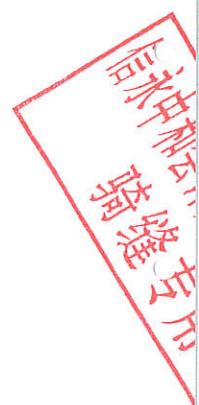


峨眉山旅游股份有限公司  
2022 年度  
非经营性资金占用及其他关联资金往来的  
专项说明

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



信永中和  
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 关于峨眉山旅游股份有限公司 2022 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/2023CDAA7F0046

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)2022 年度财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 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 2023 年 4 月 25 日出具了 XYZH/2023CDAA7B0246 号无保留意见的审计报告。

根据《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》(中国证券监督管理委员会公告[2022]26 号),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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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。

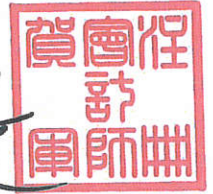
为了更好地理解峨眉山旅游公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供峨眉山旅游公司为 2022 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）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二三年四月二十五日

附件一

上市公司名称：峨眉山旅游股份有限公司

2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2022年年初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
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										
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	2022年年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年年末往来资金余额	往来形成原因	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	四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司	控股股东	其他应收款	33.04	29.25		28.04	34.25	代收代付款项	经营性往来
	峨眉山旅业发展有限公司	控股股东控制企业	其他应收款	3.12	8.48		3.12	-	保证金	经营性往来
	峨眉山万年实业有限公司	控股股东控制企业	其他应收款	8.64			8.64	8.48	代收代付款项	经营性往来
	四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司	控股股东	应收账款	0.91	-		0.91	-	销售商品	经营性往来
	峨眉山旅业发展有限公司	控股股东控制企业	应收账款	30.01	2,149.51		2,108.22	71.30	销售商品及代收代付	经营性往来
	峨眉山风景区管委会	实际控制人*	应收账款	97.99	8,721.44		8,698.24	121.19	销售商品及代收代付	经营性往来
	乐山市国有资产监督管理委员会	实际控制人	应收账款		1.76		1.76	-	销售商品	经营性往来
	成都峨眉山饭店	控股股东控制企业	应收账款	0.06	20.84		20.88	0.02	销售商品	经营性往来
小计				173.77	10,931.28		10,869.81	235.24		
	峨眉山旅游北京同安峨眉山茶业有限公司	控股子公司	应收账款	204.65				204.65	销售商品	经营性往来
	成都峨眉山电子商务有限公司	控股子公司	应收账款	401.94	430.88		326.70	506.12	销售商品	经营性往来
	四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司	控股子公司	应收账款	205.85	0.97		0.97	205.85	销售商品及代收代付	经营性往来
	四川峨眉山雪芽酒业有限公司	控股子公司	应收账款	64.69	10.66		0.13	75.22	销售商品及代收代付	经营性往来
	峨眉山云上旅游投资有限公司	控股子公司	应收账款	500.40	50.16		395.57	154.99	销售商品及代收代付	经营性往来
小计				1,377.53	492.67		723.37	1,146.83		

附件一



上市公司名称：峨眉山旅游股份有限公司

2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2022年初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	云南天佑科技开发有限公司**	合营企业	其他应收款	3,762.12				3,762.12	借款	非经营性往来
	峨眉山印象文化广告传媒有限公司	联营企业	其他应收款	0.35	11.94		11.94	0.35	代收代付款项	经营性往来
	云南天佑科技开发有限公司	合营企业	应收账款	2.08	-		0.06	2.02	销售商品	经营性往来
其他关联人及其附属企业	峨眉山旅游投资开发(集团)有限公司	其他关联方	应收账款	7.29	20.16		2.83	24.62	销售商品	经营性往来
	峨眉山印象文化广告传媒有限公司	联营企业	应收账款	66.79	19.23		15.45	70.57	销售商品	经营性往来
	四川悦峨眉旅游开发有限公司	参股公司	应收账款	0.41	-		0.23	0.18	销售商品	经营性往来
	峨眉山万佛索道发展有限公司	联营企业	应收账款	25.55			-	25.55	销售商品	经营性往来
小计				3,864.59	51.33	-	30.51	3,885.41		
总计				5,415.89	11,475.28	-	11,623.69	5,267.48		

\*根据乐山市政府《关于变更四川省峨眉山乐山大佛旅游集团总公司出资人的批复》、中国证监会《关于核准豁免乐山市国资委要约收购峨眉山旅游股份有限公司股份义务的批复》(证监许可[2018]1315号)等相关文件,公司的控股股东四川省峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司(以下简称峨旅集团)拟实施由全民所有制改制为股份有限公司,并在改制完成后,将峨旅集团的出资方由峨眉山风景名胜管理局(以下简称峨旅局)变更为乐山市国有资产监督管理委员会(以下简称乐山市国资委)。本次国有资产管理体制改革导致乐山市国资委通过峨旅集团间接持有本公司32.59%的股份,公司实际控制人将因改制而变更为乐山市国资委。2021年7月峨旅集团的公司制改制已完成,公司实际控制人于2021年7月由峨眉山管委会变更为乐山市国资委,根据《深圳证券交易所股票上市规则》(2023年修订)相关规定,在过去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情形的法人(或者其他组织)、自然人为上市公司的关联方,据此峨眉山管委会2022年7月及以前仍为公司的关联方,2022年1-7月峨眉山管委会关联占用累计发生额5136.47万元,偿还累计发生额4538.83万元,2022年7月后峨眉山管委会不再是公司的关联方。

\*\*2016年6月15日公司第五届第十六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期不超过5年的1000万元借款,利息以同期银行基准利率为准。

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



注:①表中非经营性占用部分,关联方范围依照《股票上市规则》、《创业板上市规则》确定。

②无控股股东、实际控制人,存在第一大股东或第一大股东关联方非经营性占用资金的,也应填写本表非经营性占用部分。



# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码  
91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青

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, 出具有关报告; 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。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

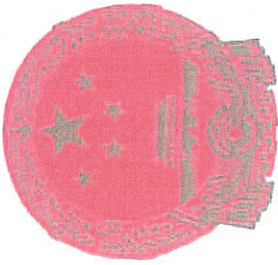
成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年11月14日



会计师事务所

# 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

## 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：北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2007年11月7日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2007年11月7日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年12月20日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年12月20日

姓名 贺军  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1964-9-27  
Date of birth  
工作单位 四川君和会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 510102640927187  
Identity card No.



姓名:贺军  
证书编号:510100020023

证书编号: 510100020023  
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: 2000年06月01日  
Date of issuance



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



2007年12月21日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 总机构

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2020年12月28日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都分所

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020年12月30日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日



姓名 Full name 黄王  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1989-10-03  
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 乌鲁木齐分所  
身份证号码 Identity card No. 510722198910038431



姓名: 黄王  
证书编号: 110101365373

证书编号:  
No. of Certificate 110101365373

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 新疆注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2017年06月20日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

