

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

2012 年半年度报告
2012 Interim Report



二〇一二年八月
August 2012

目 录

一、重要提示-----	2
二、公司基本情况-----	3
三、股本变动及股东情况-----	5
四、董事、监事和高级管理人员情况-----	7
五、董事会报告-----	7
六、重要事项-----	10
七、财务报告-----	14
八、备查文件目录-----	97

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) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 公司负责人许继伟、主管会计工作负责人何益飞及会计机构负责人（会计主管人员）何益飞声明：保证本半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

(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	http://www.huangshan.com.cn 或 tourmart.cn
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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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) 公司其他基本情况

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 7 月 2 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

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	3,242,441,445.69	2,993,816,306.60	8.30
所有者权益(或股东权益)	1,866,564,014.95	1,727,030,484.07	8.08
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	3.960	3.664	8.08
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	191,892,347.83	190,621,201.10	0.67
利润总额	192,190,196.84	190,634,590.86	0.82
归属于上市公司股东的净 利润	139,533,530.88	138,780,993.92	0.54
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	139,308,575.80	138,770,811.61	0.39
基本每股收益(元)	0.2960	0.2944	0.54
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.2956	0.2944	0.41
稀释每股收益(元)	0.2960	0.2944	0.54
加权平均净资产收益率 (%)	7.77	8.97	减少 1.2 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	33,845,688.28	2,884,826.97	1,073.23
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	0.0718	0.0061	1,073.23

2、 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	-12,353.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	310,202.20
减:所得税影响额	74,462.25
少数股东权益影响额(税后)	-1,568.32
合计	224,955.08

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：万股

	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	19,773	41.95						19,773	41.95
1、国家持股									
2、国有法人持股	19,773	41.95						19,773	41.95
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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									
二、无限售条件流通股	27,362	58.05						27,362	58.05
1、人民币普通股	11,762	24.953						11,762	24.953
2、境内上市的外资股	15,600	33.097						15,600	33.097
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	47,135	100.00						47,135	100.00

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		52,762 户 (A 股 31677 户, B 股 21085)				
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	4.45	20,981,326	0	0	未知
交通银行一博时新兴成长股票型证券投资基金	其他	2.04	9,599,865	2,601,705	0	未知
Golden China Master Fund	其他	1.80	8,463,087	350,198	0	未知

GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	其他	1.14	5,361,736	211,654	0	未知
东海证券—建行—东风 3 号集合资产管理计划	其他	1.02	4,812,600	-185,369	0	未知
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	其他	1.02	4,800,000	-2,410,906	0	未知
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	其他	0.85	4,000,000	-1,000,000	0	未知
袁赛男	其他	0.82	3,843,168	0	0	未知
招商证券香港有限公司	其他	0.77	3,627,487	887,967	0	未知
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.		20,981,326		境内上市外资股		20,981,326
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金		9,599,865		人民币普通股		9,599,865
Golden China Master Fund		8,463,087		境内上市外资股		8,463,087
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED		5,361,736		境内上市外资股		5,361,736
东海证券—建行—东风 3 号集合资产管理计划		4,812,600		人民币普通股		4,812,600
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金		4,800,000		人民币普通股		4,800,000
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金		4,000,000		人民币普通股		4,000,000
袁赛男		3,843,168		境内上市外资股		3,843,168
招商证券香港有限公司		3,627,487		境内上市外资股		3,627,487
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金		3,135,754		人民币普通股		3,135,754
上述股东关联关系或一致行动的说明		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 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。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

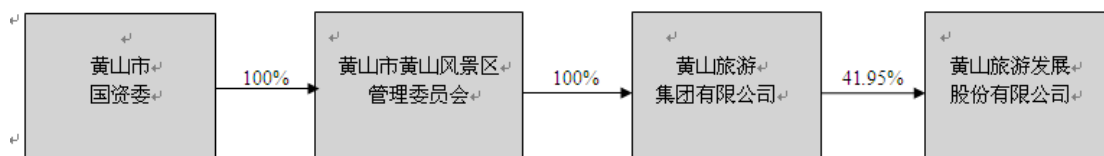
有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
		可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
黄山旅游集团有限公司	197,730,000	2009年2月17日 2010年2月17日 2011年2月17日	22,717,500 22,717,500 152,295,000	自 2009 年 2 月 17 日起 3 年内,最低减持价格不低于每股 30 元(如遇除权除息进行相应调整)。
上述股东关联关系或一致行动人的说明		注:截至报告期末,黄山旅游集团持有公司已到期的可上市交易股份尚未申请解除锁定,该部分股份目前仍为		

	限售股份。
--	-------

注：截至 2011 年 2 月 17 日，黄山旅游集团持有公司已到期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。

（三）控股股东及实际控制人变更情况

报告期公司控股股东及实际控制人未发生变更，其控制关系具体情况如下：



四、董事、监事和高级管理人员情况

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司无董事、监事、高级管理人员变动情况。

五、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司主营业务为园林门票、客运索道、酒店食宿、旅游服务及旅游地产等部分。

2012年1-6月份，公司累计接待入山游客132.24万人，同比增加10.40%；上半年公司完成营业收入74848.16万元，同比增长10.47%；其中房地产销售收入1981万元，同比增长19%；实现净利润(归属于母公司的净利润)13953.35万元，同比增长0.54%。由于屯溪皇冠假日酒店上半年开业，处于市场培育期，酒店板块整体利润有所下滑；同时地产板块受行业政策影响，利润增幅下降。

（二）公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、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	本期营业毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(百分点)
酒店业务	174,206,762.39	121,937,208.95	30.00	8.84	7.21	1.06
索道业务	168,936,930.00	35,423,620.91	79.03	7.48	9.59	-0.40
园林开发业务	261,715,276.85	153,706,920.01	41.27	10.72	10.18	0.29
旅游服务业务	157,612,524.61	148,572,705.18	5.74	9.79	10.40	-0.52

各业务分部间相互抵消	-47,632,004.49	-41,133,928.35	-	-	-	-
------------	----------------	----------------	---	---	---	---

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 59,728.00 元。

2、主营业务分地区情况

本公司主营业务收入主要集中在黄山市境内。

3、报告期内公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力发生重大变化的原因说明

适用 不适用

4、报告期内公司资产负债项目较上期发生重大变动的说明

单位：人民币元

序号	项目	期末余额	年初余额	同比增减(%)
1	预付账款	33,097,926.45	73,584,092.73	-55.02
2	应收利息	-	79,533.33	-100.00
3	应收股利	8,000,000.00	-	-
4	其他应收款	17,760,141.82	8,844,365.84	100.81
5	在建工程	833,346,683.01	615,934,789.22	35.30
6	短期借款	580,000,000.00	376,000,000.00	54.26
7	应付账款	71,876,641.95	95,429,315.12	-24.68
8	应付职工薪酬	5,074,645.08	28,356,032.72	-82.10
9	应交税费	1,541,009.14	67,167,518.37	-97.71
10	应付利息	-	1,228,964.22	-100.00
11	应付股利	6,046,261.97	3,283,256.12	84.15
12	一年内到期的非流动负债	-	15,000,000.00	-100.00
13	长期应付款	11,363,845.05	17,363,845.05	-34.55
14	其他非流动负债	14,980,000.00	9,000,000.00	66.44

变动原因：

- (1) 预付账款期末余额增加主要系本期部分预付工程款已支付结算所致；
- (2) 应收利息期末无余额系本期根据审计调整，结转定期存款利息收入所致；
- (3) 应收股利期末余额系本期华安证券已宣告而未发放的 2011 年现金股利；
- (4) 其他应收款期末余额增加主要系因业务往来等发生的其他应收款增加

所致；

- (5) 在建工程增加主要系皇冠假日酒店项目及西海饭店改造工程等所致；
- (6) 短期借款增加主要系公司本期因经营需要补充流动资金，借款增加所致；

所致；

- (7) 应付账款增加主要系年初部分尚未支付的应付工程款已结算所致；
- (8) 应付职工薪酬减少主要系本期支付 2011 年度年终奖金及相关奖项等所致；

所致；

(9) 应交税费减少主要系本期缴纳 2011 年相关应缴税费和预缴有关房款税费所致；

- (10) 应付利息期末无余额系本期根据审计调整，结转借款利息支出所致；

(11) 应付股利增加系本期公司的子公司黄山玉屏客运索道有限责任公司应付股利增加所致；

(12) 一年内到期的非流动负债期末无余额系一年内到期的长期借款本期归还所致；

(13) 长期应付款减少系本期黄山国际大酒店支付集团公司股权收购时借款所致；

- (14) 其他非流动负债增加主要系主要系“智慧黄山”项目拨款增加所致；

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	本期 (2012 年 1-6 月)	上年同期 (2011 年 1-6 月)	同比增减 (%)
1	销售费用	1,188,276.28	3,051,357.93	-61.06
2	管理费用	89,408,305.88	73,025,922.40	22.43
3	营业外收入	470,458.22	331,752.53	41.81
4	营业外支出	172,609.21	318,362.77	-45.78
5	少数股东损益	8,915,145.91	7,049,248.10	26.47

变动原因：

(1) 销售费用较上年同期增加系本期黄山旅游玉屏房地产开发有限公司销售费用减少所致；

(2) 管理费用较上年同期增加主要系不可比因素，薪资制度改革后职工薪酬费用增加所致；

(3) 营业外收入较上年同期增加主要系皇冠假日酒店开业礼金及收到政府补助所致；

(4) 营业外支出本期较上年同期减少主要系本期营业外支出中物料用品消耗减少所致；

- (5) 少数股东损益增加主要系子公司的净利润增加所致。

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	本期 (2012 年 1-6 月)	上年同期 (2011 年 1-6 月)	同比增减 (%)
-----	----------------------	------------------------	----------

经营活动产生的现金流量净额	33,845,688.28	2,884,826.97	1073.23
投资活动产生的现金流量净额	-162,881,102.72	-130,770,500.12	24.55
筹资活动产生的现金流量净额	166,893,845.98	157,804,856.81	5.76
现金及现金等价物净增加额	37,858,431.54	29,919,183.66	26.54

变动原因：

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净流出额较上年同期增加主要系本期购建固定资产等所支付的现金增加所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加主要系本期借款增加所致。

