成都市青城山都江堰旅游股份有限公司

财务报表审计报告

目　录

一、审计报告……第 1—6 页

二、财务报表……第 7—14 页

（一）合并及母公司资产负债表……第 7—8 页

（二）合并及母公司利润表……第 9 页

（三）合并及母公司现金流量表……第 10 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 11—14 页

三、财务报表附注……第 15—136 页

四、资质……第 137—140 页

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙22XVFDP70F

地址：杭州市钱江路1366号
Add: 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

审 计 报 告

天健审〔2022〕11-231 号

成都市青城山都江堰旅游股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都市青城山都江堰旅游股份有限公司（以下简称青都旅游公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了青都旅游公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月的合并及母公司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，我们独立于青都旅游公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月，相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及五（二）1 所述。

青都旅游公司的营业收入主要来自于索道、观光车服务收入。2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月，青都旅游公司营业收入金额分别为 11,793.37 万元、5,868.27 万元、7,099.17 万元和 1,753.04 万元。

青都旅游公司提供索道、观光车服务属于在某一时点履行的履约义务，青都旅游公司在相关票据已售出，且对应票款已收到或取得收款凭据，相应的运输服务已完成时确认收入。

由于营业收入是青都旅游公司关键业绩指标之一，可能存在青都旅游公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及信息系统和重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 结合收入类型，对营业收入以及毛利率情况实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售统计报表、每日销售记录表、收款凭证等；

(5) 以抽样方式向主要客户进行实地走访，以核实商业关系真实存在，并了解销售合同实际执行情况等；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要旅行社及线上销售平台合作方函证报告期销售额等；

(7) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 关联方关系及其交易的披露

1. 事项描述

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月，相关信息披露详见财务报表附注十所述。

青都旅游公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月与关联方发生不同类型的关联交易，包括提供和接受劳务、租赁、资金拆借等，且金额较大。

由于青都旅游公司关联方数量较多、涉及的关联交易种类多样，存在没有完整披露关联方关系和关联交易的风险，同时由于关联交易金额较大，关联交易价格公允性对经营业绩影响重大，因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性、关联交易价格公允性确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对关联方关系及其交易完整性和关联交易价格公允性，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与识别和披露关联方关系及其交易相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 了解关联交易价格确定的相关制度，评价这些制度的合理性，并对相关制度的执行情况进行检查；

(3) 获取管理层提供的关联方清单，复核关联方清单的完整性，结合询问相关人员、检查相关文件和记录、从其他公开渠道获取的信息进行核对等分析是否存在未识别的关联方；

(4) 对于重要或异常的交易，结合了解商业理由、询问相关人员、检查相关文件和记录、调查交易对方的背景信息、函证、实地走访等判断是否属于未识别

的关联交易；

(5) 取得管理层提供的关联交易发生额及往来余额明细，实施以下程序：

1) 将其与账务记录进行核对；

2) 以抽样方式检查与关联交易确认相关的支持性文件，包括合同、发票、收付款凭证等支持性文件；

3) 以抽样方式将关联方交易的价格与非关联方交易的价格或同类产品市场价格进行比较，检查关联交易价格的公允性；

4) 以抽样方式对主要关联方客户进行实地走访，了解关联交易的必要性和公允性；

5) 向关联方函证报告期与之交易的发生额及往来余额；

(6) 检查与关联方关系及其交易相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估青都旅游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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

青都旅游公司治理层（以下简称治理层）负责监督青都旅游公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对青都旅游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青都旅游公司不能持续经营。

（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）就青都旅游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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二二年九月二十二日

资 产 负 债 表（资产）

编制单位：成都市青城山都江堰旅游股份有限公司　　会企01表　　单位：人民币元

资　产	注释号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	115,172,294.61	108,467,044.06	114,341,518.86	107,337,524.90	142,460,860.32	136,064,091.72	104,577,013.41	101,064,582.63
交易性金融资产	2							4,009,117.81	
衍生金融资产									
应收票据									
应收账款	3			8,215.12	8,215.12	10,926.29	10,926.29	2,051,038.85	2,050,609.05
应收款项融资									
预付款项	4	2,700,813.81	2,700,026.09	192,975.16	191,591.82	2,008,011.28	1,999,667.93	172,202.73	151,101.51
其他应收款	5	5,482,720.47	48,567,220.47	5,463,706.22	48,548,206.22	96,900.00	96,900.00	5,004,551.56	5,004,551.56
存货	6	2,931,116.71	2,931,116.71	2,979,252.13	2,979,252.13	2,484,963.60	2,484,963.60	2,772,708.26	2,772,708.26
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	7	2,733,871.89	2,721,698.84	1,809,812.91	1,809,812.91	531,213.86	527,553.66	864.45	
流动资产合计		129,020,817.49	165,387,106.17	124,795,480.40	160,874,603.10	147,592,875.35	141,184,103.20	118,587,497.07	111,043,553.01
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	8	35,333,189.28	57,242,364.68	37,147,296.79	59,056,472.19	34,803,227.47	36,712,402.87	35,695,894.64	37,605,070.04
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产	9							289,563,017.36	289,563,017.36
固定资产	10	40,290,907.66	40,169,201.43	44,056,556.98	43,906,858.42	42,041,627.07	41,836,010.24	154,515,216.06	154,252,517.78
在建工程	11							11,998,800.00	11,998,800.00
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	12	4,272,262.35	3,820,050.73	4,604,386.74	4,189,064.56				
无形资产	13	16,515,246.66	16,515,246.66	13,816,015.65	13,816,015.65	10,096,416.66	10,096,416.66	11,005,416.66	11,005,416.66
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	14	2,415,997.70	2,415,997.70	3,508,801.94	3,508,801.94	839,779.41	839,779.41		
递延所得税资产	15	6,247.17	2,924.37	9,209.92	5,887.12	27,893.01	5,077.16	89,358.12	66,628.23
其他非流动资产	16	64,334,807.10		64,334,807.10					
非流动资产合计		163,168,657.92	120,165,785.57	167,477,075.12	124,483,099.88	87,808,943.62	89,489,686.34	502,867,702.84	504,491,450.07
资产总计		292,189,475.41	285,552,891.74	292,272,555.52	285,357,702.98	235,401,819.47	230,673,789.54	621,455,199.91	615,535,003.08

法定代表人：李洁　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：陈颖

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

编制单位：成都市青城山都江堰旅游股份有限公司

会企01表
单位:人民币元

负债和所有者权益	注释号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	17	3,929,165.67	3,929,165.67	7,601,203.13	7,601,203.13	2,428,127.99	2,018,955.67	4,913,451.52	4,758,441.26
预收款项	18	1,938,169.33	1,475,864.61	2,823,977.45	1,806,087.59	1,385,440.17	1,000,692.17	3,272,121.11	1,442,121.11
合同负债									
应付职工薪酬	19	6,212,926.74	6,211,336.74	6,626,794.77	6,610,894.77	5,158,195.74	5,141,317.74	6,967,840.46	6,951,940.46
应交税费	20	1,686,329.23	30,347.60	1,732,301.29	17,756.66	105,262.18	16,191.74	7,396,241.73	7,275,179.10
其他应付款	21	1,763,592.30	792,870.30	1,599,456.87	1,078,689.87	1,016,256.35	599,632.35	1,272,333.44	877,333.44
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	22	934,821.47	643,420.59	631,350.15	631,350.15				
其他流动负债									
流动负债合计		16,465,004.74	13,083,005.51	21,015,083.66	17,745,982.17	10,093,282.43	8,776,789.67	23,821,988.26	21,305,015.37
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	23	3,796,297.11	3,593,686.48	3,844,088.31	3,543,968.83				
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	15	895,354.71	895,354.71	890,656.22	890,656.22	173,144.88	173,144.88	141,583.33	139,759.77
其他非流动负债									
非流动负债合计		4,691,651.82	4,489,041.19	4,734,744.53	4,434,625.05	173,144.88	173,144.88	141,583.33	139,759.77
负债合计		21,156,656.56	17,572,046.70	25,749,828.19	22,180,607.22	10,266,427.31	8,949,934.55	23,963,571.59	21,444,775.14
所有者权益(或股东权益)：									
实收资本(或股本)	24	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	25	760,239.30	760,239.30	760,239.30	760,239.30	554,299.80	554,299.80	206,223,933.29	207,187,108.69
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备	26	436,493.27	436,493.27	283,751.78	283,751.78	357,947.36	357,947.36		
盈余公积	27	6,867,465.47	6,867,465.47	6,867,465.47	6,867,465.47	2,735,315.78	2,735,315.78	15,365,916.13	15,308,542.43
一般风险准备									
未分配利润	28	110,573,808.47	109,916,647.00	106,086,870.94	105,265,639.21	69,093,508.56	68,076,292.05	123,512,019.80	121,594,576.82
归属于母公司所有者权益合计		268,638,006.51		263,998,327.49		222,741,071.50		595,101,869.22	
少数股东权益		2,394,812.34		2,524,399.84		2,394,320.66		2,389,759.10	
所有者权益合计		271,032,818.85	267,980,845.04	266,522,727.33	263,177,095.76	225,135,392.16	221,723,854.99	597,491,628.32	594,090,227.94
负债和所有者权益总计		292,189,475.41	285,552,891.74	292,272,555.52	285,357,702.98	235,401,819.47	230,673,789.54	621,455,199.91	615,535,003.08

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：成都市青城山都江堰旅游股份有限公司　　会企02表　　单位：人民币元

项　　目	注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	17,530,359.58	16,425,181.05	70,991,709.84	68,994,130.52	58,682,710.88	56,977,150.68	117,933,726.17	115,327,627.56
减：营业成本	1	11,849,908.81	11,680,897.75	24,378,900.11	24,024,765.70	27,679,165.25	27,362,291.07	38,498,519.37	38,130,679.63
税金及附加	2	235,763.63	232,466.85	551,604.12	545,308.79	324,931.22	314,698.96	3,301,348.48	3,285,742.85
销售费用	3	3,150.87	3,150.87	29,141.55	27,071.55	15,059.39	7,728.35	725,190.21	694,943.07
管理费用	4	2,813,740.61	2,763,294.14	6,539,308.37	6,319,001.97	7,735,795.68	7,564,659.33	7,993,985.45	7,736,750.33
研发费用									
财务费用	5	-1,390,987.35	-1,343,887.91	-3,914,209.76	-3,827,889.78	-3,522,663.97	-3,468,085.28	4,264,859.99	4,274,174.93
其中：利息费用		113,801.95	101,988.09	229,128.27	202,422.24			7,373,706.71	7,373,706.71
利息收入		1,516,047.86	1,455,277.56	4,209,808.70	4,086,958.34	3,547,416.27	3,491,132.58	3,124,050.53	3,112,682.59
加：其他收益	6	76,431.96	76,181.05	19,533.27	19,533.27	354,776.22	354,388.58	107,030.52	107,030.52
投资收益（损失以“-”号填列）	7	1,335,892.49	1,995,892.49	5,044,069.32	5,704,069.32	4,922,540.90	5,527,332.83	9,024,882.35	9,530,498.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,335,892.49	1,335,892.49	5,044,069.32	5,044,069.32	4,867,332.83	4,867,332.83	5,855,552.65	5,855,552.65
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）	8					-9,117.81		-5,476.08	-2,860.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	3,431.63	3,431.63	-279,899.74	-5,399.74	278,147.82	278,577.62	-275,767.10	-275,644.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）									
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10			-175.16	-175.16	37,255.80	37,255.80	-477.87	-477.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,434,539.09	5,164,764.52	48,190,493.14	47,623,899.98	32,034,026.24	31,393,413.08	72,000,014.49	70,563,883.62
加：营业外收入	11	14,392.37	14,392.29	36,265.05	34,370.00	6,542.66	5,454.66	184,473.89	184,473.89
减：营业外支出	12			17,316.26	17,316.26			396,122.80	396,122.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,448,931.46	5,179,156.81	48,209,441.93	47,640,953.72	32,040,568.90	31,398,867.74	71,788,365.58	70,352,234.71
减：所得税费用	13	551,581.43	528,149.02	6,413,850.68	6,319,456.87	4,137,274.30	4,045,709.93	10,534,095.00	10,356,595.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,897,350.03	4,651,007.79	41,795,591.25	41,321,496.85	27,903,294.60	27,353,157.81	61,254,270.58	59,995,638.91
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,897,350.03	4,651,007.79	41,795,591.25	41,321,496.85	27,903,294.60	27,353,157.81	61,254,270.58	59,995,638.91
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,486,937.53		41,125,512.07		27,358,733.04		60,390,886.33	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		410,412.50		670,079.18		544,561.56		863,384.25	
五、其他综合收益的税后净额									
归属于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（现金流量套期损益的有效部分）									
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									
六、综合收益总额		4,897,350.03	4,651,007.79	41,795,591.25	41,321,496.85	27,903,294.60	27,353,157.81	61,254,270.58	59,995,638.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,486,937.53		41,125,512.07		27,358,733.04		60,390,886.33	
归属于少数股东的综合收益总额		410,412.50		670,079.18		544,561.56		863,384.25	
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.03		0.27		0.11		0.24	
（二）稀释每股收益		0.03		0.27		0.11		0.24	

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

现 金 流 量 表

编制单位：成都市青城山都江堰旅游股份有限公司　　会企03表　　单位：人民币元

项　　目	注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		17,248,572.20	16,666,657.38	74,439,694.89	71,743,160.23	57,478,302.16	57,129,401.68	123,911,187.93	121,245,139.18
收到的税费返还		818,924.37	818,924.37						
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,126,850.53	1,615,829.24	5,990,215.32	4,926,419.96	5,994,061.99	5,323,802.66	3,766,557.65	3,755,189.71
经营活动现金流入小计		20,194,347.10	19,101,410.99	80,429,910.21	76,669,580.19	63,472,364.15	62,453,204.34	127,677,745.58	125,000,328.89
购买商品、接受劳务支付的现金		2,351,844.17	2,351,424.17	1,929,367.33	1,917,044.62	4,817,909.46	4,737,971.82	3,939,398.38	3,819,325.66
支付给职工以及为职工支付的现金		7,550,436.40	7,518,282.55	15,384,572.56	15,299,350.63	15,029,458.98	14,924,094.60	19,483,368.66	19,365,415.73
支付的各项税费		909,257.48	779,470.81	9,331,010.54	9,166,532.61	12,644,249.04	12,421,350.07	19,504,796.29	18,936,359.54
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,226,143.23	1,196,824.23	3,277,641.47	2,301,411.40	777,587.08	808,258.51	2,398,646.14	1,530,243.98
经营活动现金流出小计		12,037,681.28	11,846,001.76	29,922,591.90	28,684,339.26	33,269,204.56	32,891,675.00	45,326,209.47	43,651,344.91
经营活动产生的现金流量净额		8,156,665.82	7,255,409.23	50,507,318.31	47,985,240.93	30,203,159.59	29,561,529.34	82,351,536.11	81,348,983.98
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金						8,000,000.00		386,000,000.00	365,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,150,000.00	3,810,000.00	2,700,000.00	3,360,000.00	5,815,208.07	6,420,000.00	10,153,666.69	10,659,283.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,729.05	24,729.05	6,110.00	4,600.00	97,172.04	97,172.04	1,524.00	1,524.00
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	3			621,500.00	621,500.00	76,504,044.44	76,504,044.44	2,573,512.50	2,573,512.50
投资活动现金流入小计		3,174,729.05	3,834,729.05	3,327,610.00	3,986,100.00	90,416,424.55	83,021,216.48	398,728,703.19	378,234,319.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,742,419.12	7,742,419.12	73,688,739.20	11,000,519.90	1,422,096.42	1,422,096.42	11,587,007.00	11,584,007.00
投资支付的现金					20,000,000.00	4,000,000.00		285,330,000.00	265,330,000.00
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	4			5,862,900.00	48,672,900.00	71,450,000.00	71,450,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
投资活动现金流出小计		7,742,419.12	7,742,419.12	79,551,639.20	79,673,419.90	76,872,096.42	72,872,096.42	302,917,007.00	282,914,007.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,567,690.07	-3,907,690.07	-76,224,029.20	-75,687,319.90	13,544,328.13	10,149,120.06	95,811,696.19	95,320,312.62
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									
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								230,000,000.00	230,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		540,000.00		540,000.00		540,000.00		8,259,769.21	7,719,769.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		540,000.00		540,000.00		540,000.00		540,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	5	2,218,200.00	2,218,200.00	1,862,631.07	1,024,487.85	4,711,140.31	4,711,140.31		
筹资活动现金流出小计		2,758,200.00	2,218,200.00	2,402,631.07	1,024,487.85	5,251,140.31	4,711,140.31	238,259,769.21	237,719,769.21
筹资活动产生的现金流量净额		-2,758,200.00	-2,218,200.00	-2,402,631.07	-1,024,487.85	-5,251,140.31	-4,711,140.31	-238,259,769.21	-237,719,769.21
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		830,775.75	1,129,519.16	-28,119,341.96	-28,726,566.82	38,496,347.41	34,999,509.09	-60,096,536.91	-61,050,472.61
加：期初现金及现金等价物余额		114,341,518.86	107,337,524.90	142,460,860.82	136,064,091.72	103,964,513.41	101,064,582.63	164,061,050.32	162,115,055.24
六、期末现金及现金等价物余额		115,172,294.61	108,467,044.06	114,341,518.86	107,337,524.90	142,460,860.82	136,064,091.72	103,964,513.41	101,064,582.63

