



**峨眉山旅游股份有限公司**  
**EMEI SHAN TOURISM CO.,LTD**

# 2015 年半年度报告全文

(股票代码: 000888)

董事长: 马元祝

二〇一五年八月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人马元祝、主管会计工作负责人熊陆军及会计机构负责人(会计主管人员)李卓玲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2015 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	23
第七节 优先股相关情况.....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节 财务报告.....	29
第十节 备查文件目录.....	103

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	峨眉山旅游股份有限公司
控股股东、旅游集团总公司	指	四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司
实际控制人、峨眉山管委会、管委会	指	峨眉山风景名胜区管理委员会
股东大会	指	峨眉山旅游股份有限公司股东大会
董事会	指	峨眉山旅游股份有限公司董事会
公司章程	指	峨眉山旅游股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
信永中和	指	信永中和会计师事务所有限责任公司
国泰证券	指	国泰君安证券股份有限公司
旅业公司	指	峨眉山旅业发展有限公司
万年实业	指	峨眉山万年实业有限公司
风景国旅	指	峨眉山风景国际旅行社有限责任公司
北京雪芽	指	北京国安峨眉茶业有限公司
洪金公司	指	洪雅洪金旅游投资发展有限公司
印象传媒	指	峨眉山印象文化广告传媒有限公司
四川华地	指	四川华地财富投资集团有限公司
报告期、本报告期	指	2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张华仙	刘海波
联系地址	四川省峨眉山市名山南路 41 号	四川省峨眉山市名山南路 41 号
电话	0833-5528075	0833-5544568
传真	0833-5526666	0833-5526666
电子信箱	000888@ems517.com	000888@ems517.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2014 年 01 月 20 日	四川省工商行政管理局	510000000161064	511181201884316	20188431-6
报告期末注册	2015 年 06 月 16 日	四川省工商行政管理局	510000000161064	511181201884316	20188431-6
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）					

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	468,171,567.81	422,654,641.82	10.77%
归属于上市公司股东的净利润（元）	54,850,766.30	53,818,663.63	1.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	55,042,192.21	55,019,049.52	0.04%
经营活动产生的现金流量净额（元）	107,220,166.84	68,834,542.79	55.77%
基本每股收益（元/股）	0.1041	0.1021	1.96%
稀释每股收益（元/股）	0.1041	0.1021	1.96%
加权平均净资产收益率	3.08%	3.32%	-0.24%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,142,822,291.31	2,205,115,827.57	-2.82%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,771,007,682.41	1,763,579,095.29	0.42%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-267,265.28	

减：所得税影响额	-24,768.54	
少数股东权益影响额（税后）	-51,070.83	
合计	-191,425.91	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2015年上半年,公司董事会坚定不移地把发展作为第一要务,把改革作为第一动力,坚持“一手抓营销、一手抓传统产业、一手抓新兴产业”,加快推动产业转型,千方百计培育利润增长点。

1、坚持传统营销和网络营销有机结合,不断创新营销方法,营销手段转型升级,营销活动异彩纷呈,实现了景区资源亮点宣传效应的最大化。

2、不断完善智慧旅游服务体系,智慧化旅游项目建设进展迅速。一是酒店系统的全面部署与总集成、商业智能分析系统、识途网接口的贯通,保证了票务综合管理系统的全面稳定运行,游客在网上预定酒店、游山票、索道票更加方便快捷;二是完成识途网与内部酒店订单的数据接口建设,单体酒店与总集成的实时、定时数据接口建设,各酒店单体酒店管理前台及后台部分的投运,改变了原来单体酒店各自营销的局面,促进酒店朝集团化、网络化方向发展。

3、围绕打造“大峨眉国际旅游区”,积极推进洪雅相关项目建设,加快构建“成都—乐山大佛—峨眉山—洪雅柳江—眉山”的双向精品文化旅游线路,形成游客东进西出和西进东出的旅游大环线,以推动“大峨眉”区域旅游人数的快速增长。

4、坚持传统产业和新兴产业两手抓,不断拓展和培育公司新的旅游产业项目,着力抓好产业链条价值挖掘,努力实现经济增长创新空间,使传统产业与新兴产业相互促进、相互驱动。

5、截止6月30日,公司游山票购票达到148万人次,比去年同期增加31.5万人次,增长27%;实现营业收入4.68亿元,比去年同期增长10.77%;实现净利润5485万元,比去年同期增长1.92%。

### 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	468,171,567.81	422,654,641.82	10.77%	
营业成本	283,506,976.93	247,928,034.31	14.35%	
销售费用	33,451,065.86	35,034,838.13	-4.52%	
管理费用	61,141,004.33	54,008,131.52	13.21%	
财务费用	6,129,238.70	2,916,792.34	110.14%	贷款增加利息增长
所得税费用	10,462,253.13	10,397,647.83	0.62%	
经营活动产生的现金流量净额	107,220,166.84	68,834,542.79	55.77%	销售商品、提供劳务收到的现金收入增加
投资活动产生的现金流量净额	-157,382,071.38	-261,248,717.21	39.76%	固定资产等投资减少
筹资活动产生的现金流量净额	-45,230,609.70	72,663,496.64	-162.25%	吸收投资及偿还贷款减少
现金及现金等价物净增	-95,392,514.24	-119,750,677.78	20.34%	

加额				
预付帐款	102,252,790.58	64,811,610.18	57.77%	预付土地款增加
其他应收款	9,010,409.99	17,435,771.33	-48.32%	往来结算
在建工程	92,169,109.36	48,594,955.90	89.67%	峨眉雪芽茶叶生产综合投资项目、索道更新改造等投资增加
应交税费	3,820,147.04	14,084,584.75	-72.88%	支付税款
其他应付款	63,284,747.97	121,819,506.67	-48.05%	往来结算
股本	526,913,102.00	263,456,551.00	100.00%	以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股
资本公积	427,143,841.09	690,600,392.09	-38.15%	以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

截止2015年6月30日，公司实现营业收入4.68亿元，比去年同期增长10.77%，；净利润5485万元，比去年同期增长1.92%。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
游山门票及索道	325,060,620.00	155,832,278.03	52.06%	12.68%	22.92%	-3.99%
宾馆酒店服务业	97,634,599.51	86,138,397.24	11.77%	15.78%	5.20%	8.87%
其他	43,375,889.38	40,381,629.17	6.90%	-9.50%	6.63%	-14.08%
分产品						
游山门票及索道	325,060,620.00	155,832,278.03	52.06%	12.68%	22.92%	-3.99%
宾馆酒店服务业	97,634,599.51	86,138,397.24	11.77%	15.78%	5.20%	8.87%
其他	43,375,889.38	40,381,629.17	6.90%	-9.50%	6.63%	-14.08%
分地区						
四川省内	465,331,307.14	281,848,263.42	39.43%	11.02%	14.76%	-1.98%
四川省外	739,801.75	504,041.02	31.87%	-53.81%	-46.60%	-9.20%

## 四、核心竞争力分析

公司依托世界自然与文化双遗产、国家5A级旅游景区、全国首批智慧旅游试点景区峨眉山风景名胜区，是四川省唯一一家旅游上市公司，也是四川省龙头旅游企业，在峨眉山风景区的门票经营、索道经营业务的拥有不可复制的优势。公司以构建“智慧峨眉山、幸福风景区”为目标，为适应“旅游大众化、出行散客化、服务个性化和营销网络化”的旅游产业发展趋势，推进网络营销体系和网络服务体系的新突破和新发展，取得了非常良好的品牌和口碑效益。公司将持续利用景区独特的旅游资源和勤勉尽责的管理团队，提高服务质量，加强市场营销，完善产业链等，进一步做好旅游相关业务的开发和投入，巩固公司的经营优势和竞争地位，促进公司可持续发展。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
5,000,000.00		
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
峨眉山印象文化传媒有限公司	户外广告设计、制作、代理	50.00%

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	601616	广电电气	256,880.00	49,400	100.00%	0	0.00%	0.00	343,984.23	交易性金融资产	股票二级市场购买
股票	300259	新天科技	623,310.00	26,900	100.00%	0	0.00%	0.00	2,970.00	交易性金融资产	股票二级市场购买
股票	600588	用友网络	609,889.90	9,400	100.00%	9,400	100.00%	431,272.00	-178,617.90	交易性金融资产	股票二级市场购买
股票	601717	郑煤机	1,586.00	200	100.00%	200	100.00%	2,182.00	596.00		股票二级

											市场购买
期末持有的其他证券投资	0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--		
合计	1,491,665.90	85,900	--	9,600	--	433,454.00	168,932.33	--	--		
证券投资审批董事会公告披露日期											
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)											

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	46,751.99
报告期投入募集资金总额	4,416.01
已累计投入募集资金总额	23,905.12

报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、以前年度已使用金额截至 2014 年 12 月 31 日，公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 92,259,572.86 元；以募集资金直接投入募集资金投资项目 102,624,887.63 元；募集资金专户累计利息收入 1,005,210.14 元，银行手续费支出 6,660.70 元；募集资金期末余额为 273,714,147.93 元。</p> <p>2、本报告期使用金额及当期余额 (1)本报告期以募集资金直接投入募集资金投资项目 44,160,074.94 元;(2)募集资金专户累计利息收入 200,230.91 元；(3)截止 2015 年 6 月 30 日,募集资金期末余额 229,754,303.90 元。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、峨眉山旅游文化中心建设项目	否	20,000		0.01	41.01	0.21%				
2、峨眉雪芽茶叶生产综合投资项目	否	19,000		2,426.94	15,095.41	79.45%		-12.65		否
3、成都峨眉山国际大酒店改建项目	否	9,000		1,989.06	8,768.7	97.43%	2014 年 10 月 31 日	-268.66	否	否
承诺投资项目小计	--	48,000		4,416.01	23,905.12	--	--	-281.31	--	--
超募资金投向										
合计	--	48,000	0	4,416.01	23,905.12	--	--	-281.31	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	成都峨眉山国际大酒店于 2015 年 1 月结束试运营，进入正常运营状态，受前期周边交通改造等因素的影响，客流尚未恢复到正常水平，导致酒店效益尚未达到预计水平。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生									

	经本公司第五届董事会第三十四次（临时）会议及第五届监事会第二十八次会议审议通过，募集资金投资项目“峨眉山旅游文化中心建设项目”的实施地点由位于四川省峨眉山市名山路东段与佛光南路交汇处 33,928.07 平方米土地变更为峨眉山报国寺片区 35,496.69 平方米土地，项目建设内容、投资总额和实施方式均保持不变。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截止 2013 年 11 月 30 日，本公司募集资金投资项目先期使用自筹资金共计人民币 92,259,572.86 元，并由信永中和会计师事务所出具了《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》（XYZH/2013CDA3047）。本公司于 2013 年 12 月 28 日召开第五届董事会第二十九次会议审议通过了《关于利用募集资金置换预先投入募集资金项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 92,259,572.86 元置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金。本公司监事会、独立董事于 2013 年 12 月 28 日发表同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	银行专项账户存储
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### （4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2015 年半年度募集资金使用情况专项报告	2015 年 08 月 08 日	www.cninfo.com

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要子公司、参股公司信息。

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2015年5月15日公司召开的2014年年度股东大会审议通过了本公司2014年年度权益分派方案：以2014年年末公司总股本263,456,551股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.8元（含税），共计派发人民币47,422,179.18元；同时以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计转增263,456,551股。该分配方案已于2015年5月29日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年03月10日	峨眉山市	实地调研	个人	个人投资者	公司经营状况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

适用  不适用

(1) 根据1997年5月公司（筹）与峨眉山管委会签定的《关于委托经营峨眉山风景区游山票事宜的协议》以及补充协议约定，按游山票收入扣除游山票制作费、游山票房全部管理费用、游客人身保险费、峨眉山旅游风景保护基金等并交纳营业税后的50%支付给峨眉山管委会。本报告期应支付给峨眉山管委会游山票分成款72,536,754.80元，上年同期应支付给峨眉山管委会游山票分成款74,762,349.74元。

