

峨眉山旅游股份有限公司

2004 年年度报告

二〇〇五年一月

目 录

目 录	2
重要提示	3
1、公司基本情况简介	3
2、会计数据和业务数据摘要	4
3、股本变动及股东情况	6
4、公司管理层及员工情况	10
5、公司治理结构	14
6、股东大会简介	15
7、董事会报告	17
8、监事会报告	25
9、重要事项	28
10、财务会计报告	32
11、备查文件	94

重 要 提 示

本公司董事会及其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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司 2004 年度财务报告已经四川君和会计师事务所有限责任公司审计并出具标准无保留意见的审计报告。

公司董事夏体强先生因公出差，未出席董事会；独立董事李帮先生因工作原因，未出席董事会，授权独立董事季建民先生代为出席并表决。

公司董事长马元祝先生、总经理夏体强先生、财务负责人吕正刚先生、财务部副经理熊陆军先生声明：保证本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

一、公司基本情况简介

- 1、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
- 2、公司法定代表人：马元祝
- 3、公司董事会秘书：周栋良
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：0833-5528888
传 真：0833-5526666
电子邮箱：emslygfy@ls-public.sc.cninfo.net
- 4、公司注册地址和办公地址：四川省峨眉山市名山南路 41 号

邮政编码：614200

域名：<http://www.emeionline.com>(IP地址：61.139.77.29)

E-mail：emslygyf@ls-public.sc.cninfo.net

5、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》和《证券时报》

登载公司年度报告的国际互联网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：四川省峨眉山市名山南路41号本公司办公楼公司董秘室

6、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

7、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

二、会计数据和业务数据摘要

(一) 本年度公司主要利润指标情况(单位:人民币元)

项 目	金 额
利润总额	56,974,018.85
净利润	45,738,290.23
扣除非经营性损益后的净利润*	45,409,610.40
主营业务利润	120,072,753.41
其他业务利润	1,463,353.14
营业利润	56,747,628.12
投资收益	-52,594.80
营业外收支净额	278,985.53
经营活动产生的现金流量净额	95,495,725.48
现金及现金等价物净增加额	-15,566,159.35

*注:扣除非经营性损益的项目和涉及金额:(金额单位:元)

非经常性损益项目	2004 年度	所得税影响
减值准备转回数	91,542.13	不考虑所得税影响
营业外收入	803,065.09	考虑所得税影响
营业外支出	524,079.56	
其中：资产减值准备	--	不考虑所得税影响
其他	524,079.56	考虑所得税影响

(二) 近三年的主要会计数据及财务指标 (单位:人民币元)

项目	2004 年	2003 年	2002 年调整前	2002 年调整后
主营业务收入	283,223,852.17	160,135,974.97	172,437,993.11	172,437,993.11
净利润	45,738,290.23	32,398,510.59	26,554,340.98	29,537,489.40
总资产	732,629,859.68	580,775,165.36	497,883,763.36	497,883,763.36
股东权益	550,169,192.36	428,629,289.36	391,846,827.08	396,230,778.77
每股收益	0.35	0.27	0.22	0.25
扣除非经营性损益后的每股收益	0.35	0.21	0.22	0.22
每股净资产	4.21	3.61	3.34	3.34
调整后的每股净资产	4.10	3.47	3.14	3.18
每股经营活动产生的现金流量净额(全面摊薄)	0.73	0.55	0.50	0.50
净资产收益率	8.31	7.56	6.78	7.45
扣除非经营损益后的净资产收益率(全面摊薄)	8.25	5.87	6.70	7.39

2004 年度全面摊薄和加权平均净资产收益率和每股收益计算如下：

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	21.82	27.18	0.92	1.00
营业利润	10.31	12.84	0.43	0.48
净利润	8.31	10.35	0.35	0.39
扣除非经常性损益后的净利润	8.25	10.28	0.35	0.38

(三) 报告期内股东权益的变动情况

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	合计
期初数	118,660,000.00	244,583,440.97	18,600,773.68	4,596,294.75	42,188,779.96	428,629,289.36
本期增加	12,000,000.00	85,160,412.77	4,576,001.26	2,288,000.63	45,738,290.23	149,762,704.89
本期减少					28,222,801.89	28,222,801.89
期末数	130,660,000.00	329,743,853.74	23,176,774.94	6,884,295.38	59,704,268.30	550,169,192.36

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

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, -)						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							78,660,000
其中：								
国家拥有股份								
境内法人持有股份	78,660,000							78,660,000
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							78,660,000
二、已流通股份								
1、人民币普通股	40,000,000	12,000,000						52,000,000
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	40,000,000	12,000,000						52,000,000

三、股份总数	118,660,000	12,000,000						130,660,000
--------	-------------	------------	--	--	--	--	--	-------------

2、股票发行与上市情况

(1) 本报告期内，公司 2004 年配股方案经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]154 号文核准，以公司 2003 年末总股本 11,866 万股为基数，每 10 股配售 3 股，其中国有法人股 7,866 万股，经四川省财政厅“川财企[2002]58 号”文批复同意，国有法人股股东全部放弃可配售股份且不予转让；社会公众 4,000 万股配售股票 1,200 万股，配股价格 8.53 元。本次配股工作缴款工作于 2004 年 10 月 25 日结束，1,200 万股新增股份于 2004 年 11 月 12 日上市交易。

本次配股实际募集资金 10,236 万元（含发行费用），主承销商华西证券有限责任公司已按规定划入公司指定帐户，并由四川君和会计师事务所有限责任公司验资，出具了“君和验字（2004）第 1005 号”验资报告。

本次配股中，公司董事、监事、高级管理人员共认购 8160 股，已按深圳证券交易所有关规定予以锁定。

(2) 报告期内，公司因配股股份总数由 11,866 万股变动为 13,066 万股，公司第一大股东峨眉山旅游总公司持有股份 65,651,200 股，占公司总股本的 50.25%；第二大股东红珠山宾馆持有股份 13,008,800 股，占公司总股本的 9.96%。

(二) 股东情况介绍

1、截止 2004 年末，公司股东总数为 16955 户。

2、持有公司 5%以上股份的股东为峨眉山旅游总公司和乐山市红珠山宾馆。2004 年度内股份无变动。年末持股数量分别为 65651200 股、13008800 股，系本公司的法人股东（发起人股）。

3、公司前十名股东及前十名流通股股东持股情况：（截止 2004 年 12 月 31 日）

报告期末股东总数	16955 户					
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（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	股东性质（国有股东或外资股东）
峨眉山旅游总公司	/	65,651,200	50.246	未流通	无	国有法人股
乐山市红珠山宾馆	/	13,008,800	9.956	未流通	无	国有法人股
裕隆证券投资基金	738,680	2,167,613	1.659	已流通	未知	社会公众股
中国工商银行-鹏华行业成长证券投资基金	1,497,030	1497030	1.146	已流通	未知	社会公众股

中国工商银行-国联安德盛小盘精选证券投资基金	1,227,353	1,444,653	1.106	已流通	未知	社会公众股
中国农业银行-景顺长城内需增长开放式证券投资基金	1,325,014	1,325,014	1.014	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投资基金	360,686	1,085,886	0.831	已流通	未知	社会公众股
中国银行-景顺长城优选股票证券投资基金	1,004,023	1,004,023	0.768	已流通	未知	社会公众股
汉盛证券投资基金	231,195	1,001,936	0.767	已流通	未知	社会公众股
中国银行-同盛证券投资基金	937,252	937,252	0.717	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）
裕隆证券投资基金	2,167,613	A股
中国工商银行-鹏华行业成长证券投资基金	1,497,030	A股
中国工商银行-国联安德盛小盘精选证券投资基金	1,444,653	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	1,325,014	A股
中国建设银行-华宝兴业多策略增长投资基金	1,085,886	A股
中国银行-景顺长城优选股票证券投资基金	1,004,023	A股
汉盛证券投资基金	1,001,936	A股
中国银行-同盛证券投资基金	937,252	A股

中国银行-嘉实服务增值行业证券投资基金	756,649	A 股
中国建设银行-银华保本增值证券投资基金	750,190	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

4、公司控股股东情况介绍

(1) 公司名称：峨眉山旅游总公司（公司第一大股东）

法定代表人：马元祝

成立日期：1992年1月

注册资本：4500万元

公司类别：国有企业

经营范围：

主营：住宿（含接待外宾、华侨、港、澳、台胞）、饮食、索道、汽车客运

兼营：糖果糕点、烟、酒、茶、百货、日用杂品、五金交电、建筑材料、工艺美术品、游山票服务

(2) 公司名称：乐山市红珠山宾馆（公司第二大股东）

法定代表人：徐亚黎

成立日期：1958年10月

注册资本：2973万元

公司类别：国有企业

经营范围：

主营：住宿（含接待外宾、华侨、港、澳、台胞）

兼营：饮食、糖果糕点、罐头食品、烟、酒、非酒精饮料、工艺美术品（除金银首饰）、日用百货、杂品、针纺织品零售、运输、交电（除彩电）、中药材（除三木一香）、组织国内宾馆旅游、台球、干洗、娱乐、健身、摄影

注：两家股东（发起人）经营性资产已全部进入股份公司，实质不存在同业竞争问题。

5、峨眉山旅游总公司的控股股东

单位名称：峨眉山市峨眉山管理委员会

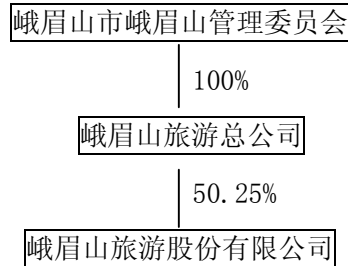
法定代表人：秦福荣

成立日期：1988年12月

开办资金：1500万元

公司类别：事业单位

业务范围：负责峨眉山风景名胜区辖范围的保护、管理、规划、建设、旅游接待等工作。



四、公司管理层及员工情况

(一) 现任董事、监事和高级管理人员基本情况：

姓名	性别	年龄	职务	任期	年初持股数	年末持股数	增减变动量	变动原因
马元祝	男	56	董事长	2003.11—2006.11	6800	8840	+2040	配股
吴万林	男	48	监事会主席	2003.11—2006.11	0	0		
夏体强	男	45	董事、总经理	2003.11—2006.11	0	0		
吕正刚	男	36	董事、财务负责人	2003.11—2006.11	0	0		
徐亚黎	男	50	董事	2003.11—2006.11	0	0		
杨志平	男	41	董事	2003.11—2006.11	70	0		
杜肯堂	男	69	独立董事	2003.11—2006.11	0	0		
方萍	女	40	独立董事	2003.11—2006.11	0	0		
李帮	男	31	独立董事	2003.11—2006.11	0	0		
季建民	男	50	独立董事	2003.11—2006.11	0	0		
唐方贵	男	54	独立董事	2003.11—2006.11	0	0		
古树超	男	50	副总经理	2003.11—2006.11	6800	8840	+2040	配股
周栋良	男	51	副总经理、董秘	2003.11—2006.11	6800	8840	+2040	配股
卢安贵	男	50	副总经理	2003.11—2006.11	0	0		
董宇	男	30	副总经理	2003.11—2006.11	0	0		
彭超	男	37	监事	2003.11—2006.11	0	0		
石红艳	女	35	监事	2003.11—2006.11	0	0		

注：公司董事、监事及高级管理人员在股东单位任职情况：

- ①董事长马元祝先生在峨眉山管理委员会任党委书记。
- ②董事徐亚黎先生在本公司第二大股东乐山市红珠山宾馆任总经理。
- ③董事杨志平先生在本公司第二大股东乐山市红珠山宾馆任副总经理。
- ④监事吴万林先生在峨眉山管理委员会任纪委书记。

(二) 现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况。

1、董事

马元祝：董事长。男，56岁，大专文化，经济师。1967年参加工作，长期致力于经济工作以及城市和风景区规划、管理、建设、开发工作，历任峨眉县计委副主任、主任、副县长兼建委主任、峨眉山市常务副市长、市委副书记兼常务副市长，峨眉山管委会主任。2003年1月，马元祝先生不再担任峨眉山常务副市长和管委会主任职务。2004年7月辞去中共峨眉山市市委副书记职务，现任中共峨眉山管委会党委书记。历任公司第一、二届董事会董事长，现任公司第三届董事会董事长。

夏体强：董事、总经理。男，45岁，大学文化，高级工程师。1982年1月分配到国营525厂工作，历任车间主任、生产科长、经销科长、副厂长、厂长；1997年8月调入峨眉山市二轻局，先后任副局长、局长、党委书记；1999年3月调任峨眉山管委会综合开发办主任，2001年8月辞去该职务；2000年10月任本公司第二届董事会董事兼副总经理，2001年8月任本公司代总经理，2002年3月任公司董事兼总经理。现任公司第三届董事会董事、总经理。

吕正刚：董事、财务总监。男，36岁，大专文化，会计师，中国注册会计师。1990年8月至1998年6月在四川金顶（集团）股份有限公司财务部工作，历任峨眉山水泥厂财务处成本科科长、公司财务部主办会计；1998年7月调入本公司财务部，1998年12月任本公司财务部副经理（主持工作），2000年10月起任本公司第二届董事会董事，2001年1月任本公司财务部经理，2001年7月起兼任本公司财务负责人。现任公司第三届董事会董事、财务负责人。

徐亚黎：董事。男，50岁，大专文化。1976年参加工作，历任会计、车队队长、供销科长，1983年至1984年一轻供销公司业务员，1984年至1988年任峨眉山市政府计经委办公室主任，1988年至1990年任峨眉山市政府乡企局副局长，1990年至1993年任峨眉山市政府驻蓉办事处副主任，1993年2001年任峨眉山管委会办公室主任，2001年至今任红珠山宾馆总经理。2002年3月起任本公司第二届董事会董事。现任公司第三届董事会董事。

杨志平：董事。男，41岁，研究生课程进修班结业、经济师。1982年9月参加工作，历任红珠山宾馆餐饮部副厨师长、厨师长、餐饮部副经理、经理，1992年至2000年任红珠山宾馆副总经理，2001年至今任红珠山宾馆常务副总经理，2002年3月起任本公司第二届董事会董事。现任公司第三届董事会董事。

杜肯堂：独立董事。男，69岁。四川大学西部大开发研究院学术委员会主任，经济学院教授，博士生导师。兼任四川省科技顾问团顾问、四川省社会科学界联合会副主席、国家社科规划委学科组成员。国务院政府特殊津贴获得者，四川省首批学科带头人。2002年4月起任本公司第二届董事会独立董事，现任公司第三届董事会独立董事。

方萍：独立董事。女，40岁。曾就读于西南财经大学会计学院，1985年7月获经济学学士学位，2001年7月获管理学硕士学位，现任西南财经大学会计学院副教授、教工党支部书记。在职攻读博士学位。学术专长：金融会计学、财务会计学。2002年4月起任本公司第二届董事会独立董事，现任公司第三届董事会独立董事。

李帮：独立董事。男，31岁。博士研究生。1997年7月至1998年6月，在四川省财政厅税政处工作，1998年6月至2002年3月任华夏证券四川管理总部投资银行部副经理，2002年9月至今任四川华一投资管理公司常务副总经理。2003年5月起任本公司第二届董事会独立董事，现任公司第三届董事会独立董事。

季建明：独立董事。男，50岁，大学学历，执业律师（专职律师）。1972年至1977年在中国人民解放军陆军第四十二师服役，历任战士、班长、司务员，1977年从部队复员到夹江县人民法院工作，1983年任夹江县法院审判员，1986年任夹江县人民法院经济审判庭副庭长，1988年2月任夹江县人民法院副院长、审判委员会委员，1993年1月被选举为夹江县人民法院院长并任党组书记，1998年4月任乐山市中级人民法院党组成员、政治部主任，1998年5月被任命为乐山市中级人民法院审判员、审判委员会委员，2001年经组织批准提前退休。2002年—2003年任四川成都杜和季律师事务所主任。2003年5月起任本公司第二届董事会独立董事，现任公司第三届董事会独立董事。

唐方贵：独立董事。男，54岁，大专文化，工程师。1971年5月至1977年2月在四川省建十四公司任施工员，1980年3月至1985年5月在国家建工总局五局七公司任技术员，1985年5月至今在西昌铁路分局峨眉建筑段工作，先后任大修队队长、企质办主任、计划主任、技术室主任等职务。2003年被选为政协峨眉山市十一届委员会委员。2003年5月起任本公司第二届董事会独立董事，现任公司第三届董事会独立董事。

2、监事

吴万林：监事会主席。男，49岁，大专学历。1976年12月至1979年11月，任四川省乐山市峨边县金口河区公安公社秘书；1979年12月至1984年3月任乐山地区金口河工农区检察院书记员、检察员；1984年4月至1987年2月任乐山地区金口河工农区检察院副检察长；1987年3月至1993年1月任乐山市金口河区检察院检察长；1993年2月至1998年2月任中共乐山市金口河区区委常委、政法书记、检察长；1998年3月至2002年6月任中共乐山市金口河区区委常委、政法书记；2002年7月至今任峨眉山管委会纪委书记。现任公司第三届监事会主席。

彭超：监事。男，37岁，大学文化。1988年7月在乐山市龙池煤矿参加工作；1989年4月至1995年11月先后任乐山市龙池煤矿主办会计、财务负责人；1995年12月至1996年2月任乐山市龙池镇党委委员；1996年3月至1999年2月任峨眉山市城建委计财科科长；1999年调入峨眉山管委会；2001年1月起任峨眉山管委会财务处副处长。10月辞去该职，任峨眉山旅游股份有限公司审计部副经理。现任公司第三届监事会监事。

石红艳：监事。女，35岁，大专文化。1987年在红珠山宾馆参加工作，1987年6月至9月为宾馆服务员；1987年9月至1998年10月任宾馆团总支副书记；1998年10月至2000年9月任前厅部经理；2000年9月至今任办公室主任。现任公司第三届监事会监事。

