

# 峨眉山旅游股份有限公司

## 2008 年半年度报告

二〇〇八年八月

# 目 录

一、公司基本情况-----	2
二、主要财务数据和指标-----	3
三、股本变动和主要股东持股情况-----	4
四、董事、监事、高级管理人员情况-----	6
五、董事会报告-----	6
六、重要事项-----	9
七、财务报告-----	15
八、备查文件-----	60

## 重 要 提 示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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。

董事周栋良先生因公出差、独立董事季建民先生因事未能出席该次董事会，分别委托董事徐亚黎先生、独立董事唐方贵先生出席并表决全部议案。

未有董事、监事、高级管理人员对 2008 年半年度报告提出异议。

公司 2008 年半年度财务报告未经审计。

公司董事长马元祝先生、财务负责人熊陆军先生、财务部长李卓玲女士声明：保证 2008 年半年度报告中的财务报告真实、完整。

### 一、公司基本情况

- (一) 公司法定中文名称：峨眉山旅游股份有限公司  
公司法定英文名称：EMEI SHAN TOURISM COMPANY LIMITED
- (二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：峨眉山 A  
股票代码：000888
- (三) 公司注册地址及办公地址：四川省峨眉山市名山南路 41 号  
邮政编码：614200  
公司国际互联网网址：<http://www.ems517.com>  
E-mail:000888@oa.ems517.com
- (四) 公司法定代表人： 马元祝
- (五) 公司董事会秘书： 张华仙  
公司证券事务代表： 刘海波  
联系地址：四川省峨眉山市名山南路 41 号  
电 话：0833-5544568 传 真：0833-5526666  
E-mail:000888@oa.ems517.com
- (六) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》和《证券时报》  
信息披露网站：<http://www.cninfo.com.cn>  
半年度报告报告备置地点：四川省峨眉山市名山南路 41 号公司董秘室
- (七) 其他有关资料  
公司首次注册登记日期：1997 年 10 月 9 日

地点：四川省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：20188431—6

税务登记号：51181521300001 513222201884316

公司未流通股票的托管机构名称：四川证券交易中心

公司聘请的会计师事务所：四川君和会计师事务所有限责任公司

办公地址：四川省成都市八宝街国信广场 22、23 楼

## 二、主要财务数据和指标

### 1、主要财务数据和指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比 上年度期末数 增减（%）
总资产	1,088,241,401.85	1,103,502,625.93	-1.38
所有者权益（或股东权益）	574,780,266.19	616,833,865.13	-6.82
每股净资产	2.44	2.62	-6.87
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上 年同期增减 （%）
营业利润	-18,662,649.92	14,859,399.57	-225.59
利润总额	-18,772,128.10	14,532,677.30	-229.17
净利润	-18,534,798.94	12,158,162.68	-252.45
扣除非经常性损益后的净利润	-18,438,234.09	12,442,207.84	-248.19
基本每股收益	-0.0788	0.0517	-252.42
稀释每股收益	-0.0788	0.0517	-252.42
净资产收益率	-3.22	2.09	-5.31
经营活动产生的现金流量净额	17,073,039.90	21,869,403.10	-21.93

每股经营活动产生的现金流量净额	0.07	0.09	-22.22
-----------------	------	------	--------

## 2、非经常性损益项目和金额

非经常性损益项目（损失－，收益＋）	2008年1-6月
1、非流动资产处置收益	
2、除上述各项之外的其他营业外收支净额	-109,478.18
非经常性损益合计	-109,478.18
减：扣除所得税的影响	-14,676.26
少数股东所占份额的影响	1,762.93
扣除所得税影响及少数股东所占份额后的非经常性损益	-96,564.85

## 三、股本变动和主要股东持股情况

### （一）股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### （二）股东情况

1、报告期内公司控股股东名称由原“峨眉山旅游总公司”更名为“四川省峨眉山旅游集团总公司”，名称变动后，其公司性质、所有权属、与我公司股权控制比例、控制关系均未发生任何变化。相关更名公告已于2008年6月17日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上进行披露。

### 2、股东数量和持股情况

单位：股

股东总数	17,652				
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
四川省峨眉山旅游集团总公司	国有法人股	39.62%	93,173,625	93,173,625	0
乐山市红珠山宾馆	国有法人股	7.85%	18,462,375	18,462,375	0
中国银行-华夏大盘精选证券投资基金	其他	4.73%	11,120,959	0	未知
中国建设银行-华富竞争力优选混合型证券	其他	4.47%	10,520,323	0	未知

投资基金					
中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	3.83%	9,017,684	0	未知
中国工商银行-嘉实策略增长混合型证券投资基金	其他	3.63%	8,545,553	0	未知
中国银行-海富通股票证券投资基金	其他	2.57%	6,051,652	0	未知
中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002深	其他	1.94%	4,563,095	0	未知
招商银行股份有限公司-海富通强化回报混合型证券投资基金	其他	1.06%	2,495,088	0	未知
恒生银行有限公司	其他	0.86%	2,019,831	0	未知
前10名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国银行-华夏大盘精选证券投资基金		11,120,959		人民币普通股	
中国建设银行-华富竞争力优选混合型证券投资基金		10,520,323		人民币普通股	
中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资基金		9,017,684		人民币普通股	
中国工商银行-嘉实策略增长混合型证券投资基金		8,545,553		人民币普通股	
中国银行-海富通股票证券投资基金		6,051,652		人民币普通股	
中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002深		4,563,095		人民币普通股	
招商银行股份有限公司-海富通强化回报混合型证券投资基金		2,495,088		人民币普通股	
恒生银行有限公司		2,019,831		人民币普通股	
交通银行-华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)		1,700,000		人民币普通股	
中国农业银行-富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金		1,629,995		人民币普通股	
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四川省峨眉山旅游集团总公司、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。			

### 3、有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	四川省峨眉山旅游集团总公司	93,173,625	2009年5月25日	11,759,400	股改承诺
			2010年5月25日	23,518,800	
			2011年5月25日	93,173,625	
2	乐山市红珠山宾馆	18,462,375	2009年5月25日	11,759,400	股改承诺
			2010年5月25日	18,462,375	

## 四、董事、监事、高级管理人员情况

### (一) 报告期内董事、监事、高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

1、2008年1月31日，熊陆军先生辞去公司监事职务。2008年2月1日，经公司第四届第十五次董事会审议通过，聘任熊陆军先生为公司财务负责人。公告刊登在2008年2月4日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上。

2、2008年4月27日，经公司第四届第十九次监事会审议通过，拟增补李原先生为公司监事，公告刊登于2008年4月30日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上。

3、2008年5月13日，经公司2007年年度股东大会审议通过，增补李原先生为公司第四届监事会监事。公告刊登在2008年5月14日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期总体经营情况

2008年上半年，峨眉山风景区旅游人数49.4万，比上年同期减少23万人次，下降32%；实现营业收入16894万元，比上年同期减少1641万元，下降8.85%；净利润-1853万元，比上年同期减少3069万元，其中，旅游业平均毛利率38.71%，比上年同期减少10.52个百分点，营业收入9905万元，比上年同期减少23.89%；旅馆业平均毛利率12.46%，比上年同期减少0.37个百分点，营业收入6989万元，比上年同期增加26.57%。主要是今年5月12日四川汶川发生8.0级特大地震后，四川旅游受到严重影响，地震前，峨眉山旅游人次平均每天1万人左右，震后下降到每天几十人，最少的时候甚至不足30人。5月13日至6月30日来峨眉山旅游的游山人次比上年同期减少22万人次，下降84%，公司主要创利业务游山票及索道收入大幅下降，致使公司收入减少，经营出现亏损。

#### 1、报告期内公司主要财务状况分析

##### (1) 经营成果分析

项目	2008年1-6月	2007年1-6月	增减额	增减率%
营业收入	168,941,178.09	185,353,014.22	-16,411,836.13	-8.85
管理费用	31,465,182.58	27,344,319.34	4,120,863.24	15.07
财务费用	14,338,645.56	10,938,197.59	3,400,447.97	31.09
投资收益	--	1,500,000.00	-1,500,000.00	-100.00
营业利润	-18,662,649.92	14,859,399.57	-33,522,049.49	-225.59
净利润	-18,534,798.94	12,158,162.68	-30,692,961.62	-252.45
经营活动产生的现金流量	17,073,039.90	21,869,403.10	-4,796,363.20	-21.93

注：变动的主要原因

1) 报告期公司营业收入较去年同期减少 1641 万元，下降 8.85%；营业利润较去年同期减少 3352 万元，下降 225.59%，主要是峨眉山今年受四川汶川地震影响，游人下降，主要创利项目收入大幅减少所致。

2) 报告期管理费用增长 412.08 万元，增长 15.07%，主要是工资及五险一金增加。

3) 报告期财务费用增长 340.04 万元，增长 31.09%，主要是本年贷款规模增加和基准利率上调所致。

4) 报告期经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少 479.63 万元，下降 21.93%，主要是收入减少影响现金流量。

## (二) 公司主营业务分行业、产品情况

### 1、主营业务分行业、产品情况

单位：元

分行业/产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
旅游业	99,048,449.65	60,705,318.35	38.71	-23.89	-8.13	减少 10.52 个百分点
旅馆业	69,892,728.44	61,181,356.58	12.46	26.57	27.10	减少 0.37 个百分点

### 2、主营业务分地区情况

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
峨眉山市	154,466,790.29	-9.16
成都地区	14,474,387.80	-5.41

合 计	168,941,178.09	-8.85
-----	----------------	-------

3、报告期内公司利润构成、主营业务或其结构未发生重大变化。

4、报告期内公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比重大变化的原因说明

因5月12日汶川发生8.0级特大地震，受地震影响，四川旅游业遭受重创，自地震以来，来峨眉山旅游的游人比上年同期大幅减少，影响公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生变化。

5、报告期内公司单个参股公司的投资收益对公司净利润影响未达10%。

6、经营中的问题、困难及公司对策

（1）经营面临的主要问题和困难和风险：

①随着我国旅游业的快速发展，新景区、新景点不断涌现，在产品开发，产品特色，服务创新和宣传促销等方面竞争日益激烈，在一定程度上造成了游客的分流。

②公司业务主要集中在峨眉山风景区，主营业务收入主要来自游山门票、客运索道、酒店食宿和旅游服务等，若遇突发事件和不可抗力等因素影响，将给公司的经营造成影响。

③受5.12汶川特大地震影响，景区游客急剧下降，使公司主营业务收入及盈利能力与去年同期相比下降幅度较大，给公司经营造成较大影响。

（2）下半年的业务发展规划和对风险因素的应对措施：

①继续加大营销力度，不断推进景区营销的品牌化和网络化。根据震后实际，在产品包装和线路设计上大力创新，力争下半年使公司主营业务收入及盈利能力达到去年平均水平，把地震灾害造成的经济损失降到最低。

②依托峨眉山景区大力发展茶业经济，大力发展“峨眉雪芽”项目，加强有机茶种植、加工基地建设及销售网点建设，做大做强茶业经济，加快公司第三大支柱经济产业发展。

③在时机成熟的前提下，积极稳妥实施多元化发展战略，适时开展跨地域、跨行业的投资经营活动，全面提高公司竞争力，加强对突发事件和不可抗力因素的预防和控制。

#### （四）公司投资情况

##### 1、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	105.00	1,051,090.18	100%	100%
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	2,000.00	8,068,556.34	40%	40%

峨眉山金顶索道改造项目	峨眉山金顶索道改造项目	5,505.00	67,700,000.00	100%	100%
峨眉山金顶索道配套设施项目	峨眉山金顶索道配套设施项目	2,106.00	24,910,000.00	100%	100%

(1) 公司尚未使用的募集资金存入银行。

(2) 万年寺至二道桥客运索道新建项目。因国家新出台了相关政策条例及征地问题与景区农民协商未果，经公司 2007 年 7 月 6 日召开的 2007 年第一次临时股东大会审议通过，该项目暂缓实施建设。鉴于配股募集资金金额不能满足项目建设实际所需资金，且鉴于峨眉山金顶索道改造项目已按计划使用募集资金 5505 万元，因此公司拟把剩余募集资金投入到募集资金项目之一——峨眉山景区供水、供电扩容工程项目和金顶索道配套设施建设（包括上下站出站长廊、售票大厅、候车大厅等）项目。其中，峨眉山景区供水、供电扩容工程项目需用募集资金 2000 万元（含前期费用），剩余募集资金 2106 万元用于金顶索道配套设施建设。该项议案公司已于 2007 年 7 月 6 日公司 2007 年第一次临时股东大会审议通过，并于 2007 年 7 月 7 日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站上刊登。

(3) 为进一步改善金顶索道接待服务环境，提升索道经营效益，经公司 2007 年 7 月 21 日第四届第十一次董事会审议通过，投资 2000 万元进行金顶索道周边环境治理；2008 年 3 月 29 日第四届第十七次（临时）董事会审议通过，追加投资 4200 万元用于金顶索道配套设施建设（包括上下站出站长廊、售票厅、候车厅、货索改造、车槽拓宽等）。

(4) 2008 年 1-6 月，金顶索道实现营业收入 1791 万元。

## 2、非募集资金项目情况

根据公司第四届董事会第十五次会议决议，公司已投资 804 万元对金顶供水工程进行建设。

### (五) 董事会下半年的经营计划修改计划

因受 5.12 四川汶川特大地震影响，峨眉山旅游人数出现较大幅度下降，公司 2008 年经营计划调整为营业收入达到 4 亿元，净利润达到 2000 万元，即下半年经营计划调整为 23106 万元，净利润 3853 万元。

### (六) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

因 5.12 四川汶川特大地震，使四川旅游受到较大影响，峨眉山旅游人数出现较大幅度下降，直接导致主营业务收入减少。根据公司财务部门的初步测算，预计公司 2008 年 1—9 月份净利润较上年同期将减少 50%—100% 左右。（详见公告：2008-22）