(2) 公司与峨眉山旅业公司之间存在代收代支观光车票款等事宜，本报告期公司代收峨眉山旅业公司观光车票款25,101,542.84元，支付观光车票款24,544,162.50元。

(3) 根据2011年8月22日峨眉山管委会（2011）-14相关文件规定，自2011年起每年从景区门票总收入（包括峨眉山管委会和本公司）中按照1.5%的比例提取资金作为景区新农村建设专项资金。本报告期公司应支付峨眉山管委会新农村建设专项资金2,785,876.13元。

(4) 根据 2014 年 12 月 19 日峨眉山管委会峨-乐管发（2014）64 号文件规定，自 2014 年起每年从峨眉山风景区门票总收入中按照 3.5%的比例提取资金作为峨眉山风景区专项资金。本报告期公司应支付峨眉山风景区专项资金 6,500,377.62 元。

(5) 为拓展传媒业务发展渠道, 积极推进新媒体产业, 经公司2015年4月17日公司第五届五十次董事会审议通过了《关于对峨眉山印象文化广告传媒有限公司增资500万元的议案》。由公司与四川华地财富投资集团有限公司共同对参股子公司峨眉山印象文化广告传媒有限公司增资1000万元, 以满足其资金需求, 其中公司以债权方式增资500万元, 四川华地以现金方式增资500万元, 增资后, 股东持股比例不发生变化。

(6) 除存在上述所述事项外, 公司与关联方之间无其他重大交易事项。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于对参股公司峨眉山印象文化广告传媒有限公司增资的公告	2015 年 04 月 18 日	www.cninfo.com

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

托管情况说明

1、2013年3月19日本公司与峨眉山旅业发展有限公司签订委托经营合同, 受托经营峨眉山旅业发展有限公司的峨眉山温泉饭店和峨眉山饭店。受托经营期限3年, 自2013年1月1日起至2015年12月31日止, 每年支付委托经营管理费用20万元, 每半年支付一次, 本报告期取得受托经营收入10万元。

2、2013年3月19日本公司与成都峨眉山饭店签订委托经营合同, 受托经营成都峨眉山饭店。受托经营期限3年, 自2013年1月1日起至2015年12月31日止, 每年支付委托经营管理费用20万元, 每半年支付一次, 本报告期取得受托经营收入10万元。

3、2013年3月19日本公司与峨眉山旅行社签订委托经营合同, 受托经营峨眉山旅行社。受托经营期限3年, 自2013年1月1日起至2015年12月31日止, 每年支付委托经营管理费用5万元, 每半年支付一次, 本报告期取得受托经营收入2.5万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

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

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

## (1) 经营租出资产

经营租赁租出资产类别	年末金额	年初金额
房屋及建筑物	1,810,077.03	1,853,164.59
合计	1,810,077.03	1,853,164.59

## (2) 公司本年内作为承租人参与的重大经营租赁如下:

1) 根据公司与峨眉山旅游总公司签定的《土地使用权租赁协议书》，自1997年10月9日至2036年1月9日止租用峨眉山旅游总公司拥有的土地67,823.37平方米，按照每年每平方米19.00元计算年租金。本报告期应付峨眉山旅游总公司土地租金644,325.84元，在承租期内，公司未将租用的土地进行转租、转让或抵押。

2) 根据公司2008年5月20日与乐山市红珠山宾馆签定的《红珠山宾馆1号楼、4号楼租赁协议》，公司自2008年1月1日起租赁乐山市红珠山宾馆1、4号楼，租金每年15万元，租赁期限为八年，即2008年1月1日起至2015年12月31日止。在承租期内，公司未将租用的房屋进行转租、转让或抵押。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

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

**2、担保情况**

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

**3、其他重大合同**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**4、其他重大交易**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

**十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项**

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	公司非流通股股东(四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司、乐山市红珠山宾馆)	股权分置改革承诺	2006年05月19日	无	已履行完毕
收购报告书或权益变动报告					

书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司	为消除及本集团直接或间接控制的企业与峨眉山旅游股份有限公司（以下简称“峨眉山股份”）（包括峨眉山股份控制的企业，下同）在酒店及旅行社业务领域的竞争，进一步规范本集团及下属企业的经营运作，支持峨眉山股份及其控制的企业的发展，本集团代表本集团及本集团下属企业特出具以下承诺：综合考虑委托经营期限和峨眉山股份可类比酒店的实际经营情况，在三年委托经营协议到期时，本集团将聘请经峨眉山股份认可的会计师事务所，对峨眉山温泉饭店与成都峨眉山饭店经营情况进行审计；若峨眉山温泉饭店与成都峨眉山饭店 2015 年度均实现了盈利，且净利润之和达到人民币 1,000 万元，本集团承诺将以合法的方式将两家酒店按公允价格出售给峨眉山股份，同时积极协调并敦促峨眉山股份履行内部相关程序。	2013 年 06 月 20 日	三年	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

### 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

### 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	47,259	0.02%			47,259		47,259	94,518	0.02%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	47,259	0.02%			47,259		47,259	94,518	0.02%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	47,259	0.02%			47,259		47,259	94,518	0.02%
二、无限售条件股份	263,409,292	99.98%			263,409,292		263,409,292	526,818,584	99.98%
1、人民币普通股	263,409,292	99.98%			263,409,292		263,409,292	526,818,584	99.98%
三、股份总数	263,456,551	100.00%			263,456,551		263,456,551	526,913,102	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

本公司2014年年度利润分配方案：以2014年年末公司总股本263,456,551股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.8元（含税），共计派发人民币47,422,179.18元；同时以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计转增263,456,551股。该分配方案已于2015年5月29日实施完毕。变更后公司总股本由263,456,551股变更为526,913,102股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

本次权益分派方案及股本变更已经公司2015年5月15日召开的2014年年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

本次公积金转增股份已于2015年5月29日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其股东账户。

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

√ 适用 □ 不适用

2015年5月29日公司以资本公积金向全体股东每10股转增10股，实施后公司总股本由263,456,551股变更为526,913,102股，相应影响每股收益。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

因公司2014年利润分配方案于2015年5月29日实施完毕，该方案实施后，公司总股本由263,456,551股变更为526,913,102股。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	50,312		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司	国有法人	32.33%	170,347,250	-16,000,000	0	170,347,250		
乐山市红珠山宾馆	国有法人	7.01%	36,924,750		0	36,924,750		
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	其他	4.99%	26,268,730		0	26,268,730		
前海人寿保险股份有限公司—自有资金华泰组合	其他	2.37%	12,484,072		0	12,484,072		
全国社保基金五零三组合	其他	2.32%	12,237,760		0	12,237,760		
全国社保基金一零四组合	其他	2.22%	11,699,996		0	11,699,996		
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信创新动力股票型证券投资基金	其他	2.00%	10,558,406		0	10,558,406		
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金	其他	1.95%	10,300,490		0	10,300,490		
中国建设银行	其他	1.68%	8,865,534		0	8,865,534		

股份有限公司—华宝兴业事件驱动混合型证券投资基金								
交通银行股份有限公司—工银瑞信互联网加股票型证券投资基金	其他	0.87%	4,586,756		0	4,586,756		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司、乐山市红珠山宾馆无关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他股股东间是否存在关联关系，也未知其他股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司	170,347,250	人民币普通股	170,347,250					
乐山市红珠山宾馆	36,924,750	人民币普通股	36,924,750					
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	26,268,730	人民币普通股	26,268,730					
前海人寿保险股份有限公司—自有资金华泰组合	12,484,072	人民币普通股	12,484,072					
全国社保基金五零三组合	12,237,760	人民币普通股	12,237,760					
全国社保基金一零四组合	11,699,996	人民币普通股	11,699,996					
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信创新动力股票型证券投资基金	10,558,406	人民币普通股	10,558,406					
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金	10,300,490	人民币普通股	10,300,490					
中国建设银行股份有限公司—华宝兴业事件驱动混合型证券投资基金	8,865,534	人民币普通股	8,865,534					
交通银行股份有限公司—工银瑞信互联网加股票型证券投资基金	4,586,756	人民币普通股	4,586,756					
前 10 名无限售条件普通股股东之	上述国有法人股股东四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司、乐山市红珠山宾馆无关联							

间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

新实际控制人名称	峨眉山风景名胜区管理委员会
变更日期	2015 年 04 月 09 日
指定网站查询索引	公告名称：关于公司实际控制人变更的公告 公告编号：2015-37
指定网站披露日期	2015 年 08 月 05 日

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例	实际增持股份数量	实际增持股份比例	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司					2015 年 07 月 11 日	

其他情况说明

为促进公司持续、稳定和健康发展，公司控股股东四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司（以下简称“集团公司”）计划通过深圳证券交易所证券交易系统允许的方式进行（包括但不限于集中竞价和大宗交易）增持公司A股股票，增持金额为人民币2000万元，增持所需资金来源为自有资金，并承诺本次增持股份在未来6个月内不做减持。相关公告于2015年7月11日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
马元祝	董事长	现任	21,004	21,004	0	42,008	0	0	0
周栋良	副董事长	现任	21,004	21,004	10,502	31,506	0	0	0
古树超	董事、副总经理	现任	21,004	21,004	0	42,008	0	0	0
合计	--	--	63,012	63,012	10,502	115,522	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王静波	总工程师	聘任	2015 年 04 月 22 日	董事会聘任
李原	监事	离任	2015 年 06 月 12 日	因工作原因辞职
师进刚	副总经理	解聘	2015 年 07 月 07 日	因工作原因辞去副总经理职务，仍担任公司董事
倪建华	监事	被选举	2015 年 07 月 24 日	股东大会选举

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：峨眉山旅游股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	419,936,989.33	515,329,503.57
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	450,598.33	281,666.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	17,330,154.08	19,358,487.09
预付款项	102,252,790.58	64,811,610.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,010,409.99	17,435,771.33
买入返售金融资产		
存货	49,628,182.64	44,496,409.46

划分为持有待售的资产	8,131,104.33	8,131,104.33
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	392,174.50	332,810.44
流动资产合计	607,132,403.78	670,177,362.40
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	84,019,285.10	79,455,330.80
投资性房地产	1,810,077.03	1,853,164.59
固定资产	1,157,197,523.47	1,201,816,481.91
在建工程	92,169,109.36	48,594,955.90
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	164,254,405.21	166,825,179.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	35,156,353.98	35,310,219.45
递延所得税资产	1,083,133.38	1,083,133.38
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,535,689,887.53	1,534,938,465.17
资产总计	2,142,822,291.31	2,205,115,827.57
流动负债：		
短期借款	180,000,000.00	165,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	30,812,021.78	33,819,462.60
预收款项	23,661,618.07	30,473,285.34
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	19,049,960.42	23,834,389.99
应交税费	3,820,147.04	14,084,584.75
应付利息		
应付股利		
其他应付款	63,284,747.97	121,819,506.67
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	914,298.00	811,766.00
流动负债合计	321,542,793.28	389,842,995.35
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	7,091,216.09	7,091,216.09
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,925,000.00	1,925,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,016,216.09	9,016,216.09
负债合计	330,559,009.37	398,859,211.44
所有者权益：		
股本	526,913,102.00	263,456,551.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	427,143,841.09	690,600,392.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	130,634,926.79	130,634,926.79
一般风险准备		
未分配利润	686,315,812.53	678,887,225.41
归属于母公司所有者权益合计	1,771,007,682.41	1,763,579,095.29
少数股东权益	41,255,599.53	42,677,520.84
所有者权益合计	1,812,263,281.94	1,806,256,616.13
负债和所有者权益总计	2,142,822,291.31	2,205,115,827.57

法定代表人：马元祝

主管会计工作负责人：熊陆军

会计机构负责人：李卓玲

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	299,394,622.07	371,137,503.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	20,351,178.06	22,472,202.59
预付款项	3,652,176.53	1,525,114.08
应收利息		
应收股利		
其他应收款	159,399,112.90	114,784,189.45
存货	33,231,241.77	30,803,260.47
划分为持有待售的资产	8,131,104.33	8,131,104.33
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	289,020.94	136,822.68
流动资产合计	524,448,456.60	548,990,197.35