3、高级管理人员

古树超：副总经理。男50岁，大专文化。1970年到1986年在武汉军区第九航空学校服役；

1986年至1988年在峨眉山管理局金顶索道公司任副经理；1988年至1997年9月在峨眉山管委会水电处任处长；1997年9月任峨眉山旅游股份有限公司董事兼副总经理，2000年10月任第二届董事兼副总经理，2004年元月任峨眉山旅游股份有限公司副总经理。

周栋良：副总经理、董秘。男51岁，大专文化，经济师。1978年10月至1992年8月在峨眉财政局工作，任财政局综合科科长、副局长；1992年9月至1993年11月在峨眉山市审计局工作，任审计局局长；1993年12月至峨眉山市外经委、引资办工作，任市外经委副主任、引资办主任；1997年任管委会财务处主持工作的副处长；1997年9月任峨眉山旅游股份有限公司董事兼副总经理至今，2000年10月任第二届董事会董事兼副总经理、董事会秘书。2001年8月辞去管委会财务处副处长职务，2004年元月任峨眉山旅游股份有限公司董事会秘书、副总经理。

卢安贵：副总经理。男50岁，大专文化。历任峨眉山市日杂公司副经理，峨眉山市供销社副主任、党委副书记、主任、党委书记，2000年4月8日任峨眉山旅游股份有限公司副总经理，2000年10月任峨眉山旅游股份有限公司第二届董事会董事兼副总经理，2004年元月任峨眉山旅游股份有限公司副总经理。

董宇：副总经理。男，30岁，大学本科学历。1997年6月四川大学工民建专业毕业。1997年8月进峨眉山旅游股份有限公司工作，2002年12月任公司工程部经理，2004年元月任公司副总经理。

（三）年度报酬情况

1、2004年度，在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬，依据公司第二届董事会第九次会议和公司2002年第一次临时股东大会通过的《关于试行公司高管人员激励办法》的决议，确定了公司高管人员薪酬标准，年末根据公司效益情况及考核结果发放年终效益奖。

2、公司现任董事、监事、高级管理人员共17人，在公司领取报酬的8人（不含独立董事），其中年度报酬数额在6.0-6.5万元之间的1人，年度报酬数额在5.0-5.5万元之间的5人，年度报酬数额在3.0-3.5万元之间的1人，年度报酬数额在2.5-3.0万元之间的1人。

现任董事、监事、高级管理人员在公司领取的年度报酬总额为41.73万元。董事中在公司领取报酬的只有两人（不含独立董事），报酬总额为11.86万元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为17万元。独立董事津贴为每年2万元（含税）。

（四）董事、监事、高级管理人员变动情况

1、报告期内，公司副董事长秦福荣先生因工作原因，辞去公司第三届董事会副董事长、董事职务。公告刊登在2004年12月17日的《中国证券报》和《证券时报》上。

（五）公司员工情况，包括在职员工数量、专业构成（如生产人员、销售人员、技术人员、财务人员、行政人员），教育程度及公司承担费用的离退休职工情况。

截止2004年12月31日，本公司在岗员工2061人，其中行政管理人员203人，财务73人，生产技术人员412人，营销人员313人，生产服务人员1021人，退休39人（费用由社会保险机构承担）。现有高级职称3人，中级职称74人，大中专以上学历1174人。

五、公司治理结构

（一）公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作，公司法人治理结构已基本符合《上市公司治理准则》的要求。主要内容如下：

1、关于股东与股东大会：公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；公司建立了股东大会的议事规则，能够严格按照股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会，在会场的选择上尽可能地让更多的股东能够参加股东大会，行使股东的表决权；公司能平等对待所有股东，确保股东正确行使自己的权利，确保中小股东利益；公司关联交易公平合理，并对定价依据予以充分披露。

2、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会建立了董事会议事规则、董事会工作制度，公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

4、关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》|《公司章程》的有关规定，监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会建立了监事会的议事规则；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司 2002 年第一次临时股东大会通过的关于试行公司高管人员激励办法的决议，确定了公司高管人员薪酬标准，并在年末根据公司效益情况及考核结果发放年终效益奖。公司已初步建立了公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制。经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询；指定专人负责投资者关系管理工作。公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息；公司能够按照有关规定，及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况。

（三）独立董事履行职责情况

报告期内，公司 5 位独立董事勤勉尽责，认真履行了独立董事职责。

1、独立董事出席董事会情况

姓名	本年应参加 董事会次数	亲自出席 次数	委托出席 次数	缺席 次数	备注
杜肯堂	8	8			
方萍	8	7	1		
季建民	8	8			
唐方贵	8	7	1		
李帮	8	5	3		

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

本报告期内，公司 5 位独立董事对公司本年度董事会各项议案及非董事会议案的其他事项没有提出异议。

（三）公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务的分开情况：

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上完全分开，做到了业务、财务、人员独立，资产、机构完整，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（1）控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。

（2）公司的董事和经理人选的产生均符合法定程序，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，不存在控制人干预公司董事会和股东大会已作出的人事任免决定的情况。

（3）控股股东在发起设立时注入公司的资产和业务均完整独立，公司不存在控股股东违规占用上市公司资金资产及其它资源的情况。

（4）公司总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作，并在上市公司领取薪酬。

（5）公司劳动、人事及工资管理完全独立。

（6）公司具有独立的生产经营机构。

六、股东大会简介

（一）股东大会情况

在报告期内共召开了 2003 年年度股东大会和一次临时股东大会，即 2004 年 2 月 15 日在峨眉山大酒店召开的 2003 年年度股东大会，2004 年 7 月 25 日召开的 2004 年第一次临时股东大会。

1、2003 年年度股东大会

公司于 2004 年 1 月 13 日将 2003 年年度股东大会的召开时间、地点、审议事项及其他事项等

相关董事会决议、股东大会会议通知以公告的方式刊登在《中国证券报》和《证券时报》上。

此次股东大会于 2004 年 2 月 15 日上午在峨眉山大酒店召开。出席本次股东大会到会股东代表股份 7868.62 万股，占公司总股本的 66.31%，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。经参加股东大会股东书面表决，通过了以下决议：

- (1) 公司 2003 年董事会工作报告；
- (2) 公司 2003 年监事会工作报告；
- (3) 公司 2003 年度财务决算报告；
- (4) 公司 2003 年度利润分配预案；
- (5) 关于公司未分配利润由新老股东共享的预案；
- (6) 关于 2004 年预计利润分配的预案；
- (7) 关于续聘四川君和会计师事务所有限责任公司的议案；
- (8) 关于修改公司章程的议案；
- (9) 关于审议 2003 年年度报告及年报摘要的预案；

本次股东大会经北京金杜律师事务所刘斌、刘显律师现场见证并出具了法律意见书。认为本次股东大会的召集、召开程序符合法律、法规和公司章程的规定，本次股东大会通过的有关决议合法有效。

本次股东大会的决议于 2003 年 2 月 17 日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登。

2、2004 年第一次临时股东大会

公司于 2004 年 6 月 25 日将 2004 年第一次临时股东大会的召开时间、地点、审议事项及其他事项等相关董事会决议、股东大会会议通知以公告的方式刊登在《中国证券报》和《证券时报》上。

此次股东大会于 2004 年 7 月 25 日上午在峨眉山大酒店召开。出席会议的股东代表股份 7868.04 万股，占公司总股本的 66.31%，符合《公司法》和《公司章程》的规定。经参加股东大会股东书面表决，通过以下决议：

- (1) 关于公司 2004 年配股符合《上市公司新股发行管理办法》等规定的议案；
- (2) 关于申请配股具体实施方案的议案；
- (3) 关于 2004 年配股募集资金计划投资项目可行性议案；
- (4) 关于提请股东大会授权董事会办理 2004 年配股相关事宜的议案；

本次股东大会经北京金杜律师事务所刘斌、刘显律师现场见证并出具了法律意见书。认为本次股东大会的召集、召开程序符合法律、法规和公司章程的规定，本次股东大会通过的有关决议合法有效。

本次股东大会的决议于 2004 年 7 月 27 日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登。

(二) 选举、更换公司董事、监事情况

本报告期内，公司股东大会无选举、更换公司董事、监事情况。

七、董事会报告

(一) 公司经营情况

1、经营情况的讨论和分析

本公司是西南地区首家上市旅游公司和四川省龙头旅游企业，通过 ISO9002 国际质量管理体系核验收，完成了 ISO9002: 2000 版转版工作。公司及所属万年索道公司、金顶索道公司等分别被团中央、国家旅游局、省政府、市政府授予“全国青年文明号”、“最佳文明单位”、“文明服务示范窗口”等多项荣誉称号，公司所在景区是中央文明办树立的典范，是全国闻名的安全山、卫生山、文明山。同时，在四川省委省政府的领导下，峨眉山风景区正在致力于打造“中国第一山”，全面推行诚信服务，大大提升了峨眉山在国内国外的知名度、美誉度，为公司的发展带来了新的机遇。

今年以来，公司对外树立“以客为本，着力创新”的营销宗旨，充分发挥已建成的在全国有特色的营销网络优势；对内通过加强内部管理，挖掘内部潜力，增强经济核算等措施，来降低经营成本，提高经济效益。全年经营效果非常明显。今年峨眉山风景区共接待购票进山游客 148.2 万人次，比去年同期增加 48.42 万人次，增长 48.52%（2003 年 4-6 月公司受“非典”疫情影响），比 2002 年同期增加 38.97 万人次，增长 35.68%。2004 年公司实现营业收入 28,322 万元，比去年同期增加 12,309 万元，增长 76.86%，比 2002 年同期增加 11,078 万元，增长 64.24%，净利润 4,574 万元，比去年同期增加 1,334 万元，增长 41.17%，比 2002 年同期增加 1,620 万元，增长 54.84%。

2、2004 年公司经营情况。

(1) 公司的主营业务范围：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。

(2) 本公司以市场为导向，以效益为中心，加强经营管理、旅游新项目开发和宣传促销，搞好增收节支工作，取得了良好的经营业绩。全年实现主营业务收入 28,322 万元，主营业务利润 12,007 万元，净利润 4,574 万元。

占主营业务收入 10%以上的主要产品销售情况

项 目	收 入	成 本	毛利率
游山门票收入	150,382,621.70	81,626,133.21	45.72%
客运索道收入	69,262,580.16	10,950,790.05	84.19%
宾馆收入	44,522,628.28	42,137,488.92	5.36%

主营业务收入分地区销售情况

项 目	收 入	成 本	毛利率%
峨眉山市	273,244,049.88	141,854,409.73	48.09%
成都市	10,914,244.29	10,353,936.86	5.13%

占公司营业收入或主营业务利润 10%以上的行业产品情况

行业	收入	成本	毛利率%
旅游业	231,741,663.85	106,069,445.67	54.23
酒店业	44,522,628.28	42,137,488.92	5.36%

3、公司控股子公司经营业绩

四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司：位于四川成都市洗面桥街 10 号，主营业务范围：入境旅游业务、国内旅游业务、销售旅游产品（不含金银制品），注册资金 500 万元，截止 2004 年底资产总额为 609 万元。全年实现营业收入 1091 万元，比去年同期增加 594 万元，增长 119.52%，亏损 45 万元，比去年同期减亏 28 万元。

峨眉山金旅网络旅游有限公司：主营业务范围：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，注册资本 450 万元，截止 2004 年底资产总额为 430 万元。全年实现营业收入 86 万元，比去年同期增加 33 万元，增长 62.26%，亏损 3 万元，比去年同期减亏 19 万元。

4、2004 年度前五名供应商合计采购金额及占年度采购总额的比例

客户名称	本年收入发生数	所占比例%
峨眉山旅业发展有限责任公司	2,551,874.82	1.68
红珠山商品贸易公司	2,273,696.55	1.50
杰英特酒店用品厂	2,070,906.08	1.37
尹光富	1,966,094.53	1.30
红运酒店用品厂	1,098,620.32	0.73
合计	9,961,192.30	6.58

5、2004 年度收入前五名客户的收入总额以及所占比例：

客户名称	本年收入发生数	所占比例%
乐山市政府接待办	7,782,341.50	2.75
峨眉山市峨眉山管理委员会	5,181,968.56	1.83
四川省中国青年旅行社	3,163,560.00	1.12
成都光大旅行社	2,662,080.00	0.94
成都国信旅行社有限责任公司	2,122,080.00	0.75
合计	20,912,030.06	7.39

6、经营中出现的问题与困难及解决方案

随着新的景区不断开发出来和老景区不断改造完善、提升，给 2004 年度旅游行业带来强有力的竞争，面对激烈的市场竞争，公司主要采取了以下对策：

①借助峨眉山风景区打造“中国第一山”的东风，充分发挥峨眉山文化与自然双重遗产的品牌优势，突出峨眉山佛教朝圣、生态戏猴、冰雪旅游、峨眉秀色四大特点，通过建设一批高品位、具有丰富文化内涵的旅游精品工程，对旅游线路进行精心包装与策划，进一步加强峨眉山对游客的吸引力，同时公司改变了以往营销模式，主动出击，积极开拓新的消费能力强的游客市场。公司新的营销模式以直接与终端有旅游需求的客源互动为基础，巩固现有的“川渝”市场，重点开拓省外和海外市场。目前公司在全国绝大多数省市共建立了 48 家峨眉山专卖店，利用专卖店更加直接有效的与终端客户接触；公司与国内数十家百强旅行社建立了战略联盟，由旅行社、公司营销部直接与终端旅游需求者联系。随着峨眉山品牌的不断提升和营销模式的改变，公司省外旅行团队迅速增长，“川渝”市场以外的游客大幅度增加。此外，公司以峨眉山博大精深的佛教文化和优美的自然风光为媒介，加强了对海外游客的宣传与促销力度，公司在新加坡、马来西亚、泰国、香港和澳门建立了峨眉山专卖店，在泰国建立了办事处，海外游客不断增加。

②围绕旅游六要素，进一步加快资源优势向产业优势的转化，公司组建了峨眉山灵秀文化有限公司以开发旅游产品，充分利用资源、挖掘内涵，形成旅游、商贸、文化一体化发展的新格局。

③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。

④严格考核，加强培训，进一步高服务质量，以一流的服务、一流的管理来吸引游客。

（二）2004 年经营收益比预测高出 20%原因说明

公司 2004 年度实现营业收入 28,322 万元，利润总额 5,697 万元，与 2004 年度盈利预测相比，营业收入增加 5802 万元，增长 26%，利润总额增加 1097 万元，增长 24%，增长原因主要如下：

年初公司在预测时，根据当时的旅游形势，结合以前年度的情况，遵循谨慎性的原则进行的预测。2004 年，公司经营层面对日益激烈的市场竞争，主要采取了一系列有针对性的措施，主要是：借助峨眉山风景区打造“中国第一山”的东风，充分发挥峨眉山文化与自然双重遗产的品牌优势，突出峨眉山佛教朝圣、生态戏猴、冰雪旅游、峨眉秀色四大特点，通过建设一批高品位、具有丰富文化内涵的旅游精品工程，对旅游线路进行精心包装与策划，进一步加强峨眉山对游客的吸引力，同时公司改变了以往营销模式，主动出击，积极开拓新的消费能力强的游客市场。公司新的营销模式以直接与终端有旅游需求的客源互动为基础，巩固现有的“川渝”市场，重点开拓省外和海外市场。目前公司在全国绝大多数省市共建立了 48 家峨眉山专卖店，利用专卖店更加直接有效的与终端客户接触；公司与国内数十家百强旅行社建立了战略联盟，由旅行社、公司营销部直接与终端旅游需求者联系。随着峨眉山品牌的不断提升和营销模式的改变，公司省外旅行团队迅速增长，“川渝”市场以外的游客大幅度增加。此外，公司以峨眉山博大精深的佛教文化和优美的自然风光为媒介，加强了对海外游客的宣传与促销力度，公司在新加坡、马来西亚、泰国、香港和澳门建立了峨眉山专卖店，在泰国建立了办事处，海外游客不断增加。2004 年公司游山人次比去年大幅增加，使公司经营业绩大幅提升。

（三）公司投资情况

1、本年度募集资金使用情况。

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	529,297.88	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	1,076,789.40	15%	15%
峨眉山金顶索道改造项目	峨眉山金顶索道改造项目	5,505	2,057,349.17	5%	5%

公司尚未使用的募集资金存入银行。

2、报告期内的非募集资金投资重大项目：

公司本年投资 2384 万元，用于成都长业大厦改建，该项目已累计投资 5840 万元，已达到预计工程量的 50%；本年度投资 769 万元增加万年索道的运载量，已达到预计工程量的 50%；本年度投资 500 万元，改造红珠山贵宾楼 8#楼，该项目已累计投资 3684 万元，2004 年 4 月该楼已投入使用，本年度投资 3728 万元新建红珠山休闲度假村，该项目预计总投资 5596 万元，2004 年 10 月已投入使用，红珠山宾馆两个项目顺利建成，目前该宾馆已升为五星级饭店，因低耗品摊销一次性计入，该项目尚未产生收益。

(四)公司财务状况及经营情况项目

项 目	2004 年（元）	2003 年（元）	增减变动情况%
总资产	732,629,859.68	580,775,165.36	26.15
总负债	178,482,814.10	148,107,369.27	20.51
股东权益（不含少数 股东权益）	550,169,192.36	428,629,289.36	28.36
少数股东权益	3,977,853.22	4,038,506.73	-1.50
主营业务收入	283,223,852.17	160,135,974.97	76.86
主营业务利润	120,072,753.41	73,195,643.29	64.04
净利润	45,738,290.23	32,398,510.59	41.17
现金及现金等价物净增加额	-15,566,159.35	-5,357,613.53	-190.54