7、报告期内公司无其他对报告期净利润产生重大影响的经营业务活动。

8、报告期内公司单个参股公司的投资收益对公司净利润影响未达到 10%。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

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、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
西海饭店改造项目	17,500	按计划推进中	/
西海大峡谷地轨缆车项目	12,000	按计划推进中	/

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。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照证券监管部门新出台的法律法规和规范性文件要求，制定了《公司内部控制规范实施工作方案》，聘请外部咨询顾问机构，分阶段推进公司内部控制建设工作，使公司治理制度得到进一步完善。

报告期内，公司按照证监会安徽监管局《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》要求，进一步修订完善了《公司章程》有关条款，拟提交公司 2012 年第一次临时股东大会审议。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2011 年度股东大会批准，2011 年度利润分配方案为：

以 2011 年末总股本 471,350,000 股为基数，以现金股利方式向全体股东派发

红利 65,989,000 元，计每 10 股分配现金红利 1.40 元，剩余未分配利润 845,573,786.53 元，结转下一年度分配。B 股股利以美元派发，美元与人民币汇率按 2011 年度股东大会批准后的第一个工作日中国人民银行公布的美元兑人民币的中间价计算，即“1 美元兑换 6.3005 元人民币”，以上现金股利均含税。

该利润分配方案实施公告刊登于 2012 年 7 月 23 日《上海证券报》和《香港商报》。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2012 年半年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
黄山旅游集团	母公司		餐饮 门票等	市场价格	59,728.00	0.01
黄山管委会	其他		餐饮 门票等	市场价格	7,811,211.96	1.04
合计				/	7,870,939.96	1.05

2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
香港普佳	其他	-	-	-	11,363,845.05

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	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%。 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）。	严格履行承诺

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期公司未改聘会计师事务所。

(十二) 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

报告期内，公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况发生。

(十三) 其他重大事项的说明

1、证券投资情况

报告期公司无证券投资事项发生。

2、公司持有非上市金融企业股权的情况

单位：人民币元

所持对象名称	初始投资金额 (元)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (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	4.16	31,580,000	8,000,000	0	长期股权投资	出资

(十四) 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五届董事会第四次（临时）会议决议公告	上海证券报 B41、香港商报 A13	2012 年 3 月 29 日
黄山旅游发展股份有限公司 2011 年年度报告摘要	上海证券报 B64、香港商报 A22	2012 年 4 月 26 日
黄山旅游发展股份有限公司 2012 年第一季度报告	上海证券报 B64、香港商报 A23	2012 年 4 月 26 日
黄山旅游发展股份有限公司第五届董事会第五次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知	上海证券报 B64、香港商报 A22	2012 年 4 月 26 日
黄山旅游发展股份有限公司第五届监事会第四次会议决议公告	上海证券报 B64、香港商报 A22	2012 年 4 月 26 日
黄山旅游发展股份有限公司 2011 年度股东大会决议公告	上海证券报 32、香港商报 A18	2012 年 6 月 16 日

七、财务报告

(一) 财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 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
流动资产:			
货币资金		292,562,938.81	254,704,507.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		52,859,868.43	48,114,177.28
预付款项		33,097,926.45	73,584,092.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			79,533.33
应收股利		8,000,000.00	0
其他应收款		17,760,141.82	8,844,365.84
买入返售金融资产			
存货		887,540,514.14	839,204,057.85
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,088,566.77	1,254,121.13
流动资产合计		1,292,909,956.42	1,225,784,855.43
非流动资产:			
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		63,518,169.07	60,069,845.47

投资性房地产		5,468,782.74	5,611,805.64
固定资产		886,557,636.50	918,721,814.17
在建工程		833,346,683.01	615,934,789.22
工程物资			
固定资产清理		520.72	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		75,987,533.12	76,505,162.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		44,745,962.13	51,281,832.57
递延所得税资产		35,556,201.98	35,556,201.98
其他非流动资产		4,350,000.00	4,350,000.00
非流动资产合计		1,949,531,489.27	1,768,031,451.17
资产总计		3,242,441,445.69	2,993,816,306.60
流动负债：			
短期借款		580,000,000.00	376,000,000.00
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		71,876,641.95	95,429,315.12
预收款项		245,373,121.01	243,820,945.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,074,645.08	28,356,032.72
应交税费		1,541,009.14	67,167,518.37
应付利息			1,228,964.22
应付股利		6,046,261.97	3,283,256.12
其他应付款		331,808,539.47	303,777,815.67
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			15,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,241,720,218.62	1,134,063,847.89
非流动负债：			
长期借款		82,624,580.00	82,624,580.00
应付债券			
长期应付款		11,363,845.05	17,363,845.05
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		4,496,134.92	4,496,134.92
其他非流动负债		14,980,000.00	9,000,000.00
非流动负债合计		113,464,559.97	113,484,559.97
负债合计		1,355,184,778.59	1,247,548,407.86
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		471,350,000.00	471,350,000.00
资本公积		131,835,012.55	131,835,012.55
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		212,282,684.99	212,282,684.99
一般风险准备			
未分配利润		1,051,096,317.41	911,562,786.53
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,866,564,014.95	1,727,030,484.07
少数股东权益		20,692,652.15	19,237,414.67
所有者权益合计		1,887,256,667.10	1,746,267,898.74
负债和所有者权益 总计		3,242,441,445.69	2,993,816,306.60

法定代表人：许继伟

主管会计工作负责人：何益飞

会计机构负责人：何益飞

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 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
流动资产:			
货币资金		239,980,102.47	183,790,692.71
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		30,022,669.79	20,091,973.45
预付款项		31,340,172.15	64,664,074.00
应收利息			79,533.33
应收股利		8,000,000.00	
其他应收款		700,788,369.81	599,788,110.11
存货		16,829,118.35	12,541,285.78
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,026,960,432.57	880,955,669.38
非流动资产:			
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		325,567,425.76	325,519,102.16
投资性房地产			
固定资产		791,404,329.03	818,616,722.90
在建工程		682,069,514.12	516,616,669.93
工程物资			
固定资产清理		520.72	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		79,881,007.45	80,355,934.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,984,173.24	22,724,974.03
递延所得税资产		33,914,235.98	33,914,235.98
其他非流动资产		100,000.00	100,000.00
非流动资产合计		1,932,921,206.30	1,797,847,639.45
资产总计		2,959,881,638.87	2,678,803,308.83
流动负债:			

短期借款		580,000,000.00	376,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		37,165,344.42	30,808,301.37
预收款项		4,655,025.02	7,759,045.95
应付职工薪酬		1,503,053.79	23,273,993.36
应交税费		13,377,376.27	64,640,416.09
应付利息			1,228,964.22
应付股利			
其他应付款		350,970,407.39	317,922,858.90
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		987,671,206.89	821,633,579.89
非流动负债：			
长期借款		82,624,580.00	82,624,580.00
应付债券			
长期应付款			6,000,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		3,480,000.00	2,000,000.00
非流动负债合计		86,104,580.00	90,624,580.00
负债合计		1,073,775,786.89	912,258,159.89
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		471,350,000.00	471,350,000.00
资本公积		145,402,880.49	145,402,880.49
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		210,249,550.18	210,249,550.18
一般风险准备			
未分配利润		1,059,103,421.31	939,542,718.27
所有者权益（或股东权益） 合计		1,886,105,851.98	1,766,545,148.94
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,959,881,638.87	2,678,803,308.83

法定代表人：许继伟

主管会计工作负责人：何益飞

会计机构负责人：何益飞

合并利润表
2012 年 1—6 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		748,481,634.40	677,572,933.75
其中：营业收入		748,481,634.40	677,572,933.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		564,637,610.17	496,928,073.63
其中：营业成本		443,864,125.20	392,855,300.74
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		28,985,935.64	26,677,264.44
销售费用		1,188,276.28	3,051,357.93
管理费用		89,408,305.88	73,025,922.40
财务费用		1,190,967.17	1,318,228.12
资产减值损失			
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）		8,048,323.60	9,976,340.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		48,323.60	-23,659.02
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		191,892,347.83	190,621,201.10
加：营业外收入		470,458.22	331,752.53
减：营业外支出		172,609.21	318,362.77
其中：非流动资产处置损失		95,776.77	6,139.10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		192,190,196.84	190,634,590.86
减：所得税费用		43,741,520.05	44,804,348.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		148,448,676.79	145,830,242.02
归属于母公司所有者的净利润		139,533,530.88	138,780,993.92
少数股东损益		8,915,145.91	7,049,248.10
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2960	0.2944

(二) 稀释每股收益		0.2960	0.2944
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：许继伟 主管会计工作负责人：何益飞 会计机构负责人：何益飞

母公司利润表

2012 年 1—6 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		491,593,428.09	449,949,540.51
减：营业成本		273,694,607.02	247,401,469.50
营业税金及附加		20,668,892.53	19,138,040.12
销售费用			
管理费用		72,014,117.17	55,088,932.46
财务费用		16,532,036.67	9,029,055.82
资产减值损失			
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）		37,887,957.34	37,436,155.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		48,323.60	-23,659.02
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		146,571,732.04	156,728,198.08
加：营业外收入		304,563.58	149,957.79
减：营业外支出		91,344.01	316,456.13
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		146,784,951.61	156,561,699.74
减：所得税费用		27,224,248.57	29,781,386.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		119,560,703.04	126,780,313.67
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			

法定代表人：许继伟 主管会计工作负责人：何益飞 会计机构负责人：何益飞

合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		814,165,560.38	768,383,509.37
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		12,000,931.83	9,237,070.96
经营活动现金流入小计		826,166,492.21	777,620,580.33
购买商品、接受劳务支付的现金		341,589,991.31	422,396,921.08
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		111,146,904.03	83,266,270.54
支付的各项税费		146,653,993.31	117,905,684.36
支付其他与经营活动有关的现金		192,929,915.28	151,166,877.38
经营活动现金流出小计		792,320,803.93	774,735,753.36
经营活动产生的现金流量净额		33,845,688.28	2,884,826.97
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,965.00	101,745.10
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		955,789.75	1,652,727.95
投资活动现金流入小计		1,067,754.75	11,754,473.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,393,857.47	142,380,341.61
投资支付的现金		3,400,000.00	
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			
支付其他与投资活动有关的现金		155,000.00	144,631.56
投资活动现金流出小计		163,948,857.47	142,524,973.17
投资活动产生的现金流量净额		-162,881,102.72	-130,770,500.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		510,000,000.00	338,000,000.00
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		510,000,000.00	338,000,000.00
偿还债务支付的现金		321,000,000.00	166,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,106,154.02	14,195,143.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		343,106,154.02	180,195,143.19
筹资活动产生的现金流量净额		166,893,845.98	157,804,856.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		37,858,431.54	29,919,183.66
加：期初现金及现金等价物余额		254,704,507.27	353,041,949.50
六、期末现金及现金等价物余额		292,562,938.81	382,961,133.16

