

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

2014 年半年度报告
2014 Interim Report



二〇一四年八月
August 2014

重要提示

- 一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 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、 公司负责人黄林沐、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、准确、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

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	13
第七节	优先股相关情况.....	15
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	16
第九节	财务报告（未经审计）.....	17
第十节	备查文件目录.....	84

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	黄山旅游发展股份有限公司
管委会	指	黄山风景区管理委员会
黄山旅游集团	指	黄山旅游集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期、报告期内	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	黄山旅游发展股份有限公司
公司的中文名称简称	黄山旅游
公司的外文名称	Huangshan Tourism Development Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	HSTD
公司的法定代表人	黄林沐

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、 基本情况变更简介

公司注册地址	安徽省黄山市黄山风景区温泉
公司注册地址的邮政编码	245800
公司办公地址	安徽省黄山市黄山风景区汤泉
公司办公地址的邮政编码	245800
公司网址	http://www.huangshan.com.cn 或 tourmart.cn
电子信箱	hs600054@126.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	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
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、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1-6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	621,820,100.00	569,914,083.07	695,444,918.47	9.11
归属于上市公司股东的净利润	112,571,344.99	72,499,919.33	72,499,919.33	55.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	111,777,210.25	71,666,877.38	71,666,877.38	55.97
经营活动产生的现金流量净额	81,265,707.85	24,404,253.80	24,404,253.80	233.00
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	2,124,434,625.78	2,030,717,280.79	2,030,717,280.79	4.61
总资产	3,367,875,805.19	3,355,068,453.93	3,355,068,453.93	0.38

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1-6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益（元/股）	0.2388	0.1538	0.1538	55.27
稀释每股收益（元/股）	0.2388	0.1538	0.1538	55.27
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.2371	0.1520	0.1520	55.99
加权平均净资产收益率（%）	5.42	3.74	3.74	增加 1.68 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.38	3.70	3.70	增加 1.68 个百分点

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	-48,741.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,171,017.40
少数股东权益影响额	-47,572.24
所得税影响额	-280,569.00
合计	794,134.74

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司董事会和经营班子紧紧围绕年度经营目标，以提质增效为主线，以创新促转型，以改革促发展，相继在营销模式、投融资方式、考核体系、用人制度、财务监管、订房机制等六项改革方面取得良好成效，项目建设稳步实施，服务品质逐步提升，对外拓展实现突破，职工待遇逐步改善，为完成全年目标任务打下良好基础。

2014 年 1-6 月份，公司累计接待游客 127.77 万人，同比增长 3.6%，公司索道业务累计运送游客 213 万人次，同比增长 12.70%；实现营业收入 62,182 万元，同比增长 9.11%；其中，商品房销售实现营业收入 5,262.13 万元，同比下降 31.46%。归属于上市公司股东的净利润 11,257.13 万元，同比增长 55.27%。

下半年，公司将继续以六项改革为抓手，围绕经营效益和服务质量，强化工作落实，重点抓好以下工作：狠抓市场营销，努力拓展客源市场；狠抓项目建设，切实增强发展后劲；狠抓对外拓展，奋力实现三个跳出；狠抓服务提升，全面践行“三人”理念；狠抓系统升级，提升技术保障水平；狠抓房产销售，加快资金回笼力度；狠抓卓越管理，切实加强内部管理；狠抓安全生产，确保实现万无一失。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	621,820,100.00	569,914,083.07	9.11
营业成本	336,693,712.01	324,412,988.96	3.79
销售费用	7,820,019.26	7,613,650.59	2.71
管理费用	86,766,962.77	98,491,695.30	-11.9
财务费用	2,950,052.15	2,097,676.60	40.63
经营活动产生的现金流量净额	81,265,707.85	24,404,253.80	233.00
投资活动产生的现金流量净额	-137,897,179.24	-114,400,153.57	20.54
筹资活动产生的现金流量净额	-21,464,377.27	-23,027,880.80	-6.79
货币资金	239,784,021.60	317,879,870.26	-24.57
应收票据	100,000.00	650,000.00	-84.62
预付账款	15,764,709.83	10,951,743.46	43.95
其他应收款	17,960,842.82	14,210,399.23	26.39
在建工程	113,133,922.96	19,293,017.11	486.40
其他非流动资产	6,350,000.00	4,600,000.00	38.04
应付职工薪酬	18,254,630.69	39,729,313.17	-54.05
应交税费	1,098,034.75	36,801,474.40	-97.02
应付利息	17,466,823.82	6,953,923.82	151.18
应付股利	22,278,132.66	15,420,376.28	44.47
投资收益	1,833,153.72	-992,735.35	不适用
营业外收入	1,690,487.79	4,326,939.73	-60.93
营业外支出	568,211.81	3,223,328.33	-82.37
所得税费用	39,918,744.13	30,486,600.31	30.94
归属于母公司所有者的净利润	112,571,344.99	72,499,919.34	55.27

项目变动原因说明：

营业收入：主要系本期景区游客接待数的增加导致酒店、索道、园林门票等相关行业收入增加所致；

营业成本：主要系本期旅行社成本增加及西海大峡谷观光缆车计提折旧所致；

销售费用：主要系本期公司的分公司黄山昱城皇冠假日酒店销售费用较去年同期增加所致；

管理费用：主要系本期由于费用发生的时间性差异，导致业务宣传费、税金、业务招待费及中介机构服务费较去年减少所致；

财务费用：主要系本期公司下属控股子公司黄山西海饭店有限责任公司财务费用支出增加所致；

经营活动产生的现金流量净额：主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金流增加所致；

投资活动产生的现金流量净额：主要系本期购建固定资产等所支付的现金增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额：主要系本期分配股利、利润和偿付利息所支付的现金减少所致；

货币资金：主要系拨付工程款以及支付土地出让金等所致；

应收票据：主要系期初旅行社收到的银行承兑汇票到期已承兑，并新增票据所致；

预付账款：主要系本期新增的部分工程项目预付款未支付结算所致；

其他应收款：主要系因业务往来等发生的其他应收款增加所致；

在建工程：主要系玉屏索道改造项目等工程；

其他非流动资产：主要系本期旅行社支付旅游局保证金所致；

应付职工薪酬：主要系支付 2013 年度年终奖金等；

应交税费：主要系本期缴纳 2013 年相关应缴税费和预缴本期有关所得税等；

应付利息：主要系本期支付短期融资券借款利息所致；

应付股利：主要系子公司黄山玉屏客运索道有限责任公司本期分配股利增加所致；

投资收益：主要系本期华安证券派发 2013 年度现金分红所致；

营业外收入：主要系本期财政对节能降耗补贴减少，及上年收到税务税收返还奖励；

营业外支出：主要系上期黄山国际大酒店处置主楼装饰相关资产报废损失；

所得税费用：主要系本期公司利润增加所致；

归属于母公司所有者的净利润：主要系本期公司净利润增加所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
酒店业务	191,560,619.06	149,099,592.41	22.17	20.51	4.31	增加 12.09 个百分点
索道业务	150,626,200.00	22,908,004.63	84.79	15.78	24.25	减少 1.04 个百分点
园林开发业务	115,776,645.32	18,634,835.77	83.90	18.79	7.57	增加 1.68 个百分点
旅游服务业务	134,502,044.98	123,280,057.69	8.34	17.20	17.91	减少 0.55 个百分点
商品房销售	52,621,313.00	49,677,332.76	5.59	-31.46	-2.22	减少 28.23 个百分点

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。

(三) 核心竞争力分析

详见公司 2013 年度报告第四章董事会报告核心竞争力分析部分。报告期内，公司核心竞争力未发生变化。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	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	3.53	3.53	31,580,000	1,900,000		长期股权投资	出资

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

(3) 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。

3、 主要子公司、参股公司分析

(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，主营客运索道运输及工艺美术品销售。截至报告期期末该公司净资产总额为 4,631 万元，报告期内实现净利润 3,429 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。截至报告期期末该公司净资产总额为 6,971 万元，报告期内实现净利润 522 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。截至报告期期末该公司净资产总额为-445 万元，报告期内公司净亏损 160 万元。

4、 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
玉屏索道改建项目	18,000	按计划推进中	
合计	18,000	/	/

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经公司 2013 年度股东大会批准，2013 年度利润分配方案为：

以 2013 年末总股本 471,350,000 股为基数，向全体股东按每 10 股分配现金红利 0.40 元（含税），总共分配 18,854,000 元；上述 B 股股利以美元派发，美元与人民币汇率按 2013 年度股东大会批准后第一个工作日（2014 年 4 月 24 日）中国人民银行公布的美元兑人民币的中间价计算。该利润分配方案实施公告刊登于 2014 年 5 月 13 日《上海证券报》和《香港商报》及上海证券交易所网站。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	解决同业竞争	黄山旅游发展股份有限公司	公司将于 2019 年 12 月 31 日前逐步退出房地产业务，强	2019 年 12 月 31 日前	是	是		

			化旅游 主业发 展。					
--	--	--	------------------	--	--	--	--	--

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、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。

九、 公司治理情况

报告期内，根据证监会《上市公司监管指引第 4 号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》（下称《监管指引》）的规定和安徽证监局相关通知的要求，本公司已就公司截至 2013 年底尚未履行完毕承诺的相关情况及相关承诺解决进展情况进行了公告（详见公司于 2014 年 2 月 14 日、4 月 4 日和 4 月 30 日在《上海证券报》、《香港商报》及上海证券交易所网站刊登的“临 2014-002”、“临 2014-009”和“临 2014-011”公告）。

