



安徽九华山旅游发展股份有限公司

2014 年年度报告

公司代码：603199

公司简称：九华旅游

安徽九华山旅游发展股份有限公司

2014 年年度报告

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、华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人舒畅、主管会计工作负责人王晓宏及会计机构负责人（会计主管人员）张先进声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2014 年度实现净利润为 65,986,767.99 元（合并报表），按公司章程规定提取法定盈余公积金 5,468,169.63 元，本年度未分配利润为 60,518,598.36 元。累计未分配利润为 347,340,807.39 元。其中母公司本年度实现净利润为 54,681,696.34 元，按公司章程规定提取法定盈余公积金 5,468,169.63 元，本年度未分配利润为 49,213,526.71 元。累计未分配利润为 299,112,857.00 元。

根据《上海证券交易所上市公司现金分红指引》、《公司章程》以及《公司股东分红回报规划》等相关规定的要求，结合公司实际情况，在兼顾股东的合理投资回报和公司中远期发展规划相结合的基础上，以公司完成首次公开发行股票后（截止 2015 年 3 月末）的总股本 11,068 万股为基数，每 10 股派发现金股利 1.20 元（含税），共计分派现金股利 1,328.16 万元。剩余滚存的未分配利润结转以后年度分配。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、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	释义及重大风险提示.....	5
第二节	公司简介.....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	董事会报告.....	11
第五节	重要事项.....	25
第六节	股份变动及股东情况.....	29
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	33
第八节	公司治理.....	44
第九节	内部控制.....	49
第十节	财务报告.....	50
第十一节	备查文件目录.....	140

第一节释义及重大风险提示

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		
九华集团	指	安徽九华山旅游（集团）有限公司，系本公司主发起人及控股股东
青阳城建	指	青阳县城市建设经营发展有限公司，系本公司发起人及现有股东之一
安徽国资	指	安徽省国有资产运营有限公司，系本公司发起人及现有股东之一
安粮兴业	指	安徽安粮兴业有限公司，系本公司现有股东之一
佛茶公司	指	安徽省九华山佛茶有限责任公司，系本公司发起人及原有股东之一
投资集团	指	安徽省投资集团有限责任公司（现已更名为安徽省投资集团控股有限公司），系本公司原有股东之一
创业投资	指	安徽省创业投资有限公司，系安徽省投资集团控股有限公司的全资子公司，本公司现有股东之一
嘉润金地	指	安徽嘉润金地投资管理有限公司，系本公司现有股东之一
担保集团	指	安徽省信用担保集团有限公司，系本公司现有股东之一
客运公司	指	安徽九华山旅游客运有限责任公司，系本公司的全资子公司
九华山管委会	指	九华山风景区管理委员会，为安徽省池州市人民政府的派出机构，依法行使对九华山风景区的管理职权，负责九华山风景区的保护、利用和统一管理工作
九华山国资委	指	九华山风景区国有资产管理委员会，系本公司的实际控制人，负责九华山风景区国有资产监督管理工作

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述面对的风险，请查阅“第四节董事会报告”中董事会关于公司未来发展的讨论与分析中关于“可能面对的风险”部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	安徽九华山旅游发展股份有限公司
公司的中文简称	九华旅游
公司的外文名称	Anhui Jiuhuashan Tourism Development Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	JHT
公司的法定代表人	舒畅

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴勇	俞昌海
联系地址	安徽省池州市青阳县五溪新城区	安徽省池州市青阳县五溪新城区
电话	0566-5578899	0566-5578829
传真	0566-5578801	0566-5578801
电子信箱	jhgf@jiuhuashan.cc	jhgf@jiuhuashan.cc

三、 基本情况简介

公司注册地址	安徽省池州市九华山风景区九华街
公司注册地址的邮政编码	242811
公司办公地址	安徽省池州市青阳县蓉城镇五溪新城区
公司办公地址的邮政编码	242800
公司网址	www.jiuhuashan.cc
电子信箱	jhgf@jiuhuashan.cc

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、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

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	九华旅游	603199	
----	---------	------	--------	--

六、公司报告期内注册变更情况

（一）基本情况

公司报告期内未发生注册变更。

（二）公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况及历次变更详情请见《安徽九华山股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》第五章发行人基本情况。

（三）公司上市以来，主营业务的变化情况

公司自 2015 年 3 月 26 日在上海证券交易所上市以来主营业务未发生变化。

（四）公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司的控股股东为安徽九华山旅游（集团）有限公司，公司自 2015 年 3 月 26 日在上海证券交易所上市以来控股股东未发生变化。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
	签字会计师姓名	张良文、施周峰
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国元证券股份有限公司
	办公地址	合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座
	签字的保荐代表人姓名	马志涛、戚科仁
	持续督导的期间	2015 年 3 月 26 日至 2017 年 12 月 31 日

八、其他

经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽九华山旅游股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2015〕309 号），公司于 2015 年 3 月向社会首次公开发行人民币普通股（A 股）2,768 万股，并于 2015 年 3 月 26 日在上海证券交易所挂牌上市。

第三节会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年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	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	410,738,513.67	385,785,484.43	6.47	386,307,282.09
归属于上市公司股东的净利润	65,986,767.99	62,842,735.26	5.00	62,109,441.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	65,224,087.36	58,190,568.04	12.09	62,253,282.41
经营活动产生的现金流量净额	153,569,617.00	135,548,971.89	13.29	135,320,697.53
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	533,595,435.64	477,337,816.65	11.79	424,494,115.39
总资产	911,554,971.41	918,023,846.81	-0.70	869,421,567.60

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.80	0.76	5.26	0.75
稀释每股收益(元/股)	0.80	0.76	5.26	0.75
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.79	0.70	12.86	0.75
加权平均净资产收益率(%)	13.06	14.09	减少1.03个百分点	15.63
扣除非经常性损益后的加权平	12.91	13.05	减少0.14个百	15.67

均净资产收益率 (%)			分点	
-------------	--	--	----	--

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

不适用

三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注 (如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-3,327,206.84		-185,130.97	-7,843,814.89
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,384,114.34		6,351,200.72	7,587,032.88
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	-40,000.00		36,819.88	64,994.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额				
所得税影响额	-254,226.87		-1,550,722.41	47,946.83
合计	762,680.63		4,652,167.22	-143,840.51

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

1、报告期内总体经营情况回顾

2014 年，国际经济持续低迷、复苏缓慢，国内经济呈现新常态，增速放缓。面对错综复杂的经营环境，在董事会的领导下，公司围绕战略发展目标，巩固发挥自身优势，强化市场开拓，优化管理模式，加速实施企业转型，顺利完成了全年既定的各项目标任务。报告期内公司实现营业收入 410,738,513.67 元，较上年同期增长 6.47%，实现净利润 65,986,767.99 元，较上年同期增长 5.00%，经济规模和盈利水平持续稳定增长。在狠抓经营的同时，公司重点开展并推进以下工作：

(1) 全面推进 IPO 工作。报告期内，公司严格按照法律法规的各项要求，有序推进首发上市申请工作。在全公司的不懈努力下，中国证券监督管理委员会于 2015 年 2 月 27 日核准了公司首次公开发行 A 股股票并上市申请，公司股票于 2015 年 3 月 26 日在上海证券交易所上市。成功跨入资本市场，是公司发展历程上的一个重要里程碑，也是公司在更高、更大平台上实现发展的新起点。

(2) 重点推进客运公司服务升级及配套设施建设项目。优化服务资源配置，突破客运服务发展瓶颈，通过推进客运公司服务升级及客运公司汽车修理厂等相应配套设施建设，进一步强化客运服务与酒店业务、索道缆车业务及旅行社业务的有机结合，更大程度为游客提供全方位、一体化的综合性旅游服务，从而全面带动公司酒店、索道缆车等业务的增长，为公司创造更多的业务收入。

(3) 加速推进企业发展转型升级。不断提升旅游资源利用效率，发挥产业集团优势，推进资源整合、业务整合、市场整合，进一步巩固并提升公司区域性服务领先地位；加大酒店餐饮转型力度，重新整合业务框架，制定服务流程，优化成本控制机制，实现现有设施设备、人力、物力等资源的最佳配比；大力推进品牌化发展战略，加快推进公司信息化升级，打造了九华山首家综合性专业旅游电子商务网站——佑途网，并强化微信、微博等自媒体平台推广应用，逐步构建以游客需求为中心的多元化线上互动渠道与网络营销模式。

(4) 完善内控管理，强化考核机制。根据行业特点和公司实际情况，2014 年，公司重点强化内控体系建设，不断完善各项经营管理制度，优化管理流程，有效控制经营风险，确保内部控制符合生产经营需要，公司治理水平进一步提升。同时加强筹资结构管理，进一步提升财金管控能力，提高财务体系运行效率。

(5) 强化队伍建设和管理水平的提升。将人才培养放在企业发展战略的突出地位，确立“人力是资本、人力是资源”的理念。坚定不移地推进大学生和成熟人才引进计划，先后引进本科毕业生 80 余人，面向全国公开引进中高级管理人才 10 多人，强化后备人才梯队建设和储备；推动校企合作，强化人才基地建设，与周边高校开展校企合作实习学员达 200 多人；规划员

工职场空间，进一步加强团队建设，加大对管理人员任用考核、培养和使用，做到“能上能下”，始终保持团队的生命力、战斗力。通过大力实施人才战略，员工的职业道德、职业素养、职业能力进一步提升，员工对企业的忠诚度和满意度进一步增强，为企业持久健康发展奠定了坚实的人力基础。

2、 董事会日常工作情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定，依法履行法定权利和义务，召开了五次会议。具体情况如下：

(1) 第五届董事会第三次会议于 2014 年 2 月 12 日召开，会议审议通过了《2013 年度总经理工作报告》、《2013 年度董事会工作报告》、《2013 年度财务决算及 2014 年度财务预算报告》、《2013 年度利润分配方案》、《关于聘请华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司审计机构的议案》、《关于修订公司申请首次公开发行股票并上市的议案》、《关于修订安徽九华山旅游发展股份有限公司章程(草案)的议案》、《关于修订〈安徽九华山旅游发展股份有限公司股东分红回报规划〉的议案》、《关于公司上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定公司股价的预案》、《关于投资者利益保护方案的议案》、《关于延长本次发行上市决议有效期的议案》、《关于召开公司 2013 年度股东大会的议案》。

(2) 第五届董事会第四次会议于 2014 年 3 月 30 日召开，会议审议通过了《关于修订首次公开发行股票募集资金投资项目的议案》、《关于修订募集资金使用可行性的议案》、《关于修订公司申请首次公开发行股票并上市的议案》、《关于修订〈关于授权董事会决定和办理公司首次公开发行股票并上市具体事宜的议案〉的议案》、《关于修订〈安徽九华山旅游发展股份有限公司章程(草案)〉的议案》、《关于召开公司 2014 年第一次临时股东大会的议案》。

(3) 第五届董事会第五次会议于 2014 年 7 月 25 日召开，会议审议通过了《关于修订〈安徽九华山旅游发展股份有限公司章程(草案)〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈募集资金管理办法〉的议案》、《关于修订〈信息披露事务管理制度〉的议案》、《关于修订公司申请首次公开发行股票并上市的议案》、《公司 2014 年上半年财务报告》、《关于召开公司 2014 年第二次临时股东大会的议案》。

(4) 第五届董事会第六次会议于 2014 年 10 月 28 日召开，会议审议通过了《关于变更会计政策的议案》、《关于提名宋常先生为公司第五届董事会补选独立董事候选人的议案》、《关于修订〈安徽九华山旅游发展股份有限公司章程(草案)〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于召开公司 2014 年第三次临时股东大会的议案》，听取了《关于朱振武先生辞去公司独立董事职务的通报》。

(5) 第五届董事会第七次会议于 2014 年 11 月 27 日召开，会议审议通过了《公司 2014 年 1-9 月份财务报告》、《补选董事会战略委员会、薪酬与考核委员会委员》。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量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	410,738,513.67	385,785,484.43	6.47
营业成本	207,222,339.76	196,301,801.07	5.56
销售费用	13,079,491.47	11,193,906.22	16.84
管理费用	63,875,475.62	59,310,595.56	7.70
财务费用	19,492,356.56	22,175,629.52	-12.10
经营活动产生的现金流量净额	153,569,617.00	135,548,971.89	13.29
投资活动产生的现金流量净额	-51,602,085.08	-105,129,629.64	50.92
筹资活动产生的现金流量净额	-98,846,102.82	-40,616,163.08	-143.37
研发支出			

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内,公司实现营业收入 4.11 亿元,较上年同期增长 6.47%,其中索道缆车业务、客运业务收入占营业收入的比重为 51.41%,较上年同期增长 13.99%;从公司营业收入的结构看,索道缆车业务和客运业务是驱动公司业务收入增长的主要因素。

(2) 主要销售客户的情况

公司前五名客户销售额合计为 1,390.41 万元,占年度销售额的比例 3.39%,较上年同期下降 0.98 个百分点。公司的重要客户构成基本保持稳定,较2013年未有重大变化。

客户	销售收入(元)	占公司全部销售收入的比例 (%)
第一名	4,049,759.00	0.99
第二名	3,833,969.80	0.93
第三名	2,733,586.00	0.67
第四名	1,646,405.00	0.40
第五名	1,640,386.50	0.40
合计	13,904,106.30	3.39

3 成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况

分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
酒店业务	酒店成本	99,034,083.68	47.79	106,669,780.22	54.34	-7.16	
索道缆车业务	索道缆车成本	24,183,666.50	11.67	22,556,101.52	11.49	7.22	
客运业务	客运成本	36,212,546.91	17.48	33,647,824.50	17.14	7.62	
旅行社业务	旅行社成本	47,792,042.67	23.06	33,428,094.83	17.03	42.97	收入增长致成本对应增长

(2) 主要供应商情况

公司主要原材料采购供应商中，前五名供应商合计采购金额为 1,513.68 万元，占原材料采购总额的 36.23%。

4 费用

销售费用：本年发生销售费用 1,307.95 万元，较上年同期增加 188.56 万元。

管理费用：本年发生管理费用 6,387.55 万元，较上年同期增加 456.49 万元。

财务费用：本年发生财务费用 1,949.24 万元，较上年同期减少 268.33 万元。

5 现金流

2014 年末，公司现金及现金等价物余额为 3,783.66 万元，较上年同期增加 311.90 万元，同比增长 8.98%。其中：

(1) 经营活动产生的现金流量净额 15,356.96 万元，较上年同期增加 1,802.06 万元，主要在于收入的增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额-5,160.21 万元，较上年同期增加 5,352.75 万元，主要在于公司工程建设支出有所减少。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额-9,884.61 万元，较上年同期减少 5,822.99 万元，主要在于贷款金额有所减少。

6 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

(2) 发展战略和经营计划进展说明

报告期内，面对较为复杂严峻的经济形势，公司全体员工凝心聚力，紧紧围绕年初经营目标，加强市场推广，有序推进在建项目，完成了既定的经营计划目标。全年实现营业收入 410,738,513.67 元，较上年同期增长 6.47%，实现净利润 65,986,767.99 元，较上年同期增长 5.00%，实现了经济规模和盈利水平的连续稳定增长。

(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

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 (%)
酒店业务收入	146,059,800.68	99,034,083.68	32.20	-9.55	-7.16	减少 1.75 个百分点
索道缆车业务收入	150,228,663.30	24,183,666.50	83.90	13.83	7.22	增加 0.99 个百分点
客运业务收入	59,996,892.06	36,212,546.91	39.64	14.40	7.62	增加 3.80 个百分点
旅行社业务收入	52,656,494.36	47,792,042.67	9.24	37.29	42.97	减少 3.60 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
池州市	410,738,513.67	100

