峨眉山旅游股份有限公司
EMEISHAN TOURISM CO.,LTD.

2024 年半年度报告全文

（股票代码：000888）

董事长：许拉弟

2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人许拉弟、主管会计工作负责人王蓉及会计机构负责人(会计主管人员)张晓文声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。公司对可能面临的风险及对策进行详细描述，敬请广大投资者留意查阅。

公司已在本报告中描述存在的市场风险、管理风险及生产经营风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中可能面对的风险因素及对策部分的内容，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2
第二节 公司简介和主要财务指标 6
第三节 管理层讨论与分析 9
第四节 公司治理 23
第五节 环境和社会责任 24
第六节 重要事项 26
第七节 股份变动及股东情况 33
第八节 优先股相关情况 38
第九节 债券相关情况 39
第十节 财务报告 40

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、峨眉山股份、峨旅股	指	峨眉山旅游股份有限公司
控股股东、峨乐旅集团	指	四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司
实际控制人、乐山市国资委	指	乐山市国有资产监督管理委员会
峨眉山管委会、管委会	指	峨眉山风景名胜区管理委员会
股东会	指	峨眉山旅游股份有限公司股东会
董事会	指	峨眉山旅游股份有限公司董事会
公司章程	指	峨眉山旅游股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
峨旅投集团	指	峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司
国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
旅业公司	指	峨眉山旅业发展有限公司
风景国旅	指	四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司
印象传媒	指	峨眉山印象文化广告传媒有限公司
雪芽酒业	指	四川峨眉雪芽酒业有限公司
天祥公司	指	德宏州天祥旅游开发有限公司
雪芽电子商务	指	成都峨眉雪芽电子商务有限公司
云南天佑	指	云南天佑科技开发有限公司
领创数智	指	四川领创数智科技有限公司
云上旅投	指	峨眉山云上旅游投资有限公司
云上景秀	指	峨眉山云上景秀文化传媒有限公司
川旅投航旅	指	四川旅投航空旅游有限责任公司
川投峨眉旅游公司	指	四川川投峨眉旅游开发有限公司
报告期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	峨眉山 A	股票代码	000888
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	峨眉山旅游股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	峨眉旅游		
公司的法定代表人	许拉弟		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	龙舸	刘海波
联系地址	乐山市峨眉山市名山南路 639 号	乐山市峨眉山市名山南路 639 号
电话	0833-5528075	0833-5544568
传真	0833-5526666	0833-5526666
电子信箱	000888@ems517.com	000888@ems517.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

□适用 ☑不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□适用 ☑不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

□适用 ☑不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☑否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	508,242,953.53	491,794,370.10	3.34%
归属于上市公司股东的净利润（元）	132,527,387.38	145,521,414.74	-8.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	132,062,156.46	143,797,838.47	-8.16%
经营活动产生的现金流量净额（元）	151,393,412.56	213,699,264.28	-29.16%
基本每股收益（元/股）	0.2515	0.2762	-8.94%
稀释每股收益（元/股）	0.2515	0.2762	-8.94%
加权平均净资产收益率	5.26%	6.23%	-0.97%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,238,416,290.16	3,253,585,427.36	-0.47%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,517,423,030.74	2,490,331,860.28	1.09%

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,605.34	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,366,316.40	
受托经营取得的托管费收入	212,264.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-728,749.17	
减：所得税影响额	205,444.98	
少数股东权益影响额（税后）	176,550.14	
合计	465,230.92	

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

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所处的行业发展情况

根据国务院财务司发布的《2024 年上半年国内旅游数据情况》，2024 年上半年，国内出游人次和国内游客出游总花费均同比增长，国内旅游业稳步进入繁荣发展新周期。

在旅游形式上，旅游产品日趋丰富，旅游+文化组合换发新的生机。从年轻人厚植家国情怀的革命旅游路线到中老年群体的旅居康养新生活，从家庭自驾远行到农村居民出游，从中国传统服装游到影视作品拉动旅游目的地的人流量，针对不同年龄段、不同消费群体的旅游产品层出不穷，文旅融合高质量发展的市场基础更加坚实。

在旅游消费观念上，伴随着旅游融入日常生活的大趋势，旅游消费逐渐走向成熟和理性。高性价比的小众旅游目的地备受关注，网红打卡点不再被盲目追逐，下沉式旅游逐渐兴起。除了目的地旅游，小型城镇游、乡村游、周边游、跨市跨省旅游需求进一步得到释放。

（二）公司主要业务及产品

公司主要从事峨眉山风景区游山票、客运索道、宾馆酒店服务以及其他相关旅游服务的经营。具体业务如下：

1.游山票：公司受峨眉山景区管委会委托，经营管理峨眉山景区游山票事宜。峨眉山风景名胜区拥有得天独厚的旅游资源，自上市以来，公司积累了丰富的经营和管理景区经验，通过强化市场营销、狠抓经营管理、完善产业链条，巩固经营优势和竞争地位，景区接待游客人数保持良好态势。

2.索道业务：公司经营的金顶索道、万年索道被评为中国索道协会“5S”客运索道（客运索道行业最高等级索道），索道的安全管理、设备维护、服务质量均处于全国一流水平。金顶索道位于从接引殿到金顶的高山区，全套设备由奥地利多贝玛亚公司引进，自动化程度高，安全可靠，舒适美观。万年索道位于峨眉山风景区中山区，全套引进法国波马公司最新设计的水平行进式八人脱挂式吊厢，是一条世界一流、中国领先的双承载单牵引往复式客运索道，公司索道业务获得了索道行业高度肯定和社会的好评。

3.酒店业务：公司旗下有红珠山宾馆、峨眉山大酒店、金顶大酒店、成都峨眉山雪芽大酒店等酒店，能够满足景区高中低不同区域、不同层次游客的住宿需求。

红珠山宾馆是观光休闲度假会议酒店，地理位置得天独厚、人文底蕴厚重，拥有 44 万平方米森林资源和 5000 米森林散步通道，森林覆盖率达 95%以上，素有“森林酒店”之美誉；宾馆拥有各式景观客房、红珠山国际会议中心、各类餐厅及红珠温泉会馆，是享誉业界的“休闲度假会议型”目的地酒店。

峨眉山大酒店位于峨眉山核心景区报国寺附近，是一家集住宿、餐饮、温泉、娱乐、商务、研学等为一体的四星级园林式度假酒店。酒店拥有典雅舒适的各式客房，配备宏伟气派的国际会议中心、独具特色的中西式餐厅、静谧养生的瑜伽温泉馆等设施，满足客人多元化需求；同时，酒店依托峨眉山核心资源建设研学营地，以“研学世界遗产 厚植人文情怀”为宗旨，研发系列特色鲜明、独具内涵的精品研学课程、线路，注重课堂外延展，引导青少年“德智体美劳”全面发展。目前，营地已获批国家青少年自然教育绿色营地试点建设单位，荣获四川省研学旅行实践基地、四川省级自然教育基地等殊荣。

金顶大酒店处于峨眉山金顶，区位优势明显，可满足游客观峨眉山日出、云海、佛光胜景等需求。酒店拥有悦霞楼及卧云楼，同时开发美食林餐厅、卧云便利店、奶茶店、炸鸡汉堡店等配套设施，是金顶片区基础设施和接待服务最为全面的酒店。近年来，金顶大酒店多措并举降本节效，科学控制人工成本和运营成本，深挖餐饮消费潜能，晶冰乐、“云炉”牛肉面等美食深受游客喜爱，成为酒店经营“新名片”。

成都峨眉山雪芽大酒店地处成都市西二环，地理位置优越，毗邻著名的金沙文化遗址、杜甫草堂等景点及中国著名高校西南财经大学、西南交通大学，周边公交、地铁、高速等交通便捷。酒店以“茶文化”为主题，以宁静的方式探索文化的力量，静谧而沉稳的色彩基调，简约的新中式风格，诠释厚载近五千年的中国茶史与峨眉雪芽三千载古今岁月。独具茶文化特色的客房，透露出细致与深邃的文化内涵；“灵猴房”凸显了峨眉山特色文化。四楼品茶区大厅，营造出

恬然宁谧如处子般的茶香世界，自然而舒适；二楼中餐厅可接待大型会议餐饮、婚宴等高档宴请，能同时容纳 400 人进餐；一楼“品味峨眉”主题餐厅，专营峨眉山特色美食，精心挑选峨眉山本地食材，是商务宴请和家庭聚会的最佳场所。

4.其他业务：公司还有峨眉雪芽茶业、大数据、演艺等业务。

（1）峨眉雪芽茶业分公司是公司下属企业，是一家集高山生态茶叶种植、生产加工、销售、研发为一体的现代化著名茶业企业。依托峨眉山得天独厚的自然环境，茶业分公司在峨眉山拥有近 3 万亩高山标准生态茶园（其中 3000 余亩获中国农产品质量认证中心有机认证），并分别在峨眉、洪雅、马边三地建有现代化生产厂。峨眉雪芽产品均产自峨眉山核心景区海拔 800-1500 米的高山茶区，在明前完成原料采摘，有峨眉雪芽禪心、慧欣、飘雪、金峨红、雪雾等茶叶品牌，包括绿茶、红茶、花茶三大茶系，有高、中档商务礼品及大众礼盒、自饮装三档分级，有机和非有机系列两个产品线。

自成立以来，峨眉雪芽荣获“中国驰名商标”“四川著名商标”“四川名牌”“四川十佳优质茶业品牌企业”等称号；多次获得“中国国际茶业博览会特别金奖”“世界佳茗大奖”等业内大奖，并获得“最具影响力诚信品牌奖牌”“全国茶旅十大金牌线路”“中国最美茶乡”“四川十大茶叶企业”“十大茶旅融合基地”等殊荣。

（2）识途旅游网络分公司为峨眉山旅游股份有限公司下属分公司，是峨眉山景区智慧旅游规划、建设和运维单位，其充分发挥票务流量优势运营目的地电商平台——识途网，利用基础运维经验运营大数据中心和提供云计算服务。识途旅游网络分公司依托于峨眉山景区 20 年的旅游大数据探索经验纵深发展云计算、大数据新兴产业，构建“一云、两中心、多终端”大数据平台矩阵，积极赋能乐山全域旅游及文旅产业发展，于 2021 年、2022 年分别荣获文旅部智慧旅游公共服务平台典型案例、文化和旅游数字化创新实践优秀案例，“数游峨眉体验中心”荣获“2022 年度中国城市数字经济风云榜‘新型消费模式创新奖’”，2023 年峨眉山大数据中心被工信部评为国家新型数据中心（边缘数据中心）。识途旅游网络分公司运营的峨眉山官方电商平台“识途网”被四川省商务厅评定为“四川省电商示范企业”和“本土重点电商平台”。

（3）四川领创数智科技有限公司是公司下属控股子公司，专注于政务、旅游及大数据市场，提供政府信息化综合解决方案，开发智慧景区及旅游大数据行业产品，具体承接乐山市电子政务云及政务信息资源共享交换平台、绵阳市发改委智慧发改一体化管理平台项目等的建设及运营。领创数智依托于峨眉山景区多年来在智慧景区及旅游大数据的建设成果和丰富经验，可为各级文旅政府机构、旅游景区及旅游相关企业提供从建设咨询、规划及标准、方案制定、建设实施到大数据的分析利用的全周期服务支持，提供智慧文旅综合解决方案。同时，领创数智专注于智慧政务和智慧园区信息化平台的建设及运营，致力于打破政府部门间信息壁垒，推动数据开放共享，打造城市信用体系，促进国资监管与国企转型，满足工业园区的信息化建设。

（4）峨眉山云上旅游投资有限公司（以下简称“云上旅投”）系公司下属控股子公司，云上旅投主营《只有峨眉山》旅游演艺业务。《只有峨眉山》是王潮歌艺术家策划、创作、执导的“只有”系列的开山之作，是中国南方首个行进体验式情景剧，以云海为创意元素，打造了“云之上”“云之中”“云之下”三个演出剧场，助力丰富峨眉旅游的文化内涵，是建设“世界重要旅游目的地”的文旅融合之作。近年来，《只有峨眉山》戏剧幻城先后获得“成渝十大文旅新地标”、“川渝网友喜爱十大网红打卡地”、“2022 年亚洲照明设计奖非凡之光”等荣誉，在 2023 第七届中国文旅大消费创新峰会暨龙雀奖颁奖盛典中荣获“最佳夜间消费聚集示范区”大奖，已成为四川省文旅融合的一张亮丽名片。

（三）报告期重点工作实施情况

2024 年上半年，峨旅股份公司上下紧扣“改革发展质效年”工作主题，始终坚定发展信心，保持战略定力，全力抓重点、一心促落实，坚定不移加快推进“155”重点工作方案(即：锚定勇当“打造享誉全球的世界重要旅游目的地”领头雁的战略定位；明确景区接待人数、收入利润、资产负债率、净资产收益率等指标、安全生产、党建工作与生产经营深度融合等五大工作目标，确保公司在经营管理、深化改革、防风化险、市场营销、党建引领五个方面的提升）落实落地，各项重点工作、重大项目有序有力推进，取得了较好实效。

今年以来，公司始终坚持目标导向、问题导向、结果导向，对公司重点工作实行台账式“销号”管理，全方位跟进、全环节督导、全过程问效，形成工作推进闭环。公司聚焦目标任务，压实主体责任，紧盯时间节点，强化执行落实，按照计划全力推进，在重点工作中，做到持续推进并取得阶段性成效和按时完成并销号。

强化公司治理，出台《派出董事、监事及高级管理人员管理办法》《项目投资建设管理实施意见》《违规经营投资责任追究实施暂行办法》等内控制度，公司内部控制质量、经营管理能力和风险防控水平进一步提升。

持续深化改革，精准开展改革提升行动。深入推进“三项”制度改革，出台《工资总额管理办法》，修订完善公司年度综合考核管理办法和薪酬管理制度；聚焦“一企一策”改革，推动酒店、茶业、识途等板块运营机制改革，市场竞争力明显提升。

加快项目建设，公司严格按照《工程项目管理办法》的规定，有序推进金顶索道改造提升项目等工程。

下一步，公司将紧扣“改革发展质效年”工作主题，进一步统一思想、提高站位，始终把抓落实、见实效作为重点工作的行动准则，按照“定任务、定标准、定节点、定时限”的要求，认真研究制定下半年工作推进计划和措施，层层压紧压实责任，精准靶向发力，奋力攻坚克难，找准问题症结，迅速补齐短板，在难点堵点痛点问题上打好“组合拳”，迎难而上，全力冲刺，以更务实的作风、更有力的措施，抓细抓实抓好各项工作，全力提速提质提效。

（四）报告期业绩概述

2024 年 1-6 月，峨眉山景区接待游客 224.11 万人次，与上期基本持平，公司主营业务游山票、酒店等经营项目业绩同比显著增长。

1.上半年公司游山门票业务实现营业收入 13,527.41 万元，同比增长 3.55%；客运索道业务实现营业收入 20,005.96 万元，同比下降 1.14%；

2.上半年公司宾馆酒店业务实现营业收入 9,414.92 万元，同比增长 10.09%；

3.上半年公司茶叶销售业务实现营业收入 4,148.51 万元，同比增长 1.14%。

下一步公司将认真研究制定下半年工作推进计划和措施，层层压紧压实责任，以更务实的作风、更有力的措施，抓细抓实抓好各项工作，全力提速提质提效，更好地回馈广大股东。

二、核心竞争力分析

（一）旅游资源优势

峨眉山屹立于四川盆地西南部，景色清幽，自古就有“峨眉天下秀”之誉。唐代诗人李白发“峨眉高出西极天”、“蜀国多仙山，峨眉邈难匹”之赞叹。峨眉山是集自然风光与佛教文化为一体的国家级山岳型风景名胜区，层峦叠嶂、山势雄伟，涧深谷幽，景色秀丽，气象万千，素有“一山有四季，十里不同天”之妙喻。

峨眉山风景名胜区是世界自然与文化双遗产、全国风景名胜区、国家 5A 级旅游景区、全国首批智慧旅游试点景区，公司依托峨眉山风景名胜区在门票、索道经营业务上拥有不可复制的优势。公司借力庞大的客源基础、丰富的旅游资源及高品质的旅游产品成为西南地区第一家旅游上市公司和中国第二家景区上市公司和四川省龙头旅游企业，并将峨眉山风景名胜区打造成国内旅游价值高地。

（二）产业链优势

公司紧紧围绕实施“155”工作思路的发展总体思路，不断加大景区资源的整合力度，公司经过多年的发展，已成为集景区门票、索道、宾馆饭店、茶业、演艺、广告传媒、旅游大数据信息技术和软件开发等多项业务为一体的综合性智慧旅游文旅企业，在区域内具有明显的竞争优势。公司不断完善业务链，一方面有助于各业务之间发挥联动作用，协同发展；另一方面，有助于整合旅游产品资源，为游客提供更多旅游组合产品和服务，提高游客的便捷性、舒适感和满意度，推动公司从“吃、住、行、游、购、娱”的传统旅游六要素向“商、养、学、闲、情、奇”新旅游六要素转变。

