06 | 28,176.73 | 159,553,946.<br>62 |
| 2.期初<br>账面价值 | 158,089,752.<br>31 |  |  | 4,763,647.38 | 758,213.12 | 29,904.55 | 163,641,517.<br>36 |

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目                        | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|---------------------------|---------------|------------|
| 绥山镇大南村 6 组土地              | 45,854,000.00 | 正在办理       |
| 峨山镇保宁村 1、2 组、绥山镇大南村 6 组土地 | 35,761,000.00 | 正在办理       |
| 绥山镇大南村 6 组土地              | 11,180,700.00 | 正在办理       |
| 合计                        | 92,795,700.00 |            |

## 13、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|-----------------|------------|------|------|------------|
| 成都峨眉山旅行社*       | 188,215.47 |      |      | 188,215.47 |
| 北京国安峨眉茶业公司**    | 128,503.92 |      |      | 128,503.92 |
| 合计              | 316,719.39 |      |      | 316,719.39 |

## (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|-----------------|------------|------|------|------------|
| 成都峨眉山旅行社*       | 188,215.47 |      |      | 188,215.47 |
| 北京国安峨眉茶业公司**    | 128,503.92 |      |      | 128,503.92 |
| 合计              | 316,719.39 |      |      | 316,719.39 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

\*子公司峨眉山风景国际旅行社2003年收购成都旅行社股权时形成的股权投资差额。成都旅行社持续亏损，而且已资不抵债，峨眉山风景国际旅行社已于2006年对其尚未摊销的股权投资差额188,215.47元全额计提了长期股权投资减值准备。根

据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，对非同一控制下企业合并形成的对子公司投资相关的股权投资借方差额的余额，企业无法可靠确定购买日被购买方可辨认净资产公允价值的，应按原核算的股权投资借方差额的余额作为商誉列报。

\*\*北京国安峨眉茶业公司为公司2008年度非同一控制下企业合并取得的子公司，合并日为2008年7月17日，公司按照《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，将合并成本1,500,000.00元超过北京国安合并日可辨认净资产公允价值由公司享有的份额之间的差额在合并财务报表中确认了商誉128,503.92元。截至2018年12月31日，北京国安已资不抵债，因此对其商誉全额计提减值准备。

#### 14、长期待摊费用

单位：元

| 项目        | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期摊销金额        | 其他减少金额 | 期末余额          |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------|---------------|
| 景区临时建筑与设施 | 1,118,849.01  | 0.00         | 309,093.35    | 0.00   | 809,755.66    |
| 酒店布草类用品等  | 6,713,353.44  | 567,395.70   | 1,665,900.55  | 0.00   | 5,614,848.59  |
| 维修维护      | 17,976,661.20 | 462,967.67   | 6,187,049.99  | 0.00   | 12,252,578.88 |
| 其他费用      | 7,092,364.07  | 296,033.50   | 2,103,670.82  | 0.00   | 5,284,726.75  |
| 合计        | 32,901,227.72 | 1,326,396.87 | 10,265,714.71 | 0.00   | 23,961,909.88 |

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目      | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|---------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|         | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备  | 21,120,167.57 | 3,168,025.14 | 21,120,167.57 | 3,168,025.14 |
| 递延收益    | 7,175,000.00  | 1,076,250.00 | 7,175,000.00  | 1,076,250.00 |
| 未发放职工薪酬 | 17,113,694.13 | 2,567,054.12 | 17,113,694.13 | 2,567,054.12 |
| 合计      | 45,408,861.70 | 6,811,329.26 | 45,408,861.70 | 6,811,329.26 |

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 679,342.25   | 679,342.25   |
| 可抵扣亏损    | 5,208,132.54 | 5,208,132.54 |
| 合计       | 5,887,474.79 | 5,887,474.79 |

**16、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 一年以内 | 35,606,852.83 | 19,425,462.73 |
| 一年以上 | 7,593,912.95  | 4,740,484.33  |
| 合计   | 43,200,765.78 | 24,165,947.06 |

**17、预收款项**

是否已执行新收入准则

 是  否**(1) 预收款项列示**

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 一年以内 | 11,621,675.06 | 10,068,612.05 |
| 一年以上 | 9,367,502.61  | 9,493,228.06  |
| 合计   | 20,989,177.67 | 19,561,840.11 |

**18、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 78,923,987.79 | 125,538,865.77 | 110,991,577.23 | 93,471,276.33 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 364,057.83    | 13,432,484.16  | 11,426,531.47  | 2,370,010.52  |
| 三、辞退福利         |               | 124,328.00     | 124,328.00     |               |
| 合计             | 79,288,045.62 | 139,095,677.93 | 122,542,436.70 | 95,841,286.85 |

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

| 项目         | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少          | 期末余额          |
|------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴 | 78,096,110.79 | 102,376,745.83 | 93,164,986.04 | 87,307,870.58 |

|               |               |                |                |               |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 和补贴           |               |                |                |               |
| 2、职工福利费       |               | 5,090,829.21   | 5,089,732.91   | 1,096.30      |
| 3、社会保险费       | 68,643.28     | 5,107,507.30   | 4,296,150.58   | 880,000.00    |
| 其中：医疗保险费      | 60,812.64     | 4,276,272.24   | 3,627,083.88   | 710,001.00    |
| 工伤保险费         | 5,712.16      | 588,903.91     | 484,617.07     | 109,999.00    |
| 生育保险费         | 2,118.48      | 242,331.15     | 184,449.63     | 60,000.00     |
| 4、住房公积金       |               | 10,741,031.24  | 5,941,031.24   | 4,800,000.00  |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 759,233.72    | 2,222,752.19   | 2,499,676.46   | 482,309.45    |
| 合计            | 78,923,987.79 | 125,538,865.77 | 110,991,577.23 | 93,471,276.33 |

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 292,293.54 | 11,704,740.74 | 9,716,531.30  | 2,280,502.98 |
| 2、失业保险费  | 3,722.16   | 376,225.80    | 309,947.96    | 70,000.00    |
| 3、企业年金缴费 | 68,042.13  | 1,351,517.62  | 1,400,052.21  | 19,507.54    |
| 合计       | 364,057.83 | 13,432,484.16 | 11,426,531.47 | 2,370,010.52 |

## 19、应交税费

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 增值税       | 3,512,854.57  | 1,734,542.64  |
| 企业所得税     | 9,917,298.76  | 12,404,731.03 |
| 个人所得税     | 80,383.73     | 57,396.66     |
| 城市维护建设税   | 258,825.49    | 179,716.18    |
| 教育费附加     | 107,716.46    | 79,536.56     |
| 地方教育费附加   | 66,150.00     | 47,184.14     |
| 副食品价格调节基金 | 1,390.31      | 1,200.75      |
| 其他零星税种    | 46,408.07     | 98,976.59     |
| 合计        | 13,991,027.39 | 14,603,284.55 |

## 20、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  | 10,128,888.82  | 4,828,888.84   |
| 应付股利  | 3,692,475.00   | 3,692,475.00   |
| 其他应付款 | 96,189,551.02  | 138,462,761.50 |
| 合计    | 110,010,914.84 | 146,984,125.34 |

## (1) 应付利息

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 企业债券利息 | 10,128,888.82 | 4,828,888.84 |
| 合计     | 10,128,888.82 | 4,828,888.84 |

