

**黄山旅游发展股份有限公司**  
**Huangshan Tourism Development Co., Ltd.**

**2009 年年度报告**  
**2009 Annual Report**



二〇一〇年三月  
March 2010



## 目 录

一、重要提示-----	2
二、公司基本情况简介-----	3
三、会计数据和业务数据摘要-----	4
四、股本变动及股东情况-----	5
五、董事、监事、高级管理人员和员工情况-----	7
六、公司治理结构-----	9
七、股东大会简介-----	12
八、董事会报告-----	12
九、监事会报告-----	19
十、重要事项-----	20
十一、财务报告-----	24
十二、备查文件目录-----	94



## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 华普天健会计师事务所（北京）有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	许继伟
主管会计工作负责人姓名	黄慧敏
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	何益飞

公司负责人许继伟、主管会计工作负责人黄慧敏及会计机构负责人何益飞声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

(七) 本报告分别以中、英文编制，在对中英文本的理解上发生歧义时，以中文文本为准。



## 二、公司基本情况简介

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	黄山旅游发展股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	黄山旅游
公司的法定英文名称	Huangshan Tourism Development Co.,Ltd.
公司的法定英文名称缩写	HSTD
公司法定代表人	许继伟

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄慧敏	黄嘉平
联系地址	安徽省黄山市黄山风景区汤泉	安徽省黄山市黄山风景区汤泉
电话	0559-5580567	0559-5580526
传真	0559-5580505	0559-5580505
电子信箱	hshhm666@126.com	hstd56@126.com

### (三) 基本情况简介

注册地址	安徽省黄山市黄山风景区温泉
注册地址的邮政编码	245800
办公地址	安徽省黄山市黄山风景区汤泉
办公地址的邮政编码	245800
公司国际互联网网址	<a href="http://www.huangshan.com.cn">http://www.huangshan.com.cn</a> 或 <a href="http://tourmart.cn">tourmart.cn</a>
电子信箱	hs600054@yahoo.com.cn

### (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《香港商报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	黄山旅游	600054	
B 股	上海证券交易所	黄山 B 股	900942	

### (六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1996 年 11 月 18 日	
公司首次注册登记地点	黄山市黄山风景区温泉	
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 1 月 12 日
	公司变更注册登记地点	黄山市黄山风景区温泉
	企业法人营业执照注册号	340000000008336
	税务登记号码	341002610487768
	组织机构代码	61048776-8
公司聘请的会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（北京）有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区西直门南大街 2 号 2105	



### 三、会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	241,738,284.92
利润总额	242,482,849.89
归属于上市公司股东的净利润	159,837,757.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	159,263,935.68
经营活动产生的现金流量净额	36,382,328.18

#### (二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-117,308.75
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	857,467.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,406.72
所得税影响额	-186,141.24
少数股东权益影响额（税后）	15,398.22
合计	573,821.95

#### (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
营业收入	1,127,916,260.23	1,118,181,113.70	0.87	1,040,876,381.83
利润总额	242,482,849.89	281,367,325.90	-13.82	264,188,332.25
归属于上市公司股东的净利润	159,837,757.63	188,539,068.70	-15.22	151,177,393.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	159,263,935.68	188,775,567.12	-15.63	152,690,869.95
经营活动产生的现金流量净额	36,382,328.18	207,503,852.40	-82.47	276,705,149.95
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
总资产	1,880,430,960.39	1,693,254,544.33	11.05	1,542,008,210.82
所有者权益（或股东权益）	1,246,107,791.21	1,139,349,440.77	9.37	1,017,944,346.72

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
基本每股收益（元 / 股）	0.34	0.40	-15.22	0.33
稀释每股收益（元 / 股）	0.34	0.40	-15.22	0.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.34	0.40	-15.53	0.33
加权平均净资产收益率（%）	13.32	15.45	减少 2.13 个百分点	14.74
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	13.28	15.47	减少 2.19 个百分点	14.88
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	0.08	0.44	-82.47	0.59
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	2.64	2.42	9.09	2.16



## 四、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、公司股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### 2、限售股份变动情况表

报告期内，公司限售股份无变动情况。

#### 3、证券发行与上市情况

##### (1) 报告期末前三年内历次证券发行情况

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (元/股)	发行数量 (万股)	上市日期	获准上市交易 数量(万股)	交易终止 日期
A 股	2007-08-02	18.05	1,700	2008-08-04	1,700	

2006 年 12 月 1 日，公司非公开发行股票方案经公司 2006 年第二次临时股东大会审议通过；并经 2007 年 7 月 13 日中国证监会证监发行字[2007]178 号文核准，公司以非公开方式成功发行人民币普通股 1,700 万股，募集资金 30,685 万元。

##### (2) 公司股份总数及结构的变化情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

##### (3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

### (二) 股东情况介绍

#### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	50,345 户（其中 A 股股东 29,635 户，B 股股东 20,710 户）					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
黄山旅游集团有限公司	国有法人	41.95	197,730,500	0	197,730,000	无
GAOLING FUND,L.P.	其他	2.87	13,527,612	5,421,720	0	未知
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	其他	2.52	11,879,903	-2,878,311	0	未知
中国民生银行股份有限公司－东方精选混合型开放式证券投资基金	其他	1.33	6,283,896	6,283,896	0	无
东海证券－建行－东风 3 号集合资产管理计划	其他	0.83	3,905,990	3,905,990	0	无
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H.K.) LTD.	其他	0.80	3,751,793	-1,647,597	0	未知
HANG SENG CONSUMER SECTOR FLEXIPOWER FUND	其他	0.79	3,701,597	1,279,943	0	未知
袁赛男	其他	0.72	3,374,442	0	0	未知
中国农业银行－中邮核心成长股票	其他	0.64	2,999,963	-8,346,858	0	无



型证券投资基金						
泰康人寿保险股份有限公司—投连一个险投连	其他	0.60	2,815,115	2,815,115	0	无
前十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的数量	股份种类及数量		
GAOLING FUND,L.P.			13,527,612	境内上市外资股	13,527,612	
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED			11,879,903	境内上市外资股	11,879,903	
中国民生银行股份有限公司—东方精选混合型开放式证券投资基金			6,283,896	人民币普通股	6,283,896	
东海证券—建行—东风3号集合资产管理计划			3,905,990	人民币普通股	3,905,990	
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H.K.) LTD.			3,751,793	境内上市外资股	3,751,793	
HANG SENG CONSUMER SECTOR FLEXIPOWER FUND			3,701,597	境内上市外资股	3,701,597	
袁赛男			3,374,442	境内上市外资股	3,374,442	
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金			2,999,963	人民币普通股	2,999,963	
泰康人寿保险股份有限公司—投连一个险投连			2,815,115	人民币普通股	2,815,115	
华泰证券股份有限公司			2,693,070	人民币普通股	2,693,070	
上述股东或一致行动的说明	前10名股东中,国有法人股东黄山旅游集团有限公司与其余9名股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知前10名无限售条件股东之间有无关联关系,也未知前10名无限售条件股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

前十名有限售条件股东持股情况及限售条件

有限售条件股东名称	持有限售条件的股份数量(股)	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
		可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
黄山旅游集团有限公司	197,730,000	2009-02-17	22,717,500	自2009年2月17日起3年内,最低减持价格不低于每股30元(如遇除权除息进行相应调整)。
		2010-02-17	22,717,500	
		2011-02-17	152,295,000	

截至报告期末,黄山旅游集团持有公司已到期部分的可上市交易股份尚未申请解除锁定,该部分股份目前仍为限售股份。

2、公司控股股东及实际控制人情况介绍

(1) 控股股东

公司名称:黄山旅游集团有限公司

法定代表人:许继伟

成立日期:1999年6月18日

注册资本:83,800万元

公司类别:国有独资有限责任公司

经营范围:主营旅游服务接待、餐饮娱乐、旅游商品、酒店管理、风景资源管理和旅行社管理,兼营广告、房地产、交通运输、国内贸易、引进外资咨询服务。

(2) 公司控股股东的实际控制人



单位名称：黄山市黄山风景区管理委员会

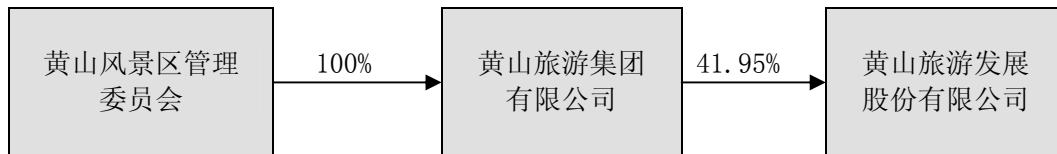
单位性质：国家行政事业单位

主要业务：保护风景名胜资源，自然生态环境；组织实施风景区规划，合理开发风景名胜资源；审查、监督有关建设项目；建设、管理和保护基础设施及其他公共设施，改善游览服务条件；负责封山育林，植树绿化，护林防火，防治林木病虫害和防止水土流失；做好爱护黄山、保护黄山的宣传教育工作；管理与风景区保护的有关其他事项。

(3) 公司控股股东及其实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及其实际控制人没有发生变更。

(4) 本公司与黄山旅游集团有限公司之间的产权及控制关系方框图



## 五、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 基本情况

1、董事、监事、高级管理人员情况

姓名	职务	性别	年龄	任期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取报酬总额(万元)(税前)
程迎峰	原董事长	男	52	2007.11-2009.11	0	0		0
许继伟	董事长	男	45	2009.12-2010.11	4905	4905		30.63
叶正军	副董事长、总裁	男	48	2009.12-2010.11	0	0		0.53
王玉求	董事、副总裁	男	44	2007.11-2010.11	0	0		25.65
黄世稳	董事	男	39	2007.11-2010.11	0	0		0
李明浩	董事、副总裁	男	44	2007.11-2010.11	0	0		25.66
黄慧敏	董事、副总裁、董秘	男	37	2009.06-2010.11	0	0		21.22
朱卫东	独立董事	男	48	2008.06-2010.11	0	0		3.6
戴斌	独立董事	男	42	2007.11-2010.11	0	0		3.6
陆林	独立董事	男	47	2007.11-2010.11	0	0		3.6
叶树敏	监事长	男	55	2007.11-2010.11	0	0		25.63
洪海平	监事	男	43	2008.06-2010.11	0	0		10.20
程巍	职工监事	男	37	2008.06-2010.11	0	0		5
解传付	总裁助理	男	45	2007.11-2010.11	0	0		21.22
徐希义	总裁助理	男	40	2007.11-2010.11	0	0		21.1
合计								197.64

注：报告期公司尚未实施直接的股权激励计划。

董事、监事及高管人员主要工作经历





### (1) 董事

程迎峰，大学学历，高级经济师，中共党员。历任安徽休宁县团县委书记、物价局局长、工商局局长，黟县县委常委、常务副县长、县委副书记、县长、县委书记，屯溪区委书记，中共黄山市委常委、政法委书记，黄山风景区管委会党委书记、副主任，黄山旅游集团有限公司董事局主席、总裁，本公司党委书记、董事长。2009 年 11 月因工作变动辞去本公司相关职务。

许继伟，研究生，高级经济师，中共党员。曾任本公司董事、副董事长、副总经理，黄山市旅游局局长、党组书记，黄山市政府副秘书长，本公司副董事长、总裁。现任黄山风景区管委会党委书记、副主任，黄山旅游集团有限公司董事局主席、总裁，本公司党委书记、董事长。

叶正军，大学学历，中共党员。曾任黄山市黄山区委副书记、区长，黄山市黄山区委书记、太平湖风景区管委会党委第一书记。现任黄山风景区管委会副主任、党委副书记，本公司副董事长、总裁。

王玉求，大学学历，中共党员。曾任黄山风景区玉屏楼宾馆总经理，黄山国际大酒店总经理，黄山风景区北海宾馆总经理。现任本公司董事、副总裁。

黄世稳，大学学历，中共党员。曾任黄山国际旅游休闲中心副总经理，本公司企业发展部副经理、总经理办公室副主任、行政管理中心总监。现任黄山旅游集团有限公司副总裁、本公司董事。

李明浩，大学学历，中共党员。曾任安徽海外旅游总公司总经理，安徽中国国际旅行社总经理，安徽中青旅副总经理。现任本公司董事、副总裁。

黄慧敏，博士，中共党员。曾任本公司董事会秘书室主办、董事会证券事务代表，本公司总经理办公室副主任。现任本公司董事、董事会秘书、副总裁。

朱卫东，管理学博士，教授，博士生导师。现任合肥工业大学管理学院副院长、会计系主任，兼任中国会计学会高等工科院校分会秘书长，中国会计学会理事，中国会计学会会计信息化专业委员会委员，本公司独立董事。

戴斌，经济学博士，教授，中共党员。曾任北京第二外国语学院校长助理、中瑞酒店管理学院院长，现任中国旅游研究院副院长、本公司独立董事。

陆林，理学博士，教授，中国地理学会旅游地理专业委员会副主任。现任安徽师范大学国土资源与旅游学院院长，本公司独立董事。

### (2) 监事

叶树敏，大学文化，中共党员。曾任黄山市中国国际旅行社总经理，黄山市旅游局副局长兼黄山市中国国际旅行社总经理，本公司总经理助理、副总经理、董事。现任黄山旅游集团有限公司常务副总裁、本公司监事会主席。

洪海平，大专学历，中共党员。历任黄山园林局办公室副主任，园林开发分公司总经理助理、副总经理。现任本公司景区开发管理公司总经理，本公司监事。

程巍，大学学历。曾在黄山中国国际旅行社、广州新世纪航空有限公司、黄山海外旅行社工作。现任本公司控股子公司黄山市中国旅行社导游，本公司职工代表监事。

### (3) 其他高级管理人员

解传付，研究生，高级工程师，中共党员。曾任黄山云谷索道公司副总经理，黄山玉屏索道公司总经理。现任本公司总裁助理。

徐希义，大学文化，会计师，中共党员。曾任黄山风景区狮林大酒店副总经理，桃源宾馆副总经理、总经理，西海饭店总经理。现任本公司总裁助理。

## 2、董事、监事及高级管理人员在股东单位任职情况



姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任职期间	是否领取报酬、津贴
程迎峰	黄山旅游集团有限公司	原董事局主席、总裁	2008年6月至2009年11月	否
许继伟	黄山旅游集团有限公司	董事局主席、总裁	2009年11月至今	否
叶树敏	黄山旅游集团有限公司	常务副总裁	2004年12月至今	否
黄世稳	黄山旅游集团有限公司	副总裁	2007年3月至今	是

## (二) 董事、监事及高级管理人员年度报酬情况

### 1、董事、监事及高级管理人员报酬的决策程序

在公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员年度报酬按公司所在省、市人事劳动主管部门有关工资管理和等级标准的规定以及公司管理层业绩考核制度核发。独立董事的报酬由公司董事会审议通过后提交股东大会批准执行。

### 2、不在公司领取报酬津贴的董事、监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取
程迎峰	是
黄世稳	是

## (三) 董事、监事及高级管理人员变动情况

1、根据 2009 年 11 月 24 日公司四届十六次董事会决议，会议同意程迎峰先生因工作变动原因辞去公司董事、董事长职务，该决议公告刊登于 2009 年 11 月 25 日《上海证券报》、《香港商报》及上海证券交易所网站。

2、根据 2009 年 11 月 24 日公司四届十六次董事会决议，并经 12 月 13 日公司 2009 年第一次临时股东大会审议，选举叶正军先生为公司第四届董事会董事。该事项公告刊登于 2009 年 12 月 14 日《上海证券报》、《香港商报》及上海证券交易所网站。

3、根据 2009 年 12 月 13 日公司四届十七次董事会决议，会议同意许继伟先生因工作变动原因辞去公司副董事长、总裁职务；会议选举许继伟先生为公司董事长、叶正军先生为副董事长，并通过了关于聘任叶正军先生为公司总裁的议案。该决议公告刊登于 2009 年 12 月 14 日《上海证券报》、《香港商报》及上海证券交易所网站。

## (四) 公司员工情况

在职员工总数	3,593
公司需承担费用的离退休职工人数	150
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,233
销售人员	314
技术人员	446
财务人员	265
行政人员	335
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专以上学历	955



## 六、公司治理结构

### （一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系；股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事、董事会各委员会及内审部门各司其职，不断加强公司管理，控制防范风险，提高运行效率。

截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》和《公司股东大会议事规则》等规定和要求，履行相应的召集、召开、表决程序，股东大会经律师现场见证并出具法律意见书，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位、充分行使自己的权力。

2、关于公司与控股股东：公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司目前有独立董事三名，占全体董事的三分之一，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》出席会议并认真审议相关事项，审计委员会等按照专门委员会的工作细则开展工作。

4、关于监事与监事会：公司严格按照《公司章程》等有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和高管人员的履职情况进行有效监督，维护公司和投资者的合法权益。

5、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。

6、关于公司与利益相关者：公司能够充分尊重并维护股东、员工、客户、债权人等利益相关者的合法权益，坚持诚信互惠、发展共赢，积极参与公益事业、关注环境保护，努力创造健康、和谐的外部发展环境。继续加强投资者关系管理，建立良好的沟通渠道；持续改善员工住房、医疗条件，改善工作环境切实惠民。

7、公司治理专项活动情况：根据中国证监会关于上市公司治理相关工作的要求，公司继续巩固专项治理活动成果，深化公司治理结构，加强风险控制的管理和制度建设的检查、落实。

根据中国证监会（2009）34号公告及有关规定，结合2009年年度报告编制和披露工作，公司制定了《内幕信息知情人及外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

在今后的工作中，公司将结合自身情况，进一步推进完善内控机制，积极探索符合自身发展特点的公司治理特色做法，进一步提升治理成效，推动公司治理水平再上新台阶。



(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
程迎峰	否	8	7	6	1	0	否
许继伟	否	9	9	7	0	0	否
叶正军	否	1	1	0	0	0	否
王玉求	否	9	8	7	1	0	否
黄世稳	否	9	9	7	0	0	否
李明浩	否	9	9	7	0	0	否
黄慧敏	否	9	9	7	0	0	否
朱卫东	是	9	9	7	0	0	否
戴斌	是	9	7	7	2	0	否
陆林	是	9	9	7	0	0	否

