



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

# 2022 年半年度财务报告

(股票代码：000888)

2022 年 8 月

## 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：峨眉山旅游股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,164,348,751.25	923,029,570.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	16,136,892.91	318,029,138.96
衍生金融资产		
应收票据	50,000.00	334,200.00
应收账款	31,428,279.27	19,620,484.23
应收款项融资		
预付款项	3,872,352.01	4,999,226.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,619,647.53	9,530,269.87
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	49,294,937.97	28,924,589.65
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	4,648,558.53	11,644,487.60

流动资产合计	1,280,399,419.47	1,316,111,966.64
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	20,215,836.74	22,433,255.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,206,851.19	1,249,938.75
固定资产	1,535,565,998.39	1,597,652,199.62
在建工程	94,507,373.36	67,731,607.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	27,426,922.17	29,385,027.57
无形资产	411,264,729.57	422,806,409.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,362,326.66	10,109,196.54
递延所得税资产	15,289,861.00	15,289,860.99
其他非流动资产		4,830,681.40
非流动资产合计	2,113,839,899.08	2,171,488,176.69
资产总计	3,394,239,318.55	3,487,600,143.33
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	76,599,619.64	116,399,512.84
预收款项	644,991.14	896,564.60
合同负债	23,385,408.84	24,343,872.30
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	33,763,151.71	63,420,577.88
应交税费	1,844,526.39	1,637,427.13
其他应付款	128,291,543.55	118,246,651.20
其中：应付利息	9,775,555.48	4,828,888.84
应付股利	12,518,789.64	

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	226,239,010.46	28,266,628.66
其他流动负债	1,467,705.16	1,518,591.41
流动负债合计	492,235,956.89	354,729,826.02
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	438,261,050.00	357,499,200.00
应付债券		199,945,287.56
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	28,880,808.17	26,999,391.02
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	20,292,879.00	21,325,698.84
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	494,525,953.26	612,860,793.51
负债合计	986,761,910.15	967,590,619.53
所有者权益：		
股本	526,913,102.00	526,913,102.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	404,762,083.74	404,762,083.74
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	241,385,497.19	241,385,497.19
一般风险准备		
未分配利润	1,176,640,099.84	1,266,825,458.57
归属于母公司所有者权益合计	2,349,700,782.77	2,439,886,141.50
少数股东权益	57,776,625.63	80,123,382.30
所有者权益合计	2,407,477,408.40	2,520,009,523.80
负债和所有者权益总计	3,394,239,318.55	3,487,600,143.33

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：张晓文

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,071,562,050.28	846,317,753.37
交易性金融资产	16,136,892.91	318,029,138.96

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	23,560,015.17	27,253,112.66
应收款项融资		
预付款项	2,887,298.57	4,263,499.58
其他应收款	9,565,576.17	8,754,040.24
其中：应收利息		
应收股利		
存货	29,432,365.57	22,125,671.49
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	4,222,640.15	4,411,857.18
流动资产合计	1,157,366,838.82	1,231,155,073.48
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	439,668,340.62	440,387,417.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,206,851.19	1,249,938.75
固定资产	1,076,721,748.06	1,123,963,373.44
在建工程	94,507,373.36	67,719,607.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	27,248,650.52	29,117,620.04
无形资产	135,316,994.30	138,166,750.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,676,688.08	8,426,511.89
递延所得税资产	15,199,313.90	15,199,313.89
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,797,545,960.03	1,824,230,532.78
资产总计	2,954,912,798.85	3,055,385,606.26
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	50,539,521.87	58,488,725.66
预收款项	730,712.48	896,564.60

合同负债	21,922,500.95	23,999,618.06
应付职工薪酬	32,869,253.33	59,610,375.69
应交税费	1,345,659.99	1,195,903.21
其他应付款	120,039,531.79	110,012,772.74
其中：应付利息	9,775,555.48	4,828,888.84
应付股利	12,518,789.64	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	201,151,647.32	3,091,902.39
其他流动负债	1,385,889.01	1,492,228.84
流动负债合计	429,984,716.74	258,788,091.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		199,945,287.56
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	28,793,445.04	26,999,391.02
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	6,842,314.71	7,610,823.57
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	42,726,975.84	241,646,718.24
负债合计	472,711,692.58	500,434,809.43
所有者权益：		
股本	526,913,102.00	526,913,102.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	404,762,083.74	404,762,083.74
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	241,385,497.19	241,385,497.19
未分配利润	1,309,140,423.34	1,381,890,113.90
所有者权益合计	2,482,201,106.27	2,554,950,796.83
负债和所有者权益总计	2,954,912,798.85	3,055,385,606.26

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	231,741,385.47	345,778,158.95
其中：营业收入	231,741,385.47	345,778,158.95
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	317,181,324.41	311,797,314.02
其中：营业成本	219,160,666.73	212,039,335.28
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,008,129.40	4,046,713.63
销售费用	19,654,681.09	19,469,556.00
管理费用	71,087,407.13	69,088,595.60
研发费用		
财务费用	3,270,440.06	7,153,113.51
其中：利息费用	15,611,046.42	15,180,018.24
利息收入	12,740,345.50	8,567,457.81
加：其他收益	2,510,708.06	8,379,648.30
投资收益（损失以“-”号填列）	385,913.81	-831,329.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,217,418.26	-2,294,411.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	968,065.45	-17,883,159.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,259,756.51	-101,739.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-79,315,495.11	23,544,264.85
加：营业外收入	392,198.97	237,324.17
减：营业外支出	385,222.11	355,915.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-79,308,518.25	23,425,673.23
减：所得税费用	1,608,811.03	10,033,235.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-80,917,329.28	13,392,438.10
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-80,917,329.28	13,392,438.10
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	-58,570,572.61	34,681,060.12
2. 少数股东损益	-22,346,756.67	-21,288,622.02
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-80,917,329.28	13,392,438.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	-58,570,572.61	34,681,060.12
归属于少数股东的综合收益总额	-22,346,756.67	-21,288,622.02
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1112	0.0658
（二）稀释每股收益	-0.1112	0.0658

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：张晓文

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	208,982,771.62	333,309,650.14
减：营业成本	177,655,208.08	181,596,918.06
税金及附加	2,629,046.19	2,716,206.30
销售费用	14,788,755.55	17,097,652.33
管理费用	65,057,310.40	62,830,148.37



研发费用		
财务费用	-6,645,467.62	-931,830.29
其中：利息费用	5,599,665.97	6,198,344.94
利息收入	12,652,063.64	7,643,910.73
加：其他收益	2,127,742.44	6,091,548.72
投资收益（损失以“-”号填列）	1,884,255.69	739,480.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-719,076.38	-723,601.39
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）	-1,115,730.13	-17,875,306.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,259,756.51	-101,739.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-39,346,056.47	58,854,539.11
加：营业外收入	188,573.00	227,324.17
减：营业外支出	385,202.47	355,759.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-39,542,685.94	58,726,103.53
减：所得税费用	1,592,218.50	10,033,220.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-41,134,904.44	48,692,883.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-41,134,904.44	48,692,883.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		

2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-41,134,904.44	48,692,883.40
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	2022 年半年度	2021 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	230,368,602.16	329,308,456.36
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	17,886,952.52	3,863,069.62
收到其他与经营活动有关的现金	3,223,462.39	3,352,058.17
经营活动现金流入小计	251,479,017.07	336,523,584.15
购买商品、接受劳务支付的现金	124,637,514.59	92,527,368.68
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	126,162,650.33	138,193,677.19
支付的各项税费	15,618,731.10	14,936,667.27
支付其他与经营活动有关的现金	20,337,173.39	22,409,901.50
经营活动现金流出小计	286,756,069.41	268,067,614.64
经营活动产生的现金流量净额	-35,277,052.34	68,455,969.51
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	2,449,100.00	155,808.00
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	317,505,658.31	209,187,299.02
投资活动现金流入小计	319,954,758.31	209,343,107.02

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	95,067,909.24	39,192,136.10
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		300,000,000.00
投资活动现金流出小计	95,067,909.24	339,192,136.10
投资活动产生的现金流量净额	224,886,849.07	-129,849,029.08
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	80,761,850.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	80,761,850.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,678,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,052,465.68	21,854,098.60
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	29,052,465.68	24,532,698.60
筹资活动产生的现金流量净额	51,709,384.32	35,467,301.40
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	241,319,181.05	-25,925,758.17
加：期初现金及现金等价物余额	922,323,370.20	896,199,543.54
六、期末现金及现金等价物余额	1,163,642,551.25	870,273,785.37

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	205,882,038.46	312,973,673.76
收到的税费返还	2,113,933.02	3,863,069.62
收到其他与经营活动有关的现金	500,622.64	292,126.48
经营活动现金流入小计	208,496,594.12	317,128,869.86
购买商品、接受劳务支付的现金	91,215,095.51	78,537,223.99
支付给职工以及为职工支付的现金	111,300,240.91	118,242,774.23
支付的各项税费	12,511,198.33	12,339,560.19
支付其他与经营活动有关的现金	20,121,073.95	20,388,446.38
经营活动现金流出小计	235,147,608.70	229,508,004.79
经营活动产生的现金流量净额	-26,651,014.58	87,620,865.07
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	2,449,100.00	155,808.00
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	317,417,376.45	208,363,265.99
投资活动现金流入小计	319,866,476.45	208,519,073.99
购建固定资产、无形资产和其他长	48,875,168.48	39,162,136.10

