

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼

电话: (028) 85560449

传真: (028) 85560449

邮编: 610041

电邮: schxzhb@hxcpa.com.cn

四川华信(集
(特殊普
骑

峨眉山旅游股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

川华信专(2025)第 0374 号

目录:

1. 关于峨眉山旅游股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明
2. 峨眉山旅游股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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: 川25035Y4UJU



关于峨眉山旅游股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

川华信专（2025）第 0374 号

峨眉山旅游股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了峨眉山旅游股份有限公司（以下简称“贵公司”）2024年12月31日的资产负债表、2024年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表，并于2025年4月22日签发了川华信审（2025）第0056号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的要求以及参照深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关披露要求，贵公司编制了列示于本审核报告所附的峨眉山旅游股份有限公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“情况表”）。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们对情况表所载资料与我所审计贵公司2024年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对贵公司实施2024年度会计报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对情况表所载资料执行额外的审计程序，为了更好地理解贵公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附情况表应当与已审计的会计报表一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。



附表 1：《峨眉山旅游股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年四月二十二日





2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：峨眉山旅游股份有限公司

单位：万元
四川华信(集团)会计师事务所
注册会计师：王明

资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司被 占用的科目	2024年年初 占用资金 余额	2024年度 发生额 (不含利息)	2024年度 发生额 (含利息)	2024年度 占用资金 的利息 (如有)	2024年度 累计发生 金额	2024年年末 占用资金 余额	往来性质 (经营性往来 、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业									
小计									
前控股股东、实际控制人及其附属企业									
小计									
其他关联方及其附属企业									
小计									
总计									
其它关联资金往来									
资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司被 占用的科目	2024年年初 占用资金 余额	2024年度 发生额 (不含利息)	2024年度 发生额 (含利息)	2024年度 占用资金 的利息 (如有)	2024年度 累计发生 金额	2024年年末 占用资金 余额	往来形成原因
四川省峨眉山旅游股份有限公司	控股股东	其他应收款	5.00					5.00	代收代付款项
峨眉山旅游股份有限公司	控股股东控制企业	应收账款	74.59	5,954.28			5,982.89	45.98	销售商品及代收代付
峨眉山旅游股份有限公司	控股股东控制企业	预付款项		244.70				244.70	代收代付款项
乐山市国有资产监督管理委员会	实际控制人	应收账款	0.36	1.53			1.89		销售商品
成都峨眉山饭店	控股股东控制企业	应收账款	0.58	2.47			2.97	0.08	销售商品
小计			80.53	6,202.98			5,987.75	295.76	
峨眉山旅游股份有限公司[备注1]	控股子公司	应收账款	290.89					290.89	销售商品
成都峨眉山旅游股份有限公司	控股子公司	应收账款	683.78	502.58			545.62	640.74	销售商品
峨眉山旅游股份有限公司	控股子公司	应收账款	205.85	4.74			4.21	206.38	销售商品及代收代付
四川峨眉山旅游股份有限公司	控股子公司	应收账款							销售商品及代收代付
峨眉山云上旅游投资有限公司	控股子公司	应收账款	136.47	148.97			26.38	259.06	销售商品及代收代付
峨眉山云上旅游投资有限公司	控股子公司	应收账款	99.69	20.81			120.50		销售商品及代收代付
峨眉山云上旅游投资有限公司[备注1]	控股子公司	其他应收款	4,600.00	400.00				5,000.00	非经营性往来
峨眉山云上旅游投资有限公司	控股子公司	其他应收款	6,016.68	1,077.10			696.71	6,397.07	借款
峨眉山云上旅游投资有限公司	控股子公司	其他应收款	162.86				162.86		其他减少[备注2]
峨眉山云上旅游投资有限公司	控股子公司	其他应收款	3,762.12				201.25	3,560.87	借款
峨眉山云上旅游投资有限公司	控股子公司	其他应收款		12.47			12.47		代收代付款项
峨眉山云上旅游投资有限公司	控股子公司	其他应收款	2.02					2.02	销售商品
峨眉山云上旅游投资有限公司	控股子公司	其他应收款	7.47	0.60			0.57	7.50	销售商品
峨眉山云上旅游投资有限公司	控股子公司	其他应收款	73.00	13.50			43.44	43.06	销售商品
峨眉山云上旅游投资有限公司	控股子公司	其他应收款	4.00	17.20			15.20	6.00	销售商品
峨眉山云上旅游投资有限公司	控股子公司	其他应收款	26.67				26.67		其他减少[备注5]
峨眉山云上旅游投资有限公司	控股子公司	预付款项		10.24				10.24	预付商品款
峨眉山云上旅游投资有限公司	控股子公司	预付款项	4,038.14	54.01			462.46	3,629.69	
小计			10,135.35	7,334.09			7,146.92	10,322.52	
总计									

