

峨眉山旅游股份有限公司
2018 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来的
专项说明

索引	页码
专项说明	
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2



关于峨眉山旅游股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来 的专项说明

XYZH/2019CDA30035

峨眉山旅游股份有限公司全体股东:

我们按照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(以下简称峨眉山旅游公司)2018 年度财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2018 年度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,并于 2019 年 3 月 22 日出具了 XYZH/2019CDA30033 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号文),以及深圳证券交易所相关披露的要求,峨眉山旅游公司编制了本专项说明所附的峨眉山旅游公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称汇总表)。

编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是峨眉山旅游公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计峨眉山旅游公司 2018 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。

除对峨眉山旅游公司 2018 年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计峨眉山旅游公司 2018 年度财务报表时峨眉山旅游公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解峨眉山旅游公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供峨眉山旅游公司为 2018 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：

李硕



中国注册会计师：

涂涛涛



二〇一九年三月二十二日

附件一

2018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

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额（不含利息）	2018年度占用资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生金额	2018年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前大股东及其附属企业										
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	上市公司核算的会计科目	2018年年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额（不含利息）	2018年度占用资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生金额	2018年年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	峨眉山风景名胜区管理委员会	实际控制人	应收账款	50.14	25,767.34		25,737.00	80.48	销售商品	经营性占用
	峨眉山旅业发展有限公司	控股股东控制企业	应收账款	106.83	6,627.79		6,731.89	2.73	销售商品	经营性占用
	四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司	控股股东	应收账款	4.74	160.73		163.82	1.65	销售商品	经营性占用
	洪雅洪金旅游集团有限公司	控股股东控制企业	应收账款	16.83			16.83	-	提供劳务	经营性占用
	峨眉山万年实业有限公司	控股股东控制企业	其他应收款		29.86		29.86		代收代付款项	经营性占用
	峨眉山旅业发展有限公司	控股股东控制企业	其他应收款	0.44	-		0.04	0.41	代收代付款项	经营性占用
	四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司	控股股东	其他应收款	28.79	10.81		23.79	15.80	代收代付款项	经营性占用
小计	-	-	-	207.77	32,596.52	-	32,703.22	101.07	-	-

附件一

2018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

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额（不含利息）	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司	控股子公司	其他应收款	207.84	60.09		60.09	207.84	往来借款	非经营性往来
小计	-	-	-	207.84	60.09		60.09	207.84		-
关联自然人及其控制的法人										
小计	-	-	-						-	-
其他关联人及其附属企业	云南天佑科技开发有限公司	其他关联方	其他应收款	4,190.00		190.00	190.00	4,190.00	借款	非经营性占用
	峨眉山印象文化广告传媒有限公司	联营企业	应收账款	41.69	129.04		123.76	46.97	销售商品	经营性占用
	云南天佑科技开发有限公司	其他关联方	应收账款		3.56			3.56	销售商品	经营性占用
	四川川投峨眉旅游开发有限公司	其他关联方	应收账款		1.05		0.78	0.28	销售商品	经营性占用
小计	-	-	-	4,231.69	133.65	190.00	314.54	4,240.81	-	-
总计	-	-	-	4,647.30	32,790.26	190.00	33,077.85	4,549.72	-	-
(1) 2018年8月峨眉山旅游万年实业有限公司转让了其持有的洪雅洪金旅游集团有限公司60.00%股权，洪雅洪金旅游集团有限公司不再为本集团关联方，因此2018年年末余额不再披露为关联方资金占用余额； (2) 2016年6月15日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》，公司决议对参股子公司云南天佑科技开发有限公司提供为不超过5年的4000万元借款，利息以同期银行基准利率为准，2016年确认利息103.59万元，2017年确认利息190.00万元，2018年确认利息190.00万元。										

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：