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	276,766,110.27	272,202,155.97
投资性房地产	1,810,077.03	1,853,164.59
固定资产	1,083,657,449.42	1,128,120,787.23
在建工程	38,415,579.30	19,560,591.18
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	159,063,177.57	161,473,559.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	35,156,353.98	35,310,219.45
递延所得税资产	2,065,714.11	2,065,714.11
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,596,934,461.68	1,620,586,192.02
资产总计	2,121,382,918.28	2,169,576,389.37
流动负债：		
短期借款	180,000,000.00	165,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	38,832,281.53	36,472,541.47
预收款项	22,863,137.34	30,450,318.34
应付职工薪酬	18,357,786.60	23,443,287.14
应交税费	4,787,292.62	15,754,422.94
应付利息		
应付股利		
其他应付款	62,656,815.32	116,058,560.91
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	764,298.00	661,766.00
流动负债合计	328,261,611.41	387,840,896.80
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	7,091,216.09	7,091,216.09
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	725,000.00	725,000.00
非流动负债合计	7,816,216.09	7,816,216.09
负债合计	336,077,827.50	395,657,112.89
所有者权益：		
股本	526,913,102.00	263,456,551.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	427,142,747.72	690,599,298.72
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	130,634,926.79	130,634,926.79
未分配利润	700,614,314.27	689,228,499.97
所有者权益合计	1,785,305,090.78	1,773,919,276.48
负债和所有者权益总计	2,121,382,918.28	2,169,576,389.37

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	468,171,567.81	422,654,641.82
其中：营业收入	468,171,567.81	422,654,641.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	403,746,091.04	358,106,038.64
其中：营业成本	283,506,976.93	247,928,034.31
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	20,877,162.33	18,125,718.99
销售费用	33,451,065.86	35,034,838.13
管理费用	61,141,004.33	54,008,131.52
财务费用	6,129,238.70	2,916,792.34
资产减值损失	-1,359,357.11	92,523.35
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-267,113.37	422,959.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	64,158,363.40	64,971,562.47
加：营业外收入	109,797.60	143,277.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	377,062.88	1,555,495.70
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	63,891,098.12	63,559,343.77
减：所得税费用	10,462,253.13	10,397,647.83
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	53,428,844.99	53,161,695.94
归属于母公司所有者的净利润	54,850,766.30	53,818,663.63

少数股东损益	-1,421,921.31	-656,967.69
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	53,428,844.99	53,161,695.94
归属母公司所有者的综合收益总额	54,850,766.30	53,818,663.63
归属于少数股东的综合收益总额	-1,421,921.31	-656,967.69
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1041	0.1021
（二）稀释每股收益	0.1041	0.1021

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：马元祝

主管会计工作负责人：熊陆军

会计机构负责人：李卓玲

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	463,870,665.78	417,165,128.10
减：营业成本	280,864,695.35	244,873,263.52
营业税金及附加	20,762,029.41	18,096,138.88
销售费用	32,458,662.96	33,754,592.22
管理费用	58,272,688.47	50,110,050.69
财务费用	2,003,454.29	3,308,855.12
资产减值损失	-362,280.63	-3,251,495.42
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-436,045.70	422,959.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	69,435,370.23	70,696,682.38
加：营业外收入	105,156.12	143,277.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	270,279.74	1,555,495.70
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	69,270,246.61	69,284,463.68
减：所得税费用	10,462,253.13	10,392,669.55
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	58,807,993.48	58,891,794.13
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	58,807,993.48	58,891,794.13
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	462,973,920.49	414,751,578.67
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	357,254.15	430,503.73
经营活动现金流入小计	463,331,174.64	415,182,082.40

购买商品、接受劳务支付的现金	161,730,198.26	173,515,348.82
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	87,899,396.62	86,514,106.76
支付的各项税费	49,300,000.76	31,338,329.64
支付其他与经营活动有关的现金	57,181,412.16	54,979,754.39
经营活动现金流出小计	356,111,007.80	346,347,539.61
经营活动产生的现金流量净额	107,220,166.84	68,834,542.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,400.00
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	5,769,605.84	1,066,237.01
投资活动现金流入小计	5,769,605.84	1,071,637.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	130,686,635.32	262,320,354.22
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	32,465,041.90	
投资活动现金流出小计	163,151,677.22	262,320,354.22
投资活动产生的现金流量净额	-157,382,071.38	-261,248,717.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		35,000,000.00
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	200,000,000.00	172,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	200,000,000.00	207,000,000.00
偿还债务支付的现金	185,000,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,230,609.70	24,336,503.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	7,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	245,230,609.70	134,336,503.36
筹资活动产生的现金流量净额	-45,230,609.70	72,663,496.64
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	-95,392,514.24	-119,750,677.78
加：期初现金及现金等价物余额	515,329,503.57	635,946,490.33
六、期末现金及现金等价物余额	419,936,989.33	516,195,812.55

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	455,227,328.43	409,459,916.68
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	294,584.14	258,514.75
经营活动现金流入小计	455,521,912.57	409,718,431.43
购买商品、接受劳务支付的现金	145,306,840.45	145,035,703.32
支付给职工以及为职工支付的现金	85,902,665.14	84,989,973.62
支付的各项税费	48,502,862.22	30,469,916.63
支付其他与经营活动有关的现金	56,487,165.78	54,291,127.53
经营活动现金流出小计	336,199,533.59	314,786,721.10
经营活动产生的现金流量净额	119,322,378.98	94,931,710.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,400.00
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	5,200,911.66	57,769,472.74
投资活动现金流入小计	5,200,911.66	57,774,872.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	104,035,562.62	170,475,987.16
投资支付的现金		180,000,000.00
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	54,000,000.00	
投资活动现金流出小计	158,035,562.62	350,475,987.16
投资活动产生的现金流量净额	-152,834,650.96	-292,701,114.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	200,000,000.00	165,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	200,000,000.00	165,000,000.00
偿还债务支付的现金	185,000,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,230,609.70	24,336,503.36
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	238,230,609.70	134,336,503.36
筹资活动产生的现金流量净额	-38,230,609.70	30,663,496.64
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	-71,742,881.68	-167,105,907.45
加：期初现金及现金等价物余额	371,137,503.75	566,367,169.85
六、期末现金及现金等价物余额	299,394,622.07	399,261,262.40

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	263,456,551.00				690,600,392.09				130,634,926.79		678,887,225.41	42,677,520.84	1,806,256,616.13
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	263,456,551.00				690,600,392.09				130,634,926.79		678,887,225.41	42,677,520.84	1,806,256,616.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	263,456,551.00				-263,456,551.00						7,428,587.12	-1,421,921.31	6,006,665.81
（一）综合收益总额											54,850,766.30	-1,421,921.31	53,428,844.99
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-47,422,179.18		-47,422,179.18
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-47,422,179.18		-47,422,179.18
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	263,456,551.00				-263,456,551.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	263,456,551.00				-263,456,551.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	526,913,102.00				427,143,841.09				130,634,926.79		686,315,812.53	41,255,599.53	1,812,263,281.94

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	263,456,551.00				690,599,298.72				111,233,943.04		529,860,735.79	9,164,245.33	1,604,314,773.88	
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	263,456,551.00				690,599,298.72				111,233,943.04		529,860,735.79	9,164,245.33	1,604,314,773.88
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,093.37				19,400,983.75		149,026,489.62	33,513,275.51	201,941,842.25
(一)综合收益总额											189,503,997.45	-1,485,631.12	188,018,366.33
(二)所有者投入和减少资本												35,000,000.00	35,000,000.00
1. 股东投入的普通股												35,000,000.00	35,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									19,400,983.75		-40,477,507.83		-21,076,524.08
1. 提取盈余公积									19,400,983.75		-19,400,983.75		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-21,076,524.08		-21,076,524.08
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. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他					1,093.37							-1,093.37	
四、本期期末余额	263,456,551.00				690,600,392.09				130,634,926.79		678,887,225.41	42,677,520.84	1,806,256,616.13

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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							
一、上年期末余额	263,456,551.00				690,599,298.72				130,634,926.79	689,228,499.97	1,773,919,276.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	263,456,551.00				690,599,298.72				130,634,926.79	689,228,499.97	1,773,919,276.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	263,456,551.00				-263,456,551.00					11,385,814.30	11,385,814.30
（一）综合收益总额										58,807,993.48	58,807,993.48
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-47,422,111.18	-47,422,111.18

										179.18	79.18	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或 股东）的分配										-47,422, 179.18	-47,422,1 79.18	
3. 其他												
（四）所有者权益 内部结转	263,456, 551.00					-263,456, 551.00						
1. 资本公积转增 资本（或股本）	263,456, 551.00					-263,456, 551.00						
2. 盈余公积转增 资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补 亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	526,913, 102.00					427,142,7 47.72				130,634,9 26.79	700,614 ,314.27	1,785,305 ,090.78

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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							
一、上年期末余额	263,456, 551.00				690,599,2 98.72				111,233,9 43.04	535,696 ,170.31	1,600,985 ,963.07
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	263,456, 551.00				690,599,2 98.72				111,233,9 43.04	535,696 ,170.31	1,600,985 ,963.07
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）									19,400,98 3.75	153,532 ,329.66	172,933,3 13.41

(一) 综合收益总额										194,009,837.49	194,009,837.49	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										19,400,983.75	-40,477,507.83	-21,076,524.08
1. 提取盈余公积										19,400,983.75	-19,400,983.75	
2. 对所有者（或股东）的分配											-21,076,524.08	-21,076,524.08
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	263,456,551.00				690,599,298.72					130,634,926.79	689,228,499.97	1,773,919,276.48

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

峨眉山旅游股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包括子公司时简称本集团)是经四川省人民政府[川府函(1997)234号]批准,由原峨眉山旅游总公司(2009年更名为四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司,以下简称峨眉山旅游总公司)和乐山市红珠山宾馆共同发起并公开发行社会公众股,以募集方式设立的股份有限公司。峨眉山旅游总公司以所属的峨眉山大酒店、峨眉山索道公司、风景区游山票收费站的全部资产,峨眉山风景区水电综合开发公司的部分经营性资产以及峨眉山万年索道有限公司70%的权益作为出资,乐山市红珠山宾馆以其下属的贵宾楼及附属文娱活动中心作为出资投入公司。经原国家国有资产管理局[国资评(1997)463号]批准立项,上述发起人投入公司的净资产经原四川省资产评估事务所[川资评(1997)16号]评估和国家国有资产管理局[国资评(1997)513号]确认的价值为120,959,632.77元,按照原四川省国有资产管理局[川国资企(1997)49号]批准的折股比例1:0.6503折为公司国有法人股(发起人持股)计78,660,000.00元(差额部份42,299,632.77元列入资本公积),连同经中国证监会[证监发字(1997)428、429号]批准公开发行的人民币普通股40,000,000.00元(含内部职工股4,000,000.00元),共计118,660,000.00元,为公司成立时的注册资本,注册资本实收情况经原四川会计师事务所[川会师业一(1997)第182号]验证。1997年10月9日公司正式成立,取得注册号为5100001808431的企业法人营业执照。

根据1997年5月本公司(筹)与原峨眉山市峨眉山管理委员会(2015年4月更名为峨眉山风景名胜区管理委员会,以下简称峨眉山管委会)签订的《关于委托经营峨眉山风景区游山票事宜的协议》及其补充协议约定,自1997年10月起40年内峨眉山管委会委托公司负责峨眉山风景区游山票的发售和款项收取等事项,双方就景区游山票收入(指游山票销售所得款项包含以后涨价部分,扣除游山票本身制作、游山票房全部管理费用、游客人身保险费和峨眉山旅游风景资源保护基金等成本和营业税后的收入)各分配50%。公司负责风景区的环境卫生维护,维护、维修风景区现有游览道路、桥梁、安全设施以及亭阁建筑、摩崖石刻等风景景观,峨眉山风景区的对外宣传和旅游促销工作等。