本公司总资产 73,263 万元，比去年同期增加 15,185 万元，增长 26.15%，股东权益 55,017 万元，比去年同期增加 12,154 万元，增长 28.36%，主要是经中国证监会批准实施的增资配股方案至 2004 年 11 月 3 日实际配售出 12,000,000 股，共募集配股款 102,369,483.60 元（其中利息 9,483.60 元），由主承销商华西证券有限责任公司扣除承销佣金 3,070,800.00 元、由主承销商华西证券有限责任公司、深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司扣除配股手续费及登记费等 426,270.83 元，实际收回配股资金 98,872,412.77 元，其中股本增加 12,000,000.00 元（股本总额达到 130,660,000.00 元）；根据《股票发行审核标准备忘录 1 号》中“十三、关于发行费用的

列支范围问题”的有关规定对本次配股所发生的相关费用进行审核后，扣除相关中介机构费用及公告费等发行费用 1,712,000.00 元，股本溢价收入为 85,160,412.77 元，记入“资本公积”账户。本年度公司实现净利润 4,574 万元，也相应增加股东权益及资产总额。

本年度实现营业收入 28,322 万元，比去年同期增加 12,309 万元，增长 76.86%，实现主营业务利润 12,007 万元，比去年同期增加 4,688 万元，增长 64.04%，实现净利润 4,574 万元，比去年同期增加 1,334 万元，增长 41.17%。主要是由于①由于 2003 年上半年全国范围遭受“非典型肺炎”疫情影响，特别是对旅游行业的影响尤为突出，2004 年度旅游行业出现恢复性上涨，本年的游山人数为 1,482,156 人较上年同期数 997,932 人增加 484,224 人次，上升 48.52%。因游山人次增涨分别增加游山票收入为 3,223.96 万元，酒店宾馆收入增加 1,020.84 万元；索道收入增加 2,140.29 万元；②从 2003 年 6 月 1 日起至 7 月 31 日凡到峨眉山旅游的游客，游山票实行 5 折优惠，而本年未实行该项优惠。③根据四川省物价局[川价费（2003）198 号]《四川省物价局关于调整峨眉山门票价格的批复》，“峨眉山景区门票价格由现行 80 元/人调整为旺季 120 元/人；淡季 100 元/人；每年 2-11 月为旺季，12 月至次年 1 月为淡季（节假日、黄金周除外）。执行时间为 2003 年 9 月 25 日。对旅行团队延期三个月执行”；因游山票提价增加收入 5,169.76 万元。

现金及现金等价物净增加额-1,557 万元，比去年同期减少 1,021 万元，下降 190.54%，主要是公司今年投资增加。

（五）宏观政策、生产经营环境影响

世界经济的复苏和中国经济的持续增长，以及国家将旅游业作为新的经济增长点加以重点扶持，为旅游业的发展带来了新的机遇和挑战。旅游行业持续增长的趋势不会变，但随着旅游行业的激烈竞争，各地区、景点的游额数量将会发生不同的变化。在四川省委省政府的领导下，峨眉山风景区正在致力于打造“中国第一山”，这将大大提升峨眉山在国内国外的知名度、美誉度，增强峨眉山品牌对游客的吸引力，为公司的发展带来新的机遇。

（六）新年度业务发展规划

1、经营目标

2005 年公司将遵循“创建世界旅游精品，提高经济效益”的总体发展战略，以改革为主导，推进制度建设，加快资本运作，拓展业务领域，增加公司的竞争力和市场占有率。公司董事会拟对公司经营班子下达 2005 年度经营计划，要求实现营业收入 29000 万元，净利润 4680 万元。

2、主要措施

①借助打造“中国第一山”的东风，开发旅游服务新项目，建设一批高品位、具有丰富文化内涵和佛教特色的旅游新景观，完善旅游服务配套设施，满足游客日益增长的物质、文化需要，同时全面推行诚信服务，不断提升峨眉山在国内国外的知名度、美誉度，增强对游客吸引力。

②不断进行管理创新，向管理要效益。

A、进一步加强市场营销，依托行业优势，借助现有硬件网络基础，运用多种营销手段，不断完善新型的营销服务体系，拓展国际国内旅游市场份额，稳固川渝市场，拓展北京、广东、

西安、上海市场；采取多种措施，充分调动旅行社的积极性，力争游人较去年有所增加。

B、延伸旅游服务功能，拓展旅游服务的广度和深度。

C、进一步合理配置资源、整合资产，精简机构，深化公司三项制度改革，建立适应市场经济、科学有效的人才引进机制、培训机制，改善人员结构，提高员工素质，为峨眉山旅游持续快速发展作好人才储备。

D、继续推行以成本控制为核心的管理制度，合理利用资金，提高资金的使用效率，进一步挖潜降耗、控制经营成本。

③ 围绕旅游六要素，进一步加快资源优势向产业优势的转化。

（七）董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容。

本年度公司共召开八次董事会会议，具体情况及决议内容：

（1）公司第三届董事会第二次会议

公司第三届董事会第二次会议于 2004 年 1 月 10 日在红珠山宾馆 5 号楼 5 楼会议室召开，与会董事认真审议了本次董事会的各项议案，经书面表决通过了如下决议：

- ① 公司 2003 年度董事会工作报告；
- ② 公司 2003 年度总经理工作报告；
- ③ 关于 2003 年度财务决算报告的预案；
- ④ 2003 年利润分配预案；
- ⑤ 公司未分配利润由新老股东共享的预案；
- ⑥ 关于 2004 年预计利润分配政策的预案；
- ⑦ 关于重大会计差错更正的说明；
- ⑧ 关于公司 2004 年度经营计划的议案；
- ⑨ 关于续聘四川君和会计师事务所有限责任公司的议案；
- ⑩ 关于修改公司章程的议案；
- ⑪ 关于 2003 年年度报告及年报摘要的预案；
- ⑫ 关于召开 2003 年年度股东大会的议案。

本次会议决议公告刊登在 2004 年 1 月 13 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

（2）公司第三届董事会第三次（临时）会议

公司第三届董事会第三次（临时）会议于 2004 年 3 月 25 日在公司总部 5 楼会议室召开。与会董事认真审议了本次董事会的各项议案，以书面方式表决通过了如下决议：

- ① 关于申请流动资金借款 3500 万元的议案。

本次会议决议公告刊登在 2004 年 3 月 27 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

（3）公司第三届董事会第四次会议

公司第三届董事会第四次会议于 2004 年 4 月 10 日在峨眉山饭店 2 楼会议室召开，与会董事

认真审议了本次董事会的各项议案，经书面表决方式通过了如下决议：

- ① 关于审议 2004 年第一季度报告的议案。

本次会议决议公告刊登在 2004 年 4 月 13 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(4) 第三届董事会第五次会议

公司第三届董事会第五次会议于 2004 年 6 月 24 日公司总部 5 楼会议室召开，与会董事认真审议了本次董事会的各项议案，以书面方式表决通过了如下决议。

- ①关于公司 2004 年配股符合《上市公司新股发行管理办法》等规定的议案；
- ②关于申请配股具体实施方案的议案；
- ③关于 2004 年配股募集资金计划投资项目可行性的议案；
- ④关于提请股东大会授权董事会办理 2004 年配股相关事宜的议案；
- ⑤关于召开 2004 年第一次临时股东大会的议案。

本次会议决议公告刊登在 2004 年 6 月 25 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(5) 第三届董事会第六次会议

公司第三届董事会第六次会议于 2004 年 7 月 14 日在峨眉山大酒店三号楼一楼会议室召开，与会董事认真审议了本次董事会各项议案，以书面方式表决通过了如下决议。

- ① 关于投资修建峨眉山黄湾门禁系统的议案；
- ② 关于审议 2004 年半年度报告及报告摘要的议案。

本次会议决议公告刊登在 2004 年 7 月 16 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(6) 第三届董事会第七次会议

公司第三届董事会第七次会议于 2004 年 10 月 14 日在红珠山宾馆 5 号楼 5 楼会议室召开，与会董事认真审议了本次董事会各项议案，以书面方式表决通过了如下决议。

- ① 关于投资 900 万对万年索道增加运量进行技改的议案；
- ② 关于审议 2004 年第三季度报告的议案；

本次会议决议公告刊登在 2004 年 10 月 18 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(7) 第三届董事会第八次会议

公司第三届董事会第八次会议于 2004 年 12 月 16 日召开，与会董事认真审议了本次董事会各项议案，以通讯方式表决通过了如下决议。

- ①关于同意秦福荣先生辞去公司第三届董事会副董事长的职务的议案；
- ②关于同意秦福荣先生辞去公司第三届董事会董事的职务的议案。

本次会议决议公告刊登在 2004 年 12 月 17 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(8) 第三届董事会第九次会议

公司第三届董事会第九次会议于 2004 年 12 月 30 日下午在红珠山宾馆 5 号楼 5 楼会议室召开，与会董事认真审议了本次董事会各项议案，以书面方式表决通过了如下决议。

- ①关于修改公司章程的议案；

②关于商贸分公司库存过期变质商品作报废处理的议案；

③关于设立金顶广告公司的议案；

本次会议决议公告刊登在 2005 年 1 月 4 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

2、董事会对股东大会决议的执行情况。

公司董事会按照《公司法》和《公司章程》的规定，严格执行股东大会决议和股东大会授权事项。

(1) 公司 2003 年利润分配方案，于 2004 年 2 月 15 日召开的 2003 年年度股东大会上审议通过。公司董事会已于 2004 年 4 月 2 日实施完毕。

(2) 按公司 2004 年第一次临时股东大会决议，公司 2004 年配股方案已经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]154 号文核准，《配股说明书摘要》及配股获准公告已于 2004 年 9 月 25 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》上，配股说明书全文已登载于深圳证券交易所网站 www.cninfo.com.cn，并于 2004 年 10 月 12 日在《中国证券报》、《证券时报》上刊登了配股提示性公告。

本次配股以公司 2003 年末总股本 11866 万股为基数，每 10 股配售 3 股，其中国有法人股 7866 万股，经四川省财政厅“川财企[2002]58 号”文批复同意，国有法人股股东全部放弃其可配售股份且不予转让；社会公众 4000 万股可配股份 1,200 万股，配股价格 8.53。本次配股工作缴款工作于 2004 年 10 月 25 日结束。

本次配股实际募集资金 98,872,412.77 元（上述募集资金包含部份尚未支付的发行费用），主承销商华西证券有限责任公司已按规定划入公司指定帐户，并由四川君和会计师事务所验资，出具了“君和验字（2004）第 1005 号”验资报告。1,200 万股新增股份于 2004 年 11 月 12 日上市交易。

(八) 本次利润分配和资本公积金转增股本预案。

公司 2004 年度实现净利润 4573.83 万元，提取 10%的法定公积金 457.6 万元，提取 5%的法定公益金 228.8 万元，2004 年年初未分配利润 4218.88 万元，2004 年支付普通股股利 2135.88 万元，2004 年底未分配利润为 5970.43 万元，以 2004 年末总股本 13066 万股为基数，按每 10 股实施资本公积转增 6 股，送红股 2 股，派发现金 1.0 元（含税）。

(九) 四川君和会计师事务所有限责任公司对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

根据中国证监会、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》的规定，我们在对峨眉山旅游股份有限公司（简称“峨眉山旅游公司”）2004 年度会计报表进行审计时，就其控股股东及其他关联方资金占用情况进行了审核，现将审核情况说明如下：

一、峨眉山旅游公司控股股东及其他关联方基本情况

名称	与上市公司关系
峨眉山市峨眉山管委会	为峨眉山旅游公司的实际控制人
峨眉山旅游总公司	为国有法人股持股单位，持有 50.24%股份，为第 1 大股东
乐山市红珠山宾馆	为国有法人股持股单位，持有 9.96%股份，为第 2 大股东
峨眉山旅业发展有限公司	同受峨眉山市峨眉山管委会控制

二、截止 2004 年末，峨眉山旅游公司控股股东及其他关联方占用资金的原因、资金占用的时点金额和全年累计占用金额、资金占用方式

大股东及其他关联方名称	与上市公司关系	年初资金占用余额	年末资金占用余额	全年累计	占用方式	资金占用原因
峨眉山管委会	实际控制人	-1,722,414.73	-4,692,802.63	--	无	无
峨眉山旅游总公司	第 1 大股东	-1,297,303.26	-1,288,645.69	--	无	无
乐山市红珠山宾馆	第 2 大股东	无	--	--	无	无
峨眉山旅业发展有限公司	受管委会控制	无	--	--	无	无

三、2004 年度峨眉山旅游公司大股东及其他关联方偿还占用资金的情况，包括以现金和非现金方式偿还的具体情况

无。

四、2004 年度峨眉山旅游公司大股东及其他关联方新增资金占用的情况包括新增资金占用方的名称、占用方式和资金占用原因

无。

(十)、公司独立董事关于对外担保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 2004 年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 2004 年 12 月 31 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。

八、监事会报告

2004 年是旅游行业继战胜非典之后，全面恢复振兴的一年，也是景区创建世界旅游精品，打造“中国第一山”的关键年头。2004 年，峨眉山股份有限公司监事会在党的十六届三中、四中全会精神指导下，认真践行党的“三个代表”重要思想，按照中国证监会提出的“法制、监管、自律、规范”八字方针和其发布的《上市公司治理准则》通知要求，以诚信的理念、实事求是的精神、负责的态度，认真履行《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《峨眉山旅

游股份有限公司章程》所赋予的职责，加强了对公司财务及公司董事、经理和其它高管人员履行公司职务的合法合规性的监督，在维护公司利益、股东合法权益、搞好公司法人治理结构、建立健全公司管理制度等工作中，发挥了应有的作用。

一、会议情况

1、全年共参加了公司于2004年2月15日召开的2003年年度股东大会1次，2004年7月25日召开的临时股东大会1次，列席参加公司董事会会议6次。对上述每次会议召开的法定程序、会议议案讨论表决的真实可靠性、合法合规性和有效性依照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《峨眉山旅游股份有限公司章程》认真履行了监督职责。

2、监事会全年召开了监事会会议8次，并及时向社会公众发布公告8次。

(1) 2004年1月10日下午19:00召开了第三届监事会第2次会议，会议审议表决通过了13个监事会议案。

《关于2003年度监事会工作报告的议案》；《公司2003年度董事会工作报告的议案》；《公司2003年度总经理工作报告的议案》；《关于2003年度公司利润分配预案的议案》；《关于2003年度公司财务决算报告的议案》；《公司未分配利润由新老股东共享的预案》；《关于2004年预计利润分配政策的预案》；《关于重大会计差错更正的说明》；《关于公司2004年度经营计划的议案》；《关于续聘四川君和会计师事务所有限责任公司的预案》；《关于修改公司章程的议案》；《关于2003年度报告及年报摘要的预案》；《关于召开2003年度股东大会的议案》。

(2)、2004年3月26日下午14:00召开了第三届监事会第3次会议，会议讨论、审议表决通过了1个监事会议案。

《关于申请流动资金借款3500万元的议案》

(3)、2004年4月10日下午召开了第三届监事会第4次会议，讨论、审议表决通过了1个监事会议案。

《关于审议2004年第一季度报告的议案》

(4)、2004年6月24日上午11:00召开了第三届监事会第5次会议。会议讨论、审议表决通过了5个议案。

《关于公司2004年配股符合〈上市公司新股发行管理办法〉等规定的议案》；《关于申请配股具体实施方案的议案》；《关于2004年配股募集资金计划投资项目可行性的议案》；《关于提请股东大会授权董事会办理2004年配股相关事宜的议案》；《关于召开2004年第一次临时股东大会的议案》。

(5)、2004年7月14日下午召开了第三届监事会第6次会议。会议讨论、审议表决通过了2个议案。

《关于投资修建峨眉山黄湾门禁系统的议案》；《关于审议2004年半年度报告及摘要的议案》。

(6)、2004年10月14日下午17:00召开了第三届监事会第7次会议。会议讨论、审议表决通过了2个监事会议案。

《关于投资900万对万年索道增加运量进行技改的议案》；《关于审议2004年第三季度报告的

议案》。

(7)、2004年12月11日下午16:00召开了第三届监事会第8次会议。会议讨论、审议表决通过了2个监事会议案。

《关于同意秦福荣先生辞去公司第三届董事会副董事长职务的议案》；《关于同意秦福荣先生辞去公司第三届董事会董事职务的议案》。

(8)、2004年12月30日下午19:00召开了第三届监事会第9次会议。会议讨论、审议表决通过了3个监事会议案。

《关于修改公司章程的议案》；《关于商贸分公司库存滞销商品作报废处理的议案》；《关于设立峨眉山金顶广告分公司的议案》。

二、监事会履行工作职责情况报告

1、对红珠山宾馆温泉会馆的土建、中央空调、消防安装等几项工程的招投标择优发包工作及成都长业大厦的相关工程、质量进度履行了监督职责。平时对工程的进展、安全、质量保证也进行了检查监督。质量、时间发生矛盾时，坚持质量服从时间。

2、对公司召开的股东大会、临时股东大会、董事会及参会代表资格、法定程序、讨论方案的真实性、表决的合法合规性和有效性，严格履行了监督职责。

3、全年分别召开了3次员工座谈会。主要了解各分公司经理履行公司职务，在德、能、勤、绩等方面情况，结合进行年度工作目标考核，促进企业改善经营管理、提高经济效益。

4、在公司进行项目讨论中，结合市场及专家的建议，果断发表意见，防止工程投资的盲目性和现有固定资产的浪费。

三、监事会对下例情况发表独立意见。

1、本监事会认为公司在落实上市公司治理准则过程中，能按要求，依法运作，内控制度完善；公司董事会议事决策民主，程序合法。董事、监事、经理及其他高级管理人员在履行公司职务中，能遵纪守法，尽职尽责，勤勉敬业，诚实守信，不存在有违反国家法律、法规、公司章程以及损害公司、股东利益的行为。

