公司代码：600054　　公司简称：黄山旅游

900942　　黄山 B 股

黄山旅游发展股份有限公司
2017 年年度报告

2018 年 4 月

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、公司负责人叶正军、主管会计工作负责人丁维及会计机构负责人（会计主管人员）吴胜声明：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

1、以2017年末总股本747,300,000股为基数，向全体股东按每10股分配现金红利2.40元人民币(含税)，共派发现金红利179,352,000.00元人民币。

2、上述B股股利以美元派发，美元与人民币汇率按2017年度股东大会批准后的第一个工作日中国人民银行公布的美元兑人民币的中间价计算。

3、2017年度不进行资本公积转增股本。

此分配预案须提交2017年度股东大会审议批准后实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司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

九、重大风险提示

公司已在本年度报告中描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注，详见第四节“经营情况讨论与分析”中可能面临风险的描述。

十、其他

√适用 □不适用

本报告分别以中、英文印制，在对中英文本的理解上发生歧义时，以中文文本为准。

目录

第一节 释义.....4
第二节 公司简介和主要财务指标.....4
第三节 公司业务概要.....8
第四节 经营情况讨论与分析.....9
第五节 重要事项.....17
第六节 普通股股份变动及股东情况.....25
第七节 优先股相关情况.....29
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....30
第九节 公司治理.....34
第十节 公司债券相关情况.....36
第十一节 财务报告.....37
第十二节 备查文件目录.....139

第一节　释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、黄山旅游	指	黄山旅游发展股份有限公司
集团公司、黄山旅游集团	指	黄山旅游集团有限公司
管委会	指	黄山风景区管理委员会
《公司章程》	指	《黄山旅游发展股份有限公司章程》
华安证券	指	华安证券股份有限公司
长春净月潭	指	长春净月潭游乐有限责任公司
黄山第一站	指	黄山第一站公众信息服务有限公司
安徽国旅	指	中国国旅（安徽）国际旅行社有限公司
讯飞爱途	指	安徽讯飞爱途旅游电子商务有限公司
众鑫旅游	指	黄山众鑫旅游发展有限公司
全域旅游研究院	指	黄山全域旅游研究院有限公司
赛富基金	指	黄山赛富基金管理有限责任公司
供电公司	指	黄山风景区用电服务公司
供水公司	指	黄山风景区供水有限公司
迅洁洗涤	指	黄山迅洁洗涤有限公司
报告期、报告期内	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

第二节　公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	丁 维	黄嘉平
联系地址	安徽省黄山市屯溪区天都大道5号	安徽省黄山市屯溪区天都大道5号
电话	0559-2586698	0559-2586678
传真	0559-2586855	0559-2586855
电子信箱	hslydw@126.com	hstd56@126.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	安徽省黄山市屯溪区天都大道5号（天都国际饭店D座16-18楼）
公司注册地址的邮政编码	245000
公司办公地址	安徽省黄山市屯溪区天都大道5号（天都国际饭店D座16-18楼）
公司办公地址的邮政编码	245000
公司网址	http://www.huangshan.com.cn或tourmart.cn
电子信箱	hs600054@126.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《上海证券报》、《香港商报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、 公司股票简况

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

六、 其他相关资料

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	北京市西城区西直门南大街 2 号 2105
	签字会计师姓名	廖传宝 徐林

七、 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	2017年	2016年	本期比上年同期增减(%)	2015年
营业收入	1,783,906,774.03	1,669,335,602.26	6.86	1,664,622,271.70
归属于上市公司股东的净利润	414,060,459.87	352,106,034.13	17.60	295,790,789.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	346,208,321.57	327,599,911.41	5.68	294,472,650.09
经营活动产生的现金流量净额	611,385,857.61	486,973,340.64	25.55	635,203,955.67
	2017年末	2016年末	本期末比上年同期末增减（%）	2015年末
归属于上市公司股东的净资产	4,138,980,780.65	4,157,271,460.53	-0.44	2,977,276,426.40
总资产	4,778,383,578.13	5,154,112,088.12	-7.29	4,036,711,008.98