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司有关审议事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司制定了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》，对独立董事任职条件、独立董事的独立性、特别职权、发表独立意见等作了规定。

报告期内，公司独立董事按照相关工作制度的要求，本着对公司、股东特别是中小股东负责的态度，忠实、勤勉地履行了职责，积极发表意见，审慎行使董事会所赋予的权利，维护公司整体利益和股东权益，发挥了应有的作用。

过去一年中，独立董事积极出席公司相关会议，参与重大决策；关注公司治理工作情况，促进规范运作；并针对公司关联交易、聘任审计机构、对外担保、高管聘任等事项发表了独立意见。

(三) 公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面的分开情况

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到“五”分开，做到了业务、财务、人员独立，资产、机构完整。公司具有独立完整的采供、计调和销售系统，同时具有面向市场自主经营的能力。

1、人员方面：本公司在劳动、人事及工资管理等方面实行独立，设立了独立的人力资源管理中心，负责管理公司劳动人事及工资工作，并制订了一系列规章制度对员工进行考核和奖惩。公司总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取报酬，未在控股股东单位领取报酬。

2、资产方面：本公司拥有独立的门票专营权，独立的“计调销售中心”、“采购配送中心”及独立的旅游服务配套设施。

3、财务方面：本公司拥有独立的财务部门，建立了会计核算体系和财务管理制度，并





在银行独立开户，依法独立纳税。

4、机构方面：本公司设立了完全独立于控股股东的组织机构。各管理中心、管理公司实行定岗、定编，各司其职，互相配合，不存在与控股股东合署办公的情况。

5、业务方面：本公司在业务方面独立于控股股东，具有完整的业务及自主经营能力。

(四) 公司内部控制制度建立和健全情况

<p>内部控制建设的总体方案</p>	<p>按照《公司法》、《证券法》、五部委《企业内部控制基本规范》以及上海证券交易所《上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，结合公司实际情况，逐步建立和完善全面有效的风险管理和内部控制体系，形成全面风险管理的长效机制。</p> <p>公司全面风险管理的总体目标：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，促进企业实现发展战略。</p>
<p>内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况</p>	<p>公司建立了包括决策、执行、监督、检查、反馈等各环节的内控制度，涉及经营管理、业务管理、财务、重大投资、关联交易、对外担保、募集资金使用等内容，贯穿于公司供、产、销、人、财、物的各个方面，并得到有效执行。2009 年，根据公司经营情况的变化，修订完善了《公司章程》和《信息披露管理制度》等制度，形成更加完整的经营管理制度体系。</p> <p>公司将聘请专业咨询机构，协助开展全面风险管理和内部控制体系建设，计划分三个阶段开展工作：</p> <p>第一阶段：完成风险识别、风险评估和风险应对，并建立风险管理数据库，明确风险现状。</p> <p>第二阶段：在风险评估基础上，按照《企业内部控制基本规范》有关要求，对自身的管理制度进行整改和完善，</p> <p>第三阶段：建立全面风险管理制度架构，形成一套完整的内部控制制度体系，使内控体系真正服务于公司的规范运作和健康发展。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>公司设董事会审计委员会作为公司内部控制的监督检查部门，审计委员会按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及其他相关规定开展工作，对公司内、外部审计进行监督、核查和沟通，独立履行内控机制的监督、检查与评价职能，向管理层提出内控机制存在问题和改进建议，向董事会报告内控制度建设与执行情况。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>公司内设审计部，为公司内部监督机构。报告期内，审计部对公司及分子公司的经营活动、财务收支活动、经济效益等进行内部跟踪监督，对公司内部控制制度的建立和健全情况进行评价，并向公司董事会审计委员会报告。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>公司董事会通过下设的审计委员会，对公司内部控制制度的建立、执行情况进行检查、监督，提出健全和完善意见，督促公司经营层确保内部控制得到贯彻实施。</p>
<p>与财务核算相关的内部控制制度的完善情况</p>	<p>公司制定了货币资金、固定资产、在建工程、存货等系列管理制度，加强财务监督，保护资产安全，促进公司资产的保值增值。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>报告期内，公司未发现内部控制制度的设计和执行方面存在重大缺陷。公司将依据上市公司内控规范要求，进一步健全公司内控规范体系，保障公司持续健康发展。</p>

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司已初步制订了与绩效挂钩的薪酬制度。公司将进一步根据实际情况不断完善考评与激励机制，使高管人员与股东利益取向一致，最终实现股东价值最大化。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及更正情况。



公司第四届董事会第十九次会议审议通过了《黄山旅游发展股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。（制度全文详见上海证券交易所网站）

## 七、股东大会情况简介

### （一）年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度股东大会	2009 年 5 月 25 日	上海证券报、香港商报	2009 年 5 月 26 日

### （二）临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 12 月 13 日	上海证券报、香港商报	2009 年 12 月 15 日

## 八、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

#### 1、报告期公司总体经营情况回顾

2009 年是新世纪以来公司发展最为困难的一年。一年来，面对全球金融危机、甲型流感等多重不利因素，在董事会的正确领导下，公司管理团队团结带领全体干部员工，不畏艰辛，围绕既定的战略目标，把防范和应对各类风险摆在突出位置，以营销为龙头，增收节支，开源节流，增加了对重大项目资产的储备，为公司的未来拓展积蓄发展能量。把保持经营业绩的基本稳定作为工作重点，把提升管理水平作为重要突破口，促进公司科学、稳健发展，取得了规范运作再上水平、总体运行安全平稳、发展潜力上升、管理水平明显提升的主要成效，为后续发展打下了坚实基础。

报告期内，公司全年累计接待入山游客 235.62 万人次，同比增长 5%；索道业务累计运送游客 369 万人次。公司全年实现业务收入 112,791.63 万元，归属于上市公司股东的净利润 15,983.78 万元，每股收益 0.34 元。

报告期内公司重点做好以下几个方面工作：

（1）生产经营方面。报告期内，公司持续稳步推进全面预算管理和目标绩效管理，进一步强化了各经营单位之间的联动效应，确保了公司利益最大化；全面推进标准化建设，不断提升管理水平；继续深入开展企业文化建设，加强员工培训，强化团队建设，提升了服务质量，确保了公司持续高效运营。

（2）市场营销方面。报告期内，公司积极应对不利形势，着力实施“联合营销”、深入开展“主题营销”、适时推行“政策营销”，全力巩固、拓展了境内外两个市场。全年共联合旅行社、媒体，走进上海、江苏、浙江、湖北等 30 个地市和数百家社区、高校和单位；先后成功举办“安徽人游黄山”、“金秋十月酬宾活动”、“黄山门票优惠券沿江八大城市群发放”、“预热世博”大型主题营销活动；同时针对境内外各类市场群体及时出台了系列营销政策，为确保全年目标的完成奠定了基础。



(3) 重大项目方面。报告期内，黄山市中心城区玉屏府住宅一期项目如期开盘销售、北京徽商故里顺利竣工经营；屯溪皇冠假日酒店和商业地产在建项目按计划进行中；中心城区新增 400 多亩土地储备项目也按计划有序推进。

(4) 服务品质方面。2009 年，公司品牌影响力进一步扩大。黄山旅游入选“2009 安徽企业 100 强”排行榜，荣获“安徽省劳动保障诚信示范企业”称号，被安徽省质量技术监督局授予“安徽省质量奖”；公司下属的黄山市中国旅行社和黄山中海假日旅行社有限公司再次双双跻身“全国百强”旅行社行列；园林景区“游步道建设”、“环境保护”两项标准由地方标准上升为国家标准；黄山轩辕国际大酒店、排云楼宾馆分别顺利通过五星和四星酒店评定。这些成绩的取得，对提升公司核心竞争力及可持续发展能力具有重要意义。

## 2、公司主营业务分行业、分产品情况表

单位：人民币元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业毛利率比上年增减(%)
酒店业务	268,195,468.52	192,080,771.93	28.38	-1.72	5.79	-5.09
索道业务	283,885,836.00	69,523,932.71	75.51	5.32	-0.28	1.38
园林开发业务	404,508,385.00	238,974,320.58	40.92	-0.61	1.88	-1.44
旅游服务业务	272,013,314.77	248,802,219.07	8.53	16.13	15.66	0.37
其中：各业务分部间相互抵销	122,493,520.36	110,796,368.72				

## 3、占公司主营业务收入或主营业务利润额 10%以上的产品或服务情况

单位：人民币元

项 目	主营业务收入		主营业务毛利		毛利率(%)
	金 额	占比(%)	金 额	占比(%)	
酒店业务	268,195,468.52	21.47	76,114,696.59	15.46	28.38
索道业务	283,885,836.00	22.72	214,361,903.29	43.53	75.51
园林开发业务	404,508,385.00	32.38	165,534,064.42	33.62	40.92
旅游服务业务	272,013,314.77	21.77	23,211,095.70	4.71	8.53

## 4、报告期公司资产负债项目同比发生重大变动的说明

单位：人民币元

项 目	2009 年	2008 年	同比增减(%)
货币资金	191,397,399.19	286,496,539.26	-33.19
预付款项	7,785,761.12	11,845,192.90	-34.27
其他应收款	99,505,083.27	9,472,026.78	950.52
存货	418,667,674.94	277,811,997.61	50.70
其他流动资产	2,145,552.46	424,995.37	404.84
在建工程	52,186,976.66	21,737,813.18	140.07
其他非流动资产	2,480,000.00	4,500,000.00	-44.89
短期借款	167,829,534.83	68,000,000.00	146.81
应付账款	43,034,290.82	29,266,244.89	47.04
预收款项	49,178,181.49	8,331,738.11	490.25
应付利息	325,620.48	83,750.00	288.80



其他流动负债	725,940.35	3,824,893.02	-81.02
长期借款	2,624,580.00	7,624,580.00	-65.58
递延所得税负债	5,398,565.02	2,488,362.90	116.95

变动原因:

- (1) 货币资金减少系本期投资业务及房地产开发项目支付现金增加所致;
- (2) 预付款项减少系预付材料款、装修款已结算所致;
- (3) 其他应收款增加系公司子公司黄山旅游玉屏房地产开发有限公司本年为购置土地支付投标保证金 85,620,000 元以及北京徽商故里餐饮管理有限公司为租赁营业用房屋支付租赁保证金 7,657,231 元所致;
- (4) 存货增加系公司子公司黄山旅游玉屏房地产开发有限公司与黄山桃花溪旅游房地产开发有限公司房地产开发支出增加所致;
- (5) 其他流动资产增加主要系北京徽商故里餐饮管理有限公司支付的 2010 年租金所致;
- (6) 在建工程增加主要系北京徽商故里装修改造工程;
- (7) 其他非流动资产减少系旅行社支付给旅游局的保证金, 年末余额较年初余额减少 202.00 万元, 系本期收到旅游局退回部分保证金所致;
- (8) 短期借款增加系公司因经营需要补充流动资金增加借款所致;
- (9) 应付账款增加系北京徽商故里餐饮管理有限公司尚未支付装修款增加所致;
- (10) 预收账款增加主要系公司子公司黄山旅游玉屏房地产开发有限公司开发的商品房本年开始预售所收取的预收款增加所致;
- (11) 应付利息增加系短期借款增加;
- (12) 其他流动负债减少系水电费等已结算;
- (13) 长期借款减少系归还已到期借款所致;
- (14) 递延所得税负债增加系确认子公司玉屏索道可抵扣暂时性差异所致。

#### 5、报告期公司利润表项目同比发生重大变动的说明

单位: 人民币元

项 目	2009 年	2008 年	同比增减 (%)
财务费用	7,444,936.57	-1,022,745.77	-
资产减值损失	20,212,338.81	1,101,192.59	1735.50
投资收益(损失以“—”号填列)	1,703,050.49	-960,388.26	-
营业外支出	438,596.59	1,488,811.10	-70.54

变动原因:

- (1) 财务费用较上年增加主要系本年借款增加导致利息支出增加及本年定期存款减少导致存款利息收入减少共同影响所致;
- (2) 资产减值损失较上年增加主要系西海饭店转入改建资产计提减值准备所致;
- (3) 投资收益较上年增加主要系本年收到华安证券分配利润;
- (4) 营业外支出下降系上年有四川地震捐赠所致。

#### 6、报告期公司现金流量同比发生重大变动的说明

单位: 人民币元

项 目	2009 年	2008 年	同比增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	36,382,328.18	207,503,852.40	-82.47
投资活动产生的现金流量净额	-160,871,390.68	-334,611,690.59	-51.92
筹资活动产生的现金流量净额	13,821,670.10	-28,530,208.99	-
现金及现金等价物净增加额	-110,797,640.07	-155,638,047.18	-28.81





变动原因:

- (1) 经营活动产生的现金流量净额较上年减少系本年度房地产开发成本增加所致;
- (2) 投资活动产生的现金流量净额较上年减少系本年购建固定资产较上年少, 及上年支付子公司收购款所致;
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额增加系借款增加。

## 7、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

### (1) 黄山玉屏客运索道有限责任公司(控股公司)

该公司注册资本为 1,900 万元, 本公司持有其 80% 股份, 主营索道运输及工艺美术品销售。截至报告期末该公司净资产总额为 3,570 万元, 2009 年度实现净利润 6,330.53 万元。

### (2) 黄山太平索道有限责任公司(控股公司)

该公司注册资本为 698 万美元, 本公司持有其 70% 股份, 主营客运索道运输及代办售票餐馆购物服务。2009 年度实现净利润 855 万元。

### (3) 黄山市花山谜窟旅游开发有限责任公司(控股公司)

该公司于 2000 年 5 月由本公司与黄山市屯溪花山旅游开发有限公司与共同投资设立, 注册资本 100 万元, 其中本公司持有 75% 的股权, 屯溪花山旅游开发有限公司持有 25% 股权。花山谜窟公司所依托的花山谜窟景区系国家级重点风景名胜区, 位于黄山市中心城区屯溪东郊。2009 年度花山谜窟公司实现净利润-343 万元。

### (4) 华安证券有限责任公司(参股公司)

该公司系由安徽省证券公司为主体增资扩股改制而设立的综合类证券公司, 注册资本为 22.05 亿元人民币, 本公司原始投资成本为 10,000 万元人民币, 占注册资本比例为 4.07%。

### (5) 长春净月潭游乐有限责任公司(参股公司)

该公司注册资本为 1,000 万元, 本公司持有其 20% 股份, 主营客运索道及相关旅游服务等业务。报告期本公司享有的投资收益为 10 万元。

## (二) 公司未来发展的展望

### 1、公司面临的发展机遇及优势

持续稳定的宏观政策。宏观经济政策保持基本稳定, 国家支持中西部发展的力度不断加大, 中央把经济结构调整的重点指向战略性新兴产业、服务业, 并专题就旅游业发展出台意见, 强调要把旅游业培育成“国民经济的战略性支柱产业和人民群众更加满意的现代服务业”。安徽省政府强调要“抓好皖南国际旅游文化示范区建设, 加快打造具有国际竞争力的世界级旅游目的地”。这些都为公司的发展提供了有力的政策支持。

外部环境的日益优化。黄山地处皖浙赣三省交界处, 已建成3条高速公路, 在建和拟建5条。特别是事关黄山长远发展“三条高铁”(京福高铁、黄杭高铁、皖赣铁路扩能改造项目)的陆续开工建设, 黄山口岸的正式对外开放, 作为区域交通枢纽的地位愈加凸显, 景区发展的外部环境日益优化。

重大节事的旅游商机。上海世博会将于今年5月至10月举办, 上海历来是黄山的主要客源市场, 黄山市是除江浙沪城市之外唯一的长三角世博主题体验之旅示范点城市。此外, 今年还将举办广州亚运会, 这对公司开拓市场, 招徕游客, 提供了难得的机遇。

发展基础的不不断夯实。近年来, 景区基础设施和经营服务项目得到进一步完善, 这些项目的实施, 不仅提升了形象, 而且蓄积了发展后劲。同时, 经过多年的运作经营, 公司积累了较强的资源优势及品牌美誉度, 为确保公司健康快速发展奠定了基础。

### 2、公司的发展战略



近年来，公司根据黄山景区的实际情况，在立足景区，巩固原有业务的基础上，适时提出了“跳出景区、跳出旅游、跳出固定模式”的发展思路，当前及今后一个时期，公司将抢抓《国务院关于加快发展旅游业的意见》给旅游产业发展带来的新机遇，抓住周边环境优化、交通设施改善等给公司发展带来的新契机，进一步落实“世界旅游精品、中国景区一流、安徽旅游龙头、全市工作标兵”要求，积极做强旅游主业，拓宽旅游地产开发等领域，有序地向旅游综合体的发展方向迈进，致力于黄山旅游再上新台阶。

### 3、新年度经营计划

2010年，公司坚持以“打造国际精品旅游景区”为目标，强化市场营销，加大项目建设，提升经营管理，创新旅游业态，抓好资本运作，努力实现企业平稳较快发展。

2010年公司业务发展的主要预期目标是：接待游客总量 248 万人，完成营业收入 13.7 亿元以上。为达到上述目标，公司将重点做好以下工作：

(1) 强化市场营销，提高市场份额。以“巩固老市场、培育新市场、拓展境外市场”为营销目标，抓好重大活动、重点区域、重要时段、重大契机的营销工作。同时通过形象宣传与产品宣传相结合、重点宣传和一般宣传相结合、长期工作与阶段性工作相结合、宏观宣传与微观宣传相结合、传统办法与现代办法相结合、政策普惠与重点优惠相结合的方式具体落实营销相关工作。

