

峨眉山万年实业有限公司
2016 年 9 月 30 日
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13- 49

审计报告

XYZH/2016CDA30437

峨眉山万年实业有限公司全体股东：

我们审计了后附的峨眉山万年实业有限公司（以下简称峨眉山万年实业公司）财务报表，包括 2016 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2016 年 1-9 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是峨眉山万年实业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，峨眉山万年实业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了峨眉山万年实业公司 2016 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一六年十一月八日

合并资产负债表

2016年9月30日

编制单位：峨眉山万年实业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	206,958,495.83	9,148,651.68
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			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
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	六.2	28,592,109.91	66,489,030.03
买入返售金融资产			
存货	六.3	140,205,328.09	106,039,954.45
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.4	51,738.62	6,680.20
流动资产合计		375,807,672.45	181,684,316.36
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	六.5	53,959,378.36	62,500,295.66
投资性房地产			
固定资产	六.6	45,005.29	5,430.71
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,004,383.65	62,505,726.37
资产总计		429,812,056.10	244,190,042.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2016年9月30日

编制单位：峨眉山万年实业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六.8	145,363.36	41,001.30
应交税费	六.9	9,568.35	1,446.00
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六.10	359,705,323.09	162,477,095.24
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	六.11	2,456,397.63	
流动负债合计		362,316,652.43	162,519,542.54
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			
预计负债			
递延收益	六.12	5,731,594.47	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,731,594.47	-
负债合计		368,048,246.90	162,519,542.54
所有者权益：			
实收资本	六.13	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.14	1,093.37	1,093.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.15	21,413.90	21,413.90
一般风险准备			
未分配利润	六.16	-40,871,871.87	-24,043,125.07
归属于母公司所有者权益合计		29,150,635.40	45,979,382.20
少数股东权益		32,613,173.80	35,691,117.99
所有者权益合计		61,763,809.20	81,670,500.19
负债和所有者权益总计		429,812,056.10	244,190,042.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2016年9月30日

编制单位：峨眉山万年实业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		3,028,269.62	6,379,470.67
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			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七.1	72,433,092.01	83,409,494.43
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,680.20	6,680.20
流动资产合计		75,468,041.83	89,795,645.30
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	十七.2	113,959,378.36	122,500,295.66
投资性房地产			
固定资产		2,246.33	5,430.71
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		113,961,624.69	122,505,726.37
资产总计		189,429,666.52	212,301,371.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2016年9月30日

编制单位：峨眉山万年实业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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			
预收款项			
应付职工薪酬		18,238.32	10,124.97
应交税费		3,517.11	936.20
应付利息			
应付股利			
其他应付款		156,872,582.62	162,406,050.24
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			
流动负债合计		156,894,338.05	162,417,111.41
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		156,894,338.05	162,417,111.41
所有者权益：			
实收资本		70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,413.90	21,413.90
未分配利润		-37,486,085.43	-20,137,153.64
所有者权益合计		32,535,328.47	49,884,260.26
负债和所有者权益总计		189,429,666.52	212,301,371.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016 年 1-9 月

编制单位：峨眉山万年实业有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上年发生额
一、营业总收入	六.17	2,270.27	
其中：营业收入	六.17	2,270.27	
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,112,682.71	14,626,451.52
其中：营业成本			
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	六.18	52,247.29	88,491.28
销售费用			
管理费用	六.19	5,868,381.85	3,843,927.53
财务费用	六.20	8,364,123.26	8,637,760.96
资产减值损失	六.21	-1,172,069.69	2,056,271.75
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）	六.22	-8,540,917.30	-10,262,879.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,540,917.30	-10,262,879.17
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,651,329.74	-24,889,330.69
加：营业外收入	六.23	2,144,638.75	
其中：非流动资产处置利得		54.85	
减：营业外支出		400,000.00	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,906,690.99	-24,889,330.69
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,906,690.99	-24,889,330.69
归属于母公司股东的净利润		-16,828,746.80	-21,180,274.76
少数股东损益		-3,077,944.19	-3,709,055.93
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		-19,906,690.99	-24,889,330.69
归属于母公司股东的综合收益总额		-16,828,746.80	-21,180,274.76
归属于少数股东的综合收益总额		-3,077,944.19	-3,709,055.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2016 年 1-9 月

编制单位：峨眉山万年实业有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上年发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加		-	-
销售费用			
管理费用		394,594.75	323,344.29
财务费用		3,276,353.02	5,030,557.42
资产减值损失		5,137,121.57	2,579,585.09
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）	十七.3	-8,540,917.30	-10,262,879.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,540,917.30	-10,262,879.17
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-17,348,986.64	-18,196,365.97
加：营业外收入		54.85	
其中：非流动资产处置利得		54.85	
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-17,348,931.79	-18,196,365.97
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,348,931.79	-18,196,365.97
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		-17,348,931.79	-18,196,365.97
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016 年 1-9 月