法定代表人：许继伟

主管会计工作负责人：何益飞

会计机构负责人：何益飞

母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		562,345,688.18	469,243,896.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,801,408.25	9,907,715.00
经营活动现金流入小计		571,147,096.43	479,151,611.60
购买商品、接受劳务支付的现金		102,832,655.32	128,705,466.57
支付给职工以及为职工支付的现金		88,089,164.73	62,510,528.24
支付的各项税费		106,118,819.13	56,052,289.27
支付其他与经营活动有关的现金		293,904,907.86	282,000,195.56
经营活动现金流出小计		590,945,547.04	529,268,479.64
经营活动产生的现金流量净额		-19,798,450.61	-50,116,868.04
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,965.00	92,145.10
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		794,663.76	1,465,650.47
投资活动现金流入小计		906,628.76	11,557,795.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,675,516.96	134,294,964.48
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		82,000.00	144,631.56
投资活动现金流出小计		111,757,516.96	134,439,596.04
投资活动产生的现金流量净额		-110,850,888.20	-122,881,800.47
三、筹资活动产生的现金流量:			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		510,000,000.00	336,000,000.00
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		510,000,000.00	336,000,000.00
偿还债务支付的现金		306,000,000.00	156,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,161,251.43	8,353,062.29
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		323,161,251.43	164,353,062.29
筹资活动产生的现金流量净额		186,838,748.57	171,646,937.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		56,189,409.76	-1,351,730.80
加：期初现金及现金等价物余额		183,790,692.71	296,013,550.85
六、期末现金及现金等价物余额		239,980,102.47	294,661,820.05

法定代表人：许继伟

主管会计工作负责人：何益飞

会计机构负责人：何益飞

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									-7,459,908.43	-7,459,908.43
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-7,459,908.43	-7,459,908.43
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										
(七) 其他										

四、本期期末余额	471,350,000.00	131,835,012.55			212,282,684.99		1,051,096,317.41		20,692,652.15	1,887,256,667.10
----------	----------------	----------------	--	--	----------------	--	------------------	--	---------------	------------------

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	138,032,929.20			184,037,147.79		683,680,917.91		15,504,000.25	1,492,604,995.15
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	471,350,000.00	138,032,929.20			184,037,147.79		683,680,917.91		15,504,000.25	1,492,604,995.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							138,780,993.92		184,294.48	138,965,288.40
(一)净利润							138,780,993.92		7,049,248.10	145,830,242.02
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							138,780,993.92		7,049,248.10	145,830,242.02
(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								-6,864,953.62	-6,864,953.62
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配								-6,864,953.62	-6,864,953.62
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									
(七) 其他									
四、本期期末余额	471,350,000.00	138,032,929.20			184,037,147.79		822,461,911.83	15,688,294.73	1,631,570,283.55

法定代表人：许继伟

主管会计工作负责人：何益飞

会计机构负责人：何益飞

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	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	145,402,880.49			210,249,550.18		939,542,718.27	1,766,545,148.94
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	145,402,880.49			210,249,550.18		939,542,718.27	1,766,545,148.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							119,560,703.04	119,560,703.04
（一）净利润							119,560,703.04	119,560,703.04
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							119,560,703.04	119,560,703.04
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配								
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								
（七）其他								
四、本期期末余额	471,350,000.00	145,402,880.49			210,249,550.18		1,059,103,421.31	1,886,105,851.98

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	145,238,687.55			182,004,012.98		685,332,883.50	1,483,925,584.03
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			182,004,012.98		685,332,883.50	1,483,925,584.03

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							126,780,313.67	126,780,313.67
（一）净利润							126,780,313.67	126,780,313.67
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							126,780,313.67	126,780,313.67
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
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								
（七）其他								
四、本期期末余额	471,350,000.00	145,238,687.55				182,004,012.98	812,113,197.17	1,610,705,897.70

法定代表人：许继伟

主管会计工作负责人：何益飞

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（A股）、黄山B股（B股），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、房地产开发经营及租赁。

本公司半年财务报告的批准报出者为董事会，财务报告的批准报出日为2012年8月10日。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的2012年上半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2012年6月30日的财务状况、2012年上半年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、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

本公司下列主要会计政策、会计估计根据《企业会计准则》制定。未提及的会计业务按《企业会计准则》中相关会计政策执行。

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

(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

(1) 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。

(2) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负

债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

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 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。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收款项（包括应收账款、其他应收款）确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的非关联方应收款项汇同单项金额不重大的非关联方应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

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。根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款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，具体计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
一年以内	3%	3%
一至二年	50%	50%
二年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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。

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：购买开发用的土地，根据《土地转让协议书》支付地价款，在办理产权证后，计入“开发成本—土地征用及拆迁补偿费”中核算。项目整体开发的，待开发房产竣工后，全部转入开发产品；项目分期开发的，按各期开发产品实际占地面积占开发用土地总面积的比例分摊计入各期商品房成本。拟在后期开发的土地仍保留在“开发成本—土地征用及拆迁补偿费”中。

② 公共配套设施费用的核算方法：**A. 不能有偿转让的公共配套设施**：分期开发的项目，公司将尚未发生的公共配套设施费采用预提的方法在开发成本中计提，待各期开发产品办理竣工验收后，按各期开发产品占地面积占开发用土地总面积的比例分摊计入各期商品房成本。整体开发的项目，实际发生的支出计入开发成本—公共配套设施费，待开发房产竣工后，全部转入商品房成本。**B. 能有偿转让的公共配套设施**：以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集成本。

(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 产成品、房地产开发产品等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，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。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过建造或加工的房地产开发成本等存货，在正常生产经营过程中，以所建造或生产的产成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。如果用其生产的产成品的可变

现净值高于成本，则该存货按成本计量；如果建造或加工成本的下降表明产成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：在领用时采用一次转销法\分次摊销法摊销。

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行计量

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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，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，长期股权投资的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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为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投资成

本。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，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

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作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. 投资性房地产

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权。
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- (3) 已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

资产负债表日按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

12. 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。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。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法：本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

13. 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。

14. 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。

15. 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，于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，同时计提相无形资产减值准备。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以下情况的，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，在使用寿命内系统合理（直线法/工作量法）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。

16. 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。

17. 应付职工薪酬

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

18. 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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19. 收入

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；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。其中房地产开发销售收入的确认如下：

公司已将房屋所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该房产实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该房产有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。即本公司在房屋竣工并在相关主管部门备案，签定了销售合同，取得了买方付款证明，开具了发票，办理商品房移交手续时，确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况

确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

20. 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。

21. 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。

22. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各

个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未

担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

23. 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期内本公司未发生会计政策、会计估计变更事项。

24. 前期会计差错更正

本报告期内本公司未发生前期差错更正事项。

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代旅游者支付给其他单位的房餐费、交通费和其他费用后余额的 5% 缴纳。

2. 其他税费

按照国家或地方有关规定计算缴纳。

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	697.50 (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	488.25 (美元)	-

					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经营）。		
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；饮食服务；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责任公司	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	20,000.00	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）	20,000.00	-
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。	465.20	-
黄山途马国际旅行社有限责任公司	全资	黄山市屯溪区	旅游服务	30.00	国内、入境旅游业务（凭有效许可证经营）；工艺美术品销售；代订车、船票、酒店服务。	30.00	-

（续上表）

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 (单位: 元)	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	9,262,947.86	-	-
黄山太平索道有限公司	70.00	70.00	是	11,745,098.47	-	-
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	117,901.76	-	-
黄山市花山谜窟旅游开发有限责任公司	75.00	75.00	是	1,812,675.07	-	-
黄山徽文化旅游开发有限责任公司	70.00	70.00	是	225,421.25	14,942.37	-
黄山皮蓬文化发展有限公司	90.00	90.00	是	242,432.68	1,490.85	-
黄山中海假日旅行社有限公司	51.00	51.00	是	-190,649.22	239,238.97	-
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	93.04	93.04	是	-1,817,578.80	178,839.37	-
黄山途马国际旅行社有限责任公司	100.00	100.00	是	-	-	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
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	-

(续上表)

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(单位：元)	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(单位：元)
黄山西海饭店有限责任公司	94.00	94.00	是	-705,586.92	115,093.17	-

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	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	-

(续上表)

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	-	-	-

七、合并财务报表主要项目注释

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2012 年 6 月 30 日账面余额，期初（年初）余额指 2011 年 12 月 31 日账面余额；除特别说明外，金额单位为人民币元)

1. 货币资金

项目	期末余额			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
现金：	-	-	1,552,072.76	-	-	963,521.32
人民币	-	-	1,537,312.14	-	-	948,815.55
美元	2,305.00	6.3249	14,578.89	2,305.00	6.3009	14,523.57
日元	500.00	0.0796	39.80	500.00	0.0811	40.55
台币	150.00	0.2125	31.88	150.00	0.2147	32.21
港币	135.00	0.8152	110.05	135.00	0.8107	109.44
银行存款：	-	-	290,852,299.39	-	-	253,740,985.95
人民币	-	-	290,850,505.33	-	-	253,739,202.39
美元	283.50	6.3249	1,794.06	283.50	6.29	1,783.56
其他货币资金：	-	-	158,566.66	-	-	-
合计	-	-	292,562,938.81	-	-	254,704,507.27

(1) 其他货币资金期末余额较年初增加 158,566.66 元，主要系本期信用卡存款增加所致；

(2) 期末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险

的款项；

(3) 货币资金期末余额较年初余额增长 14.86%，主要系本期流动资金借款增加所致。

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	65,935,418.40	100.00	13,075,549.97	19.83
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	65,935,418.40	100.00	13,075,549.97	19.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	65,935,418.40	100.00	13,075,549.97	19.83

