



成都文化旅游发展股份有限公司

审计报告

众环审字（2023）2800027号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13

审计报告

众环审字(2023)2800027号

成都文化旅游发展股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了成都文化旅游发展股份有限公司(以下简称“成都文旅公司”)财务报表,包括2023年6月30日的合并及公司资产负债表,2023年1-6月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了成都文旅公司2023年6月30日合并及公司的财务状况以及2023年1-6月合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于成都文旅公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

成都文旅公司管理层(以下简称“管理层”)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估成都文旅公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算成都文旅公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督成都文旅公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,



我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对成都文旅公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致成都文旅公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就成都文旅公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

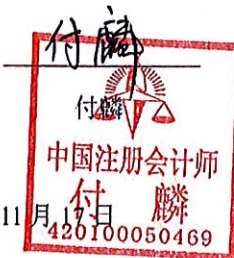


中国 武汉

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023年11月17日



合并资产负债表

编制单位：成都文化旅游发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2023年1月1日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	222,316,242.01	192,355,649.03	192,355,649.03
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、2	2,007,180.67	1,626,411.73	1,626,411.73
应收款项融资				
预付款项	六、3	2,111,839.04	1,986,041.74	1,986,041.74
其他应收款	六、4	1,139,823.05	1,542,464.82	1,542,464.82
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、5	4,304,127.96	4,513,994.19	4,513,994.19
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	六、6		2,119,720.51	2,119,720.51
流动资产合计		231,879,212.73	204,144,282.02	204,144,282.02
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				
其他权益工具投资	六、7	14,666,970.86	14,666,970.86	14,666,970.86
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、8	378,305,435.91	395,702,681.25	395,702,681.25
在建工程	六、9	3,702,747.99	2,127,797.74	2,127,797.74
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、10	26,845,638.18	27,499,887.10	27,499,887.10
无形资产	六、11	1,461,023.06	1,515,690.80	1,515,690.80
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、12	5,186,185.75	4,639,723.62	4,639,723.62
递延所得税资产	六、13	15,635,985.99	14,981,414.75	10,633,838.64
其他非流动资产	六、14	21,423,728.26	21,603,187.70	21,603,187.70
非流动资产合计		467,227,716.00	482,737,353.82	478,389,777.71
资产总计		699,106,928.73	686,881,635.84	682,534,059.73

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共88页第1页





合并资产负债表（续）

编制单位：成都文化旅游发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2023年1月1日	2022年12月31日
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	六、15	10,884,212.69	20,268,829.48	20,268,829.48
预收款项				
合同负债	六、16	4,269,788.20	7,351,322.54	7,351,322.54
应付职工薪酬	六、17	3,042,831.94	6,497,085.84	6,497,085.84
应交税费	六、18	6,311,536.38	6,130,314.74	6,130,314.74
其他应付款	六、19	22,047,775.01	22,173,933.77	22,173,933.77
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	六、20	854,382.66	828,720.39	828,720.39
其他流动负债	六、21	313,208.62	424,002.16	424,002.16
流动负债合计		47,723,735.50	63,674,208.92	63,674,208.92
非流动负债：				
长期借款	六、22	14,755,300.00	14,830,200.00	14,830,200.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、23	27,019,399.57	28,304,920.28	28,304,920.28
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	六、13	4,130,732.48	4,233,534.77	119,825.32
其他非流动负债				
非流动负债合计		45,905,432.05	47,368,655.05	43,254,945.60
负债合计		93,629,167.55	111,042,863.97	106,929,154.52
股东权益：				
股本	六、24	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、25	341,707,348.40	341,707,348.40	341,707,348.40
减：库存股				
其他综合收益	六、26	-373,321.10	-373,321.10	-373,321.10
专项储备				
盈余公积	六、27	34,887,539.39	32,003,992.08	31,980,605.41
未分配利润	六、28	155,243,241.61	128,578,485.44	128,368,005.45
归属于母公司股东权益合计		606,464,808.31	576,916,504.82	576,682,638.16
少数股东权益		-987,047.13	-1,077,732.95	-1,077,732.95
股东权益合计		605,477,761.18	575,838,771.87	575,604,905.21
负债和股东权益总计		699,106,928.73	686,881,635.84	682,534,059.73

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：成都文化旅游发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度
一、营业总收入	六、29	87,176,546.75	149,868,028.82
其中：营业收入	六、29	87,176,546.75	149,868,028.82
二、营业总成本		52,968,606.36	114,119,055.17
其中：营业成本	六、29	38,699,965.24	81,272,082.25
税金及附加	六、30	48,363.72	137,607.35
销售费用	六、31	3,471,013.93	8,201,950.42
管理费用	六、32	11,337,611.27	26,014,503.09
研发费用			
财务费用	六、33	-588,347.80	-1,507,087.94
其中：利息费用		799,678.93	1,775,443.52
利息收入		1,521,723.84	3,534,174.94
加：其他收益	六、34	3,640,179.01	1,000,479.24
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六、35	25,641.88	191,483.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-3,056,050.81	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37		50,545.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,817,710.47	36,991,482.07
加：营业外收入	六、38	18,824.13	93,497.26
减：营业外支出	六、39	0.65	534,854.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,836,533.95	36,550,124.71
减：所得税费用	六、40	5,197,544.64	5,483,437.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,638,989.31	31,066,687.58
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,638,989.31	31,066,687.58
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）		29,548,303.49	28,813,691.59
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		90,685.82	2,252,995.99
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、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			
2、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			
（二）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		29,638,989.31	31,066,687.58
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		29,548,303.49	28,813,691.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		90,685.82	2,252,995.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	六、42	0.39	0.38
（二）稀释每股收益（元/股）	六、42	0.39	0.38

公司负责人：




主管会计工作负责人：

陈志强

会计机构负责人：



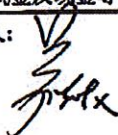

合并现金流量表

编制单位：成都文化旅游发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		94,975,810.46	173,011,705.04
收到的税费返还		10,920.08	320,645.86
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	6,050,952.95	16,793,891.69
经营活动现金流入小计		101,037,683.49	190,126,242.59
购买商品、接受劳务支付的现金		25,570,472.05	44,273,293.23
支付给职工以及为职工支付的现金		19,255,273.36	33,314,250.67
支付的各项税费		6,697,945.32	5,613,873.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	10,804,443.28	28,187,465.56
经营活动现金流出小计		62,328,134.01	111,388,883.24
经营活动产生的现金流量净额		38,709,549.48	78,737,359.35
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,589,597.69	32,630,681.52
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,589,597.69	32,630,681.52
投资活动产生的现金流量净额		-6,589,597.69	-32,630,681.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			14,980,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			14,980,000.00
偿还债务支付的现金		74,900.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,588.10	
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	六、43	57,982,770.71	2,100,884.72
筹资活动现金流出小计		58,178,258.81	2,100,884.72
筹资活动产生的现金流量净额		-58,178,258.81	12,879,115.28
四、汇率变动对现金的影响			
		-26,058,307.02	58,985,793.11
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		192,355,649.03	133,369,855.92
六、期末现金及现金等价物余额			
		166,297,342.01	192,355,649.03

公司负责人：



主管会计工作负责人：

陈志强

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

2022年1-6月

归属于母公司股东权益

项目	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	75,000,000.00			341,707,348.40		-373,321.10		31,990,605.41	128,368,085.45	576,682,638.16	-1,877,732.95	575,604,905.21
加：会计政策变更								23,386.67	210,479.59	233,866.66		233,866.66
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	75,000,000.00			341,707,348.40		-373,321.10		32,013,992.08	128,578,485.44	576,916,504.82	-1,877,732.95	575,038,771.87
三、本年内增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,883,547.31	26,664,756.17	29,548,303.49	90,685.82	29,638,989.31
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入股本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
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、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、本年年末余额	75,000,000.00			341,707,348.40		-373,321.10		34,897,539.39	155,243,241.62	606,464,808.31	-987,047.13	605,477,761.18

会计机构负责人：唐晨

财务总监：陈志强

主管会计工作负责人：陈志强

公司负责人：张

本报告书共88页第35页



张



合并股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项 目	2022年度											
	归属于母公司股东权益											
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	75,000,000.00			341,797,348.40		-373,321.10		28,983,734.75	102,631,184.52	547,868,946.57	-3,338,728.94	544,530,217.63
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	75,000,000.00			341,797,348.40		-373,321.10		28,983,734.75	102,631,184.52	547,868,946.57	-3,338,728.94	544,530,217.63
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
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. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
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、本年年末余额	75,000,000.00			341,797,348.40		-373,321.10		31,983,685.41	123,361,805.45	576,682,638.16	-1,077,732.95	575,604,905.21