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2017年	2016年	本期比上年同期增减(%)	2015年
基本每股收益（元／股）	0.55	0.47	17.02	0.41
稀释每股收益（元／股）	0.55	0.47	17.02	0.41
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元／股）	0.46	0.44	4.55	0.41
加权平均净资产收益率（%）	10.14	9.87	增加0.27个百分点	11.76
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	8.48	9.18	减少0.7个百分点	11.71

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明
□适用 √不适用

八、 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：

□适用 √不适用

九、 2017 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度（1-3 月份）	第二季度（4-6 月份）	第三季度（7-9 月份）	第四季度（10-12 月份）
营业收入	271,687,562.40	454,174,726.62	591,589,024.68	466,455,460.33
归属于上市公司股东的净利润	46,734,722.36	140,271,236.61	155,297,248.61	71,757,252.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,256,333.45	147,495,770.51	154,572,400.79	-116,183.18
经营活动产生的现金流量净额	50,091,094.94	197,019,935.35	227,195,019.42	137,079,807.90

季度数据与已披露定期报告数据差异说明
□适用 √不适用

十、 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	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额
非流动资产处置损益	-328,237.65	-3,215,641.01	-4,925,735.93
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	8,079,582.63	9,406,856.32	9,262,901.81
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	11,113,097.74	9,309,994.52	
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	75,871,245.28	15,000,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			54,765.24
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	-6,958,978.35	-3,230,313.66	794,709.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-4,641,988.36
少数股东权益影响额	-268.59	-227,917.98	385,211.94
所得税影响额	-19,924,302.76	-2,536,855.47	388,274.85
合计	67,852,138.30	24,506,122.72	1,318,139.25

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
华安证券	1,255,000,000.00	654,300,000.00	-600,700,000.00	58,403,433.96
合计	1,255,000,000.00	654,300,000.00	-600,700,000.00	58,403,433.96

十二、 其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）公司主要业务及经营模式

1、景区管理业务（园林开发业务）：公司景区管理业务现负责黄山风景区和花山谜窟的日常经营管理、基础设施建设、环境卫生保洁、污水处理等业务。多年来，公司在山岳景区保护与旅游发展上不断创新，积累了丰富经验，储备了一批专业性、技术性、实用性景区开发、建设、保护、管理人才，主编了国家标准《山岳型旅游景区清洁服务规范》，主持、参与《风景名胜区游道建设技术规范》和《风景名胜区环境保洁要求》等多项地方标准和行业标准制定，是中国山岳型景区管理的标杆，世界遗产地保护的典范。

2、索道及缆车业务：公司索道业务涵盖黄山云谷索道、玉屏索道、太平索道及西海观光缆车。黄山是全国最早建设客运索道的景区之一，是中国索道协会副理事长单位，拥有全国首批 5S 等级索道。一直以来，黄山索道的安全管理、设备维护、服务质量均处于全国一流水平，先后参与了国家及行业各类标准编写和索道行业课题研究，获得了索道业界高度肯定。目前，公司参股投资长春净月潭索道，完成托管江西灵山索道。

3、酒店业务：公司拥有 10 余家精品酒店，其中景区内主要分布为北海宾馆、狮林大酒店、西海饭店、排云楼宾馆、白云宾馆和玉屏楼宾馆。由洲际酒店管理集团受委托管理的昱城皇冠假日酒店，为黄山市首家引进国际高端酒店管理品牌的五星级休闲度假与会议酒店。经过多年的发展和积累，已形成自己的饭店管理品牌。

4、旅行社业务：公司旅行社业务涵盖国内旅游、入境旅游、出境旅游、航空票务、会展服务、广告策划等方面。公司下属的中海国际旅行社管理公司是安徽省旅行社协会会长单位，为安徽省 5A 级旅行社，全国首批旅游标准化示范企业，连续十一年荣获“全国百强旅行社”。