公司积极适应“旅游大众化、出行散客化、服务个性化和营销网络化”的旅游产业发展趋势，推进网络营销体系和网络服务体系的新突破和新发展，取得了良好的品牌和口碑效益。公司将持续利用景区独特的旅游资源和勤勉尽责的管理团队，通过狠抓成本控制、提高服务质量、加强市场营销、完善产业链条，进一步做好旅游相关业务的开发和投入，巩固公司的经营优势和竞争地位，促进公司可持续发展。

（三）资源品牌优势

峨眉山景区获得多项荣誉，包括：联合国教科文组织授予的世界自然与文化遗产、全国文明风景旅游区、全国首家双证认证单位（ISO14001、ISO9002）、全国十大陈列展览精品、国家首批 AAAAA 级旅游景区、联合国生态环境委员会颁发的全球优秀生态景区、2019 中国文旅融合示范景区称号，丰富的品牌资源为公司经营发展起到了重要支撑作用。

公司索道获得全国“5S”索道的荣誉，万年索道分公司取得国家知识产权局颁发的“柴油发电机拖动循环式索道主电机电气控制电路”的实用新型专利证书。公司酒店从服务水准、配套设施、地理位置、市场定位等方面均同档次的酒

店具有明显的竞争优势，丰富的品牌资源为公司经营发展起到了重要支撑作用。公司作为具有优势旅游资源的企业，发挥着上市公司在区域经济合作和地方经济发展中的领头作用，不断促进公司持续稳定健康发展。

（四）交通区位优势

公司所在峨眉山交通便利，地理位置优越，区位优势明显，峨眉山位于四川盆地西南边缘的峨眉山市境内，在峨眉山市西南 7 公里处，距成都双流国际机场约 140 公里，距成都天府国际机场约 170 公里，已开通、扩建了成乐高速、峨汉高速等高速公路，形成了立体布局、纵横交错的高速网络；高铁可直达成都、西安、重庆、昆明等东南西北四个省会城市，旅游可进入性得到显著发展。

2024 年半年度公司核心竞争力未发生变化。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	508,242,953.53	491,794,370.10	3.34%	上半年累计进山游客 224.11 万人次，与去年同期基本持平
营业成本	256,165,046.10	254,009,898.19	0.85%	
销售费用	22,132,036.26	21,210,927.81	4.34%	
管理费用	69,148,480.74	76,329,630.82	-9.41%	
财务费用	5,760,246.24	-3,199,412.49	280.04%	利息收入减少等
所得税费用	28,181,632.94	14,073,373.36	100.25%	去年同期弥补 2022 年亏损
研发投入	950,379.24	602,691.09	57.69%	
经营活动产生的现金流量净额	151,393,412.56	213,699,264.28	-29.16%	
投资活动产生的现金流量净额	-42,978,603.86	-49,501,107.08	13.18%	
筹资活动产生的现金流量净额	-116,080,177.79	46,670,442.26	-348.72%	分配股利等
现金及现金等价物净增加额	-7,665,369.09	210,868,599.46	-103.64%	分配股利、索道提升改造项目等导致现金净流出增加
税金及附加	5,565,147.67	3,184,967.87	74.73%	营业收入同比增加以及增值税加计扣除优惠政策到期等

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□适用 ☑不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	508,242,953.53	100%	491,794,370.10	100%	3.34%

分行业					
游山门票收入	135,274,106.02	26.62%	130,642,596.58	26.56%	3.55%
客运索道收入	200,059,574.99	39.36%	202,366,542.45	41.15%	-1.14%
宾馆酒店服务	94,149,166.37	18.52%	85,518,180.34	17.39%	10.09%
茶业收入	41,485,086.25	8.16%	41,017,420.71	8.34%	1.14%
旅行社收入	3,147,206.51	0.62%	633,481.41	0.13%	396.81%
演艺收入	5,325,835.90	1.05%	5,244,191.34	1.07%	1.56%
其他	28,801,977.49	5.67%	26,371,957.27	5.36%	9.21%
分产品					
游山门票收入	135,274,106.02	26.62%	130,642,596.58	26.56%	3.55%
客运索道收入	200,059,574.99	39.36%	202,366,542.45	41.15%	-1.14%
宾馆酒店服务	94,149,166.37	18.52%	85,518,180.34	17.39%	10.09%
茶业收入	41,485,086.25	8.16%	41,017,420.71	8.34%	1.14%
旅行社收入	3,147,206.51	0.62%	633,481.41	0.13%	396.81%
演艺收入	5,325,835.90	1.05%	5,244,191.34	1.07%	1.56%
其他	28,801,977.49	5.67%	26,371,957.27	5.36%	9.21%
分地区					
中国地区	508,242,953.53	100.00%	491,794,370.10	100.00%	3.34%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☑适用 □不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
游山门票收入	135,274,106.02	68,352,322.87	49.47%	3.55%	7.44%	-1.83%
客运索道收入	200,059,574.99	33,954,170.10	83.03%	-1.14%	-16.45%	3.11%
宾馆酒店服务	94,149,166.37	81,069,336.35	13.89%	10.09%	10.19%	-0.08%
分产品						
游山门票收入	135,274,106.02	68,352,322.87	49.47%	3.55%	7.44%	-1.83%
客运索道收入	200,059,574.99	33,954,170.10	83.03%	-1.14%	-16.45%	3.11%
宾馆酒店服务	94,149,166.37	81,069,336.35	13.89%	10.09%	10.19%	-0.08%
分地区						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□适用 ☑不适用

四、非主营业务分析

□适用 ☑不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,372,694,770.96	42.39%	1,380,360,140.05	42.43%	-0.04%	
应收账款	60,192,663.23	1.86%	45,734,432.20	1.41%	0.45%	往来款项尚

						未结算等
合同资产	736,489.30	0.02%	336,316.46	0.01%	0.01%	
存货	49,522,145.72	1.53%	37,023,231.26	1.14%	0.39%	春茶收购等
投资性房地产	1,034,500.95	0.03%	1,077,588.51	0.03%	0.00%	
长期股权投资	6,983,857.68	0.22%	8,780,967.62	0.27%	-0.05%	
固定资产	1,385,553,787.66	42.78%	1,437,277,277.64	44.18%	-1.40%	
在建工程	44,908,201.30	1.39%	15,845,610.91	0.49%	0.90%	金顶索道改造提升工程等项目增加
使用权资产	20,198,876.28	0.62%	22,148,974.48	0.68%	-0.06%	
合同负债	55,171,400.88	1.70%	41,979,797.73	1.29%	0.41%	预收票款增加等
长期借款	493,437,330.86	15.24%	493,437,330.86	15.17%	0.07%	
租赁负债	21,507,247.28	0.66%	20,375,466.62	0.63%	0.03%	
其他应收款	13,063,117.38	0.40%	9,195,274.29	0.28%	0.12%	往来款项尚未结算等
应付职工薪酬	42,271,863.05	1.31%	75,476,710.26	2.32%	-1.01%	发放职工工资等
一年到期的非流动负债	3,168,091.97	0.10%	5,740,980.73	0.18%	-0.08%	一年到期的租赁负债及一年到期的长期借款利息减少等
递延收益	24,864,240.26	0.77%	17,869,778.71	0.55%	0.22%	收到政府补助等

2、主要境外资产情况

□适用 ☑不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

□适用 ☑不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

（1）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 2024 年 6 月 30 日，云上旅投于该笔借款项下实际提款 53,617.66 万元，已偿还 4,173.92 万元，借款余额 49,443.73 万元。

在云上旅投设立之前，峨眉山旅游投资开发(集团)有限公司（以下简称“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。

云上旅投公司设立之后，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、四川旅投航空旅游有限责任公司（简称“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%、峨旅投集团持股 26%）对该项贷款承担连带责任保证担保。

（2）ETC 保证金 1.38 万元。

六、投资状况分析

1、总体情况

□适用 ☑不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 ☑不适用

4、金融资产投资

（1） 证券投资情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在证券投资。

（2） 衍生品投资情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☑适用 □不适用

（1） 募集资金总体使用情况

☑适用 □不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2013	非公开发行	48,000	46,751.99	0	37,055.55	11,821.45	23,891.45	49.77%	14,031.75	银行专户存储	0
合计	--	48,000	46,751.99	0	37,055.55	11,821.45	23,891.45	49.77%	14,031.75	--	0

募集资金总体使用情况说明
（一）募集资金金额及到位时间 经公司第五届董事会第十六次会议、第二十次会议和第二十五次会议审议通过，以及 2013 年第一次临时股东大会和第二次临时股东大会审议通过，并经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》核准，本公司于 2013 年 12 月通过非公开发行股票方式发行股票 28,268,551 股，发行价格为 16.98 元/股，募集资金总额 479,999,995.98 元，扣除 12,480,000.00 元发行费用后，募集资金净额 467,519,995.98 元。以上募集资金已于 2013 年 12 月 5 日到账，经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（XYZH/2013CDA3040-2）确认。 （二）募集资金以前年度使用金额 公司募集资金到位前（截至 2013 年 11 月 30 日）已利用自筹资金对募集资金投资项目先期投入 92,259,572.86 元。募集资金到位后（截至 2023 年 12 月 31 日）已利用募集资金直接投入募集资金投资项目 278,271,246.02 元，以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 92,259,572.86 元，支付银行手续费 33,831.62 元。 （三）募集资金本年度使用金额及期末余额 1.本报告期以募集资金直接投入募集资金投资项目 0 元； 2.募集资金专户本年上半年累计收到利息收入 356.34 元，支付银行手续费支出 1,320.00 元； 3.截至 2024 年 6 月 30 日，募集资金期末余额为 140,317,517.45 元。

（2） 募集资金承诺项目情况

☑适用 □不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、峨眉山旅游文化中心建设项目	是	20,000			130.19	1.64%			不适用	是
2、峨眉雪芽茶叶生产综合投资项目	否	19,000	18,000		16,086.39	89.37%	2016 年 12 月 31 日	505.41	否	否
3、成都峨眉山国际大酒店改建项目	否	9,000	8,751.99		8,768.97	100.19%	2014 年 10 月 31 日	-28.98	否	否
4、“只有峨眉山”实景演艺建设项目	否		12,070		12,070	100.00%	2019 年 09 月 25 日	-2,720.54	否	否
5、金顶索道改造提升项目	否		11,821.45				2025 年 12 月 31 日		不适用	否
承诺投资项目	--	48,000	50,643.44		37,055.55	--	--	-2,244.11	--	--

小计										
超募资金投向										
无										
合计	--	48,000	50,643.44	0	37,055.55	--	--	-2,244.11	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	项目未达到预计收益情况说明 （1）2024 年上半年度，成都峨眉山国际大酒店（现为成都峨眉山雪芽大酒店）积极拓展各板块业务，紧盯销售市场动态，灵活调整营销策略以应对客源结构变化，加强品牌餐饮打造、创新推出地方特色菜，注重新媒体营销、提升酒店品牌形象与网络曝光率，市场竞争力显著增强，上半年实现营业收入 1,338.67 万元，较去年同期增加 84.78 万元。因成本上涨、消费降级、电梯改造施工造成出租率和均价下降以及税收优惠政策到期等因素，酒店实现净利润-28.98 万元，较去年同期减少 166.95 万元。 （2）2024 年上半年度，公司多措并举，优化茶叶管理、生产和销售流程，加强流程管控、合理控制经营成本，努力提升销售收入。峨眉雪芽茶叶生产综合投资项目上半年实现营业收入 3,139.14 万元，较去年同期增加 683.23 万元；实现净利润 505.41 万元，较去年同期增加 292.39 万元。 （3）峨眉山旅游文化中心建设项目未达到计划进度说明：因市场环境发生变化，原募投项目“峨眉山旅游文化中心项目”投资的可行性显著降低，募投项目的风险加大，带来的经济效益将可能无法达到预期目标。经本公司 2019 年第一次临时股东大会、第五届董事会第九十六次会议及第五届监事会第八十二次会议审议通过，“峨眉山旅游文化中心建设项目”变更为峨眉山云上旅游投资有限公司“只有峨眉山”实景演艺建设项目，投入募集资金 12,070 万元。 （4）“只有峨眉山”实景演艺建设项目属于王潮歌导演的“只有”系列新作品，该演艺项目 2019 年 9 月底正式对外演出运营。2024 年上半年度，峨眉山云上旅游投资有限公司抢抓机遇，多侧联动，实现营业收入 588.97 万元，较去年同期增加 6.13 万元；实现净利润-2,720.54 万元，较去年同期减亏 695.56 万元。 （5）目前，金顶索道改造提升项目已完成索道设备国际招标及其他相关工作，正有序推进索道设备基础设计、上下站房建筑设计、建筑土建施工与索道设备安装招标等工作，拟于 2025 年年底前完工。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	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》等相关规定，2019 年，公司对峨眉山旅游文化中心建设项目重新进行了可行性分析。经过充分论证，公司认为峨眉山旅游文化中心建设项目投资的可行性显著降低，募投项目的风险加大，带来的经济效益将可能无法达到预期目标。为维护公司及全体股东的利益，公司本着对投资者高度负责的态度，避免募投项目所带来的投资风险，确保募集资金使用的有效性，实现公司与投资者的利益最大化，公司经审慎研究，变更部分募集资金投资到峨眉山云上旅游投资有限公司“只有峨眉山”实景演艺建设项目。相关公告《关于使用部分募集资金用途对外投资暨关联交易和签署〈增资协议〉的公告》（公告编号：2019-31 号）、《关于变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2019-32 号）详见 2019 年 8 月 23 日《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 1.“只有峨眉山”实景演艺建设项目 经本公司第五届董事会第三十四次（临时）会议及第五届监事会第二十八次会议审议通过，募集资金投资项目“峨眉山旅游文化中心建设项目”的实施地点由位于四川省峨眉山市名山路东段与佛光南路交汇处 33,928.07 平方米土地变更为峨眉山报国寺片区 35,496.69 平方米土地，项目建设内容、投资总额和实施方式均保持不变。 经本公司 2019 年第一次临时股东大会、第五届董事会第九十六次会议及第五届监事会第八十二次会议审议通过，公司决议变更募集资金投资项目“峨眉山旅游文化中心建设项目”为“只有峨眉山”实景演艺建设项目。该项目地址位于峨眉山脚下川主镇高河村峨眉河南岸，土地使用面积 74,492.00 平方米。 2.金顶索道改造提升项目 2023 年，为提升金顶索道运力，缓解景区交通压力，经 2023 年第二次临时股东大会和董事会第一百二十七次会议审议，公司决定实施金顶索道改造提升项目。根据公司战略规划，“峨眉山旅游文化中心建设项目”终止及“只有峨眉山”实景演艺建设项目建设完成后，剩余募集资金一直未使用，为提高募集资金使用效率，公司拟变更募集资金用途，用于金顶索道改造提升项目建设。2024 年 5 月 30 日，公司召开第五届董事会第一百三十七次会议及第五届监事会第一百二十次会议审议通过将《关于变更部分募集资金用途的议案》提交股东大会审议。2024 年 6 月 17 日该项目经公司 2024 年第二次临时股东大会审议通过。									
募集资	适用									