经公司2003年第1次临时股东大会决议,以2002年12月31日总股本118,660,000股为基数,按10:3的比例向全体股东配售股份,可配售股份总额为35,598,000股。其中境内法人股股东可配股份23,598,000股,经四川省财政厅[川财企(2002)58号]《关于峨眉山旅游股份有限公司国有法人股放弃配股权有关问题批复》同意国有法人股股东承诺全部放弃应配股份;社会公众股股东可配股份12,000,000股,均以现金认购。本次实际可配股份总数为12,000,000股,配股价为8.53元/股。该配股方案经中国证监会[证监发行字(2004)154号]核准后于2004年10月25日实施完毕,向社会公众股股东配售12,000,000股,增加股本12,000,000元,股本变更后,截止2004年末公司总股本为130,660,000股。根据2005年2月18日召开的2004年股东大会通过的利润分配方案,公司以2004年末总股本130,660,000股为基数,向全体股东每10股送红股2股,资本公积转增6股,本次送红股与转增方案实施后,总股本增至235,188,000股。

2006年5月公司完成股权分置改革,流通股股东每持有10股流通股获得非流通股股东支付的3.2股对价股份。股权分置方案实施后,所有股份均为流通股,其中无限售条件的股份为123,488,988股,占总股本52.51%,有限售条件的股份为111,699,012股,占总股本47.49%。

根据2012年11月22日四川省政府国有资产监督管理委员会出具的《关于峨眉山旅游股份有限公司非公开发行股票有关问题的批复》(川国资产权[2012]103号)、公司2013年1月23日召开的2013年第一次临时股东大会决议通过的《关于峨眉山旅游股份有限公司非公开发行股票方案的议案》、2013年9月11日召开的2013年第二次临时股东大会决议通过的《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》以及2013年11月5日中国证监会证监许可[2013]1406号《关于核准峨眉山旅游股份有限公司非公开发行股票的批复》,公司获准非公开发行不超过3,010万股人民币普通股(A股)。公司本次非公开发行人民币普通股(A股)股票实际已发行28,268,551股,募集资金总额为人民币479,999,995.98元,扣除各项发行费用人民币12,480,000.00元,实际募集资金净额为人民币467,519,995.98元,其中新增注册资本(股本)为人民币28,268,551.00元,资本公积为人民币439,251,444.98元。上述注册资本的实收情况已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具XYZH/2013CDA3040-2验资报告验证。2014年1月23日公司在四川省工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

2015的5月29日以资本公积金向全体股东每10股转增10股,截至2015年6月30日,公司股份总数为526,913,102.00股。公司法定代表人为马元祝,企业法人营业执照注册号为510000000161064。

目前,公司住所为峨眉山市名山南路41号;经营范围为提供旅游,索道运输,旅店,中餐、西餐、酒水、茶座、游艺室、音乐厅、公共浴室、美容、理发;中药材,生活饮用水;预包装食品批发兼零售;茶叶的生产及销售;含茶制品(其他类)生产;综合文艺表演(限分支机构经营);林木种子的经营及生产(经上经营项目与期限以许可证为准,且仅限分支机

构经营)。(以下项目不含前置许可项目,后置许可项目凭许可证或审批文件经营)商品批发与零售;建筑装修装饰工程;园林绿化工程;房屋租赁;居民服务业;茶的种植;商品服务业;进出口业。

企业注册地	组织形式	总部地址
峨眉山市名山南路41号	股份有限公司	峨眉山市名山南路41号

公司2015年的业务与经营活动与上年度基本相同,主要从事峨眉山游山门票服务、索道运营和酒店经营以及相应的旅游商务营业活动等。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。本集团还按照证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定(2014年修订)》规定,列报和披露了报告期财务报表相关财务信息。

### 2、持续经营

本集团自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3、营业周期

本集团营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

#### 6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则。本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法。本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### 9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易。本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币

性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算。外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；上述折算产生的外币财务报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量表中采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法。本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法。金融资产满足下列条件之一的终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法。除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## (2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法。本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, (相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的, 终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值, 不存在主要市场的, 以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值, 并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次, 即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价; 第二层次输入值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; 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值, 最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次, 由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	20.00%	20.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## 12、存货

本集团根据存货的性质和用途将存货分为生产加工的茶叶与旅游相关产品、购入的副食品、烟酒、客房用低值易耗品及索道公司、水电公司的索道维修配件和配、变电站的维修配件等。存货采用永续盘存制，每年进行定期盘点。存货按其采购、加工和其他符合1号准则规定的成本之和进行初始计量；茶叶和相关旅游产品发出时按加权平均法计价，其他存货领用发出时采用先进先出法计价；低值易耗品于领用时一次性摊销。

在报告期末、固定时间或日常生产经营当中，对存货进行定期或不定期的盘点或抽盘，对盘盈盘亏的存货按照具体情况根据公司管理权限报批处理。期末存货按账面成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别比较存货的账面成本与可变现净值，以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。可变现净值按第1号会计准则应用指南三。（三）规定的方法确定。

## 13、长期股权投资

本集团长期股权投资是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，根据相关企业会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产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房屋建筑物。

(1) 初始计量。本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(2) 后续计量。本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

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

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3) 投资性房地产的减值准备。资产负债表日，对投资性房地产进行逐项检查，对可收回金额低于账面价值投资性房

地产按第8号会计准则的规定计提减值准备。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5,000 元的有形资产。 固定资产包括房屋建筑物、固定资产装修装饰、索道设备、机器设备、电器及影视设备、运输设备及其他（含其他设备和其他），按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账； 与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。根据目前酒店业的发展与竞争趋势，并结合资产的实际使用状况，经公司第四届董事会第四次会议及 2006 年度股东大会审议通过，从 2007 年起，对新发生的装修费支出按 8 年的预计使用年限进行折旧。索道设备根据其使用环境并考虑安全因素，确定了 15 年的预计年限。公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	4.75%-2.72%
固定资产装修装饰	年限平均法	8、10	5	11.875%、9.50%
索道设备	年限平均法	15	5	6.33%
机器设备	年限平均法	10	5	9.50%
电器及影视设备	年限平均法	5	5	19.00%
运输设备	年限平均法	8	5	11.88%
其他	年限平均法	3-12	5	31.67%-7.92%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 16、在建工程

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

## 17、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房

地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产目前主要为土地使用权，初始计量是按公司设立时按经国有资产管理部门确认或备案后的土地评估机构的评估价值确定的。以后取得的其他的无形资产，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

## 19、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，公司将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 20、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的景区临时建筑与设施、酒店床上用品等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

## 22、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 23、收入

(1) 本集团的营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

1) 销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入本集团、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2) 提供劳务收入：本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/（已经发生的成本占估计总成本的比例）确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 收入确认具体政策：本集团的营业收入主要包括游山门票收入、客运索道收入、宾馆客房和餐饮娱乐收入等；以开发票收到货款或已取得收取款项的凭据时确认营业收入实现。

1) 游山门票收入确认原则是根据《企业会计准则—收入》规定的会计原则以及1997年5月与峨眉山管委会签订的《关于委托经营峨眉山风景区游山票事宜的协议》及其补充协议确定的。协议约定，自1997年10月9日起40年内峨眉山管委会委托本集团负责峨眉山景区游山票的发售和款项收取等事项，双方就峨眉山风景区游山票收入（指游山票销售所得款项包含以后涨价部分，扣除游山票本身制作、游山票全部管理费用、游客人身保险费和峨眉山旅游风景资源保护基金等成本和营业税后的收入）各分配50%。由本集团负责风景区的环境卫生维护，维护、维修风景区现有游览道路、桥梁、安全设施以及亭阁建筑、摩崖石刻等风景景观，峨眉山风景区的对外宣传和旅游促销工作等。据此约定，本集团将全部游山票收入作为主营业务收入，将按游山票收入扣除游山票制作费、游山票房全部管理费用、游客人身保险费、峨眉山旅游风景保护基金等并交纳营业税后的50%支付给峨眉山管委会的部分作为主营业务成本。

2) 商品其他销售：主要指旅游商品、食品、日用百货、工艺美术品等；在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收取货款的证据，并且与销售商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

3) 资产使用：按租赁合同规定的金额和时间计提租赁费确认租金收入；按资金使用协议规定的金额、利率和时间计算资金占用费确认资金使用费收入。

## 24、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团按16号准则对政府补助分为：与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，按下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

### 2、所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税法规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### 3、分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### 4、终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

### 5、重要会计估计的说明

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值。本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备。本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计。本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 固定资产减值准备的会计估计。本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计。递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于本集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限。本集团于每年度终了，对固定资产和无形资产预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供加工、修理修配劳务的增值额	3%、6%、17%
营业税	宾馆酒店的收入、索道收入、游山门票收入及旅行社收入	3%、5%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	按应缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
子公司	25%

### 2、税收优惠

企业所得税：根据财政部[财税（2011）58号]《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》相关规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本报告期公司暂按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

### 3、其他

（1）营业税：宾馆酒店的客房及餐饮收入、索道收入按5%计缴营业税，其中根据财政部、国家税务总局[财税（2001）116号]《关于营业税若干问题的通知》规定，“单位和个人在旅游景点经营索道取得的收入按“服务业”税目“旅游业”项目征收营业税”，从2003年1月起客运索道收入按5%计缴营业税；门票收入按3%计缴营业税。旅行社收入以收取的全部旅游费减去替旅游者支付给其他单位的房费、餐费、交通、门票或支付给其他接团旅游企业的旅游费后的余额按5%计缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,274,309.88	1,246,806.06
银行存款	418,661,968.93	512,581,986.99
其他货币资金	710.52	1,500,710.52

合计	419,936,989.33	515,329,503.57
----	----------------	----------------

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	450,598.33	281,666.00
权益工具投资	450,598.33	281,666.00
合计	450,598.33	281,666.00

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,430,899.24	100.00%	3,100,745.16	15.18%	17,330,154.08	22,553,000.30	100.00%	3,194,513.21	14.16%	19,358,487.09
合计	20,430,899.24		3,100,745.16		17,330,154.08	22,553,000.30		3,194,513.21		19,358,487.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	13,525,279.69	405,758.39	3.00%
1 至 2 年	4,530,056.49	453,005.65	10.00%
2 至 3 年	52,937.37	7,940.61	15.00%
3 至 4 年	85,863.21	17,172.64	20.00%
4 至 5 年	39,789.22	19,894.61	50.00%
5 年以上	2,196,973.26	2,196,973.26	100.00%

合计	20,430,899.24	3,100,745.16	
----	---------------	--------------	--

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 93,768.05 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额5,738,784.14元，占应收账款年末余额的28.09%，前五名应收账款汇总计提的坏账准备年末金额为786,768.13元。

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	102,103,941.89	99.85%	64,658,942.09	99.76%
1 至 2 年	81,917.69	0.08%	85,737.09	0.13%
2 至 3 年	1,490.00	0.00%	1,490.00	0.01%
3 年以上	65,441.00	0.06%	65,441.00	0.10%
合计	102,252,790.58	--	64,811,610.18	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额91,850,516.60元，占预付账款年末余额的89.83%，主要是预付洪雅县国地资源局土地投标保证金。

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,328,158.37	100.00%	1,317,748.38	12.76%	9,010,409.99	19,656,828.14	100.00%	2,221,056.81	11.30%	17,435,771.33
合计	10,328,158.37		1,317,748.38		9,010,409.99	19,656,828.14		2,221,056.81		17,435,771.33

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	8,684,160.28	260,524.81	3.00%
1 至 2 年	238,603.32	23,860.33	10.00%
2 至 3 年	315,869.46	47,380.42	15.00%
3 至 4 年	97,395.47	19,479.09	20.00%
4 至 5 年	51,252.22	25,626.11	50.00%
5 年以上	940,877.62	940,877.62	100.00%
合计	10,328,158.37	1,317,748.38	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 903,308.43 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,815,181.00	1,402,703.33
备用金、保证金	6,908,648.68	6,702,204.94
资金拆借		10,100,684.93
其他	1,604,328.69	1,451,234.94
合计	10,328,158.37	19,656,828.14