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-12

合并所有者权益变动表

编制单位：成都市青城山都江堰旅游股份有限公司　　会合04表　　单位：人民币元

项目	2022年1-6月											2021年度										
	归属于母公司所有者权益											归属于母公司所有者权益										
	实收资本（或股本）	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本（或股本）	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	150,000,000.00				760,239.30			283,751.78	6,867,465.47		106,086,870.94	2,524,399.84	266,522,727.33	150,000,000.00				554,299.80			357,947.36	2,735,315.78		69,093,508.56	2,394,320.66	225,135,392.16
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、本年期初余额	150,000,000.00				760,239.30			283,751.78	6,867,465.47		106,086,870.94	2,524,399.84	266,522,727.33	150,000,000.00				554,299.80			357,947.36	2,735,315.78		69,093,508.56	2,394,320.66	225,135,392.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								152,741.49			4,486,937.53	-129,587.50	4,510,091.52					205,939.50			-74,195.58	4,132,149.69		36,993,362.38	130,079.18	41,387,335.17
（一）综合收益总额											4,486,937.53	410,412.50	4,897,350.03											41,125,512.07	670,079.18	41,795,591.25
（二）所有者投入和减少资本																		205,939.50								205,939.50
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																		205,939.50								205,939.50
（三）利润分配												-540,000.00	-540,000.00								4,132,149.69		-4,132,149.69	-540,000.00	-540,000.00
1. 提取盈余公积																					4,132,149.69		-4,132,149.69		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配												-540,000.00	-540,000.00											-540,000.00	-540,000.00
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								152,741.49					152,741.49								-74,195.58				-74,195.58
1. 本期提取								198,357.46					198,357.46								218,591.32				218,591.32
2. 本期使用								-45,615.97					-45,615.97								-292,786.90				-292,786.90
（六）其他																										
四、本期期末余额	150,000,000.00				760,239.30			436,493.27	6,867,465.47		110,573,808.47	2,394,812.34	271,032,818.85	150,000,000.00				760,239.30			283,751.78	6,867,465.47		106,086,870.94	2,524,399.84	266,522,727.33

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-13

合并所有者权益变动表

编制单位：成都市青城山都江源旅游股份有限公司　　会合04表　　单位：人民币元

项目	2020年度												2019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	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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		实收资本（或股本）	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	
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	250,000,000.00				206,223,933.29				15,365,916.13		123,512,019.80	2,389,759.10	597,491,628.32	250,000,000.00				204,548,453.82		789,703.56		9,287,381.88		68,409,964.16	2,066,374.85	535,101,878.27
加：会计政策变更																			-789,703.56		78,970.36		710,733.20		-
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年期初余额	250,000,000.00				206,223,933.29				15,365,916.13		123,512,019.80	2,389,759.10	597,491,628.32	250,000,000.00				204,548,453.82				9,366,352.24		69,120,697.36	2,066,374.85	535,101,878.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-100,000,000.00				-205,669,633.49			357,947.36	-12,630,600.35		-54,418,511.24	4,561.56	-372,356,236.16					1,675,473.47				5,999,563.89		54,391,322.44	323,384.25	62,389,750.05
（一）综合收益总额											27,358,733.04	544,561.56	27,903,294.60										60,390,886.33	863,384.25	61,254,270.58
（二）所有者投入和减少资本	-100,000,000.00				-205,669,633.49				-15,365,916.13		-79,041,928.50		-400,077,478.12					1,675,473.47							1,675,479.47
1. 所有者投入的普通股	-100,000,000.00				-206,223,933.29				-15,365,916.13		-79,041,928.50		-400,631,777.92												
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					554,299.80								554,299.80					1,675,473.47							1,675,479.47
（三）利润分配									2,735,315.78		-2,735,315.78	-540,000.00	-540,000.00									5,999,563.89		-5,999,563.89	-540,000.00	-540,000.00
1. 提取盈余公积									2,735,315.78		-2,735,315.78											5,999,563.89		-5,999,563.89		
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者（或股东）的分配												-540,000.00	-540,000.00											-540,000.00	-540,000.00
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								357,947.36					357,947.36												
1. 本期提取								506,085.98					506,085.98							482,916.85					482,916.85
2. 本期使用								-148,138.62					-148,138.62							-482,916.85					-482,916.85
（六）其他																									
四、本期期末余额	150,000,000.00				554,299.80			357,947.36	2,735,315.78		69,093,508.56	2,394,320.66	225,135,392.16	250,000,000.00				206,223,934.29				15,365,916.13		123,512,019.80	2,389,759.10	597,491,628.32

法定代表人：李洁　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：陈颖

3-2-1-14

母公司所有者权益变动表

编制单位：成都市青城山都江堰旅游股份有限公司　　会企04表　　单位：人民币元

项目	2022年1-6月										2021年度									
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	150,000,000.00				760,239.30			283,751.78	6,867,465.47	105,265,639.21	263,177,095.76	150,000,000.00				554,299.80			357,947.36	2,735,315.78	68,076,292.05	221,723,854.99
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	150,000,000.00				760,239.30			283,751.78	6,867,465.47	105,265,639.21	263,177,095.76	150,000,000.00				554,299.80			357,947.36	2,735,315.78	68,076,292.05	221,723,854.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								152,741.49		4,651,007.79	4,803,749.28					205,939.50			-74,195.58	4,132,149.69	37,189,347.16	41,453,240.77
（一）综合收益总额										4,651,007.79	4,651,007.79										41,321,496.85	41,321,496.85
（二）所有者投入和减少资本																205,939.50						205,939.50
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																205,939.50						205,939.50
（三）利润分配																				4,132,149.69	-4,132,149.69	
1. 提取盈余公积																				4,132,149.69	-4,132,149.69	
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								152,741.49			152,741.49								-74,195.58			-74,195.58
1. 本期提取								198,357.46			198,357.46								218,591.32			218,591.32
2. 本期使用								-45,615.97			-45,615.97								-292,786.90			-292,786.90
（六）其他																						
四、本期期末余额	150,000,000.00				760,239.30			436,493.27	6,867,465.47	109,916,647.00	267,980,845.04	150,000,000.00				760,239.30			283,751.78	6,867,465.47	105,265,639.21	263,177,095.76

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-15

母公司所有者权益变动表

编制单位：成都市青城山都江堰旅游股份有限公司　　会企04表　　单位：人民币元

项　　目	2020年度										2019年度									
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	250,000,000.00				207,187,108.69				15,308,542.43	121,594,576.82	594,090,227.94	250,000,000.00				205,511,629.22		789,703.56		9,230,008.18	66,887,768.60	532,419,109.56
加：会计政策变更																		-789,703.56		78,970.36	710,733.20	
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	250,000,000.00				207,187,108.69				15,308,542.43	121,594,576.82	594,090,227.94	250,000,000.00				205,511,629.22				9,308,978.54	67,598,501.80	532,419,109.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-100,000,000.00				-206,632,808.89			357,947.36	-12,573,226.65	-53,518,284.77	-372,366,372.95					1,675,479.47				5,999,563.89	53,996,075.02	61,671,118.38
（一）综合收益总额										27,353,157.81	27,353,157.81										59,995,638.91	59,995,638.91
（二）所有者投入和减少资本	-100,000,000.00				-206,632,808.89				-15,308,542.43	-78,136,126.80	-400,077,478.12					1,675,479.47						1,675,479.47
1. 所有者投入的普通股	-100,000,000.00				-207,187,108.69				-15,308,542.43	-78,136,126.80	-400,631,777.92											
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					554,299.80						554,299.80					1,675,479.47						1,675,479.47
（三）利润分配									2,735,315.78	-2,735,315.78										5,999,563.89	-5,999,563.89	
1. 提取盈余公积									2,735,315.78	-2,735,315.78										5,999,563.89	-5,999,563.89	
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								357,947.36			357,947.36											
1. 本期提取								506,085.98			506,085.98								482,916.85			482,916.85
2. 本期使用								-148,138.62			-148,138.62								-482,916.85			-482,916.85
（六）其他																						
四、本期期末余额	150,000,000.00				554,299.80			357,947.36	2,735,315.78	68,076,292.05	221,723,854.99	250,000,000.00				207,187,108.69				15,308,542.43	121,594,576.82	594,090,227.94

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-16

成都市青城山都江堰旅游股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

成都市青城山都江堰旅游股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原成都市青城山都江堰旅游有限责任公司（以下简称青都有限公司），青都有限公司系由都江堰电视台、都江堰市新广角广告有限责任公司共同出资组建，于 1999 年 11 月 3 日成立，随后取得了都江堰市工商行政管理局核发的注册号为 5101811801280 的企业法人营业执照。青都有限公司成立时注册资本 73.00 万元。青都有限公司以 2016 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2017 年 1 月 5 日在成都市工商行政管理局登记注册，公司总部位于四川省都江堰市。公司现持有统一社会信用代码为 915101817203204083 的营业执照，注册资本 15,000.00 万元，股份总数 15,000.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司属公共设施管理业。主要经营活动为四川都江堰青城山索道经营（凭客运索道安全检验合格证在有效期限内经营）、旅游观光车客运服务。

本财务报表业经公司 2022 年 9 月 22 日第二届第十七次董事会批准对外报出。

本公司将都江堰市古堰影像有限责任公司和成都市青都文化发展有限公司 2 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产

摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2）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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3） 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是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；

(2) 第二层次输入值是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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属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的财务担保合同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，是指公司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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	30
3年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿

该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十四）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、特许经营权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限（年）
土地使用权	40

项　目	摊销年限（年）
特许经营权	8-20

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债

或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 公司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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 收入

1. 2020-2021 年度和 2022 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进

度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：1）公司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；2）公司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；3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4）公司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；5）客户已接受该商品；6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司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以及预期将退还给客户的款项。

2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

3）合同中存在重大融资成分的，公司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。

4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(3) 收入确认的具体方法

公司提供索道、观光车服务属于在某一时点履行的履约义务，公司在相关票据已售出，且对应票款已收到或取得收款凭据，相应的运输服务完成时确认收入。

公司商品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司在商品已售出且交付客户，对应价款已收到时确认收入。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应

提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(2) 收入确认的具体方法

公司为客户提供索道、观光车服务，索道、观光车服务收入确认：公司在相关票据已售出，且对应票款已收到或取得收款凭据，相应的运输服务已完成时确认收入。

商品销售业务收入确认：公司在商品已售出且交付客户，对应价款已收到时确认收入。

公司开展的广告宣传业务收入确认：根据合同约定的金额、服务期限，在服务期内按月平均分摊计入当期营业收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 2021 年度和 2022 年 1-6 月

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1）使用权资产

使用权资产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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人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。

公司按照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，公司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，公司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。

2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，公司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，如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，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司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。

2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

(3) 售后租回

1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2019-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十七）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%、0%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%	1.2%、12%

税　种	计税依据	税　率
	后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司	15%	15%	15%	15%
都江堰市古堰影像有限责任公司	20%	20%	20%	20%
成都市青都文化发展有限公司	20%	20%		

（二）税收优惠

1. 增值税

根据《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 8 号)，纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。本公司索道、观光车服务收入适用该税收优惠政策。

2. 企业所得税

根据《税务事项通知书》（都地税一所税通〔2018〕824 号），本公司符合《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号）相关规定，2018-2020 年度企业所得税减按 15%征收；

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》（财政部公告 2020 年第 23 号），本公司 2021-2030 年度企业所得税减按 15%征收；

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），都江堰市古堰影像有限责任公司、成都市青都文化发展有限公司企业所得税享受减计应纳税所得额和优惠税率政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	6,943.30	24,375.22	10,004.74	163,350.84
银行存款	115,111,318.31	114,317,143.64	142,450,856.08	104,413,662.57
其他货币资金	54,033.00			
合　计	115,172,294.61	114,341,518.86	142,460,860.82	104,577,013.41

（2）其他说明

截至2019年12月31日，货币资金中612,500.00元因诉讼事项被冻结，使用受到限制不作为现金及现金等价物。

截至2022年6月30日，其他货币资金54,033.00元系在途资金。

2. 交易性金融资产

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
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				4,009,117.81
其中：结构性存款				4,009,117.81
合　计				4,009,117.81

3. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	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	1,800.00	74.57	1,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	614.00	25.43	614.00	100.00	
合　计	2,414.00	100.00	2,414.00	100.00	

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	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	22,120.00	70.49	22,120.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,261.50	29.51	1,046.38	11.30	8,215.12
合　计	31,381.50	100.00	23,166.38	73.82	8,215.12

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	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	25,120.00	67.37	25,120.00	100.00	
按组合计提坏账准备	12,167.99	32.63	1,241.70	10.20	10,926.29
合　计	37,287.99	100.00	26,361.70	70.70	10,926.29

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	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	44,043.91	1.99	44,043.91	100.00	
按组合计提坏账准备	2,164,398.70	98.01	113,359.85	5.24	2,051,038.85
合　计	2,208,442.61	100.00	157,403.76	7.13	2,051,038.85

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2022年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
都江堰市国土资源局	1,800.00	1,800.00	100.00	预计无法收回
小　计	1,800.00	1,800.00	100.00	

② 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都万达投资有限公司	15,320.00	15,320.00	100.00	预计无法收回
中国建设银行股份有限	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
公司都江堰支行				
都江堰市国土资源局	1,800.00	1,800.00	100.00	预计无法收回
上海浦东发展银行股份有限公司都江堰支行	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
中国人寿保险股份有限公司都江堰市支公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
小　计	22,120.00	22,120.00	100.00	

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都万达投资有限公司	15,320.00	15,320.00	100.00	预计无法收回
中国建设银行股份有限公司都江堰支行	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
中国农业银行股份有限公司都市支行	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
都江堰市国土资源局	1,800.00	1,800.00	100.00	预计无法收回
上海浦东发展银行股份有限公司都江堰支行	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
中国民生银行成都分行	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
小　计	25,120.00	25,120.00	100.00	

④ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
都江堰市火车头旅游资源开发有限公司	44,043.91	44,043.91	100.00	预计无法收回
小　计	44,043.91	44,043.91	100.00	

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内				8,647.50	432.38	5.00
1-2 年						
2-3 年						

账　龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3年以上	614.00	614.00	100.00	614.00	614.00	100.00
小　计	614.00	614.00	100.00	9,261.50	1,046.38	11.30

（续上表）

账　龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	10,553.99	527.70	5.00	2,125,336.44	106,266.82	5.00
1-2年	1,000.00	100.00	10.00	23,128.26	2,312.83	10.00
2-3年				15,934.00	4,780.20	30.00
3年以上	614.00	614.00	100.00			
小　计	12,167.99	1,241.70	10.20	2,164,398.70	113,359.85	5.24

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内		8,647.50	10,553.99	2,169,380.35
1-2年			2,800.00	23,128.26
2-3年		2,800.00	8,000.00	15,934.00
3年以上	2,414.00	19,934.00	15,934.00	
合　计	2,414.00	31,381.50	37,287.99	2,208,442.61

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	22,120.00	-4,000.00				16,320.00		1,800.00
按组合计提坏账准备	1,046.38	-432.38						614.00
合　计	23,166.38	-4,432.38				16,320.00		2,414.00

2) 2021年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	25,120.00	-3,000.00						22,120.00
按组合计提坏账准备	1,241.70	-195.32						1,046.38
合　计	26,361.70	-3,195.32						23,166.38

3）2020 年度

项　目	期初数	本期增加			分立减少[注]			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	44,043.91	25,120.00					44,043.91	25,120.00
按组合计提坏账准备	113,359.85	-24,399.21					87,718.94	1,241.70
小　计	157,403.76	720.79					131,762.85	26,361.70

[注]分立情况详见本财务报表附注六(二)之说明

4）2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		44,043.91						44,043.91
按组合计提坏账准备	140,184.27	-26,824.42						113,359.85
合　计	140,184.27	17,219.49						157,403.76

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2022 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	16,320.00			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1）2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
都江堰市规划和自然资源局	1,800.00	74.57	1,800.00
都江堰市都江堰风景名胜区管理局	614.00	25.43	614.00
小　计	2,414.00	100.00	2,414.00

2）2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
成都万达投资有限公司	15,320.00	48.82	15,320.00
挚朗科技（天津）有限公司	3,118.50	9.94	155.93
中国建设银行股份有限公司都江堰支行	3,000.00	9.56	3,000.00
都江堰市国土资源局	1,800.00	5.74	1,800.00
上海浦东发展银行股份有限公司都江堰支行	1,000.00	3.19	1,000.00
小　计	24,238.50	77.24	21,275.93

3）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
成都万达投资有限公司	15,320.00	41.09	15,320.00
四川川旅自驾游投资管理有限公司	9,288.99	24.91	464.45
中国农业银行股份有限公司都市支行	3,000.00	8.05	3,000.00
中国建设银行股份有限公司都江堰支行	3,000.00	8.05	3,000.00
都江堰市国土资源局	1,800.00	4.83	1,800.00
小　计	32,408.99	86.92	23,584.45