2、2004年，关联交易公允，无损害公司利益、股东权益情况。信息披露无虚假、欺诈、误导情况。

3、2004年公司及公司董事、监事、经理和其他高级管理人员无法律诉讼事项。

峨眉山旅游股份有限公司监事会

九、重要事项

- (一) 2004 年度公司无重大诉讼、仲裁事项。
- (二) 2004 年公司无收购及出售资产、吸收合并等事项。
- (三) 重大关联交易事项

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	峨眉山市黄湾乡	住宿、饮食、汽车客运	母公司	国有经济	马元祝
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	峨眉山市名山中路 192 号	国内旅游业务，出入境旅游业务、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）	子公司	有限责任	马元祝
成都峨眉山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	本年增加	本年减少	年末数
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		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
峨眉山旅游总公司	65,651,200.00	55.33	--	--	-	5.09	65,651,200.00	50.24
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
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) 本公司与峨眉山管委会的重要交易事项

①根据 1997 年 5 月本公司（筹）与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》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%支付给峨眉山管委会。2003 年度支付峨眉山风景区管理委员会游山票分成款 27,941,177.53 元；2004 年度应支付给峨眉山风景区管理委员会游山票分成款 67,332,497.96 元。

②关联销售

关联方	2004 年度	2003 年度
峨眉山市峨眉山管委会*	5,181,968.56	8,747,446.48

*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

①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。2003 年本公司应支付峨眉山旅游总公司土地租金 1,288,651.68 元，2004 年度公司应支付峨眉山旅游总公司土地租金 1,288,645.68 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。

②2004 年度为该公司提供亮化工程安装并取得收入 651,857.42 元。

(3) 本公司与峨眉山旅业发展有限公司的交易事项

①本公司 2004 年度向峨眉山旅业发展有限公司供水供电并取得供水收入 382,215.02 元、售电收入 11,252.98 元。

②2003 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》，对本年取得的受托经营收入 200,000.00 元确认为其他业务收入。

③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 年度支付峨眉山旅业发展有限公司向本公司供应的蒸汽费用为 1,427,725.90 元，洗涤费用为 849,148.92 元。

④2004 年度支付的该公司修车费用为 275,000.00 元；向该公司收取的广告收入为 462,641.78 元。

（4）本公司与乐山市红珠山宾馆的重要交易事项

2004 年度向乐山市红珠山宾馆采购的酒水等商品为 2,273,696.55 元。

（5）关联方应收应付款项余额

项目	2004-12-31	2003-12-31
应付账款：		
峨眉山旅业发展有限公司	643,181.64	9,475.12
其他应付款：		
峨眉山市峨眉山管理委员会	4,692,802.63	1,722,414.73
峨眉山旅游总公司	1,288,645.68	1,297,303.36

2、本公司与关联方的交易价格基本公允。

3、公司上述关联交易是公司发展和业务的需要。

（四）承诺事项：

1、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 2004 年末该项目累计发生支出 58,397,079.28 元。根据《成都峨眉山大酒店可行性分析与策划报告》，该项目总投资约为 7,297.50 万元，建设期为 1 年。

2、经本公司第 2 届董事会第 22 次会议通过，本公司于 2003 年 6 月 27 日以峨眉山金顶索道收费权作质押向中国民生银行股份有限公司成都分行取得期限 2 年，年利率 4.941% 的长期借款 30,000,000.00 元，用于对峨眉山大厦（长业大厦）进行装修改造。

（五）本公司无其它重大合同，无重大担保合同，无重大委托他人进行现金资产管理。

（六）报告期内公司续聘四川君和会计师事务所有限责任公司担任本公司审计工作，公司 2004 年内支付给会计师事务所财务审计费 21 万元（食宿费由事务所承担），目前该会计师事务所已为公司提供审计服务 7 年。

（七）其他重大事项

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。经四川省乐山市地方税务局[乐市地税函（2004）112 号]批复，本公司 2004 年度减按 15% 税率征收企业所得税。

十、财务会计报告

君和审字（2005）第 1002 号

审计报告

峨眉山旅游股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的峨眉山旅游股份有限公司（以下简称“峨眉山旅游公司”）二〇〇四年十二月三十一日的资产负债表以及二〇〇四年度的利润表和现金流量表。这些会计报表的编制是峨眉山旅游公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了峨眉山旅游公司二〇〇四年十二月三十一日的财务状况以及二〇〇四年度的经营成果和现金流量。

四川君和会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：罗建平

中国、四川、成都

中国注册会计师：鲍乐

报告日期：二〇〇五年一月十七日

资产负债表

会企 01 表

编制单位：峨眉山旅游股份有限公司

2004 年 12 月 31 日

单位：元

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	35,831,631.94	46,545,778.78	110,528,387.18	119,379,619.43	短期借款	14	15,000,000.00	15,000,000.00	39,000,000.00	39,000,000.00
短期投资		-	-	-	-	应付票据		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-	应付账款	15	1,926,363.72	1,902,675.39	2,131,998.81	2,159,853.84
应收股利		-	-	-	-	预收账款	16	376,838.55	405,351.55	796,043.41	905,029.41
应收利息		-	-	-	-	应付工资	17	781,783.74	801,349.57	1,584,809.88	1,610,425.42
应收账款	2	2,566,436.69	3,020,206.31	2,675,680.77	3,385,111.56	应付福利费		3,207,519.74	3,220,960.90	2,523,791.31	2,542,195.60
其他应收款	3	8,322,218.02	7,630,816.43	10,853,456.43	11,457,125.38	应付股利	18	4,732,000.00	4,732,000.00	5,401,376.00	5,401,376.00
预付账款	4	1,602,291.40	1,650,501.12	808,181.65	987,688.70	应交税金	19	2,236,031.14	2,269,288.58	10,009,350.86	10,054,587.32
应收补贴款		-	-	-	-	其他应交款	20	76,964.92	77,711.25	132,914.96	133,964.40
存货	5	5,850,901.60	6,631,563.44	5,651,303.66	6,136,591.69	其他应付款	21	11,792,901.09	11,605,754.06	20,247,076.26	19,985,102.66
待摊费用	6	941,396.48	1,077,000.48	1,046,903.99	1,134,894.99	预提费用	22	-	-	81,604.00	81,604.00
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
流动资产合计		55,114,876.13	66,555,866.56	131,563,913.68	142,481,031.75	其他流动负债		-	-	-	-
						流动负债合计		40,130,402.90	40,015,091.30	141,908,965.49	141,874,138.65
长期投资：											
长期股权投资	7	8,044,591.42	614,317.57	7,602,856.48	561,722.77	长期负债：					
长期债权投资		-	-	-	-	长期借款	24	95,000,000.00	95,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
长期投资合计		8,044,591.42	614,317.57	7,602,856.48	561,722.77	应付债券		-	-	-	-
其中：合并价差	8	-	236,787.19	-	212,501.33	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	-	524,508.19	-	136,216.42
固定资产原价	9	440,055,129.48	440,757,423.48	567,372,484.92	567,846,885.57	其他长期负债		-	-	-	-
减：累计折旧	9	138,869,445.09	139,001,571.65	167,092,657.91	167,275,541.77	长期负债合计		102,091,216.09	102,615,724.28	32,091,216.09	32,227,432.51
固定资产净值	9	301,185,684.39	301,755,851.83	400,279,827.01	400,571,343.80						
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		298,607,307.02	299,177,474.46	397,701,449.64	397,992,966.43	递延税款贷项	27	5,476,553.69	5,476,553.69	4,381,242.94	4,381,242.94
工程物资		-	-	-	-						
在建工程	11	101,618,788.93	101,618,788.93	83,583,647.91	83,583,647.91	负债合计		147,698,172.68	148,107,369.27	178,381,424.52	178,482,814.10
固定资产清理		-	-	-	-	少数股东权益		-	4,038,506.73	-	3,977,853.22
固定资产合计		400,226,095.95	400,796,263.39	481,285,097.55	481,576,614.34	股东权益：					
						股本	28	118,660,000.00	118,660,000.00	130,660,000.00	130,660,000.00
无形资产及其他资产：						减：已归还投资		-	-	-	-
无形资产	12	101,482,799.65	101,482,799.65	98,762,936.17	98,762,936.17	股本净额		118,660,000.00	118,660,000.00	130,660,000.00	130,660,000.00
长期待摊费用	13	11,325,918.19	11,325,918.19	9,224,354.65	9,247,554.65	资本公积	29	244,583,440.97	244,583,440.97	329,743,853.74	329,743,853.74
其他长期资产		-	-	-	-	盈余公积	30	23,197,068.43	23,197,068.43	30,061,070.32	30,061,070.32
无形资产及其他资产合计		112,808,717.84	112,808,717.84	107,987,290.82	108,010,490.82	其中：法定公益金		4,596,294.75	4,596,294.75	6,884,295.38	6,884,295.38
						未分配利润	31	42,055,599.26	42,188,779.96	59,592,809.95	59,704,268.30
						其中：预分股利	31	21,358,800.00	21,358,800.00	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		428,496,108.66	428,629,289.36	550,057,734.01	550,169,192.36
资产总计		576,194,281.34	580,775,165.36	728,439,158.53	732,629,859.68	负债和股东权益总计		576,194,281.34	580,775,165.36	728,439,158.53	732,629,859.68

法定代表人：马元祝

财务负责人：吕正刚

会计机构负责人：熊陆军

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

2004 年度

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		1,257,718.72	1,349,655.76		213,349.53	-	-	-	-	14,320.00	14,320.00	1,397,490.19	1,548,685.29
其中：应收账款		176,495.39	218,951.57		132,021.03	-	-	-	-	9,720.00	9,720.00	261,367.27	341,252.60
其他应收款		1,081,223.33	1,130,704.19	54,899.59	81,328.50	-	-	-	-	4,600.00	4,600.00	1,136,122.92	1,207,432.69
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		108,843.03	108,843.03	105,403.00	105,403.00	-	77,222.13	77,222.13	-	77,222.13	77,222.13	137,023.90	137,023.90
其中：库存商品		77,222.13	77,222.13	-	-	-	77,222.13	77,222.13	-	77,222.13	77,222.13	-	-
原材料		31,620.90	31,620.90	105,403.00	105,403.00	-	-	-	-	-	-	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		4,282,598.87	4,374,535.91	245,174.47	318,752.53	-	77,222.13	77,222.13	-	91,542.13	91,542.13	4,450,551.21	4,601,746.31

法定代表人：马元祝

财务负责人：吕正刚

会计机构负责人：熊陆军

股东权益增减变动表

编制单位：峨眉山旅游股份有限公司

2004 年度

会企 01 表附表 2

单位：元

项 目	注释	本年数		上年数	
		母公司	合并	母公司	合并
一、股本：					
年初余额		118,660,000.00	118,660,000.00	118,660,000.00	118,660,000.00
本年增加数		12,000,000.00	12,000,000.00	-	-
其中：资本公积转入		-	-	-	-
盈余公积转入		-	-	-	-
利润分配转入		-	-	-	-
新增股本		12,000,000.00	12,000,000.00	-	-
本年减少数		-	-	-	-
年末余额		130,660,000.00	130,660,000.00	118,660,000.00	118,660,000.00
二、资本公积：					
年初余额		244,583,440.97	244,583,440.97	244,583,440.97	244,583,440.97
本年增加数		85,160,412.77	85,160,412.77	-	-
其中：股本溢价		85,160,412.77	85,160,412.77	-	-
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		-	-	-	-
其他资本公积		-	-	-	-
本年减少数		-	-	-	-
其中：转增股本		-	-	-	-
年末余额		329,743,853.74	329,743,853.74	244,583,440.97	244,583,440.97
三、法定和任意盈余公积：					
年初余额		18,600,773.68	18,600,773.68	15,370,301.62	15,370,301.62
本年增加数		4,576,001.26	4,576,001.26	3,230,472.06	3,230,472.06
其中：从净利润中提取数		4,576,001.26	4,576,001.26	3,230,472.06	3,230,472.06
其中：法定盈余公积		4,576,001.26	4,576,001.26	3,230,472.06	3,230,472.06
任意盈余公积		-	-	-	-
储备基金		-	-	-	-
企业发展基金		-	-	-	-
法定公益金转入数		-	-	-	-
本年减少数		-	-	-	-
其中：弥补亏损		-	-	-	-
转增股本		-	-	-	-
分派现金股利或利润		-	-	-	-
分派股票股利		-	-	-	-
年末余额		23,176,774.94	23,176,774.94	18,600,773.68	18,600,773.68
其中：法定盈余公积		14,931,906.45	14,931,906.45	14,931,906.45	14,931,906.45
储备基金		-	-	-	-
企业发展基金		-	-	-	-
四、法定公益金：					
年初余额		4,596,294.75	4,596,294.75	2,950,646.02	2,950,646.02
本年增加数		2,288,000.63	2,288,000.63	1,645,648.73	1,645,648.73
其中：从净利润中提取数		2,288,000.63	2,288,000.63	1,645,648.73	1,645,648.73
本年减少数		-	-	-	-
其中：集体福利支出		-	-	-	-
年末余额		6,884,295.38	6,884,295.38	4,596,294.75	4,596,294.75
五、未分配利润：					
年初未分配利润		42,055,599.26	42,188,779.96	14,626,999.44	14,666,390.16
本年净利润		45,760,012.58	45,738,290.23	32,304,720.61	32,398,510.59
本年利润分配		28,222,801.89	28,222,801.89	4,876,120.79	4,876,120.79
年末未分配利润		59,592,809.95	59,704,268.30	42,055,599.26	42,188,779.96

法定代表人：马元祝

财务负责人：吕正刚

会计机构负责人：熊陆军

应交增值税明细表

会企 01 表附表 3

编制单位：峨眉山旅游股份有限公司

2004 年度

单位：元

项 目	注释	本年数	
		母公司	合并
一、应交增值税：			
1、年初未抵扣数（以“-”号填列）		-	-
2、销项税额		482,424.26	502,511.42
出口退税		-	-
进项税额转出		-	-
转出多交增值税		-	-
3、进项税额		-	-
已交税金		-	-
减免税款		-	-
出口抵减内销产品应纳税额		-	-
转出未交增值税		482,424.26	502,511.42
4、年末未抵扣数（以“-”号填列）		-	-
二、未交增值税：			
1、年初未交数		62,172.96	69,675.29
2、本年转入数		482,424.26	502,511.42
3、本年已交数		497,197.29	523,938.88
4、年末未交数		47,399.93	48,247.83

法定代表人：马元祝

财务负责人：吕正刚

会计机构负责人：熊陆军

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

2004 年度

项 目	注 释	上年实际数		本年累计数	
		母公司	合并	母公司	合并
一、主营业务收入	32	154,638,589.26	160,135,974.97	272,717,384.86	283,223,852.17
减：主营业务成本	32	77,943,777.51	83,148,222.99	141,392,260.36	151,273,904.59
主营业务税金及附加	33	3,750,812.04	3,792,108.69	11,801,891.03	11,877,194.17
二、主营业务利润（亏损以“—”号填列）		72,943,999.71	73,195,643.29	119,523,233.47	120,072,753.41
加：其他业务利润（亏损以“—”号填列）	34	1,082,721.58	1,082,721.58	1,463,353.14	1,463,353.14
减：营业费用	35	-	692,590.23	-	629,852.93
管理费用	36	45,086,537.49	45,472,564.21	60,778,907.53	61,193,390.85
财务费用	37	451,466.93	418,038.83	2,988,534.96	2,965,234.65
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		28,488,716.87	27,695,171.60	57,219,144.12	56,747,628.12
加：投资收益（损失以“—”号填列）	38	-759,691.48	-28,541.09	-441,734.94	-52,594.80
补贴收入	39	5,500,000.00	5,500,000.00	-	-
营业外收入	40	187,191.62	187,191.62	803,065.09	803,065.09
减：营业外支出	41	503,242.38	512,042.38	524,079.56	524,079.56
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		32,912,974.63	32,841,779.75	57,056,394.71	56,974,018.85
减：所得税	42	608,254.02	608,254.02	11,296,382.13	11,296,382.13
少数股东损益		-	-164,984.86	-	-60,653.51
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		32,304,720.61	32,398,510.59	45,760,012.58	45,738,290.23

补充资料：

项 目	上年数		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	-272,329.92	-272,329.92	-	-
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： 熊陆军

利润分配表

会企 02 表附表 1

编制单位： 峨眉山旅游股份有限公司

2004 年度

单位：元

项 目	注释	本年实际数		上年实际数	
		母公司	合并	母公司	合并
一、净利润		45,760,012.58	45,738,290.23	32,304,720.61	32,398,510.59
加：年初未分配利润		42,055,599.26	42,188,779.96	14,626,999.44	14,666,390.16
其他转入					
二、可供分配的利润		87,815,611.84	87,927,070.19	46,931,720.05	47,064,900.75
减：提取法定盈余公积		4,576,001.26	4,576,001.26	3,230,472.06	3,230,472.06
提取法定公益金		2,288,000.63	2,288,000.63	1,645,648.73	1,645,648.73
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		80,951,609.95	81,063,068.30	42,055,599.26	42,188,779.96
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		21,358,800.00	21,358,800.00		
转作股本的普通股股利					
四、未分配利润		59,592,809.95	59,704,268.30	42,055,599.26	42,188,779.96

法定代表人： 马元祝

财务负责人： 吕正刚

会计机构负责人： 熊陆军

合并利润表附表—每股收益和净资产收益率计算表

报告期利润	金 额			净资产收益率						每股收益					
				2002 年		2003 年		2004 年		2002 年		2003 年		2004 年	
	2002 年	2003 年	2004 年	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	77,724,716.47	73,195,643.29	120,072,753.41	19.62%	19.18%	17.08%	17.75%	21.82%	27.18%	0.6550	0.6550	0.6169	0.6169	0.9190	1.0034
营业利润	32,291,625.50	27,695,171.60	56,747,628.12	8.15%	7.97%	6.46%	6.72%	10.31%	12.84%	0.2721	0.2721	0.2334	0.2334	0.4343	0.4782
净利润	29,537,489.40	32,398,510.59	45,738,290.23	7.45%	7.29%	7.56%	7.86%	8.31%	10.35%	0.2489	0.2489	0.2730	0.2730	0.3501	0.3855
扣除非经常性损益后的净利润	29,294,276.80	25,174,633.74	45,409,610.40	7.39%	7.23%	5.87%	6.10%	8.25%	10.28%	0.2469	0.2469	0.2122	0.2122	0.3475	0.3827