金投资项目实施方式调整情况	以前年度发生
	1.2015 年 7 月 9 日公司第五届董事会第五十三次（临时）会议、2015 年 7 月 24 日公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于拟收购全资子公司使用募集资金建成的部分资产的议案》。公司拟收购洪雅雪芽公司“峨眉雪芽茶叶生产综合投资项目洪雅雪芽二三期工程”，具体包括在建工程和对应的土地使用权，同时受让与该等资产有关的洪雅雪芽公司尚未支付的应付工程款。根据四川天健华衡资产评估有限公司于 2015 年 6 月 26 日出具的[川华衡评报〔2015〕74 号]《评估报告》，拟收购资产评估值为人民币 8,414.79 万元，经双方协商，决定以评估值为参考，最终资产转让价格为：拟收购资产的账面价值 8,269.40 万元减去洪雅雪芽公司尚未支付的应付款项 2,728.97 万元，本次交易价格合计为人民币 5,540.43 万元。 2.因市场环境发生变化，原募投项目“峨眉山旅游文化中心项目”投资的可行性显著降低，募投项目的风险加大，带来的经济效益将可能无法达到预期目标。经本公司 2019 年第一次临时股东大会、第五届董事会第九十六次会议及第五届监事会第八十二次会议审议通过，“峨眉山旅游文化中心建设项目”变更为峨眉山云上旅游投资有限公司“只有峨眉山”实景演艺建设项目，投入募集资金 12,070 万元。 3.2023 年，为提升金顶索道运力，缓解景区交通压力，经 2023 年第二次临时股东大会和董事会第一百二十七次会议审议，公司决定实施金顶索道改造提升项目。根据公司战略规划，“峨眉山旅游文化中心建设项目”终止及“只有峨眉山”实景演艺建设项目建设完成后，剩余募集资金一直未使用，为提高募集资金使用效率，经公司第五届董事会第一百三十七次会议、2024 年第二次临时股东大会审议通过，公司变更募集资金用途，用于金顶索道改造提升项目建设。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	截至 2013 年 11 月 30 日，本公司募集资金投资项目先期使用自筹资金共计人民币 92,259,572.86 元，并由信永中和会计师事务所出具了《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》（XYZH/2013CDA3047）。本公司于 2013 年 12 月 28 日召开第五届董事会第二十九次会议审议通过了《关于利用募集资金置换预先投入募集资金项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 92,259,572.86 元置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金。本公司监事会、独立董事于 2013 年 12 月 28 日发表同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	根据《深圳证券交易所股票上市规则》《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》以及公司《募集资金使用管理办法》的相关规定，鉴于募投项目“峨眉雪芽茶叶生产综合投资项目”已达到预定可使用状态，且后续不再计划使用该部分募集资金投入项目建设，为提高募集资金的使用效率，降低公司财务费用，满足公司日常经营所需，公司将“峨眉雪芽茶叶生产综合投资项目”结项后的节余募集资金 2,210.29 万元（含利息收入扣除手续费，实际金额以资金转出当日专户余额为准）永久补充洪雅峨眉雪芽茶业有限公司流动资金，用于洪雅雪芽公司日常生产经营活动，并经第五届董事会一百三十七次会议和 2024 年第二次临时股东大会审议通过。
尚未使用的募集资金用途及去向	专项账户银行存款
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3） 募集资金变更项目情况

☑适用 □不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
“只有峨眉山”实景演艺建设项目	峨眉山旅游文化中心建设项目	12,070	0	12,070	100.00%	2019 年 09 月 25 日	-2,720.54	否	否
金顶索道改造提升项目	峨眉山旅游文化中心建设项目	11,821.45	0	0	0.00%		0	不适用	否
合计	--	23,891.45	0	12,070	--	--	-2,720.54	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			一、“只有峨眉山”实景演艺建设项目 1、变更原因：因市场环境发生变化，原募投项目“峨眉山旅游文化中心项目”投资的可行性显著降低，募投项目的风险加大，带来的经济效益将可能无法达到预期目标。2019 年，根据公司“文旅融合”和“扩容提质”的发展战略及“推动峨眉山景区从观光游向休闲度假游转变，推动公司产业结构由门票索道向多元化经济转变”的发展规划，为维护公司及全体股东的利益，公司本着对投资者高度负责的态度，避免募投项目所带来的投资风险，确保募集资金使用的有效性，实现公司与投资者的利益最大化，公司经审慎研究决定变更该募集资金投资项目为峨眉山云上旅游投资有限公司“只有峨眉山”实景演艺建设项目，投入募集资金 12,070 万元。 2、决策程序：2019 年 8 月 21 日，公司召开第五届董事会第九十六次会议及第五届监事会第八十二次会议审议通过将变更募集资金项目的议案提交股东大会审议，关联董事回避表决了此项议案。2019 年 10 月 11 日该项目经公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过，关联股东四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司（原旅游集团总公司）回避表决了议案。 3、信息披露情况：公司于 2019 年 8 月 23 日在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网披露《第五届董事会第九十六次会议决议公告》（公告编号：2019-28 号）、《关于使用部分募集资金用途对外投资暨关联交易和签署〈增资协议〉的公告》（公告编号：2019-31 号）、《关于变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2019-32 号）；2019 年 10 月 12 日在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网披露《峨眉山旅游股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-38 号）。 二、金顶索道改造提升项目 1、变更原因：2023 年，为提升金顶索道运力，缓解景区交通压力，经 2023 年第二次临时股东大会和董事会第一百二十七次会议审议，公司决定实施金顶索道改造提升项目。根据公司战略规划，“峨眉山旅游文化中心建设项目”终止及“只有峨眉山”实景演艺建设项目建设完成后，剩余募集资金一直未使用，为提高募集资金使用效率，公司拟变更募集资金用途，用于金顶索道改造提升项目建设。 2、决策程序：2024 年 5 月 30 日，公司召开第五届董事会第一百三十七次会议及第五届监事会第一百二十次会议审议通过将《关于变更部分募集资金用途的议案》提交股东大会审议。2024 年 6 月 17 日该项目经公司 2024 年第二次临时股东大会审议通过。 3、信息披露情况：公司于 2024 年 6 月 1 日在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网披露《第五届董事会第一百三十七次会议决议公告》（公告编号：2024-35 号）、《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2024-38 号），2024 年 6 月 17 日在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网披露《峨眉山旅游股份有限公司 2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-42 号）。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			“只有峨眉山”属于王潮歌导演的“只有”系列新作品，该演艺项目 2019 年 9 月底正式对外演出运营，因受消费降级等大环境影响，剧目转化不高，上座率和票房不及预期以及品牌影响力、剧目知名度美誉度有待进一步提升等原因，实现营业收入 588.97 万元，较去年同期增加 6.13 万元；实现净利润-2,720.54 万元，较去年					

	同期减亏 695.56 万元。下一步，云上旅投将加强剧目宣传推广，深入全渠道营销拓展，在做好线下营销的同时，进一步加大线上营销推广，扩大品牌影响力，增加公司收益。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	一、“只有峨眉山”实景演艺建设项目 公司本次变更募集资金用途，是根据募投项目具体实施情况及市场环境、公司实际经营情况及发展需要作出的决定，符合公司的主营业务发展方向，有利于提高募集资金的使用效率，有利于公司经营及未来发展的客观需要，符合公司和全体股东利益，不存在损害股东利益的情况。截止本报告期末，“只有峨眉山演艺项目”已正式运营，项目可行性不会发生变更。 二、金顶索道改造提升项目 本项目已经公司第五届董事会第一百二十七次会议、和 2023 年第二次临时股东大会、第五届董事会第一百三十七次会议、2024 年第二次临时股东大会审议通过，其合规性、可行性已进行了充分论证，符合募集资金用途变更的总体要求。目前金顶索道改造提升项目已完成索道设备国际招标及其他相关工作，正有序推进索道设备基础设计、上下站房建筑设计、建筑土建施工与索道设备安装招标等工作。该项目拟于 2025 年年底前完工，投入使用后即可产生经济效益。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□适用 ☑不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

八、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
洪雅峨眉雪芽茶业有限公司	子公司	茶叶销售	50,000,000	195,546,114.13	182,463,701.34	31,391,356.33	6,040,706.15	5,054,108.83
德宏州天祥旅游开发有限公司	子公司	旅游项目开发、辣木的研发、种植、生产、销售	60,000,000	23,153,699.88	23,153,699.88	0.00	-1,462,662.90	-1,293,388.74
四川省峨眉雪芽酒业有限公司	子公司	酒类、预包装食品销售	100,000,000	62,108,428.56	58,611,820.49	76,448.06	-2,146,872.54	-2,146,872.54
四川领创数智科技有限公司	子公司	信息及数据项目建设等	5,000,000	22,968,724.26	12,055,789.16	8,724,333.35	-259,177.50	-271,384.71
峨眉山云上旅游投资有限公	子公司	文艺创作与表演等	300,000,000	354,466,878.19	-240,123,813.55	5,889,689.49	-27,089,591.06	-27,205,361.78

司								

报告期内取得和处置子公司的情况

☑适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京国安峨眉茶业有限公司	注销	处置上述子公司是公司根据整体战略规划和产品布局的考虑，整合及优化资源配置，有利于提高公司资产管理效率及整体经营效益，注销清算对公司损益无重大影响，对公司整体业务发展和盈利水平不会产生重大影响。

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

□适用 ☑不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、经营风险

公司业务主要集中在峨眉山景区，主营业务收入主要来自游山门票、客运索道、酒店食宿、演艺和旅游服务等文旅消费业务。从宏观环境看，受国际国内经济形势影响，在经历经济正常化运行后的“报复性”消费后，游客消费观念更加理性，消费降级、消费分层、消费分流等现象为公司未来经营带来不确定因素，稳定增势压力大。

对策：公司将坚持创新驱动引领，持续推进产业、产品、服务转型升级；同时，强化经营管理，努力降本增效，增强公司抵御风险的能力。

2、不可抗力风险

不可抗力对公司的经营可能造成较大的影响，其中自然灾害、区域性公共卫生事件造成的影响最为严重，未来若发生重大不可抗力事件发生时，对公司的经营将产生不利影响。

应对措施：充分研究并及时制定相应措施，努力将不可抗力影响和程度降到最低，为公司争取最大经济效益和社会效益。

3、市场竞争风险

随着旅游业的不断发展，各地的新景区、新景点不断涌现，市场竞争日趋激烈，给公司带来了较大竞争压力及市场风险。

对策：公司将整合资源优势、联动发展，针对旅游市场变化，不断丰富市场供给，大力开展精准营销，优化服务品质，巩固提升企业核心竞争力，满足不同消费层次游客的需要。

4、项目投资风险

公司新建投资项目是建立在充分的市场调研论证基础上的，具有较强的可操作性。但在项目实施及后续经营过程中，由于市场情况瞬息万变，不能完全排除因政策变化、市场需求变动，以及其他不可预见的因素，存在导致项目运营未能实现预期收益的风险。

对策：公司将不断规范落实项目投资制度，审慎、科学决策和实施项目投资；加快项目建设速度和实施进程，尽快使产品投入市场；加强内部管理和成本控制，降低运营成本；加大宣传推广力度，积极引导市场，并及时调整营销策略，提高服务质量，不断扩大市场份额，确保项目取得预期收益。

5、管理风险

随着业务的多元化，对公司的管理提出更高的要求，如公司在财务管理、服务质量、人力资源等方面管理不能与时俱进，将对公司的经营业绩产生一定的不利影响。

应对措施：科学规范经营管理，完善财务管理、内控合规、“三重一大”决策、人才队伍建设等机制体系，不断提升公司经营管理水平，提升经营业绩。

6、索道安全风险

客运索道属于特种设备，索道的设计、施工和营运技术难度大，索道设备质量、设计施工、控制系统、管理技术、电力保障、不可抗力等因素都可能带来安全隐患。若发生安全事故，将可能造成人员伤亡、财产损失、赔偿损失等，将对公司构成不利影响。

应对措施：（1）索道按国家法律法规的要求，建立健全安全管理制度、日常检查巡查和隐患排查整理制度，并在日常工作中严格执行，确保索道随时都处在最安全运行状态。（2）制定应急预案，成立应急队伍，配备救援设备，常态化加强应急演练，提高应急处置能力，若遇停电或普通设备故障，将及时启动应急预案，尽快启动备用柴油发动机应急驱动系统，组织开展救援。（3）加强与气象部门对接，在极端天气（如大风、雷击等）时，及时停运索道。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

□是 ☑否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.36%	2024 年 02 月 07 日	2024 年 02 月 08 日	内容详见《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn)公告编号：2024-11
2023 年度股东大会	年度股东大会	42.01%	2024 年 04 月 23 日	2024 年 04 月 24 日	内容详见《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn)公告编号：2024-29
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	41.51%	2024 年 06 月 17 日	2024 年 06 月 18 日	内容详见《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn)公告编号：2024-42

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 ☑不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☑适用 □不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
许拉弟	党委书记、董事长	被选举	2024 年 02 月 07 日	股东大会选举
王东	党委书记、董事长	离任	2024 年 02 月 07 日	组织安排和工作需要

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□适用 ☑不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
□是 ☑否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司地处的峨眉山名胜风景区是世界自然和文化双遗产，具有不可再生性，因此，公司对发展和环境保护关系的理解尤为深刻。本报告期，公司始终严格遵守《中华人民共和国环境保护法》，注重企业与社会、环境的协调可持续发展，不存在违规排放废气、污水的情况，也未发生过环保事故；公司的环保处理设施均为正常运转，达到了环保治理的目的；环保相关的成本费用投入与处理公司生产经营所产生的污染相匹配。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果
□适用 ☑不适用

未披露其他环境信息的原因：无

二、社会责任情况

长期以来,公司始终心怀“国之大者”，牢记初心使命，坚持社会效益与经济效益并重，坚持社会责任与经济责任相统一，在生态环境保护、依法治理、职工权益保护、社会公益等方面勇于担当、善于作为，以实际行动展现了企业的特殊社会价值。

1、环境保护与可持续发展

公司牢固树立“绿水青山就是金山银山”的发展理念，高度重视环境保护工作，积极承担并履行企业环保责任。加强景区环境管理，全力保障景区环境卫生，大力开展节能减排，严格落实污水规范排放、油烟净化、厨余垃圾分类等环保措施，建立完善环境保护工作长效机制。

2、股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》等法律、法规、规章制度的要求，规范运作，不断完善公司内控体系和法人治理。公司严格依法履行信息披露义务，及时、准确、完整、公平地披露信息。公司通过电话、接受调研、投资者互动平台等各种方式向投资者介绍公司战略及经营发展情况，认真回答投资者的问题，与投资者进行良好沟通。报告期内，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。公司在经营决策过程中，充分考虑债权人的合法权益，积极构建与股东的良好关系。

3、职工权益保护

公司始终将职工的权益放在重要位置。公司严格按照《劳动法》和《劳动合同法》等法律法规的要求执行用工制度，充分尊重职工人格，保障职工合法权益，关爱职工成长，劳资关系和谐稳定。公司按照国家相关法律法规及乐山市相关部门要求，合理合规为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、生育保险、失业保险、大病保险，落实补充医疗保险、住房公积金等基本福利。为加强员工关心关爱，进一步减轻员工因疾病、工伤、意外产生的医疗费用负担。每逢重大节假日为全体员工送去温暖和祝福，定期对困难职工家庭进行救助，解决其子女就业和就学困难。加强职工关心关爱，打造“职工之家”，丰富职工业余生活，持续开展慰问困难职工、困难党员、一线干部职工、夏送清凉等活动，提升职工的幸福感和归属感。

4、供应商、客户和消费者权益保护工作

公司不断完善内部控制制度，制定内控手册，加强对采购、销售等各关键环节有效监督，保护供应商和客户的合法权益。公司高度重视消费者权益保护，严格服务质量关，强化过程监督检查，设立消费者投诉工作热线，落实专门工作人员，负责咨询服务、投诉处置等工作。

5、安全保障工作

公司始终坚持“安全第一、防制为主、综合治理”安全工作方针，坚持“安全重于泰山”的安全理念，全面落实“党政同责、一岗双责”。每月进行安全生产检查，排查整治安全生产隐患，定期开展安全教育培训和应急演练，不断增强员工安全责任意识，特别是特种作业人员的安全认识和实际操作能力。为确保公众和员工身体健康和生命安全，根据《中华人民共和国食品安全法》和《中华人民共和国食品安全法实施条例》等法律法规规定，公司结合实际经营情况，分行业、分类别专门制定了涉及餐饮服务、茶叶生产加工与流通、供水单位、宾馆酒店等类别的《食品卫生安全管理制度》，严格把控食品质量关，强化过程监督检查，以此推动安全生产工作规范化、制度化。

6、积极参加公益事业

公司身为国有控股企业，积极彰显国企担当、履行社会责任。2018 年至今，公司积极响应党和国家号召，发挥公司“峨眉雪芽”茶叶品牌优势，依托马边彝族自治县荣丁镇投资建设的“峨眉雪芽后池茶叶生产综合投资项目”，持续从资金、资源、人才、技术等方面大力帮扶马边彝族自治县茶产业发展，大力推进民族地区共同富裕建设，先后获得四川省脱贫攻坚先进集体、乐山脱贫攻坚奉献奖等荣誉。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☑适用 □不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司	同业竞争承诺	为消除峨乐旅集团直接或间接控制的企业与峨眉山旅游股份有限公司（以下简称"峨眉山股份"）（包括峨眉山股份控制的企业，下同）在酒店及旅行社业务领域的竞争，进一步规范峨乐旅集团及下属企业的经营运作，支持峨眉山股份及其所控制企业的发展，峨乐旅集团代表本集团及本集团下属企业特出具以下承诺：综合考虑委托经营期限和峨眉山股份可类比酒店的实际经营情况，在三年委托经营协议到期时，峨乐旅集团将聘请经峨眉山股份认可的会计师事务所，对峨眉山温泉饭店与成都峨眉山饭店经营情况进行审计；若峨眉山温泉饭店与成都峨眉山饭店 2015 年度均实现了盈利，且净利润之和达到人民币 1,000 万元，峨乐旅集团承诺将以合法的方式将两家酒店按公允价格出售给峨眉山股份，同时积极协调并敦促峨眉山股份履行内部相关程序。	2013 年 06 月 20 日	公司于 2015 年 12 月 31 日与控股股东下属企业峨眉山旅业公司、峨眉山旅行社、成都峨眉山饭店签订委托经营协议，委托期限从 2016 年 1 月 1 日－2018 年 12 月 31 日。	正在履行。因上述受托经营的酒店未达到承诺效益，根据管理需要，公司与峨眉山旅业公司、峨眉山旅行社、成都峨眉山饭店继续签订委托经营协议，委托期限从 2022 年 1 月 1 日－2024 年 12 月 31 日
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☑否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☑不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☑不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☑不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☑不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☑不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☑不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☑不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☑不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☑不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