4）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
四川都江堰川旅旅游发展有限公司	1,006,390.03	45.57	50,319.50
都江堰市人民政府灌口街道办事处	686,526.00	31.09	34,326.30
中国人寿保险股份有限公司都江堰市支公司	161,000.00	7.29	8,050.00
国网四川省电力公司都江堰供电分公司	90,720.00	4.11	4,536.00
成都市都江堰国际旅行社有限责任公司	47,049.00	2.13	2,352.45
小　计	1,991,685.03	90.19	99,584.25

4. 预付款项

(1) 明细情况

账　龄	2022.6.30				2021.12.31			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	2,700,130.47	99.97		2,700,130.47	192,491.82	99.75		192,491.82
1-2 年	683.34	0.03		683.34	483.34	0.25		483.34
合　计	2,700,813.81	100.00		2,700,813.81	192,975.16	100.00		192,975.16

（续上表）

账　龄	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	2,000,311.28	99.62		2,000,311.28	172,202.73	100.00		172,202.73
1-2 年	7,700.00	0.38		7,700.00				
合　计	2,008,011.28	100.00		2,008,011.28	172,202.73	100.00		172,202.73

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
三河多贝玛亚运送系统有限公司	2,496,012.48	92.42
国网四川省电力公司都江堰市供电分公司	161,576.01	5.98
中国石油天然气股份有限公司四川岷江销售分公司	19,569.40	0.72
成都都江堰旅游集团有限责任公司	17,521.58	0.65
中国电信股份有限公司成都分公司	2,621.65	0.10
小　计	2,697,301.12	99.87%

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
国网四川省电力公司都江堰市供电分公司	158,544.61	82.16
中国石油天然气股份有限公司四川岷江销售分公司	24,854.46	12.88
成都都江堰旅游集团有限责任公司	4,854.40	2.52
成都捷能电动汽车销售服务有限公司	2,000.00	1.04

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
中国电信股份有限公司成都分公司	1,477.65	0.77
小　计	191,731.12	99.37

3）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
三河多贝玛亚运送系统有限公司	1,847,659.80	92.01
国网四川省电力公司都江堰市供电分公司	122,377.53	6.09
中国石油天然气股份有限公司四川岷江销售分公司	21,697.46	1.08
赵晓燕	7,700.00	0.38
成都都江堰旅游集团有限责任公司	4,916.40	0.24
小　计	2,004,351.19	99.80

4）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
国网四川省电力公司都江堰市供电分公司	122,200.73	70.96
中国石油天然气股份有限公司四川岷江销售分公司	31,353.52	18.21
赵晓燕	16,100.00	9.35
都江堰市集能燃气有限公司	2,548.48	1.48
小　计	172,202.73	100.00

5. 其他应收款

1）明细情况

① 类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	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					
按组合计提坏账准备	5,790,916.28	100.00	308,195.81	5.32	5,482,720.47
合　计	5,790,916.28	100.00	308,195.81	5.32	5,482,720.47

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	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					
按组合计提坏账准备	5,770,901.28	100.00	307,195.06	5.32	5,463,706.22
合　计	5,770,901.28	100.00	307,195.06	5.32	5,463,706.22

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	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					
按组合计提坏账准备	121,000.00	100.00	24,100.00	19.92	96,900.00
合　计	121,000.00	100.00	24,100.00	19.92	96,900.00

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	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					
按组合计提坏账准备	5,307,520.17	100.00	302,968.61	5.71	5,004,551.56
合　计	5,307,520.17	100.00	302,968.61	5.71	5,004,551.56

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	5,790,916.28	308,195.81	5.32	5,770,901.28	307,195.06	5.32
其中：1年以内	5,759,916.28	287,995.81	5.00	5,739,901.28	286,995.06	5.00
1-2年	12,000.00	1,200.00	10.00	12,000.00	1,200.00	10.00
3年以上	19,000.00	19,000.00	100.00	19,000.00	19,000.00	100.00
合　计	5,790,916.28	308,195.81	5.32	5,770,901.28	307,195.06	5.32

（续上表）

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	121,000.00	24,100.00	19.92	5,307,520.17	302,968.61	5.71
其中：1年以内	102,000.00	5,100.00	5.00	5,077,668.17	253,883.41	5.00
1-2年				200,852.00	20,085.20	10.00
3年以上	19,000.00	19,000.00	100.00	29,000.00	29,000.00	100.00
合　计	121,000.00	24,100.00	19.92	5,307,520.17	302,968.61	5.71

2）坏账准备变动情况

① 2022年1-6月

项　目	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）	
期初数	286,995.06	1,200.00	19,000.00	307,195.06
期初数在本期	——	——	——	
--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	1,000.75			1,000.75
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	287,995.81	1,200.00	19,000.00	308,195.81

② 2021年度

项　目	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）	
期初数	5,100.00		19,000.00	24,100.00
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-600.00	600.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	282,495.06	600.00		283,095.06
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	286,995.06	1,200.00	19,000.00	307,195.06

③ 2020 年度

项　目	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）	
期初数	253,883.41	20,085.20	29,000.00	302,968.61
期初数在本期	——	——	——	
--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	-248,783.41	-20,085.20	-10,000.00	-278,868.61
本期收回				
本期转回				
本期核销				

项　目	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）	
其他变动				
期末数	5,100.00		19,000.00	24,100.00

④ 2019 年度

项　目	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）	
期初数	22,421.00	3,000.00	19,000.00	44,421.00
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-10,042.60	10,042.60		
--转入第三阶段		-3,000.00	3,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	241,505.01	10,042.60	7,000.00	258,547.61
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	253,883.41	20,085.20	29,000.00	302,968.61

3）其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收委派人员工资				200,875.73
拆借款				5,000,000.00
押金保证金	5,770,901.28	5,770,901.28	31,000.00	91,044.44
备用金	20,015.00		90,000.00	10,000.00

款项性质	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他				5,600.00
合　计	5,790,916.28	5,770,901.28	121,000.00	5,307,520.17

4）其他应收款金额前5名情况

① 2022年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
都江堰市规划和自然资源局	押金保证金	5,490,000.00	1年以内	94.80	274,500.00
都江堰兴堰投资有限公司	押金保证金	169,901.28	1年以内	2.93	8,495.06
都江堰市土地储备中心	押金保证金	80,000.00	1年以内	1.38	4,000.00
四川省都江堰水利发展中心[注]	押金保证金	14,000.00	5年以上	0.24	14,000.00
马晓冬	备用金	10,000.00	1年以内	0.17	500.00
小　计		5,763,901.28		99.52	301,495.06

[注]因国有资产清理工作及管理部门变更，其他应收都江堰水利产业集团有限责任公司变更为四川省都江堰水利发展中心。

② 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
都江堰市规划和自然资源局	押金保证金	5,490,000.00	1年以内	95.13	274,500.00
都江堰兴堰投资有限公司	押金保证金	169,901.28	1年以内	2.94	8,495.06
都江堰市土地储备中心	押金保证金	80,000.00	1年以内	1.39	4,000.00
都江堰水利产业集团有限责任公司	押金保证金	14,000.00	5年以上	0.24	14,000.00
成都捷能电动汽车销售服务有限公司	押金保证金	10,000.00	1-2年	0.17	1,000.00
小　计		5,763,901.28		99.87	301,995.06

③ 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
张洁	备用金	50,000.00	1年以内	41.32	2,500.00
母桃	备用金	40,000.00	1年以内	33.06	2,000.00
都江堰水利产业集团有限责任公司	保证金	14,000.00	3年以上	11.57	14,000.00
成都捷能电动汽车销售服务有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	8.26	500.00
都江堰市集能燃气有限公司	押金	3,000.00	3年以上	2.48	3,000.00
小　计		117,000.00		96.69	22,000.00

④ 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
都江堰市土地储备中心	拆借款	5,000,000.00	1年以内	94.21	250,000.00
都江堰市环保观光车旅游有限公司	应收委派人员工资	200,852.00	1-2年	3.78	20,085.20
都江堰兴市集团有限责任公司	押金保证金、资金占用费	72,044.44	1年以内	1.36	3,602.22
都江堰水利产业集团有限责任公司	押金保证金	14,000.00	3年以上	0.26	14,000.00
何宇翔	备用金	10,000.00	3年以上	0.19	10,000.00
小　计		5,296,896.44		99.80	297,687.42

6. 存货

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
索道备品备件	2,931,116.71		2,931,116.71	2,979,252.13		2,979,252.13
合　计	2,931,116.71		2,931,116.71	2,979,252.13		2,979,252.13

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
索道备品备件	2,484,963.60		2,484,963.60	2,772,708.26		2,772,708.26
合　计	2,484,963.60		2,484,963.60	2,772,708.26		2,772,708.26

7. 其他流动资产

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	19,917.32		19,917.32	5,505.27		5,505.27
预缴所得税	659,237.63		659,237.63	1,804,307.64		1,804,307.64
IPO 中介机构费用	2,054,716.94		2,054,716.94			
合　计	2,733,871.89		2,733,871.89	1,809,812.91		1,809,812.91

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	23,283.51		23,283.51	864.45		864.45
预缴所得税	507,930.35		507,930.35			
IPO 中介机构费用						
合　计	531,213.86		531,213.86	864.45		864.45

8. 长期股权投资

（1）分类情况

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	35,333,189.28		35,333,189.28	37,147,296.79		37,147,296.79
合　计	35,333,189.28		35,333,189.28	37,147,296.79		37,147,296.79

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	34,803,227.47		34,803,227.47	35,695,894.64		35,695,894.64
合　计	34,803,227.47		34,803,227.47	35,695,894.64		35,695,894.64

（2）明细情况

1）2022 年 1-6 月

被投资单位	期初数	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
联营企业					
都江堰市环保观光车旅游有限公司	4,506,646.07			-135,643.23	
都江堰金都村镇银行有限责任公司	32,640,650.72			1,471,535.72	
合　计	37,147,296.79			1,335,892.49	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
都江堰市环保观光车旅游有限公司		3,150,000.00			1,221,002.84	
都江堰金都村镇银行有限责任公司					34,112,186.44	
合　计		3,150,000.00			35,333,189.28	

2）2021 年度

被投资单位	期初数	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
联营企业					
都江堰市环保观光车旅游有限公司	3,784,494.14			3,422,151.93	
都江堰金都村镇银行有限责任公司	31,018,733.33			1,621,917.39	
合　计	34,803,227.47			5,044,069.32	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
都江堰市环保观光车旅游有限公司		2,700,000.00			4,506,646.07	
都江堰金都村镇银行有限责任公司					32,640,650.72	
合　计		2,700,000.00			37,147,296.79	

3）2020 年度

被投资单位	期初数	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
联营企业					
都江堰市环保观光车旅游有限公司	6,892,966.34			2,651,527.80	
都江堰金都村镇银行有限责任公司	28,802,928.30			2,215,805.03	
合　计	35,695,894.64			4,867,332.83	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
都江堰市环保观光车旅游有限公司		5,760,000.00			3,784,494.14	
都江堰金都村镇银行有限责任公司					31,018,733.33	
合　计		5,760,000.00			34,803,227.47	

4）2019 年度

被投资单位	期初数	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
联营企业					
都江堰市环保观光车旅游有限公司	6,798,854.49			5,809,111.85	
都江堰金都村镇银行有限责任公司		30,330,000.00		46,440.80	
合　计	6,798,854.49	30,330,000.00		5,855,552.65	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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[注]		
联营企业						
都江堰市环保观光车旅游有限公司		5,715,000.00			6,892,966.34	
都江堰金都村镇银行有限责任公司				-1,573,512.50	28,802,928.30	
合　计		5,715,000.00		-1,573,512.50	35,695,894.64	

[注]其他变动主要系投资支付对价中包含的已宣告未发放的现金股利

9. 投资性房地产

(1) 2020 年度

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	318,821,025.96	318,821,025.96
本期增加金额		
本期减少金额	318,821,025.96	318,821,025.96
1) 分立[注]	318,821,025.96	318,821,025.96
期末数		
累计折旧和累计摊销		

项　目	房屋及建筑物	合　计
期初数	29,258,008.60	29,258,008.60
本期增加金额	8,045,954.84	8,045,954.84
1）计提或摊销	8,045,954.84	8,045,954.84
本期减少金额	37,303,963.44	37,303,963.44
1）分立	37,303,963.44	37,303,963.44
期末数		
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	289,563,017.36	289,563,017.36

[注]分立情况详见本财务报表附注六(二)之说明

(2) 2019 年度

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	318,821,025.96	318,821,025.96
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	318,821,025.96	318,821,025.96
累计折旧和累计摊销		
期初数	20,480,603.32	20,480,603.32
本期增加金额	8,777,405.28	8,777,405.28
1）计提或摊销	8,777,405.28	8,777,405.28
本期减少金额		
期末数	29,258,008.60	29,258,008.60
减值准备		

项　目	房屋及建筑物	合　计
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	289,563,017.36	289,563,017.36
期初账面价值	298,340,422.64	298,340,422.64

10. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	40,264,857.44	44,014,631.84	42,041,627.07	154,515,216.06
固定资产清理	26,050.22	41,925.14		
合　计	40,290,907.66	44,056,556.98	42,041,627.07	154,515,216.06

(2) 固定资产

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合　计
账面原值						
期初数	31,089,260.93	31,599,239.88	12,154,990.91	927,372.62	306,092.43	76,076,956.77
本期增加金额					3,500.00	3,500.00
1) 购置					3,500.00	3,500.00
本期减少金额		26,280.40				26,280.40
1) 其他		26,280.40				26,280.40
期末数	31,089,260.93	31,572,959.48	12,154,990.91	927,372.62	309,592.43	76,054,176.37

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合　计
累计折旧						
期初数	11,011,854.75	16,080,505.13	4,305,120.58	538,607.94	126,236.53	32,062,324.93
本期增加金额	1,027,589.94	1,622,150.43	1,008,843.72	41,654.27	26,755.64	3,726,994.00
1）计提	1,027,589.94	1,622,150.43	1,008,843.72	41,654.27	26,755.64	3,726,994.00
本期减少金额						
1）处置或报废						
期末数	12,039,444.69	17,702,655.56	5,313,964.30	580,262.21	152,992.17	35,789,318.93
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	19,049,816.24	13,870,303.92	6,841,026.61	347,110.41	156,600.26	40,264,857.44
期初账面价值	20,077,406.18	15,518,734.75	7,849,870.33	383,764.68	179,855.90	44,014,631.84

② 2021 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合　计
账面原值						
期初数	31,089,260.93	31,342,596.56	6,208,475.37	699,743.62	319,324.35	69,659,400.83
本期增加金额		1,406,714.40	7,458,000.00	249,619.00	3,890.00	9,118,223.40
1）购置		1,406,714.40	7,458,000.00	249,619.00	3,890.00	9,118,223.40
本期减少金额		1,150,071.08	1,511,484.46	21,990.00	17,121.92	2,700,667.46
1）处置或报废		1,150,071.08	1,511,484.46	21,990.00	17,121.92	2,700,667.46
期末数	31,089,260.93	31,599,239.88	12,154,990.91	927,372.62	306,092.43	76,076,956.77
累计折旧						
期初数	8,956,817.01	14,123,404.15	3,979,672.07	371,481.24	88,934.05	27,520,308.52
本期增加金额	2,055,037.74	3,021,776.59	1,763,804.79	188,017.20	52,830.23	7,081,466.55
1）计提	2,055,037.74	3,021,776.59	1,763,804.79	188,017.20	52,830.23	7,081,466.55
本期减少金额		1,064,675.61	1,438,356.28	20,890.50	15,527.75	2,539,450.14
1）处置或报废		1,064,675.61	1,438,356.28	20,890.50	15,527.75	2,539,450.14
期末数	11,011,854.75	16,080,505.13	4,305,120.58	538,607.94	126,236.53	32,062,324.93
减值准备						
期初数		85,395.47	9,376.10	1,099.50	1,594.17	97,465.24

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合　计
本期增加金额						
本期减少金额		85,395.47	9,376.10	1,099.50	1,594.17	97,465.24
1）处置或报废		85,395.47	9,376.10	1,099.50	1,594.17	97,465.24
期末数						
账面价值						
期末账面价值	20,077,406.18	15,518,734.75	7,849,870.33	388,764.68	179,855.90	44,014,631.84
期初账面价值	22,132,443.92	17,133,796.94	2,219,427.20	327,162.88	228,796.13	42,041,627.07

③ 2020 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合　计
账面原值						
期初数	147,511,792.06	34,298,724.56	5,968,388.14	502,433.63	3,746,915.40	192,028,253.79
本期增加金额			1,198,800.00	331,905.58	156,442.47	1,687,148.05
1）购置			1,198,800.00	331,905.58	156,442.47	1,687,148.05
本期减少金额	116,422,531.13	2,956,128.00	958,712.77	134,595.59	3,584,033.52	124,056,001.01
1）处置或报废			958,712.77	134,595.59		1,093,308.36
2）分立[注]	116,422,531.13	2,956,128.00			3,584,033.52	122,962,692.65