法定代表人： 马元祝

财务负责人： 吕正刚

会计机构负责人： 熊陆军

上述指标的计算过程：

- 1、 全面摊薄净资产收益率=报告期利润/期末净资产
- 2、 加权平均净资产收益率（ROE）

- 3、 全面摊薄每股收益=报告期利润/期末股份总数
- 4、 加权平均每股收益（EPS）

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

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

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i * M_i / M_0 - S_j * M_j / M_0}$$

P 报告期利润
 S₀ 期初股份总数
 S₁ 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数
 S_i 报告期因发行新股或债转股等增加股份数
 S_j 报告期因回购或缩股等减少股份数
 M₀ 报告期月份数
 M_i 新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数
 M_j 减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数

分部报表（业务分部）

会企 02 表附表 2

单位：元

编制单位：峨眉山旅游股份有限公司

2004 年度

项目	旅游业务				酒店业务				商品销售业务				其他业务				抵销				合计			
	上年数		本年数		上年数		本年数		上年数		本年数		上年数		本年数		上年数		本年数		上年数		本年数	
	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并
一、营业收入合计	114,932,294.64	119,919,744.39	220,827,419.56	231,741,663.85	32,167,304.79	32,167,304.79	44,522,628.28	44,522,628.28	3,666,733.42	3,666,733.42	4,242,120.85	4,242,120.85	6,262,587.01	6,772,522.97	7,136,131.94	7,991,706.81	-2,390,330.60	-2,390,330.60	-4,010,915.77	-5,274,267.62	154,638,589.26	160,135,974.97	272,717,384.86	283,223,852.17
其中：对外营业收入	114,932,294.64	119,919,744.39	220,827,419.56	230,807,221.85	32,167,304.79	32,167,304.79	44,522,628.28	44,522,628.28	3,077,612.72	3,077,612.72	2,344,588.55	2,344,588.55	4,461,377.11	4,971,313.07	5,022,748.47	5,549,413.49					154,638,589.26	160,135,974.97	272,717,384.86	283,223,852.17
分部间营业收入				934,442.00					589,120.70	589,120.70	1,897,532.30	1,897,532.30	1,801,209.90	1,801,209.90	2,113,383.47	2,442,293.32	-2,390,330.60	-2,390,330.60	-4,010,915.77	-5,274,267.62				
二、销售成本合计	48,922,618.76	53,617,418.18	95,715,508.81	106,069,445.67	26,048,031.99	26,048,031.99	42,137,488.92	42,137,488.92	2,907,413.43	2,907,413.43	3,206,213.28	3,206,213.28	1,866,923.23	2,376,569.29	2,446,432.82	3,134,222.69	-1,801,209.90	-1,801,209.90	-2,113,383.47	-3,273,465.97	77,943,777.51	83,148,222.99	141,392,260.36	151,273,904.59
其中：对外销售成本	48,302,992.46	52,914,734.89	95,695,095.71	105,114,590.57	24,868,789.00	24,951,845.99	40,044,518.55	40,044,518.55	2,905,072.82	2,905,072.82	3,206,213.28	3,206,213.28	1,866,923.23	2,376,569.29	2,446,432.82	2,908,582.19					77,943,777.51	83,148,222.99	141,392,260.36	151,273,904.59
分部间销售成本	619,626.30	702,683.29	20,413.10	954,855.10	1,179,242.99	1,096,186.00	2,092,970.37	2,092,970.37	2,340.61	2,340.61						225,640.50	-1,801,209.90	-1,801,209.90	-2,113,383.47	-3,273,465.97				
三、期间费用合计	34,703,926.49	35,632,773.70	51,120,376.32	52,075,722.85	7,443,408.74	7,443,408.74	8,753,685.90	8,753,685.90	454,916.26	454,916.26	2,067,179.70	2,067,179.70	3,443,650.46	3,653,782.07	3,581,973.37	3,729,209.78	-507,897.53	-601,687.50	-1,755,772.80	-1,837,319.80	45,538,004.42	46,583,193.27	63,767,442.49	64,788,478.43
四、营业利润合计	28,878,732.83	28,212,800.16	65,712,018.46	65,288,722.67	-724,605.13	-724,605.13	-7,812,926.41	-7,812,926.41	211,412.85	211,412.85	-915,060.34	-915,060.34	204,399.49	-17,003.08	376,871.91	350,374.05	-81,223.17	12,566.80	-141,759.50	-163,481.85	28,488,716.87	27,695,171.60	57,219,144.12	56,747,628.12
五、资产总额	346,626,428.59	352,076,184.47	422,802,671.15	423,510,732.84	193,997,656.91	193,997,656.91	287,946,845.66	287,946,845.66	5,047,251.18	5,047,251.18	3,578,122.43	3,578,122.43	30,667,514.45	40,599,670.36	32,293,049.24	41,794,799.01	-144,569.79	-10,945,597.56	-18,181,529.95	-24,200,640.26	576,194,281.34	580,775,165.36	728,439,158.53	732,629,859.68
六、负债总额	118,971,061.26	121,138,127.30	157,680,678.76	158,111,727.05	24,691,023.58	24,691,023.58	34,540,719.49	34,540,719.49	1,285,420.52	1,285,420.52	942,764.96	942,764.96	2,814,013.94	3,467,572.42	3,257,031.76	3,506,681.96	-63,346.62	-2,474,774.55	-18,039,770.45	-18,619,079.36	147,698,172.68	148,107,369.27	178,381,424.52	178,882,814.10

法定代表人：马元祝

财务负责人：吕正刚

会计机构负责人：熊陆军

合并分部报表（地区分部）

会企 02 表附表 3

编制单位：峨眉山旅游股份有限公司

2004 年度

单位：元

项 目	峨眉山市				成都市				抵销				合计			
	上年数		本年数		上年数		本年数		上年数		本年数		上年数		本年数	
	母公司	合并	母公司	合并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并
一、营业收入合计	154,638,589.26	155,165,970.32	272,717,384.86	273,244,049.88	-	4,970,004.65	-	10,914,244.29	-	-	-	-934,442.00	154,638,589.26	160,135,974.97	272,717,384.86	283,223,852.17
其中：对外营业收入	154,638,589.26	155,165,970.32	272,717,384.86	272,309,607.88	-	4,970,004.65	-	10,914,244.29	-	-	-	-	154,638,589.26	160,135,974.97	272,717,384.86	283,223,852.17
分部间营业收入	-	-	-	934,442.00	-	-	-	-	-	-	-	-934,442.00	-	-	-	-
二、销售成本合计	77,943,777.51	78,453,423.57	141,392,260.36	141,854,409.73	-	4,694,799.42	-	10,353,936.86	-	-	-	-934,442.00	77,943,777.51	83,148,222.99	141,392,260.36	151,273,904.59
其中：对外销售成本	77,943,777.51	78,453,423.57	141,392,260.36	141,854,409.73	-	4,694,799.42	-	9,419,494.86	-	-	-	-	77,943,777.51	83,148,222.99	141,392,260.36	151,273,904.59
分部间销售成本	-	-	-	-	-	-	-	934,442.00	-	-	-	-934,442.00	-	-	-	-
三、期间费用合计	45,538,004.42	45,748,136.03	63,767,442.49	64,021,833.56	-	928,847.21	-	955,346.53	-	14,522.52	-	-188,701.66	45,538,004.42	46,583,193.27	63,767,442.49	64,788,478.43
四、营业利润合计	28,488,716.87	28,267,314.30	57,219,144.12	56,982,222.25	-	-665,932.67	-	-423,295.79	-	-14,522.52	-	188,701.66	28,488,716.87	27,695,171.60	57,219,144.12	56,747,628.12
五、资产总额	576,194,281.34	580,500,703.42	728,439,158.53	731,733,096.33	-	11,075,489.71	-	6,089,877.72	-	-6,908,501.35	-	-5,193,114.37	576,194,281.34	580,775,165.36	728,439,158.53	732,629,859.68
六、负债总额	147,698,172.68	147,725,997.33	178,381,424.52	178,051,765.81	-	2,792,799.87	-	3,260,069.10	-	-980,738.87	-	-2,829,020.81	147,698,172.68	148,107,369.27	178,381,424.52	178,482,814.10

法定代表人：马元祝

财务负责人：吕正刚

会计机构负责人：熊陆军

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

2004 年度

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		274,091,556.22	285,256,016.18
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	43	2,396,807.38	2,396,807.38
现金流入小计		276,488,363.60	287,652,823.56
购买商品、接受劳务支付的现金		80,426,201.65	90,155,760.11
支付给职工以及为职工支付的现金		36,118,113.99	36,758,212.17
支付的各项税费		16,670,289.45	16,733,310.46
支付的其他与经营活动有关的现金	44	46,625,554.28	48,509,815.34
现金流出小计		179,840,159.37	192,157,098.08
经营活动产生的现金流量净额		96,648,204.23	95,495,725.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,600,000.00	1,600,000.00
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		190,331.00	190,331.00
收到的其他与投资活动有关的现金	45	255,848.23	280,423.54
现金流入小计		2,046,179.23	2,070,754.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		108,593,510.83	108,682,886.83
投资所支付的现金		86,000,000.00	90,645,635.15
支付的其他与投资活动有关的现金	46		
现金流出小计		194,593,510.83	199,328,521.98
投资活动产生的现金流量净额		-192,547,331.60	-197,257,767.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		98,862,929.17	98,862,929.17
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		39,000,000.00	39,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	47	9,483.60	9,483.60
现金流入小计		137,872,412.77	137,872,412.77
偿还债务所支付的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		25,484,530.16	25,484,530.16
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	48	1,192,000.00	1,192,000.00
现金流出小计		51,676,530.16	51,676,530.16
筹资活动产生的现金流量净额		86,195,882.61	86,195,882.61
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-9,703,244.76	-15,566,159.35

法定代表人：马元祝

财务负责人：吕正刚

会计机构负责人：熊陆军

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		45,760,012.58	45,738,290.23
加：少数股东损益			-60,653.51
计提的资产减值准备		167,952.34	241,530.40
固定资产折旧		28,917,347.07	29,002,684.37
无形资产摊销		2,719,863.48	2,719,863.48
长期待摊费用摊销		5,602,594.55	5,637,394.55
待摊费用的减少（减：增加）		-105,507.51	-57,894.51
预提费用的增加（减：减少）		81,604.00	81,604.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		199,558.20	199,558.20
固定资产报废损失			
财务费用		2,867,954.47	2,843,379.16
投资损失（减：收益）		441,734.94	52,594.80
递延税款贷项（减：借项）		-1,095,310.75	-1,095,310.75
存货的减少（减：增加）		199,597.94	494,971.75
经营性应收项目的减少（减：增加）		-2,958,928.80	-4,706,218.44
经营性应付项目的增加（减：减少）		13,849,731.72	14,403,931.75
其他			
经营活动产生的现金流量净额		96,648,204.23	95,495,725.48
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	49	24,528,387.18	29,379,619.43
减：现金的年初余额	49	34,231,631.94	44,945,778.78
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		-9,703,244.76	-15,566,159.35

法定代表人： 马元祝

财务负责人： 吕正刚

会计机构负责人:熊陆军

峨眉山旅游股份有限公司会计报表附注

2004年1月1日至2004年12月31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）。

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。

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：

<u>类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>年折旧率（%）</u>	<u>残值率（%）</u>
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：

- ①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；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③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；
- ④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；
- ⑤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：

①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；

②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；

③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：

①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；

②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；

③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；

④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：

<u>费用项目</u>	<u>受益期限</u>
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；以开出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。经四川省乐山市地方税务局[乐市地税函（2004）112 号]批复，本公司 2004 年度减按 15% 税率征收企业所得税。

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	峨眉山市黄湾 乡龙洞村五组	1997/10/09	赵瑞发	峨眉山景区游山票

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	邹志明	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	苟德田	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、土特产。
峨眉山旅游股份有限公司 峨眉山景区水电分公司	峨眉山市绥山镇名山西路168号	2000/03/09	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	李建华	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。
峨眉山旅游股份有限公司 金顶大酒店	峨眉山金顶	2000/03/06	王江儒	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、出租大衣。
峨眉山旅游股份有限公司 红珠山贵宾楼分公司	峨眉山市黄湾乡报国村	1997/10/09	严敏	住宿、餐饮娱乐方面的服务、食品、日用百货、日用杂品、五金交电、工艺美术品（不含金银饰品）。
峨眉山旅游股份有限公司 佛光康乐分公司	绥山镇名山路东段	2002/04/02	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	峨眉山市名山南路	1999/07/13	李生明	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、文化办公用品、中药材、音像制品零售
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、停车收费、其他食品

以上 10 个所属专业分公司由本公司统一汇总编制本公司会计报表。

（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①	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②	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③	四川省峨眉山市黄湾	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

	乡报国村						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任公司④	成都市衣冠庙洗面桥10号	30万元	2002/03/19	马元祝	27万元	90%	国内旅游业务。

①2002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。

②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。

③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。

④2003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	年末数	年初数
现金*	932,272.57	592,061.03
银行存款**	118,447,346.86	45,953,717.75
其他货币资金	--	--
合计	119,379,619.43	46,545,778.78

*现金年末数中包括美元 2,207.00 元，按汇价 1: 8.2765 折合人民币 18,266.23 元。

**银行存款年末数中包括：

①本公司将下列存款转入定期存款，明细项目如下所示：

开户银行名称	账号	存款期限	存款金额	存款利率	备注
农业银行峨眉山市支行		2004.11.08-2005.05.08	20,000,000.00	2.07%	
建设银行峨眉山市支行名山路分理处	2280300463	2004.11.10-2005.05.10	20,000,000.00	2.07%	
中国民生银行成都分行	2001014270000239	2004.11.11-2005.05.11	20,000,000.00	2.07%	
华夏银行成都玉林支行	-8301-1862	2004.11.11-2005.05.11	20,000,000.00	2.07%	
工商银行峨眉山市支行名山路分理处	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	171106010130200001621 3	2004.12.09-2005.12.09	2,500,000.00	2.25%	峨眉山市灵秀旅游文化实业有限公司
农业银行峨眉山市支行	367101140000152	2004.12.09-2005.12.09	1,500,000.00	2.25%	峨眉山市灵秀旅游文化实业有限公司
合计			90,000,000.00		

②2003 年 10 月 9 日本公司将原乐山市信托投资公司开设的 212100047 号账户余额 1,607,244.61 元中的 1,600,000.00 元转为乐山市商业银行市中区支行半年期定期存款，2004 年 6 月 29 日到期后兑付转为活期存款。

注 2、应收账款

应收账款年末余额、账龄如下：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,538,388.09	41.28	46,151.64	1,728,743.68	53.37	51,862.31
1-2 年	1,137,651.37	30.53	113,765.13	1,196,489.40	36.94	119,648.94

2-3年	574,582.30	15.42	86,187.35	306,892.80	9.47	46,033.92
3年以上	475,742.40	12.77	95,148.48	7,032.00	0.22	1,406.40
合计	3,726,364.16	100.00	341,252.60	3,239,157.88	100.00	218,951.57
账面价值	3,385,111.56			3,020,206.31		

应收账款年末数较年初数增加 15.04%，主要是由于四川峨眉广之旅国际旅行社有限责任公司、四川省中国国际旅行社及乐山市和峨眉山市政府接待办食宿费未结算所致。坏账准备计提比例详见附注二、注 9。

应收账款 2004 年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 2004 年末余额中欠款前 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	1-2 年	应收食宿费
四川省中国国际旅行社	292,972.00	1 年以内/2-3 年	应收食宿费
成都海外旅游有限责任公司	193,232.00	1 年以内/3 年以上	应收食宿费
峨眉山市政府接待办	140,205.80	1 年以内	应收食宿费
四川省青年旅行社	110,307.00	1 年以内	应收食宿费
合计	1,370,329.80		占应收账款总额的 36.77%

注 3、其他应收款

其他应收款年末余额、账龄如下：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	7,481,493.61	59.08	224,444.80	3,575,285.84	40.81	107,258.58
1-2 年	533,530.75	4.21	53,353.08	6,410.45	0.07	641.05
2-3 年	5,438.73	0.04	815.81	263,206.20	3.00	39,480.93
3 年以上	4,644,094.98	36.67	928,819.00	4,916,618.13	56.12	983,323.63
合计	12,664,558.07	100.00	1,207,432.69	8,761,520.62	100.00	1,130,704.19
账面价值	11,457,125.38			7,630,816.43		

其他应收款年末数较年初数增加 44.55%，主要是由于支付旅游质量保证金及泰国峨眉山熊猫假日旅游公司暂借款未结算所致。

其他应收款 2004 年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。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*	2,742,000.00	97年后陆续发生	借款及往来款
乐山市旅游局	1,600,000.00	1年以内/1-2年	旅行社质量保证金
王毅	1,034,093.16	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
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
合计	6,608,410.38	占其他应收款总额的 52.18%	

*洪雅县高庙镇七里坪电站是本公司高山区唯一供电单位，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。按本公司 2002 年 3 月 10 日与该电站签订的还款协议，该电站所欠的借款本息 403 万元在近几年中还清，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。本年度已从该电站电费中扣回借款 480,000.00 元，累计扣回借款 1,360,000.00 元。

注 4、预付账款

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	941,618.98	95.34	1,604,431.40	97.21
1-2 年	--	--	46,069.72	2.79
2-3 年	46,069.72	4.66	--	--
3 年以上	--	--	--	--
合计	987,688.70	100.00	1,650,501.12	100.00