## (2) 应付股利

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | 3,692,475.00 | 3,692,475.00 |
| 合计    | 3,692,475.00 | 3,692,475.00 |

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 工程设备款  | 68,623,493.51 | 105,786,367.95 |
| 押金及保证金 | 9,676,171.18  | 9,406,374.05   |
| 往来款    | 1,614,990.78  | 4,759,894.82   |
| 代收代付款项 | 7,073,721.18  | 6,637,194.28   |
| 其他     | 9,201,174.37  | 11,872,930.40  |
| 合计     | 96,189,551.02 | 138,462,761.50 |

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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



|                 |               |        |
|-----------------|---------------|--------|
| 广东恒辉建设有限公司      | 15,859,512.08 | 质保金及尾款 |
| 四川省中曜工程管理集团有限公司 | 5,770,736.20  | 质保金及尾款 |
| 四川鸿成佳建筑工程有限责任公司 | 5,769,952.65  | 质保金及尾款 |
| 合计              | 27,400,200.93 | --     |

## 21、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

| 项目               | 期末余额       | 期初余额         |
|------------------|------------|--------------|
| 一年内结转的递延收益（政府补助） | 530,000.02 | 1,060,000.00 |
| 合计               | 530,000.02 | 1,060,000.00 |

其他说明：

| 政府补助项目                             | 年初余额         | 本年新增补助金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------------|--------------|----------|------------|------|------------|-------------|
| 峨眉山市农业综合办拨产业化补助资金                  | 100,000.00   |          | 49,999.98  |      | 50,000.02  | 与资产相关       |
| 洪雅县人民政府茶叶基地培育专项基金                  | 150,000.00   |          | 75,000.00  |      | 75,000.00  | 与资产相关       |
| 峨眉雪芽茶叶发展公共服务平台建设补助资金               | 60,000.00    |          | 30,000.00  |      | 30,000.00  | 与资产相关       |
| 峨眉山智慧旅游服务基地及配套设施建设项目-大数据公共服务平台补助资金 | 750,000.00   |          | 375,000.00 |      | 375,000.00 | 与资产相关       |
| 合计                                 | 1,060,000.00 | 0.00     | 529,999.98 |      | 530,000.02 |             |

## 22、应付债券

### （1）应付债券

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 中期票据 | 198,771,875.11 | 198,552,125.01 |
| 合计   | 198,771,875.11 | 198,552,125.01 |

### （2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 中期票据 | 200,000,000.00 | 2015.7.16 | 7年 | 197,200,000.00 | 198,552,126.01 |  |  | 219,749.10 |  |  | 198,771,875.11 |
|------|----------------|-----------|----|----------------|----------------|--|--|------------|--|--|----------------|
| 合计   | --             | --        | -- | 197,200,000.00 | 198,552,126.01 |  |  | 219,749.10 |  |  | 198,771,875.11 |

|  |  |  |  |         |         |  |  |      |  |  |         |
|--|--|--|--|---------|---------|--|--|------|--|--|---------|
|  |  |  |  | 0,000.0 | 2,126.0 |  |  | 9.10 |  |  | 1,875.1 |
|  |  |  |  | 0       | 1       |  |  |      |  |  | 1       |

### 23、长期应付款

单位：元

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

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

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

其他说明：

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

### 24、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少      | 期末余额         | 形成原因 |
|------|--------------|------------|-----------|--------------|------|
| 政府补助 | 8,485,000.00 | 200,000.00 | 30,000.00 | 8,655,000.00 |      |
| 合计   | 8,485,000.00 | 200,000.00 | 30,000.00 | 8,655,000.00 | --   |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目                                 | 期初余额       | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 本期冲减<br>成本费用<br>金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相<br>关/与收益<br>相关 |
|--------------------------------------|------------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|------------|---------------------|
| 峨眉山市<br>农业综合<br>办拨产业<br>化补助资<br>金（1） | 325,000.00 |              |                     |                    |                    |      | 325,000.00 | 与资产相<br>关           |

|                                       |              |            |  |           |  |  |              |       |
|---------------------------------------|--------------|------------|--|-----------|--|--|--------------|-------|
| 洪雅县人民政府茶叶基地培育专项基金(2)                  | 600,000.00   |            |  |           |  |  | 600,000.00   | 与资产相关 |
| 峨眉雪芽茶叶发展公共服务平台建设补助资金(3)               | 1,560,000.00 |            |  |           |  |  | 1,560,000.00 | 与资产相关 |
| 峨眉山智慧旅游服务基地及配套设施建设项目-大数据公共服务平台补助资金(4) | 6,000,000.00 |            |  |           |  |  | 6,000,000.00 | 与资产相关 |
| 内贸流通服务业发展促进资金(5)                      |              | 200,000.00 |  | 30,000.00 |  |  | 170,000.00   | 与资产相关 |
| 合计                                    | 8,485,000.00 | 200,000.00 |  | 30,000.00 |  |  | 8,655,000.00 |       |

其他说明:

(1) 根据《关于下达乐山市2012年度省级农业综合开发现代农业基地项目计划的通知》(川农综办[2012]65号), 拨付公司1,000,000.00元用于购置一套名优绿茶精制生产线, 全自动小型包装机5台, 按照资产折旧年限10年分期结转收益。

(2) 鉴于洪雅雪芽建设项目对洪雅县产业循环发展及促进就业等方面的积极影响, 洪雅县人民政府拨付专项补助资金1,500,000.00元, 用于基础设施建设和茶叶基地培育, 按照资产折旧年限10年分期结转收益。

(3) 根据洪雅县发展和改革委员会《关于转下达2015年省预算内基本建设投资计划(第一批)的通知》(洪发改[2015]66号), 洪雅县国库集中支付中心拨付专项补助资金1,800,000.00元给洪雅雪芽, 用于峨眉雪芽茶叶发展公共服务平台建设, 按照资产折旧年限30年分期结转收益。

(4) 根据乐山市发展和改革委员会《关于下达2017年国家服务业发展引导资金中央预算内投资计划的通知》(乐发改[2017]260号), 峨眉山管委会拨付公司“峨眉山智慧旅游服务基地及配套设施建设项目-大数据公共服务平台”补助资金7,500,000.00元, 用于搭建大峨眉智慧旅游大数据/云服务平台、云计算中心、旅游应急智慧中心、峨眉山智慧旅游服务中心、旅游大数据公共服务平台等, 按照资产平均折旧年限10年分期结转收益。

(5) 根据四川省财政厅、四川省商务厅《四川省内贸流通服务业发展促进资金管理办法》(川财外[2012]37号), 峨眉山市商务局拨付内贸流通服务业发展促进资金200,000.00元, 用于峨眉雪芽绿茶原材料冷链建设项目, 按照资产平均折旧年限10年分期结转收益。

## 25、股本

单位：元

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

## 26、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 401,561,200.12 |      |      | 401,561,200.12 |
| 其他资本公积     | 25,581,547.60  |      |      | 25,581,547.60  |
| 合计         | 427,142,747.72 |      |      | 427,142,747.72 |

## 27、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 213,317,406.27 |      |      | 213,317,406.27 |
| 合计     | 213,317,406.27 |      |      | 213,317,406.27 |