(2) 强化经营管理，提高管控水平。进一步加大考核督察力度，控制经营成本，特别是房地产开发的成本控制；不断强化预算管理和流程管理，充分发挥各管理中心、管理公司相关系统的效用；切实把服务标准化的建设成果运用到具体的经营管理工作中去，致力于管理水平再提升。

(3) 完善项目建设，增强发展后劲。有序推进西海大峡谷地轨缆车项目、西海饭店整体改造工程；加快玉屏府房产开发和皇冠假日酒店建设，认真谋划中心城区齐云大道南侧地块开发，为公司后续发展打好基础。

(4) 加强销售力度，增加现金回笼。根据房地产市场的实际情况，及时调整经营思路和策略，积极将存量资产推向市场，加快资金回笼的速度，保证公司新项目的资金需求，保证公司有关资源的充分利用。

(5) 拓宽融资渠道，强化发展基础。进一步强化融资工作，努力拓宽融资渠道，持续优化财务结构全面降低公司财务成本。

(6) 稳妥推进资源整合，提高企业综合竞争力。进一步抓好企业文化建设，加强员工的后继教育与再培训工作，稳妥推进公司内部资源整合工作，减少管理层次和环节，努力提高企业的综合竞争力。

### 4、公司未来发展所需的资金需求及资金来源情况

公司将根据实际情况和各相关建设项目进展情况，拟采用自有资金、银行贷款及与合作伙伴共同投资等多种筹资方式。具体融资方式将根据金融市场及资本市场的情况决定。

#### (三) 可能对公司发展战略和经营目标实现产生不利影响的风险因素

##### (1) 宏观环境风险

现阶段，房地产市场作为经济基本面的延续，阶段性反弹的持续性、市场供求格局的调整方式和方向等都存在诸多可能，土地市场的调控将进一步提高市场准入和市场集中度，这要求市场开发主体不断提高资本运作能力以及专业化水平。

公司将继续强化宏观研判能力，把握市场需求阶段性释放所带来的市场机会以及城市化进程所带来的行业机遇，回避系统风险，完善战略布局，加快项目开发建设与产品周转，注



重成本控制，确保财务稳健。

(2) 行业竞争风险

近年来，各兄弟省（区、市）都把旅游业放到十分突出的位置，行业整体规模和单体规模不断扩大，国内旅游市场竞争更加激烈。此外，各类社会资本、国际酒店集团对酒店行业投资和管理的介入，也使旅游酒店市场竞争日益加剧。这些将在一定程度上给公司的经营带来新的挑战。

公司将充分利用自身优势，进一步引导各业务板块之间的协同发展能力，促进公司主营业务稳定持续发展，努力实现整体收益最大化。

(四) 公司投资情况

1、募集资金运用情况

2007 年 7 月，公司以非公开发行的方式发行 1,700 万股 A 股，募集资金净额 30,040 万元，全部用于云谷索道改建工程、黄山国际大酒店改扩建工程和新建黄山轩辕国际大酒店项目，截至 2008 年末，本次募集资金已全部使用完毕。

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金的投资、进度及收益情况：

(单位：万元)

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
皇冠假日酒店	60,000	按计划进行中	/
北京徽商故里	4,000	2010 年 1 月开业	/

注：报告期公司其他非募集资金投资项目详见会计报表附注之“在建工程”部分。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1) 2009 年 2 月 20 日，董事会以通讯方式召开第四届第九次会议，会议审议通过了关于申请不超过 1 亿元流动资金贷款的议案。

(2) 2009 年 4 月 7 日，董事会召开第四届第十次会议，会议作出如下决议：通过 2008 年度总裁工作报告、2008 年度董事会工作报告、2008 年度财务决算报告、2008 年度利润分配预案、公司 2008 年年度报告及其摘要、关于公司募集资金存放于实际使用情况的专项报告、关于修改公司章程的议案、关于修改董事会审计委员会年报工作规程的议案、关于修改公司信息披露管理制度的议案、关于续聘会计师事务所及支付相关报酬的预案、关于召开 2008 年度股东大会的议案、关于 2009 年度公司董事会会费单列的议案。相关决议公告刊登在 2009 年 4 月 9 日《上海证券报》、《香港商报》上。

(3) 2009 年 4 月 27 日，董事会以通讯方式召开第四届第十一次会议，会议做出如下决议：通过公司 2009 年第一季度报告。

(4) 2009 年 6 月 2 日，董事会以通讯方式召开第四届第十二次会议，会议做出如下决议：通过关于合资成立北京徽商故里餐饮管理有限公司的议案、关于授权公司管理层全权办理委托管理黄山屯溪皇冠假日酒店事宜的议案。相关决议公告刊登在 2009 年 6 月 3 日《上海证券报》、《香港商报》上。



(5) 2009 年 6 月 24 日，董事会以通讯方式召开第四届第十三次会议，会议做出如下决议：通过关于聘任黄慧敏先生为公司副总裁的议案。相关决议公告刊登在 2009 年 6 月 25 日《上海证券报》、《香港商报》上。

(6) 2009 年 8 月 19 日，董事会以通讯方式召开第四届第十四次会议，会议做出如下决议：通过公司 2009 年半年度报告及其摘要。

(7) 2009 年 10 月 29 日，董事会以通讯方式召开第四届第十五次会议，会议做出如下决议：通过公司 2009 年第三季度报告。

(8) 2009 年 11 月 24 日，董事会以通讯方式召开第四届第十六次会议，会议做出如下决议：通过关于程迎峰先生辞去公司董事、董事长职务的议案；关于增补叶正军先生为公司董事的议案；关于召开 2009 年第一次临时股东大会的议案。相关决议公告刊登在 2009 年 11 月 25 日《上海证券报》、《香港商报》上。

(9) 2009 年 12 月 13 日，董事会召开第四届第十七次会议，会议做出如下决议：通过关于许继伟先生辞去公司副董事长、总裁职务的议案；关于选举许继伟先生为公司董事长的议案；关于选举叶正军先生为公司副董事长的议案；关于聘任叶正军先生为公司总裁的议案；关于申请追加壹亿元流动资金贷款的议案。相关决议公告刊登在 2009 年 12 月 15 日《上海证券报》、《香港商报》上。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

### 2008 年度利润分配方案的执行情况

根据公司 2008 年度股东大会决议，2008 年度利润分配方案为：以 2008 年末总股本 471,350,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），扣税后每 10 股派发现金红利 0.9 元，共计派发股利 47,135,000 元。B 股股利以美元派发。该分配方案实施公告刊登于 2009 年 7 月 8 日《上海证券报》、《香港商报》及上海证券交易所网站。

## 3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

公司审计委员会由 5 名董事组成，其中 3 名为独立董事，主任委员由专业会计人士担任。根据中国证监会、上海证券交易所的有关规定，公司审计委员会本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作职责：

认真审阅了公司 2009 年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的华普天健会计师事务所注册会计师进行了沟通，确认了公司 2009 年度财务报告审计工作的时间安排。

在年审注册会计师进场前认真审阅了公司初步编制的财务会计报表，并出具了书面审阅意见。

公司年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会再次审阅了公司 2009 年度财务会计报表，并形成书面审阅意见。

在华普天健会计师事务所出具 2009 年度审计报告后，对华普天健会计师事务所从事本年度公司的审计工作进行了总结，就公司年度财务会计报告以及关于下年度聘请会计师事务所的议案进行表决并形成决议。

公司审计委员会在 2009 年财务会计报表的审计过程中，充分发挥了其监督职责，未对审计机构的审计工作进行干预，维护了审计的独立性。

## 4、董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告





公司薪酬与考核委员会由 5 名董事组成，其中 3 名为独立董事。报告期内，董事会薪酬与考核委员审核了公司 2009 年年度报告中披露的公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况，认为：公司董事、监事和高级管理人员在公司领取的报酬，系按照董事会下达的年度经营目标完成情况确定。独立董事津贴依据公司 2007 年年度股东大会通过的独立董事津贴标准确定。

#### (六) 本次利润分配预案和资本公积金转增股本预案

经华普天健会计师事务所（北京）有限公司审计，公司 2009 年度实现净利润 159,837,757.63 元人民币，提取 10% 盈余公积 18,750,548.64 元人民币，未分配利润为 141,087,208.99 元人民币，加上上年度未分配利润 305,191,600.51 元人民币，合计未分配利润 446,278,809.5 元人民币。

根据公司实际经营状况及自身发展需要，董事会拟定本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，未分配利润将用于公司自身发展。

该预案尚需提交公司 2009 年度股东大会审议批准。

#### (七) 公司前三年分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2006	63,609,000	138,687,707	45.86
2007	68,345,750	151,177,393	45.21
2008	47,135,000	188,539,069	25.00

#### (八) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司第四届董事会第十九次会议审议通过了《黄山旅游发展股份有限公司内幕信息知情人及外部信息使用人管理制度》。（制度全文详见上海证券交易所网站）

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

监事会会议召开情况	监事会会议议题内容
2009 年 4 月 7 日召开了四届七次监事会会议	1、公司 2008 年度监事会工作报告；2、公司 2008 年年度报告及其摘要；3、关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告。
2009 年 4 月 27 日召开了四届八次监事会会议	公司 2009 年第一季度报告。
2009 年 8 月 19 日召开了四届九次监事会会议	公司 2009 年半年度报告及其摘要。
2009 年 10 月 29 日召开了四届十次监事会会议	公司 2009 年第三季度报告。

### (二)、监事会履行职责情况

2009 年，公司监事会严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定，从维护公司利益和广大股东利益出发，认真履行职责，对公司的依法运作情况、财务情况、关联交易、募集资金的存放和使用、高级管理人员履职守法情况等进行了有效监督，并发表了以下独立意见。

#### 1、公司依法运作情况



报告期内，公司决策程序合法，建有完善的内部控制制度，公司董事、经理层执行职务时，未有违反法律法规、《公司章程》或损害公司及投资者利益行为。

2、检查公司财务情况

公司聘请华普天健会计师事务所（北京）有限公司对公司 2009 年度财务报告进行审计，出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为该报告真实、准确，客观地反映了公司 2009 年度的财务状况和经营成果。公司财务制度严明，内控制度完善，不存在违反财务制度和侵害投资者利益的现象。

3、收购资产公允情况

报告期内，公司无收购资产情况发生。

4、关联交易事项

报告期内，公司关联交易严格执行相关协议价格，遵守相关规定，履行合法程序，关联交易定价原则公平、合理，不存在损害公司及投资者利益的行为。

## 十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	初始投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
华安证券有限责任公司	100,000,000		4.07	31,580,000	1,600,000	0	长期股权投资	出资

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、报告期内，公司无资产收购、出售、共同对外投资等重大关联交易。

2、报告期内，公司其他关联交易详见财务报表附注之“关联方关系及其交易”部分。

(六) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

本年度公司无重大托管、承包、租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同



本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>股改承诺：1、其所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在 12 个月内不上市交易或者转让；2、在上述禁售期满后，通过证券交易所挂牌出售股份，出售数量占黄山旅游股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。</p> <p>2008 年 6 月 24 日，黄山旅游集团承诺其持有的黄山旅游有限售条件的股份数 197,730,000 股，在原股改承诺可上市交易时间的基础上自愿继续锁定 2 年，并且自 2009 年 2 月 17 日起 3 年内，最低减持价格不低于每股 30 元（如遇除权除息进行相应调整）。</p>	严格履行承诺

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（北京）有限公司
境内会计师事务所报酬	70 万元人民币
境内会计师事务所审计年限	5 年

公司于 2009 年 12 月收到审计机构《关于华普天健高商会计师事务所（北京）有限公司更名的函》，该审计机构名称由“华普天健高商会计师事务所（北京）有限公司”变更为“华普天健会计师事务所（北京）有限公司”。

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

根据黄山市物价局有关文件，本公司门票价格从 2009 年 5 月 1 日起作如下调整：1、黄山风景区门票价格旺季每票由 200 元调整为 230 元，淡季每票由 120 元调整为 150 元。2、淡旺季时间：淡季时间为当年 12 月 1 日至次年 2 月 28 日，旺季时间为 3 月 1 日至 11 月 30 日。

(十一) 信息披露索引

公司信息披露刊载的互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期
黄山旅游发展股份有限公司公告	上海证券报 C16、香港商报 B5 版	2009 年 1 月 16 日
黄山旅游发展股份有限公司公告	上海证券报 A12、香港商报 A6 版	2009 年 2 月 16 日
黄山旅游发展股份有限公司公告	上海证券报 C8、香港商报 B4 版	2009 年 2 月 27 日
四届董事会第十次会议决议公告暨召开 2008 年度股东大会的通知	上海证券报 C24、C23 香港商报 A10、A11、A12	2009 年 4 月 9 日
关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告	同上	2009 年 4 月 9 日
四届七次监事会决议公告	同上	2009 年 4 月 9 日
2008 年度报告摘要	同上	2009 年 4 月 9 日
2009 年第一季度报告	上海证券报 C24、香港商报 A5	2009 年 4 月 28 日
2008 年度股东大会决议公告	上海证券报 C14、香港商报 B6	2009 年 5 月 26 日



四届十二次董事会决议公告	上海证券报 C16、香港商报 B6	2009 年 6 月 3 日
四届董事会第十三次会议决议公告	上海证券报 C9、香港商报 A6	2009 年 6 月 25 日
2008 年利润分配实施公告	上海证券报 C9、香港商报 A5	2009 年 7 月 8 日
2009 年半年度报告摘要	上海证券报 C30、香港商报 B6、B7	2009 年 8 月 21 日
2009 年第三季度报告	上海证券报 B46、香港商报 A8	2009 年 10 月 30 日
关于公司全资子公司竞拍取得土地储备项目的公告	同上	2009 年 10 月 30 日
四届董事会第十六次会议决议公告暨召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报 B16、香港商报 A20	2009 年 11 月 25 日
关于会计师事务所更名的公告	上海证券报 24、香港商报 A7	2009 年 12 月 12 日
2009 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 B32、香港商报 A5	2009 年 12 月 15 日
四届十七次董事会决议公告	同上	2009 年 12 月 15 日
关于公司全资子公司新增土地储备项目的公告	上海证券报 B19、香港商报 A5	2009 年 12 月 30 日





## 十一、财务报告

会审字【2010】3608 号

### 审计报告

黄山旅游发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的黄山旅游发展股份有限公司（以下简称“黄山旅游”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度的利润表和合并利润表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是黄山旅游管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 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表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，黄山旅游财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了黄山旅游 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所

中国注册会计师：肖厚发

（北京）有限公司

中国注册会计师：廖传宝

中国·北京

中国注册会计师：李生敏

二〇一〇年三月二十四日



## (一) 财务报表

合并资产负债表  
2009 年 12 月 31 日

编制单位:黄山旅游发展股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		191,397,399.19	286,496,539.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		47,564,493.90	39,356,960.23
预付款项		7,785,761.12	11,845,192.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		193,928.47	165,600.00
应收股利			
其他应收款		99,505,083.27	9,472,026.78
买入返售金融资产			
存货		418,667,674.94	277,811,997.61
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,145,552.46	424,995.37
流动资产合计		767,259,893.35	625,573,312.15
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		66,443,857.67	66,416,968.17
投资性房地产			
固定资产		925,585,795.68	905,726,459.54
在建工程		52,186,976.66	21,737,813.18
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		18,392,372.37	19,866,628.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,134,698.39	26,260,154.92
递延所得税资产		22,947,366.27	23,173,208.35



其他非流动资产		2,480,000.00	4,500,000.00
非流动资产合计		1,113,171,067.04	1,067,681,232.18
资产总计		1,880,430,960.39	1,693,254,544.33
<b>流动负债:</b>			
短期借款		167,829,534.83	68,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		43,034,290.82	29,266,244.89
预收款项		49,178,181.49	8,331,738.11
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		24,388,142.25	26,601,533.67
应交税费		83,516,080.75	118,946,792.79
应付利息		325,620.48	83,750.00
应付股利		2,224,935.04	2,622,431.15
其他应付款		190,269,551.22	212,935,232.31
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		3,000,000.00	
其他流动负债		725,940.35	3,824,893.02
流动负债合计		564,492,277.23	470,612,615.94
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		2,624,580.00	7,624,580.00
应付债券			
长期应付款		45,743,845.05	56,943,845.05
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		5,398,565.02	2,488,362.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		53,766,990.07	67,056,787.95
负债合计		618,259,267.30	537,669,403.89
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		471,350,000.00	471,350,000.00
资本公积		164,978,551.40	170,922,958.59
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		163,500,430.31	144,749,881.67



一般风险准备			
未分配利润		446,278,809.50	352,326,600.51
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,246,107,791.21	1,139,349,440.77
少数股东权益		16,063,901.88	16,235,699.67
所有者权益合计		1,262,171,693.09	1,155,585,140.44
负债和所有者权益总计		1,880,430,960.39	1,693,254,544.33

法定代表人：许继伟 主管会计工作负责人：黄慧敏 会计机构负责人：何益飞

### 母公司资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位：黄山旅游发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		134,208,907.34	228,628,756.12
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		20,770,309.60	22,202,523.19
预付款项		1,066,621.95	1,219,571.86
应收利息		193,928.47	165,600.00
应收股利			10,489,724.59
其他应收款		515,949,072.36	141,472,977.63
存货		8,862,093.11	8,941,287.03
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			12,000.00
流动资产合计		681,050,932.83	413,132,440.42
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			124,000,000.00
长期股权投资		243,454,291.98	193,929,515.48
投资性房地产			
固定资产		737,094,463.65	692,657,624.94
在建工程		21,249,255.38	14,431,138.99
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		20,263,152.39	20,324,308.46
开发支出			
商誉			