## 六、重要事项

## （一）治理结构整改情况

根据中国证监会《关于开展上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号）的文件精神，以及四川证监局《关于贯彻落实上市公司治理专项活动有关工作的通知》（川证监上市[2007]12号）文件要求，公司于2007年对公司的治理结构、经营运作、内部控制情况等方面进行了全面、深入的自查，并公告了自查报告和整改计划。同时，公司根据整改计划、四川证监局提出的整改建议以及投资者、社会公众提出的意见，对公司存在的问题进行了切实整改。截至本报告期，公司已完成有关整改工作。

2008年，公司根据中国证券监督管理委员会公告[2008]27号以及四川证监局《关于进一步深入推进治理专项活动的通知》（[2008]38号）的有关要求，对《治理专项活动整改报告》的落实情况以及整改效果重新进行了检查，并于2008年7月22日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网刊登的《关于深入开展治理专项活动整改情况的报告的公告》中披露了整改完成情况。公司将以治理专项活动为契机，深入推进公司法人治理水平，继续规范运作，不断完善公司各项内控制度，加强内控制度的执行，建立公司治理的长效机制。

## （二）报告期内实施的利润分配方案执行情况

报告期内，经本公司2007年年度股东大会决议，以2007年12月31日总股本235,188,000股为基数，按每10股派现金1元（含税），分配现金股利23,518,800.00元。

公司于2008年6月6日在《中国证券报》、巨潮资讯网站上刊登了《峨眉山旅游股份有限公司2007年度分红派息实施公告》，以2008年6月13日为股权登记日，6月16日为除息日，实施了2007年度利润分配方案。

## （三）2008年半年度利润分配方案

2008年半年度公司利润不分配，不实施公积金转增股本。

## （四）重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

## （五）重大资产交易事项

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

## （六）报告期内公司重大关联交易事项

1、本公司与峨眉山风景名胜区管理委员会（以下简称“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。2007年1-6月应支付峨眉山管委会游山票分成款32,270,509.07元，2008年1-6月应支付峨眉山管委

会游山票分成款 21,833,994.43 元。

## ②关联销售

关联方	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
峨眉山风景名胜区管理委员会*	6,682,139.96	5,983,352.02

\*为峨眉山风景名胜区管理委员会签单收入。

③根据 1997 年 5 月本公司（筹）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》及其补充协议等约定，2006 年至 2008 年每年从景区收入中提取 3% 建立景区资源保护基金。2007 年 1-6 月计提景区资源保护基金 2,201,564.85 元计入游山票成本，2008 年 1-6 月计提景区资源保护基金 1,597,342.88 元计入游山票成本。

## 2、本公司与峨眉山旅游总公司的重要交易事项

根据本公司与峨眉山旅游总公司签定的《土地使用权租赁协议书》，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。2007 年 1-6 月应付峨眉山旅游总公司土地租金 644,325.84 元，2008 年 1-6 月应付峨眉山旅游总公司土地租金 644,325.84 元，在承租期内，本公司未将租用的土地进行转租、转让或抵押。

注：“峨眉山旅游总公司”已更名为“四川省峨眉山旅游集团总公司”，相关更名公告已于 2008 年 6 月 17 日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上进行披露。

## 3、本公司与峨眉山旅业发展有限公司（以下简称峨眉山旅业公司）交易事项

①2008 年 1-6 月向峨眉山旅业公司供水供电并取得供水含税收入 485,637.97 元、售电含税收入 39,687.99 元；2007 年 1-6 月取得供水含税收入 508,370.56 元、售电含税收入 14,583.77 元。

②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，根据 2004 年 3 月 1 日与峨眉山旅业公司签订《酒店供汽和洗涤服务协议》，2008 年 1-6 月支付峨眉山旅业公司向本公司供应的蒸汽、洗涤费用为 4,100,000.00 元；2007 年 1-6 月支付峨眉山旅业公司向本公司供应的蒸汽、洗涤费用为 2,200,000.00 元。

③2008 年 1-6 月支付峨眉山旅业公司修车费用为 355,631.10 元，向该公司收取的广告收入为 33,524.80 元；2007 年 1-6 月支付该公司修车费用 251,612.17 元；向该公司收取的广告收入为 42,169.80 元。

④本公司与峨眉山旅业公司存在代售代付观光车票事项，2008 年 1-6 月代其收观光车票款 9,946,960.00 元，2007 年 1-6 月代其收观光车票款 11,780,800.00 元。

## 4、本公司与乐山市红珠山宾馆的主要交易事项

2008 年 1-6 月向乐山市红珠山宾馆采购的酒水等商品为 1,049,572.70 元，2007 年 1-6 月向乐山市红珠山宾馆采购的酒水等商品为 619,027.52 元。

5、本公司与关联方交易价格基本公允。

6、公司上述关联交易是公司发展和业务的需要。

## （七）控股股东及占用公司资金情况

报告期内公司与关联方发生资金往来均为正常经营性资金往来，不存在控股股东占用公司非经营性资金情况。

## （八）重要合同履行情况

- 1、经公司第四届第十五次董事会决议，向金融机构续借流动资金 3000 万元；
- 2、经公司第四届第十六次董事会决议，向金融机构申请续借流动资金借款 4500 万元；
- 3、经公司第四届第十九次董事会决议，向金融机构申请中长期借流动资金借款 5000 万元；
- 4、经公司第四届第二十次董事会决议，向金融机构申请流动资金借款 3000 万元；

报告期内，根据董事会决议，公司已分别与中国农业银行峨眉山市支行、中国建设银行峨眉山市支行签署借款合同。

## （九）担保情况

本报告期公司无担保事项。

## （十）托管情况

本报告期公司无托管事项。

## （十一）租赁情况

本报告期公司无租赁情况。

## （十二）委托理财情况

本报告期公司无委托理财情况。

## （十三）收购、出售资产情况

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并等事项。

## （十四）承诺事项

本报告期，公司无承诺事项。

## （十五）原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

根据国务院国资委等五部委《关于上市公司股权分置改革的指导意见》、中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》及其他相关法律法规的规定，公司于 2006 年 5 月进行了股权分置改革。在股权分置改革方案中，公司前两大非流通股股东峨眉山旅游总公司、乐山市红珠山宾馆除法定最低承诺外，还做出如下特别承诺：

- 1、承诺其持有的非流通股自获得上市流通权之日起，在 36 个月内不上市交易。
- 2、峨眉山旅游总公司承诺在上述承诺期满后，通过深圳交易所挂牌交易出售股份数量在十二个月内不超过总股本的百分之五，在二十四个月内不超过总股本的百分之十；乐山市红珠山宾

馆承诺在上述承诺期满后,通过深圳证券交易所挂牌出售股份数量在十二个月内不超过总股本的百之五。

3、在上述(1)承诺期满后两年内,若通过深圳证券交易所挂牌交易方式出售该等股份,承诺减持公司股票价格不低于9.5元/股(若自非流通股股份获得流通权之日起至出售股份期间有送股、资本公积转增股本、配股等引起公司总股发生变化等事项,则对该价格作相应处理)。

4、承诺在2006年至2008年股东大会上提议赞同公司以现金分红方式进行分配,现金分红比例不低于当年实现可分供投资者分配利润的50%。

5、承诺待国家及四川省关于上市公司股权激励制度等相关政策出台后,支持公司及时上报切实可行的股权激励方案。

本公司股权分置改革方案实施日为2006年5月25日,截止本报告期末,公司没有违反承诺的事项发生。

注:“峨眉山旅游总公司”已更名为“四川省峨眉山旅游集团总公司”,相关更名公告已于2008年6月17日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上进行披露。

#### (十六) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内,公司未改聘会计师事务所。

#### (十七) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内,公司董事会、董事、监事及高级管理人员无受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评及深圳证券交易所公开谴责的情形。

#### (十八) 其他重要事项

1、经本公司2006年1月9日第3届董事会第18次临时会议决议通过,本公司以峨眉山万年索道收费权作为质押在2006年度向中国农业银行峨眉山市支行取得长期借款8,000万元,借款期限为3到5年不等。

2、本期末在银行的借款情况为短期借款15,500万元,一年内到期的非流动负债3,000万元,长期借款为24,500万元,按借款合同约定,本公司这些借款的利率将随人民银行金融机构贷款基准利率的调整进行相应的调整,利率每变动0.01%,本公司财务费用将相应变动43,000元。本公司尚无法以各种衍生金融工具来有效规避这种利率变动风险。

#### (十九) 报告期接待调研及采访情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的内容
2008年4月2日	峨眉山市	实地调研	光大证券、海富通基金、中邮基金研究员	公司经营情况、发展战略

#### (二十) 独立董事对公司与关联方资金往来、公司累计和当期对外担保情况的独立意见

根据中国证监会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、深圳证券交易所《股票上市规则》和中国证监会四川监管局的要求，我们作为峨眉山旅游股份有限公司的独立董事，本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，对公司与关联方的资金往来和对外担保情况进行了仔细的检查，并发表以下独立意见：

1、公司控股股东不存在占用公司资金的情况，也不存在以前年度发生并累计至 2008 年 6 月 30 日的违规关联方占用资金情况。

2、公司能够严格控制对外担保风险，报告期内不存在为本公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

特此说明

独立董事：李帮 季建民 唐方贵

二 00 八年八月九日

### （二十一）公司内部控制制度建设情况

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。经第四届第十五次董事会审议通过设立了董事会战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，并制订了各个委员会的工作细则。各委员会职责明确，整体运作情况良好，对公司重大经营决策、对外投资、高管人员的提名及薪酬考核、内部审计等方面起到了监督咨询作用，确保董事会高效运作和科学决策；报告期内，公司还制定了《内部控制制度》、《公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动专项管理制度》、《独立董事年度报告工作制度》、《审计委员会年度财务报告工作规程》等规章制度。并对《投资决策管理制度》、《募集资金使用管理制度》等进行了修订、完善，通过不断的建立、健全、完善和整改，公司现行的内部控制制度较为完整、合理及有效，基本能够适应公司现行管理的要求和公司发展的需要；能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性；能够确保公司所属财产物资的安全、完整；能够按照法律、法规和公司章程规定，真实、准确、完整、及时地报送和披露信息，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，切实保护公司和投资者的利益。

### （二十二）公司社会责任履行情况

5月12日四川汶川发生8级地震后，为了帮助灾区人民恢复生产，重建家园，在公司董事长的领导下，公司及全体员工发扬“一方有难，八方支援”的精神，积极以实际行动支援灾区，表现出较强的社会责任感。

1、公司及全体员工共捐赠现金 67 万余元及食品、矿泉水、棉被等救灾物资 20 余吨，支援都江堰、安县、什邡等重灾区。

2、组织抽调万年索道分公司、金顶索道分公司 20 多名技术骨干，组成索道抢险救援队于 5 月 15 日下午奔赴青城山——都江堰风景区，开展抢险救援行动，随同抢险救援队发往灾区的还有食品、矿泉水、棉被等约 1 吨救援物资。

3、公司实际控制人峨眉山风景名胜区管理委员会向灾区人民送温暖、献爱心，共筹集捐赠款、交纳特殊党费 70 余万元、约 22 万元的救灾物资，紧急抽调 100 台大巴奔赴都江堰、绵竹等重灾区开展救援工作。

4、全体干部职工积极向灾区义务献血和提供援助。参加义务献血者达 100 余人。有 60 多名志愿者报名参加抗震救灾“黄丝带行动”，帮助照顾地震中受伤人员。

## **七、财务报告**

**（一）本半年度财务报告未经审计。**

**（二）会计报表**

# 合并资产负债表

编制单位：峨眉山旅游股份有限公司

2008年6月30日

单位:人民币元

资产	注释	期末余额		年初余额		负债和股东权益(或股东权益)	注释	期末余额		年初余额	
		合并数	母公司	合并数	母公司			合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：						流动负债：					
货币资金		79,883,235.71	69,042,766.15	117,671,820.36	106,860,188.09	短期借款		155,000,000.00	155,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
结算备付金						向中央银行借款					
拆出资金						吸收存款及同业存放					
交易性金融资产						拆入资金					
应收票据						交易性金融负债					
应收账款		11,161,913.05	10,787,465.16	6,201,426.68	5,677,055.61	应付票据					
预付帐款		3,263,446.46	3,067,935.46	3,180,862.69	3,104,421.69	应付帐款		29,811,638.91	29,772,062.95	20,969,034.91	20,946,490.24
应收保费						预收款项		6,280,587.39	6,268,862.19	7,274,817.20	7,262,792.00
应收分保帐款						卖出回购金融资产款					
应收分保合同准备金						应付手续费及佣金					
应收利息						应付职工薪酬		4,930,872.68	4,532,985.89	14,925,320.65	14,630,883.87
其他应收款		9,216,521.30	9,488,658.97	8,208,139.04	8,401,900.97	应交税费		1,561,526.49	1,499,407.56	8,394,318.15	8,310,447.02
买入返售金融资产						应付股利		11,163,600.00	11,163,600.00	-	-
存货		19,051,259.65	17,896,075.66	11,476,829.11	10,364,382.11	其他应付款		18,015,559.53	18,480,963.22	17,622,934.73	18,958,822.34
一年内到期的非流动资产						应付分保帐款					
其他流动资产		513,415.56	509,195.56	348,021.21	221,903.01	保险合同准备金					
流动资产合计		123,089,791.73	110,792,096.96	147,087,099.09	134,629,851.48	代理买卖证券款					
非流动资产：						代理承销证券款					
发放贷款及垫款						一年内到期的非流动负债		30,000,000.00	30,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
可供出售金融资产						其他流动负债		-	-	-	-
持有至到期投资						流动负债合计		256,763,785.00	256,717,881.81	229,186,425.64	230,109,435.47
长期应收款						非流动负债：					
长期股权投资		115,481.75	13,915,481.75	115,481.75	13,915,481.75	长期借款		245,000,000.00	245,000,000.00	245,000,000.00	245,000,000.00
投资性房地产		3,246,459.32	3,246,459.32	3,304,448.48	3,304,448.48	应付债券					
固定资产		836,067,338.60	835,341,723.67	835,205,952.72	834,419,060.10	长期应付款		7,091,216.09	7,091,216.09	7,091,216.09	7,091,216.09
在建工程		25,287,669.71	25,287,669.71	16,161,110.12	16,161,110.12	专项应付款					
工程物资						预计负债					
固定资产清理						递延所得税负债		547,655.35	547,655.35	1,095,310.69	1,095,310.69
生产性生物资产						其他非流动负债合计		252,638,871.44	252,638,871.44	253,186,526.78	253,186,526.78
油气资产						负债合计		509,402,656.44	509,356,753.25	482,372,952.42	483,295,962.25
无形资产		90,037,419.32	90,037,419.32	91,409,438.48	91,409,438.48	所有者权益(或股东权益)					
开发支出						实收资产(或股本)		235,188,000.00	235,188,000.00	235,188,000.00	235,188,000.00
商誉						资本公积		251,587,853.74	251,347,853.74	251,587,853.74	251,347,853.74
长期待摊费用		9,551,925.00	9,496,102.60	9,373,778.87	9,275,267.97	减:库存股					
递延所得税资产		845,316.42	845,316.42	845,316.42	845,316.42	盈余公积		44,608,587.23	44,595,971.18	44,608,587.23	44,595,971.18
其他非流动资产						一般风险准备					
非流动资产合计		965,151,610.12	978,170,172.79	956,415,526.84	969,330,123.32	未分配利润		43,395,825.22	48,473,691.58	85,449,424.16	89,532,187.63
						外币报表折算差额					
						归属于母公司所有者权益合计		574,780,266.19	579,605,516.50	616,833,865.13	620,664,012.55
						少数股东权益		4,058,479.22	-	4,295,808.38	-
						所有者权益合计		578,838,745.41	579,605,516.50	621,129,673.51	620,664,012.55
资产总计		1,088,241,401.85	1,088,962,269.75	1,103,502,625.93	1,103,959,974.80	负债和股东权益总计		1,088,241,401.85	1,088,962,269.75	1,103,502,625.93	1,103,959,974.80