## 28、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期               | 上期               |
|-------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 1,194,537,462.63 | 1,060,425,664.83 |
| 调整后期初未分配利润        | 1,194,537,462.63 | 1,060,425,664.83 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 77,110,897.25    | 209,237,064.62   |
| 减：提取法定盈余公积        |                  | 22,433,956.62    |
| 应付普通股股利           | 52,691,310.20    | 52,691,310.20    |
| 期末未分配利润           | 1,218,957,049.68 | 1,194,537,462.63 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 29、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 527,978,109.21 | 315,760,350.48 | 524,063,583.02 | 315,219,698.33 |
| 其他业务 | 858,980.50     | 22,795.38      | 451,099.77     | 34,993.65      |
| 合计   | 528,837,089.71 | 315,783,145.86 | 524,514,682.79 | 315,254,691.98 |

是否已执行新收入准则

是  否

## 30、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税     | 12,321.46    | 13,350.71    |
| 城市维护建设税 | 1,337,379.45 | 1,045,032.77 |
| 教育费附加   | 580,927.08   | 449,988.00   |
| 资源税     | 215,787.88   | 157,299.30   |
| 房产税     | 1,771,223.03 | 2,311,178.37 |
| 土地使用税   | 465,534.07   | 465,612.20   |
| 车船使用税   | 26,061.00    | 49,259.10    |
| 印花税     | 150,086.39   | 289,484.35   |
| 文化事业建设费 | 70,040.25    | 78,823.96    |
| 地方教育附加  | 388,485.71   | 320,462.18   |
| 其他零星税种  |              | 14,233.23    |
| 合计      | 5,017,846.32 | 5,194,724.17 |

## 31、销售费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 广告宣传费   | 4,507,624.12 | 7,531,688.53 |
| 职工薪酬支出等 | 8,277,629.23 | 5,723,052.79 |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 差旅费      | 229,761.09    | 345,941.24    |
| 折旧费      | 322,850.93    | 1,998,947.98  |
| 业务招待费    | 126,262.56    | 242,844.52    |
| 办公费      | 27,886.70     | 101,036.29    |
| 邮电费      | 73,640.70     | 84,489.30     |
| 租赁费      | 2,360,424.08  | 3,108,034.73  |
| 软件服务、设计费 | 583,978.84    | 575,573.91    |
| 其他       | 2,251,915.19  | 4,317,286.45  |
| 合计       | 18,761,973.44 | 24,028,895.74 |

### 32、管理费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬等支出 | 47,668,272.96 | 50,158,209.55 |
| 董事长奖励基金 | 6,730,186.99  | 6,223,219.18  |
| 折旧费     | 12,660,395.57 | 12,973,508.32 |
| 汽车费用    | 649,187.86    | 905,100.43    |
| 办公费     | 1,234,578.35  | 2,066,443.72  |
| 业务招待费   | 66,632.32     | 114,754.16    |
| 差旅费     | 471,862.47    | 509,866.34    |
| 董事会费    | 218,700.00    | 222,000.00    |
| 无形资产摊销  | 4,009,684.68  | 3,758,132.43  |
| 土地租赁费   | 644,319.78    | 644,319.78    |
| 中介服务费   | 976,268.25    | 696,924.51    |
| 修理费     | 436,737.04    | 726,646.95    |
| 邮电费     | 764,079.97    | 922,681.03    |
| 水电气费    | 1,206,965.50  | 1,681,769.01  |
| 物料消耗    | 153,392.31    | 114,431.26    |
| 服装费     | 37,924.44     | 335,597.34    |
| 房租费     | 183,509.36    | 198,370.56    |
| 其他零星费用  | 1,453,051.46  | 3,011,918.42  |
| 合计      | 79,565,749.31 | 85,263,892.99 |

**33、财务费用**

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 5,519,749.08 | 5,627,328.86 |
| 减：利息收入 | 3,510,856.30 | 4,113,327.92 |
| 加：汇兑损失 | 0.00         | 0.00         |
| 减：汇兑收益 | 0.00         | 0.00         |
| 加：其他支出 | 423,966.70   | 320,870.17   |
| 合计     | 2,432,859.48 | 1,834,871.11 |

**34、其他收益**

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------|------------|------------|
| 政府补助      | 559,999.98 | 157,000.00 |
| 加计扣除进项税   | 236,760.26 |            |
| 合计        | 796,760.24 | 157,000.00 |

**35、投资收益**

单位：元

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,758,998.05 | -2,990,692.36 |
| 合计             | -1,758,998.05 | -2,990,692.36 |

**36、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------|----------------|---------------|
| 一、坏账损失 | -15,486,829.59 | -4,009,248.83 |
| 合计     | -15,486,829.59 | -4,009,248.83 |

**37、资产处置收益**

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-------|
|           |       |       |

|          |            |               |
|----------|------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 782,197.32 | -1,515,116.23 |
| 合计       | 782,197.32 | -1,515,116.23 |

### 38、营业外收入

单位：元

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|----------|------------|-----------|-------------------|
| 固定资产处置利得 | 354,080.36 | 1,000.00  |                   |
| 其他       | 62,590.30  | 48,752.87 |                   |
| 合计       | 416,670.66 | 49,752.87 |                   |

### 39、营业外支出

单位：元

| 项目       | 本期发生额     | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|----------|-----------|--------------|-------------------|
| 对外捐赠     | 13,348.10 | 500,000.00   |                   |
| 固定资产处置损失 |           | 219,377.21   |                   |
| 其他       | 19,838.68 | 1,306,152.54 |                   |
| 合计       | 33,186.78 | 2,025,529.75 |                   |

### 40、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 14,991,297.69 | 12,711,959.30 |
| 合计      | 14,991,297.69 | 12,711,959.30 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目               | 本期发生额         |
|------------------|---------------|
| 利润总额             | 91,992,129.10 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 14,393,264.35 |
| 调整以前期间所得税的影响     | 595,354.77    |



|                  |               |
|------------------|---------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,678.57      |
| 所得税费用            | 14,991,297.69 |

#### 41、其他综合收益

详见附注。

#### 42、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 政府补助 | 200,000.00 |            |
| 其他   | 546,324.54 | 463,893.20 |
| 合计   | 746,324.54 | 463,893.20 |

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 捐赠支出  | 13,348.10     | 500,000.00    |
| 广告宣传费 | 4,507,624.12  | 8,390,938.31  |
| 差旅费   | 788,567.96    | 551,194.80    |
| 业务招待费 | 233,999.88    | 204,063.16    |
| 办公费   | 1,510,531.93  | 2,812,594.79  |
| 汽车费用  | 1,195,225.03  | 1,833,330.16  |
| 邮电费   | 1,078,427.38  | 1,171,467.16  |
| 租赁费   | 2,653,627.66  | 198,370.56    |
| 日常维修  | 3,950,211.01  | 4,413,292.05  |
| 水电气费  | 1,523,958.20  | 1,681,769.01  |
| 中介服务费 | 1,076,268.25  | 696,924.51    |
| 手续费   | 423,966.70    | 310,403.25    |
| 技术维护费 | 583,978.84    | 575,573.91    |
| 其他费用  | 5,909,158.07  | 5,821,145.12  |
| 合计    | 25,448,893.13 | 29,161,066.79 |

