

峨眉山旅游股份有限公司

2005 年半年度报告

二〇〇五年七月

目 录

一、重要提示-----	2
二、公司基本情况-----	2
三、股本变动和主要股东持股情况-----	4
四、董事、监事、高级管理人员情况-----	7
五、公司管理层讨论与分析-----	8
六、重要事项-----	12
七、财务报告-----	15
八、备查文件-----	64

一、重要提示

本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

副董事长徐亚黎先生、独立董事李帮先生因工作原因，未出席董事会，分别授权董事古树超先生、独立董事方萍女士代为出席并表决。

公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

公司董事长马元祝先生、总经理邹志明先生、财务总监吕正刚先生、财务部长李卓玲女士声明：保证半年度报告中的财务报告真实、完整。

峨眉山旅游股份有限公司董事会

二、公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：峨眉山旅游股份有限公司

公司法定英文名称：EMEI SHAN TOURISM COMPANY LIMITED

(二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：峨眉山 A

股票代码：000888

(三) 公司注册地址及办公地址：四川省峨眉山市名山南路 41 号

邮政编码：614200

公司国际互联网网址：<http://www.ems517.com>

E-mail: emsl ygyf@l s-publ i c. sc. cni nfo. net

(四) 公司法定代表人：马元祝

(五) 公司董事会秘书：李建华

证券事务代表：张华仙

联系地址：四川省峨眉山市名山南路 41 号

电 话：0833-5544568 传 真：0833-5526666

E-mail: emsl ygyf@l s-publ i c. sc. cni nfo. net

(六) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》和《证券时报》

信息披露网站：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：四川省峨眉山市名山南路 41 号公司董秘室

(七) 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1997 年 10 月 9 日

地点：四川省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：20188431—6

税务登记号：51181521300001 513222201884316

公司未流通股票的托管机构名称：四川证券交易中心

公司聘请的会计师事务所：四川君和会计师事务所有限责任公司

办公地址：四川省成都市走马街 68 号锦城大厦 10 楼

(八) 主要财务数据和指标

单位：元

1、主要财务数据和指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	148,151,991.11	142,481,031.75	3.98
流动负债	144,570,158.15	141,874,138.65	1.90
总资产	781,506,480.89	732,629,859.68	6.67
股东权益(不含少数股东权益)	547,028,178.27	550,169,192.36	-0.57
每股净资产	2.33	4.21	-44.66
调整后的每股净资产	2.27	4.10	-44.63
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	9,924,985.91	13,479,048.16	-26.37
扣除非经常性损益后的净利润	9,716,199.51	13,395,542.98	-27.47

每股收益	0.04	0.11	-63.64
净资产收益率	1.81	3.20	减少 1.39 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	26,683,058.57	35,576,124.29	-25.00

注：每股净资产、每股收益大幅度下降主要原因是本公司实施了 2004 年度分配方案，使股本扩大所致。每股实施资本公积金转增 6 股，送红股 2 股，派发现金 1 元（含税）。

非经常性损益项目

非经常性损益项目	2005 年 1-6 月
营业外收入	214,454.17
营业外支出	5,667.77
合计	208,786.40

2、利润表附表

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	7.41%	7.36%	0.1724	0.1724
营业利润	2.08%	2.06%	0.0483	0.0483
净利润	1.81%	1.80%	0.0422	0.0422
扣除非经常性损益后的净利润	1.78%	1.76%	0.0413	0.0413

三、股本变动和主要股东持股情况

（一）报告期内公司股本结构未发生变化。

1、股本变动情况表

数量单位：股

	本次变动前	本次变动增减(十，一)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、尚未流通股份								
1、发起人股份	78,660,000		15,732,000	47,196,000			62,928,000	141,588,000
其中：								

国家拥有股份							
境内法人持有股份	78,660,000		15,732,000	47,196,000		62,928,000	141,588,000
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
尚未流通股份合计	78,660,000		15,732,000	47,196,000		62,928,000	141,588,000
二、已流通股份							
1、人民币普通股	52,000,000		10,400,000	31,200,000		41,600,000	93,600,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	52,000,000		10,400,000	31,200,000		41,600,000	93,600,000
三、股份总数	130,660,000		26,132,000	78,396,000		104,528,000	235,188,000

2、股票发行与上市情况

(1) 本报告期内，公司以现有总股本 130,660,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股、资本公积金转增 6 股，分配后公司现有总股本增至 235,188,000 股。本次所送红股及转增股份于 2005 年 4 月 7 日上市交易。

(2) 报告期内，公司股本总数由 130,660,000 股变动为 235,188,000 股。变动后，公司第一大股东峨眉山旅游总公司持有股份 118,172,160 股，占公司总股本的 50.25%；第二大股东红珠山宾馆持有股份 23,415,840 股，占公司总股本的 9.95%。

(二) 报告期期末股东总数：16544 户

(三) 公司前十名股东持股情况：

报告期末股东总数	16,544					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内增 减	期末持股数 量（股）	比例（%）	股份类别 （已流通	质 押 或 冻 结 的 股 份 数	股东性质 （国有股东

				或未流通)	量	或外资股东)
峨眉山旅游总公司	+52,520,960	118,172,160	50.25	未流通	无	国有法人股
乐山市红珠山宾馆	+10,407,040	23,415,840	9.95	未流通	无	国有法人股
同益证券投资基金	+3,012,239	4,025,566	1.71	已流通	未知	社会公众股
裕隆证券投资基金	+2,087,933	3,822,850	1.63	已流通	未知	社会公众股
中国建设银行-华宝兴业多策略增长证券投资基金	+1,890,039	3,502,656	1.49	已流通	未知	社会公众股
中国银行-嘉实服务增值行业证券投资基金	/	3,500,764	1.49	已流通	未知	社会公众股
全国社保基金一一组合	+1,462,375	3,068,419	1.30	已流通	未知	社会公众股
中国银行-海富通收益增长证券投资基金	/	2,000,000	0.85	已流通	未知	社会公众股
冯有庆	/	1,887,091	0.80	已流通	未知	社会公众股
中国银行-景宏证券投资基金	/	1,845,860	0.78	已流通	未知	社会公众股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	期末持有流通股的数量(股)		种类(A、B、H股或其它)			
同益证券投资基金	4,025,566		A股			
裕隆证券投资基金	3,822,850		A股			
中国建设银行-华宝兴业多策略增长证券投资基金	3,502,656		A股			
中国银行-嘉实服务增值行业证券投资基金	3,500,764		A股			
全国社保基金一一组合	3,068,419		A股			

中国银行-海富通收益增长证券投资基金	2,000,000	A 股
冯有庆	1,887,091	A 股
中国银行-景宏证券投资基金	1,845,860	A 股
中国农业银行-景顺长城内需增长开放式证券投资基金	1,723,025	A 股
恒泰证券有限责任公司	1,462,888	A 股
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中国有法人股股东峨眉山旅游总公司、乐山市红珠山宾馆无关联关系，与其它股东之间也无关联关系，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。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	无	无

(四) 报告期内公司控股股东未发生变化。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员情况

1、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	变动原因
马元祝	董事长	8840	15912	股本转增
周栋良	副董事长	8840	15912	股本转增
古树超	董事、副总经理	8840	15912	股本转增

(二) 报告期内董事、监事、高级管理人员未发生变动。

公司第三届十次董事会提议增补周栋良、邹志明、古树超、卢安贵、李建华先生为公司董事，于 2004 年年度股东大会选举通过。第三届十次董事会选任徐亚黎先生为公司副董事长；聘任邹志明先生为公司总经理、李建华先生为公司董事会秘书。公司第三届十一次董事会选任周栋良先生为公司副董事长。

2、夏体强先生因工作原因辞去公司董事、总经理职务；杨志平先生因工作原因辞去公司董事职务。

五、公司管理层讨论与分析

一、主要经营情况

1、主营业务范围及经营情况

公司主营业务范围：峨眉山风景区游山票、客运索道、旅游宾馆、水电综合开发、旅行社及相关旅游服务等、兼营旅游纪念品、商贸等。

今年以来，公司遵循“创建世界旅游精品，提高经济效益”的总体发展战略，以创建全国文明旅游风景区和 5A 级旅游区为动力，全面推进“中国第一山”的进程；以资源整合、经营管理、市场营销为着力点，深化制度建设，转变经营理念，努力提高公司经济效益。

报告期内公司主要财务及经营状况

项 目	金额（元）		增减比率（%）
	本期数	上年同期数	
主营业务收入	110,461,145.14	112,718,596.28	-2.00
主营业务利润	40,551,738.71	45,665,419.08	-11.20
净利润	9,924,985.91	13,479,048.16	-26.37
经营活动产生的现金流量净额	26,683,058.57	35,576,124.29	-25.00

项 目	金额（元）		增减比率（%）
	本期数	期初数	
总资产	781,506,480.89	732,629,859.68	6.67
总负债	230,578,027.73	178,482,814.10	29.19
股东权益（不含少数 股东权益）	547,028,178.27	550,169,192.36	-0.57
少数股东权益	3,900,274.89	3,977,853.22	-1.95

本报告期末公司总资产 78,151 万元，比去年同期增加 4,888 万元，增长 6.67%，股东权益 54,703 万元，比去年同期减少 314 万元，下降 0.57%，主要是本期公司实现净利润 992 万元，比去年同期下降 355 万元所致。

本报告期实现营业收入 11,046 万元，比去年同期减少 226 万元，下降 2%，实现主营业务利润 4,055 万元，比去年同期减少 511 万元，下降 11.2%，实现净利润 992 万元，比去年

同期减少 355 万元,下降 26.37%。主要是今年 1-6 月峨眉山风景区共接待购票进山游客 50.4 万人次,比去年同期减少 7.32 万人次,下降 12.68%,(特别是“五一”黄金周,景区游山道路塌方,造成交通堵塞,公司损失较大,直接减少游客 3 万余人)。上半年游山票、索道收入减少 998 万元。公司加大了内部管理力度,大力加强酒店行业的创收管理,公司下属三家酒店收入比去年同期增加 869 万元,增长 50%,酒店毛利率比去年同期增加 3.77 个百分点,使公司上半年游山人次下降后主营业务收入与去年同期相比变化不大。而净利润的下降幅度较大,其主要原因是,酒店行业收入增加但成本较高,其毛利率远远低于游山票、索道的毛利率。

经营活动产生的现金流量净额 2,668 万元,比去年同期减少 889 万元,下降 25%,主要是公司今年缴纳了 2004 年欠缴的所得税。

截止 2005 年 6 月 30 日公司资产负债率为 29.5%,比 2004 年年末的 24.36%增加 5.14 个百分点,主要是公司今年增加借款 6100 万元,用于成都峨眉山大酒店(长业大厦)改造及补充流动资金等。从公司总体来看,公司资产负债率较为合理,目前公司借款均为信用借款,公司主营的游山票、索道等多为现金交易,现金流量充沛,未来年度内还本付息压力不大。

占主营业务收入 10%以上的行业或产品情况如下:

单位:元

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
游山票	53,207,462.00	30,082,884.42	43.46	-9.07	-9.20	减少 0.08 个百分点
索道	23,055,182.50	5,614,082.20	75.65	-16.85	-2.19	减少 3.65 个百分点
宾馆	26,143,748.88	23,471,415.55	10.22	49.77	43.73	增加 3.77 个百分点
其他	8,054,751.76	5,981,877.59	25.73	-10.71	-16.56	增加 5.2 个百分点
其中:关联交易	报告期内峨眉山管理委员会在本公司签单收入为 2,470,031.30 元。					

关联交易的定价原则	销售价格按市场价格（旅游团队价格）计价
-----------	---------------------

主营业务分地区情况如下：

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减（%）
峨眉山市	106,886,584.94	-2.73
成都地	3,585,169.20	15.48
抵销数	-10,609.00	
合计	110,461,145.14	-2.00

2、报告期内公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化

3、报告期内对公司利润产生影响的其他经营业务

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重
受托经营收入	100,000.00	1.01
租金收入	82,500.00	0.83
停车场收入	19,224.20	0.19
安装及材料收入	110,888.67	1.12
承包费收入	1,051,700.74	10.60
其他	114,518.59	1.15
合计	1,478,832.20	14.90

4、报告期内单个参股公司的投资收益对公司净利润影响未达 10%。

5、经营中的问题、困难及公司对策

(1)经营中的问题和困难

旅游市场竞争日趋激烈，给公司旅游营销带来压力。

打造中国第一山工程给景区运营带来了暂时困难。一是景区公路的改造影响游客在景区的游览；二是金顶 3802 工程建设对金顶旅游景点景观的参观带来影响。

“五一”黄金周，景区山体滑坡，造成交通堵塞，直接减少游客3万余人。

(2) 公司采取的对策：

以“整体营销、区域扩张、品牌建设”为工作重点，打造一支勤奋、精干、有市场竞争力的营销队伍。全面实现整体联动营销、区域市场绩效挂钩的管理办法，加大网络营销力度，举办峨眉山冰雪节、峨眉山普贤文化节等活动，实现了峨眉山景区形象与客源目的地的互动对接，海外游人大幅增长，公司进入良好快速发展轨道。

按现代企业制度要求，不断进行管理创新和技术革新，从管理制度、管理手段、服务质量三方面与国际接轨，坚持推行以成本控制为核心的内部管理制度，向管理要效益。抓好分子公司亏损企业扭亏增盈工作。

催促峨眉山管委会尽快完成“中国第一山”工程建设任务，加强峨眉山水土保护治理工作的力度。

二、投资情况

(1) 报告期内募集资金使用情况

承诺投资项目	实际投资项目	预算数 (万元)	已投入资金(元)	承诺项目 进度	实际项目 进度
新建万年寺至二道桥(生态猴区)索道项目	新建万年寺至二道桥(生态猴区)索道项目	6,274.80	644,722.88	10%	10%
峨眉山风景区供水供电扩容项目	峨眉山风景区供水供电扩容项目	3,284	1,488,809.40	16%	16%
峨眉山金顶索道改造项目	峨眉山金顶索道改造项目	5,505	4,053,158.17	10%	10%