目前,公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十、 其他重大事项的说明

(一) 其他

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				45,675		
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	2.55	11,995,885	0	0	未知
GREENWOODS CHINA ALPHA MASTER FUND	其他	1.72	8,091,857	8,091,857	0	未知
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	其他	1.34	6,330,299	2,532,740	0	未知
Golden China Master Fund	其他	1.24	5,862,090	0	0	未知
TEMASEK FULLERTON ALPHA PTE LTD	其他	0.92	4,353,207	4,353,207	0	未知
袁赛男	其他	0.68	3,215,257	-215,600	0	未知
中国建设银行股份有限公司—华夏兴华混合型证券投资基金	其他	0.61	2,852,144	2,852,144	0	未知
中国工商银行—建信优选成长股票型证券投资基金	其他	0.60	2,849,562	2,849,562	0	未知
BOCI SECURITIES LIMITED	其他	0.55	2,578,401	881,911	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.	11,995,885	境内上市外 资股	11,995,885
GREENWOODS CHINA ALPHA MASTER FUND	8,091,857	境内上市外 资股	8,091,857
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	6,330,299	境内上市外 资股	6,330,299
Golden China Master Fund	5,862,090	境内上市外 资股	5,862,090
TEMASEK FULLERTON ALPHA PTE LTD	4,353,207	人民币普通 股	4,353,207
袁赛男	3,215,257	境内上市外 资股	3,215,257
中国建设银行股份有限公司—华夏兴华 混合型证券投资基金	2,852,144	人民币普通 股	2,852,144
中国工商银行—建信优选成长股票型证 券投资基金	2,849,562	人民币普通 股	2,849,562
BOCI SECURITIES LIMITED	2,578,401	境内上市外 资股	2,578,401
中国农业银行—富国天瑞强势地区精选 混合型开放式证券投资基金	2,528,709	人民币普通 股	2,528,709
上述股东关联关系或一致行动的说明	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数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东 名称	持有的有限售 条件股份数量	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	
1	黄山旅游集团有 限公司	197,730,000	2009年2月17 日	22,717,500	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。
			2010年2月17 日	22,717,500	
			2011年2月17 日	152,295,000	

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2014 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		239,784,021.60	317,879,870.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		100,000.00	650,000.00
应收账款		42,903,723.78	37,647,640.18
预付款项		15,764,709.83	10,951,743.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		17,960,842.82	14,210,399.23
买入返售金融资产			
存货		888,523,027.66	859,460,993.53
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,181,474.52	4,420,676.92
流动资产合计		1,209,217,800.21	1,245,221,323.58
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		62,303,487.00	62,370,333.28
投资性房地产		5,505,198.87	5,648,638.24
固定资产		1,812,885,962.42	1,849,981,877.26
在建工程		113,133,922.96	19,293,017.11
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		81,644,737.43	82,876,814.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		42,603,921.90	50,845,675.47
递延所得税资产		34,230,774.40	34,230,774.40
其他非流动资产		6,350,000.00	4,600,000.00
非流动资产合计		2,158,658,004.98	2,109,847,130.35
资产总计		3,367,875,805.19	3,355,068,453.93

流动负债:			
短期借款		212,265,884.00	212,265,884.00
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		136,747,442.14	166,704,852.37
预收款项		91,498,270.78	105,238,565.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		18,254,630.69	39,729,313.17
应交税费		1,098,034.75	36,801,474.40
应付利息		17,466,823.82	6,953,923.82
应付股利		22,278,132.66	15,420,376.28
其他应付款		228,415,951.77	226,414,333.97
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			
其他流动负债		400,000,000.00	400,000,000.00
流动负债合计		1,128,025,170.61	1,209,528,723.37
非流动负债:			
长期借款		52,624,580.00	52,624,580.00
应付债券			
长期应付款		6,863,845.05	6,863,845.05
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		783,051.40	783,051.40
其他非流动负债		28,290,769.22	28,340,120.72
非流动负债合计		88,562,245.67	88,611,597.17
负债合计		1,216,587,416.28	1,298,140,320.54
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		249,381,387.39	249,381,387.39
一般风险准备			
未分配利润		1,271,868,225.84	1,178,150,880.85
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,124,434,625.78	2,030,717,280.79
少数股东权益		26,853,763.13	26,210,852.60
所有者权益合计		2,151,288,388.91	2,056,928,133.39
负债和所有者权益总计		3,367,875,805.19	3,355,068,453.93

法定代表人: 黄林沐

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

2014 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		160,172,924.26	227,967,116.73
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		26,858,684.70	13,284,556.53
预付款项		3,611,696.17	2,585,125.72
应收利息			
应收股利			
其他应收款		961,919,699.28	888,262,457.37
存货		14,614,197.18	15,680,875.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,250.00	58,182.00
流动资产合计		1,167,187,451.59	1,147,838,314.21
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		326,024,650.79	325,808,254.76
投资性房地产			
固定资产		1,445,908,001.66	1,475,335,616.84
在建工程		102,713,820.55	13,850,217.00
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		77,126,227.62	77,878,902.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,586,961.67	24,007,506.37
递延所得税资产		31,423,718.11	31,423,718.11
其他非流动资产		200,000.00	200,000.00
非流动资产合计		2,002,983,380.40	1,948,504,215.70
资产总计		3,170,170,831.99	3,096,342,529.91

流动负债:			
短期借款		212,265,884.00	212,265,884.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		25,563,651.87	51,905,210.62
预收款项		3,814,542.61	6,487,375.84
应付职工薪酬		12,538,608.60	32,895,038.78
应交税费		844,219.44	24,340,359.10
应付利息		17,466,823.82	6,953,923.82
应付股利			
其他应付款		280,599,778.03	236,928,433.98
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		400,000,000.36	400,000,000.36
流动负债合计		953,093,508.73	971,776,226.50
非流动负债:			
长期借款		52,624,580.00	52,624,580.00
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		14,489,698.95	14,539,050.45
非流动负债合计		67,114,278.95	67,163,630.45
负债合计		1,020,207,787.68	1,038,939,856.95
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		247,348,252.58	247,348,252.58
一般风险准备			
未分配利润		1,285,861,911.24	1,193,301,539.89
所有者权益（或股东权益）合计		2,149,963,044.31	2,057,402,672.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,170,170,831.99	3,096,342,529.91

法定代表人：黄林沐

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
2014 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		621,820,100.00	569,914,083.07
其中：营业收入		621,820,100.00	569,914,083.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		464,784,773.68	460,687,578.06
其中：营业成本		336,693,712.01	324,412,988.96
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		30,554,027.49	28,071,566.61
销售费用		7,820,019.26	7,613,650.59
管理费用		86,766,962.77	98,491,695.30
财务费用		2,950,052.15	2,097,676.60
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）		1,833,153.72	-992,735.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-66,846.28	-992,735.35
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		158,868,480.04	108,233,769.66
加：营业外收入		1,690,487.79	4,326,939.73
减：营业外支出		568,211.81	3,223,328.33
其中：非流动资产处置损失		534,173.11	3,052,646.10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		159,990,756.02	109,337,381.06
减：所得税费用		39,918,744.13	30,486,600.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		120,072,011.89	78,850,780.75
归属于母公司所有者的净利润		112,571,344.99	72,499,919.33
少数股东损益		7,500,666.90	6,350,861.42
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2388	0.1538
（二）稀释每股收益		0.2388	0.1538
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：黄林沐

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

2014 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		337,414,117.09	278,025,747.88
减：营业成本		141,614,625.17	134,363,761.28
营业税金及附加		18,030,918.70	15,017,942.40
销售费用		262,865.34	184,276.69
管理费用		66,248,963.43	76,814,578.12
财务费用		2,857,923.16	6,132,063.49
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）		29,547,421.50	26,774,362.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		216,396.03	202,289.93
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		137,946,242.79	72,287,488.55
加：营业外收入		1,300,384.09	3,584,503.95
减：营业外支出		543,272.24	3,136,745.49
其中：非流动资产处置损失		533,741.11	3,028,881.02
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		138,703,354.64	72,735,247.01
减：所得税费用		27,288,983.29	11,490,221.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		111,414,371.35	61,245,025.92
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：黄林沐

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
2014 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		699,853,746.23	656,343,528.10
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			1,296,700.00
收到其他与经营活动有关的现金		7,978,215.92	10,739,635.73
经营活动现金流入小计		707,831,962.15	668,379,863.83
购买商品、接受劳务支付的现金		211,310,415.98	264,197,892.98
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		121,124,108.47	107,370,472.86
支付的各项税费		142,283,829.22	132,553,614.42
支付其他与经营活动有关的现金		151,847,900.63	139,853,629.77
经营活动现金流出小计		626,566,254.30	643,975,610.03
经营活动产生的现金流量净额		81,265,707.85	24,404,253.80
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		1,900,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	5,220.00
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		602,442.05	558,007.69
投资活动现金流入小计		2,505,442.05	563,227.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,402,621.29	113,463,381.26
投资支付的现金			1,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		140,402,621.29	114,963,381.26
投资活动产生的现金流量净额		-137,897,179.24	-114,400,153.57
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			620,000,000.00
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			620,000,000.00
偿还债务支付的现金			619,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,464,377.27	24,027,880.80
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		21,464,377.27	643,027,880.80
筹资活动产生的现金流量净额		-21,464,377.27	-23,027,880.80
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		-78,095,848.66	-113,023,780.57
加：期初现金及现金等价物余额		317,879,870.26	332,175,542.84
六、期末现金及现金等价物余额		239,784,021.60	219,151,762.27