□适用 ☑不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□适用 ☑不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☑适用 □不适用

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，2024 年上半年度公司代收峨眉山旅业公司观光车票款 152,780,460.40 元，支付观光车票款 152,780,460.40 元。2024 年上半年度峨眉山旅业公司代收游山票款及索道票款 14,565,625.00 元，本公司收到游山票款及索道票款 14,565,625.00 元。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☑适用 □不适用

托管情况说明

（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：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，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：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，公司收取 10 万元以上部分的 20%作为经营效益费用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

（2） 承包情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☑适用 □不适用

租赁情况说明

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。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☑适用 □不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
峨眉山云上旅游投资有限公司	2020 年 09 月 18 日	22,400		22,400				主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否	否
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		22,400		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		22,400				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		22,400		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		22,400				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资				8.90%						

产的比例	
其中：	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	22,400
上述三项担保金额合计（D+E+F）	22,400

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☑适用 □不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
峨眉山旅游股份有限公司	中国电信股份有限公司乐山分公司	以《乐山市“十四五”文旅融合发展规划》为指导，充分结合甲乙双方实际，依法依规开展包括但不限于以下合作： 一是围绕“提升景区网络保障力度”，开展 5G 网络建设、网络带宽提升等方面的合作。 二是围绕“提升景区游览便捷力度”，开展数字实景地图、数字实景导览、数字实景讲解、沉浸式景区体验等方面的合作。 三是围绕“提升景区宣传推广力度”，开展电视、手机、户外屏广告等方面的合作。 四是围绕“提升景区智慧文旅示范力度”，开展旅游大数据平台、数字安防、数字运营等方面的科研及成果转化合作，按照贡献和约定共享技术成果和知识产权。 五是围绕乐山本地文旅、政务、园区信息化、智慧化建设项目，共享项目信息、融合解决方案，共同开拓市场。 六是双方重要客户可享有对方所提供的 VIP 专属福利。	2024 年 02 月 27 日	0	0	无		不适用	0	否	无	正在如约履行	2024 年 03 月 01 日	详见巨潮资讯网《关于与中国电信股份有限公司乐山分公司签订战略合作框架协议的公告》（公告编号：2024-15 号）
峨眉	中	依法依规开展包括但不限于以下	20	0	0	无		不	0	否	无	正	20	详见巨

山旅游股份有限公司	国石油天然气股份有限公司四川乐山销售分公司	合作： 1.能源要素优先保障。 2.资源共享提升品牌。 3.推广峨旅股份文旅项目。 4.加强交流互惠共赢。	24年04月11日					适用				在如约履行	24年04月17日	潮资讯网《关于与中国石油天然气股份有限公司四川乐山销售分公司签订合作框架协议的公告》（公告编号：2024-28号）
峨眉山旅游股份有限公司	国网四川省电力公司乐山供电公司、乐山电力股份有限公司	1.协同做好重点旅游区域的保电工作。 2.协同做好供用电合作。 3.共同推进清洁能源在旅游业的应用。 4.合作开展旅游项目与电力设施的共建共享。 5.合作开展旅游与电力行业的市场开发、品牌推广等活动。 6.合作开展酒店旅游业资源共享。 7.协同优化景区供电体制。	2024年05月24日	0	0	无		不适用	0	否	无	正在如约履行	2024年05月25日	详见巨潮资讯网《关于与国网四川省电力公司乐山供电公司、乐山电力股份有限公司签订发展合作协议的公告》（公告编号：2024-34号）

十三、其他重大事项的说明

☑适用 □不适用

1.我公司于 2016 年 6 月 15 日向子公司云南天佑科技开发有限公司（以下简称“云南天佑”）提供财务资助人民币 4000 万元，借款期限为不超过五年，云南天佑因资金紧张，未能按期偿还财务资助款项。截止本报告期末，云南天佑累计偿还本金及利息 1,337.41 万元，剩余 4,017.27 万元尚未归还，逾期金额占公司 2023 年度经审计财务报告净资产的 1.61%，占 2024 年半年度财务报告净资产的 1.6%。

2.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。

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区资源有偿使用费作为峨眉山旅游风景资源保护基金。2024 年上半年本公司计提峨眉山旅游风景资源保护基金 17,783,397.48 元。

4.根据公司与峨眉山管委会签订的《峨眉山风景名胜区环境卫生维护费用结算协议》，自 2023 年 1 月 1 日起，峨眉山风景名胜区的环境卫生管理工作继续由峨眉山风景名胜区管理委员会负责，相关费用由本公司承担；环境卫生维护费用以每年 3300 万元为限在本公司分配的门票收入中据实支付，协议有效期两年（2023 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日）。2024 年上半年度本公司计提峨眉山风景区环境卫生费用 15,853,645.59 元。

5.根据峨眉山风景名胜区管理委员会《关于提取峨眉山文物保护经费的通知》,从 2024 年 1 月 1 日起每年按峨眉山景区门票收入的 5%提取峨眉山文物保护经费，用于峨眉山文物的日常保养、维护、修缮及展示利用等支出。2024 年上半年度本公司计提文物保护经费 11,114,623.42 元。

6.鉴于信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）已连续为公司提供审计服务 15 年，根据财政部、国务院国资委、证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，公司需变更会计师事务所。为满足公司审计工作需要，综合考虑公司自身发展情况，经公开招标，公司聘请四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务审计机构及内控审计机构，并经第五届董事会一百三十五次会议和 2023 年度股东大会审议通过。

十四、公司子公司重大事项

☑适用 □不适用

1.受旅游市场环境及宏观经济的影响，为了保障“只有峨眉山”剧场演艺项目日常运营资金、降低财务融资成本，经公司第五届董事会第一百二十四次董事会及 2023 年第一次临时股东大会审议通过，对峨眉山云上旅游投资有限公司进行不超过人民币 5000 万元的财务资助，资助期限为以第一个实际提款日起算不超过 6 年。

2.因峨旅投集团、云上旅投与南昌三建建设集团有限公司（以下简称“南昌三建”）建设合同纠纷，经过一审、二审，经三方协商，由峨旅投集团代云上旅投支付南昌三建本金及利息共计约 830 万元。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	526,913,102	100.00%						526,913,102	100.00%
1、人民币普通股	526,913,102	100.00%						526,913,102	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	526,913,102	100.00%						526,913,102	100.00%

股份变动的原因

□适用 ☑不适用

股份变动的批准情况

□适用 ☑不适用

股份变动的过户情况

□适用 ☑不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 ☑不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 ☑不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□适用 ☑不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 ☑不适用

2、限售股份变动情况

□适用 ☑不适用

二、证券发行与上市情况

□适用 ☑不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		55,756		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司	国有法人	32.59%	171,721,744.00	0	0	171,721,744.00	冻结	2,885,915.00
乐山市红珠山宾馆	国有法人	7.01%	36,924,750.00	0	0	36,924,750.00	不适用	0
中国银行股份有限	其他	1.42%	7,505,300.00	2697100.00	0	7,505,300.00	不适用	0

公司－富国中证旅游主题交易型开放式指数证券投资基金								
中国工商银行股份有限公司－华安媒体互联网混合型证券投资基金	其他	1.01%	5,339,276.00	5339276.00	0	5,339,276.00	不适用	0
全国社保基金六零二组合	其他	0.88%	4,632,700.00	-1883800.00	0	4,632,700.00	不适用	0
国联安基金－中国太平洋人寿保险股份有限公司－分红险－国联安基金中国太平洋人寿股票相对收益型（保额分红）单一资产管理计划	其他	0.74%	3,921,729.00	-1526371.00	0	3,921,729.00	不适用	0
刘辉	境内自然人	0.74%	3,900,000.00	-50000.00	0	3,900,000.00	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.58%	3,064,035.00	1980036.00	0	3,064,035.00	不适用	0
宁波银行股份有限公司－景顺长城成长龙头一年持有期混合型证券投资基金	其他	0.51%	2,688,000.00	2688000.00	0	2,688,000.00	不适用	0
邵黎军	境内自然人	0.49%	2,575,200.00	1918600.00	0	2,575,200.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司、乐山市红珠山宾馆无关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。未知其他股东间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托	无							

表决权、放弃表决权情况的说明	
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司	171,721,744.00	人民币普通股	171,721,744.00
乐山市红珠山宾馆	36,924,750.00	人民币普通股	36,924,750.00
中国银行股份有限公司－富国中证旅游主题交易型开放式指数证券投资基金	7,505,300.00	人民币普通股	7,505,300.00
中国工商银行股份有限公司－华安媒体互联网混合型证券投资基金	5,339,276.00	人民币普通股	5,339,276.00
全国社保基金六零二组合	4,632,700.00	人民币普通股	4,632,700.00
国联安基金－中国太平洋人寿保险股份有限公司－分红险－国联安基金中国太平洋人寿股票相对收益型（保额分红）单一资产管理计划	3,921,729.00	人民币普通股	3,921,729.00
刘辉	3,900,000.00	人民币普通股	3,900,000.00
香港中央结算有限公司	3,064,035.00	人民币普通股	3,064,035.00
宁波银行股份有限公司－景顺长城成长龙头一年持有期混合型证券投资基金	2,688,000.00	人民币普通股	2,688,000.00
邵黎军	2,575,200.00	人民币普通股	2,575,200.00
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司、乐山市红珠山宾馆无关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。未知其他股东间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 ☑不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 ☑不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□是 ☑否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

□适用 ☑不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

□适用 ☑不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

□适用 ☑不适用

第十节 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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,372,694,770.96	1,380,360,140.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	8,675,400.00	8,675,400.00
衍生金融资产		
应收票据	957,393.31	
应收账款	60,192,663.23	45,734,432.20
应收款项融资		
预付款项	5,836,090.46	9,653,439.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,063,117.38	9,195,274.29
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	49,522,145.72	37,023,231.26
其中：数据资源		
合同资产	736,489.30	336,316.46
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,039,269.46	3,292,221.26
流动资产合计	1,513,717,339.82	1,494,270,454.59

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	6,983,857.68	8,780,967.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,034,500.95	1,077,588.51
固定资产	1,385,553,787.66	1,437,277,277.64
在建工程	44,908,201.30	15,845,610.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,198,876.28	22,148,974.48
无形资产	232,214,393.17	236,973,632.41
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	14,956,483.30	18,362,071.20
递延所得税资产	18,848,850.00	18,848,850.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,724,698,950.34	1,759,314,972.77
资产总计	3,238,416,290.16	3,253,585,427.36
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	620,100.00	
应付账款	57,949,450.52	73,472,621.29
预收款项		
合同负债	55,171,400.88	41,979,797.73
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	42,271,863.05	75,476,710.26
应交税费	15,892,213.96	12,920,017.02
其他应付款	96,372,452.48	96,499,686.76
其中：应付利息		

应付股利		
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	3,168,091.97	5,740,980.73
其他流动负债	2,387,993.51	1,784,654.21
流动负债合计	273,833,566.37	307,874,468.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	493,437,330.86	493,437,330.86
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,507,247.28	20,375,466.62
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	24,864,240.26	17,869,778.71
递延所得税负债	3,373,486.34	3,373,486.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	550,273,520.83	542,147,278.62
负债合计	824,107,087.20	850,021,746.62
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	404,650,941.82	404,762,083.74
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	263,122,322.27	263,122,322.27
一般风险准备		
未分配利润	1,322,736,664.65	1,295,534,352.27
归属于母公司所有者权益合计	2,517,423,030.74	2,490,331,860.28
少数股东权益	-103,113,827.78	-86,768,179.54
所有者权益合计	2,414,309,202.96	2,403,563,680.74
负债和所有者权益总计	3,238,416,290.16	3,253,585,427.36

法定代表人：许拉弟　　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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,240,163,206.62	1,242,238,778.07

交易性金融资产	8,675,400.00	8,675,400.00
衍生金融资产		
应收票据	82,593.31	
应收账款	49,627,896.46	37,360,626.78
应收款项融资		
预付款项	5,016,851.70	8,807,273.31
其他应收款	34,144,862.30	28,666,368.33
其中：应收利息		
应收股利		
存货	20,216,468.96	16,913,962.93
其中：数据资源		
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	263,802.38	393,664.72
流动资产合计	1,358,191,081.73	1,343,056,074.14
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	383,979,639.01	384,314,098.34
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,034,500.95	1,077,588.51
固定资产	997,358,010.38	1,043,863,090.54
在建工程	44,908,201.30	15,845,610.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,804,590.70	21,637,572.80
无形资产	124,912,448.50	127,659,691.96
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	13,629,573.74	15,088,855.00
递延所得税资产	37,091,308.06	37,091,308.06
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,622,718,272.64	1,646,577,816.12
资产总计	2,980,909,354.37	2,989,633,890.26
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	72,955,054.56	93,484,028.16
预收款项		
合同负债	49,643,546.19	39,648,087.34
应付职工薪酬	42,027,490.70	72,509,089.97
应交税费	15,279,393.16	12,248,050.29
其他应付款	84,882,195.25	88,764,005.59
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,930,169.16	3,860,338.31
其他流动负债	2,054,048.80	1,705,539.46
流动负债合计	268,771,897.82	312,219,139.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,409,605.92	20,100,901.76
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	4,034,676.77	4,764,379.68
递延所得税负债	3,245,635.92	3,245,635.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,781,134.70	35,202,133.45
负债合计	304,553,032.52	347,421,272.57
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	263,122,322.27	263,122,322.27
未分配利润	1,481,558,813.84	1,447,415,109.68
所有者权益合计	2,676,356,321.85	2,642,212,617.69
负债和所有者权益总计	2,980,909,354.37	2,989,633,890.26

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度

一、营业总收入	508,242,953.53	491,794,370.10
其中：营业收入	508,242,953.53	491,794,370.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	359,721,336.25	352,138,703.29
其中：营业成本	256,165,046.10	254,009,898.19
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	5,565,147.67	3,184,967.87
销售费用	22,132,036.26	21,210,927.81
管理费用	69,148,480.74	76,329,630.82
研发费用	950,379.24	602,691.09
财务费用	5,760,246.24	-3,199,412.49
其中：利息费用	10,787,681.47	11,096,158.78
利息收入	6,022,424.26	15,077,878.68
加：其他收益	1,317,950.41	1,885,288.36
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,797,109.94	-2,065,281.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,797,109.94	-2,065,281.14
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）	-3,079,062.51	-1,045,796.95
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-28,176.56	-503.64
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-2,605.34	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	144,932,613.34	138,429,373.44
加：营业外收入	110,169.05	317,689.64
减：营业外支出	790,552.23	270,100.82
四、利润总额（亏损总额以“—”号	144,252,230.16	138,476,962.26

填列）		
减：所得税费用	28,181,632.94	14,073,373.36
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	116,070,597.22	124,403,588.90
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	116,070,597.22	124,403,588.90
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	132,527,387.38	145,521,414.74
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-16,456,790.16	-21,117,825.84
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	116,070,597.22	124,403,588.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	132,527,387.38	145,521,414.74
归属于少数股东的综合收益总额	-16,456,790.16	-21,117,825.84
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2515	0.2762
（二）稀释每股收益	0.2515	0.2762