预付账款年末数较年初数减少 40.16%，主要是由于 2003 年度本公司预付给音乐电视《情系峨眉山》制作费及部分采购酒店用品、设备款项等已结算所致。

预付账款 2004 年末余额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	年末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	5,560,219.29	137,023.90	4,320,825.49	31,620.90
库存商品	496,997.28	--	1,547,163.86	77,222.13
低值易耗品	152,436.00	--	337,388.46	--
生产成本	63,963.02	--	535,028.66	--

合计	6,273,615.59	137,023.90	6,740,406.47	108,843.03
账面价值	6,136,591.69		6,631,563.44	

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	本年增加	本年减少	年末数
保险费	90,791.30	273,706.25	217,059.41	147,438.14
广告费	668,185.01	1,089,200.00	1,295,051.68	462,333.33
房租	148,065.00	337,675.00	405,286.00	80,454.00
其他	169,959.17	1,030,343.63	755,633.28	444,669.52
合计	1,077,000.48	2,730,924.88	2,673,030.37	1,134,894.99

注 7、长期投资

1、长期投资项目

项目	年初数		本年增加	本年减少*	年末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	614,317.57	--	--	52,594.80	561,722.77	--
长期债权投资		--	--	--	--	--
合计	614,317.57	--	--	52,594.80	561,722.77	--

*本年减少数 52,594.80 元包括：(1) 根据 2002 年 12 月 30 日本公司第 2 届董事会第 18 次会议“关于将出资组建峨眉山热浪传播有限公司”（暂定名）的决议，本公司、新华国际传播有限公司和利川有限公司共同出资 1,000,000.00 元组建。按经成都高新区外经委[成高外经贸字(2003)70 号] 批复的合同、章程约定，本公司出资 400,000.00 元，占注册资本的 40%；新华国际传播有限公司出资 400,000.00 元，占注册资本的 40%；利川有限公司出资 200,000.00 元，占注册资本的 20%。2003 年 7 月 11 日，在成都市工商行政管理局登记成立，注册号为企合川蓉总字第 2901 号。根据峨眉山热浪传播有限责任公司 2004 年度发生的亏损按本公司拥有的股权比例（40%）计算的损益调整减少 28,308.94 元。初始投资成本为 400,000.00 元，累计损益调整为-50,778.56 元，其中本年损益调整为-28,308.94 元，年末余额为 349,221.44 元。(2) 四川峨眉山风景国际旅

行社有限责任公司 2004 年度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 24,285.86 元，年末股权投资差额为 212,501.33 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		本年增加	本年减少	年末数	
	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[1]	377,530.38	--	--	28,308.94	349,221.44	--
其他股权投资[2]	236,787.19	--	--	24,285.86	212,501.33	--
其中：股票投资	--	--	--	--	--	--
其他股权投资	236,787.19	--	--	24,285.86	212,501.33	--
合计	614,317.57	--	--	52,594.80	561,722.77	--

[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	年末数	减值准备	备注
峨眉山热浪传播有限公司		40%	400,000.00	377,530.38	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	212,501.33	10 年

注 8、合并价差

根据 2003 年 8 月 1 控股子公司四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司股东会决议，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 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有限责任公司出资 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 30,357.33 元，其中本年摊销 24,285.86 元，年末股权投资差额为 212,501.33 元。

注 9、固定资产及累计折旧

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原值				
房屋建筑物	247,855,051.26	55,610,562.12	647,316.00	302,818,297.38
固定资产装修	8,599,892.00	39,031,860.55	--	47,631,752.55
机器设备	63,442,015.56	22,244,043.04	1,338,705.00	84,347,353.60
索道设备	75,230,406.84	956,320.00	--	76,186,726.84
运输设备	18,340,497.39	3,801,029.47	71,700.00	22,069,826.86
电器及影视设备	18,067,744.09	6,131,933.61	28,400.00	24,171,277.70
其他	9,221,816.34	1,399,834.30	--	10,621,650.64
合计	440,757,423.48	129,175,583.09	2,086,121.00	567,846,885.57
累计折旧				
房屋建筑物	38,560,228.60	9,337,317.95	14,755.80	47,882,790.75
固定资产装修	1,157,258.79	2,501,492.76	--	3,658,751.55
机器设备	22,141,163.21	6,761,968.78	622,981.51	28,280,150.48
索道设备	52,382,688.04	2,876,434.00	--	55,259,122.04
运输设备	10,640,325.55	1,802,981.78	68,115.00	12,375,192.33
电器及影视设备	9,067,426.75	3,581,628.87	22,861.94	12,626,193.68
其他	5,052,480.71	2,140,860.23	--	7,193,340.94
合计	139,001,571.65	29,002,684.37	728,714.25	167,275,541.77
净值				
房屋建筑物	209,294,822.66			254,935,506.63
固定资产装修	7,442,633.21			43,973,001.00
机器设备	41,300,852.35			56,067,203.12
索道设备	22,847,718.80			20,927,604.80
运输设备	7,700,171.84			9,694,634.53

电器及影视设备	9,000,317.34		11,545,084.02
其他	4,169,335.63		3,428,309.70
固定资产净值	301,755,851.83		400,571,343.80
减：固定资产减值准备	2,578,377.37		2,578,377.37
固定资产净额	299,177,474.46		397,992,966.43

固定资产本年增加数包括：①从在建工程转入 104,214,963.10 元；②直接购买增加 24,960,619.99 元。

固定资产本年减少数包括：①本年因处置出售固定资产转出房屋建筑物原值 482,170.00 元，累计折旧为 0.00 元；转出固定资产机器设备原值 1,334,305.00 元，累计折旧 618,801.51 元；②本年因报废固定资产转出房屋建筑物原值 165,146.00 元，累计折旧为 14,755.80 元；转出机器设备原值 4,400.00 元，累计折旧 4,180.00 元；运输设备的原值 71,700.00 元，累计折旧 68,115.00 元；电器及影视设备的原值 28,400.00 元；累计折旧 22,861.94 元。

截止本年末，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	本年增加	本年转回	年末数
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	本年增加数	本年转入 固定资产	其他 减少数	年末数	资金 来源	完工 进度%
------	-------------	-----	-------	--------------	-----------	-----	----------	-----------

贵宾楼分公司 8#楼改造①	2,300	31,844,028.33	4,998,357.63	36,842,385.96	--	--	其他	100
其中:利息资本化	--	182,391.00	527,995.61	710,386.61	--	--		
长业大厦②	7,297	34,561,913.09	23,835,166.19	--	--	58,397,079.28	其他	50
其中:利息资本化	--	429,152.31	2,023,483.28	--	--	2,452,635.59		
红珠山休闲渡 假村项目③	18,000	18,680,360.99	37,279,626.21	55,959,987.20	--	--	其他	100
其中:利息资本化		--	83,374.31	83,374.31	--	--		
新建万年寺至 二道桥(生态猴 区)索道项目④	6,274.80	393,627.88	135,670.00	--	--	529,297.88	募股	10
峨眉山风景区 供水供电扩容 项目④	3,284	126,021.00	950,768.40	--	--	1,076,789.40	募股	15
峨眉山金顶索 道改造项目④	5,505	--	2,057,349.17	--	--	2,057,349.17	募股	5
网站二期建设	--	2,249,090.00	--	2,249,090.00	--	--	其他	100
无线网络通讯 平台	--	757,019.00	--	757,019.00	--	--	其他	100
单身职工宿舍 ⑤	--	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	6,600	6,412,320.55	514,248.00	400,000.00	--	6,526,568.55	募 股、 其他	
办公楼	47.50	1,184,871.50	139,407.46	1,324,278.96	--	--	其他	100
“中国第一山” 项目	--	409,000.00	--	200,000.00	209,000.00	--	其他	100
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⑦	--	110,000.00	--	--	--	110,000.00	募股	
万索增加运量 技改工程	900	--	7,685,960.00	--	--	7,685,960.00	其他	
秀甲天下瀑布	--	--	3,600,000.00	3,600,000.00	--	--		
零星工程	--	2,351,192.59	5,192,269.02	2,882,201.98	--	4,661,259.63	其他	
合计	--	101,956,448.68	86,388,822.08	104,214,963.10	209,000.00	83,921,307.66		
其中:利息资本 化金额	--	611,543.31	2,634,853.20	793,760.92	--	2,452,635.59	--	--
减: 在建工程减 值准备	--	337,659.75	--	--	--	337,659.75		

在建工程净额	--	101,618,788.93				83,583,647.91		
--------	----	----------------	--	--	--	---------------	--	--

①根据 2002 年 11 月 30 日本公司第 2 届董事会第 17 次会议决议，拟用自有资金 2,300 万元投资改造红珠山贵宾楼分公司 8 号楼，使之达到五星级标准。2004 年 4 月该楼达到预定可使用状态后暂估转入固定资产，其中包括因更新改造转入在建工程的房屋、建筑物原值 11,177,600.00 元，累计折旧 3,185,616.00 元，净值 7,991,984.00 元，尚未与施工企业办理竣工决算。

②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 2,600 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，该收购事项已于 2003 年 8 月完成。本公司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”对该项目进行了立项登记，并作为该项目的业主对其进行建设。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 2004 年末该项目累计发生支出 58,397,079.28 元。根据《成都峨眉山大酒店可行性分析与策划报告》，该项目总投资约为 7,297.50 万元，建设期为 1 年。

③红珠山休闲度假村项目是根据四川省发展计划委员会[川计社会（2001）1004 号《关于同意峨眉山景区红珠山休闲度假村项目建议书的批复》]的批复，工程投资总额为 18,000 万元；2004 年 10 月该楼达到预定可使用状态后暂估转入固定资产。

④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。

⑤截止 2004 年 6 月,单身职工宿舍的工程支出主要为土地征用费,工程尚未开工。

⑥峨眉山低山区环线游工程于 2000 年经乐山市计划委员会[乐市计(2000)固立-31号]批准进行修建。工程总投资为 6,600 万元,资金来源为公司募集资金。该工程包括如下项目:

- a、新建报国寺景区的峨眉山游人服务中心;
- b、建设报国寺景区的峨眉博物馆;
- c、新建报国寺—黄湾公路(2公里);
- d、新建伏虎寺景区的伏虎寺关帝庙停车场;
- e、改建五显岗—中峰寺—大峨寺—纯阳殿游山道;
- f、新建清音阁自然生态戏猴区;
- g、新建清音阁游人急救中心。

⑦峨眉山雷洞坪--洗象池--九岗子索道工程按照国务院《关于立即停止一切毁林开垦行为的紧急通知》规定暂缓建设。截止 2001 年末,仍不能被批准开工且预计在 3 年内不能重新开工,故 2001 年已全额计提在建工程减值准备。

在建工程中利息资本化率为 4.941%。

在建工程其他减少数 209,000.00 元已转入当年期间费用。

注 12、无形资产

种类	原始金额	年初数	本年增加	本年转出	本年摊销	年末数
土地使用权	107,881,332.20	101,482,799.65	--	--	2,719,863.48	98,762,936.17

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
I宗地	峨眉国用(2001)字第6699号	2,577,260.00	2001.09.21-2036.10.25	出让
II宗地	峨眉国用(2001)字第6698号	2,815,990.00	2001.09.21-2036.10.25	出让
III宗地	峨眉国用(2001)字第6706号	67,195,066.20	2001.09.21-2041.07.25	出让
IV宗地	峨眉国用(2001)字第6700号	19,595,593.00	2001.09.21-2041.07.25	出让
V宗地	峨眉国用(2001)字第6701号	9,906,380.00	2001.09.21-2041.07.25	出让
VI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。

截止本年末，本公司未用土地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	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	剩余摊销期限
劳保服装费	671,988.98	227,766.72	285,315.98	192,295.88	--	320,786.82	3-23月
景区绿化亮化工程费	3,368,429.17	1,478,985.61	--	962,194.84	315,000.29	201,790.48	2-23月
游山道	10,380,316.22	6,273,970.84	438,532.51	2,069,549.51	--	4,642,953.84	22-51月
自然生态猴区	3,648,965.14	2,127,892.67	--	729,793.03	--	1,398,099.64	22-29月
天下名山广场及附属设施	6,127,821.25	933,411.20	2,843,166.43	1,478,002.37	--	2,298,575.26	7-33月
金顶大酒店创三星工程	345,027.00	207,015.89	--	69,005.40	--	138,010.49	18月
其他费用	399,266.68	76,875.26	307,016.38	136,553.52	--	247,338.12	17-31月
合计	24,941,814.44	11,325,918.19	3,874,031.30	5,637,394.55	315,000.29	9,247,554.65	

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	年末数	年初数	备注

抵押借款	--	--	
担保借款	--	--	
信用借款	39,000,000.00	15,000,000.00	
质押贷款	--	--	
合计	39,000,000.00	15,000,000.00	

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
中国建设银行峨眉山市支行	2004.03.22-2005.03.21	4.779%	信用	4,000,000.00
中国建设银行峨眉山市支行*	2004.03.26-2005.03.25	4.779%	信用	35,000,000.00
合计				39,000,000.00

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

注 15、应付账款

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,543,534.95	71.47	1,386,833.78	72.89
1-2年	167,430.28	7.75	91,658.21	4.82
2-3年	91,658.21	4.24	66,953.00	3.51
3年以上*	357,230.40	16.54	357,230.40	18.78
合计	2,159,853.84	100.00	1,902,675.39	100.00

*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 2004 年末余额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	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	817,517.41	90.33	126,816.55	31.29
1-2年	40,668.00	4.49	248,369.00	61.27
2-3年	46,844.00	5.18	5,166.00	1.27

3年以上	--	--	25,000.00	6.17
合计	905,029.41	100.00	405,351.55	100.00

预收账款年末数较年初数增加 499,677.86 元，主要是由于峨眉山大酒店预收会议费增加所致。

预收账款 2004 年末余额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	年末数	年初数
绩效工资	1,610,425.42	801,349.57

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、景区水电、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。如果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	本年增加	本年减少	年末数
峨眉山旅游总公司	2,130,240.00	11,817,216.00	10,030,240.00	3,917,216.00
乐山市红珠山宾馆	2,601,760.00	2,341,584.00	3,459,184.00	1,484,160.00
社会公众股东股利	--	7,200,000.00	7,200,000.00	--
合计	4,732,000.00	21,358,800.00	20,689,424.00	5,401,376.00

根据 2004 年 1 月 10 日本公司召开的第 3 届董事会第 2 次会议“关于 2003 年利润分配方案”的决议，以 2003 年末总股本为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 1.80 元（含税），共计派发现金 2,135.88 万元，2004 年 2 月 15 日本公司召开 2003 年年度股东大会通过该利润分配预案。截止 2004 年末已支付应付股利 20,689,424.00 元。

注 19、应交税金

项目	年末数	年初数	税率%
增值税	48,247.83	69,675.29	4%、6%
营业税	2,899,664.24	1,984,033.96	3%-20%

城市建设维护税	247,455.63	198,199.79	7%
企业所得税	5,893,308.37	-1,248,384.51	15%
代扣税金*	941,311.25	1,265,764.05	
房产税	24,600.00	--	
合计	10,054,587.32	2,269,288.58	

应交税金年末数较年初数增加 7,785,298.74 元，主要是由于 2003 年度财政部、国家税务总局调整部分行业在“非典”疫情期间的税收政策，本公司峨眉山大酒店、红珠山贵宾楼分公司、金顶大酒店的餐饮、住宿收入从 2003 年 5 月 1 日至 12 月 31 日所取得的旅游收入免征营业税。2004 年度游山票提价和游山人数上升，收入和经营利润大幅增加导致本年的营业税金和企业所得税增加所致。

*是代扣代缴的建安税和个人所得税。

注 20、其他应交款

项目	年末数	年初数	费率
教育费附加	-34,015.63	-56,138.70	3%
交通费附加	122,884.66	133,847.41	4%
地方教育附加*	44,927.12	--	1%
副食品调节基金	168.25	2.54	1‰
合计	133,964.40	77,711.25	

*根据四川省峨眉山市地方税务局[峨市地税函（2004）47 号]《关于转发<四川省人民政府关于印发地方教育附加征收使用管理办法的通知>的通知》的通知，从 2004 年 1 月 1 日起按实际缴纳增值税、营业税、消费税的 1%征收地方教育附加。

注 21、其他应付款

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	16,690,979.19	83.52	9,928,270.08	85.55
1-2 年	1,790,874.19	8.96	350,699.33	3.02
2-3 年	231,553.53	1.16	102,594.80	0.88
3 年以上	1,271,695.75	6.36	1,224,189.85	10.55
合计	19,985,102.66	100.00	11,605,754.06	100.00

其他应付款年末数较年初数增加 8,379,348.60 元，主要是由于应付峨眉山市峨眉山管委会游山票分成款和营销人员的市场营销奖增加所致。

其他应付款 2004 年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	1,288,645.68	应付土地租赁费

其他应付款年末数中欠款前 5 名的单位如下：

单位名称	金额	欠款原因
峨眉山市峨眉山管委会	4,692,802.63	应付游山票分成款
市场营销奖	1,708,075.63	应付 2004 年度市场营销奖金
董事长奖励基金*	1,887,361.91	
峨眉山旅游总公司	1,288,645.68	应付土地租赁费
质量保证金	698,773.83	预留建筑公司工程质量保证金
合计	10,275,659.68	占其他应付款年末余额的 51.42%

*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，已计入当期成本费用。

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	--	681,604.00	600,000.00	81,604.00

注 23、一年内到期的长期负债

借款种类	年末数	年初数	备注
抵押借款	--	--	
担保借款	--	--	
信用借款	30,000,000.00	--	
质押贷款	30,000,000.00	--	
合计	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
中国民生银行股份有限公司成都分行*	2003.06.27-2005.06.26	4.941%	质押	30,000,000.00
中国建设银行峨眉山市支行*	2003.06.03-2005.06.02	4.941%	信用	20,000,000.00
中国工商银行峨眉山市支行*	2003.09.30-2005.09.29	4.941%	信用	10,000,000.00