项　目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合　计
期末数	31,089,260.93	31,342,596.56	6,208,475.37	699,743.62	319,324.35	69,659,400.83
累计折旧						
期初数	17,002,364.07	12,237,338.27	4,429,077.70	403,788.17	3,343,004.28	37,415,572.49
本期增加金额	4,832,698.57	3,332,776.99	459,829.68	99,094.44	150,761.61	8,875,161.29
1）计提	4,832,698.57	3,332,776.99	459,829.68	99,094.44	150,761.61	8,875,161.29
本期减少金额	12,878,245.63	1,446,711.11	909,235.31	131,401.37	3,404,831.84	18,770,425.26
1）处置或报废			909,235.31	131,401.37		1,040,636.68
2）分立	12,878,245.63	1,446,711.11			3,404,831.84	17,729,788.58
期末数	8,956,817.01	14,123,404.15	3,979,672.07	371,481.24	88,934.05	27,520,308.52
减值准备						
期初数		85,395.47	9,376.10	1,099.50	1,594.17	97,465.24
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数		85,395.47	9,376.10	1,099.50	1,594.17	97,465.24
账面价值						
期末账面价值	22,132,443.92	17,133,796.94	2,219,427.20	327,162.88	228,796.13	42,041,627.07

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合　计
期初账面价值	130,509,427.99	21,975,990.82	1,529,934.34	97,545.96	402,316.95	154,515,216.06

[注]分立情况详见本财务报表附注六(二)之说明

④ 2019 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合　计
账面原值						
期初数	147,511,792.06	33,067,289.52	6,117,632.02	483,921.03	3,676,834.10	190,862,468.73
本期增加金额		1,231,435.04		13,512.60	70,081.30	1,315,028.94
1) 购置		1,231,435.04		13,512.60	70,081.30	1,315,028.94
本期减少金额			149,243.88			149,243.88
1) 处置或报废			149,243.88			149,243.88
期末数	147,511,792.06	34,298,724.56	5,968,388.14	502,433.63	3,746,915.40	192,028,253.79
累计折旧						
期初数	11,917,069.96	8,890,867.81	3,766,526.24	345,972.34	3,039,312.13	27,959,748.48
本期增加金额	5,085,294.11	3,346,470.46	804,333.15	57,815.83	303,692.15	9,597,605.70
1) 计提	5,085,294.11	3,346,470.46	804,333.15	57,815.83	303,692.15	9,597,605.70
本期减少金额			141,781.69			141,781.69

项　目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合　计
1）处置或报废			141,781.69			141,781.69
期末数	17,002,364.07	12,237,338.27	4,429,077.70	403,788.17	3,343,004.28	37,415,572.49
减值准备						
期初数		85,395.47	9,376.10	1,099.50	1,594.17	97,465.24
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数		85,395.47	9,376.10	1,099.50	1,594.17	97,465.24
账面价值						
期末账面价值	130,509,427.99	21,975,990.82	1,529,934.34	97,545.96	402,316.95	154,515,216.06
期初账面价值	135,594,722.10	24,091,026.24	2,341,729.68	141,849.19	635,927.80	162,805,255.01

2）经营租出固定资产

项　目	2022.6.30 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值
其他设备	4,482.60		1,837,045.21	2,128,957.43
小　计	4,482.60		1,837,045.21	2,128,957.43

3）未办妥产权证书的固定资产的情况

① 2020.12.31

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
青城山索道站房	21,950,465.24	建筑所占用土地性质为集体土地，土地性质尚未变更完成
小　计	21,950,465.24	

② 2019.12.31

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
青城山索道站房	23,991,536.24	建筑所占用土地性质为集体土地，土地性质尚未变更完成
小　计	23,991,536.24	

(3) 固定资产清理

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产报废	26,050.22	41,925.14		
小　计	26,050.22	41,925.14		

11. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水乡人家改造						
合　计						

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水乡人家改造				11,998,800.0		11,998,800.0

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
				0		0
合　计				11,998,800.00		11,998,800.00

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2020年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	分立减少[注]	期末数
水乡人家改造	11,998,800.00	11,998,800.00			11,998,800.00	
小　计	11,998,800.00	11,998,800.00			11,998,800.00	

（续上表）

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	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
水乡人家改造	100.00	100.00				自有资金
小　计	100.00	100.00				

[注]分立情况详见本财务报表附注六(二)之说明

2) 2019年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
水乡人家改造	11,998,800.00		11,998,800.00			11,998,800.00
小　计	11,998,800.00		11,998,800.00			11,998,800.00

（续上表）

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	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
水乡人家改造	100.00	100.00				自有资金
小　计	100.00	100.00				

12. 使用权资产

(1) 2022年1-6月

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		

项　目	房屋及建筑物	合　计
期初数	5,012,954.20	5,012,954.20
本期增加金额	182,078.17	182,078.17
1）租入	182,078.17	182,078.17
本期减少金额		
1）租赁到期		
期末数	5,195,032.37	5,195,032.37
累计折旧		
期初数	408,567.46	408,567.46
本期增加金额	514,202.56	514,202.56
1）计提	514,202.56	514,202.56
本期减少金额		
1）处置		
期末数	922,770.02	922,770.02
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	4,272,262.35	4,272,262.35
期初账面价值	4,604,386.74	4,604,386.74

（2）2021 年度

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	4,545,880.96	4,545,880.96
本期增加金额	816,086.30	816,086.30
1）租入	95,682.21	95,682.21
2）租赁变更	720,404.09	720,404.09
本期减少金额	349,013.06	349,013.06

项　目	房屋及建筑物	合　计
1）租赁到期	349,013.06	349,013.06
期末数	5,012,954.20	5,012,954.20
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	715,006.25	715,006.25
1）计提	982,482.23	982,482.23
2）租赁变更	-267,475.98	-267,475.98
本期减少金额	306,438.79	306,438.79
1）处置	306,438.79	306,438.79
期末数	408,567.46	408,567.46
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	4,604,386.74	4,604,386.74
期初账面价值	4,545,880.96	4,545,880.96

13. 无形资产

（1）2022年1-6月

项　目	土地使用权	特许经营权	合　计
账面原值			
期初数	3,807,891.30	15,209,466.67	19,017,357.97
本期增加金额	3,369,007.47		3,369,007.47
1）购置	3,369,007.47		3,369,007.47
本期减少金额			
期末数	7,176,898.77	15,209,466.67	22,386,365.44
累计摊销			

项　目	土地使用权	特许经营权	合　计
期初数	31,732.44	5,169,609.88	5,201,342.32
本期增加金额	55,443.88	614,332.58	669,776.46
1）计提	55,443.88	614,332.58	669,776.46
本期减少金额			
期末数	87,176.32	5,783,942.46	5,871,118.78
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	7,089,722.45	9,425,524.21	16,515,246.66
期初账面价值	3,776,158.86	10,039,856.79	13,816,015.65

（2）2021 年度

项　目	土地使用权	特许经营权	合　计
账面原值			
期初数		14,064,000.00	14,064,000.00
本期增加金额	3,807,891.30	1,145,466.67	4,953,357.97
1）购置	3,807,891.30	1,145,466.67	4,953,357.97
本期减少金额			
期末数	3,807,891.30	15,209,466.67	19,017,357.97
累计摊销			
期初数		3,967,583.34	3,967,583.34
本期增加金额	31,732.44	1,202,026.54	1,233,758.98
1）计提	31,732.44	1,202,026.54	1,233,758.98
本期减少金额			
期末数	31,732.44	5,169,609.88	5,201,342.32
减值准备			
期初数			

项　目	土地使用权	特许经营权	合　计
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	3,776,158.86	10,039,856.79	13,816,015.65
期初账面价值		10,096,416.66	10,096,416.66

(3) 2020 年度

项　目	特许经营权	合　计
账面原值		
期初数	14,064,000.00	14,064,000.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	14,064,000.00	14,064,000.00
累计摊销		
期初数	3,058,583.34	3,058,583.34
本期增加金额	909,000.00	909,000.00
1) 计提	909,000.00	909,000.00
本期减少金额		
期末数	3,967,583.34	3,967,583.34
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	10,096,416.66	10,096,416.66
期初账面价值	11,005,416.66	11,005,416.66

(4) 2019 年度

项　目	特许经营权	合　计
账面原值		
期初数	14,064,000.00	14,064,000.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	14,064,000.00	14,064,000.00
累计摊销		
期初数	2,149,583.34	2,149,583.34
本期增加金额	909,000.00	909,000.00
1）计提	909,000.00	909,000.00
本期减少金额		
期末数	3,058,583.34	3,058,583.34
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	11,005,416.66	11,005,416.66
期初账面价值	11,914,416.66	11,914,416.66

14. 长期待摊费用

（1）2022年1-6月

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入办公室装修	662,983.77		88,397.82		574,585.95
前山观光车首发站	2,845,818.17		1,004,406.42		1,841,411.75
合　计	3,508,801.94		1,092,804.24		2,415,997.70

（2）2021年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入办公室装修	839,779.41		176,795.64		662,983.77
前山观光车首发站		3,682,823.51	837,005.34		2,845,818.17
合　计	839,779.41	3,682,823.51	1,013,800.98		3,508,801.94

(3) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入办公室装修		883,978.33	44,198.92		839,779.41
合　计		883,978.33	44,198.92		839,779.41

15. 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

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	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	36,109.81	6,247.17	55,861.44	9,209.92
合　计	36,109.81	6,247.17	55,861.44	9,209.92

（续上表）

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	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	147,926.94	27,893.01	557,837.61	89,358.12
合　计	147,926.94	27,893.01	557,837.61	89,358.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	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
固定资产折旧差异	5,969,031.40	895,354.71	5,937,708.13	890,656.22
合　计	5,969,031.40	895,354.71	5,937,708.13	890,656.22

（续上表）

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	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
固定资产折旧差异	1,154,299.17	173,144.88	931,731.80	139,759.77
公允价值变动			9,117.81	1,823.56
合　计	1,154,299.17	173,144.88	940,849.61	141,583.33

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
资产减值准备	274,500.00	274,500.00		
可抵扣亏损	86,155.98	80,470.45		
合　计	360,655.98	354,970.45		

(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	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
2027年	5,685.53			
2026年	80,470.45	80,470.45		
合　计	86,155.98	80,470.45		

16. 其他非流动资产

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地相关款项	64,334,807.10		64,334,807.10	64,334,807.10		64,334,807.10
合　计	64,334,807.10		64,334,807.10	64,334,807.10		64,334,807.10

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地相关款项						
合　计						

17. 应付账款

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
工程设备款	2,549,667.54	5,537,285.13	440,290.00	153,212.00
特许经营权费	1,145,466.67	1,145,466.67		
装修款	44,113.60	236,569.00	883,978.33	2,520,802.74
材料货款	35,011.20	150,734.54	39,658.52	1,213,084.14
租金	16,000.00	92,666.67	553,539.62	612,177.12
电费	2,500.00		85,925.06	55,598.57
广告业务款		24,783.70	58,856.60	68,654.60
其他	136,406.66	413,697.42	365,879.86	289,922.35
合　计	3,929,165.67	7,601,203.13	2,428,127.99	4,913,451.52

18. 预收款项

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
租金	874,623.93	1,824,545.45	461,579.17	3,272,121.11
索道观光车票款	1,063,545.40	999,432.00	923,861.00	
合　计	1,938,169.33	2,823,977.45	1,385,440.17	3,272,121.11

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,626,794.77	6,062,267.15	6,476,135.18	6,212,926.74
离职后福利—设定提存计划		1,075,805.32	1,075,805.32	
合　计	6,626,794.77	7,138,072.47	7,551,940.50	6,212,926.74

2) 2021年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,158,195.74	14,999,648.07	13,531,049.04	6,626,794.77
离职后福利—设定提存计划		2,059,463.02	2,059,463.02	

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合　计	5,158,195.74	17,059,111.09	15,590,512.06	6,626,794.77

3）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,967,840.46	13,618,744.05	15,428,388.77	5,158,195.74
离职后福利—设定提存计划		84,713.99	84,713.99	
合　计	6,967,840.46	13,703,458.04	15,513,102.76	5,158,195.74

4）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,214,337.73	18,520,978.21	18,767,475.48	6,967,840.46
离职后福利—设定提存计划		1,277,828.15	1,277,828.15	
合　计	7,214,337.73	19,798,806.36	20,045,303.63	6,967,840.46

（2）短期薪酬明细情况

1）2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,583,024.04	4,575,669.95	5,003,205.74	6,155,488.25
职工福利费		491,963.03	491,963.03	
社会保险费		370,408.37	370,408.37	
其中：医疗保险费		304,763.43	304,763.43	
工伤保险费		4,374.89	4,374.89	
生育保险费		35,010.89	35,010.89	
补充医疗保险		26,259.16	26,259.16	
住房公积金		527,013.00	527,013.00	
工会经费和职工教育经费	43,770.73	97,212.80	83,545.04	57,438.49
小　计	6,626,794.77	6,062,267.15	6,476,135.18	6,212,926.74

2）2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,034,484.64	12,118,941.18	10,570,401.78	6,583,024.04
职工福利费		948,188.35	948,188.35	

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费		691,907.40	691,907.40	
其中：医疗保险费		574,342.04	574,342.04	
工伤保险费		8,233.84	8,233.84	
生育保险费		59,907.22	59,907.22	
补充医疗保险		49,424.30	49,424.30	
住房公积金		1,056,950.00	1,056,950.00	
工会经费和职工教育经费	123,711.10	183,661.14	263,601.51	43,770.73
小　计	5,158,195.74	14,999,648.07	13,531,049.04	6,626,794.77

3）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,899,710.05	10,978,850.14	12,844,075.55	5,034,484.64
职工福利费		951,047.09	951,047.09	
社会保险费		424,547.33	424,547.33	
其中：医疗保险费		333,857.56	333,857.56	
工伤保险费		835.71	835.71	
生育保险费		50,411.15	50,411.15	
补充医疗保险		39,442.91	39,442.91	
住房公积金		1,041,036.00	1,041,036.00	
工会经费和职工教育经费	68,130.41	223,263.49	167,682.80	123,711.10
小　计	6,967,840.46	13,618,744.05	15,428,388.77	5,158,195.74

4）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,066,199.98	15,520,238.13	15,686,728.06	6,899,710.05
职工福利费		1,108,244.05	1,108,244.05	
社会保险费		644,626.08	644,626.08	
其中：医疗保险费		495,394.96	495,394.96	
工伤保险费		12,171.64	12,171.64	
生育保险费		60,972.12	60,972.12	
补充医疗保险		76,087.36	76,087.36	

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金		1,043,304.00	1,043,304.00	
工会经费和职工教育经费	148,137.75	204,565.95	284,573.29	68,130.41
小　计	7,214,337.73	18,520,978.21	18,767,475.48	6,967,840.46

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		700,218.56	700,218.56	
失业保险费		26,259.16	26,259.16	
企业年金缴费		349,327.60	349,327.60	
小　计		1,075,805.32	1,075,805.32	

2) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,318,073.60	1,318,073.60	
失业保险费		49,424.30	49,424.30	
企业年金缴费		691,965.12	691,965.12	
小　计		2,059,463.02	2,059,463.02	

3) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		81,573.12	81,573.12	
失业保险费		3,140.87	3,140.87	
小　计		84,713.99	84,713.99	

4) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,232,097.08	1,232,097.08	
失业保险费		45,731.07	45,731.07	
小　计		1,277,828.15	1,277,828.15	

20. 应交税费

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	4,965.73	41,441.07	83,619.00	7,217,288.45
增值税		20,148.38		143,114.59
代扣代缴个人所得税	13,554.65	12,050.55	12,050.55	13,130.55
城市维护建设税	11,881.94	6,678.75	2,955.74	12,452.57
印花税	852.00	624.20	4,525.64	
教育费附加	4,907.44	2,677.50	1,081.92	5,152.01
地方教育附加	3,579.67	2,093.04	1,029.33	3,742.74
文化事业建设费				1,360.82
契税	1,646,587.80	1,646,587.80		
合　计	1,686,329.23	1,732,301.29	105,262.18	7,396,241.73

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	1,747,941.00	1,487,491.00	796,955.00	950,307.75
其他	15,651.30	111,965.87	219,301.35	322,025.69
合　计	1,763,592.30	1,599,456.87	1,016,256.35	1,272,333.44

(2) 账龄1年以上重要的其他应付款

1) 2022年6月30日

项　目	金额	未偿还或结转的原因
广东绿通新能源电动车科技股份有限公司	248,600.00	尚未履行完毕
宜昌汇创食品贸易有限公司	372,000.00	尚未履行完毕
小　计	620,600.00	

2) 2020年12月31日

项　目	金额	未偿还或结转的原因
黄国春	366,000.00	尚未履行完毕
小　计	366,000.00	

3) 2019年12月31日

项　目	金额	未偿还或结转的原因
黄国春	366,000.00	尚未履行完毕
三河多贝玛亚运送系统有限公司	135,000.00	尚未履行完毕
小　计	501,000.00	

22. 一年内到期的非流动负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的租赁负债	934,821.47	631,350.15		
合　计	934,821.47	631,350.15		