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：许拉弟　　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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	487,361,871.75	479,383,114.11
减：营业成本	234,723,511.71	228,667,116.72
税金及附加	4,260,873.82	1,857,780.26
销售费用	19,190,661.27	18,484,676.84
管理费用	62,538,353.28	68,178,539.82
研发费用		
财务费用	-4,622,156.25	-12,469,098.30
其中：利息费用	473,941.72	538,234.87
利息收入	6,068,869.50	13,764,218.20
加：其他收益	866,037.13	1,575,702.77
投资收益（损失以“—”号填列）	-334,459.33	-557,584.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-334,459.33	-557,584.48
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）	-4,565,846.87	-521,801.37
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-2,605.34	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	167,233,753.51	175,160,415.69
加：营业外收入	64,278.37	316,756.87
减：营业外支出	626,309.33	260,816.85
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	166,671,722.55	175,216,355.71
减：所得税费用	27,202,943.39	14,064,206.28
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	139,468,779.16	161,152,149.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	139,468,779.16	161,152,149.43
（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	139,468,779.16	161,152,149.43
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	2024 年半年度	2023 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	536,031,215.17	529,877,312.30
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	1,643,578.55	
收到其他与经营活动有关的现金	10,680,061.27	2,424,320.49
经营活动现金流入小计	548,354,854.99	532,301,632.79
购买商品、接受劳务支付的现金	176,996,750.15	137,416,549.32
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	144,776,765.48	135,071,017.39
支付的各项税费	55,693,929.04	26,879,410.71
支付其他与经营活动有关的现金	19,493,997.76	19,235,391.09
经营活动现金流出小计	396,961,442.43	318,602,368.51
经营活动产生的现金流量净额	151,393,412.56	213,699,264.28
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		
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	5,873,842.12	15,077,878.66
投资活动现金流入小计	5,873,842.12	15,077,878.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,852,445.98	64,578,985.74
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	48,852,445.98	64,578,985.74
投资活动产生的现金流量净额	-42,978,603.86	-49,501,107.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		28,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		28,000,000.00
取得借款收到的现金		37,290,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		65,290,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	115,434,670.35	10,619,557.74
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	645,507.44	
筹资活动现金流出小计	116,080,177.79	18,619,557.74
筹资活动产生的现金流量净额	-116,080,177.79	46,670,442.26
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	-7,665,369.09	210,868,599.46
加：期初现金及现金等价物余额	1,380,346,340.05	937,140,507.58
六、期末现金及现金等价物余额	1,372,680,970.96	1,148,009,107.04

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	507,417,048.73	520,643,221.72
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,468,246.11	549,145.60
经营活动现金流入小计	509,885,294.84	521,192,367.32
购买商品、接受劳务支付的现金	159,547,034.46	133,889,319.01
支付给职工以及为职工支付的现金	131,643,633.18	121,570,136.21
支付的各项税费	52,094,721.42	23,804,667.77
支付其他与经营活动有关的现金	16,608,818.55	42,394,351.61
经营活动现金流出小计	359,894,207.61	321,658,474.60
经营活动产生的现金流量净额	149,991,087.23	199,533,892.72
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		
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	6,120,713.92	13,764,218.18
投资活动现金流入小计	6,120,713.92	13,764,218.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,412,897.60	27,153,476.90
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		46,867,100.00
支付其他与投资活动有关的现金	4,000,000.00	
投资活动现金流出小计	52,412,897.60	74,020,576.90
投资活动产生的现金流量净额	-46,292,183.68	-60,256,358.72
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	105,325,075.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	449,900.00	
筹资活动现金流出小计	105,774,975.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-105,774,975.00	
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	-2,076,071.45	139,277,534.00
加：期初现金及现金等价物余额	1,242,225,478.07	871,173,467.64
六、期末现金及现金等价物余额	1,240,149,406.62	1,010,451,001.64

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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				263,122,322.27		1,295,534,352.27		2,490,331,860.28	-86,768,179.54	2,403,563,680.74
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	526,913,102.00				404,762,083.74				263,122,322.27		1,295,534,352.27		2,490,331,860.28	-86,768,179.54	2,403,563,680.74
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-111,141.92						27,202,312.38		27,091,170.46	-16,345,648.24	10,745,522.22
（一）综合收益总额											132,527,387.38		132,527,387.38	-16,456,790.16	116,070,597.22
（二）所有者投入和减少资本					-111,141.92								-111,141.92	111,141.92	
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					-111,141.92								-111,141.92	111,141.92	
（三）利润分配											-105,325,075.00		-105,325,075.00		-105,325,075.00
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											-105,325,075.		-105,325,075.		-105,325,075.

											00		00		00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	526,913,102.00				404,650,941.82				263,122,322.27		1,322,736,664.65		2,517,423,030.74	-103,113,827.78	2,414,309,202.96

上年金额

单位：元

项目	2023 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		1,089,384,937.03		2,262,445,619.96	22,391,454.56	2,284,837,074.52
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		1,089,384,937.03		2,262,445,619.96	22,391,454.56	2,284,837,074.52
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											145,521,414.74		145,521,414.74	6,882,174.16	152,403,588.90
（一）综合收益总额											145,521,414.74		145,521,414.74	-21,117,825.84	124,403,588.90
（二）所有者投入和减少资本														28,000,000.00	28,000,000.00
1．所有者投入的普通股														28,000,000.00	28,000,000.00
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				241,385,497.19		1,234,906,351.77		2,407,967,034.70	29,273,628.72	2,437,240,663.42

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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				263,122,322.27	1,447,415,109.68		2,642,212,617.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期	526,913,10				404,762,08				263,122,32	1,447,415,		2,642,212,

初余额	2.00				3.74				2.27	109.68		617.69
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										34,143,704.16		34,143,704.16
（一）综合收益总额										139,468,779.16		139,468,779.16
（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										-105,325,075.00		-105,325,075.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-105,325,075.00		-105,325,075.00
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				263,122,322.27	1,481,558,813.84		2,676,356,321.85

上年金额

单位：元

项目	2023 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				241,385,497.19	1,251,665,206.64		2,424,725,889.57
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	1,251,665,206.64		2,424,725,889.57
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										161,152,149.43		161,152,149.43
（一）综合收益总额										161,152,149.43		161,152,149.43
（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、本期期末余额	526,913,102.00				404,762,083.74				241,385,497.19	1,412,817,356.07		2,585,878,039.00

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社会公众股，以募集方式设立的股份有限公司。1997 年 10 月 9 日公司正式成立，取得注册号为 5100001808431 的企业法人营业执照。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司股本总数为 526,913,102 股，其中峨乐旅集团持有本公司股份 171,721,744 股，占总股本的 32.59%，为本公司控股股东。

2.企业注册地、总部地址

企业注册地	总部地址
四川省峨眉山市名山南路 639 号	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

本集团本报告期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（以下简称乐山市国资委）。

根据乐山市政府《关于变更四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司出资人的批复》、中国证监会《关于核准豁免乐山市国资委要约收购峨眉山旅游股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2018]1345 号）等相关文件，公司的控股股东峨乐旅集团拟实施由全民所有制到公司制的改革，并在改制完成后，将峨乐旅集团的出资方由峨眉山管委会变更为乐山市国资委。此次国有资产改制将导致乐山市国资委通过峨乐旅集团间接持有公司 32.59%的股份，公司实际控制人将因改制由峨眉山管委会变更为乐山市国资委。2021 年 7 月峨乐旅集团完成了公司制改制。

5.财务报表批准报出日

本财务报表于 2024 年 8 月 24 日经本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“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》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 上半年度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

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 100 万元
在建工程	单项工程期末余额在 100 万以上的在建工程及本期转固在 1000 万以上工程项目
重要其他应付款	单项金额在 300 万以上非关联方款项
重要合联营公司	单项投资金额 1000 万元以上或影响当期利润总额 300 万元以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

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

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

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

8、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。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本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。

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

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

（2）外币财务报表的折算

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

11、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分

类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测

的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

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

1）应收款项和合同资产的减值测试方法

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

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

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

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

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

注：账龄计算采用先进先出法计算。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

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

12、合同资产

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。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注五、11 金融资产减值相关内容。

13、存货

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

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

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

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

14、持有待售资产

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

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

本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。

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

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

15、长期股权投资

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

（1）重大影响、共同控制的判断

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

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

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

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

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

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

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

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

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

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

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

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

17、固定资产

（1） 确认条件

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、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。

（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	25-30	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

18、在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物、固定资产装修装饰	（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建造工程达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；

	（3）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
索道设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）相关设备经过资产管理人员和使用人员验收。
机器设备	
电器及影视设备	
运输设备	

19、借款费用

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

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

20、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序：

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

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

21、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较

高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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

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

（2）商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

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

23、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。

24、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

（2） 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金等，按照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

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

25、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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

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

26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

（1）本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，按照个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等。

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。

（2）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涉及不同收入确认方式及计量方法的情况：无

27、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。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本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

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

28、政府补助

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

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。

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

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

本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。

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

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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

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

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

30、租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

1）租赁确认

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

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，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本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。

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

本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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本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。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本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。

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

2）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。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。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

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

1）融资租赁

在租赁期开始日，本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。

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

2）经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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。

（3） 租赁的识别

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。

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

31、终止经营

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

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

32、公允价值计量

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

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

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

（对于第三层次）第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2024 年 6 月 30 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

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

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
峨眉山旅游股份有限公司	15%
成都峨眉山旅游投资有限公司	25%
四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司	25%

北京国安峨眉茶叶有限公司	25%
洪雅峨眉雪芽茶业有限公司	25%
成都峨眉雪芽电子商务有限公司	25%
四川峨眉雪芽酒业有限公司	25%
德宏州天祥旅游开发有限公司	25%
四川领创数智科技有限公司	25%
峨眉山云上旅游投资有限公司	25%
峨眉山云上景秀文化传媒有限公司	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。

根据财税[2023]6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据财税[2022]13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 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 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	140,636.53	430,141.39
银行存款	1,372,388,827.01	1,379,812,478.23
其他货币资金	165,307.42	117,520.43
合计	1,372,694,770.96	1,380,360,140.05

其他说明：

期末其他货币资金主要是第三方支付工具（支付宝、微信支付）资金余额、和 ETC 保证金。

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	8,675,400.00	8,675,400.00
其中：		
权益工具投资（1）	8,675,400.00	8,675,400.00
其中：		
合计	8,675,400.00	8,675,400.00

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	957,393.31	
合计	957,393.31	

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	957,393.31	100.00%			957,393.31					
其中：										
银行承兑汇票	957,393.31	100.00%			957,393.31					
合计	957,393.31	100.00%			957,393.31					

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☑不适用

4、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	55,998,519.36	37,199,917.63
1 至 2 年	4,394,297.47	8,276,394.94
2 至 3 年	1,091,937.89	1,783,616.59
3 年以上	9,399,641.47	5,504,626.75
3 至 4 年	1,026,849.25	324,127.54
4 至 5 年	339,210.24	852,761.07
5 年以上	8,033,581.98	4,327,738.14
合计	70,884,396.19	52,764,555.91

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	70,884,396.19	100.00%	10,691,732.96	15.08%	60,192,663.23	52,764,555.91	100.00%	7,030,123.71	13.32%	45,734,432.20
其中：										
账龄组合	70,884,396.19	100.00%	10,691,732.96	15.08%	60,192,663.23	52,764,555.91	100.00%	7,030,123.71	13.32%	45,734,432.20
合计	70,884,396.19	100.00%	10,691,732.96	15.08%	60,192,663.23	52,764,555.91	100.00%	7,030,123.71	13.32%	45,734,432.20

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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）	55,998,519.36	1,679,955.58	3.00%
1-2 年	4,394,297.47	439,429.75	10.00%
2-3 年	1,091,937.89	163,790.68	15.00%
3-4 年	1,026,849.25	205,369.85	20.00%
4-5 年	339,210.24	169,605.12	50.00%
5 年以上	8,033,581.98	8,033,581.98	100.00%
合计	70,884,396.19	10,691,732.96	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（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	
应收账款坏账准备	7,030,123.71	3,661,609.25				10,691,732.96
合计	7,030,123.71	3,661,609.25				10,691,732.96

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
峨眉山风景名胜区管理委员会	15,972,692.50	0.00	15,972,692.50	22.29%	519,252.36
乐山市数字经济发展局	4,352,278.00	0.00	4,352,278.00	6.07%	318,480.86
京东自营	3,872,249.00	0.00	3,872,249.00	5.40%	116,167.47
山东爱特云翔信息技术有限公司	3,333,750.00	0.00	3,333,750.00	4.65%	108,342.50
大庆市城市建设投资开发有限公司	3,295,530.00	0.00	3,295,530.00	4.60%	98,865.90
合计	30,826,499.50	0.00	30,826,499.50	43.01%	1,161,109.09

5、合同资产

（1） 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同质保金	778,570.00	42,080.70	736,489.30	350,220.60	13,904.14	336,316.46
合计	778,570.00	42,080.70	736,489.30	350,220.60	13,904.14	336,316.46

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备	778,570.00	100.00%	42,080.70	5.40%	736,489.30	350,220.60	100.00%	13,904.14	3.97%	336,316.46
其中：										
账龄组合	778,570.00	100.00%	42,080.70	5.40%	736,489.30	350,220.60	100.00%	13,904.14	3.97%	336,316.46
合计	778,570.00	100.00%	42,080.70	5.40%	736,489.30	350,220.60	100.00%	13,904.14	3.97%	336,316.46

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	511,090.00	15,332.70	3.00%
1-2 年	267,480.00	26,748.00	10.00%
合计	778,570.00	42,080.70	

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同质保金	28,176.56			质保期未满
合计	28,176.56			

其他说明：无

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,063,117.38	9,195,274.29
合计	13,063,117.38	9,195,274.29

（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
土地收储及补偿款 1）	42,975,800.00	42,975,800.00
资金拆借及利息 2）	35,608,630.01	37,621,169.01
保证金	1,264,714.58	1,565,647.92
备用金	2,118,349.56	484,582.30
往来款	309,730.32	344,255.94
其他	10,688,160.07	6,688,633.02
合计	92,965,384.54	89,680,088.19

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	11,822,434.98	6,056,880.08
1 至 2 年	57,968.80	421,661.03
2 至 3 年	187,042.99	775,494.49
3 年以上	80,897,937.77	82,426,052.59
3 至 4 年	723,892.08	1,829,634.54
4 至 5 年	1,610,166.64	2,010,924.13
5 年以上	78,563,879.05	78,585,493.92
合计	92,965,384.54	89,680,088.19

3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

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						234,667.90	0.26%	234,667.90	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	92,965,384.54	100.00%	79,902,267.16	85.95%	13,063,117.38	89,445,420.29	99.74%	80,250,146.00	89.72%	9,195,274.29
其中：										
账龄组合	92,965,384.54	100.00%	79,902,267.16	85.95%	13,063,117.38	89,445,420.29	99.74%	80,250,146.00	89.72%	9,195,274.29
合计	92,965,384.54	100.00%	79,902,267.16	85.95%	13,063,117.38	89,680,088.19	100.00%	80,484,813.90	89.75%	9,195,274.29

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
闾绪昌	234,667.90	234,667.90				已清账
合计	234,667.90	234,667.90				

按组合计提坏账准备类别名称：

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	11,822,434.98	354,673.05	3.00%
1 年-2 年	57,968.80	5,796.88	10.00%
2 年-3 年	187,042.99	28,056.45	15.00%
3 年-4 年	723,892.08	144,778.42	20.00%

4 年-5 年	1,610,166.64	805,083.32	50.00%
5 年以上	78,563,879.05	78,563,879.05	100.00%
合计	92,965,384.54	79,902,267.16	

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,434,750.24	77,815,394.76	234,668.90	80,484,813.90
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,664,661.16	-2,012,539.00		-347,877.84
本期核销			234,668.90	234,668.90
2024 年 6 月 30 日余额	4,099,411.40	75,802,855.76	0.00	79,902,267.16

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

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

4） 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	80,484,813.90	-347,877.84	0.00	234,668.90	0.00	79,902,267.16
合计	80,484,813.90	-347,877.84	0.00	234,668.90	0.00	79,902,267.16

其他应收款按款项性质分类中占比较大的：

1）土地收储及补偿款：因峨眉山市政府规划建设需要，峨眉山市政府土地储备整理中心于 2014 年 5 月 12 日与公司签订了《收储土地使用权协议》。根据该协议以及峨府土发〔2014〕86 号文件，双方约定收储公司位于绥山镇佛光南路与名山东路交汇处西侧的峨眉国用（2001）字第 6672 号土地，宗地面积为 33,928.07 平方米，收储价格为 7,404.58 万元，并于 2014 年 7 月 20 日前将收储价款 7,404.58 万元足额拨付给公司。截止本报告期末，峨眉山市政府仅支付 2,000 万元，并以智慧园区项目土地款（2014-89 号土地）抵扣了 1,107 万元，共计 3,107 万元，至今尚欠公司 4,297.58 万元。

2）资金拆借及利息主要系应收“云南天佑科技开发有限公司”资金拆借本金及利息，具体详见“十三、5（5）关联方资金拆借”。

5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余

				末余额合计数的比例	额
峨眉山市自然资源局	土地收储及补偿款	42,975,800.00	5 年以上	46.23%	42,975,800.00
云南天佑科技开发有限公司	资金拆借及利息	35,608,630.01	3-5 年以上	38.30%	34,280,583.85
峨眉山市房管中心维修基金	其他	331,580.71	5 年以上	0.36%	331,580.71
张凌晴	备用金	322,834.77	1 年以内	0.35%	9,685.04
冷姝梅	备用金	156,164.73	1 年以内	0.17%	4,684.94
合计		79,395,010.22		85.40%	77,602,334.54

