

# 峨眉山旅游股份有限公司

## 2022 年度财务决算报告

峨眉山旅游股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年度财务决算报告已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，其对公司 2022 年财务决算出具了标准无保留意见的审计报告，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。现将公司 2022 年度财务决算情况报告如下：

### 一、2022 年度总体经营概况

2022 年，公司继续努力应对市场激烈竞争带来的挑战，积极拓展市场，加强市场营销，加快项目建设，夯实经营基础，强化内控管理，促进各项工作有序开展。公司实现营业收入 4.31 亿元，同比下降 31.43%；归属于母公司所有者的净利润-1.46 亿元，同比增亏 906.35%；净资产收益率-6.2%，同比下降 6.94 个百分点。

### 二、财务数据和指标概况

#### （一）主要会计数据和指标

|  | 2022 年 | 2021 年 | 本年比上年<br>增减 | 2020 年 |
|--|--------|--------|-------------|--------|
|--|--------|--------|-------------|--------|

|                           |                  |                  |            |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|------------|------------------|
| 营业收入（元）                   | 431,091,359.44   | 628,714,261.98   | -31.43%    | 467,267,392.37   |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | -145,825,735.42  | 18,084,562.88    | -906.35%   | -38,522,270.27   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -153,726,641.43  | 5,528,382.88     | -2,880.68% | -54,779,528.49   |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -12,689,402.56   | 196,007,384.43   | -106.47%   | -11,821,482.22   |
| 基本每股收益（元/股）               | -0.2768          | 0.0343           | -907.00%   | -0.0731          |
| 稀释每股收益（元/股）               | -0.2768          | 0.0343           | -907.00%   | -0.0731          |
| 加权平均净资产收益率                | -6.20%           | 0.74%            | -6.94%     | -1.56%           |
|                           | 2022年末           | 2021年末           | 本年末比上年末增减  | 2020年末           |
| 总资产（元）                    | 3,081,010,187.33 | 3,487,600,143.33 | -11.66%    | 3,449,451,697.35 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 2,262,445,619.96 | 2,439,886,141.50 | -7.27%     | 2,421,801,578.62 |

## （二）分季度主要财务指标

单位：元

|                        | 第一季度           | 第二季度           | 第三季度           | 第四季度           |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入                   | 148,971,452.16 | 82,769,933.31  | 124,656,578.36 | 74,693,395.61  |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 4,423,295.10   | -62,993,867.71 | -21,268,000.83 | -65,987,161.98 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 1,021,175.96   | -67,114,875.33 | -21,960,388.44 | -65,672,553.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -63,614,432.09 | 28,337,379.75  | 29,434,979.29  | -6,847,329.51  |

## （三）非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目   | 2022年金额       | 2021年金额      | 2020年金额       |
|--|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                | -1,316,826.81 | 128,342.88   | -1,218,073.22 |
| 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） | 5,220,786.48  | 6,365,339.35 | 23,076,343.91 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |               | 682,092.08   | 1,564,745.00  |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 2,603,332.07  | 8,624,882.62 |               |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 1,665,064.46  | 535,821.96   |               |
| 受托经营取得的托管费收入   | 425,902.16    | 426,863.44   | 426,863.46    |

|                    |              |               |               |
|--------------------|--------------|---------------|---------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -198,205.29  | -415,357.44   | -4,063,962.18 |
| 减：所得税影响额           | 16,801.20    | 2,722,612.72  | 3,086,581.55  |
| 少数股东权益影响额（税后）      | 482,345.86   | 1,069,192.17  | 442,077.20    |
| 合计                 | 7,900,906.01 | 12,556,180.00 | 16,257,258.22 |

### 三、财务报表数据发生重大变动的说明

#### （一）合并资产负债表

单位：元

|             | 2022 年末          |        | 2022 年初          |        | 比重增减   |
|-------------|------------------|--------|------------------|--------|--------|
|             | 金额               | 占总资产比例 | 金额               | 占总资产比例 |        |
| 货币资金        | 938,634,307.58   | 30.47% | 923,029,570.20   | 26.47% | 4.00%  |
| 应收账款        | 27,900,824.89    | 0.91%  | 19,620,484.23    | 0.56%  | 0.35%  |
| 合同资产        | 69,556.76        | 0.00%  |                  |        |        |
| 存货          | 40,485,426.99    | 1.31%  | 28,924,589.65    | 0.83%  | 0.48%  |
| 投资性房地产      | 1,163,763.63     | 0.04%  | 1,249,938.75     | 0.04%  | 0.00%  |
| 长期股权投资      | 16,910,497.62    | 0.55%  | 22,433,255.00    | 0.64%  | -0.09% |
| 固定资产        | 1,484,426,692.02 | 48.18% | 1,597,652,199.62 | 45.81% | 2.37%  |
| 在建工程        | 92,641,991.04    | 3.01%  | 67,731,607.60    | 1.94%  | 1.07%  |
| 使用权资产       | 25,582,671.84    | 0.83%  | 29,385,027.57    | 0.84%  | -0.01% |
| 合同负债        | 34,639,741.43    | 1.12%  | 24,343,872.30    | 0.70%  | 0.42%  |
| 长期借款        | 457,230,576.25   | 14.84% | 357,499,200.00   | 10.25% | 4.59%  |
| 租赁负债        | 23,810,712.24    | 0.77%  | 26,999,391.02    | 0.77%  | 0.00%  |
| 交易性金融资产     | 16,136,892.91    | 0.52%  | 318,029,138.96   | 9.12%  | -8.60% |
| 其他流动资产      | 3,584,285.08     | 0.12%  | 11,644,487.60    | 0.33%  | -0.21% |
| 其他非流动资产     | 0.00             | 0.00%  | 4,830,681.40     | 0.14%  | -0.14% |
| 应付账款        | 74,064,043.49    | 2.40%  | 116,399,512.84   | 3.34%  | -0.94% |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,076,609.21     | 0.16%  | 28,266,628.66    | 0.81%  | -0.65% |
| 应付利息        | 0.00             | 0.00%  | 4,828,888.84     | 0.14%  | -0.14% |
| 应付债券        | 0.00             | 0.00%  | 199,945,287.56   | 5.73%  | -5.73% |