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 2,568,664.51 | 3,171,136.15 |
| 合计   | 2,568,664.51 | 3,171,136.15 |

## 43、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额             | 上期金额           |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              | --               | --             |
| 净利润                              | 77,000,831.41    | 69,891,813.20  |
| 加：资产减值准备                         | 15,486,829.59    | 4,009,248.82   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 59,411,529.61    | 58,110,030.71  |
| 无形资产摊销                           | 4,087,570.74     | 3,758,132.43   |
| 长期待摊费用摊销                         | 10,265,714.71    | 8,403,296.37   |
| 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） | -782,197.32      | 1,734,493.44   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 2,270,181.42     | 1,514,000.94   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 1,758,998.05     | 2,990,692.36   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -8,439,500.85    | 3,711,188.12   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 16,802,835.18    | -3,614,058.18  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 2,649,774.62     | -4,756,919.77  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 180,512,567.16   | 145,751,918.44 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            | --               | --             |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                | --               | --             |
| 现金的期末余额                          | 1,087,238,345.74 | 773,974,328.51 |
| 减：现金的期初余额                        | 988,104,664.60   | 742,962,429.85 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 99,133,681.14    | 31,011,898.66  |

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

| 项目             | 期末余额             | 期初余额           |
|----------------|------------------|----------------|
| 一、现金           | 1,087,238,345.74 | 988,104,664.60 |
| 其中：库存现金        | 625,693.57       | 1,571,778.06   |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,085,808,210.86 | 985,517,323.09 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 804,441.31       | 1,015,563.45   |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,087,238,345.74 | 988,104,664.60 |

**44、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

单位：元

| 种类                                    | 金额           | 列报项目 | 计入当期损益的金额  |
|---------------------------------------|--------------|------|------------|
| 峨眉山市农业综合办拨产业化补助资金                     | 1,000,000.00 | 递延收益 | 49,999.98  |
| 洪雅县人民政府茶叶基地培育专项基金                     | 1,500,000.00 | 递延收益 | 75,000.00  |
| 峨眉雪芽茶叶发展公共服务平台建设补助资金                  | 1,800,000.00 | 递延收益 | 30,000.00  |
| 峨眉山智慧旅游服务基地及配套基础设施建设项目-大数据公共服务云平台补助资金 | 7,500,000.00 | 递延收益 | 375,000.00 |
| 内贸流通服务业发展促进资金                         | 200,000.00   | 递延收益 | 30,000.00  |

**(2) 政府补助退回情况**

□ 适用 √ 不适用

**八、合并范围的变更****1、其他原因的合并范围变动**

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

经第五届董事会第九十二次会议审议通过，同意注销成都雪芽会议服务有限公司，自本报告期取消纳入合并范围。

公司于 2018 年 8 月 24 日召开第五届董事会第九十次会议审议通过了《关于投资成立科技运营公司的议案》，同意公司以自有资金人民币 350 万元与成都双禾科技发展有限公司出资 150 万元，共同投资 500 万元成立科技运营公司。2019 年 1 月 11

日，上述拟设立的公司完成了工商注册登记，并取得峨眉山市市场监督管理局颁发的《营业执照》，注册名称：四川领创数智科技有限公司，统一社会信用代码：91511181MA68720U4Y，注册资本500.00万元，法定代表人陈学焦，本报告期纳入合并范围。

## 2、其他

报告期纳入合并范围已申请清算的公司情况

| 公司名称         | 持股比例% | 净资产           | 净利润  |
|--------------|-------|---------------|------|
| 北京国安峨眉茶业有限公司 | 50.00 | -2,897,871.04 | 0.03 |

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称                 | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质          | 持股比例    |    | 取得方式       |
|-----------------------|-------|------|---------------|---------|----|------------|
|                       |       |      |               | 直接      | 间接 |            |
| 成都峨眉山旅游投资有限公司 1)      | 成都市   | 成都市  | 项目投资等         | 81.82%  |    | 设立         |
| 四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司 2) | 峨眉山市  | 峨眉山市 | 旅游业务          | 90.00%  |    | 设立         |
| 北京国安峨眉茶叶有限公司 3)       | 北京市   | 北京市  | 茶叶销售          | 50.00%  |    | 非同一控制下企业合并 |
| 洪雅峨眉雪芽茶业有限公司 4)       | 洪雅县   | 洪雅县  | 茶叶销售          | 100.00% |    | 设立         |
| 成都峨眉雪芽电子商务有限公司 5)     | 成都市   | 成都市  | 网上销售、批发       | 51.00%  |    | 设立         |
| 成都峨眉山旅行社有限责任公司 6)     | 成都市   | 成都市  | 旅游业务          | 90.00%  |    | 设立         |
| 四川峨眉雪芽酒业有限公司 7)       | 洪雅县   | 洪雅县  | 酒类及预包装食品生产、销售 | 82.35%  |    | 设立         |

|                    |          |          |                   |         |  |    |
|--------------------|----------|----------|-------------------|---------|--|----|
| 峨眉山环球智慧旅游文化有限公司 8) | 峨眉山市     | 峨眉山市     | 旅游咨询等             | 100.00% |  | 设立 |
| 德宏州天祥旅游开发有限公司 9)   | 云南省德宏州芒市 | 云南省德宏州芒市 | 辣木的研发、种植、生产、销售    | 100.00% |  | 设立 |
| 四川领创数智科技有限公司 10)   | 峨眉山市     | 峨眉山市     | 信息及数据项目建设、数据开发及应用 | 70.00%  |  | 设立 |

其他说明:

1) 成都峨眉山旅游投资有限公司

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

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

2) 四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司

2002年3月13日,经公司第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,由公司与自然人李易共同出资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2018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%。

峨眉山风景国际旅行社统一信用代码:91511181MA6280695B;经营范围:国内旅游业务;出入境旅游业务;旅游招徕、宣传、咨询业务;销售旅游产品,民用航空国内客运销售代理业务(限分支机构经营)。(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)。

3) 北京国安峨眉茶业有限公司

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

北京国安统一信用代码为91110105723979558T,经营范围:销售包装食品、百货、五金交电、化工产品、电子计算机及配件、机械设备、电器设备、金属材料、建筑材料、装饰材料、工艺美术品、木材、钢材;物业管理;房屋出租;投资咨询;房地产信息咨询(不含中介服务);企业形象策划;零售国产卷烟。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

4) 洪雅峨眉雪芽茶业有限公司

2012年9月5日,公司第五届董事会第十五次(临时)会议审议通过“关于成立洪雅峨眉雪芽茶业有限公司”的决议,组建全资子公司洪雅峨眉,注册资本1,000.00万元,全部由由公司认缴出资,上述注册资本的实收情况已经四川鼎元会计师事务所出具[鼎元验报字(2012)251号]验资报告验证。2014年1月3日公司召开第五届董事会第十三次会议,决议拟使用募

集资金18,000.00万元对洪雅峨眉雪芽公司进行增资，增加其注册资本4,000.00万元，资本公积金14,000.00万元，用于洪雅峨眉雪芽公司进行“峨眉雪芽茶叶生产综合投资项目”的建设。增资完成后，洪雅峨眉雪芽公司注册资本变更为5,000.00万元，公司出资5,000.00万元，占变更后注册资本的100%，上述注册资本的实收情况已经乐山宏阳会计师事务所[乐宏验（2014）字第006号]验资报告验证。洪雅峨眉雪芽公司已于2014年6月5日取得变更后的企业法人营业执照。