7、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	4,889,736.02	83.78%	8,534,058.15	88.40%
1 至 2 年	84,501.26	1.45%	308,451.91	3.20%
2 至 3 年	237,182.10	4.06%	54,375.83	0.56%
3 年以上	624,671.08	10.70%	756,553.18	7.84%
合计	5,836,090.46		9,653,439.07	

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：无

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,106,511.87 元，占预付款项期末余额合计数的 70.36%。

8、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	30,080,485.39		30,080,485.39	16,500,826.77		16,500,826.77
库存商品	7,204,002.69		7,204,002.69	6,290,175.20		6,290,175.20
周转材料	9,477,941.51		9,477,941.51	10,511,313.52		10,511,313.52
消耗性生物资产	2,759,716.13		2,759,716.13	2,759,716.13		2,759,716.13
合同履约成本				961,199.64		961,199.64

合计	49,522,145.72		49,522,145.72	37,023,231.26		37,023,231.26

9、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	2,039,269.46	3,292,221.26
合计	2,039,269.46	3,292,221.26

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
云南天佑科技开发有限公司	4,343,969.28				-1,462,650.61						2,881,318.67	
小计	4,343,969.28				-1,462,650.61						2,881,318.67	
二、联营企业												
峨眉山印象文化广告传媒有限公司	4,436,998.34				-334,459.33						4,102,539.01	
成都峨嵋山热浪传播有限责任公司		315,481.75										
小计	4,436,998.34	315,481.75			-334,459.33						4,102,539.01	
合计	8,780,967.62	315,481.75			-1,797,109.						6,983,857.68	

					94							

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

其他说明

成都峨嵋山热浪传播有限责任公司是由本公司、香港新华传媒集团有限公司及香港利川有限公司于 2003 年 7 月 11 日共同出资组建的有限责任公司。成都峨嵋山热浪成立时的注册资本为人民币 100.00 万元，其中本公司出资 40.00 万元、占比 40%。成都峨嵋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，成都峨嵋山热浪传播有限责任公司已于 2024 年 3 月 18 日完成注销。

11、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	1,684,432.16			1,684,432.16
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	1,727,519.72			1,727,519.72
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	1,034,500.95			1,034,500.95
2.期初账面价值	1,077,588.51			1,077,588.51

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,385,553,787.66	1,437,277,277.64
合计	1,385,553,787.66	1,437,277,277.64

（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	1,754,810,990.44	493,687,821.84	185,462,818.90	403,489,245.32	83,308,619.97	24,547,170.04	237,600,890.17	3,182,907,556.68
2.本期增加金额	6,948,123.47	1,518,288.11		40,708.09	348,689.16	1,008,727.56	1,280,244.86	11,144,781.25
（1）购置	6,831,123.47	1,174,253.84		40,708.09	348,689.16	1,008,727.56	25,059.72	9,428,561.84
（2）在建工程转入	117,000.00	344,034.27					1,255,185.14	1,716,219.41
（3）企业合								

并增加								
（4）其他								
3.本期减少金额	500,851.20			70,220.00				571,071.20
（1）处置或报废	500,851.20			70,220.00				571,071.20
4.期末余额	1,761,258,262.71	495,206,109.95	185,462,818.90	403,459,733.41	83,657,309.13	25,555,897.60	238,881,135.03	3,193,481,266.73
二、累计折旧								
1.期初余额	622,919,729.82	370,470,615.83	124,397,685.96	333,672,642.55	68,145,025.55	22,196,559.11	175,375,202.54	1,717,177,461.36
2.本期增加金额	26,258,094.70	6,896,485.93	3,180,754.95	7,988,310.98	4,783,785.21	201,745.51	13,329,621.71	62,638,798.99
（1）计提	26,258,094.70	6,896,485.93	3,180,754.95	7,988,310.98	4,783,785.21	201,745.51	13,329,621.71	62,638,798.99
3.本期减少金额	274,889.96			66,709.00				341,598.96
（1）处置或报废	274,889.96			66,709.00				341,598.96
4.期末余额	648,902,934.56	377,367,101.76	127,578,440.91	341,594,244.53	72,928,810.76	22,398,304.62	188,704,824.25	1,779,474,661.39
三、减值准备								
1.期初余额	27,653,278.27			219,795.04	579,744.37			28,452,817.68
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	27,653,278.27			219,795.04	579,744.37			28,452,817.68
四、账面价值								

1.期末账面价值	1,084,702,049.88	117,839,008.19	57,884,377.99	61,645,693.84	10,148,754.00	3,157,592.98	50,176,310.78	1,385,553,787.66
2.期初账面价值	1,104,237,982.36	123,217,206.01	61,065,132.94	69,596,807.73	14,583,850.05	2,350,610.93	62,225,687.62	1,437,277,277.64

（2） 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
生产线灌装	3,700,512.81	1,581,969.32		2,118,543.49	
不锈钢储罐及管网设备	4,527,596.56	1,935,547.38		2,592,049.18	
合计	8,228,109.37	3,517,516.70		4,710,592.67	

（3） 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	17,570,992.87	正在办理
洪雅雪芽智慧展示中心	26,570,802.88	正在办理
峨眉山智慧旅游服务基地	128,872,125.36	正在办理
雪芽酒业厂房	46,073,510.90	正在办理
马边雪芽房屋建筑物	7,276,834.27	正在办理
合计	226,364,266.28	

其他说明：无

（4） 固定资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	44,908,201.30	15,845,610.91
合计	44,908,201.30	15,845,610.91

（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
南山步游道	8,983,946.63		8,983,946.63	7,462,204.92		7,462,204.92
索道改造提升工程	28,919,617.48		28,919,617.48	3,011,500.05		3,011,500.05
红珠山宾馆 6 号楼改造提升项目	1,830,227.78		1,830,227.78	1,830,227.78		1,830,227.78

其他零星工程	5,174,409.41		5,174,409.41	3,541,678.16		3,541,678.16
合计	44,908,201.30		44,908,201.30	15,845,610.91		15,845,610.91

（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
南山步游道	29,800,000.00	7,462,204.92	1,521,741.71			8,983,946.63	30.15%					其他
索道改造提升工程	350,180,000.00	3,011,500.05	25,908,117.43			28,919,617.48	8.26%					其他
合计	379,980,000.00	10,473,704.97	27,429,859.14			37,903,564.11						

（3） 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

14、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	19,429,481.35	13,644,899.38	524,200.00	33,598,580.73
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	19,429,481.35	13,644,899.38	524,200.00	33,598,580.73
二、累计折旧				
1.期初余额	8,446,223.33	2,741,282.76	262,100.16	11,449,606.25
2.本期增加金额	1,445,329.54	461,085.30	43,683.36	1,950,098.20
（1）计提	1,445,329.54	461,085.30	43,683.36	1,950,098.20
3.本期减少金额				
（1）处置				

4.期末余额	9,891,552.87	3,202,368.06	305,783.52	13,399,704.45
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	9,537,928.48	10,442,531.32	218,416.48	20,198,876.28
2.期初账面价值	10,983,258.02	10,903,616.62	262,099.84	22,148,974.48

15、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	307,105,358.43			13,224,826.00	1,288,798.10	219,026,126.80	919,647.53	541,564,756.86
1.期初余额								
2.本期增加金额								
（1）购置								
（2）内部研发								
（3）企业合并增加								
3.本期减少金额								
（1）处置								
4.期末余额	307,105,358.43			13,224,826.00	1,288,798.10	219,026,126.80	919,647.53	541,564,756.86
二、累计摊销								
1.期	95,504,57			12,972,27	1,288,798	47,345,19	354,604.0	157,465,4

初余额	6.19			3.18	.10	3.33	6	44.86
2.本期增加金额	3,709,170.54			36,704.03		870,822.18	142,542.49	4,759,239.24
（1）计提	3,709,170.54			36,704.03		870,822.18	142,542.49	4,759,239.24
3.本期减少金额								
（1）处置								
4.期末余额	99,213,746.73			13,008,977.21	1,288,798.10	48,216,015.51	497,146.55	162,224,684.10
三、减值准备								
1.期初余额	2,730,507.05					144,395,172.54		147,125,679.59
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	2,730,507.05					144,395,172.54		147,125,679.59
四、账面价值								
1.期末账面价值	205,161,104.65			215,848.79		26,414,938.75	422,500.98	232,214,393.17
2.期初账面价值	208,870,275.19			252,552.82		27,285,760.93	565,043.47	236,973,632.41

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 0.00%

（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）	29,702,181.65	正在办理
绥山镇大南村 6 组（宗地编号 2014-	36,002,199.98	正在办理

6）		
绥山镇大南村 6 组（宗地编号 2014-89）	8,922,420.00	正在办理
合计	74,626,801.63	

其他说明：无

（3） 无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

16、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		
北京国安峨眉茶业公司	128,503.92			128,503.92		
合计	128,503.92			128,503.92		

17、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	2,066,768.54	736,790.28	706,605.78		2,096,953.04
维修维护	7,219,807.00	958,209.50	1,641,042.23		6,536,974.27
其他费用	9,075,495.66	522,032.39	3,274,972.06		6,322,555.99
合计	18,362,071.20	2,217,032.17	5,622,620.07		14,956,483.30

18、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	86,365,253.30	13,023,716.17	86,365,253.30	13,023,716.17
递延收益	4,745,958.22	711,893.73	4,745,958.22	711,893.73
计提待发放的职工薪酬	9,272,881.12	1,390,932.17	9,272,881.12	1,390,932.17
租赁负债	24,473,727.74	3,722,307.93	24,473,727.74	3,722,307.93
合计	124,857,820.38	18,848,850.00	124,857,820.38	18,848,850.00

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	22,148,974.48	3,373,486.34	22,148,974.48	3,373,486.34
合计	22,148,974.48	3,373,486.34	22,148,974.48	3,373,486.34

（3） 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	1,507,619.14	1,507,619.14
可抵扣亏损	347,789,060.68	347,789,060.68
合计	349,296,679.82	349,296,679.82

（4） 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
2024 年	21,025,049.69	21,025,049.69	2019 年亏损
2025 年	91,676,518.67	91,676,518.67	2020 年亏损
2026 年	79,446,965.62	79,446,965.62	2021 年亏损
2027 年	80,457,272.79	80,457,272.79	2022 年亏损
2028 年	75,183,253.91	75,183,253.91	2023 年亏损
合计	347,789,060.68	347,789,060.68	

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,800.00	13,800.00	保证金	ETC 保证金	13,800.00	13,800.00	保证金	ETC 保证金
固定资产	269,657,923.01	210,784,214.37	借款抵押	借款抵押，详见七、28 长期借款	262,940,401.89	209,085,805.80	借款抵押	借款抵押，详见七、28 长期借款
无形资产	85,989,404.79	72,801,323.90	借款抵押	借款抵押，详见七、28 长期借款	85,989,404.79	73,838,872.42	借款抵押	借款抵押，详见七、28 长期借款
合计	355,661,1	283,599,3			348,943,6	282,938,4		

	27.80	38.27			06.68	78.22		

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	620,100.00	
合计	620,100.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

21、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）	42,522,208.35	56,823,462.15
1-2 年	6,610,253.08	7,903,819.90
2-3 年	2,988,777.27	3,010,957.04
3 年以上	5,828,211.82	5,734,382.20
合计	57,949,450.52	73,472,621.29

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京歌颂文化发展有限公司	12,561,667.43	未结算
峨眉山万年实业有限公司	1,277,371.97	未结算
合计	13,839,039.40	

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	96,372,452.48	96,499,686.76
合计	96,372,452.48	96,499,686.76

（1） 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	50,839,116.28	51,136,543.36
押金及保证金	18,933,307.65	20,420,850.85
往来款	10,490,990.08	10,395,638.06
代收代付款项	5,805,192.45	4,560,945.33
其他	10,303,846.02	9,985,709.16

合计	96,372,452.48	96,499,686.76

2） 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司	9,534,233.31	待结算
乐山公路桥梁工程有限公司	5,456,124.00	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	3,336,994.25	待结算
合计	21,670,698.21	

其他说明：无

23、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	55,171,400.88	41,979,797.73
合计	55,171,400.88	41,979,797.73

24、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	75,476,710.26	102,657,579.92	135,862,427.13	42,271,863.05
二、离职后福利-设定提存计划		15,739,207.18	15,739,207.18	
三、辞退福利		176,407.83	176,407.83	
合计	75,476,710.26	118,573,194.93	151,778,042.14	42,271,863.05

（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	74,838,159.68	80,182,235.22	113,370,012.24	41,650,382.66
2、职工福利费		5,876,247.98	5,876,247.98	
3、社会保险费		6,246,033.00	6,246,033.00	
其中：医疗保险费		6,024,265.65	6,024,265.65	
工伤保险费		221,767.35	221,767.35	
4、住房公积金		7,906,317.49	7,906,317.49	
5、工会经费和职工教	638,550.58	2,446,746.23	2,463,816.42	621,480.39

育经费				
合计	75,476,710.26	102,657,579.92	135,862,427.13	42,271,863.05

（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		11,496,269.52	11,496,269.52	
2、失业保险费		278,112.30	278,112.30	
3、企业年金缴费		3,964,825.36	3,964,825.36	
合计		15,739,207.18	15,739,207.18	

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,639,227.12	2,558,784.72
消费税	1,840.36	
企业所得税	11,945,240.98	10,011,265.61
个人所得税	148,020.64	158,206.33
城市维护建设税	73,977.00	92,406.56
其他	83,907.86	99,353.80
合计	15,892,213.96	12,920,017.02

26、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	1,000,000.00	1,000,000.00
一年内到期的租赁负债	2,168,091.97	4,098,261.12
应计借款利息		642,719.61
合计	3,168,091.97	5,740,980.73

27、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	2,387,993.51	1,784,654.21
合计	2,387,993.51	1,784,654.21

其他说明：无

28、长期借款

（1） 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押并保证借款	494,437,330.86	494,437,330.86
其中：一年内到期的长期借款	-1,000,000.00	-1,000,000.00
合计	493,437,330.86	493,437,330.86

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峨眉山云上旅游投资有限公司（以下简称“云上旅投”）从中国工商银行股份有限公司峨眉山支行取得的固定资产借款。截至 2024 年 6 月 30 日，云上旅投于该笔借款项下实际提款 536,176,550.00 元，已偿还 41,739,219.14 元，借款余额 494,437,330.86 元，其中 1,000,000.00 元按照合同约定还款计划已重分类至一年类到期的非流动负债。

在云上旅投设立之前，峨眉山旅游投资开发(集团)有限公司(以下简称“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，自此，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、四川旅投航空旅游有限责任公司（简称“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。

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	23,675,339.25	24,473,727.74
其中：一年内到期的租赁负债	-2,168,091.97	-4,098,261.12
合计	21,507,247.28	20,375,466.62

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”资金本息*	7,091,216.09	7,091,216.09

其他说明：

长期应付款余额系公司所属金顶索道分公司之“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	17,869,778.71	7,957,341.01	962,879.46	24,864,240.26	收到政府补助
合计	17,869,778.71	7,957,341.01	962,879.46	24,864,240.26	

其他说明：

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额*	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
峨眉山智慧园区大数据公共服务平台	3,000,000.00		375,000.00			2,625,000.00	与资产相关
2017 年内贸流通服务业发展促进资金	93,203.77		11,650.50			81,553.27	与资产相关
2018 年省级大气污染治理专项资金	318,584.28		31,858.38			286,725.90	与资产相关
乐山市智慧文旅项目	1,200,000.00		300,000.00			900,000.00	与资产相关
洪雅县人民政府茶叶基地培育专项基金	364,800.00		8,400.00			356,400.00	与资产相关
峨眉雪芽茶叶发展公共服务平台建设补助资金	955,200.00		21,600.00			933,600.00	与资产相关
“只有峨眉山”演艺剧场建设项目补贴	11,785,399.03	7,950,000.00	203,176.55			19,532,222.48	与资产相关
马边扶贫专项经费	18,421.50					18,421.50	与收益相关
技能大师工作室专款	134,170.13		11,194.03			122,976.10	与收益相关
稳岗补贴		7,341.01				7,341.01	与收益相关
合计	17,869,778.71	7,957,341.01	962,879.46	-	-	24,864,240.26	

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

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		111,141.92	379,069,394.22
其他资本公积	25,581,547.60			25,581,547.60
合计	404,762,083.74		111,141.92	404,650,941.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积减少 111,141.92 元，系本期增持子公司四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司 10%股权所致。

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	263,122,322.27			263,122,322.27
合计	263,122,322.27			263,122,322.27

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	1,295,534,352.27	1,089,384,937.03
调整后期初未分配利润	1,295,534,352.27	1,089,384,937.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	132,527,387.38	145,521,414.74
应付普通股股利	105,325,075.00	
期末未分配利润	1,322,736,664.65	1,234,906,351.77