唐曼

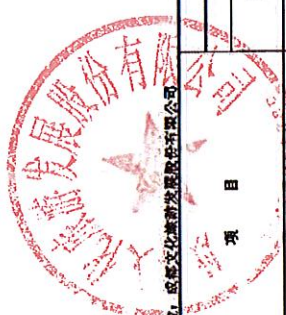
陈志强

主管会计工作负责人:

公司负责人:

会计机构负责人:

本报告 15-58800300页



资产负债表

编制单位：成都文化旅游发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2023年1月1日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金		215,766,265.20	185,454,774.47	185,454,774.47
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十二、1	1,792,900.61	1,539,482.38	1,539,482.38
应收款项融资				
预付款项		2,034,438.56	1,944,343.43	1,944,343.43
其他应收款	十二、2	9,830,491.96	10,985,987.90	10,985,987.90
其中：应收利息				
应收股利				
存货		4,127,486.67	4,253,054.02	4,253,054.02
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			2,119,720.51	2,119,720.51
流动资产合计		233,551,583.01	206,297,362.71	206,297,362.71
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	十二、3	1,653,001.43	1,653,001.43	1,653,001.43
其他权益工具投资		14,666,970.86	14,666,970.86	14,666,970.86
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		366,988,538.82	384,270,456.48	384,270,456.48
在建工程		3,702,747.99	2,127,797.74	2,127,797.74
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		26,845,638.18	27,499,887.10	27,499,887.10
无形资产		567,778.79	587,193.89	587,193.89
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		5,048,504.25	4,455,685.42	4,455,685.42
递延所得税资产		18,302,832.30	17,636,657.34	13,289,081.23
其他非流动资产		21,423,728.26	21,528,834.50	21,528,834.50
非流动资产合计		459,199,740.88	474,426,484.76	470,078,908.65
资产总计		692,751,323.89	680,723,847.47	676,376,271.36

公司负责人：

主管会计工作负责人：

陈志强

会计机构负责人：

唐曼

本报告书共88页第7页



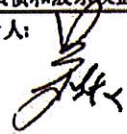
资产负债表（续）

编制单位：成都文化旅游发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2023年1月1日	2022年12月31日
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		10,605,231.22	19,693,728.42	19,693,728.42
预收款项				
合同负债		3,874,867.94	6,782,082.43	6,782,082.43
应付职工薪酬		2,816,827.14	6,198,208.55	6,198,208.55
应交税费		6,278,072.85	6,128,418.32	6,128,418.32
其他应付款		11,278,436.41	11,304,022.27	11,304,022.27
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		854,382.66	828,720.39	828,720.39
其他流动负债		289,513.40	406,924.95	406,924.95
流动负债合计		35,997,331.62	51,342,105.33	51,342,105.33
非流动负债：				
长期借款		14,755,300.00	14,830,200.00	14,830,200.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		27,019,399.57	28,304,920.28	28,304,920.28
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		4,010,907.16	4,113,709.45	
其他非流动负债				
非流动负债合计		45,785,606.73	47,248,829.73	43,135,120.28
负债合计		81,782,938.35	98,590,935.06	94,477,225.61
股东权益：				
股本		75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		345,022,811.28	345,022,811.28	345,022,811.28
减：库存股				
其他综合收益		-373,321.10	-373,321.10	-373,321.10
专项储备				
盈余公积		34,887,539.39	32,003,992.08	31,980,605.41
未分配利润		156,431,355.96	130,479,430.15	130,268,950.16
归属于母公司股东权益合计		610,968,385.54	582,132,912.41	581,899,045.75
少数股东权益				
股东权益合计		610,968,385.54	582,132,912.41	581,899,045.75
负债和股东权益总计		692,751,323.89	680,723,847.47	676,376,271.36

公司负责人：



主管会计工作负责人：

陈志强

会计机构负责人：



本报告书共88页第8页



利润表

编制单位：成都文化旅游发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度
一、营业总收入		83,963,972.99	143,884,582.62
其中：营业收入	十二、4	83,963,972.99	143,884,582.62
二、营业总成本		50,605,422.96	108,264,835.41
其中：营业成本	十二、4	37,039,049.63	77,041,773.26
税金及附加		43,911.93	126,287.64
销售费用		3,471,013.93	8,201,950.42
管理费用		10,921,643.95	25,061,975.51
研发费用			
财务费用		-870,196.48	-2,167,151.42
其中：利息费用		704,012.27	1,582,139.08
利息收入		1,704,367.22	3,989,536.86
加：其他收益		3,634,766.10	973,979.67
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		11,896.07	24,101.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,010,934.86	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			50,545.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,994,277.34	36,668,373.78
加：营业外收入		18,501.03	82,058.36
减：营业外支出		0.65	534,854.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,012,777.72	36,215,577.52
减：所得税费用		5,177,304.59	5,446,870.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,835,473.13	30,768,706.56
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,835,473.13	30,768,706.56
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）		28,835,473.13	30,768,706.56
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、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			
2、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			
（二）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		28,835,473.13	30,768,706.56
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		28,835,473.13	30,768,706.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		—	—
（二）稀释每股收益（元/股）		—	—

公司负责人： 

主管会计工作负责人：  陈志强

会计机构负责人：  唐曼

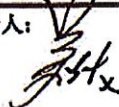


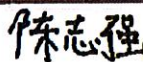
现金流量表


编制单位：成都文化旅游发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		92,100,493.85	166,951,399.64
收到的税费返还			295,836.49
收到其他与经营活动有关的现金		6,974,770.79	16,923,642.55
经营活动现金流入小计		99,075,264.64	184,170,878.68
购买商品、接受劳务支付的现金		24,461,049.41	42,161,700.47
支付给职工以及为职工支付的现金		18,269,338.75	31,153,232.77
支付的各项税费		6,580,649.40	5,279,118.81
支付其他与经营活动有关的现金		10,880,520.65	27,706,223.10
经营活动现金流出小计		60,191,558.21	106,300,275.15
经营活动产生的现金流量净额		38,883,706.43	77,870,603.53
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,412,856.89	32,616,481.52
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,412,856.89	32,616,481.52
投资活动产生的现金流量净额		-6,412,856.89	-32,616,481.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			14,980,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			14,980,000.00
偿还债务支付的现金		74,900.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,588.10	
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		57,982,770.71	2,100,884.72
筹资活动现金流出小计		58,178,258.81	2,100,884.72
筹资活动产生的现金流量净额		-58,178,258.81	12,879,115.28
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		185,454,774.47	127,321,537.18
六、期末现金及现金等价物余额			
		159,747,365.20	185,454,774.47

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



股东权益变动表

编制单位：成都文化旅游发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年1-6月			专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积				
	优先股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益		
一、上年年末余额	75,000,000.00						
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	75,000,000.00						
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
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、对股东的分配							
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
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、本年年末余额	75,000,000.00						

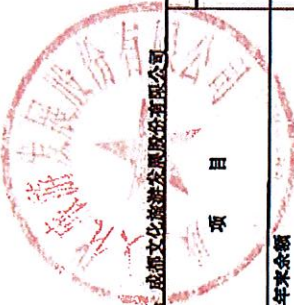
公司负责人：张

主管会计工作负责人：陈志强

会计机构负责人：唐晏

156,431,355.96

610,968,385.54



股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项 目	2022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	股东权益合计
	优先股	永续债		其他								
一、上年年末余额			75,000,000.00			345,022,811.28		-373,321.10		28,903,734.75	102,577,114.26	551,130,339.19
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额			75,000,000.00			345,022,811.28		-373,321.10		28,903,734.75	102,577,114.26	551,130,339.19
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
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、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
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、本年年末余额			75,000,000.00			345,022,811.28		-373,321.10		31,980,605.41	130,268,990.16	581,899,045.75

会计机构负责人: 唐曼

主管会计工作负责人: 陈志强

本报告书共88页第12页



成都文化旅游发展股份有限公司

2023年1-6月

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

成都文化旅游发展股份有限公司（以下简称“成都文旅公司”、“公司”或“本集团”）系于2012年10月26日设立的股份有限公司。公司成立时注册资本为人民币1,000.00万元，股本为人民币1,000.00万元，其中：成都文化旅游发展集团有限责任公司出资950.00万元，占注册资本的95%；成都体育产业有限责任公司出资50.00万元，占注册资本的5%。公司设立时出资已经希格玛会计师事务所有限公司出具希会验字（2012）99号验资报告审验。

2013年12月25日公司第一次增资，新增注册资本4,000.00万元由原股东按原出资比例认缴。本次增资已经希格玛会计师事务所有限公司出具希会验字（2013）114号验资报告审验。公司第一次增资后，注册资本为人民币5,000.00万元，股本为人民币5,000.00万元，其中：成都文化旅游发展集团有限责任公司出资4,750.00万元，占注册资本的95.00%；成都体育产业有限责任公司出资250.00万元，占注册资本的5.00%。