法定代表人：马元祝

主管会计工作负责人：熊陆军

会计机构负责人：李卓玲

# 合并利润表

编制单位：峨眉山旅游股份有限公司

2008年1-6月

单位：人民币元

项目	本期金额		上期同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	168,941,178.09	165,570,803.22	185,353,014.22	179,568,254.09
二、营业总成本	187,603,828.01	182,991,324.03	171,993,614.65	164,495,326.90
其中：营业成本	121,886,674.93	118,189,205.23	114,209,578.35	108,120,816.92
营业税金及附加	7,685,659.68	7,608,004.66	8,423,027.63	8,272,280.57
销售费用	11,892,910.05	11,892,910.05	9,623,383.53	9,580,359.53
管理费用	31,465,182.58	30,594,791.99	27,344,319.34	26,430,979.94
财务费用	14,338,645.56	14,364,083.21	10,938,197.59	10,971,030.35
资产减值损失	334,755.21	342,328.89	1,455,108.21	1,119,859.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	-	--	1,500,000.00	-84,515.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-18,662,649.92	-17,420,520.81	14,859,399.57	14,988,411.20
加：营业外收入	115,554.39	103,257.99	314,241.89	289,987.04
减：营业外支出	225,032.57	222,433.23	640,964.16	640,964.16
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-18,772,128.10	-17,539,696.05	14,532,677.30	14,637,434.08
减：所得税费用	-	-	2,376,271.45	2,376,271.45
少数股东权益				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,772,128.10	-17,539,696.05	12,156,405.85	12,261,162.63
归属于母公司所有者的净利润	-18,534,798.94		12,158,162.68	
少数股东权益	-237,329.16		-1,756.83	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.0788	-0.0746	0.0517	0.0521
（二）稀释每股收益	-0.0788	-0.0746	0.0517	0.0521

法定代表人：马元祝

主管会计工作负责人：熊陆军

会计机构负责人：李卓玲

# 所有者权益变动表

编制单位：峨眉山旅游股份有限公司

2008年6月30日

单位：人民币元

项 目	本金额							上年金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润			实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	235,188,000.00	251,587,853.74		44,608,587.23	85,449,424.16	4,295,808.38	621,129,673.51	235,188,000.00	251,587,853.74		39,923,693.56	67,303,029.40	4,591,530.85	598,594,107.55
加：会计政策变更														
前期差错更正														
二、本年初余额	235,188,000.00	251,587,853.74		44,608,587.23	85,449,424.16	4,295,808.38	621,129,673.51	235,188,000.00	251,587,853.74		39,923,693.56	67,303,029.40	4,591,530.85	598,594,107.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）净利润														
（二）直接计入所有者权益的利得和损失														
1、可供出售金融资产公允价值变动金额														
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响														
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响														
4、其他														
上述（一）和（二）小计														
（三）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入资本														
2、股份支付计入所有者权益的金额														
3、其他														
（四）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、对所有者（或股东）的分配														
3、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（可股本）														
2、盈余公积转增资本（可股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
四、本年年末余额	235,188,000.00	251,587,853.74		44,608,587.23	43,395,825.22	4,058,479.22	578,838,745.41	235,188,000.00	251,587,853.74		44,608,587.23	85,449,424.16	4,295,808.38	621,129,673.51

法定代表人：马云祝

主管会计工作负责人：熊陆军

会计机构负责人：李卓玲

# 合并现金流量表

编制单位：峨眉山旅游股份有限公司

2008年1-6月

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并数	母公司	合并数	母公司
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	160,075,807.16	155,972,032.86	165,429,361.97	160,257,878.47
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	878,206.55	865,910.15	2,062,183.59	2,060,349.50
现金流入小计	160,954,013.71	156,837,943.01	167,491,545.56	162,318,227.97
购买商品、接受劳务支付的现金	56,322,156.61	54,186,975.78	63,224,066.48	58,159,075.25
支付给职工以及为职工支付的现金	38,058,511.07	37,294,415.75	28,721,368.49	28,120,991.26
支付的各项税费	18,407,818.91	18,272,558.05	17,540,919.53	17,321,807.87
支付的其他与经营活动有关的现金	31,092,487.22	30,009,315.51	36,135,787.96	34,827,255.05
现金流出小计	143,880,973.81	139,763,265.09	145,622,142.46	138,429,129.43
经营活动产生的现金流量净额	17,073,039.90	17,074,677.92	21,869,403.10	23,889,098.54
二、投资活动产生的现金流量：		-		
收回投资所收到的现金	11,500,000.00	11,000,000.00	33,500,000.00	33,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	-	-	1,500,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	-	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	402,067.01	371,591.70	2,759,827.12	2,721,582.02
现金流入小计	11,902,067.01	11,371,591.70	37,759,827.12	35,721,582.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	53,733,928.56	53,733,928.56	122,390,341.90	122,253,251.90
投资所支付的现金	8,500,000.00	8,000,000.00	33,500,000.00	33,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
现金流出小计	62,233,928.56	61,733,928.56	155,890,341.90	155,253,251.90
投资活动产生的现金流量净额	-50,331,861.55	-50,362,336.86	-118,130,514.78	-119,531,669.88
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金	-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资所收到的现金				
借款所收到的现金	155,000,000.00	155,000,000.00	205,000,000.00	205,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
现金流入小计	155,000,000.00	155,000,000.00	205,000,000.00	205,000,000.00
偿还债务所支付的现金	130,000,000.00	130,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	26,529,763.00	26,529,763.00	22,172,416.00	22,172,416.00
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				
现金流出小计	156,529,763.00	156,529,763.00	102,172,416.00	102,172,416.00
筹资活动产生的现金流量净额	-1,529,763.00	-1,529,763.00	102,827,584.00	102,827,584.00
四、汇率变动对现金的影响	-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-34,788,584.65	-34,817,421.94	6,566,472.32	7,185,012.66
加：期初现金及现金等价物余额	101,871,820.36	93,860,188.09	59,978,151.98	51,535,947.02
六、期末现金及现金等价物余额	67,083,235.71	59,042,766.15	66,544,624.30	58,720,959.68

法定代表人：马元祝

主管会计工作负责人：熊陆军

会计机构负责人：李卓玲

## 附注：

### 一、企业的基本情况

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。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4,000万股（含内部职工股4,000,000.00元），并于1997年10月21日在深圳证券交易所正式挂牌交易，股票代码：000888。

公司于1997年10月9日，取得注册号为5100001808431的企业法人营业执照，

公司注册地址：四川省峨眉山市名山南路41号

法定代表人：马元祝

经营范围是：提供旅游、索道运输、旅店、中餐、西餐、酒水、茶座、游艺室、音乐厅、公共浴室、美容、理发；销售普通食品，中药材，生活饮用水；生产、销售绿茶；商品批发与零售；衣物洗涤；建筑装修装饰工程；房屋租赁；居民服务业；广告业。

根据1997年5月本公司（筹）与峨眉山市峨眉山管理委员会（简称“峨眉山管委会”）签订的《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。

注：“峨眉山旅游总公司”已更名为“四川省峨眉山旅游集团总公司”，相关更名公告已于2008年6月17日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上进行披露。

### 二、财务报表的编制基础

本公司于1997年10月9日成立（工商管理登记日期），章程规定本公司为永久存续的股份有限公司。目前本公司经营状况良好，没有决定或被迫在当期或者下一个会计期间进行清算或停止营业，财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

公司 2006 年及以前年度执行《企业会计制度》和原企业会计准则，从 2007 年 1 月 1 日执行新《企业会计准则》。

根据财政部[财会（2006）3 号]《关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》和[财会（2006）18 号]《关于印发〈企业会计准则—应用指南〉的通知》的规定，结合本公司实际情况，特制定如下会计政策和会计估计。经本公司第四届董事会第四次会议及 2006 年度股东大会审议通过，本公司及所属子公司自 2007 年 1 月 1 日起执行。

#### 1、会计制度

本公司及子公司的会计核算执行企业会计准则及其应用指南以及财政部发布的补充规定。

#### 2、会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3、记账本位币及外币业务核算方法

本公司以人民币作为记账本位币和报告货币，涉及外币的经济业务，外币交易发生时，以交易发生当日汇率（外汇牌价中间价）折合人民币记账。

在资产负债表日，公司对外币货币性项目因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

#### 4、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

根据《企业会计准则—基本准则》第四十三条和相关具体准则的规定，公司主要采用历史成本计量，与上年度相比，各会计报表项目的计量属性没有发生重大变化。

#### 5、编制现金流量表时现金等价物的确认标准

公司将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资等视为现金等价物。包括但不限于满足前项条件的从购买日起三个月内到期的债券投资、可以以通知方式提前支取的银行定期存款、可转让存单等。

#### 6、外币报表项目的折算汇率以及折算差额的处理方法

合并以外币表示的子公司财务报表，所有资产和负债项目，均按照合并报表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示，折算后资产类、负债类和所有者权益项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在“未分配利润”项目后单独反映。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。利润表发生额的项目均按照发生时合并财务报表日的即期汇率折算为人民币。现金流量表中有关反映发生额的项目均按照合并财务报表日的即期汇率折算为人民币，汇率变动对现金的影响在现金流量表中单独列示。

#### 7、金融资产和金融负债

### 7.1 金融工具的确认依据

金融资产和金融负债的确认依据为：本公司已经成为金融工具合同的一方。

### 7.2 金融资产和金融负债的分类方法、确认与计量

公司的金融资产为交易性金融资产和应收款项。

公司交易性金融资产是为了增加临时盈余货币资金的获利能力、同时又能保持流动性、拟近期内出售的股票投资、不拟持有到期的债券投资和其他不是用于套期保值工具的衍生工具投资。本公司的交易性金融资产按《企业会计准则 22 号——金融工具的确认与计量》（以下称 22 号准则，其他准则均称 X 号准则）第二十四条的规定确认；按 22 号准则第二十五条的规定终止确认；按 22 号准则第三十条的规定进行初始计量，以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益；按第三十八条的规定进行后续计量，公允价值变动形成的利得和损失，计入当期损益。

公司应收款项是在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产：含应收票据、应收账款、其他应收款和预付账款，初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司投资的没有形成控制、共同控制和重大影响的、并拟长期持有的股权投资，在活跃市场有报价公允价值能够可靠取得的，作为可供出售金融资产按 22 号准则、23 号准则和 37 号准则核算和列报；在活跃市场没有报价其公允价值不能可靠取得的，按 2 号准则核算和列报。

公司购买的拟持有到期的债券投资，作为持有至到期投资类金融资产，按 22 号准则的规定：初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司的金融负债目前主要包括银行借款、应付款项和其他应付款项。金融负债初始确认以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额，金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。

### 7.3 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

公司需要考虑和计提减值准备的金融资产全部为应收款项，减值准备计提方法如下：

7.3.1 对于预付账款以及单项金额重大的商业承兑汇票、应收账款、其他应收款，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

7.3.2 对于单项金额非重大或经单独测试后未减值的商业承兑汇票、应收账款、其他应收款，按账龄特征评估其信用风险，划分为六个组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。坏账准备计提比例为：账龄 1 年（含 1 年）以内，按其余余额的 3% 计提；1-2 年（含 2 年），按其余余额的 10% 计提；2-3 年（含 3 年），按其余余额的 15% 计提；3-4 年（含 4 年），按其余余额的 20% 计提；4-5 年（含 5 年），按其余余额的 50% 计提；5 年

以上，按其余额的 100% 计提。该计提比例每年年末均需根据当年的债权人的总体信用状况评估其合理性。

## 8、存货的核算方法

8.1 本公司根据存货的性质和用途将本公司的存货分为生产加工的茶叶与旅游相关产品、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。存货按其采购、加工和其他符合 1 号准则规定的成本之和进行初始计量；茶叶和相关旅游产品发出时按加权平均法计价，其他存货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。