法定代表人：黄林沐

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
2014 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		530,047,264.39	441,194,443.75
收到的税费返还			1,296,700.00
收到其他与经营活动有关的现金		5,188,690.36	6,532,107.55
经营活动现金流入小计		535,235,954.75	449,023,251.30
购买商品、接受劳务支付的现金		70,461,457.16	74,982,719.00
支付给职工以及为职工支付的现金		90,935,289.08	80,039,402.33
支付的各项税费		94,479,033.82	75,957,722.83
支付其他与经营活动有关的现金		198,269,104.33	191,397,069.66
经营活动现金流出小计		454,144,884.39	422,376,913.82
经营活动产生的现金流量净额		81,091,070.36	26,646,337.48
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		1,900,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	5,220.00
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		316,875.88	397,755.66
投资活动现金流入小计		2,219,875.88	402,975.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		129,640,761.44	73,296,082.30

的现金			
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			
投资活动现金流出小计		129,640,761.44	73,296,082.30
投资活动产生的现金流量净额		-127,420,885.56	-72,893,106.64
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			620,000,000.00
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			620,000,000.00
偿还债务支付的现金			619,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,464,377.27	24,027,880.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,464,377.27	643,027,880.80
筹资活动产生的现金流量净额		-21,464,377.27	-23,027,880.80
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		-67,794,192.47	-69,274,649.96
加：期初现金及现金等价物余额		227,967,116.73	230,854,724.46
六、期末现金及现金等价物余额		160,172,924.26	161,580,074.50

法定代表人：黄林沐

主管会计工作负责人：何益飞

会计机构负责人：何益飞

合并所有者权益变动表
2014 年 1—6 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	131,835,012.55			249,381,387.39		1,178,150,880.85		26,210,852.60	2,056,928,133.39
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其它										
二、本年初余额	471,350,000.00	131,835,012.55			249,381,387.39		1,178,150,880.85		26,210,852.60	2,056,928,133.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							93,717,344.99		642,910.53	94,360,255.52
(一)净利润							112,571,344.99		7,500,666.90	120,072,011.89
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							112,571,344.99		7,500,666.90	120,072,011.89
(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							-18,854,000.00		-6,857,756.37	-25,711,756.37

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							-18,854,000.00		-6,857,756.37	-25,711,756.37
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			249,381,387.39		1,271,868,225.84		26,853,763.13	2,151,288,388.91

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	471,350,000.00	131,835,012.55			234,177,168.91		1,063,687,545.91		22,575,555.29	1,923,625,282.66

余额										
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	131,835,012.55			234,177,168.91		1,063,687,545.91		22,575,555.29	1,923,625,282.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							72,499,919.33		-292,156.76	72,207,762.57
(一)净利润							72,499,919.33		6,350,861.42	78,850,780.75
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							72,499,919.33		6,350,861.42	78,850,780.75
(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									-6,643,018.18	-6,643,018.18
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									-6,643,018.18	-6,643,018.18

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	131,835,012.55			234,177,168.91		1,136,187,465.24		22,283,398.53	1,995,833,045.23

法定代表人：黄林沐

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
2014 年 1—6 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	减: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	145,402,880.49			247,348,252.58		1,193,301,539.89	2,057,402,672.96
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			247,348,252.58		1,193,301,539.89	2,057,402,672.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							92,560,371.35	92,560,371.35
(一)净利润							111,414,371.35	111,414,371.35
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							111,414,371.35	111,414,371.35
(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							-18,854,000.00	-18,854,000.00
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							-18,854,000.00	-18,854,000.00
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								
(七)其他								
四、本期期末余额	471,350,000.00	145,402,880.49			247,348,252.58		1,285,861,911.24	2,149,963,044.31

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	145,402,880.49			232,144,034.10		1,070,604,073.53	1,919,500,988.12
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			232,144,034.10		1,070,604,073.53	1,919,500,988.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							61,245,025.92	61,245,025.92
(一)净利润							61,245,025.92	61,245,025.92
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							61,245,025.92	61,245,025.92
(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			232,144,034.10		1,131,849,099.45	1,980,746,014.04

法定代表人: 黄林沐

主管会计工作负责人: 何益飞

会计机构负责人: 何益飞

二、 公司基本情况

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 69,900,000.00 元（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 151,450,000.00 元（基数为 30,290 万股）。2007 年 7 月 13 日，经中国证监会《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 A 股股票 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 471,350,000.00 元。

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、餐饮服务（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。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（一） 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》及其应用指南和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。

（二） 遵循企业会计准则的声明：

本公司按上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的要求，真实完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况、2014 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三） 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。

（四） 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 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。

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、

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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 应收款项:

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应收款项:

确定组合的依据:	
组合名称	依据
以账龄作为信用风险特征的组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项, 按款项发生时间作为信用风险特征组合。
子公司应收款项组合	本公司对可以实施控制并纳入合并报表范围内的下属子公司的应收款项为信用风险特征组合。
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
以账龄作为信用风险特征的组合	账龄分析法
子公司应收款项组合	

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	3%	3%
1—2 年	50%	50%
2 年以上	100%	100%

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同, 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
坏账准备的计提方法	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。

(十一) 存货:

1、 存货的分类

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

其他

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、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

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。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

在领用时采用一次转销法\分次摊销法摊销。

(2) 包装物

在领用时采用一次转销法\分次摊销法摊销。

(十二) 长期股权投资：

1、 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期限制情况下经营时, 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、 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。

(十三) 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。

(十四) 固定资产:

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法:

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, 单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起, 采用直线法(年限平

均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法:

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
机器设备	6-20	3.00	4.85-16.17
电子设备	3-14	3.00	6.93-32.33
运输设备	5-10	3.00	9.70-19.40
索道设备	24	3.00	4.04
其他设备	5-8	3.00	12.13-19.40

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

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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 收入：

(1) 收入确认的一般原则

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。

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：

A. 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。

B. 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：

A. 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。

B. 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。

(2) 收入确认的具体方法

① 风景区门票收入：开发票收到营业款或已取得收取该款项权利时，扣减代黄山风景区管理委员会（以下简称“黄山管委会”）收取的门票收入、价格调节基金、遗产保护基金后的门票收入确认营业收入实现。

② 索道业务：开发票收到营业款或已取得收取该款项权利时，扣减代黄山旅游集团收取的景区开发维护费后的索道票收入确认营业收入实现。

③ 宾馆客房业务：本公司对外提供酒店客房服务的，在酒店客房服务已提供，已收到营业款或取得收款权利时确认营业收入实现。

④ 酒店餐饮业务：本公司对外提供餐饮服务的，在餐饮服务已提供，已收到营业款或取得收款权利时确认营业收入实现。

⑤ 旅行社业务：

A. 跨境游：入境游的境外旅行团在国内旅行结束后离境时，确认收入的实现；出境游的境内旅行团在国外旅行结束后返境时，确认收入的实现。

B. 国内旅：游客在国内旅游结束后返回本地时，确认收入的实现。

⑥ 房地产开发销售收入：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。

(二十一) 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。

(二十二) 递延所得税资产/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。

(二十三) 经营租赁、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。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本公司于2013年12月26日召开的第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第十次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，对公司收取的黄山风景区门票分成收入、索道票收入的收入确认方法进行会计政策变更。具体情况如下：

变更内容：公司对收取的黄山风景区门票分成收入、索道票收入由原来的总额法改为净额法，即按扣减代黄山风景区管理委员会和黄山旅游集团收取的门票收入、价格调节基金、遗产保护基金和景区开发维护费等以后的门票、索道票的收入净额确认。同时，公司不再将上述代收款项作为营业成本。

本次会计政策的变更不影响公司各期的净利润，具体影响比较财务报表情况如下：

(1) 2013年1-6月份，调减公司主营业务收入12,553.08万元，同时调减营业成本12,447.7万元和营业税金及附加105.38万元。

(2) 2014年及以后年度，公司将采用上述变更后的会计政策对黄山风景区门票分成收入、索道票收入进行核算。

本报告期内本公司未发生会计政策变更事项。

2、 会计估计变更

无

(二十五) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	3%、13%、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%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	应税房产原值、应税租赁收入	1.2%、12%

(二) 其他说明

按照国家或地方有关规定计算缴纳。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 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 币种：人民币

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项目余额
黄山玉屏客运索道有限责任公司	控股	黄山市风景区	索道运输	1,900.00	客运索道运输；工艺美术品销售。	2,734.13	-
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；代办售票、餐饮及购物服务	5,451.09	-
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；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。	4.20	-
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；旅游产品的网上销售，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。	235.79	-
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责任公司	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。	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；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	-
黄山市玉屏物业管理有限公司	全资	黄山市屯溪区	物业管理	50.00	物业管理及相关业务咨询、家政服务。	50.00	-
黄山中景汇合商务服务有限公司	控股	黄山市屯溪区	旅游服务	500.00	旅游服务、经济信息咨询服务、投资管理、信息技术咨询服务、旅游信息咨询服务、网络销售系统研发和推广、代订门票服务	120.00	-
北京徽商情餐饮管理有限公司	全资	北京市西城区	餐饮服务	30.00	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：企业管理；经济信息咨询；会议服务；组织文化艺术交流活动。	30.00	-
北京徽商故里商贸有限公司	全资	北京市西城区	商贸经营	10.00	批发预包装食品、销售文化用品、日用品、工艺品；会议服务	10.00	-
黄山海外汤口国际旅行社有限公司	控股	黄山风景区	旅游服务	50.00	国内、入境旅游服务	25.50	-

(续表)

