

证券代码：000888

证券简称：峨眉山A

公告编号：2024-21

峨眉山旅游股份有限公司

关于 2023 年度计提信用及资产减值损失的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

峨眉山旅游股份有限公司（简称“公司”）于 2024 年 3 月 27 日召开了第五届董事会第一百三十五次会议和第五届监事会第一百一十八次会议，会议审议通过了《关于 2023 年度计提信用及资产减值损失的议案》，根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》《资产减值损失计提及坏账核销管理制度》等相关规定，现将 2023 年度计提减值损失的具体情况公告如下：

一、本次计提减值损失的情况概述

根据《企业会计准则》关于资产计价及减值损失提取的相关规定和要求，为真实、准确地反映公司截至 2023 年 12 月 31 日的资产状况以及财务状况，公司及下属子公司基于谨慎性原则，对应收款项的预期信用损失以及发生减值迹象的长期资产进行了减值测试，并根据减值测试结果计提了相应

的减值准备。经公司初步测算，2023 年度拟计提信用减值损失、资产减值损失共计 15,942.35 万元。本次减值损失计提情况如下表：

类别	项目	本期计提减值损失金额（万元）
信用减值损失	应收账款坏账损失	152.80
	其他应收款坏账损失	178.98
资产减值损失	固定资产减值损失	1,802.68
	无形资产减值损失	13,806.71
	合同资产减值损失	1.18
合计		15,942.35

1. 应收账款、其他应收款、合同资产减值损失

公司及下属子公司对各类应收款项参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。经公司初步测算，本年拟计提应收账款及其他应收款的预期信用损失 331.78 万元、合同资产减值损失 1.18 万元。

2. 固定资产、无形资产减值损失

子公司峨眉山云上旅游投资有限公司自 2019 年 9 月底正式对外演出运营，受客观因素影响，2023 年旅游演艺市场仍未全面恢复，观演人数不及预期，其固定资产、无形资产组成的资产组出现减值迹象。公司基于谨慎性原则，聘请北京百汇方兴资产评估有限公司对截止 2023 年末该公司固定资产、

无形资产进行了评估，可回收金额按公允价值减去处置费用后的净额确定。公司根据评估机构评估的资产组可回收金额低于账面价值的金额计提减值损失，具体情况如下表：

类别	账面价值（万元）	可回收金额（万元）	减值金额（万元）
固定资产	25,899.17	24,096.49	1,802.68
无形资产	16,562.62	2,755.91	13,806.71
合计	42,461.79	26,852.40	15,609.39

根据评估结果，公司拟计提固定资产、无形资产减值损失 15,609.39 万元。

二、本次计提减值损失的具体说明

1. 应收账款、其他应收款、合同资产减值计提方法

公司根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规定，对于应收账款、其他应收款、合同资产等应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

2. 固定资产、无形资产减值计提方法

公司针对固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目，

每年期末会进行全面梳理。当资产出现减值迹象时，公司将根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》的规定，以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定可回收金额，若该资产的账面价值高于其可回收金额，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。

三、本次计提减值损失的合理性说明

本次计提信用及资产减值损失遵照《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，体现了会计处理的谨慎性原则，计提依据充分，能更加公允的反映截止 2023 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性，不存在通过计提信用及资产减值损失进行操纵利润的情形。公司本次计提信用及资产减值损失经会计师事务所注册会计师审计，与会计师事务所进行了充分沟通，公司与会计师事务所不存在分歧。公司本次计提信用及资产减值损失符合公司及股东的整体利益，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。

四、本次计提减值损失对公司的影响

本次拟计提信用减值损失、资产减值损失共计 15,942.35 万元，扣除少数股东损益后，将影响公司归属于股东净利润 6,555.04 万元。

五、董事会审计委员会关于本次计提信用及资产减值损

失的说明

经审核，董事会审计委员会认为：本次计提信用及资产减值损失遵照《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，体现了会计处理的谨慎性原则，计提依据充分，能更加公允的反映截止 2023 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性，不存在通过计提信用及资产减值损失进行操纵利润的情形。公司本次计提信用及资产减值损失符合公司及股东的整体利益，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。因此，我们同意本次计提信用及资产减值损失事项。

六、监事会意见

经审核，监事会认为：公司 2023 年度计提信用及资产减值损失遵循《企业会计准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关规定，计提信用及资产减值损失依据充分，公允的反映了公司资产状况，监事会同意本次计提信用及资产减值损失事项。

八、备查文件

- 1.公司第五届董事会第一百三十五次会议决议；
- 2.公司第五届监事会第一百一十八次会议决议；
- 3.董事会审计委员会 2024 年第二次会议决议；
- 4.董事会审计委员会关于 2023 年度计提信用及资产减值

损失的合理性说明；

5.监事会关于对公司 2023 年度计提信用及资产减值损失的审核意见。

特此公告。

峨眉山旅游股份有限公司董事会

2024 年 3 月 30 日