8.2 报告期末，对存货按账面成本与可变现净值孰低法计价，茶叶和相关旅游产品按单个存货项目、其他存货按类别比较存货的账面成本与可变现净值，以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。可变现净值按 1 号准则应用指南三.（三）规定的方法确定。

## 9、长期股权投资的核算方法

长期股权投资分为对子公司（含控股子公司）投资、共同控制和有重大影响的长期股权投资和对联营公司（企业）投资。对联营公司（企业）投资是指对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

### 9.1 初始计量

公司的长期股权投资按 2 号准则第三条、第四条和 2 号准则应用指南第二项的规定进行初始计量。

### 9.2 后续计量及收益确认方法

9.2.1 本公司对以下长期股权投资按 2 号准则第七条的规定采用成本法核算：

9.2.1.1 对子公司和控股子公司的投资。

9.2.1.2 对联营公司（企业）的投资。

9.2.2 公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按 2 号准则第 8 条和 2 号准则第三项的规定采用权益法核算。

### 9.3 具有共同控制、重大影响的确定标准

公司按照 2 号准则第五条第 2 款规定的共同控制和重大影响确定标准确定。

### 9.4 长期股权投资的减值

公司报告期末对长期股权投资按 8 号准则第 5 条的规定进行减值迹象判断，存在减值迹象的，按 8 号准则第三章的规定测算其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按可收回金额与账面价值的差额计提长期股权投资减值准备。

## 10、投资性房地产的核算方法

公司的投资性房产按成本模式计量，根据房产的建筑物结构、性质和使用方式估计使用寿命，但不得超过房产所在土地使用权的土地使用年限，折旧采用年限平均法，残值估计为 5%。目前，本公司的投资性房地产主要是用于出租的门面房，估计的使用寿命为 30 年。按 8 号准则的规定

计提减值准备。

## 11、固定资产及其折旧核算方法

### 11.1 固定资产条件

公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计期间的，单位价值在 2000 元以上的单个或成套有形资产。与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### 11.2 固定资产分类

公司固定资产分为房屋建筑物、装修与装饰、索道设备、机器设备、电器及影视设备、运输设备及其他（含其他设备和其他）共七类。

### 11.3 折旧方法

固定资产折旧按原值扣除其预计净残值和减值准备后，按预计使用寿命采用年限平均法分类计提，各类固定资产的预计使用寿命和年折旧率是根据本公司固定资产的性质和使用情况确定的。根据目前酒店业的发展与竞争趋势，并结合资产的实际使用状况，经本公司第四届董事会第四次会议及 2006 年度股东大会审议通过，从 2007 年起，对新发生的装修费支出按 8 年的预计使用年限进行折旧。索道设备根据其使用环境并考虑安全因素，确定了 15 年的预计年限。本公司将所有资产的残值均按 5% 估计，具体使用年限、年折旧率和残值率如下：

<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	20-35	4.75-2.72	5
固定资产装修装饰	8-10	1.875-9.50	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

### 11.4 固定资产的后续支出

公司与固定资产有关的后续支出，符合前述固定资产确认标准的，计入固定资产账面价值，同时终止被替代部分的账面价值；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

11.5 2007 年 1 月 1 日的固定资产的使用年限估计与以前不同的，按 28 号准则第三章的规定采用未来适用法处理。

11.6 公司每年按 2 号准则第 19 条的规定对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，需要变动的，作为会计估计变更按未来适用法处理。

11.7 本公司没有重大的资产闲置和融资租入固定资产。

## 12、在建工程核算方法

公司在建工程指兴建中的房屋建筑物与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用（详见第 15 项“借款费用”）；本公司的在建工程按不同的工程项目分类核算。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，相应应调整的折旧记入办理竣工决算的当期。

### 13、借款费用的核算方法

本公司的借款费用中符合按 17 号准则第四条和第五条规定的资本化条件的，按该准则第六条规定和 17 号准则应用指南第二项规定计算的金额予以资本化，其余借款费用计入当期损益。

### 14、无形资产核算方法

14.1 无形资产的确认为：本公司按 6 号准则第二章的规定确认无形资产。

#### 14.2 初始计量

本公司的无形资产主要为土地使用权，初始计量是按本公司设立时按经国有资产管理部门确认或备案后的土地评估机构的评估价值确定的。

本公司以后取得的其他的无形资产按 6 号准则第三章的规定进行计量。

14.3 本公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。土地使用权按土地使用权证所列的使用年限平均摊销；本公司目前尚无使用寿命不确定的无形资产。

本公司每年年度终了，将对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，将改变其摊销期限和摊销方法。作出改变的作为会计估计变更按未来适用法处理。

14.4 本公司目前没有除土地使用权之外的其他重要无形资产。

14.5 商誉：本公司的商誉按 20 号准则第十三条的规定核算形成的，被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值按 20 号准则第十四条规定和 20 号准则应用指南四.(四)项规定的方法确定。商誉每年终了按 8 号准则第六章和 8 号准则应用指南第五项的规定测试和计提。

### 15、长期待摊费用核算方法

本公司的长期待摊费用主要是景区临时建筑与设施、酒店床上用品等单项达不到固定资产确认标准但能够带来经济利益流入的、且其成本能够可靠计量的费用支出。初始计量按发生的实际成本列支，后续计量从受益日起按估计的受益期平均摊销；如果长期待摊费用项目不能在以后会计期间带来经济利益流入的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部计入当期损益。

### 16、资产减值和资产组的认定

16.1、公司于会计期末对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产及其他适用 8 号准则的资产是否存在 8 号准则第五条规定的各种可能发生减值的迹象进行判断，如果发现上述资产存在减值迹象的，则进行减值测试，按 8 号准则第三章和 8 号准则应用指南第一至三项的规定估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，则将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## 16.2、资产组的认定

有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。如果难以对单项资产的可收回金额进行估计，则按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

按照 8 号准则第二条、第十八条第二至四款和 8 号准则应用指南第四项的规定，本公司以各所属各经营单位作为资产组，其中酒店 4 家（含连同酒店一起核算的考核的相关服务设施）分别作为 4 个单独的资产组、索道两条分别作为两个资产组、门票收费管理系统作为一个资产组，各控股子公司（含直接、间接方式控股）分别作为单独的资产组。现有资产业务变化、管理方式变化、对这些资产的持续使用和处置决策方式以及市场发生重大变化，导致现行资产组划分不再适合本公司实际情况的，在履行相应的程序后重新确定资产组，并按 8 号准则第二十七条的规定进行信息披露。新增资产需要单独认定资产组的，不作为资产组的变化处理。

## 17、预计负债的确认条件及后续计量方法

本公司将满足 13 号准则第四条和 13 号准则应用指南第二项第一至二款的规定的与或有事项相关的义务确认为预计负债，同时按该准则第五至七条和该准则应用指南第二项第三款的规定对确认的预计负债进行计量，以后则按该准则第十二条的规定，在每个资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对预计负债的账面价值进行调整。

本公司按 13 号准则第八条和第十条的规定确认和计量与亏损合同和重组有关的预计负债。

本公司根据 2 号准则第十一条和 2 号准则应用指南三.(一).3 的规定，被投资单位发生的亏损在冲减长期股权投资账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（长期应收款或其他应收款）至零后，按照合同和协议约定仍承担额外义务的，将预计承担的部分确认为预计负债。

## 18、职工薪酬核算方法

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括：（1）职工工资、奖金、津贴和补贴；（2）职工福利费；（3）医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；（4）住房公积金；（5）工会经费和职工教育经费；（6）非货币性福利；（7）因解除与职工的劳动关系给予的补偿；（8）其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：由生产产品、提供劳务负担的，计入产品成本或劳务成本；由在建工程、无形资产负担的，计入建造固定资产或无形资产成本；其他的职工薪酬，确认为当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施及公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予

补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

## 19、收入确认方法

19.1 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。

19.2 商品其他销售：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，并且与销售商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

19.3 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。

19.4 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。

19.5 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、递延所得税资产

20.1 公司按 18 号准则第二章的规定确定资产、负债的计税基础，按公司当年适用的税率和应纳税暂时性差异确认递延所得税负债，对由于可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限和当年适用的税率予以确认。税率发生变化的，按新的适用税率对递延所得税负债和递延所得税资产重新调整，调整的差额计入当期所得税费用

20.2 本公司于报告期末对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，则将减记的金额转回。其暂时性差异在可预见的未来能否转回，根据公司未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额来作出判断。

## 21、合并财务报表的编制方法

### 21.1 合并范围确定

本公司根据 33 号准则第六条和第七条的规定和 33 号准则应用指南第一项的规定将本公司直接或间接持有被投资单位半数以上的表决权并且在被投资单位的决策机构中享有半数以上的投票权或直接拥有决定权的被投资单位纳入合并财务报表的合并范围。虽未持有半数以上表决权但满足 33 号准则第八条规定的四项条件之一的，也将被投资单位纳入合并财务报表范围，包括母公司控制的特殊目的的主体。但有证据表明不能控制被投资单位的除外。

### 21.2 合并程序：

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时根据 33 号准则的要求，将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东损益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司财务报表。

22、本公司目前尚无以下几类业务与资产负债：股份支付、可行权工具、资产证券化、外汇资产投资和套期保值业务，也没有年金计划，待有这些业务后，再按相应的准则确定适合本公司具体业务的会计政策和会计估计，并报董事会批准后执行。

## 五、税项

本公司及各子公司主要税项及税率如下：

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。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：商贸分公司和峨眉山灵秀旅游文化公司（控股子公司）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；景区水电分分公司的供电收入按照一般纳税人 17% 的税率计缴增值税，供水收入按照 6% 的税率计缴增值税。

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；根据四川省峨眉山市地方税务局[峨眉市地税函（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。

4、企业所得税：本公司及各子公司的企业所得税税率如下：

公司名称	税率
本公司*	15%
成都峨眉山旅游投资有限公司	33%
四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司	33%
成都峨眉山旅行社有限责任公司	33%
四川仙山会议服务有限责任公司**	33%
峨眉山金旅网络旅游有限公司	33%
峨眉山灵秀旅游文化实业有限公司	33%

\*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。

5、其他税项：按国家规定计缴。

## 六、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司概况

#### 1、直接对外投资取得的子公司概况

公司名称	注册地	注册资本	年末投资额	持股比例	表决权比例	经营范围	经济性质或类型	法定代表人
成都峨眉山旅游投资有限公司（1）	成都市	550万元	450万元	81.82%	81.82%	项目投资、酒店管理服务	有限公司	马元祝
四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司（2）	峨眉山市	500万元	450万元	90.00%	90.00%	旅游业务	有限公司	马元祝
成都峨眉山旅行社有限责任公司（3）	成都市	30万元	27万元	90.00%	90.00%	国内旅游业务	有限公司	马元祝
四川仙山会议服务有限责任公司（4）	成都市	10万元	9万元	90.00%	90.00%	会务代理、展览展示	有限公司	马元祝
峨眉山金旅网络旅游有限公司（5）	峨眉山市	450万元	270万元	60.00%	60.00%	互联网信息服务等	有限公司	马元祝
峨眉山灵秀旅游文化实业有限公司（6）	峨眉山市	500万元	300万元	60.00%	60.00%	旅游纪念品、毛绒制品等	有限公司	马元祝

各子公司的基本情况如下：

（1）成都峨眉山旅游投资有限公司（以下简称峨眉山旅游投资公司）：2005 年 6 月 1 日，经公司第 3 届董事会第 15 次会议审议通过“关于设立峨眉山旅游投资管理有限责任公司”的决议，

由本公司和成都华达产权投资经纪有限责任公司共同出资 5,500,000.00 元设立。本公司出资 4,500,000.00 元，占注册资本的 81.82%；成都华达产权投资经纪有限责任公司出资 1,000,000.00 元，占 18.18%。2005 年 11 月 10 日，经成都市武侯区工商行政管理局登记成立，企业法人营业执照注册号为 5101072019965。从 2006 年 1 月起将其纳入了本公司合并财务报表范围。目前经营范围：项目投资；酒店管理服务；投资信息咨询（不含期货、证券、金融）；中餐（限分支机构经营）。（以上经营范围不含法律法规、国务院决定禁止或限制的项目，涉及许可的按许可内容及时效经营，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。

(2) 四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司（以下简称峨眉山风景国际旅行社）：2002 年 3 月 13 日，经本公司第 2 届董事会第 9 次会议审议通过“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 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财务报表范围。目前经营范围：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）※

(3) 成都峨眉山旅行社有限责任公司（以下简称成都峨眉山旅行社）：2003 年 8 月 10 日，经峨眉山风景国际旅行社股东会同意，向成都峨眉山旅行社有限责任公司投资 270,000.00 元，并经其股东会决议通过。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 10%。从 2003 年 10 月起将其纳入了本公司合并财务报表范围。目前经营范围：国内旅游业务。

(4) 四川仙山会议服务有限责任公司（以下简称仙山会议服务公司）：由峨眉山风景国际旅行社和自然人高宁共同出资 100,000.00 元设立四川仙山会议服务有限责任公司。峨眉山风景国际旅行社出资 90,000.00 元，占注册资本的 90%；高宁出资 10,000.00 元，占 10%。2005 年 8 月 25 日，经成都市工商行政管理局登记成立，企业法人营业执照注册号为 5101051810211。从 2005 年 9 月起将其纳入了本公司合并财务报表范围。目前经营范围：会务代理、展览展示。（以上经营范围不含法律法规和国务院决定禁止和限制的项目，涉及许可证的凭证经营。）

(5) 峨眉山金旅网络旅游有限公司（以下简称峨眉山金旅网络公司）：根据 2002 年 12 月本公司第 2 届董事会第 17 次会议审议通过的“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）”决议，由本公司、峨眉山风景国际旅行社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%；峨眉山风景国际旅行社出资 900,000.00 元，占 20%；四川省峨眉山旅游总公司出资 1,800,000.00 元，占 40%。2003 年 3 月 4 日，经峨眉山市工商行政管理局登记成立，企业法人营业执照注册号为 5111811800661。从 2003 年 4 月起将其纳入了本公司合并财务报表范围。目前

