

峨眉山旅游股份有限公司

2023 年度财务决算报告

2023 年，随着系列利好政策和举措落地生效，国内旅游市场快速回暖，峨眉山旅游股份有限公司（以下简称“公司”）抓住旅游复苏契机，坚持以市场需求为导向，加强市场营销，加快项目建设，夯实经营基础，强化内控管理，促进各项工作有序开展。公司本年度财务报告经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，现将 2023 年度公司财务决算情况报告如下：

一、2023 年度总体经营概况

2023 年，公司实现营业收入 10.45 亿元，同比增长 142.33%；归属于母公司所有者的净利润 2.28 亿元，同比增长 256.24%；净资产收益率 9.58%，同比增长 15.78 个百分点。

二、财务数据和指标概况

（一）主要会计数据和指标

项目	2023 年	2022 年	本年比上年增 减	2021 年
营业收入（元）	1,044,656,946.48	431,091,359.44	142.33%	628,714,261.98
归属于上市公司股东的 净利润（元）	227,622,413.57	-145,691,740.46	256.24%	18,214,394.67

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	233,120,714.35	-153,592,646.47	251.78%	5,658,214.67
经营活动产生的现金流量净额（元）	473,940,170.58	-12,689,402.56	3834.93%	196,007,384.43
基本每股收益（元/股）	0.4320	-0.2765	256.24%	0.0346
稀释每股收益（元/股）	0.4320	-0.2765	256.24%	0.0346
加权平均净资产收益率	9.58%	-6.20%	15.78%	0.75%
项目	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减	2021年末
总资产（元）	3,253,585,427.36	3,085,131,413.25	5.46%	3,492,157,518.91
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,490,331,860.28	2,262,709,446.71	10.06%	2,440,009,022.20

（二）分季度主要财务指标

单位：元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	237,708,317.24	254,086,052.86	330,338,865.16	222,523,711.22
归属于上市公司股东的净利润	70,155,772.86	75,365,641.88	115,682,931.28	-33,581,932.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	69,147,949.61	74,649,888.86	115,171,846.04	-25,848,970.16
经营活动产生的现金流量净额	100,598,691.25	113,100,573.03	153,714,311.03	106,526,595.27

（三）非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2023年金额	2022年金额	2021年金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,339,835.49	-1,316,826.81	128,342.88
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,413,644.9	5,220,786.48	6,365,339.35

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-7,461,492.91		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			682,092.08
委托他人投资或管理资产的损益		2,603,332.07	8,624,882.62
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		1,665,064.46	535,821.96
受托经营取得的托管费收入	425,902.16	425,902.16	426,863.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,681,006.95	-198,205.29	-415,357.44
减：所得税影响额	-1,043,229.36	16,801.20	2,722,612.72
少数股东权益影响额（税后）	260,755.75	482,345.86	1,069,192.17
合计	-5,498,300.78	7,900,906.01	12,556,180.00

三、财务报表数据发生重大变动的说明

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	2023 年末		2023 年初		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	1,380,360,140.05	42.43%	938,634,307.58	30.42%	12.01%
应收账款	45,734,432.20	1.41%	27,900,824.89	0.90%	0.51%
合同资产	336,316.46	0.01%	69,556.76	0.00%	0.01%
存货	37,023,231.26	1.14%	40,485,426.99	1.31%	-0.17%
投资性房地产	1,077,588.51	0.03%	1,163,763.63	0.04%	-0.01%
长期股权投资	8,780,967.62	0.27%	16,910,497.62	0.55%	-0.28%
固定资产	1,437,277,277.64	44.18%	1,484,426,692.02	48.12%	-3.94%
在建工程	15,845,610.91	0.49%	92,641,991.04	3.00%	-2.51%
使用权资产	22,148,974.48	0.68%	25,582,671.84	0.83%	-0.15%
合同负债	41,979,797.73	1.29%	34,639,741.43	1.12%	0.17%
长期借款	493,437,330.86	15.17%	457,230,576.25	14.82%	0.35%
租赁负债	20,375,466.62	0.63%	23,810,712.24	0.77%	-0.14%
无形资产	236,973,632.41	7.28%	393,511,955.34	12.76%	-5.48%

预付账款	9,653,439.07	0.30%	4,030,140.32	0.13%	0.17%
长期待摊费用	18,362,071.20	0.56%	11,859,588.13	0.38%	0.18%
交易性金融资产	8,675,400.00	0.27%	16,136,892.91	0.52%	-0.25%
应交税费	12,920,017.02	0.40%	1,172,590.93	0.04%	0.36%
少数股东权益	-86,768,179.54	-2.67%	22,391,153.88	0.73%	-3.40%

资产、负债项目变动幅度较大的原因:

1. 货币资金 138,036.01 万元, 同比增加 44,172.58 万元, 增长 47.06%。主要是公司业绩增长, 货币资金增加。

2. 应收账款 4,573.44 万元, 同比增加 1,783.36 万元, 增长 63.92%。主要是子公司四川领创数智科技公司应收账款增加, 大庆市城市建设投资开发公司、山东爱特云翔信息技术公司等的项目已完成验收, 但款项尚未结算。

3. 合同资产 33.63 万元, 同比增加 26.68 万元, 增长 383.51%。主要是子公司四川领创数智科技公司的项目质保金增加。

4. 长期股权投资 878.1 万元, 同比减少 812.95 万元, 下降 48.07%。主要是对云南天佑科技开发有限公司(以下简称“云南天佑”)及峨眉山印象文化广告传媒有限公司(以下简称“印象文化传媒”)的投资亏损。