公司尚未使用的募集资金存入银行。

(2) 重大非募集资金投资项目情况：

公司本年投资 2674 万元，用于成都峨眉山大酒店(长业大厦)改建，该项目已累计投资 8514 万元，已达到预计工程量的 80%；本年度投资 71 万元增加万年索道的运载量，该项目累计投资 840 万元，已完工投入使用；本年度投资 158 万元，对红珠山室外温泉等进行开发，本年度投资 908 万元对峨眉山大酒店(长业大厦)进行改造，该项目已部份投入使用。

三、公司完成计划的进度情况

2004 年末公司提出了将在 2005 年实现营业收入 29,000 万元，净利润 4680 万元以上的经营计划。截止 2005 年 6 月 30 日公司实现营业收入 11046 万元，净利润 992 万元。因公

司属旅游行业，有明显的淡旺季之分，经营旺季主要在下半年，如下半年不发生重大不可预见因素，并保持目前的发展态势，预计公司将完成经营计划。

六、重要事项

(一) 2005 年半年度公司利润不分配，不实施公积金转增股本。

(二) 报告期内，经本公司 2004 年年度股东大会决议，以 2004 年 12 月 31 日总股本 130,660,000 股为基数，按每 10 股实施资本公积转增 6 股，送红股 2 股，派现金 1 元（含税）。截止 2005 年 4 月 7 日止，公司已将资本公积 78,396,000.00 元，未分配利润 26,132,000.00 元，合计 104,528,000.00 元转增股本，变更后公司的累计注册资本实际为 235,188,000.00 元，分配现金股利 13,066,000.00 元。

(三) 报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内，公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并、资产重组事项，也无以前期间发生但持续到报告期仍在进行的重大资产收购、企业收购兼并事项。

(五) 控股股东及其子公司占用公司资金情况

报告期内，公司未发生控股股东及其子公司占用公司资金情况。

(六) 重大担保事项

(1) 报告期内，公司未发生中国证监会下发的证监发[2003]56 号中涉及的对外担保事项，也无以前期间发生但延续到报告仍然有效的重大担保事项。公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《公司章程》等法律法规的要求，积极贯彻落实证监发 56 号文件的精神，进一步规范公司与控股股东及其他关联方的资金往来，降低经营风险，保护广大投资者的合法权益。

(2) 独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会 [上市部函 (2003) 13 号] 《关于上报上市公司大股东及关联方占用资金和违规担保情况的通知》规定及中国证监会、国务院国有资产监督管理委员会 [证监发 (2003) 56 号] 《关于规范上市公司对外担保若干问题的通知》要求，我们在对公司 2005 年半年度财务报告进行核查时，就公司对外担保情况进行了专项核查，现将情况说明如下：

截止 2005 年 6 月 30 日，峨眉山旅游股份有限公司不存在控股股东占用公司资金情况，不存在以任何形式为控股股东及其他关联方提供担保的情况。

(七) 重大关联交易事项

1、关联交易

(1) 本公司与峨眉山管理委员会的重要交易事项

根据 1997 年 5 月本公司（筹）与峨眉山管理委员会签定的《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% 支付给管理委员会。2004 年 1-6 月应付峨眉山风景区管理委员会游山票分成款 25,701,246.92 元；2005 年 1-6 月应付给峨眉山风景区管理委员会游山票分成款 23,531,408.27 元。

关联销售

关联方	本期数	上年同期数
峨眉山市峨眉山管委会*	2,470,031.30	2,837,862.56

*为峨眉山管委会签单收入。

(2) 本公司与峨眉山旅游总公司的重要交易事项

根据本公司与峨眉山旅游总公司签定的《土地使用权租赁协议书》，其中自 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。2004 年 1-6 月公司应支付峨眉山旅游总公司土地租金 644,330.84 元，2005 年 1-6 月本公司应支付峨眉山旅游总公司土地租金 644,330.84 元，在承租期内本公司未将租用的土地进行转租、转让或抵押。

(3) 本公司与峨眉山旅业发展有限公司的交易事项

2005 年 1-6 月向峨眉山旅业发展有限公司的供水收入为 240,340.93 元、供电收入为 6,691.22 元。

2003 年 2 月 9 日，本公司与峨眉山旅业发展有限公司签定委托经营合同，峨眉山旅业发展有限公司委托本公司对其分公司峨眉山饭店进行经营管理，委托经营期限 3 年，自 2003 年 3 月 1 日起至 2006 年 2 月 28 日止。每年支付委托经营费用 20 万元，每半年交付一次，年底结清。若年税后净利润达到 50 万元以上，作为对本公司的奖励，50 万元以上部分双方按的 5：5 比例分成。根据财政部[财会（2001）64 号]《关联方之间出售资产等有关会计处理问题暂行规定》，对取得的受托经营收入确认为其他业务收入。2004 年 1-6 月取得的受托经营收入为 100,000.00 元，2005 年 1-6 月取得的受托经营收入为 100,000.00 元。

为保护景区环境在景区内禁止使用燃煤锅炉，同时发挥集中供热和统一洗涤的优势，2004 年 3 月 1 日本公司与峨眉山旅业发展有限公司签订《酒店供汽和洗涤服务协议》，2004

年 1-6 月支付峨眉山旅业发展有限公司向本公司供应的蒸汽、洗涤费用为 627,218.70 元, 2005 年 1-6 月支付峨眉山旅业发展有限公司向本公司供应的蒸汽、洗涤费用为 1,450,000.00 元。

2005 年 1-6 月支付的该公司修车费用 143,373.25 元, 向该公司收取的广告收入为 20,239.00 元。

(4) 本公司与乐山市红珠山宾馆的重要交易事项

2005 年 1-6 月向乐山市红珠山宾馆采购的酒水等商品为 1,279,027.90 元。

(5) 关联方应收应付款项余额

项目	期末数	年初数
应收帐款：		
峨眉山旅业发展有限公司	70,270.80	
其他应收款：		
乐山市红珠山宾馆	79,481.00	--
应付账款：		
峨眉山旅业发展有限公司	1,170,961.95	643,181.64
其他应付款：		
峨眉山市峨眉山管理委员会	6,031,239.31	4,692,802.63
峨眉山旅游总公司	644,330.84	1,288,645.68

本公司与关联方的交易价格基本公允。

(八) 公司在报告期内无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其它公司托管、承包、租赁本公司资产事项。公司在报告期内无重大委托他人进行现金资产管理事项, 也无以前期间发生但持续到报告期仍在进行的委托他人进行现金资产管理事项。

(九) 报告期内公司或持股 5%以上股东没有对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(十) 公司财务 2005 年中期财务报告未经审计。

(十一) 其他重大事项

经本公司第 3 届董事会第 10 次会议决议通过, 向中国农业银行峨眉山市支行申请流动资金借款 4,000 万元。

经本公司第 3 届董事会第 12 次会议决议通过, 向中国建设银行峨眉山市支行申请流动资金借款 3,500 万元。

经本公司第 3 届董事会第 15 次会议决议通过, 向中国民生银行成都分行申请延期的

流动资金借款 2,000 万元。

经本公司第 3 届董事会第 13 次会议通过，向中国建设银行峨眉山市支行借款 5,000 万元用于对成都峨眉山大酒店(长业大厦)（成都峨眉山大酒店）装修改造。

七、财务报告

(一)、公司半年度财务报告未经审计。

(二) 会计报表

资产负债表

会企 01 表
单位：元

编制单位：峨眉山旅游股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

资产	注释	年初数		年末数		负债和股东权益	注释	年初数		年末数	
		母公司	合并数	母公司	合并数			母公司	合并数	母公司	合并数
流动资产：						流动负债：					
货币资金	1	110,528,387.18	119,379,619.43	114,646,951.82	122,704,761.71	短期借款	14	39,000,000.00	39,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
短期投资		-	-	-	-	应付票据		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-	应付账款	15	2,131,998.81	2,159,853.84	2,547,528.35	2,660,668.36
应收股利		-	-	-	-	预收账款	16	796,043.41	905,029.41	812,866.71	1,040,355.71
应收利息		-	-	-	-	应付工资	17	1,584,809.88	1,610,425.42	1,363,546.92	1,386,800.46
应收账款	2	2,675,680.77	3,385,111.56	3,496,968.10	3,994,293.19	应付福利费		2,523,791.31	2,542,195.60	1,820,533.97	1,833,071.68
其他应收款	3	10,853,456.43	11,457,125.38	11,351,139.52	11,940,109.70	应付股利	18	5,401,376.00	5,401,376.00	-	-
预付账款	4	808,181.65	987,688.70	961,773.88	1,064,644.53	应交税金	19	10,009,350.86	10,054,587.32	7,535,835.65	7,581,836.78
应收补贴款		-	-	-	-	其他应交款	20	132,914.96	133,964.40	109,375.56	113,564.43
存货	5	5,651,303.66	6,136,591.69	6,892,914.73	7,584,250.05	其他应付款	21	20,247,076.26	19,985,102.66	20,926,010.63	19,875,070.73
待摊费用	6	1,046,903.99	1,134,894.99	768,473.93	863,931.93	预提费用	22	81,604.00	81,604.00	78,790.00	78,790.00
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-	预计负债		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-	一年内到期的长期负债	23	60,000,000.00	60,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
流动资产合计		131,563,913.68	142,481,031.75	138,118,221.98	148,151,991.11	其他流动负债		-	-	-	-
						流动负债合计		141,908,965.49	141,874,138.65	145,194,487.79	144,570,158.15
长期投资：											
长期股权投资	7	7,602,856.48	561,722.77	7,322,422.51	549,579.84	长期负债：					
长期债权投资		-	-	-	-	长期借款	24	25,000,000.00	25,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
长期投资合计		7,602,856.48	561,722.77	7,322,422.51	549,579.84	应付债券		-	-	-	-
其中：合并价差	8	-	212,501.33	-	200,358.40	长期应付款	25	7,091,216.09	7,091,216.09	7,091,216.09	7,091,216.09
固定资产：						专项应付款	26	-	136,216.42	-	83,065.93
固定资产原价	9	567,372,484.92	567,846,885.57	594,167,453.79	594,644,054.44	其他长期负债		-	-	-	-
减：累计折旧	9	167,092,657.91	167,275,541.77	182,761,527.88	182,994,243.54	长期负债合计		32,091,216.09	32,227,432.51	82,091,216.09	82,174,282.02
固定资产净值	9	400,279,827.01	400,571,343.80	411,405,925.91	411,649,810.90						
减：固定资产减值准备	10	2,578,377.37	2,578,377.37	2,578,377.37	2,578,377.37	递延税项：					
固定资产净额		397,701,449.64	397,992,966.43	408,827,548.54	409,071,433.53	递延税款贷项	27	4,381,242.94	4,381,242.94	3,833,587.56	3,833,587.56
工程物资		-	-	-	-						
在建工程	11	83,583,647.91	83,583,647.91	119,811,116.88	119,811,116.88	负债合计		178,381,424.52	178,482,814.10	231,119,291.44	230,578,027.73
固定资产清理		-	-	-	-	少数股东权益		-	3,977,853.22	-	3,900,274.89
固定资产合计		481,285,097.55	481,576,614.34	528,638,665.42	528,882,550.41	股东权益：					
						股本	28	130,660,000.00	130,660,000.00	235,188,000.00	235,188,000.00
无形资产及其他资产：						减：已归还投资		-	-	-	-
无形资产	12	98,762,936.17	98,762,936.17	97,403,019.43	97,403,019.43	股本净额		130,660,000.00	130,660,000.00	235,188,000.00	235,188,000.00
长期待摊费用	13	9,224,354.65	9,247,554.65	6,489,924.10	6,519,340.10	资本公积	29	329,743,853.74	329,743,853.74	251,347,853.74	251,347,853.74
其他长期资产		-	-	-	-	盈余公积	30	30,061,070.32	30,061,070.32	30,061,070.32	30,061,070.32
无形资产及其他资产合计		107,987,290.82	108,010,490.82	103,892,943.53	103,922,359.53	其中：法定公益金		6,884,295.38	6,884,295.38	6,884,295.38	6,884,295.38
						未分配利润	31	59,592,809.95	59,704,268.30	30,256,037.94	30,431,254.21
						其中：预分股利		13,066,000.00	13,066,000.00	-	-
递延税项：						外币报表折算差额		-	-	-	-
递延税款借项		-	-	-	-	股东权益合计		550,057,734.01	550,169,192.36	546,852,962.00	547,028,178.27
资产总计		728,439,158.53	732,629,859.68	777,972,253.44	781,506,480.89	负债和股东权益总计		728,439,158.53	732,629,859.68	777,972,253.44	781,506,480.89

法定代表人：马元祝

财务负责人：吕正刚

会计机构负责人：李卓玲

利 润 表

会企 02 表
单位：元

编制单位：峨眉山旅游股份有限公司

2005 年 1-6 月

项 目	注 释	上年同期数		本年累计数	
		母公司	合并	母公司	合并
一、主营业务收入	32	109,601,019.76	112,718,596.28	106,581,675.05	110,461,145.14
减：主营业务成本	32	59,493,468.48	62,369,296.35	61,427,021.26	65,150,259.76
主营业务税金及附加	33	4,642,268.50	4,683,880.85	4,746,932.95	4,759,146.67
二、主营业务利润（亏损以“—”号填列）		45,465,282.78	45,665,419.08	40,407,720.84	40,551,738.71
加：其他业务利润（亏损以“—”号填列）	34	770,836.99	770,836.99	1,478,832.20	1,478,832.20
减：营业费用	35		299,919.01		237,731.45
管理费用	36	28,547,383.50	28,810,428.76	28,223,223.42	28,422,515.79
财务费用	37	1,328,853.41	1,319,338.26	2,027,082.02	2,016,187.52
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		16,359,882.86	16,006,570.04	11,636,247.60	11,354,136.15
加：投资收益（损失以“—”号填列）	38	-264,343.18	-28,270.46	-280,433.97	-12,142.93
补贴收入					
营业外收入	39	185,955.47	185,955.47	252,299.02	252,299.02
减：营业外支出	40	87,714.08	87,714.08	6,667.96	6,667.96
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		16,193,781.07	16,076,540.97	11,601,444.69	11,587,624.28
减：所得税		2,625,392.41	2,625,392.41	1,740,216.70	1,740,216.70
少数股东损益			-27,899.60		-77,578.33
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		13,568,388.66	13,479,048.16	9,861,227.99	9,924,985.91