经营范围：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※

(6) 峨眉山灵秀旅游文化实业有限公司（以下简称峨眉山灵秀旅游文化公司）：根据 2003 年 7 月 12 日本公司第 2 届董事会第 23 次会议审议通过的“关于出资组建峨眉山灵秀文化有限公司”决议，组建成立峨眉山灵秀旅游文化实业有限公司。峨眉山灵秀旅游文化公司注册资本为 5,000,000.00 元，其中：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 40%。经四川省乐山市峨眉山市工商行政管理局登记成立，企业法人营业执照注册号为 5111811800167。从 2003 年 10 月起将其纳入了本公司合并财务报表范围。目前经营范围：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。

注：“峨眉山旅游总公司”已更名为“四川省峨眉山旅游集团总公司”，相关更名公告已于 2008 年 6 月 17 日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上进行披露。

## 2、通过企业合并取得的子公司

(1) 同一控制下企业合并，是指参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的。对同一控制下企业合并的判断标准包括：①对同一集团（母公司）内部母子公司之间、子公司与子公司之间发生的企业合并；②参与合并各方在合并前后较长时间内为最终控制方所控制，具体是指在企业合并之前（即合并日之前），参与合并各方在最终控制方的控制时间一般在 1 年以上（含 1 年），企业合并后所形成的报告主体在最终控制方的控制时间也应达到 1 年以上（含 1 年）；③在具体判断企业之间的合并是否属于同一控制下的企业合并，应综合构成企业合并方交易的各方情况，按照实质重于形式的原则进行判断。

(2) 本公司母公司以及集团最终母公司的名称：

本公司母公司为四川省峨眉山旅游集团总公司，最终实际控制人为峨眉山风景名胜区管理委员会。

(3) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司概况：无。

(4) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司：无。

## 3、报告期内合并财务报表合并范围的变化

本公司将上述（一）1、中的 6 家子公司均纳入本公司 2008 年半年合并财务报表，与 2007 年度合并财务报表合并范围相同，无变化。

## 七、合并会计报表重要项目注释

注 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	1,051,699.18	1,592,135.14

银行存款	78,831,536.53	116,079,685.22
其他货币资金		
合计	79,883,235.71	117,671,820.36

银行存款期末数中包括定期存款12,800,000.00元, 期初数中包括定期存款15,800,000.00元

注2、应收款项

(1) 帐龄分析

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含1年)	9,732,991.80	72.89	291,989.75	5,288,640.31	64.69	158,659.21
1-2 年 (含2年)	843,983.56	6.32	84,398.36	313,370.48	3.83	31,337.05
2-3 年 (含3年)	809,761.35	6.06	121,464.20	607,510.00	7.43	91,126.50
3-4 年 (含4年)	277,096.44	2.08	55,419.29	277,096.44	3.39	55,419.29
4-5 年 (含5年)	102,703.00	0.77	51,351.50	466,527.60	5.71	415,176.10
5 年以上	1,586,463.42	11.88	1,586,463.42	1,222,638.82	14.95	1,222,638.82
合计	13,352,999.57	100.00	2,191,086.52	8,175,783.65	100.00	1,974,356.97
帐面价值	11,161,913.05			6,201,426.68		

(2) 2008年6月30日无应收持有公司5%以上股份的股东单位款项。

(3) 2008年6月30日余款中欠款前五名单位的金额合计2,998,173.20元, 占应收帐款2008年6月30日余额的比例为22.45%。

注 3、预付账款

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,550,019.88	78.14	2,914,658.69	91.64
1-2 年	618,042.58	18.94	119,963.00	3.77
2-3 年	70,721.00	2.17	140,741.00	4.42
3 年以上	24,663.00	0.75	5,500.00	0.17
合计	3,263,446.46	100.00	3,180,862.69	100.00

2008年6月30日、2007年12月31日均无持有本公司5%以上股份股东单位的款项。

注 4、其他应收款

(1) 帐龄分析

	期末余额	年初余额
--	------	------

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内(含1年)	4,081,812.6	36.64	204,090.63	3,670,152.96	36.84	183,507.60
1-2 年(含2年)	2,058,974.49	18.47	205,897.45	2,057,054.92	20.53	205,705.49
2-3 年(含3年)	1,418,501.89	12.73	212,775.28	1,285,878.84	12.83	192,881.83
3-4 年(含4年)	1,145,112.30	10.27	229,022.46	1,132,170.30	11.30	226,434.06
4-5 年(含5年)	435,556.00	3.91	217,778.00	305,706.00	3.05	152,853.00
5 年以上	2,004,596.50	17.98	942,596.50	2,169,751.50	21.65	942,596.50
合计	11,147,122.44	100.00	1,930,601.14	10,020,714.52	100.00	1,812,575.48
帐面价值	9,216,521.30			8,208,139.04		

(2) 其他应收款期末账面余额中应收持有本公司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	账龄	款项性质	备注
乐山市红珠山宾馆	132,919.60	1 年以内	代发工资款项等	

(3) 2008年6月30日余款中欠款前五名单位的金额合计3,707,635.15元, 占其他应收款2008年6月30日余额的比例为33.26%。

#### 注5、存货

(1) 存货按种类列示如下:

存货种类	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
原材料	4,471,363.70	30,438,227.97	26,539,941.93	8,369,649.74
库存商品	4,401,099.32	17,510,870.43	16,274,566.33	5,637,403.42
包装物及低值易耗品	1,345,993.48	2,042,495.41	1,780,289.36	1,608,199.53
生产成本	--			
在途物资	--			
受托代销商品	155,036.90			155,036.90
发出商品	1,427,162.97	6,170,922.25	3,993,287.90	3,604,797.32
合计	11,800,656.37	56,162,516.06	48,588,085.52	19,375,086.91

(2) 存货跌价准备如下:

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		
			转回	转销	
原材料	--	--	--	--	--
库存商品	323,827.26	--			323,827.26
包装物及低值易耗品	--	--	--	--	--
生产成本	--	--	--	--	--
在途物资	--	--	--	--	--

受托代销商品	--	--	--	--	--
发出商品	--	--	--	--	--
合计	323,827.26	--	--	--	323,827.26

(3) 存货净值

存货净值	期末账面净值	年初账面净值
原材料	8,369,649.74	4,471,363.70
库存商品	5,313,576.16	4,077,272.06
包装物及低值易耗品	1,608,199.53	1,345,993.48
生产成本	--	--
在途物资	--	--
受托代销商品	155,036.90	155,036.90
发出商品	3,604,797.32	1,427,162.97
合计	19,051,259.65	11,476,829.11

注6、其他流动资产

类别	期末账面净值	年初账面净值
房租费	161,457.72	211,828.72
保险费	11,000.00	12,000.00
广告费	197,405.83	--
其他	143,552.01	124,192.49
合计	513,415.56	348,021.21

注7、长期投资

(1) 长期股权投资明细

项目	年初账面余额		本年增加	本年减少	期末账面余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对合营企业投资	--	--	--	--	--	--
对联营企业投资	315,481.75	200,000.00	--	--	315,481.75	200,000.00
其他股权投资	--	--	--	--	--	--
其中：股票投资	--	--	--	--	--	--
其他股权投资	--	--	--	--	--	--
合计	315,481.75	200,000.00	--	--	315,481.75	200,000.00
长期投资账面价值	115,481.75				115,481.75	

(2) 合营企业概况：无。

(3) 长期投资减值准备的计提和变动情况

被投资单位名称	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额	计提或转回的原因
---------	--------	------	------	--------	----------

成都峨嵋山热浪传播有限责任公司	200,000.00	--	--	200,000.00	详见注7(3)
-----------------	------------	----	----	------------	---------

成都峨嵋山热浪传播有限责任公司（以下简称峨嵋山热浪传播公司）是由本公司、香港新华传媒集团有限公司及香港利川有限公司共同出资组建的有限责任公司，2003年7月11日正式成立，取得由成都市工商行政管理局颁发的注册号为企合川蓉总副字第[002901]号的企业法人营业执照。法定代表人为邹志明，注册资本为人民币100.00万元，其中本公司出资40.00万元、香港新华传媒集团有限公司出资40.00万元、香港利川有限公司出资20.00万元。经营范围是广告及相关业务的咨询服务。

经本公司2006年10月23日召开的第3届董事会第25次会议决议审议通过的“关于同意解散成都热浪传播有限责任公司的议案”和成都热浪传播有限责任公司近几年的持续亏损的经营情况，本公司于2006年度对该项投资计提了200,000.00元的减值准备。截止本报告期热浪传播公司财务状况未见好转，与原计提减值准备时预计的状况基本一致，本期未追加计提长期股权投资减值准备。

#### 注8、投资性房地产

投资性房地产是本公司出租的门市及铺面，明细如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
一、原价合计	3,717,254.32	--	--	3,717,254.32
1. 房屋、建筑物	3,717,254.32	--	--	3,717,254.32
2. 土地使用权	--	--	--	--
二、累计折旧或累计摊销合计	412,805.84	57,989.16	--	470,795.00
1. 房屋、建筑物	412,805.84	57,989.16	--	470,795.00
2. 土地使用权	--	--	--	--
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	--	--	--	--
1. 房屋、建筑物	--	--	--	--
2. 土地使用权	--	--	--	--
四、投资性房地产账面价值合计	3,304,448.48	--	--	3,246,459.32
1. 房屋、建筑物	3,304,448.48	--	--	3,246,459.32
2. 土地使用权	--	--	--	--

#### 注9、固定资产及累计折旧

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、原价合计	1,094,286,186.35	40,864,733.74	371,650.00	1,134,779,270.09
其中：房屋及建筑物	499,638,045.00	20,244,408.00		519,882,453.00
固定资产装修装饰	204,121,144.39	11,350,581.46		215,471,725.85
索道设备	132,029,191.25	100,000.00		132,129,191.25
机器设备	183,571,299.81	3,306,829.69		186,878,129.50

电器及影视设备	26,422,820.84	391,799.00		26,814,619.84
运输设备	23,656,146.10	2,717,904.00		26,374,050.10
其他	24,847,538.96	2,753,211.59	371,650.00	27,229,100.55
二、累计折旧合计	256,840,528.43	39,984,765.36	353,067.50	296,472,226.29
其中：房屋及建筑物	73,395,092.74	8,975,476.30		82,370,569.04
固定资产装修装饰	41,361,205.62	11,985,885.42		53,347,091.04
索道设备	41,756,337.23	5,280,669.92		47,037,007.15
机器设备	62,319,838.08	8,563,856.53		70,883,694.61
电器及影视设备	11,934,637.43	2,247,747.47		14,182,384.90
运输设备	13,129,994.39	1,169,755.12		14,299,749.51
其他	12,943,422.94	1,761,374.60	353,067.50	14,351,730.04
三、固定资产减值准备累计金额	2,239,705.20			2,239,705.20
其中：房屋及建筑物	--			--
固定资产装修装饰	--			--
索道设备	--			--
机器设备	1,877,287.56			1,877,287.56
电器及影视设备	220,089.64			220,089.64
运输设备	142,328.00			142,328.00
其他	--			--
四、固定资产账面价值合计	835,205,952.72			836,067,338.60
其中：房屋及建筑物	426,242,952.26			437,511,883.96
固定资产装修装饰	162,759,938.77			162,124,634.81
索道设备	90,272,854.02			85,092,184.10
机器设备	119,374,174.17			114,117,147.33
电器及影视设备	14,268,093.77			12,412,145.30
运输设备	10,383,823.71			11,931,972.59
其他	11,904,116.02			12,877,370.51

截止 2008 年 6 月 30 日，固定资产无用于银行抵押借款和对外提供担保情况。

截止本期末，已提足折旧继续使用的固定资产如下：

项目	固定资产原值	累计折旧	固定资产减值准备	固定资产账面价值
索道设备	68,000.00	64,600.00	--	3,400.00
机器设备	3,632,818.00	3,451,177.10	--	181,640.90
电器及影视设备	2,687,176.99	2,335,026.50	220,089.64	132,060.85
运输设备	1,095,000.00	1,040,250.00	--	54,750.00
其他	124,598.99	118,369.04	--	6,229.95
合计	7,607,593.98	7,009,422.64	220,089.64	378,081.70

注 10、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	期末数	资金 来源	完工 进度%
新建万年寺至二道桥 (生态猴区)索道项目②	6274.80	1,051,090.18	-	-	-	1,051,090.18	募股	-
峨眉山风景区供水供电 扩容项目②	3284.00	7,906,356.34	162,200.00	-	-	8,068,556.34	募股	--
单身职工宿舍③	--	2,649,344.00	-	-	-	2,649,344.00	其他	--
金顶宾馆工程④	--	227,659.75	-	-	-	227,659.75	其他	--
峨眉山雷洞坪洗象池 九岗子索道⑤	--	110,000.00	-	-	-	110,000.00	募股	--
金顶供水技改工程	940.00	2,339,476.00	5,703,091.08	-	-	8,042,567.08	其他	-
其他零星工程	--	2,214,843.60	6,209,550.51	2,948,282.00	-	5,476,112.11	其他	--
合计	--	16,498,769.87	12,074,841.59	2,948,282.00	-	25,625,329.46	--	--
其中：利息资本化金额	--	--	--	--	--	--	--	--
减：在建工程减值准备	--	337,659.75	--	--	--	337,659.75	--	--
在建工程净额	--	16,161,110.12	12,074,841.59	2,948,282.00	--	25,287,669.71	--	--

②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。项目经四川省经贸委[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。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。项目立项经原四川省发展计划委员会[川计社会(2001) 1090 号]批准，可行性研究报告经原四川省发展计划委员会[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。

经本公司 2007 年 7 月 6 日 2007 年第一次临时股东大会审议通过，缓建万年寺至二道桥客运索道，剩余募集资金投入到募集资金项目之峨眉山景区供水、供电扩容工程项目和金顶索道配套设施建设(包括上下站出站长廊、售票大厅、候车大厅等)项目。其中，峨眉山景区供水、供电扩容工程项目需用募集资金 2000 万元，剩余募集资金用于金顶索道配套设施建设。