长期待摊费用		16,616,187.61	17,033,920.38
递延所得税资产		21,306,558.75	21,013,176.38
其他非流动资产		100,000.00	54,805,638.45
非流动资产合计		1,060,083,909.76	1,138,195,323.08
资产总计		1,741,134,842.59	1,551,327,763.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款		149,829,534.83	50,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		9,721,763.30	12,695,782.32
预收款项		2,905,498.53	3,546,296.15
应付职工薪酬		21,961,294.66	22,924,780.22
应交税费		52,632,493.47	82,966,852.76
应付利息		325,620.48	83,750.00
应付股利			
其他应付款		221,849,707.70	234,512,336.54
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		725,940.35	3,785,462.65
流动负债合计		459,951,853.32	410,515,260.64
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,624,580.00	2,624,580.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,624,580.00	2,624,580.00
负债合计		462,576,433.32	413,139,840.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		471,350,000.00	471,350,000.00
资本公积		145,238,687.55	145,238,687.55
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		161,467,295.50	142,716,746.86
一般风险准备			
未分配利润		500,502,426.22	378,882,488.45
所有者权益（或股东权益）合计		1,278,558,409.27	1,138,187,922.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,741,134,842.59	1,551,327,763.50

法定代表人：许继伟 主管会计工作负责人：黄慧敏 会计机构负责人：何益飞



**合并利润表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,127,916,260.23	1,118,181,113.70
其中：营业收入		1,127,916,260.23	1,118,181,113.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		887,881,025.80	835,594,477.26
其中：营业成本		646,225,797.61	627,477,190.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		44,394,365.80	43,654,622.14
销售费用		10,043,927.94	
管理费用		159,559,659.07	164,384,217.89
财务费用		7,444,936.57	-1,022,745.77
资产减值损失		20,212,338.81	1,101,192.59
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）		1,703,050.49	-960,388.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		103,050.49	-960,388.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		241,738,284.92	281,626,248.18
加：营业外收入		1,183,161.56	1,229,888.82
减：营业外支出		438,596.59	1,488,811.10
其中：非流动资产处置损失		368,578.99	-225,203.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		242,482,849.89	281,367,325.90
减：所得税费用		71,602,347.13	76,546,710.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		170,880,502.76	204,820,615.68
归属于母公司所有者的净利润		159,837,757.63	188,539,068.70
少数股东损益		11,042,745.13	16,281,546.98
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.34	0.40
（二）稀释每股收益		0.34	0.40
七、其他综合收益			1,289,123.78
八、综合收益总额		170,880,502.76	206,109,739.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		159,837,757.63	189,750,845.05
归属于少数股东的综合收益总额		11,042,745.13	16,358,894.41

法定代表人：许继伟 主管会计工作负责人：黄慧敏 会计机构负责人：何益飞



**母公司利润表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		756,925,870.40	738,649,162.56
减: 营业成本		429,500,323.58	414,956,197.19
营业税金及附加		31,350,132.48	30,311,599.78
销售费用			
管理费用		115,988,617.64	115,448,098.68
财务费用		162,886.45	-7,080,157.35
资产减值损失		1,216,911.19	1,157,657.77
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)		52,347,302.93	47,594,045.71
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		103,050.49	-960,388.26
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		231,054,301.99	231,449,812.20
加: 营业外收入		328,104.54	94,525.37
减: 营业外支出		250,550.26	1,401,197.84
其中: 非流动资产处置损失		281,475.30	-228,013.84
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		231,131,856.27	230,143,139.73
减: 所得税费用		43,626,369.86	43,143,871.57
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		187,505,486.41	186,999,268.16
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		187,505,486.41	188,211,044.51

法定代表人: 许继伟 主管会计工作负责人: 黄慧敏 会计机构负责人: 何益飞

**合并现金流量表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,145,198,044.45	1,138,455,812.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			



回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,453,699.38	10,894,098.95
经营活动现金流入小计		1,156,651,743.83	1,149,349,911.31
购买商品、接受劳务支付的现金		384,673,170.46	424,101,361.66
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		147,384,149.46	131,179,457.98
支付的各项税费		164,478,194.05	147,873,175.67
支付其他与经营活动有关的现金		423,733,901.68	238,692,063.60
经营活动现金流出小计		1,120,269,415.65	941,846,058.91
经营活动产生的现金流量净额		36,382,328.18	207,503,852.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,600,000.00	114,040.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		474,053.60	30,050.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,377,235.28	7,126,921.60
投资活动现金流入小计		3,451,288.88	7,271,011.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		147,434,792.56	265,983,202.99
投资支付的现金		16,887,887.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			71,935,819.14
支付其他与投资活动有关的现金			3,963,680.19
投资活动现金流出小计		164,322,679.56	341,882,702.32
投资活动产生的现金流量净额		-160,871,390.68	-334,611,690.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		245,829,534.83	98,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		247,329,534.83	98,000,000.00
偿还债务支付的现金		152,500,000.00	45,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,309,364.73	80,830,208.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,058,559.23	11,999,532.10
支付其他与筹资活动有关的现金		15,698,500.00	
筹资活动现金流出小计		233,507,864.73	126,530,208.99
筹资活动产生的现金流量净额		13,821,670.10	-28,530,208.99





四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-130,247.67	
五、现金及现金等价物净增加额		-110,797,640.07	-155,638,047.18
加：期初现金及现金等价物余额		286,496,539.26	442,134,586.44
六、期末现金及现金等价物余额		175,698,899.19	286,496,539.26

法定代表人：许继伟 主管会计工作负责人：黄慧敏 会计机构负责人：何益飞

母公司现金流量表  
2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		699,604,581.56	891,995,787.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		163,708,852.07	18,407,705.52
经营活动现金流入小计		863,313,433.63	910,403,493.47
购买商品、接受劳务支付的现金		44,074,688.90	115,780,009.21
支付给职工以及为职工支付的现金		110,632,744.43	105,873,258.19
支付的各项税费		115,121,163.06	95,456,545.47
支付其他与经营活动有关的现金		562,505,767.38	344,002,173.80
经营活动现金流出小计		832,334,363.77	661,111,986.67
经营活动产生的现金流量净额		30,979,069.86	249,291,506.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,600,000.00	9,773,747.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		460,400.00	28,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,128,745.19	5,636,044.51
投资活动现金流入小计		3,189,145.19	15,437,791.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,878,946.45	247,814,198.40
投资支付的现金		60,387,887.00	44,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			71,935,819.14
支付其他与投资活动有关的现金			359,547.19
投资活动现金流出小计		177,266,833.45	364,609,564.73
投资活动产生的现金流量净额		-174,077,688.26	-349,171,773.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		245,829,534.83	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		245,829,534.83	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		146,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,077,699.00	68,830,676.89
支付其他与筹资活动有关的现金		15,698,500.00	
筹资活动现金流出小计		212,776,199.00	98,830,676.89



筹资活动产生的现金流量净额		33,053,335.83	-18,830,676.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-73,066.21	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-110,118,348.78	-118,710,943.14
加：期初现金及现金等价物余额		228,628,756.12	347,339,699.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		118,510,407.34	228,628,756.12

法定代表人：许继伟 主管会计工作负责人：黄慧敏 会计机构负责人：何益飞

**合并所有者权益变动表**  
2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	471,350,000.00	170,922,958.59			144,749,881.67		352,326,600.51		16,235,699.67	1,155,585,140.44
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	471,350,000.00	170,922,958.59			144,749,881.67		352,326,600.51		16,235,699.67	1,155,585,140.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-5,944,407.19			18,750,548.64		93,952,208.99		-171,797.79	106,586,552.65
（一）净利润							159,837,757.63		11,042,745.13	170,880,502.76
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							159,837,757.63		11,042,745.13	170,880,502.76
（三）所有者投入和减少资本		-5,944,407.19							1,446,520.19	-4,497,887.00
1. 所有者投入资本									1,500,000.00	1,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-5,944,407.19							-53,479.81	-5,997,887.00
（四）利润分配					18,750,548.64		-65,885,548.64		-12,661,063.11	-59,796,063.11
1. 提取盈余公积					18,750,548.64		-18,750,548.64			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-47,135,000.00		-12,661,063.11	-59,796,063.11
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期末余额	471,350,000.00	164,978,551.40			163,500,430.31		446,278,809.50		16,063,901.88	1,262,171,693.09

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	471,350,000.00	169,711,182.24			126,049,954.85		250,833,208.63		12,015,413.74	1,029,959,759.46
加：会计政策变更										
前期差错更正										



其他								
二、本年初余额	471,350,000.00	169,711,182.24		126,049,954.85		250,833,208.63	12,015,413.74	1,029,959,759.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,211,776.35		18,699,926.82		101,493,391.88	4,220,285.93	125,625,380.98
(一) 净利润						188,539,068.70	16,281,546.98	204,820,615.68
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计						188,539,068.70	16,281,546.98	204,820,615.68
(三) 所有者投入和减少资本		1,211,776.35					77,347.43	1,289,123.78
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		1,211,776.35					77,347.43	1,289,123.78
(四) 利润分配				18,699,926.82		-87,045,676.82	-12,138,608.48	-80,484,358.48
1. 提取盈余公积				18,699,926.82		-18,699,926.82		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配						-68,345,750.00	-12,138,608.48	-80,484,358.48
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期末余额	471,350,000.00	170,922,958.59		144,749,881.67		352,326,600.51	16,235,699.67	1,155,585,140.44

法定代表人：许继伟 主管会计工作负责人：黄慧敏 会计机构负责人：何益飞

母公司所有者权益变动表  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	471,350,000.00	145,238,687.55			142,716,746.86		378,882,488.45	1,138,187,922.86
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	471,350,000.00	145,238,687.55			142,716,746.86		378,882,488.45	1,138,187,922.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					18,750,548.64		121,619,937.77	140,370,486.41
(一) 净利润							187,505,486.41	187,505,486.41
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							187,505,486.41	187,505,486.41
(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					18,750,548.64		-65,885,548.64	-47,135,000.00
1. 提取盈余公积					18,750,548.64		-18,750,548.64	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-47,135,000.00	-47,135,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								



3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期末余额	471,350,000.00	145,238,687.55			161,467,295.50		500,502,426.22
							1,278,558,409.27

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	471,350,000.00	144,026,911.20			124,016,820.04		278,928,897.11	1,018,322,628.35
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	471,350,000.00	144,026,911.20			124,016,820.04		278,928,897.11	1,018,322,628.35
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		1,211,776.35			18,699,926.82		99,953,591.34	119,865,294.51
(一) 净利润							186,999,268.16	186,999,268.16
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							186,999,268.16	186,999,268.16
(三) 所有者投入和减少资本		1,211,776.35						1,211,776.35
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		1,211,776.35						1,211,776.35
(四) 利润分配					18,699,926.82		-87,045,676.82	-68,345,750.00
1. 提取盈余公积					18,699,926.82		-18,699,926.82	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-68,345,750.00	-68,345,750.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期末余额	471,350,000.00	145,238,687.55			142,716,746.86		378,882,488.45	1,138,187,922.86

法定代表人: 许继伟 主管会计工作负责人: 黄慧敏 会计机构负责人: 何益飞

## (二) 财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司的基本情况

黄山旅游发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由黄山旅游集团有限公司(以下简称“黄山旅游集团”)以其所属单位的净资产以独家发起的方式于 1996 年 11 月 18 日在中国安徽省黄山市成立的股份有限公司, 设立时国有法人股为 113,000,000 股。1996 年 10 月 30 日公司经批准, 于 1996 年 11 月 18 日发行境内上市外资股(B 股) 80,000,000 股。1997 年 4 月 17 日经批准, 发行境内上市人民币普通股(A 股) 40,000,000 股。1999 年 10 月 15 日经公司股东大会决议, 公司以资本公积按每 10 股转增 3 股的比例转增股本 69,900,000 股(基数为 23,300 万股)。2006 年 10 月 13 日经公司股东大会决议, 公司以



资本公积按每 10 股转增 5 股的比例转增股本 151,450,000 股（基数为 30,290 万股）。2007 年 7 月 13 日中国证监会《关于核准黄山旅游发展股份有限公司非公开发行股票的通知》（证监发行字【2007】178 号）核准本公司非公开发行 1700 万股。至此，本公司的注册资本变更为 471,350,000.00 元，股本增加至 471,350,000 股。

公司的 A 股及 B 股均在上海证券交易所上市，股票简称：黄山旅游，股票代码：A 股 600054，B 股 900942。

公司经营范围：旅游接待、服务，旅游商品开发、销售，旅游运输、饮食服务(限分支机构经营)；旅游资源开发，组织举办与旅游相关贸易活动，信息咨询。

本财务报告于 2010 年 3 月 24 日经公司董事会批准对外报出。

## 二、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2009 年年度合并及母公司财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了本公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况、2009 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 三、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 四、 重要会计政策、会计估计

### 1. 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

① 同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、10

② 同一控制下的吸收合并的会计处理方法

对同一控制下吸收合并中取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。



A. 以发行权益性证券方式进行的该类合并，本公司在合并日以被合并方的原账面价值确认合并中取得的被合并方的资产和负债后，所确认的净资产入账价值与发行股份面值总额的差额，计入资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润；

B. 以支付现金、非现金资产方式进行的该类合并，所确认的净资产入账价值与支付的现金、非现金资产账面价值的差额，相应调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润。

## (2) 非同一控制下的企业合并

① 非同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、10

② 非同一控制下的吸收合并的会计处理方法

非同一控制下的吸收合并，本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，按其公允价值确认为本公司的资产和负债；作为合并对价的有关非货币性资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产处置损益计入合并当期的利润表；确定的企业合并成本与所取得的被购买方可辨认净资产公允价值之间的差额，如为借差确认为商誉，如为贷差计入企业合并当期的损益。

③ 商誉的减值测试

公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 4. 合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

## 5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的





投资。

## 6. 外币业务和外币报表折算

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

## 7. 金融工具

### (1) 金融资产划分为以下四类：

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ② 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③ 贷款和应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④ 可供出售金融资产



主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## **(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：**

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## **(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：**

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

## **(4) 金融资产转移**

① 已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值。

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。





② 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

B. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；

C. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

#### **8. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法**



在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

对于单项金额重大的应收款项（本公司将期末余额 100 万元以上应收账款、其他应收款确定为单项金额重大），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，并据此计提相应的坏账准备。

对单项测试未发生减值的应收非关联方款项，汇同单项金额非重大的应收非关联方款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，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。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

本公司按信用风险特征组合确定的计提方法为账龄分析法，按账龄划分的应收款项组合在资产负债表日按余额的一定比例计提坏账准备，具体如下：

账龄情况	提取比例
一年以内	3%
一至二年	50%
二年以上	100%

本公司于资产负债表日对其他应收款的可收回性进行评估，经评估后计提专项坏账准备。

## 9. 存货

(1) 存货的分类：存货是指本公司在日常经营活动中持有以备出售或耗用的商品、物料用品、处在生产（建造）过程中的在产品等，包括食品及饮料等库存商品、物料及备品备件等周转材料、房地产开发成本、开发产品等。

(2) 发出存货的计价方法：本公司除房地产开发产品以外的存货发出按加权平均法计价，房地产开发产品发出时采用个别认定法确定实际成本。其中：

①开发用地的核算方法：对纯土地开发项目，在开发成本科目中单独设置土地开发明细科目，核算土地开发过程中所发生的各项费用，包括土地征用及拆迁补偿、购入土地使用权价款、交纳土地使用权出让金、过户费及三通一平前期工程费等直接或间接费用，计算每平方米的土地开发单位成本，根据用地及使用面积，分别计算转入开发产品；对连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际占用面积分摊计入商品房成本。

②公共配套设施费用的核算方法：因建设商品住宅小区而一并开发建设的配套设备，按



其性质和用途不同分为两类：一类是开发小区内的公共配套设施，包括开发住宅小区内的道路、消防等非营业性文教、卫生、行政管理等，另一类是开发小区外的无偿交付管理部门使用的市政公共配套设施，其所需建设费用通过开发成本核算。公共配套设施费用的核算内容是指非经营性公共配套设施发生的支出，凡与小区住宅建设同步开发的列入当期开发成本，凡与小区住宅设施不同步进行的，尚未发生的公共配套设施一般采用预提的方法，首先确定预提数额，根据预算成本经批准后从开发成本科目预先提取，待以后各期支付。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 库存商品、房地产开发产品等直接用于出售的存货，在正常经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。

② 需要经过加工的房地产开发产品等存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产品的可变现净值高于成本，则该存货按成本计量；如果市场价格的下降表明产品的可变现净值低于成本，则该存货按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：采用一次转销法。

## 10. 长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量



① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定不公允的除外；

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定；

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

① 采用成本法核算的长期投资，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。



② 采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比,两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③ 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下，如果仍有未确认的投资损失，应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④ 按照权益法核算的长期股权投资，投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润，抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回，冲减长期股权投资的成本。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的





董事会或类似权力机构中派有代表；B.参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；C.与被投资单位之间发生重要交易；D.向被投资单位派出管理人员；E.向被投资单位提供关键技术资料。

**(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：**

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**11. 固定资产**

**(1) 确认条件：**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年限超过一年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括房屋建筑物、索道设备、机器设备、通讯设备、运输设备、其他设备等。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

**(2) 各类固定资产的折旧方法：**本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-40	3.00	2.43-4.85
索道设备	24	3.00	4.04
机械设备	6-20	3.00	4.85-16.17
通讯设备	3-14	3.00	6.93-32.33
运输设备	5-10	3.00	9.70-19.40
其他设备	5-8	3.00	12.13-19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

**(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：**





本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- 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，以至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公司带来经济利益的固定资产。

## 12. 在建工程

### (1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日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，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- 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减值的情形。

### 13. 借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

### 14. 无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销



① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件及其他	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该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；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内按直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：



- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 15. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

### 16. 职工薪酬

本公司的职工薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、因解除与职工的劳动关系给予的补偿及其他与获得职工提供的服务相关的支出。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，职工薪酬在职工提供服务的期间确认，根据职工提供服务的受益对象计入相关的成本费用。因解除与职工的劳动关系给予的补偿，在公司已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，且不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认为预计负债，同时计入当期损益。