[备注1]：2023年1月19日，本公司与子公司峨眉山云上旅游投资有限公司签订借款合同，由本公司向子公司峨眉山云上旅游投资有限公司提供借款5000万元，期限为50000000元，已在母公司层面将无外部担保的比例55%全额计提坏账。

[备注2]：根据《关于变更四川省峨眉山云上旅游投资有限公司出资人批复》，中国证监《关于核准豁免峨眉山云上旅游投资有限公司股份回购义务的批复》，变更为乐山国有资产监督管理委员会（以下简称“乐山国资委”），本公司实际控制人于2021年7月由峨眉山国资委变更为乐山国资委，根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》（2023年修订）相关规定，在变更十二个月内或者根据相关协议安排在未来十二个月内存在关联关系的法人（或者其他组织），自然人为上市公司的关联人”，据此，2022年7月后峨眉山国资委不再为本公司关联人，不再构成关联方。

[备注3]：2016年6月15日，本公司第五届第六十八次董事会审议通过了《关于对参股子公司提供财务资助暨关联交易的议案》，本公司决议对参股子公司云南天佑科技开发有限公司提供不超过5000万元的借款，利息以同期银行基准利率为准。

[备注4]：该子公司已注销，已全额计提坏账准备，有关坏账程序正在办理过程中。

[备注5]：该子公司系峨眉山国资委之子公司，由于2022年7月后峨眉山国资委不再为本公司关联人，故该子公司也不再是本公司关联方，故该子公司也不再披露为关联方。

法定代表人：王明

主管会计工作的负责人：王明

会计机构负责人：王明



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91510500083391472Y



扫描二维码
，了解更多信息，备
案、许可、监管信息。

名称 四川华信（集团）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 李武林(委派代表:李武林)

出资额 壹仟叁佰万元整

成立日期 2013年11月27日

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

登记机关

2024





会计师事务所
执业证书



名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：李武林
主任会计师：
经营场所：泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：51010003
批准执业文号：川财审批（2013）34号
批准执业日期：2013年11月11日

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》。

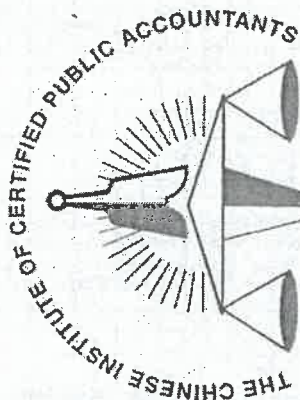


发证机关：四川省财政厅

2022年4月20日



中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会



唐方模 510100030082

证书编号： 510100030082
No. of Certificate

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

发证日期： 1998 年 5 月 8 日
Date of Issuance /y /m /d



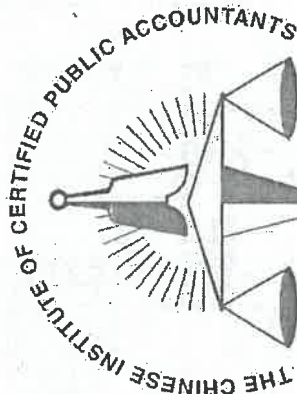
年度检验登记

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.

姓名 唐方模
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1959年2月20日
Date of birth
工作单位 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 510502195902201112
Identity card No.





中国注册会计师协会



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.

证书编号：510100030075
No. of Certificate

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

发证日期：1995 年 5 月 9 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名 冯渊
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1971年11月24日
Date of birth

工作单位 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)泸州分所
Working unit

身份证号码 510521197111243349
Identity card No.





中国注册会计师协会



武兴田 510401441585

证书编号： 510401441585
No. of Certificate

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

发证日期： 1996 年 2 月 16 日
Date of Issuance /y /m /d



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.

姓名 武兴田
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1967年8月16日
Date of birth
工作单位 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 510502196708166311
Identity card No.



事务所
(伙)章