洪雅峨眉雪芽公司统一社会信用代码为91511423MA62J54Y07，经营范围：茶叶种植、生产、销售；茶叶种植技术、新品种推广及信息服务技术；茶具、日用百货、旅游商品、工艺美术品（不含金银饰品）、卷烟、雪茄烟、中药材、文化办公用品、预包装食品、酒销售；本企业相关产品的进出口贸易业务。（需审批许可的，取得审批许可后方可经营）（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）。

#### 5) 成都峨眉雪芽电子商务有限公司

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

雪芽电子商务统一社会信用代码为91510100062419181B，经营范围：网上批发、零售预包装食品兼散装食品（凭食品流通许可证在有效期内从事经营）；销售茶具；企业营销策划、企业形象策划、企业管理咨询、财务咨询、会议服务、商务咨询（不含前置许可项目，后置许可项目凭资质许可证从事经营）；计算机技术咨询服务、网络技术开发；货物进出口及技术进出口（国家法律、行政法规禁止的除外，法律、行政法规限制的取得许可后方可经营）。（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）。

#### 6) 成都峨眉山旅行社有限责任公司

2003年8月10日，经子公司风景国际股东会决议通过，向成都旅行社投资270,000.00元，并于9月26日在成都市工商行政管理局办理完股东变更登记，成都旅行社的注册资本为30.00万元，其中风景国际出资27.00万元，占注册资本的90%；自然人李易出资3.00万元，占10%。从2003年10月起将其纳入了公司合并财务报表范围。

成都旅行社统一社会信用代码为9151010573482982XK，经营范围：入境旅游业务、国内旅游业务。（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）。

#### 7) 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，公司与峨眉山旅游总公司共同成立了雪芽酒业，其注册资本为5,000.00万元人民币，其中，公司出资3,500.00万元，占其注册资本总额的70%，峨眉山旅游总公司出资1,500.00万元，占其注册资本总额的30%。2016年3月12日，经第五届董事会第六十二次会议审议通过，公司与峨眉山旅游总公司按出资比例向雪芽酒业增资5,000.00万元，其中：公司增资3,500.00万元，峨眉山旅游总公司增资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2018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，其中公司出资7,000.00万元，峨眉山旅游总公司出资1,500.00万元。

雪芽酒业统一社会信用代码为91511423MA62J0NR04，经营范围：其他酒（配制酒）生产及销售；酒类销售；预包装食品销售；废旧物资回收；进出口贸易；散装食品销售；日用杂品销售；普通货物运输。（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）

#### 8) 峨眉山环球智慧旅游文化有限公司

经第五届董事会第五十八次会议审议，公司投资成立全资子公司环球智慧。环球智慧于2015年12月4日取得经峨眉山市市场和质量监督管理局核发的营业执照，注册资本为2,000.00万元，法定代表人：马元祝。

环球智慧统一社会信用代码为91511181MA62817F38，经营范围：旅游咨询，文化艺术交流，文艺创作与表演；旅游观光服务；旅游工艺品制造与销售；艺术表演场馆；版权服务；餐饮；物业管理。

#### 9) 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，公司投资成立全资子公司天祥旅游，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。

天祥旅游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。（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）。

10) 四川领创数智科技有限公司

第五届董事会第九十次会议审议，公司与成都双禾科技发展有限公司共同成立四川领创数智科技有限公司，其注册资本500万元，其中，公司出资350万元，占其注册资本的70%，成都双禾科技发展有限公司出资150万元，占其注册资本的30%。

四川领创数智科技有限公司社会信用代码为91511181MA68720U4Y，经营范围：信息及数据项目建设；数据开发及应用，数据信息服务、数据处理及存储服务、数据管理服务；信息化和大数据工程项目的投资、管理、建设和运营服务；计算机软硬件及网络技术、电子信息及信息处理技术、系统集成、通信技术的开发、转让、咨询服务；云计算技术的应用、互联网、物联网、传感网技术的开发应用；智能工程的开发、应用、咨询服务；智能化管理系统开发应用；利用互联网提供增值服务、信息服务、技术支持服务；数据分析平台、数据交换平台、办公设备销售。（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）

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称        | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|--------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 四川峨眉雪芽酒业有限公司 | 17.65%   | -161,340.85  |                | 13,880,614.33 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称        | 期末余额          |               |               |              |       |              | 期初余额          |               |               |              |       |              |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------|--------------|
|              | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         |
| 四川峨眉雪芽酒业有限公司 | 17,000,694.20 | 65,544,189.75 | 82,544,883.95 | 3,888,069.41 |       | 3,888,069.41 | 20,178,816.13 | 65,121,071.22 | 85,299,887.35 | 5,742,067.61 |       | 5,742,067.61 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 |     |      |      | 上期发生额 |     |      |      |
|-------|-------|-----|------|------|-------|-----|------|------|
|       | 营业收入  | 净利润 | 综合收益 | 经营活动 | 营业收入  | 净利润 | 综合收益 | 经营活动 |

|              |           |             | 总额          | 现金流量          |            |             | 总额          | 现金流量          |
|--------------|-----------|-------------|-------------|---------------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 四川峨眉雪芽酒业有限公司 | 94,603.02 | -901,005.20 | -901,005.20 | -2,848,200.69 | 332,542.53 | -976,989.97 | -976,989.97 | -1,189,878.37 |

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称        | 主要经营地    | 注册地      | 业务性质                 | 持股比例   |        | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------------|----------|----------|----------------------|--------|--------|---------------------|
|                    |          |          |                      | 直接     | 间接     |                     |
| 峨眉山印象文化广告传媒有限公司 1) | 峨眉山市     | 峨眉山市     | 户外广告设计、制作、代理及发布      | 42.59% |        | 权益法                 |
| 云南天佑科技开发有限公司 2)    | 云南省德宏州芒市 | 云南省德宏州芒市 | 科学技术开发、辣木产品的生产加工及销售等 |        | 50.00% | 权益法                 |
| 峨眉山万佛顶索道发展有限公司 3)  | 峨眉山市     | 峨眉山市     | 索道项目投资、索道经营管理等       | 30.00% |        | 权益法                 |

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|                | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额    |
|----------------|---------------|---------------|
|                | 云南天佑科技开发有限公司  |               |
| 流动资产           | 16,068,189.04 | 15,777,961.00 |
| 其中：现金和现金等价物    | 500,513.92    | 672,444.29    |
| 非流动资产          | 77,837,407.64 | 78,589,178.87 |
| 资产合计           | 93,905,596.68 | 94,367,139.87 |
| 流动负债           | 1,901,258.56  | 781,754.34    |
| 非流动负债          | 41,245,146.79 | 41,385,856.77 |
| 负债合计           | 43,146,405.35 | 42,170,611.11 |
| 归属于母公司股东权益     | 50,759,191.33 | 52,196,528.76 |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 25,379,595.67 | 26,098,264.38 |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 26,483,451.01 | 27,941,926.34 |



|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 营业收入   | 978,784.26    | 594,771.36    |
| 财务费用   | 942,147.68    | 1,003,410.13  |
| 净利润    | -2,916,950.66 | -4,837,652.17 |
| 综合收益总额 | -2,916,950.66 | -4,837,652.17 |