(续上表)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	61,374,693.45	100.00	13,260,516.17	21.61
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	61,374,693.45	100.00	13,260,516.17	21.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	61,374,693.45	100.00	13,260,516.17	21.61

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	51,520,476.35	78.14	1,381,003.32	47,435,222.99	77.29	1,423,056.69
1 至 2 年	4,861,199.27	7.37	2,140,803.87	4,204,021.98	6.85	2,102,011.00
2 年以上	9,553,742.78	14.49	9,553,742.78	9,735,448.48	15.86	9,735,448.48
合计	65,935,418.40	100.00	13,075,549.97	61,374,693.45	100.00	13,260,516.17

- (3) 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况；
- (4) 本报告期无实际核销的应收账款情况；
- (5) 本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项；
- (6) 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	实际控制人	13,723,932.01	3 年以内	20.81
黄山徽州旅游总公司	客户	3,313,092.30	3 年以上	5.02
黄山市政府	客户	1,985,092.24	3 年以上	3.01
中山中国国际旅行社有限公司	客户	1,492,115.00	1 年以内	2.26
黄山华苑旅行社	客户	974,939.00	1 年以内	1.48
合计		21,489,170.55		32.58

- (7) 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	实际控制人	13,723,932.01	20.81
合计		13,723,932.01	20.81

3. 预付款项

- (1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	32,353,061.19	97.75	72,745,020.31	98.86
1 至 2 年	679,420.16	2.05	499,554.00	0.68
2 至 3 年	64,000.00	0.19	21,272.50	0.03
3 年以上	1,445.10	0.01	318,245.92	0.43
合计	33,097,926.45	100.00	73,584,092.73	100.00

说明：预付账款主要包括预付工程款、设备款等。

- (2) 预付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
安徽省警钟消防安全工程有限公司	供应商	6,900,000.00	1 年以内	未结算工程款
中集建设集团有限公司	供应商	3,408,317.00	1 年以内	未结算工程款
安徽省豪伟建设集团有限公司	供应商	3,000,000.00	1 年以内	未结算工程款

北京市普腾厨房设备有限公司	供应商	2,382,498.00	1 年以内	未结算工程款
杭州五洲市政园林绿化工程有限公司	供应商	2,000,000.00	1 年以内	未结算工程款
合计		17,690,815.00		

(3) 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项;

(4) 期末预付账款较年初减少 55.02%，主要系本期部分预付工程款已支付结算所致。

4. 应收利息

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
定期存款利息	79,533.33	-	79,533.33	-
合计	79,533.33	-	79,533.33	-

应收利息期末无余额系本期根据审计调整，结转定期存款利息收入所致。

5. 应收股利

单位名称	期末余额	年初余额
华安证券有限责任公司	8,000,000.00	-
合计	8,000,000.00	-

应收股利期末余额系本期华安证券已宣告而未发放的2011年现金股利。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	41,793,243.24	100.00	24,033,101.42	57.50
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	41,793,243.24	100.00	24,033,101.42	57.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	41,793,243.24	100.00	24,033,101.42	57.50

(续上表)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	32,877,467.26	100.00	24,033,101.42	73.10
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	32,877,467.26	100.00	24,033,101.42	73.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	32,877,467.26	100.00	24,033,101.42	73.10

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	16,304,337.79	39.01	210,527.15	7,689,681.83	23.39	230,690.46
1 至 2 年	3,071,868.99	7.35	1,405,537.81	2,770,748.97	8.43	1,385,374.50
2 年以上	22,417,036.46	53.64	22,417,036.46	22,417,036.46	68.18	22,417,036.46
合计	41,793,243.24	100.00	24,033,101.42	32,877,467.26	100.00	24,033,101.42

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

(4) 其他应收款期末余额较年初增加100.81%，主要系因业务往来等发生的其他应收款增加所致；

(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	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
黄山市房地产管理局	非关联方	4,157,574.75	3 年以内	9.95
北京中时太平商业管理有限公司	非关联方	4,110,546.82	3 年以内	9.84
齐云山管委会	非关联方	3,201,974.20	3 年以上	7.66
北京大兴开发公司	非关联方	1,000,000.00	3 年以上	2.39
东岳山宾馆	非关联方	692,395.00	3 年以上	1.66
合计		13,162,490.77		31.50

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			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	100,194,361.52	450,048.83	99,744,312.69	97,690,870.35	450,048.83	97,240,821.52
其中：	89,182,066.59	450,048.83	88,732,017.76	92,316,364.05	450,048.83	91,866,315.22

开发产品						
周转材料	24,189,861.49	-	24,189,861.49	21,960,118.00	-	21,960,118.00
开发成本	763,606,339.96	-	763,606,339.96	720,003,118.33	-	720,003,118.33
合计	887,990,562.97	450,048.83	887,540,514.14	839,654,106.68	450,048.83	839,204,057.85

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	450,048.83	-	-	-	450,048.83
合计	450,048.83	-	-	-	450,048.83

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货年末余额的比例
库存商品	成本低于可变现净值	-	-

(4) 存货期末余额中，本公司以存货中开发土地抵押，向中国建设银行黄山风景区支行借款4900万元，截至2012年6月30日，该借款已归还、无余额。除此之外，期末存货余额中无用于抵押、担保、其他所有权受限的情况。

8. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
供暖费及其他	12,500.00	86,959.47
保险费	-	-
房租费	1,076,066.77	1,167,161.66
合计	1,088,566.77	1,254,121.13

9. 长期股权投资

(1) 账面价值

被投资单位	期末余额			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	5,984,245.30	-	5,984,245.30	5,935,921.70	-	5,935,921.70
其他股权投资	127,352,931.97	69,819,008.20	57,533,923.77	123,952,931.97	69,819,008.20	54,133,923.77
合计	133,337,177.27	69,819,008.20	63,518,169.07	129,888,853.67	69,819,008.20	60,069,845.47

(2) 长期股权投资明细情况：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
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	5,935,921.70	48,323.60	5,984,245.30
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
中国国旅（安徽）国际旅行社有限责任公司	成本法	3,400,000.00	-	3,400,000.00	3,400,000.00
合计		134,432,210.48	129,888,853.67	3,448,323.60	133,337,177.27

(续上表)

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	本期计提减值准备	现金红利
黄山市黄河宾馆	23.22	23.22	-	1,399,008.20	-	-
长春净月潭游乐有限责任公司	20.00	20.00	-	-	-	-
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	4.16	4.16	-	68,420,000.00	-	8,000,000.00
中国国旅（安徽）国际旅行社有限责任公司	34.00	34.00	-	-	-	-
合计				69,819,008.20		8,000,000.00

(3) 对联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
长春净月潭游乐有限责任公司	20.00	20.00	30,031,413.10	-177,479.43	30,208,892.53	3,937,138.00	322,157.36

10. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	5,897,851.44	-	-	5,897,851.44
房屋、建筑物	5,897,851.44	-	-	5,897,851.44
二、累计折旧和累计摊销合计	286,045.80	143,022.90	-	429,068.70
房屋、建筑物	286,045.80	143,022.90	-	429,068.70
三、投资性房地产账面净值合计	5,611,805.64	-	-	5,468,782.74
房屋、建筑物	5,611,805.64	-	-	5,468,782.74
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
五、投资性房地产账面	5,611,805.64	-	-	5,468,782.74

价值合计				
房屋、建筑物	5,611,805.64	-	-	5,468,782.74

本期投资性房地产计提折旧 143,022.90 元。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	未办妥产权证书原因
房屋	正在办理中

(3) 本报告期内投资性房地产无用于抵押、担保及其他所有权受到限制的情况。

11. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,475,118,179.15	5,591,107.80	-	3,156,168.98	1,477,553,117.97
房屋及建筑物	975,093,819.23	1,050,776.17	-	1,544,408.42	974,600,186.98
索道设备	222,277,468.95	-	-	-	222,277,468.95
机器设备	121,727,060.60	2,060,271.20	-	555,076.66	123,232,255.14
通讯设备	3,093,254.32	2,498.00	-	92,258.00	3,003,494.32
运输设备	30,511,777.03	209,987.45	-	469,135.00	30,252,629.48
其他设备	122,414,799.02	2,267,574.98	-	495,290.90	124,187,083.10
	年初余额		本期计提	本期减少	期末余额
二、累计折旧合计	552,407,834.94	-	36,456,631.31	1,857,514.82	587,006,951.43
房屋及建筑物	283,396,131.11	-	19,269,246.95	430,838.21	302,234,539.85
索道设备	103,346,877.37	-	4,507,069.41	-	107,853,946.78
机器设备	84,591,360.70	-	5,684,490.53	520,232.37	89,755,618.86
通讯设备	2,902,805.56	-	47,903.96	89,490.26	2,861,219.26
运输设备	20,162,594.71	-	1,444,559.67	363,703.12	21,243,451.26
其他设备	58,008,065.49	-	5,503,360.79	453,250.86	63,058,175.42
三、固定资产账面净值合计	922,710,344.21	-	-	-	890,546,166.54
房屋及建筑物	691,697,688.12	-	-	-	672,365,647.13
索道设备	118,930,591.58	-	-	-	114,423,522.17
机器设备	37,135,699.90	-	-	-	33,476,636.28
通讯设备	190,448.76	-	-	-	142,275.06
运输设备	10,349,182.32	-	-	-	9,009,178.22
其他设备	64,406,733.53	-	-	-	61,128,907.68

四、减值准备合计	3,988,530.04	-	-	-	3,988,530.04
房屋及建筑物	126,048.00	-	-	-	126,048.00
索道设备	3,862,482.04	-	-	-	3,862,482.04
机器设备	-	-	-	-	-
通讯设备	-	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	918,721,814.17	-	-	-	886,557,636.50
房屋及建筑物	691,571,640.12	-	-	-	672,239,599.13
索道设备	115,068,109.54	-	-	-	110,561,040.13
机器设备	37,135,699.90	-	-	-	33,476,636.28
通讯设备	190,448.76	-	-	-	142,275.06
运输设备	10,349,182.32	-	-	-	9,009,178.22
其他设备	64,406,733.53	-	-	-	61,128,907.68