补充资料：

项 目	上年实际数		本年数	
	母公司	合并	母公司	合并
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

法定代表人：马元祝

财务负责人：吕正刚

会计机构负责人：李卓玲

利润分配表

编制单位：峨眉山旅游股份有限公司

2005年1-6月

单位:元

项 目	本年实际数	
	母公司	合并
一、净利润	9,861,227.99	9,924,985.91
加：年初未分配利润	59,592,809.95	59,704,268.30
其他转入	-	-
二、可供分配的利润	69,454,037.94	69,629,254.21
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
提取职工奖励及福利基金	-	-
提取储备基金	-	-
提取企业发展基金	-	-
利润归还投资	-	-
三、可供投资者分配的利润	69,454,037.94	69,629,254.21
减：应付优先股股利	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	13,066,000.00	13,066,000.00
转作股本的普通股股利	26,132,000.00	26,132,000.00
四、未分配利润	30,256,037.94	30,431,254.21

法定代表人：马元祝

财务负责人：吕正刚

会计机构负责人：李卓玲

现金流量表

会企 03 表
单位：元

编制单位：峨眉山旅游股份有限公司

2005 年 1-6 月

项 目	注释	金 额	
		母公司	合并数
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		106,378,850.77	110,246,041.36
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	41	2,016,807.19	2,082,140.05
现金流入小计		108,395,657.96	112,328,181.41
购买商品、接受劳务支付的现金		32,192,364.69	36,414,073.61
支付给职工以及为职工支付的现金		15,771,897.05	16,036,990.25
支付的各项税费		16,166,764.73	16,190,988.87
支付的其他与经营活动有关的现金	42	16,788,415.49	17,003,070.11
现金流出小计		80,919,441.96	85,645,122.84
经营活动产生的现金流量净额		27,476,216.00	26,683,058.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		80,000,000.00	81,500,000.00
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	43	828,000.00	829,935.07
现金流入小计		80,828,000.00	82,329,935.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		63,623,299.33	63,625,499.33
投资所支付的现金		80,000,000.00	81,500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	44	-	-
现金流出小计		143,623,299.33	145,125,499.33
投资活动产生的现金流量净额		-62,795,299.33	-62,795,564.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		150,000,000.00	150,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	45	-	-
现金流入小计		150,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务所支付的现金		89,000,000.00	89,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		21,562,352.03	21,562,352.03
其中：子公司支付少数股东的股利		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	46	-	-
现金流出小计		110,562,352.03	110,562,352.03
筹资活动产生的现金流量净额		39,437,647.97	39,437,647.97
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,118,564.64	3,325,142.28

法定代表人：马元祝

财务负责人：吕正刚

会计机构负责人：李卓玲

现金流量表附表

补充资料	注释	金额	
		母公司	合并数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		9,861,227.99	9,924,985.91
加：少数股东损益		-	-77,578.33
计提的资产减值准备		-	-
固定资产折旧		16,497,949.73	16,547,781.53
无形资产摊销		1,359,916.74	1,359,916.74
长期待摊费用摊销		2,863,663.14	2,863,663.14
待摊费用的减少（减：增加）		278,430.06	276,032.06
预提费用的增加（减：减少）		-2,814.00	-2,814.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-	-
固定资产报废损失		-	-
财务费用		1,946,864.79	1,934,938.24
投资损失（减：收益）		-280,433.97	-12,142.93
递延税款贷项（减：借项）		-547,655.38	-547,655.38
存货的减少（减：增加）		-1,241,611.07	-1,447,658.36
经营性应收项目的减少（减：增加）		-1,476,930.02	-2,127,078.50
经营性应付项目的增加（减：减少）		-1,782,392.01	-2,009,331.55
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		27,476,216.00	26,683,058.57
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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增加情况：			
现金的年末余额	47	28,646,951.82	32,704,761.71
减：现金的年初余额	47	24,528,387.18	29,379,619.43
加：现金等价物的年末余额		-	-
减：现金等价物的年初余额		-	-
现金及现金等价物净增加额		4,118,564.64	3,325,142.28

法定代表人：马元祝

财务负责人：吕正刚

会计机构负责人：李卓玲

资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：峨眉山旅游股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元

项 目	行次	年初余额		本年增加数		本年减少数						年末余额	
		母公司	合并数	母公司	合并数	母公司			合并			母公司	合并数
						因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计		
一、坏账准备合计		1,397,490.19	1,548,685.29	392,802.48	341,267.20	-	-	-	-	-	-	1,790,292.67	1,889,952.49
其中：应收账款		261,367.27	341,252.60	38,646.61	33,425.16	-	-	-	-	-	-	300,013.88	374,677.76
其他应收款		1,136,122.92	1,207,432.69	354,155.87	307,842.04	-	-	-	-	-	-	1,490,278.79	1,515,274.73
二、短期投资跌价准备合计		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
债券投资		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计		137,023.90	137,023.90	-	-	-	-	-	-	-	-	137,023.90	137,023.90
其中：库存商品				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
原材料		137,023.90	137,023.90	-	-	-	-	-	-	-	-	137,023.90	137,023.90
四、长期投资减值准备合计		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
长期债权投资		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计		2,578,377.37	2,578,377.37	-	-	-	-	-	-	-	-	2,578,377.37	2,578,377.37
其中：房屋、建筑物		21,139.71	21,139.71	-	-	-	-	-	-	-	-	21,139.71	21,139.71
机器设备		1,882,943.14	1,877,287.56	-	-	-	-	-	-	-	-	1,882,943.14	1,877,287.56
六、无形资产减值准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：专利权		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
商标权		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备		337,659.75	337,659.75	-	-	-	-	-	-	-	-	337,659.75	337,659.75
八、委托贷款减值准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九、总计		4,450,551.21	4,601,746.31	392,802.48	341,267.20	-	-	-	-	-	-	4,843,353.69	4,943,013.51

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

峨眉山旅游股份有限公司会计报表附注

2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日

一、本公司基本情况

峨眉山旅游股份有限公司（以下简称“本公司”）是经四川省人民政府[川府函（1997）234 号]批准，由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其下属的峨眉山大酒店、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%的权益作为出资和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，投入本公司。经国家国有资产管理局[国资评（1997）463 号]批准立项，上述发起人投入本公司的净资产经四川省资产评估事务所[川资评（1997）16 号资产评估报告书]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 折为本公司国有法人股（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，为成立时的注册资本，其实收情况经原四川会计师事务所[川会师业一（1997）第 182 号验资报告]验证。1997 年 10 月 9 日，本公司正式成立，取得注册号为 5100001808431 的企业法人营业执照，经营范围是：提供旅游、索道运输、住宿、客运、餐饮娱乐方面的服务，旅游资源及商品、水电开发，销售食品（烟、酒限零售），日用百货、日用杂品、五金、交电、化工材料、建筑材料、工艺美术品（不含金银饰品）。零售：中药材、音像制品；销售：针纺织品、文体办公用品；网吧、衣物洗染；自来水生产和供应（上仅限分公司，凭卫生许可证经营）；广告业。

根据 1997 年 5 月本公司（筹）与峨眉山市峨眉山管理委员会（简称“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》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本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%。本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。

根据 1997 年 6 月 23 日峨眉山市国土局[峨国土籍(1997)01 号]《关于对峨眉山旅游股份有限公司(筹)国有土地使用权处置方案的批复》的规定，对本公司占用的国有土地使用权处置方案是，本公司所占有的土地使用权分别属峨眉山旅游总公司和乐山市红珠山宾馆。1997 年 6 月本公司(筹)与峨眉山旅游总公司、乐山市红珠山宾馆签定《土地使用权租赁协议书》，其中自 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，乐山市红珠山宾馆拥有的土地 9,435.80 平方米，按照每年每平方米 19.00 元计算共计年租金 1,467,924.23 元。在承租期内，本公司只有使用权但不得转租、转让或抵押。2001 年 9 月 21 日，租用的乐山市红珠山宾馆土地使用权已通过资产置换进入本公司，原与乐山市红珠山宾馆签定的土地使用权租赁协议终止。

1998 年 4 月 21 日，本公司内部职工股 4,000,000.00 获准上市流通。

经本公司 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。

经本公司 2004 年年度股东大会决议，以 2004 年 12 月 31 日总股本 130,660,000 股为基数，按每 10 股实施资本公积转增 6 股，送红股 2 股，截止 2005 年 4 月 7 日止，公司已将资本公积 78,396,000.00 元，未分配利润 26,132,000.00 元，合计 104,528,000.00 元转增股本。变更后公司的累计注册资本实际为 235,188,000.00 元。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司会计核算执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及财政部发布的有关补充规定。

2、会计年度

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制作为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

对发生的外币业务，以业务发生时人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为人民币记账；对各外币账户的外币年末余额，按照年末市场汇价进行调整，差额作为汇兑损益处理。其中属筹建期间发生的汇兑损益列入开办费；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理；除上述情况以外发生的汇兑损益，计入当期财务费用。

6、外币财务报表的折算方法

外币财务报表的资产、负债、损益和利润分配类项目，均按照财务报表日的汇率折算为记账本位币；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外均按照发生时的历史汇率折算为记账本位币，“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目数额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币财务报表折算差额，在“未分配利润”项目下单独列示。外币财务报表的年初数或上年数，按照上年折算后的数额列示。现金流量表项目除“现金及现金等价物净增加额”外，均按照财务报表期间平均汇率折算为记账本位币，现金及现金等价物净增加额项目按照财务报表决算日的市场汇率折算为记账本位币，其差额在“汇率变动对现金的影响”项目中单独列示。

7、现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，对现金等价物的确定标准是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

8、短期投资核算方法

（1）短期投资在取得时按照投资成本计量，如实际支付价款中包括已宣告发放尚未领取的股利或已到期尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算不计入投资成本。当实际收到发放的现金股利和利息时，除已记入应收项目的现金股利或利息外，冲减短期投资的账面价值。

（2）对持有的短期投资，在年末以成本与市价孰低计价。按类别比较短期投资的成本

与市价，以市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备，确认为当期损益。

(3) 在处置短期投资时，将其账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

9、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准是因债务人(单位)已撤消、破产、资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项。

(2) 采用备抵法核算坏账损失。坏账准备按账龄分析法计提，账龄在1年以内的应收款项按报告年末余额的3%计提，1至2年按10%计提，2至3年按15%计提，3年以上按20%计提。

(3) 对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤消、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，根据本公司的管理权限，经股东大会或董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

10、存货核算方法

(1) 存货主要是购入的副食品、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。存货购进入库以实际成本计价核算，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。

(2) 对存货按账面成本与可变现净值孰低计价，按单个存货项目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。

11、长期投资核算方法

(1) 长期债权投资：采用成本法核算，在取得时以实际成本作为初始投资成本入账，如实际支付的价款中包括已到期尚未领取的利息，作为应收利息单独核算不计入投资成本。在年末以票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，并计入当期投资收益；债券溢价或折价采用直线法在债券存续期内于确认相关债券利息收入时摊销。在处置长期债权投资时，将其账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

(2) 长期股权投资：在取得时以初始投资成本入账，初始投资成本按投资时实际支付的价款或确定的价值入账，如实际支付价款中包括已宣告发放而尚未领取的现金股利，作为应收股利单独核算不计入投资成本。对其他单位的长期股权投资占该单位有表决权资本总额20%及其以上，或虽投资不足20%但有重大影响的，采用权益法核算；对其他单位投资占该单位有表决权资本总额20%以下，或对其他单位的长期股权投资占该单位有表决权

资本总额 20%及其以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。对长期股权投资差额，合同规定了投资期限的按投资期限平均摊销；没有规定投资期限的，借方差额（即初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额）按不超过 10 年（含 10 年）的期限摊销，贷方差额（即初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额），按照财政部[财会（2003）10 号]规定记入“资本公积—股权投资准备”科目。采用成本法核算时，被投资单位宣告分派的利润或现金股利作为当期投资收益；采用权益法核算时，按应享有或应分担的被投资单位当期实现的净利润的份额作为当期投资收益。

（3）报告年末，对长期投资进行逐项检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备。

12、委托贷款计价及其减值准备的确认标准、计提方法

委托贷款按实际委托的贷款金额入账，并按照规定利率计提利息入账；如果计提的利息到期不能收回，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。年末对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额，则按其差额计提委托贷款减值准备，记入当期损益。

13、固定资产计价和折旧方法

（1）固定资产以实际成本计价。固定资产的标准为使用期限超过 1 年，单位价值在 2,000 元以上的房屋及建筑物、索道设备、机器设备及运输设备和其他与经营有关的设备、器具工具等。不属于经营主要设备物品，单位价值在 2,000 元以下且使用期限超过 2 年的，也作为固定资产核算。按照财政部[财会（2003）10 号]《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（二）的通知》规定，经本公司第 2 届第 24 次董事会审议通过，从 2003 年起，对固定资产发生的装修费支出，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内单独计提折旧。该项变更属于会计估计变更，采用未来适用法核算。固定资产折旧按直线法分类计算，并按固定资产类别的原价，估计使用年限和 5%的残值率确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋及建筑物	20-30	4.75-3.17	5
固定资产装修	10	9.50	5
索道设备	15	6.33	5

机器设备	10	9.50	5
电器及影视设备	5	19.00	5
运输设备	8	11.88	5
其他设备	5	19.00	5
其他	3-12	31.67-7.92	5

(2) 对固定资产进行更新改造时，将更新改造的固定资产账面价值转入在建工程，并在此基础上核算更新改造后的固定资产原价。对已转入在建工程的固定资产不计提折旧，待更新改造项目达到预定可使用状态转为固定资产后，再按重新确定的折旧方法和尚可使用年限计提折旧。