编制单位：峨眉山万年实业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上年发生额
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		2,520.00	
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	六.24	727,528.39	
经营活动现金流入小计		730,048.39	-
购买商品、接受劳务支付的现金		56,703,759.05	42,800,260.70
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		3,638,464.89	1,603,907.63
支付的各项税费		2,972,152.56	132,539.21
支付其他与经营活动有关的现金	六.24	2,686,916.84	1,713,320.33
经营活动现金流出小计		66,001,293.34	46,250,027.87
经营活动产生的现金流量净额		-65,271,244.95	-46,250,027.87
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		480.00	
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	六.24	78,814,229.10	495,975.80
投资活动现金流入小计		78,814,709.10	495,975.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,620.00	
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		2,680,000.00	68,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,733,620.00	68,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		76,081,089.10	-67,504,024.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
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		13,000,000.00	7,000,000.00
筹资活动现金流出小计		13,000,000.00	7,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		187,000,000.00	43,000,000.00
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		197,809,844.15	-70,754,052.07
加：年初现金及现金等价物余额		9,148,651.68	79,902,703.75
六、期末现金及现金等价物余额		206,958,495.83	9,148,651.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016 年 1-9 月

编制单位：峨眉山万年实业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上年发生额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		-	-
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		436,200.69	288,478.43
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		61,057.69	22,414.74
经营活动现金流出小计		497,258.38	310,893.17
经营活动产生的现金流量净额		-497,258.38	-310,893.17
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所收回的现金			
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			10,261,535.63
投资活动现金流入小计		10,146,057.33	10,261,535.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			90,000,000.00
投资活动现金流出小计		-	90,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-79,738,464.37
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			50,000,000.00
筹资活动现金流入小计			50,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			8,608,566.67
筹资活动现金流出小计			8,608,566.67
筹资活动产生的现金流量净额		-13,000,000.00	41,391,433.33
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		-3,351,201.05	-38,657,924.21
加：年初现金及现金等价物余额			45,037,394.88
六、期末现金及现金等价物余额			6,379,470.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016 年 1-9 月

编制单位：峨眉山万年实业有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其 他	专项 储备	盈余公积	一般 风险			未分配利润
优		永	其										
一、上年年末余额	70,000,000.00	-	-	-	1,093.37	-		-	21,413.90	-	-24,043,125.07	35,691,117.99	81,670,500.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	70,000,000.00	-	-	-	1,093.37	-		-	21,413.90	-	-24,043,125.07	35,691,117.99	81,670,500.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”											-16,828,746.80	-3,077,944.19	-19,906,690.99
（一）净利润											-16,828,746.80	-3,077,944.19	-19,906,690.99
（二）其他综合收益													
上述（一）和（二）小计													
（三）股东投入和减少资本													
1. 股东投入资本													
2. 股份支付计入股东权益的金额													
3. 其他													
（四）利润分配													
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													
4. 其他													
（五）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（六）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（七）其他													
四、本期期末余额	70,000,000.00	-	-	-	1,093.37	-		-	21,413.90	-	-40,871,871.87	32,613,173.80	61,763,809.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：峨眉山万年实业有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额												
	归属于母公司股东权益												少数股东权益
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		所有者权益合计
		优先股	永	其他									
一、上年年末余额	70,000,000.00				1,093.37				21,413.90		-2,862,850.31	39,400,173.92	106,559,830.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	70,000,000.00	-	-	-	1,093.37	-	-	-	21,413.90	-	-2,862,850.31	39,400,173.92	106,559,830.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,180,274.76	-3,709,055.93	-24,889,330.69
（一）净利润											-21,180,274.76	-3,709,055.93	-24,889,330.69
（二）其他综合收益													
上述（一）和（二）小计													
（三）股东投入和减少资本													
1. 股东投入资本													
2. 股份支付计入股东权益的金额													
3. 其他													
（四）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有（或股东）的分配													
4. 其他													
（五）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（六）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（七）其他													
四、本年年末余额	70,000,000.00	-	-	-	1,093.37	-	-	-	21,413.90	-	-24,043,125.07	35,691,117.99	81,670,500.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2016 年 1-9 月

编制单位：峨眉山万年实业有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额										
	实收资本	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、上年年末余额	70,000,000.00								21,413.90	-20,137,153.64	49,884,260.26
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	70,000,000.00								21,413.90	-20,137,153.64	49,884,260.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”	-								-	-17,348,931.79	-17,348,931.79
（一）净利润										-17,348,931.79	-17,348,931.79
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计											
（三）股东投入和减少资本											
1. 股东投入资本											
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他											
（四）利润分配											
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											
4. 其他											
（五）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（六）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（七）其他											
四、本期期末余额	70,000,000.00								21,413.90	-37,486,085.43	32,535,328.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2016 年 1-9 月