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
峨眉山印象文化广告传媒有限公司	往来款	1,010,922.25	1 年以内	9.79%	30,327.67
廖鑫	往来款	919,700.00	1 年以内	8.90%	27,591.00
眉山市国库集中支付中心	往来款	400,000.00	1 年以内	3.87%	12,000.00
洪雅国土资源局	土地出让金	390,000.00	2-3 年	3.78%	58,500.00
峨眉山市房管中心维修基金	非关联方	328,639.32	1 年以内	3.18%	9,859.18
合计	--	3,049,261.57	--		138,277.85

## 6、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,535,122.53		21,535,122.53	18,705,401.11		18,705,401.11
库存商品	10,089,136.21		10,089,136.21	10,265,498.65		10,265,498.65
周转材料	4,645.00		4,645.00	633,429.99		633,429.99
消耗性生物资产	2,140,128.00		2,140,128.00	1,462,427.73		1,462,427.73
包装物及低值易耗品	13,856,017.55		13,856,017.55	12,316,877.57		12,316,877.57

生产成本	596,609.72		596,609.72	727,701.16		727,701.16
发出商品	1,406,523.63		1,406,523.63	385,073.25		385,073.25
合计	49,628,182.64		49,628,182.64	44,496,409.46		44,496,409.46

## 7、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
房屋、土地	8,131,104.33	74,045,900.00	12,792,945.44	2015年12月01日
合计	8,131,104.33	74,045,900.00	12,792,945.44	--

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
将于一年内摊销完毕的房屋租金	310,987.52	145,033.68
将于一年内摊销完毕的专卖店装修费		86,594.00
其他（以后期间应承担的零星费用等）	81,186.98	101,182.76
合计	392,174.50	332,810.44

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
峨眉山印 象文化广 告传媒有 限公司	6,692,155 .97	5,000,000 .00		-436,045. 70						11,256,11 0.27	
小计	6,692,155 .97	5,000,000 .00		-436,045. 70						11,256,11 0.27	
二、联营企业											
峨眉山万 年华地财 富置业有	72,763,17 4.83									72,763,17 4.83	

限公司											
成都峨眉山热浪传播有限责任公司	315,481.75									315,481.75	315,481.75
小计	73,078,656.58									73,078,656.58	315,481.75
合计	79,770,812.55	5,000,000.00			-436,045.70					84,334,766.85	315,481.75

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,762,020.67			2,762,020.67
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,762,020.67			2,762,020.67
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	908,856.08			908,856.08
2.本期增加金额	43,087.56			43,087.56
(1) 计提或摊销	43,087.56			43,087.56
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	951,943.64			951,943.64
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,810,077.03			1,810,077.03
2.期初账面价值	1,853,164.59			1,853,164.59

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	固定资产装修装饰	索道设备	机器设备	电器及影视设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	903,478,150.77	409,011,931.30	149,922,169.61	378,476,125.22	53,658,589.48	50,490,649.14	127,884,507.21	2,072,922,122.73
2.本期增加金额	9,187,663.00	1,464,160.13		264,048.11	148,155.00	430,280.34	2,403,353.86	13,897,660.44
(1) 购置				264,048.11	148,155.00	430,280.34	2,403,353.86	3,245,837.31
(2) 在建工程转入	9,187,663.00	1,464,160.13						10,651,823.13
(3) 企业合并增加								

3.本期减少金额						937,119.41		937,119.41
(1) 处置或报废								
(2) 其他						937,119.41		937,119.41
4.期末余额	912,665,813.77	410,476,091.43	149,922,169.61	378,740,173.33	53,806,744.48	49,983,810.07	130,287,861.07	2,085,882,663.76
二、累计折旧								
1.期初余额	212,161,110.09	246,168,596.21	82,294,487.06	205,749,174.98	32,653,242.66	31,304,696.09	58,981,035.70	869,312,342.79
2.本期增加金额	14,869,022.06	14,254,189.76	3,531,172.14	14,917,314.45	2,661,517.35	1,883,391.80	6,353,255.19	58,469,862.75
(1) 计提	14,869,022.06	14,254,189.76	3,531,172.14	14,917,314.45	2,661,517.35	1,883,391.80	6,353,255.19	58,469,862.75
3.本期减少金额						890,363.28		890,363.28
(1) 处置或报废								
(2) 其他						890,363.28		890,363.28
4.期末余额	227,030,132.15	260,422,785.97	85,825,659.20	220,666,489.43	35,314,760.01	32,297,724.61	65,334,290.89	926,891,842.26
三、减值准备								
1.期初余额				1,427,552.67	225,745.36	140,000.00		1,793,298.03
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置或报废								
(2) 其								

他									
4.期末余额				1,427,552.67	225,745.36	140,000.00			1,793,298.03
四、账面价值									
1.期末账面价值	685,635,681.62	150,053,305.46	64,096,510.41	156,646,131.23	18,266,239.11	17,546,085.46	64,953,570.18		1,157,197,523.47
2.期初账面价值	691,317,040.68	162,843,335.09	67,627,682.55	171,299,397.57	20,779,601.46	19,045,953.05	68,903,471.51		1,201,816,481.91

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	6,319,401.50	4,779,954.47	1,213,472.31	325,974.72	
电器及影视设备	883,636.28	616,841.11	225,745.36	41,049.81	
合计	7,203,037.78	5,396,795.58	1,439,217.67	367,024.53	

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都峨眉大酒店之房屋	55,975,315.25	正在办理

## 12、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金顶宾馆	227,659.75	227,659.75	0.00	227,659.75	227,659.75	
大峨嵋智慧旅游	6,487,606.62		6,487,606.62			
峨眉雪芽茶叶生产综合投资项目	52,883,945.14		52,883,945.14	28,164,779.80		28,164,779.80
索道更新改造	16,984,963.74		16,984,963.74	11,341,766.98		11,341,766.98
黄湾门禁系统消防维修	1,502,784.00		1,502,784.00			
营销 ERP	4,260,000.00		4,260,000.00	4,260,000.00		4,260,000.00

自动售票机	1,184,067.50		1,184,067.50			
龙门村石船子吊桥工程	1,335,658.00		1,335,658.00			
其他零星工程	7,530,084.36		7,530,084.36	3,649,209.12		3,649,209.12
止戈苗圃基地道路工程				1,179,200.00		1,179,200.00
合计	92,396,769.11	227,659.75	92,169,109.36	48,822,615.65	227,659.75	48,594,955.90

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
峨眉雪芽茶叶生产综合投资项目	190,000,000.00	28,164,779.80	24,719,165.34			52,883,945.14	79.45%	79.45%				募股资金
索道更新改造	45,157,252.84	11,341,766.98	5,643,196.76			16,984,963.74	37.61%	37.61%				其他
营销ERP	8,520,000.00	4,260,000.00	0.00			4,260,000.00	50.00%	50.00%				其他
合计	243,677,252.84	43,766,546.78	30,362,362.10	0.00		74,128,908.88	--	--				--

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	205,341,476.70			7,000.00	205,348,476.70
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研					

发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	110,244.90				110,244.90
(1) 处置	110,244.90				110,244.00
4. 期末余额	205,231,231.80			7,000.00	205,238,231.80
二、累计摊销					
1. 期初余额	38,523,122.57			174.99	38,523,297.56
2. 本期增加金额	2,460,179.05			349.98	2,460,529.03
(1) 计提	2,460,179.05			349.98	2,460,529.03
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	40,983,301.62			524.97	40,983,826.59
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	164,247,930.18			6,475.03	164,254,405.21
2. 期初账面价值	166,818,354.13			6,825.01	166,825,179.14

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
绥山镇大南村 6 组土地	45,854,000.00	正在办理
峨山镇保宁村 1、2 组、绥山镇大南村 6 组土地	39,491,000.00	正在办理

## 14、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都峨眉山旅行 社	188,215.47			188,215.47
北京国安峨眉茶 叶公司	128,503.92			128,503.92
合计	316,719.39			316,719.39

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都峨眉山旅行 社	188,215.47			188,215.47
北京国安峨眉茶 叶公司	128,503.92			128,503.92
合计	316,719.39			316,719.39

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

子公司峨眉山风景国际旅行社2003年收购成都峨眉山旅行社股权时形成的股权投资差额（借方差额）。考虑到成都峨眉山旅行社近几年持续亏损，而且出现资不抵债的情况，峨眉山风景国际旅行社已于2006年对其尚未摊销的股权投资差额（借差）188,215.47元全额计提了长期股权投资减值准备。根据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，对非同一控制下企业合并形成的对子公司投资相关的股权投资借方差额的余额，执行新会计准则后，企业无法可靠确定购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值的，应将按原制度核算的股权投资借方差额的余额，在合并负债表中作为商誉列示。

北京国安峨眉茶叶公司为公司2008年度非同一控制下企业合并取得的子公司，合并日为2008年7月17日（股权变更登记

日期)，公司在合并财务报表中确认了商誉128,503.92元，是公司按照《企业会计准则第20号—企业合并》的规定，将合并成本1,500,000.00元超过合并日北京国安峨眉茶叶公司（以企业会计准则20号—企业合并中规定的资产、负债的公允价值确认原则进行评估确认）的可辨认净资产公允价值由公司享有的份额之间的差额。截止2013年12月31日，北京国安峨眉茶叶公司已资不抵债，因此对其商誉全额计提全额减值准备。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
景区临时建筑与设施	4,471,135.88		1,519,774.99		2,951,360.89
酒店布草类用品	15,370,650.40	3,257,860.80	4,350,023.98		14,278,487.22
维修维护费用	10,387,425.19	6,691,579.02	3,114,348.04		13,964,656.17
其他费用	5,081,007.98	1,895,039.51	3,014,197.79		3,961,849.70
合计	35,310,219.45	11,844,479.33	11,998,344.80		35,156,353.98

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,395,889.25	959,383.38	6,395,889.25	959,383.38
递延收益	825,000.00	123,750.00	825,000.00	123,750.00
合计	7,220,889.25	1,083,133.38	7,220,889.25	1,083,133.38

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		1,083,133.38		1,083,133.38

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	639,030.08	639,030.08

可抵扣亏损	3,179,203.80	3,179,203.80
合计	3,818,233.88	3,818,233.88

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	770,756.19	770,756.19	
2016 年	995,437.93	995,437.93	
2017 年	1,353,909.61	1,353,909.61	
2018 年	3,485,734.72	3,485,734.72	
2019 年	6,110,976.75	6,110,976.75	
合计	12,716,815.20	12,716,815.20	--

## 17、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	180,000,000.00	165,000,000.00
合计	180,000,000.00	165,000,000.00

## 18、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	26,683,141.42	29,646,371.78
1 年以上	4,128,880.36	4,173,090.82
合计	30,812,021.78	33,819,462.60

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
峨眉山温泉公司	1,537,747.00	尚未结算

合计	1,537,747.00	--
----	--------------	----

## 19、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,218,466.71	18,146,057.90
1 年以上	6,443,151.36	12,327,227.44
合计	23,661,618.07	30,473,285.34

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,814,791.92	96,314,053.61	101,102,263.60	19,026,581.93
二、离职后福利-设定提存计划	19,598.07	11,500,861.95	11,518,407.91	2,052.11
三、辞退福利		29,493.88	8,167.50	21,326.38
合计	23,834,389.99	107,844,409.44	112,628,839.01	19,049,960.42

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,862,212.58	85,516,508.17	92,360,558.08	13,018,162.67
2、职工福利费	0.00	4,947,219.56	3,194,084.82	1,753,134.74
3、社会保险费	3,860.78	1,614,246.38	1,616,419.68	1,687.48
其中：医疗保险费	3,860.78	1,408,055.97	1,410,943.64	973.11
工伤保险费	0.00	125,865.48	125,745.49	119.99
生育保险费	0.00	80,324.93	79,730.55	594.38
4、住房公积金	4,934.70	3,134,723.00	3,101,469.27	38,188.43
5、工会经费和职工教育经费	3,943,783.86	1,101,356.50	829,731.75	4,215,408.61