主营业务分地区情况的说明

报告期内，本公司主营业务收入全部集中在安徽省池州市境内。

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	37,836,604.31	4.15	34,717,586.87	3.78	8.98	
应收账款	2,459,682.93	0.27	2,508,045.54	0.27	-1.93	
其他应收款	1,991,025.49	0.22	1,659,297.79	0.18	19.99	
预付账款	3,828,169.39	0.42	11,194,238.77	1.22	-65.80	预付土地款重分类至其

						他非流动资产
在建工程	9,625,453.39	1.06	5,802,653.69	0.63	65.88	西峰山庄扩建项目投入增加
应付账款	38,246,077.24	4.20	40,067,520.98	4.36	-4.55	
专项储备	568,074.07	0.06	337,223.07	0.04	68.46	为滚动数据
盈余公积	46,615,957.57	5.11	41,147,787.94	4.48	13.29	收入增长所致
未分配利润	347,340,807.39	38.10	296,782,209.03	32.33	17.04	收入增长所致

(四) 核心竞争力分析

1、 九华山旅游资源优势

九华山位于安徽省池州市境内，是以奇丽的自然景观、深厚的佛教文化和悠久的历史文化为特色的山岳型风景名胜区，是首批国家级风景名胜区、首批国家 5A 级旅游景区，与山西五台山、浙江普陀山、四川峨眉山并称为中国佛教四大名山。九华山风景区规划面积 120 平方公里，保护面积 174 平方公里。目前，景区对外开放仅 12 平方公里，未来可开发空间巨大。

2、 区域地理位置优势

九华山位于长江中下游地区，处在南京、上海、杭州、武汉、合肥、黄山之间，毗邻我国经济最为发达的长三角地区，该地区经济发达、居民富庶，旅游消费能力强，一直是九华山最重要的客源地，也是未来九华山游客保持快速增长的重要力量。九华山是皖南国际文化旅游示范区建设的核心区，随旅游交通运输体系的不断完善，远距离旅游将更加普遍。不断辐射扩大的旅游市场规模为九华山旅游业的发展提供了有力支撑和广阔的发展前景。

3、 主营业务优势

公司从事酒店经营时间较长，拥有丰富的运营管理经验，在服务质量、管理水平及成本控制上形成了很强的专业性优势。公司酒店在九华山核心景区内拥有的中高档客房数量最多，已形成规模化发展的格局，占据了中高档酒店市场的主导地位，客源稳定，入住率较高。除九华山核心景区内的酒店外，公司还拥有位于池州市区的平天半岛大酒店和大九华宾馆，位于青阳县城的西峰山庄，位于九华山北大门的五溪山色大酒店，都是当地档次较高、接待能力较强的中高档酒店。近年来，随着公司酒店业务朝周边地区扩展，一方面缓解了旅游旺季景区内酒店的接待压力；另一方面，也减少了公司酒店业务对九华山旅游资源的依赖，树立了公司在九华山及其周边地区中高档酒店市场的主导地位。

公司经营九华山风景区内的两条索道和一条缆车，为游客提供舒适、快捷的观光客运服务，效益良好，是公司稳定的收入来源之一。

公司经营的旅游客运业务，拥有九华山风景区内部客运专营权，并具有省际旅游包车营运资质，同时也是公司各项业务有机联系的链条。

公司下属的六家旅行社拥有稳定的客源和较为完善的营销网络，在九华山风景区接待入境游客及团队旅游方面占有较大优势，也为公司其他业务招揽了更多的客户。

4、 经营管理优势

公司具有多年的旅游经营管理经验，管理团队对行业认知深刻、经验丰富且人员稳定，熟悉酒店、索道缆车、旅游客运及旅行社业务经营。同时，公司通过锻炼培养和外部引进，打造出一支高素质的员工队伍，能够为客户提供高水准的旅游服务，在客户中树立了良好的口碑，并塑造了品牌形象。公司建立健全了科学的运营管理机制和内部控制机制，并在主要客源市场建立了完善的市场营销网络，形成了成熟的市场运作模式。公司通过实施企业信息化建设，实现了酒店经营管理的信息化，公司建设管理的“九华山旅游门户网”、“佑途网”已成为广大游客了解九华山的重要窗口。

(五) 投资状况分析

1、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

(4) 其他

2015年3月，公司经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽九华山旅游发展股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2015〕309号文）核准，由主承销商国元证券股份有限公司采用公开募股方式，公开发行人民币普通股股票2,768万股，每股发行价格为人民币12.08元，募集资金总额为人民币334,374,400.00元，扣除各项发行费用合计人民币29,471,224.00元后，实际募集资金净额为人民币304,903,176.00元。上述资金到位情况业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字〔2015〕1322号《验资报告》验证。上述募集资金到账后，已存放于募集资金专用账户。公司将按照相关法律、法规等的要求做好募集资金的管理和使用。

2、 主要子公司、参股公司分析

公司目前拥有一家全资子公司，即安徽九华山旅游客运有限责任公司，无参股公司。安徽九华山旅游客运有限责任公司成立于2002年12月20日，注册资本1,580万元，主要经营范围为旅游客运、停车场经营等。截至2014年12月31日，该子公司总资产为133,713,120.20元，净资产70,845,261.65元，报告期内净利润11,305,071.65元。

3、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、行业竞争格局

我国的旅游资源丰富，旅游目的地分布比较分散，单个旅游企业在旅游业整体市场份额中占比不大，这是由旅游行业的自身特点决定的。我国大部分的旅游企业主要依托于相应的旅游景区发展，因此，行业竞争格局呈现较强的区域性特征，对市场份额的争夺主要利用在资源、品牌、交通、网络等方面的优势，开展客源市场的竞争。

九华山风景区悠久的历史渊源、深厚的佛教文化和众多高品质的旅游资源使其具有独特的区域竞争优势。公司主营业务主要依托九华山风景区旅游资源，开展酒店业务、索道缆车业务、旅游客运业务及旅行社业务，将旅游业的“食、住、行、游、购、娱”六要素有机地结合起来，形成了较完整的旅游业务链，在九华山旅游市场一直占据着主导地位，具有明显的竞争优势。随着国民经济的持续快速健康发展、居民收入水平的稳步提高、法定节假日调整和带薪休假制度的实施，以及九华山风景区外部交通基础设施的改善、宣传投入力度的加大，拥有优质旅游资源和独特佛教文化特色的九华山必将吸引越来越多的游客。因此，公司具有持续、稳定的发展前景。

2、行业发展趋势

现代旅游业是世界公认的朝阳、新兴产业，已广泛渗透扩展到工业、农业、教育、医疗、科技、生态、环境、建筑、海洋等领域，并催生出一批富有生命力的新业态。2009年以来，国务院确立将旅游业培育成国民经济的战略性支柱产业地位，全国各地都在大力发掘旅游资源，高度重视旅游业的发展。随着生活水平的提高，国民休闲意识的增强，消费观念的转变，旅游消费能力仍有很大的释放空间，日益增长的大众化、多样化、常态化旅游消费需求，将是未来一段时间内的主要增长点，必将为旅游业的长远发展提供新的机遇。同时，随着国家旅游政策、城镇化建设、“一带一路”大战略的实施等利好因素推动，在技术与资本的共同推动下，行业新模式、新业态将不断涌现，市场将继续在渠道构建、产品和服务、目的地资源等方面展开角逐，行业广度和深度的发展与成熟均反映了旅游业未来高增长性的趋势。

(二) 公司发展战略

未来两到三年，公司将继续提升旅游资源利用效率，进一步巩固并提升现代旅游服务业区域性领先地位，建立健全符合旅游产业发展方向的经营体系，完善公司的旅游产业链；以九华山、池州为核心，推进旅游与文化、创意、体育、农业、林业等相关产业的融合发展，稳步培育开发休闲度假、文化旅游、农业旅游等新型旅游服务产品，实现经营业态的升级；坚持“满意加惊喜”的品牌理念，推进品牌化发展战略，以品质提升为突破口，打造核心价值优势，强化主营业务竞争力，保持公司效益持续稳定增长；坚持旅游专业化发展道路，充分利用现代信息手段，通过收购重组、出资入股、品牌输出等方式，逐步建立起以“两山一湖”旅游圈为对象的扩张型发展架

构，构筑区域性旅游综合体。力争 5—8 年内将公司打造成为实力雄厚、业绩突出的国内一流旅游产业集团。

(三) 经营计划

2015 年公司业务发展的预期目标是，全年力争实现营业收入 4.2 亿元。为了完成上述目标任务，公司将重点做好以下工作：

1、围绕新常态，创新经营理念，提升市场驾驭能力

旅游业正经历深刻、广泛的变革，大众化旅游已经成为支撑旅游经济运行的决定性力量，消费结构升级和旅游发展方式的转变倒逼传统旅游企业更加重视理念的创新和内涵式发展。一是及时了解新时期顾客需求，更加讲究性价比，追求品味文化、便捷服务、信任尊重、生态养生元素理念；二是准确把握市场定位，找准目标客户群，加大其消费习惯和购买行为的研究，以不断创新和领先的产品引领市场；三是强化平台整合，强化与知名 OTA 合作，更大范围延伸市场触角，实现与消费终端有效对接，构筑新型的营销通道；四是加强自身电子商务平台和自媒体建设，制定长远的营销计划。丰富推广方式，创建微信公众平台，重点传播旅游产业发展趋势、九华山旅游资源、佛教文化、公司经营理念、企业文化和核心价值观等，搭建公司品牌传播与营销的全新渠道，逐步形成九华旅游的“互联网+”生态圈；五是充分发挥内部旅行社的营销龙头作用，加大中远程市场开发，扩大市场辐射半径；六是重视旅游团队碎片化趋势，加大对自驾游产品服务模式和定制式产品的研发，以方便游客、快捷服务、满足个性化需求为着力点，实施定制式旅游线路、定制式菜单管理，进一步提升游客的旅游体验。

2、深入推进品质提升，构筑顾客价值优势

旅游企业的产品就是服务，旅游企业的生命线就是品质。一是继续抓环境、硬件、主题文化的打造。强化设施设备的持续改进与提升，从硬件品质、配套产品、气氛营造等方面，实现产品硬质量、软环境一体化；二是实施制度流程再造，科学构建品质管理体系。对照行业标准，在标准化的基础上，逐步建立产品和服务的个性化、差异化、特色化、多样化；三是全面树立品质意识，强化员工职业能力、职业道德、职业精神提升，将情感和态度转化成服务的灵魂，让顾客充分感受到尊贵，实现“硬件、软件、管理”三位一体，让游客充满信任、享受快乐，进而形成更大的社会传播效应，建立并放大核心价值优势，实现“顾客满意、员工满意”的终极目标。

3、加强队伍建设，打造职业化的经营团队

优秀的员工队伍是企业立身与承继之本。积极探索人才工作的新思路、新举措，进一步完善人才引进、培养开发、选拔任用、考核激励等机制。一是继续加强成熟人才和大学学生的引进，为企业后续发展储备骨干人才；二是创新人才培养模式，深化校企合作，建立“订单式”人才培养模式；三是积极为年轻人创造阳光、透明、竞争向上的发展平台，打造公平、公正的晋升机制和用人环境；四是进一步优化薪酬激励体系，坚持“公平、公正”和“效率优先、适当兼顾公平”原则，充分发挥薪酬杠杆导向作用，完善以能力和业绩为主导的人才激励机制；五是转变员工管理理念。坚持“没有优秀、快乐的员工就没有优质产品”的理念，更加关注员工精神需求，尊重

员工的人格，关心员工的成长，激发员工的工作和创造激情。让员工快乐幸福地工作，为客户创造出最好的产品，给股东带来更大的回报。

4、抓好募投项目等旅游项目的开发，增强企业可持续发展能力

新常态下，旅游项目的开发要以顾客价值为中心，根据日益多样化的需求规划和制造产品，赢得市场和持续发展力。一是认真做好募集资金投资项目的实施和建设。以提升规模和档次、打造硬件竞争优势为目标，完成西峰山庄扩建项目，启动东崖宾馆改造项目前期各项工作，争取早日达产达效；二是紧跟休闲产业消费加速转型升级与多样化需求并存趋势，不断丰富产业链，着力围绕旅游新业态、市场需求多元化、旅游与信息网络融合等，开展项目调研、策划、论证等前期工作，抓住企业上市有利时机，进一步增强市场龙头主导地位，为企业长远发展拓展更大空间。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司已完成首次公开发行股票并上市，募集资金投资项目资金充足。报告期公司效益良好，维持当前业务并完成在建投资项目不存在资金缺口。公司与多家银行保持良好的合作关系，如有资金缺口，可以通过增加银行贷款等途径解决。

(五) 可能面对的风险

1、行业风险

公司主营业务属旅游业，旅游业固有的消费特性使得其受宏观经济政策的影响较大，行业的发展程度受到经济发展水平的制约。从根本上而言，旅游业市场主要依赖于团体和个人的消费行为，而居民消费的特点、承受能力和变化趋势是不易把握的因素。如果未来国内或国际的宏观经济下滑，可能对公司的财务状况和经营业绩造成不利影响。

对策：旅游消费已进入大众消费时代，公司将不断研发新产品、开拓新市场，增强对旅游者的吸引力。公司亦会根据不同市场情况及时调整市场策略，并细分市场、准确定位，强化旅游产业链的完善，以免业务单一而受到宏观经济的不利影响。

2、市场环境变化风险

随着旅游市场的日趋成熟、旅游者消费观念的改变，旅游业向休闲度假旅游发展，散客自由行已经成为一种趋势。相较于传统的旅游团体模式，消费者的需求更加多元化和个性化，对旅游业企业服务水平提出了更高的要求；另一方面，国家行政改革步入新常态，各类消费回归理性，表现为公务消费和商务消费锐减，自驾游、自费游成为主体，区域酒店竞争加剧，出租率和价格会随全国大势略下滑，预计公司酒店收入 2015 年将下滑 10%。

对策：在新常态经济环境下，社会关系更加透明、机会更加均等，对旅游业的整体更是利好消息。公司将坚持以市场为导向，加强市场调研，丰富旅游产品的内涵，加大产品转型、业务转型、市场转型、管理转型，及时掌握不同消费群体的需求变化，开发符合游客需求的旅游新产品，以品质品牌提升为突破口，以“满意加惊喜”的品牌理念，提升产品的附加值，增强游客的满意度，减少市场环境的变化可能对公司经营业绩的不利影响。

3、重大疫情、自然灾害等不可抗力风险

重大疫情、自然灾害是旅游业以及本公司在经营中的不可抗力因素，特别是在旅游旺季，将直接对公司的经营业绩产生不利影响。近年来在全球和中国相继发生的非典型性肺炎疫情、H7N9、甲型 H1N1 流感等高传染性疾病以及 2008 年的特大雪灾和汶川大地震等自然灾害都对旅游业和公司经营产生了不同程度的影响，不排除今后重大疫情以及自然灾害等不可抗力风险的发生对公司业绩造成不利影响的可能性。

对策：重大疫情、自然灾害等不可抗力及其他任何可能影响到出行因素均将对公司的业务造成不利影响。对此，公司建立了各种应急和防范机制，以应对不可抗力因素可能带来的损失，并力图将由此可能带来的损失降低到最小化。

4、安全性风险

公司的架空索道及地面缆车是将游客在旅游景区的不同景点之间进行运输的特种设备，其安全性直接关系到游客的人身和财产安全，如果在营运过程中公司出现管理不到位或者发生某种不可抗拒的自然灾害，有可能引发安全事故，造成人员伤亡和财产损失，从而对公司的形象和经营产生不利影响；本公司通过客运子公司经营旅游客运业务，因此道路运输安全事故是公司面临的风险之一。一旦发生安全事故，公司可能面临车辆损失、伤亡人员赔付、交通以及安全生产主管部门处罚等风险，会对公司生产经营产生不同程度的影响。