23. 租赁负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31
租赁付款额	4,547,704.11	4,534,868.51
减：租赁负债未确认融资费用	751,407.00	690,780.20
合　计	3,796,297.11	3,844,088.31

24. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
成都都江堰旅游集团有限责任公司	114,420,000.00	114,420,000.00	114,420,000.00	190,700,000.00
都江堰兴市集团有限责任公司	5,580,000.00	5,580,000.00	5,580,000.00	9,300,000.00
中青旅控股股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	25,000,000.00
中青旅红奇（横琴）投资企业(有限合伙)	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	25,000,000.00

(2) 其他说明

2020年6月19日，经公司第三次临时股东大会决议通过分立减资方案并上报都江堰国资金融局后，都江堰国资金融局出具《关于市青都旅公司存续分立及减资相关事宜的批复》（都国资发〔2020〕54号）同意公司以派生分立方式进行减资。分立后公司继续存续，注册

资本减少 100,000,000.00 元，其中，成都都江堰旅游集团有限责任公司减资 76,280,000.00 元，都江堰兴市集团有限责任公司减资 3,720,000.00 元，中青旅控股股份有限公司减资 10,000,000.00 元，中青旅红奇（横琴）旅游产业投资基金（有限合伙）减资 10,000,000.00 元。同时新设都江堰兴旅商业管理有限公司，注册资本为 100,000,000.00 元。分立情况详见本财务报表附注六(二)之说明。

25. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
股本溢价	760,239.30	760,239.30	554,299.80	206,223,933.29
合　计	760,239.30	760,239.30	554,299.80	206,223,933.29

(2) 其他说明

1) 2019 年度，公司资本公积增加 1,675,479.47 元，其变动明细如下：

① 2019 年度，公司资本公积增加 559,481.80 元，系 2019 年公司部分员工系国家公职人员，其工资由都江堰市财政统一支付，部分员工工资由都江堰兴市集团有限责任公司支付，按权益性交易确认管理费用 559,481.80 元，增加资本公积 559,481.80 元。

② 2019 年由于公司和关联方成都市都江堰国际旅行社有限责任公司的营销奖励协议中断，公司不需支付营销奖励费用，按权益性交易确认销售费用 515,997.67 元，增加资本公积 515,997.67 元；

③ 2019 年公司无偿使用都江堰市融媒体中心(原都江堰市广播电视台)广告资源，同时都江堰市融媒体中心(原都江堰市广播电视台)豁免支付以前年度广告资源使用费，按权益性交易确认主营业务成本 300,000.00 元，减少应付账款 300,000.00 元，增加资本公积 600,000.00 元。

2) 2020 年度，公司资本公积减少 205,669,633.49 元，其变动明细如下：

① 2020 年度，公司资本公积增加 554,299.80 元，系 2020 年公司部分员工系国家公职人员，其工资由都江堰市财政统一支付，部分员工工资由都江堰兴市集团有限责任公司支付，按权益性交易确认管理费用 554,299.80 元，增加资本公积 554,299.80 元。

② 2020 年 11 月公司分立减资导致资本公积减少 206,223,933.29 元，具体情况见本财务报表附注六(二)之说明。

3) 2021 年度，公司资本公积增加 205,939.50 元，系 2021 年公司部分员工系国家公职

人员，其工资由都江堰市财政统一支付，按权益性交易确认管理费用 205,939.50 元，增加资本公积 205,939.50 元。

26. 专项储备

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
安全生产费	436,493.27	283,751.78	357,947.36	
合　计	436,493.27	283,751.78	357,947.36	

(2) 其他说明

根据企业安全生产费用提取和使用管理办法，交通运输企业（客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务）以上年度实际营业收入为计提依据，按照 1.5%平均逐月提取。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	6,867,465.47	6,867,465.47	2,735,315.78	15,365,916.13
合　计	6,867,465.47	6,867,465.47	2,735,315.78	15,365,916.13

(2) 其他说明

1) 2019 年度，公司盈余公积增加 6,078,534.25 元，其变动明细如下：

① 根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，增加盈余公积 78,970.36 元；

② 根据公司章程按 10%计提法定盈余公积 5,999,563.89 元。

2) 2020 年度，公司盈余公积减少 12,630,600.35 元，其变动明细如下：

① 2020 年 11 月公司分立减资导致盈余公积减少 15,365,916.13 元，具体情况详见本财务报表附注六(二)之说明；

② 根据公司章程按 10%计提法定盈余公积 2,735,315.78 元。

3) 2021 年度，公司盈余公积增加 4,132,149.69 元，系根据公司章程按照 10%计提法定盈余公积。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整后期初未分配利润	106,086,870.94	69,093,508.56	123,512,019.80	69,120,697.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,486,937.53	41,125,512.07	27,358,733.04	60,390,886.33
减：提取法定盈余公积		4,132,149.69	2,735,315.78	5,999,563.89
分立减资			79,041,928.50	
期末未分配利润	110,573,808.47	106,086,870.94	69,093,508.56	123,512,019.80

(2) 其他说明

1) 2020 年 11 月公司分立减资导致未分配利润减少 79,041,928.50 元，具体情况详见本财务报表附注六(二)之说明。

2) 经 2021 年第一次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	15,816,060.19	11,674,245.75	67,221,927.86	24,010,390.67
其他业务收入	1,714,299.39	175,663.06	3,769,781.98	368,509.44
合　计	17,530,359.58	11,849,908.81	70,991,709.84	24,378,900.11
其中：与客户之间的合同产生的收入	16,184,030.57	11,674,245.75	68,609,941.18	24,010,390.67

(续上表)

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	50,384,470.00	18,822,948.13	109,538,159.66	25,127,416.69
其他业务收入	8,298,240.88	8,856,217.12	8,395,566.51	13,371,102.68
合　计	58,682,710.88	27,679,165.25	117,933,726.17	38,498,519.37
其中：与客户之间的合同产生的收入	51,674,736.26	18,875,147.38	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1）2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
苏州同程文化旅游发展有限公司	13,693,324.21	78.11
宜昌汇创食品贸易有限公司[注 1]	687,857.15	3.92
都江堰市国有资产监督管理和金融工作局[注 2]	678,489.87	3.87
成都童话假期国际旅行社有限公司	499,192.23	2.85
成都市捌度文化传播有限责任公司	170,833.29	0.97
小　计	15,729,696.75	89.72

[注 1]宜昌汇创食品贸易有限公司系公司租赁业务收入客户

[注 2] 都江堰市国有资产监督管理和金融工作局(原都江堰市国有资产监督管理办公室)包括成都市都江堰国际旅行社有限责任公司和都江堰市岷江投资经营有限责任公司 2 家下属公司

2）2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
苏州同程文化旅游发展有限公司	43,901,109.85	61.84
四川恒大国际旅行社有限公司	6,152,717.68	8.67
成都童话假期国际旅行社有限公司	3,064,351.37	4.32
成都市都江堰国际旅行社有限责任公司	3,000,329.83	4.23
成都锦绣假期旅行社有限责任公司	2,764,512.63	3.89
小　计	58,883,021.36	82.95

3）2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
苏州同程文化旅游发展有限公司	27,129,774.11	46.23
成都市都江堰国际旅行社有限责任公司	9,292,240.00	15.83
四川老易养养老服务有限公司	2,932,863.57	5.00
四川恒大国际旅行社有限公司	1,810,844.00	3.09
黄国春	1,452,379.20	2.47

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
小　计	42,618,100.88	72.62

4）2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
都江堰市国有资产监督管理和金融工作局[注 1]	41,542,609.24	35.23
黄国春	1,742,851.91	1.48
四川省政府国有资产监督管理委员会[注 2]	1,049,031.10	0.89
都江堰市人民政府灌口街道办事处	648,708.69	0.55
中国人寿保险股份有限公司都江堰市支公司	504,716.97	0.43
小　计	45,487,917.91	38.58

[注 1]都江堰市国有资产监督管理和金融工作局(原都江堰市国有资产监督管理办公室)包括成都市都江堰国际旅行社有限责任公司、都江堰市都江堰旅游商务有限责任公司、都江堰新城集团有限责任公司、都江堰新城建设投资有限责任公司、都江堰兴市集团有限责任公司、都江堰兴堰投资有限公司和都江堰岷江水务集团有限公司等下属公司

[注 2]四川省政府国有资产监督管理委员会包括四川都江堰川旅旅游发展有限公司和四川川旅自驾游投资管理有限公司 2 家下属公司

(3) 收入分解信息

1）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
索道缆车	9,980,807.77	5,861,880.28	40,774,270.41	12,694,466.91
观光车客运	5,835,252.43	5,812,365.47	26,447,657.45	11,315,923.76
广告业务				
商品销售业务	4,315.10		12,330.19	
其他业务	363,655.27		1,375,683.13	
小　计	16,184,030.57	11,674,245.75	68,609,941.18	24,010,390.67

(续上表)

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
索道缆车	35,811,715.02	11,529,564.56	75,799,094.21	14,368,297.87
观光车客运	14,572,754.98	7,293,383.57	33,739,065.45	10,759,118.82
广告业务		37,150.27	2,370,663.28	3,255,097.49
商品销售业务	17,757.75	15,048.98	246,740.54	139,168.12
其他业务	1,272,508.51		507,547.16	
小　计	51,674,736.26	18,875,147.38	112,663,110.64	28,521,682.30

2）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	16,125,240.01	68,609,941.18	51,674,736.26
在一段时段内确认收入	58,790.56		
小　计	16,184,030.57	68,609,941.18	51,674,736.26

2. 税金及附加

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
房产税	129,866.76	259,733.54	184,073.86	2,243,960.69
土地使用税	42,716.73	63,109.73	32,333.20	387,997.92
城市维护建设税	34,346.30	128,283.75	29,699.09	321,076.94
教育费附加	14,719.83	54,849.40	12,728.11	137,604.40
地方教育附加	9,813.21	36,566.24	8,485.44	91,736.26
印花税	4,300.80	6,961.46	55,118.52	64,783.40
文化事业建设费				51,848.87
车船税		2,100.00	2,493.00	2,340.00
合　计	235,763.63	551,604.12	324,931.22	3,301,348.48

3. 销售费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
营销费用	3,150.87	27,071.55	7,728.35	694,943.07
其他		2,070.00	7,331.04	30,247.14

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合　计	3,150.87	29,141.55	15,059.39	725,190.21

4. 管理费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	1,955,858.66	4,402,097.78	3,657,401.15	3,601,969.01
折旧摊销	273,833.19	509,526.51	2,824,796.85	3,081,679.54
中介机构费	254,524.42	471,164.43	286,781.61	283,606.17
租赁费	100.00	1,060.00	294,748.57	230,683.07
办公费	62,468.83	183,283.13	153,411.98	215,494.18
车辆使用费	77,531.51	193,823.16	159,299.12	275,596.88
物业管理费	101,592.71	184,496.84	53,100.00	
残疾人就业保障金		83,021.04	56,149.38	58,956.17
业务招待费	43,548.00	82,711.79	51,415.00	47,583.00
其他	44,283.29	428,123.69	198,692.02	198,417.43
合　计	2,813,740.61	6,539,308.37	7,735,795.68	7,993,985.45

5. 财务费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息收入	-1,516,047.86	-4,209,808.70	-3,547,416.27	-3,124,050.53
利息支出	113,801.95	229,128.27		7,373,706.71
手续费	11,258.56	66,470.67	24,752.30	15,203.81
合　计	-1,390,987.35	-3,914,209.76	-3,522,663.97	4,264,859.99

6. 其他收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与收益相关的政府补助[注]	75,852.28	18,233.35	353,195.24	101,105.46
代扣个人所得税手续费返还	579.68	1,299.92	1,580.98	5,925.06

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合　计	76,431.96	19,533.27	354,776.22	107,030.52

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明

7. 投资收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,335,892.49	5,044,069.32	4,867,332.83	5,855,552.65
交易性金融资产在持有期间的投资收益			55,208.07	3,169,329.70
合　计	1,335,892.49	5,044,069.32	4,922,540.90	9,024,882.35

8. 公允价值变动收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产			-9,117.81	-5,476.08
其中：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产生的公允价值变动收益			-9,117.81	-5,476.08
合　计			-9,117.81	-5,476.08

9. 信用减值损失

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	3,431.63	-279,899.74	278,147.82	-275,767.10
合　计	3,431.63	-279,899.74	278,147.82	-275,767.10

10. 资产处置收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益			37,255.80	-477.87
使用权资产处置收益		-175.16		

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合　计		-175.16	37,255.80	-477.87

11. 营业外收入

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
罚款、赔偿款及违约金收入	6,000.00	34,770.00	5,444.66	22,320.00
非流动资产毁损报废利得	8,391.47	1,495.05		
经批准无需支付的应付款项			1,088.00	161,328.89
其他	0.90		10.00	825.00
合　计	14,392.37	36,265.05	6,542.66	184,473.89

12. 营业外支出

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
已缴纳无法退抵的增值税款				396,122.80
非流动资产毁损报废损失		17,316.26		
合　计		17,316.26		396,122.80

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	543,920.19	5,677,656.25	4,064,012.07	10,644,442.33
递延所得税费用	7,661.24	736,194.43	73,262.23	-110,347.33
合　计	551,581.43	6,413,850.68	4,137,274.30	10,534,095.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	5,448,931.46	48,209,441.9	32,040,568.9	71,788,365.5

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
		3	0	8
按母公司适用税率计算的所得税费用	817,339.72	7,231,416.29	4,806,085.34	10,768,254.84
子公司适用不同税率的影响	-116,221.83	-171,921.45	-115,085.06	-106,688.11
非应税收入的影响	-200,383.88	-756,610.40	-730,099.92	-878,332.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,705.29	39,972.15	176,373.94	750,861.17
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	142.14	70,994.09		
所得税费用	551,581.43	6,413,850.68	4,137,274.30	10,534,095.00

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
使用受限资金收回			612,500.00	
保证金押金	554,200.00	1,743,013.70	1,338,850.00	198,957.75
存款利息收入	1,516,047.86	4,209,808.70	3,547,416.27	3,091,555.78
收到的政府补助	50,022.09	1,200.00	250,213.78	42,160.90
其他	6,580.58	36,192.92	245,081.94	433,883.22
合　计	2,126,850.53	5,990,215.32	5,994,061.99	3,766,557.65

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
使用受限资金支出				612,500.00
押金保证金	353,765.00	1,550,978.98	15,350.00	280,228.00
支付经营性费用	872,378.23	1,726,662.49	762,237.08	1,505,918.14
合　计	1,226,143.23	3,277,641.47	777,587.08	2,398,646.14

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
押金保证金		621,500.00	71,450,000.00	
收回土储中心无息借款			5,000,000.00	
收到关联方拆借款本金和利息			54,044.44	1,000,000.00
投资都江堰金都村镇银行有限责任公司支付对价中包含的已宣告未发放的现金股利				1,573,512.50
合　计		621,500.00	76,504,044.44	2,573,512.50

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
押金保证金		5,862,900.00	71,450,000.00	
支付土储中心无息借款				5,000,000.00
关联方拆借款				1,000,000.00
合　计		5,862,900.00	71,450,000.00	6,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付的租金	40,200.00	1,862,631.07		
分立减资支付的现金			4,711,140.31	
中介机构费用	2,178,000.00			
合　计	2,218,200.00	1,862,631.07	4,711,140.31	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
净利润	4,897,350.03	41,795,591.25	27,903,294.60	61,254,270.58
加：资产减值准备	-3,431.63	279,899.74	-278,147.82	275,767.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,726,994.00	7,081,466.55	16,921,116.13	18,375,010.98
使用权资产折旧	514,202.56	982,482.23		
无形资产摊销	669,776.46	1,233,758.98	909,000.00	909,000.00
长期待摊费用摊销	1,092,804.24	1,013,800.98	44,198.92	
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）		175.16	-37,255.80	477.87
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-8,391.47	15,821.21		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			9,117.81	5,476.08
财务费用（收益以“－”号填列）	113,801.95	229,128.27		7,341,211.96
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,335,892.49	-5,044,069.32	-4,922,540.90	-9,024,882.35
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,962.75	18,683.09	41,700.68	-41,371.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	4,698.49	717,511.34	31,561.55	-208,335.56
存货的减少（增加以“－”号填列）	48,135.42	-494,288.53	287,744.66	-1,682,026.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-228,014.35	-751,312.92	-2,399,176.92	2,217,415.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,491,071.63	3,502,865.86	-8,665,400.68	2,929,521.64
其他	152,741.49	-74,195.58	357,947.36	
经营活动产生的现金流量净额	8,156,665.82	50,507,318.31	30,203,159.59	82,351,536.11
2) 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	115,172,294.61	114,341,518.86	142,460,860.82	103,964,513.41
减：现金的期初余额	114,341,518.86	142,460,860.82	103,964,513.41	164,061,050.32
现金及现金等价物净增加额	830,775.75	-28,119,341.96	38,496,347.41	-60,096,536.91