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|                | 期末余额/本期发生额      | 期初余额/上期发生额      |
|----------------|-----------------|-----------------|
|                | 峨眉山印象文化广告传媒有限公司 | 峨眉山印象文化广告传媒有限公司 |
| 流动资产           | 28,475,157.27   | 30,391,791.79   |
| 非流动资产          | 9,361,993.23    | 10,009,550.31   |
| 资产合计           | 37,837,150.50   | 40,401,342.10   |
| 流动负债           | 11,916,591.62   | 13,673,251.51   |
| 负债合计           | 11,916,591.62   | 13,673,251.51   |
| 少数股东权益         | 115,947.22      | 115,868.40      |
| 归属于母公司股东权益     | 25,804,611.66   | 26,612,222.19   |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 10,990,184.11   | 11,334,145.43   |
| --其他           |                 | -47,797.61      |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 10,990,184.11   | 11,286,347.82   |
| 营业收入           | 6,454,678.93    | 6,869,399.58    |
| 净利润            | -682,138.35     | -1,342,724.28   |
| 综合收益总额         | -682,138.35     | -1,342,724.28   |

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           | --         | --         |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --         | --         |
| 联营企业：           | --         | --         |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --         | --         |

其他说明

成都峨嵋山热浪传播有限责任公司（以下简称成都峨嵋山热浪公司）是由本公司、香港新华传媒集团有限公司及香港利川有限公司于2003年7月11日共同出资组建的有限责任公司。成都峨嵋山热浪成立时的注册资本为人民币100.00万元，其中本公司出资40.00万元、占比40%。公司于2010年对其全额计提了长期股权投资减值准备，根据国家企业信用信息公示系

统公示的信息，成都峨眉山热浪公司已经被吊销。

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注、六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### 1. 市场风险

(1) 汇率风险：无。

(2) 利率风险：本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年6月30日，本集团带息债务为应付债券198,771,875.11元。

(3) 价格风险：本集团以市场价格采购原材料和销售产品，因此受到价格波动的影响。

### 2. 信用风险

于2019年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

### 3. 流动风险

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

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

|                    |     |   |  |        |        |
|--------------------|-----|---|--|--------|--------|
|                    |     | 艺美术品、游山票服务  |  |        |        |
| 峨眉山风景名胜<br>区管理委员会* | 乐山市 | 负责峨眉山-乐山<br>大佛景区内的文<br>物保护、管理、修<br>缮、抢救和开发利<br>用等工作 |  | 32.59% | 32.59% |

本企业的母公司情况的说明

|                    |     |   |  |       |       |
|--------------------|-----|---|--|-------|-------|
| 峨眉山风景名胜<br>区管理委员会* | 乐山市 | 负责峨眉山-乐山<br>大佛景区内的文<br>物保护、管理、修<br>缮、抢救和开发利<br>用等工作 |  | 32.59 | 32.59 |
|--------------------|-----|---|--|-------|-------|

\*根据乐山市政府出具《乐山市人民政府关于变更四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司出资人的批复》和中国证监会《关于核准豁免乐山市国有资产监督管理委员会要约收购峨眉山旅游股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2018]1345号），峨眉山旅游总公司出资人由峨眉山管委会变更为乐山市国有资产监督管理委员会。截止2019年6月30日，上述事宜尚未完成工商变更，公司实际控制人仍为峨眉山管委会。

本企业最终控制方是峨眉山风景名胜区管理委员会。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九.2。

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本企业关系          |
|----------------|----------------------|
| 乐山市红珠山宾馆       | 有重大影响的投资方            |
| 峨眉山旅业发展有限公司    | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 成都峨眉山饭店        | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 峨眉山旅行社         | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 四川时代印象文化传媒有限公司 | 本公司联营企业之子公司          |
| 云南天佑科技开发有限公司   | 本公司子公司之合营企业          |
| 四川川投峨眉旅游开发有限公司 | 本公司参股 10%之企业         |

## 5、关联交易情况

**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额      | 获批的交易额度      | 是否超过交易额度 | 上期发生额      |
|----------------|--------|------------|--------------|----------|------------|
| 峨眉山旅业发展有限公司    | 定点修车等  | 183,160.33 | 1,200,000.00 | 否        | 349,933.89 |
| 四川时代印象文化传媒有限公司 | 广告宣传等  | 115,000.00 | 300,000.00   | 否        | 193,838.00 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方                | 关联交易内容   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------------|----------|--------------|--------------|
| 峨眉山-乐山大佛风景名胜区管理委员会 | 工程广告等    | 1,187,883.65 | 1,476,138.54 |
| 峨眉山旅业发展有限公司        | 供水供电等    | 1,618,315.74 | 965,270.70   |
| 峨眉山印象文化广告传媒有限公司    | 广告及制作收入等 | 463,374.20   | 758,482.00   |
| 四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司  | 广告服务等    |              | 17,688.57    |
| 成都峨眉山饭店            | 销售商品     | 19,301.00    | 9,279.00     |
| 四川时代印象文化传媒有限公司     | 广告及制作收入等 |              | 6,589.00     |

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称   | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日    | 受托/承包终止日    | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-------------|-----------|-----------|-------------|-------------|---------------|----------------|
| 成都峨眉山饭店     | 本公司       | 饭店        | 2019年01月01日 | 2021年12月31日 | (1)           | 94,339.62      |
| 峨眉山旅业发展有限公司 | 本公司       | 饭店        | 2019年01月01日 | 2021年12月31日 | (2)           | 94,339.62      |
| 峨眉山旅行社      | 本公司       | 旅行社       | 2019年01月01日 | 2021年12月31日 | (3)           | 24,271.84      |

关联托管/承包情况说明

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

20%作为经营效益费用。

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

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

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 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 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|       |        |           |           |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称              | 租赁资产种类             | 本期确认的租赁费   | 上期确认的租赁费   |
|--------------------|--------------------|------------|------------|
| 四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司① | 土地 67,823.37 平方米   | 644,325.84 | 644,325.84 |
| 乐山市红珠山宾馆②          | 红珠山 1 号和 4 号楼      |            |            |
| 四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司  | 门市                 | 178,180.20 | 177,836.76 |
| 成都峨眉山饭店            | 成都洗面桥街 10 号附 2 号门面 | 47,519.12  | 46,011.39  |

关联租赁情况说明

①根据公司与峨眉山旅游总公司签定的《土地使用权租赁协议书》，自1997年10月9日至2036年1月9日止租用峨眉山旅游总公司拥有的土地67,823.37平方米，按照每年每平方米19.00元计算年租金，本报告期应付峨眉山旅游总公司土地租金644,325.84元。在承租期内，公司未将租用的土地进行转租、转让或抵押。