合计	23,814,791.92	96,314,053.61	101,102,263.60	19,026,581.93
----	---------------	---------------	----------------	---------------

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	17,951.25	3,528,853.38	3,565,387.31	-18,582.68
2、失业保险费	1,646.82	133,788.31	129,532.41	5,902.72
3、企业年金缴费		5,461,768.56	5,447,036.49	14,732.07
4、退休人员工资		2,376,451.70	2,376,451.70	0.00
合计	19,598.07	11,500,861.95	11,518,407.91	2,052.11

**21、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-481,910.81	-996,518.64
营业税	4,065,916.39	2,831,359.90
企业所得税	-783,286.68	11,608,117.17
个人所得税	-34,017.38	-8,378.80
城市维护建设税	342,851.81	278,448.81
教育费附加	467,152.53	125,453.61
地方教育费附加	64,115.64	46,173.13
副食品价格调节基金	9,220.73	10,583.39
其他零星税种	170,104.81	189,346.18
合计	3,820,147.04	14,084,584.75

**22、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	22,354,317.58	81,059,567.08
押金及保证金	14,656,150.72	16,774,405.11
往来款	11,831,171.57	8,061,141.43
代收代付款项	9,534,747.93	10,586,344.93

其他	4,908,360.17	5,338,048.12
合计	63,284,747.97	121,819,506.67

### 23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
温泉水成本	764,298.00	561,766.00
一年内结转的递延收益	150,000.00	250,000.00
合计	914,298.00	811,766.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

### 24、长期应付款

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
“拨改贷”资金本息*	7,091,216.09	7,091,216.09
合计	7,091,216.09	7,091,216.09

其他说明：

\*是公司所属金顶索道分公司之“拨改贷”资金本息余额，其中本金5,400,000.00元，利息1,691,216.09元。根据原国家计委、财政部[计投资(1997)2657号]《关于将国家旅游局中央级“拨改贷”资金本息余额转为国家资本金的批复》规定“拨改贷”资金本息余额应转为“国家资本金”。但文件发文日期是1997年12月31日，公司股权管理方案批准时间早于该发文时间，且“拨改贷”资金本息余额转为国家资本金迄今没有明确经批准的股份持有人，折股比率未经国有资产管理部门批准也未经股东大会审议通过，国家有关部门至今未就上市公司“拨改贷”资金本息余额如何转为股本作出规定，暂记入“长期应付款”科目。

### 25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,925,000.00			1,925,000.00	
合计	1,925,000.00			1,925,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
峨眉山市农业综合办拨产业化补助资金	725,000.00				725,000.00	与资产相关
洪雅县人民政府茶叶基地培育专项基金	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
合计	1,925,000.00				1,925,000.00	--

## 26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	263,456,551.00			263,456,551.00		263,456,551.00	526,913,102.00

## 27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	665,017,751.12		263,456,551.00	401,561,200.12
其他资本公积	25,582,640.97			25,582,640.97
合计	690,600,392.09		263,456,551.00	427,143,841.09

## 28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	130,634,926.79			130,634,926.79
合计	130,634,926.79			130,634,926.79

## 29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	678,887,225.41	529,860,735.79
调整后期初未分配利润	678,887,225.41	529,860,735.79

加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,850,766.30	189,503,997.45
减：提取法定盈余公积		19,400,983.75
应付普通股股利	47,422,179.18	21,076,524.08
期末未分配利润	686,315,812.53	678,887,225.41

### 30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	466,071,108.89	282,352,304.44	420,744,203.52	246,532,501.66
其他业务	2,100,458.92	1,154,672.49	1,910,438.30	1,395,532.65
合计	468,171,567.81	283,506,976.93	422,654,641.82	247,928,034.31

### 31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	17,924,120.93	15,665,674.47
城市维护建设税	1,414,529.26	1,316,700.33
教育费附加	921,054.40	562,049.68
地方教育附加	404,572.51	379,077.23
文化事业建设费	194,388.33	186,536.87
副食品调节基金	18,496.90	12,047.48
其他税种		3,632.93
合计	20,877,162.33	18,125,718.99

### 32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	22,555,924.35	26,032,904.23
职工薪酬支出等	3,670,006.21	2,114,873.43
差旅费	464,575.00	358,735.32
业务招待费	128,683.17	74,547.10
办公费	644,017.81	714,510.52
折旧费	2,326,265.06	2,857,285.31

邮电费	72,637.67	121,306.81
租赁费	355,459.81	645,618.47
其他	3,233,496.78	2,115,056.94
合计	33,451,065.86	35,034,838.13

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬等支出	32,899,535.99	26,216,781.14
董事长奖励基金	2,533,627.17	2,377,258.83
折旧费	8,257,283.11	6,953,329.90
汽车费用	1,610,138.85	2,523,396.04
办公费	494,278.47	673,035.35
业务招待费	685,938.49	1,035,343.23
差旅费	696,851.54	533,453.07
董事会费	75,600.00	86,500.00
无形资产摊销	2,460,529.03	1,494,261.96
土地租赁费	644,325.84	644,325.84
中介服务费	806,000.00	1,023,000.00
税金等	1,423,613.28	1,488,296.43
修理费	533,477.57	647,858.77
邮电费	814,834.88	722,457.25
水电气费	498,440.31	529,152.25
物料消耗	94,423.96	193,165.71
服装费	898,553.83	218,881.87
房租	439,186.75	261,908.30
新农村建设专项资金	2,785,876.13	2,571,963.43
其他零星费用	2,488,489.13	3,813,762.15
合计	61,141,004.33	54,008,131.52

### 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,808,430.52	3,259,979.28

减：利息收入	769,605.84	1,066,237.01
手续费	1,090,414.02	723,050.07
合计	6,129,238.70	2,916,792.34

### 35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,359,357.11	92,523.35
合计	-1,359,357.11	92,523.35

### 36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-267,113.37	422,959.29
合计	-267,113.37	422,959.29

### 37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其中：固定资产处置利得		500.00	
政府补助	100,000.00		
其他	9,797.60	142,777.00	
合计	109,797.60	143,277.00	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	100,000.00		与资产相关
合计	100,000.00		--

### 38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
对外捐赠	110,000.00	1,500,000.00	
其他	267,062.88	55,495.70	
合计	377,062.88	1,555,495.70	

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,462,253.13	10,397,647.83
合计	10,462,253.13	10,397,647.83

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	63,891,098.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,390,536.99
调整以前期间所得税的影响	71,716.14
所得税费用	10,462,253.13

### 40、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
备用金及其他	357,254.15	430,503.73
合计	357,254.15	430,503.73

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	110,000.00	1,500,000.00
新农村建设专用资金		2,853,028.37
广告宣传费	24,583,211.00	26,168,489.22

差旅费	1,447,131.90	1,183,449.69
业务招待费	853,912.45	1,178,015.84
办公费	4,775,261.48	4,994,020.97
汽车费用	3,285,305.60	1,958,323.95
邮电费	1,185,804.26	951,104.20
租赁费	1,008,290.32	1,007,960.59
日常维修	13,950,047.30	5,860,412.04
水电气费	1,805,754.94	1,064,446.94
中介服务费	806,000.00	1,032,000.00
其他费用	3,370,692.91	5,228,502.58
合计	57,181,412.16	54,979,754.39

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到峨眉山印象文化广告有限公司归还借款	5,000,000.00	
利息收入	769,605.84	1,066,237.01
合计	5,769,605.84	1,066,237.01

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付土地保证金	32,465,041.90	
合计	32,465,041.90	

**(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司借款	7,000,000.00	
合计	7,000,000.00	

## 41、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	53,428,844.99	53,161,695.94
加：资产减值准备	-1,359,357.11	92,523.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,636,725.32	57,993,762.07
无形资产摊销	2,460,529.03	1,494,261.96
长期待摊费用摊销	7,958,763.84	7,930,026.50
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）		19,337.04
财务费用（收益以“-”号填列）	5,038,824.68	2,193,742.27
投资损失（收益以“-”号填列）	267,113.37	-422,959.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,131,773.18	-9,280,113.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,953,546.12	-4,938,457.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,033,050.22	-39,409,276.62
经营活动产生的现金流量净额	107,220,166.84	68,834,542.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	419,936,989.33	516,195,812.55
减：现金的期初余额	515,329,503.57	635,946,490.33
现金及现金等价物净增加额	-95,392,514.24	-119,750,677.78

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	419,936,989.33	515,329,503.57
其中：库存现金	1,274,309.88	1,246,806.06
可随时用于支付的银行存款	418,661,968.93	512,581,986.99

可随时用于支付的其他货币资金	710.52	1,500,710.52
三、期末现金及现金等价物余额	419,936,989.33	515,329,503.57

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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	
成都峨眉山旅游投资有限公司①	成都市	成都市	项目投资等	81.82%		设立
四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司②	峨眉山市	峨眉山市	旅游业务	90.00%		设立
北京国安峨眉茶叶有限公司③	北京市	北京市	销售、百货等	50.00%		非同一控制下企业合并
峨眉山万年实业有限公司④	峨眉山市	峨眉山市	物业管理	94.29%		设立
洪雅峨眉雪芽茶叶有限公司⑤	洪雅县	洪雅县	茶叶销售	100.00%		设立
成都峨眉雪芽电子商务有限公司⑥	成都市	成都市	网上销售、批发	51.00%		设立
成都峨眉山旅行社有限责任公司⑦	成都市	成都市	国内旅游业务	90.00%		设立
四川仙山会议服务有限责任公司⑧	成都市	成都市	会务代理等	90.00%		设立
洪雅洪金旅游投资发展有限公司⑨	洪雅县	洪雅县	旅游项目投资等		60.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

①成都峨眉山旅游投资有限公司（以下简称峨眉山旅游投资公司）：2005年6月1日，经公司第3届董事会第15次会议审

议通过“关于设立峨眉山旅游投资管理有限责任公司”的决议，由公司和成都华达产权投资经纪有限责任公司共同出资550.00万元设立。公司出资450.00万元，占注册资本的81.82%；成都华达产权投资经纪有限责任公司出资100.00万元，占18.18%。2005年11月10日，经成都市武侯区工商行政管理局登记正式成立。从2006年1月起将其纳入公司合并财务报表范围。目前经营范围：项目投资；酒店管理服务；投资信息咨询（不含期货、证券、金融）；中餐（限分支机构经营）。（以上经营范围不含法律法规、国务院决定禁止或限制的项目，涉及许可的按许可内容及时效经营，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。

②**四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司**（以下简称峨眉山风景国际旅行社）：2002年3月13日，经公司第2届董事会第9次会议审议通过“关于将峨眉山风景国际旅行社（分公司）改制组建成四川风景国际旅行社有限责任公司”的决议，由公司与自然人李易共同出资500.00万元设立四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司。公司出资450.00万元，占注册资本的90%；李易出资50.00万元，占10%。2002年4月23日，经成都市工商行政管理局登记成立。从2002年5月起将其纳入公司合并财务报表范围。目前经营范围：国内旅游业务、出入境旅游业务，旅游招徕、宣传、咨询业务，代理出入境旅游证照业务；销售旅游产品，民用航空国内客运销售代理业务（限分支机构经营）。