期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		300,000,000.00
投资活动现金流出小计	48,875,168.48	339,162,136.10
投资活动产生的现金流量净额	270,991,307.97	-130,643,062.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,095,996.48	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	19,095,996.48	
筹资活动产生的现金流量净额	-19,095,996.48	
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	225,244,296.91	-43,022,197.04
加：期初现金及现金等价物余额	846,312,053.37	821,590,742.87
六、期末现金及现金等价物余额	1,071,556,350.28	778,568,545.83

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	526,913,102.00				404,762,083.74					241,385,497.19		1,266,825,458.57	2,439,886,141.50	80,123,382.30	2,520,009,523.80
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				404,762,083.74					241,385,497.19		1,266,825,458.57	2,439,886,141.50	80,123,382.30	2,520,009,523.80

	3,102.00				2,083.74				5,497.19		825,458.57		886,141.50	,382.30	009,523.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-90,185,358.73		-90,185,358.73	-22,346,756.67	-112,532,115.40
（一）综合收益总额											-58,570,572.61		-58,570,572.61	-22,346,756.67	-80,917,329.28
（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											-31,614,786.12		-31,614,786.12		-31,614,786.12
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											-31,614,786.12		-31,614,786.12		-31,614,786.12
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 ,91 3,1 02. 00				404 ,76 2,0 83. 74				241 ,38 5,4 97. 19			1,1 76, 640 ,09 9.8 4		2,3 49, 700 ,78 2.7 7	57, 776 ,62 5.6 3	2,4 07, 477 ,40 8.4 0

上年金额

单位：元

项目	2021 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												小 计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他				
优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年期 末余额	526 ,91 3,1 02. 00				404 ,76 2,0 83. 74				236 ,44 9,6 93. 99			1,2 53, 676 ,69 8.8 9		2,4 21, 801 ,57 8.6 2	125 ,17 5,2 24. 91	2,5 46, 976 ,80 3.5 3
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				404,762,083.74					236,449,693.99			1,253,676,698.89		2,421,801,578.62	125,175,249.91	2,546,976,803.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）													34,681,060.12		34,681,060.12	-21,288,622.02	13,392,438.10
（一）综合收益总额													34,681,060.12		34,681,060.12	-21,288,622.02	13,392,438.10
（二）所有者投入和减少资本																	
1. 所有者投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（三）利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配																	
4. 其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	

4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	526,913,102.00				404,762,083.74				236,449,693.99			1,288,357,759.01		2,456,482,638.74	103,660,202.89	2,560,369,241.63

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	526,913,102.00				404,762,083.74				241,385,497.19	1,381,890,113.90		2,554,950,796.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	526,913,102.00				404,762,083.74				241,385,497.19	1,381,890,113.90		2,554,950,796.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-72,749,690.56		-72,749,690.56
(一) 综合										-		-



收益总额										41,134,904.44		41,134,904.44
(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										-31,614,786.12		-31,614,786.12
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-31,614,786.12		-31,614,786.12
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使												

用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	526,913,102.00				404,762,083.74				241,385,497.19	1,309,140,423.34		2,482,201,106.27

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	526,913,102.00				404,762,083.74				236,449,693.99	1,337,467,885.11		2,505,592,764.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	526,913,102.00				404,762,083.74				236,449,693.99	1,337,467,885.11		2,505,592,764.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										48,692,883.40		48,692,883.40
（一）综合收益总额										48,692,883.40		48,692,883.40
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	526,913,102.00				404,762,083.74				236,449,693.99	1,386,160,768.51		2,554,285,648.24

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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

根据公司 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）验证并出具 XYZH/2013CDA3040-2 验资报告。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，根据公司 2014 年年度股东大会决议，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变更为 526,913,102 元。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司总股数为 526,913,102 股，其中峨乐旅集团持有本公司股份 171,721,744 股，占总股本的 32.59%，为本公司控股股东。

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：许可项目：茶叶制品生产；住宿服务；餐饮服务；洗浴服务；生活美容服务；保险兼业代理业务；歌舞娱乐活动；酒吧服务（不含演艺娱乐活动）；食品经营；烟草制品零售；食品进出口；自来水生产与供应；高危险性体育运动（滑雪）；互联网信息服务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；旅游业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：名胜风景区管理；游览景区管理；客运索道经营；酒店管理；餐饮

管理；会议及展览服务；居民日常生活服务；中小学生校外托管服务；职工疗休养策划服务；洗染服务；体验式拓展活动及策划；办公服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；单位后勤管理服务；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；票务代理服务；旅客票务代理；休闲观光活动；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；文具用品零售；初级农产品收购；互联网销售（除销售需要许可的商品）；茶具销售；承接总公司工程建设业务；非居住房地产租赁；住房租赁；停车场服务；日用品出租；茶叶种植；园林绿化工程施工；专业设计服务；广告设计、代理；广告制作；热力生产和供应；组织文化艺术交流活动；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；软件销售；互联网数据服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；数据处理和存储支持服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## 2. 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

## 3. 企业的业务性质和主要经营活动

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

本集团 2022 年上半年的主要业务及经营活动与上年度基本相同，主要从事峨眉山游山门票服务、索道运营和酒店经营以及相应的旅游商务营业活动等。

## 4. 控股股东以及集团最终控制人的名称

公司的控股股东为峨乐旅集团，最终实际控制人为乐山市国有资产监督管理委员会。

## 5. 公司的基本组织架构

股东大会是公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作，具体由总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设董事会办公室、发展投资部、总经理办公室、人力资源部、财务部、物资采购部、工程部、规划发展部、技术安全部、审计法务部、工会、关工委、纪委监委室、供热洗涤中心、党委办、市场营销部等部门。

## 6. 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括成都峨眉山旅游投资有限公司（以下简称成都旅投）、四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司（以下简称风景国旅）、北京国安峨眉茶业有限公司（以下简称北京雪芽）、洪雅峨眉雪芽茶业有限公司（以下简称洪雅雪芽）、四川峨眉雪芽酒业有限公司（以下简称雪芽酒业）、成都峨眉雪芽电子商务有限公司（以下简称雪芽电子商务）、德宏州天祥旅游开发有限公司（以下简称天祥公司）、四川领创数智科技有限公司（以下简称领创数智）、峨眉山云上旅游投资有限公司（以下简称云上旅投）等 9 家子公司。与上年相比无变化。详见本附注“八、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“五、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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

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

## 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。

### (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；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，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

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。



本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

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

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (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，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 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。本集团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。本集团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。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 11、应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：（1）银行承兑汇票组合：承兑人为信用风险较小的银行；（2）商业承兑汇票组合：根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）。

对于划分为组合的银行承兑汇票，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对与划分为组合的商业承兑汇票，按照应收账款预期信用损失率计提信用减值损失准备。

## 12、应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### (1) 信用风险自初始确认后显著增加的判断标准

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：债务人的业务、财务或经济状况的现有或预测的不利变化，可能导致债务人的偿债能力发生显著变化；债务人实际或预期信用评级显著变化等。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

### (2) 预期信用损失计量

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

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失：本集团对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

### (3) 应收账款组合及坏账准备计提

对于不含重大融资成分的应收款项（包括合同资产），本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项（包括合同资产）和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### 确定组合的依据

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
<b>按组合计提坏账准备的计提方法</b>	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

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

### 13、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

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，本集团以账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。账龄组合的坏账准备计提方法同应收账款。

### 14、存货

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。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 15、合同资产

#### （1）合同资产的确认方法及标准

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

## (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失；本集团对信用风险显著不同的合同资产单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的合同资产外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过合同资产违约风险敞口和预期信用损失率计算合同资产预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法具体参见附注五、12、应收账款部分。

## 16、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 17、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对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

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

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

## 18、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业及合营企业的投资。

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。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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。

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，随着被他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所有者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。

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

## 19、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。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

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

## 20、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 5,000 元的有形资产。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

### （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

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

### （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。

## 21、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。



## 22、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。

## 23、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 24、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

对使用寿命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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、合同负债

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

## 28、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。

## 29、租赁负债

### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

### 30、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。

### 31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

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

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

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

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

收入确认具体政策：

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

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

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

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### 32、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。

### 33、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。

### 34、租赁

#### (1) 租赁

##### (1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

##### (2) 本集团作为承租人

###### 1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注五“23. 使用权资产”以及“29. 租赁负债”。

###### 2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

###### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### ①初始计量

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

##### ②后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

##### ③租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

#### 2) 经营租赁的会计处理

##### ①租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

##### ②提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

##### ③初始直接费用

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

#### ④折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

#### ⑤可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### ⑥经营租赁的变更

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

### 35、其他重要的会计政策和会计估计

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。

### 36、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

### 37、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明



纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
子公司	25%

## 2、税收优惠

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

根据财政部、税务总局《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号）自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 7 号）第一条规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2022 年 3 月 31 日。