编制单位：峨眉山万年实业有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额										
	实收资本	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	永续债	其他							
一、上年年末余额	70,000,000.00								21,413.90	-1,940,787.67	68,080,626.23
加：会计政策变更											-
前期差错更正											
其他											-
二、本年初余额	70,000,000.00							-	21,413.90	-1,940,787.67	68,080,626.23
三、本年增减变动金额（减少以“－”										-18,196,365.97	-18,196,365.97
（一）净利润										-18,196,365.97	-18,196,365.97
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计											
（三）股东投入和减少资本											
1. 股东投入资本											-
2. 股份支付计入股东权益的金额											-
3. 其他											-
（四）利润分配											
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											
4. 其他											
（五）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（六）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（七）其他											-
四、本年年末余额	70,000,000.00								21,413.90	-20,137,153.64	49,884,260.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

峨眉山万年实业有限公司(以下简称本公司或公司,在包括子公司时统称本集团)原名峨眉山万年旅游房地产有限公司,由峨眉山旅游股份有限公司(以下简称峨眉旅游股份公司)和四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司(以下简称峨眉旅游总公司)共同出资设立。公司成立时的注册资本为 1,000.00 万元,其中:峨眉旅游股份公司出资 600.00 万元,占注册资本的 60%;峨眉旅游总公司出资 400.00 万元,占注册资本的 40%,前述出资已经峨边宏阳会计师事务所[峨宏验(2010)字第 B-49 号]验资报告验证,并于 2010 年 4 月 13 日经乐山市峨眉山工商行政管理局登记成立。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”。

根据公司 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,均由峨眉旅游股份公司以货币资金形式出资,增资后注册资本变更为 7,000 万元,其中:峨眉旅游股份公司出资人民币 6,600 万元,占变更后注册资本的 94.29%;峨眉旅游总公司出资人民币 400 万元,占变更后注册资本的 5.71%。前述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。

截止 2016 年 9 月 30 日,公司注册资本及实收资本均为人民币柒仟万元,法定代表人为马元祝;住所:峨眉山市绥山镇名山路东段;统一社会信用代码:91511181553473326N;经营范围: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。

2. 企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地	组织形式	总部地址
峨眉山市绥山镇名山路东段	有限责任公司	峨眉山市胜利镇宝马白街 59 号

3. 企业的业务性质和主要经营活动

业务性质	主要经营活动
物业管理、房地产开发等	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

4. 控股股东以及集团最终控制人的名称

公司的控股股东为峨眉旅游股份公司,最终实际控制人为峨眉山风景名胜区管理委员会。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括洪雅洪金旅游集团有限公司一家子公司,以及洪雅洪金温泉开发有限公司、洪雅洪金房地产开发有限公司、洪雅洪金商业资产管理有限公司等三家二级子公司,与上年相比没有变化。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

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；同时按照证监会《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。

四、重要会计政策及会计估计

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. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 企业合并

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。

5. 合并财务报表的编制方法

合并范围确定原则。本集团将所有子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

合并财务报表所采用的会计方法。本集团合并财务报表按照《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

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

6.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。

7.现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金和可随时用于支付的存款,现金等价物是持有期限不超过 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。

8.外币业务和外币财务报表折算

(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。

9.金融资产和金融负债

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

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

10. 应收款项坏账准备

本集团应收款项坏账损失确认标准:①因债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项;债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;②因债务人逾期未履行其偿债义务,且具有明显特征表明无法收回的应收款项;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项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*

*经单独测试后未减值的单项重大应收款项,公司将其并入单项金额不重大应收款项一起按应收账款账龄为信用风险特征划分为若干组合,计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3-4 年	20	20
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项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

11. 存货

本集团根据存货的性质和用途将存货分为开发成本等。存货按实际成本进行初始计量,开发成本待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。低值易耗品于领用时一次性摊销。其他存货在领用和发出时按加权平均法计价。

存货采用永续盘存制,每年进行定期盘点。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企业管理权限报批处理。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。

12. 长期股权投资

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

13. 固定资产

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

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

固定资产包括机器设备、电器及影视设备,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;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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。公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限/年	预计残值率%	年折旧率%
1	房屋及建筑物	20-35	5	4.75-2.72
2	固定资产装修装饰	8、10	5	11.875、9.50
3	机器设备	10	5	9.50
4	电器及影视设备	5	5	19.00
5	运输设备	8	5	11.88
6	其他	3-12	5	31.67-7.92

每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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

14.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。

15.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。

16.无形资产

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。

17.非金融长期资产减值

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;

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

18.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。

19.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。

20.职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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。

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。

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。

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。

21.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。

22.收入确认原则和计量方法

(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

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

23.政府补助

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。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。

24.递延所得税资产和递延所得税负债

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。

25.租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与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

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

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。

26. 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务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。

27. 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。

分部间转移价格参照市场价格确定,共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

28. 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。

29. 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

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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) 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。