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
黄山玉屏客运索道有限责任公司	80.00	80.00	是	926.29	-	-	-
黄山太平索道有限公司	70.00	70.00	是	2,091.17	-	-	-
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	16.32	1.06	-	-
黄山市花山谜窟旅游开发有限责任公司	75.00	75.00	是	-127.36	56.20	-	-
黄山徽文化旅游开发有限责任公司	70.00	70.00	是	19.56	-	-	-
黄山皮蓬文化发展有限责任公司	90.00	90.00	是	24.11	-	-	-
黄山中海假日旅行社有限公司	51.00	51.00	是	-99.51	32.57	-	-
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	-201.41	10.27	-	-
黄山途马国际旅行社有限责任公司	100.00	100.00	是	-0.03	0.03	-	-
黄山市玉屏物业管理有限公司	100.00	100.00	是	-	-	-	-
黄山中景汇合商务服务有限公司	60.00	60.00	是	50.41	5.30	-	-
北京徽商情餐饮管理有限公司	100.00	100.00	是	-	-	-	-

北京徽商故里商贸有限公司	100.00	100.00	是	-	-	-	-
黄山海外汤口国际旅行社有限公司	51.00	51.00	是	-0.23	0.23		

2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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项目余额
黄山西海饭店有限责任公司	控股	黄山市风景区	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
黄山西海饭店有限责任公司	94.00	94.00	是	-14.17	-	-	-

3、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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，酒零售。	338.51	-
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。	370.30	-

(续表)

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	-	-	-	-

(二) 合并范围发生变更的说明

本公司全资子公司黄山海外旅行社于 2014 年 5 月出资 25.5 万元投资设立黄山海外汤口国际旅行社有限公司，该公司注册资本 50 万元，黄山海外旅行社持股比例 51%。本期将黄山海外汤口国际旅行社有限公司纳入报表合并范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润	购买日
黄山海外汤口国际旅行社有限公司	495,228.32	-4,771.68	2014 年 5 月 19 日

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	/	/	1,129,701.22	/	/	799,639.27
人民币	/	/	1,115,357.93	/	/	785,427.81
美元	2,305.00	6.1528	14,182.20	2,305.00	6.0969	14,053.35
日元	438.00	0.0608	26.64	438.00	0.058	25.40
台币	131.28	0.2079	27.29	131.28	0.2024	26.57
港元	135.00	0.7938	107.16	135.00	0.7862	106.14
银行存款：	/	/	238,630,189.95	/	/	316,904,758.55
人民币	/	/	238,628,259.30	/	/	316,897,050.40
美元	284.86	6.1528	1,752.69	284.86	6.0969	1,736.76
欧元	21.20	8.3946	177.96	709.27	8.4189	5,971.27
港元				0.15	0.7862	0.12
其他货币资金：	/	/	24,130.43	/	/	175,472.44
人民币	/	/	24,130.43	/	/	175,472.44
合计	/	/	239,784,021.60	/	/	317,879,870.26

货币资金期末余额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。

(二) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	100,000.00	650,000.00
合计	100,000.00	650,000.00

(三) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
其中: 以账龄作为信用风险特征的组合	55,672,307.60	100.00	12,768,583.82	22.94	50,435,124.00	100.00	12,787,483.82	25.35
组合小计	55,672,307.60	100.00	12,768,583.82	22.94	50,435,124.00	100.00	12,787,483.82	25.35
合计	55,672,307.60	/	12,768,583.82	/	50,435,124.00	/	12,787,483.82	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	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 年以内小计	42,530,607.36	76.39	604,981.70	37,860,759.53	75.07	1,135,822.80
1 至 2 年	1,956,196.24	3.51	978,098.12	1,845,406.91	3.66	922,703.46
3 年以上	11,185,504.00	20.10	11,185,504.00	10,728,957.56	21.27	10,728,957.56
合计	55,672,307.60	100.00	12,768,583.82	50,435,124.00	100.00	12,787,483.82

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
黄山风景区管理委员会	关联方	9,917,926.60	1 年以内	17.81
黄山华苑旅行社	非关联方	3,270,987.00	1 年以内	5.88
黄山徽州旅游总公司	非关联方	1,397,079.90	3 年以上	2.51
黄山温泉风景区联合旅游管理有限公司	非关联方	1,271,800.00	1 年以内	2.28
台湾雄狮旅行社	非关联方	1,116,292.84	1 年以内	2.01
合计	/	16,974,086.34	/	30.49

4、 应收关联方账款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)

黄山风景区管理委员会	关联方	9,917,926.60	17.81
合计	/	9,917,926.60	17.81

(四) 其他应收款:

1、 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
其中: 以账龄作为信用风险特征的组合	42,428,468.38	100.00	24,467,625.56	57.67	38,678,024.79	100.00	24,467,625.56	63.26
组合小计	42,428,468.38	100.00	24,467,625.56	57.67	38,678,024.79	100.00	24,467,625.56	63.26
合计	42,428,468.38	/	24,467,625.56	/	38,678,024.79	/	24,467,625.56	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	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 年以内小计	17,389,196.60	40.98	249,501.90	13,213,893.66	34.17	396,416.81
1 至 2 年	1,642,296.24	3.87	821,148.12	2,785,844.78	7.20	1,392,922.40
3 年以上	23,396,975.54	55.15	23,396,975.54	22,678,286.35	58.63	22,678,286.35
合计	42,428,468.38	100.00	24,467,625.56	38,678,024.79	100.00	24,467,625.56

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他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的欠款。

3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

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 (%)
黄山市房地产管理局	非关联方	6,994,137.75	5 年以内	16.48
深圳长城俱装饰工程有限公司	非关联方	4,110,546.82	1 年以内	9.69
北京中时太平商业管理有限公司	非关联方	3,844,552.00	5 年以内	9.06
程宏	非关联方	3,201,974.20	1 年以内	7.55
齐云山管委会	非关联方	1,782,262.17	5 年以上	4.20
合计	/	19,933,472.94	/	46.98

(五) 预付款项:

1、 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	14,412,235.16	91.42	9,741,006.36	88.94
1 至 2 年	1,288,474.67	8.17	940,522.93	8.59
2 至 3 年	64,000.00	0.41	158,637.20	1.45
3 年以上			111,576.97	1.02
合计	15,764,709.83	100.00	10,951,743.46	100.00

(3) 账龄超过 1 年的预付账款主要系未结算的工程款和结算尾款。

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
安徽海峰建设工程有限公司	非关联方	6,000,000.00	1 年以内	预付工程款
安徽技术进出口股份有限公司	非关联方	2,235,756.47	1 年以内	货未到
黄山市黄山区太平电力发展有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	线路改造款
黄山开源电力有限公司	非关联方	688,150.00	1 年以内	预付工程款
黄山市工程建设集团有限公司	非关联方	594,165.03	1 年以内	货未到
合计	/	10,518,071.50	/	/

3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
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的欠款。

4、 预付款项的说明：

预付账款期末余额较年初增加 43.95%，主要系本期新增的部分工程项目预付款未支付结算所致。

(六) 存货：

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	163,303,562.04	1,098,630.47	162,204,931.57	189,134,734.42	1,098,630.47	188,036,103.95
周转材料	33,711,554.40		33,711,554.40	28,169,269.18		28,169,269.18
开发成本	692,606,541.69		692,606,541.69	643,255,620.40		643,255,620.40
合计	889,621,658.13	1,098,630.47	888,523,027.66	860,559,624.00	1,098,630.47	859,460,993.53

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	1,098,630.47				1,098,630.47
合计	1,098,630.47				1,098,630.47

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期末余额的比例(%)
库存商品	成本低于可变现净值		

(七) 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
供暖费及其他	21,296.62	325,517.38
待摊租金	4,160,177.90	4,095,159.54
合计	4,181,474.52	4,420,676.92

(八) 对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 万元 币种: 人民币

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
一、合营企业							
二、联营企业							
长春净月潭游乐有限责任公司	20.00	20.00	3,079.57	-11.81	3,091.38	447.01	108.20
黄山第一站公众信息服务有限公司	30.00	30.00	108.95	2.46	106.49	8.10	-69.74
中国国旅(安徽)国际旅行社有限公司	34.00	34.00	1,010.29	537.21	473.07	2,610.23	-4.49
黄山龙骧文化传播有限公司	30.00	30.00	66.30	0.60	65.70	8.01	-19.58

(九) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

单位: 元 币种: 人民币

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
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
长春净月潭游乐有限责任公司	权益法	5,926,036.00	5,925,074.30	216,396.03	6,141,470.33
黄山第一站公众信息服务有限公司	权益法	900,000.00	690,242.26	-209,230.24	481,012.02
中国国旅（安徽）国际旅行社有限公司	权益法	3,400,000.00	1,363,298.33	-15,263.11	1,348,035.22
黄山龙骧文化传播有限公司	权益法	300,000.00	257,794.62	-58,748.96	199,045.66
合 计	-	135,632,210.48	132,189,341.48	-66,846.28	132,122,495.20

(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的比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
黄山市黄河宾馆	23.22	23.22	一致	1,399,008.20	-	-
黄山温泉风景区联合旅游管理有限公司	30.00	30.00	一致	-	-	-
华安证券有限责任公司	3.53	3.53	一致	68,420,000.00	-	-
长春净月潭游乐有限责任公司	20.00	20.00	一致	-	-	-
黄山第一站公众信息服务有限公司	30.00	30.00	一致	-	-	-
中国国旅（安徽）国际旅行社有限公司	34.00	34.00	一致	-	-	-
黄山龙骧文化传播有限公司	30.00	30.00	一致	-	-	-
合 计	-	-	-	69,819,008.20	-	-

(十) 投资性房地产:

1、 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	6,612,075.72	19,857.25		6,631,932.97
1.房屋、建筑物	6,612,075.72	19,857.25		6,631,932.97
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	963,437.48	163,296.62		1,126,734.10

1.房屋、建筑物	963,437.48	163,296.62		1,126,734.10
2.土地使用权				
三、投资性房地产 账面净值合计	5,648,638.24	-143,439.37		5,505,198.87
1.房屋、建筑物	5,648,638.24	-143,439.37		5,505,198.87
2.土地使用权				
四、投资性房地产 减值准备累计金 额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产 账面价值合计	5,648,638.24	-143,439.37		5,505,198.87
1.房屋、建筑物	5,648,638.24	-143,439.37		5,505,198.87
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：163,296.62 元。

(十一) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	2,575,500,713.59	23,058,856.35		20,731,157.40	2,577,828,412.54
其中：房屋及建筑物	1,877,090,719.66	20,868,363.77		8,615,786.57	1,889,343,296.86
机器设备	207,645,280.64	1,410,291.66		6,348,515.82	202,707,056.48
运输工具	29,233,374.77	79,500.00		957,269.26	28,355,605.51
索道设备	278,022,242.88				278,022,242.88
通用设备	2,251,436.32	25,000.00		19,760.00	2,256,676.32
其他设备	181,257,659.32	675,700.92		4,789,825.75	177,143,534.49
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	721,530,306.29		56,863,591.64	17,439,977.85	760,953,920.08
其中：房屋及建筑物	382,821,555.13		33,369,697.18	5,688,068.15	410,503,184.16
机器设备	107,539,637.28		7,802,951.90	6,158,060.35	109,184,528.83
运输工具	19,853,862.70		1,424,209.52	928,551.18	20,349,521.04
索道设备	124,695,262.73		5,658,506.91		130,353,769.64
通用设备	2,080,933.26		24,340.43	19,167.20	2,086,106.49
其他设备	84,539,055.19		8,583,885.70	4,646,130.97	88,476,809.92
三、固定资产账面 净值合计	1,853,970,407.30	/		/	1,816,874,492.46
其中：房屋及建筑 物	1,494,269,164.53	/		/	1,478,840,112.70

机器设备	100,105,643.36	/	/	93,522,527.65
运输工具	9,379,512.07	/	/	8,006,084.47
索道设备	153,326,980.15	/	/	147,668,473.24
通用设备	170,503.06	/	/	170,569.83
其他设备	96,718,604.13	/	/	88,666,724.57
四、减值准备合计	3,988,530.04	/	/	3,988,530.04
其中：房屋及建筑物	126,048.00	/	/	126,048.00
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
索道设备	3,862,482.04	/	/	3,862,482.04
五、固定资产账面价值合计	1,849,981,877.26	/	/	1,812,885,962.42
其中：房屋及建筑物	1,494,143,116.53	/	/	1,478,714,064.70
机器设备	100,105,643.36	/	/	93,522,527.65
运输工具	9,379,512.07	/	/	8,006,084.47
索道设备	149,464,498.11	/	/	143,805,991.20
通讯设备	170,503.06	/	/	170,569.83
其他设备	96,718,604.13	/	/	88,666,724.57

本期折旧额：56,863,591.64 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：497,437.27 元。

(十二) 在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	113,133,922.96		113,133,922.96	19,293,017.11		19,293,017.11

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
西海大峡谷地面缆车工程		7,682,454.00			7,682,454.00
智慧黄山-网站系统工程	2,659,528.00	3,667,206.44			6,326,734.44
玉屏索道改造项目	14,617,818.11	75,630,275.83		1,480,000.00	88,768,093.94
其他零星工程	2,015,671.00	9,267,900.85	497,437.27	429,494.00	10,356,640.58
合计	19,293,017.11	96,247,837.12	497,437.27	1,909,494.00	113,133,922.96

在建工程期末余额较年初增加 486.4%，主要系本期玉屏索道改造项目及西海大峡谷地面缆车工程所致。

(十三) 无形资产：

1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	118,185,707.59	41,963.43		118,227,671.02
其中：土地使用权	110,447,369.59	41,963.43		110,489,333.02
软件及其他	7,738,338.00			7,738,338.00
二、累计摊销合计	35,308,893.00	1,274,040.59		36,582,933.59
其中：土地使用权	32,356,604.27	944,614.09		33,301,218.36
软件及其他	2,952,288.73	329,426.50		3,281,715.23
三、无形资产账面净值合计	82,876,814.59	-1,232,077.16		81,644,737.43
其中：土地使用权	78,090,765.32	-902,650.66		77,188,114.66
软件及其他	4,786,049.27	-329,426.50		4,456,622.77
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件及其他				
五、无形资产账面价值合计	82,876,814.59	-1,232,077.16		81,644,737.43
其中：土地使用权	78,090,765.32	-902,650.66		77,188,114.66
软件及其他	4,786,049.27	-329,426.50		4,456,622.77

本期摊销额：1,274,040.59 元。

(十四) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
道路改造	8,240,261.22	369,731.00	2,195,462.88		6,414,529.34
景区修缮费	2,691,402.11	436,892.74	866,235.78		2,262,059.07
老景区整修及新景点开发支出	6,309,106.64		1,225,614.00		5,083,492.64
装潢改造	24,620,323.85	747,461.00	4,050,036.19		21,317,748.66
其他	8,984,581.65	421,829.08	1,880,318.54		7,526,092.19
合计	50,845,675.47	1,975,913.82	10,217,667.39		42,603,921.90

(十五) 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

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	2,498,605.92	2,498,605.92
其他应收款坏账准备	3,811,430.90	3,811,430.90
存货跌价准备	274,657.62	274,657.62
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		
无形资产账面价值小于计税基础	9,633,429.40	9,633,429.40
递延收益	454,801.56	454,801.56
其他不能税前扣除的流动负债	103,096.95	103,096.95
小计	34,230,774.40	34,230,774.40
递延所得税负债：		
固定资产折旧	783,051.40	783,051.40
小计	783,051.40	783,051.40

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
固定资产折旧	3,132,205.61
小计	3,132,205.61
可抵扣差异项目：	
应收账款坏账准备	9,994,423.61
其他应收款坏账准备	15,245,723.59
存货跌价准备	1,098,630.47
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	
无形资产账面价值小于计税基础	38,533,717.60
递延收益	1,819,206.25
其他不能税前扣除的流动负债	412,387.80
小计	136,923,097.52

(十六) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	37,255,109.38			18,900.00	37,236,209.38
二、存货跌价准备	1,098,630.47				1,098,630.47
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	69,819,008.20				69,819,008.20
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	3,988,530.04				3,988,530.04

八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	112,161,278.09			18,900.00	112,142,378.09

(十七) 其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
旅游局保证金	6,350,000.00	4,600,000.00
合计	6,350,000.00	4,600,000.00

其他非流动资产期末余额较年初增加 38.04%，主要由系本公司旅行社业务拓展上缴旅游局的保证金增加所致。

(十八) 短期借款：

1、 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	212,265,884.00	212,265,884.00
合计	212,265,884.00	212,265,884.00

(十九) 应付账款：

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	91,998,155.82	118,057,545.80
1 至 2 年	39,383,958.00	44,770,516.03
2 至 3 年	2,536,184.18	1,357,562.62
3 年以上	2,829,144.14	2,519,227.92
合计	136,747,442.14	166,704,852.37

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

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、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明
 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。

(二十) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	86,973,649.97	98,121,698.46
1 至 2 年	3,105,539.57	5,517,855.41
2 至 3 年	726,866.28	997,939.98
3 年以上	692,214.96	601,071.51
合计	91,498,270.78	105,238,565.36

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:
 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。

(二十一) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	34,108,250.23	82,766,361.45	101,006,548.73	15,868,062.95
二、职工福利费		5,554,968.30	5,521,922.05	33,046.25
三、社会保险费	70,677.36	16,020,644.10	16,008,941.68	82,379.78
其中: 医疗保险费	29,406.34	3,723,107.31	3,729,087.59	23,426.06
养老保险费	17,210.39	10,347,929.07	10,335,677.37	29,462.09
失业保险费	9,479.33	1,115,844.00	1,110,413.00	14,910.33
工伤保险费	1,065.52	398,552.78	398,552.78	1,065.52
生育保险费	13,515.78	435,210.94	435,210.94	13,515.78
四、住房公积金	4,072,981.19	5,961,999.63	9,907,010.00	127,970.82
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费	403,514.93	1,009,412.21	651,955.99	760,971.15
职工教育经费	1,055,204.46	448,708.64	315,818.36	1,188,094.74
企业年金	18,685.00	1,213,811.23	1,038,391.23	194,105.00
合计	39,729,313.17	112,975,905.56	134,450,588.04	18,254,630.69

(二十二) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	4,162.41	18,886.30
营业税	1,256,738.46	-1,512,247.93
企业所得税	296,493.12	41,062,117.16
个人所得税	340,766.56	148,013.36
城市维护建设税	7,839.67	-133,036.84
房产税	1,483,230.22	556,973.01

土地使用税	484,148.31	9,668.04
教育费附加	121,228.29	-13,243.03
蔬菜基金	702,550.96	613,565.07
水利基金	71,142.64	49,560.80
印花税	696.61	12,365.04
土地增值税	-3,670,962.50	-4,011,146.58
合计	1,098,034.75	36,801,474.40

(二十三) 应付利息:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
银行借款利息	17,466,823.82	6,953,923.82
合计	17,466,823.82	6,953,923.82