(3) 报告期末，对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于固定资产账面价值的差额作为固定资产减值准备。当存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

14、在建工程核算方法

(1) 在建工程支出是指为购建固定资产或对固定资产进行技术改造等在固定资产达到预定可使用状态前而发生的各项支出，按实际成本核算，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。在建工程中的利息资本化金额按照借款费用资本化的原则进行处理。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等资料，按估计的价值转入固定资产并计提折旧。待竣工决算办理完毕后，按决算数调整暂估价和已计提折旧。

(2) 报告期末，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则对其计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，对在建工程计提在建工程减值准备：

长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

15、借款费用的会计处理方法

借款费用是指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用；为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，按以下方法处理：

(1) 辅助费用在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入所购建的固定资产成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后，计入当期财务费用。

(2) 借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，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状态所必要的购建活动已经开始时，开始利息资本化。每一会计期间利息资本化金额等于“至当年末止购建固定资产累计支出加权平均数”乘以“资本化率”。利息资本化金额，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，直接计入所购建的固定资产成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后，直接计财务费用。

16、无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产按取得时的实际成本计价。其中土地使用权以评估确认价值或购买成本入账核算，按土地使用权证所列使用期限或购买时的剩余使用年限平均摊销。

(2) 报告年末，对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，对无形资产逐项进行检查，如果由于无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力降低，导致无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，则将可收回金额低于无形资产账面价值的差额作为无形资产减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，按照该项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备：

某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

17、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用以实际发生的支出入账，按照费用项目的受益期限分期平均摊销。开办费从企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。长期待摊费用包括游山道、景点附属设施的修建和改造、景区的绿化和亮化等，摊销期限如下：

费用项目	受益期限
游山道	5年
景点修建及改造	5年
绿化、亮化	3年
景区附属设施及其他	3年
其他	2年

18、应付债券的核算方法

应付债券是指为筹集长期资金而实际发行的债券及应付的利息，实际发行债券价格与债券面值之间的差额作为债券溢价或折价，在债券的存继期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

19、收入确认的方法

(1) 营业收入：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。

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公司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%。由本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。据此约定，本公司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) 商品销售：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，不再对该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，并且与销售该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。

(4) 提供劳务：在一个会计期间内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭证时，确认营业收入实现。跨越一个会计年度完工的，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下按完工百分比法确认营业收入；在提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下不确认营业收入。

(5) 建造合同：如果建造合同的结果能够可靠地估计，在年末按完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能够可靠地估计，在年末如果合同成本能够收回，按能够收回的合同成本确认合同收入，合同成本确认为费用；在年末如果合同成本不能够收回，将合同成本确认为费用，不确认合同收入。

20、所得税会计处理方法

对所得税采用应付税款法进行会计处理。

21、合并会计报表的编制方法

合并范围按照财政部[财会字(1995)11号]《合并会计报表暂行规定》和财政部[财会二字(1996)2号]的规定确定。合并会计报表是根据财政部《合并会计报表暂行规定》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，按《合并会计报表暂行规定》合并各项目数额编制。相互间的重大业务和资金往来均在会计报表合并时抵销。如果子公司执行会计制度与母公司不一致的，以母公司会计制度为准，对子公司会计报表项目进行调整后予以合并。

合并范围发生变化的，按财政部[财会(2002)18号]《关于执行企业会计制度及其相关准则问题解答的通知》的有关解释进行会计处理。

三、税项

本公司应纳税项及税率如下：

1、营业税：宾馆的客房、餐饮收入、客运索道收入按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》的规定,“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;从2003年1月娱乐收入按20%计缴营业税;保龄球射箭收入按20%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。

2、增值税:商贸分公司为年应税销售额在180万元以下的小规模商业企业,按照4%的税率计缴增值税;供水、供电收入按小规模纳税人6%的税率计缴增值税;商品销售收入按17%的税率计算增值税的销项税额。

3、附加税费:按实际交纳增值税、营业税款的7%计缴城市维护建设税;按实际交纳增值税、营业税款的3%计缴教育费附加;按实际交纳增值税、营业税款的1%计缴地方教育附加。

4、企业所得税:经四川省地方税务局[川地税(2002)112号]批准,本公司2002年度企业所得税税率按15%税率计缴。根据国家税务总局[国税发(2002)47号]《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》,对设在西部地区,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且其当年主营业务收入超过企业总收入70%的企业,经主管税务机关审核确认后,可减按15%税率缴纳企业所得税,第一年报省级税务机关审核确认,第二年及以后年度报地、市级税务机关审核确认后执行。经请示峨眉山市地方税务局同意,本公司2005年度企业所得税暂按15%税率计征,年底汇算清缴。

5、其他税项按国家规定计缴。

四、所属单位、控股子公司及合营企业

(一)本公司内部所属单位如下:

名称	营业场所	成立日期	负责人	主要经营范围
峨眉山旅游股份有限公司游山票收费站	峨眉山零公里	1997/10/09	熊加清	游山票
峨眉山旅游股份有限公司万年索道分公司	峨眉山市黄湾乡万年村	1999/12/28	苟德田	索道运输
峨眉山旅游股份有限公司金顶索道公司	峨眉山接引殿	1997/10/09	高平	索道运输、住宿、食品、日用百货、日用杂品、工艺美术品(不含金银饰品)、餐饮、出租大衣、VCD风光碟片

峨眉山旅游股份有限公司峨眉山景区水电公司	峨眉山市绥山镇名山路南段	1997/10/09	印俊佳	水电开发及供水、供电、水电器材、五金交电、建筑材料、水电建筑工程安装及维修、工艺美术品（不含金银饰品）
峨眉山旅游股份有限公司峨眉山大酒店	峨眉山市黄湾乡报国村五组	1997/10/09	李易	住宿、餐饮娱乐方面的服务、保龄球、工艺美术品（不含金银饰品）、汽车客运、日用百货、食品、五金交电、化工材料
峨眉山旅游股份有限公司金顶大酒店	峨眉山金顶	2000/03/06	童建明	住宿、餐饮、娱乐、工艺美术品（不含金银饰品）、汽车客运、日用百货、食品、桑拿、按摩、氧吧
峨眉山旅游股份有限公司红珠山宾馆分公司	峨眉山市黄湾乡报国村	1997/10/09	杨志平	住宿、餐饮、温泉沐浴、卡拉OK、茶园、家庭影院、保龄球、桑拿、保健按摩、健身、足浴、网吧、书吧、酒吧、美容美发、工艺美术品、日用百货、食品、泳装。
佛光康乐城	绥山镇名山路东段	2002/4/2	杜卫平	保龄球、台球、乒乓球、射箭、飞镖、茶楼、夜总会、迪吧
峨眉山旅游股份有限公司商贸分公司	名山南路	1999/07/13	汪志敏	旅游商品、食品（酒、烟限零售）、日用百货、五金、交电、工艺美术品（不含金、银饰品）餐饮、住宿
峨眉山旅游股份有限公司冰雪娱乐分公司	峨眉山市黄湾乡雷洞坪	1999/12/27	何德均	滑雪、雪橇、器具出租、餐饮、住宿、其他食品
峨眉山旅游股份有限公司金顶广告分公司	峨眉山市名山西路	2005/4/8	陈 耿	广告业、销售办公用品、日杂用品、工艺美术品、数码彩扩

以上 11 个所属专业分公司由本公司汇总编制本公司的会计报表。

（二）控股子公司概况如下：

单位名称	注册地	注册资金	成立日期	法定代表人	投资金额	权益比例	主营业务范围
四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司	峨眉山市名山中路192号	500万元	2002/04/23	马元祝	450万元	90%	国内旅游业务、出境旅游业务，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）。
峨眉山金旅网络旅游有限公司	峨眉山市黄湾乡报国村	450万元	2003/03/04	马元祝	270万元	60%	互联网信息服务；网上提供订票、订房服务；会员制服务；信息化工程建设、网站建设、软件开发；旅游工艺品销售。
峨眉山灵秀旅游文化实业有限公司	四川省峨眉山市黄湾乡报国村	500万元	2003/08/12	马元祝	300万元	60%	旅游纪念品、工艺美术品、毛绒制品、佛事用品、玩具、图书画册、音像制品、土特产品、茶叶、中药材。
成都峨眉山市旅行社有限责	成都市衣冠庙	30万元	2002/03/19	马元祝	27万元	90%	国内旅游业务。

任公司	洗面桥 10号						
-----	------------	--	--	--	--	--	--

2002年3月13日，经本公司第2届董事会第9次会议“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，由本公司与自然人严敏共同出资5,000,000.00元设立四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司。本公司出资4,500,000.00元，占注册资本的90%；严敏出资500,000.00元，占注册资本的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月起将其纳入了本公司合并会计报表范围。

根据2002年12月本公司第2届董事会第17次会议“关于出资组建峨眉山金桥旅游商务网络有限责任公司（暂定名）”的决议，由本公司及四川峨眉山风景国际旅行社有限公司和四川省峨眉山旅游总公司共同出资4,500,000.00元设立峨眉山金旅网络旅游有限公司。本公司出资1,800,000.00元，占注册资本的40%；四川峨眉山风景国际旅行社有限公司出资900,000.00元，占注册资本的20%；四川省峨眉山旅游总公司出资1,800,000.00元，占注册资本的40%。2003年3月4日，经峨眉山市工商行政管理局登记成立，注册号为5111811800661。从2003年4月起将其纳入了合并会计报表范围。

根据2003年7月12日本公司第2届董事会第23次会议“关于出资组建峨眉山灵秀文化有限公司”的决议，本公司、四川省峨眉山旅游总公司和峨眉山远达房地产开发有限公司出资5,000,000.00元组建峨眉山灵秀旅游文化实业有限公司。本公司出资3,000,000.00元，占注册资本的60%；四川省峨眉山旅游总公司出资2,000,000.00元，占注册资本的40%。经四川省乐山市峨眉山市工商行政管理局登记成立，注册号[5111811800167]。从2003年10月起将其纳入了合并会计报表范围。

2003年8月10日，经四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司股东会同意，向成都峨眉山旅行社有限责任公司投资270,000.00元，并经成都峨眉山旅行社有限责任公司股东会决议通过。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，其中四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司出资270,000.00元，占注册资本的90%；自然人李易出资30,000.00元，占注册资本的10%。从2003年10月起将其纳入了合并会计报表范围。

五、合并会计报表主要项目注释

注1、货币资金

项目	期末数	年初数
现金*	1,284,498.18	932,272.57
银行存款**	121,420,263.53	118,447,346.86
其他货币资金	--	--
合计	122,704,761.71,	119,379,619.43

*现金期末数中包括美元 2,200.00 元，按汇价 1 : 8.303 折合人民币 18,266.60 元。

**银行存款期末数中包括:

本公司将下列存款转入定期存款,明细项目如下列所示:

开户银行名称	帐号	存款期限	存款金额	存款利率	备注
农业银行峨眉山市支行	367101140000194	2005.06.01—2005.12.01	20,000,000.00	2.07%	
建设银行峨眉山市支行	51001696136050260852	2005.06.10---2005.12.10	20,000,000.00	2.07%	
中国民生银行成都分行	2001014270000239	2005.06.29—2005.12.29	20,000,000.00	2.07%	
华夏银行成都玉林支行	8301-1862	2005.05.11---2005.11.11	20,000,000.00	2.07%	
工商银行峨眉山市支行	2306387714100000297	2004.11.10---2005.11.10	6,000,000.00	2.25%	
乐山市商业银行峨眉山市支行	1711060101302000016213	2004.12.09—2005.12.09	2,500,000.00	2.25%	峨眉山灵秀 旅游文化实 业有限公司
农业银行峨眉山市支行	3671010140000170	2005.04.11-2005.10.11	1,500,000.00	2.07%	峨眉山灵秀 旅游文化实 业有限公司
合计			90,000,000.00		

注 2、应收账款

应收账款余额、账龄如下：

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	2,253,372.25	51.58	67,601.17	1,538,388.09	41.28	46,151.64
1-2 年	454,744.70	10.41	45,474.47	1,137,651.37	30.53	113,765.13
2-3 年	1,411,373.40	32.31	211,706.00	574,582.30	15.42	86,187.35
3 年以上	249,480.60	5.70	49,896.12	475,742.40	12.77	95,148.48
合计	4,368,970.95	100.00	374,677.76	3,726,364.16	100.00	341,252.60
账面价值	3,994,293.19			3,385,111.56		

应收账款期末数较年初数增加 17.24%，主要是四川省中国国际旅行社等单位住宿费未

结算所致。坏账准备计提比例详见附注二注 9。

应收账款本期期末数中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。
应收账款期末数中欠款前 5 名的单位如下：

单位名称	金额	所欠时间	欠款原因
四川峨眉广之旅国际旅行社有限责任公司	633,613.00	2--3 年	应收食宿费
四川省中国国际旅行社	330,572.00	1 年以内 /2—3 年	应收食宿费
成都海外旅游有限责任公司	220,364.50	1 年以内 /1—2 年	应收食宿费
峨眉山市城区建筑公司	170,671.79	1 年以内	应收水电费
峨眉山市政府接待办	140,205.80	1--2 年	应收食宿费
合计		1,495,427.09	占应收账款总额的 34.23%

注 3、其他应收款

其他应收款余额、账龄如下：

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	6,104,623.21	45.37	183,138.70	7,481,493.61	59.08	224,444.80
1-2 年	1,352,992.00	10.06	135,299.20	533,530.75	4.21	53,353.08
2-3 年	54,340.29	0.40	8,151.04	5,438.73	0.04	815.81
3 年以上	5,943,428.93	44.17	1,188,685.79	4,644,094.98	36.67	928,819.00
合计	13,455,384.43	100.00	1,515,274.73	12,664,558.07	100.00	1,207,432.69
账面价值	11,940,109.70			11,457,125.38		