③**北京国安峨眉茶叶有限公司**（以下简称北京国安峨眉茶叶公司），原名北京鸿信物业管理有限责任公司，于2000年7月26日正式成立，注册资本为50万元。2008年7月，公司和中信国安集团公司分别投入货币资金150万元、100万元，变更后的注册资本为300万元，其中公司占变更后的注册资本比例为50%。2008年7月17日，相关工商变更手续办理完毕，同时更名为现名称。营业执照注册号为110105001478950，住所为北京市朝阳区朝阳北路225号京龙大厦1605、1606室，法定代表人为马元祝。目前，北京国安峨眉茶叶公司主要经营销售包装食品、百货、五金交电、化工产品、电子计算机及配件、机械设备、电气设备、金属材料、建筑材料、装饰材料、工艺美术品、木材、钢材；物业管理；房屋出租；投资咨询；房地产信息咨询（不含中介服务）；企业形象策划；零售国产卷烟。北京国安峨眉茶叶公司章程规定：董事会对所议事项应由二分之一以上的董事表决通过方为有效。北京国安峨眉茶叶公司董事会成员5人，其中3人由本公司委派，因此本公司的表决权比例为60%，能实际控制北京国安峨眉茶叶公司生产经营和管理，自2008年度起将其纳入公司合并财务报表范围。

④**峨眉山万年实业有限公司**（以下简称峨眉山万年实业公司）：原名峨眉山万年旅游房地产有限公司，由公司和峨眉山旅游总公司共同出资设立，成立时的注册资本为1,000.00万元，其中：公司出资600.00万元，占注册资本的60%；峨眉山旅游总公司出资400.00万元，占注册资本的40%，已经峨边宏阳会计师事务所[峨宏验（2010）字第B-49号]验证。2010年4月13日经乐山市峨眉山工商行政管理局登记成立，经营范围：房地产开发。2012年7月18日“峨眉山万年旅游房地产有限公司”名称变更为“峨眉山万年实业有限公司”；原经营范围“房地产开发”变更为“物业管理”，相关工商变更登记已完成。根据万年实业公司2013年12月16日的股东会决议和修改后的章程，新增注册资本6,000万元，均由本公司出资；增资后注册资本变更为7,000万元；其中：本公司出资人民币6,600万元、占变更后注册资本的94.29%；四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司出资人民币400万元、占变更后注册资本的5.71%。以上新增注册资本的实收情况已经峨眉山顺风联合会计师事务所出具[峨顺会验（2013）第103号]验资报告验证。2013年12月增资后经营范围变更为：物业管理；旅游项目和农业项目投资；房地产、旅游景区开发、管理；园林绿化工程施工。

⑤**洪雅峨眉雪芽茶业有限公司**（以下简称洪雅峨眉雪芽公司）：为加快“峨眉雪芽”产业发展，进一步扩大生产规模，提升产品品质，根据2012年9月5日公司第五届董事会第十五次（临时）会议审议通过的“关于成立洪雅峨眉雪芽茶业有限公司”的决议，组建成立洪雅峨眉雪芽茶叶有限公司全资子公司。洪雅峨眉雪芽公司注册资本1,000.00万元，由本公司出资1,000.00万元，占注册资本的100%，上述注册资本的实收情况已经四川鼎元会计师事务所出具[鼎元验报字（2012）251号]验资报告验证。2014年1月3日公司召开第五届董事会第十三次会议，决议拟使用募集资金18,000.00万元对洪雅峨眉雪芽公司进行增资，增加其注册资本4,000.00万元，资本公积金14,000.00万元，用于洪雅峨眉雪芽公司进行“峨眉雪芽茶叶生产综合投资项目”的建设。增资完成后，洪雅峨眉雪芽公司注册资本变更为5,000.00万元，公司出资5,000.00万元，占变更后注册资本的100%，上述注册资本的实收情况已经乐山宏阳会计师事务所[乐宏验（2014）字第006号]验资报告验证。洪雅峨眉雪芽公司已于2014年6月5日取得变更后的企业法人营业执照。洪雅峨眉雪芽公司注册号为511423000013912。经营范围：茶叶种植、生产、销售；茶叶种植技术、新品种推广及信息服务技术；茶具、日用百货、旅游商品、工艺美术品（不含金银饰品）、卷烟、雪茄烟、中药材、文化办公用品、预包装食品、酒销售；本企业相关产品的进出口贸易业务。（需审批许可的，取得审批许可后方可经营）

⑥**成都峨眉雪芽电子商务有限公司**（以下简称峨眉雪芽电子商务公司）是由本公司和成都云晟网络科技有限公司二位

股东共同出资组建，公司注册资本为人民币100万元，其中：公司出资人民币51万元，占出资总额的51%；成都云晟网络科技有限公司出资人民币49万元，占注册资本的49%。上述注册资本的实收情况已经四川天仁会计师事务所有限责任公司出具[川天仁会司验字（2013）第2-1号]验资报告验证。公司于2013年2月6日取得成都市工商行政管理局核发的注册号为510109000360161的企业法人营业执照。公司住所：成都市高新区永丰路47号1幢1单元7楼20号，法定代表人为陈耿，公司类型为：其他有限责任公司。经营范围为：网上批发、零售预包装食品兼散装食品（凭食品流通许可证在有效期内从事经营）。经营期限：2013年2月6日至2053年2月5日。

⑦**成都峨眉山旅行社有限责任公司**（以下简称成都峨眉山旅行社）：2003年8月10日，经子公司峨眉山风景国际旅行社股东会同意，向成都峨眉山旅行社有限责任公司投资270,000.00元，并经其股东会决议通过。2003年9月26日，在成都市工商行政管理局办理完股东变更登记，成立时的注册资本为30.00万元，其中四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司出资27.00万元，占注册资本的90%；自然人李易出资3.00万元，占10%。从2003年10月起将其纳入了公司合并财务报表范围。目前经营范围：国内旅游业务。（以上经营范围不含法律法规、国务院决定禁止和限制的项目，涉及许可的按许可内容及时效经营，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。

⑧**四川仙山会议服务有限责任公司**（以下简称仙山会议服务公司）：由子公司峨眉山风景国际旅行社和自然人高宁共同出资10.00万元设立。峨眉山风景国际旅行社出资9.00万元，占注册资本的90%；高宁出资1.00万元，占10%。2005年8月25日，经成都市工商行政管理局登记成立，企业法人营业执照注册号为5101051810211。从2005年9月起将其纳入公司合并财务报表范围。目前经营范围：会务代理、展览展示。（以上经营范围不含法律法规和国务院决定禁止和限制的项目，涉及许可证的凭证经营。）

⑨**洪雅洪金旅游投资发展有限公司**（以下简称洪金旅游投资公司）是由子公司峨眉山万年实业公司与四川华地财富投资有限公司共同出资成立的有限责任公司。公司注册资本为人民币1,500万元，其中：峨眉山万年实业公司出资人民币1,000万元，占注册资本的66.67%，四川华地财富投资有限公司出资人民币500万元，占注册资本的33.33%。上述注册资本的实收情况已经峨眉山顺风联合会计师事务所[峨顺会验（2013）第98号]验资报告验证。2014年1月8日，洪金旅游投资公司股东大会决议吸收峨眉山市嘉创旅游发展有限公司为公司股东，同时新增注册资本8,500万元人民币，其中：峨眉山万年实业有限公司新增5,000万元，四川华地财富投资有限公司新增1,500万元，峨眉山市嘉创旅游发展有限公司出资2,000万元。增资后公司注册资本为10,000万元人民币，实收资本为10,000万元人民币，其中峨眉山万年实业有限公司出资6,000万元，占注册资本的60%；四川华地财富投资有限公司出资2,000万元，占20%；峨眉山市嘉创旅游发展有限公司出资2,000万元，占20%。上述注册资本的实收情况已经峨眉山顺风联合会计师事务所[峨顺会验（2014）第09号]验资报告验证。2014年1月26日取得了由四川省眉山市洪雅县工商行政管理局换发的注册号为511423000015512的企业法人营业执照。法定代表人：马元祝，住所：洪雅县生态食品加工产业园区（峨眉雪芽公司办公楼内），公司类型：其他有限责任公司，经营范围：旅游项目投资；酒店管理；景区开发管理运作；投资信息咨询；物业管理；农业项目投资；房地产开发（凭资质证经营）；文化演艺，洗化养生保健；水利整治；园林景观绿化。销售日用百货、旅游商品、建筑材料。（以上范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都峨眉山旅游投资有限公司	18.18%	25,087.11		157,999.44
四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司	10.00%	-6,518.80		12,083.34

北京国安峨眉雪芽茶叶有限公司	50.00%	-322,123.52		-1,208,084.32
峨眉山万年实业有限公司	5.71%	-269,495.23		3,632,313.10
成都峨眉雪芽电子商务有限公司	49.00%	-100,145.81		-2,527.05
四川仙山会议服务有限责任公司	10.00%	93.79		12,459.96
成都峨眉山旅行社有限责任公司	10.00%			
洪雅洪金旅游投资有限公司	40.00%	-748,818.86		38,651,355.06

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
峨眉山万年实业有限公司	185,257,146.45	73,640,568.50	258,897,714.95	157,806,409.25	0.00	157,806,409.25	143,100,300.58	73,642,946.54	216,743,247.12	110,183,416.24		110,183,416.24
洪雅洪金旅游投资有限公司	178,754,864.56	890,815.06	179,645,679.62	83,017,291.97	0.00	83,017,291.97	98,059,995.70	890,815.06	98,950,810.76	450,375.97		450,375.97

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
峨眉山万年实业有限公司		-4,719,706.32	-4,719,706.32	-1,192,139.62		-3,621,007.37	-3,621,007.37	-2,881,468.34
洪雅洪金旅游投资有限公司		-1,872,047.14	-1,872,047.14	-719,717.16		-1,483,172.83	-1,483,172.83	-2,489,623.91

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	
峨眉山印象文化广告传媒有限公司	峨眉山市	峨眉山市	户外广告设计、制作、代理及发布	50.00%		权益法

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	20,456,563.99	16,635,511.03
其中：现金和现金等价物	1,774,870.34	4,063,857.41
非流动资产	19,427,154.56	13,916,254.48
资产合计	39,883,718.55	30,551,765.51
流动负债	17,371,498.01	17,153,580.02
负债合计	17,371,498.01	17,153,580.02
归属于母公司股东权益	22,512,220.54	13,398,185.49
按持股比例计算的净资产份额	11,256,110.27	6,699,092.75
--其他		-6,936.78
对合营企业权益投资的账面价值	11,256,110.27	6,692,155.97
营业收入	16,896,172.11	15,860,472.94
财务费用	231,336.02	-1,176.31
所得税费用		171,230.88
净利润	-872,091.39	845,918.58

## (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
-----------------	----	----

其他说明

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	
成都峨眉山热浪传播有限公司	成都市	成都市	广告业及相关业务咨询服务	40		成本法

**成都峨眉山热浪传播有限责任公司**（以下简称峨眉山热浪传播公司）是由本公司、香港新华传媒集团有限公司及香港利川有限公司于2003年7月11日共同出资组建的有限责任公司。公司成立时的注册资本为人民币100.00万元，其中本公司出资40.00万元、占比40%。

由于峨眉山热浪传播公司成立后持续3年亏损，公司2006年10月23日第3届董事会第25次会议决议解散该公司，并于2006年度对该项投资计提了20万元减值准备。由于扣除减值准备后该项长期股权投资账面价值11.54万元低于当时公司按照持股比例计算应享有的峨眉山热浪传播公司所有者权益份额，故自2006年度起由权益法改为成本法核算。峨眉山热浪传播公司的财务状况一直未见好转，公司于2010年对其全额计提了长期股权投资减值准备。至本年末，该情况未发生变化。经与公司沟通了解，该参股公司目前已无法联系上，注销后续事项暂无法办理，也未能取得其2014年度的财务报表。不过由于投资额较小且以往年度已根据实际情况全额计提长期股权投资减值准备，该投资事项对公司本年财务状况无影响。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

1) 汇率风险：无。

2) 利率风险：本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2015年6月30日，本集团的带息债务均为人民币计价的浮动利率（随基准利率浮动）借款合同，金额合计为180,000,000.00元，无人民币计价的固定利率合同。

3) 价格风险：本集团以市场价格采购原材料和销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险：于2015年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