(二十四) 应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
中旅景区投资有限公司	22,278,132.66	15,420,376.28	
合计	22,278,132.66	15,420,376.28	/

(二十五) 其他应付款:

1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	131,906,022.16	136,558,402.62
1 至 2 年	28,979,369.53	25,867,530.59
2 至 3 年	23,883,411.85	23,879,286.85
3 年以上	43,647,148.23	40,109,113.91
合计	228,415,951.77	226,414,333.97

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情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
黄山旅游集团有限公司	75,696,653.45	83,324,773.88
黄山风景区管理委员会	83,579,363.95	60,617,000.37
合计	159,276,017.40	143,941,774.25

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的大额其他应付款主要系本公司下属经营单位自黄山旅游集团有限公司取得的借款。

4、 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	款项性质	账龄
黄山风景区管理委员会	83,579,363.95	门票分成款等	3 年以内

黄山旅游集团有限公司	75,696,653.45	景区建设基金等	3 年以内
黄山天海招待所	19,190,153.48	往来款	3 年以内
中集建设集团有限公司	3,380,000.00	工程质保金	3 年以上
北京威迪亚科贸有限公司	3,032,075.06	借 款	3 年以上
合 计	184,878,245.94	-	-

(二十六) 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期融资券	400,000,000.00	400,000,000.00
合 计	400,000,000.00	400,000,000.00

(二十七) 长期借款：

1、 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	52,624,580.00	52,624,580.00
合 计	52,624,580.00	52,624,580.00

2、 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国农业银行黄山风景区支行	2012年12月20日	2017年12月19日	人民币	6.40	10,000,000.00	10,000,000.00
中国建设银行黄山风景区支行	2013年5月30日	2016年5月29日	人民币	5.97	40,000,000.00	40,000,000.00
合 计	/	/	/	/	50,000,000.00	50,000,000.00

长期借款期末余额中无逾期贷款情况。

(二十八) 长期应付款：

1、 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额
普佳（香港）有限公司	6,863,845.05			6,863,845.05

(二十九) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	28,290,769.22	28,340,120.72
合 计	28,290,769.22	28,340,120.72

其中：递延收益明细如下

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	年初余额
与资产相关的政府补助：		

智慧黄山-网站系统工程项目补助	9,595,320.27	9,595,320.27
花山谜窟景区激光歌舞秀配套设施补助	1,205,750.00	1,205,750.00
景区垃圾中转站工程建设项目补助	12,920,492.70	12,719,844.20
可再生能源建筑设备补助	1,569,206.25	1,819,206.25
旅游云项目	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	28,290,769.22	28,340,120.72

(三十) 股本：

单位：万元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股 份 总 数	47,135.00						47,135.00

(三十一) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

(三十二) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	249,381,387.39			249,381,387.39
合 计	249,381,387.39			249,381,387.39

(三十三) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	1,178,150,880.85	/
调整后 年初未分配利润	1,178,150,880.85	/
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	112,571,344.99	/
应付普通股股利	18,854,000.00	
期末未分配利润	1,271,868,225.84	/

(三十四) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	619,578,141.34	568,001,568.57
其他业务收入	2,241,958.66	1,912,514.50
营业成本	336,693,712.01	324,412,988.96

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒店业务	191,560,619.06	149,099,592.41	158,957,629.75	142,942,306.77
索道业务	150,626,200.00	22,908,004.63	130,101,765.00	18,436,325.02
园林开发业务	115,776,645.32	18,634,835.77	97,460,268.60	17,323,671.52
旅游服务业务	134,502,044.98	123,280,057.69	114,764,724.23	104,552,550.53
承包业务	6,382,531.84		4,870,634.48	
商品房销售	52,621,313.00	49,677,332.76	76,779,674.00	50,805,559.26
其他业务	13,735,994.33	8,509,984.65	9,958,543.04	7,922,448.85
2.各业务分部间相互抵销	-45,627,207.19	-36,829,936.40	-24,891,670.53	-18,624,835.01
合计	619,578,141.34	335,279,871.51	568,001,568.57	323,358,026.94

3、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
黄山市中国旅行社	13,659,193.00	2.20
黄山中海假日旅行社有限公司	6,444,201.00	1.04
黄山松石国际旅行社有限公司	5,637,987.00	0.91
新国线集团（黄山）旅行社有限公司	5,135,360.00	0.83
黄山中国国际旅行社	4,509,200.00	0.73
合计	35,385,941.00	5.71

(三十五) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	26,407,527.89	23,644,922.35	应税营业额 3%、5%
城市维护建设税	1,270,124.24	1,257,718.19	应纳流转税额 5%、7%
教育费附加	1,154,130.03	1,136,989.35	2%、3%
土地增值税	1,722,245.33	2,031,936.72	
合计	30,554,027.49	28,071,566.61	/

(三十六) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,110.00	6,375.00
差旅费	277,394.70	411,228.38
服装费		2,814.00
广告宣传费	1,010,169.20	2,027,054.59
劳动保护费	5,400.00	5,980.56
水电费	70,079.02	21,118.46
物料消耗	276,841.94	127,367.25

修理费	3,900.00	101,949.00
样板房设计装修	745,000.00	20,000.00
业务招待费	256,589.30	288,020.90
印刷费	9,350.00	3,100.00
邮电费	383,889.38	281,697.55
折旧费	58,371.19	22,722.87
职工薪酬	4,045,110.08	3,712,999.51
福利费	121,247.00	124,353.83
租赁费		3,000.00
其他	555,567.45	453,868.69
合计	7,820,019.26	7,613,650.59

(三十七) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,426,863.51	1,672,455.41
保险费	1,035,781.05	690,310.31
差旅费	1,863,466.64	2,260,359.40
递延、无形资产摊销	2,771,291.02	3,077,980.85
董事会费	869,789.00	229,289.50
服装费	688,594.85	635,991.24
劳动保护费	944,447.02	1,685,113.05
离退休人员费用	1,014,005.44	1,799,602.86
排污及绿化费用	181,931.26	216,965.00
汽车费用	1,849,390.82	2,310,859.14
水电费	1,688,105.75	2,554,727.03
税金	8,989,519.99	12,288,207.04
物料消耗	777,466.06	1,102,255.62
修理费	1,014,272.37	868,626.59
业务宣传费	2,333,044.58	7,422,908.10
综合服务费	2,700,000.00	2,700,000.00
业务招待费	1,175,902.36	1,914,807.64
邮电费	1,328,413.28	1,310,290.19
折旧	8,280,315.41	8,425,798.72
职工薪酬	43,768,937.66	41,363,899.50
中介机构服务费	586,464.18	1,836,841.42
租赁费	622,757.13	684,090.32
存货盘亏和毁损	3,470.31	
其他	852,733.08	1,440,316.37
合计	86,766,962.77	98,491,695.30

(三十八) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,238,993.91	1,082,349.54

减利息收入	-574,997.52	-513,898.30
汇兑损失	87,693.86	315.68
减汇兑收益	-163.67	
银行手续费	1,198,525.57	1,528,909.68
合计	2,950,052.15	2,097,676.60

(三十九) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,900,000.00	-59,129.39
权益法核算的长期股权投资收益	-66,846.28	-933,605.96
合计	1,833,153.72	-992,735.35

2、 按成本法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
华安证券有限责任公司	1,900,000.00		本期派发现金分红
黄山中景汇合商务服务有限公司		-59,129.39	按成本法确认
合计	1,900,000.00	-59,129.39	/

3、 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
长春净月潭游乐有限责任公司	216,396.03	202,289.93	按权益法确认
黄山第一站公众信息服务有限公司	-209,230.24	-94,471.19	按权益法确认
中国国旅(安徽)国际旅行社有限公司	-15,263.11	-1,038,346.10	按权益法确认
黄山龙骧文化传播有限公司	-58,748.96	-3,078.60	按权益法确认
合计	-66,846.28	-933,605.96	/

本报告期，本公司投资收益汇回不存在重大限制的情形。

(四十) 营业外收入：

1、 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	485,431.69	20,988.30	485,431.69
其中：固定资产处置利得	485,431.69	20,988.30	485,431.69

政府补助	1,048,751.50	3,746,900.00	1,048,751.50
赔偿收入	38,075.02		38,075.02
罚款、违约金收入	107,463.00	275,160.00	107,463.00
其他	10,766.58	283,891.43	10,766.58
合计	1,690,487.79	4,326,939.73	1,690,487.79

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
生态区建设奖励	457,051.50		景区垃圾中转站工程建设项目补助等
纪念馆免费开放专项补助资金	150,000.00		皖文物办[2013]253号文
可再生能源建筑应用示范项目专项补助资金	91,700.00		黄山市财政局项目补助
房产税、土地使用税返还		1,296,700.00	房产税、土地使用税返还
财政利息补助	350,000.00	2,000,000.00	黄山市服务业综合改革试点专项资金使用暂行办法
旅游奖励		450,200.00	大巴奖励及航空奖励(财行[2012]123号文)
合计	1,048,751.50	3,746,900.00	/

营业外收入本期发生额较上年同期减少 60.93%，主要系本期财政对节能降耗补贴减少，及上年收到税务税收返还奖励所致。

(四十一) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	534,173.11	3,052,646.10	534,173.11
其中：固定资产处置损失	534,173.11	3,052,646.10	534,173.11
罚款支出	3,599.54	8,559.71	3,599.54
4.赔偿款	9,200.00	68,446.80	9,200.00
5.其他	21,239.16	93,675.72	21,239.16
合计	568,211.81	3,223,328.33	568,211.81

营业外支出本期发生额较上年同期减少 82.37%，主要系上期公司的分公司黄山国际大酒店处置主楼装饰相关资产报废损失所致。

(四十二) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	39,918,744.13	30,486,600.31