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

根据财政部、税务总局《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号）文规定，财政部、税务总局《海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年 39 号）第七条和财政部、税务总局《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

## 3、其他

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	134,731.59	921,250.95
银行存款	1,163,422,865.78	921,283,830.40
其他货币资金	791,153.88	824,488.85
合计	1,164,348,751.25	923,029,570.20

其他说明

其他货币资金年末余额包括：（1）第三方支付工具（支付宝、微信支付）资金余额 84,953.88 元；（2）旅行社业务保证金 700,000.00 元；（3）ETC 业务冻结资金 6,200.00 元。

本期末货币资金余额中除旅行社业务保证金 700,000.00 元、ETC 业务冻结 6,200.00 元外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 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	318,029,138.96
其中：		
债务工具投资（1）		301,892,246.05
权益工具投资（2）	16,136,892.91	16,136,892.91
其中：		
合计	16,136,892.91	318,029,138.96

其他说明

（1）2021年9月9日，本公司使用自有资金8,000.00万元购买了中国建设银行单位结构性存款，到期日为2022年3月9日；2021年10月13日，公司使用自有资金15,000.00万元购买了中国工商银行挂钩汇率区间累计型法人人民币结构性存款产品-专户型2021年第298期E款，到期日为2022年4月18日；2021年12月23日，本公司使用自有资金7,000.00万元购买了中国建设银行单位结构性存款，到期日为2022年6月23日。

（2）2016年，本公司与四川省投资集团有限责任公司、乐山犍为世纪旅游发展有限公司共同出资组建四川川投峨眉旅游开发有限公司（以下简称川投峨眉旅游公司），截至2022年6月底川投峨眉旅游公司的注册资本为20,000.00万元，其中本公司出资2,000.00万元，持股比例为10.00%。

## 3、应收票据

## （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	50,000.00	334,200.00
合计	50,000.00	334,200.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	50,000.00	100.00%			50,000.00	334,200.00	100.00%			334,200.00
其中：										
银行承兑汇票组合	50,000.00	100.00%			50,000.00	334,200.00	100.00%			334,200.00
合计	50,000.00				50,000.00	334,200.00				334,200.00

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
银行承兑汇票	50,000.00		
合计	50,000.00		

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 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

## 4、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.28%	100,000.00	100.00%		1,665,064.46	6.48%	1,665,064.46	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	36,156,932.43	99.72%	4,728,653.16	13.08%	31,428,279.27	24,019,001.17	93.52%	4,398,516.94	18.31%	19,620,484.23
其中:										
账龄组合	36,156,932.43	99.72%	4,728,653.16	13.08%	31,428,279.27	24,019,001.17	93.52%	4,398,516.94	18.31%	19,620,484.23
合计	36,256,932.43	100.00%	4,828,653.16		31,428,279.27	25,684,065.63	100.00%	6,063,581.40		19,620,484.23

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	计提理由
成都欣泽普营销策划有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	对方单位已被吊销营业执照
合计	100,000.00	100,000.00		

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
1 年以内 (含 1 年)	29,432,166.11	882,964.98	3.00%
1-2 年	1,084,157.92	108,415.80	10.00%
2-3 年	1,165,785.42	174,867.82	15.00%
3-4 年	452,104.54	90,420.91	20.00%
4-5 年	1,101,469.59	550,734.80	50.00%
5 年以上	2,921,248.85	2,921,248.85	100.00%
合计	36,156,932.43	4,728,653.16	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,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)	29,432,166.11
1 至 2 年	1,084,157.92
2 至 3 年	1,165,785.42
3 年以上	4,574,822.98
3 至 4 年	452,104.54
4 至 5 年	1,101,469.59
5 年以上	3,021,248.85
合计	36,256,932.43

## (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	其他	
应收账款坏账准备	6,063,581.40	330,136.22	1,565,064.46			4,828,653.16
合计	6,063,581.40	330,136.22	1,565,064.46			4,828,653.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位:元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
成都欣泽普营销策划有限公司	1,565,064.46	冲账
合计	1,565,064.46	

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
峨眉山乐山大佛风景名胜区管理委员会	6,999,881.24	19.31%	209,996.44
乐清慢方适文化旅游有限公司	1,852,992.00	5.11%	55,589.76
四川琪洁商贸有限公司（大峨眉）	908,558.22	2.51%	27,256.75
峨眉山印象文化广告传媒有限公司	781,916.53	2.16%	37,466.63
峨眉山万年华地财富置业有限公司	664,733.45	1.83%	276,587.13
合计	11,208,081.44	30.92%	

## 5、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	2,879,031.23	74.34%	3,897,001.19	77.95%
1 至 2 年	262,782.10	6.79%	371,232.10	7.43%
2 至 3 年	103,730.65	2.68%	104,184.81	2.08%
3 年以上	626,808.03	16.19%	626,808.03	12.54%
合计	3,872,352.01		4,999,226.13	

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 2,387,618.40 元，占预付款项年末余额合计数的 61.66%。

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,619,647.53	9,530,269.87
合计	10,619,647.53	9,530,269.87

### （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	37,621,169.01	37,621,169.01
土地收储及补偿款	42,975,800.00	42,975,800.00
备用金	1,856,337.90	1,116,798.68
往来款	374,064.40	35,229.60
保证金	2,100,447.27	1,300,025.39
其他	4,222,851.17	4,745,406.62
合计	89,150,669.75	87,794,429.30

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,637,421.28	75,392,069.25	234,668.90	78,264,159.43
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		790,983.69		790,983.69
本期转回	524,119.90		1.00	524,120.90
2022 年 6 月 30 日余额	2,113,301.38	76,183,052.94	234,667.90	78,531,022.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	5,854,635.86
1 至 2 年	796,680.63
2 至 3 年	1,693,677.83
3 年以上	80,805,675.43
3 至 4 年	2,035,033.77
4 至 5 年	2,273,199.97
5 年以上	76,497,441.69
合计	89,150,669.75

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	78,264,159.43	790,983.69	524,120.90			78,531,022.22
合计	78,264,159.43	790,983.69	524,120.90			78,531,022.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 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
峨眉山市自然资源局（原土地储备整理中心）	土地收储及补偿款	42,975,800.00	5年以上	48.21%	42,975,800.00
云南天佑科技开发有限公司	资金拆借	37,621,169.01	0-4年、5年以上	42.20%	33,207,252.94
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（分红保证金，7月1日已退回）	保证金	1,000,000.00	1年以内	1.12%	30,000.00
峨眉山市房管中心维修基金	其他	331,580.71	3-4年、5年以上	0.37%	329,227.60
张凌晴	备用金	241,179.44	1年以内	0.27%	7,235.38
合计		82,169,729.16		92.17%	76,549,515.92

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	24,908,488.15		24,908,488.15	11,952,657.83		11,952,657.83
库存商品	14,651,895.19		14,651,895.19	6,411,411.28		6,411,411.28
周转材料	7,000,656.82	252,801.26	6,747,855.56	7,349,303.97	252,801.26	7,096,502.71
消耗性生物资产	2,759,716.13		2,759,716.13	2,759,716.13		2,759,716.13
发出商品	113,987.89		113,987.89	591,306.65		591,306.65
委托加工物资	112,995.05		112,995.05	112,995.05		112,995.05
合计	49,547,739.23	252,801.26	49,294,937.97	29,177,390.91	252,801.26	28,924,589.65

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
周转材料	252,801.26					252,801.26
合计	252,801.26					252,801.26

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款及增值税留抵余额	4,383,966.18	11,481,873.61
其他	264,592.35	162,613.99
合计	4,648,558.53	11,644,487.60

其他说明：

## 9、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	13,375,174.02			-1,498,341.88							11,876,832.14	
小计	13,375,174.02			-1,498,341.88							11,876,832.14	
二、联营企业												
峨眉山印象文化广告传媒有限公司	9,058,080.98			-719,076.38							8,339,004.60	
成都峨眉山热浪传播有限责任公司	315,481.75										315,481.75	315,481.75
小计	9,373,562.73			-719,076.38							8,654,486.35	315,481.75
合计	22,748,736.75			-2,217,418.26							20,531,318.49	315,481.75



其他说明

## 10、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	1,512,081.92			1,512,081.92
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	1,555,169.48			1,555,169.48
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	1,206,851.19			1,206,851.19
2. 期初账面价值	1,249,938.75			1,249,938.75

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,535,565,998.39	1,597,652,199.62
合计	1,535,565,998.39	1,597,652,199.62