③截止 2005 年末，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，位于峨眉山市绥山镇的土地使用权 17,554.63 平方米的权属证书已经取得。

④金顶宾馆工程是本公司 1997 年进行的工程,截止 2000 年已经长期停建并且预计在 3 年内不会重新开工,于 2000 年全额计提在建工程减值准备。

⑤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。

#### 注11、无形资产

项目	年初帐面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
一、原价合计*	108,841,234.05			108,841,234.05
其中:土地使用权	108,841,234.05			108,841,234.05
二、累计摊销额合计	17,431,795.57	1,372,019.16		18,803,814.73
其中:土地使用权	17,431,795.57	1,372,019.16		18,803,814.73
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中:土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	91,409,438.48			90,037,419.32
其中:土地使用权	91,409,438.48			90,037,419.32

(1) \*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:

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	2,601,497.37	2001.09.21-2036.10.25	出让
II宗地	峨眉国用(2001)字第6698号	2,842,697.19	2001.09.21-2036.10.25	出让
III宗地	峨眉国用(2001)字第6706号	67,815,439.81	2001.09.21-2041.07.25	出让
IV宗地	峨眉国用(2001)字第6700号	19,787,274.16	2001.09.21-2041.07.25	出让
V宗地	峨眉国用(2001)字第6701号	10,003,282.52	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		108,841,234.05		

以上土地使用权的入账价值均由四川川地地产评估事务所有限公司进行评估,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所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。

(2) 截止 2008 年 6 月 30 日,无形资产(土地使用权)无用于银行抵押借款和对外提供担保情况。

#### 注 12、商誉

项目	年初账面余额		本年增加	本年减少	期末账面余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备

商誉*	188,215.47	188,215.47	--	--	188,215.47	188,215.47
-----	------------	------------	----	----	------------	------------

\*为子公司峨眉山风景国际旅行社2003年收购成都峨眉山旅行社股权时形成的股权投资差额（借方差额）。考虑到成都峨眉山旅行社近几年持续亏损，而且出现资不抵债的情况，峨眉山风景国际旅行社已于2006年对其尚未摊销的股权投资差额（借差）188,215.47元全额计提了长期股权投资减值准备。根据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，对非同一控制下企业合并形成的对子公司投资相关的股权投资借方差额的余额，执行新会计准则后，企业无法可靠确定购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值的，应将按原制度核算的股权投资借方差额的余额，在合并负债表中作为商誉列示。

#### 注13、长期待摊费用

种类	期末账面净值	年初账面净值
劳保服装费	61,113.12	44,386.34
景区绿化亮化工程费	199,408.39	252,422.95
游山道	159,021.86	318,043.74
自然生态猴区	46,449.67	92,899.34
天下名山广场及附属设施	980,400.00	--
酒店用品	6,688,628.61	7,828,698.91
其他费用	1,416,903.35	837,327.59
合计	9,551,925.00	9,373,778.87

长期待摊费用以发生的实际成本列支，从受益日起按照费用项目估计的受益期及费用性质平均摊销计入成本费用。

#### 注 14、递延所得税资产

##### （1）已确认递延所得税资产

项目	期末账面余额	年初账面余额
递延所得税资产	845,316.42	845,316.42

为资产账面价值低于计税基础而产生的可抵扣暂时性差异计算的递延所得税资产。

#### 注 15、资产减值准备

项目	年初 账面余额	本年增加额	本年减少额		期末 账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,786,932.45	334,755.21	--	--	4,121,687.66
二、存货跌价准备	323,827.26	--	--	--	323,827.26
三、可供出售金融资产减值准备	--	--	--	--	--
四、持有至到期投资减值准备	--	--	--	--	--
五、长期股权投资减值准备	200,000.00	--	--	--	200,000.00

六、投资性房地产减值准备	--	--	--	--	--
七、固定资产减值准备	2,239,705.20	--	--	--	2,239,705.20
八、工程物资减值准备	--	--	--	--	--
九、在建工程减值准备	337,659.75	--	--	--	337,659.75
十、生产性生物资产减值准备	--	--	--	--	--
十一、油气资产减值准备	--	--	--	--	--
十二、无形资产减值准备	--	--	--	--	--
十三、商誉减值准备	188,215.47	--	--	--	188,215.47
十四、其他	--	--	--	--	--
合计	7,076,340.13	334,755.21	--	--	7,411,095.34

注 16、所有权受到限制的资产

(1) 资产所有权受到限制的原因

因从中国农业银行峨眉山市支行办理贷款（合同金额共计 8,000 万元人民币）的需要，本公司与其签定《抵押合同》（合同编号为 NO.51904200600000494 号和 NO.51904200600006875），将公司的峨眉山万年索道收费权作为权利质押给该银行，权利质押清单上注明有效期限为 2011 年 5 月 24 日。

(2) 所有权受到限制的资产金额

由于本公司的峨眉山万年索道收费权是一种收费权利，无法准确计量所有权受到限制的资产的金额。

注 17、短期借款

(1) 短期借款按借款种类分项列示如下：

借款种类	币种	期末账面余额	年初账面余额
信用借款	RMB	155,000,000.00	80,000,000.00
抵押借款	RMB	--	--
质押借款	RMB	--	--
保证借款	RMB	--	--
合计	RMB	155,000,000.00	80,000,000.00

(2) 短期借款明细项目如下：

贷款单位	借款期限	年利率*	借款种类	金额
中国农业银行峨眉山市支行	2008.02.03-2009.02.02	7.47%	信用	10,000,000.00
中国农业银行峨眉山市支行	2008.02.02-2009.01.30	7.47%	信用	20,000,000.00
中国农业银行峨眉山市支行	2008.03.05-2009.03.04	7.47%	信用	18,000,000.00
中国农业银行峨眉山市支行	2008.03.10-2009.03.09	7.47%	信用	17,000,000.00
中国农业银行峨眉山市支行	2008.03.14-2009.03.13	7.47%	信用	10,000,000.00
中国建设银行峨眉山市支行	2008.05.09-2009.05.08	7.47%	信用	50,000,000.00

中国建设银行峨眉山市支行	2008.05.30-2009.05.29	7.47%	信用	30,000,000.00
合计		--	--	155,000,000.00

\*按借款合同约定，本公司与各商业银行贷款利率将随人民银行金融机构贷款基准利率的调整进行相应的调整。

(3) 截止 2008 年 6 月 30 日，无逾期未偿还的借款。

#### 注18、应付帐款

(1)应付账款按账龄结构列示如下：

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,398,500.65	68.42	12,413,428.84	59.20
1-2 年	5,622,606.10	18.86	4,891,877.85	23.33
2-3 年	3,093,323.59	10.38	2,966,519.65	14.15
3 年以上	697,208.57	2.34	697,208.57	3.32
合计	29,811,638.91	100.00	20,969,034.91	100.00

(2) 应付账款年末账面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 19、预收帐款

(1) 预收账款按账龄结构列示如下：

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,024,798.52	80.01	5,236,517.63	71.98
1-2 年	803,476.00	12.79	1,605,333.00	22.07
2-3 年	439,932.87	7.00	352,989.57	4.85
3 年以上	12,380.00	0.20	79,977.00	1.10
合计	6,280,587.39	100.00	7,274,817.20	100.00

(2) 预收账款年末账面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20、应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,614,345.81	19,426,664.73	29,824,100.21	2,216,910.33
二、职工福利费	--	2,299,320.08	2,023,095.58	276,224.50
三、社会保险费	24,885.40	2,515,922.24	2,460,034.53	80,773.11
其中：1、医疗保险费	5,725.09	558,509.67	559,160.39	5,074.37

2、基本养老保险费	17,614.53	1,803,841.00	1,746,600.37	74,855.16
3、年金缴费	--	--	--	--
4、失业保险费	306.77	120,919.84	120,454.23	772.38
5、工伤保险费	650.00	11,783.22	12,393.00	40.22
6、生育保险费	589.01	20,868.51	21,426.54	30.98
四、住房公积金	149,512.19	1,395,250.97	1,449,437.98	95,325.18
五、工会经费和职工教育经费	2,136,577.25	542,896.56	417,834.25	2,261,639.56
六、非货币性福利	--	--	--	--
七、因解除劳动关系给予的补偿	--	4,237.00	4,237.00	--
八、其他	--	--	--	--
其中：以现金结算的股份支付	--	--	--	--
合计	14,925,320.65	26,184,291.58	36,178,739.55	4,930,872.68

注 21、应交税费

应交税费具体情况如下：

项目	期末账面余额	年初账面余额
企业所得税	-2,844,998.21	2,441,547.51
营业税	2,633,329.03	4,648,953.51
城建税	213,686.55	346,439.96
增值税	-270,594.27	178,488.79
房产税		128,287.03
代扣代缴个人所得税等	1,597,159.00	332,166.19
教育费附加	78,476.23	150,574.79
地方教育费附加	26,872.46	28,901.73
副食品价调基金	6,380.26	7,902.11
交通费附加	112,110.43	107,294.70
其他零星税种	9,105.01	23,761.83
合计	1,561,526.49	8,394,318.15

注 22、应付股利

股东单位或类别	期末账面余额	年初账面余额
四川省峨眉山旅游集团总公司	9,317,362.50	--
乐山市红珠山宾馆	1,846,237.50	--
合计	11,163,600.00	--

根据 2008 年 5 月 13 日召开的 2007 年度股东大会审议通过 2007 年利润分配预案，以 2007 年末总股本 235,188,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.00 元人民币（含税），共计应派发现金 23,518,800.00 元。

注23、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄结构列示如下:

账龄	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	11,285,447.83	62.64	13,246,045.51	75.16
1-2年	5,040,538.61	27.98	2,074,490.60	11.77
2-3年	53,133.85	0.30	484,560.03	2.75
3年以上	1,636,439.24	9.08	1,817,838.59	10.32
合计	18,015,559.53	100.00	17,622,934.73	100.00

(2) 其他应付款年末账面余额数中大额欠款单位明细如下:

单位名称	金额	款项性质
质量保证金	4,906,889.32	预留建筑公司工程质量保证金
景区资源保护基金	2,131,189.20	应付的景区资源保护基金
峨眉山市水电局	610,692.00	代收的水资源费
投标及履约保证金	534,000.00	建筑公司投标及履约保证金
合计	8,182,770.52	占其他应付款本年末余额的 45.42%

(3) 其他应付款本年末账面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款项。

注 24、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债是将于一年内到期的长期借款, 按借款种类分项列示如下:

借款种类	币种	期末账面余额	年初账面余额
信用借款	RMB	30,000,000.00	80,000,000.00
抵押借款	RMB	--	--
质押借款	RMB	--	--
保证借款	RMB	--	--
合计	RMB	30,000,000.00	80,000,000.00

(2) 2008 年期末信用借款具体情况如下:

贷款单位	金额	借款期限	年利率%
中国工商银行股份有限公司峨眉山支行	30,000,000.00	2006.12.14-2008.12.11	7.47
合计	30,000,000.00		

注 25、长期借款

(1) 长期借款按借款种类分项列示如下:

借款种类	币种	期末账面余额	年初账面余额
信用借款	RMB	165,000,000.00	165,000,000.00

抵押借款	RMB	--	--
质押借款	RMB	80,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	RMB	--	--
合计	RMB	245,000,000.00	245,000,000.00

(2) 2008年6月30日信用借款具体情况如下:

贷款单位	金额	借款期限	年利率%
中国农业银行峨眉山市支行	15,000,000.00	2007-01-05~2010-01-04	7.56
中国工商银行股份有限公司峨眉山市支行	50,000,000.00	2007.02.27~2009.02.26	7.56
中国工商银行股份有限公司峨眉山市支行	30,000,000.00	2007.03.20~2009.03.19	7.56
中国工商银行股份有限公司峨眉山市支行	30,000,000.00	2007.06.21~2009.06.19	7.56
中国工商银行股份有限公司峨眉山市支行	40,000,000.00	2007.11.26~2009.11.25	6.723
合计	165,000,000.00		

(3) 2008年6月30日抵押借款具体情况如下:

贷款单位	金额	借款期限	年利率%
中国农业银行峨眉山市支行	36,000,000.00	2006.05.25~2011.05.24	6.966
中国农业银行峨眉山市支行	20,000,000.00	2006.01.11~2009.01.10	6.966
中国农业银行峨眉山市支行	10,000,000.00	2006.01.11~2010.01.10	6.966
中国农业银行峨眉山市支行	14,000,000.00	2006.01.11~2011.01.10	6.966
合计	80,000,000.00		

本公司第3届董事会第18次(临时)会议决议通过了《关于审议增加“以万年索道收费权进行质押”的条款向银行申请长期借款8000万元的议案》,本公司与中国农业银行峨眉山市支行分别签订NO.51101200600000230号和NO.51101200600004802号借款合同借入3,600万元和4,400万元,用于金顶索道改造和打造中国第一山相关项目建设,并以峨眉山万年索道收费权作为权利质押,签订了NO.51904200600000494号和NO.51904200600006875号权利质押合同,权利质押清单上注明有效期限为2011年5月24日。

(4) 按借款合同约定,本公司与各商业银行贷款利率将随人民银行金融机构贷款基准利率的调整进行相应的调整。

#### 注26、长期应付款

名称	期末账面余额	年初账面余额
“拨改贷”资金本息*	7,091,216.09	7,091,216.09

\*为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，本公司至今无法将其转入“股本”而记入“长期应付款”科目。

注 27、递延税款负债

项目	期末账面余额	年初账面余额
递延所得税负债	547,655.35	1,095,310.69

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计算的将来需要缴纳的所得税10,953,107.45元，作为负债记入“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”。2008年1-6月摊销记入应交税金547,655.34元，累计摊销10,405,452.10元，摊销后2008年6月末余额为547,655.35元。按照企业会计准则相关规定原递延税款贷项在首次执行日作为递延所得税负债反映。