本期计提折旧额 36,456,631.31 元。

本报告期由在建工程转入固定资产原价为 3,911,892.55 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	13,618,850.27
机器设备	99,772.61
运输设备	296,956.56
其他设备	14,301.49
合计	14,029,880.93

(3) 截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司不存在用于抵押、担保、其他所有权受限的固定资产。

12. 在建工程

(1) 在建工程账面余额

项目	期末余额			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
西海饭店工程	124,758,512.92	-	124,758,512.92	87,610,575.46	-	87,610,575.46
花山迷窟改造工程	19,831,468.66	-	19,831,468.66	10,066,060.62	-	10,066,060.62
西海大峡谷地面缆车项目	87,900,462.02	-	87,900,462.02	69,613,769.40	-	69,613,769.40
皇冠假日酒店工程	579,336,797.97	-	579,336,797.97	441,853,249.81	-	441,853,249.81
景点道路工程	4,421,262.00	-	4,421,262.00	3,293,062.00	-	3,293,062.00

智慧黄山--调度中心	5,877,336.51	-	5,877,336.51	1,060,257.41	-	1,060,257.41
黄山垃圾集中中转项目	3,336,361.60	-	3,336,361.60	871,284.60	-	871,284.60
云谷寺民工房工程	3,556,458.24	-	3,556,458.24	-	-	-
其他零星工程	4,328,023.09	-	4,328,023.09	1,566,529.92	-	1,566,529.92
合计	833,346,683.01	-	833,346,683.01	615,934,789.22	-	615,934,789.22

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日止，在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况；

(3) 在建工程期末余额较年初增长 35.30%，主要系皇冠假日酒店项目及西海饭店改造工程等。

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	110,514,162.22	261,000.00	-	110,775,162.22
土地使用权	107,934,474.22	-	-	107,934,474.22
软件及其他	2,579,688.00	261,000.00	-	2,840,688.00
二、累计摊销合计	34,009,000.10	778,629.00	-	34,787,629.10
土地使用权	32,951,769.00	460,248.54	-	33,412,017.54
软件及其他	1,057,231.10	318,380.46	-	1,375,611.56
三、无形资产账面净值合计	76,505,162.12	-	-	75,987,533.12
土地使用权	74,982,705.22	-	-	74,522,456.68
软件及其他	1,522,456.90	-	-	1,465,076.44
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	76,505,162.12	-	-	75,987,533.12
土地使用权	74,982,705.22	-	-	74,522,456.68
软件及其他	1,522,456.90	-	-	1,465,076.44

本期摊销额 778,629.00 元。

(2) 本报告期内，无形资产未发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备；

(3) 截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司无形资产无用于抵押、担保及其他所有权受到限制的情况。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
道路	8,967,084.75	18,551.79	1,812,001.41	-	7,173,635.13	-
景区修缮费	4,384,370.11	63,472.13	476,944.10	-	3,970,898.14	-
老景区整修及新景点开发支出	8,397,259.38	488,211.85	1,219,978.42	-	7,665,492.81	-
装潢改造	19,353,585.01	130,569.00	3,803,088.67	-	15,681,065.34	-
其他	10,179,533.32	1,869,887.34	1,794,549.95	-	10,254,870.71	-
合计	51,281,832.57	2,570,692.11	9,106,562.55	-	44,745,962.13	-

长期待摊费用本期摊销额为 9,106,562.55 元。

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(2) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	2,989,191.18	2,989,191.18
其他应收款坏账准备	2,793,215.69	2,793,215.69
长期股权投资减值准备	17,454,752.05	17,454,752.05
固定资产账面价值小于计税基础	720,862.60	720,862.60
无形资产账面价值小于计税基础	11,098,180.46	11,098,180.46
递延收益	500,000.00	500,000.00
合计	35,556,201.98	35,556,201.98
递延所得税负债：	期末余额	年初余额
固定资产折旧	4,496,134.92	4,496,134.92
合计	4,496,134.92	4,496,134.92

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
固定资产折旧	17,984,539.62
小计	17,984,539.62
可抵扣差异项目	
应收账款坏账准备	11,956,764.70
其他应收款坏账准备	11,172,862.76
长期股权投资减值准备	69,819,008.20

固定资产账面价值小于计税基础	2,883,450.41
无形资产账面价值小于计税基础	44,392,721.82
递延收益	2,000,000.00
小计	142,224,807.89

16. 资产减值准备明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	37,293,617.59	-184,966.20	-	-	37,108,651.39
其中：应收账款减值准备	13,260,516.17	-184,966.20	-	-	13,075,549.97
其他应收款减值准备	24,033,101.42		-	-	24,033,101.42
二、存货跌价准备	450,048.83		-	-	450,048.83
三、长期股权投资减值准备	69,819,008.20		-	-	69,819,008.20
四、固定资产减值准备	3,988,530.04		-	-	3,988,530.04
合计	111,551,204.66	-184,966.20	-	-	111,366,238.46

17. 其他非流动资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
旅游局保证金	4,350,000.00	-	-	4,350,000.00
合计	4,350,000.00	-	-	4,350,000.00

18. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
信用借款	580,000,000.00	376,000,000.00
合计	580,000,000.00	376,000,000.00

(2) 期末短期借款较年初增加 54.26%，主要系公司因经营需要补充流动资金，借款增加所致；

(3) 本报告期，无已到期、未偿还的短期借款情况。

19. 应付账款

(1) 账面余额

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	64,098,097.56	89.18	90,261,627.35	94.58
1 至 2 年	5,765,767.11	8.02	2,753,577.40	2.89

2 至 3 年	180,199.47	0.25	369,735.55	0.39
3 年以上	1,832,577.81	2.55	2,044,374.82	2.14
合计	71,876,641.95	100.00	95,429,315.12	100.00

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项;

(3) 应付账款期末余额较年初余额减少了 24.68%，主要系年初部分尚未支付的应付工程款已结算所致;

(4) 应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付账款情况。

20. 预收款项

(1) 预收账款账面余额

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	194,718,743.58	79.36	196,214,546.33	80.47
1 至 2 年	50,488,000.00	20.58	47,277,818.50	19.39
2 至 3 年	44,232.02	0.02	67,841.10	0.03
3 年以上	122,145.41	0.04	260,739.74	0.11
合计	245,373,121.01	100.00	243,820,945.67	100.00

(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) 账龄超过 1 年的预收账款主要是子公司黄山旅游玉屏房地产开发有限公司预收的购房款。

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬增减变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	24,104,692.63	75,475,515.81	97,357,148.63	2,223,059.81
职工福利费	-	5,127,045.63	4,877,667.76	249,377.87
社会保险费	97,395.07	10,855,412.64	10,835,974.20	116,833.51
其中：医疗保险费	43,750.70	2,619,529.48	2,621,547.19	41,732.99
基本养老保险费	50,617.26	7,051,449.55	7,040,885.86	61,180.95
失业保险费	1,541.51	622,895.51	619,807.02	4,630.00
工伤保险费	942.19	282,657.08	274,706.81	8,892.46
生育保险费	543.41	278,881.02	279,027.32	397.11

住房公积金	2,366,627.63	5,392,994.79	7,419,043.60	340,578.82
工会经费	515,771.40	878,537.19	507,146.14	887,162.45
职工教育经费	1,271,545.99	560,961.67	574,875.04	1,257,632.62
非货币性福利	-	371,756.44	371,756.44	-
合计	28,356,032.72	98,662,224.17	121,943,611.81	5,074,645.08

(2) 报告期内，应付职工薪酬中，无属于拖欠性质的款项；

(3) 应付职工薪酬期末余额较年初减少了 82.10%，主要系支付 2011 年度年终奖金及相关奖项等所致。

22. 应交税费

(1) 应交税费增减变动情况

项目	年初余额	本期计提	本期缴纳	期末余额
企业所得税	75,671,337.98	43,863,385.20	107,833,686.97	11,701,036.21
营业税	-5,443,806.92	25,673,827.06	26,010,975.98	-5,780,955.84
城建税	-585,343.03	1,401,579.46	1,300,774.14	-484,537.71
房产税	689,358.00	4,453,942.92	5,389,400.36	-246,099.44
增值税	-144,251.95	1,424,403.30	1,560,856.18	-280,704.83
个人所得税	-867.61	1,382,974.11	1,204,393.02	177,713.48
土地使用税	211,972.68	1,581,402.45	1,828,154.47	-34,779.34
教育费附加	-317,188.10	1,323,842.71	1,202,074.10	-195,419.49
蔬菜基金	673,062.51	752,875.50	542,899.14	883,038.87
水利基金	36,641.41	565,156.50	538,716.32	63,081.59
印花税	4,523.21	25,547.87	28,417.83	1,653.25
其他	-	44,827.54	44,827.54	-
土地增值税	-3,627,919.81	-	635,097.80	-4,263,017.61
合计	67,167,518.37	82,493,764.62	148,120,273.85	1,541,009.14

(2) 年末税金为负数主要系公司的子公司黄山旅游玉屏房地产开发有限公司按预收房款缴纳税金所致；

(3) 应交税费期末余额较年初减少了 97.71%，主要系本期缴纳 2011 年相关应缴税费和预缴有关房款税费等所致。

23. 应付利息

项目	期末余额	年初余额
银行借款利息	-	1,228,964.22
合计	-	1,228,964.22

应付利息期末无余额系本期根据审计调整，结转借款利息支出所致。

24. 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
中旅景区投资有限公司	6,046,261.97	3,283,256.12	-
合计	6,046,261.97	3,283,256.12	-

应付股利期末余额较年初余额增加了 84.15%，系公司的子公司黄山玉屏客运索道有限责任公司本期应付股利增加所致。

25. 其他应付款

(1) 账面余额

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	276,676,828.10	83.38	251,103,652.93	82.66
1 至 2 年	16,593,985.51	5.00	16,392,838.73	5.40
2 至 3 年	8,192,599.65	2.47	6,037,111.76	1.99
3 年以上	30,345,126.21	9.15	30,244,212.25	9.95
合计	331,808,539.47	100.00	303,777,815.67	100.00