(4) 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。

(5) 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。

30.重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更:无。

(2) 重要会计估计变更:无。

五、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	应税营业收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税额	5%
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%

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2016 年 1 月 1 日,“期末”系指 2016 年 9 月 30 日,“本期”系指 2016 年 1 月 1 日至 9 月 30 日,“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	3,779.30	31,290.34
银行存款	206,954,716.53	9,117,361.34
其他货币资金		
合计	206,958,495.83	9,148,651.68
其中:存放在境外的款项总额		

货币资金期末余额较年初增加 197,809,844.15 元,增幅为 2,162.17%,原因是本期公司子公司洪雅洪金旅游集团有限公司向峨眉旅游总公司拆借资金 2 亿元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1、账龄组合	29,476,401.97	100.00	884,292.06	3.00	28,592,109.91
组合 2、无风险组合					
组合小计	29,476,401.97	100.00	884,292.06		28,592,109.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	29,476,401.97	100.00	884,292.06		28,592,109.91

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1、账龄组合	68,545,391.78	100.00	2,056,361.75	3.00	66,489,030.03
组合 2、无风险组合					
组合小计	68,545,391.78	100.00	2,056,361.75		66,489,030.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	68,545,391.78	100.00	2,056,361.75		66,489,030.03

其他应收款期末余额较年初减少 39,068,989.81 元, 减幅为 57.00%, 主要变动原因系收回四川华易建设有限公司资金拆借本息 68,545,391.78 元和新增应收洪雅县国土资源局土地收储款 25,490,000.00 元。

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款: 无;

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	29,476,401.97	3.00	884,292.06	68,545,391.78	3.00	2,056,361.75
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	
合计	29,476,401.97		884,292.06	68,545,391.78		2,056,361.75

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款: 无。

(2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况: 本期计提坏账准备-1,172,069.69 元, 无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款: 无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
资金拆借		68,545,391.78
土地收储款	25,490,000.00	
代垫款	2,680,000.00	
保证金	1,257,716.00	
备用金	45,038.00	
其他	3,647.97	

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	29,476,401.97	68,545,391.78
----	---------------	---------------

(5) 期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	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
洪雅县国土资源局	土地收储款	25,490,000.00	1 年以内	86.48	764,700.00
洪雅县柳江镇人民政府	项目代垫款	2,680,000.00	1 年以内	9.09	80,400.00
合计		28,170,000.00		95.57	845,100.00

3. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	140,205,328.09		140,205,328.09	106,039,954.45		106,039,954.45
合计	140,205,328.09		140,205,328.09	106,039,954.45		106,039,954.45

(2) 存货跌价准备: 无。

(3) 存货跌价准备计提: 无。

4. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交税费	51,738.62	6,680.20
合计	51,738.62	6,680.20

5. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资		
按权益法核算的长期股权投资	53,959,378.36	62,500,295.66
长期股权投资合计	53,959,378.36	62,500,295.66
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	53,959,378.36	62,500,295.66

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		新增投资	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、联营企业											
峨眉山万年华地财 富置业有限公司	62,500,295.6 6			-8,540,917.30						53,959,378.3 6	
合计	62,500,295.6 6			-8,540,917.30						53,959,378.3 6	

合营企业、联营企业的基本情况与财务状况详见本附注八、“在其他主体中的权益”。

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	电器及影视设备	运输设备	其他	合计
1.年初余额		8,502.90	16,529.00			25,031.90
2.本期增加金额			43,948.72			43,948.72
(1) 购置			43,948.72			43,948.72
(2) 在建工程转入						
(3) 其他						
3.本期减少金额		8,502.90				8,502.90
(1) 处置或报废		8,502.90				8,502.90
(2) 其他						
4.期末余额			60,477.72			60,477.72
二、累计折旧						
1.年初余额		7,673.91	11,927.28			19,601.19
2.本期增加金额		403.84	3,545.15			3,948.99
(1) 计提		403.84	3,545.15			3,948.99
(2) 其他						
3.本期减少金额		8,077.75				8,077.75
(1) 处置或报废		8,077.75				8,077.75
(2) 其他						
4.期末余额			15,472.43			15,472.43
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值			45,005.29			45,005.29
2.年初账面价值		828.99	4,601.72			5,430.71

(2) 期末用于对外抵押、担保的固定资产: 无;

(3) 未办妥产权证书的固定资产: 无。

7. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	2,056,361.75	-1,172,069.69			884,292.06
存货跌价准备					
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
其他					
合计	2,056,361.75	-1,172,069.69			884,292.06

8. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	41,001.30	3,916,890.22	3,812,528.16	145,363.36
离职后福利-设定提存计划		141,307.72	141,307.72	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	41,001.30	4,058,197.94	3,953,835.88	145,363.36