注 28、股本

股东名称或类别	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
一、有限售条件的流通股	111,699,012	--	--	111,699,012
其中：四川省峨眉山旅游集团总公司	93,173,625	--	--	93,173,625
乐山市红珠山宾馆	18,462,375	--	--	18,462,375
高管股（3人）	63,012	--	--	63,012
二、无限售条件的流通股	123,488,988	--	--	123,488,988
合计	235,188,000	--	--	235,188,000

2006年5月25日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具《证券变更登记证明》，证明公司已完成股权分置改革后的证券变更登记，登记的国家股、社会法人股和普通股合计由235,188,000.00元变更为限售流通股111,699,012.00元，普通流通股123,488,988.00元。

注 29、资本公积

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
股本溢价	225,765,212.77	--	--	225,765,212.77
其他资本公积	25,822,640.97	--	--	25,822,640.97
合计	251,587,853.74	--	--	251,587,853.74

注 30、盈余公积

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
----	--------	-------	-------	--------

法定盈余公积	44,608,587.23	--	--	44,608,587.23
任意盈余公积		--	--	
合计	44,608,587.23	--	--	44,608,587.23

注 31、未分配利润

项目	期末账面余额
一、净利润	-18,534,798.94
加：年初未分配利润	85,449,424.16
其他转入	--
二、可供分配的利润	66,914,625.22
减：提取的法定盈余公积	--
提取的法定公益金	--
提取职工奖励及福利基金	--
提取储备基金	--
提取企业发展基金	--
利润归还投资	--
三、可供投资者分配的利润	66,914,625.22
减：应付优先股股利	--
提取任意盈余公积	--
应付普通股股利*	23,518,800.00
转作股本的普通股股利	--
四、未分配利润	43,395,825.22

注32、营业收入、营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
游山门票收入	50,844,760.00	32,050,960.92	73,385,495.00	41,460,664.00
客运索道收入	24,887,105.80	10,130,495.20	37,731,588.00	9,912,527.72
宾馆客房收入	37,568,042.32	31,521,204.87	30,245,924.56	26,318,940.62
宾馆餐饮收入	24,163,529.22	21,307,448.93	19,775,871.92	18,700,669.66
旅行社收入	1,659,172.00	1,617,477.58	2,809,637.00	2,707,850.41
商品销售收入	8,505,943.83	8,061,345.94	3,655,142.66	3,408,685.00
供水、供电收入	2,947,359.86	1,589,687.64	2,589,815.19	1,769,934.37
温泉收入	6,935,587.70	6,860,737.44	4,952,626.68	4,917,262.89
广告收入	5,803,951.24	4,663,959.11	3,194,715.58	2,880,085.44
其他	5,625,726.12	4,083,357.30	7,012,197.63	2,132,958.24
合计	168,941,178.09	121,886,674.93	185,353,014.22	114,209,578.35

本期收入前五名客户的营业收入总额为8,672,423.76元，占本期全部营业收入的比例为5.13%。

注33、营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数
营业税	6,825,834.61	7,514,491.76
城建税	526,703.32	569,450.30
教育费附加	217,402.83	245,555.54
地方教育费附加	72,581.41	81,488.08
副食品调节基金	12,843.49	12,041.95
其他税种	30,294.02	
合计	7,685,659.68	8,423,027.63

注34、销售费用

项目	本期数	上年同期数
广告宣传费	7,628,760.39	6,613,514.25
职工薪酬支出	1,088,345.41	668,129.71
差旅费	700,142.50	688,144.68
办公费	244,874.39	152,448.95
车辆使用费	136,525.57	141,341.92
折旧费	172,015.54	123,980.10
邮电费	227,295.99	137,043.92
租赁费	24,181.97	243,107.56
其他	1,670,768.29	855,672.44
合计	11,892,910.05	9,623,383.53

注35、管理费用

项目	本期数	上年同期数
景区资源保护基金	1,597,342.80	2,201,564.85
业务费招待费	1,006,494.46	1,512,634.77
折旧费	3,111,953.61	3,703,694.60
办公费	482,151.32	387,537.61
物料消耗	132,577.37	120,537.51
职工薪酬等支出	11,489,492.18	8,127,282.92
水电气费	269,546.75	290,675.72
土地租赁费	644,325.84	644,325.84
差旅费	349,211.90	480,839.90
上市费	183,044.42	132,338.07
中介服务费	370,000.00	760,850.00
汽车费用	2,094,522.10	1,626,550.48
无形资产摊销	1,372,019.16	1,372,019.16

修理费	299,002.09	234,481.06
董事长基金	1,404,870.44	1,419,408.36
董事会费	956,311.60	537,184.00
房租费	56,317.23	78,046.00
邮电费	428,569.47	482,948.79
税金（土地使用税及房产税等）	739,638.57	223,055.91
其他零星	4,477,791.27	3,008,343.79
合计	31,465,182.58	27,344,319.34

注36、财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	14,174,563.00	10,795,590.06
减：利息收入	402,067.01	558,677.12
其他	566,149.57	701,284.65
合计	14,338,645.56	10,938,197.59

财务费用本年发生数较上年数增加 3,400,447.97 元，上升 31.09%，主要原因是由于本年贷款规模增加和基准利率上调致使利息支出增加。

注 37、资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
一、坏账损失	334,755.21	1,455,108.21
二、存货跌价损失	--	--
三、可供出售金融资产减值损失	--	--
四、持有至到期投资减值损失	--	--
五、长期股权投资减值损失	--	--
六、投资性房地产减值损失	--	--
七、固定资产减值损失	--	--
八、工程物资减值损失	--	--
九、在建工程减值损失	--	--
十、生产性生物资产减值损失	--	--
十一、油气资产减值损失	--	--
十二、无形资产减值损失	--	--
十三、商誉减值损失	--	--
十四、其他	--	--
合计	334,755.21	1,455,108.21

注38、投资收益

项目	本期数	上年同期数
股票投资收益	--	1,500,000.00
其他	--	--

合计	--	1,500,000.00
----	----	--------------

注39、营业外收入

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产收益	--	21,862.00
赔偿收入	66,635.00	222,925.04
其他	48,919.39	69,454.85
合计	115,554.39	314,241.89

注40、营业外支出

项目	本期数	上年同期数
处理流动资产损失	8,582.50	547,187.70
滞纳金、罚款支出及赔付支出	16,127.73	
其他	200,322.34	93,776.46
合计	225,032.57	640,964.16

注41、所得税

项目	本期数	上年同期数
本期所得税费用	--	2,376,271.45
合计	--	2,376,271.45

注42、非货币性资产交换

本期内未发生非货币性资产交换。

注43、股份支付

本期内未发生股份支付。

注44、债务重组

本期内未发生债务重组。

注45、外币折算

本期内未发生外币折算。

注46、租赁

(1) 本公司作为出租人参与经营租赁的各类租出资产的账面价值

经营租赁租出的资产类别	期末账面价值	年初账面价值
房屋及建筑物	3,246,459.32	3,304,448.48

(2) 本公司本年内作为承租人参与的重大经营租赁如下：

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。2008年1-6月应付峨眉山旅游总公司土地租金644,325.84元，在承租期内，本公司未将租用的土地进行转租、转让或抵押。

注：“峨眉山旅游总公司”已更名为“四川省峨眉山旅游集团总公司”，相关更名公告已于2008年6月17日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上进行披露。

(3) 本公司本年内未发生融资租赁的事项。

注 47、终止经营

本期内未发生终止经营的事项。

注 48、借款费用

本期内未发生借款费用资本化的事项。

注 49、收到的其他与经营活动有关的现金

本年收到的其他与经营活动有关的现金为 878,206.55 元，明细项目如下：

项目	本年数	上年同期数
收停车场收入	432,754.80	475,000.00
代收污水处理费	288,701.58	183,496.40
收安全、经营保证金		1,174,402.00
收赔偿收入	66,635.00	222,925.04
其他	90,115.17	6,360.15
合计	878,206.55	2,062,183.59

注 50、支付的其他与经营活动有关的现金

本年支付的其他与经营活动有关的现金为 31,092,487.22 元，主要项目如下：

项目	本期数	上年同期数
邮电及通讯费	972,107.88	904,240.26
业务招待费	1,325,273.22	2,129,060.42
运杂费、汽车费	2,212,423.81	1,829,825.96
水电费	5,721,859.92	5,481,713.17
印刷费	706,526.00	223,442.50
差旅费	1,116,358.30	1,276,882.68
广告及宣传费	8,542,619.71	8,960,513.13
办公会务费	747,600.70	602,740.11
洗涤、蒸汽、燃料费	4,621,656.48	2,994,171.35
维修	3,132,151.98	4,393,551.02
景区资源保护基金	--	3,217,662.70
刷卡手续费	566,149.57	701,284.65

注 51、收到的其他与投资活动有关的现金

本年收到的其他与投资活动有关的现金为 402,067.01 元，为收到的银行存款利息收入。

注 52、支付其他与投资活动有关的现金：无。

注 53、收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

注 54、支付的其他与筹资活动有关的现金：无。

注 55、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	-18,772,128.10	12,156,405.85
加：资产减值准备	334,755.21	1,455,108.21
固定资产折旧	39,847,746.37	31,966,929.42
无形资产摊销	1,372,019.16	1,372,019.16
长期待摊费用摊销	281,781.56	2,261,850.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)		
固定资产报废损失	8,582.80	
公允价值变动损益		
财务费用	13,772,495.99	10,236,912.94
投资损失(减：收益)		-1,500,000.00
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		-795,472.75
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-547,655.34	
存货的减少(减：增加)	-7,574,430.54	-5,016,815.52
经营性应收项目的减少(减：增加)	-6,446,248.14	-10,391,829.86
经营性应付项目的增加(减：减少)	-5,203,879.07	-19,875,704.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,073,039.90	21,869,403.10
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变动情况：		--
现金的年末账面余额	67,083,235.71	66,544,624.30
减：现金的年初余额	101,871,820.36	59,978,151.98
加：现金等价物的年末账面余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-34,788,584.65	6,566,472.32

注 56、现金和现金等价物如下：

本期末及年初现金及现金等价物账面余额已分别扣除定期存款 12,800,000.00 元、15,800,000.00 元。

## 八、母公司会计报表主要项目注释

注 1、应收帐款

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含1年)	9,612,985.80	76.62	288,389.58	5,016,585.97	69.54	150,497.58
1-2 年(含2年)	826,991.56	6.59	82,699.16	293,671.48	4.07	29,367.15
2-3 年(含3年)	781,417.35	6.23	117,212.60	579,166.00	8.03	86,874.90
3-4 年(含4年)	11,484.42	0.09	2,296.88	11,484.42	0.16	2,296.88
4-5 年(含5年)	90,368.50	0.72	45,184.25	90,368.50	1.25	45,184.25
5 年以上	1,222,638.82	9.75	1,222,638.82	1,222,638.82	16.95	1,222,638.82
合计	12,545,886.45	100.00	1,758,421.29	7,213,915.19	100.00	1,536,859.58
帐面价值	10,787,465.16			5,677,055.61		

注：2008年6月30日余款中欠款前五名单位的金额合计2,988,173.20元，占应收帐款2008年6月30日余额的比例为23.82%。

注 2、其他应收款

(1) 帐龄分析

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含1年)	6,873,556.16	62.48	206,206.68	5,782,610.60	59.05	173,478.32
1-2 年(含2年)	1,044,979.81	9.50	104,497.98	1,038,660.24	10.61	103,866.02
2-3 年(含3年)	726,963.84	6.61	109,044.58	594,340.79	6.07	89,151.12
3-4 年(含4年)	41,413.00	0.37	8,282.60	28,471.00	0.29	5,694.20
4-5 年(含5年)	335,556.00	3.05	167,778.00	205,706.00	2.10	102,853.00
5 年以上	1,978,596.50	17.99	916,596.50	2,143,751.50	21.88	916,596.50
合计	11,001,065.31	100.00	1,512,406.34	9,793,540.13	100.00	1,391,639.16
帐面价值	9,488,658.97			8,401,900.97		

(2) 其他应收款期末账面余额中应收持有本公司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	账龄	款项性质	备注
乐山市红珠山宾馆	132,919.60	1 年以内	代发工资款项等	

(3) 2008年6月30日余款中欠款前五名单位的金额合计5,115,323.44元，占其他应收款2008年6月30日余额的比例为46.50%。

注 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项目	年初账面余额		本年增加	本年减少	年末账面余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	13,800,000.00	--	--	--	13,800,000.00	--
对合营企业投资	--	--	--	--	--	--
对联营企业投资	315,481.75	200,000.00	--	--	315,481.75	200,000.00
其他股权投资	--	--	--	--	--	--
其中：股票投资	--	--	--	--	--	--
其他股权投资	--	--	--	--	--	--
合计	14,115,481.75	200,000.00	--	--	14,115,481.75	200,000.00
长期投资账面价值	13,915,481.75		--	--	13,915,481.75	

(2) 对子公司投资明细如下：

被投资单位名称	投资起始日	原始投资	年末投资余额	投资比例	减值准备
成都峨眉山旅游投资有限公司	2005-11-10	4,500,000.00	4,500,000.00	81.82%	--
四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司	2002-04-23	4,500,000.00	4,500,000.00	90.00%	--
峨眉山金旅网络旅游有限公司	2003-03-04	1,800,000.00	1,800,000.00	60.00%	--
峨眉山灵秀旅游文化实业有限公司	2003-08-21	3,000,000.00	3,000,000.00	60.00%	--
合计		13,800,000.00	13,800,000.00		

(3) 合营企业概况：无。

(4) 对联营企业投资：详见附注七、注 7 “长期股权投资”。

(5) 其他股权投资：无。

(6) 长期投资减值准备的计提和变动情况

被投资单位名称	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额	计提或转回的原因
成都峨眉山热浪传播有限责任公司	200,000.00	--	--	200,000.00	详见五、注 7 (3)