本公司按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老保险、失业保险、医疗保险、住房公积金及其它社会保障金。社会保险费及住房公积金一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构、住房公积金管理机构缴纳；提取比例如下：

项 目	计提比例(%)
养老保险	20.00
失业保险	2.00
医疗保险	6.00
工伤保险	1.20
生育保险	1.00
住房公积金	20.00

### 17. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：



- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 18. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ② 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③ 收入的金额能够可靠地计量；

④ 相关的经济利益很可能流入企业；

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入，在下列条件均能满足时予以确认：

① 收入的金额能够可靠地计量；

② 相关的经济利益很可能流入企业；

③ 交易的完工进度能够可靠地确定；

④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权收入，在下列条件均能满足时予以确认：

① 相关的经济利益很可能流入企业；

② 收入的金额能够可靠地计量。

## 19. 政府补助

(1) 范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。



### (3) 政府补助的计量

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③ 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

### (1) 递延所得税资产的确认

① 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C. 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

③ 于资产负债表日，本公司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的利益，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，减记的金额予以转回。





(2) 递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 21. 主要会计政策、会计估计的变更及前期差错

本年度内本公司未发生会计政策、会计估计变更及前期差错更正事项。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%
营业税*	应税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
房产税	应税房产原值、应税租赁收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

\*注：(1) 公司园林门票按营业收入的 3% 缴纳；

(2) 公司索道和酒店业务按营业收入的 5% 缴纳；

(3) 公司旅行社按营业收入扣除替旅游者支付给其他单位的房餐费、交通费和其他代付费用后余额的 5% 缴纳。



## 六、 企业合并及合并财务报表

## 1. 子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
黄山玉屏客运索道有限责任公司	控股	黄山风景区	索道运输	1,900.00	客运索道运输；工艺美术品销售。	1,520.00	-
黄山太平索道有限公司	控股	黄山市风景区	索道运输	6,97.50 (美元)	为国内外游客提供上、下风景区缆车交通，经营旅游团组客运业务；代办售票、餐饮及购物服务（涉及行政许可的凭有效的许可证或资质证书经营）。	488.25 (美元)	-
黄山海外旅行社	全资	黄山市屯溪区	旅游服务	289.00	入境旅游服务；出境旅游服务；国内旅游服务；信息咨询服务；工艺美术品、字画、电脑销售、日用百货。	289.00	-
黄山市途马旅游电子商务有限责任公司	控股	黄山市屯溪区	旅游服务	500.00	景区旅游网上销售系统的研发及推广（以上项目涉及许可证的凭许可证经营）；旅游产品的网上销售（凭许可证经营，有效期至2010年11月14日），提供票务、酒店、旅游线路、自助自驾旅游咨询服务。	495.00	-
黄山市花山谜窟旅游开发有限责任公司	控股	黄山市屯溪区	景点开发	100.00	旅游接待、服务（不含住宿）；旅游商品开发、销售；餐饮服务；旅游资源开发。	300.00	-
黄山徽文化旅游开发有限责任公司	控股	黄山市屯溪区	旅游服务	336.80	旅游接待、服务；旅游纪念品开发、销售。	235.76	-
黄山皮蓬文化发展有限责任公司	控股	黄山市屯溪区	旅游服务	500.00	广告代理、策划、设计、发布、制作，营销策划，旅游信息咨询。	450.00	-
黄山中海假日旅行社有限公司	控股	黄山市屯溪区	旅游服务	100.00	国内旅游业务；工艺美术品、纪念品零售。	51.00	-
黄山中海会议展览服务有限公司	全资	黄山市屯溪区	旅游服务	10.00	会议展览、服务，旅游服务（不含旅行社业务）。	10.00	-
黄山市黄山航空旅游服务有限公司	全资	黄山市屯溪区	旅游服务	180.00	国际航线或港、澳、台航线的航空客运销售代理业务；国内航线航空客运销售代理业务。	180.00	-



黄山旅游莲花酒店管理有限公司	全资	黄山市屯溪区	酒店管理	100.00	酒店管理与咨询, 旅游商品开发、销售, 旅游资源开发, 组织举办与旅游相关的贸易活动。	100.00	-
黄山桃花溪旅游房地产开发有限公司	全资	黄山市屯溪区	房地产开发	5,200.00	房地产开发经营、房地产租赁。(涉及行政许可的凭有效许可证经营)。	5,200.00	-
黄山旅游玉屏房地产开发有限公司	全资	黄山市屯溪区	房地产开发	5,000.00	房地产开发经营、房地产租赁。(涉及行政许可的凭有效许可证经营)	5,000.00	-
黄山老徽商旅游商贸有限公司	全资	黄山市屯溪区	商贸经营	50.00	酒店用品、旅游纪念品、工艺美术品销售; 经营: 饮料、酒类、粮油、土特产、副食品(有效期至 2012 年 12 月 4 日); 信息咨询服务。	50.00	-
北京徽商故里餐饮管理有限公司	控股	北京市东城区	餐饮管理	500.00	许可经营项目: 餐饮服务(含凉菜、不含裱花蛋糕、不含生食海产品)。一般经营项目: 餐饮管理; 信息咨询(不含中介服务); 会议服务; 组织文化艺术交流。	350.00	-

单位: 元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
黄山玉屏客运索道有限责任公司	80.00	80.00	是	21,924,010.97	-	-
黄山太平索道有限公司	70.00	70.00	是	1,633,422.98	-	-
黄山海外旅行社	100.00	100.00	是	-	-	-
黄山市途马旅游电子商务有限责任公司	99.00	99.00	是	114,007.35	-	-
黄山市花山谜窟旅游开发有限责任公司	75.00	75.00	是	3,190,173.26	1,201,612.14	-
黄山徽文化旅游开发有限责任公司	70.00	70.00	是	344,437.63	119,437.78	-
黄山皮蓬文化发展有限责任公司	90.00	90.00	是	241,545.21	-	-
黄山中海假日旅行社有限公司	51.00	51.00	是	20,005.98	138,760.26	-
黄山中海会议展览服务有限公司	100.00	100.00	是	-	-	-



黄山市黄山航空旅游服务有限责任公司	100.00	100.00	是	-	-	-
黄山旅游莲花酒店管理有限公司	100.00	100.00	是	-	-	-
黄山桃花溪旅游房地产开发有限公司	100.00	100.00	是	-	-	-
黄山旅游玉屏房地产开发有限公司	100.00	100.00	是	-	-	-
黄山老徽商旅游商贸有限公司	100.00	100.00	是	-	-	-
北京徽商故里餐饮管理有限公司	70.00	70.00	是	360,215.68	1,139,784.32	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
黄山国际大酒店有限责任公司	全资	黄山市屯溪区	酒店经营	3,850.00	客房、餐饮、娱乐、旅游服务、烟、糕点、饮料、工艺美术品。	5,010.19	-
黄山西海饭店有限责任公司	控股	黄山风景区	酒店经营	222.60	住宿、餐饮；食品、饮料、烟、酒、字画、旅游纪念品零售；卡拉 OK 歌舞厅、桑拿按摩、美容美发。	5,646.53	-

单位：元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
黄山国际大酒店有限责任公司	100.00	100.00	是	-	-	-
黄山西海饭店有限责任公司	94.00	94.00	是	947,145.93	681,219.84	-



(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
黄山市中国旅行社	全资	黄山市屯溪区	旅游服务	295.00	入境旅游业务；国内旅游业务；工艺美术品、导游图销售，餐饮服务（分支机构新安人家酒楼经营），酒零售（涉及行政许可的，凭有效许可证经营）。	295.00	-
黄山中国国际旅行社	全资	黄山市屯溪区	旅游服务	150.00	入境旅游业务、国内旅游业务；外语资料翻译、旅游纪念品、工艺品零售。	150.00	-

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从归属母公司当期损益中扣减少数股东承担的超额亏损	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
黄山市中国旅行社	100.00	100.00	是	-	-	-	-
黄山中国国际旅行社	100.00	100.00	是	-	-	-	-

2. 本期新纳入合并范围的主体

公司名称	年末净资产	本年净利润
北京徽商故里餐饮管理有限公司	1,200,718.93	-3,799,281.07

北京徽商故里餐饮管理有限公司系由本公司与北京威迪亚科贸有限责任公司于 2009 年 6 月投资设立的有限责任公司，注册资本 500.00 万元，其中本公司出资 350.00 万元，占注册资本的 70%。上述设立验资业经北京嘉润会计师事务所有限公司嘉润内验字【2009】第 211 号验资报告验证。

七、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金



项 目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币	/	/	1,417,033.87	/	/	2,151,392.53
美元	2,305.00	6.8282	15,739.00	2,741.07	6.8346	18,734.11
港币	5,855.00	0.8805	5,155.33	10,156.31	0.8819	8,956.85
日元	20,438.00	0.0738	1,508.32	20,438.00	0.0757	1,547.16
台币	150.00	0.2136	32.04	150.00	0.2063	30.95
银行存款：						
人民币	/	/	189,955,999.14	/	/	273,813,967.66
美元	282.87	6.8282	1,931.49	279.4600	6.8346	1,910.00
其他货币资金：						
人民币	/	/	-	/	/	10,500,000.00
合 计	/	/	191,397,399.19	/	/	286,496,539.26

(1) 其他货币资金年末余额较年初余额减少 10,500,000.00 元，主要系年初银行汇票存款本期退回减少所致；

(2) 货币资金年末余额中包括 15,698,500.00 元定期存款用于向中国银行股份有限公司黄山分行的外币借款提供质押；

(3) 货币资金年末余额较年初余额减少 33.19%，主要系本期投资业务及房地产开发项目支付现金增加所致。

## 2. 应收账款

(1) 按照应收款账的类别列示如下：

项 目	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	24,601,433.22	39.48	7,526,399.17	51.02
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	4,008,598.40	6.43	4,008,598.40	27.18
其他不重大应收账款	33,704,250.28	54.09	3,214,790.43	21.80
合 计	62,314,281.90	100.00	14,749,788.00	100.00





项 目	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	18,769,965.35	36.09	4,562,445.29	36.06
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	6,843,213.13	13.16	6,843,213.13	54.07
其他不重大应收账款	26,399,088.84	50.75	1,249,648.67	9.87
合 计	52,012,267.32	100.00	12,655,307.09	100.00

(2) 应收账款按账龄列示如下：

账 龄	年末余额			
	应收账款余额	比例(%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	40,363,221.32	64.77	1,109,516.80	39,253,704.52
一至二年	13,389,441.22	21.49	5,078,651.84	8,310,789.38
二年以上	8,561,619.36	13.74	8,561,619.36	-
合 计	62,314,281.90	100.00	14,749,788.00	47,564,493.90

账 龄	年初余额			
	应收账款余额	比例(%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	38,634,731.75	74.28	883,878.00	37,750,853.75
一至二年	2,200,224.20	4.23	594,117.72	1,606,106.48
二年以上	11,177,311.37	21.49	11,177,311.37	-
合 计	52,012,267.32	100.00	12,655,307.09	39,356,960.23

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否属于关联交易
池州市中国旅行社	团款	173,343.50	无力清偿	非关联方交易
台湾晶华旅行社	团款	248,911.42	无力清偿	非关联方交易
台湾台北利代旅行社	团款	87,487.35	无力清偿	非关联方交易
台湾久胜旅行社	团款	253,097.51	无力清偿	非关联方交易
台湾帕格旅行社	团款	69,766.38	无力清偿	非关联方交易
马来西亚海外旅行社	团款	54,514.40	无力清偿	非关联方交易
台湾台德旅行社	团款	43,095.63	无力清偿	非关联方交易
台湾台南盛功旅行社	团款	34,793.55	无力清偿	非关联方交易
广州市中国旅行社	团款	41,129.00	无力清偿	非关联方交易



郑州荥阳	团款	33,438.00	无力清偿	非关联方交易
浙江青年旅行社	团款	36,429.69	无力清偿	非关联方交易
其他零星户（11 户）	团款	253,016.97	无力清偿	非关联方交易
其他零星户（15 户）	团款	73,612.72	追偿费过大	非关联方交易
合 计		1,402,636.12		

(4) 应收账款年末中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项；

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
黄山风景区管委会	关联方企业	18,753,850.68	3 年以内	30.10
香港信恒集团有限公司	非关联方企业	1,921,500.00	1 年以内	3.08
上海扬子国际旅行社	非关联方企业	1,422,806.94	2 年以内	2.28
黄山徽州旅游总公司	非关联方企业	1,301,735.26	3 年以上	2.09
徽州国际旅行社	非关联方企业	1,201,540.34	3 年以上	1.93
合 计		24,601,433.22		39.48

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
黄山风景区管委会	门票专营权授予方	18,753,850.68	30.10
合 计		18,753,850.68	30.10

### 3. 预付款项

(1) 预付账款

① 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	7,092,958.88	91.11	11,038,951.65	93.19
一至二年	632,580.27	8.12	499,669.44	4.22
二至三年	42,841.97	0.55	273,179.00	2.31
三年以上	17,380.00	0.22	33,392.81	0.28
合 计	7,785,761.12	100.00	11,845,192.90	100.00

预付账款年末余额主要系预付材料款、装修款等。

② 预付款项金额前五名单位情况



单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
贵州茅台酒销售有限公司	非关联企业	1,389,390.00	2009 年	预付定金
北京圣博翔酒店用品有限公司	非关联企业	1,160,000.00	2009 年	预付定金
安徽技术进出口公司	非关联企业	1,863,575.36	2009 年	货物未到
意大利莱特纳公司	非关联企业	324,990.60	2009 年	货物未到
黄山市波音音响公司	非关联企业	249,000.00	2009 年	预付定金
合 计		4,986,955.96		

(2) 年末余额中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项;

(3) 预付账款年末余额较年初余额下降 34.27%主要系年初预付款项本年结算所致。

#### 4. 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
定期存款利息	193,928.47	165,600.00
合 计	193,928.47	165,600.00

#### 5. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下:

项 目	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	104,836,775.23	86.45	11,559,544.24	53.12
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	8,136,651.17	6.71	7,913,651.17	36.37
其他不重大其他应收款	8,290,987.53	6.84	2,286,135.25	10.51
合 计	121,264,413.93	100.00	21,759,330.66	100.00



项 目	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	11,559,544.23	37.53	11,559,544.23	54.19
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	8,776,074.48	28.49	8,147,134.88	38.19
其他不重大其他应收款	10,467,913.46	33.98	1,624,826.28	7.62
合 计	30,803,532.17	100.00	21,331,505.39	100.00

## (2) 其他应收款按账龄列示如下:

账 龄	年末余额			
	其他应收款余额	比例(%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	97,854,284.73	80.70	135,453.58	97,718,831.15
一至二年	2,282,956.12	1.88	972,305.73	1,310,650.39
二至三年	1,430,977.68	1.18	1,178,375.95	252,601.73
三年以上	19,696,195.40	16.24	19,473,195.40	223,000.00
合 计	121,264,413.93	100.00	21,759,330.66	99,505,083.27

账 龄	年初余额			
	其他应收款余额	比例(%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	6,812,053.48	22.11	145,305.53	6,666,747.95
一至二年	2,836,515.79	9.21	720,899.06	2,115,616.73
二至三年	819,344.19	2.66	758,621.69	60,722.50
三年以上	20,335,618.71	66.02	19,706,679.11	628,939.60
合 计	30,803,532.17	100.00	21,331,505.39	9,472,026.78

(3) 其他应收款年末余额较年初余额增加**90,460,881.76**元，主要系本公司的子公司黄山旅游玉屏房地产开发有限公司本年为购置土地支付投标保证金**85,620,000.00**元以及北京徽商故里餐饮管理有限公司为租赁营业用房屋支付租赁保证金**7,657,231.00**元所致；

(4) 本报告期因催收成本不足以弥补可收回欠款而核销其他应收款**181,282.44**元；

(5) 年末余额中无应收持有公司**5%**(含**5%**)以上表决权股份的股东单位款项；

(6) 其他应收款金额前五名单位情况



单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
黄山市非税收入征收管理局	非关联企业	85,620,000.00	1 年以内	70.61
北京中时太平商业管理有限公司	非关联企业	7,657,231.00	1 年以内	6.31
黄山区政府	非关联企业	7,357,570.03	3 年以上	6.07
齐云山管委会	非关联企业	3,201,974.20	3 年以上	2.64
北京大兴公司	非关联企业	1,000,000.00	3 年以上	0.82
合 计		104,836,775.23		86.45

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,764,875.64	-	12,764,875.64	10,190,803.28	-	10,190,803.28
周转材料	10,614,434.72	-	10,614,434.72	11,390,653.55	-	11,390,653.55
开发成本	395,288,364.58	-	395,288,364.58	256,230,540.78	-	256,230,540.78
合 计	418,667,674.94	-	418,667,674.94	277,811,997.61	-	277,811,997.61

(2) 存货年末余额较年初余额增加**50.70%**，主要系公司的子公司黄山旅游玉屏房地产开发有限公司与黄山桃花溪旅游房地产开发有限公司房地产开发支出增加所致；

(3) 本公司年末存货未发生减值，故未计提存货跌价准备；

(4) 存货中开发成本的年末余额含有借款费用资本化金额**3,513,998.06**元；

(5) 存货年末余额中无用于抵押、担保、其他所有权受限的情况。

## 7. 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
养路费	-	6,546.75
报刊款	-	32,427.53
保险费	65,034.91	68,084.31
房租费	2,080,517.55	112,000.00
物料摊销	-	146,572.00
其 他	-	59,364.78
合 计	2,145,552.46	424,995.37

其他流动资产年末余额较年初余额增加 **1,720,557.09** 元，主要系北京徽商故里餐饮管理有限公司支付的 2010 年租金所致。

**8. 长期股权投资****(1) 账面价值**

被投资单位	年末余额			年初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对联营公司投资	5,910,925.70	-	5,910,925.70	29,836,968.17	-	29,836,968.17
其他股权投资	128,952,931.97	68,420,000.00	60,532,931.97	105,000,000.00	68,420,000.00	36,580,000.00
<b>合计</b>	<b>134,863,857.67</b>	<b>68,420,000.00</b>	<b>66,443,857.67</b>	<b>134,836,968.17</b>	<b>68,420,000.00</b>	<b>66,416,968.17</b>