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	固定资产装修装饰	索道设备	机器设备	电器及影视设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	1,750,208,757.38	416,458,382.10	185,172,852.53	448,761,176.36	93,224,817.41	26,339,737.51	225,471,430.33	3,145,637,153.62
2. 本期增加金额	2,362,133.37	1,624,119.96		432,473.02	672,558.50		3,074,962.13	8,166,246.98
(1) 购置		1,624,119.96		432,473.02	672,558.50		2,367,193.79	5,096,345.27
(2) 在建工程转入	2,362,133.37							2,362,133.37
(3) 企业合并增加								
(4) 其他							707,768.34	707,768.34
3. 本期减少金额	82.43			1,050,021.97	1,401,045.27		171,383.55	2,622,533.22
(1) 处置或报废							171,383.55	171,383.55
(2) 其他	82.43			1,050,021.97	1,401,045.27			2,451,149.67
4. 期末余额	1,752,570,808.32	418,082,502.06	185,172,852.53	448,143,627.41	92,496,330.64	26,339,737.51	228,375,008.91	3,151,180,867.38
二、累计折旧								
1. 期初余额	515,184,319.51	364,335,715.91	111,471,664.73	338,452,937.21	60,816,023.33	23,428,531.78	134,295,761.53	1,547,984,954.00
2. 本期增加金额	26,982,428.20	7,832,833.43	3,316,339.45	10,647,639.25	5,208,832.22	266,135.18	13,537,671.81	67,791,879.54

(1) 计提	26,982,428.20	7,832,833.43	3,316,339.45	10,647,639.25	5,208,832.22	266,135.18	13,537,671.81	67,791,879.54
3. 本期减少金额							161,964.55	161,964.55
(1) 处置或报废							161,964.55	161,964.55
4. 期末余额	542,166,747.71	372,168,549.34	114,788,004.18	349,100,576.46	66,024,855.55	23,694,666.96	147,671,468.79	1,615,614,868.99
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) 处置或报废								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	1,210,404,060.61	45,913,952.72	70,384,848.35	99,043,050.95	26,471,475.09	2,645,070.55	80,703,540.12	1,535,565,998.39
2. 期初账面价值	1,235,024,437.87	52,122,666.19	73,701,187.80	110,308,239.15	32,408,794.08	2,911,205.73	91,175,668.80	1,597,652,199.62

## (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
成都峨眉雪芽大酒店	54,116,903.44	正在办理
洪雅雪芽智慧展示中心	43,996,812.11	正在办理
峨眉山智慧旅游服务基地	163,693,571.66	正在办理
雪芽酒业厂房	52,473,981.45	正在办理
马边雪芽房屋建筑物	8,254,525.52	正在办理
合计	322,535,794.18	

其他说明

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	94,507,373.36	67,731,607.60
合计	94,507,373.36	67,731,607.60

## (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
红珠山会议中心改造提升项目	23,848,106.67		23,848,106.67	21,049,476.47		21,049,476.47
五号楼公共区域室内改造提升项目	28,079,101.85		28,079,101.85	21,765,523.88		21,765,523.88
红珠山二号楼改造提升项目	7,174,690.63		7,174,690.63	4,635,354.35		4,635,354.35
5、8号楼空调水系统	2,222,922.55		2,222,922.55	1,873,707.87		1,873,707.87
宾馆暖通货物采购及安装服务采购项目	1,944,901.83		1,944,901.83	1,944,901.83		1,944,901.83
宾馆弱电货物采购及安装服务项目	1,922,278.10		1,922,278.10	1,922,278.10		1,922,278.10
峨眉山博物馆改造工程	3,110,477.07		3,110,477.07	372,917.85		372,917.85
金顶大酒店抗震加固改造	2,427,184.47		2,427,184.47			
其他零星工程	23,777,710.19		23,777,710.19	14,167,447.25		14,167,447.25
合计	94,507,373.36		94,507,373.36	67,731,607.60		67,731,607.60

## (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
红珠山会议中心改造提升项目	29,700,000.00	21,049,476.47	2,798,630.20			23,848,106.67	80.30%					其他
五号	29,40	21,76	6,313			28,07	95.51%					其他

楼公共区域室内改造提升项目	0,000.00	5,523.88	,577.97			9,101.85					
红珠山二楼改造提升项目	9,000,000.00	4,635,354.35	2,539,336.28			7,174,690.63	79.72%				其他
合计	68,100,000.00	47,450,354.70	11,651,544.45			59,101,899.15					

### 13、使用权资产

单位：元

项目	房屋租赁	土地租赁	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19,013,074.23	13,644,899.38	524,200.00	33,182,173.61
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	19,013,074.23	13,644,899.38	524,200.00	33,182,173.61
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,800,119.32	909,660.00	87,366.72	3,797,146.04
2. 本期增加金额	1,457,558.64	456,863.40	43,683.36	1,958,105.40
(1) 计提	1,457,558.64	456,863.40	43,683.36	1,958,105.40
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	4,257,677.96	1,366,523.40	131,050.08	5,755,251.44
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	14,755,396.27	12,278,375.98	393,149.92	27,426,922.17

2. 期初账面价值	16,212,954.91	12,735,239.38	436,833.28	29,385,027.57
-----------	---------------	---------------	------------	---------------

其他说明：

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	只有峨眉山剧目	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	307,329,329.68			13,224,826.00	1,288,798.10	221,045,252.60	56,503.88	542,944,710.26
2. 本期增加金额							900.00	900.00
(1) 购置							900.00	900.00
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额	223,971.25					2,004,125.80		2,228,097.05
(1) 处置	223,971.25							223,971.25
(2) 其他						2,004,125.80		2,004,125.80
4. 期末余额	307,105,358.43			13,224,826.00	1,288,798.10	219,041,126.80	57,403.88	540,717,513.21
二、累计摊销								
1. 期初余额	80,339,542.47			12,980,762.36	1,002,747.02	25,788,612.89	26,636.30	120,138,301.04
2. 本期增加金额	3,746,489.52			46,704.36	77,886.06	5,512,032.58	2,097.84	9,385,210.36
(1) 计提	3,746,489.52			46,704.36	77,886.06	5,512,032.58	2,097.84	9,385,210.36
3. 本期减少金额	70,727.76							70,727.76
(1) 处置	70,727.76							70,727.76
4. 期末余额	84,015,304.23			13,027,466.72	1,080,633.08	31,300,645.47	28,734.14	129,452,783.64
三、减值								

准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	223,090,054.20			197,359.28	208,165.02	187,740,481.33	28,669.74	411,264,729.57
2. 期初账面价值	226,989,787.21			244,063.64	286,051.08	195,256,639.71	29,867.58	422,806,409.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
峨山镇保宁村 1、2 组，绥山镇大南村 6 组（宗地编号 2014-7）	36,934,000.00	正在办理
绥山镇大南村 6 组（宗地编号 2014-6）	47,216,000.00	正在办理
绥山镇大南村 6 组（宗地编号 2014-89）	11,512,800.00	正在办理
合计	95,662,800.00	

其他说明

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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

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：

\*北京国安峨眉茶业有限公司为公司 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 元超过北京雪芽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。截至本报告期末，北京雪芽已资不抵债，正在注销中，因此对其商誉全额计提减值准备。

商誉减值测试的影响

其他说明

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
酒店布草类用品等	1,506,632.01	550,039.74	716,925.45		1,339,746.30
维修维护	3,123,947.84	1,347,354.46	972,284.29		3,499,018.01
其他费用	5,478,616.69	322,592.02	2,277,646.36		3,523,562.35
合计	10,109,196.54	2,219,986.22	3,966,856.10		8,362,326.66

其他说明

## 17、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	83,797,743.01	12,605,880.28	83,797,743.01	12,605,880.28
递延收益	7,610,823.57	1,141,623.55	7,610,823.57	1,141,623.54
计提待发放的职工薪酬	10,282,381.12	1,542,357.17	10,282,381.12	1,542,357.17
合计	101,690,947.70	15,289,861.00	101,690,947.70	15,289,860.99

## (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	1,587,334.50	1,587,334.50
可抵扣亏损	223,850,369.33	223,850,369.33
合计	225,437,703.83	225,437,703.83

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	9,308,352.42	9,308,352.42	2017 年亏损
2023 年	14,648,180.69	14,648,180.69	2018 年亏损
2024 年	26,918,639.23	26,918,639.23	2019 年亏损
2025 年	97,272,266.85	97,272,266.85	2020 年亏损
2026 年	75,702,930.14	75,702,930.14	2021 年亏损
合计	223,850,369.33	223,850,369.33	

其他说明

## 18、其他非流动资产

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
待抵扣进项税				4,830,681.40		4,830,681.40
合计				4,830,681.40		4,830,681.40

其他说明：

## 19、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	33,264,213.60	36,689,007.42
1-2 年	839,040.52	1,926,796.04
2-3 年	39,087,706.79	74,375,050.65
3 年以上	3,408,658.73	3,408,658.73
合计	76,599,619.64	116,399,512.84

## 20、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	644,991.14	896,564.60
合计	644,991.14	896,564.60

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房费、门票费等款项	23,385,408.84	24,343,872.30
合计	23,385,408.84	24,343,872.30

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 22、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	63,420,577.88	94,675,183.83	124,332,610.00	33,763,151.71
二、离职后福利-设定提存计划		12,880,696.23	12,880,696.23	
三、辞退福利		194,114.99	194,114.99	
合计	63,420,577.88	107,749,995.05	137,407,421.22	33,763,151.71