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	506,793,024.62	255,985,705.05	490,397,970.54	253,941,005.30

其他业务	1,449,928.91	179,341.05	1,396,399.56	68,892.89
合计	508,242,953.53	256,165,046.10	491,794,370.10	254,009,898.19

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 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	16,358.15	20,934.15
城市维护建设税	1,233,430.43	856,354.02
教育费附加	608,842.51	443,133.17
资源税	237,097.07	213,552.85
房产税	2,288,981.09	826,467.45
土地使用税	599,971.22	360,558.94
车船使用税	14,494.50	12,861.00
印花税	117,599.12	109,568.48
其他	448,373.58	341,537.81
合计	5,565,147.67	3,184,967.87

38、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	45,779,467.00	50,604,837.99
折旧费	11,316,019.59	12,561,655.73
无形资产摊销	2,785,623.76	2,781,983.24
邮电费	525,795.67	500,951.00
水电气费	1,502,853.30	1,549,442.69
汽车费用	582,665.11	564,387.05
办公费	1,532,323.27	2,018,884.86
差旅费	234,450.41	515,603.58
土地租赁费	10,827.00	10,827.00
中介服务费	1,504,265.41	844,797.34
修理费	578,547.92	1,379,937.89
董事会费	7,000.00	191,500.00
业务招待费	61,292.95	115,589.50
物料消耗	98,909.74	143,119.86
服装费	178,860.22	120,841.87
房租费	303,587.09	434,803.80
其他零星费用	2,145,992.30	1,990,467.42
合计	69,148,480.74	76,329,630.82

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	7,996,757.97	4,739,292.26

职工薪酬支出等	11,949,449.05	12,606,028.13
折旧费	459,592.03	1,458,385.40
差旅费	226,632.98	367,657.45
业务招待费	73,750.98	27,452.54
办公费	83,528.16	122,666.50
车辆使用费	50,794.30	48,893.34
邮电费	96,176.71	99,735.12
软件服务、设计费	518,043.85	340,860.01
其他	677,310.23	1,399,957.06
合计	22,132,036.26	21,210,927.81

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬等支出	912,138.72	602,691.09
办公费	7,075.48	
其他	31,165.04	
合计	950,379.24	602,691.09

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,787,681.47	11,096,158.78
减：利息收入	6,022,424.26	15,077,878.68
其他支出	994,989.03	782,307.41
合计	5,760,246.24	-3,199,412.49

42、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
减免税	31,830.00	764,370.89
个税手续费返还	75,225.29	106,805.73
政府补助	1,210,895.12	1,014,111.74
合计	1,317,950.41	1,885,288.36

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,797,109.94	-2,065,281.14
合计	-1,797,109.94	-2,065,281.14

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

应收账款坏账损失	-3,661,609.25	-898,661.21
其他应收款坏账损失	582,546.74	-147,135.74
合计	-3,079,062.51	-1,045,796.95

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-28,176.56	-503.64
合计	-28,176.56	-503.64

46、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	-2,605.34	

47、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		246,691.35	
其他	110,169.05	70,998.29	112,750.55
合计	110,169.05	317,689.64	

48、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	582,000.00	63,460.00	
其他	208,552.23	206,640.82	
合计	790,552.23	270,100.82	

49、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	28,181,632.94	14,073,373.36
合计	28,181,632.94	14,073,373.36

（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	144,252,230.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,637,834.52
子公司适用不同税率的影响	4,499,138.46
调整以前期间所得税的影响	2,044,271.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	388.58
所得税费用	28,181,632.94

50、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

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	8,558,860.02	526,204.36
其他	2,121,201.25	1,898,116.13
合计	10,680,061.27	2,424,320.49

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

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	501,365.00	63,460.00
广告宣传费	5,487,177.85	4,738,931.50
差旅费支出	517,494.32	1,079,025.72
业务招待费支出	107,195.00	122,838.50
办公费支出	2,749,388.82	3,029,063.83
汽车费用支出	833,091.94	978,988.70
邮电费支出	993,443.31	1,010,755.72
租赁费支出	355,202.56	388,591.95
日常维修支出	1,140,583.46	2,351,983.32
水电气费支出	1,036,197.98	1,752,346.81
中介服务费支出	2,168,443.15	990,716.96
服装费支出	40,796.09	344,168.82
手续费支出	751,812.43	231,639.59
其他费用	2,811,805.85	2,152,879.67
合计	19,493,997.76	19,235,391.09

（2） 与投资活动有关的现金

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	5,873,842.12	15,077,878.66
合计	5,873,842.12	15,077,878.66

（3） 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费用	645,507.44	
合计	645,507.44	

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	493,437,330.86					493,437,330.86
一年内到期的非流动负债	5,740,980.73			642,719.61	1,930,169.15	3,168,091.97
租赁负债	20,375,466.62		1,930,169.15		798,388.49	21,507,247.28
合计	519,553,778.21		1,930,169.15	642,719.61	2,728,557.64	518,112,670.11

51、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	116,070,597.22	124,403,588.90
加：资产减值准备	3,107,239.07	1,046,300.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,681,886.55	61,625,753.77
使用权资产折旧	1,950,098.20	1,871,054.10
无形资产摊销	4,759,239.24	9,481,122.86
长期待摊费用摊销	5,622,620.07	3,690,977.47
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）	2,605.34	
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）	4,765,257.21	-3,981,719.90
投资损失（收益以“－”号填列）	1,797,109.94	2,063,595.26

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）	-12,498,914.46	-1,104,716.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,655,946.55	24,381,872.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-23,208,379.27	-9,778,564.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	151,393,412.56	213,699,264.28
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	1,372,680,970.96	1,148,009,107.04
减：现金的期初余额	1,380,346,340.05	937,140,507.58
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	-7,665,369.09	210,868,599.46

（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	1,372,680,970.96	1,380,346,340.05
其中：库存现金	140,636.53	430,141.39
可随时用于支付的银行存款	1,372,388,827.01	1,379,812,478.23
可随时用于支付的其他货币资金	151,507.42	103,720.43
三、期末现金及现金等价物余额	1,372,680,970.96	1,380,346,340.05

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
ETC 保证金	13,800.00	13,800.00	使用受限
合计	13,800.00	13,800.00	

52、租赁

（1） 本公司作为承租方

☑适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 ☑不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☑适用 □不适用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	483,311.02	538,234.87
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	303,587.09	434,803.80
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	499,194.53	434,803.80
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

涉及售后租回交易的情况：无

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☑适用 □不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
门市租金	313,180.93	
合计	313,180.93	

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 ☑不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

北京国安峨眉茶业公司已于 2024 年 1 月 5 日完成注销，不再纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	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）	5,500,000.00	成都市	成都市	项目投资等	81.82%	0.00%	设立
四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司 2）	5,000,000.00	峨眉山市	峨眉山市	旅游业务	100.00%	0.00%	设立
洪雅峨眉雪芽茶业有限公司 3）	50,000,000.00	洪雅县	洪雅县	茶叶销售	100.00%	0.00%	设立
成都峨眉雪芽电子商务有限公司 4）	1,000,000.00	成都市	成都市	网上销售、批发	51.00%	0.00%	设立
四川峨眉雪芽酒业有限公司 5）	100,000,000.00	洪雅县	洪雅县	酒类、预包装食品销售	82.35%	0.00%	设立
德宏州天祥旅游开发有限公司 6）	60,000,000.00	云南省德宏州芒市	云南省德宏州芒市	旅游项目开发，辣木的研发、种植、生产、销售	100.00%	0.00%	设立
四川领创数智科技有限公司 7）	5,000,000.00	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%	0.00%	设立
峨眉山云上旅游投资有限公司 8）	300,000,000.00	峨眉山市	峨眉山市	文艺创作与表演	40.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
峨眉山云上景秀文化传媒有限公司 9）	80,000,000.00	峨眉山市	峨眉山市	商务服务业	65.00%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

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。

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）改制组建成四川风景国际旅行社有限责任公司”的决议，由本公司与自然人严敏共同出资 500.00 万元设立四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司。2002 年 4 月 23 日，经成都市工商行政管理局登记成立。从 2002 年 5 月起将其纳入公司合并财务报表范围。2024 年 3 月 15 日，公司向严敏收购其持有的 10%出资份额。收购完成后，风景国旅注册资本总额 500.00 万元不变，公司出资 500.00 万元，占注册资本的 100%。

风景国旅统一信用代码：91511181MA6280695B；经营范围：国内旅游业务；出入境旅游业务；旅游招徕、宣传、咨询业务；销售旅游产品，民用航空国内客运销售代理业务。

3）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。

洪雅峨眉雪芽公司统一信用代码为 91511423MA62J54Y07，主要经营范围：茶叶种植、生产、销售。

4）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；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；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。

5）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 91511423MA62J0NR04，主要经营范围：其他酒（配制酒）生产及销售。

6）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。。

7）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。

8）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，主要经营范围：营业性演出。

9）峨眉山云上景秀文化传媒有限公司

2022 年 11 月 19 日，本公司召开第五届董事会第一百二十二次会议，审议通过了《关于出资成立控股子公司运营金顶球幕影院文旅综合体项目的议案》。为丰富峨眉山景区旅游业态，拓展新产品、新消费，提升金顶景区吸引力，延长游客停留时间，增加景区二次消费，公司与四川富润产业发展投资有限公司（以下简称“富润投资”）签订《峨眉山金顶球幕影院文旅综合体项目战略合作协议书》，共同投资 8,000 万元建设运营“峨眉山金顶球幕影院文化旅游综合体”项目。项目实施主体为新设立的云上景秀负责，本公司出资 5,200 万元人民币，持股 65%，其中：4,686.71 万元以货币形式出资，513.29 万元以实物资产形式出资，富润投资以货币出资 2,800 万元人民币，持股 35%。

2022 年 12 月 23 日，云上景秀完成了工商注册登记，并取得峨眉山市行政审批局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码：91511181MAC68D5R6N，法定代表人：朱涛；注册资本：捌仟万元整；成立日期：2022 年 12 月 23 日；经营范围：餐饮服务；食品销售;食品互联网销售。自有资金投资的资产管理服务；旅游开发项目策划咨询；文物文化遗址保护服务;文化场馆管理服务；数字内容制作服务(不含出版发行)；广告制作；市场营销策划；会议及展览服务；工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外)；非居住房地产租赁；日用百货销售；日用品销售；日用杂品销售;玩具销售;服装服饰零售；鞋帽零售；珠宝首饰零售；体育用品及器材零售；文具用品零售；电子产品销售；办公用品销售。

（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%	-16,323,217.07		-144,074,288.13
四川峨眉雪芽酒业有限公司	17.65%	-378,859.86		10,343,008.08
四川领创数智科技有限公司	30.00%	-81,415.41		3,220,021.19

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

（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	1,476,203.38	352,990,674.81	354,466,878.19	80,621,138.40	513,969,553.34	594,590,691.74	3,746,878.31	358,305,937.87	362,052,816.18	22,478,860.86	552,492,407.09	574,971,267.95
四川峨眉雪芽酒业有限公司	7,340,166.91	54,768,261.65	62,108,428.56	3,496,608.07		3,496,608.07	7,942,649.77	56,275,321.01	64,217,970.78	3,459,277.75		3,459,277.75
四川领创数智科技有限公司	22,661,869.61	306,854.65	22,968,724.26	10,786,124.91	126,810.19	10,912,935.10	27,787,932.78	311,413.69	28,099,346.47	15,746,798.74	25,373.86	15,772,172.60

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	5,889,689.49	-27,205,361.78	-27,205,361.78	7,912,589.66	5,828,434.30	-34,160,967.00	-34,160,967.00	-9,163,409.64
四川峨眉雪芽酒业有限公司	76,448.06	-2,146,872.54	-2,146,872.54	-1,048,386.50	134,958.96	-2,092,097.28	-2,092,097.28	-856,088.58
四川领创数智科技有限公司	8,724,333.35	-271,384.71	-271,384.71	-3,548,116.45	8,721,174.47	-1,083,449.23	-1,083,449.23	-333,059.71

其他说明：无

（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

（5） 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：无

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或

营企业名称				直接	间接	联营企业投资的会计处理方法
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：

1）峨眉山印象文化广告传媒有限公司（以下简称印象传媒）是由本公司和四川同诚广告传媒有限公司共同出资组建的有限责任公司，成立于 2011 年 1 月 13 日。印象传媒成立时的注册资本为人民币 1,000.00 万元，其中双方股东分别出资 500.00 万元、占比 50.00%。经过历次增资后，截止本报告期末，印象传媒的注册资本为 2,348.00 万元，其中：七维文化出资人民币 1,348.00 万元，占注册资本的 57.41%；公司出资 1,000.00 万元，占注册资本的 42.59%。

印象传媒统一社会信用代码为 91511181567628392Y，主要经营范围：广告设计、制作、代理、发布；企业形象策划，企业营销策划，市场营销策划，公关活动组织策划。

2）云南天佑科技开发有限公司（以下简称云南天佑）是由子公司天祥公司通过收购取得的合营企业。根据四川天健华衡资产评估有限公司以 2016 年 5 月 31 日为评估基准日出具的《评估报告》（川华衡评报[2016]95 号）云南天佑的全部股东权益的评估价值为人民币 6,207.21 万元。2016 年 6 月 2 日，天祥公司与标的公司及其股东顾文宏先生签署了《关于云南天佑科技开发有限公司股权转让及增资协议》，约定天祥公司收购云南天佑 50%股权，交易价格为 3,100.00 万元，同时股权收购完成后，天祥公司与云南天佑股东顾文宏将各对云南天佑增资 1,000.00 万元，合作开发辣木精深加工项目。2016 年 9 月 29 日，云南天佑取得德宏傣族景颇族自治州工商行政管理局换发的营业执照。

云南天佑统一社会信用代码为 91533100083252579Q，主要经营范围：旅游项目开发；辣木的研发、种植、生产、销售。

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：无

（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	云南天佑
流动资产	2,487,416.32	7,173,942.16
其中：现金和现金等价物		892,111.67
非流动资产	44,450,732.30	49,720,552.54
资产合计	46,938,148.62	56,894,494.70
流动负债	11,051,388.71	9,965,578.26
非流动负债	30,124,122.54	31,574,332.00
负债合计	41,175,511.25	41,539,910.26
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,762,637.37	15,354,584.44
按持股比例计算的净资产份额	2,881,318.68	7,677,292.22
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对合营企业权益投资的账面价值	2,881,318.67	7,677,292.21
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		79,252.62
财务费用	747,835.88	743,786.90
所得税费用		
净利润	-2,925,301.21	-3,015,393.31
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,925,301.21	-3,015,393.31
本年度收到的来自合营企业的股利		

（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
	印象文化	印象文化
流动资产	12,682,881.49	20,072,230.56
非流动资产	4,783,524.05	5,146,061.63
资产合计	17,466,405.54	25,218,292.19
流动负债	7,728,688.59	8,282,540.68
非流动负债		
负债合计	7,728,688.59	8,282,540.68
少数股东权益	105,082.50	105,687.48
归属于母公司股东权益	9,632,634.45	16,830,064.03
按持股比例计算的净资产份额	4,102,539.01	7,167,924.27
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	4,102,539.01	7,167,924.27
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,484,728.25	2,586,440.21
净利润	-785,191.60	-1,309,191.08
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-785,191.60	-1,309,191.08
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：无

（4） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

1）成都峨嵋山热浪传播有限责任公司是由本公司、香港新华传媒集团有限公司及香港利川有限公司于 2003 年 7 月 11 日共同出资组建的有限责任公司。成都峨嵋山热浪成立时的注册资本为人民币 100.00 万元，其中本公司出资 40.00 万元、占比 40%。成都峨嵋山热浪传播有限责任公司已于 2024 年 3 月 18 日完成注销。

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。万佛顶索道发展公司已于 2024 年 5 月 28 日完成注销。

十、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	17,869,778.71	7,957,341.01		962,879.46		24,864,240.26	
四川省文化产业发展资金		200,000.00		200,000.00			与收益相关
稳岗返还补助		59,209.69		59,209.69			与收益相关
合计	17,869,778.71	8,216,550.70		1,222,089.15		24,864,240.26	

2、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,210,895.12	1,014,111.74

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、 利率风险和商品价格风险）、信用

风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本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。

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 2024 年 6 月 30 日，本集团带息债务为长期借款 49,443.73 万元。

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

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

3）价格风险

除峨眉山风景名胜区景区门票价格根据政府部门指导确定外，本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

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

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：30,826,499.50 元，占本公司应收账款及合同资产总额的 43.02%。

（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。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024 年 6 月 30 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产：					
货币资金	1,372,694,770.96				**1,372,694,770.96**
交易性金融资产	8,675,400.00				**8,675,400.00**
应收账款	55,998,519.36	4,394,297.47	2,457,997.38	8,033,581.98	**70,884,396.19**
其他应收款	11,822,434.98	57,968.80	2,521,101.71	78,563,879.05	**92,965,384.54**