**(2) 长期投资情况**

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
黄山市黄河宾馆	成本法	1,440,000.00	1,399,008.20	-	1,399,008.20
长春净月潭游乐有限责任公司	权益法	5,926,036.00	5,884,036.20	26,889.50	5,910,925.70
黄山温泉风景区联合旅游管理有限公司	成本法	23,666,174.48	22,553,923.77	-	22,553,923.77
华安证券有限责任公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00
北京中戏影视制作中心	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
<b>合计</b>		<b>136,032,210.48</b>	<b>134,836,968.17</b>	<b>26,889.50</b>	<b>134,863,857.67</b>

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
黄山市黄河宾馆	23.22	23.22	-	-	-	-
长春净月潭游乐有限责任公司	20.00	20.00	-	-	-	76,161.00
黄山温泉风景区联合旅游管理有限公司	30.00	30.00	-	-	-	-
华安证券有限责任公司*	4.07	4.07	-	68,420,000.00	-	-
北京中戏影视制作中心	25.00	25.00	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	-	-	<b>68,420,000.00</b>	-	<b>76,161.00</b>

\*注：本报告期对华安证券有限责任公司股权投资比例由上年的4.54%变为4.07%，主要系华安证券有限责任公司2009年度增加了注册资本，本公司放弃了按原持股比例同比例认缴出资所致；





① 联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
长春净月潭游乐有限责任公司	有限责任公司	长春市净月潭潭南	宫文彬	旅游服务	10,000,000.00	20.00	20.00

被投资单位名称	本年资产总额	本年负债总额	本年净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
长春净月潭游乐有限责任公司	29,540,560.18	-14,068.30	29,554,628.48	7,013,674.00	515,252.49

(3) 根据本公司与香港信恒集团有限公司签订的承包协议约定，本公司不再对黄山温泉风景区联合旅游管理有限公司的经营管理具有重大影响，本期将对其长期股权投资转为成本法核算；

(4) 根据黄河宾馆的目前经营模式，本公司不再对其经营活动实施重大影响，本期将对其长期投资转为成本法核算。

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	1,375,168,125.66	108,122,479.53	8,160,837.57	1,475,129,767.62
房屋及建筑物	820,724,644.23	92,193,550.93	192,938.66	912,725,256.50
索道设备	307,801,235.67	-	-	307,801,235.67
机器设备	110,953,182.10	10,456,406.98	1,308,610.70	120,100,978.38
通讯设备	3,442,684.82	174,758.70	102,237.00	3,515,206.52
运输设备	29,243,493.14	3,601,654.00	4,329,088.60	28,516,058.54
其他设备	103,002,885.70	1,696,108.92	2,227,962.61	102,471,032.01
二、累计折旧合计：	465,453,136.08	71,224,846.38	7,228,654.63	529,449,327.83
房屋及建筑物	188,212,554.73	37,308,891.23	187,150.50	225,334,295.46
索道设备	146,948,448.29	13,240,118.57	-	160,188,566.86
机器设备	57,604,122.72	15,704,126.59	1,227,734.31	72,080,515.00
通讯设备	3,076,932.28	157,682.86	96,372.24	3,138,242.90
运输设备	22,392,172.97	378,559.42	3,632,361.45	19,138,370.94
其他设备	47,218,905.09	4,435,467.71	2,085,036.13	49,569,336.67
三、固定资产 账面净值合计	909,714,989.58	-	-	945,680,439.79
房屋及建筑物	632,512,089.50	-	-	687,390,961.04



索道设备	160,852,787.38	-	-	147,612,668.81
机器设备	53,349,059.38	-	-	48,020,463.38
通讯设备	365,752.54	-	-	376,963.62
运输设备	6,851,320.17	-	-	9,377,687.60
其他设备	55,783,980.61	-	-	52,901,695.34
四、减值准备合计	3,988,530.04	16,106,114.07	-	20,094,644.11
房屋及建筑物	126,048.00	15,760,246.49	-	15,886,294.49
索道设备	3,862,482.04	-	-	3,862,482.04
机器设备	-	161,556.09	-	161,556.09
通讯设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
其他设备	-	184,311.49	-	184,311.49
五、固定资产 账面价值合计	905,726,459.54	-	-	925,585,795.68
房屋及建筑物	632,386,041.50	-	-	671,504,666.55
索道设备	156,990,305.34	-	-	143,750,186.77
机器设备	53,349,059.38	-	-	47,858,907.29
通讯设备	365,752.54	-	-	376,963.62
运输设备	6,851,320.17	-	-	9,377,687.60
其他设备	55,783,980.61	-	-	52,717,383.85

本年计提折旧额 71,224,846.38 元；本报告期由在建工程转入固定资产原值为 98,735,456.09 元。

(2) 固定资产减值准备本年增加数系本公司子公司黄山西海饭店有限责任公司拟进行改建，其固定资产年末余额中无使用价值与转让价值的固定资产全额计提减值准备所致；

(3) 本报告期末公司尚未办妥产权证书的固定资产账面价值 **235,470,656.40** 元；

(4) 本年年末不存在用于抵押、担保、其他所有权受限的固定资产。

## 10. 在建工程

### (1) 在建工程账面余额

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
景点道路工程	5,273,480.00	-	5,273,480.00	5,824,726.97	-	5,824,726.97
西海观光缆车工程	1,021,352.00	1,021,352.00	-	1,021,352.00	1,021,352.00	-
排云楼宾馆改造工程	-	-	-	1,635,000.00	-	1,635,000.00



黄山国际大酒店改造工程	3,156,437.62	-	3,156,437.62	3,701,505.02	-	3,701,505.02
花山迷窟改造工程	169,902.00	-	169,902.00	2,453,922.20	-	2,453,922.20
北京徽商故里装修改造	27,453,301.66	-	27,453,301.66	-	-	-
汤泉综合文化楼工程	6,500,000.00	-	6,500,000.00	-	-	-
写意黄山演艺中心	3,024,954.54	-	3,024,954.54	2,908,719.54	-	2,908,719.54
西海大峡谷地面缆车项目	1,104,074.04	-	1,104,074.04	-	-	-
其他零星工程	5,504,826.80	-	5,504,826.80	5,213,939.45	-	5,213,939.45
合计	53,208,328.66	1,021,352.00	52,186,976.66	22,759,165.18	1,021,352.00	21,737,813.18

## (2) 重大工程项目变动情况

项目名称	预算余额 (万元)	年初余额	本年增加	转入固定资产	本年减少	工程投入占预 算比例(%)
汤泉综合文化楼工程	800.00	-	6,500,000.00	-	-	81.25
景点道路工程	750.00	5,824,726.97	600,000.00	-	1,151,246.97	77.66
北海职工宿舍工程	1,200.00	-	11,741,806.46	11,741,806.46	-	97.85
天海山庄改扩建工程	1,000.00	-	9,685,378.42	9,685,378.42	-	96.85
北京徽商故里装修改造	2,500.00	-	27,453,301.66	-	-	109.81
西海大峡谷地面缆车项目	12,000.00	-	1,104,074.04	-	-	0.92
排云楼宾馆改造工程	2,200.00	1,635,000.00	20,405,561.18	15,013,700.81	7,026,860.37	100.18
云谷索道改线工程	1,097.00	-	11,596,596.64	11,596,596.64	-	105.71
北大门酒店工程	2,300.00	-	22,949,802.36	22,798,732.96	151,069.40	99.78
合计		7,459,726.97	112,036,520.76	70,836,215.29	8,329,176.74	

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金 额	本年利息资 本化率(%)	资金来源	年末余额
汤泉综合文化楼工程	在建	-	-	-	自筹	6,500,000.00
景点道路工程	在建	-	-	-	自筹	5,273,480.00
北海职工宿舍工程	已完工	-	-	-	自筹	-
天海山庄改扩建工程	已完工	-	-	-	自筹	-
北京徽商故里装修改造	10年完工	-	-	-	自筹	27,453,301.66
西海大峡谷地面缆车项目	筹建	-	-	-	自筹	1,104,074.04
排云楼宾馆改造工程	已完工	-	-	-	自筹	-
云谷索道改线工程	已完工	-	-	-	自筹	-
北大门酒店工程	已完工	-	-	-	自筹	-
合计		-	-	-		40,330,855.70

(3) 本公司在建工程除西海观光缆车项目因前期搁置而全额计提减值准备外，其他工程



项目未发现减值迹象，故未计提减值准备；

#### (4) 重大在建工程的工程进度情况

公司重大在建工程中北京徽商故里餐饮管理有限公司装修改造已于 2010 年 1 月完工；西海大峡谷地面缆车项目尚处于工程前期准备阶段；汤泉综合文化楼工程主楼项目基本已完工；

#### (5) 年末在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

### 11. 无形资产

#### (1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	46,008,354.33	570,672.00	-	46,579,026.33
土地使用权	45,057,974.33	-	-	45,057,974.33
软件及其他	950,380.00	570,672.00	-	1,521,052.00
二、累计摊销合计	26,141,726.31	2,044,927.65	-	28,186,653.96
土地使用权	25,807,544.36	1,913,874.35	-	27,721,418.71
软件及其他	334,181.95	131,053.30	-	465,235.25
三、无形资产账面净值合计	19,866,628.02	-	-	18,392,372.37
土地使用权	19,250,429.97	-	-	17,336,555.62
软件及其他	616,198.05	-	-	1,055,816.75
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件及其他	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	19,866,628.02	-	-	18,392,372.37
土地使用权	19,250,429.97	-	-	17,336,555.62
软件及其他	616,198.05	-	-	1,055,816.75

无形资产本年摊销额为 2,044,927.65 元。

#### (2) 年末无形资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况；

### 12. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
道 路	7,215,161.02	2,316,963.86	3,106,444.66	-	6,425,680.22	-
景区修缮费	8,279,902.55	7,197,335.71	4,000,055.46	-	11,477,182.80	-
老景区整修及新 景点开发支出	6,721,866.39	1,529,462.66	2,808,820.11	-	5,442,508.94	-



其他	4,043,224.96	1,047,844.25	3,301,742.78	-	1,789,326.43	-
合计	26,260,154.92	12,091,606.48	13,217,063.01		25,134,698.39	-

**13. 递延所得税资产、递延所得税负债**

项目	年末余额	可抵扣暂时性差异	年初余额	可抵扣暂时性差异
<b>递延所得税资产：</b>				
应收账款坏账准备	3,005,335.58	12,021,342.32	2,609,984.67	10,439,938.68
其他应收款坏账准备	2,581,692.69	10,326,770.76	3,202,885.68	12,811,542.71
长期股权投资减值准备	17,105,000.00	68,420,000.00	17,105,000.00	68,420,000.00
在建工程减值准备	255,338.00	1,021,352.00	255,338.00	1,021,352.00
合计	22,947,366.27	91,789,465.08	23,173,208.35	92,692,833.39
<b>递延所得税负债：</b>				
固定资产折旧	5,398,565.02	21,594,260.08	2,488,362.90	9,953,451.60
合计	5,398,565.02	21,594,260.08	2,488,362.90	9,953,451.60

**14. 资产减值准备明细**

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	33,986,812.48	4,106,224.74	-	1,583,918.56	36,509,118.66
其中：应收账款减值准备	12,655,307.09	3,497,117.03	-	1,402,636.12	14,749,788.00
其他应收款减值准备	21,331,505.39	609,107.71	-	181,282.44	21,759,330.66
二、长期股权投资减值准备	68,420,000.00	-	-	-	68,420,000.00
三、固定资产减值准备	3,988,530.04	16,106,114.07	-	-	20,094,644.11
四、在建工程减值准备	1,021,352.00	-	-	-	1,021,352.00
合计	107,416,694.52	20,212,338.81	-	1,583,918.56	126,045,114.77

**15. 其他非流动资产**

项目	年末余额	年初余额
旅游局保证金	2,480,000.00	4,500,000.00
合计	2,480,000.00	4,500,000.00

其他非流动资产系旅行社支付给旅游局的保证金，年末余额较年初余额减少 202.00 万元，系本期收到旅游局退回部分保证金所致。

**16. 短期借款**

(1) 短期借款分类：



项 目	年末余额	年初余额
信用借款	134,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	18,000,000.00	18,000,000.00
质押借款	15,829,534.83	-
合 计	167,829,534.83	68,000,000.00

(2) 短期借款年末余额较年初余额增加 **146.81%**，主要系本期黄山旅游玉屏房地产开发有限公司及黄山桃花溪旅游房地产开发有限公司开发投入加大，本公司代其借入款项增加所致；

(3) 本报告期公司与中国银行股份有限公司黄山分行签订了《汇利达业务合同及协议》，公司以 **15,698,500.00** 定期存单作为质押取得借款 **2,307,478.73** 美元；同时，公司与中国银行股份有限公司黄山分行签订了“远期结汇/售汇申请”，根据约定，公司将于约定日期以约定汇率向中国银行股份有限公司黄山分行购买美元用于支付上述借款及利息；

(4) 年末余额中无已到期未偿还的贷款；

(5) 资产负债表日后已偿还借款 **82,000,000.00** 元。

## 17. 应付账款

### (1) 账面余额

项 目	年末余额	年初余额
一年以内	39,374,384.25	21,407,405.77
一至二年	1,491,290.68	5,961,756.88
二至三年	1,117,307.19	781,799.04
三年以上	1,051,308.70	1,115,283.20
合 计	43,034,290.82	29,266,244.89

(2) 应付账款年末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项；

(3) 应付账款年末余额较年初余额增加了 **47.04%**，主要系北京徽商故里餐饮管理有限公司尚未支付装修款增加所致；

(4) 应付账款年末余额中无账龄超过 1 年的大额应付账款情况。

## 18. 预收款项



**(1) 账面余额**

项 目	年末余额	年初余额
一年以内	48,277,983.84	7,733,509.47
一至二年	601,688.78	424,336.67
二至三年	257,130.87	141,735.72
三年以上	41,378.00	32,156.25
合 计	49,178,181.49	8,331,738.11

(2) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项;

(3) 预收账款年末余额较年初余额增加了 490.25%，主要系本公司的子公司黄山旅游玉屏房地产开发有限公司开发的商品房本年开开始预售所收取的预收款增加所致;

(4) 预收账款年末余额中无账龄超过 1 年的大额预收账款情况。

**19. 应付职工薪酬**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	21,689,759.52	101,716,918.77	103,571,739.12	19,834,939.17
职工福利费	-	12,639,909.48	12,639,909.48	-
社会保险费	482,004.70	17,032,980.56	17,024,736.38	490,248.88
其中：医疗保险费	99,882.74	3,850,585.73	3,663,769.15	286,699.32
基本养老保险费	304,606.56	11,677,910.24	11,787,634.94	194,881.86
失业保险费	76,397.72	631,088.38	699,739.19	7,746.91
工伤保险费	505.08	386,770.97	386,355.26	920.79
生育保险费	612.60	486,625.24	487,237.84	-
住房公积金	2,765,405.84	9,034,489.00	9,172,647.89	2,627,246.95
工会经费	338,175.01	1,589,983.94	1,634,049.80	294,109.15
职工教育经费	1,326,188.60	993,366.64	1,177,957.14	1,141,598.10
辞退福利	-	-	-	-
其他	-	175,447.51	175,447.51	-
合 计	26,601,533.67	143,183,095.90	145,396,487.32	24,388,142.25

①截至 2009 年 12 月 31 日止应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项;

②应付职工薪酬年末余额主要系计提的 2009 年度奖金，已于 2010 年 2 月前发放。

**20. 应交税费**



项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	77,591,589.48	103,865,619.60
营业税	2,011,828.01	8,992,911.33
城建税	53,659.39	414,088.61
房产税	1,903,963.38	3,435,391.47
增值税	340.11	117,629.30
个人所得税	322,954.50	484,031.69
土地使用税	530,175.41	462,932.92
教育费附加	429,507.17	640,529.56
蔬菜基金	624,159.24	418,030.26
水利基金	45,432.64	79,588.74
印花税	1,313.74	-
其 他	1,157.68	36,039.31
合 计	83,516,080.75	118,946,792.79

年末余额较年初余额减少 29.79%，主要系公司本年缴纳年初未交税费所致。

## 21. 应付股利

单位名称	年末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
中旅景区投资有限公司	2,224,935.04	2,622,431.15	/
合 计	2,224,935.04	2,622,431.15	/

## 22. 其他应付款

### (1) 账面余额

项 目	年末余额	年初余额
一年以内	134,834,683.95	136,974,852.15
一至二年	31,839,630.19	47,325,921.23
二至三年	2,720,471.06	13,435,781.64
三年以上	20,874,766.02	15,198,677.29
合 计	190,269,551.22	212,935,232.31

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	年末余额	年初余额
黄山旅游集团有限公司	29,353,736.72	25,785,113.16



黄山风景区管委会	93,840,183.83	112,549,816.21
合 计	123,193,920.55	138,334,929.37

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要系本公司及下属经营单位自黄山旅游集团有限公司借入尚未偿还的借款；

#### (4) 金额较大的其他应付款

单位名称	年末余额	款项性质	账龄
黄山旅游集团有限公司	29,353,736.72	借款、景区建设 维护费、综合服务费	1 年及 1 年以上
黄山风景区管委会	93,840,183.83	门票经营权使用费、风 景名胜资源维护费	2 年以内
曙光控股集团有限公司黄山分公司	5,653,670.08	工程尾款及质保金	2 年以内
黄山天海招待所	4,713,365.78	代收款	2 年以内
中集建设集团有限公司	4,196,717.00	工程质保金	2 年以内
北京威迪亚科贸有限公司	3,445,754.00	借款	1 年以内
合 计	41,949,827.41		