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	2022 年 1-6 月	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	115,172,294.61	114,341,518.86	142,460,860.82	103,964,513.41
其中：库存现金	6,943.30	24,375.22	10,004.74	163,350.84
可随时用于支付的银行存款	115,165,351.31	114,317,143.64	142,450,856.08	103,801,162.57
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	115,172,294.61	114,341,518.86	142,460,860.82	103,964,513.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

2019 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	612,500.00	诉讼过程中被冻结
合　计	612,500.00	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	49,422.09	其他收益	与收益相关
失业动态监测补贴	600.00	其他收益	与收益相关
增值税加计扣除	25,830.19	其他收益	与收益相关
小　计	75,852.28		

2) 2021 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
失业动态监测补贴	1,200.00	其他收益	与收益相关
增值税加计扣除	17,033.35	其他收益	与收益相关
小　计	18,233.35		

3）2020 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	76,213.78	其他收益	与收益相关
以工代训补贴	172,800.00	其他收益	与收益相关
失业动态监测补贴	1,200.00	其他收益	与收益相关
增值税加计扣除	102,981.46	其他收益	与收益相关
小　计	353,195.24		

4）2019 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	42,160.90	其他收益	与收益相关
增值税加计扣除	58,944.56	其他收益	与收益相关
小　计	101,105.46		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	75,852.28	18,233.35	353,195.24	101,105.46

六、合并范围的变更

（一）新设子公司导致的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例
成都市青都文化发展有限公司	新设	2021 年 6 月 10 日	2,000.00	100%

（二）合并范围减少

1. 具体情况

2020 年 5 月 7 日，公司召开第一届董事会第五十七次会议，审议通过了关于公司存续分立及减资事项相关的议案，即以 2019 年 12 月 31 日作为基准日进行存续分立并减资，分立后保留索道、观光车业务，同时设立新公司承接公司原持有的酒店、商业等资产及相关债权债务，实收股本由 250,000,000.00 元减少至 150,000,000.00 元。上述议案经公司 2020 年第三次临时股东大会审议通过。

2020 年 5 月 22 日，公司与其全体股东签订分立协议，协议约定分立以 2019 年 12 月 31 日作为基准日，采用存续分立方式，分立后公司保留索道、观光车业务，并以公司原持有的酒店、商业等资产及其相关联的债权债务组建新公司，名称为“都江堰兴旅商业管理有限公司”，其相关的过渡期损益归都江堰兴旅商业管理有限公司所有。

上述分立业务涉及的相关债权债务、人员、资产于 2020 年 11 月 30 日完成移交。

2. 相关会计处理

鉴于 2020 年 11 月 30 日公司已完成业务交割并丧失对分立标的的控制权，公司以 2020 年 11 月 30 日作为分立完成日并进行账务处理。公司以 2020 年 11 月 30 日将分立标的账面价值终止确认，分立日前的损益列入公司利润表，同时根据分立协议约定，过渡期损益归都江堰兴旅商业管理有限公司所有，公司将分立资产过渡期形成的净损益-6,739,367.14 元通过调整权益的方式进行处理。据此公司减少净资产 400,631,777.92 元，并根据分立减资相关议案，依次冲减实收资本 100,000,000.00 元，资本公积 206,223,933.29 元，盈余公积 15,365,916.13 元和未分配利润 79,041,928.50 元。

3. 财务影响

项　目	减少方式	减少时点	减少日净资产	过渡期净损益
酒店、商业等资产	分立	2020 年 11 月 30 日	400,631,777.92	-6,739,367.14

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
都江堰市古	四川省都江	四川省	有限责任	55.00		划拨

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
堰影像有限责任公司	堰市	都江堰市	公司			
成都市青都文化发展有限公司	四川省都江堰市	四川省都江堰市	有限责任公司	100.00		新设

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
都江堰市古堰影像有限责任公司	45.00%	410,412.50	670,079.18	544,561.56	863,384.25

（续上表）

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
都江堰市古堰影像有限责任公司	540,000.00	540,000.00	540,000.00	540,000.00

（续上表）

子公司名称	少数股东权益余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
都江堰市古堰影像有限责任公司	2,394,812.34	2,524,399.84	2,394,320.66	2,389,759.10

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

（1）资产和负债情况

子公司名称	2022.6.30					
	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
都江堰市古堰影像有限责任公司	6,682,586.60	577,240.65	7,259,827.25	1,735,411.43	202,610.63	1,938,022.06

（续上表）

子公司名称	2021.12.31					
	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
都江堰市古堰影像有限责任公司	6,964,067.05	568,343.54	7,532,410.59	1,622,513.69	300,119.48	1,922,633.17

（续上表）

子公司名称	2020.12.31					
	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
都江堰市古堰影像有限责任公司	6,408,772.65	228,432.68	6,637,205.33	1,316,492.76		1,316,492.76

（续上表）

子公司名称	2019.12.31					
	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
都江堰市古堰影像有限责任公司	7,543,944.06	285,428.17	7,829,372.23	2,516,972.89	1,823.56	2,518,796.45

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2022年1-6月				2021年度			
	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
都江堰市古堰影像有限责任公司	1,105,178.53	912,027.77	912,027.77	906,942.12	1,997,579.32	1,489,064.85	1,489,064.85	2,602,547.83

（续上表）

子公司名称	2020年度				2019年度			
	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
都江堰市古堰影像有限责任公司	1,705,560.20	1,210,136.79	1,210,136.79	641,630.25	2,606,098.61	1,918,631.67	1,918,631.67	1,002,552.13

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
都江堰金都村镇银行有限责任公司	四川省都江堰市	四川省都江堰市	其他有限责任公司	7.51		权益法核算
都江堰市环保观光车旅游有限公司	四川省都江堰市	四川省都江堰市	其他有限责任公司	45.00		权益法核算

(2) 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

公司系都江堰金都村镇银行有限责任公司第四大股东，同时向都江堰金都村镇银行有限责任公司派出享有表决权的董事，能够对都江堰金都村镇银行有限责任公司经营决策产生重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项　目	2022.6.30/2022年1-6月	
	都江堰金都村镇银行有限责任公司	都江堰市环保观光车旅游有限公司
流动资产	1,343,376,155.74	1,971,422.91
非流动资产	2,588,672,420.08	1,358,460.22
资产合计	3,932,048,575.82	3,329,883.13
流动负债	3,459,069,708.64	616,543.49
非流动负债	19,229,602.31	
负债合计	3,478,299,310.95	616,543.49
所有者权益合计	453,749,264.87	2,713,339.64
按持股比例计算的净资产份额	34,076,569.79	1,221,002.84
调整事项		
商誉	35,616.65	
对联营企业权益投资的账面价值	34,112,186.44	1,221,002.84
营业收入	55,129,919.51	2,093,232.03
净利润	19,594,350.50	-301,429.40
综合收益总额	19,594,350.50	-301,429.40
本期收到的来自联营企业的股利		3,150,000.00

（续上表）

项　目	2021.12.31/2021年度	
	都江堰金都村镇银行有限责任公司	都江堰市环保观光车旅游有限公司
流动资产	1,394,343,834.14	9,267,631.73
非流动资产	2,458,640,125.27	1,734,797.39
资产合计	3,852,983,959.41	11,002,429.12
流动负债	3,394,554,964.42	987,660.08
非流动负债	24,274,080.62	
负债合计	3,418,829,045.04	987,660.08
所有者权益合计	434,154,914.37	10,014,769.04
按持股比例计算的净资产份额	32,605,034.07	4,506,646.07
调整事项		

项　目	2021.12.31/2021年度	
	都江堰金都村镇银行有限责任公司	都江堰市环保观光车旅游有限公司
商誉	35,616.65	
对联营企业权益投资的账面价值	32,640,650.72	4,506,646.07
营业收入	112,267,106.94	15,358,320.31
净利润	28,316,923.22	7,604,782.07
综合收益总额	28,316,923.22	7,604,782.07
本期收到的来自联营企业的股利		2,700,000.00

（续上表）

项　目	2020.12.31/2020年度	
	都江堰金都村镇银行有限责任公司	都江堰市环保观光车旅游有限公司
流动资产	3,162,371,527.89	8,055,161.75
非流动资产	396,707,387.96	1,641,431.26
资产合计	3,559,078,915.85	9,696,593.01
流动负债	3,142,047,719.96	1,286,606.04
非流动负债	4,473,051.03	
负债合计	3,146,520,770.99	1,286,606.04
所有者权益合计	412,558,144.86	8,409,986.97
按持股比例计算的净资产份额	30,983,116.68	3,784,494.14
调整事项		
商誉	35,616.65	
对联营企业权益投资的账面价值	31,018,733.33	3,784,494.14
营业收入	100,369,579.05	13,367,908.73
净利润	29,654,818.78	5,892,284.00
综合收益总额	29,654,818.78	5,892,284.00
本期收到的来自联营企业的股利		5,760,000.00

（续上表）

项　目	2019.12.31/2019年度	
	都江堰金都村镇银行有限责任公司	都江堰市环保观光车旅游有限公司
流动资产	3,187,012,681.82	15,616,679.00
非流动资产	42,581,059.53	1,572,892.94
资产合计	3,229,593,741.35	17,189,571.94
流动负债	2,844,309,806.64	1,871,868.97
非流动负债	2,230,517.30	
负债合计	2,846,540,323.94	1,871,868.97
所有者权益合计	383,053,417.41	15,317,702.97
按持股比例计算的净资产份额	28,767,311.65	6,892,966.34
调整事项		
商誉	35,616.65	
对联营企业权益投资的账面价值	28,802,928.30	6,892,966.34
营业收入	119,212,899.79	23,489,564.38
净利润	27,334,219.28	12,909,137.44
综合收益总额	27,334,219.28	12,909,137.44
本期收到的来自联营企业的股利	1,573,512.50	5,715,000.00

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 100.00%（2021 年 12 月 31 日：77.24%；2020 年 12 月 31 日：86.92%；2019 年 12 月 31 日：90.19%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	2022.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	3,929,165.67	3,929,165.67	3,929,165.67		
其他应付款	1,763,592.30	1,763,592.30	1,763,592.30		
租赁负债	3,796,297.11	4,547,704.11		2,495,284.11	2,052,420.00
一年内到期的非流动负债	934,821.47	974,860.42	974,860.42		
小　计	10,423,876.55	11,215,322.50	6,667,618.39	2,495,284.11	2,052,420.00

（续上表）

项　目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	7,601,203.13	7,601,203.13	7,601,203.13		
其他应付款	1,599,456.87	1,599,456.87	1,599,456.87		
租赁负债	3,844,088.31	4,534,868.51		1,893,568.17	2,641,300.34

项　目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
一年内到期的非流动负债	631,350.15	836,896.02	836,896.02		
小　计	13,676,098.46	14,572,424.53	10,037,556.02	1,893,568.17	2,641,300.34

（续上表）

项　目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	2,428,127.99	2,428,127.99	2,428,127.99		
其他应付款	1,016,256.35	1,016,256.35	1,016,256.35		
小　计	3,444,384.34	3,444,384.34	3,444,384.34		

（续上表）

项　目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	4,913,451.52	4,913,451.52	4,913,451.52		
其他应付款	1,272,333.44	1,272,333.44	1,272,333.44		
小　计	6,185,784.96	6,185,784.96	6,185,784.96		

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

2019 年 12 月 31 日

项　目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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			4,009,117.81	4,009,117.81
结构性存款			4,009,117.81	4,009,117.81
持续以公允价值计量的资产总额			4,009,117.81	4,009,117.81

（二）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

持续以第三层次公允价值计量的项目包括交易性金融资产和其他流动金融资产。交易性金融资产中的结构性存款及其他流动中的理财产品公允价值参考金融机构提供之预期收益率计算得出。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
成都都江堰旅游集团有限责任公司	成都市都江堰市	商务服务业	140,300.00 万元	76.28	76.28

(2) 本公司最终控制方是都江堰市国有资产监督管理和金融工作局。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
都江堰金都村镇银行有限责任公司	联营企业
都江堰市环保观光车旅游有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
都江堰兴市集团有限责任公司	同受实际控制人控制
都江堰兴堰投资有限公司	同受实际控制人控制
都江堰新城建设投资有限责任公司	同受实际控制人控制
都江堰新城集团有限责任公司	同受实际控制人控制
都江堰市阳光旅游发展有限责任公司	同受实际控制人控制
成都市都江堰国际旅行社有限责任公司	同受实际控制人控制
都江堰市现代农业发展投资有限责任公司	同受实际控制人控制
都江堰市天府源建筑材料有限公司	同受实际控制人控制
都江堰市国有资产投资经营公司	同受实际控制人控制
都江堰市都江堰旅游商务有限责任公司	同受实际控制人控制
都江堰市滨江文娱投资有限责任公司	同受实际控制人控制
都江堰岷江水务集团有限公司	同受实际控制人控制
都江堰粮缘商贸有限责任公司	同受实际控制人控制
都江堰轨道交通有限责任公司	同受实际控制人控制
都江堰市青城山旅游投资有限责任公司	同受实际控制人控制
都江堰市岷江投资经营有限责任公司	同受实际控制人控制
都江堰市精华润源农业投资有限公司	同受实际控制人控制
都江堰市工业集中发展建设投资有限责任公司	同受实际控制人控制
成都市每日都江堰文化传播有限公司	同受实际控制人控制
成都蒲汇实业有限公司	同受实际控制人控制
都江堰城运发展建设有限公司	同受实际控制人控制
四川都江堰川旅旅游发展有限公司	母公司的联营企业

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
都江堰兴堰投资有限公司	物业费	265,972.22	359,706.46	53,100.00	
成都市都江堰国际旅行社有限责任公司	营销费用				515,997.67
成都市都江堰国际旅行社有限责任公司	运输费用		6,450.00		
都江堰兴市集团有限责任公司	水乡人家工程款				11,998,800.00
成都市每日都江堰文化传播有限公司	广告制作				55,394.76
都江堰城运发展建设有限公司	停车场维护整治费用		26,600.00		
都江堰城运发展建设有限公司	维修费用	23,200.56	6,000.00		
都江堰城运发展建设有限公司	观光车首发站车库电源线路改造工程		15,300.00		

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
成都市都江堰国际旅行社有限责任公司	索道缆车	148,994.17	1,972,675.11	5,990,740.00	25,373,226.93
成都市都江堰国际旅行社有限责任公司	观光车客运	516,221.36	1,027,654.72	3,301,500.00	15,754,284.52
都江堰兴堰投资有限公司	广告服务				1,132.08
都江堰兴市集团有限责任公司	广告服务				2,075.48
都江堰新城建设投资有限责任公司	广告服务				566.04
都江堰新城集团有限责任公司	广告服务				25,283.03
都江堰市阳光旅游发展有限责任公司	广告服务				2,264.16
都江堰市现代农业发展投资有限责任公司	广告服务				3,396.24

都江堰市天府源建筑材料有限公司	广告服务				7,547.20
都江堰市国有资产投资经营公司	广告服务				1,132.08
都江堰市都江堰旅游商务有限责任公司	索道缆车				322,408.94
都江堰岷江水务集团有限公司	广告服务				3,396.24
都江堰粮缘商贸有限责任公司	广告服务				566.04
都江堰轨道交通有限责任公司	广告服务				4,245.28
都江堰市青城山旅游投资有限责任公司	广告服务				1,698.12
都江堰市岷江投资经营有限责任公司	广告服务				9,056.64
都江堰市精华润源农业投资有限公司	广告服务				1,698.12
都江堰市工业集中发展建设投资有限责任公司	广告服务				2,830.20
成都市每日都江堰文化传播有限公司	广告服务				613.21
成都市都江堰国际旅行社有限责任公司	广告服务				28,301.89
成都蒲汇实业有限公司	广告服务				1,132.08
都江堰金都村镇银行有限责任公司	其他业务	44,778.76			

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月确认的租赁收入	2021年度确认的租赁收入	2020年度确认的租赁收入	2019年度确认的租赁收入
四川都江堰川旅旅游发展有限公司	房屋			229,357.80	890,586.22
都江堰市岷江投	车辆	13,274.34			

承租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月确认的租赁收入	2021 年度确认的租赁收入	2020 年度确认的租赁收入	2019 年度确认的租赁收入
资经营有限责任公司					

2）公司承租情况

① 2022 年 1-6 月

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁			租赁负债余额（包含重分类至一年内到期的非流动负债）
			支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出	
都江堰兴市集团有限责任公司	车辆	13,710.40	6,375.00			
成都都江堰旅游集团有限责任公司	车辆	9,662.92	23,000.00			
都江堰市阳光旅游发展有限责任公司	停车场、场地				8,625.82	415,199.54
成都都江堰旅游集团有限责任公司	土地租赁				71,801.76	3,012,726.92
都江堰兴堰投资有限公司	房屋				27,974.55	1,116,653.03

② 2021 年度

出租方名称	租赁资产种类	2021年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁			租赁负债余额（包含重分类至一年内到期的非流动负债）
			支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出	
都江堰市阳光旅游发展有限责任公司	停车场、场地、售票亭		384,000.00		22,756.80	406,573.72
成都都江堰旅游集团有限责任公司	土地、停车场租赁		420,084.00	1,268,888.00	116,538.19	2,940,925.16
都江堰兴堰投资有限公司	房屋		492,174.37		79,972.56	1,088,678.48
成都都江堰旅游集团有限责任公司	车辆	19,479.48				
都江堰市天府源建筑材料有限公司	车辆	15,000.00				