金融负债：					
应付账款	42,522,208.35	6,610,253.08	4,497,924.19	4,319,064.90	57,949,450.52
其他应付款	12,749,244.37	421,661.03	4,616,053.16	78,585,493.92	96,372,452.48
应付职工薪酬	42,271,863.05				**42,271,863.05**
一年内到期的非流动负债	3,168,091.97				**3,168,091.97**
长期借款	894,217.52	894,217.52	124,251,510.00	367,397,385.82	**493,437,330.86**

2、敏感性分析

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

（1）外汇风险敏感性分析：无。

（2）利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率每变动 1%，对当期损益和权益的税后影响为 1,854,139.99 元，对公司不构成重大影响。

十二、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			8,675,400.00	8,675,400.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
非上市权益工具投资	8,675,400.00	市场法	非流动性折价	8,675,400.00

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十三、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	32.59%	32.59%

本企业的母公司情况的说明

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	期末余额
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（%）	
	期末余额	年初余额	期末比例	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

本企业最终控制方是乐山市国资委。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1.（1）企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、（1）。

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
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：无

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、租车等	889,748.20	3,000,000.00	否	295,866.03
峨眉山万年实业有限公司	工程款		2,000,000.00	否	764,376.00
峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司	工程款		10,000,000.00	否	8,581,677.87
峨眉山印象文化广告传媒有限公司	广告宣传等	112,000.00	300,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
峨眉山旅业发展有限公司	供水供电、销售商品等	2,636,666.93	2,455,033.50
峨眉山印象文化广告传媒有限公司	广告及制作收入等	87,386.73	83,616.00
四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司	广告服务等	8,780.00	49,824.48
峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司	销售商品等	40,092.48	67,602.70
峨眉山万年实业有限公司	广告及制作收入等	7,920.00	35,380.00
成都峨眉山饭店	销售商品等	13,996.98	11,748.00
四川川投峨眉旅游开发有限公司	广告及制作收入等	112,000.00	60,000.00

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
成都峨眉山饭店	本公司	饭店	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）	23,584.91
合计						212,264.15

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。

关联管理/出包情况说明：无

（3） 关联租赁情况

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佛旅游集团有限公司①	土地 67,823.37 平方米					0.00	613,640.00	230,351.58	245,093.46		
乐山市红珠山宾馆	红珠山 1 号和 4 号楼					0.00	71,460.00	0.00	2,754.30		
四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司	门市					0.00	174,311.93	16,368.16	20,336.47		

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。

（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
云上旅投	560,000,000.00	2020 年 09 月 21 日	2036 年 12 月 05 日	否

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

2020 年 9 月 21 日，本公司之控股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。截至 2024 年 6 月 30 日，云上旅投于该笔借款项下实际提款 53,617.66 万元，已偿还 4,173.92 万元，借款余额 49,443.73 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 1）	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提供为期不超过五年财务资助，最高数额为 4,000.00 万元，借款利息以同期银行基准利率为准。云南天佑因资金紧张，未能按期偿还财务资助款项。截至 2024 年 6 月 30 日，云南天佑累计偿还本金及利息 1,337.41 万元，剩余 4,017.27 万元尚未归还。 2023 年 3 月，峨眉旅游公司已聘请律师事务所向具有管辖权的法院就民间借贷纠纷提起诉讼；2023 年 9 月 4 日，峨眉旅游公司收到四川省峨眉山市人民法院针对上述诉讼事项的民事判决书<(2023)川 1181 民初 1177 号>，判决云南天佑科技开发有限公司于判决生效之日起十五日内偿还峨眉旅游公司借款本金 31,574,332 元及利息、逾期违约金（自 2016 年 6 月 16 日起至 2019 年 8 月 19 日止，以借款本金 4000 万元为基数，按照中国人民银行同期贷款基准利率计算；自 2019 年 8 月 20 日至 2020 年 2 月 9 日止，以借款本金 4000 万元为基数，按照年利率 3.85%计算；自 2020 年

				2 月 10 日至 2020 年 3 月 17 日止，以借款本金 35,787,166.00 元为基数按照年利率 3.85%计算；自 2020 年 3 月 18 日至 2021 年 6 月 15 日止，以借款本金 31,574,332.00 元为基数按照年利率 3.85%计算；自 2021 年 6 月 16 日起以本金 31,574,332 元为基数，按照年利率 15.4%计算逾期违约金至本金清偿之日止。2024 年 6 月，公司收回借款 201.25 万元。原审被告向四川省高级人民法院提起再审，公司聘请的律师团队正在积极应诉。

（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	4,398,900.00	7,003,900.86

（7） 其他关联交易

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，2024 年上半年度公司代收峨眉山旅业公司观光车票款 152,780,460.40 元，支付观光车票款 152,780,460.40 元。2024 年上半年度峨眉山旅业公司代收游山票款及索道票款 14,565,625.00 元，本公司收到游山票款及索道票款 14,565,625.00 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	5,544.22	166.33	5,729.76	171.89
应收账款	乐山市国有资产监督管理委员会	6,229.00	186.87	3,517.00	105.51
应收账款	峨眉山旅业发展有限公司	812,707.53	58,957.60	745,924.40	56,954.10
应收账款	峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司	74,718.00	14,641.85	74,718.00	14,641.85
应收账款	云南天佑科技开发有限公司	20,161.51	20,161.51	20,161.51	20,161.51
应收账款	峨眉山印象文化广告传媒有限公司	817,396.53	113,132.93	730,009.80	68,769.35
应收账款	四川川投峨眉旅游开发有限公司			40,000.00	1,200.00
其他应收款	峨眉山旅业发展有限公司	645.00	19.35		
其他应收款	四川省峨眉山乐	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00

	山大佛旅游集团有限公司				
其他应收款	云南天佑科技开发有限公司	35,608,630.01	34,280,583.85	37,621,169.01	34,839,594.76
合计		37,396,031.80	34,537,850.29	39,291,229.48	35,051,598.97

（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	7,519,494.44	3,665,184.70
应付账款	四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司	1,840,920.01	
应付账款	峨眉山印象文化广告传媒有限公司	8,200.00	82,000.00
应付账款	峨眉山万年实业有限公司	1,277,371.97	1,277,371.97
其他应付款	峨眉山万年实业有限公司	463,621.00	463,621.00
其他应付款	峨眉山印象文化广告传媒有限公司	255,000.00	255,000.00
其他应付款	峨眉山旅业发展有限公司	3,200.00	3,200.00
其他应付款	峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司	9,534,233.31	6,052,000.17
合同负债	峨眉山旅业发展有限公司	15,719,540.48	9,165,565.11
合计		36,621,581.21	20,963,942.95

十四、其他重要事项

1、年金计划

（1）年金计划及其主要内容：1）依据劳动和社会保障部令第 20 号《企业年金试行办法》与国家有关规定制定公司年金方案，经 2014 年 6 月 27 日公司职工代表大会一致通过，并于 2014 年 8 月 5 日获得了乐山市人力资源和社会保障局的批复，从 2014 年 8 月 5 日起开始实施该年金方案:；2）参加人员范围：正式上岗员工；3）资金筹集方式：年金所需费用由公司和职工个人共同缴纳；4）年金基金管理方式：年金基金实行完全积累，采用个人账户和公共账户相结合方式进行管理。本公司于 2014 年加入企业年金计划，自 2014 年 8 月 5 日起由中国人寿养老保险股份有限公司受托管理本公司企业年金。

（2）报告期年金计划之重要变化：无。

2、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司根据内部组织结构和管理要求确定了旅游服务业务分部、酒店服务业务分部、演艺业务服务分部，其他分部四个报告分部。公司经营分部会计政策与本公司主要会计政策相同。

（2） 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	347,100,782.80	91,857,879.99	75,585,341.42	5,889,689.49	31,422,201.86	43,612,942.03	508,242,953.53
其中：对外交易收入	345,763,433.46	91,609,884.99	41,485,086.25	5,825,868.74	23,558,680.09	0.00	508,242,953.53
分部间交易收入	1,337,349.34	247,995.00	34,100,255.17	63,820.75	7,863,521.77	43,612,942.03	0.00
营业成本、费用	161,863,963.42	95,112,094.98	73,482,387.78	33,382,457.10	36,923,484.00	41,043,051.03	359,721,336.25
营业利润（"-"亏损）	186,052,262.83	-3,210,897.83	2,132,953.64	-27,089,591.06	-6,481,799.64	6,470,314.60	144,932,613.34
资产总额	2,556,852,162.18	528,508,204.18	210,339,833.64	354,466,878.19	247,545,931.03	659,296,719.06	3,238,416,290.16
负债总额	421,407,843.32	45,475,797.27	20,217,591.58	547,318,024.54	57,285,966.86	267,598,136.37	824,107,087.20
补充信息							
折旧和摊销费用	34,275,135.95	21,559,597.14	3,638,122.06	12,032,784.18	3,508,204.73		75,013,844.06

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	46,767,767.84	30,242,453.83
1 至 2 年	2,680,096.65	6,509,102.30
2 至 3 年	1,023,386.75	1,754,659.45
3 年以上	7,982,931.44	4,950,321.26
3 至 4 年	1,018,404.45	315,682.74
4 至 5 年	332,944.74	846,495.57
5 年以上	6,631,582.25	3,788,142.95
合计	58,454,182.68	43,456,536.84

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	58,454,182.68	100.00%	8,826,286.22	15.10%	49,627,896.46	43,456,536.84	100.00%	6,095,910.06	14.03%	37,360,626.78
其中：										
账龄组合	58,454,182.68	100.00%	8,826,286.22	15.10%	49,627,896.46	43,456,536.84	100.00%	6,095,910.06	14.03%	37,360,626.78
合计	58,454,182.68	100.00%	8,826,286.22	15.10%	49,627,896.46	43,456,536.84	100.00%	6,095,910.06	14.03%	37,360,626.78

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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）	46,767,767.84	1,403,033.03	3.00%
1-2 年	2,680,096.65	268,009.67	10.00%
2-3 年	1,023,386.75	153,508.01	15.00%
3-4 年	1,018,404.45	203,680.89	20.00%
4-5 年	332,944.74	166,472.37	50.00%
5 年以上	6,631,582.25	6,631,582.25	100.00%
合计	58,454,182.68	8,826,286.22	

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：

□适用 ☑不适用

（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	
应收账款坏账准备	6,095,910.06	2,730,376.16				8,826,286.22
合计	6,095,910.06	2,730,376.16				8,826,286.22

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
峨眉山风景名胜区管理委员会	15,972,692.50	0.00	15,972,692.50	27.33%	519,252.36
成都峨眉雪芽电子商务有限公司	6,487,035.95	0.00	6,487,035.95	11.10%	194,611.08
乐山市数字经济发展局	2,740,000.00	0.00	2,740,000.00	4.69%	235,651.51

峨眉山风景国际旅行社有限责任公司	2,072,330.10	0.00	2,072,330.10	3.55%	62,169.90
成都亿润德供应链管理有限公司	1,760,162.36	0.00	1,760,162.36	3.01%	52,804.87
合计	29,032,220.91	0.00	29,032,220.91	49.68%	1,064,489.72

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	34,144,862.30	28,666,368.33
合计	34,144,862.30	28,666,368.33

（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
土地收储及补偿款	42,975,800.00	42,975,800.00
资金拆借及利息	85,608,630.01	83,621,169.01
保证金	701,587.07	1,017,520.41
备用金	1,374,889.08	285,196.70
往来款	193,105.00	35,229.60
其他	10,098,633.29	5,703,764.05
合计	140,952,644.45	133,638,679.77

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	60,510,360.84	50,950,805.51
1 至 2 年	55,137.78	288,189.51
2 至 3 年	56,402.49	738,494.49
3 年以上	80,330,743.34	81,661,190.26
3 至 4 年	686,892.08	1,589,545.00
4 至 5 年	1,605,465.00	2,010,720.22
5 年以上	78,038,386.26	78,060,925.04
合计	140,952,644.45	133,638,679.77

3） 按坏账计提方法分类披露

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		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备	50,000,000.00	35.47%	27,500,000.00	25.75%	22,500,000.00	46,000,000.00	34.42%	25,300,000.00	55.00%	20,700,000.00
其中：										
关联方单项计提	50,000,000.00	35.47%	27,500,000.00	25.75%	22,500,000.00	46,000,000.00	34.42%	25,300,000.00	55.00%	20,700,000.00
按组合计提坏账准备	90,952,644.45	64.53%	79,307,782.15	74.25%	11,644,862.30	87,638,679.77	65.58%	79,672,311.44	90.91%	7,966,368.33
其中：										
账龄组合	90,952,644.45	64.53%	79,307,782.15	74.25%	11,644,862.30	87,638,679.77	65.58%	79,672,311.44	90.91%	7,966,368.33
合计	140,952,644.45	100.00%	106,807,782.15	75.78%	34,144,862.30	133,638,679.77	100.00%	104,972,311.44		28,666,368.33

按单项计提坏账准备类别名称：关联方单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
峨眉山云上旅游投资有限公司	46,000,000.00	25,300,000.00	50,000,000.00	27,500,000.00	55.00%	云上旅投连续经营亏损，对云上旅投借款无担保部分全额计提坏账
合计	46,000,000.00	25,300,000.00	50,000,000.00	27,500,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	10,510,360.84	315,310.83	3.00%
1 年-2 年	55,137.78	5,513.78	10.00%
2 年-3 年	56,402.49	8,460.37	15.00%
3 年-4 年	686,892.08	137,378.42	20.00%
4 年-5 年	1,605,465.00	802,732.50	50.00%
5 年以上	78,038,386.26	78,038,386.25	100.00%
合计	90,952,644.45	79,307,782.15	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,760,415.54	103,211,895.90		104,972,311.44
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	1,648,009.71	187,461.00		1,835,470.71
2024 年 6 月 30 日余额	3,408,425.25	103,399,356.90		106,807,782.15

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

4） 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	104,972,311.44	1,835,470.71				106,807,782.15
合计	104,972,311.44	1,835,470.71				106,807,782.15

5） 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
峨眉山云上旅游投资有限公司	资金拆借及利息	50,000,000.00	1 年以内	35.47%	27,500,000.00
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	30.49%	42,975,800.00
云南天佑科技开发有限公司	资金拆借及利息	35,608,630.01	3-5 年以上	25.26%	34,280,583.85
峨眉山市房管中心维修基金	其他	331,580.71	5 年以上	0.24%	331,580.71
谢晓梅	备用金	150,000.00	1 年以内	0.11%	4,500.00
合计		129,066,010.72		91.57%	105,092,464.56

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	478,196,436.02	98,319,336.02	379,877,100.00	479,696,436.02	99,819,336.02	379,877,100.00
对联营、合营企业投资	4,102,539.01		4,102,539.01	4,752,480.09	315,481.75	4,436,998.34
合计	482,298,975.03	98,319,336.02	383,979,639.01	484,448,916.11	100,134,817.77	384,314,098.34

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
成都峨眉山旅游投资有限公司	4,500,000.00						4,500,000.00	
四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司	4,500,000.00						4,500,000.00	
北京国安峨眉茶叶有限公司		1,500,000.00						
洪雅峨眉雪芽茶叶有限公司	190,000,000.00						190,000,000.00	
成都峨眉雪芽电子商务有限公司	510,000.00						510,000.00	
四川峨眉雪芽酒业有限公司	70,000,000.00						70,000,000.00	
德宏州天祥旅游开发有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
四川领创数智科技有限公司	3,500,000.00						3,500,000.00	
峨眉山云上旅游投资有限公司		98,319,336.02						98,319,336.02
峨眉山云上景秀文化传媒有限公司	46,867,100.00						46,867,100.00	
合计	379,877,100.00	99,819,336.02					379,877,100.00	98,319,336.02

（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）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
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	4,436,998.34				-334,459.33						4,102,539.01	
成都峨嵋山热浪传播有限责任公司		315,481.75										
小计	4,436,998.34	315,481.75			-334,459.33						4,102,539.01	
合计	4,436,998.34	315,481.75			-334,459.33						4,102,539.01	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

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	486,475,796.43	234,723,511.71	478,570,957.51	228,667,116.72
其他业务	886,075.32		812,156.60	
合计	487,361,871.75	234,723,511.71	479,383,114.11	228,667,116.72

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 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

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	-334,459.33	-557,584.48
合计	-334,459.33	-557,584.48

十六、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
非流动性资产处置损益	-2,605.34	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,366,316.40	
受托经营取得的托管费收入	212,264.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-728,749.17	
减：所得税影响额	205,444.98	
少数股东权益影响额（税后）	176,550.14	
合计	465,230.92	--

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利润	5.26%	0.2515	0.2515
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.24%	0.2506	0.2506