合计				60,000,000.00
----	--	--	--	---------------

*经本公司第 2 届董事会第 22 次会议通过：①以峨眉山金顶索道收费权向中国民生银行股份有限公司成都分行质押借款 40,000,000.00 元用于对峨眉山大厦(长业大厦)进行收购和装修改造，2004 年 8 月 24 日已归还借款 10,000,000.00 元；②向中国建设银行峨眉山市支行借款 20,000,000.00 元用于改造本公司红珠山贵宾楼分公司 8 号楼；③向中国工商银行峨眉山市支行借款 10,000,000.00 元用于对峨眉山大厦（长业大厦）装修改造。

注 24、长期借款

借款种类	年末数	年初数	备注
抵押借款	--	--	
担保借款	--	--	
信用借款	25,000,000.00	55,000,000.00	
质押贷款	--	40,000,000.00	
合计	25,000,000.00	95,000,000.00	

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	4.941%	信用	25,000,000.00
合计				25,000,000.00

*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渡假项目改造。

注 25、长期应付款

长期应付款年末数 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，本公司至今未将其转

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 136,216.42 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，由峨眉山市财政划拨 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	本年增加	本年摊销	年末数	剩余摊销期限
递延税款贷项	10,953,107.45	5,476,553.69	--	1,095,310.75	4,381,242.94	48 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”。2004 年度摊销记入应交税金 1,095,310.75 元，累计摊销 6,571,864.51 元，摊销后 2004 年末余额为 4,381,242.94 元。

注 28、股本

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	--	--	--	--	--	78,660,000.00
其中：国家拥有股份	--	--	--	--	--	--	--
境内法人持有股份	78,660,000.00	--	--	--	--	--	78,660,000.00
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	--	--	--	--	--	78,660,000.00
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	40,000,000.00	12,000,000.00	--	--	--	12,000,000.00	52,000,000.00
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	40,000,000.00	12,000,000.00	--	--	--	12,000,000.00	52,000,000.00
三、股份总数	118,660,000.00	12,000,000.00	--	--	--	12,000,000.00	130,660,000.00

*经 2003 年第一次临时股东大会决议，本公司以 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。

注 29、资本公积

项目	年初数	本年增加*	本年减少	年末数
股本溢价	219,000,800.00	85,160,412.77	--	304,161,212.77
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
其中：住房周转金转入	-7,983,075.29	--	--	-7,983,075.29
合计	244,583,440.97	85,160,412.77	--	329,743,853.74

*按本附注五注 28 股本所述经中国证监会批准实施的增资配股方案至 2004 年 11

月3日实际配售出12,000,000股，共募集配股款102,369,483.60元（其中利息9,483.60元），由主承销商华西证券有限责任公司扣除承销佣金3,070,800.00元、由主承销商华西证券有限责任公司、深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司扣除配股手续费及登记费等426,270.83元，实际收回配股资金98,872,412.77元，其中股本增加12,000,000.00元（股本总额达到130,660,000.00元）；根据《股票发行审核标准备忘录1号》中“十三、关于发行费用的列支范围问题”的有关规定对本次配股所发生的相关费用进行审核后，扣除相关中介机构费用及公告费等其他发行费用1,712,000.00元，股本溢价收入为85,160,412.77元，全部记入“资本公积”账户。

注30、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	18,600,773.68	4,576,001.26	--	23,176,774.94
法定公益金	4,596,294.75	2,288,000.63	--	6,884,295.38
任意盈余公积	--	--	--	--
合计	23,197,068.43	6,864,001.89	--	30,061,070.32

注31、未分配利润

项目	年末数	年初数
一、净利润	45,738,290.23	32,398,510.59
加：年初未分配利润	42,188,779.96	14,666,390.16
其他转入	--	--
二、可供分配的利润	87,927,070.19	47,064,900.75
减：提取的法定盈余公积	4,576,001.26	3,230,472.06
提取的法定公益金	2,288,000.63	1,645,648.73
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	81,063,068.30	42,188,779.96
减：应付优先股股利	--	--
提取任意盈余公积	--	--
应付普通股股利*	21,358,800.00	--
转作股本的普通股股利	--	--

四、未分配利润	59,704,268.30	42,188,779.96
---------	---------------	---------------

*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

本年度主营业务收入和主营业务成本发生数如下表：

项目	本年数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
游山门票收入	150,382,621.70	81,626,133.21	66,439,052.94	35,259,481.06
客运索道收入	69,262,580.16	10,950,790.05	47,859,683.70	10,413,239.13
宾馆客房收入	26,752,044.70	25,202,030.58	20,524,530.31	15,461,707.78
宾馆餐饮收入	15,623,671.54	14,842,487.97	9,962,121.98	9,490,138.21
旅行社收入	9,979,802.29	9,419,494.86	4,970,004.65	4,694,799.42
商品销售收入	2,344,588.55	3,206,213.28	3,077,612.72	2,905,072.82
供水、供电收入	3,725,503.24	1,890,933.07	3,277,843.21	1,426,475.35
娱乐业收入	3,329,129.74	3,118,172.45	2,314,210.50	2,547,215.28
其他	1,823,910.25	1,017,649.12	1,710,914.96	950,093.94
合计	283,223,852.17	151,273,904.59	160,135,974.97	83,148,222.99

主营业务收入本年数较上年同期数上升 76.86%，主要是由于：①从 2003 年 6 月 1 日起至 7 月 31 日凡到峨眉山旅游的游客，游山票实行 5 折优惠，而本年未实行该项优惠。②根据四川省物价局[川价费（2003）198 号]《四川省物价局关于调整峨眉山门票价格的批复》，“峨眉山景区门票价格由现行 80 元/人调整为旺季 120 元/人；淡季 100 元/人；每年 2-11 月为旺季，12 月至次年 1 月为淡季（节假日、黄金周除外）。执行时间为 2003 年 9 月 25 日。对旅行团队延期三个月执行”；③由于 2003 年上半年全国范围遭受“非典型肺炎”疫情影响，特别是对旅游行业的影响尤为突出，2004 年度旅游行业出现恢复性上涨，本年的游山人数较上年同期人数上升 48.52%。

本年度收入前五名客户的收入总额以及所占比例：

客户名称	本年收入发生数	所占比例%
乐山市政府接待办	7,782,341.50	2.75
峨眉山市峨眉山管理委员会	5,181,968.56	1.83
四川省中国青年旅行社	3,163,560.00	1.12
成都光大旅行社	2,662,080.00	0.94
成都国信旅行社有限责任公司	2,122,080.00	0.75

合计	20,912,030.06	7.39
----	---------------	------

注 33、主营业务税金及附加

项目	本年数	上年同期数	计缴比例
营业税	10,657,444.41	3,042,784.04	3-5%
城建税	776,892.94	239,429.73	7%
教育费附加	352,628.57	85,387.81	3%
旅游拓展费	--	424,357.90	1.3%
地方教育附加	89,871.46	--	1%
副食品调节基金	356.79	149.21	1‰
合计	11,877,194.17	3,792,108.69	

主营业务税金及附加本年数较上年同期数增加 8,085,085.48 元，主要是由于①2003 年度财政部、国家税务总局调整部分行业在“非典”疫情期间的税收政策，本公司峨眉山大酒店、红珠山贵宾楼分公司、金顶大酒店的餐饮、住宿收入从 2003 年 5 月 1 日至 12 月 31 日所取得的旅游收入免征营业税；该税收优惠政策使主营业务税金及附加少缴 3,153,481.64 元，减少了上年同期主营业务税金及附加支出数。②本年的游山人数较上年同期人数上升 48.52%，导致本年旅游收入大幅上升相应增加营业税。

注 34、其他业务利润

类别	本年数			上年同期数		
	收入	支出	利润	收入	支出	利润
受托经营收入*	200,000.00	11,100.00	188,900.00	200,000.00	11,000.00	189,000.00
租金收入	525,000.00	78,971.57	446,028.43	403,670.00	21,600.00	382,070.00
停车场收入	925,190.00	262,881.76	662,308.24	687,850.00	274,423.94	413,426.06
材料收入	837,632.83	788,204.55	49,428.28	106,854.79	80,908.27	25,946.52
其他	191,597.68	74,909.49	116,688.19	117,208.10	44,929.10	72,279.00
合计	2,679,420.51	1,216,067.37	1,463,353.14	1,515,582.89	432,861.31	1,082,721.58

*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》，对本年取得的受托经营收入 200,000.00

元确认为其他业务收入。

注 35、营业费用

营业费用 2004 年度发生额 629,852.93 元，较上年度发生数 692,590.23 元减少 9.06%，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年发生的营业费用。

注 36、管理费用

管理费用本年发生数 61,193,390.85 元，较上年度发生数 45,472,564.21 元增加 15,720,826.64 元，主要是由于市场营销费用、差旅费和折旧费用等费用增加所致。

注 37、财务费用

类别	本年数	上年同期数
利息支出	3,123,802.70	642,494.03
减：利息收入	280,423.54	278,981.75
汇兑损失	--	--
减：汇兑收益	--	--
其他	121,855.49	54,526.55
合计	2,965,234.65	418,038.83

财务费用本年发生数较上年同期数增加 2,547,195.82 元，主要是根据峨眉山市人民政府[峨府函（2003）17 号]《关于对峨眉山风景区受非典影响给予财政补贴及贷款贴息的通知》的规定，2003 年 6 月收到峨眉山市财政局给予的贷款贴息 2,000,000.00 元，用于弥补“非典”给本公司带来的经营损失，减少了上年同期利息支出数。

注 38、投资收益

本年度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	年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	--	--	--	-52,594.80	-52,594.80
合计	--	--	--	-52,594.80	-52,594.80

“投资收益一年末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额”-52,594.80 元，包括：①对峨眉山热浪传播有限公司 2004 年度的损益调整为-28,308.94 元；②对成都峨眉山旅行社有限责任公司的股权投资差额摊销-24,285.86 元。

注 39、补贴收入

项目	本年数	上年同期数
景区维护建设补贴	--	--
非典补贴*	--	5,500,000.00
合计	--	5,500,000.00

*是根据峨眉山市人民政府[峨府函（2003）17 号]《关于对峨眉山风景区受非典影响给予财政补贴及贷款贴息的通知》的规定，峨眉山市财政局补贴本公司 5,500,000.00 元，用于弥补“非典”给本公司带来的经营损失，该项补贴于 2003 年 6 月收到，不列入计税所得额。

注 40、营业外收入

项目	本年数	上年同期数
处理固定资产收益	22,609.80	--
赔偿收入	190.00	39,023.50
罚款收入	--	3,983.00
保险手续费收入	701,697.47	144,185.12
其他	78,567.82	--
合计	803,065.09	187,191.62

注 41、营业外支出

项目	本年数	上年同期数
处理固定资产损失	222,168.00	512.00
固定资产盘亏	--	--
罚款支出	34,064.64	--
捐赠支出	200,000.00	120.00
赔偿支出	--	486,410.38
非常损失	--	--
意外伤害赔款	--	--
固定资产减值准备	--	--
在建工程减值准备	--	--
其他	67,846.92	25,000.00
合计	524,079.56	512,042.38

注 42、所得税

本年所得税费用为 11,296,382.13 元，较上年发生数增加 10,688,128.11 元，主要是由于：（1）本公司 2003 年 9 月 29 日收到峨眉山市财政局返还以前年度所得税 356.30 元，按财政部[财会（2000）3 号]《股份有限公司税收返还等有关会计处理规定》规定，冲减了收到当年所得税费用所致，减少了上年同期所得税支出数；（2）因本年利润增加相应增加所得税费用约 361.98 万元；（3）将本年会计利润调整为纳税所得相应增加所得税费用约 273.79 万元。

注 43、收到的其他与经营活动有关的现金

本年度收到的其他与经营活动有关的现金为 2,396,807.38 元，主要是：

项目	本年发生数
收保险返还款	701,697.47
收承包费收入	200,000.00
收回借款	80,000.00
收租赁收入	415,000.00
代收污水处理费	281,002.10
收停车场收入	652,490.00

注 44、支付的其他与经营活动有关的现金

本年度支付的其他与经营活动有关的现金为 48,509,815.34 元，主要是：

项目	本年发生数
办公费	6,399,981.05
土地租赁费	2,297,303.36
差旅费	2,820,189.25
中介机构服务费	100,000.00
运杂费、汽车费	2,861,548.38
房租费	611,318.50
维修、物料消耗及燃料费	7,492,226.69
印刷费	551,079.00
广告及宣传费	7,704,552.29
业务招待费	1,525,127.77
邮电及通讯费	1,325,356.71
水电费	5,182,782.40
旅游质保金	1,100,000.00

注 45、收到的其他与投资活动有关的现金

本年度收到的其他与投资活动有关的现金为 280,423.54 元，是收到的银行存款利息收入。

注 46、支付的其他与投资活动有关的现金

本年度支付的其他与投资活动有关的现金为 0.00 元。

注 47、收到的其他与筹资活动有关的现金

本年度收到的其他与筹资活动有关的现金为募集配股款所冻结的资金利息收入 9,483.60 元。

注 48、支付的其他与筹资活动有关的现金

本年度支付的其他与筹资活动有关的现金 1,192,000.00 元，明细项目如下：

项目	本年发生数
公告费用	182,000.00
保荐费	600,000.00
配股专项报告审核费	130,000.00
审计费	80,000.00
律师费	200,000.00
合计	1,192,000.00

注 49、现金及现金等价物

现金的年末余额扣除定期存款 9,000.00 万元，现金的年初余额扣除定期存款 160.00 万元，所扣除定期存款的明细项目详见本附注五“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

应收账款年末余额、账龄如下：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,161,976.07	39.57	34,859.27	1,626,366.48	59.29	48,790.99
1-2 年	1,108,980.87	37.76	110,898.09	802,640.80	29.26	80,264.08
2-3 年	352,166.30	11.99	52,824.95	306,892.80	11.19	46,033.92
3 年以上	313,924.80	10.68	62,784.96	7,032.00	0.26	1,406.40
合计	2,937,048.04	100.00	261,367.27	2,742,932.08	100.00	176,495.39

账面价值	2,675,680.77	2,566,436.69
------	--------------	--------------

应收账款年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。应收账款年末余额中欠款前 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	1-2 年	应收食宿费
四川省中国国际旅行社	292,972.00	1 年以内/2-3 年	应收食宿费
成都海外旅游有限责任公司	193,232.00	1 年以内/3 年以上	应收食宿费
峨眉山市政府接待办	140,205.80	1 年以内	应收食宿费
四川省青年旅行社	110,307.00	1 年以内	应收食宿费
合计		1,370,329.80	占应收账款总额的 46.66%

注 2、其他应收款

其他应收款年末余额、账龄如下：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	7,033,467.60	58.66	211,004.02	4,199,184.70	44.66	125,975.54
1-2 年	310,052.45	2.59	31,005.25	724,432.32	7.70	72,443.23
2-3 年	701,964.32	5.85	105,294.65	263,206.20	2.80	39,480.93
3 年以上	3,944,094.98	32.90	788,819.00	4,216,618.13	44.84	843,323.63
合计	11,989,579.35	100.00	1,136,122.92	9,403,441.35	100.00	1,081,223.33
账面价值	10,853,456.43			8,322,218.02		

其他应收款年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。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*	2,742,000.00	97 年后陆续发生	借款及往来款
王毅	1,034,093.16	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
峨眉山市峨山镇人民政府	514,058.48	1 年以内	代垫拆迁供水管道搬移费
合计	5,422,942.61	占其他应收款总额的 45.23%	

*洪雅县高庙镇七里坪电站是本公司高山区唯一供电单位，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。按本公司2002年3月10日与该电站签订的还款协议，该电站所欠的借款本息403万元在近几年中还清，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。本年度已从该电站电费中扣回借款480,000.00元，累计扣回借款1,360,000.00元。

注3、长期投资

1、长期投资项目

项目	年初数		本年增加	本年减少*	年末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	8,044,591.42	--	--	441,734.94	7,602,856.48	--
长期债权投资	--	--	--	--	--	--
合计	8,044,591.42	--	--	441,734.94	7,602,856.48	--

*本年减少数441,734.94元，包括：

(1) 根据四川风景国际旅行社有限责任公司2004年度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402,826.86元。

(2) 根据峨眉山金旅网络旅游有限公司2004年度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10,599.14元。

(3) 根据峨眉山热浪传播有限责任公司2004年度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28,308.94元。

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资项目

项目	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资①	7,667,061.04	--	--	413,426.00	7,253,635.04	--
对合营企业投资	--	--	--	--	--	--
对联营企业投资②	377,530.38	--	--	28,308.94	349,221.44	--
其他股权投资	--	--	--	--	--	--
其中：股票投资	--	--	--	--	--	--
其他股权投资	--	--	--	--	--	--

合计	8,044,591.42	--	--	441,734.94	7,602,856.48	--
----	--------------	----	----	------------	--------------	----

①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	年末数	备注
四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司*	2,955,622.07	--	-402,826.86	--	2,552,795.21	
峨眉山金旅网络旅游有限公司**	1,711,438.97	--	-10,599.14	--	1,700,839.83	
峨眉山灵秀文化有限公司***	3,000,000.00	--	--	--	3,000,000.00	
合计	7,667,061.04	--	-413,426.00	--	7,253,635.04	

*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-1,947,204.79 元；其中本年损益调整为-402,826.86 元，年末余额为 2,552,795.21 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-99,160.17 元；其中本年损益调整为-10,599.14 元，年末余额为 1,700,839.83 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 0.00 元；其中本年损益调整为 0.00 元，年末余额为 3,000,000.00 元。

②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	年末数	减值准备	备注
峨眉山热浪传播有限公司*		40%	400,000.00	377,530.38	349,221.44	--	权益法核算