对策：公司历来高度重视客运索道、缆车的安全性，对其实施严格的安全保障措施。公司通过建立一整套规范的安全保障制度及完善的安全生产管理体系，保持客运索道、缆车业务自营运以来一直安全营运“零事故”的优良记录；针对旅游客运业务，公司建立了一系列安全管理制度，涵盖车辆的采购、维护保养，司乘人员的安全教育及培训，安全生产专项储备的提取、使用等多方面内容，同时，公司还通过加大 GPS 等安全监控检测设备投入、提高购买保险额度等措施最大可能的控制和化解客运经营风险。

5、公司净资产收益率下降的风险

公司成功发行股票，净资产已大幅增加。由于募集资金投资项目的实施有一定的建设期，在项目全部建成投产后才能达到预计的收益水平，故短期内公司净资产收益率存在下降的风险。

对策：公司已发行股票的募集资金扣除发行费用后用于天台索道改建项目、东崖宾馆改造项目、西峰山庄扩建项目等。上述募集资金投资项目是在考虑目前公司业务良好发展态势和经过充分市场调研的基础上确定的，涵盖酒店、索道两大主营业务领域。如募投项目能顺利实施，公司的旅游综合接待能力和服务质量将得到进一步提高，业务规模将进一步扩展，核心竞争力将进一步增强，符合公司的长远利益。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一)董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二)董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三)董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(1) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》和上海证券交易所《上市公司现金分红指引》等文件要求，公司 2014 年第三次临时股东大会通过的公司上市适用后的章程草案，对公司现金分红的条件、比例、决策程序等内容做出了规定。公司保持利润分配政策的连续性和稳定性，兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展；重视对投资者的回报，每年按当年实现的可供分配利润规定比例向股东分配股利；重视对社会公众股东的合理投资回报和稳定性，并符合法律、法规的相关规定。

2015 年 4 月 27 日，公司第五届董事会第九次会议审议通过了《2014 年度利润分配预案》的议案，以公司完成首次公开发行股票后（截止 2015 年 3 月末）的总股本 11,068 万股为基数，每 10 股派发现金股利 1.20 元（含税），共计分派现金股利 1,328.16 万元。剩余滚存的未分配利润结转以后年度分配。该议案尚待股东大会审议批准。

(2) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014 年	0	1.20	0	13,281,600.00	65,986,767.99	20.13
2013 年	0	1.20	0	9,960,000.00	62,842,735.26	15.85
2012 年	0	1.20	0	9,960,000.00	62,109,441.90	16.04

五、积极履行社会责任的工作情况

(1) 社会责任工作情况

① 切实维护股东和债权人权益

积极回报股东，坚持现金分红。近三年公司已累计现金分红3,000余万元，预计公司未来仍保持持续盈利能力。公司在九华山风景区旅游市场的主导地位以及旅游业良好的发展前景使得公司

具备通过现金分红为投资者带来合理回报的条件。

坚持诚信经营，重视债权人权益保护。公司拥有良好的信用状况，充分利用资本市场平台，助力业务发展的同时降低公司财务成本。公司高度重视债权人权益保护，严格按照与债权人签订的合同履行义务，债权人权益得到充分保护。

② 以人为本，关爱员工

公司一直把维护全体员工的权益放在工作的首位，在人本理念的指导下，严格依法建立完善各项用人用工制度，制定并发布《人事管理制度》、《劳动用工制度》、《劳动合同管理实施办法》、《员工录用管理暂行办法》等一系列制度，大力实施人性化管理，建立和谐劳动关系，充分体现员工是公司物质财富和精神财富的创造者。

在“关怀”文化引领下，坚持面向基层、面向一线、面向职工，切实履行维护职工合法权益职责，承担企业责任，建设和谐企业。坚持“人才兴企”战略，大力推行人才培养计划，统分结合、内外并举，建立了多元化的员工培训渠道，将人才培养放在企业发展战略的突出地位；不断完善职代会制度，畅通职工民主参与企业管理的渠道，保障职工权利；开展“送温暖、献爱心”工程，建立健全困难职工档案制度，完善帮扶工作信息体系，推进帮扶长效机制建设，成立了九华股份“互助基金”，专门用于帮扶慰问病、困、退休职工，持续开展困难职工子女助学金活动，切实关心困难职工；建立女职工健康档案等制度，采取走访、座谈等形式，切实关心女职工在工作和生活中遇到的困难和问题，维护女职工的合法权益；推进公司宽福利政策，不断改善职工生活条件，落实职工休息制度监督检查，关注员工身心健康。引导和培育职工健康向上的生活方式，着力提升员工的自身价值和培养员工的凝聚力，使员工的使命感和企业的愿景达到有机统一。

③ 与供应商、顾客和谐共生，共同创造价值、分享成果

公司努力实现与供应商、顾客和谐共生，共同创造价值、分享成果。注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台。与供应商保持互惠互利合作共赢的良性关系，对主要采购商品实施公开招标，使供应商间形成公平竞争、优胜劣汰的机制。

公司坚持“成就游客，幸福员工，和谐共赢”的核心价值观，以保护自然和人文资源、提升景区形象和旅客满意度为要旨，以九华山、池州为核心，面向国内国际旅游市场，把握旅游消费理念不断升级的趋势，坚持品质服务始终如一，建立和完善客户管理体系，通过微信、微博等移动互联网新媒体打通与消费者沟通平台，主动适应旅游发展新常态，在市场开拓、营销变革、管理变革、电子商务发展等方面展现新作为，以期获得品牌效益的双丰收。

④ 保护环境 节约资源，勇担责任、回报社会。

公司长期以来一贯注重履行自身的社会责任，关爱社会、回报社会，以自身的发展来带动当地经济和社会的发展。长期倡导绿色环保，积极践行环境责任，提高资源利用效率，强化废弃物管理，积极推动旅游景区环境保护工作；强化新能源、新技术、新材料的推广使用，对所属6家酒店全面实施太阳能改造，推动绿色酒店建设；充分利用网络电子工具，积极推行无纸化办公，在各项办公设备的选用中坚持选用能耗低的节能设备，减少固体废弃物排放。

2015年公司将继续把公司的发展战略和企业的社会责任相结合，积极带动当地经济和社会的发展，倡导节能减排、绿色环保，致力于维护公司全体员工的利益，加强与利益相关方进行沟通合作。大力发展循环经济，充分依托九华山、池州生态旅游示范区和皖南国际文化旅游示范区等资源，把握旅游产业升级趋势，加快旅游与信息、旅游与农林生态、文化体育、养生等产业的融合，推动商业模式的创新，不断强化核心竞争力，诚信规范经营，走品质品牌发展之路，创造优良业绩，实现更大发展，回报股东，回报社会。

(2) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明
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

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整事项。

四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

六、重大关联交易

适用 不适用

七、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

2006年12月26日，九华山风景区管理委员会与本公司签订了《九华山风景区内部客运专营协议》，协议约定由本公司专营九华山风景区内部旅游客运业务，客运专线为旅游集散中心至凤凰松一线，全长22公里。景区内部客运专营的期限以及沿线站点、停车场及其他相关设施的租赁期限均为20年。内线客运专营权前5年的专营许可费用200万元，沿线站点、停车场及其他相关设施20年使用权的租赁费用600万元，于协议签署后一个月内支付。内线专营权许可期的后15年（自第6年至第20年），公司按照内线专营客运收入金额的3%向甲方支付专营许可费，每两年支付一次。

八、承诺事项履行情况

适用 不适用

(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
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	九华集团	公司控股股东九华集团关于股份锁定及减持价格的承诺承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票价格连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，所持公司的股票的锁定期限自动延长 6 个月。	36 个月	是	是
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	创业投资、嘉润金地	公司股东创业投资、嘉润金地承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。	12 个月	是	是
与首次公开发行相关的承诺	其他	九华旅游	九华旅游关于上市后三年内稳定股价的承诺：如果公司首次公开发行人民币普通股（A 股）并上市后三年内股价出现连续 20 个交易日收盘价低于每股净资产时，公司将启动稳定股价预案。如各方最终确定以公司回购社会公众股作为稳定股价的措施，则公司承诺以稳定股价方案公告时，最近一期经审计的可供分配利润 10%的资金回购社会公众股。	36 个月	是	是

与首次公开发行相关的承诺	其他	九华集团	控股股东关于上市后三年内稳定股价的承诺：在符合股票交易相关规定的前提下，按照公司关于稳定股价具体方案中确定的增持金额和期间，增持公司股票。购买所增持股票的总金额不低于其上年度初至董事会审议通过稳定股价具体方案日期间，从公司获取的税后现金分红总额。	36 个月	是	是
--------------	----	------	---	-------	---	---

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		30
境内会计师事务所审计年限		15

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经公司2013年度股东大会审议批准，公司聘请华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为2014年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

报告期无改聘会计师事务所的情况

十、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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营

安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》等 8 项会计准则。除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）在 2014 年度及以后期间的财务报告中使用外，上述其他会计准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

经本公司董事会决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的 影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	13,861,889.00
		其他非流动负债	-13,861,889.00

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

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

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
安徽九华山旅游（集团）有限公司	0	0	0	0	-	
安徽省创业投资有限公司	0	0	0	0	-	
安徽嘉润金地投资管理有限公司	0	0	0	0	-	
安徽省信用担保集团有限公司	0	0	0	0	-	
安徽省国有资产运营有限公司	0	0	0	0	-	
安徽安粮兴业有限公司	0	0	0	0	-	
青阳县城市建设经营发展有限公司	0	0	0	0	-	
合计	0	0	0	0	/	/

报告期末，公司尚未公开发行股票上市，因而限售股份无变动情况。

二、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	7
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	15,714
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期 内增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条	质押或冻 结情况	股东 性质

				件股份 数量	股份 状态	数 量	
安徽九华山旅游(集团)有限公司		37,735,700	45.46		无		国有法人
安徽省创业投资有限公司		17,000,000	20.48		无		国有法人
安徽嘉润金地投资管理有限公司		16,000,000	19.28		无		其他
安徽省信用担保集团有限公司		4,029,900	4.86		无		国有法人
安徽省国有资产运营有限公司		2,773,900	3.34		无		国有法人
安徽安粮兴业有限公司		2,773,900	3.34		无		其他
青阳县城市建设经营发展有限公司		2,686,600	3.24		无		国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
安徽九华山旅游(集团)有限公司	37,735,700	人民币普通股	37,735,700				
安徽省创业投资有限公司	17,000,000	人民币普通股	17,000,000				
安徽嘉润金地投资管理有限公司	16,000,000	人民币普通股	16,000,000				
安徽省信用担保集团有限公司	4,029,900	人民币普通股	4,029,900				
安徽省国有资产运营有限公司	2,773,900	人民币普通股	2,773,900				
安徽安粮兴业有限公司	2,773,900	人民币普通股	2,773,900				
青阳县城市建设经营发展有限公司	2,686,600	人民币普通股	2,686,600				
上述股东关联关系或一致行动的说明	未发现上述股东存在关联关系和一致行动的情况						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

报告期末公司尚未公开发行股票。

三、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

单位：元 币种：人民币

名称	安徽九华山旅游（集团）有限公司
单位负责人或法定代表人	张其斌
成立日期	2000-10-30
组织机构代码	72632185-8
注册资本	100,000,000.00
主要经营业务	国有资本运营，旅游服务及其原料供应，旅游商品开发与销售，新旅游项目和新景点开发，信息咨询。
未来发展战略	公司未来将致力于资本投资业务，以及对大王洞景区和大愿文化园的运营和管理
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

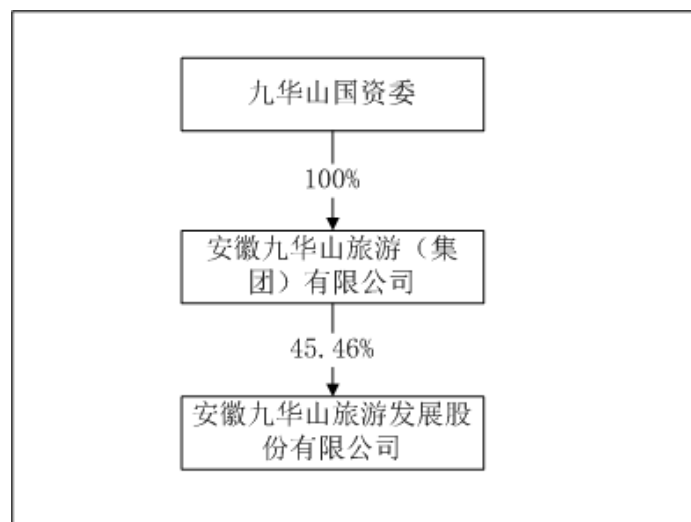
2、报告期内控股股东变更情况索引及日期

本报告期期内不存在变更公司控股股东的情况

(二) 实际控制人情况

1 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

本公司实际控制人为九华山国资委。九华山国资委是九华山管委会下属的国有资产监督管理机构，负责九华山风景区国有资产监督管理工作，为九华集团的唯一出资人。



四、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或 法定代表人	成立日期	组织机构 代码	注册资本	主要经营业务或 管理活动等情况
安徽省创业投 资有限公司	钱 进	2008-07-09	67756883-7	500,000,000	创业投资，创业 投资咨询，为创 业企业提供创业 管理服务，参与 设立创业投资企 业与创业投资管 理顾问机构等。
安徽嘉润金地 投资管理有限 公司	吴良华	2010-08-10	56065980-7	109,000,000	投资管理；企业 管理咨询；商务 信息咨询
情况说明					

第七节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
舒畅	董事长	男	53	2013-03-19	2016-03-18					34.03	
吴勇	董事、副总经理、董事会秘书	男	59	2013-03-19	2016-03-18					18.88	
李正白	董事	男	53	2013-03-19	2016-03-18					3.00	
钱进	董事	男	50	2013-03-19	2016-03-18						
吴良华	董事	男	47	2013-03-19	2016-03-18					3.00	
王忠道	董事	男	54	2013-03-19	2016-03-18						
宋常	独立董事	男	50	2013-11-13	2016-03-18						
周学民	独立董事	男	50	2013-03-19	2016-03-18					3.00	
华国庆	独立董事	男	50	2013-03-19	2016-03-18					3.00	
朱振武	独立董事	男	44	2013-03-19	2015-11-13					2.50	
章春	监事会主席	男	58	2013-03-19	2016-03-18					2.00	

杨武军	监事	男	47	2013-03-19	2016-03-18					2.00	
李 嵘	监事	女	48	2013-03-19	2016-03-18						
郑梦华	监事	女	39	2013-03-19	2016-03-18						
吴彦连	监事	男	58	2013-03-19	2016-03-18					2.00	
王富子	职工代表监事	男	49	2013-03-19	2016-03-18					17.20	
陈国才	职工代表监事	男	45	2013-03-19	2016-03-18					17.20	
汪晓东	职工代表监事	男	48	2013-03-19	2016-03-18					17.49	
高政权	总经理	男	47	2013-03-19	2016-03-18					22.56	
明强华	副总经理	男	51	2013-03-19	2016-03-18					17.82	
王晓宏	副总经理、 财务负责人	男	52	2013-03-19	2016-03-18					17.42	
胡玉立	副总经理	男	50	2013-03-19	2016-03-18					17.35	
叶杨兵	副总经理	男	38	2013-03-19	2016-03-18					17.65	
合 计	/	/	/	/	/				/	218.10	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
舒 畅	舒畅先生，1962 年 9 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。历任贵池市经贸委、政府办公室秘书，贵池钢厂炼钢及轧钢车间主