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	62,921,514.76	75,877,745.86	105,506,743.73	33,292,516.89
2、职工福利费	11,662.00	5,546,664.25	5,558,326.25	
3、社会保险费		5,758,843.01	5,758,843.01	
其中：医疗保险费		5,115,108.36	5,115,108.36	
工伤保险费		639,513.81	639,513.81	
生育保险费		4,220.84	4,220.84	
4、住房公积金		5,711,384.00	5,711,384.00	
5、工会经费和职工教育经费	487,401.12	1,780,546.71	1,797,313.01	470,634.82
合计	63,420,577.88	94,675,183.83	124,332,610.00	33,763,151.71

## (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		10,183,890.91	10,183,890.91	
2、失业保险费		378,499.56	378,499.56	
3、企业年金缴费		2,318,305.76	2,318,305.76	
合计		12,880,696.23	12,880,696.23	

其他说明

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,482,601.93	1,274,066.86
消费税	16,964.67	581.65
企业所得税	4,233.40	36,146.44
个人所得税	157,562.94	144,790.84
城市维护建设税	104,991.53	107,638.07
其他	78,171.92	74,203.27
合计	1,844,526.39	1,637,427.13

其他说明

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	9,775,555.48	4,828,888.84
应付股利	12,518,789.64	
其他应付款	105,997,198.43	113,417,762.36
合计	128,291,543.55	118,246,651.20

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	9,775,555.48	4,828,888.84
合计	9,775,555.48	4,828,888.84

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	12,518,789.64	

合计	12,518,789.64	
----	---------------	--

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (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	63,595,218.99	76,907,445.39
押金及保证金	18,489,000.10	17,206,642.72
往来款	2,376,411.66	2,852,743.42
代收代付款项	6,618,475.27	4,604,221.22
其他	14,918,092.41	11,846,709.61
合计	105,997,198.43	113,417,762.36

#### 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
乐山公路桥梁工程有限公司	5,456,124.00	待结算
四川省中曜工程管理集团有限公司	5,409,211.20	待结算
广州凡拓数字创意科技股份有限公司	3,343,567.94	待结算
四川宏大建筑工程有限公司	3,343,346.65	待结算
四川鸿成佳建筑工程有限责任公司	3,171,856.65	待结算
合计	20,724,106.44	

其他说明

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	25,000,000.00	25,000,000.00
一年内到期的应付债券	199,992,183.92	
一年内到期的租赁负债	1,246,826.54	3,266,628.66
合计	226,239,010.46	28,266,628.66

其他说明：

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,467,705.16	1,518,591.41
合计	1,467,705.16	1,518,591.41

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押、抵押并保证借款	438,261,050.00	357,499,200.00
合计	438,261,050.00	357,499,200.00

长期借款分类的说明：

上述质押、抵押并保证借款系本公司子公司云上旅投从中国工商银行股份有限公司峨眉山支行取得的固定资产借款。截至本报告期末，云上旅投于该笔借款项下实际提款 50,076.19 万元，已偿还 3,750.08 万元，借款余额 46,326.11 万元。

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

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

其他说明，包括利率区间：

## 28、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		199,945,287.56
合计		199,945,287.56

## (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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转至一年内到期的非流动负债	期末余额
中期票据	200,000,000.00	2015.7.14	7年	197,200,000.00	199,945,287.56			46,896.36		199,992,183.92	
合计					199,945,287.56			46,896.36		199,992,183.92	

## 29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	16,112,058.79	14,381,744.39
土地租赁	12,344,469.45	12,254,671.91
其他	424,279.93	362,974.72
合计	28,880,808.17	26,999,391.02

其他说明：

## 30、长期应付款

单位：元

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

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
“拨改贷”资金*	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”。

## 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,325,698.84	64,900.00	1,097,719.84	20,292,879.00	
合计	21,325,698.84	64,900.00	1,097,719.84	20,292,879.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	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	125,000.0 0			49,999.98			75,000.02	与资产相 关
洪雅县人 民政府茶 叶基地培 育专项基 金	482,400.0 0			29,400.00			453,000.0 0	与资产相 关
峨眉雪芽 茶叶发展 公共服务 平台建设 补助	1,257,600 .00			75,600.00			1,182,000 .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 共服务云 平台补助	4,500,000 .00			375,000.0 0			4,125,000 .00	与资产相 关
2017年省 级内贸流 通服务业 发展促进 资金	139,805.7 6			11,650.50			128,155.2 6	与资产相 关
2018年省 级大气污 染治理专 项资金	446,017.8 1			31,858.38			414,159.4 3	与资产相 关
“只有峨 眉山”演 艺剧场建 设项目土 地补贴	11,974,87 5.27			159,310.9 8			11,815,56 4.29	与资产相 关
乐山市智 慧文旅项 目补助	2,400,000 .00			300,000.0 0			2,100,000 .00	与资产相 关
东京外食 展补贴		64,900.00		64,900.00				与收益相 关
合计	21,325,69 8.84	64,900.00		1,097,719 .84			20,292,87 9.00	

其他说明：

## 32、股本

单位：元

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

其他说明：

## 33、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	241,385,497.19			241,385,497.19
合计	241,385,497.19			241,385,497.19

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,266,825,458.57	1,253,676,698.89
调整后期初未分配利润	1,266,825,458.57	1,253,676,698.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-58,570,572.61	34,681,060.12
应付普通股股利	31,614,786.12	
期末未分配利润	1,176,640,099.84	1,288,357,759.01

调整期初未分配利润明细：

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



## 36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	230,789,288.29	219,160,666.74	345,481,802.77	212,039,335.28
其他业务	952,097.18		296,356.18	
合计	231,741,385.47	219,160,666.74	345,778,158.95	212,039,335.28

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

## 37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	16,384.02	23,858.61
城市维护建设税	403,900.48	508,163.33
教育费附加	181,184.38	221,572.72
资源税	217,740.69	222,118.61
房产税	2,306,961.63	2,145,554.93
土地使用税	599,618.54	600,767.36
车船使用税	20,796.60	17,965.58
印花税	101,617.76	141,575.28
地方教育附加	120,789.26	155,762.52
文化事业建设费	37,426.50	4,966.24
其他零星税费	1,709.54	4,408.45
合计	4,008,129.40	4,046,713.63

其他说明：

## 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	3,267,554.35	3,890,923.64
职工薪酬支出等	8,742,460.56	9,363,856.99
折旧费	1,523,911.71	2,113,875.75
租赁费		88,077.95
差旅费	140,608.15	280,455.17
业务招待费	60,938.00	39,615.05
办公费	172,980.79	70,641.10
车辆使用费	57,492.03	59,592.01
邮电费	98,238.81	86,119.11
软件服务、设计费	442,398.34	368,122.50
其他	5,148,098.35	3,108,276.73
合计	19,654,681.09	19,469,556.00

其他说明：

## 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬等支出	45,129,528.61	43,259,289.12
折旧费	13,453,299.56	14,452,424.33
无形资产摊销	2,720,424.18	2,430,576.39
邮电费	485,487.44	454,594.45
水电气费	1,493,282.35	1,505,998.96
汽车费用	463,206.85	548,324.37
办公费	1,603,430.30	1,304,661.61
差旅费	227,436.25	366,777.26
土地租赁费	10,827.00	10,827.00

中介服务费	1,777,252.80	914,035.25
修理费	881,464.36	632,428.70
董事会费	209,400.00	199,000.00
业务招待费	58,009.00	60,093.68
物料消耗	57,025.57	124,805.41
服装费	139,807.41	198,612.97
房租费	383,684.61	413,066.64
其他零星费用	1,993,840.84	2,213,079.46
合计	71,087,407.13	69,088,595.60

其他说明

#### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,611,046.42	15,180,018.24
减：利息收入	12,740,345.50	8,567,457.81
加：汇兑损失		
其他支出	399,739.14	540,553.08
合计	3,270,440.06	7,153,113.51

其他说明

#### 41、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	1,097,719.84	3,217,325.25
减免税	1,339,269.02	5,162,323.05
其他	73,719.20	
合计	2,510,708.06	8,379,648.30

#### 42、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	-2,217,418.26	-2,294,411.35
结构性存款利息收入	2,603,332.07	1,463,082.17
合计	385,913.81	-831,329.18

其他说明

#### 43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-266,862.79	-17,011,483.33
应收账款坏账损失	1,234,928.24	-871,676.20
合计	968,065.45	-17,883,159.53

其他说明

## 44、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		-101,739.67
无形资产处置收益	2,259,756.51	
合计	2,259,756.51	-101,739.67

## 45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	337,982.33	10,000.00	337,982.33
其他	54,216.64	227,324.17	54,216.64
合计	392,198.97	237,324.17	392,198.97

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
提前恢复 生产企业 防疫经费 补贴	洪雅经济 和信息化局	补助					10,000.00	与收益相 关
税收减免	峨眉山市 税务局	补助				118,618.3 1		与收益相 关
稳岗补贴	就业促进 中心	补助				189,364.0 2		与收益相 关
规上企业 奖励	商务局	奖励				30,000.00		与收益相 关

其他说明：

## 46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	65,625.00	128,555.00	65,625.00
其他	319,597.11	227,360.79	319,597.11
合计	385,222.11	355,915.79	385,222.11