### 23. 一年内到期的非流动负债

#### (1) 一年内到期的非流动负债分类

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	3,000,000.00	-
合 计	3,000,000.00	-

#### (2) 1 年内到期的长期借款

##### ① 1 年内到期的长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	3,000,000.00	-
合 计	3,000,000.00	-

##### ② 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	年末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
农行黄山市 昱城支行	2007 年 2 月	2010 年 12 月	RMB	5.41	/	3,000,000.00	/	-
合 计					/	3,000,000.00	/	-

##### ③ 1 年内到期的长期借款中无逾期未偿还的借款；

**24. 长期应付款**

项 目	年末余额	年初余额
香港中旅（集团）有限公司	-	23,443,845.05
普佳（香港）有限公司	18,943,845.05	-
黄山旅游集团有限公司	26,800,000.00	26,800,000.00
中国中旅（集团）有限公司	-	6,700,000.00
合 计	45,743,845.05	56,943,845.05

**25. 股本**

单位：万股

项 目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	19,773.00	41.950	-	-	-	-	-	19,773.00	41.950
3.其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	19,773.00	41.950	-	-	-	-	-	19,773.00	41.950
二、无限售条件流通股股份									
1.人民币普通股	11,762.00	24.953	-	-	-	-	-	11,762.00	24.953
2.境内上市的外资股	15,600.00	33.097	-	-	-	-	-	15,600.00	33.097
无限售条件流通股股份合计	27,362.00	58.050	-	-	-	-	-	27,362.00	58.050
三、股份总数	47,135.00	100.00	-	-	-	-	-	47,135.00	100.00

**26. 资本公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	169,363,338.19	-	5,944,407.19	163,418,931.00
其他资本公积	1,559,620.40	-	-	1,559,620.40
合 计	170,922,958.59	-	5,944,407.19	164,978,551.40

资本公积本年减少数系本公司本年收购中国中旅（集团）有限公司持有的黄山国际大酒



店 20% 股权溢价金额冲减资本公积所致。

## 27. 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	144,749,881.67	18,750,548.64	-	163,500,430.31
合 计	144,749,881.67	18,750,548.64	-	163,500,430.31

本年盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本年度母公司净利润 10% 提取法定盈余公积金。

## 28. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	352,326,600.51	
调整 年初未分配利润合计余额 (调增+, 调减-)	-	
调整后 年初未分配利润	352,326,600.51	
加: 本年归属于母公司所有者的 净利润	159,837,757.63	
减: 提取法定盈余公积	18,750,548.64	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	47,135,000.00	
年末未分配利润	446,278,809.50	

## 29. 营业收入及营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	1,249,323,782.59	1,194,432,510.15
其他业务收入	1,085,998.00	6,557,560.49
业务分部间相互抵销营业收入	122,493,520.36	82,808,956.94
营业收入合计	1,127,916,260.23	1,118,181,113.70
营业成本	756,932,297.12	700,995,063.62
其他业务支出	89,869.21	6,502,177.19
业务分部间相互抵销营业成本	110,796,368.72	80,020,050.40
营业成本合计	646,225,797.61	627,477,190.41



## (2) 主营业务收入及成本按产品列示情况

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒店业务	268,195,468.52	192,080,771.93	272,882,201.01	181,560,932.61
索道业务	283,885,836.00	69,523,932.71	269,542,253.20	69,721,496.92
园林开发业务	404,508,385.00	238,974,320.58	406,985,633.00	234,558,436.52
旅游服务业务	272,013,314.77	248,802,219.07	234,231,822.94	215,119,070.53
承包业务	14,075,311.68	-	10,790,600.00	35,127.04
其他业务	6,645,466.62	7,551,052.83	-	-
业务分部间相互抵销	122,493,520.36	110,796,368.72	82,808,956.94	80,020,050.40
合计	1,126,830,262.23	646,135,928.40	1,111,623,553.21	620,975,013.22

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
黄山风景区管委会	10,308,120.76	0.91
黄山市奥运旅行社	10,203,101.20	0.91
黄山星火旅行社	9,914,248.00	0.88
黄山原野旅游有限公司	9,116,996.00	0.81
黄山中环旅行社	7,029,220.00	0.62
合计	46,571,685.96	4.13

## 30. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	40,688,234.29	40,095,093.23	3%、5%
城市维护建设税	2,109,003.27	2,010,983.75	5%、7%
教育费附加	1,597,128.24	1,548,545.16	1%、3%
合计	44,394,365.80	43,654,622.14	

## 31. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	6,528,752.92	1,692,957.42
减：利息收入	1,405,563.75	4,916,144.07
汇兑损失	181,729.81	569,561.39
减：汇兑收益	51,482.14	14,508.28
银行手续费	2,191,499.73	1,645,387.77
合计	7,444,936.57	-1,022,745.77





财务费用本年金额较上年金额增加 8,467,682.34 元，主要系本年借款增加导致利息支出增加以及本年定期存款减少导致存款利息收入减少共同影响所致。

### 32. 资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
一、坏账损失	4,106,224.74	1,101,192.59
二、固定资产减值损失	16,106,114.07	-
合 计	20,212,338.81	1,101,192.59

### 33. 投资收益

#### (1) 投资收益明细

项 目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,600,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	103,050.49	-960,388.26
合 计	1,703,050.49	-960,388.26

#### (2) 成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年上期增减变动的原因
华安证券有限责任公司	1,600,000.00	-	本年分红
合 计	1,600,000.00	-	

#### (3) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年上期增减变动的原因
长春净月潭游乐有限责任公司	103,050.49	130,247.22	按权益法确认
黄河宾馆	-	6,469.35	转为成本法核算
黄山温泉联合风景区联合旅游管理有限公司	-	-1,097,104.83	转为成本法核算
合 计	103,050.49	-960,388.26	

(4) 本公司投资收益汇回不存在重大限制的情形。

### 34. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得合计	251,270.24	45,712.63
其中：固定资产处置利得	251,270.24	45,712.63
罚款收入	1,153.00	3,545.00



赔偿收入	-	4,210.00
政府补助	857,467.00	981,962.85
其他	73,271.32	194,458.34
合 计	1,183,161.56	1,229,888.82

**(2) 政府补助明细**

项 目	本年金额	上年金额
旅游局奖励	657,467.00	781,962.85
黄山市安委办酒店重大隐患专项整治补助	200,000.00	-
管委会、黄山市数字化示范景区补贴款	-	200,000.00
合 计	857,467.00	981,962.85

**35. 营业外支出**

项 目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失合计	368,578.99	277,889.84
其中：固定资产处置损失	368,578.99	277,889.84
罚款支出	-	6,549.77
赔款支出	500.00	70.00
对外捐赠	6,317.60	1,123,600.00
其他	63,200.00	80,701.49
合 计	438,596.59	1,488,811.10

**36. 所得税费用****(1) 所得税费用的组成**

项 目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	68,466,302.93	76,019,189.52
递延所得税费用	3,136,044.20	527,520.70
合 计	71,602,347.13	76,546,710.22

**(2) 当期所得税费用与会计利润的关系**

项 目	本年金额	上年金额
会计利润	242,482,849.89	281,367,325.90
加：子公司亏损额	21,448,409.27	14,496,923.87
加：纳税调整增加	11,336,588.68	8,212,508.31
减：纳税调整减少	1,402,636.12	-
应纳税所得额	273,865,211.72	304,076,758.08



乘：所得税税率	25%	25%
应纳所得税额	68,466,302.93	76,019,189.52
减：本期所得税抵免	-	-
抵免后应纳所得税额	68,466,302.93	76,019,189.52
减：递延所得税资产	-225,842.08	-189,868.27
加：递延所得税负债	2,910,202.12	337,652.43
所得税费用合计	71,602,347.13	76,546,710.22

### 37. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本年金额		上年金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.34	0.34	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润	0.34	0.34	0.40	0.40

基本每股收益= $P_0 \div S$

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

其中： $P_0$  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； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  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； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益=  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$  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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

### 38. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
代收天海招待所营业款	5,386,621.78
押金	462,175.00
罚款、赔款收入	119,482.70
保险赔款	76,120.73



收旅游局补助	657,467.00
代收保险费	823,180.00
投标保证金	1,250,000.00
收旅游局保证金退回	2,020,000.00
隐患整治专项资金	200,000.00
其他	458,652.17
合 计	11,453,699.38

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
景区门票专营权使用费	199,575,375.93
风景名胜资源保护费	28,852,241.49
门票价格调节基金	8,975,772.00
风景区建设维护费	17,249,869.90
生活服务费	2,700,000.00
广告宣传费	15,181,583.02
交际应酬费	5,968,447.79
差旅费	5,537,947.38
邮电费	3,535,985.60
保险费	2,607,091.70
服装费	1,636,466.95
汽车费用	4,388,587.65
董事会费	1,437,961.20
办公费	5,141,011.90
中介机构服务费	2,408,969.50
租赁费	9,553,347.45
排污及绿化费用	516,252.36
银行手续费	2,185,910.44
支付残疾人保障金	590,000.00
离退休人员费用	4,061,848.75
租赁押金	7,657,231.00
土地投标保证金	86,683,690.75
退回保证金	1,487,027.65
单位及个人往来款	3,771,514.55



其他	2,029,766.72
合 计	423,733,901.68

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

项 目	金 额
利息收入	1,377,235.28
合 计	1,377,235.28

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	金 额
汇利达贷款保证存款	15,698,500.00
合 计	15,698,500.00

**39. 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	170,880,502.76	204,820,615.68
加: 资产减值准备	20,212,338.81	1,101,192.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,224,846.38	59,898,281.78
无形资产摊销	2,044,927.65	2,664,989.02
长期待摊费用摊销	13,217,063.01	12,385,555.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	117,308.75	232,177.21
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	5,253,436.84	-2,657,638.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,703,050.49	960,388.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	225,842.08	189,868.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,910,202.12	337,652.43
存货的减少(增加以“-”号填列)	-140,855,677.33	-259,953,212.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-96,703,464.56	6,783,326.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,441,947.84	180,740,656.96
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	36,382,328.18	207,503,852.40
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		



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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	175,698,899.19	286,496,539.26
减: 现金的期初余额	286,496,539.26	442,134,586.44
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-110,797,640.07	-155,638,047.18

**(2) 现金和现金等价物构成情况**

项 目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中: 库存现金	1,439,468.56	2,180,661.60
可随时用于支付的银行存款	174,259,430.63	273,815,877.66
可随时用于支付的其他货币资金	-	10,500,000.00
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	175,698,899.19	286,496,539.26

**(3) 现金及现金等价物年末余额与货币资金年末余额差异**

项 目	年末余额	年初余额
货币资金期末余额	191,397,399.19	286,496,539.26
减: 用于借款质押的定期存款	15,698,500.00	-
期末现金及现金等价物余额	175,698,899.19	286,496,539.26





## 八、 关联方关系及其交易

## 1. 本企业的母公司情况

单位：万元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
黄山旅游集团有限公司 (以下简称“黄山旅游集团”)	控股股东	有限责任公司	安徽省 黄山市	许继伟	旅游服务、景区资源管理等	83,800.00	41.95	41.95	黄山风景区管理委员会	70495395-0

## 2. 本企业的子公司情况

单位：万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
黄山玉屏客运索道有限责任公司	控股	有限责任公司	黄山风景区	解传付	索道运输	1900.00	80.00	80.00	15148833-0
黄山太平索道有限公司	控股	有限责任公司 (台港澳与境内合资)	黄山市风景区	解传付	索道运输	6,97.50 (美元)	70.00	70.00	61049546-9
黄山海外旅行社	全资	有限责任公司	黄山市屯溪区	汪永明	旅游服务	289.00	100.00	100.00	48576090-4
黄山市途马旅游电子商务有限责任公司	控股	有限责任公司	黄山市屯溪区	黄慧敏	旅游服务	500.00	99.00	99.00	77908529-7
黄山市花山谜窟旅游开发有限责任公司	控股	有限责任公司	黄山市屯溪区	李明浩	景点开发	100.00	75.00	75.00	71394617-0
黄山徽文化旅游开发有限责任公司	控股	有限责任公司	黄山市屯溪区	殷寅	旅游服务	336.80	70.00	70.00	15148904-2
黄山皮蓬文化发展有限责任公司	控股	有限责任公司	黄山市屯溪区	李明浩	旅游服务	500.00	90.00	90.00	70495052-2
黄山中海假日旅行社有限公司	控股	有限责任公司	黄山市屯溪区	汪永明	旅游服务	100.00	51.00	51.00	76278700-6
黄山中海会议展览服务有限公司	全资	有限责任公司	黄山市屯溪区	汪永明	旅游服务	10.00	100.00	100.00	78108010-2
黄山市黄山航空旅游服务有限责任公司	全资	有限责任公司	黄山市屯溪区	汪永明	旅游服务	180.00	100.00	100.00	71394591-X
黄山旅游莲花酒店管理公司	全资	有限责任公司	黄山市屯溪区	王玉求	酒店管理	100.00	100.00	100.00	66794361-3
黄山桃花溪旅游房地产开发有限公司	全资	有限责任公司	黄山市屯溪区	王玉求	房地产开发	5200.00	100.00	100.00	66794366-4
黄山旅游玉屏房地产开发有限公司	全资	有限责任公司	黄山市屯溪区	王玉求	房地产开发	5000.00	100.00	100.00	66794363-X



黄山老徽商旅游商贸 有限公司	全资	有限责 任公司	黄山市 屯溪区	何益飞	商贸 经营	50.00	100.00	100.00	68209092-X
北京徽商故里餐饮管 理有限公司	控股	有限责 任公司	北京市 东城区	王玉求	餐饮 管理	500.00	70.00	70.00	69001065-1
黄山国际大酒店有限 责任公司	全资	有限责 任公司	黄山市 屯溪区	王玉求	酒店 经营	3850.00	100.00	100.00	15149521-5
黄山西海饭店有限责 任公司	控股	有限责 任公司	黄山 风景区	王玉求	酒店 经营	222.60	94.00	94.00	61048772-5
黄山市中国旅行社	全资	有限责 任公司	黄山市 屯溪区	汪永明	旅游 服务	295.00	100.00	100.00	48576034-9
黄山中国国际旅行社	全资	有限责 任公司	黄山市 屯溪区	汪永明	旅游 服务	150.00	100.00	100.00	15146285-1

### 3. 本企业的联营企业情况

被投资单位 名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业 持股比 例(%)	本企业在被投资 单位表决权比例 (%)
联营企业							
长春净月潭游乐有 限责任公司	有限责 任公司	长春市净 月潭潭南	宫文彬	旅游服务	10,000,000.00	20.00	20.00

被投资单位 名称	年末资产总 额	年末负债 总额	年末净资产 总额	本年营业收 入总额	本年净 利润	关联关系	组织机构代码
联营企业							
长春净月潭游乐有 限责任公司	29,540,560.18	-14,068.30	29,554,628.48	7,013,674.00	515,252.49	联营企业	24498864-1

### 4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
黄山风景区管理委员会（以下简称“管委会”）	风景区门票专营权授予方	-
中旅景区投资有限公司（以下简称“中国中景”）	子公司的投资者	78320409-2
中国中旅（集团）有限公司（以下简称“中国中旅”）	子公司的投资者（原股东）	10001061-X
香港中旅（集团）有限公司（以下简称“港中旅”）	子公司的投资者（原股东）	-
普佳（香港）有限公司（以下简称“香港普佳”）*	子公司的投资者	-
北京威迪亚科贸有限责任公司（以下简称“北京威迪亚”）	子公司的投资者	79213190-5

\*注：香港中旅（集团）有限公司系本公司的控股子公司黄山太平索道有限公司的原股东，其于 2009 年将持有的黄山太平索道有限公司 30% 的股权转让给普佳（香港）有限公司。



## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
黄山旅游集团	销售	餐饮、门票等	市场价格	66,893.00	-	36,135.00	-
管委会	销售	餐饮、门票等	市场价格	10,308,120.76	-	10,108,823.59	-

### (2) 关联承包情况

2007 年度公司与管委会签订了《天海招待所承包经营合同》，合同规定：本公司承包管委会所属园林局天海管理区的天海招待所，承包期限自 2007 年 7 月起至 2012 年 6 月止。承包方式：a、保持原有产权关系不变，各项经营指标的考核由管委会相关部门核定；b、本公司负责天海招待所的经营管理，并从其税后利润中向管委会上交承包利润额。承包金额及上交方式：第一年上缴税后利润额为 340 万元，以后每年递增 10%。本公司应于每年 7 月 1 日前将当年承包利润一次性交付管委会。承包经营期限届满后，天海招待所如仍需承包经营时，本公司享有优先承包权利。

### (3) 关联租赁情况

本公司与黄山风景区供水有限公司（管委会下属单位）签订《西海水榭租赁合同》，合同规定：本公司租赁管委会所属西海水榭，租赁期三年，租金 2008 年度为 220.00 万元，2009 年度为 242.00 万元，2010 年度为 266.20 万元，租金支付方式为每年年初一次性全额支付。

### (4) 关联方担保

根据黄山旅游集团与中国银行股份有限公司黄山分行签订的《保证合同》约定，黄山旅游集团为本公司的子公司黄山西海饭店有限责任公司在中国银行股份有限公司黄山分行的借款提供连带责任保证。

### (5) 其他关联交易

单位名称	款项性质	本年金额	上年金额	备注
黄山旅游集团有限公司	经营及生活服务	5,400,000.00	5,400,000.00	* <sub>1</sub>
黄山旅游集团有限公司	景区建设维护费	32,931,870.00	30,214,395.22	* <sub>2</sub>
管委会	门票专营权使用	154,459,090.17	154,582,975.93	* <sub>3</sub>
管委会	遗产保护费	49,772,229.00	44,878,860.00	* <sub>4</sub>
<b>合计</b>		<b>242,563,189.17</b>	<b>235,076,231.15</b>	

