

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

内部控制审计报告

川华信专 2026 第 0291000 号

目录:

1.内部控制审计报告

2.内部控制评价报告

# 内部控制审计报告

川华信专 2026 第第 0291000 号

峨眉山旅游股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们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 日的财务报告内部控制的有效性。

## 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是贵公司董事会的责任。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

## 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，贵公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

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

# 峨眉山旅游股份有限公司

## 2025年度内部控制自我评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合本公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2025年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

### 一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

### 三、内部控制评价工作情况

#### （一）内部控制评价范围

公司依据《深圳证券交易所股票上市规则》《企业内部控制基本规范》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号--主板上市公司规范运作》等相关法律、法规和规章制度的要求，公司内控领导小组会同内控工作小组开展内部控制自我评价，评价过程中采用个别访谈、调查问卷、抽样和比较分析等方式，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证

据，如实填写评价工作底稿，包括评价要素、主要风险点、控制措施、证据资料以及认定结果等，按照内部控制评价规定程序完成《内部控制自我评价报告》的编写。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域，主要包括公司本部管理单位及其下属各业务单位的分公司、重要控股子公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的99.33%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100.00%（根据公司2025年度经审计的合并报表数据计算），上述纳入评价范围的单位、业务和事项涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

2. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司治理层面：组织架构、发展战略、人力资源政策、社会责任、企业文化。

业务流程层面：会计核算与报告控制、资金活动、募集资金使用、经营计划预算管理、采购招标管理、资产管理、营销管理、质量与安全、关联交易、信息披露管理、工程项目管理、合同管理、档案管理、内部信息传递与信息系统管理、费用支出及财务报告管理。

重点关注的高风险领域主要包括：资金运营风险、采购业务风险、销售及应收账款风险、工程项目及维修风险、安全运营风险、资产管理风险、投资业务风险、会计与报告风险等。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

**1. 财务报告内部控制缺陷认定标准：**

**（1）定性标准：**

**1) 具有以下特征的缺陷定为重大缺陷：**

①控制环境无效；

②对已经公告的财务报告出现重大错报进行错报更正

（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；

③已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；

④审计委员会以及内部审计部门对内部控制监督无效；

⑤其他可能影响报表使用者正确判断的重大缺陷。具有以下特征的2) 缺陷定为重要缺陷：

①未经授权进行担保、投资有价证券、金融衍生品交易和处置产权、股权造成经济损失；

②因执行政策偏差、出现重大核算错误等，导致地方政府或监管机构调查并受到处罚或被责令停止整顿等。

**3) 具有以下特征的缺陷定为一般缺陷：**

不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

**(2) 定量标准：**

公司本着是否直接影响财务报告的原则，确定的财务报表错报重要程度的定量标准如下：

重要程度项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额潜在错报	错报 < 利润总额的3%	利润总额的3% ≤ 错报 < 利润总额的5%	错报 ≥ 利润总额的5%
资产总额潜在错报	错报 < 资产总额的1%	资产总额的1% ≤ 错报 < 资产总额的3%	错报 ≥ 资产总额的3%
经营收入潜在错报内	错报 < 经营收入的3%	经营收入的3% ≤ 错报 < 利润总额的5%	错报 ≥ 经营收入的5%

**2. 非财务报告内部控制缺陷的认定标准：**

**(1) 定性标准：**

出现以下情形的认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

- ①违反国家法律、法规；
- ②企业决策程序不科学，如决策失误，导致重大交易失败；
- ③制度缺失可能导致系统性失效；
- ④ 重大缺陷没有在合理期间得到整改。

**(2) 定量标准：**

重要程度项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	损失 < 净利润总额的3%	净利润总额的3% ≤ 损失 < 净利润总额的5%	损失 ≥ 净利润总额的5%

**(三) 内部控制缺陷认定及整改情况**

**1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况**

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

## 2.非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

### 四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

公司未来将紧紧围绕四川省、乐山市建设“世界重要旅游目的地”战略定位，实施“提质增效、改革深化提升、风险防范化解、品牌营销迭代、党建凝心铸魂”5大行动，根据宏观环境和自身情况的变化,进一步完善内部控制管理制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，提升内控管理的整体水平，促进公司健康、稳定、可持续发展。

峨眉山旅游股份有限公司董事会

二〇二六年四月二十四日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91510500083391472Y



扫描二维码主体信息吗，了解更多登记、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)

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



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、法规规定的其它业务。（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）。



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

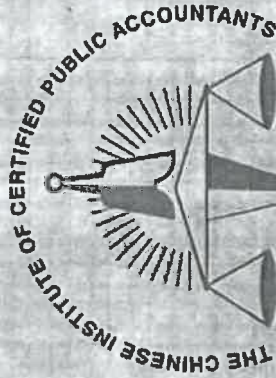
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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

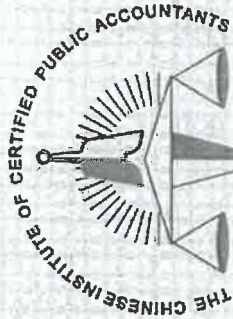
冯溯

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

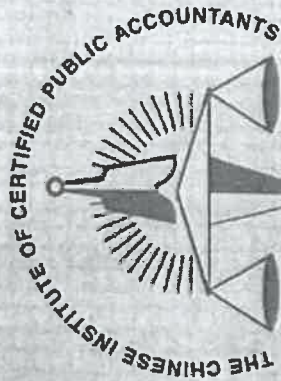
证书编号: 510100030085  
No. of Certificate

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