其他说明：

## 47、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	1,608,811.03	10,033,235.13
合计	1,608,811.03	10,033,235.13

## (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	-79,308,518.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	222,382.25
子公司适用不同税率的影响	-220,604.00
调整以前期间所得税的影响	1,603,792.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,240.65
所得税费用	1,608,811.03

其他说明：

## 48、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	722,272.50	2,010,000.00
保证金、押金、质保金	1,919,855.63	1,040,865.41
其他	581,334.26	301,192.76
合计	3,223,462.39	3,352,058.17

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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	65,625.00	128,555.00
广告宣传费	2,953,382.44	3,892,097.97
差旅费	438,163.06	716,201.20
业务招待费	370,936.84	94,169.73
办公费	3,010,294.19	1,651,590.05
汽车费用	872,541.86	866,646.16
邮电费	860,798.32	806,021.64
租赁费	396,089.13	902,903.10
日常维修	2,807,602.67	4,109,936.93
水电气费	1,660,780.39	1,943,119.39
中介服务费	1,818,389.38	897,943.65
服装费	970.00	238,286.41
手续费	218,221.76	540,372.53
其他费用	4,863,378.35	5,622,057.74
合计	20,337,173.39	22,409,901.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (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	17,505,658.31	9,187,299.02
理财产品到期赎回	300,000,000.00	200,000,000.00
合计	317,505,658.31	209,187,299.02

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付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
购买理财产品		300,000,000.00
合计		300,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## 49、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	-80,917,329.28	13,392,438.10
加：资产减值准备	-968,065.45	17,883,159.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,834,967.10	73,415,845.48
使用权资产折旧	1,958,105.40	1,841,074.04
无形资产摊销	9,385,210.36	9,109,461.33
长期待摊费用摊销	3,966,856.10	6,380,717.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,141,662.46	129,140.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,870,700.92	6,612,560.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-385,913.81	831,329.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,370,348.32	-3,952,085.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	340,511.89	-25,555,893.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,850,084.79	-31,631,776.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-35,277,052.34	68,455,969.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,163,642,551.25	870,273,785.37
减：现金的期初余额	922,323,370.20	896,199,543.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	241,319,181.05	-25,925,758.17

## （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	1,163,642,551.25	922,323,370.20
其中：库存现金	134,731.59	921,250.95
可随时用于支付的银行存款	1,163,422,865.78	921,283,830.40
可随时用于支付的其他货币资金	84,953.88	118,288.85
三、期末现金及现金等价物余额	1,163,642,551.25	922,323,370.20

其他说明：

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	706,200.00	旅行社业务保证金、ETC 过路费业务冻结
固定资产	243,268,667.88	借款抵押，详见七、27 长期借款
无形资产	79,719,344.12	借款抵押，详见七、27 长期借款
合计	323,694,212.00	

其他说明：

## 51、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	925,000.00	递延收益	49,999.98
洪雅县人民政府茶叶基地培育专项基金	1,800,000.00	递延收益	29,400.00
峨眉雪芽茶叶发展公共服务平台建设补助资金	1,500,000.00	递延收益	75,600.00
峨眉山智慧旅游服务基地及配套设施建设项目一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
2017 年内贸流通服务业发展促进资金	200,000.00	递延收益	11,650.50
2018 年省级大气污染治理专项资金	600,000.00	递延收益	31,858.38
“只有峨眉山”演艺剧场建设项目土地补贴	12,320,049.06	递延收益	159,310.98
乐山市智慧文旅项目	3,000,000.00	递延收益	300,000.00
东京外食展补贴	64,900.00	递延收益	64,900.00
合计	27,909,949.06		1,097,719.84

## 八、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
北京国安峨眉茶业有限公司 3)	北京市	北京市	销售、百货等	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
四川峨眉雪芽酒业有限公司 6)	洪雅县	洪雅县	酒类、预包装食品销售	82.35%		设立
德宏州天祥旅游开发有限公司	云南省德宏州芒市	云南省德宏州芒市	旅游项目开发, 辣木的研	100.00%		设立



司 7)			发、种植、生产、销售			
四川领创数智科技有限公司 8)	峨眉山市	峨眉山市	信息及数据项目建设、信息化和大数据工程项目等	70.00%		设立
峨眉山云上旅游投资有限公司 9)	峨眉山市	峨眉山市	文艺创作与表演	40.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

#### 1) 成都峨眉山旅游投资有限公司

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

峨眉山旅游投资公司统一信用代码:91510105780145496Y;经营范围:项目投资;酒店管理服务;投资信息咨询(不含期货、证券、金融);中餐(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,经本公司第2届董事会第9次会议审议通过“关于将峨眉山风景国际旅行社(分公司)改制组建四川风景国际旅行社有限责任公司”的决议,由本公司与自然人严敏共同出资500.00万元设立四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司。2002年4月23日,经成都市工商行政管理局登记成立。从2002年5月起将其纳入公司合并财务报表范围。截至本报告期末,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,本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,本公司占变更后的注册资本比例为50%。2008年7月17日,相关工商变更手续办理完毕,同时更名为现名称。根据北京雪芽章程规定: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。北京雪芽董事会成员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%,能实际控制北京雪芽生产经营和管理,自2008年度起将其纳入公司合并财务报表范围。

北京雪芽统一信用代码为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，组建成立全资子公司。洪雅峨眉雪芽茶业注册资本1,000.00万元，由本公司出资1,000.00万元，占注册资本的100%，上述注册资本的实收情况已经四川鼎元会计师事务所出具[鼎元验报字（2012）251号]验资报告验证。2014年1月3日公司召开第五届董事会第十三次会议，决议拟使用募集资金18,000.00万元对洪雅峨眉雪芽公司进行增资，增加其注册资本4,000.00万元，资本公积金14,000.00万元，用于洪雅峨眉雪芽公司进行“峨眉雪芽茶叶生产综合投资项目”的建设。增资完成后，洪雅峨眉雪芽公司注册资本变更为5,000.00万元，公司出资5,000.00万元，占变更后注册资本的100%，上述注册资本的实收情况已经乐山宏阳会计师事务所[乐宏验（2014）字第006号]验资报告验证。洪雅峨眉雪芽公司已于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；茶制品、茶粉、调味茶、代用茶生产、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；与本企业相关产品的进出口贸易业务。（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）。

#### 5) 成都峨眉雪芽电子商务有限公司

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

雪芽电子商务统一社会信用代码为91510100062419181B，经营范围：网上批发、零售预包装食品兼散装食品（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) 四川峨眉雪芽酒业有限公司

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

雪芽酒业统一社会信用代码为91511423MA62JONR04，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）

#### 7) 德宏州天祥旅游开发有限公司

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

天祥公司统一社会信用代码为91533100MA6K6B0GXD，经营范围：旅游项目开发；辣木的研发、种植、生产、销售。（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) 四川领创数智科技有限公司

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

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

#### 9) 峨眉山云上旅游投资有限公司

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

云上旅投统一社会信用代码为 91511181MA62YD4N4J，经营范围：许可项目：营业性演出；演出场所经营；演出经纪；烟草制品零售（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：旅游开发项目策划咨询；文艺创作；园区管理服务；市场营销策划；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；小餐饮、小食杂、食品小作坊经营；食品销售（仅销售预包装食品）；针纺织品销售；服装服饰零售；服装服饰批发；个人卫生用品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；体育用品及器材零售；贸易经纪；国内贸易代理；文化用品设备出租；非居住房地产租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
峨眉山云上旅游投资有限公司	60.00%	-22,404,678.47		43,956,658.02
四川峨眉雪芽酒业有限公司	17.65%	-378,685.69		11,869,683.82
四川领创数智科技有限公司	30.00%	443,388.84		2,923,004.29

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
峨眉山云上旅游投资有限公司	17,357,414.08	577,671,620.99	595,029,035.07	52,940,924.08	468,827,014.29	521,767,938.37	1,419,057.04	603,658,519.75	605,077,576.79	125,001,274.02	369,474,075.27	494,475,349.29

司												
四川峨眉山雪芽酒业有限公司	11,252,878.99	59,496,798.09	70,749,677.08	3,488,135.43		3,488,135.43	12,088,254.79	60,762,599.37	72,850,854.16	3,443,426.92		3,443,426.92
四川领创数智科技有限公司	23,335,129.05	272,990.93	23,608,119.98	12,367,627.55	174,726.27	12,542,353.82	14,940,391.34	375,450.35	15,315,841.69	5,728,038.32		5,728,038.32

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
峨眉山云上旅游投资有限公司	2,272,692.48	-37,341,130.79	-37,341,130.79	-8,683,326.21	4,063,444.77	-35,272,095.13	-35,272,095.13	12,744,099.73
四川峨眉山雪芽酒业有限公司	137,060.82	-2,145,885.59	-2,145,885.59	6,058,057.04	154,473.92	2,204,632.81	2,204,632.81	923,160.74
四川领创数智科技有限公司	17,794,911.76	1,477,962.79	1,477,962.79	9,915,971.81	6,169,049.82	846,830.81	846,830.81	1,803,242.14