注\*1：本公司于 1996 年与黄山旅游集团签订经营服务和生活服务合同，期限四十年，



按照合同黄山旅游集团向本公司雇员提供服务，包括水、电、气、员工食堂、公众浴室、学校和医院等。本公司于每年年末与黄山旅游集团结算此生活服务费。本公司于 2002 年度与黄山旅游集团就该经营服务和生活服务合同进行了再次协商，自 2002 年度起在不低于 5 年的期间内，本公司需向黄山旅游集团每年支付生活服务费 5,400,000.00 元。截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司暂未与黄山旅游集团签订新的生活服务协议。

注\*2：本公司根据黄山市物价局《关于黄山风景区索道价格的批复（黄价字[2000]第 114 号）》，将每张索道票价调增的 5-10 元支付给黄山旅游集团，作为黄山景区建设及维护费。

注\*3：本公司于 1996 年 8 月 13 日与黄山风景区管理委员会签订关于授权管理黄山风景区门票事宜的协议，期限至 2036 年底。根据该协议本公司每年应将门票收入减营业税及附加和票房成本后净额的 50% 按季支付给黄山风景区管理委员会，作为黄山风景区门票专营权使用费。

注\*4：根据黄山市物价局颁布的“黄价字[2009]第 22 号”《关于调整黄山风景区门票价格的批复》，自 2009 年 5 月 1 日起每张门票价格中包含的风景名胜资源保护费 20 元调整为每张门票中包含遗产保护费 23 元。

## 6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应收账款	管委会	18,753,850.68	9,508,917.02
应付股利	中国中景	2,224,935.04	2,622,431.15
其他应付款	黄山旅游集团	29,353,736.72	25,785,113.16
其他应付款	北京威迪亚	3,445,754.00	-
其他应付款	管委会	93,840,183.83	112,549,816.21
长期应付款	港中旅	-	23,443,845.05
长期应付款	香港普佳	18,943,845.05	-
长期应付款	中国中旅	-	6,700,000.00
长期应付款	黄山旅游集团	26,800,000.00	26,800,000.00

## 九、或有事项

截至 2009 年 12 月 31 日止本公司无需要披露的或有事项。

## 十、承诺事项

### 1. 重大承诺事项

#### (1) 资本性承诺事项



截至 2009 年 12 月 31 日止本公司无需要披露的资本性支出承诺事项。

## (2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

未来支付期间	年末余额	年初余额
一年以内	2,196,214.98	2,071,900.92
一至二年	2,327,987.88	2,196,214.98
二至三年	2,467,667.15	2,327,987.88
三年以上	131,373,601.80	133,841,268.95
合 计	138,365,471.81	140,437,372.73

根据 1996 年 8 月 13 日和 1996 年 12 月 23 日本公司与安徽省黄山市土地管理局签订的合同，本公司租用黄山风景区内的若干国有土地，面积分别为 74,320.00 平方米和 9,919.9 平方米，期限四十年，即分别至 2036 年 10 月 1 日止及 2037 年 1 月 1 日止。根据 2006 年本公司与黄山市土地管理局签订的补充协议，租用面积更改为 54,199.00 平方米及 9,919.90 平方米，租赁年限不作变更，但土地租金按每年递增 6% 计算。2009 年度的土地租金为 2,071,900.92 元，以后每年按 6% 递增。

## 2. 前期承诺履行情况

截至 2009 年 12 月 31 日止本公司前期承诺事项已按约履行。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1. 资产负债表日后利润分配情况说明

2010 年 3 月 24 日，根据公司第四届董事会第十九次会议审议通过的 2009 年度利润分配预案，本公司按经审计后的归属于母公司的净利润提取 10% 盈余公积后，拟不进行利润分配。

该预案需提交 2009 年年度股东大会审议通过。

### 2. 其他资产负债表日后事项说明

截至 2010 年 3 月 24 日止本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

为进一步整合资源、优化周边环境和提升接待档次，经安徽省住房和城乡建设厅“关于黄山风景名胜区西海饭店改造设计方案的批复（城建函【2009】634 号）”的批复，本公司拟投资 1.75 亿元对控股子公司黄山西海饭店有限责任公司进行改造。

除上述事项外，截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他事项。



## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收账款

(1) 按照应收款账的类别列示如下:

项 目	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	20,231,345.99	71.50	5,864,118.26	77.94
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	477,657.76	1.69	477,657.76	6.35
其他不重大应收账款	7,585,361.08	26.81	1,182,279.21	15.71
合 计	28,294,364.83	100.00	7,524,055.23	100.00

项 目	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	20,857,354.47	72.29	3,226,005.40	48.50
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,152,808.83	10.93	3,152,808.83	47.40
其他不重大应收账款	4,844,052.16	16.78	272,878.04	4.10
合 计	28,854,215.46	100.00	6,651,692.27	100.00

(2) 应收账款按账龄列示如下:

账 龄	年末余额			
	应收账款余额	比例(%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	15,874,074.96	56.11	236,485.12	15,637,589.84
一至二年	7,337,530.96	25.93	2,204,811.20	5,132,719.76
二年以上	5,082,758.91	17.96	5,082,758.91	-
合 计	28,294,364.83	100.00	7,524,055.23	20,770,309.60

账 龄	年初余额			
	应收账款余额	比例(%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	21,144,697.36	73.28	91,337.09	21,053,360.27
一至二年	1,330,703.87	4.61	181,540.95	1,149,162.92





二年以上	6,378,814.23	22.11	6,378,814.23	-
合 计	28,854,215.46	100.00	6,651,692.27	22,202,523.19

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况；

(4) 应收账款年末余额中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项；

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占应收账款总额的 比例(%)
黄山风景区管委会	关联方企业	17,008,110.73	3 年以内	60.11
香港信恒集团有限公司	非关联方企业	1,921,500.00	1 年以内	6.79
黄山徽州旅游总公司	非关联方企业	1,301,735.26	3 年以上	4.60
黄山市招商国旅	非关联方企业	591,365.84	3 年以上	2.09
黄山市政府	非关联方企业	499,188.99	3 年以内	1.76
合 计		21,321,900.82		75.35

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的 比例(%)
黄山风景区管委会	关联方	17,008,110.73	60.11
合 计		17,008,110.73	60.11

## 2. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下：

项 目	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	516,816,087.28	98.59	3,201,974.20	38.76
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	4,128,399.57	0.79	4,128,399.57	49.98
其他不重大其他应收款	3,265,413.26	0.62	930,453.98	11.26
合 计	524,209,900.11	100.00	8,260,827.75	100.00

项 目	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	140,532,802.59	94.04	3,201,974.20	40.23



单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	4,087,489.89	2.74	4,086,689.89	51.34
其他不重大其他应收款	4,812,346.38	3.22	670,997.14	8.43
合 计	149,432,638.86	100.00	7,959,661.23	100.00

## (2) 其他应收款按账龄列示如下：

账 龄	年末余额			
	其他应收款余额	比例(%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	515,583,017.09	98.36	51,382.35	515,531,634.74
一至二年	753,875.25	0.14	376,937.63	376,937.62
二至三年	518,634.00	0.10	478,134.00	40,500.00
三年以上	7,354,373.77	1.40	7,354,373.77	-
合 计	524,209,900.11	100.00	8,260,827.75	515,949,072.36

账 龄	年初余额			
	其他应收款余额	比例(%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	140,896,780.17	94.29	67,079.85	140,829,700.32
一至二年	866,231.29	0.58	262,476.48	603,754.81
二至三年	380,163.31	0.25	341,440.81	38,722.50
三年以上	7,289,464.09	4.88	7,288,664.09	800.00
合 计	149,432,638.86	100.00	7,959,661.23	141,472,977.63

## (3) 本报告期无实际核销其他应收款情况；

## (4) 本报告期其他应收款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项；

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
黄山桃花溪旅游房地产开发有限公司	全资子公司	99,327,782.56	2 年以内	18.95
黄山旅游玉屏房地产开发有限公司	全资子公司	249,378,924.90	2 年以内	47.57
黄山太平索道有限公司	控股子公司	43,643,901.65	1 年及 1 年以上	8.33
黄山国际大酒店有限责任公司	全资子公司	67,658,645.95	1 年及 1 年以上	12.91
北京徽商故里餐饮管理有限公司	控股子公司	24,475,534.40	1 年以内	4.67
合 计		484,484,789.46		92.43

**(6) 应收关联方账款情况**

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
黄山太平索道有限公司	控股子公司	43,643,901.65	8.33
黄山国际大酒店有限责任公司	全资子公司	67,658,645.95	12.91
黄山海外旅行社	全资子公司	4,286,099.86	0.82
黄山市中国旅行社	全资子公司	17,503,801.12	3.34
黄山中国国际旅行社	全资子公司	2,679,092.30	0.51
黄山徽文化旅游开发有限责任公司	控股子公司	2,353,704.90	0.45
黄山旅游玉屏房地产开发有限公司	全资子公司	249,378,924.90	47.57
黄山桃花溪旅游房地产开发有限公司	全资子公司	99,327,782.56	18.95
黄山老徽商旅游商贸有限公司	全资子公司	2,305,967.39	0.44
北京徽商故里餐饮管理有限公司	控股子公司	24,475,534.40	4.67
合 计		513,613,455.03	97.99

**3. 长期股权投资****(1) 长期股权投资账面价值**

被投资单位	年末余额			年初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司的投资	231,563,382.96	54,552,948.65	177,010,434.31	182,065,495.96	54,552,948.65	127,512,547.31
对联营公司投资	5,910,925.70	-	5,910,925.70	29,836,968.17	-	29,836,968.17
其他股权投资	128,952,931.97	68,420,000.00	60,532,931.97	105,000,000.00	68,420,000.00	36,580,000.00
合 计	366,427,240.63	122,972,948.65	243,454,291.98	316,902,464.13	122,972,948.65	193,929,515.48

**(2) 长期股权投资明细**

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
黄山市中国旅行社	成本法	3,385,072.00	3,385,072.00	-	3,385,072.00
黄山海外旅行社	成本法	42,022.00	42,022.00	-	42,022.00
黄山中国国际旅行社	成本法	3,703,042.00	3,703,042.00	-	3,703,042.00
黄山玉屏客运索道有限责任公司	成本法	27,341,281.00	27,341,281.00	-	27,341,281.00
黄山太平索道有限公司	成本法	54,510,926.65	54,510,926.65	-	54,510,926.65
黄山徽文化旅游开发有限责任公司	成本法	2,357,887.00	2,357,887.00	-	2,357,887.00
黄山皮蓬文化发展有限责任公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00	-	4,500,000.00
黄山市途马旅游电子商务有限责任公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00	-	4,500,000.00
黄山国际大酒店有限责任公司	成本法	50,101,895.83	4,715,290.62	5,997,887.00	10,713,177.62
黄山西海饭店有限责任公司	成本法	56,465,300.00	10,509,974.69	-	10,509,974.69
黄山旅游莲花酒店管理有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
黄山桃花溪旅游房地产开发有限公司	成本法	52,000,000.00	52,000,000.00	-	52,000,000.00
黄山旅游玉屏房地产开发有限公司	成本法	50,000,000.00	10,000,000.00	40,000,000.00	50,000,000.00



黄山市花山谜窟旅游开发有限责任公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
黄山老徽商旅游商贸有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00
北京徽商故里餐饮管理有限公司	成本法	3,500,000.00	-	3,500,000.00	3,500,000.00
长春净月潭游乐有限责任公司	权益法	5,926,036.00	5,884,036.20	26,889.50	5,910,925.70
黄河宾馆	成本法	1,440,000.00	1,399,008.20	-	1,399,008.20
黄山温泉联合风景区联合旅游管理有限公司	成本法	23,666,174.48	22,553,923.77	-	22,553,923.77
华安证券有限责任公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00
北京中戏影视制作中心	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
合计		452,939,636.96	316,902,464.13	49,524,776.50	366,427,240.63

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	与被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
黄山市中国旅行社	100.00	100.00	-	-	-	-
黄山海外旅行社	100.00	100.00	-	42,022.00	-	-
黄山中国国际旅行社	100.00	100.00	-	-	-	-
黄山玉屏客运索道有限责任公司	80.00	80.00	-	-	-	-
黄山太平索道有限公司	70.00	70.00	-	54,510,926.65	-	-
黄山徽文化旅游开发有限责任公司	70.00	70.00	-	-	-	-
黄山皮蓬文化发展有限责任公司	90.00	90.00	-	-	-	-
黄山市途马旅游电子商务有限责任公司	99.00	99.00	-	-	-	-
黄山国际大酒店有限责任公司	100.00	100.00	-	-	-	-
黄山西海饭店有限责任公司	94.00	94.00	-	-	-	-
黄山旅游莲花酒店管理有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
黄山桃花溪旅游房地产开发有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
黄山旅游玉屏房地产开发有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
黄山市花山谜窟旅游开发有限责任公司	75.00	75.00	-	-	-	-
黄山老徽商旅游商贸有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
北京徽商故里餐饮管理有限公司	70.00	70.00	-	-	-	-
长春净月潭游乐有限责任公司	20.00	20.00	-	-	-	76,161.00
黄河宾馆	23.22	23.22	-	-	-	-
黄山温泉联合风景区联合旅游管理有限公司	30.00	30.00	-	-	-	-
华安证券有限责任公司	4.07	4.07	-	68,420,000.00	-	-
北京中戏影视制作中心	25.00	25.00	-	-	-	-
合计	-	-	-	122,972,948.65	-	76,161.00

#### 4. 营业收入及营业成本

**(1) 营业收入及营业成本**

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	759,298,759.35	738,149,019.04
其他业务收入	1,085,998.00	2,441,613.42
业务分部间相互抵销营业收入	3,458,886.95	1,941,469.90
营业收入合计	756,925,870.40	738,649,162.56
营业成本	429,410,454.37	409,833,613.22
其他业务支出	89,869.21	5,125,121.97
业务分部间相互抵销营业成本	-	2,538.00
营业成本合计	429,500,323.58	414,956,197.19

**(2) 主营业务收入及成本按产品列示如下**

产品类别	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒店业务	212,829,714.60	153,636,154.71	214,628,846.14	146,335,656.10
索道业务	129,282,700.00	33,101,620.89	120,548,050.00	34,193,963.40
园林开发业务	404,508,385.00	238,974,320.58	394,070,000.00	227,625,304.68
旅游服务业务	1,172,796.00	1,103,230.50	2,084,022.90	1,643,562.00
承包业务	11,405,211.68	-	6,818,100.00	35,127.04
其他业务	99,952.07	2,595,127.69	-	-
业务分部间相互抵销	3,458,886.95	-	1,941,469.90	2,538.00
合 计	755,839,872.40	429,410,454.37	736,207,549.14	409,831,075.22

**(3) 公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
黄山风景区管委会	10,308,120.76	1.36
黄山星火旅行社	9,914,248.00	1.31
黄山原野旅游有限公司	9,116,996.00	1.21
黄山市奥运旅行社	7,918,145.00	1.05
黄山中环旅行社	7,029,220.00	0.93
合 计	44,286,729.76	5.86

**5. 投资收益****(1) 投资收益明细**



项 目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	52,244,252.44	48,554,433.97
权益法核算的长期股权投资收益	103,050.49	-960,388.26
合 计	52,347,302.93	47,594,045.71

## (2) 成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
华安证券有限责任公司	1,600,000.00	-
黄山玉屏客运索道有限责任公司	50,644,252.44	48,554,433.97
合 计	52,244,252.44	48,554,433.97

## (3) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
长春净月潭游乐有限责任公司	103,050.49	130,247.22
黄河宾馆	-	6,469.35
黄山温泉联合风景区联合旅游管理有限公司	-	-1,097,104.83
合 计	103,050.49	-960,388.26

(4) 本公司无投资收益汇回有重大限制的情况。

## 6. 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	187,505,486.41	186,999,268.16
加: 资产减值准备	1,216,911.19	1,157,657.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,888,860.13	39,878,945.63
无形资产摊销	631,828.07	1,972,692.39
长期待摊费用摊销	9,718,523.73	11,012,502.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	160,406.68	218,169.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,666,137.70	-4,232,501.31
投资损失(收益以“-”号填列)	-52,347,302.93	-47,594,045.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-293,382.37	-408,580.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	79,193.92	-2,398,057.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-374,064,460.71	-64,014,634.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	209,149,143.44	126,700,090.48





其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	30,979,069.86	249,291,506.80
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	118,510,407.34	228,628,756.12
减: 现金的期初余额	228,628,756.12	347,339,699.26
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-110,118,348.78	-118,710,943.14

#### 十四、补充资料

##### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-117,308.75
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	857,467.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,406.72
所得税影响额	186,141.24
少数股东权益影响额（税后）	-15,398.22
合 计	573,821.95

##### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	13.32	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.28	0.34	0.34



## 十二、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 年度报告正本。

黄山旅游发展股份有限公司董事会

2010 年 3 月 24 日



## 黄山旅游发展股份有限公司董事、高级管理人员 关于公司 2009 年年度报告的书面确认意见

根据《证券法》第 68 条的规定和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）的有关要求，我们作为公司的董事和高级管理人员，在全面了解和审核公司 2009 年年度报告后，对公司 2009 年年度报告发表如下书面确认意见：

我们认为，公司严格按照股份制公司财务制度规范运作，公司 2009 年年度报告公允、全面、真实地反映了公司本年度的财务状况和经营成果；经华普天健会计师事务所注册会计师审计并由注册会计师签名确认的《黄山旅游发展股份有限公司 2009 年年度审计报告》是实事求是、客观公正的；我们保证公司 2009 年年度报告所披露的信息真实、准确、完整，承诺其中不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

董事及高级管理人员签名：

董 事 长：许继伟

副董事长：叶正军

董 事：王玉求                      黄世稳                      李明浩                      黄慧敏

独立董事：朱卫东                      戴 斌                      陆 林

其他高管：解传付                      徐希义

2010 年 3 月 24 日