其他应收款本期期末数中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款如下：

单位名称	金额	所欠时间	欠款原因
乐山市红珠山宾馆	79,481.00	1 年以内	往来款

其他应收款本期期末数中欠款前 5 名的单位如下：

单位名称	金额	所欠时间	欠款原因
洪雅县高庙镇七里坪电站*	2,502,000.00	97 年后陆续发生	借款及往来款
乐山市旅游局	1,600,000.00	1—2 年	旅行社质量保证金
王毅	934,151.65	1 年以内	暂借市场营销款
刘正军	665,773.17	1 年以内	暂借市场营销款

泰国峨眉山熊猫假日旅游公司	645,635.15	1 年以内	借款及往来款
合计	6,347,559.97	占其他应收款总额的 47.17%	

*洪雅县高庙镇七里坪电站是本公司高山区唯一供电单位。2002年3月10日，本公司与该电站签订还款协议约定，电站所欠的借款本息403万元（其中主要包括1997年12月6日至2000年12月6日的3年期借款，本金为2,500,000.00元，月利率为7.8‰，已计息702,000.00元，总计3,202,000.00元）在近几年中还清，每月在电费中扣除4万元，如遇到不可抗拒的自然灾害和供电事故，每月还款数双方具体协商。本期从该电站电费中扣回借款240,000.00元，累计扣回借款1,600,000.00元。

注 4、预付账款

预付账款余额、账龄如下：

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	499,644.53	46.93	941,618.98	95.34
1-2 年	565,000.00	53.07	--	-
2-3 年	--	--	46,069.72	4.66
3 年以上	--	--	--	--
合计	1,064,644.53	100.00	987,688.70	100.00

预付账款期末数中无预付持有本公司5%以上股份股东单位的款项。

注 5、存货及存货跌价准备

项目	期末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	6,825,380.29	137,023.90	5,560,219.29	137,023.90
库存商品	793,741.66	---	496,997.28	--
低值易耗品	102,152.00	--	152,436.00	--
生产成本	---	--	63,963.02	--
合计	7,721,273.95	137,023.90	6,273,615.59	137,023.90
账面价值	7,584,250.05		6,136,591.69	

库存商品的可变现净值是按单个项目根据期末的主要市价减去销售费用计算得到的；原材料的可变现净值是按单个项目根据市场价格扣除估计的尚需加工费用和估计的销售费用确定的。

注 6、待摊费用

类别	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
保险费	147,438.14	148,913.32	99,598.80	196,752.66
广告费	462,333.33	81,760.00	261,006.28	283,087.05
房租	80,454.00	49,370.00	23,693.00	106,131.00
印刷费	18,956.00	75,000.00	37,710.00	56,246.00
其他	425,713.52	108,359.73	312,358.03	221,715.22
合计	1,134,894.99	463,403.05	734,366.11	863,931.93

注 7、长期投资

1、长期投资项目

项目	年初数		本期增加数	本期减少数*	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	561,722.77	--	--	12,142.93	549,579.84	--
长期债权投资	--	--	--	--	--	--
合计	561,722.77	--	--	12,142.93	549,579.84	--

*本期减少数 12,142.93 元为：四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司 2005 年 1-6 月对成都峨眉山旅行社有限责任公司投资的股权投资差额摊销 12,142.93 元，期末股权投资差额为 200,358.40 元。详见附注五、注 8 “合并价差”。

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资项目

项目	年初数		本期增加数	本期减少数	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	--	--	--	--	--	--
对合营企业投资	--	--	--	--	--	--
对联营企业投资[1]	349,221.44	--	--	--	349,221.44	--
其他股权投资[2]	212,501.33	--	--	12,142.93	200,358.40	--
其中：股票投资	--	--	--	--	--	--
其他股权投资	212,501.33	--	--	12,142.93	200,358.40	--
合计	561,722.77	--	--	12,142.93	549,579.84	--

[1]对联营企业投资

被投资企业名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	初始投资额	年初数	期末数	减值准备	备注
峨眉山热浪传播有限公司		40%	400,000.00	349,221.44	349,221.44	--	权益法核算

[2]其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	股权投资差额	摊销期限
成都峨眉山旅行社有限责任公司	2002.03.19/2012.03.18	200,358.40	10年

注 8、合并价差

根据 2003 年 8 月 1 日控股子公司四川峨眉山风景国际旅行社股东会决议，同意向成都峨眉山旅行社有限责任公司投资 270,000.00 元，并经成都峨眉山旅行社有限责任公司股东会决议通过。2003 年 9 月 26 日，在成都市工商行政管理局办理股东变更登记，其中四川峨眉山风景国际旅行社出资 270,000.00 元，占注册资本的 90%；自然人李易出资 30,000.00 元，占 10%。从 2003 年 10 月起将其纳入了合并会计报表范围。变更日的净资产为 30,157.05 元，按四川峨眉山风景国际旅行社出资 270,000.00 元，持股比例 90% 计算应享有的净资产为 27,141.34 元，增加股权投资差额 242,858.66 元。根据本公司会计政策借方差额（即初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额）按 10 年的期限摊销，股权投资差额初始金额为 242,858.66 元，累计摊销 42,500.26 元，其中本期摊销 12,142.93 元，期末股权投资差额为 200,358.40 元。

注 9、固定资产及累计折旧

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
原值				
房屋建筑物	302,818,297.38	18,256,751.60	283,995.53	320,791,053.45
固定资产装修	47,631,752.55	4,668,911.08	--	52,300,663.63
机器设备	84,347,353.60	1,853,770.33	521,000.00	85,680,123.93
索道设备	76,186,726.84		--	76,186,726.84
运输设备	22,069,826.86	2,020,771.00	24,550.00	24,066,047.86
电器及影视设备	24,171,277.70	973,476.00	--	25,144,753.70
其他	10,621,650.64	346,274.39	493,240.00	10,474,685.03
合计	567,846,885.57	28,119,954.40	1,322,785.53	594,644,054.44
累计折旧				
房屋建筑物	47,882,790.75	5,464,577.65	88,721.27	53,258,647.13

固定资产装修	3,658,751.55	2,473,127.17	--	6,131,878.72
机器设备	28,280,150.48	3,782,321.92	512,750.00	31,549,722.40
索道设备	55,259,122.04	1,423,126.50	--	56,682,248.54
运输设备	12,375,192.33	999,805.51	21,382.64	13,353,615.20
电器及影视设备	12,626,193.68	1,836,677.95	--	14,462,871.63
其他	7,193,340.94	568,144.83	206,225.85	7,555,259.92
合计	167,275,541.77	16,547,781.53	829,079.76	182,994,243.54
净值				
房屋建筑物	254,935,506.63			267,532,406.32
固定资产装修	43,973,001.00			46,168,784.91
机器设备	56,067,203.12			54,130,401.53
索道设备	20,927,604.80			19,504,478.30
运输设备	9,694,634.53			10,712,432.66
电器及影视设备	11,545,084.02			10,681,882.07
其他	3,428,309.70			2,919,425.11
固定资产净值	400,571,343.80			411,649,810.90
减：固定资产减值准备	2,578,377.37			2,578,377.37
固定资产净额	397,992,966.43			409,071,433.53

固定资产本期增加数包括： 从在建工程转入 7,254,980.29 元； 直接购买增加 20,864,974.11 元。

固定资产本期减少数包括：本年转出房屋建筑物 283,995.53 元，累计折旧为 88,721.27 元；转出机器设备原值 521,000.00 元，累计折旧为 512,750.00 元；转出运输设备原值 24,550.00 元，累计折旧为 21,382.64 元。

截止 2005 年 6 月末，本公司未以固定资产作抵押，也未以固定资产为其他单位提供抵押担保。

注 10、固定资产减值准备

类别	年初数	本期增加数	本期转回数	期末数
房屋建筑物	21,139.71	--	--	21,139.71
固定资产装修	--	--	--	--
机器设备	1,877,287.56	--	--	1,877,287.56
索道设备	--	--	--	--
运输设备	152,058.67	--	--	152,058.67

电器及影视设备	514,936.39	--	--	514,936.39
其他设备	12,955.04	--	--	12,955.04
合计	2,578,377.37	--	--	2,578,377.37

注 11、在建工程

工程名称	预算数 (万元)	年初数	本期增加数	本期转入 固定资产	其他 减少数	期末数	资金 来源	完工 进度 %
万索增加运量技 改工程	900	7,685,960.00	711,952.23	--		8,397,912.23	其他	100
峨眉山金顶索道 改造项目	5,505	2,057,349.17	1,995,809.00	-	-	4,053,158.17	募股	10
成都峨眉山大酒店(长业大厦)	12,097	58,397,079.28	26,740,157.90	--	--	85,137,237.18	其他	80
其中:利息资本化	--	2,452,635.59	306,779.18	--	--	2,759,414.77		
红珠山室外温泉		--	1,582,301.00	--	--	1,582,301.00	其他	
新建万年寺至猴 区索道项目	6,274.8	529,297.88	115,425.00	--	--	644,722.88	募股	10
峨眉山风景区供 水供电项目	3,284	1,076,789.40	412,020.00--	--	--	1,488,809.40	募股	16
峨眉山大酒店改 造工程		1,839,938.48	9,081,923.46	4,777,002.41		6,144,859.53	其他	
单身职工宿舍	--	2,649,344.00	--	--	--	2,649,344.00	其他	前期 工程 支出
低山区环线游工 程	6,600	6,526,568.55	518,355.00	0	--	7,044,923.55	募股、 其他	
金顶宾馆工程	--	227,659.75	--	--	--	227,659.75	其他	
峨眉山雷洞坪·洗 象池·九岗子索道	--	110,000.00	--	--	--	110,000.00	募股	
零星工程	--	2,821,321.15	2,324,505.67	2,477,977.88	--	2,667,848.94	其他	
合计	--	83,921,307.66	43,482,449.26	7,254,980.29		120,148,776.63		
其中:利息资本化	--	2,452,635.59	306,779.18	--	--	2,759,414.77	--	--
减:在建工程减值 准备	--	337,659.75	--	--	--	337,659.75		
在建工程净额	--	83,583,647.91	--	--	--	119,811,116.88		

成都峨眉山大酒店(长业大厦)工程：是 2002 年 12 月 25 日，本公司（甲方）与成都

原野房地产开发公司（乙方）和担保人成都同兴企业集团签订收购成都长业大厦综合楼意向性意见书，本公司出资 2600 万元以内，收购位于成都市二环路西二段 66 号（路口）的在建停工综合楼“长业大厦”，该项目征地 11.388 亩，代征地 6.0705 亩，建设地 5.318 亩，已建成 18000 平方米建筑（含地下室）。根据意向性意见书，本公司支付 50 万元订金，成都同兴企业集团以其武侯中央花园首期别墅（398 平方米、权证号：权字 0669487 号）抵押，该投资项目经本公司 2003 年 5 月 18 日召开的 2003 年第一次临时股东大会审议通过，该收购事项于 2003 年 8 月完成。成都市发展计划委员会[成计投资函（2003）108 号]“关于建设项目立项登记的通知”对该项目进行了立项登记，本公司作为该项目的项目业主对其进行建设，项目建设用地已取得成都市人民政府[成国用（2003）第 1035 号]土地使用权证。截止 2005 年 6 月末该项目累计发生支出 85,137,237.18 元，该项目预计 2005 年 9 月完工投入使用。

根据本公司 2004 年第一次临时股东大会决议，将 2004 年配股募集资金投入以下项目：

A、投资 5,505.00 万元进行峨眉山金顶索道改造项目。该项目的立项经四川省经贸委[川经贸投资（2001）891 号]和四川省发展计划委员会[川计社会（2001）1091 号]批准，可行性研究报告经四川省经济贸易委员会[川建发（2002）88 号]批准，项目建设经四川省建设厅[川建厅景发（2000）0438 号]批准。

B、投资 6,274.80 万元进行万年寺至二道桥（生态猴区）客运索道新建项目。该项目立项经四川省经贸委[川经贸投资（2001）891 号]和四川省发展计划委员会[川计社会（2001）1091 号]批准，可行性研究报告经四川省发展计划委员会以[川计社会（2001）1427 号]批准，项目建设经国家建设部[建办城函（2001）405 号]批准，环境影响报告书经四川省环境保护局[川环发（2002）75 号]批复、四川省林业厅[川林资函（2001）585 号]批准。

C、投资 3,284.00 万元进行峨眉山景区供水、供电工程扩容项目。项目立项经四川省发展计划委员会[川计社会（2001）1090 号]批准，可行性研究报告经四川省发展计划委员会以[川计社会（2001）1424 号]批准，项目建设经四川省建设厅[川建厅发（2002）87 号]批准。

注 12、无形资产

种类	原始金额	年初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数
土地使用权	107,881,332.20	98,762,936.17	--	--	1,359,916.74	97,403,019.43

土地使用权原始金额是资产收购和置换进入的土地使用权，其明细项目如下：

土地使用权	国有土地使用证号	入账价值	摊销期限	取得方式
宗地	峨眉国用(2001)字第6699号	2,577,260.00	2001.09.21-2036.10.25	出让
宗地	峨眉国用(2001)字第6698号	2,815,990.00	2001.09.21-2036.10.25	出让
宗地	峨眉国用(2001)字第6706号	67,195,066.20	2001.09.21-2041.07.25	出让
宗地	峨眉国用(2001)字第6700号	19,595,593.00	2001.09.21-2041.07.25	出让
宗地	峨眉国用(2001)字第6701号	9,906,380.00	2001.09.21-2041.07.25	出让
宗地	峨眉国用(2001)字第6702号	5,791,043.00	2001.09.21-2041.07.25	出让
合计		107,881,332.20		

以上土地使用权的入账价值均由四川川地地产评估事务有限公司进行评估，并出具[川地评(2001)036号]土地估价报告，估价结果已报峨眉山市国土局备案。四川川地地产评估事务有限公司采用基准地价系数修正法和成本逼近法分别测算各宗地的地价，以两种估价结果的算术平均值作为以上各宗地的最终价格。