2015年6月1日公司第二次增资，新增注册资本2,500.00万元由新股东成都天府华侨城实业发展有限公司认缴。本次增资已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具希会验字（2015）25号验资报告。公司第二次增资后，注册资本为人民币7,500.00万元，股本为人民币7,500.00万元，其中：成都文化旅游发展集团有限责任公司出资4,750.00万元，占注册资本的63.34%；成都体育产业有限责任公司出资250.00万元，占注册资本的3.33%；成都天府华侨城实业发展有限公司出资2,500.00万元，占注册资本的33.33%。

2015年12月11日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成了本集团的股份初始登记（证券简称：成都文旅，证券代码：834833。）

截至2023年6月30日，公司注册资本为7,500.00万元，股本为7,500.00万元。详见附注六、24股本。

1、 本集团注册地、组织形式和总部地址

本集团组织形式：其他股份有限公司

本集团注册地址：成都市大邑县晋原镇甲子东路98号2栋

本集团总部办公地址：成都市高新区交子大道365号中海国际中心F座

2、本集团的业务性质和主要经营活动

本集团及子公司（以下合称“本集团”）主要进行索道运营、滑雪娱乐、酒店经营等。

本集团经营范围：一般项目：客运索道经营；市场营销策划；非居住房地产租赁；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；棋牌室服务；食品销售（仅销售预包装食品）；体育用品及器材零售；体育用品设备出租；服装服饰零售；日用品出租；体验式拓展活动及策划；露营地服务；体育赛事策划；组织体育表演活动；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；游乐园服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：高危险性体育运动（滑雪）；住宿服务；餐饮服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

本集团的控股股东为成都文化旅游发展集团有限责任公司，最终控制人为成都市国有资产监督管理委员会。

4、合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计2家，详见本附注七、1在子公司中的权益。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则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《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2023年6月30日的财务状况及2023年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司

及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”、附注四、27“租赁”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产

账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益

及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团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，是指本集团仅对该安

排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损

益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融

负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额

确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

②其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提

取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长

期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对

于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转

当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	40	5	2.38
建筑物及装饰工程	10-20	0-5	4.75-10.00
索道缆车设备	15-20	5	4.75-6.33
机械设备	3-20	0-5	4.75-33.33
运输工具	10	5	9.5
办公设备及其他	3-10	0-5	9.5-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

14、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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括项目部用品摊销、酒店摊销、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团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款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内

按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团经营索道收入、滑雪收入、酒店餐饮住宿收入、娱乐收入、零星商品销售收入，通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

本集团的营业收入主要为索道收入、滑雪收入、酒店餐饮住宿收入、娱乐收入、零星商品销售收入等。

具体收入确认方法

A、索道收入：收到营业款或已取得收取该项目款项的权利，且服务已提供时确认收入；

B、滑雪收入：收到营业款或已取得收取该项目款项的权利，且服务已提供时确认收入；

C、酒店餐饮住宿收入：收到营业款或已取得收取该项目款项的权利，且住宿、餐饮服务已提供时确认收入；

D、娱乐收入：收到营业款或已取得收取该项目款项的权利，且服务已提供时确认收入；

E、零星商品销售收入：收到商品销售款或已取得收取商品款项的权利，相关商品的售价、成本金额确定，商品已交付时确认收入。

24、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①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；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

25、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，

本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

28、主要会计政策和会计估计的变更

（1） 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

A、对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产

和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定允许，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定。

根据《解释 16 号》的相关规定，其会计政策变更对 2023 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2022 年 12 月 31 日（变更前）金额		2023 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
递延所得税资产	10,633,838.64	13,289,081.23	14,981,414.75	17,636,657.34
递延所得税负债	119,825.32		4,233,534.77	4,113,709.45
盈余公积	31,980,605.41	31,980,605.41	32,003,992.08	32,003,992.08
未分配利润	128,368,005.45	130,268,950.16	128,578,485.44	130,479,430.15

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

29、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、23“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确

定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断,这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

(2) 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时,需要评估是否存在一项已识别资产,且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时,需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益,并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时,将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时,租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时,本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时,本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认,并将影响后续期间的损益。

(3) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型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。在做出该等判断和估计时,本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时

间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、主要税种及税率

- （1） 增值税税率为分别为 13%、6%、9%、1%，按销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。
- （2） 城市维护建设税为应纳流转税额的 5%。
- （3） 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- （4） 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。
- （5） 企业所得税税率为 25%、20%、15%。

本集团子公司成都大邑西岭雪山枫叶宾馆有限责任公司企业所得税按照 25%税率缴纳；本集团子公司成都西岭旅游服务有限责任公司属于小规模纳税人，2022 年 1 月至 3 月增值税按照 1%征收率缴纳，2022 年 4 月至 12 月免征增值税，2023 年 1 月至 6 月增值税按照 1%征收率缴纳；根据财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

2、税收优惠

财政部、税务总局、国家发改委《关于延迟西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）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；

上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业；根据中华人民共和国国家发展和改革委员会 2014 年 8 月 20 日出台的《西部地区鼓励类产业目录》，本公司属于前述西部地区鼓励类产业范畴，公司企业所得税按照西部大开发优惠税率 15%计算缴纳。

六、 合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	2023年6月30日	2023年1月1日
库存现金	118,928.40	512,558.20
银行存款	166,147,251.52	191,472,386.64
其他货币资金	56,050,062.09	370,704.19
合 计	222,316,242.01	192,355,649.03
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金中有56,018,900.00元为中国建设银行成都市第六支行于2023年2月15日开具的国内信用证保证金，该国内信用证的受益人为波马嘉仕其（北京）索道有限责任公司，有效期截止2024年1月31日，该国内信用证保证金使用受限；有31,162.09元为支付宝账户存款。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023年6月30日	2023年1月1日
1年以内	2,112,822.15	1,710,689.82
1至2年		1,396.00
小 计	2,112,822.15	1,712,085.82
减：坏账准备	105,641.48	85,674.09
合 计	2,007,180.67	1,626,411.73

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,112,822.15	100.00	105,641.48	5.00	2,007,180.67

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	2,112,822.15	100.00	105,641.48	5.00	2,007,180.67

续表

种类	2023年1月1日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,712,085.82	100.00	85,674.09	5.00	1,626,411.73
合计	1,712,085.82	100.00	85,674.09	5.00	1,626,411.73

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,112,822.15	105,641.48	5.00
合计	2,112,822.15	105,641.48	5.00

续

账龄	2023年1月1日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,710,689.82	85,534.49	5.00
1-2年	1,396.00	139.60	10.00
合计	1,712,085.82	85,674.09	5.00

(3) 坏账准备的情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额	2023年6月
----	-----------	--------	---------

	日	计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	30日
坏账准备	85,674.09	19,967.39				105,641.48
合计	85,674.09	19,967.39				105,641.48

(4) 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况

单位名称	2023年6月 30日	占应收账款期 末余额的比例 (%)	计提的坏账准 备期末余额
成都小洪门餐饮管理有限公司	567,862.13	26.88	28,393.11
成都市客顶鲜餐饮管理有限公司	485,449.67	22.98	24,272.48
成都市大馋嘴食客餐饮管理有限公司	241,534.20	11.43	12,076.71
成都心程一途旅游服务有限公司	166,120.25	7.86	8,306.01
成都深呼吸露营地服务有限公司	141,335.16	6.69	7,066.76
合计	1,602,301.41	75.84	80,115.07

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示：

账龄结构	2023年6月30日		2023年1月1日	
	金额	占总额的比 例(%)	金额	占总额的比 例(%)
1年以内(含1年)	2,078,587.77	98.43	1,950,741.07	98.23
1年至2年(含2年)	9,743.27	0.46	11,792.02	0.59
2年至3年(含3年)			0.65	0.00
3年以上	23,508.00	1.11	23,508.00	1.18
合计	2,111,839.04	100.00	1,986,041.74	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2023年6月30日	占预付款项 期末余额合计数 的比例(%)
国网四川省电力公司成都供电公司	1,046,347.87	49.55

单位名称	2023年6月30日	占预付款项 期末余额合计数 的比例(%)
三河多贝玛亚运送系统有限公司	475,000.00	22.49
波马嘉仕其(北京)索道有限责任公司	188,000.00	8.90
中国电信股份有限公司成都分公司	86,287.58	4.09
四川省有线广播电视网络股份有限公司大邑分公司	69,780.00	3.30
合 计	1,865,415.45	88.33

4、其他应收款

项 目	2023年6月30日	2023年1月1日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,139,823.05	1,542,464.82
合 计	1,139,823.05	1,542,464.82

(1) 按照款项性质分类列示

款项性质	2023年6月30日	2023年1月1日
备用金及保证金等	318,116.38	234,914.04
代垫电费等	378,573.67	346,364.43
代垫土地款	633,836.59	654,534.35
五险一金	302,581.66	297,776.52
在途资金	1,755.00	749,525.00
往来款	200,000.00	
小 计	1,834,863.30	2,283,114.34
减：坏账准备	695,040.25	740,649.52
合 计	1,139,823.05	1,542,464.82