③ 2019-2020年度

出租方名称	租赁资产种类	2020年度确认的租赁费	2019年度确认的租赁费
都江堰兴堰投资有限公司	房屋	99,120.00	
都江堰市阳光旅游发展有限责任公司	停车场、场地、售票亭	186,500.05	190,867.92
成都都江堰旅游集团有限责任公司	土地、停车场租赁	374,384.00	374,384.00
都江堰兴市集团有限责任公司	房屋	171,428.57	205,714.29
成都都江堰旅游集团有限责任公司	车辆	27,536.96	38,834.96
都江堰市天府源建筑材料有限公司	车辆	15,000.00	15,000.00

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利息金额
拆出				
都江堰兴市集团有限责任公司	1,000,000.00	2019/3/21	2019/8/23	32,494.75

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
成都市每日都江堰文化传播有限公司	固定资产			12,606.80	

5. 关键管理人员报酬

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬[注]	525,750.00	1,503,494.02	1,161,654.62	1,293,164.88

[注]包括权益性交易确认的薪酬费用，详见本财务报表附注五(一)25之说明

6. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
都江堰金都村镇银行有限责任公司[注1]	存款利息收入	1,170,542.20	3,824,334.53	3,357,523.96	2,672,983.52
都江堰金都村镇银行有限责任公司	手续费支出	2,491.31	10,144.25	920.00	852.51
都江堰市环保观光车旅游有限公司	委派人员工资				201,420.00
都江堰兴市集团有限责任公司[注2]	支付管理人员薪酬			243,341.10	248,523.10
成都都江堰旅游集团有限责任公司	代收代付电费		22,744.88	30,326.49	30,326.49
都江堰市阳光旅游发展有限责任公司	代收代付电费				6,000.00

[注1]都江堰金都村镇银行有限责任公司的协定存款利率具体如下：

(1) 2019年1-3月，存款利率分段执行，存款余额10万元按结息日中国人民银行公布的活期存款利率计息；每个营业日结束时超过10万的存款余额为协定存款额，按结息日中

国人民银行公布的协定存款利率上浮 20%；

(2) 2019 年 3-12 月、2020 年、2021 年和 2022 年 1-5 月协定存款利率分段执行，季度日均<=10 万元，按结息日中国人民银行公布的活期存款利率计息；10 万元<=季度日均<=1,000.00 万元，按结息日中国银行公布的协定存款利息上浮 20%计息：1,000.00 万元<季度日均，按利率 3.3%计息；

(3) 2022 年 5-6 月，对公司银行账户中的活期存款和协定存款进行结息，其中账户中留存活期部分余额为 10 万元整，超过部分的存款余额为协定存款额；协定存款按结息日中国人民银行公布的协定存款利率加点 75BP 执行计息，即 1.9%，活期存款按结息日的单位活期存款利率计息。

[注 2]都江堰兴市集团有限责任公司直接向公司管理人员支付的薪酬，详见本财务报表附注五(一)25 之说明

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	成都都江堰旅游集团有限责任公司	17,521.58		4,854.40	
小　计		17,521.58		4,854.40	
其他应收款	都江堰兴堰投资有限公司	169,901.28	8,495.06	169,901.28	8,495.06
其他应收款	都江堰市环保观光车旅游有限公司				
其他应收款	都江堰兴市集团有限责任公司				
小　计		169,901.28	8,495.06	169,901.28	8,495.06

(续上表)

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川都江堰川旅旅游发展有限公司			1,006,390.03	50,319.50
应收账款	都江堰市滨江文娱投资有限责任公司				
应收账款	成都市都江堰国际旅行社有限责任公司			47,049.00	2,352.45
应收账款	都江堰市都江堰旅游商务有限责任公司				

小　计				1,053,439.03	52,671.95
预付款项	成都都江堰旅游集团有限责任公司	4,916.40			
小　计		4,916.40			
其他应收款	都江堰兴堰投资有限公司				
其他应收款	都江堰市环保观光车旅游有限公司			200,852.00	20,085.20
其他应收款	都江堰兴市集团有限责任公司			72,044.44	3,602.22
小　计				272,896.44	23,687.42

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	都江堰兴堰投资有限公司	67,156.66	23,619.64	99,120.00	
应付账款	都江堰市阳光旅游发展有限责任公司		16,666.67	118,666.74	36,666.68
应付账款	都江堰兴市集团有限责任公司				2,520,802.74
应付账款	成都都江堰旅游集团有限责任公司			93,125.06	425,353.42
应付账款	成都市每日都江堰文化传播有限公司			57,056.60	57,056.60
应付账款	都江堰市天府源建筑材料有限公司		60,000.00	45,000.00	30,000.00
应付账款	都江堰城运发展建设有限公司	300.00	2,465.00		
小　计		67,456.66	102,751.31	412,968.40	3,069,879.44
预收款项	成都市都江堰国际旅行社有限责任公司	251,103.00	542,591.00	660,711.00	
小　计		251,103.00	542,591.00	660,711.00	
其他应付款	成都市都江堰国际旅行社有限责任公司	40,000.00	40,000.00		
其他应付款	都江堰兴市集团有限责任公司	4,000.00	4,000.00		
小　计		44,000.00	44,000.00		

3. 存放在关联方的资金

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行存款	都江堰金都村镇银行有限责任公司	71,027,812.69	79,295,215.11	137,093,837.21	77,770,578.07
小　计		71,027,812.69	79,295,215.11	137,093,837.21	77,770,578.07

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

十三、其他重要事项

（一）年金计划

本公司结合实际情况，并经职工代表大会集体协商决议，制定了《成都市青城山都江堰旅游股份有限公司企业年金方案》，并于2021年度开始实施。

本公司年金计划实行完全积累，为每一个参加职工开立企业年金个人账户，同时建立企业账户用于记录暂未分配至个人账户的单位缴费及其投资收益。个人账户下设单位缴费子账户和个人缴费子账户，分别记录单位缴费分配给职工个人的部分及其投资收益、职工个人缴费及其投资收益。

（二）分部信息

本公司主要业务为为四川都江堰青城山索道经营、旅游观光车客运服务，将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此无报告分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五（二）1之说明。

（三）执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整2021年1月1日留存收益及财务报表

其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付账款	2,008,011.28	-7,700.00	2,000,311.28
使用权资产		4,545,880.96	4,545,880.96
租赁负债		3,515,412.97	3,515,412.97
一年内到期的非流动负债		1,544,760.20	1,544,760.20
应付账款	2,428,127.99	-521,992.21	1,906,135.78

（四）租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度
短期租赁费用	77,631.51	44,479.48
合　计	77,631.51	44,479.48

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁负债的利息费用	113,801.95	334,990.39
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	156,575.00	1,895,231.07
售后租回交易产生的相关损益		

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁收入	1,346,329.01	2,381,768.66
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

(2) 经营租赁资产

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)10 之说明。

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2022 年 1-6 月	2021.12.31
1 年以内	1,343,220.00	2,728,150.00
1-2 年	645,456.00	2,235,000.00
2-3 年	316,800.00	
合　计	2,305,476.00	4,963,150.00

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	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	1,800.00	100.00	1,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
合　计	1,800.00	100.00	1,800.00	100.00	

(续上表)

种　类	2021.12.31				
	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	22,120.00	71.89	22,120.00	100.00	

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	8,647.50	28.11	432.38	5.00	8,215.12
合　计	30,767.50	100.00	22,552.38	73.30	8,215.12

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	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	25,120.00	68.50	25,120.00	100.00	
按组合计提坏账准备	11,553.99	31.50	627.70	5.43	10,926.29
合　计	36,673.99	100.00	25,747.70	70.21	10,926.29

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	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	44,043.91	1.99	44,043.91	100.00	
按组合计提坏账准备	2,163,784.70	98.01	113,175.65	5.23	2,050,609.05
合　计	2,207,828.61	100.00	157,219.56	7.12	2,050,609.05

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2022年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
都江堰市国土资源局	1,800.00	1,800.00	100.00	预计无法收回
小　计	1,800.00	1,800.00	100.00	

② 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都万达投资有限公司	15,320.00	15,320.00	100.00	预计无法收回
中国建设银行股份有限公司都江堰支行	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
都江堰市国土资源局	1,800.00	1,800.00	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海浦东发展银行股份有限公司都江堰支行	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
中国人寿保险股份有限公司都江堰市支公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
小　计	22,120.00	22,120.00	100.00	

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都万达投资有限公司	15,320.00	15,320.00	100.00	预计无法收回
中国建设银行股份有限公司都江堰支行	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
中国农业银行股份有限公司都市支行	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
都江堰市国土资源局	1,800.00	1,800.00	100.00	预计无法收回
上海浦东发展银行股份有限公司都江堰支行	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
小　计	24,120.00	24,120.00	100.00	

④ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
都江堰市火车头旅游资源开发有限公司	44,043.91	44,043.91	100.00	预计无法收回
小　计	44,043.91	44,043.91	100.00	

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内				8,647.50	432.38	5.00
1-2 年						
小　计				8,647.50	432.38	5.00

（续上表）

账　龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,553.99	527.70	5.00	2,125,336.44	106,266.82	5.00

账　龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2年	1,000.00	100.00	10.00	23,128.26	2,312.83	10.00
2-3年				15,320.00	4,596.00	30.00
小　计	11,553.99	627.70	5.43	2,163,784.70	113,175.65	5.23

（2）账龄情况

账　龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内		8,647.50	10,553.99	2,169,380.35
1-2年			2,800.00	23,128.26
2-3年		2,800.00	8,000.00	15,320.00
3年以上	1,800.00	19,320.00	15,320.00	
合　计	1,800.00	30,767.50	36,673.99	2,207,828.61

（3）坏账准备变动情况

1）2022年1-6月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	22,120.00	-4,000.00				16,320.00		1,800.00
按组合计提坏账准备	432.38	-432.38						
合　计	22,552.38	-4,432.38				16,320.00		1,800.00

2）2021年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	25,120.00	-3,000.00						22,120.00
按组合计提坏账准备	627.70	-195.32						432.38
合　计	25,747.70	-3,195.32						22,552.38

3）2020年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	44,043.91	25,120.00					44,043.91	25,120.00
按组合计提坏账准备	113,175.65	-24,829.01					87,718.94	627.70
合　计	157,219.56	290.99					131,762.85	25,747.70

4）2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		44,043.91						44,043.91
按组合计提坏账准备	140,122.87	-26,947.22						113,175.65
合　计	140,122.87	17,096.69						157,219.56

（4）报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2022 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	16,320.00			

（5）应收账款金额前 5 名情况

1）2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
都江堰市国土资源局	1,800.00	100.00	1,800.00
小　计	1,800.00	100.00	1,800.00

2）2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
成都万达投资有限公司	15,320.00	49.79	15,320.00
挚朗科技（天津）有限公司	3,118.50	10.14	155.93
中国建设银行股份有限公司都江堰支行	3,000.00	9.75	3,000.00
都江堰市国土资源局	1,800.00	5.85	1,800.00
上海浦东发展银行股份有限公司都江堰支行	1,000.00	3.25	1,000.00

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
小　计	24,238.50	78.78	21,275.93

3）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
成都万达投资有限公司	15,320.00	41.77	15,320.00
四川川旅自驾游投资管理有限公司	9,288.99	25.33	464.45
中国农业银行股份有限公司都市支行	3,000.00	8.18	3,000.00
中国建设银行股份有限公司都江堰支行	3,000.00	8.18	3,000.00
都江堰市国土资源局	1,800.00	4.91	1,800.00
小　计	32,408.99	88.37	23,584.45

4）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
四川都江堰川旅旅游发展有限公司	1,006,390.03	45.58	50,319.50
都江堰市人民政府灌口街道办事处	686,526.00	31.10	34,326.30
中国人寿保险股份有限公司都江堰市支公司	161,000.00	7.29	8,050.00
国网四川省电力公司都江堰供电分公司	90,720.00	4.11	4,536.00
成都市都江堰国际旅行社有限责任公司	47,049.00	2.13	2,352.45
小　计	1,991,685.03	90.21	99,584.25

2. 其他应收款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	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					
按组合计提坏账准备	48,584,916.28	100.00	17,695.81	0.04	48,567,220.47

种　类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合　计	48,584,916.28	100.00	17,695.81	0.04	48,567,220.47

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	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					
按组合计提坏账准备	48,564,901.28	100.00	16,695.06	0.03	48,548,206.22
合　计	48,564,901.28	100.00	16,695.06	0.03	48,548,206.22

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	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					
按组合计提坏账准备	105,000.00	100.00	8,100.00	7.71	96,900.00
合　计	105,000.00	100.00	8,100.00	7.71	96,900.00

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	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					
按组合计提坏账准备	5,291,520.17	100.00	286,968.61	5.42	5,004,551.56
合　计	5,291,520.17	100.00	286,968.61	5.42	5,004,551.56

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	48,300,000.00			48,300,000.00		

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	284,916.28	17,695.81	6.21	264,901.28	16,695.06	6.30
其中：1年以内	269,916.28	13,495.81	5.00	249,901.28	12,495.06	5.00
1-2年	12,000.00	1,200.00	10.00	12,000.00	1,200.00	10.00
3年以上	3,000.00	3,000.00	100.00	3,000.00	3,000.00	100.00
小　计	48,584,916.28	17,695.81	0.04	48,564,901.28	16,695.06	0.03

（续上表）

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合						
账龄组合	105,000.00	8,100.00	7.71	5,291,520.17	286,968.61	5.42
其中：1年以内	102,000.00	5,100.00	5.00	5,077,668.17	253,883.41	5.00
1-2年				200,852.00	20,085.20	10.00
3年以上	3,000.00	3,000.00	100.00	13,000.00	13,000.00	100.00
小　计	105,000.00	8,100.00	7.71	5,291,520.17	286,968.61	5.42

（2）账龄情况

账　龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	48,569,916.28	48,549,901.28	102,000.00	5,077,668.17
1-2年	12,000.00	12,000.00		200,852.00
3年以上	3,000.00	3,000.00	3,000.00	13,000.00
合　计	48,584,916.28	48,564,901.28	105,000.00	5,291,520.17

（3）坏账准备变动情况

1）2022年6月30日

项　目	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）	
期初数	12,495.06	1,200.00	3,000.00	16,695.06
期初数在本期	——	——	——	
--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	1,000.75			1,000.75
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	13,495.81	1,200.00	3,000.00	17,695.81

2）2021 年度

项　目	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）	
期初数	5,100.00		3,000.00	8,100.00
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-600.00	600.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,995.06	600.00		8,595.06
本期收回				
本期转回				
本期核销				

项　目	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）	
其他变动				
期末数	12,495.06	1,200.00	3,000.00	16,695.06

3）2020 年度

项　目	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）	
期初数	253,883.41	20,085.20	13,000.00	286,968.61
期初数在本期	——	——	——	
--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	-248,783.41	-20,085.20	-10,000.00	-278,868.61
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,100.00	-	3,000.00	8,100.00

4）2019 年度

项　目	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）	
期初数	22,421.00	3,000.00	3,000.00	28,421.00
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-10,042.60	10,042.60		

项　目	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）	
--转入第三阶段		-3,000.00	3,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	241,505.01	10,042.60	7,000.00	258,547.61
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	253,883.41	20,085.20	13,000.00	286,968.61

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	264,901.28	264,901.28	15,000.00	75,044.44
拆借款	48,300,000.00	48,300,000.00		5,000,000.00
备用金	20,015.00		90,000.00	10,000.00
应收委派人员工资				200,875.73
其他				5,600.00
合　计	48,584,916.28	48,564,901.28	105,000.00	5,291,520.17

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
成都市青都文化发展有限公司	拆借款	48,300,000.00	1 年以内	99.41	
都江堰兴堰投资有限公司	押金保证金	169,901.28	1 年以内	0.35	8,495.06

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
都江堰市土地储备中心	押金保证金	80,000.00	1年以内	0.16	4,000.00
马晓冬	备用金	10,000.00	1年以内	0.02	500.00
母桃	备用金	10,000.00	1年以内	0.02	500.00
小　计		48,569,901.28		99.96	13,495.06

2）2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
成都市青都文化发展有限公司	拆借款	48,300,000.00	1年以内	99.45	
都江堰兴堰投资有限公司	押金保证金	169,901.28	1年以内	0.35	8,495.06
都江堰市土地储备中心	押金保证金	80,000.00	1年以内	0.16	4,000.00
成都捷能电动汽车销售服务有限公司	押金保证金	10,000.00	1-2年	0.02	1,000.00
都江堰市集能燃气有限公司	押金保证金	3,000.00	5年以上	0.01	3,000.00
小　计		48,562,901.28		99.99	16,495.06

3）2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
张洁	备用金	50,000.00	1年以内	47.62	2,500.00
母桃	备用金	40,000.00	1年以内	38.10	2,000.00
成都捷能电动汽车销售服务有限公司	押金保证金	10,000.00	1年以内	9.52	500.00
都江堰市集能燃气有限公司	押金保证金	3,000.00	3年以上	2.86	3,000.00
成都叠科新能源研发有限公司	押金保证金	2,000.00	1年以内	1.90	100.00
小　计		105,000.00		100.00	8,100.00