*对其初始投资成本为 400,000.00 元，按权益法核算；累计损益调整为-50,778.56 元；其中本年损益调整为-28,308.94 元，年末余额为 349,221.44 元。

注 4、固定资产及累计折旧

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原值				
房屋建筑物	247,855,051.26	55,610,562.12	647,316.00	302,818,297.38
固定资产装修	8,599,892.00	39,031,860.55	--	47,631,752.55
机器设备	63,397,802.56	22,285,315.65	1,338,705.00	84,344,413.21
索道设备	75,230,406.84	956,320.00	--	76,186,726.84
运输设备	18,184,497.39	3,957,029.47	71,700.00	22,069,826.86
电器及影视设备	17,565,663.09	6,104,353.61	28,400.00	23,641,616.70
其他	9,221,816.34	1,458,035.04	--	10,679,851.38
合计	440,055,129.48	129,403,476.44	2,086,121.00	567,372,484.92

累计折旧				
房屋建筑物	38,560,228.60	9,337,317.95	14,755.80	47,882,790.75
固定资产装修	1,157,258.79	2,501,492.76	--	3,658,751.55
机器设备	22,139,416.81	6,760,066.61	622,981.51	28,276,501.91
索道设备	52,382,688.04	2,876,434.00	--	55,259,122.04
运输设备	10,605,745.55	1,837,561.78	68,115.00	12,375,192.33
电器及影视设备	8,971,626.59	3,494,849.67	22,861.94	12,443,614.32
其他	5,052,480.71	2,144,204.30	--	7,196,685.01
合计	138,869,445.09	28,951,927.07	728,714.25	167,092,657.91
净值				
房屋建筑物	209,294,822.66			254,935,506.63
固定资产装修	7,442,633.21			43,973,001.00
机器设备	41,258,385.75			56,067,911.30
索道设备	22,847,718.80			20,927,604.80
运输设备	7,578,751.84			9,694,634.53
电器及影视设备	8,594,036.50			11,198,002.38
其他	4,169,335.63			3,483,166.37
固定资产净值	301,185,684.39			400,279,827.01
减：固定资产减值准备	2,578,377.37			2,578,377.37
固定资产净额	298,607,307.02			397,701,449.64

固定资产本年增加数包括：①从在建工程转入 104,214,963.10 元；②直接购买增加 25,188,513.34 元。

固定资产本年减少数包括：①本年因处置出售固定资产转出房屋建筑物原值 482,170.00 元，累计折旧为 0.00 元；转出固定资产机器设备原值 1,334,305.00 元，累计折旧 618,801.51 元；②本年因报废固定资产转出房屋建筑物原值 165,146.00 元，累计折旧为 14,755.80 元；转出机器设备原值 4,400.00 元，累计折旧 4,180.00 元；运输设备的原值 71,700.00 元，累计折旧 68,115.00 元；电器及影视设备的原值 28,400.00 元；累计折旧 22,861.94 元。

截止本年末，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	年末数*	年初数
----	------	-----

一、净利润	45,760,012.58	32,304,720.61
加：年初未分配利润*	42,055,599.26	14,626,999.44
其他转入	--	--
二、可供分配的利润	87,815,611.84	46,931,720.05
减：提取的法定盈余公积	4,576,001.26	3,230,472.06
提取的法定公益金	2,288,000.63	1,645,648.73
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	80,951,609.95	42,055,599.26
减：应付优先股股利	--	--
提取任意盈余公积	--	--
应付普通股股利*	21,358,800.00	--
转作股本的普通股股利	--	--
四、未分配利润	59,592,809.95	42,055,599.26

*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

本年度主营业务收入和主营业务成本本年度发生数如下表：

项目	本年数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
游山门票收入*	150,382,621.70	81,626,133.21	66,439,052.94	35,259,481.06
客运索道收入	69,262,580.16	10,950,790.05	47,859,683.70	10,413,239.13
宾馆客房收入	26,752,044.70	25,202,030.58	20,524,530.31	15,461,707.78
宾馆餐饮收入	15,623,671.54	14,842,487.97	9,962,121.98	9,490,138.21
旅行社收入	--	--	--	--
商品销售收入	2,344,588.55	3,206,213.28	3,077,612.72	2,905,072.82
供水、供电收入	3,725,503.24	1,890,933.07	3,277,843.21	1,426,475.35
娱乐业收入	3,329,129.74	3,118,172.45	2,314,210.50	2,547,215.28
其他	1,297,245.23	555,499.75	1,183,533.90	440,447.88
合计	272,717,384.86	141,392,260.36	154,638,589.26	77,943,777.51

主营业务收入本年数较上年同期数上升 76.36%，主要是由于：①从 2003 年 6 月 1 日起至 7 月 31 日凡到峨眉山旅游的游客，游山票实行 5 折优惠，而本年未实行该项优

惠。②根据四川省物价局[川价费(2003)198号]《四川省物价局关于调整峨眉山门票价格的批复》,“峨眉山景区门票价格由现行80元/人调整为旺季120元/人;淡季100元/人;每年2-11月为旺季,12月至次年1月为淡季(节假日、黄金周除外)。执行时间为2003年9月25日。对旅行团队延期三个月执行”;③由于2003年上半年全国范围遭受“非典型肺炎”疫情影响,特别是对旅游行业的影响尤为突出,2004年度旅游行业出现恢复性上涨,本年的游山人数较上年同期人数上升48.52%。

2004年度收入前五名客户的收入总额以及所占比例:

客户名称	本年收入发生数	所占比例%
乐山市政府接待办	7,782,341.50	2.85
峨眉山市峨眉山管理委员会	5,181,968.56	1.90
四川省中国青年旅行社	3,163,560.00	1.16
成都光大旅行社	2,662,080.00	0.97
成都国信旅行社有限责任公司	2,122,080.00	0.78
合计	20,912,030.06	7.66

注7、投资收益

本年度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	年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	--	--	--	-441,734.94	-441,734.94
合计	--	--	--	-441,734.94	-441,734.94

“投资收益一年末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额”-441,734.94元,包括:①对四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司2004年度的损益调整为-402,826.86元的金额;②对峨眉山金旅网络旅游有限公司2004年度的损益调整为-10,599.14元;③对峨眉山热浪传播有限公司2004年度的损益调整为-28,308.94元。

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 黄湾乡	住宿、饮食、汽车客运	母公司	国有经济	马元祝
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	峨眉山市名 山中路192号	国内旅游业务，出入境旅游业 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）	子公司	有限责任	马元祝
成都峨眉山旅行社 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	本年增加	本年减少	年末数
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		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
峨眉山旅游总公司	65,651,200.00	55.33	--	--	-	5.09	65,651,200.00	50.24
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
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) 本公司与峨眉山管委会的重要交易事项

①根据 1997 年 5 月本公司（筹）与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》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% 支付给峨眉山管委会。2003 年度支付峨眉山风景区管理委员会游山票分成款 27,941,177.53 元；2004 年度应支付给峨眉山风景区管理委员会游山票分成款 67,332,497.96 元。

②关联销售

关联方	2004 年度	2003 年度
峨眉山市峨眉山管委会*	5,181,968.56	8,747,446.48

*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

①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。2003 年本公司应支付峨眉山旅游总公司土地租金 1,288,651.68 元，2004 年度公司应支付峨眉山旅游总公司土地租金 1,288,645.68 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。

②2004 年度为该公司提供亮化工程安装并取得收入 651,857.42 元。

(3) 本公司与峨眉山旅业发展有限公司的交易事项

①本公司 2004 年度向峨眉山旅业发展有限公司供水供电并取得供水收入 382,215.02 元、售电收入 11,252.98 元。

②2003 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》，对本年取得的受托经营收入 200,000.00 元确认为其他业务收入。

③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 年度支付峨眉山旅业发展有限公司向本公司供应的蒸汽费用为 1,427,725.90 元，洗涤费用为 849,148.92 元。

④2004 年度支付的该公司修车费用为 275,000.00 元；向该公司收取的广告收入为 462,641.78 元。

(4) 本公司与乐山市红珠山宾馆的重要交易事项

2004 年度向乐山市红珠山宾馆采购的酒水等商品为 2,273,696.55 元。

(5) 关联方应收应付款项余额

项目	2004-12-31	2003-12-31
应付账款：		
峨眉山旅业发展有限公司	643,181.64	9,475.12
其他应付款：		
峨眉山市峨眉山管理委员会	4,692,802.63	1,722,414.73
峨眉山旅游总公司	1,288,645.68	1,297,303.36

八、或有事项

截止 2004 年 12 月 31 日，本公司无未决诉讼事项及重大经济纠纷。

九、承诺事项

1、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2004年末该项目累计发生支出58,397,079.28元。根据《成都峨眉山大酒店可行性分析与策划报告》，该项目总投资约为7,297.50万元，建设期为1年。

2、经本公司第2届董事会第22次会议通过，本公司于2003年6月27日以峨眉山金顶索道收费权作质押向中国民生银行股份有限公司成都分行取得期限2年，年利率4.941%的长期借款30,000,000.00元，用于对峨眉山大厦（长业大厦）进行装修改造。

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

2005年1月17日，本公司董事会作出2004年度利润分配的预案，对2004年实现的净利润提取10%的法定公积金457.60元，提取5%的法定公益金228.80元。

（二）资产负债表日后事项中的非调整事项

2005年1月17日，本公司第3届第10次董事会审议通过了本公司2004年度报告及报告摘要，并作出2004年度利润分配的预案，以2004年末总股本13,066万股为基数，按每10股实施资本公积金转增6股，送红股2股，派现金股利1.00元（含税），派现金共计1,306.60万元。

十一、其他事项说明

无。

十二、补充资料

（一）2004年度全面摊薄和加权平均净资产收益率和每股收益计算如下：

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	21.82%	27.18%	0.9190	1.0034
营业利润	10.31%	12.84%	0.4343	0.4782
净利润	8.31%	10.35%	0.3501	0.3855
扣除非经常性损益后的净利润	8.25%	10.28%	0.3475	0.3827

全面摊薄净资产收益率=报告期利润/年末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润/年末股份总数

加权平均净资产收益率（ROE）的计算公式如下：

$$ROE = P / E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0$$

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年末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数。

(二) 计算全面摊薄和加权平均的净资产收益率和每股收益时，本年度的非经常性损益列示如下：

非经常性损益项目	2004 年度	所得税影响
减值准备转回数	91,542.13	不考虑所得税影响
营业外收入	803,065.09	考虑所得税影响
营业外支出	524,079.56	
其中：资产减值准备	--	不考虑所得税影响
其他	524,079.56	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、货币资金年末数较年初数增加 72,833,840.65 元，上升 156.48%，主要是由于经中国证监会批准实施的增资配股方案至 2004 年 11 月 3 日实际配售出 12,000,000 股，共募集配股款 102,369,483.60 元（其中利息 9,483.60 元），扣除主承销商华西证券有限责任公司承销佣金 3,070,800.00 元、以及主承销商华西证券有限责任公司、深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司配股手续费及登记费等 426,270.83 元后，实际收回配股资金 98,872,412.77 元增加货币资金所致。

2、其他应收款年末数较年初数增加 3,903,037.45 元，上升 44.55%，主要是由于支付旅游质量保证金及泰国峨眉山熊猫假日旅游公司暂借款未结算所致。

3、短期借款年末数较年初数增加 24,000,000.00 元，上升 160.00%，是本年新增的短期借款。

4、预收账款年末数较年初数增加 499,677.86 元，上升 123.27%，主要是由于峨眉山大酒店预收会议费增加所致。

5、应付工资年末数较年初数增加 809,075.85 元，上升 100.96%，主要是由于各分公司完成公司下达的经济指标及其他指标后绩效工资增加所致。

6、应交税金年末数较年初数增加 7,785,298.74 元，上升 343.07%；其他应交款年末数较年初数增加 56,253.15 元，上升 72.39%；主要是由于 2003 年度财政部、国家税

务总局调整部分行业在“非典”疫情期间的税收政策，本公司峨眉山大酒店、红珠山贵宾楼分公司、金顶大酒店的餐饮、住宿收入从2003年5月1日至12月31日所取得的旅游收入免征营业税。2004年度游山票提价和游山人数上升，收入和经营利润大幅增加导致本年的营业税金和企业所得税增加所致。

7、其他应付款年末数较年初数增加8,379,348.60元，上升72.20%；主要是由于应付峨眉山市峨眉山管委会、市场营销奖增加所致。

8、预提费用年末数较年初数增加81,604.00元，上升100.00%；主要是由于峨眉山大酒店和红珠山贵宾楼分公司增加温泉用水费用。

9、一年内到期的长期负债年末数较年初数增加60,000,000.00元，上升100.00%，主要是由于将一年内到期的长期借款转入所致。

10、长期借款年末数较年初数减少70,000,000.00元，下降73.68%，主要是由于将一年内到期的长期借款转出所致。

11、资本公积年末数较年初数增加85,160,412.77元，上升34.82%，主要是由于经中国证监会批准实施的增资配股方案至2004年11月3日实际配售出12,000,000股，共募集配股款102,369,483.60元（其中利息9,483.60元），由主承销商华西证券有限责任公司扣除承销佣金3,070,800.00元、由主承销商华西证券有限责任公司、深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司扣除配股手续费及登记费等426,270.83元，实际收回配股资金98,872,412.77元，其中股本增加12,000,000.00元（股本总额达到130,660,000.00元）；根据《股票发行审核标准备忘录1号》中“十三、关于发行费用的列支范围问题”的有关规定对本次配股所发生的相关费用进行审核后，扣除相关中介机构费用及公告费等发行费用1,712,000.00元，股本溢价收入为85,160,412.77元，记入“资本公积”账户增加所致。

（四）资产减值准备明细表

详见会计报表会企01表附表1。

（五）主营业务收入本年发生数较上年度增加123,087,877.20元，上升76.86%，2004年度利润总额增加24,132,239.11元，上升73.48%。对其简要分析如下：

1、主营业务收入本年发生数较上年同期数增加123,087,877.20元，上升76.86%，主要是由于：①因2003年上半年全国范围遭受“非典型肺炎”疫情影响，特别是对旅游行业的影响尤为突出，2004年度旅游行业出现恢复性上涨，本年的游山人数为

1,482,156 人较上年同期数 997,932 人增加 484,224 人次，上升 48.52%。因游山人次增涨分别增加游山票收入为 3,223.96 万元，酒店宾馆收入增加 1,020.84 万元；索道收入增加 2,140.29 万元；②从 2003 年 6 月 1 日起至 7 月 31 日凡到峨眉山旅游的游客，游山票实行 5 折优惠，而本年未实行该项优惠。③根据四川省物价局[川价费（2003）198 号]《四川省物价局关于调整峨眉山门票价格的批复》，“峨眉山景区门票价格由现行 80 元/人调整为旺季 120 元/人；淡季 100 元/人；每年 2-11 月为旺季，12 月至次年 1 月为淡季（节假日、黄金周除外）。执行时间为 2003 年 9 月 25 日。对旅行团队延期三个月执行”；因游山票提价增加收入 5,169.76 万元。游山票和索道收入增加，是本年度利润总额增加的主要原因。

2、根据 1997 年 5 月本公司（筹）与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》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% 支付给峨眉山管委会。2003 年度支付峨眉山风景区管理委员会游山票分成款 27,941,177.53 元；2004 年度应支付给峨眉山风景区管理委员会游山票分成款 67,332,497.96 元。2004 年增加游山票分成款 3,938.13 万元；因人次增涨酒店成本增加 1,608.95 万元。

3、主营业务税金及附加增加 8,085,085.48 元，主要是由于：①2003 年度根据财政部、国家税务总局[财税（2003）113 号]《关于调整部分行业在“非典”疫情期间税收政策的紧急通知》的规定，经乐山市地方税务局[乐市地税函（2003）127 号]批复，从 2003 年 5 月 1 日至 2003 年 9 月 30 日止本公司取得的旅游收入免征营业税。根据财政部、国家税务总局[财税（2003）227 号]《关于延长部分受“非典”影响行业税收优惠政策的通知》的规定，经峨眉山市地方税务局[峨眉地税函（2003）51 号]批复，从 2003 年 10 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日止本公司取得的旅游收入免征营业税。该两项税收优惠政策使主营业务税金及附加少缴 3,153,481.64 元，相应增加 2003 年度利润 3,153,481.64 元，减少了上年同期主营业务税金及附加支出数。②本年的游山人数较上年同期人数上升 48.52%，导致本年旅游收入大幅上升相应增加营业税 422.50 万元。

4、管理费用增加 15,720,826.64 元，主要是增加市场营销费用、差旅费和折旧费用等费用。

5、财务费用本年发生数较上年同期数增加 2,547,195.82 元，主要是根据峨眉山市

人民政府[峨府函（2003）17号]《关于对峨眉山风景区受非典影响给予财政补贴及贷款贴息的通知》的规定，2003年6月收到峨眉山市财政局给予的贷款贴息2,000,000.00元，用于弥补“非典”给本公司带来的经营损失，减少了上年同期利息支出数。

6、本年所得税费用为11,296,382.13元，较上年发生数增加10,688,128.11元，主要是由于：（1）本公司2003年9月29日收到峨眉山市财政局返还以前年度所得税356.30元，按财政部[财会（2000）3号]《股份有限公司税收返还等有关会计处理规定》规定，冲减了收到当年所得税费用所致，减少了上年同期所得税支出数；（2）因本年利润增加相应增加所得税费用约361.98万元；（3）将本年会计利润调整为纳税所得相应增加所得税费用约273.79万元。

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：熊陆军

日期：二〇〇五年一月十七日

十二、备查文件

公司办公地点备置完整的备查文件，以供中国证监会、深交所、中国证监会成都证管办及有关主管部门及股东查询，备查文件包括：

- （一）载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员签名并盖章的会计报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告正本。
- （三）报告期内在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本。

峨眉山旅游股份有限公司董事会

二〇〇五年一月十七日