(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和其他关联方的款项：

单位名称	与本公司关系	期末余额	年初余额
黄山旅游集团有限公司	母公司	71,496,397.61	61,548,356.63
黄山风景区管委会	实际控制人	183,785,097.84	170,892,246.80
合计		255,281,495.45	232,440,603.43

(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取得的借款；

(4) 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	款项性质	账龄
黄山风景区管委会	183,785,097.84	门票分成款等	2 年以内
黄山旅游集团有限公司	71,496,397.61	借款	1 年及以上
黄山天海招待所	10,015,789.02	代收款	2 年以内
北京威迪亚科贸有限公司	3,445,754.00	借款	2 至 3 年
中集建设集团有限公司	3,380,000.00	工程质保金	3 年以上
合计	272,123,038.47		

26. 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	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	-	15,000,000.00
1 年内到期的应付债券	-	-
1 年内到期的长期应付款	-	-
合计	-	15,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

① 1 年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	-	15,000,000.00
合计	-	15,000,000.00

② 1 年内到期的长期借款情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行黄山风景区支行	2010-2-8	2012-12-24	RMB	6.22	-	-	-	15,000,000.00
合计					-	-	-	15,000,000.00

(3) 本公司一年内到期的、以存货为抵押的长期借款期末无余额，系本期提前归还到期借款。

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	-	-
信用借款	82,624,580.00	82,624,580.00
合计	82,624,580.00	82,624,580.00

(2) 主要长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行黄山风景区支行	2011-1-27	2014-1-27	RMB	5.56%	-	80,000,000.00	-	80,000,000.00
合计					-	80,000,000.00	-	80,000,000.00

(3) 长期借款期末余额中无逾期贷款情况。

28. 长期应付款

(1) 长期应付款情况

单位	期末余额	年初余额
普佳（香港）有限公司	11,363,845.05	11,363,845.05
黄山旅游集团有限公司	-	6,000,000.00
合计	11,363,845.05	17,363,845.05

长期应付款期末余额较年初减少 34.55%，系黄山国际大酒店归还集团公司股权收购时支付的借款所致。

29. 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益	14,980,000.00	9,000,000.00
合计	14,980,000.00	9,000,000.00

其中：递延收益明细如下：

项目	期末余额	年初余额
与资产相关的政府补助	-	-
“智慧黄山”项目拨款	10,200,000.00	6,000,000.00
花山谜窟景区激光歌舞秀配套设施补助	1,300,000.00	1,000,000.00
景区垃圾中转站补助	3,480,000.00	2,000,000.00
合计	14,980,000.00	9,000,000.00

其他非流动负债期末余额较年初增加了 66.44%，主要系“智慧黄山”项目拨款增加所致。

30. 股本

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
3.境外上市的外资 股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件流通股 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

31. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	130,111,199.21	-	-	130,111,199.21
其他资本公积	1,723,813.34	-	-	1,723,813.34
合计	131,835,012.55	-	-	131,835,012.55

32. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	212,282,684.99	-	-	212,282,684.99
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	212,282,684.99	-	-	212,282,684.99

33. 未分配利润

项目	本期金额	年初金额
调整前上年末未分配利润	911,562,786.53	683,680,917.91
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	911,562,786.53	683,680,917.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	139,533,530.88	256,127,405.82
盈余公积补亏	-	-
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	-	28,245,537.20
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-

期末未分配利润	1,051,096,317.41	911,562,786.53
---------	------------------	----------------

34. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
主营业务收入	795,413,578.89	725,449,009.17
其他业务收入	700,060.00	240,890.00
业务分部间相互抵销营业收入	-47,632,004.49	-48,116,965.42
营业收入合计	748,481,634.40	677,572,933.75
主营业务成本	481,150,694.82	434,675,924.08
其他业务成本	3,847,358.73	905,114.22
业务分部间相互抵销营业成本	-41,133,928.35	-42,725,737.56
营业成本合计	443,864,125.20	392,855,300.74

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期金额 (2012 年 1-6 月)		
	营业收入	营业成本	营业毛利
1. 主营业务	795,413,578.89	481,150,694.82	314,262,884.07
酒店业务	174,206,762.39	121,937,208.95	52,269,553.44
索道业务	168,936,930.00	35,423,620.91	133,513,309.09
园林开发业务	261,715,276.85	153,706,920.01	108,008,356.84
旅游服务业务	157,612,524.61	148,572,705.18	9,039,819.43
承包业务	2,710,869.30	-	2,710,869.30
商品房销售	19,807,516.00	13,005,801.01	6,801,714.99
其他业务	10,423,699.74	8,504,438.76	1,919,260.98
2. 各业务分部间相互抵销	-47,632,004.49	-41,133,928.35	-6,498,076.14
合计	747,781,574.40	440,016,766.47	307,764,807.93

项目	上期金额 (2011 年 1-6 月)		
	营业收入	营业成本	营业毛利
1. 主营业务	725,449,009.17	434,675,924.08	290,773,085.09
酒店业务	160,051,242.12	113,731,564.72	46,319,677.40
索道业务	157,186,300.00	32,324,263.95	124,862,036.05
园林开发业务	236,376,816.50	139,502,852.71	96,873,963.79
旅游服务业务	143,557,235.11	134,573,386.28	8,983,848.83
承包业务	2,734,429.50	-	2,734,429.50
商品房销售	16,572,054.00	7,727,550.52	8,844,503.48

其他业务	8,970,931.94	6,816,305.90	2,154,626.04
2.各业务分部间相互抵销	-48,116,965.42	-42,725,737.56	-5,391,227.86
合计	677,332,043.75	391,950,186.52	285,381,857.23

(3) 公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
黄山中青旅中山国际旅行社有限公司	16,420,176.00	2.19
黄山华苑国际旅行社有限公司	8,469,875.00	1.13
黄山松石国际旅行社(原奥运旅行社)	8,337,343.00	1.11
黄山风景区管委会	7,811,211.96	1.04
黄山康辉国际旅行社有限责任公司	6,298,818.20	0.84
合计	47,337,424.16	6.31

35. 营业税金及附加

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	计缴标准
营业税	25,641,085.84	24,220,998.50	3%、5%
城市维护建设税	1,379,003.02	1,289,931.71	5%、7%
教育费附加	1,330,748.98	1,166,334.23	2%、3%
土地增值税	635,097.80	-	-
合计	28,985,935.64	26,677,264.44	-

36. 销售费用

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
办公费	8,418.00	21,200.00
差旅费	7,256.20	31,231.60
服装费	41,390.00	-
广告宣传费	502,401.00	1,823,956.00
劳动保护费	4,390.00	4,949.60
其他费用	169,819.00	225,859.00
水电费	557.00	2,434.00
物料消耗	2,901.00	16,640.00
样板房设计装修	-	422,591.00
业务招待费	7,869.00	25,468.60
邮电费	1,017.40	1,646.80
折旧费	7,381.62	4,649.24
职工薪酬	434,876.06	460,052.09
福利费	-	10,680.00
合计	1,188,276.28	3,051,357.93

销售费用本期发生额较上年同期减少了 61.06%，系本期公司的子公司黄山旅游玉屏房地产开发有限公司广告宣传费、样板房设计装修等费用减少所致。

37. 管理费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
办公费	1,455,511.04	920,231.45
保险费	1,590,640.28	980,972.87
差旅费	2,736,741.99	2,522,833.46
递延、无形资产摊销	2,771,339.17	2,381,026.76
董事会费	235,509.00	292,773.40
服装费	715,892.24	560,392.14
劳动保护费	1,295,199.27	1,183,599.71
离退休人员费用	2,474,384.45	2,637,267.17
排污及绿化费用	109,476.50	146,357.73
其他费用	1,382,620.58	507,823.21
汽车费用	1,976,845.47	2,133,411.37
水电费	2,470,348.31	1,129,449.52
税金	7,454,256.00	7,054,426.20
物料消耗	2,708,152.08	1,102,871.29
修理费	1,079,782.55	955,407.25
业务宣传费	4,913,317.03	5,631,833.88
会务费	17,100.00	458,926.23
综合服务费	2,700,000.00	2,700,000.00
业务招待费	1,980,921.99	1,213,477.79
邮电费	1,337,762.98	1,276,113.11
折旧	6,797,263.14	6,724,840.80
职工薪酬	40,074,436.59	28,463,087.57
中介机构服务费	616,824.56	1,329,660.00
租赁费	513,980.66	719,139.49
合计	89,408,305.88	73,025,922.40

管理费用本期发生额较上年同期增加了 22.43%，主要系不可比因素，薪资制度改革后职工薪酬费用增加所致。

38. 财务费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
利息支出	231,291.67	357,869.40

减：利息收入	811,536.72	908,625.08
汇兑损失	1.08	1,281.36
减：汇兑收益	66.43	1,219.10
银行手续费	1,771,277.57	1,868,921.54
合计	1,190,967.17	1,318,228.12

39. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	<u>2012 年 1-6 月</u>	<u>2011 年 1-6 月</u>
成本法核算的长期股权投资收益	8,000,000.00	10,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	48,323.60	-23,659.02
合计	8,048,323.60	9,976,340.98

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	<u>2012 年 1-6 月</u>	<u>2011 年 1-6 月</u>	本期比上年同期增减变动的原因
华安证券有限责任公司	8,000,000.00	10,000,000.00	本期现金分红减少
合计	8,000,000.00	10,000,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	<u>2012 年 1-6 月</u>	<u>2011 年 1-6 月</u>	本期比上年同期增减变动的原因
长春净月潭游乐有限责任公司	48,323.60	-23,659.02	按权益法确认
合计	48,323.60	-23,659.02	

(4) 本报告期本公司投资收益汇回不存在重大限制的情形。

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	<u>2012 年 1-6 月</u>	<u>2011 年 1-6 月</u>	计入非经常性损益的金额
1.非流动资产处置利得合计	83,423.58	87,698.65	83,423.58
其中：固定资产处置利得	83,423.58	87,698.65	83,423.58
无形资产处置利得	-	-	-
2.赔偿收入	-	-	-
3.罚款、违约金收入	5,855.00	40,700.00	5,855.00
4.政府补助	57,000.00	-	57,000.00
5.其他	324,179.64	203,353.88	324,179.64
合计	470,458.22	331,752.53	470,458.22