(2) 坏账准备计提情况

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)	
2023年1月1日	86,115.17		654,534.35	740,649.52
2023年1月1日在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-24,911.51		-20,697.76	-45,609.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日	61,203.66		633,836.59	695,040.25

(3) 坏账准备的情况

类别	2023年1 月1日	本期变动金额				2023年6 月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	740,649.52	-45,609.27				695,040.25
合计	740,649.52	-45,609.27				695,040.25

(4) 按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年6月30 日	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
成都雪花雪花酒店 有限责任公司	代垫土地 款	633,836.59	3年以上	34.54	633,836.59
成都文化旅游发展	往来款	200,000.00	1年以内	10.90	10,000.00

单位名称	款项性质	2023年6月30日	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
集团有限责任公司					
中国铁塔股份有限公司成都市分公司	代垫电费	174,878.40	1年以内	9.53	8,743.92
中海振兴(成都)物业发展有限公司	备用金及保证金	116,920.95	1年以内,1-2年	6.37	7,503.91
中国电信股份有限公司四川分公司	备用金及保证金	85,164.00	1年以内	4.64	4,258.20
合计	——	1,210,799.94	——	65.99	664,342.62

5、存货

(1) 存货分类:

项目	2023年6月30日			2023年1月1日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,304,127.96		4,304,127.96	4,513,994.19		4,513,994.19
合计	4,304,127.96		4,304,127.96	4,513,994.19		4,513,994.19

6、其他流动资产

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
待抵扣增值税		2,119,720.51
合计		2,119,720.51

7、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
都江堰御庭旅游项目投资有限公司股权投资	14,666,970.86	14,666,970.86

项 目	2023年6月30日	2023年1月1日
合 计	14,666,970.86	14,666,970.86

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认 的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
都江堰御庭旅游项 目投资有限公司股 权投资			439,201.30		非交易性投资，管 理层指定	
合 计			439,201.30			

8、 固定资产

(1) 固定资产

项 目	2023年6月30日	2023年1月1日
固定资产	377,865,505.44	395,702,681.25
固定资产清理	439,930.47	
合 计	378,305,435.91	395,702,681.25

①固定资产情况

项目	房屋	建筑物及装饰工程	索道缆车设备	机械设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值							
1. 2023年1月1日	341,759,114.69	82,518,033.65	210,832,905.98	67,470,915.07	2,537,483.00	51,345,212.06	756,463,664.45
2. 本期增加金额				2,883.66		502,242.24	505,125.90
(1) 购置				2,883.66		502,242.24	505,125.90
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	1,343,684.59	6,537,469.80	14,896,482.21	2,984,467.96		18,099,559.55	43,861,664.11
(1) 处置或报废	1,343,684.59	6,537,469.80	14,896,482.21	2,984,467.96		18,099,559.55	43,861,664.11
(2) 转入在建工程							
4. 2023年6月30日	340,415,430.10	75,980,563.85	195,936,423.77	64,489,330.77	2,537,483.00	33,747,894.75	713,107,126.24
二、累计折旧							
1. 2023年1月1日	103,279,575.27	56,226,186.09	108,933,509.61	39,331,479.52	1,935,039.28	42,586,276.29	352,292,066.06
2. 本期增加金额	4,165,523.00	2,442,309.94	4,610,649.09	2,027,761.52	57,974.34	1,542,102.54	14,846,320.43
(1) 计提	4,165,523.00	2,442,309.94	4,610,649.09	2,027,761.52	57,974.34	1,542,102.54	14,846,320.43
(2) 外币报表折算差额							

项目	房屋	建筑物及装饰工程	索道缆车设备	机械设备	运输工具	办公设备及其他	合计
3. 本期减少金额	1,341,391.72	4,953,555.78	14,151,658.10	2,842,134.06		17,036,960.16	40,325,699.82
(1) 处置或报废	1,341,391.72	4,953,555.78	14,151,658.10	2,842,134.06		17,036,960.16	40,325,699.82
(2) 转入在建工程							
4. 2023年6月30日	106,103,706.55	53,714,940.25	99,392,500.60	38,517,106.98	1,993,013.62	27,091,418.67	326,812,686.67
三、减值准备							
1. 2023年1月1日	6,738,957.45	1,626,414.05		80,932.22		22,613.42	8,468,917.14
2. 本期增加金额	2,292.87	1,583,914.02	595,824.11	61,401.68		812,618.13	3,056,050.81
(1) 计提	2,292.87	1,583,914.02	595,824.11	61,401.68		812,618.13	3,056,050.81
3. 本期减少金额	2,292.87	1,520,351.39	595,824.11	142,333.90		835,231.55	3,096,033.82
(1) 处置或报废	2,292.87	1,520,351.39	595,824.11	142,333.90		835,231.55	3,096,033.82
4. 2023年6月30日	6,738,957.45	1,689,976.68					8,428,934.13
四、账面价值							
1. 2023年6月30日	227,572,766.10	20,575,646.92	96,543,923.17	25,972,223.79	544,469.38	6,656,476.08	377,865,505.44
2. 2023年1月1日	231,740,581.97	24,665,433.51	101,899,396.37	28,058,503.33	602,443.72	8,736,322.35	395,702,681.25

(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	2023年6月30日账面价值
房屋	5,792,519.51
合计	5,792,519.51

(3) 未办妥产权证书的房屋情况

序号	项目	2023年6月30日账面价值	未办妥产权证书原因
1	首峰别苑	12,357,191.99	正在办理中(注)
2	日月坪索道上站	4,648,906.78	正在办理中(注)
3	日月坪索道下站	7,969,554.48	正在办理中(注)
4	游客中心	2,824,588.61	正在办理中(注)
5	阿尔卑斯公厕	2,405,261.78	正在办理中(注)
6	打索场锅炉房	1,121,084.13	正在办理中(注)
7	雪场锅炉房	1,282,365.31	正在办理中(注)
8	滑雪大厅泵房	1,203,763.24	正在办理中(注)
9	商业街1-1号店铺	0.00	正在办理中(注)
10	西岭雪山滑雪场商业街2-1号店铺	0.00	正在办理中(注)
11	商业街3-1号店铺	0.00	正在办理中(注)
12	商业街4-1号店铺	0.00	正在办理中(注)
13	商业街5-1号店铺	0.00	正在办理中(注)
14	商业街6-1号店铺	0.00	正在办理中(注)
15	溜索站房和溜索基础	80,363.95	正在办理中(注)
16	造雪泵房	37,650.00	正在办理中(注)
17	桑拿房和洗衣房	102,339.60	正在办理中(注)
18	锅炉房	58,849.56	正在办理中(注)
	合计	34,091,919.43	

注：就上述尚未取得产权证书的房屋，大邑县不动产登记中心已出具《证明》，证明上述房产的房屋所有权证正在办理过程中，房屋所有权证补办不存在实质性障碍。大邑县规划

和自然资源局已出具《证明》，其同意按现状使用，不会对上述房产进行拆除或处罚。

9、在建工程

项 目	2023年6月30日	2023年1月1日
在建工程	3,702,747.99	2,127,797.74
工程物资		
合 计	3,702,747.99	2,127,797.74

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2023年6月30日			2023年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
打索场— 鸳鸯池索 道改造	1,219,562.70		1,219,562.70	409,518.12		409,518.12
高山速降 自行车项 目	1,718,279.62		1,718,279.62	1,718,279.62		1,718,279.62
首峰别苑 酒店改造 装修	428,256.41		428,256.41			
云曦餐厅 (装修)	336,649.26		336,649.26			
合 计	3,702,747.99		3,702,747.99	2,127,797.74		2,127,797.74

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2023年1月 1日	本期增加金 额	本期转入 固定资产金 额	本期其他 减少金额	2023年6月 30日
打索场— 鸳鸯池索 道改造	131,730,000.00	409,518.12	810,044.58			1,219,562.70
高山速降	2,500,000.00	1,718,279.62				1,718,279.62

项目名称	预算数	2023年1月	本期增加金	本期转入	本期其他	2023年6月
自行车项目						
合计	134,230,000.00	2,127,797.74	810,044.58			2,937,842.32

(续)

工程名称	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
打索场—鸳鸯池索道 改造	0.93	0.93	54,010.10	54,010.10	0.30	自筹、 融资
高山速降自行车项目	68.73	68.73				自筹
合计	——	——				——

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	国有资源使用权	合 计
一、账面原值			
1、2023年1月1日	2,413,622.15	27,703,260.65	30,116,882.80
2、本期增加金额			
(1) 租赁			
3、本期减少金额			
(1) 退租			
4、2023年6月30日	2,413,622.15	27,703,260.65	30,116,882.80
二、累计折旧			
1、2023年1月1日	706,426.00	1,910,569.70	2,616,995.70
2、本期增加金额	176,606.50	477,642.42	654,248.92
(1) 计提	176,606.50	477,642.42	654,248.92
3、本期减少金额			
(1) 退租			
4、2023年6月30日	883,032.50	2,388,212.12	3,271,244.62