截止2005年6月末，本公司未用土地使用权为银行借款和其他单位提供担保和抵押。

注13、长期待摊费用

种类	原始发生额	年初数	本期增加数	本期摊销数	其他减少数	期末数	剩余摊销期限
劳保服装费	671,988.98	320,786.82	70,919.52	96,881.24	--	294,825.10	1-23月
景区绿化亮化工程费	3,368,429.17	201,790.48	--	201,790.48	--	--	--
游山道	10,380,316.22	4,642,953.84	--	1,054,141.50	--	3,588,812.34	16--45月
自然生态猴区	3,648,965.14	1,398,099.64	--	366,000.00	--	1,032,099.64	16--23月
天下名山广场及附属设施	6,127,821.25	2,298,575.26	--	1,021,303.50	--	1,277,271.76	1--27月
金顶大酒店创三星工程	345,027.00	138,010.49	--	34,502.70	--	103,507.79	12月
其他费用	399,266.68	247,338.12	64,529.07	89,043.72	--	222,823.47	11--25月
合计	24,941,814.44	9,247,554.65	135,448.59	2,863,663.14	--	6,519,340.10	--

长期待摊费用以实际发生的支出入账，按照费用项目的受益期限及费用性质分期平均摊销计入成本、费用，其中宾馆、索道劳保服装费和金顶大酒店创三星工程摊销计入主营业务成本，景区绿化亮化工程费、游山道、自然生态猴区、天下名山广场及附属设施等摊销计入管理费用。

注14、短期借款

借款种类	期末数	年初数	备注

抵押借款	--	--	--
担保借款	--	--	--
信用借款	100,000,000.00	39,000,000.00	--
质押贷款	--	--	--
合计	100,000,000.00	39,000,000.00	--

短期借款明细项目如下：

贷款单位	借款期限	年利率	借款种类	金额
中国农业银行峨眉山市支行*	2005.1.20-2006.1.19	5.58%	信用	20,000,000.00
中国农业银行峨眉山市支行*	2005.3.10-2006.3.9	5.58%	信用	20,000,000.00
中国农业银行峨眉山市支行	2005.3.21-2006.3.20	5.58%	信用	5,000,000.00
中国建设银行峨眉山市支行**	2005.3.10-2006.03.10	5.58%	信用	35,000,000.00
中国民生银行股份有限公司成都分行***	2005.6.27-2006.6.26	5.58%	信用	20,000,000.00
合计				100,000,000.00

*经本公司第3届董事会第10次会议决议通过《关于申请流动资金借款4,000万元的议案》向银行借入的款项。

**经本公司第3届董事会第12次会议决议通过《关于申请续借流动资金3,500万元的议案》向银行借入的款项。

***经本公司第3届董事会第15次会议决议通过《关于2,000万元贷款申请延期的议案》向银行借入的款项。

公司向中国农业银行峨眉山市支行借入的三笔借款共计4500万元，经中国农业银行四川省分行批准，自2005年3月21日起利率下浮10%。

注15、应付账款

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,064,314.61	77.59	1,543,534.95	71.47
1-2年	143,162.98	5.38	167,430.28	7.75
2-3年	93,060.37	3.50	91,658.21	4.24
3年以上*	360,130.40	13.53	357,230.40	16.54
合计	2,660,668.36	100.00	2,159,853.84	100.00

应付账款期末数较年初数增加 23.19%，主要是由于贵宾楼分公司和峨眉山大酒店分公司应付供热洗涤中心能源和洗涤费所致。

*主要是金顶索道公司应付进口索道设备的备品备件款，因外贸进出口公司货物质量与合同约定不符，扣付尾款所致。

应付账款期末数中无欠付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注 16、预收账款

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,017,170.71	97.77	817,517.41	90.33
1-2 年	21,420.00	2.06	40,668.00	4.49
2-3 年	1,765.00	0.17	46,844.00	5.18
3 年以上	--	--		
合计	1,040,355.71	100.00	905,029.41	100.00

预收账款期末数中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注 17、应付工资

类别	期末数	年初数
绩效工资	1,386,800.46	1,610,425.42

是根据本公司内部[峨旅股司发（2001）04 号]《关于下达二 00 一年度经营任务指标印发奖惩措施的通知》规定，对于各管理型分公司，包括金顶索道、万年索道、冰雪公司，每月按各分公司工资总额的 20%预扣经营风险抵押金，半年结算一次。如各分公司完成公司下达的经济指标及其他指标，全额补发 20%的经营风险抵押金，否则视考核指标完成情况，按完成比例在 20%的经营风险抵押金中扣除，扣除部分冲减当年成本费用，剩余部份返还各分公司由其补发。

注 18、应付股利

主要投资者	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
峨眉山旅游总公司	3,917,216.00	6,565,120.00	10,482,336.00	--
乐山市红珠山宾馆	1,484,160.00	1,300,880.00	2,785,040.00	--
社会公众股东股利	--	5,200,000.00	5,200,000.00	--
合计	5,401,376.00	13,066,000.00	18,467,376.00	--

根据 2005 年 1 月 17 日本公司召开的第 3 届董事会第 10 次会议“关于 2004 年利润分

配方案”的决议，以2004年末总股本为基数，向全体股东每10股派现金股利1.0元(含税)，共计派发现金1,306.6万元，截止2005年6月末已支付应付股利18,467,376.00元。

注 19、应交税金

项目	期末数	年初数	税率%
增值税	54,115.49	48,247.83	4%、6%
营业税	3,027,733.32	2,899,664.24	3%-20%
城市建设维护税	264,155.75	247,455.63	7%
企业所得税	54,899.45	5,893,308.37	15%
代扣税金*	4,989,156.58	941,311.25	--
房产税	24,600.00	24,600.00	
应交契税	-832,333.81		
车船使用税	-490.00	--	
合计	7,581,836.78	10,054,587.32	--

应交税金期末数较年初数减少2,472,750.54元，主要是交纳了2004年所得税。

注 20、其他应交款

项目	期末数	年初数	费率
教育费附加	-24,878.85	-34,015.63	3%
交通费附加	121,488.05	122,884.66	4%
地方教育费附加	16,897.70	44,927.12	1%
副食品调节基金	57.53	168.25	1‰
合计	113,564.43	133,964.40	

注 21、其他应付款

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,016,221.48	85.61	16,690,979.19	83.52
1-2年	498,639.02	2.51	1,790,874.19	8.96
2-3年	842,525.35	4.24	231,553.53	1.16
3年以上	1,517,684.88	7.64	1,271,695.75	6.36
合计	19,875,070.73	100.00	19,985,102.66	100.00

其他应付款期末数中欠付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项如下：

单位名称	金额	欠款原因
峨眉山旅游总公司	644,325.84	应付土地租赁费

其他应付款期末数中欠款前 5 名的单位如下：

单位名称	金额	欠款原因
峨眉山市峨眉山管理委员会	6,031,239.31	应付游山票分成款
质量保证金	2,587,197.14	预留建筑公司工程质量保证金
峨眉山市污水处理厂	843,270.15	代收代缴污水处理费款
峨眉山旅游总公司	644,331.84	应付土地租赁费
董事长奖励基金*	574,686.65	
合计	10,680,725.09	占其他应付款期末余额的 53.74%

*经董事会第 2 届第 1 次（临时）会议审议通过，自 2001 年起按照本公司及其下属分支机构每月员工工资总额的 8% 计提董事长奖励基金。

注 22、预提费用

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
温泉用水费用	81,604.00	99,046.00	101,860.00	78,790.00

注 23、一年内到期的长期负债

借款种类	期末数	年初数	备注
抵押借款	--	--	
担保借款	--	--	
信用借款		--	
质押贷款	10,000,000.00	60,000,000.00	
合计	10,000,000.00	60,000,000.00	

一年内到期的长期借款明细项目如下：

贷款单位	借款期限	年利率	借款种类	金额
中国工商银行峨眉山市支行	2003.09.30-2005.09.29	5.184%	信用	10,000,000.00
合计				10,000,000.00

注 24、长期借款

借款种类	期末数	年初数	备注
抵押借款	--	--	

担保借款	--	--	
信用借款	75,000,000.00	25,000,000.00	
质押贷款	--	--	
合计	75,000,000.00	25,000,000.00	

长期借款明细项目如下：

贷款单位	借款期限	年利率	借款种类	金额
中国工商银行峨眉山市支行*	2003.12.25-2006.12.24	5.184%	信用	25,000,000.00
中国建设银行峨眉山市支行**	2005.06.10-2008.06.09	5.76%	信用	50,000,000.00
合计				75,000,000.00

*经本公司第 3 届董事会第 1 次会议(临时)通过，向工商银行峨眉山市支行借款 25,000,000.00 元用于对红珠山温泉度假项目改造。

**经本公司第 3 届董事会第 13 次会议通过，向中国建设银行峨眉山市支行借款 50,000,000.00 元用于对成都峨眉山大酒店（长业大厦）装修改造。

注 25、长期应付款

长期应付款期末数 7,091,216.09 元，是本公司所属金顶索道公司的“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。根据国家计划委员会、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，本公司股权管理方案批准时间早于该文件发文时间，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。所以至今未将其转入“股本”而暂记入“长期应付款”科目。

注 26、专项应付款

专项应付款期末余额为 83,065.93 元，是控股子公司峨眉山灵秀旅游文化实业有限公司专项经费结余。根据峨眉山市市政府 2003 年 6 月 25 日会议纪要精神，由峨眉山市财政拨款 200,000.00 元、峨眉山市国土资源局代政府划拨 800,000.00 元作为峨眉山灵秀旅游文化实业有限公司研发旅游产品的专项经费。

注 27、递延税款贷项

种类	原始金额	年初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	剩余摊销期限

递延税款贷项	10,953,107.45	4,381,242.94	--	547,655.38	3,833,587.56	42个月
--------	---------------	--------------	----	------------	--------------	------

1999年初本公司在编制1998年年度会计报表时，根据财政部[财会函(1998)25号]《关于资本公积期初余额确定方法问题复函》规定，将资本公积年初余额中评估增值部分，按现行税率计算的未来需要缴纳的所得税，作为负债记入“递延税款”科目贷方的数额。本公司1998年底将评估增值3,319.12万元，按33%计提所得税10,953,107.45元，按此规定转入“递延税款”科目贷方。按照财政部[财会字(1998)66号]《关于执行具体会计准则和股份有限公司会计制度有关会计问题解答的通知》规定，从1999年起以综合调整法按10年期限平均摊销，每年摊销1,095,310.75元转入“应交税金—企业所得税”。本期摊销记入应交税金547,655.38元，累计摊销7,119,519.89元，摊销后期末余额为3,833,587.56元。

注28、股本

股本2005年6月末增减变动情况如下表：

项目	年初数	本年变动增减(+,-)					年末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、未上市流通股份							
1、发起人股份	78,660,000.00	--	15,732,000.00	47,196,000.00	--	62,928,000.00	141,588,000.00
其中：国家拥有股份	--	--	--	--	--	--	--
境内法人持有股份	78,660,000.00	--	15,732,000.00	47,196,000.00	--	62,928,000.00	141,588,000.00
境外法人持有股份	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--
2、募集法人股	--	--	--	--	--	--	--
3、内部职工股	--	--	--	--	--	--	--
4、优先股或其他	--	--	--	--	--	--	--
其中：转配股	--	--	--	--	--	--	--
未上市流通股份合计	78,660,000.00	--	15,732,000.00	47,196,000.00	--	62,928,000.00	141,588,000.00
二、已上市流通股份		--					
1、人民币普通股	52,000,000.00	--	10,400,000.00	31,200,000.00	--	41,600,000.00	93,600,000.00
2、境内上市的外资股	--	--	--	--	--	--	--
3、境外上市的外资股	--	--	--	--	--	--	--
4、其他	--	--	--	--	--	--	--
已上市流通股份合计	52,000,000.00	--	10,400,000.00	31,200,000.00	--	41,600,000.00	93,600,000.00
三、股份总数	130,660,000.00	--	26,132,000.00	78,396,000.00	--	104,528,000.00	235,188,000.00

经本公司 2004 年年度股东大会决议，以 2004 年 12 月 31 日总股本 130,660,000 股为基数，按每 10 股实施资本公积转增 6 股，送红股 2 股，截止 2005 年 4 月 7 日止，公司已将资本公积 78,396,000.00 元，未分配利润 26,132,000.00 元，合计 104,528,000.00 元转增股本。变更后公司的累计注册资本实际为 235,188,000.00 元。

注 29、资本公积

资本公积 2005 年 6 月末增减变动情况如下表：

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	304,161,212.77	--	78,396,000.00	225,765,212.77
接受捐赠非现金资产准备	--	--	--	--
接受现金捐赠	--	--	--	--
股权投资准备	--	--	--	--
拨款转入	--	--	--	--
外币资本折算差额	--	--	--	--
关联交易差价	157,255.55	--	--	157,255.55
其他资本公积	25,425,385.42	--	--	25,425,385.42
其中：资产评估增值准备	22,238,127.25	--	--	22,238,127.25
住房周转金转入	-7,983,075.29	--	--	-7,983,075.29
合计	329,743,853.74	--	78,396,000.00	251,347,853.74

经本公司 2004 年年度股东大会决议，以 2004 年 12 月 31 日总股本 130,660,000 股为基数，按每 10 股实施资本公积转增 6 股，送红股 2 股，截止 2005 年 4 月 7 日止，公司已将资本公积 78,396,000.00 元转增股本。

注 30、盈余公积

盈余公积 2006 年 6 月末增减变动情况如下表：

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	23,176,774.94	--	--	23,176,774.94
法定公益金	6,884,295.38	--	--	6,884,295.38
任意盈余公积	--	--	--	--
合计	30,061,070.32	--	--	30,061,070.32

注 31、未分配利润

项目	期末数	年初数
一、净利润	9,924,985.91	45,738,290.23

加：年初未分配利润	59,704,268.30	42,188,779.96
其他转入	--	--
二、可供分配的利润	69,629,254.21	87,927,070.19
减：提取的法定盈余公积	--	4,576,001.26
提取的法定公益金	--	2,288,000.63
提取职工奖励及福利基金	--	--
提取储备基金	--	--
提取企业发展基金	--	--
利润归还投资	--	--
三、可供投资者分配的利润	69,629,254.21	81,063,068.30
减：应付优先股股利	--	--
提取任意盈余公积	--	--
应付普通股股利*	13,066,000.00	21,358,800.00
转作股本的普通股股利	26,132,000.00	--
四、未分配利润	30,431,254.21	59,704,268.30