(2) 政府补助明细

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
黄山区财政局绿色饭店奖	2,000.00	-
可再生能源建筑应用示范项目装修专项补助资金	55,000.00	-
合计	57,000.00	-

营业外收入本期发生额较上年同期增加了 41.81%，主要系皇冠假日酒店开业礼金及收到政府补助所致。

41. 营业外支出

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	计入非经常性损益的金额
1.非流动资产处置损失合计	95,776.77	6,139.10	95,776.77
其中：固定资产处置损失	95,776.77	6,139.10	95,776.77
无形资产处置损失	-	-	-
2.罚款损失	6,350.19	1,906.64	6,350.19
3.对外捐赠	1,000.00	-	1,000.00
4.赔偿款	17,430.00	-	17,430.00
5.其他	52,052.25	310,317.03	52,052.25
合计	172,609.21	318,362.77	172,609.21

营业外支出本期发生额较上年同期减少了 45.78%，主要系本期其他营业外支出中物料用品消耗减少所致。

42. 基本每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益的计算	2012年1-6月	2011年1-6月
P0 归属于公司普通股股东的净利润	139,533,530.88	138,780,993.92
P0 归属于公司普通股股东的净利润 (扣除非经常性损益)	139,308,575.81	138,770,811.61
S0 期初股份总数	471,350,000.00	471,350,000.00
S1 报告期因公积金转增股本或股票 股利分配等增加股份数	-	-
Si 报告期因发行新股或债转股等增 加股份数	-	-
Sj 报告期因回购等减少股份数	-	-
Sk 报告期缩股数	-	-
M0 报告期月份数	12.00	12.00
Mi 增加股份次月起至报告期年末的	-	-

累计月数		
M _j 减少股份次月起至报告期年末的累计月数	-	-
S 发行在外的普通股加权平均数	471,350,000.00	471,350,000.00
基本每股收益(归属于公司普通股股东的净利润)	0.2960	0.2944
基本每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)	0.2956	0.2944

(2) 本公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益一致。

报告期利润	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	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	0.2960	0.2960	0.2944	0.2944
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润	0.2956	0.2956	0.2944	0.2944

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 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 P_1 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。

43. 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	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
代收天海招待所营业款	647,295.00	342,800.00
承包款	3,974,421.00	3,435,344.74
保证金及押金	2,157,685.87	2,534,038.00
罚款、赔款收入	4,133.80	55,091.76
保险赔款	175,246.70	29,584.36
保险收回	23,400.12	-
政府奖励及补助	749,245.00	700,000.00
代收保险费	163,317.49	54,523.40
其他往来	3,405,895.46	1,590,557.53
代收代缴物业维修基金	-	129,685.00
代收代交契税	-	18,992.00
门票保险手续费	-	64,321.56
收黄山市鼎上鼎旅游开发有限公司款	300,000.00	-
其他	400,291.39	282,132.61
合计	12,000,931.83	9,237,070.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
景区门票专营权使用费	75,200,000.00	75,000,000.00
门票价格调节基金	50,040,950.65	13,530,008.00
风景区建设维护费	17,000,000.00	5,101,890.85
生活服务费	2,700,000.00	3,694,218.74
业务宣传费	6,138,156.33	8,026,591.64
交际应酬费	930,246.56	2,962,805.56
差旅费	3,457,044.43	2,636,047.06
邮电费	2,017,655.77	1,708,735.09
保险费	1,400,584.23	1,021,677.75
服装费	1,197,034.67	403,700.11
汽车费用	1,726,691.44	2,168,479.19
董事会费	762,752.00	760,141.00
办公费	2,763,676.69	2,477,009.67
中介机构服务费	1,610,130.00	1,845,844.00
租赁费	451,986.40	374,451.38
土地租金	2,467,667.15	2,327,987.88
排污及绿化费用	309,025.64	12,088,349.46
佣金及手续费	1,240,589.77	1,363,959.95

捐赠支出	12,600.00	17,140.00
离退休人员工资	3,040,848.86	2,870,394.32
保证金及押金	1,427,944.50	1,132,160.88
单位及个人往来款	4,366,475.36	4,080,656.36
劳动保护费	430,523.97	286,500.83
旅游局保证金	-	1,300,000.00
用电服务公司年度经费	622,367.30	-
双跨人员工资	-	1,500,000.00
水电费	3,191,112.23	-
修理费	3,847,358.73	-
代收代缴契税	130,076.76	-
代收代缴物业维修基金	494,644.00	-
其他	3,951,771.84	2,488,127.66
合计	192,929,915.28	151,166,877.38

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	<u>2012年1-6月</u>	<u>2011年1-6月</u>
利息收入	952,789.75	904,727.95
工程投标保证金	3,000.00	748,000.00
合计	955,789.75	1,652,727.95

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	<u>2012年1-6月</u>	<u>2011年1-6月</u>
利息支出	-	144,581.56
工程投标保证金	155,000.00	-
其他	-	50.00
合计	155,000.00	144,631.56

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	<u>2012年1-6月</u>	<u>2011年1-6月</u>
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	148,448,676.79	145,830,242.02
加: 资产减值准备		-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,456,631.31	35,386,023.61
无形资产摊销	778,629.00	735,039.00
长期待摊费用摊销	9,106,562.55	9,254,331.92

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）	12,353.19	-81,559.55
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）	15,187,040.40	7,477,500.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,048,323.60	-9,976,340.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-
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）	-48,336,456.29	-192,729,799.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,904,232.48	-14,067,431.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-138,663,657.55	21,056,822.67
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	33,845,688.28	2,884,826.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	292,562,938.81	382,961,133.16
减：现金的期初余额	254,704,507.27	353,041,949.50
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	37,858,431.54	29,919,183.66

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	年初余额
一、现金	292,562,938.81	254,704,507.27
其中：库存现金	1,552,072.76	963,521.32
可随时用于支付的银行存款	290,852,299.39	253,740,985.95
可随时用于支付的其他货币资金	158,566.66	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
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	292,562,938.81	254,704,507.27

八、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

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(万元)	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(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
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. 本公司的实际控制人

实际控制人名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
黄山风景区管理委员会	实际控制人/风景区门票专营权授予方	政府部门	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 本公司的子公司情况

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(万元)	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	1,900.00	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	酒店管理	100.00	100.00	100.00	66794361-3
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	20,000.00	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	93.04	93.04	69001065-1
黄山山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
黄山途马国际旅行社有限责任公司	全资	有限责任公司	黄山市屯溪区	黄慧敏	旅游服务	30.00	100.00	100.00	57177136-X

4. 本公司联营企业情况

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(元)	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
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	24498864-1

(续上表)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
长春净月潭游乐有限责任公司	30,031,413.10	-177,479.43	30,208,892.53	3,937,138.00	322,157.36	联营企业	24498864-1

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
黄山风景区供水有限公司	管委会下属单位	70495116-2
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
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
黄山旅游集团天都房地产开发有限公司(以下简称“天都房地产”)	同受母公司控制	79811886-7

6. 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	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012年1-6月		2011年1-6月	
			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	餐饮门票等	市场价格	59,728.00	0.01	50,039.00	0.01
管委会	餐饮门票等	市场价格	7,811,211.96	1.04	5,645,515.90	0.83
合计:			7,870,939.96	1.05	5,695,554.90	0.84

(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。

2011 年度，经管委会有关会议决定，天海招待所的租金自 2011 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日，第一年承包金为 380 万元，递增率按本公司分公司白云宾馆当年利润增长率确认。

(3) 关联租赁情况

本公司与黄山风景区供水有限公司签订《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做为员工宿舍，租赁期三年，租金 2011 年度为 266.20 万元，2012 年度为 282.20 万元，2013 年度为 299.10 万元，租金支付方式为每年 1 月 31 日前一次性全额支付。

(4) 关联担保情况

2011 年 4 月 27 日，公司四届董事会第二十六次会议审议通过了《关于为控股子公司提供担保的议案》，同意为公司控股子公司黄山市花山谜窟旅游开发有限责任公司在中国银行股份有限公司黄山分行申请人民币肆佰万元授信总量提供担保，有效期限三年。截止 2012 年 6 月 30 日，子公司黄山市花山谜窟旅游开发有限责任公司尚未借款。

(5) 关联方资金拆借

单位名称	会计科目	期末余额		年初余额	
		本金	利息	本金	利息
黄山旅游集团有限公司	长期应付款	-	-	6,000,000.00	-
	其他应付款	-	922,510.63	-	922,510.63
黄山旅游集团有限公司	其他应付款	26,000,000.00	4,120,203.30	18,000,000.00	3,465,329.30

(6) 其他关联交易

单位名称	款项性质	本期金额 (2012 年 1-6 月)	上期金额 (2011 年 1-6 月)	备注
------	------	------------------------	------------------------	----

黄山旅游集团有限公司	经营及生活服务费	2,700,000.00	2,700,000.00	* ₁
黄山旅游集团有限公司	景区建设维护费	17,493,166.98	16,281,378.53	* ₂
管委会	门票专营权使用费	100,943,544.41	88,990,034.40	* ₃
管委会	遗产保护费	29,487,449.00	27,361,674.00	* ₄
合计		150,624,160.39	135,333,086.93	

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 2012 年 6 月 30 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，本公司按此标准支付遗产保护费给管委会。

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	管委会	13,723,932.01	825,558.93	7,714,275.05	825,558.93

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付股利	中国中景	6,046,261.97	3,283,256.12

其他应付款	黄山旅游集团	71,496,397.61	61,548,356.63
其他应付款	管委会	183,785,097.84	170,892,246.80
其他应付款	北京威迪亚	3,445,754.00	3,445,754.00
长期应付款	香港普佳	11,363,845.05	11,363,845.05
长期应付款	黄山旅游集团	-	6,000,000.00

九、或有事项

截至 2012 年 6 月 30 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 2012 年 6 月 30 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消的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

未来支付期间	期末余额	年初余额
一年以内	2,541,697.16	2,467,667.15
一至二年	2,694,199.00	2,615,727.18
二至三年	2,855,850.93	2,772,670.81
三年以上	124,643,171.39	125,985,203.81
合计	132,734,918.48	133,841,268.95

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。2012 年度的土地租金为 2,467,667.15 元。