项 目	房屋及建筑物	国有资源使用权	合 计
三、减值准备			
1、2023年1月1日			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2023年6月30日			
四、账面价值			
1、2023年6月30日	1,530,589.65	25,315,048.53	26,845,638.18
2、2023年1月1日	1,707,196.15	25,792,690.95	27,499,887.10

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值				
1. 2023年1月1日	3,470,614.00	80,500.00	85,800.00	3,636,914.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 同一控制下转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2023年6月30日	3,470,614.00	80,500.00	85,800.00	3,636,914.00
二、累计摊销				
1. 2023年1月1日	2,009,614.95	57,312.70	54,295.55	2,121,223.20
2. 本期增加金额	47,752.74	2,625.00	4,290.00	54,667.74
(1) 摊销	47,752.74	2,625.00	4,290.00	54,667.74
(2) 同一控制下转入				
3. 本期减少金额				

项目	土地使用权	软件使用权	商标权	合计
(1) 处置				
4. 2023年6月30日	2,057,367.69	59,937.70	58,585.55	2,175,890.94
三、减值准备				
1. 2023年1月1日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2023年6月30日				
四、账面价值				
1. 2023年6月30日	1,413,246.31	20,562.30	27,214.45	1,461,023.06
2. 2023年1月1日	1,460,999.05	23,187.30	31,504.45	1,515,690.80

12、长期待摊费用

项目	2023年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023年6月30日
装修费	579,571.04		280,376.85		299,194.19
项目部用品摊销	996,316.74	580,161.85	350,277.04		1,226,201.55
员工用品摊销	416,311.83		57,117.66		359,194.17
酒店软装及改造费摊销	1,552,708.94	109,782.87	195,555.36		1,466,936.45
云曦餐厅装修费	41,413.36		41,413.36		
鸳鸯池装修	349,571.44	591,407.49	142,906.93		798,072.00
大厅滑道等装修改造	703,830.27		311,043.76		392,786.51
露营地		717,774.33	73,973.45		643,800.88
合计	4,639,723.62	1,999,126.54	1,452,664.41		5,186,185.75

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税

项 目	2023年6月30日		2023年1月1日	
	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	11,585,282.59	1,737,576.62	8,632,748.77	1,295,384.54
固定资产折旧影响数	64,492,878.93	9,673,931.84	61,739,227.07	9,260,884.06
其他权益工具投资公允 价值变动	439,201.30	65,880.20	439,201.30	65,880.20
可弥补亏损			46,759.35	11,689.84
租赁负债影响数	27,723,982.23	4,158,597.33	28,983,840.68	4,347,576.11
合 计	104,241,345.05	15,635,985.99	99,841,777.17	14,981,414.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2023年6月30日		2023年1月1日	
	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
使用权资产影响数	26,739,381.05	4,010,907.16	27,424,729.64	4,113,709.45
应付款项	798,835.48	119,825.32	798,835.48	119,825.32
合 计	27,538,216.53	4,130,732.48	28,223,565.12	4,233,534.77

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项 目	2023年6月30日	2023年1月1日
资产减值准备	691,402.58	662,491.98
固定资产折旧影响数	5,327,941.54	5,327,941.54
可抵扣亏损	2,925,617.85	3,530,190.02
合 计	8,944,961.97	9,520,623.54

注：子公司枫叶宾馆的资产减值准备和可弥补亏损未确认递延所得税资产。

(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

年 份	2023年6月30日	2023年1月1日	备注
-----	------------	-----------	----

年 份	2023年6月30日	2023年1月1日	备注
2023	240,355.48	844,927.65	
2024	1,364,544.27	1,364,544.27	
2025	776,437.46	776,437.46	
2026	544,280.64	544,280.64	
2027			
合 计	2,925,617.85	3,530,190.02	

14、其他非流动资产

项 目	2023年6月30日			2023年1月1日		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
预付工程设备 款	21,423,728.26		21,423,728.26	21,603,187.70		21,603,187.70
合 计	21,423,728.26		21,423,728.26	21,603,187.70		21,603,187.70

注：其他非流动资产主要为预付波马嘉仕其（北京）索道有限责任公司的索道设备款21,341,025.16元，在2023年9月13日已收到相应设备。

15、应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

项 目	2023年6月30日	2023年1月1日
1年以内（含1年）	6,513,859.75	7,786,141.01
1-2年	621,004.50	8,469,645.63
2-3年	1,418,934.53	1,215,470.07
3年以上	2,330,413.91	2,797,572.77
合 计	10,884,212.69	20,268,829.48

(2) 账龄超过1年的重要应付账款。

项 目	2023年6月30日	未偿还或结转的原因
四川正丰泰建设工程有限公司	1,571,431.30	未办理结算
四川省鑫诺建设有限公司	1,031,977.67	未办理结算
中核三鑫建设工程有限公司	357,016.95	未办理结算
合 计	2,960,425.92	——

16、合同负债

项 目	2023年6月30日	2023年1月1日
1年以内	4,269,788.20	7,351,322.54
合 计	4,269,788.20	7,351,322.54

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	6,489,625.06	14,325,159.43	17,771,952.55	3,042,831.94
二、离职后福利—设定提存计划	7,460.78	1,465,086.12	1,472,546.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,497,085.84	15,790,245.55	19,244,499.45	3,042,831.94

(2) 短期薪酬列示

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,187,029.22	9,976,589.84	13,295,019.60	2,868,599.46
2、职工福利费	1,969.20	163,648.66	165,617.86	
3、社会保险费	1,243.62	684,633.94	685,877.56	

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
其中：医疗保险费		666,347.27	666,347.27	
工伤保险费	1,243.62	18,286.67	19,530.29	
生育保险费				
4、住房公积金		957,956.00	957,956.00	
5、工会经费和职工教育经费	167,548.97	727,090.40	751,825.11	142,814.26
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	131,834.05	1,815,240.59	1,915,656.42	31,418.22
合计	6,489,625.06	14,325,159.43	17,771,952.55	3,042,831.94

(3) 设定提存计划列示

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1、基本养老保险费		1,412,127.36	1,412,127.36	
2、失业保险费	7,460.78	52,958.76	60,419.54	
3、企业年金缴费				
合计	7,460.78	1,465,086.12	1,472,546.90	

18、应交税费

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
增值税	651,665.95	1,756.61
企业所得税	5,648,525.35	6,103,819.02
个人所得税	9,734.73	18,926.98
城市维护建设税	233.67	
教育费附加	233.67	
环境保护税	517.35	2,462.00

项 目	2023年6月30日	2023年1月1日
印花税	625.66	3,350.13
合 计	6,311,536.38	6,130,314.74

19、其他应付款

(1) 总表情况

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	22,047,775.01	22,173,933.77
合 计	22,047,775.01	22,173,933.77

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023年6月30日	2023年1月1日
借款及利息	10,988,312.14	10,892,645.48
押金及保证金	2,512,202.78	3,069,610.78
代收营销款	1,854,132.36	1,520,489.47
都江堰御庭项目往来款（注）	6,600,000.00	6,600,000.00
其他往来	93,127.73	91,188.04
合 计	22,047,775.01	22,173,933.77

注：2022年7月25日公司收到了都江堰御庭旅游项目投资有限公司控股股东上海御庭酒店管理集团有限公司（以下称“上海御庭”）448.37万元、都江堰御庭旅游项目投资有限公司73.52万元、都江堰御庭旅游项目投资有限公司138.11万元（上海御庭让渡），合计660万元。因审计机构对都江堰御庭旅游项目投资有限公司5年期经营成果审计结果为亏损，不具备利润分配条件。根据《股权转让合同》的有关约定，公司认为上海御庭已违约并要求上海御庭及相关方赔偿违约损失，公司已申请仲裁解决合同纠纷。对已收到的660万元暂计入“其他应付款”中，详见附注十、2（1）未决诉讼/仲裁。

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	2023年6月30日	未偿还或结转的原因
四川省大邑公路桥梁工程公司	10,988,312.14	未到还款期
合 计	10,988,312.14	—

20、一年内到期的非流动负债

项 目	2023年6月30日	2023年1月1日
1年内到期的长期借款（附注六、22）	149,800.00	149,800.00
1年内到期的租赁负债（附注六、23）	704,582.66	678,920.39
合 计	854,382.66	828,720.39

21、其他流动负债

项 目	2023年6月30日	2023年1月1日
待转销项税额	313,208.62	424,002.16
合 计	313,208.62	424,002.16

22、长期借款

项 目	2023年6月30日	2023年1月1日
信用借款	14,905,100.00	14,980,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、20）	149,800.00	149,800.00
合 计	14,755,300.00	14,830,200.00