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		3,604,109.14	3,604,109.14	
职工福利费		49,122.00	49,122.00	
社会保险费		31,641.32	31,641.32	
其中: 医疗保险费		26,339.94	26,339.94	
工伤保险费		3,286.36	3,286.36	
生育保险费		2,015.02	2,015.02	
住房公积金		91,242.00	91,242.00	
工会经费和职工教育经费	41,001.30	140,775.76	36,413.70	145,363.36
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	41,001.30	3,916,890.22	3,812,528.16	145,363.36

(3) 设定提存计划

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		101,978.43	101,978.43	
失业保险费		674.23	674.23	
企业年金缴费		38,655.06	38,655.06	
合计		141,307.72	141,307.72	

9. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
代扣代缴个人所得税等	9,568.35	1,446.00
合计	9,568.35	1,446.00

10. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	358,631,058.19	162,406,050.24
保证金	931,299.10	70,500.00
其他	142,965.80	545.00
合计	359,705,323.09	162,477,095.24

(2) 期末其他应付款中应付持有公司 5%及以上表决权股份股东单位款项:

单位名称	期末余额	年初余额
峨眉山旅游股份有限公司	154,997,336.72	160,333,972.61
合计	154,997,336.72	160,333,972.61

(3) 期末应付关联方款项: 详见附注十、(三) 2。

11. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	年初余额
一年内结转的递延收益(政府补助)	2,456,397.63	
合计	2,456,397.63	

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	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
经济发展建设资金		1,945,507.50			1,945,507.50	与资产相关
经济发展建设资金		374,583.27			374,583.27	与资产相关
经济发展建设资金		136,306.86			136,306.86	与资产相关

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	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
合计		2,456,397.63			2,456,397.63	

*本期新增补助金额均由递延收益转入,详见附注六、12、递延收益。

12. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		9,632,576.00	3,900,981.53	5,731,594.47	*
合计		9,632,576.00	3,900,981.53	5,731,594.47	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	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
经济发展建设资金		7,782,030.00	1,297,005.00	1,945,507.50	4,539,517.50	与资产相关
经济发展建设资金		1,373,472.00	124,861.09	374,583.27	874,027.64	与资产相关
经济发展建设资金		477,074.00	22,717.81	136,306.86	318,049.33	与资产相关
合计		9,632,576.00	1,444,583.90	2,456,397.63	9,155,502.00	

1) 根据洪雅县财政局《关于拨付洪金旅游集团首期经济发展资金的请示》(洪财预[2016]7 号),经洪雅县人民政府(2016)年第(103)号办公室请示报告处理笺审批,洪雅县国库集中支付中心经济发展建设资金专户于 2016 年 1 月 27 日拨付公司经济发展资金 7,782,030.00 元给洪金旅游公司,用于推进洪金旅游公司柳江古镇项目建设。该政府补助与资产相关,将在项目建设期内进行摊销,其中本期摊销 1,297,005.00 元,将一年内到期的摊销金额 1,945,507.50 元重分类至其他流动负债。

2) 根据洪雅县财政局《关于拨付洪金旅游集团首期经济发展资金的请示》(洪财预[2016]56 号),洪雅县国库集中支付中心于 2016 年 5 月 31 日拨付公司经济发展资金 1,373,472.00 元给洪金旅游公司,用于推进洪金旅游公司柳江古镇项目建设。该政府补助与资产相关,将在项目建设期内进行摊销,其中本期摊销 124,861.09 元,将一年内到期的摊销金额 374,583.27 元重分类至其他流动负债。

3) 根据《洪雅县财政局关于拨付洪金旅游集团经济发展资金的请示》(洪财预[2016]86 号),洪雅县国库集中支付中心拨付经济发展资金 477,074 元给洪金旅游公司,用于推进洪金旅游公司柳江古镇项目建设。该政府补助与资产相关,将在项目建设期内进行摊销,其中本期摊销 22,717.81 元,将一年内到期的摊销金额 136,306.86 元重分类至其他流动负债。

13. 实收资本

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
峨眉山旅游股份有限公司	66,000,000.00			66,000,000.00
四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司	4,000,000.00			4,000,000.00
合计	70,000,000.00			70,000,000.00

14. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价				
其他资本公积	1,093.37			1,093.37
合计	1,093.37			1,093.37

15. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,413.90			21,413.90
任意盈余公积				
其他				
合计	21,413.90			21,413.90

16. 未分配利润

项目	本期	上年
上年年末余额	-24,043,125.07	-2,862,850.31
加：期初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
其他调整因素		
本年年初余额	-24,043,125.07	-2,862,850.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,828,746.80	-21,180,274.76
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
本期期末余额	-40,871,871.87	-24,043,125.07

17. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上年发生额
主营业务收入		
其他业务收入	2,270.27	
合计		

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

	2,270.27	
主营业务成本		
其他业务成本		
合计		

18. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
营业税	47,497.53	80,428.33
城建税	2,374.88	4,041.53
教育费附加	1,424.93	2,412.85
地方教育附加	949.95	1,608.57
合计	52,247.29	88,491.28