#### 注 4、固定资产及累计折旧

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计	1,093,049,018.5	40,761,464.39	371,650.00	1,133,438,832.89
其中：房屋及建筑物	499,137,193.80	20,344,408.00		519,481,601.80
固定资产装修装饰	204,121,144.39	11,350,581.46		215,471,725.85
索道设备	132,029,191.25	100,000.00		132,129,191.25
机器设备	183,326,957.42	3,261,761.08		186,588,718.50
电器及影视设备	25,997,594.84	286,980.00		26,284,574.84
运输设备	23,653,946.10	2,717,904.00		26,371,850.10
其他	24,782,990.70	2,699,829.85	371,650.00	27,111,170.55
二、累计折旧合计	256,390,253.20	39,820,218.32	353,067.50	295,857,404.02

其中：房屋及建筑物	73,377,865.84	8,971,863.20		82,349,729.04
固定资产装修装饰	41,376,399.57	11,970,691.47		53,347,091.04
索道设备	41,756,337.23	5,280,669.92		47,037,007.15
机器设备	62,195,170.81	8,506,212.91		70,701,383.72
电器及影视设备	11,614,414.01	2,178,763.88		13,793,177.89
运输设备	13,128,879.83	1,169,546.14		14,298,425.97
其他	12,941,185.91	1,742,470.80	353,067.50	14,330,589.21
三、固定资产减值准备累计金额	2,239,705.20			2,239,705.20
其中：房屋及建筑物	-			-
固定资产装修装饰	-			-
索道设备	-			-
机器设备	1,877,287.56			1,877,287.56
电器及影视设备	220,089.64			220,089.64
运输设备	142,328.00			142,328.00
其他	-			-
四、固定资产账面价值合计	834,419,060.10			835,341,723.67
其中：房屋及建筑物	425,759,327.96			437,131,872.76
固定资产装修装饰	162,744,744.82			162,124,634.81
索道设备	90,272,854.02			85,092,184.10
机器设备	119,254,499.05			114,010,047.22
电器及影视设备	14,163,091.19			12,271,307.31
运输设备	10,382,738.27			11,931,096.13
其他	11,841,804.79			12,780,581.34

截止 2008 年 6 月 30 日，固定资产无用于银行抵押借款和对外提供担保情况。

注5、营业收入、营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
游山门票收入	50,844,760.00	32,050,960.92	73,385,495.00	41,460,664.00
客运索道收入	24,887,105.80	10,130,495.20	37,731,588.00	9,912,527.72
宾馆客房收入	37,568,042.32	31,521,204.87	30,245,924.56	26,318,940.62
宾馆餐饮收入	23,022,781.72	19,837,613.50	17,395,201.42	15,858,833.88
商品销售收入	7,935,488.46	7,471,690.75	3,558,003.03	3,375,398.20
供水、供电收入	2,947,359.86	1,589,687.64	2,589,815.19	1,769,934.37
温泉收入	6,935,587.70	6,860,737.44	4,952,626.68	4,917,262.89
广告收入	5,803,951.24	4,663,959.11	3,194,715.58	2,880,085.44

其他	5,625,726.12	4,062,855.80	6,514,884.63	1,627,169.80
合计	165,570,803.22	118,189,205.23	179,568,254.09	108,120,816.92

本年度收入前五名客户的营业收入总额为8,672,423.76元，占本年度全部营业收入的比例为5.24%。

#### 注 6、现金及现金等价物

现金的年末余额扣除定期存款 10,000,000.00 元，现金的年初余额扣除定期存款 13,000,000.00 元。

#### 九、或有事项：无。

#### 十、承诺事项

根据本公司 2006 年 5 月 19 日召开的股权分置改革相关股东会议通过的股权分置改革方案，本公司股权分置改革前的非流通股股东除了在其股权交易安排方面向股权分置改革前的流通股股东作出承诺外，还有以下两点承诺：在 2006 年至 2008 年度股东大会上提议并赞同公司以现金分红方式进行分配，现金分配比例不低于当年实现的可供投资者分配利润的 50%；国家及四川省关于上市公司股权激励制度等相关政策出台后，支持公司及时上报切实可行的股权激励方案。

#### 十一、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后的调整事项：无

（二）资产负债表日后的非调整事项

经四川物价局[川价发（2008）77 号]同意，自 2008 年 4 月 10 日起，峨眉山风景区门票价格按照国家发改委《关于进一步做好当前游览参观点门票价格管理工作的通知》（发改价格[2007]227 号）的规定，实行淡旺季浮动管理，在原标准 120 元/人的基础上实行淡旺季上下浮动 25%，即旺季 150 元/人，淡季 90 元/人。

#### 十二、关联方关系及关联交易

（一）本公司的母公司有关信息

##### 1、母公司概况

母公司名称	注册地	注册资本	经济性质	法定代表人	业务性质
四川省峨眉山旅游集团总公司	峨眉山市黄湾乡	5,500.00万元	国有经济	马元祝	主营住宿、餐饮、索道客运、汽车客运；兼营其他副食品、百货、日用杂品、五金交电、化工、建筑材料、工艺美术品、游山票服务。

本公司母公司为四川省峨眉山旅游集团总公司，最终实际控制人为峨眉山风景名胜区管理委员会（简称峨眉山管委会），母公司对外提供财务报表。

##### 2、母公司的注册资本及其变化（单位：万元）

企业名称	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
四川省峨眉山旅游集团总公司	5,500.00	--	--	5,500.00

3、母公司对本公司的持股比例和表决权比例及其变化：

母公司名称	年初账面余额		本年增加		本年减少		年末账面余额	
	持股	表决权	持股	表决权	持股	表决权	持股	表决权
四川省峨眉山旅游集团总公司	39.62%	39.62%	--	--	--	--	39.62%	39.62%

(二) 本公司子公司有关信息

1、子公司概况：（金额：万元）

公司名称	注册地	注册资本	年末投资额	持股比例	表决权比例	经营范围	经济性质或类型	法定代表人
成都峨眉山旅游投资有限公司	成都市	550.00	450.00	81.82%	81.82%	项目投资、酒店管理、服务	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	500.00	450.00	90.00%	90.00%	旅游业务	有限责任	马元祝
成都峨眉山旅行社有限责任公司	成都市	30.00	27.00	90.00%	90.00%	国内旅游业务	有限责任	马元祝
四川仙山会议服务有限责任公司	成都市	10.00	9.00	90.00%	90.00%	会务代理、展览展示	有限责任	马元祝
峨眉山金旅网络旅游有限公司	峨眉山市	450.00	270.00	60.00%	60.00%	互联网信息服务等	有限责任	马元祝
峨眉山灵秀旅游文化实业有限公司	峨眉山市	500.00	300.00	60.00%	60.00%	旅游纪念品、毛绒制品等	有限责任	马元祝

2、子公司的注册资本及其变化（单位：万元）

企业名称	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
成都峨眉山旅游投资有限公司	550.00	--	--	550.00
四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司	500.00	--	--	500.00
成都峨眉山旅行社有限责任公司	30.00	--	--	30.00
四川仙山会议服务有限责任公司	10.00	--	--	10.00
峨眉山金旅网络旅游有限公司	450.00	--	--	450.00
峨眉山灵秀旅游文化实业有限公司	500.00	--	--	500.00

3、本公司在子公司所持股份和表决权比例及其变化：（持股数量：万股）

公司名称	年初账面余额		本年增加		本年减少		年末账面余额	
	持股	表决权	持股	表决权	持股	表决权	持股	表决权
成都峨眉山旅游投资有限公司	450.00	81.82%	--	--	--	--	450.00	81.82%
四川峨眉山风景国际旅行社有限责任公司	450.00	90.00%	--	--	--	--	450.00	90.00%
成都峨眉山旅行社有	27.00	90.00%	--	--	--	--	27.00	90.00%

限责任公司								
四川仙山会议服务有 限责任公司	9.00	90.00%	--	--	--	--	9.00	90.00%
峨眉山金旅网络旅游 有限公司	270.00	60.00%	--	--	--	--	270.00	60.00%
峨眉山灵秀旅游文化 实业有限公司	300.00	60.00%	--	--	--	--	300.00	60.00%

### (三) 其他关联方关系的性质

关联方名称	与本公司关系
乐山市红珠山宾馆	持有本公司 7.85% 股份，为第二大股东
峨眉山旅业发展有限公司	同受峨眉山市峨眉山管理委员会实际控制

### (四) 关联方交易事项

#### 1、关联交易原则及定价政策

本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。

本公司同关联方之间购销及提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则由双方定价，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。

#### 2、关联方交易

##### (1) 本公司与峨眉山风景名胜区管理委员会的重要交易事项

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。2007 年 1-6 月应支付峨眉山管委会游山票分成款 32,270,509.07 元，2008 年 1-6 月应支付峨眉山管委会游山票分成款 21,833,994.43 元。

##### ②关联销售

关联方	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
峨眉山风景名胜管理委员会*	6,682,139.96	5,983,352.02

\*为峨眉山风景名胜区管理委员会签单收入。

③根据 1997 年 5 月本公司（筹）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》及其补充协议等约定，2006 年至 2008 年每年从景区收入中提取 3% 建立景区资源保护基金。2007 年 1-6 月计提景区资源保护基金 2,201,564.85 元计入游山票成本，2008 年 1-6 月计提景区资源保护基金 1,597,342.88 元计入游山票成本。

##### (2) 本公司与峨眉山旅游总公司的重要交易事项

根据本公司与峨眉山旅游总公司签定的《土地使用权租赁协议书》，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。2007年1-6月应付峨眉山旅游总公司土地租金644,325.84元，2008年1-6月应付峨眉山旅游总公司土地租金644,325.84元，在承租期内，本公司未将租用的土地进行转租、转让或抵押。

注：“峨眉山旅游总公司”已更名为“四川省峨眉山旅游集团总公司”，相关更名公告已于2008年6月17日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上进行披露。

(3) 本公司与峨眉山旅业发展有限公司（以下简称峨眉山旅业公司）交易事项

①2008年1-6月向峨眉山旅业公司供水供电并取得供水含税收入485,637.97元、售电含税收入39,687.99元；2007年1-6月取得供水含税收入508,370.56元、售电含税收入14,583.77元。

②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，根据2004年3月1日与峨眉山旅业公司签订《酒店供汽和洗涤服务协议》，2008年1-6月支付峨眉山旅业公司向本公司供应的蒸汽、洗涤费用为4,100,000.00元；2007年1-6月支付峨眉山旅业公司向本公司供应的蒸汽、洗涤费用为2,200,000.00元。

③2008年1-6月应付峨眉山旅业公司修车费用等为355,631.10元，向该公司收取的广告收入为33,524.80元；2007年1-6月支付该公司修车费用251,612.17元；向该公司收取的广告收入为42,169.80元。

④本公司与峨眉山旅业公司存在代售代付观光车票事项，2008年1-6月代其收观光车票款9,946,960.00元，2007年1-6月代其收观光车票款11,780,800.00元。

(4) 本公司与乐山市红珠山宾馆的主要交易事项

2008年1-6月向乐山市红珠山宾馆采购的酒水等商品为1,049,572.70元，2007年1-6月向乐山市红珠山宾馆采购的酒水等商品为619,027.52元。

### 3、关联方应收应付款项余额

项目	期末账面余额	年初账面余额
<b>应收账款</b>		
乐山市红珠山宾馆		26,068.80
峨眉山风景名胜区管理委员会	--	363,338.02
<b>其他应收款：</b>		
乐山市红珠山宾馆	132,919.60	88,143.00
峨眉山风景名胜区管理委员会	--	80,000.00
<b>应付账款：</b>		
峨眉山风景名胜区管理委员会	6,695,637.08	1,013,356.97
峨眉山旅业发展有限公司	75,331.68	1,799,852.29
<b>其他应付款：</b>		
峨眉山风景名胜区管理委员会		--
四川省峨眉山旅游集团总公司		--
峨眉山旅业发展有限公司	107,292.70	64,191.87

### 十三、其他事项说明

1、经本公司 2006 年 1 月 9 日第 3 届董事会第 18 次临时会议决议通过，以峨眉山万年索道收费权作为质押在 2006 年度向中国农业银行峨眉山市支行取得长期借款 8,000 万元，借款期限为 3 到 5 年不等。

### 十四、补充资料

(一) 按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号》的要求，按全面摊薄和加权平均计算的2008年中期、2007年中期净资产收益率及每股收益如下：

#### 1、2008年中期

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司所有者的净利润	-3.22%	-3.07%	-0.0788	-0.0788
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.21%	-3.05%	-0.0784	-0.0784

#### 2、2007年中期

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.09%	2.05%	0.0517	0.0517
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.14%	2.10%	0.0529	0.0529

净资产收益率和每股收益计算公司和方法如下：

(1) 全面摊薄净资产收益率= $P \div E$

P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；

E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

(2) 加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；

NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；

E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；

E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；

M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；

E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起

至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益= $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；

S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；

M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益 =  $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

(二) 按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号—非经常性损益》的规定，在计算扣除非经常性损益后的净利润全面摊薄和加权平均净资产收益率和每股收益时，2007年度、2006年度所扣除的非经常性损益项目列示如下：

非经常性损益项目（损失－，收益＋）	2008年1-6月	2007年1-6月
1、非流动资产处置收益		
2、除上述各项之外的其他营业外收支净额	-109,478.18	-326,722.27
非经常性损益合计	-109,478.18	-326,722.27
减：扣除所得税的影响	-14,676.26	-51,856.93
少数股东所占份额的影响	1,762.93	9,179.82
扣除所得税影响及少数股东所占份额后的非经常性损益	-96,564.85	-284,045.16

## 八、备查文件

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本；

(五) 其它有关资料。

峨眉山旅游股份有限公司

法定代表人： 马元祝

主管会计机构负责人：熊陆军

会计机构负责人： 李卓玲

日期：二〇〇八年八月九日