23、租赁负债

项 目	2023年1月1日	本期增加			本期减少		2023年6月30日
		新增 租赁	本期利息	其他	付款额	其他	
租赁付款额	51,919,712.66				1,963,870.71		49,955,841.95

项 目	2023年1月1日	本期增加			本期减少		2023年6月30日
		新增 租赁	本期利息	其他	付款额	其他	
未确认的 融资费用	-22,935,871.99		704,012.27				-22,231,859.72
减：一年内 到期的租 赁负债（附 注六、20）	678,920.39	—	—	—	—		704,582.66
合 计	28,304,920.28	—	—	—	—		27,019,399.57

24、股本

股东名称	2023年1月1日	本期 增加	本期 减少	2023年6月 30日	出资比例
成都文化旅游发展集团有 限责任公司	47,500,000.00			47,500,000.00	63.34%
成都体育产业有限责任公 司	2,500,000.00			2,500,000.00	3.33%
成都天府华侨城实业发展 有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00	33.33%
合 计	75,000,000.00			75,000,000.00	100.00%

25、资本公积

项 目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
股本溢价	151,684,860.58			151,684,860.58
其他资本公积	190,022,487.82			190,022,487.82
合 计	341,707,348.40			341,707,348.40

26、其他综合收益

项目	2023年1月1日	2023年1-6月					2023年6月30日
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-373,321.10						-373,321.10
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-373,321.10						-373,321.10
合计	-373,321.10						-373,321.10

27、盈余公积

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	32,003,992.08	2,883,547.31		34,887,539.39
合计	32,003,992.08	2,883,547.31		34,887,539.39

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本集团按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本集团注册资本50%以上的，不再提取。

2022年12月31日的余额与2023年1月1日的余额不一致，详见附注四、28、（1）会计政策变更。

28、未分配利润

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
调整前年初未分配利润	128,368,005.45	102,631,184.52
加：年初未分配利润调整合计数 (调增+，调减-)	210,479.99	

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
调整后年初未分配利润	128,578,485.44	102,631,184.52
加：本期归属于母公司股东的净利润	29,548,303.49	28,813,691.59
减：提取法定盈余公积	2,883,547.31	3,076,870.66
应付普通股股利		
期末未分配利润	155,243,241.61	128,368,005.45

注：年初未分配利润调整合计数详见附注四、28、（1）会计政策变更。

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,842,700.70	37,644,786.41	144,006,246.74	79,354,472.19
其他业务	4,333,846.05	1,055,178.83	5,861,782.08	1,917,610.06
合计	87,176,546.75	38,699,965.24	149,868,028.82	81,272,082.25

（2）主营业务（分产品）

产品名称	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	82,842,700.70	37,644,786.41	144,006,246.74	79,354,472.19
其中：索道	46,583,335.22	13,470,062.63	87,676,857.93	29,187,527.24
滑雪	20,188,824.58	7,659,951.00	25,252,472.16	13,980,622.56
酒店经营	10,295,205.40	12,132,655.35	22,027,773.31	25,578,737.73
娱乐	5,775,335.50	4,382,117.43	9,049,143.34	10,607,584.66
其他业务小计	4,333,846.05	1,055,178.83	5,861,782.08	1,917,610.06
其中：水电费	677,607.07	404,864.33	906,463.44	510,727.06
文创销售	865,413.25	631,926.44	1,238,025.25	1,036,250.11
其他	2,790,825.73	18,388.06	3,717,293.39	370,632.89
合计	87,176,546.75	38,699,965.24	149,868,028.82	81,272,082.25

30、税金及附加

项 目	2023年1-6月	2022年度
城市维护建设税	2,241.43	59,543.52
教育费附加（含地方教育费附加）	2,210.37	59,543.51
车船使用税	6,094.52	1,649.70
环境保护税	3,761.81	7,682.71
印花税	34,055.59	9,187.91
合 计	48,363.72	137,607.35

31、销售费用

项目	2023年1-6月	2022年度
广告宣传费	2,925,476.40	6,970,810.60
销售服务费		206,567.98
职工薪酬	427,245.51	1,005,557.66
业务招待费	681.00	2,975.90
累计折旧	1,272.96	5,294.46
其他	116,338.06	10,743.82
合 计	3,471,013.93	8,201,950.42

32、管理费用

项目	2023年1-6月	2022年度
职工薪酬	7,342,606.06	17,707,403.32
折旧费	1,687,419.36	3,576,762.27
中介机构费	324,270.29	798,939.42
劳务费	740,071.38	1,027,783.21
租赁及物业管理费	175,740.57	477,518.27
通讯费	3,745.54	624.35
物料费	49,951.33	174,120.39

项目	2023年1-6月	2022年度
修理维护费	298,470.49	594,764.90
差旅费	68,047.92	68,978.47
车辆费	36,444.71	169,730.09
保险费	156,044.22	252,146.16
业务招待费	10,474.24	34,953.62
办公费	35,336.35	147,674.78
安全经费	70,639.25	208,987.03
党建工作经费		4,082.00
无形资产摊销	54,667.74	109,335.48
诉讼费	214,984.00	
其他	68,697.82	660,699.33
合计	11,337,611.27	26,014,503.09

33、财务费用

项目	2023年1-6月	2022年度
利息费用	799,678.93	1,775,443.52
减：利息收入	1,521,723.84	3,534,174.94
手续费	133,697.11	251,643.48
合计	-588,347.80	-1,507,087.94

34、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	2023年1-6月		2022年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,640,179.01	3,640,179.01	1,000,479.24	1,000,479.24
合计	3,640,179.01	3,640,179.01	1,000,479.24	1,000,479.24

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2023年1-6月	2022年度
稳岗补贴	6,400.00	85,560.66
技能提升补贴	392,949.49	
个税手续费	7,029.52	4,918.58
大邑县文化体育和旅游局体育产业示范单位奖励	3,000,000.00	
西岭雪山文创产品设计开发补贴	200,000.00	
第21届南国国际冰雪节专项资金		760,000.00
西岭雪山景区酒店局部维修补助		130,000.00
大邑县商务和投资促进局2021年企业增长奖		20,000.00
其他	33,800.00	
合计	3,640,179.01	1,000,479.24

35、信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年度
应收账款坏账损失	-19,967.39	-25,931.84
其他应收款坏账损失	45,609.27	217,415.31
合计	25,641.88	191,483.47

注：损失以“-”号填列。

36、资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年度
固定资产减值损失	-3,056,050.81	
合计	-3,056,050.81	

37、资产处置收益

项目	2023年1-6月		2022年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产退租利得			50,545.71	50,545.71
合计			50,545.71	50,545.71

38、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	2023年1-6月		2022年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	4,905.66	4,905.66	2,400.00	2,400.00
其他	13,918.47	13,918.47	91,097.26	91,097.26
合计	18,824.13	18,824.13	93,497.26	93,497.26

39、营业外支出

项目	2023年1-6月		2022年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			366,072.67	366,072.67
其他	0.65	0.65	168,781.95	168,781.95
合计	0.65	0.65	534,854.62	534,854.62

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2023年1-6月	2022年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,954,918.17	6,102,141.63
加：递延所得税费用	-757,373.53	-618,704.50
所得税费用	5,197,544.64	5,483,437.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023年1-6月	2022年度
利润总额	34,836,533.95	36,550,124.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,225,480.09	5,482,518.71
子公司适用不同税率的影响	-21,977.38	-13,172.49
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	86,095.79	15,350.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-90,685.83	46,298.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,368.03	-47,558.04
研发费用加计扣除		
所得税费用	5,197,544.64	5,483,437.13

41、其他综合收益的税后净额

详见附注六、26。

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	2023年1-6月	2022年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	29,548,303.49	28,813,691.59
发行在外普通股的加权平均数	75,000,000.00	75,000,000.00

项 目	2023年1-6月	2022年度
基本每股收益（元/股）	0.39	0.38

基本每股收益按照归属于本集团普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	2023年1-6月	2022年度
年初发行在外的普通股股数	75,000,000.00	75,000,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	75,000,000.00	75,000,000.00

（2）稀释每股收益

本集团无稀释性潜在普通股。

43、现金流量表相关信息

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年度
利息收入	1,521,723.84	3,534,174.94
收到的政府补助	3,506,757.01	1,000,479.24
保证金及往来款等	1,022,472.10	12,259,237.51
合计	6,050,952.95	16,793,891.69

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年度
-----	-----------	--------

项 目	2023年1-6月	2022年度
支付的销售费用	2,895,402.07	7,191,098.30
支付的管理费用	2,238,901.20	4,621,002.02
支付的财务费用	133,697.11	251,643.48
支付的往来款	5,536,442.90	16,123,721.76
合计	10,804,443.28	28,187,465.56