19. 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬等支出	4,060,197.94	1,625,090.76
汽车费用	117,914.64	141,458.06
业务招待费	108,334.00	55,638.00
中介服务费	596,502.00	947,480.00
税金等	381,155.31	44,215.00
差旅费	78,983.00	41,770.00
办公费	39,924.46	42,341.14
邮电费	25,660.10	17,573.80
折旧费	3,948.99	4,756.08
水电气费	1,825.00	7,500.00
其他零星费用	453,936.41	916,104.69
合计	5,868,381.85	3,843,927.53

20. 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息支出	8,993,424.67	9,671,095.90
减: 利息收入	636,261.32	1,041,367.58
加: 汇兑损益		
加: 其他支出	6,959.91	8,032.64
合计	8,364,123.26	8,637,760.96

21. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	-1,172,089.99	2,056,271.75
存货跌价损失		

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	-1,172,089.99	2,056,271.75

22. 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,540,917.30	-10,262,879.17
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合计	-8,540,917.30	-10,262,879.17

23. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	54.85		54.85
其中: 固定资产处置利得	54.85		54.85
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,144,583.90		2,144,583.90
其他			
合计	2,144,638.75		2,144,638.75

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
瓦匠坪区域测绘费补助款	700,000.00		洪雅县人民政府办公室请示报告处理笺（2006 年第 97 号）	与收益相关
经济发展建设资金	1,444,583.90		递延收益转入	与资产相关
合计	2,144,583.90			

24. 营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额
非流动资产处置损失		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
公益性捐赠支出	400,000.00	
罚款支出		
其他		
合计	400,000.00	

25. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
政府补助（瓦匠坪区域测绘费）	700,000.00	
收到归还备用金	27,528.39	
合计	727,528.39	

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
中介服务费	500,566.00	947,480.00
保证金	1,004,216.00	
“关爱下一代”捐赠资金	400,000.00	
办公费用	232,006.20	42,341.14
业务费	133,290.70	55,638.00
交通通讯费	111,314.84	141,458.06
员工备用金	70,038.00	360,000.00
差旅费用	38,375.00	41,770.00
邮电费	23,967.80	17,573.80
银行手续费	6,959.91	8,032.64
租赁费	1,800.00	
其他费用	164,382.39	99,026.69

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
合计	2,686,916.84	1,713,320.33

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
利息收入	1,181,653.10	495,975.80
政府补助(与资产相关)	9,632,576.00	
收到四川华易建设有限公司还款	68,000,000.00	
合计	78,814,229.10	495,975.80

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
支付四川华易建设有限公司资金拆借款		68,000,000.00
柳江镇人民政府世行项目土地借款	2,680,000.00	
合计	2,680,000.00	68,000,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
收到峨眉山旅游股份有限公司资金拆借款		50,000,000.00
收到四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司资金拆借	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	50,000,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
支付四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司拆借款		7,000,000.00
支付峨眉山旅游股份有限公司资金拆借利息	13,000,000.00	
合计	13,000,000.00	7,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-19,906,690.99	-24,889,330.69
加: 资产减值准备	-1,172,069.69	2,056,271.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,948.99	4,756.08
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-54.85	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	8,357,163.35	8,629,728.32
投资损失(收益以“-”填列)	8,540,917.30	10,262,879.17

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年金额
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-34,165,373.64	-106,039,954.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	39,068,989.81	63,172,295.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-65,998,075.23	553,326.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-65,271,244.95	-46,250,027.87
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	206,958,495.83	9,148,651.68
减: 现金的期初余额	9,148,651.68	79,902,703.75
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	197,809,844.15	-70,754,052.07

(3) 当期支付的取得子公司的现金净额: 无;

(4) 当期收到的处置子公司的现金净额: 无;

(5) 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
现金		
其中: 库存现金	3,779.30	31,290.34
可随时用于支付的银行存款	206,954,716.53	9,117,361.34
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	206,958,495.83	9,148,651.68

26. 所有者权益变动表项目: 无。

七、合并范围的变化: 无。

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	

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
洪雅洪金旅游集团有限公司	洪雅县	洪雅县	旅游项目投资等	60.00		新设
洪雅洪金房地产开发有限公司	洪雅县	洪雅县	房地产开发等		60.00	新设
洪雅洪金温泉开发有限公司	洪雅县	洪雅县	温泉旅游等		60.00	新设
洪雅洪金商业资产管理有限公司	洪雅县	洪雅县	物业及商业管理等		60.00	新设