2. 前期承诺履行情况

截至 2012 年 6 月 30 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

截至 2012 年 8 月 10 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

截至 2012 年 6 月 30 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) 应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	37,823,802.41	100.00	7,801,132.62	20.62
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	37,823,802.41	100.00	7,801,132.62	20.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	37,823,802.41	100.00	7,801,132.62	20.62

(续上表)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	28,078,072.27	100.00	7,986,098.82	28.44
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	28,078,072.27	100.00	7,986,098.82	28.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	28,078,072.27	100.00	7,986,098.82	28.44

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	28,426,412.07	75.15	538,568.99	19,143,520.00	68.18	574,305.60
1 至 2 年	3,690,061.89	9.76	1,555,235.18	3,045,518.12	10.85	1,522,759.07
2 年以上	5,707,328.45	15.09	5,707,328.45	5,889,034.15	20.97	5,889,034.15

合计	37,823,802.41	100.00	7,801,132.62	28,078,072.27	100.00	7,986,098.82
----	---------------	--------	--------------	---------------	--------	--------------

(3) 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况；

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况；

(5) 本报告期应收账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；

(6) 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	实际控制人	13,405,500.45	3 年以内	35.44
黄山徽州旅游总公司	客户	2,122,485.96	3 年以上	5.61
黄山市政府	客户	1,720,804.24	3 年以上	4.55
中山中国国际旅行社有限公司	客户	1,492,115.00	1 年以内	3.94
黄山华苑旅行社	客户	1,021,249.50	1 年以内	2.70
合计		19,762,155.15		52.24

(7) 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	实际控制人	13,405,500.45	35.44
合计		13,405,500.45	35.44

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	690,971,826.42	97.41	-	
按组合计提坏账准备的应收账款	18,392,208.02	2.59	8,575,664.63	46.63
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	18,392,208.02	2.59	8,575,664.63	46.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	709,364,034.44	100.00	8,575,664.63	46.63

(续上表)

种类	年初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	597,400,364.34	98.20	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	10,963,410.40	1.80	8,575,664.63	78.22
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	10,963,410.40	1.80	8,575,664.63	78.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	608,363,774.74	100.00	8,575,664.63	78.22

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单项金额重大并单独计提减值准备的其他应收款系本公司应收子公司款项，该款项不计提坏账准备；

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	9,508,077.69	51.70	54,968.35	2,350,711.00	21.44	70,521.33
1 至 2 年	486,543.13	2.64	123,109.08	215,112.20	1.96	107,556.10
2 年以上	8,397,587.20	45.66	8,397,587.20	8,397,587.20	76.60	8,397,587.20
合计	18,392,208.02	100.00	8,575,664.63	10,963,410.40	100.00	8,575,664.63

(4) 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的款项；

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况；

(6) 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；

(7) 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(%)
黄山旅游玉屏房地产开发有限公司	子公司	471,505,329.38	1 年以内	66.47
黄山西海饭店有限责任公司	子公司	125,210,026.59	1 年以内	17.65
北京徽商故里餐饮管理有限公司	子公司	48,988,337.24	1 年以内	6.91
中海国际	子公司	16,188,434.94	1 年以内	2.28
黄山老徽商旅游商贸有限公司	子公司	12,925,135.47	1 年以内	1.82
合计		674,817,263.62		95.13

(8) 关联方其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
黄山旅游玉屏房地产开发有限公司	子公司	471,505,329.38	66.47
黄山西海饭店有限责任公司	子公司	125,210,026.59	17.65
北京徽商故里餐饮管理有限公司	子公司	48,988,337.24	6.91
中海国际	子公司	16,188,434.94	2.28
黄山老徽商旅游商贸有限公司	子公司	12,925,135.47	1.82
黄山太平索道有限公司	子公司	10,648,658.65	1.50
黄山玉屏客运索道有限责任公司	子公司	2,868,261.29	0.40
黄山徽文化旅游开发有限责任公司	子公司	2,360,704.90	0.33
黄山皮蓬文化发展有限责任公司	子公司	200,389.96	0.03
黄山市途马旅游电子商务有限责任公司	子公司	63,948.00	0.01
黄山市花山谜窟旅游开发有限责任公司	子公司	12,600.00	0.01
合计		690,971,826.42	97.41

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	期末余额			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
对子公司投资	320,002,205.34	54,552,948.65	265,449,256.69	320,002,205.34	54,552,948.65	265,449,256.69
对联营公司投资	5,984,245.30	-	5,984,245.30	5,935,921.70	-	5,935,921.70
其他股权投资	123,952,931.97	69,819,008.20	54,133,923.77	123,952,931.97	69,819,008.20	54,133,923.77
合计	449,939,382.61	124,371,956.85	325,567,425.76	449,891,059.01	124,371,956.85	325,519,102.16

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
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
黄山旅游玉屏房地产开发有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00	-	200,000,000.00
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	4,652,000.00	-	4,652,000.00
长春净月潭游乐有限责任公司	权益法	5,926,036.00	5,935,921.70	48,323.60	5,984,245.30
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
合计		495,837,741.13	449,891,059.01	48,323.60	449,939,382.61

(续上表)

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	-	-	-	29,839,633.74
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	93.04	93.04	-	-	-	-
长春净月潭游乐有限责任公司	20.00	20.00	-	-	-	-
黄河宾馆	23.22	23.22	-	1,399,008.20	-	-
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	4.16	4.16	-	68,420,000.00	-	8,000,000.00
合计				124,371,956.85	-	37,839,633.74

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入:

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
----	--------------	--------------

主营业务收入	493,329,605.33	451,949,712.49
其他业务收入	470,060.00	889,590.00
业务分部间相互抵销营业收入	-2,206,237.24	-2,889,761.98
营业收入合计	491,593,428.09	449,949,540.51
主营业务成本	269,847,248.29	246,513,349.28
其他业务成本	3,847,358.73	888,120.22
业务分部间相互抵销营业成本	-	-
营业成本合计	273,694,607.02	247,401,469.50

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期金额（2012年1-6月）		
	营业收入	营业成本	营业毛利
1.主营业务	493,329,605.33	269,847,248.29	223,482,357.04
酒店业务	155,417,951.03	103,239,272.32	52,178,678.71
索道业务	79,237,305.00	14,749,462.55	64,487,842.45
园林开发业务	255,209,461.00	150,247,705.84	104,961,755.16
旅游服务业务	-	-	-
承包业务	2,309,971.30	-	2,309,971.30
其他业务	1,154,917.00	1,610,807.58	-455,890.58
2.各业务分部间相互抵销	-2,206,237.24	-	-2,206,237.24
合计	491,123,368.09	269,847,248.29	221,276,119.80

项目	上期金额（2011年1-6月）		
	营业收入	营业成本	营业毛利
1.主营业务	451,949,712.49	246,513,349.28	205,436,363.21
酒店业务	141,845,531.99	96,183,781.74	45,661,750.25
索道业务	76,291,085.00	13,957,349.91	62,333,735.09
园林开发业务	230,886,811.00	134,956,834.10	95,929,976.90
旅游服务业务	-	-	-
承包业务	1,817,814.50	-	1,817,814.50
其他业务	1,108,470.00	1,415,383.53	-306,913.53
2.各业务分部间相互抵销	-2,889,761.98	-	-2,889,761.98
合计	449,059,950.51	246,513,349.28	202,546,601.23

(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	占公司本年全部营业收入的比例(%)
黄山中青旅中山国际旅行社有限公司	12,976,906.00	2.64

黄山华苑国际旅行社有限公司	8,020,415.00	1.63
黄山风景区管委会	6,970,351.96	1.42
黄山松石国际旅行社(原奥运旅行社)	6,717,338.00	1.37
黄山星火旅行社	5,694,652.00	1.16
合计	40,379,662.96	8.22

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	<u>2012年1-6月</u>	<u>2011年1-6月</u>
成本法核算的长期股权投资收益	37,839,633.74	37,459,814.49
权益法核算的长期股权投资收益	48,323.60	-23,659.02
合计	37,887,957.34	37,459,814.49

(2) 成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	<u>2012年1-6月</u>	<u>2011年1-6月</u>	本期比上年同期增减变动的原因
华安证券有限责任公司	8,000,000.00	10,000,000.00	本期现金分红减少
黄山玉屏客运索道有限责任公司	29,839,633.74	27,459,814.49	股利分配
合计	37,839,633.74	37,459,814.49	

(3) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	<u>2012年1-6月</u>	<u>2011年1-6月</u>	本期比上年同期增减变动的原因
长春净月潭游乐有限责任公司	48,323.60	-23,659.02	按权益法确认
合计	48,323.60	-23,659.02	

(4) 本报告期本公司投资收益汇回不存在重大限制的情形。

6. 现金流量表补充资料

补充资料	<u>2012年1-6月</u>	<u>2011年1-6月</u>
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	119,560,703.04	126,780,313.67
加: 资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,493,082.15	29,315,723.42
无形资产摊销	735,927.00	692,577.00
长期待摊费用摊销	5,193,310.90	5,403,115.42
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)	6,432.01	-81,559.55
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）	15,093,551.69	7,426,360.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,887,957.34	-37,436,155.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
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）	-4,287,832.57	-943,761.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-77,527,520.86	-55,734,815.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-71,178,146.63	-125,538,666.18
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-19,798,450.61	-50,116,868.04
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	239,980,102.47	294,661,820.05
减：现金的期初余额	183,790,692.71	296,013,550.85
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	56,189,409.76	-1,351,730.80

十四、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	说明
非流动资产处置损益	-12,353.19	81,559.55	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
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）	-	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	310,202.20	-68,169.79	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
减：少数股东权益影响额	74,462.25	3,347.44	-
减：所得税影响额	-1,568.32	-139.99	-
合计	224,955.08	10,182.31	

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 2012 上半年度

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	7.77	0.2960	0.2960
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.75	0.2956	0.2956

(2) 2011 上半年度

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	8.97	0.2944	0.2944
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.97	0.2944	0.2944

3. 财务报表的批准

本财务报表于 2012 年 8 月 10 日由董事会通过及批准发布。

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 其他有关资料。

黄山旅游发展股份有限公司董事会

法定代表人签字：许继伟

2012 年 8 月 8 日