资产、负债项目变动幅度较大的原因：

1. 应收账款 2,790.08 万元, 同比增加 828.03 万元, 增长 42.2%。主要是乐山数字经济局、青羊区卫健局等往来款项尚未结算。

2. 存货 4,048.54 万元, 同比增加 1,156.08 万元, 增长 39.97%。主要是周转库存增加。

3. 在建工程 9,264.2 万元, 同比增加 2,491.04 万元, 增长 36.78%, 主要是红珠山改造提升项目等增加。

4. 合同负债 3,463.97 万元, 同比增加 1,029.59 万元, 增长 42.29%, 主要是票务预收的充值款增加等。

5. 交易性金融资产 1,613.69 万元, 同比减少 30,189.22 万元, 下降 94.93%, 主要是结构性存款到期赎回。

6. 其他流动资产 358.43 万元, 同比减少 806.02 万元, 下降 69.22%, 主要是子公司雪芽酒业等单位收到增值税留抵退税。

7. 其他非流动资产 0 万元, 同比减少 483.07 万元, 下降 100%, 主要是子公司云上旅投收到增值税留抵退税。

8. 应付账款 7,406.4 万元, 同比减少 4,233.55 万元, 下降 36.37%, 主要是子公司云上旅投结算北京星光等公司工程款。

9. 一年内到期的非流动负债 507.66 万元, 同比减少 2,319 万元, 下降 82.04%, 主要是子公司峨眉山云上旅游投资有限公司(以下简称“云上旅投”)归还长期借款等。

10. 应付债券 0 万元，同比减少 19,994.53 万元，下降 100%，主要是中期票据已于 2022 年 7 月到期兑付。

## (二) 合并利润表

单位：元

|                   | 2022 年         | 2021 年         | 同比增减      |
|-------------------|----------------|----------------|-----------|
| 营业收入              | 431,091,359.44 | 628,714,261.98 | -31.43%   |
| 营业成本              | 414,094,510.10 | 422,809,792.93 | -2.06%    |
| 税金及附加             | 7,541,451.56   | 8,175,840.34   | -7.76%    |
| 销售费用              | 42,614,034.14  | 39,083,663.67  | 9.03%     |
| 管理费用              | 141,116,654.34 | 153,102,061.91 | -7.83%    |
| 研发费用              | 2,261,416.45   | 414,942.27     | 445.00%   |
| 财务费用              | 5,979,447.43   | 13,466,934.03  | -55.60%   |
| 其他收益              | 5,220,786.48   | 11,185,661.71  | -53.33%   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）   | -2,919,425.31  | 4,166,639.46   | -170.07%  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 130,557.97     | -15,030,118.76 | 100.87%   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -19,486,711.56 | -              | -         |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 2,332,964.93   | -2,971.63      | 78607.92% |
| 营业外支出             | 4,117,425.83   | 712,006.22     | 478.29%   |
| 所得税费用             | 2,100,084.06   | 18,663,474.41  | -88.75%   |

利润表项目变动幅度较大的原因：

1. 营业收入 43,109.14 万元，同比减少 19,762.29 万元，下降 31.43%，主要是因旅游市场客观环境因素影响，游客接待人次同比下降 33.14%。

2. 财务费用 597.94 万元，同比减少 748.75 万元，下降 55.6%，主要是存款结构调整，银行存款利息收入增加。

3. 投资收益-291.94 万元，同比减少 708.61 万元，下降 170.07%，主要是存款结构调整，理财产品投资收益减少。

4. 其他收益 522.08 万元，同比减少 596.49 万元，下降

53.33%，主要是税收优惠政策减少。

5. 信用减值损失-13.06万元，同比减少1,516.07万元，下降100.87%，主要是计提坏账损失减少所致。

6. 资产减值损失1,948.67万元，去年同期无此项，主要是子公司云上旅投固定资产、无形资产组成的资产组存在减值迹象，公司根据评估机构的评估结果计提了减值准备。

7. 所得税费用210.01万元，同比减少1,656.34万元，下降88.75%，主要是收入减少，利润下降。

### (三) 合并现金流量表

单位：元

| 项目            | 2022年           | 2021年           | 同比增减      |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -12,689,402.56  | 196,007,384.43  | -106.47%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 211,096,925.05  | -162,616,324.50 | 229.81%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -183,590,391.12 | -7,267,234.86   | -2426.28% |

现金流量项目变动幅度较大的原因：

1. 经营活动产生的现金净流入-1,268.94万元，同比减少20,869.68万元，下降106.47%，主要是收入下降所致。

2. 投资活动产生的现金净流入21,109.69万元，同比增加37,371.32万元，增长229.81%，主要是2021年购买的银行结构性存款于2022年到期赎回。

3. 筹资活动产生的现金净流入-18,359.04万元，同比减少17,632.32万元，下降2426.28%，主要是中期票据于2022年7月到期兑付。