1) 洪雅洪金旅游集团有限公司（简称洪金旅游公司）原名洪雅洪金旅游投资发展有限公司是由本公司与四川华地财富投资有限公司（以下简称华地财富公司）共同出资成立的有限责任公司。洪金旅游公司注册资本为人民币 1,500 万元，其中：公司出资人民币 1,000 万元，占注册资本的 66.67%，华地财富公司出资人民币 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：公司新增 5,000 万元，华地财富公司新增 1,500 万元，峨眉山市嘉创旅游发展有限公司出资 2,000 万元。增资后洪金旅游公司注册资本为 10,000 万元人民币，实收资本为 10,000 万元人民币，其中公司出资 6,000 万元，占注册资本的 60%；华地财富公司出资 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。2015 年 10 月 26 日，洪金旅游公司召开股东会，同意股东华地财富公司将其 20%的股权以原价转让给其子公司四川华可酒店管理有限公司（后更名为四川七维文化旅游股份有限公司）。

截止 2016 年 9 月 30 日，洪金旅游公司统一社会信用代码：91511423083395369C；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) 洪雅洪金房地产开发有限公司是由子公司洪金旅游公司设立的有限责任公司，公司注册资本为 500.00 万元，全部由洪金旅游公司以货币资金形式认缴，并于 2015 年 4 月 8 日取得眉山市洪雅县工商行政管理局颁发的注册号为 511423000017717 的营业执照。

截止 2016 年 9 月 30 日，洪金旅游公司尚未出资，洪雅洪金房地产开发有限公司注册资本和实收资本分别为 500.00 万元和 0.00 元，统一社会信用代码：91511423337840785B；法定代表人：师进刚；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：有限责任公司，经营范围：房地产开发与经营；房屋租赁、物业管理、旅游开发与经营、园林景观绿化、建筑材料、装饰装修五金交电销售（以上经营范围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）。

3) 洪雅洪金温泉开发有限公司是由子公司洪金旅游公司设立的有限责任公司，公司

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注册资本为 500.00 万元，全部由洪金旅游公司以货币资金形式认缴，并于 2015 年 12 月 10 日取得眉山市洪雅县工商行政管理局颁发的注册号为 511423000017733 的营业执照。

截止 2016 年 9 月 30 日，洪金旅游公司尚未出资，洪雅洪金温泉开发有限公司注册资本和实收资本分别为 500.00 万元和 0.00 元，统一社会信用代码：915114233378406892；法定代表人：师进刚；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：有限责任公司，经营范围：温泉开发与经营、温泉旅游、企业发展规划、园林景观绿化（以上经营范围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）。

4) 洪雅洪金商业资产管理有限公司是由子公司洪金旅游公司设立的有限责任公司，公司注册资本为 500.00 万元，全部由洪金旅游公司以货币资金形式认缴，并于 2015 年 12 月 10 日取得眉山市洪雅县工商行政管理局颁发的注册号为 511423000017725 的营业执照。

截止 2016 年 9 月 30 日，洪金旅游公司尚未出资，洪雅洪金商业资产管理有限公司注册资本和实收资本分别为 500.00 万元和 0.00 元，统一社会信用代码：915114233378407268；法定代表人：师进刚；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：有限责任公司，经营范围：物业管理与经营、商业街经营管理、停车场管理；房地产资产管理、园林景观绿化工程；建筑材料、装饰装修工程（以上经营范围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）。

(2) 重要的非全资子公司

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
洪雅洪金旅游集团有限公司	40	-3,077,944.19		32,613,173.80
合计		-3,077,944.19		32,613,173.80

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	期末余额						年初余额					
	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
洪雅洪金旅游集团有限公司	372,793,296.40	42758.96	372,836,055.36	285,571,526.38	5,731,594.47	291,303,120.85	175,319,395.63		175,319,395.63	86,091,600.65		86,091,600.65

(续)

子公司名称	本期发生额				上年发生额			
	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
洪雅洪金旅游集团有限公司		-7,694,860.47	-7,694,860.47	-64,773,986.57		-9,272,639.81	-9,272,639.81	-45,939,134.70

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况: 无。

3.在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	
峨眉山万年华地财富置业有限公司	峨眉山市	峨眉山市	房地产开发; 房地产、旅游项目投资; 房屋租赁、销售	40.00		权益法

峨眉山万年华地财富置业有限公司(以下简称万年华地公司)是由公司与华地财富公司共同出资成立的有限责任公司,于 2014 年 6 月 26 日取得由四川省乐山市峨眉山市工商行政管理局核发的注册号为 511181000042154 企业法人营业执照。万年华地公司注册资本为人民币 5,000 万元,其中:公司出资人民币 2,000 万元,占注册资本的 40.00%,华地财富公司出资人民币 3,000 万元,占注册资本的 60.00%。万年实业公司和华地财富公司的实际投资款分别为 7,404.58 万元和 11,106.87 万元,根据万年华地公司 2014 年 6 月 28 日的董事会决议,股东投资款超过注册资本的部分作为公司的资本公积。