	任、副厂长，美菱股份有限公司销售公司副总经理，美菱洗衣机有限公司副总经理，贵池市轻纺工业局局长、计经委主任、市长助理，九华山风景区管理委员会副主任；现任安徽九华山旅游（集团）有限公司董事、本公司董事长
吴 勇	吴勇先生，1956 年 4 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。历任原池州地区贵池县民政局股长、池州行署调研室主任、池州行署（市）体改委副主任；现任安徽九华山旅游（集团）有限公司董事，本公司董事、副总经理、董事会秘书。
李正白	李正白先生，1962年12月出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士。历任池州杰达集团公司保卫干事、副科长，九华山汽车站站长，池州杰达汽车运输总公司副总经理，池州杰达汽车运输股份有限公司常务副总经理、总经理、副董事长，池州杰达集团公司常务副总经理，安徽九华山旅游（集团）有限公司副总经理、董事、常务副总经理，现任安徽九华山旅游（集团）有限公司董事、党委书记，本公司董事。
钱 进	钱进先生，1965年4月出生，中国国籍，无永久境外居留权，工学硕士，工商管理硕士。历任安徽省节能中心副主任，安徽省经贸投资集团有限责任公司董事，安徽省医药集团股份公司总经理，安徽省投资集团有限责任公司总经理助理、资本运营部经理、总经济师；现任安徽省投资集团控股有限公司副总经理、本公司董事。
吴良华	吴良华先生，1968 年 11 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士。历任合肥市创新科技风险投资有限公司投资经理、高级投资经理；现任合肥汇智基金管理有限公司执行董事、安徽嘉润金地投资管理有限公司执行董事、本公司董事。
王忠道	王忠道先生，1961年6月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。历任上海财经大学教师、安徽省财政厅副主任科员、安徽省信托投资公司经理、安徽省中小企业信用担保中心副主任、安徽省信用担保集团有限公司投资部负责人；现任安徽省信用担保集团有限公司总经济师、本公司董事。
宋 常	宋常先生，1965年12月出生，中国国籍，无永久境外居留权，经济学博士学位，中国注册会计师、国际注册审计师。现任中国人民大学商学院教授、博士生导师、中国审计学会常务理事、中国审计学会教育分会副会长，中国会计学会财务管理专业委员会委员，本公司独立董事。
周学民	周学民先生，1965 年 8 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，中国注册会计师、注册造价工程师。历任安徽财贸学院（现安徽财经大学）审计学、会计学、内部控制学等学科的专业教学与科研工作，安徽永诚会计师事务所所长、主任会计师；现任天职国际会计师事务所合伙人、副主任会计师、安徽分所所长，本公司独立董事。

华国庆	华国庆先生, 1965年10月出生, 中国国籍, 无永久境外居留权, 法学硕士。现任安徽大学法学院教授、博士生导师, 本公司独立董事。
朱振武	朱振武先生, 1971年9月出生, 中国国籍, 无永久境外居留权, 法律硕士, 律师。历任国防科工委航天医学工程研究所(现中国航天员科研训练中心)政治部干事、中国人民解放军总政治部直属法律顾问处律师、中国人民解放军国防科工委政治部秘书、中国人民解放军总装备部政治部秘书, 北京市天银律师事务所高级合伙人、律师, 本公司独立董事。
章春	章春先生, 1957年5月出生, 中国国籍, 无永久境外居留权, 中专学历, 注册会计师。历任池州农药厂核算员、财务副科长、科长、总经理助理, 池州有色公司财务副科长、科长, 池州科威材料股份有限公司财务部经理; 现任安徽九华山旅游(集团)有限公司财务副总监、财务部经理, 本公司监事会主席。
杨武军	杨武军先生, 1968年3月出生, 中国国籍, 无永久境外居留权, 本科学历。历任贵池机床配件厂生产科长、副经理, 池州通用机械厂副厂长, 池州通用机械制造有限公司副总经理, 安徽九华山旅游(集团)有限公司经济运行部主管、秋浦胜境分公司副总经理、办公室主任、党委办公室主任; 现任安徽九华山旅游(集团)有限公司运行总监、运行部经理, 本公司监事。
李嵘	李嵘女士, 1967年5月出生, 中国国籍, 无永久境外居留权, 本科学历。历任安徽省建设投资公司综合计划部、安徽省建设投资公司机电轻纺部、安徽省投资集团有限责任公司工业一部高级主管、安徽省投资集团有限责任公司党委办公室主任助理、安徽省创业投资有限公司常务副总经理; 现任安徽省建设投资有限责任公司常务副总经理、本公司监事。
郑梦华	郑梦华女士, 1976年5月出生, 中国国籍, 无永久境外居留权, 工商管理硕士, 中级职称。历任安徽省计量测试研究院电磁室主任助理、合肥移动通信公司市场部主管、安徽省国有资产运营有限公司投资部业务经理; 现任安徽省国有资产运营有限公司投资部负责人、本公司监事。
吴彦连	吴彦连先生, 1957年6月出生, 中国国籍, 无永久境外居留权, 大专学历, 国际商务师。历任合肥农药厂中学教师, 安徽省粮油食品进出口(集团)公司企业发展部、投资管理部副经理、经理, 安徽安粮兴业有限公司办公室主任; 现任安徽安粮兴业有限公司总经理助理、本公司监事。
王富子	王富子先生, 1966年7月出生, 中国国籍, 无永久境外居留权, 大专学历。历任九华山管理处接待科接待员, 九华山中国旅行社导游、外联部经理、副总经理、总经理, 聚龙大酒店总经理, 168快捷酒店总经理; 现任本公司西峰山庄总经理、职工代表监事。

陈国才	陈国才先生，1970年11月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。历任青阳县硫铁矿化验员、化验班长，安徽皖宝矿业股份有限公司质检员，九华白云石矿副矿长、质量技术部经理、人力资源部经理、企划部经理，安徽杏花村集团有限公司总经理助理，本公司市场部主管、董秘办主任、人力资源部经理、人力资源总监、花台索道分公司总经理、大九华宾馆总经理、天台索道分公司副总经理；现任本公司中旅分公司总经理、职工代表监事。
汪晓东	汪晓东先生，1967年11月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。历任池州九华冷冻食品公司销售部经理，本公司企划部经理、国旅分公司副总经理，本公司市场总监、缆车分公司总经理、国旅分公司总经理；现任本公司市场总监、市场部经理、职工代表监事。
高政权	高政权先生，1968年9月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。历任贵池市机械工业总公司技术员，池州铸造厂车间主任、生产科长、副厂长、厂长，池州家用机床股份有限公司总经理，安徽九华山旅游（集团）有限公司副总经理，本公司监事会主席；现任安徽九华山旅游（集团）有限公司董事、本公司总经理。
明强华	明强华先生，1964年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历。历任泾县县委讲师团讲师，泾县凤凰集团公司副总经理，安徽红星宣纸股份有限公司董事、副总经理；现任本公司副总经理。
王晓宏	王晓宏先生，1963年2月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，中国注册会计师、注册资产评估师。历任贵池市会计师事务所所长，贵池九鸿会计师事务所主任会计师，本公司总经理助理、缆车分公司总经理、索道分公司总经理；现任本公司副总经理、财务负责人。
胡玉立	胡玉立先生，1965年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，法学硕士。历任池州地区金属材料公司科长，本公司董秘办副主任、企划管理部经理、运营总监兼企划部经理、职工代表监事；现任本公司副总经理。
叶杨兵	叶杨兵先生，1977年11月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。历任安徽九华山旅游客运有限责任公司办公室文秘、主任，本公司投资市场部高级主管，索道分公司总经理助理，董秘办高级主管，客运公司总经理助理，缆车分公司总经理，索道分公司总经理；现任本公司副总经理、客运公司总经理。

(二)董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
舒 畅	安徽九华山旅游（集团）有限公司	董事		
吴 勇	安徽九华山旅游（集团）有限公司	董事		
李正白	安徽九华山旅游（集团）有限公司	董事、党委书记		
钱 进	安徽省创业投资有限公司	董事长		
吴良华	安徽嘉润金地投资管理有限公司	执行董事		
王忠道	安徽省信用担保集团有限公司	总经济师		
章 春	安徽九华山旅游（集团）有限公司	财务副总监		
杨武军	安徽九华山旅游（集团）有限公司	运行总监		
郑梦华	安徽省国有资产运营有限公司	投资部经理		
吴彦连	安徽安粮兴业有限公司	总经理助理		
高政权	安徽九华山旅游（集团）有限公司	董事		
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期

钱进	安徽云松投资管理有限公司	董事长		
钱进	安徽丰收投资有限公司	董事长		
钱进	安徽皖投力天世纪空气净化系统工程有 限公司	董事长		
钱进	安徽皖投工业投资有限公司	董事长		
钱进	安徽兴皖创业投资有限公司	董事长		
钱进	安徽国安创业投资有限公司	董事		
钱进	安徽安凯汽车股份有限公司	副董事长		
吴良华	合肥汇智基金管理有限公司	执行董事		
王忠道	华富基金管理有限公司	监事会主席		
王忠道	安徽江淮客车有限公司	董事		
王忠道	安徽省科技产业投资有限公司	董事长		
王忠道	安徽创投资本基金有限公司	董事长		
宋常	中国人民大学	商学院教授、博士生导师		
宋常	中国审计学会	常务理事、教育分会副会长		
宋常	中国会计学会财务管理专业委员会	委员		
宋常	贵人鸟股份有限公司	独立董事		
宋常	湖北菲利华石英玻璃股份有限公司	独立董事		
宋常	京能置业股份有限公司	独立董事		
周学民	天职国际会计师事务所	合伙人、副主任会计师、安徽 分所所长		

周学民	安徽省会计学会	常务理事		
周学民	科大国创软件股份有限公司	独立董事		
周学民	安徽安德利百货股份有限公司	独立董事		
周学民	奇瑞徽银汽车金融股份有限公司	独立董事		
周学民	惠而浦（中国）股份有限公司	独立董事		
华国庆	安徽大学	法学院教授、博士生导师		
华国庆	中国经济法学研究会	常务理事		
华国庆	中国财税法学研究会	常务理事		
华国庆	安徽省法学会经济法研究会	会长		
华国庆	安徽省人民政府	立法咨询员、行政执法监督员		
李 嵘	安徽省建设投资有限责任公司	常务副总经理		
李 嵘	安徽广信农化股份有限公司	监事		
李 嵘	安徽兴皖创业投资有限公司	董事		
郑梦华	安徽水安建设集团股份有限公司	董事		
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由本公司薪酬与考核委员会提出，根据涉及人员范围报董事会或股东大会审核通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司薪酬管理办法，依据“按岗定薪、按绩取酬”的薪酬原则，个人报酬与人才市场价值和全年经营工作目标完成情况及个人绩效紧密挂钩。

董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	详见本章“（一）董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	218.10 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
朱振武	独立董事	离任	因个人原因辞职

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

杜存国先生，1974 年 1 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，注册安全工程师。在索道进口设备安装、管理与维修、制度建设等方面具有丰富经验，曾在《中国索道》、《索道安全》等杂志上发表多篇创新型技术论文，在九华山风景区多次荣获技术能手和先进个人称号。历任《中国青年报》安徽彩色印刷制片公司电气组组长、设备科副科长，本公司缆车分公司电气班领班，技术部主管、副经理、经理，总经理助理，副总经理，索道分公司副总经理，客运公司副总经理；现任本公司缆车分公司总经理。

胡明胜先生，1974 年 8 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，工程师。曾主持完成了索道电气设备可编程序控制器程序重新编写、直流调速系统技术升级、索道支架 U 形针结构改造等技改工作，1999 年荣获“安徽省旅游行业爱岗敬业先进个人”称号，在风景区内多次荣获安全生产者等荣誉称号。历任青阳水电局九华电站技术员，本公司索道分公司技术部领班、副经理、经理、技术总监，花台索道分公司技术总监、副总经理；现任本公司天台索道分公司副总经理。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,301
主要子公司在职员工的数量	238
在职员工的数量合计	1,539
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	60
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	842
销售人员	125
技术人员	335
财务人员	60
行政人员	177
合计	1,539
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	12
本科	166
大专	321
中专及以下	1,040
合计	1,539

(二) 薪酬政策

遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的原则，公司薪酬制度的目的在于提供公平的待遇、均等的机会，让员工共享企业发展成果，促进员工与公司共同发展成长。

坚持“收入与贡献对等、绩效优先、兼顾公平”的分配原则，通过薪酬与岗位价值、员工业绩、团队绩效、公司发展有效结合起来，以激发员工的积极性和创造性。

根据年初制定的经营目标，强化绩效考核，提升分配的公开、公正与合理性，充分发挥工资分配制度“激励人、留住人、淘汰人”的杠杆作用，建立对外具有竞争力、对内具有激励性”的薪酬体系，适应能进能出的用人机制，不断优化员工队伍素质。

(三) 培训计划

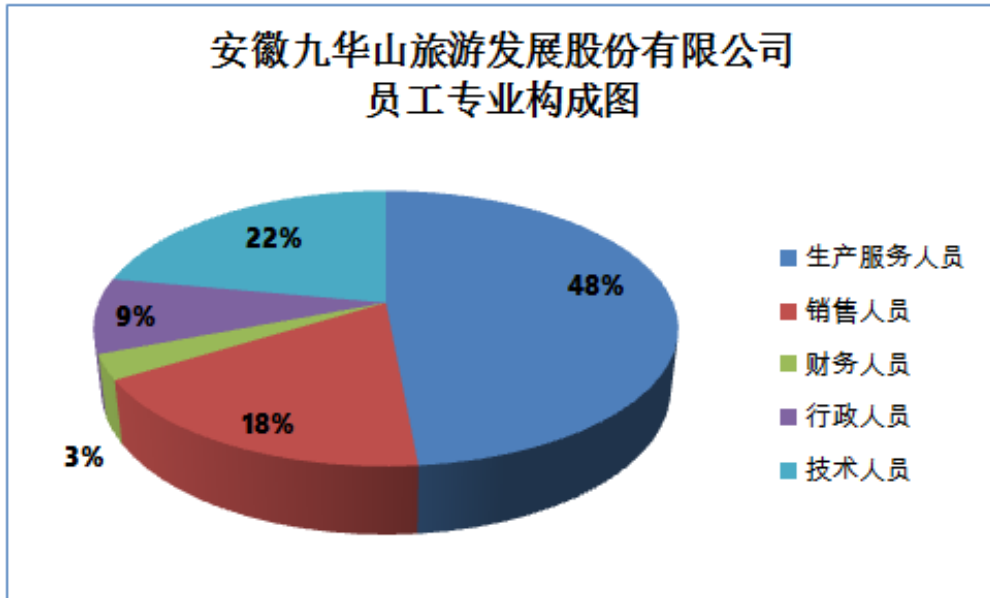
公司一直高度重视员工培训工作，坚持常态化培训，把培训作为提升员工队伍素质、提高管理能力和服务水平的有效手段常抓不懈。针对管理人员、专业技术人员和一线岗位人员建立多层次、多角度的培训体系，各单位每年初列出详细的员工培训计划，公司人力资源部定期监督检查计划实施情况。

主要采取内部培训为主，外部培训为辅“送出去、请进来”的方式，分别选送优秀管理人员、技术骨干到高校、专业机构开展提升培训，聘请国内一流旅游专家学者到公司授课，拓宽综合管理思维，提升管理知识水平。常年开展入职培训、岗前培训、岗中培训，管理人员培训、专业技术培训及服务技能培训等，强化员工职业人意识、职业素养、职业道德、企业文化的教育，让员工