4）2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
都江堰市土地储备中心	拆借款	5,000,000.00	1年以内	94.49	250,000.00
都江堰市环保观光车旅游有限公司	应收委派人员工资	200,852.00	1-2年	3.80	20,085.20
都江堰兴市集团有限责任公司	押金保证金	72,044.44	1年以内	1.36	3,602.22
何宇翔	押金保证金	10,000.00	3年以上	0.19	10,000.00
都江堰市诗乡乡村旅游农民专业合作社	押金保证金	5,600.00	1年以内	0.11	280.00
小　计		5,288,496.44		99.95	283,967.42

3. 长期股权投资

（1）明细情况

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	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	21,909,175.40		21,909,175.40	21,909,175.40		21,909,175.40
对联营、合营企业投资	35,333,189.28		35,333,189.28	37,147,296.79		37,147,296.79
合　计	57,242,364.68		57,242,364.68	59,056,472.19		59,056,472.19

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	1,909,175.40		1,909,175.40	1,909,175.40		1,909,175.40
对联营、合营企业投资	34,803,227.47		34,803,227.47	35,695,894.64		35,695,894.64
合　计	36,712,402.87		36,712,402.87	37,605,070.04		37,605,070.04

（2）对子公司投资

1）2022年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
都江堰市古堰影像有限责任公司	1,909,175.40			1,909,175.40		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
成都市青都文化发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
小　计	21,909,175.40			21,909,175.40		

2）2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
都江堰市古堰影像有限责任公司	1,909,175.40			1,909,175.40		
成都市青都文化发展有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
小　计	1,909,175.40	20,000,000.00		21,909,175.40		

3）2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
都江堰市古堰影像有限责任公司	1,909,175.40			1,909,175.40		
小　计	1,909,175.40			1,909,175.40		

4）2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
都江堰市古堰影像有限责任公司	1,909,175.40			1,909,175.40		
小　计	1,909,175.40			1,909,175.40		

（3）对联营、合营企业投资

1）2022 年 1-6 月

被投资单位	期初数	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
联营企业					
都江堰市环保观光车旅游有限公司	4,506,646.07			-135,643.23	
都江堰金都村镇银行有限责任公司	32,640,650.72			1,471,535.72	
合　计	37,147,296.79			1,335,892.49	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
都江堰市环保观光车旅游有限公司		3,150,000.00			1,221,002.84	
都江堰金都村镇银行有限责任公司					34,112,186.44	
合　计		3,150,000.00			35,333,189.28	

2）2021 年度

被投资单位	期初数	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
联营企业					
都江堰市环保观光车旅游有限公司	3,784,494.14			3,422,151.93	
都江堰金都村镇银行有限责任公司	31,018,733.33			1,621,917.39	
合　计	34,803,227.47			5,044,069.32	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
都江堰市环保观光车旅游有限公司		2,700,000.00			4,506,646.07	
都江堰金都村镇银行有限责任公司					32,640,650.72	
合　计		2,700,000.00			37,147,296.79	

3）2020 年度

被投资单位	期初数	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
联营企业					
都江堰市环保观光车旅游有限公司	6,892,966.34			2,651,527.80	
都江堰金都村镇	28,802,928.30			2,215,805.03	

银行有限责任公司					
合　计	35,695,894.64			4,867,332.83	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
都江堰市环保观光车旅游有限公司		5,760,000.00			3,784,494.14	
都江堰金都村镇银行有限责任公司					31,018,733.33	
合　计		5,760,000.00			34,803,227.47	

4）2019 年度

被投资单位	期初数	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
联营企业					
都江堰市环保观光车旅游有限公司	6,798,854.49			5,809,111.85	
都江堰金都村镇银行有限责任公司		30,330,000.00		46,440.80	
合　计	6,798,854.49	30,330,000.00		5,855,552.65	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
都江堰市环保观光车旅游有限公司		5,715,000.00			6,892,966.34	
都江堰金都村镇银行有限责任公司				-1,573,512.50	28,802,928.30	
合　计		5,715,000.00		-1,573,512.50	35,695,894.64	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	15,816,060.19	11,674,245.75	67,221,927.86	24,010,390.67
其他业务收入	609,120.86	6,652.00	1,772,202.66	14,375.03
合　计	16,425,181.05	11,680,897.75	68,994,130.52	24,024,765.70
其中：与客户之间的合同产生的收入	16,184,030.57	11,674,245.75	68,609,941.18	24,010,390.67

(续上表)

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	50,384,470.00	18,822,948.13	109,538,159.66	25,127,416.69
其他业务收入	6,592,680.68	8,539,342.94	5,789,467.90	13,003,262.94
合　计	56,977,150.68	27,362,291.07	115,327,627.56	38,130,679.63
其中：与客户之间的合同产生的收入	51,674,736.26	18,875,147.38		

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
苏州同程文化旅游发展有限公司	13,693,324.21	83.37
都江堰市国有资产监督管理和金融工作局[注 1]	678,489.87	4.13
成都童话假期国际旅行社有限公司	499,192.23	3.04
毛烈	89,504.58	0.54
四川恒大国际旅行社有限公司	85,405.83	0.52
小　计	15,045,916.72	91.60

[注 1]都江堰市国有资产监督管理和金融工作局都江堰市国有资产监督管理和金融工作局(原都江堰市国有资产监督管理办公室)包括成都市都江堰国际旅行社有限责任公司和都江堰市岷江投资经营有限责任公司 2 家下属公司

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
苏州同程文化旅游发展有限公司	43,901,109.85	63.63
四川恒大国际旅行社有限公司	6,152,717.68	8.92
成都童话假期国际旅行社有限公司	3,064,351.37	4.44
成都市都江堰国际旅行社有限责任公司	3,000,329.83	4.35
成都锦绣假期旅行社有限责任公司	2,764,512.63	4.01
小　计	58,883,021.36	85.34

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
苏州同程文化旅游发展有限公司	27,129,774.11	47.62
成都市都江堰国际旅行社有限责任公司	9,292,240.00	16.31
四川老易养养老服务有限公司	2,932,863.57	5.15
四川恒大国际旅行社有限公司	1,810,844.00	3.18
都江堰市人民政府灌口街道办事处	577,353.67	1.01
小　计	41,743,075.35	73.27

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
都江堰市国有资产监督管理和金融工作局[注 1]	41,542,609.24	36.02
四川省政府国有资产监督管理委员会[注 2]	1,049,031.10	0.91
都江堰市人民政府灌口街道办事处	648,708.69	0.56
中国人寿保险股份有限公司都江堰市支公司	504,716.97	0.44
都江堰熊猫驿站酒店管理有限责任公司	454,880.76	0.39
小　计	44,199,946.76	38.32

[注 1]都江堰市国有资产监督管理和金融工作局(原都江堰市国有资产监督管理办公室)包括成都市都江堰国际旅行社有限责任公司、都江堰市都江堰旅游商务有限责任公司、都江堰新城集团有限责任公司、都江堰新城建设投资有限责任公司、都江堰兴市集团有限责任公司、都江堰兴堰投资有限公司和都江堰岷江水务集团有限公司等下属公司

[注 2]四川省政府国有资产监督管理委员会包括四川都江堰川旅旅游发展有限公司和

四川川旅自驾游投资管理有限公司2家下属公司

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项　目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
索道业务	9,980,807.77	5,861,880.28	40,774,270.41	12,694,466.91
观光车业务	5,835,252.43	5,812,365.47	26,447,657.45	11,315,923.76
广告业务				
商品销售业务	4,315.10		12,330.19	
其他业务	363,655.27		1,375,683.13	
小　计	16,184,030.57	11,674,245.75	68,609,941.18	24,010,390.67

(续上表)

项　目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
索道业务	35,811,715.02	11,529,564.56	75,799,094.21	14,368,297.87
观光车业务	14,572,754.98	7,293,383.57	33,739,065.45	10,759,118.82
广告业务		37,150.27	2,370,663.28	3,255,097.49
商品销售业务	17,757.75	15,048.98	246,740.54	139,168.12
其他业务	1,272,508.51		507,547.16	
小　计	51,674,736.26	18,875,147.38	112,663,110.64	28,521,682.30

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
在某一时点确认收入	16,125,240.01	68,609,941.18	51,674,736.26
在某一时段内确认收入	58,790.56		
小　计	16,184,030.57	68,609,941.18	51,674,736.26

2. 投资收益

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,335,892.49	5,044,069.32	4,867,332.83	5,855,552.65
交易性金融资产在持有				3,014,946.14

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期间的投资收益				
收到的子公司分红	660,000.00	660,000.00	660,000.00	660,000.00
合　计	1,995,892.49	5,704,069.32	5,527,332.83	9,530,498.79

十五、其他补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.68	16.89	4.75	10.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.65	16.78	4.47	10.25

（2）每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.27	0.11	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.27	0.11	0.23

（续上表）

报告期利润	每股收益(元/股)			
	稀释每股收益			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.27	0.11	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.27	0.11	0.23

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,486,937.53	41,125,512.07	27,358,733.04	60,390,886.33
非经常性损益	B	90,109.68	267,400.75	1,606,004.64	2,565,339.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,396,827.85	40,858,111.32	25,752,728.40	57,825,546.82

项　目		序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	263,998,327.49	222,741,071.50	595,101,869.22	533,035,503.42
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H				
其他	权益性交易增加的、归属于公司普通股股东的净资产	I1		205,939.50	554,299.80	1,675,479.47
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		9	6.00	6.00
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	I2				
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2				
	分立减资事项减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I3			-400,631,777.92	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3			1.00	
	专项储备增加的、归属于公司普通股股东的净资产	I4	152,741.49	-74,195.58	357,947.36	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	3.00	6.00	6.00	
报告期月份数		K	6.00	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产		L=D+A/2+E×F/K-G×H/K±I	266,318,167.00	243,421,184.37	575,851,377.83	564,068,686.32

项　目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
	×J/K				
加权平均净资产收益率	M=A/L	1.68%	16.89%	4.75%	10.71%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	1.65%	16.78%	4.47%	10.25%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,486,937.53	41,125,512.07	27,358,733.04	60,390,886.33
非经常性损益	B	90,109.68	267,400.75	1,606,004.64	2,565,339.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,396,827.85	40,858,111.32	25,752,728.40	57,825,546.82
期初股份总数	D	150,000,000.00	150,000,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				
因回购等减少股份数	H			100,000,000.00	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			1.00	
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	150,000,000.00	150,000,000.00	241,666,666.67	250,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.03	0.27	0.11	0.24
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.03	0.27	0.11	0.23

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年 1-6 月比 2021 年度

资产负债表项目	2022.6.30	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
预付款项	2,700,813.81	192,975.16	13.00 倍	主要系 2022 年 1-6 月预付三河多贝玛亚运送系统有限公司合同款所致
其他流动资产	2,733,871.89	1,809,812.91	51.06%	主要系 2022 年 1-6 月向中介机构预付 IPO 相关合同款项所致
无形资产	16,515,246.66	13,816,015.65	19.54%	主要系 2022 年 1-6 月土地使用权增加所致
长期待摊费用	2,415,997.70	3,508,801.94	-31.14%	主要系 2022 年 1-6 月摊销所致
应付账款	3,929,165.67	7,601,203.13	-48.31%	主要系 2022 年 1-6 月支付 2021 年度采购的观光车款项所致
预收款项	1,938,169.33	2,823,977.45	-31.37%	主要系 2022 年 1-6 月将预收索道、观光车票款确认收入所致
一年内到期的非流动负债	934,821.47	631,350.15	48.07%	主要系本年古堰影像一年期支付的租赁款项所致。

2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	114,341,518.86	142,460,860.82	-19.74%	主要系2021年购买固定资产、修建前山观光车首发站以及募投项目土地支出所致
预付款项	192,975.16	2,008,011.28	-90.39%	主要系2020年度向三河多贝玛亚运送系统有限公司采购索道备品备件到货所致
其他应收款	5,463,706.22	96,900.00	55.38倍	主要系支付募投项目竞拍土地保证金所致
其他流动资产	1,809,812.91	531,213.86	2.41倍	主要系公司2021年预缴大额所得税所致
使用权资产	4,604,386.74			主要系执行新租赁准则所致
无形资产	13,816,015.65	10,096,416.66	36.84%	主要系新增观光车线路特许经营权和土地使用权所致
长期待摊费用	3,508,801.94	839,779.41	3.18倍	主要系新增观光车首发站所致
其他非流动资产	64,334,807.10			主要系支付募投项目土地款所致
应付账款	7,601,203.13	2,428,127.99	2.13倍	主要系2021年新增采购观光车，前山观光车首发站所致
预收款项	2,823,977.45	1,385,440.17	1.04倍	主要系2021年同程OTA平台销售上涨预收票款增加以及预收租赁款所致
其他应付款	1,599,456.87	1,016,256.35	57.39%	主要系2021年度未支付的采购资产及租赁业务保证金增加所致
一年内到期的非流动负债	631,350.15			主要系执行新租赁准则所致
租赁负债	3,844,088.31			主要系执行新租赁准则所致
递延所得税负债	890,656.22	173,144.88	4.14倍	主要系2021年新增固定资产折旧差异确认递延所得税所致
利润表项目	2021年度	2020年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	70,991,709.84	58,682,710.88	20.98%	主要系2021年疫情缓解，同时前山观光车线路延长票价上涨所致
税金及附加	551,604.12	324,931.22	69.76%	主要系2021年度收入增加，增值税增加对应附加税增加所致
所得税费用	6,413,850.68	4,137,274.30	55.03%	主要系2021年度利润增加对应所得税增加

3. 2020年度比2019年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	142,460,860.82	104,577,013.41	36.23%	主要系经营累积所致
交易性金融资产		4,009,117.81	-100.00%	主要系理财产品到期收回所致

应收账款	10,926.29	2,051,038.85	-99.47%	主要系2020年度分立减资所致
预付款项	2,008,011.28	172,202.73	10.66倍	主要系2020年度向三河多贝玛亚运送系统有限公司采购索道备品备件支付预付款项所致
其他应收款	96,900.00	5,004,551.56	-98.06%	主要系2020年度都江堰土地储备中心向公司归还500万元借款所致
投资性房地产		289,563,017.36	-100.00%	主要系2020年度分立减资所致
固定资产	42,041,627.07	154,515,216.06	-72.79%	主要系2020年度分立减资所致
在建工程		11,998,800.00	-100.00%	主要系2020年度分立减资所致
应付账款	2,428,127.99	4,913,451.52	-50.58%	主要系2020年度分立减资所致
预收款项	1,385,440.17	3,272,121.11	-57.66%	主要系2020年度分立减资及子公司租赁协议终止所致
应交税费	105,262.18	7,396,241.73	-98.58%	主要系2020年度利润下降，应交所得税减少所致
股本	150,000,000.00	250,000,000.00	-40.00%	主要系2020年度分立减资所致
资本公积	554,299.80	206,223,933.29	-99.73%	主要系2020年度分立减资所致
盈余公积	2,735,315.78	15,365,916.13	-82.20%	主要系2020年度分立减资所致
未分配利润	69,093,508.56	123,512,019.80	-44.06%	主要系2020年度分立减资所致
利润表项目	2020年度	2019年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	58,682,710.88	117,933,726.17	-50.24%	主要系疫情影响导致2020年度收入下滑所致
税金及附加	324,931.22	3,301,348.48	-90.16%	主要系疫情下增值税免税政策影响附加税减少所致
销售费用	15,059.39	725,190.21	-97.92%	主要系2020年成都市都江堰国际旅行社有限责任公司未达成销售目标，公司无需计提营销奖励，且未与之续签相应营销协议，无需支付营销费用所致
财务费用	-3,522,663.97	4,264,859.99	-1.83倍	主要系长期借款归还后无新增借款，从而无利息支出所致

成都市青城山都江堰旅游股份有限公司

二〇二二年九月二十二日

3-2-1-139

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

（副 本）

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

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；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）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2022 年 3 月 1 日

仅为成都市青城山都江堰旅游股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，
天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营 本所
不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露

国家企业信用信息公示系统：http://www.gsxt.gov.cn　　国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经 营 场 所：浙江省杭州市西湖区灵隐路128号6楼

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立　2011年[illegible]日转制

证书序号 0007666

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：

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为成都市青城山都江堰旅游股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



Name 阮响华

Sex 男

Date of birth 1970-5-20

Working unit 重庆天健会计师事务所四川分所

Identity card No. 510225197005204336

仅为成都市青城山都江堰旅游股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明阮响华是中国注册会计师未经[illegible]书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓　　名　陈继平
Full name
性　　别　男
Sex
出生日期　1987-12-26
Date of birth
工作单位　天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所
Working unit
身份证号码　513821198712260690
Identity card No.

330000015581
四川省注册会计师协会
2016 06 03

2021.5.24

2018.3.31

2019.4.25

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.

2020 年 4 月 15 日

仅为成都市青城山都江堰旅游股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈继平是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。