②因红珠山1号楼和4号楼属乐山市红珠山宾馆资产，主要为乐山市红珠山宾馆承担政府接待用，闲置时间长，利用率低（约15%）、维护费用高。2008年5月20日，公司与乐山市红珠山宾馆签订红珠山1号楼、4号楼租赁经营协议，协议约定由公司出资对1、4号楼进行维修、维护，以便正常使用。改造后乐山市红珠山宾馆将红珠山1号楼和4号楼全部交由公司实行有偿使用，公司在保障乐山市红珠山宾馆接待的前提下可以根据需要用于对外经营，以提高资产利用率和企业经济效益。公司按每年15万元的标准支付给乐山市红珠山宾馆有偿使用费，经营租赁期限为8年，从2008年1月1日起至2015年12月31日止。2015年12月24日，公司与乐山市红珠山宾馆续签了租赁协议，延长租赁期8年，从2016年1月1日起至2023年12月31日止，其余条款不变。在承租期内，公司未将租用的房屋进行转租、转让或抵押。

### (4) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |

| 拆出           |               |                  |                  |   |
|--------------|---------------|------------------|------------------|---|
| 云南天佑科技开发有限公司 | 40,000,000.00 | 2016 年 06 月 15 日 | 2021 年 06 月 14 日 | 2016 年 6 月 15 日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》，同意公司对参股子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，本报告期确认借款利息 942,191.76 元。 |

### (5) 其他关联交易

(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》以及补充协议约定，按游山票收入扣除游山票制作费、游山票房全部管理费用、游客人身保险费、峨眉山旅游风景保护基金等并交纳税费后的50%支付给峨眉山管委会。2019年1-6月应支付给峨眉山管委会游山票分成款93,835,005.49元，2018年1-6月应支付给峨眉山管委会游山票分成款99,932,561.58元。

(2) 公司与峨眉山旅业发展有限公司之间存在代收代支观光车票款等事宜，本年度公司代收峨眉山旅业发展有限公司观光车票款34,302,385.00元，支付观光车票款30,474,010.00元。

(3) 根据2015年7月9日峨眉山管委会（峨管委发[2015]22号）相关文件规定，从2015年1月1日起，每年从景区门票总收入中按照8%的比例提取风景名胜资源有偿使用费作为峨眉山旅游风景资源保护基金。提取该保护基金后，峨眉山乐山大佛景区管委会峨-乐管发（2011）14号文件规定“自2011年起每年从景区门票总收入中按照1.5%的比例提取资金作为景区新农村建设专项资金”和峨-乐管发（2014）64号文件规定“自2014年起每年从峨眉山风景区门票总收入中按照3.5%的比例提取资金作为峨眉山风景区专项资金”不再提取。2019年1-6月公司应支付峨眉山管委会峨眉山旅游风景资源保护基金17,485,906.81元，实际支付峨眉山旅游风景资源保护基金16,384,832.25元。

(4) 2017年12月5日、12月22日，公司先后召开第五届董事会第八十五次会议、2017年第三次临时股东大会，分别审议通过了关于签署《关于委托经营峨眉山风景区游山票事宜的补充协议（二）》暨关联交易的议案。依据前述《补充协议（二）》，2019年1-6月本公司应支付给峨眉山管委会指定账户归集游山门票收入204,844,191.27元，实际归集204,844,191.27元，扣除应支付给峨眉山管委会的部分后，本公司应收117,418,246.46元，实际收到117,418,246.46元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方               | 期末余额         |            | 期初余额       |           |
|------|-------------------|--------------|------------|------------|-----------|
|      |                   | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备      |
| 应收账款 | 峨眉山风景名胜<br>区管理委员会 | 1,980,020.94 | 114,480.66 | 804,893.71 | 45,152.94 |

|       |                   |               |              |               |              |
|-------|-------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 应收账款  | 峨眉山印象文化广告传媒有限公司   | 588,162.53    | 17,644.88    | 469,692.33    | 14,090.77    |
| 应收账款  | 峨眉山旅业发展有限公司       | 78,985.14     | 2,655.15     | 27,203.90     | 816.12       |
| 应收账款  | 四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司 | 291.00        | 31.95        | 16,467.00     | 498.00       |
| 应收账款  | 四川川投峨眉旅游开发有限公司    |               |              | 2,765.00      | 82.95        |
| 应收账款  | 云南天佑科技开发有限公司      | 35,600.00     | 3,560.00     | 35,600.00     | 1,068.00     |
| 其他应收款 | 四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司 | 176,898.58    | 11,306.96    | 158,058.52    | 10,741.76    |
| 其他应收款 | 峨眉山旅业发展有限公司       |               |              | 4,080.00      | 408.00       |
| 其他应收款 | 云南天佑科技开发有限公司      | 42,842,191.73 | 8,408,265.75 | 41,900,000.00 | 6,285,000.00 |

## (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方               | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|-------|-------------------|---------------|--------------|
| 应付账款  | 峨眉山风景名胜区管理委员会     | 15,090,251.16 | 478,977.70   |
| 应付账款  | 四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司 | 644,319.78    | 1,288,644.03 |
| 应付账款  | 峨眉山旅业发展有限公司       | 14,187,689.87 | 4,031,061.87 |
| 应付账款  | 乐山市红珠山宾馆          | 5,599.68      |              |
| 其他应付款 | 峨眉山旅业发展有限公司       | 5,418,895.45  | 3,156,091.32 |
| 预收账款  | 四川时代印象文化传媒有限公司    |               | 5,000.00     |
| 预收账款  | 乐山市国有资产监督管理委员会    |               | 19,676.00    |

## 十二、其他重要事项

## 1、分部信息

## (1) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目        | 旅游业务             | 酒店业务           | 其他业务           | 分部间抵销          | 合计               |
|-----------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 营业收入      | 402,756,766.37   | 88,646,587.70  | 63,303,789.23  | 25,870,053.59  | 528,837,089.71   |
| 其中：对外交易收入 | 402,756,766.37   | 88,419,511.80  | 37,660,811.54  |                | 528,837,089.71   |
| 分部间交易收入   |                  | 227,075.90     | 25,642,977.69  | 25,870,053.59  |                  |
| 营业费用      | 288,445,263.45   | 90,122,524.79  | 68,863,839.76  | 10,383,224.00  | 437,048,404.00   |
| 营业利润（亏损）  | 115,630,394.15   | -1,384,861.13  | -6,859,535.49  | 15,777,352.31  | 91,608,645.22    |
| 资产总额      | 2,165,078,888.32 | 627,505,526.04 | 468,541,876.15 | 362,680,710.23 | 2,898,445,580.28 |
| 负债总额      | -294,825,912.06  | 628,893,044.56 | 152,051,686.51 | -12,962,444.74 | 499,081,263.75   |
| 补充信息      |                  |                |                |                |                  |
| 折旧和摊销费用   | 38,924,129.93    | 27,861,890.15  | 7,020,724.18   |                | 73,806,744.26    |

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额          |         |              |        |               | 期初余额          |         |              |        |               |
|----------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
|                | 账面余额          |         | 坏账准备         |        | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例   |               | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例   |               |
| 其中：            |               |         |              |        |               |               |         |              |        |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 24,929,216.52 | 100.00% | 3,501,598.97 | 14.05% | 21,427,617.55 | 31,520,508.01 | 100.00% | 3,343,664.10 | 10.61% | 28,176,843.91 |
| 其中：            |               |         |              |        |               |               |         |              |        |               |
| 合计             | 24,929,216.52 | 100.00% | 3,501,598.97 |        | 21,427,617.55 | 31,520,508.01 | 100.00% | 3,343,664.10 |        | 28,176,843.91 |