截止 2016 年 9 月 30 日,万年华地公司统一社会信用代码:91511181309380179D;法定代表人:黄颂华;住所:峨眉山市胜利镇中医街 1 层 55 号;经营范围:房地产开发;房地产、旅游项目投资;房屋租赁、销售(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)。

(2) 重要的合营企业的主要财务信息: 无。

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产:	741,265,121.22	514,832,295.83
其中: 现金和现金等价物	16,395,199.75	94,865,462.58
非流动资产	451,361.23	430,156.24
资产合计	741,716,482.45	515,262,452.07
流动负债:	486,818,036.56	226,011,712.92
非流动负债	120,000,000.00	133,000,000.00
负债合计	606,818,036.56	359,011,712.92
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	134,898,445.89	156,250,739.15
按持股比例计算的净资产份额	53,959,378.36	62,500,295.66
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额 / 本期发生额	年初余额 / 上年发生额
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	53,959,378.36	62,500,295.66
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	857.14	
财务费用	-23,350.85	6,183.96
所得税费用		
净利润	-21,352,293.26	-25,657,197.93
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-21,352,293.26	-25,657,197.93
本期度收到的来自联营企业的股利		

4.重要的共同经营：无。

5.未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

九、公允价值的披露：无。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1.控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 /开办资金	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
峨眉山旅游股份有限公司	峨眉山市	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	526,913,102.00	94.29	94.29
峨眉山风景名胜区管理委员会	乐山市	负责峨眉山-乐山大佛景区内的文物保护、管理、修缮、抢救和开发利用等工作		100.00	100.00

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
峨眉山旅游股份有限公司	526,913,102.00			526,913,102.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	年初余额	期末比例	年初比例
峨眉山旅游股份有限公司	66,000,000.00	66,000,000.00	94.29	94.29

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2.子公司: 详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3.合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4.其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
峨眉山旅游洪雅峨眉雪芽茶业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川华易建设有限公司	其他关联法人
四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司	本公司股东

(二) 关联交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易: 无。

3.关联租赁情况: 无

4.关联担保情况: 无

5.关联方资金拆借:

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日
四川华易建设有限公司	拆出	60,000,000.00	2015/10/20	2016/2/19
四川华易建设有限公司	拆出	8,000,000.00	2015/12/30	2016/2/1
峨眉山旅游股份有限公司	拆入	50,000,000.00	2014/11/3	2019/11/2
峨眉山旅游股份有限公司	拆入	50,000,000.00	2014/12/11	2019/12/10
峨眉山旅游股份有限公司	拆入	50,000,000.00	2015/2/2	2020/2/1
四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司	拆入	200,000,000.00	2016/8/2	2021/8/1

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目: 无

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	峨眉山旅游股份有限公司	154,997,336.72	160,333,972.61
其他应付款	峨眉山旅游洪雅峨眉雪芽茶业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司	201,633,721.47	72,077.63

(四) 关联方承诺: 无。

十三、或有事项: 无。

十四、承诺事项: 无。

十五、资产负债表日后事项: 无。

十六、其他重要事项: 无。

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1、账龄组合	80,149,888.67	100.00	7,716,796.66	9.63	85,989,169.52	100.00	2,579,675.09	3.00
组合 2、无风险组合								
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	80,149,888.67	100.00	7,716,796.66	9.63	85,989,169.52	100.00	2,579,675.09	3.00

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	4,259,888.67	3.00	127,796.66	85,989,169.52	3.00	2,579,675.09
1-2 年	75,890,000.00	10.00	7,589,000.00		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	
合计	80,149,888.67		7,716,796.66	85,989,169.52		2,579,675.09

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：无。

(2) 本期计提、转回（或收回）坏账准备情况：本期计提坏账准备的金额为 5,137,121.57 元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
资金拆借	80,149,212.00	85,989,169.52
其他	676.67	
合计	80,149,888.67	85,989,169.52

(5) 期末余额前五名的其他应收款情况

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	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
洪雅洪金旅游集团有限公司	借款及利息	80,149,212.00	1 年以内/1-2 年	100.00	7,610,793.68
合计		80,149,212.00			7,610,813.98

(6) 期末其他应收款中不含持公司 5%及以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例%
洪雅洪金旅游集团有限公司	子公司	80,149,212.00	100
合计		80,149,212.00	100

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
对联营、合营企业投资	53,959,378.36		53,959,378.36	62,500,295.66		62,500,295.66
合计	113,959,378.36		113,959,378.36	122,500,295.66		122,500,295.66

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
洪雅洪金旅游集团有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
合计	60,000,000.00			60,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	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、联营企业											
峨眉山万年华地财富置业有限公司	62,500,295.66			-8,540,917.30						53,959,378.36	
合计	62,500,295.66			-8,540,917.30						53,959,378.36	

峨眉山万年实业有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,540,917.30	-10,262,879.17
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-8,540,917.30	-10,262,879.17

峨眉山万年实业有限公司

二〇一六年十一月八日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：