*详见本附注五、注 18 “应付股利”。

注 32、主营业务收入和主营业务成本

主营业务收入和主营业务成本发生数如下表：

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
游山门票收入	53,207,462.00	30,082,884.42	58,515,456.80	33,130,578.53
客运索道收入	23,055,182.50	5,599,832.20	27,725,632.00	5,740,049.86
宾馆客房收入	14,201,829.35	13,488,895.42	11,340,365.25	10,516,506.45
宾馆餐饮收入	8,383,053.20	5,564,933.49	6,116,072.24	5,813,497.84
旅行社收入	3,574,560.20	3,447,993.50	3,104,481.50	2,632,205.50
商品销售收入	492,033.10	449,200.35	1,681,552.35	1,688,653.40
供水、供电收入	2,087,723.89	1,141,049.18	1,921,936.08	954,436.18
娱乐、温泉收入	3,283,633.70	3,181,704.97	1,623,793.50	1,638,129.85

广告收入	1,023,277.67	1,086,205.98		
其他	1,152,389.53	1,107,560.25	689,306.56	255,238.74
合计	110,461,145.14	65,150,259.76	112,718,596.28	62,369,296.35

2005年1-6月收入前五名客户的收入总额以及所占比例：

客户名称	本期收入发生数	所占比例%
乐山市政府接待办	3,417,143.20	3.09
峨眉山市峨眉山管理委员会	2,470,031.30	2.23
四川省中国青年旅行社	2,073,600.00	1.88
成都国信旅行社	1,326,120.00	1.20
成都光大国际旅行社	1,298,640.00	1.18
合计	10,585,534.50	9.58

注 33、主营业务税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计缴比例
营业税	4,264,446.13	4,238,051.95	3-5%
城建税	312,959.43	312,065.48	7%
教育费附加	139,834.32	133,634.91	3%
地方教育费附加	41,804.46		1%
副食品调节基金	102.33	128.51	1‰
合计	4,759,146.67	4,683,880.85	

主营业务税金及附加本期数较上年同期数增加 75,265.82 元，增长 1.61%。主要是新增加省地方教育费附加，税率为 1%。

注 34、其他业务利润

类别	本期数			上年同期数		
	收入	支出	利润	收入	支出	利润
受托经营收入*	100,000.00		100,000.00	100,000.00	5,500.00	94,500.00
租金收入	82,500.00		82,500.00	210,000.00	41,540.50	168,459.50
停车场收入	127,937.00	108,712.80	19,224.20	425,130.00	119,517.21	305,612.79

安装及材料收入	234,038.45	123,149.78	110,888.67	675,486.77	577,165.90	98,320.87
其他	137,270.55	22,751.96	114,518.59	129,441.03	25,497.20	103,943.83
各网点承包费	1,113,000.00	61,299.26	1,051,700.74			
合计	1,794,746.00	315,913.80	1,478,832.20	1,540,057.80	769,220.81	770,836.99

*2003年2月9日,本公司与峨眉山旅业发展有限公司签定委托经营合同,峨眉山旅业发展有限公司委托本公司对其分公司峨眉山饭店进行经营管理,委托经营期限3年,自2003年3月1日起至2006年2月28日止。每年支付委托经营费用20万元,每半年交付一次,年底结清。若年税后净利润达到50万元以上,作为对本公司的奖励,50万元以上部分双方按的5:5比例分成。根据财政部[财会(2001)64号]《关联方之间出售资产等有关会计处理问题暂行规定》,对本期取得的受托经营收入100,000.00元确认为其他业务收入。2005年新增商贸公司各网点的承包费为1,113,000.00元。

注 35、营业费用

营业费用2005年1-6月发生数为237,731.45元,较上年同期发生数299,919.01元减少20.73%,主要是控股子公司四川风景国际旅行社有限责任公司和峨眉山金旅网络旅游有限公司本期发生的营业费用。

注 36、管理费用

管理费用2005年1-6月发生数28,422,515.79元,较上年同期发生数28,810,428.76元减少1.35%。

注 37、财务费用

类别	本期数	上年同期数
利息支出	3,094,976.03	1,386,134.71
减:利息收入	1,160,037.79	109,717.80
汇兑损失		
减:汇兑收益		
其他	81,249.28	42,921.35
合计	2,016,187.52	1,319,338.26

财务费用本期发生数较上年同期数增加696,849.26元,主要是2005年贷款增加,增加利息支出1,708,841.32元。

注 38、投资收益

2005 年 1-6 月投资收益明细项目如下：

项目	股权投资收益	债权投资收益	联营或合营公司分来的利润	期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	合计
短期投资	--	--	--	--	--
长期投资	--	--	--	-12,142.93	-12,142.93
合计	--	--	--	-12,142.93	-12,142.93

“投资收益 - 期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额” -12,142.93 元，主要是对成都峨眉山旅行社有限责任公司 2005 年 1-6 月的股权投资差额摊销 -12,142.93 元。

注 39、营业外收入

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产收益	2,000.00	
赔偿收入	270.00	761.00
保险手续费收入	183,038.00	183,160.47
其他	66,991.02	2,034.00
合计	252,299.02	185,955.47

注 40、营业外支出

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产损失	3,167.36	2,707.00
罚款支出	13.60	34,064.64
意外伤害赔款		15,101.00
其他	3,487.00	35,841.44
合计	6,667.96	87,714.08

注 41、收到的其他与经营活动有关的现金

本期收到的其他与经营活动有关的现金为 2,082,140.05 元，主要项目如下：

项目	本期发生数
收保险返还款	232,038.00
收承包费收入	1,113,000.00
收回借款	56,500.00
收租赁收入	134,000.00
收停车场收入	401,898.20

注 42、支付的其他与经营活动有关的现金

本期支付的其他与经营活动有关的现金为 17,003,070.11 元，主要项目如下：

项目	本期发生数
办公费	1,190,841.29
土地租赁费	1,288,645.68
差旅费	532,682.49
运杂费、汽车费	1,051,939.23
维修、物料消耗及燃料费	2,064,300.16
印刷费	188,694.75
广告及宣传费	4,658,002.91
租赁费	216,226.00
邮电及通讯费	565,870.05

注 43、收到的其他与投资活动有关的现金

2005 年 1-6 月收到的其他与投资活动有关的现金为 829,935.07 元，是收到的银行存款利息收入。

注 44、支付的其他与投资活动有关的现金

2005 年 1-6 月支付的其他与投资活动有关的现金为 0.00 元。

注 45、收到的其他与筹资活动有关的现金

2005 年 1-6 月收到的其他与筹资活动有关的现金为 0.00 元。

注 46、支付的其他与筹资活动有关的现金

2005 年 1-6 月支付的其他与筹资活动有关的现金 0.00 元。

注 47、现金及现金等价物

现金的期末余额扣除定期存款 9,000 万元，现金的期初余额扣除定期存款 9,000 万元，所扣除定期存款的明细项目详见本附“注 1 货币资金”。

六、母公司会计报表主要项目注释

注 1、应收账款

应收账款余额、账龄如下：

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	2,062,828.38	54.33	61,884.85	1,161,976.07	39.57	34,859.27

1-2 年	439,880.20	11.59	43,988.02	1,108,980.87	37.76	110,898.09
2-3 年	1,294,273.40	34.08	194,141.01	352,166.30	11.99	52,824.95
3 年以上	--	-	--	313,924.80	10.68	62,784.96
合计	3,796,981.98	100.00	300,013.88	2,937,048.04	100.00	261,367.27
账面价值	3,496,968.10			2,675,680.77		

应收账款 2005 年 6 月末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

应收账款 2005 年 6 月末余额中欠款前 5 名的单位如下：

单位名称	金额	所欠时间	欠款原因
四川峨眉广之旅国际旅行社有限责任公司	633,613.00	2--3 年	应收食宿费
四川省中国国际旅行社	330,572.00	1 年以内 /2—3 年	应收食宿费
成都海外旅游有限责任公司	220,364.50	1 年以内 /1—2 年	应收食宿费
峨眉山市城区建筑公司	170,671.79	1 年以内	应收水电费
峨眉山市政府接待办	140,205.80	1--2 年	应收食宿费
合计	1,495,427.09		占应收账款总额的 39.38%

注 2、其他应收款

其他应收款余额、账龄如下：

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	5,585,899.25	43.50	167,666.98	7,033,467.60	58.66	211,004.02
1-2 年	1,257,749.84	9.80	125,774.98	310,052.45	2.59	31,005.25
2-3 年	54,340.29	0.43	8,151.04	701,964.32	5.85	105,294.65
3 年以上	5,943,428.93	46.27	1,188,685.79	3,944,094.98	32.90	788,819.00
合计	12,841,418.31	100.00	1,490,278.79	11,989,579.35	100.00	1,136,122.92
账面价值	11,351,139.52			10,853,456.43		

其他应收款期末数中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款如下：

单位名称	金额	所欠时间	欠款原因
乐山市红珠山宾馆	79,781.00	1 年以内	往来款

其他应收款中欠款前 5 名的单位如下：

单位名称	金额	所欠时间	欠款原因
洪雅县高庙镇七里坪电站*	2,502,000.00	97年后陆续发生	借款及往来款
王毅	934,151.65	1年以内	暂借市场营销款
刘正军	665,773.17	1年以内	暂借市场营销款
峨眉山房屋基金管理中心	586,682.07	3年以上	职工上缴住房维修基金
中国建筑技术开发总公司 四川分公司	546,108.90	1年以内	代垫水电费
合计	5,234,715.79	占其他应收款总额的 40.76%	

*洪雅县高庙镇七里坪电站是本公司高山区唯一供电单位。2002年3月10日，本公司与该电站签订的还款协议，该电站所欠的借款本息403万元（其中主要包括1997年12月6日至2000年12月6日的三年期借款，本金为2,500,000.00元，月利率为7.8‰，已记息702,000.00元，总计3,202,000.00元）在近几年中还清，每月在电费中扣除4万元，如遇到不可抗拒的自然灾害和供电事故，每月还款数双方具体协商。本期已从该电站电费中扣回借款240,000.00元，累计扣回借款1,600,000.00元。

注3、长期投资

1、长期投资项目

项目	年初数		本期增加数	本期减少数*	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	7,602,856.48	--		280,433.97	7,322,422.51	--
长期债权投资	--	--	--	--	--	--
合计	7,602,856.48	--		280,433.97	7,322,422.51	--

*本期减少数280,433.97元，包括：

(1)根据四川风景国际旅行社有限责任公司2005年1-6月发生的亏损按本公司拥有的股权比例（90%）计算的损益调整数209,562.12元。

(2)根据峨眉山金旅网络有限公司2005年1-6月发生的亏损按本公司拥有的股权比例（40%）计算的损益调整数10,577.46元。

(3)根据峨眉山灵秀旅游文化实业有限公司2005年1-6月发生的亏损按本公司拥有的股权比例（60%）计算的损益调整数60,294.39元。

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资项目

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
----	-----	-------	-------	-----

	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	7,253,635.04	--	--	280,433.97	6,973,201.07	--
对合营企业投资	--	--	--	--	--	--
对联营企业投资	349,221.44	--	--	--	349,221.44	--
其他股权投资	--	--	--	--	--	--
其中：股票投资	--	--	--	--	--	--
其他股权投资	--	--	--	--	--	--
合计	7,602,856.48	--	--	280,433.97	7,322,422.51	--

对子公司投资

被投资公司名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益增减额	累计分得的现金红利	期末数	备注
四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司*	2,552,795.21	--	-209,562.12	--	2,343,233.09	
峨眉山金旅网络旅游有限公司**	1,700,839.83	--	-10,577.46	--	1,690,262.37	
峨眉山灵秀文化有限公司***	3,000,000.00	--	-60,294.39	--	2,939,705.61	
合计	7,253,635.04	--	-280,433.97	--	6,973,201.07	

*对其初始投资成本为 4,500,000.00 元，按权益法核算；累计损益调整为-2,156,766.91 元；其中本期损益调整为-209,562.12 元，期末余额为 2,343,233.09 元。

**对其初始投资成本为 1,800,000.00 元，按权益法核算；累计损益调整为-109,737.63 元；其中本期损益调整为-10,577.46 元，期末余额为 1,690,262.37 元。

***对其初始投资成本为 3,000,000.00 元，按权益法核算；累计损益调整为-60,294.39 元；其中本期损益调整为-60,294.39 元，期末余额为 2,939,705.61 元。

对联营企业投资

被投资企业名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	初始投资额	年初数	期末数	减值准备	备注
峨眉山热浪传播有限公司*		40%	400,000.00	349,221.44	349,221.44	--	权益法核算

注 4、固定资产及累计折旧

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
----	-----	-------	-------	-----

原值				
房屋建筑物	302,818,297.38	18,256,751.60	283,995.53	320,791,053.45
固定资产装修	47,631,752.55	4,668,911.08	--	52,300,663.63
机器设备	84,344,413.21	1,853,770.33	521,000.00	85,677,183.54
索道设备	76,186,726.84		--	76,186,726.84
运输设备	22,069,826.86	2,020,771.00	24,550.00	24,066,047.86
电器及影视设备	23,641,616.70	973,476.00	--	24,615,092.70
其他	10,679,851.38	344,074.39	493,240.00	10,530,685.77
合计	567,372,484.92	28,117,754.40	1,322,785.53	594,167,453.79
累计折旧				
房屋建筑物	47,882,790.75	5,464,577.65	88,721.27	53,258,647.13
固定资产装修	3,658,751.55	2,473,127.17	--	6,131,878.72
机器设备	28,276,501.91	3,780,046.30	512,750.00	31,543,798.21
索道设备	55,259,122.04	1,423,126.50	--	56,682,248.54
运输设备	12,375,192.33	999,805.51	21,382.64	13,353,615.20
电器及影视设备	12,443,614.32	1,792,465.84		14,236,080.16
其他	7,196,685.01	564,800.76	206,225.85	7,555,259.92
合计	167,092,657.91	16,497,949.73	829,079.76	182,761,527.88
净值				
房屋建筑物	254,935,506.63			267,532,406.32
固定资产装修	43,973,001.00			46,168,784.91
机器设备	56,067,911.30			54,133,385.33
索道设备	20,927,604.80			19,504,478.30
运输设备	9,694,634.53			10,712,432.66
电器及影视设备	11,198,002.38			10,379,012.54
其他	3,483,166.37			2,975,425.85
固定资产净值	400,279,827.01			411,405,925.91
减：固定资产减值准备	2,578,377.37			2,578,377.37
固定资产净额	397,701,449.64			408,827,548.54