合计	39,918,744.13	30,486,600.31
----	---------------	---------------

(四十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

(1) 基本每股收益

单位: 元 币种: 人民币

基本每股收益的计算	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
P0 归属于公司普通股股东的净利润	112,571,344.99	72,499,919.33
P0 归属于公司普通股股东的净利润 (扣除非经常性损益)	111,777,210.25	71,666,877.38
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	6	6
Mi 增加股份次月起至报告期年末的累计月数	-	-
Mj 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)	0.2388	0.1538
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)	0.2371	0.1520
基本每股收益=P0/S		
$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0 - Sj \times Mj \div M_0 - Sk$		

(2) 稀释每股收益

本公司不存在具有稀释性潜在普通股的情况, 稀释每股收益与基本每股收益一致。

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	2014 年 1-6 月		2013 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	0.2388	0.2388	0.1538	0.1538
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润	0.2371	0.2371	0.1520	0.1520

基本每股收益=P0÷S

$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0 - Sj \times Mj \div M_0 - Sk$

其中:P0 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; S0 为期初股份总数; S1 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; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; M0 报告期月份数; Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 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=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+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, P1 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 P1 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。

(四十四) 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：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
代收天海招待所营业款	262,897.10
承包款	2,775,381.00
保证金及押金	1,072,545.50
罚款、赔款收入	299,980.00
保险赔款	90,122.56
保险收回	
政府奖励及补助	1,061,350.29
代收保险费	173,718.36
其他往来	1,382,453.16
代收代缴物业维修基金	
收垃圾收集中转站和旅游公厕建设款	657,700.00
其他	202,067.95
合计	7,978,215.92

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
景区门票专营权使用费	71,373,684.87
风景名胜资源保护费	20,884,611.00
门票价格调节基金	15,749,153.26
风景区建设维护费	15,791,456.91
生活服务费	
业务宣传费	3,557,993.25
交际应酬费	2,139.00
差旅费	2,678,407.30
邮电费	1,514,721.39
保险费	1,722,036.02
服装费	678,414.63
汽车费用	1,693,349.87
董事会费	569,789.00
办公费	868,379.60
业务招待费	960,434.70
中介机构服务费	459,989.35
租赁费	252,577.13
排污及绿化费用	246,109.96
佣金及手续费	1,224,741.82
离退休人员工资	1,386,574.39

保证金及押金	298,801.21
单位及个人往来款	3,906,213.34
劳动保护费	332,924.45
用电服务公司年度经费	
水电费	911,278.41
修理费	96,975.00
代收代缴契税	1,579,247.54
代收代缴物业维修基金	905,666.00
其他	2,202,231.23
合计	151,847,900.63

3、 收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	594,540.26
其他	7,901.79
合计	602,442.05

(四十五) 现金流量表补充资料：

1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	120,072,011.89	78,850,780.75
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	56,863,591.64	54,652,955.84
无形资产摊销	1,274,040.59	863,889.98
长期待摊费用摊销	10,217,667.39	10,155,104.94
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）	48,741.42	3,031,657.80
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）	2,587,861.05	5,676,802.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,833,153.72	992,735.35
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）	-29,062,034.13	-39,082,264.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-177,777,227.42	-228,228,987.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	98,874,209.14	137,491,578.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	81,265,707.85	24,404,253.80
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	239,784,021.60	219,151,762.27
减: 现金的期初余额	317,879,870.26	332,175,542.84
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	-78,095,848.66	-113,023,780.57

2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	239,784,021.60	317,879,870.26
其中: 库存现金	1,129,701.22	799,639.27
可随时用于支付的银行存款	238,630,189.95	316,904,758.55
可随时用于支付的其他货币资金	24,130.43	175,472.44
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	239,784,021.60	317,879,870.26

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
黄山旅游集团	控股股东	有限责任公司	安徽省黄山市	黄林沐	景区管理

(续上表)

母公司名称	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
黄山旅游集团	83,800.00	41.95	41.95	黄山市 国资委	70495395-0

(二) 本企业的子公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

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	黄山市 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	黄山市 风景区	解传付	索道 运输	美元 697.50	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	方延庆	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	方延庆	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	方延庆	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
黄山西海饭店有限责任公司	控股	有限责任公司	黄山市风景区	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	方延庆	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	方延庆	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
黄山市玉屏物业管理有限公司	全资	有限责任公司	黄山市屯溪区	胡日成	物业管理	50.00	100.00	100.00	05973592-5
黄山中景汇合商务服务有限公司	控股	有限责任公司	黄山市屯溪区	黄慧敏	旅游服务	500.00	60.00	60.00	06651461-0
北京徽商情餐饮管理有限公司	全资	有限责任公司	北京市西城区	王玉求	餐饮服务	30.00	100.00	100.00	55138785-4
北京徽商故里商贸有限公司	全资	有限责任公司	北京市西城区	汤石男	商贸经营	10.00	100.00	100.00	06733331-X
黄山海外汤口国际旅行社有限公司	控股	有限责任公司	黄山市风景区	方延庆	旅游服务	50.00	51.00	51.00	09950629-7

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	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
-------	------	------	-----	------	------	------	---------	----------	--------

长春净月潭游乐有限责任公司	联营	有限责任公司	长春市净月潭	宫文彬	旅游服务	1,000.00	20.00	20.00	24498864-1
黄山第一站公众信息服务有限公司	联营	有限责任公司	黄山市屯溪区	李学军	信息咨询	300.00	30.00	30.00	05845247-2
中国国旅(安徽)国际旅行社有限公司	联营	有限责任公司	合肥市庐阳区	陈路	旅游服务	1,000.00	34.00	34.00	05293843-9
黄山龙骧文化传播有限公司	联营	有限责任公司	黄山市屯溪区	王淳风	文化服务	100.00	30.00	30.00	06521078-9

(四) 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(简称“管委会”)	其他	
黄山风景区供水有限公司(简称“供水公司”)	其他	70495116-2
中旅景区投资有限公司(简称“中国中景”)	其他	78320409-2
普佳(香港)有限公司(简称“香港普佳”)	其他	

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
黄山旅游集团有限公司	餐饮门票等	市场价格	13,952.00	0.002	46,956.00	0.008
黄山风景区管理委员会	餐饮门票等	市场价格	4,012,456.13	0.645	6,303,626.86	1.106

2、 关联托管/承包情况

本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 2011 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止，承包金第一年为 380 万元，以后年度递增率按本公司下属分公司白云宾馆当年利润增长率确认。承包经营期限届满后，天海招待所如仍需承包经营时，本公司同等条件下享有优先承包权利。

2014 年 3 月，本公司与管委会就承包管委会所属园林局天海管理区的天海招待所(含听涛小筑)签订了《天海招待所承包经营补充协议》，补充协议规定：承包经营期限延长至 2017 年 6 月 30 日止。原双方签订的《天海招待所承包经营合同》其他条款继续有效。

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作为员工宿舍，租赁期一年，租赁期限自 2014 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止，租金 299.10 万元，租金支付方式为今年 5 月 31 日、11 月 30 日前各支付金额的 50%。

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》，同意为本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。截至 2014 年 6 月 30 日

止，子公司黄山市花山谜窟旅游开发有限责任公司未借款。

5、 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
黄山旅游集团有限公司	33,000,000.00			

6、 其他关联交易

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	本期金额 (2014 年 1-6 月)	上期金额 (2013 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	28,010,302.91	14,463,143.55	*2
黄山风景区管理委员会	门票专营权使用费	94,136,322.21	77,410,377.40	*3
黄山风景区管理委员会	遗产保护费	29,107,650.00	26,035,701.00	*4
黄山风景区管理委员会	门票价格调节基金	14,931,945.94	13,583,844.00	*4
合计	-	168,886,221.06	134,193,065.95	-

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 2014 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。索道票价款中包含的景区建设及维护费在以前年度作为主营收入列示在本公司财务报表营业收入项目中，应支付给黄山旅游集团的款项作为主营成本列示在本公司财务报表营业成本中。自 2013 年度开始，公司不再确认营业收入与营业成本，上述款项仅作为代收代付事项处理。具体情况详见附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正 24. 会计政策变更。

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。公司以前年度将应分给黄山管委会的分成款作为主营收入与成本列示在本公司财务报表营业收入与营业成本项目中。自 2013 年度开始，公司不再确认营业收入与营业成本，上述款项仅作为代收代付事项处理。具体情况详见附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正 24. 会计政策变更。

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 23 元，门票价格调节基金 6 元，本公司按此标准支付遗产保护费和门票价格调节基金给黄山管委会。门票价款中包含的风景名胜资源保护费和门票价格调节基金在以前年度作为主营收入列示在本公司财务报表营业收入项目中，应支付给黄山管委会的款项作为主营成本列示在本公司财务报表营业成本中。自 2013 年度开始，公司不再确认营业收入与营业成本，上述款项仅作为代收代付事项处理。具体情况详见附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正 24. 会计政策变更。

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	黄山风景区管理委员会	9,917,926.60	813,111.23	6,794,975.57	813,111.23

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付股利	中旅景区投资有限公司	22,278,132.66	15,420,376.28
其他应付款	黄山旅游集团有限公司	75,696,653.45	83,324,773.88
其他应付款	黄山风景区管理委员会	83,579,363.95	60,617,000.37
长期应付款	普佳(香港)有限公司	6,863,845.05	6,863,845.05

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

无

十、 承诺事项:

(一) 重大承诺事项

(1) 资本性承诺事项

截至 2014 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:

单位:元 币种:人民币

未来支付期间	期末余额	年初余额
一年以内	2,855,850.93	2,772,670.81
一至二年	3,027,201.99	2,939,031.06
二至三年	3,208,834.11	3,115,372.92
三年以上	118,431,531.80	119,930,799.83
合计	127,523,418.83	128,757,874.62

注: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。截至 2014 年 6 月 30 日止, 期末土地租金为 2, 855, 850.93 元。

(二) 前期承诺履行情况

截至 2014 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：

(一) 其他资产负债表日后事项说明

截至 2014 年 8 月 6 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	33,818,525.52	100.00	6,959,840.82	20.58	20,244,397.35	100.00	6,959,840.82	34.38
组合小计	33,818,525.52	100.00	6,959,840.82	20.58	20,244,397.35	100.00	6,959,840.82	34.38
合计	33,818,525.52	/	6,959,840.82	/	20,244,397.35	/	6,959,840.82	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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 年以内小计	26,564,952.63	78.55	143,026.31	13,148,472.14	64.95	394,454.17
1 至 2 年	873,516.76	2.58	436,758.38	1,061,077.13	5.24	530,538.57
3 年以上	6,380,056.13	18.87	6,380,056.13	6,034,848.08	29.81	6,034,848.08
合计	33,818,525.52	100.00	6,959,840.82	20,244,397.35	100.00	6,959,840.82

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
黄山风景区管理委员会	关联方	9,404,474.04	1 年以内	27.81
黄山华苑旅行社	非关联方	3,093,003.00	1 年以内	9.15
黄山温泉风景区联合旅游管理有限公司	非关联方	1,207,800.00	1 年以内	3.57
黄山徽州旅游总公司	非关联方	749,984.90	3 年以上	2.22
黄山中山国际旅行社	非关联方	652,593.00	1 年以内	1.93

合计	/	15,107,854.94	/	44.68
----	---	---------------	---	-------

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
黄山风景区管理委员会	关联方	9,404,474.04	27.81
合计	/	9,404,474.04	27.81

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	17,924,774.69	1.85	8,563,099.56	47.77	16,846,670.43	1.88	8,563,099.56	50.83
对子公司其他应收款组合	952,558,024.15	98.15			879,978,886.50	98.12		
组合小计	970,482,798.84	100.00	8,563,099.56	0.88	896,825,556.93	100.00	8,563,099.56	0.95
合计	970,482,798.84	/	8,563,099.56	/	896,825,556.93	/	8,563,099.56	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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年以内小计	9,190,848.68	51.27	133,037.64	8,418,579.71	49.97	252,557.40
1至2年	607,728.18	3.39	303,864.09	235,097.13	1.40	117,548.57
3年以上	8,126,197.83	45.34	8,126,197.83	8,192,993.59	48.63	8,192,993.59
合计	17,924,774.69	100.00	8,563,099.56	16,846,670.43	100.00	8,563,099.56

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他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的欠款。

3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
黄山旅游玉屏房地产开发有限公司	关联方	618,444,178.67	1年以内	63.73

黄山西海饭店有限责任公司	关联方	231,046,982.73	1 年以内	23.81
北京徽商故里餐饮管理有限公司	关联方	41,483,232.73	1 年以内	4.27
黄山市途马旅游电子商务有限责任公司	关联方	23,918,646.44	1 年以内	2.46
黄山老徽商旅游商贸有限公司	关联方	13,454,168.57	1 年以内	1.39
合计	/	928,347,209.14	/	95.66

4、 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
黄山旅游玉屏房地产开发有限公司	子公司	618,444,178.67	63.73
黄山西海饭店有限责任公司	子公司	231,046,982.73	23.81
北京徽商故里餐饮管理有限公司	子公司	41,483,232.73	4.27
黄山市途马旅游电子商务有限责任公司	子公司	23,918,646.44	2.46
黄山老徽商旅游商贸有限公司	子公司	13,454,168.57	1.39
黄山市中国旅行社	子公司	12,438,433.94	1.28
北京徽商情餐饮管理有限公司	子公司	6,457,034.48	0.67
黄山玉屏客运索道有限责任公司	子公司	2,676,481.69	0.28
黄山徽文化旅游开发有限责任公司	子公司	2,353,704.90	0.24
黄山途马国际旅行社有限责任公司	子公司	283,920.00	0.03
黄山市花山谜窟旅游开发有限责任公司	子公司	1,240.00	0.00
合计	/	952,558,024.15	98.16

(三) 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

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	4,652,000.00	4,652,000.00	-	4,652,000.00
北京徽商情餐饮管理有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00
长春净月潭游乐有限责任公司	权益法	5,926,036.00	5,925,074.30	216,396.03	6,141,470.33
黄山市黄河宾馆	成本法	1,440,000.00	1,399,008.20	-	1,399,008.20
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
合 计	-	497,289,741.13	450,180,211.61	216,396.03	450,396,607.64

(续表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权的比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
黄山市中国旅行社	100.00	100.00	一致	-	-	-
黄山海外旅行社	100.00	100.00	一致	42,022.00	-	-
黄山中国国际旅行社	100.00	100.00	一致	-	-	-
黄山玉屏客运索道有限责任公司	80.00	80.00	一致	-	-	27,431,025.47
黄山太平索道有限公司	70.00	70.00	一致	54,510,926.65	-	-
黄山徽文化旅游开发有限责任公司	70.00	70.00	一致	-	-	-

黄山皮蓬文化发展有限责任公司	90.00	90.00	一致	-	-	-
黄山市途马旅游电子商务有限责任公司	99.00	99.00	一致	-	-	-
黄山西海饭店有限责任公司	94.00	94.00	一致	-	-	-
黄山旅游莲花酒店管理有限公司	100.00	100.00	一致	-	-	-
黄山旅游玉屏房地产开发有限公司	100.00	100.00	一致	-	-	-
黄山市花山谜窟旅游开发有限责任公司	75.00	75.00	一致	-	-	-
黄山老徽商旅游商贸有限公司	100.00	100.00	一致	-	-	-
北京徽商故里餐饮管理有限公司	93.04	93.04	一致	-	-	-
北京徽商情餐饮管理有限公司	100.00	100.00	一致	-	-	-
长春净月潭游乐有限责任公司	20.00	20.00	一致	-	-	-
黄山市黄河宾馆	23.22	23.22	一致	1,399,008.20	-	-
黄山温泉风景区联合旅游管理有限公司	30.00	30.00	一致	-	-	-
华安证券有限责任公司	3.53	3.53	一致	68,420,000.00	-	-
合 计	-	-	-	124,371,956.85	-	27,431,025.47

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	335,468,258.43	276,762,387.88
其他业务收入	1,945,858.66	1,263,360.00
营业成本	141,614,625.17	134,363,761.28

2、 主营业务(分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒店业务	146,711,422.22	117,288,468.95	125,124,477.24	114,808,619.31
索道业务	73,735,035.00	10,556,544.54	58,442,640.00	6,251,177.87
园林开发业务	109,912,860.29	14,506,204.42	91,527,731.10	12,634,898.45
承包业务	5,251,601.84		3,716,021.48	
其他业务	4,301,428.20			
各业务分部间相互抵	-4,444,089.12	-1,634,214.25	-2,048,481.94	

销				
合计	335,468,258.43	140,717,003.66	276,762,387.88	133,694,695.63

3、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
黄山市中国旅行社	12,202,118.00	3.62
黄山中海假日旅行社有限公司	5,774,151.00	1.71
新国线集团(黄山)旅行社有限公司	4,856,100.00	1.44
黄山中国国际旅行社	4,509,200.00	1.34
黄山松石国际旅行社有限公司	4,481,562.00	1.33
合计	31,823,131.00	9.44

(五) 投资收益：

1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	29,331,025.47	26,572,072.72
权益法核算的长期股权投资收益	216,396.03	202,289.93
合计	29,547,421.50	26,774,362.65

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
华安证券有限责任公司	1,900,000.00		本期派发现金分红
黄山玉屏客运索道有限责任公司	27,431,025.47	26,572,072.72	股利分配
合计	29,331,025.47	26,572,072.72	/

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
长春净月潭游乐有限责任公司	216,396.03	202,289.93	按权益法确认
合计	216,396.03	202,289.93	/

本报告期内，公司投资收益汇回不存在重大限制的情形。

(六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	111,414,371.35	61,245,025.92
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	44,361,999.53	45,005,308.50
无形资产摊销	752,675.00	752,675.00
长期待摊费用摊销	5,538,789.02	5,225,142.81
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)	49,059.42	3,010,947.22
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)	-2,786,804.49	4,796,011.70
投资损失(收益以“—”号填列)	-29,547,421.50	-26,774,362.65
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)	1,066,678.68	336,954.22
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-78,953,894.42	-126,179,411.10
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	29,195,617.77	59,228,045.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	81,091,070.36	26,646,337.48
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	160,172,924.26	161,580,074.50
减: 现金的期初余额	227,967,116.73	230,854,724.46
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	-67,794,192.47	-69,274,649.96

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	-48,741.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,171,017.40
少数股东权益影响额	-47,572.24
所得税影响额	-280,569.00
合计	794,134.74

(二) 净资产收益率及每股收益

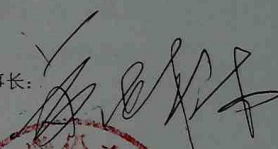
报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.42	0.2388	0.2388
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.38	0.2371	0.2371

黄山旅游发展股份有限公司 2014 年半年度报告

第十节 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。

董事长：



黄山旅游发展股份有限公司



2014年8月6日