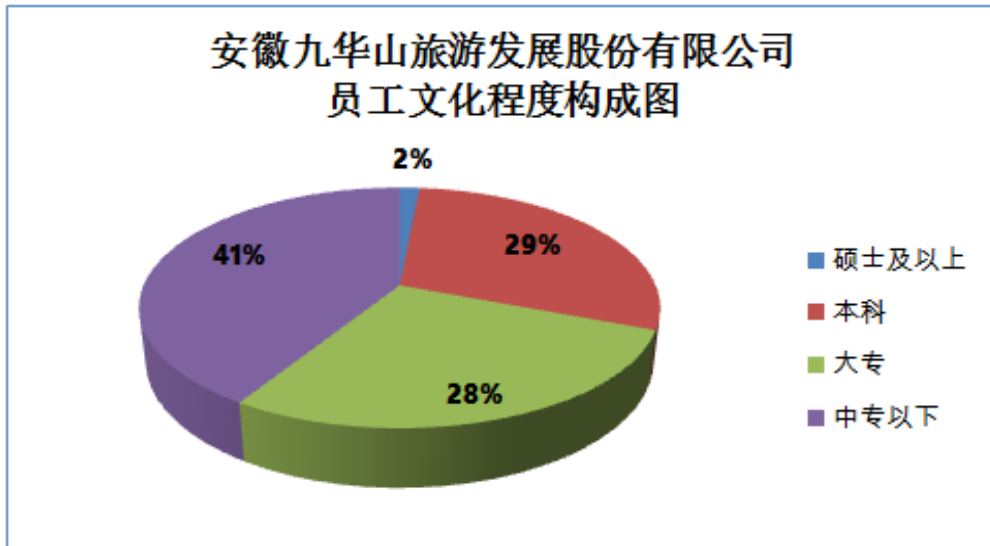
工达到对公司文化、理念的高度认知，着力优化提升员工队伍整体素质和业务水平，增强责任意识、进取意识、创新意识、服务意识。

同时，定期组织员工开展开展安全生产知识竞赛和消防安全应急处理、索道应急救援训练和逃生演练，在提高专业技术的同时有效提高员工的安全生产意识和自我保护能力。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



第八节公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司一贯按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作。公司的运作和管理符合中国证券监督管理委员会有关上市公司治理规范性文件的要求。

① 关于股东与股东大会

公司自成立以来，股东大会规范运行，公司股东严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定行使权利、履行义务。历次股东大会对《公司章程》的制定和修订、投资和财务决策、首次公开发行股票、募集资金投向、股利分配、董事和监事的选举和调整、公司相关制度的制定等事宜作出了合法、有效的决议。

② 关于控股股东与上市公司

公司具有独立自主的经营能力，相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面完全独立。报告期内，公司及时充分披露与控股股东的关联交易，不存在控股股东侵占和损害上市公司及其它股东利益的行为。

③ 关于董事与董事会

公司自设立以来，董事会规范运行，公司董事严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权利、履行义务。历次董事会会议对公司生产经营方案、相关管理制度的制定、高级管理人员的任命等事宜作出了合法、有效的决议。报告期内，董事会有9名董事，其中独立董事3位，各专业委员会的主任委员（召集人）由独立董事担任。

④ 关于监事和监事会

公司自设立以来，监事会规范运行，公司监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利、履行义务。公司监事会对董事和高级管理人员的职务行为、公司重大生产经营决策、公司主要管理制度的制定、重大项目的投资等事宜实施了有效监督。

⑤ 关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责公司信息披露工作、接待投资者来访和咨询，目前公司已指定《证券时报》和《上海证券报》为公司信息披露报纸。公司严格遵守信息披露的有关规定，有效防止了选择性信息披露情况和内幕交易的发生，做到公平、公正、公开。公司能够依照相关法律、法规和《公司章程》的有关规定，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年年度 股东大会	2014 年 3 月 5 日	1、2013 年度董事会工作报告； 2、2013 年度监事会工作报告； 3、2013 年度财务决算及 2014 年度财务预算报告； 4、2013 年度利润分配方案； 5、关于聘请华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构的议案； 6、关于修订《关于公司申请首次公开发行股票并上市的议案》的议案； 7、关于修订《安徽九华山旅游发展股份有限公司章程（草案）》的议案； 8、关于修订《安徽九华山旅游发展股份有限公司股东分红回报规划》； 9、关于公司上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定公司股价的预案； 10、关于投资者利益保护方案的议案； 11、关于延长本次发行上市决议有效期的议案。	各项议案均通过		
2014 年第一 次临时股东 大会	2014 年 4 月 15 日	1、关于修订《关于首次公开发行股票募集资金投资项目的议案》的议案； 2、关于修订《关于募集资金使用可行性的议案》的议案； 3、关于修订《关于公司申请首次公开发行股票并上市的议案》的议案； 4、关于修订《关于授权董事会决定和办理公司首次公开发行股票并上市具	各项议案均通过		

		体事宜的议案》的议案； 5、关于修订《安徽九华山旅游发展股份有限公司章程（草案）》的议案。			
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 8 月 11 日	1、关于修订《安徽九华山旅游发展股份有限公司章程（草案）》的议案； 2、关于修订《股东大会议事规则》的议案； 3、关于修订《董事会议事规则》的议案； 4、关于修订《监事会议事规则》的议案； 5、关于修订《募集资金管理办法》的议案； 6、关于修订《关于公司申请首次公开发行股票并上市的议案》的议案。	各项议案均通过		
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 11 月 13 日	1、关于补选公司第五届董事会独立董事的议案； 2、关于修订《安徽九华山旅游发展股份有限公司章程（草案）》的议案； 3、关于修订《股东大会议事规则》的议案。	各项议案均通过		

股东大会情况说明

报告期内公司尚未公开上市发行股票，因而相关的股东大会决议对外披露情况请参阅公司首次公开发行股票招股说明书。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
舒畅	否	5	5	0	0	0	否	4
吴勇	否	5	5	0	0	0	否	4
李正白	否	5	5	0	0	0	否	4
钱进	否	5	5	0	0	0	否	4
吴良华	否	5	5	0	0	0	否	4
王忠道	否	5	5	0	0	0	否	4
宋常	是	1	1	0	0	0	否	0
周学民	是	5	5	0	0	0	否	4
华国庆	是	5	5	0	0	0	否	4
朱振武	是	4	4	0	0	0	否	3

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司共召开 4 次审计委员会会议、2 次薪酬与考核委员会会议、2 次战略委员会、1 次提名委员会会议。作为董事会专门工作机构，各专门委员会为年报审计、内控体系建设、关联交易、选聘审计机构、审核高管薪酬、提名董事候选人、公司长期发展战略、规划的研究制定以及重大投资决策、根据公司经营情况活动和股权结构对董事会的规模和构成等方面向董事会提供了重要的咨询意见和建议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

本公司继续按照董事会确定的年度经营目标完成情况确定薪酬。公司将按照市场化原则，不断完善考评及激励机制，使高级管理人员的薪酬收入与管理水平、经营业绩紧密挂钩，以充分调动和激发高级管理人员的积极性和创造力，以效益为中心，实现股东价值最大化。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1、内部控制责任声明

建立健全并有效实施内部控制制度是公司董事会的责任，监事会对公司董事会建立内部控制制度进行监督，管理层负责组织公司内部控制的日常运行。公司董事会严格按照《企业内部控制基本规范》及配套指引的各项要求，建立完善内部控制制度，保证公司严格执行内部控制制度来管理公司的日常生产经营活动，有效控制经营风险，并保证财务报告的真实性、准确性、完整性。

2、内部控制建设情况

公司重视内部控制建设，认识到建立健全及有效的内部控制对企业经营管理的重要性。根据公司实际经营情况和未来发展规划，公司对现有规则制度进行了梳理，不断完善或修订部分规则制度。目前已建立的内部控制制度已涵盖公司治理、生产、财务、内部审计、信息披露等方面。公司董事会认识到内部控制具有一定的局限性，其有效性会随外部环境和经营情况的改变而改变，所以对内部控制制度设有检查机制，一旦发现内控缺失，公司将立即采取措施整改。

报告期内，公司根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，经自查未发现内部控制制度在设计和执行方面有重大缺陷。

是否披露内部控制自我评价报告：否

二、内部控制审计报告的相关情况说明

根据财会办【2012】30号《关于2012年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》的有关规定，新上市的主板上市公司应于上市当年开始建设内控体系，并在上市的下一年度年报披露的同时，披露内部控制自我评价报告和审计报告。本公司将在2015年全面推进内控体系建设，并在下一年度披露内部控制自我评价报告和审计报告。

是否披露内部控制审计报告：否

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司在年报制作过程中严格按相关法律法规及公司规章制度填写年报信息，确保信息的真实、准确、完整。

第十节财务报告

公司年度财务报告已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师张良文、施周峰审计，并出具了标准无保留意见的审计报告

一、审计报告

审计报告

会审字[2015]0999 号

安徽九华山旅游发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽九华山旅游发展股份有限公司（以下简称“九华旅游公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是九华旅游公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，九华旅游公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了九华旅游公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张良文

中国·北京

中国注册会计师：施周峰

二〇一五年四月二十七日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：安徽九华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	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	37,836,604.31	34,717,586.87
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	2,459,682.93	2,508,045.54
预付款项	五、3	3,828,169.39	11,194,238.77
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	五、4	1,991,025.49	1,659,297.79
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,947,816.65	9,453,749.38
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,393,956.41	1,385,882.01
流动资产合计		54,457,255.18	60,918,800.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			
投资性房地产			
固定资产	五、7	706,622,067.87	714,643,462.06
在建工程	五、8	9,625,453.39	5,802,653.69
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	五、9	116,171,502.89	119,504,078.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	5,895,739.22	6,733,078.22
递延所得税资产	五、11	9,720,104.36	9,021,774.35
其他非流动资产	五、12	9,062,848.50	1,400,000.00
非流动资产合计		857,097,716.23	857,105,046.45
资产总计		911,554,971.41	918,023,846.81
流动负债:			
短期借款	五、13		50,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、14	345,500.00	506,619.00
应付账款	五、15	38,246,077.24	40,067,520.98
预收款项	五、16	6,384,882.44	3,953,733.15
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	29,736,410.70	25,572,380.75
应交税费	五、18	9,119,276.53	7,481,454.67
应付利息	五、19	462,085.04	669,351.12

应付股利			
其他应付款	五、20	7,679,197.75	8,055,749.73
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	38,400,000.00	19,000,000.00
其他流动负债	五、22	527,290.81	527,290.81
流动负债合计		130,900,720.51	155,834,100.21
非流动负债：			
长期借款	五、23	229,750,000.00	268,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、24	14,360,534.42	13,861,889.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、25	2,948,280.84	2,190,040.95
非流动负债合计		247,058,815.26	284,851,929.95
负债合计		377,959,535.77	440,686,030.16
所有者权益			
股本	五、26	83,000,000.00	83,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	56,070,596.61	56,070,596.61
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备	五、28	568,074.07	337,223.07
盈余公积	五、29	46,615,957.57	41,147,787.94
一般风险准备			
未分配利润	五、30	347,340,807.39	296,782,209.03
归属于母公司所有者权益合计		533,595,435.64	477,337,816.65
少数股东权益			
所有者权益合计		533,595,435.64	477,337,816.65
负债和所有者权益总计		911,554,971.41	918,023,846.81

法定代表人：舒畅

主管会计工作负责人：王晓宏

会计机构负责人：张先进

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：安徽九华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	期初余额
流动资产：			
货币资金		35,013,991.80	32,626,030.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	2,459,682.93	2,508,045.54
预付款项		3,086,299.77	10,562,344.72
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	48,195,964.05	46,953,356.44
存货		6,393,048.71	8,940,144.86
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		95,148,987.26	101,589,922.16
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	十二、3	15,720,012.16	15,720,012.16
投资性房地产			
固定资产		637,248,847.92	669,133,474.22
在建工程		9,625,453.39	252,900.00
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		66,932,839.44	69,000,250.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,295,739.22	2,833,078.22
递延所得税资产		8,674,748.67	8,227,446.25
其他非流动资产		9,062,848.50	1,400,000.00
非流动资产合计		749,560,489.30	766,567,161.33
资产总计		844,709,476.56	868,157,083.49
流动负债：			
短期借款			50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		345,500.00	506,619.00
应付账款		32,354,539.97	39,221,545.08
预收款项		6,145,909.44	3,945,316.15
应付职工薪酬		25,023,882.93	21,747,027.97
应交税费		8,358,034.31	6,192,237.95
应付利息		462,085.04	669,351.12
应付股利			
其他应付款		5,661,089.61	5,086,892.72



划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		38,400,000.00	19,000,000.00
其他流动负债		527,290.81	527,290.81
流动负债合计		117,278,332.11	146,896,280.80
非流动负债：			
长期借款		229,750,000.00	268,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		14,360,534.42	13,861,889.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		244,110,534.42	282,661,889.00
负债合计		361,388,866.53	429,558,169.80
所有者权益：			
股本		83,000,000.00	83,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,591,795.46	54,591,795.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		46,615,957.57	41,147,787.94
未分配利润		299,112,857.00	259,859,330.29
所有者权益合计		483,320,610.03	438,598,913.69
负债和所有者权益总计		844,709,476.56	868,157,083.49

法定代表人：舒畅

主管会计工作负责人：王晓宏

会计机构负责人：张先进

合并利润表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		410,738,513.67	385,785,484.43
其中:营业收入	五、31	410,738,513.67	385,785,484.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		323,593,867.66	308,035,373.08
其中:营业成本	五、31	207,222,339.76	196,301,801.07
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	五、32	19,943,658.87	19,066,589.01
销售费用	五、33	13,079,491.47	11,193,906.22
管理费用	五、34	63,875,475.62	59,310,595.56
财务费用	五、35	19,492,356.56	22,175,629.52
资产减值损失	五、36	-19,454.62	-13,148.30
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)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		87,144,646.01	77,750,111.35
加:营业外收入	五、37	4,430,748.73	6,392,531.60
其中:非流动资产处置利得		46,634.39	



减：营业外支出	五、38	3,413,841.23	189,641.97
其中：非流动资产处置损失		3,373,841.23	185,130.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		88,161,553.51	83,953,000.98
减：所得税费用	五、39	22,174,785.52	21,110,265.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,986,767.99	62,842,735.26
归属于母公司所有者的净利润		65,986,767.99	62,842,735.26
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		65,986,767.99	62,842,735.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		65,986,767.99	62,842,735.26
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			



(一) 基本每股收益(元/股)		0.80	0.76
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.80	0.76

法定代表人：舒畅

主管会计工作负责人：王晓宏

会计机构负责人：张先进

母公司利润表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、4	358,807,066.61	339,819,280.89
减：营业成本	十二、4	180,186,737.85	169,653,391.57
营业税金及附加		16,577,368.58	16,153,479.93
销售费用		13,079,491.47	11,193,906.22
管理费用		56,540,277.65	52,773,120.66
财务费用		19,494,437.90	22,178,201.73
资产减值损失		-10,828.14	-17,729.10
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		72,939,581.30	67,884,909.88
加：营业外收入		3,396,938.26	3,959,968.72
其中：非流动资产处置利得		40,483.92	
减：营业外支出		3,352,814.72	142,119.44
其中：非流动资产处置损失		3,312,814.72	142,119.44
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		72,983,704.84	71,702,759.16
减：所得税费用		18,302,008.50	18,030,191.69
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		54,681,696.34	53,672,567.47
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			



2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		54,681,696.34	53,672,567.47
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：舒畅

主管会计工作负责人：王晓宏

会计机构负责人：张先进

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		406,505,747.23	385,796,689.16
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			