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度
支付房屋租赁费	310,120.71	525,884.72
支付国有资源使用费	1,653,750.00	1,575,000.00
支付国内信用证保证金	56,018,900.00	
合计	57,982,770.71	2,100,884.72

44、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	2023年1-6月	2022年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,638,989.31	31,066,687.58
加：资产减值准备	3,056,050.81	
信用减值损失	-25,641.88	-191,483.47
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	14,846,320.43	30,069,603.18
使用权资产折旧	654,248.92	1,571,796.18
无形资产摊销	54,667.74	109,335.48
长期待摊费用摊销	1,452,664.41	2,248,522.13
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）		
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）		366,072.67

项目	2023年1-6月	2022年度
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	799,678.93	1,775,443.52
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-654,571.24	-618,704.50
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-102,802.29	
存货的减少（增加以“—”号填列）	209,866.23	-312,369.30
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-3,131,545.49	1,928,745.50
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-8,088,376.40	10,723,710.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,709,549.48	78,737,359.35
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	166,297,342.01	192,355,649.03
减：现金的年初余额	192,355,649.03	133,369,855.92
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-26,058,307.02	58,985,793.11

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年1-6月	2022年度
一、现金	166,297,342.01	192,355,649.03
其中：库存现金	118,928.40	512,558.20

项目	2023年1-6月	2022年度
可随时用于支付的银行存款	166,147,251.52	191,472,386.64
可随时用于支付的其他货币资金	31,162.09	370,704.19
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	166,297,342.01	192,355,649.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、所有权或使用权受限制的资产

项目	2023年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	56,018,900.00	国内信用证保证金
合计	56,018,900.00	

46、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	3,640,179.01	其他收益	3,640,179.01
冲减相关资产账面价值的政府补助	66,578.00	在建工程	
合计	3,706,757.01		3,640,179.01

注：1) 计入其他收益的政府补助情况附注六、34、其他收益。

2) 本公司当期收到与政策性优惠贷款贴息冲减在建工程-资本化利息。

七、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

截至2023年6月30日，本集团控制的子公司的基本情况如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
成都大邑西岭雪山枫叶宾馆有限责任公司	成都大邑	四川省成都市大邑县西岭镇云华村2组91号	住宿、餐饮服务	85.00		85.00	同一控制企业合并
成都西岭旅游服务有限责任公司	成都大邑	四川省成都市大邑县西岭镇云华村83号1层	旅游咨询服务	100.00		100.00	同一控制企业合并

八、 金融工具及其风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期估计市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本集团通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

九、 关联方关系及其交易

1、 本集团的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本集团的持股	母公司对本集团的
-------	-----	------	------	------------	----------

				比例（%）	表决权比例（%）
成都文化旅游发展集团有限责任公司	四川成都	文旅产业、投融资管理	313,500.00 万元	63.34	66.67

本企业控股股东为成都文化旅游发展集团有限责任公司，对本集团持股比例为63.34%，成都体育产业有限责任公司为成都文化旅游发展集团有限责任公司子公司，对本集团持股比例为3.33%。本集团最终控制方为成都市国有资产监督管理委员会。

2、本集团的子公司

本集团的子公司情况详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营及联营企业

本集团无合营及联营企业。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
成都中国青年旅行社有限公司	同一母公司
成都西岭雪山旅游开发有限责任公司	同一母公司
四川省大邑县公路桥梁工程公司	子公司之少数股东
成都文旅公交旅游发展有限公司	同一母公司
莱茵达体育发展股份有限公司	同受最终控制人控制
成都文化旅游开发建设有限责任公司	同一母公司

5、关联方交易

（1）关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度
成都中国青年旅行社有限公司	旅游专线直通车费用	11,035.00	7,270.00
成都西岭雪山旅游开发有限	水费及垃圾清	22,231.16	59,662.30

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度
责任公司	理费		
合计		33,266.16	66,932.30

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度
成都西岭雪山旅游开发有限责任公司	营销管理费、消费款		63,211.79
成都文化旅游发展集团有限责任公司	消费款		2,212.39
成都文旅公交旅游发展有限公司	旅游产品销售	148,516.04	98,428.30
成都中国青年旅行社有限公司	旅游产品销售	2,444,145.25	4,815,430.19
合计		2,592,661.29	4,979,282.67

(2) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月确认的租赁收入	2022年度确认的租赁收入
成都西岭雪山旅游开发有限责任公司	房屋	83,346.33	166,692.66
合计		83,346.33	166,692.66

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借余额	起始日	到期日	说明
拆入：				
四川省大邑县公路桥梁工程公司	5,250,000.00	2003/1/1		年利率 3.65%

(4) 关键管理人员报酬

项目	2023年1-6月	2022年度
关键管理人员报酬	581,188.00	1,761,715.99

(5) 其他关联交易

关联方名称	交易内容	2023年1-6月	2022年度
成都西岭雪山旅游开发有限责任公司	代收门票	603,062.56	1,751,743.17
合计		603,062.56	1,751,743.17

注：当部分旅客并非通过线上付款购买套票时（例如其在售票厅通过POS机刷卡购买套票），因其未通过票务系统对套票进行清分，游客购买的套票中除了支付公司的索道等旅游项目票外，事实上也支付了景区门票，因此形成了公司代收成都西岭雪山旅游开发有限责任公司（以下简称“雪山公司”）的门票款。

2) 西岭雪山旅游淡季时游客数量较少，公司与雪山公司通过出售优惠价格套票进行联合促销，并在定价环节即确定了双方在景区门票与索道票的清分比例。具体而言，公司与雪山公司基于景区客流量、实际经营情况等，协商确定淡季优惠价格套票总价格，并报各自公司内部价格决策部门审批，双方定期召开西岭雪山景区联席会议，研究当期阶段景区营销及清分相关工作，并形成会议纪要；公司销售套票中包含的应由雪山公司应收取的西岭雪山风景名胜门票部分，按照双方联席会议达成的清分规则或清分比例进行清分。

主要清分规则如下：

①2023年1-3月（旺季）按照门票备案、售票厅公示价格、交通索道票面价格实现的收入金额，按照各自占比进行清分；②2023年4月-11月（淡季）清分比例，参照2017年度、2018年度淡季（4-11月），门票收入/（门票收入+交通索道收入）2年比例取平均值。同时，根据公司与雪山公司形成的《西岭雪山景区联席会议》会议纪要及实际经营需要，确定的具体清分方式及比例进行清分；③公司与雪山公司各自实现的收入，由票务管理系统进行清分，通过票务管理系统将款项分别划入公司账户及雪山公司的账户。

3) 雪山公司委托公司负责景区整体对外宣传和营销活动的组织管理及策划，按照两家公司各自营业收入占景区总营业收入的比例分别承担相关营销费用。其中，由雪山公司

应承担的部分，由其自行支付。每年年末，根据双方确认的营销费用结算单，由雪山公司向公司支付委托营销管理费，具体交易金额见九、5、（1）出售商品/提供劳务情况表。

6、关联方应收应付款项余额

（1）应收项目

项目名称	2023年6月30日		2023年1月1日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
成都文化旅游发展集团有限 责任公司	200,000.00	10,000.00		
莱茵达体育发展股份有限公 司			16,284.00	814.20
合 计	200,000.00	10,000.00	16,284.00	814.20

项目名称	2023年6月30日		2023年1月1日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同负债：				
成都中国青年旅行社有限公 司		14,786.79		44,049.06
成都文旅公交旅游发展有限 公司		40,803.53		94,979.94
小计		55,590.32		139,029.00
其他应付款：				
四川省大邑公路桥梁工程公 司		10,988,312.14		10,892,645.48
成都西岭雪山旅游开发有限 责任公司		1,534,768.09		979,531.13
成都中国青年旅行社有限公 司		50,000.00		50,000.00
小计		12,573,080.23		11,922,176.61

项目名称	2023年6月30日	2023年1月1日
合计	12,628,670.55	12,061,205.61

十、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至2023年6月30日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

(1) 未决诉讼/仲裁

2017年4月15日，成都文旅与上海御庭酒店管理集团有限公司（以下称“上海御庭”）、苏州御庭置业管理有限公司（以下称“苏州御庭”）签署《股权转让合同》，购买了上海御庭所持有的都江堰御庭33%的股权（对应1,650万元的出资额）。2023年1月5日，因都江堰御庭自股权转让交易日起五年内的利润累计为亏损，达到《股权转让合同》约定的股权退出条件，成都文旅向中国国际经济贸易仲裁委员会提交仲裁申请，要求转让方上海御庭赔偿违约损失16,320,183元，并支付资金占用利息；担保方苏州御庭对此承担连带责任。截至本报告出具之日，该案件已受理，正在审理过程中。

(2) 担保事项

截至2023年6月30日，本集团无需要披露的担保事项。

(3) 其他或有事项

截至2023年6月30日，本集团无需要披露的其他或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2023年1月1日
1年以内	1,887,264.20	1,619,185.24
1至2年		1,396.00
小计	1,887,264.20	1,620,581.24