5. 在建工程 1,584.56 万元, 同比减少 7,679.64 万元, 下降 82.9%。主要是红珠山会议中心改造提升项目及五号楼公共区域室内改造提升项目从在建工程转入固定资产。

6. 无形资产 23,697.36 万元, 同比减少 15,653.83 万元, 下

降 39.78%。主要是子公司峨眉山云上旅游投资有限公司（以下简称“云上旅投”）受客观因素影响，收益不及预期，无形资产出现减值迹象，可回收金额按公允价值减去处置费用后的净额确定。公司根据评估机构评估的资产组可回收金额低于账面价值的金额计提减值准备。

7. 预付账款 965.34 万元，同比增加 562.33 万元，增长 139.53%。主要是金顶索道及万年索道分公司采购索道配件和减速器备件。

8. 长期待摊费用 1,836.21 万元，同比增加 650.25 万元，增长 54.83%。主要是酒店布草类用品及维修维护费用增加。

9. 交易性金融资产 867.54 万元，同比减少 746.15 万元，下降 46.24%，主要是四川川投峨眉旅游开发有限公司（以下简称“川投峨眉旅游公司”）的公允价值下降。

10. 应交税费 1,292 万元，同比增加 1,174.74 万元，增长 1001.83%。主要是收入增加，应交税费增加。

11. 少数股东权益-8,676.82 万元，同比减少 10,915.93 万元，下降 487.51%。主要是子公司云上旅投亏损所致。

（二）合并利润表

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
营业收入	1,044,656,946.48	431,091,359.44	142.33%

营业成本	525,361,093.41	414,094,510.10	26.87%
税金及附加	9,415,920.78	7,541,451.56	24.86%
销售费用	47,102,360.03	42,614,034.14	10.53%
管理费用	150,789,088.06	141,116,654.34	6.85%
研发费用	1,788,254.14	2,261,416.45	-20.92%
财务费用	2,320,853.54	5,979,447.43	-61.19%
其他收益	3,785,072.40	5,220,786.48	-27.50%
投资收益（损失以“-”号填列）	-8,129,530.00	-2,919,425.31	-178.46%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-7,461,492.91		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,317,754.74	130,557.97	-2641.21%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-156,105,689.85	-19,486,711.56	-701.09%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,735,483.88	2,332,964.93	-174.39%
营业外收入	4,020,512.53	269,428.8	1392.24%
所得税费用	44,528,072.73	1,959,438.69	2172.49%

成本、费用项目变动幅度较大的原因：

1. 营业收入 104,465.69 万元，同比增加 61,356.56 万元，增长 142.33%，主要是旅游市场回暖，2023 年接待游山人数 474.97 万人次，同比上升 176.92%。

2. 财务费用 232.09 万元，同比减少 365.86 万元，下降 61.19%，主要是 2022 年 7 月中期票据兑付，以及存款结构调整等。

3. 投资收益-812,95 万元，同比减少 521.01 万元，下降 178.46%，主要是云南天佑、印象文化传媒亏损，以及存款结构调整。

4. 公允价值变动收益-746.15 万元，同比减少 746.15 万元。主要是川投峨眉旅游公司公允价值下降。截至 2023 年末川投峨

眉旅游公司的注册资本为 20,000 万元，其中本公司出资 2,000 万元，持股比例为 10.00%。2023 年末，公司委托评估机构评估该项投资的公允价值为 867.54 万元，确认公允价值变动收益 -746.15 万元。

5. 信用减值损失本期计提 331.78 万元，计提金额同比增加 344.83 万元，主要是计提坏账损失增加所致。

6. 资产减值损失本期计提 15,610.57 万元，计提金额同比增加 13,661.90 万元。主要是子公司云上旅投受客观因素影响，旅游演艺市场仍未全面恢复，观演人数不及预期，其固定资产、无形资产组成的资产组出现减值迹象。公司基于谨慎性原则，根据评估机构评估的资产组可回收金额低于账面价值的金额计提减值准备。

7. 资产处置收益-173.55 万元，同比减少 406.84 万元，下降 174.39%。主要是 2022 年公司名下 2.23 亩土地使用权由峨眉山市土地储备整理中心收回，以及 2023 年固定资产处置损失所致。

8. 营业外收入 402.05 万元，同比增加 375.11 万元，增长 1392.24%，主要是金顶广告分公司收到乐山城市建设投资有限公司未使用广告出让费及仲裁费。

9. 所得税费用 4,452.81 万元，同比增加 4,256.86 万元，增长 2172.49%，主要是利润增长，所得税费用增加。

(三) 合并现金流量表

单位：元

项目	2023年	2022年	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	473,940,170.58	-12,689,402.56	3834.93%
投资活动产生的现金流量净额	-61,317,624.27	211,096,925.05	-129.05%
筹资活动产生的现金流量净额	30,583,286.16	-183,590,391.12	116.66%

现金流量项目变动幅度较大的原因：

1. 经营活动产生的现金净流入 47,394.02 万元，同比增加 48,662.96 万元，增长 3834.93%，主要是收入增加，经营现金流量净流入增长。

2. 投资活动产生的现金净流入-6,131.76 万元，同比减少 27,241.45 万元，下降 129.05%，主要是上年同期理财产品到期赎回等。

3. 筹资活动产生的现金净流入 3,058.33 万元，同比增加 21,417.37 万元，增长 116.66%。主要是因中期票据到期兑付以及收到子公司少数股东投资款等。

峨眉山旅游股份有限公司董事会

2024年3月30日