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	五、40 (1)	9,805,147.06	9,146,772.99
经营活动现金流入小计		416,310,894.29	394,943,462.15
购买商品、接受劳务支付的现金		107,457,966.40	102,480,391.64
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		89,035,425.25	86,532,100.06
支付的各项税费		46,577,509.29	48,904,541.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、40 (2)	19,670,376.35	21,477,456.60
经营活动现金流出小计		262,741,277.29	259,394,490.26
经营活动产生的现金流量净额		153,569,617.00	135,548,971.89
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		333,739.17	3,290.00
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			
投资活动现金流入小计		333,739.17	3,290.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,935,824.25	105,132,919.64
投资支付的现金			
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		51,935,824.25	105,132,919.64
投资活动产生的现金流量净额		-51,602,085.08	-105,129,629.64
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		30,000,000.00	260,000,000.00
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		30,000,000.00	260,000,000.00
偿还债务支付的现金		99,650,000.00	269,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,196,102.82	31,516,163.08
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		128,846,102.82	300,616,163.08
筹资活动产生的现金流量净额		-98,846,102.82	-40,616,163.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,411.66	-11.46
五、现金及现金等价物净增加额		3,119,017.44	-10,196,832.29
加：期初现金及现金等价物余额		34,717,586.87	44,914,419.16
六、期末现金及现金等价物余额	五、41 (2)	37,836,604.31	34,717,586.87

法定代表人：舒畅

主管会计工作负责人：王晓宏

会计机构负责人：张先进

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------



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		355,353,244.17	339,336,272.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,379,686.38	12,039,018.75
经营活动现金流入小计		363,732,930.55	351,375,291.41
购买商品、接受劳务支付的现金		90,029,746.25	84,118,809.58
支付给职工以及为职工支付的现金		75,231,240.21	74,633,616.85
支付的各项税费		38,517,314.39	42,549,934.91
支付其他与经营活动有关的现金		16,924,877.82	20,446,615.59
经营活动现金流出小计		220,703,178.67	221,748,976.93
经营活动产生的现金流量净额		143,029,751.88	129,626,314.48
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		243,278.67	
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			
投资活动现金流入小计		243,278.67	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,036,554.87	97,161,659.22
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		42,036,554.87	97,161,659.22
投资活动产生的现金流量净额		-41,793,276.20	-97,161,659.22
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		30,000,000.00	260,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	260,000,000.00
偿还债务支付的现金		99,650,000.00	269,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		29,196,102.82	31,516,163.08
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		128,846,102.82	300,616,163.08
筹资活动产生的现金流量净额		-98,846,102.82	-40,616,163.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响		-2,411.66	-11.46
五、现金及现金等价物净增加额		2,387,961.20	-8,151,519.28
加：期初现金及现金等价物余额		32,626,030.60	40,777,549.88
六、期末现金及现金等价物余额		35,013,991.80	32,626,030.60

法定代表人：舒畅

主管会计工作负责人：王晓宏

会计机构负责人：张先进

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	83,000,000.00				56,070,596.61			337,223.07	41,147,787.94		296,782,209.03		477,337,816.65
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	83,000,000.00				56,070,596.61			337,223.07	41,147,787.94		296,782,209.03		477,337,816.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							230,851.00	5,468,169.63			50,558,598.36		56,257,618.99
(一) 综合收益总额											65,986,767.99		65,986,767.99
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								5,468,169.63			-15,428,169.63		-9,960,000.00
1. 提取盈余公积								5,468,169.63			-5,468,169.63		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的											-9,960,		-9,960,00

分配											000.00		0.00
4. 其他													
(四)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													
(五)专项储备								230,851.00					230,851.00
1. 本期提取								776,532.00					776,532.00
2. 本期使用								545,681.00					545,681.00
(六)其他													
四、本期期末余额	83,000,000.00				56,070,596.61			568,074.07	46,615,957.57		347,340,807.39		533,595,435.64

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	83,000,000.00				56,070,596.61			376,257.07	35,780,531.19		249,266,730.52		424,494,115.39
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	83,000,000.00				56,070,596.61			376,257.07	35,780,531.19		249,266,730.52		424,494,115.39
三、本期增减变动金额(减)								-39,034	5,367,2		47,515,		52,843,70

少以“-”号填列)								.00	56.75		478.51		1.26
(一) 综合收益总额											62,842,735.26		62,842,735.26
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									5,367,256.75		-15,327,256.75		-9,960,000.00
1. 提取盈余公积									5,367,256.75		-5,367,256.75		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-9,960,000.00		-9,960,000.00
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取									690,948.00				690,948.00
2. 本期使用									729,982.00				729,982.00
(六) 其他													
四、本期期末余额	83,000,000.00				56,070,596.61			337,223.07	41,147,787.94		296,782,209.03		477,337,816.65

法定代表人：舒畅

主管会计工作负责人：王晓宏

会计机构负责人：张先进

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	83,000,000.00				54,591,795.46				41,147,787.94	259,859,330.29	438,598,913.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	83,000,000.00				54,591,795.46				41,147,787.94	259,859,330.29	438,598,913.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,468,169.63	39,253,526.71	44,721,696.34	
（一）综合收益总额										54,681,696.34	54,681,696.34
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								5,468,169.63	-15,428,169.63	-9,960,000.00	
1. 提取盈余公积								5,468,169.63	-5,468,169.63		
2. 对所有者（或股东）的分配									-9,960,000.00	-9,960,000.00	

3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	83,000,000.00				54,591,795.46				46,615,957.57	299,112,857.00	483,320,610.03

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	83,000,000.00				54,591,795.46				35,780,531.19	221,514,019.57	394,886,346.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	83,000,000.00				54,591,795.46				35,780,531.19	221,514,019.57	394,886,346.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									5,367,256.75	38,345,310.72	43,712,567.47
(一) 综合收益总额										53,672,567.47	53,672,567.47
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入											

资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								5,367,256.75	-15,327,256.75	-9,960,000.00	
1. 提取盈余公积								5,367,256.75	-5,367,256.75		
2. 对所有者(或股东)的分配									-9,960,000.00	-9,960,000.00	
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	83,000,000.00				54,591,795.46			41,147,787.94	259,859,330.29	438,598,913.69	

法定代表人：舒畅

主管会计工作负责人：王晓宏

会计机构负责人：张先进

三、公司基本情况

(一) 公司概况

安徽九华山旅游发展股份有限公司系经安徽省体改委《关于同意设立安徽九华山旅游发展股份有限公司的批复》（皖体改函【2000】108 号）及安徽省人民政府《安徽省股份有限公司批准证书》（皖府股字【2000】第 55 号）的批准，由九华集团作为主发起人，联合安徽国资、安徽创新、青阳城建、佛茶公司共同发起设立的股份有限公司。2000 年 12 月 27 日，公司取得了安徽省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

2005 年 7 月，根据佛茶公司与安粮兴业签订的《股权转让协议》，佛茶公司将其拥有本公司 5.55% 的股权转让于安粮兴业，并在安徽省工商行政管理局依法办理了股权转让变更手续。

2006 年 9 月，根据本公司 2005 年度股东大会决议，本公司吸收安徽省投资集团有限责任公司（以下简称“投资集团”）和安徽嘉润投资控股集团有限公司（以下简称“嘉润投资”）为本公司的新增股东。根据《安徽九华山旅游发展股份有限公司增资扩股协议书》，投资集团以货币资金 5083 万元认缴本公司 1700 万股的股份，嘉润投资以货币资金 4784 万元认缴本公司 1600 万股的股份，2006 年 12 月 14 日，本公司完成增资扩股事项，至此，本公司的总股本变更为 8300 万元。

2007 年 12 月 26 日，因营业执照证号升位，本公司重新领取了池州市工商行政管理局核发的注册号为 341700000005313《企业法人营业执照》。

按照《安徽省人民政府关于同意成立安徽省信用担保集团有限公司的批复》（皖政秘【2005】144 号），安徽创新吸纳安徽省科技产业投资有限公司及安徽省经贸投资有限公司，成立安徽省信用担保集团有限公司（简称“担保集团”）。2009 年 1 月，上述股东变更在池州市工商行政管理局完成变更登记，担保集团成为公司现有股东。

2009 年 6 月，根据投资集团与安徽省创业投资有限公司（以下简称“创业投资”）签订的《股权转让协议》，并经安徽省人民政府国有资产监督管理委员会皖国资产权函 [2008] 750 号《关于向安徽省创业投资有限公司转让 5 家企业股权的批复》批准，投资集团将其拥有本公司 20.48% 的股权转让于创业投资，并在池州市工商行政管理局依法办理了股权变更手续。

2010 年 8 月，根据嘉润投资 2010 年临时股东大会决议和嘉润投资与安徽嘉润金地投资管理有限公司（以下简称“嘉润金地”）签订的《股权转让协议》，嘉润投资将其拥有本公司 19.28% 的股权以 10,900.00 万元转让于嘉润金地，本公司于 2010 年 10 月依法在池州市工商行政管理局办理了股权变更手续。

至 2014 年 12 月 31 日止，本公司的股本结构为：

序号	股东名称	股份数（股）	持股比例（%）
1	安徽九华山旅游(集团)有限公司	37,735,700.00	45.46
2	安徽省创业投资有限公司	17,000,000.00	20.48

3	安徽嘉润金地投资管理有限公司	16,000,000.00	19.28
4	安徽省信用担保集团有限公司	4,029,900.00	4.86
5	安徽省国有资产运营有限公司	2,773,900.00	3.34
6	安徽安粮兴业有限公司	2,773,900.00	3.34
7	青阳县城市建设经营发展有限公司	2,686,600.00	3.24
	合 计	83,000,000.00	100.00

本公司经营地址：安徽省池州市九华山风景区九华街

本公司法定代表人：舒 畅

本公司属旅游服务业。经营范围：许可经营项目：国内、入境旅游业务（凭有效许可证经营）；一般经营项目：旅游索道、住宿、餐饮（以上分公司凭许可证经营）；旅游景区景点资源开发，园林经营管理；电子商务、信息咨询；旅游商品销售（国家规定实行许可证管理的商品需凭许可证经营）。

主要业务包括：

酒店业务：主要对外提供住宿、餐饮、会议、娱乐等综合性服务。

索道缆车业务：主要经营九华山风景区闵园大觉寺至天台木鱼峰南侧全长 1,245 米的索道、祇园寺至百岁宫全长 452 米的缆车和方家里柳树湾至花台北侧全长 2,908 米的索道客运业务。

旅行社业务：主要经营九华山及其周边地区旅游产品的设计及推广，组织接待旅游团队，提供酒店及票务预订服务、导游等各种旅游服务。

旅游客运业务：主要经营九华山风景区内游客运输业务和对外包车客运服务。

财务报告批准报出日：经本公司董事会于 2015 年 4 月 27 日决议批准报出。

(二) 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直 接	间 接
1	安徽九华山旅游客运有限责任公司	客运公司	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注六“在其他主体中的权益”

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本报告期，本公司合并范围与上期相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1. 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。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 2014 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 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,在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中,对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的,首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债,在购买日按其公允价值计量。其中,对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额,确认为商誉;如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额,首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核,经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的,其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对

子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合

并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 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。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法。

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。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。

（3）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列示“其他综合收益”。
- ④ 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

（1）金融资产的分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，前者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投资。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

应收款项主要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。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。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) 金融负债的分类：

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) 金融资产的重分类:

因持有意图或能力发生改变,使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的,本公司将其重分类为可供出售金融资产,并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大,且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况,使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的,本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产,并以公允价值进行后续计量,但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日,该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。

(4) 金融工具与权益工具的区分

除特殊情况外,金融负债与权益工具按照下列原则进行区分:

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形:

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方;
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方,但保留收取金融资产现金流量的合同权利,并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的,或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,但放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时,注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方,且没有额外条件对此项出售加以限制的,表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时,注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 金融资产发生减值的客观证据：

- 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 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

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期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独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	将 100 万元以上应收账款，50 万元以上其他应
------------------	---------------------------

	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	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

11. 存货

(1) 存货的分类:

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法:

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度:

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 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、商品和用于出售的材料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需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所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，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，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：

①低值易耗品摊销方法：除酒店新开业所领用的大量低值易耗品，按预计受益期在领用后 36 个月内进行摊销外，其他领用均采用一次转销法进行摊销。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，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。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 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。

D. 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。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

13. 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寿命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。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

房屋	平均年限法	30—40	3.00—5.00	2.38—3.23
建筑物	平均年限法	15—25	3.00—5.00	3.80—6.47
索道缆车设备	平均年限法	15	3.00—5.00	6.33—6.47
机械设备	平均年限法	10—14	3.00—5.00	6.79—9.70
运输设备	平均年限法	6—12	3.00—5.00	7.92—16.17
电子设备	平均年限法	5—8	3.00—5.00	11.88—19.40
其他设备	平均年限法	5—8	3.00—5.00	11.88—19.40

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

14. 在建工程

(1) 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。

15. 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) 借款费用资本化率以及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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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	折旧年限（年）	依 据
土地使用权	20—50	法定使用权
计算机软件	5	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，本期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。

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

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。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

17. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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。

（3）在建工程减值测试方法及会计处理方法

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。

（4）无形资产减值测试方法及会计处理方法

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，同时计提相应的无形资产减值准备。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：

①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；

②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；

③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。

（5）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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。

19. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2). 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的

折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3). 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

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。

21. 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。

(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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司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。

(4) 本公司收入确认的具体方法：

① 酒店客房、餐饮服务收入

公司酒店对外提供客房、餐饮服务时，在酒店客房、餐饮服务已提供且取得收取服务费的权利时予以确认收入。

客房服务：客户入住酒店时，凭有效证件进行入住登记，前台收银员预收消费押金（押金形式包括信用卡、现金、授权签单凭证等），并及时录入酒店管理系统。当晚根据客户的实际入住情况、客户当日在酒店就餐消费及其他零星消费等，经酒店稽核后生成营业收入日报表，财务据此确认当日收入；客户离店时，根据消费情况办理结算。

餐饮服务：客户就餐时，接待员根据客户实际消费录入酒店管理系统，打印电子结算单，由客户在收银点现付结算或由签单权人进行签单。经酒店稽核无误后，财务据此确认收入。

② 索道缆车业务收入

公司索道缆车分公司对外提供索道缆车旅游服务时，在当日承运时间结束后，根据售票窗口出售的定额票证及旅行社签单情况进行销售统计。依据售票统计表、乘坐索道结算单和验票统计表，经核对无误后，编制营业收入日报表，确认当日索道缆车运营收入。

③ 旅游客运业务收入

公司所属旅游客运公司对外提供旅游客运业务时，主要分为外事旅游包车业务和景区内线运输业务。外事旅游包车业务收入确认主要按照事先约定并完成外事旅游运输后，根据《客户包车协议》、《行程安排表》等单据汇总形成外事包车运输项目结算汇总表，通过现付结算或由客户签单权人进行签单确认后确认收入。景区内线运输业务主要参照“索道缆车业务收入”确认原则，在当日承运时间结束后，统计当日定额票据销售情况以及签单乘坐情况，编制当日营业收入日报表，结合完成的承运及收款情况，确认当日景区内线运输业务收入。

④ 旅行社旅游服务收入

公司旅行社对外提供旅游服务业务时，按照事先约定提供完成旅游服务项目后，根据《团队计划书》、《陪同记录表》、《团款现收表》及其他各种签单消费单据汇总形成旅游服务项目，并经客户进行签字确认后，通过现付结算或由签单权人进行签单后确认收入。

22. 政府补助

(1). 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

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。

(2). 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①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；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- 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）。

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，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

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本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

24. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》等 8 项会计准则。除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）在 2014 年度及以后期间的财务报告中使用外，上述其他会计准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

经本公司董事会决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额
------	-----------	---

		项目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	13,861,889.00
		其他非流动负债	-13,861,889.00

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

(1)、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	3.00%（注 1）
消费税		
营业税	应税营业收入	5.00%、3.00%（注 2）
城市维护建设税	流转税额	7.00%、5.00%、1.00%（注 3）
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
教育费附加	流转税额	3.00%
地方教育费附加	流转税额	2.00%
房产税	房产计税原值的 70%	1.20%

注1：根据国家税务总局公告2013年第17号《关于旅店业和饮食业纳税人销售非现场消费食品增值税有关问题的公告》，本公司酒店销售非现场消费食品按销售收入的3%缴纳增值税。