账龄	2023年6月30日	2023年1月1日
减：坏账准备	94,363.59	81,098.86
合计	1,792,900.61	1,539,482.38

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,887,264.20	100.00	94,363.59	5.00	1,792,900.61
合计	1,887,264.20	100.00	94,363.59	5.00	1,792,900.61

续表

种类	2023年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,620,581.24	100.00	81,098.86	5.00	1,539,482.38
合计	1,620,581.24	100.00	81,098.86	5.00	1,539,482.38

(3) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,887,264.20	94,363.59	5.00

账龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1至2年			
合计	1,887,264.20	94,363.59	5.00

续

账龄	2023年1月1日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,619,185.24	80,959.26	5.00
1至2年	1,396.00	139.60	10.00
合计	1,620,581.24	81,098.86	5.00

(4) 坏账准备的情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	81,098.86	13,264.73				94,363.59
合计	81,098.86	13,264.73				94,363.59

(5) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	2023年6月30日	占应收账款期末余额日的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
成都小洪门餐饮管理有限公司	567,862.13	30.09	28,393.11
成都市客顶鲜餐饮管理有限公司	485,449.67	25.72	24,272.48
成都市大馋嘴食客餐饮管理有限公司	241,534.20	12.80	12,076.71
成都心程一途旅游服务有限公司	166,120.25	8.80	8,306.01
成都深呼吸露营地服务有限公司	141,335.16	7.49	7,066.76
合计	1,602,301.41	84.90	80,115.07

2、其他应收款

项 目	2023年6月30日	2023年1月1日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,830,491.96	10,985,987.90
合 计	9,830,491.96	10,985,987.90

(1) 按照款项性质分类列示

款项性质	2023年6月30日	2023年1月1日
备用金及保证金等	305,543.85	229,933.98
代垫电费等	378,573.67	341,864.43
往来款	26,684,185.87	27,234,196.85
五险一金	300,703.23	295,898.09
在途资金	1,755.00	749,525.00
小 计	27,670,761.62	28,851,418.35
减：坏账准备	17,840,269.66	17,865,430.45
合 计	9,830,491.96	10,985,987.90

(2) 坏账准备计提情况

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)	
2023年1月1日	17,865,430.45			17,865,430.45
2023年1月1日在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-25,160.79			-25,160.79

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日	17,840,269.66			17,840,269.66

(3) 坏账准备的情况

类别	2023年1月1 日	本期变动金额				2023年6月 30日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
坏账准 备	17,865,430.45	-25,160.79				17,840,269.66
合 计	17,865,430.45	-25,160.79				17,840,269.66

(4) 按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年6月30 日	账龄	占其他应收 款期末合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
成都大邑西岭雪山枫叶宾馆有限责任公司	往来款	26,484,185.87	注1	95.71	17,779,694.62
成都文化旅游发展集团有限责任公司	往来款	200,000.00	1年以内	0.72	10,000.00
中国铁塔股份有限公司成都市分公司	代垫电费	174,878.40	1年以内	0.63	8,743.92
中海振兴(成都)物业发展有限公	备用金及 保证金	116,920.95	1年以内, 1-2年	0.42	7,503.91

单位名称	款项性质	2023年6月30日	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
司					
中国电信股份有限公司四川分公司	备用金及保证金	85,164.00	1年以内	0.31	4,258.20
合计		27,061,149.22		97.80	17,810,200.65

注 1、1 年以内 724,312.32 元、1-2 年 596,772.60 元、2-3 年 596,772.60 元、3-4 年 11,251,642.32 元、4-5 年 334,950.00 元、5 年以上 12,979,736.03 元；

3、长期股权投资

被投资单位	2023年1月1日	本期增减变动				
		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
一、子公司						
成都大邑西岭雪山枫叶宾馆有限责任公司	237,840.00					
成都西岭旅游服务有限责任公司	1,415,161.43					
合计	1,653,001.43					

续

被投资单位	本期增减变动			2023年6月30日	减值准备2023年4月30日
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
成都大邑西岭雪山枫叶宾馆有限责任公司				237,840.00	
成都西岭旅游服务有限责				1,415,161.43	

被投资单位	本期增减变动			2023年6月 30日	减值准备 2023年4 月30日
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
任公司					
合 计				1,653,001.43	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,850,859.01	35,983,870.80	138,273,873.78	75,119,006.91
其他业务	4,113,113.98	1,055,178.83	5,610,708.84	1,922,766.35
合计	83,963,972.99	37,039,049.63	143,884,582.62	77,041,773.26

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	79,850,859.01	35,983,870.80	138,273,873.78	75,119,006.91
其中：索道	46,583,335.22	13,520,093.94	87,676,857.93	29,187,527.24
滑雪	20,188,824.58	7,659,951.00	25,252,472.16	13,980,622.56
酒店经营	7,303,363.71	10,421,708.43	16,295,400.35	21,343,272.45
娱乐	5,775,335.50	4,382,117.43	9,049,143.34	10,607,584.66
其他业务小计	4,113,113.98	1,055,178.83	5,610,708.84	1,922,766.35
其中：水电费	677,607.07	404,864.33	1,046,892.03	651,155.65
文创销售	865,413.25	631,926.44	1,238,025.25	1,036,250.11
其他	2,570,093.66	18,388.06	3,325,791.56	235,360.59
合计	83,963,972.99	37,039,049.63	143,884,582.62	77,041,773.26

十三、 补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	2023年1-6月	2022年度
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		-315,526.96
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但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	3,640,179.01	1,000,479.24
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项		

项 目	2023年1-6月	2022年度
产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
理财产品收益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,823.48	-75,284.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,659,002.49	609,667.59
减：非经常性损益的所得税影响数	547,993.20	85,759.60
少数股东损益的影响数	858.47	5,690.63
合 计	3,110,150.82	518,217.36

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

本期数	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.99	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.47	0.35	0.35

(续)

上年数	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.13	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.03	0.38	0.38

成都文化旅游发展股份有限公司

2023年11月17日



公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

扫描二维码登录“国家
企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。



(副本)

5 - 1

统一社会信用代码

91420106081978608B



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；受托代理记账、纳税申报；法律、法规规定的其他业务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



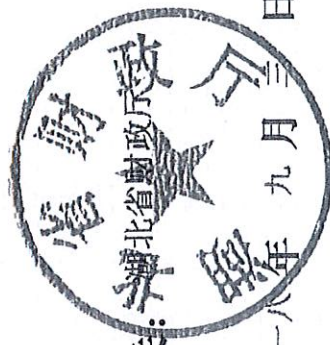
登记机关

2023年1月14日

证书序号: 0002385

说明

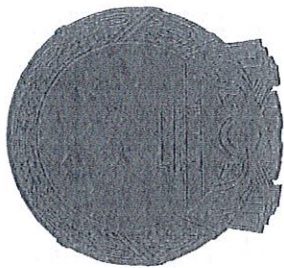
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 湖北省财政厅

二〇一三年九月三日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



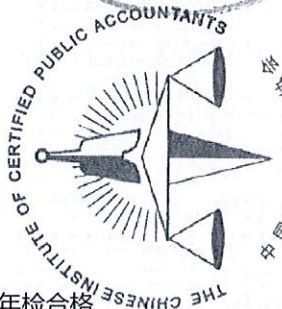
2022年7月年检合格



2023年6月年检合格



张宁宁 11000170472



年度检验合格
Annual Renewal
合格专用章
合格专用章
合格专用章
合格专用章



110001704727

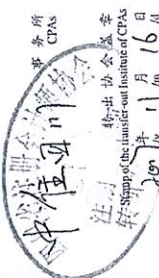
注册证书编号: 110001704727
注册证书编号: 110001704727
注册日期: 2016年05月12日
发证日期: 2016年05月12日

四川省注册会计师协会

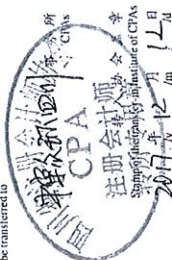


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

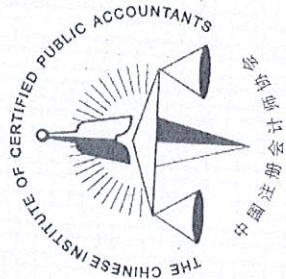
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日



姓名: 张宁宁
Full name: 张宁宁
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1989-06-06
Date of birth: 1989-06-06
工作单位: 中准会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
Working unit: 中准会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
身份证号码: 411303198906063542
Identity card No.: 411303198906063542



姓名: 付麟
Full name: 付麟
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1992-11-05
Date of birth: 1992-11-05
工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
Working unit: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
身份证号码: 513401199211056920
Identity card No.: 513401199211056920



2023年6月年检合格



付麟 420100050469

证书编号: 420100050469
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年10月28日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2022年7月年检合格