(3) 流动风险：流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的

资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司	峨眉山市	主营住宿、餐饮、索道客运、汽车客运；兼营其他副食品、百货、日用杂品、五金交电、化工、建筑材料、工艺美术品、游山票服务	55,000,000.00	32.33%	32.33%
峨眉山风景名胜管理区管理委员会	峨眉山市	负责峨眉山景区内的文物保护、管理、修缮、抢救和开发利用等工作	583,930,000.00	32.33%	32.33%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是峨眉山风景名胜管理区管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1.（1）企业集团的构成。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2.（1）重要的合营企业或联营企业。

本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	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
峨眉山旅业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都峨眉山饭店	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
峨眉山旅行社	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

乐山市红珠山宾馆	有重大影响的投资方
峨眉山时代印象文化传媒有限公司	本公司合营企业之全资子公司
中信国安集团公司	本公司子公司之股东

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
峨眉山旅业发展有限公司	定点修车等	471,770.89			94,780.44
乐山市红珠山宾馆	采购的酒水等	633,700.00			660,845.70
峨眉山印象文化广告传媒有限公司	广告宣传等	602,287.00			3,290,391.00
峨眉山时代印象文化传媒有限公司	广告宣传等	700,000.00			1,502,890.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
峨眉山风景名胜区管理委员会	工程广告等	2,196,934.86	1,846,384.78
峨眉山旅业发展有限公司	供水供电等	476,687.58	522,209.44
峨眉山印象文化广告传媒有限公司	广告及制作收入等	1,437,746.70	1,579,074.98

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
成都峨眉山饭店	本公司	饭店	2013年01月01日	2015年12月31日	①	100,000.00
峨眉山旅业发展有限公司	本公司	饭店	2013年01月01日	2015年12月31日	②	100,000.00
峨眉山旅行社	本公司	旅行社	2013年01月01日	2015年12月31日	③	25,000.00

关联托管/承包情况说明

①公司与成都峨眉山饭店签订的《饭店委托经营管理合同》约定：公司每年收取固定的委托经营管理费用人民币20万元。若成都峨眉山饭店在委托经营管理期限内的年度税后净利润达到200万元以上，公司收取200万元以上部分的20%作为经营效益费用。

②公司与峨眉山旅业发展有限公司签订的《饭店委托经营管理合同》约定：本公司每年收取固定的委托经营管理费用人民币20万元。若本公司经营业绩突出，使饭店在委托经营管理期限内的年度税后净利润达到600万元以上，本公司收取600万元以上部分的20%作为经营效益费用。

③公司与峨眉山旅行社签订的《旅行社委托经营管理合同》约定：本公司每年收取固定的委托经营管理费用人民币5万元。若本公司经营业绩突出，使旅行社在委托经营管理期限内的年度税后净利润达到10万元以上，本公司收取10万元以上部分的20%作为经营效益费用。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司	土地 67,823.37 平方米	644,325.84	644,325.84
乐山市红珠山宾馆	红珠山 1 号和 4 号楼	0.00	0.00
成都峨眉山饭店	成都洗面桥街 10 号附 2 号门面	41,734.14	13,031.24

关联租赁情况说明

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,079,288.00	593,911.00

(5) 其他关联交易

(1) 根据1997年5月公司（筹）与峨眉山管委会签定的《关于委托经营峨眉山风景区游山票事宜的协议》以及补充协议约定，按游山票收入扣除游山票制作费、游山票房全部管理费用、游客人身保险费、峨眉山旅游风景保护基金等并交纳营业税后的50%支付给峨眉山管委会。本报告期应支付给峨眉山管委会游山票分成款72,536,754.80元，上年同期应支付给峨眉山

管委会游山票分成款74,762,349.74元。

(2) 公司与峨眉山旅业公司之间存在代收代支观光车票款等事宜，本报告期公司代收峨眉山旅业公司观光车票款25,101,542.84元，支付观光车票款24,544,162.50元。

(3) 根据2011年8月22日峨眉山管委会（2011）-14相关文件规定，自2011年起每年从景区门票总收入（包括峨眉山管委会和本公司）中按照1.5%的比例提取资金作为景区新农村建设专项资金。本报告期公司应支付峨眉山管委会新农村建设专项资金2,785,876.13元。

(4) 根据2014年12月19日峨眉山管委会峨-乐管发（2014）64号文件规定，自2014年起每年从峨眉山风景区门票总收入中按照3.5%的比例提取资金作为峨眉山风景区专项资金。本报告期公司应支付峨眉山风景区专项资金6,500,377.62元。

(5) 为拓展传媒业务发展渠道，积极推进新媒体产业，经公司2015年4月17日公司第五届五十次董事会审议通过了《关于对峨眉山印象文化广告传媒有限公司增资500万元的议案》。由公司与四川华地共同对印象传媒增资1000万元，以满足参股子公司印象传媒资金需求，其中公司以债权方式增资500万元，四川华地以现金方式增资500万元，增资后，股东持股比例不发生变化。

(6) 除存在上述所述事项外，公司与关联方之间无其他重大交易事项。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	峨眉山风景名胜区管理委员会			6,500,506.49	478,899.00
应收账款	峨眉山万年华地财富置业有限公司	204,992.00	6,149.76	77,964.00	2,338.92
应收账款	中信国安集团公司	19,832.00	594.96	95,020.00	3,641.32
应收账款	峨眉山旅业发展有限公司	78,946.08	2,368.38		
其他应收款	峨眉山印象文化广告传媒有限公司	1,010,922.25	30,327.67	10,100,684.93	303,020.55
预付款项	峨眉山印象文化广告传媒有限公司			487,287.00	

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	峨眉山风景名胜区管理委员会	3,718,986.50	11,719,732.91
应付账款	四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司	644,325.84	

应付账款	峨眉山旅业发展有限公司	129,745.74	6,044.00
其他应付款	峨眉山风景名胜区管理委员会	9,936,489.49	541,781.30
其他应付款	峨眉山印象文化广告传媒有限公司		250,000.00
其他应付款	四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司	29,220.37	7,011,666.67
其他应付款	峨眉山旅业发展有限公司	99,622.74	
预收款项	峨眉山旅业发展有限公司	1,511,237.09	953,856.75
预收款项	峨眉山印象文化广告传媒有限公司		282,030.37

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2015年7月14日公司发行了2015年度第一期中期票据，发行总额2亿元，发行利率5.3%。		

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、其他资产负债表日后事项说明

## 十二、其他重要事项

### 1、年金计划

为了保障和提高本企业职工退休后的生活水平，建立多支柱的养老保障体系，调动本企业职工的劳动积极性，建立人才长效机制，增强企业的凝聚力和创造力，促进企业健康持续发展，依据《中华人民共和国劳动法》，《中华人民共和国信托法》、《企业年金试行办法》、《企业年金基金管理办法》和《集体合同规定》，结合本单位的实际情况，制定了峨眉山旅游股份有限公司企业年金方案，并根据年金报备程序，向乐山市人力资源和社会保障局及四川省人力资源和社会保障厅申请了方案报备，现已通过并依方案开始实施。按照年金计划，参加企业年金计划的员工按照本人上年度12个月的平均工资作为参加年金计划的缴费基数，以个人2%，单位8.33%的缴费比例进行缴纳年金。

## 2、分部信息

## (1) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	旅游业务	酒店业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	333,272,206.25	99,774,755.50	69,428,190.13	34,303,584.07	468,171,567.81
营业利润	233,016,897.17	103,773,465.33	101,182,624.02	34,226,895.48	403,746,091.04
营业利润（亏损）	99,819,263.38	-3,998,709.83	-31,585,501.56	76,688.59	64,158,363.40
资产总额	3,352,867,113.82	1,369,421,299.19	660,958,517.19	3,240,424,638.89	2,142,822,291.31
负债总额	1,526,679,699.64	1,373,427,729.02	398,961,453.80	2,968,509,873.09	330,559,009.37

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,114,392.38	100.00%	2,763,214.32	11.95%	20,351,178.06	25,462,878.85	100.00%	2,990,676.26	11.75%	22,472,202.59
合计	23,114,392.38		2,763,214.32		20,351,178.06	25,462,878.85		2,990,676.26		22,472,202.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	16,605,839.10	498,175.17	3.00%
1 至 2 年	4,566,591.32	456,659.13	10.00%

2至3年	52,937.37	7,940.61	15.00%
3至4年	85,863.21	17,172.64	20.00%
4至5年	39,789.22	19,894.61	50.00%
5年以上	1,763,372.16	1,763,372.16	100.00%
合计	23,114,392.38	2,763,214.32	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 227,461.94 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额7,697,540.04元，占应收账款年末余额合计数的比例33.3%元。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	165,383,605.84	100.00%	5,984,492.94	3.62%	159,399,112.90	120,903,501.08	100.00%	6,119,311.63	5.06%	114,784,189.45
合计	165,383,605.84		5,984,492.94		159,399,112.90	120,903,501.08		6,119,311.63		114,784,189.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	163,793,669.87	4,913,810.10	3.00%
1 至 2 年	167,330.79	16,733.08	10.00%
2 至 3 年	275,869.46	41,380.41	15.00%
3 至 4 年	97,395.47	19,479.10	20.00%
4 至 5 年	112,500.00	56,250.00	50.00%
5 年以上	936,840.25	936,840.25	100.00%
合计	165,383,605.84	5,984,492.94	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 134,818.69 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来	159,006,114.15	114,015,130.07
备用金、保证金	5,244,171.80	5,848,018.60
其他	1,133,319.89	1,040,352.41
合计	165,383,605.84	120,903,501.08

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

峨眉山万年实业有限公司	资金拆借款	155,376,571.63	1 年以内	93.95%	4,661,297.15
四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司	往来款	2,078,412.33	滚动发生	1.26%	1,083,337.13
峨眉山印象文化广告传媒有限公司	资金拆借款	1,010,922.25	1 年以内	0.61%	30,327.67
廖鑫	备用金	919,700.00	1 年以内	0.56%	27,591.00
峨眉山市国库支付中心	保证金	400,000.00	1 年以内	0.24%	12,000.00
合计	--	159,785,606.21	--		5,814,552.95

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	267,010,000.00	1,500,000.00	265,510,000.00	267,010,000.00	1,500,000.00	265,510,000.00
对联营、合营企业投资	11,571,592.02	315,481.75	11,256,110.27	7,007,637.72	315,481.75	6,692,155.97
合计	278,581,592.02	1,815,481.75	276,766,110.27	274,017,637.72	1,815,481.75	272,202,155.97

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都峨眉山旅游投资有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
北京国安峨眉茶叶有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		1,500,000.00
峨眉山万年实业有限公司	66,000,000.00			66,000,000.00		
洪雅峨眉雪芽茶叶有限公司	190,000,000.00			190,000,000.00		
成都峨眉雪芽电子商务有限公司	510,000.00			510,000.00		

合计	267,010,000.00			267,010,000.00		1,500,000.00
----	----------------	--	--	----------------	--	--------------

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
峨眉山印 象文化广 告传媒有 限公司	6,692,155 .97	5,000,000 .00		-436,045. 70						11,256,11 0.27	
小计	6,692,155 .97	5,000,000 .00		-436,045. 70						11,256,11 0.27	
二、联营企业											
成都峨眉 山热浪传 播有限责 任公司	315,481.7 5									315,481.7 5	315,481.7 5
小计	315,481.7 5									315,481.7 5	315,481.7 5
合计	7,007,637 .72	5,000,000 .00		-436,045. 70						11,571,59 2.02	315,481.7 5

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	461,770,206.86	279,710,022.86	415,254,689.80	243,477,730.87
其他业务	2,100,458.92	1,154,672.49	1,910,438.30	1,395,532.65
合计	463,870,665.78	280,864,695.35	417,165,128.10	244,873,263.52

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-436,045.70	422,959.29
合计	-436,045.70	422,959.29

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-267,265.28	
减：所得税影响额	-24,768.54	
少数股东权益影响额	-51,070.83	
合计	-191,425.91	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.08%	0.1041	0.1041
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.09%	0.1045	0.1045

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿；
- (四) 其它有关资料。