其他说明：

## 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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

### (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	云南天佑科技开发有限公司

流动资产	7,609,926.79	7,824,990.25
其中：现金和现金等价物	543,410.52	287,622.76
非流动资产	54,037,208.36	55,935,530.18
资产合计	61,647,135.15	63,760,520.43
流动负债	8,481,841.14	7,643,567.55
非流动负债	31,574,332.00	31,574,332.00
负债合计	40,056,173.14	39,217,899.55
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	21,590,962.01	24,542,620.88
按持股比例计算的净资产份额	10,795,481.01	12,271,310.44
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-1,628,286.82	-1,628,286.82
对合营企业权益投资的账面价值	11,876,832.14	13,375,174.02
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	170,333.94	217,465.14
财务费用	744,077.92	744,182.51
所得税费用		
净利润	-2,996,683.76	-3,141,619.92
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,996,683.76	-3,141,619.92
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (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	23,727,519.53	27,029,487.17
非流动资产	6,560,271.37	6,553,328.70
资产合计	30,287,790.90	33,582,815.87
流动负债	9,630,338.66	11,233,472.42
非流动负债		
负债合计	9,630,338.66	11,233,472.42
少数股东权益	105,932.47	116,575.56
归属于母公司股东权益	20,551,519.77	22,232,767.89
按持股比例计算的净资产份额	8,752,768.96	9,468,802.45
调整事项		

--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-413,764.36	-410,721.47
对联营企业权益投资的账面价值	8,339,004.60	9,058,080.98
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,079,178.58	3,706,688.41
净利润	-1,688,369.05	-1,709,041.97
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,688,369.05	-1,709,041.97
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (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

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

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

## 九、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七。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。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团

所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

1) 汇率风险：无。

2) 利率风险：本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 6 月 30 日，本集团带息债务包括长期借款 463,261,050.00 元、一年内到期的应付债券 199,992,183.92 元（债券面值 200,000,000.00 元）。

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

#### (2) 信用风险

于 2022 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。本集团于每个资产负债表日审核应收款的可回收情况，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。同时本集团应收款项 2022 年 6 月末总额不大，因此相关信用风险对本集团财务报表及经营不构成重大影响。

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。

#### (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、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(2) 权益工具投资			16,136,892.91	16,136,892.91
持续以公允价值计量的资产总额			16,136,892.91	16,136,892.91
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

## 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有限公司	峨眉山市	主营住宿、餐饮、索道客运、汽车客运；兼营其他副食品、百货、日用杂品、五金交电、化工、建筑材料、工艺美术品、游山票服务。	100,000,000.00 (元)	32.59%	32.59%
乐山市国有资产监督管理委员会	乐山市	履行国有企业出资人职责；专司国有资产监管职责；国有企业的建设职责。		32.59%	32.59%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是乐山市国有资产监督管理委员会。

其他说明：

#### 1. 控股股东的注册资本及其变化

单位：元

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

#### 2. 控股股东的所持股份或权益及其变化

单位：元

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

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

### 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“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------



峨眉山旅业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都峨眉山饭店	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
峨眉山途乐旅行社有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
峨眉山万年实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
乐山市红珠山宾馆	有重大影响的投资方
峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司	本公司董事长担任其法定代表人
峨眉山万佛顶索道发展有限公司	本公司联营企业
四川川投峨眉旅游开发有限公司	本公司持股 10%之参股公司

其他说明

## 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	472,425.00	3,000,000.00	否	183,036.05
峨眉山万年实业有限公司	工程款	1,277,371.92	5,000,000.00	否	
峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司	工程款	5,323,612.00	30,000,000.00	否	
峨眉山印象文化广告传媒有限公司	广告宣传等	36,867.92	300,000.00	否	88,755.69
四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司	展览等				17,268.00
合计		7,110,276.84	38,300,000.00		289,059.74

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
峨眉山风景名胜区管理委员会	工程广告等	779,269.77	1,145,696.62
峨眉山旅业发展有限公司	供水供电、广告制作等	1,180,891.11	1,479,025.49
峨眉山印象文化广告传媒有限公司	广告及制作收入等	167,084.00	259,954.00
四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司	广告服务等	22,716.98	11,207.55
峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司	销售商品等	72,032.15	33,542.46
峨眉山万年实业有限公司	广告及制作收入等	20,981.14	24,999.99
成都峨眉山饭店	销售商品等	2,229.00	
合计		2,245,204.15	2,954,426.11

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
成都峨眉山饭店	本公司	饭店	2022年01月01日	2024年12月31日	(1)	94,339.62
峨眉山旅业发展有限公司	本公司	饭店	2022年01月01日	2024年12月31日	(2)	94,339.62
峨眉山途乐旅行社有限公司	本公司	旅行社	2022年01月01日	2024年12月31日	(3)	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) 公司与峨眉山途乐旅行社有限公司(曾用名: 峨眉山旅行社)签订的《旅行社委托经营管理合同》约定: 本公司每年收取固定的委托经营管理费用人民币 5 万元(含税)。若本公司经营业绩突出, 使旅行社委托经营管理期限内的年度税后净利润达到 10 万元以上, 本公司收取 10 万元以上部分的 20%作为经营效益费用。

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
四川省峨眉山乐山大	土地 67,823.37 平					613,640.02	613,640.00	265,211.58	272,898.00		

佛旅游集团有 限公司 1)	方米										
乐山市 红珠山 宾馆 2)	红珠山 1 号和 4 号楼					71,460 .00	67,999 .98	6,235. 26	7,928. 58		
四川省 峨眉山 乐山大 佛旅游 集团有 限公司	门市					174,31 1.93	129,31 0.40	26,258 .53	25,862 .10		

#### 关联租赁情况说明

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

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) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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

#### 关联担保情况说明

##### (1) 作为担保方

本公司为子公司云上旅投从中国工商银行股份有限公司峨眉山支行取得的固定资产借款提供连带责任保证担保，详见本附注“七、27、长期借款”相关内容。

##### (2) 作为被担保方

2020年9月21日，本公司子公司云上旅投与中国工商银行股份有限公司峨眉山支行签订合同编号为0230600014-2020年（峨眉）字00015号的《固定资产借款合同》，合同约定的借款本金为人民币56,000.00万元，到期日为2036年12月5日，本公司、川旅投航旅、峨旅投按合同签订时持股比例（即本公司持股40%、川旅投航旅持股34%、峨旅投持股26%）对该项贷款承担连带责任保证担保。截至本报告期末，云上旅投资于该借款合同项下实际提款50,076.19万元，已偿还3,750.08万元，借款余额46,326.11万元。

### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
云南天佑科技开发有限公司	40,000,000.00	2016年06月15日	2021年06月14日	2016年6月15日本公司第五届六十八次董事会审议通过了《关于对参股子公司提供财务资助暨关联交易的议案》，同意本公司对参股公司云南天佑科技公司提供为不超过五年财务资助，最高数额为4,000.00万元，借款利息以同期银行基准利率为准。

### （6）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,763,629.38	1,694,936.00

### （7）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》以及后续相关补充协议，本公司按月归集游山门票款到峨眉山管委会指定的账户，峨眉山管委会按月将归属于本公司部分（包括支付的运营成本、费用、税金支出等）划转给本公司。

2) 公司与峨眉山旅业公司之间存在代收代支观光车票款、游山票款及索道票款等事宜，2022年半年度公司代收峨眉山旅业公司观光车票款55,492,750.96元，支付观光车票款55,492,750.96元。2022年半年度峨眉山旅业公司代收游山票款及索道票款11,038,927.50元，本公司收到游山票款及索道票款11,038,927.50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，从2015年1月1日起，每年从峨眉山景区门票款中按照8%的比例提取风景名胜资源有偿使用费作为峨眉山旅游风景资源保护基金。2022年半年度本公司计提峨眉山旅游风景资源保护基金6,540,331.65元。

4) 根据与峨眉山管委会签订的《峨眉山风景名胜区环境卫生维护费用结算协议》，自2021年1月1日起，峨眉山风景名胜区的环境卫生管理工作继续由峨眉山风景名胜区管理委员会负责，相关费用由本公司承担；环境卫生维护费用以每年3300万元为限在本公司分配的门票收入中据实支付，协议有效期两年（2021年1月1日-2022年12月31日）。2022年半年度本公司计提峨眉山风景区环境卫生费用16,138,369.95元。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都峨眉山饭店	1,314.00	39.42	589.00	17.67
应收账款	峨眉山风景名胜区管理委员会	6,999,881.24	209,996.44	979,860.27	35,704.30
应收账款	峨眉山旅业发展有限公司	337,375.73	20,348.47	300,101.79	19,230.25
应收账款	峨眉山旅游投资开发(集团)有限公司	76,020.00	7,386.61	72,943.00	7,294.30
应收账款	四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司			9,069.00	894.02
应收账款	云南天佑科技开发有限公司	20,801.51	4,160.30	20,801.51	4,160.30
应收账款	峨眉山印象文化广告传媒有限公司	781,916.53	37,466.63	667,932.53	37,764.11
应收账款	四川川投峨眉旅游开发有限公司	1,775.00	53.25	4,091.20	122.74
应收账款	峨眉山万佛顶索道发展有限公司	255,528.88	25,726.11	255,528.88	25,726.11
其他应收款	四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司	197,317.60	54,419.53	330,420.20	58,412.61
其他应收款	峨眉山印象文化广告传媒有限公司	31,992.51	959.78	3,486.78	104.60
其他应收款	云南天佑科技开发有限公司	37,621,169.01	33,207,252.94	37,621,169.01	32,416,269.25
其他应收款	峨眉山万年实业有限公司	43,956.00	1,318.68	86,410.00	2,592.30
其他应收款	峨眉山旅业发展有限公司			31,233.18	937.00