按单项计提坏账准备：

单位：元



| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

按组合计提坏账准备：按帐龄分析法

单位：元

| 名称    | 期末余额          |              |         |
|-------|---------------|--------------|---------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内 | 16,917,342.77 | 507,520.28   | 3.00%   |
| 1-2 年 | 3,070,482.82  | 307,048.28   | 10.00%  |
| 2-3 年 | 1,606,901.99  | 241,035.30   | 15.00%  |
| 3-4 年 | 631,525.45    | 126,305.09   | 20.00%  |
| 4-5 年 | 766,546.95    | 383,273.48   | 50.00%  |
| 5 年以上 | 1,936,416.54  | 1,936,416.54 | 100.00% |
| 合计    | 24,929,216.52 | 3,501,598.97 | --      |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称  | 期末余额          |              |        |
|-----|---------------|--------------|--------|
|     | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例   |
| 按帐龄 | 24,929,216.52 | 3,501,598.97 | 14.05% |
| 合计  | 24,929,216.52 | 3,501,598.97 | --     |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 16,409,822.49 |
| 1 年以内        | 16,409,822.49 |
| 1 至 2 年      | 2,763,434.54  |
| 2 至 3 年      | 1,365,866.69  |
| 3 年以上        | 888,493.83    |
| 3 至 4 年      | 505,220.36    |

|      |               |
|------|---------------|
| 4至5年 | 383,273.47    |
| 合计   | 21,427,617.55 |

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款余额合计为4,771,727.87，占应收账款年末余额的19.14%，前五名应收账款计提的坏账准备年末余额合计为占应收账款年末余额的143,151.84元。

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 62,707,734.91 | 79,566,466.01 |
| 合计    | 62,707,734.91 | 79,566,466.01 |

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质     | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 资金拆借     | 41,900,000.00 | 41,900,000.00 |
| 土地收储及补偿款 | 46,705,800.00 | 46,705,800.00 |
| 往来款      | 183,042.10    | 167,368.12    |
| 备用金      | 2,609,230.15  | 1,499,735.16  |
| 保证金      | 632,983.30    | 946,676.18    |
| 其他       | 3,253,512.71  | 5,541,649.91  |
| 合计       | 95,284,568.26 | 96,761,229.37 |

#### 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别  | 期初余额          | 本期变动金额        |       | 期末余额          |
|-----|---------------|---------------|-------|---------------|
|     |               | 计提            | 收回或转回 |               |
| 按帐龄 | 17,194,763.36 | 15,382,069.99 |       | 32,576,833.35 |
| 合计  | 17,194,763.36 | 15,382,069.99 |       | 32,576,833.35 |

#### 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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

|                |       |               |       | 末余额合计数的比例 | 额             |
|----------------|-------|---------------|-------|-----------|---------------|
| 峨眉山市土地储备整理中心   | 土地收储款 | 42,975,800.00 | 4-5 年 | 45.11%    | 21,487,900.00 |
| 云南天佑科技开发有限公司   | 资金拆借  | 41,900,000.00 | 3-4 年 | 43.97%    | 8,380,000.00  |
| 峨眉山市国土资源局      | 土地补偿款 | 3,730,000.00  | 2-3 年 | 3.91%     | 559,500.00    |
| 四川际州建筑工程有限责任公司 | 其他    | 537,440.00    | 1-2 年 | 0.56%     | 53,744.00     |
| 侯杰             | 备用金   | 482,756.90    | 4-5 年 | 0.51%     | 241,378.45    |
| 合计             | --    | 89,625,996.90 | --    | 94.06%    | 30,722,522.45 |

### 3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额           |              |                | 期初余额           |              |                |
|------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 354,510,000.00 | 1,500,000.00 | 353,010,000.00 | 351,010,000.00 | 1,500,000.00 | 349,510,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 11,311,306.85  | 315,481.75   | 10,995,825.10  | 11,601,829.57  | 315,481.75   | 11,286,347.82  |
| 合计         | 365,821,306.85 | 1,815,481.75 | 364,005,825.10 | 362,611,829.57 | 1,815,481.75 | 360,796,347.82 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位              | 期初余额<br>(账面价值) | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额(账面价值)   | 减值准备期末余额     |
|--------------------|----------------|--------|------|--------|----|--------------|--------------|
|                    |                | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |              |              |
| 成都峨眉山旅游投资有限公司      | 4,500,000.00   |        |      |        |    | 4,500,000.00 |              |
| 四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司 | 4,500,000.00   |        |      |        |    | 4,500,000.00 |              |
| 北京国安峨眉茶叶有限公司       |                |        |      |        |    |              | 1,500,000.00 |

|                 |                |              |  |  |  |  |  |                |              |
|-----------------|----------------|--------------|--|--|--|--|--|----------------|--------------|
| 四川领创数智科技有限公司    |                | 3,500,000.00 |  |  |  |  |  | 3,500,000.00   |              |
| 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  |              |
| 峨眉山环球智慧旅游文化有限公司 | 20,000,000.00  |              |  |  |  |  |  | 20,000,000.00  |              |
| 合计              | 349,510,000.00 | 3,500,000.00 |  |  |  |  |  | 353,010,000.00 | 1,500,000.00 |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位            | 期初余额(账面价值)    | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额(账面价值)    | 减值准备期末余额   |
|-----------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|------------|
|                 |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |            |
| 一、合营企业          |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               |            |
| 二、联营企业          |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               |            |
| 峨眉山印象文化广告传媒有限公司 | 11,286,347.82 |        |      | -290,522.72 |          |        |             |        |    | 10,995,825.10 |            |
| 成都峨嵋山热浪传播有限责    |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               | 315,481.75 |

|     |               |  |  |             |  |  |  |  |  |               |            |
|-----|---------------|--|--|-------------|--|--|--|--|--|---------------|------------|
| 任公司 |               |  |  |             |  |  |  |  |  |               |            |
| 小计  | 11,286,347.82 |  |  | -290,522.72 |  |  |  |  |  | 10,995,825.10 | 315,481.75 |
| 合计  | 11,286,347.82 |  |  | -290,522.72 |  |  |  |  |  | 10,995,825.10 | 315,481.75 |

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 524,343,728.62 | 315,159,254.02 | 517,864,608.22 | 312,910,455.59 |
| 其他业务 | 858,980.50     | 22,795.38      | 426,827.93     | 34,993.65      |
| 合计   | 525,202,709.12 | 315,182,049.40 | 518,291,436.15 | 312,945,449.24 |

是否已执行新收入准则

 是  否

#### 5、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额       | 上期发生额       |
|----------------|-------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -290,522.72 | -571,866.27 |
| 合计             | -290,522.72 | -571,866.27 |

### 十四、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元

| 项目  | 金额         | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动资产处置损益                                     | 782,197.32 |    |
| 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） | 559,999.98 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                         | 942,191.76 |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                  | 212,951.08 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支                             | 383,483.88 |    |

|                   |              |    |
|-------------------|--------------|----|
| 出                 |              |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 236,760.26   |    |
| 减：所得税影响额          | 447,897.35   |    |
| 少数股东权益影响额         | 2,427.18     |    |
| 合计                | 2,667,259.75 | -- |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益(元/股) | 稀释每股收益(元/股) |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.26%      | 0.1463      | 0.1463      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.15%      | 0.1413      | 0.1413      |