注2：本公司旅行社按营业收入扣除替旅游者支付给其他单位的房餐费、交通和其他代付费用后余额的5%缴纳营业税；客运业务原统一按营业收入的3%缴纳营业税，自2012年1月1日起，内线客运业务按收入的5%缴纳营业税、自2012年10月1日起，旅游包车业务按收入的5%缴纳营业税；其他项目按营业收入的5%缴纳营业税。

注3：本公司的分公司一大九华宾馆、平天半岛大酒店按应纳流转税额的7%计缴城建税；花台索道分公司按应纳流转税额的1%计缴城建税；其他分子公司按应纳营业税额的5%计缴城建税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	448,758.37	404,762.81

银行存款	37,096,552.84	34,137,564.41
其他货币资金	291,293.10	175,259.65
合计	37,836,604.31	34,717,586.87

2、衍生金融资产

适用 不适用

3、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,602,696.94	100.00	143,014.01	5.49	2,459,682.93	2,672,701.77	100.00	164,656.23	6.16	2,508,045.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,602,696.94	/	143,014.01	/	2,459,682.93	2,672,701.77	/	164,656.23	/	2,508,045.54

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	2,589,139.94	129,457.01	5.00
3 年以上	13,557.00	13,557.00	100.00
合计	2,602,696.94	143,014.01	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-21,642.22 元；本期收回或转回坏账准备金额_____元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽省中国旅行社有限责任公司黄山分社	323,432.00	12.43	16,171.60
池州市九华山风景区印象旅行社有限公司	122,187.00	4.69	6,109.35
黄山海峡国际旅行社有限公司	95,626.00	3.67	4,781.30
黄山世纪风采旅行社	92,177.00	3.54	4,608.85
黄山中海假日旅行社有限公司	89,900.50	3.45	4,495.03
合计	723,322.50	27.78	36,166.13

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,828,169.39	100.00	3,381,390.27	30.21
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上			7,812,848.50	69.79
合计	3,828,169.39	100.00	11,194,238.77	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
九华山风景区门票管理所	563,634.45	14.72
安徽省技术进出口股份有限公司	552,982.00	14.45
中国石油化工股份有限公司安徽池州石油分公司	507,174.72	13.25
凌云建筑装饰工程有限公司	314,324.00	8.21

安徽九华山旅游（集团）有限公司	225,377.00	5.89
合 计	2,163,492.17	56.52

其他说明

预付款项期末余额较期初余额下降 65.80%，主要系预付土地款 7,812,848.50 元重分类至其他非流动资产所致。

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,208,020.10	100.00	216,994.61	9.83	1,991,025.49	1,874,104.80	100.00	214,807.01	11.46	1,659,297.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,208,020.10	/	216,994.61	/	1,991,025.49	1,874,104.80	/	214,807.01	/	1,659,297.79

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	1,968,428.08	98,421.41	5.00
1 至 2 年	118,132.02	11,813.20	10.00
2 至 3 年	21,000.00	6,300.00	30.00
3 年以上	100,460.00	100,460.00	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,208,020.10	216,994.61	9.83

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,187.60 元；本期收回或转回坏账准备金额_____元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
旅行社组团优惠	1,260,149.80	923,835.22
备用金	80,212.08	262,482.98
保证金	416,699.26	309,301.69
代付款	371,294.46	232,220.77
其他	79,664.50	146,264.14
合计	2,208,020.10	1,874,104.80

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额

九华山风景区门票管理所	旅行社组团优惠	1,260,149.80	1年以内	57.07	63,007.49
国网安徽青阳县供电有限责任公司	保证金	65,099.26	1年以内	2.95	3,254.96
青阳县建筑领域农民工工资支付工作领导小组	保证金	60,000.00	1年以内	2.72	3,000.00
柯龙珠	备用金	58,150.00	1年以内	2.63	2,907.50
池州港华燃气有限公司	保证金	50,000.00	3年以上	2.26	50,000.00
合计	/	1,493,399.06	/	67.63	122,169.95

6、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,794,045.52		4,794,045.52	6,884,778.02		6,884,778.02
在产品						
库存商品	2,153,771.13		2,153,771.13	2,568,971.36		2,568,971.36
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	6,947,816.65		6,947,816.65	9,453,749.38		9,453,749.38

7、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保险费	1,393,956.41	1,385,882.01
合计	1,393,956.41	1,385,882.01

8、 固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	575,294,697.59	224,182,572.31	57,330,596.01	21,054,937.16	49,870,136.10	927,732,939.17
2. 本期增加金额	30,999,569.61	1,805,912.84	10,224,210.00	1,582,796.90	4,052,673.25	48,665,162.60
(1) 购置	18,824,128.54	1,115,591.84	10,224,210.00	1,475,446.90	3,829,824.25	35,469,201.53
(2) 在建工程转入	12,175,441.07	690,321.00		107,350.00	222,849.00	13,195,961.07
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	6,694,195.79	261,013.00	3,856,320.46	346,135.00	253,553.80	11,411,218.05
(1) 处置或报废	6,694,195.79	261,013.00	3,856,320.46	346,135.00	253,553.80	11,411,218.05
4. 期末余额	599,600,071.41	225,727,472.15	63,698,485.55	22,291,599.06	53,669,255.55	964,986,883.72
二、累计折旧						
1. 期初余额	84,144,115.38	67,899,763.93	26,187,515.99	11,242,473.07	22,526,414.64	212,000,283.01
2. 本期增加金额	20,405,021.54	14,914,235.78	5,797,324.53	3,454,946.20	8,374,981.40	52,946,509.45
(1) 计提	20,405,021.54	14,914,235.78	5,797,324.53	3,454,946.20	8,374,981.40	52,946,509.45
3. 本期减少金额	3,518,295.46	329,440.73	1,637,627.07	1,849,178.09	246,363.39	7,580,904.74



(1) 处置或报 废	3,518,295.46	329,440.73	1,637,627.07	1,849,178.09	246,363.39	7,580,904.74
4. 期末余额	101,030,841.46	82,484,558.98	30,347,213.45	12,848,241.18	30,655,032.65	257,365,887.72
三、减值准备						
1. 期初余额	677,868.59	149,720.83	177,848.03	27,363.67	56,392.98	1,089,194.10
2. 本期增加金 额						
(1) 计提						
3. 本期减少金 额		4,725.00	83,871.90		1,669.07	90,265.97
(1) 处置或报 废		4,725.00	83,871.90		1,669.07	90,265.97
4. 期末余额	677,868.59	144,995.83	93,976.13	27,363.67	54,723.91	998,928.13
四、账面价值						
1. 期末账面价 值	497,891,361.36	143,097,917.34	33,257,295.97	9,415,994.21	22,959,498.99	706,622,067.87
2. 期初账面价 值	490,472,713.62	156,133,087.55	30,965,231.99	9,785,100.42	27,287,328.48	714,643,462.06

9、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西峰山庄扩建项目	9,625,453.39	-	9,625,453.39	252,900.00	-	252,900.00
五溪自驾营地维保中心	-	-	-	5,549,753.69	-	5,549,753.69
合计	9,625,453.39	-	9,625,453.39	5,802,653.69	-	5,802,653.69

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
西峰山庄扩建项目	49,300,000.00	252,900.00	9,372,553.39			9,625,453.39	19.52	30.00				自筹
五溪自驾营地维保中心	13,350,000.00	5,549,753.69	7,646,207.38	13,195,961.07			98.85	100.00				自筹
合计	62,650,000.00	5,802,653.69	17,018,760.77	13,195,961.07		9,625,453.39	/	/			/	/

10、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

11、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	127,040,064.60			779,060.00	127,819,124.60
2. 本期增加金额					
(1) 购置					

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	127,040,064.60			779,060.00	127,819,124.60
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,722,819.47			592,227.00	8,315,046.47
2. 本期增加金额	3,294,575.24			38,000.00	3,332,575.24
(1) 计提	3,294,575.24			38,000.00	3,332,575.24
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,017,394.71			630,227.00	11,647,621.71
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	116,022,669.89			148,833.00	116,171,502.89
2. 期初账面价值	119,317,245.13			186,833.00	119,504,078.13

12、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
服装费*1	2,833,078.22	1,318,800.00	1,856,139.00		2,295,739.22
景区停车场地使用权*2	3,900,000.00		300,000.00		3,600,000.00
合计	6,733,078.22	1,318,800.00	2,156,139.00		5,895,739.22

其他说明：

注 1：服装费系本公司因服务接待需要，每三年为职工更换制服发生的支出，本公司按受益期分三年进行摊销。

注 2：景区停车场地使用权系本公司根据与九华山风景区管理委员会签订的《九华山风景区内部客运专营协议》，2006 年底一次性向九华山风景区管理委员会支付 2007 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日止的风景区内停车场地使用权费用 600.00 万元形成。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	360,008.62	90,002.16	379,463.24	94,865.81
应付职工薪酬	24,159,874.36	6,039,968.59	21,845,745.14	5,461,436.29
递延收益	14,360,534.42	3,590,133.61	13,861,889.00	3,465,472.25
合计	38,880,417.40	9,720,104.36	36,087,097.38	9,021,774.35

(2). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

14、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
旅游质量保证金	1,250,000.00	1,400,000.00
预付土地款	7,812,848.50	
合计	9,062,848.50	1,400,000.00

其他说明：

其他非流动资产包括本公司根据《旅行社条例》的规定，向池州市旅游局指定银行账户缴存的旅游质量保证金及预付青阳县五溪新区建设管理委员会的土地款。

15、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		

保证借款		
信用借款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

16、衍生金融负债

适用 不适用

17、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	345,500.00	506,619.00
合计	345,500.00	506,619.00

18、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	16,879,217.00	20,726,936.70
应付劳务费	804,932.58	618,100.80
应付工程款	19,972,463.66	18,165,614.18
设备款	380,074.00	412,402.00
其他零星款项	209,390.00	144,467.30
合计	38,246,077.24	40,067,520.98

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东泰安建筑工程集团有限公司	5,148,042.10	未结算工程款
合肥亚龙装饰有限公司	1,554,854.23	未结算工程款
安徽地质工程有限公司	1,113,252.02	未结算工程款
池州市路桥工程处	556,204.21	未结算工程款
深圳市维业装饰集团股份有限公司	726,677.94	未结算工程款
合计	9,099,030.50	/

19、预收款项**(1). 预收账款项列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预售消费卡	2,196,271.20	
预收消费款	4,188,611.24	3,953,733.15
合计	6,384,882.44	3,953,733.15

其他说明

预收款项余额较期初余额增长 61.49%，主要系期末会员卡充值余额增加所致。

20、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,670,624.92	89,355,641.09	85,173,474.20	28,852,791.81
二、离职后福利-设定提存计划	901,755.83	4,466,877.74	4,485,014.68	883,618.89
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	25,572,380.75	93,822,518.83	89,658,488.88	29,736,410.70

(2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,845,745.14	76,406,462.22	74,092,333.00	24,159,874.36
二、职工福利费		4,965,287.75	4,965,287.75	
三、社会保险费	1,015,522.79	1,824,290.99	1,498,435.35	1,341,378.43
其中：医疗保险费	993,549.84	1,479,089.55	1,149,625.43	1,323,013.96
工伤保险费	10,161.78	200,996.19	203,070.77	8,087.20
生育保险费	11,811.17	94,151.25	95,685.15	10,277.27
大病补助		50,054.00	50,054.00	
四、住房公积金	259,186.20	3,428,699.80	3,540,134.80	147,751.20

五、工会经费和职工教育经费	1,550,170.79	2,730,900.33	1,077,283.30	3,203,787.82
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	24,670,624.92	89,355,641.09	85,173,474.20	28,852,791.81

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	839,295.74	2,909,817.98	2,925,398.42	823,715.30
2、失业保险费	62,460.09	185,189.26	187,745.76	59,903.59
3、企业年金缴费		1,371,870.50	1,371,870.50	
合计	901,755.83	4,466,877.74	4,485,014.68	883,618.89

21、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		
消费税		
营业税	717,017.35	807,411.07
企业所得税	1,873,115.53	3,404,757.18
个人所得税	177,095.96	80,069.73
城市维护建设税	37,008.91	43,365.84
房产税	4,839,652.20	2,642,126.76
土地使用税	1,432,445.15	456,027.52
教育费附加	36,410.10	41,165.24
印花税	4,358.73	4,358.73
水利基金	2,172.60	2,172.60
合计	9,119,276.53	7,481,454.67

22、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	462,085.04	580,434.45
企业债券利息		
短期借款应付利息		88,916.67

划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	462,085.04	669,351.12

23、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	6,190,778.36	5,988,052.70
零星劳务费	396,673.85	1,090,396.25
代收代付款	934,539.46	727,217.27
其他	157,206.08	250,083.51
合计	7,679,197.75	8,055,749.73

其他说明

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	38,400,000.00	19,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	38,400,000.00	19,000,000.00

25、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
土地、房屋租赁费	527,290.81	527,290.81
合计	527,290.81	527,290.81

26、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	229,750,000.00	268,800,000.00
合计	229,750,000.00	268,800,000.00

其他说明，包括利率区间：

长期借款利率区间为 5.781-6.40%。

27、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,861,889.00	1,209,971.76	711,326.34	14,360,534.42	财政拨款
合计	13,861,889.00	1,209,971.76	711,326.34	14,360,534.42	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
平天半岛项目奖	11,973,000.00	-	336,000.00	-	11,637,000.00	资产相关
天台索道项目贷款贴息	1,888,889.00	-	133,332.00	-	1,755,557.00	资产相关
可再生能源利用补贴	-	1,209,971.76	241,994.34	-	967,977.42	资产相关
合计	13,861,889.00	1,209,971.76	711,326.34	-	14,360,534.42	/

28、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
风景区内线客运专营费	2,948,280.84	2,190,040.95

合 计	2,948,280.84	2,190,040.95
-----	--------------	--------------

其他说明：

风景区内线客运专营费系根据本公司与九华山管委会签订的《九华山风景区内部客运专营协议》，自 2012 年 1 月 1 日起，按风景区内线客运收入 3% 计提缴纳。

29、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	83,000,000.00						83,000,000.00

30、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢 价）	56,070,596.61			56,070,596.61
其他资本公积				
合计	56,070,596.61			56,070,596.61

31、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	337,223.07	776,532.00	545,681.00	568,074.07
合计	337,223.07	776,532.00	545,681.00	568,074.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，按上年同期客运收入的 1.5% 计提安全生产费用，并用于安全管理使用。

32、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,147,787.94	5,468,169.63	-	46,615,957.57
任意盈余公积				

储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	41,147,787.94	5,468,169.63	-	46,615,957.57

33、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	296,782,209.03	249,266,730.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	296,782,209.03	249,266,730.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,986,767.99	62,842,735.26
减：提取法定盈余公积	5,468,169.63	5,367,256.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,960,000.00	9,960,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	347,340,807.39	296,782,209.03

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

34、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	408,941,850.40	207,222,339.76	384,250,888.47	196,301,801.07
其他业务	1,796,663.27	-	1,534,595.96	-
合计	410,738,513.67	207,222,339.76	385,785,484.43	196,301,801.07

35、 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
消费税		
营业税	18,096,629.23	17,296,105.06
城市维护建设税	934,087.58	898,597.31
教育费附加	912,942.06	871,886.64
资源税		
合计	19,943,658.87	19,066,589.01

36、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	7,181,191.87	5,627,424.69
折旧费	72,455.69	53,283.56
水电费	38,520.44	35,350.24
修理费	1,457,038.34	1,793,202.31
办公费	1,487,606.87	1,489,970.56
广告宣传费	2,074,559.46	1,654,582.81
其他	768,118.80	540,092.05
合计	13,079,491.47	11,193,906.22

