

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话: (028) 85560449
传真: (028) 85560449
邮编: 610041
电邮: schxzhb@hxcpa.com.cn

峨眉山旅游股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明
川华信专 2026 第 0290000 号

目录:

1. 关于峨眉山旅游股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明
2. 峨眉山旅游股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

关于峨眉山旅游股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

川华信专 2026 第 0290000 号

峨眉山旅游股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了峨眉山旅游股份有限公司（以下简称“贵公司”）2025年12月31日的资产负债表、2025年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表，并于2026年4月24日签发了川华信审2026第0031000号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的要求以及参照深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关披露要求，贵公司编制了列示于本审核报告所附的峨眉山旅游股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“情况表”）。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们对情况表所载资料与我所审计贵公司2025年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对贵公司实施2025年度会计报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对情况表所载资料执行额外的审计程序，为了更好地理解贵公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附情况表应当与已审计的会计报表一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附表 1：《峨眉山旅游股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年四月二十四日

2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

Table with columns: 资金占用方名称, 占用方与上市公司的关系, 上市公司核算的会计科目, 2025年年初占用资金余额, 2025年度占用累计发生金额, 2025年度占用资金的利息(如有), 2025年度往来资金余额(如有), 2025年度偿还累计发生金额, 2025年年末占用资金余额, 占用形成原因, 占用性质. Includes sub-sections for 非经营性资金占用, 其他关联方, 其他关联资金往来, 上市公司的子公司及其附属企业, and 其他关联方及其附属企业.

备注1: 本公司2025年3月接四川省峨边县峨边旅游集团有限公司(以下简称“峨边旅集团”)出具的《关于乐山市国有资产监督管理委员会将峨边旅集团90%的股权无偿划转至乐山国有资产管理委员会持有四川省峨边县峨边旅游集团有限公司(以下简称“乐山国有资产管理委员会”)于2025年11月7日收到峨边旅集团出具的《四川省峨边县峨边旅游集团有限公司关于乐山国有资产管理委员会将峨边旅集团90%的股权无偿划转给乐山国有资产管理委员会(以下简称“乐山国有资产管理委员会”)的决议》, 乐山国有资产管理委员会将峨边旅集团90%的股权无偿划转给乐山国有资产管理委员会(以下简称“乐山国有资产管理委员会”), 导致峨边旅集团间接持有乐山国有资产管理委员会32.59%的股份。为此, 受回控股股东控制的企业变更为其其他关联方。

备注2: 该子公司已注销, 已全额计提坏账准备, 有关核销程序正在办理过程中。
备注3: 2023年1月19日, 本公司与子公司峨边旅集团签订借款合同, 由本公司向子公司峨边旅集团提供借款, 借款金额为4600万元, 由本公司向子公司峨边旅集团提供借款, 借款金额为4600万元, 已在母子公司层面将无抵押担保的比例55%全额计提坏账, 2025年7月, 本公司按40%的出资比例以自有资金向云上旅游提供不超过两年的财务资助375.45万元用于支付交付的员工薪酬, 后续安置费用以及安置期间的员工薪酬等, 2025年6月, 本公司曾云上旅游提供借款及利息189.13万元。
备注4: 2016年6月15日公司第五届第六十八次董事会议审议通过《关于对参股子公司提供财务资助暨关联交易的议案》, 本公司决议对参股子公司云南通拓科技开发有限公司提供为不超过5年的4000万元借款, 利息以同期银行基准利率为准

法定代表人: [Signature]
主管会计工作负责人: [Signature]
会计机构负责人: [Signature]





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91510500083391472Y



扫描二维码
了解更多信息
、准备
案、许可、监管信息。

名称 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李武林(委派代表:李武林)

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

出资额 壹仟叁佰万元整

成立日期 2013年11月27日

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号



登记机关

2025年12月15日



会计师事务所 执业证书



名 称： 四川华信（集团）会计师事务所（
特殊普通合伙）

首席合伙人： 李武林

主任会计师：

经 营 场 所： 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组 织 形 式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 510100003

批准执业文号： 川财审批（2013）34号

批准执业日期： 2013年11月11日

说 明

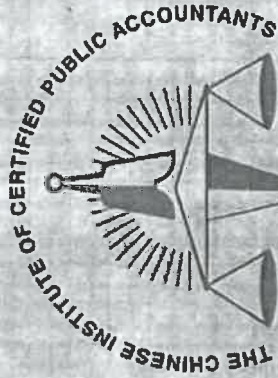
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：四川省财政厅
2022年 4 月 20 日



中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

姓名 冯溯
Full name 冯溯
性别 女
Sex 女

出生日期 1971年11月24日
Date of birth 1971年11月24日

工作单位 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) 泸州分所
Working unit 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) 泸州分所

证书号码 510521197111243349
Certificate No. 510521197111243349



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



510100030075

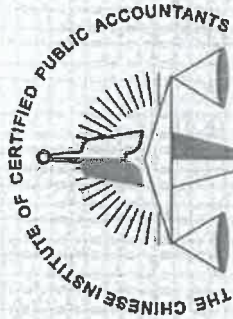
冯溯

证书编号： 510100030075
No. of Certificate

批准注册协会： 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 1995年 5月 9日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



中国注册会计师

姓名: 刘小平
 Full name: 刘小平
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1966-10-23
 Date of birth: 1966-10-23
 工作单位: 四川华信(集团)会计师事务所
 Working unit: 四川华信(集团)会计师事务所
 身份证号码: 510502661023005
 Identity card No.: 510502661023005



刘小平 510100030085



年度检验登记 Annual Renewal Registration

证书经检验合格, 继续有效一年。
is certificate is valid for another year after
as renewal.



供查证书有效性

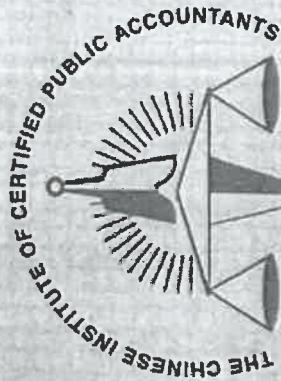
证书编号: 510100030085
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 09 月 09 日
Date of Issuance



重庆市注册会计师协会制



姓名 Full name 谭满霞
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1997年3月18日
 工作单位 Working unit 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 500234199703184701



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号 510100030168

证书编号：510100030168
 No. of Certificate

批准注册协会：四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：2024年 1 月 18 日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d