固定资产本期增加数包括：从在建工程转入 7,254,980.29 元；直接购买增加 20,862,774.11 元。

固定资产本期减少数包括：本年固定资产转出房屋建筑物 283,995.53 元，累计折旧为 88,721.27 元；转出机器设备原值 521,000.00 元，累计折旧为 512,750.00 元；转出运输设

备原值 24,550.00 元，累计折旧为 21,382.64 元。

截止 2005 年 6 月末，本公司未以固定资产作抵押，也未以固定资产为其他单位提供抵押担保。

注 5、未分配利润

项目	期末数	年初数
一、净利润	9,861,227.99	45,760,012.58
加：年初未分配利润*	59,592,809.95	42,055,599.26
其他转入	--	--
二、可供分配的利润	69,454,037.94	87,815,611.84
减：提取的法定盈余公积	--	4,576,001.26
提取的法定公益金	--	2,288,000.63
提取职工奖励及福利基金	--	--
提取储备基金	--	--
提取企业发展基金	--	--
利润归还投资	--	--
三、可供投资者分配的利润	69,454,037.94	80,951,609.95
减：应付优先股股利	--	--
提取任意盈余公积	--	--
应付普通股股利*	13,066,000.00	21,358,800.00
转作股本的普通股股利	26,132,000.00	--
四、未分配利润	30,256,037.94	59,592,809.95

*详见本附注五、注 18 “应付股利”。

注 6、主营业务收入、主营业务成本

主营业务收入和主营业务成本 2005 年 1-6 月发生数如下表：

项 目	本 期 数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
游山门票收入	53,207,462.00	30,082,884.42	58,714,806.80	33,130,578.53
客运索道收入	23,055,182.50	5,601,192.20	27,783,987.00	5,740,049.86
宾馆客房收入	14,201,829.35	13,488,895.42	11,355,802.25	10,516,506.45
宾馆餐饮收入	8,383,053.20	5,574,182.49	6,116,072.24	5,813,497.84

商品销售收入	188,011.21	163,346.35	1,681,552.35	1,688,653.40
供水、供电收入	2,087,723.89	1,141,049.18	1,921,936.08	954,436.18
娱乐温泉收入	3,283,633.70	2,747,208.25	1,623,793.50	1,638,129.85
广告收入	1,023,277.67	1,086,205.98		
其他	1,151,501.53	1,542,056.97	403,069.54	11,616.37
合计	106,581,675.05	61,427,021.26	109,601,019.76	59,493,468.48

2005年1-6月收入前五名客户的收入总额以及所占比例：

客户名称	本期收入发生数	所占比例%
乐山市政府接待办	3,417,143.20	3.21
峨眉山市峨眉山管理委员会	2,470,031.30	2.32
四川省中国青年旅行社	2,073,600.00	1.95
成都国信旅行社	1,326,120.00	1.23
成都光大国际旅行社	1,298,640.00	1.22
合计	10,585,534.50	9.93

注 7、投资收益

2005年1-6月投资收益明细项目如下：

项目	股权投资收益	债权投资收益	联营或合营公司分来的利润	期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	合计
短期投资	--	--	--	--	--
长期投资	--	--	--	-280,433.97	-280,433.97
合计	--	--	--	-280,433.97	-280,433.97

“投资收益 - 期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额” -280,433.97 元，包括：
对四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司 2005 年 1-6 月的损益调整为-209,562.12 元的金额；对峨眉山金旅网络旅游有限公司 2005 年 1-6 月的损益调整为-10,577.46 元；对峨眉山灵秀秀旅游文化实业有限公司 2005 年 1-6 月的损益调整为-60,294.39 元的金额。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类别	法定代表人
峨眉山市峨眉山管委会	峨眉山市名山西路168号	负责峨眉山风景区的保护、管理、规划、建设旅游接待等工作	实际控制人	事业单位	秦福荣
峨眉山旅游总公司	峨眉山市	住宿、饮食、汽车客运	母公司	国有经济	陈洪根
峨眉山金旅网络旅游有限公司	峨眉山市黄湾乡报国村	互联网信息服务；网上提供订票、订房服务；会员制服务；信息化工程建设、网站建设、软件开发；旅游工艺品销售。	子公司	有限责任	马元祝
峨眉山灵秀旅游文化实业有限公司	四川省峨眉山市黄湾乡报国村	旅游纪念品、工艺美术品、毛绒制品、佛事用品、玩具、图书画册、音像制品、土特产品、茶叶、中药材。	子公司	有限责任	马元祝
四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司	成都市洗面桥街10号	入境旅游业务、国内旅游业务、销售旅游产品(不含金银制品)。	子公司	有限责任	马元祝
成都峨眉山市旅行社有限责任公司	成都衣冠庙洗面桥10号	国内旅游业务。	孙公司	有限责任	马元祝

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
峨眉山旅游总公司	45,000,000.00	--	--	45,000,000.00
峨眉山金旅网络旅游有限公司	4,500,000.00	--	--	4,500,000.00
峨眉山灵秀旅游文化实业有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00
四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00
成都峨眉山市旅行社有限责任公司	300,000.00	--	--	300,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
峨眉山旅游总公司	65,651,200.00	55.33	--	--	--	--	65,651,200.00	55.33
峨眉山金旅网络旅游有限公司	2,700,000.00	60.00	--	--	--	--	2,700,000.00	60.00
峨眉山灵秀旅游文化实业有限公司	3,000,000.00	60.00	--	--	--	--	3,000,000.00	60.00
四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司	4,500,000.00	90.00	--	--	--	--	4,500,000.00	90.00
成都峨眉山市旅行社有限责任公司	270,000.00	90.00	--	--	--	--	270,000.00	90.00

4、不存在控制关系的关联方的关系

关联单位名称	与本企业关系
乐山市红珠山宾馆	本公司股东之一
峨眉山旅业发展有限公司	同受峨眉山市峨眉山管委会实际控制

(二) 关联方交易及价格

1、关联交易

(1) 本公司与峨眉山管理委员会的重要交易事项

根据 1997 年 5 月本公司（筹）与峨眉山管理委员会签定的《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% 支付给管理委员会。2004 年 1-6 月应付峨眉山风景区管理委员会游山票分成款 25,701,246.92 元；2005 年 1-6 月应付给峨眉山风景区管理委员会游山票分成款 23,531,408.27 元。

关联销售

关联方	本期数	上年同期数
峨眉山市峨眉山管委会*	2,470,031.30	2,837,862.56

*为峨眉山管委会签单收入。

(2) 本公司与峨眉山旅游总公司的重要交易事项

根据本公司与峨眉山旅游总公司签定的《土地使用权租赁协议书》，其中自 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。2004 年 1-6 月公司应支付峨眉山旅游总公司土地租金 644,330.84 元，2005 年 1-6 月本公司应支付峨眉山旅游总公司土地租金 644,330.84 元，在承租期内本公司未将租用的土地进行转租、转让或抵押。

(3) 本公司与峨眉山旅业发展有限公司的交易事项

2005 年 1-6 月向峨眉山旅业发展有限公司的供水收入为 240,340.93 元、供电收入为 6,691.22 元，安装收入 35,000.00 元。

2003 年 2 月 9 日，本公司与峨眉山旅业发展有限公司签定委托经营合同，峨眉山旅业发展有限公司委托本公司对其分公司峨眉山饭店进行经营管理，委托经营期限 3 年，自 2003 年 3 月 1 日起至 2006 年 2 月 28 日止。每年支付委托经营费用 20 万元，每半年交付一次，年底结清。若年税后净利润达到 50 万元以上，作为对本公司的奖励，50 万元以上部分

双方按的 5 : 5 比例分成。根据财政部[财会 (2001) 64 号]《关联方之间出售资产等有关会计处理问题暂行规定》，对取得的受托经营收入确认为其他业务收入。2004 年 1-6 月取得的受托经营收入为 100,000.00 元，2005 年 1-6 月取得的受托经营收入为 100,000.00 元。

为保护景区环境在景区内禁止使用燃煤锅炉，同时发挥集中供热和统一洗涤的优势，2004 年 3 月 1 日本公司与峨眉山旅业发展有限公司签订《酒店供汽和洗涤服务协议》，2004 年 1-6 月支付峨眉山旅业发展有限公司向本公司供应的蒸汽、洗涤费用为 627,218.70 元，2005 年 1-6 月支付峨眉山旅业发展有限公司向本公司供应的蒸汽、洗涤费用为 1,450,000.00 元。

2005 年 1-6 月支付的该公司修车费用 143,373.25 元，向该公司收取的广告收入为 20,239.00。

(4) 本公司与乐山市红珠山宾馆的重要交易事项

2005 年 1-6 月向乐山市红珠山宾馆采购的酒水等商品为 1,279,027.90 元。

(5) 关联方应收应付款项余额

项目	期末数	年初数
应收帐款：		
峨眉山旅业发展有限公司	70,270.80	
其他应收款：		
乐山市红珠山宾馆	79,481.00	--
应付账款：		
峨眉山旅业发展有限公司	1,170,961.95	643,181.64
其他应付款：		
峨眉山市峨眉山管理委员会	6,031,239.31	4,692,802.63
峨眉山旅游总公司	644,330.84	1,288,645.68

本公司与关联方的交易价格基本公允。

八、或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无未决诉讼事项及重大经济纠纷。

九、承诺事项

1、成都峨眉山大酒店(长业大厦)工程：是 2002 年 12 月 25 日，本公司与成都原野房地产开发公司和担保人成都同兴企业集团签订收购成都长业大厦综合楼意向性意见书，出资 2600 万元以内，收购位于成都市二环路西二段 66 号(路口)的在建停工综合楼“长业大厦”，该项目征地 11.388 亩，代征地 6.0705 亩，建设地 5.318 亩，已建成 18000 平方米建筑(含

地下室)。根据意向性意见书，本公司支付 50 万元订金，成都同兴企业集团以其武侯中央花园首期别墅（398 平方米、权证号：权字 0669487 号）抵押。该投资项目经本公司 2003 年 5 月 18 日召开的 2003 年第一次临时股东大会审议通过，并于 2003 年 8 月完成。根据成都市发展计划委员会[成计投资函（2003）108 号]“关于建设项目立项登记的通知”对项目进行了立项登记，本公司作为项目业主对其进行建设，项目建设用地已取得成都市人民政府[成国用（2003）第 1035 号]土地使用证。截止 2005 年 6 月末该项目累计发生支出 85,137,237.18 元。

十、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后事项中的调整事项

无。

（二）资产负债表日后事项中的非调整事项

无

十一、其他事项说明

无。

十二、补充资料

（一）根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号》规定，按全面摊薄和加权平均计算的 2005 年 1-6 月净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	7.41%	7.36%	0.1724	0.1724
营业利润	2.08%	2.06%	0.0483	0.0483
净利润	1.81%	1.80%	0.0422	0.0422
扣除非经常性损益后的净利润	1.78%	1.76%	0.0413	0.0413

全面摊薄净资产收益率=报告期利润/期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润/期末股份总数

加权平均净资产收益率（ROE）的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E₀ 为期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期

期末的月份数。

(二) 按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益》规定，计算全面摊薄和加权平均的净资产收益率和每股收益时，2004 年 1-6 月的非经常性损益列示如下：

非经常性损益项目	2005 年 1-6 月	所得税影响
营业外收入	252,299.02	考虑所得税影响
营业外支出	6,667.96	
其中：资产减值准备		不考虑所得税影响
其他	6,667.96	考虑所得税影响

(三) 主要会计报表项目变动幅度达 30% 以上的变动原因：

(1) 在建工程期末余额比期初余额增加 3,623 万元，上升 43.34%，主在是本报告期公司对成都峨眉山大酒店(长业大厦)增加投资 2674 万元，峨眉山大酒店改造增加投资 908 万元等新建及增加投资项目所致。

(2) 短期借款期末数较年初数增加 6,100 万元，上升 156.41%，原因是公司今年补充流动资金所致。

(3) 应付股利期末数较年初数减少 540 万元，下降 100%，原因是公司今年支付了本年及以前年度的应付股利所致。

(4) 一年内到期的长期负债年末数比年初数减少 5000 万元，增长 83.33%，原因是公司归还了一年内到期的借款所致。

(5) 长期借款期末数较年初数增加 5,000 万元，增长 200%，原因是为改造成都峨眉山大酒店(长业大厦)新增借款所致。

(6) 股本期末数较期初数增加 10,452.8 万元，增长 80%原因是经本公司 2004 年年度股东大会决议，以 2004 年 12 月 31 日总股本 130,660,000 股为基数，按每 10 股实施资本公积转增 6 股，送红股 2 股，截止 2005 年 4 月 7 日止，公司已将资本公积 78,396,000.00 元，未分配利润 26,132,000.00 元，合计 104,528,000.00 元转增股本。变更后公司的累计注册资本实际为 235,188,000.00 元。

(7) 其他业务利润期末数较期初数增加 71 万元，增长 91.85%，原因是公司加强全山经营网点的管理，承包费收入增加所致。

八、备查文件

(一) 载有董事长签名的半年度报告文本。

(二) 载有单位负责人、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报刊上公开披露过的所有文件文本。

(四) 公司章程文本。

(五) 其它有关资料

峨眉山旅游股份有限公司

法定代表人：马元祝

财务负责人：吕正刚

会计机构负责人：李卓玲

日期：二 五年七月十四日