## (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	峨眉山旅业发展有限公司	1,051,639.52	5,861,539.97
应付账款	峨眉山风景名胜区管理委员会	3,239,536.84	3,310,137.87
应付账款	四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司	1,840,920.03	1,227,280.01
应付账款	峨眉山万年实业有限公司	1,277,371.97	
应付账款	峨眉山印象文化广告传媒有限公司	82,000.00	64,000.00
其他应付款	峨眉山万年实业有限公司	1,357,621.00	1,357,621.00
其他应付款	峨眉山印象文化广告传媒有	255,000.00	255,000.00

	限公司		
其他应付款	峨眉山旅业发展有限公司		3,200.00
其他应付款	峨眉山风景名胜区管理委员会	1,801,600.78	2,214,336.81
其他应付款	峨眉山旅游投资开发(集团)有限公司		6,314,053.62
合同负债	峨眉山旅业发展有限公司	2,911,351.00	20,698.11
合同负债	峨眉山风景名胜区管理委员会		0.94

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

公司于 2015 年 7 月 14 日发行了 2015 年度第一期中期票据（债券简称：15 峨眉山旅 MTN001），发行总额为人民币 2 亿元，票面利率 5.3%，期限 7 年，本息兑付日为 2022 年 7 月 16 日。公司已于 2022 年 7 月 14 日完成 2015 年第一期中期票据兑付。

## 十三、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	茶叶业务	演艺业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	123,708,553.70	46,796,954.73	53,969,045.70	2,272,692.48	34,364,757.53	29,370,618.67	231,741,385.47
其中：对外交易收入	122,856,087.53	46,470,236.73	32,997,294.79	2,268,635.87	27,149,130.55		231,741,385.47
分部间交易收入	852,466.17	326,718.00	20,971,750.91	4,056.61	7,215,626.98	29,370,618.67	
营业成本、费用	134,596,580.86	74,174,713.04	58,174,508.87	39,972,714.43	39,633,425.88	29,370,618.67	317,181,324.41
营业利润（“-”亏损）	4,240,370.79	27,099,775.03	2,419,893.09	37,540,130.79	6,698,669.84	1,316,655.57	79,315,495.11
资产总额	5,578,150,235.33	1,520,637,003.35	266,830,388.42	595,029,035.07	260,331,017.45	4,826,738,361.07	3,394,239,318.55
负债总额	3,030,366,739.43	1,547,721,863.60	92,554,606.83	521,767,938.37	157,559,406.37	4,363,208,644.45	986,761,910.15
补充信息-折旧和摊销费用	36,494,142.07	22,054,232.71	4,135,823.30	16,954,703.49	3,506,237.39		83,145,138.96

## 十四、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.36%	100,000.00	100.00%		1,665,064.46	5.04%	1,665,064.46	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	27,871,426.05	99.64%	4,311,410.88	15.47%	23,560,015.17	31,362,870.67	94.96%	4,109,758.01	13.10%	27,253,112.66
其中：										
账龄组合	27,871,426.05	99.64%	4,311,410.88	15.47%	23,560,015.17	31,362,870.67	94.96%	4,109,758.01	13.10%	27,253,112.66
合计	27,971,426.05	100.00%	4,411,410.88		23,560,015.17	33,027,935.13	100.00%	5,774,822.47		27,253,112.66

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	计提理由
成都欣泽普营销策划有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	对方单位已被吊销营业执照
合计	100,000.00	100,000.00		

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
1年以内(含1年)	22,143,986.41	1,093,653.66	3.00%
1-2年	776,532.87	77,653.29	10.00%
2-3年	1,159,519.92	173,927.99	15.00%
3-4年	411,744.54	82,348.91	20.00%
4-5年	991,630.56	495,815.28	50.00%
5年以上	2,388,011.75	2,388,011.75	100.00%
合计	27,871,426.05	4,311,410.88	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，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）	22,143,986.41
1 至 2 年	776,532.87
2 至 3 年	1,159,519.92
3 年以上	3,891,386.85
3 至 4 年	411,744.54
4 至 5 年	991,630.56
5 年以上	2,488,011.75
合计	27,971,426.05

**(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	其他	
应收账款坏账准备	5,774,822.47	201,652.87	1,565,064.46			4,411,410.88
合计	5,774,822.47	201,652.87	1,565,064.46			4,411,410.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
成都欣泽普营销策划有限公司	1,565,064.46	冲账
合计	1,565,064.46	

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
峨眉山乐山大佛风景名胜区管理委员会	6,999,881.24	25.03%	209,996.44
四川琪洁商贸有限公司（大峨眉）	908,558.22	3.25%	27,256.75
峨眉山印象文化广告传媒有限公司	781,916.53	2.80%	37,466.63
峨眉山万年华地财富置业有限公司	664,733.45	2.38%	276,587.13
广之旅	633,613.00	2.27%	633,613.00
合计	9,988,702.44	35.73%	



## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,565,576.17	8,754,040.24
合计	9,565,576.17	8,754,040.24

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地收储补偿款	42,975,800.00	42,975,800.00
资金拆借	37,621,169.01	37,621,169.01
其他	4,037,707.34	4,066,171.37
备用金	1,360,982.06	943,742.75
保证金	1,428,905.20	772,659.65
往来款	80,000.00	35,229.60
合计	87,504,563.61	86,414,772.38

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	2,268,662.89	75,392,069.25		77,660,732.14
2022年1月1日余额在本期				
本期计提		790,983.69		790,983.69
本期转回	512,728.39			512,728.39
2022年6月30日余额	1,755,934.50	76,183,052.94		77,938,987.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	4,983,228.07
1至2年	790,658.99
2至3年	1,693,441.00
3年以上	80,037,235.55
3至4年	1,965,033.77
4至5年	2,017,599.97

5 年以上	76,054,601.81
合计	87,504,563.61

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	77,660,732.14	790,983.69	512,728.39			77,938,987.44
合计	77,660,732.14	790,983.69	512,728.39			77,938,987.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 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
峨眉山市自然资源局	土地收储及补偿款	42,975,800.00	5 年以上	49.11%	42,975,800.00
云南天佑科技开发有限公司	资金拆借	37,621,169.01	0-4 年、5 年以上	42.99%	33,207,252.94
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（分红保证金，7 月 1 日已退回）	保证金	1,000,000.00	1 年以内	1.14%	30,000.00
峨眉山市房管中心维修基金	其他	331,580.71	3-4 年、5 年以上	0.38%	329,227.60
峨眉山国资办	备用金	152,795.00	5 年以上	0.17%	152,795.00
合计		82,081,344.72		93.79%	76,695,075.54

## 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	432,829,336.02	1,500,000.00	431,329,336.02	432,829,336.02	1,500,000.00	431,329,336.02
对联营、合营企业投资	8,654,486.35	315,481.75	8,339,004.60	9,373,562.73	315,481.75	9,058,080.98
合计	441,483,822.37	1,815,481.75	439,668,340.62	442,202,898.75	1,815,481.75	440,387,417.00

## (1) 对子公司投资

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	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	
北京国安峨眉茶业有限公司							1,500,000.00
四川领创数智科技有限公司	3,500,000.00					3,500,000.00	
洪雅峨眉雪芽茶业有限公司	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	
峨眉山云上旅游投资有限公司	98,319,336.02					98,319,336.02	
合计	431,329,336.02					431,329,336.02	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	9,058,080.98			-719,076.38							8,339,004.60	
成都峨嵋山热												315,481.75

浪传播 有限责任 公司											
小计	9,058, 080.98			- 719,07 6.38						8,339, 004.60	315,48 1.75
合计	9,058, 080.98			- 719,07 6.38						8,339, 004.60	315,48 1.75

#### 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	208,078,029.44	177,655,208.08	333,015,747.46	181,596,918.06
其他业务	904,742.18		293,902.68	
合计	208,982,771.62	177,655,208.08	333,309,650.14	181,596,918.06

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 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	-719,076.38	-723,601.39
结构性存款利息收入	2,603,332.07	1,463,082.17
合计	1,884,255.69	739,480.78

## 十五、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	2,141,662.46	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,848,690.39	
委托他人投资或管理资产的损益	2,603,332.07	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,565,064.46	
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出	-212,911.42	
减：所得税影响额	1,434,902.74	
少数股东权益影响额	200,759.54	
合计	7,523,126.76	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净	-2.44%	-0.1112	-0.1112

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.75%	-0.1254	-0.1254

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用