37、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,171,714.03	38,384,750.55
办公费	9,243,857.36	8,376,025.24
税金	5,121,888.78	3,709,242.20
折旧费	2,524,819.21	2,595,129.30
业务活动费	1,014,398.90	1,350,569.36
租赁费	303,600.00	313,348.87
无形资产摊销	3,332,575.24	2,439,352.61
其他	2,162,622.10	2,142,177.43

合计	63,875,475.62	59,310,595.56
----	---------------	---------------

38、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	19,028,836.74	21,569,252.67
减：利息收入	-133,934.03	-135,311.46
汇兑损失	2,413.00	11.46
减：汇兑收益	-1.34	-
银行手续费	595,042.19	741,676.85
合计	19,492,356.56	22,175,629.52

39、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-19,454.62	-13,148.30
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-19,454.62	-13,148.30

40、营业外收入

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	46,634.39	-	46,634.39
其中：固定资产处置利得	46,634.39	-	46,634.39
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	4,384,114.34	6,351,200.72	4,384,114.34
其他		41,330.88	
合计	4,430,748.73	6,392,531.60	4,430,748.73

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
客运燃油补贴资金	842,000.00	2,290,692.00	与收益相关
促进企业发展社保补贴资金	722,468.00	1,759,583.00	与收益相关
旅游接待奖励	1,308,660.00	880,000.00	与收益相关
旅游发展专项资金	210,000.00	700,000.00	与收益相关
平天半岛项目奖励	336,000.00	336,000.00	与资产相关
土地使用税返还奖励	185,660.00	120,000.00	与收益相关
天台索道项目贷款贴息	133,332.00	111,111.00	与资产相关
可再生能源利用补贴	241,994.34	110,814.72	与资产相关
优秀电子网站奖励	-	13,000.00	与收益相关
重点商贸企业发展奖励	4,000.00	30,000.00	与收益相关
社会节能专项资金	400,000.00	-	与收益相关
合计	4,384,114.34	6,351,200.72	/

41、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	3,373,841.23	185,130.97	3,373,841.23
其中：固定资产处置损失	3,373,841.23	185,130.97	3,373,841.23
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	40,000.00	4,511.00	40,000.00
合计	3,413,841.23	189,641.97	3,413,841.23

其他说明：

本期营业外支出较上期增加 322.42 万元，主要系本期公司对西峰部分老楼进行拆除扩建。

42、所得税费用

(1). 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,873,115.53	22,004,757.18
递延所得税费用	-698,330.01	-894,491.46
合计	22,174,785.52	21,110,265.72

(2). 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	88,161,553.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,040,388.38
子公司适用不同税率的影响	

调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	832,727.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-698,330.01
所得税费用	22,174,785.52

43、现金流量表项目

(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	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,882,759.76	5,904,089.72
往来及其他	3,057,810.00	1,572,775.85
租金	1,730,643.27	1,534,595.96
利息收入	133,934.03	135,311.46
合计	9,805,147.06	9,146,772.99

(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	本期发生额	上期发生额
办公费	10,731,464.23	10,131,292.20
水电费	38,520.44	35,350.24
往来款	2,003,734.60	4,026,394.29
业务活动费	1,014,398.90	1,350,569.36
广告宣传费	2,074,559.46	1,654,582.81
租赁费	658,177.01	503,190.92
银行手续费	595,042.19	741,676.85
旅行社质保金		200,000.00
其他	2,554,479.52	2,834,399.93
合计	19,670,376.35	21,477,456.60

44、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	65,986,767.99	62,842,735.26
加：资产减值准备	-19,454.62	-13,148.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,946,509.45	46,734,973.48
无形资产摊销	3,332,575.24	2,439,352.61
长期待摊费用摊销	2,156,139.00	1,716,540.11
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）	-46,634.39	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,373,841.23	185,130.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,031,248.40	21,569,264.13
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-698,330.01	-894,491.46
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）	2,505,932.73	-241,659.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-113,910.47	-555,026.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,114,932.45	1,765,301.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	153,569,617.00	135,548,971.89
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	37,836,604.31	34,717,586.87
减: 现金的期初余额	34,717,586.87	44,914,419.16
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	3,119,017.44	-10,196,832.29

(2). 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	37,836,604.31	34,717,586.87
其中: 库存现金	448,758.37	404,762.81
可随时用于支付的银行存款	37,096,552.84	34,137,564.41
可随时用于支付的其他货币资金	291,293.10	175,259.65
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	37,836,604.31	34,717,586.87
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、合并范围的变更

(1). 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽九华山旅游客运有限责任公司	安徽省池州市	安徽九华山风景区柯村新区	旅游客运, 班车客运, 出租客运, 包车客运, 客运站经营, 景点推介, 停车场经营, 客运代理, 汽车租赁, 物流服务, 信息配载, 仓储服务, 业务咨询, 旅游服务业开发经营, 资本经营	100.00	-	同一控制下企业合并取得

其他说明:

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债, 包括: 流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督, 并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（一）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债期限分析：

项目名称	期末余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应付票据	345,500.00	-	-	-
应付账款	26,972,954.29	10,543,211.82	297,599.76	432,311.37
应付利息	462,085.04	-	-	-
其他应付款	4,476,578.09	633,363.29	735,664.31	1,833,592.06
一年内到期的非流动负债	38,400,000.00	-	-	-
其他流动负债	527,290.81	-	-	-
长期借款	-	-	39,000,000.00	190,750,000.00
合 计	71,184,408.23	11,176,575.11	40,033,264.07	193,015,903.43

续：

项目名称	期初余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	50,000,000.00	-	-	-
应付票据	506,619.00	-	-	-
应付账款	38,025,709.31	1,147,484.90	769,508.50	124,818.27
应付利息	669,351.12	-	-	-
其他应付款	4,810,476.97	1,103,961.90	530,388.80	1,610,922.06
一年内到期的非流动负债	19,000,000.00	-	-	-
其他流动负债	527,290.81	-	-	-
长期借款	-	48,800,000.00	-	220,000,000.00
合 计	113,539,447.21	51,051,446.80	1,299,897.30	221,735,740.33

（二）市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司主要为利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司以同期同档次国家基准利率或基准利率下浮一定百分比的利率计息的借款人民币 268,150,000.00 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 287,800,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50%基准点的变动时，将会对本公司的利润总额和股东权益产生一定的影响。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
安徽九华山旅游(集团)有限公司	安徽九华山风景区柯村新区	国有资本运营, 旅游业务开发和经营	10,000 万	45.46	45.46

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为九华山国资委。九华山国资委是九华山管委会下属的国有资产监督管理机构，负责九华山风景区国有资产监督管理工作，为九华集团的唯一出资人。九华集团持有本公司 3,773.57 万股，占股本总额的 45.46%，系本公司控股股东。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽省创业投资有限公司	参股股东
安徽嘉润金地投资管理有限公司	参股股东
九华山旅游商品开发有限公司	股东的子公司
九华山新区开发有限公司	股东的子公司
安徽省池州市九华大愿旅游纪念品有限公司	股东的子公司
池州市九华山机场建设投资有限公司	其他

池州市九华山供排水有限公司	股东的子公司
安徽九华山金地旅游发展有限公司	股东的子公司
安徽九华山印象旅游文化发展股份有限公司*1	股东的子公司

其他说明

备注 1：安徽九华山印象旅游文化发展股份有限公司原系九华山集团的子公司，已于 2014 年 6 月 25 日在九华山风景区市场监督管理局进行了工商注销。

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	本期发生额	上期发生额
池州市九华山供排水有限公司	水费	421,996.00	448,767.70
池州市九华山供排水有限公司	瓶装矿泉水费	191,825.40	190,116.80
安徽九华山旅游(集团)有限公司	大愿文化园门票	2,091,609.00	736,921.62

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽九华山旅游(集团)有限公司	提供旅游、宾馆服务	11,347.00	20,865.00
安徽九华山龙溪山庄酒店有限公司	提供旅游、宾馆服务	-	11,351.00
安徽九华山金地金地旅游发展有限公司	提供客运服务	3,700.00	-

(2). 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	225.91	213.38

5、关联方应收应付款项

1、 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	九华山集团	225,377.00	-	141,151.08	-

2、 应付项目

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
应付账款	九华供排水	16,263.00	22,668.70
其他应付款	九华供排水	-	13,190.00
其他流动负债	九华山集团	527,290.81	527,290.81

十二、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、 其他资产负债表日后事项说明

(1)根据本公司第五届第九次董事会利润分配预案，本公司 2014 年度净利润在提取 10%的法定盈余公积 5,468,169.63 元后，以 2015 年 3 月末的总股本 110,680,000.00 股为基数，每 10 股分配现金股利 1.20 元（含税），共计为 13,281,600.00 元。该利润分配预案尚待股东大会审议通过。

(2)本公司 2015 年 2 月 27 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准安徽九华山旅游发展股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]309 号），核准公司发行不超过 2,768 万股新股。2015 年 3 月 17 日，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,768 万股，每股发行价格为人民币 12.08 元，募集资金总额为人民币 334,374,400.00 元，扣除承销费、保荐费、

审计费、验资费、律师费、信息披露费、发行手续费后募集资金净额为人民币 304,903,176.00 元，其中增加股本 27,680,000.00 元，增加资本公积 277,223,176.00 元。

截至 2015 年 4 月 27 日止，除上述事项外本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：酒店业务板块、客运业务板块、索道缆车业务板块以及旅行社业务板块。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	酒店业务	客运业务	索道缆车业务	旅行社业务	分公司管理及其他	分部间抵销	合计
主营业务	147,571,	59,996,8	150,228,	89,352,9		38,208,3	408,941,
收入	726.73	92.06	663.30	00.67		32.36	850.40
主营业务	100,546,	36,212,5	24,183,6	84,488,4		38,208,3	207,222,
成本	009.73	46.91	66.50	48.98		32.36	339.76
资产总额	487,490,	133,713,	251,155,	11,489,9	629,938,	602,232,	911,554,
	989.45	120.20	785.66	00.14	064.95	888.99	971.41
负债总额	82,148,0	62,867,8	20,892,2	6,568,79	267,145,	61,662,4	377,959,
	19.75	58.55	17.36	8.83	094.23	52.95	535.77

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,602,696.94	100.00	143,014.01	5.49	2,459,682.93	2,672,701.77	100.00	164,656.23	6.16	2,508,045.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,602,696.94	/	143,014.01	/	2,459,682.93	2,672,701.77	/	164,656.23	/	2,508,045.54

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	2,589,139.94	129,457.01	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	13,557.00	13,557.00	100.00
3 至 4 年			

4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,602,696.94	143,014.01	5.49

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-21,642.22 元；本期收回或转回坏账准备金额_____元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 723,322.50 元，占应收账款年末余额合计数的比例 27.78%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 36,166.13 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,408,103.36	100.00	212,139.31	0.44	48,195,964.05	47,154,681.67	100.00	201,325.23	0.43	46,953,356.44

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	48,408,103.36	/	212,139.31	/	48,195,964.05	47,154,681.67	/	201,325.23	/	46,953,356.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	1,871,322.03	93,566.11	5.00
1至2年	118,132.02	11,813.20	10.00
2至3年	21,000.00	6,300.00	30.00
3年以上	100,460.00	100,460.00	100.00
合计	2,110,914.05	212,139.31	10.05

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
对控股子公司的其他应收款	46,297,189.31	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 10,814.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	46,297,189.31	45,457,712.39
旅行社组团优惠	1,260,149.80	923,835.22

备用金	76,412.08	242,182.98
保证金	351,600.00	216,400.00
代付款	282,519.41	61,789.25
其他	140,232.76	252,761.83
合计	48,408,103.36	47,154,681.67

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽九华山旅游客运有限责任公司	往来款	46,297,189.31	1 年以内	95.64	-
九华山风景区门票管理所	旅行社组团优惠	1,260,149.80	1 年以内	2.60	63,007.49
国网安徽青阳县供电有限责任公司	保证金	65,099.26	1 年以内	0.13	3,254.96
青阳县建筑领域农民工工资支付工作领导小组	保证金	60,000.00	1 年以内	0.12	3,000.00
柯龙珠	备用金	58,150.00	1 年以内	0.12	2,907.50
合计	/	47,740,588.37	/	98.61	72,169.95

3、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,720,012.16	-	15,720,012.16	15,720,012.16	-	15,720,012.16
对联营、合营企业投资						

合计	15,720,012.16	-	15,720,012.16	15,720,012.16	-	15,720,012.16
----	---------------	---	---------------	---------------	---	---------------

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽九华山旅游客运有限责任公司	15,720,012.16	-	-	15,720,012.16		
合计	15,720,012.16	-	-	15,720,012.16		

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	358,121,903.34	180,186,737.85	338,805,184.93	169,653,391.57
其他业务	685,163.27	-	1,014,095.96	-
合计	358,807,066.61	180,186,737.85	339,819,280.89	169,653,391.57

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,327,206.84	
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）	4,384,114.34	
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	-40,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-254,226.87	
少数股东权益影响额		
合计	762,680.63	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	13.06	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.91	0.79	0.79

3、 境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

4、 会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	44,914,419.16	34,717,586.87	37,836,604.31
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,886,577.03	2,508,045.54	2,459,682.93
预付款项	11,374,565.29	11,194,238.77	3,828,169.39
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	1,875,334.24	1,659,297.79	1,991,025.49
买入返售金融资产			
存货	9,212,090.09	9,453,749.38	6,947,816.65
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,860,716.03	1,385,882.01	1,393,956.41
流动资产合计	72,123,701.84	60,918,800.36	54,457,255.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			
投资性房地产			
固定资产	606,839,824.84	714,643,462.06	706,622,067.87
在建工程	89,575,918.96	5,802,653.69	9,625,453.39
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	85,888,630.74	119,504,078.13	116,171,502.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,666,208.33	6,733,078.22	5,895,739.22
递延所得税资产	8,127,282.89	9,021,774.35	9,720,104.36
其他非流动资产	1,200,000.00	1,400,000.00	9,062,848.50
非流动资产合计	797,297,865.76	857,105,046.45	857,097,716.23
资产总计	869,421,567.60	918,023,846.81	911,554,971.41
流动负债：			
短期借款	40,000,000.00	50,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		506,619.00	345,500.00
应付账款	36,156,105.18	40,067,520.98	38,246,077.24
预收款项	4,076,160.95	3,953,733.15	6,384,882.44
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	20,294,049.19	25,572,380.75	29,736,410.70
应交税费	11,428,746.39	7,481,454.67	9,119,276.53
应付利息	656,261.53	669,351.12	462,085.04
应付股利			
其他应付款	9,556,515.06	8,055,749.73	7,679,197.75
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	68,000,000.00	19,000,000.00	38,400,000.00
其他流动负债	527,290.81	527,290.81	527,290.81
流动负债合计	190,695,129.11	155,834,100.21	130,900,720.51
非流动负债：			
长期借款	238,900,000.00	268,800,000.00	229,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	14,309,000.00	13,861,889.00	14,360,534.42

递延所得税负债			
其他非流动负债	1,023,323.10	2,190,040.95	2,948,280.84
非流动负债合计	254,232,323.10	284,851,929.95	247,058,815.26
负债合计	444,927,452.21	440,686,030.16	377,959,535.77
所有者权益：			
股本	83,000,000.00	83,000,000.00	83,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	56,070,596.61	56,070,596.61	56,070,596.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	376,257.07	337,223.07	568,074.07
盈余公积	35,780,531.19	41,147,787.94	46,615,957.57
一般风险准备			
未分配利润	249,266,730.52	296,782,209.03	347,340,807.39
归属于母公司所有者 权益合计	424,494,115.39	477,337,816.65	533,595,435.64
少数股东权益			
所有者权益合计	424,494,115.39	477,337,816.65	533,595,435.64
负债和所有者权益总计	869,421,567.60	918,023,846.81	911,554,971.41

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

安徽九华山旅游发展股份有限公司

董事长：舒 畅

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 27 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容
1.0		