5、徽菜餐饮业务：作为新兴战略板块，徽文化主题餐饮板块依托黄山旅游品牌、资源、资金、人才、技术和管理优势，打造独具特色的文化餐饮品牌。公司成立了徽商故里文化发展集团公司，在北京、天津、杭州、合肥、黄山开设连锁主题餐饮品牌门店，坚持走地方特色文化餐饮之路，努力做大品牌，做足优势。

（二）公司所处行业发展的情况

公司所处的行业为旅游业，随着我国经济的持续发展和人民生活水平的不断提高，旅游业已步入大众消费时代，成为促进我国经济增长的战略性支柱产业之一。当前和今后一个时期，是我国旅游业的黄金发展期和转型升级期。具体内容详见本年度报告第四节“经营情况讨论与分析”相关部分。

报告期内，公司主要业务的构成没有发生重大变化。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

□适用 √不适用

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、资源优势。公司所依托的黄山风景区是世界文化与自然双遗产，世界地质公园、全国首批 5A 级旅游景区，以奇松、怪石、云海、温泉、冬雪“五绝”和遗存、书画、文学、传说、名人“五胜”闻名于世，黄山景区周边自然资源和以徽文化为代表的旅游资源丰富，战略纵深空间广阔。

2、品牌优势。黄山景区曾荣获“中国十大风景区名胜”、“全国文明风景旅游区”，全国首批 5A 级景区等称号；公司先后荣获中国驰名商标、首批“全国旅游标准化示范单位”、 首届“全国旅游服务质量标杆企业”和安徽省政府质量奖；下属企业黄山市中国旅行社连续十一年跻身“全国百强”旅行社，四条索道均为全国“5S”索道，丰富的品牌资源为公司经营发展起到了重要支撑作用。

3、人才优势。公司经过 20 多年的发展和积累，已拥有一支专门从事景区开发、索道运营、酒店管理、餐饮经营及旅游服务的专业人才队伍，为公司经营管理提供了强大的人力资源保障。

4、区位优势。公司所在地黄山市背靠长三角，紧邻全国旅游消费规模最大、消费能力最强的华东地区，区位优势十分突出。未来预期黄杭高铁、武温高铁的陆续通车，将极大扩展黄山景区的客源圈。

第四节　经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2017 年，在行业竞争日益加剧、景区容量制约日益凸显、景区产品供给创新不足、新的增长点尚未全面形成的情况下，公司在董事会的正确领导下，围绕“走下山、走出去”“二次创业”“旅游+”“一山一水一村一窟”发展战略，公司上下、全体员工团结一心、攻坚克难，砥砺开启“二次创业”新征程，公司发展继续保持了稳中有进、进中趋好的态势。

（一）主要指标实现新增长。全年景区共接待进山人数 336.87 万人次，比上年增加 6.79 万人，同比增长 2.1%；实现营收 178,390.68 万元，同比增长 6.86%；归属于上市公司股东的净利润 41,406.05 万元，同比增长 17.6%。全面完成年初既定的预算指标任务，实现了主要指标在高基数上的平稳增长，进山人数、营收、利润再创历史新高。

（二）深化改革取得新进展。一是逐步厘清理顺黄山风景区管委会、黄山旅游集团和黄山旅游股份的管理关系。完成玉屏房产股权转让工作，提前解决与集团公司同业竞争问题。二是以“组织、薪酬、内控、激励、考核”五大体系改革顶层设计全面完成，各项改革措施陆续落地。三是以管理云平台建设为抓手，正加速构建集公司及下属经营单位管理为一体的综合服务管理平台。四是围绕山下酒店减亏扭亏目标，成效显著。

（三）对外拓展迈出新步伐。报告期内，公司按照“走下山、走出去”的发展战略，全面推进对外拓展项目。一是规模 10 亿元的黄山赛富基金成功发起设立。二是“一山一水一村一窟”布局强力推进：太平湖项目已签署合作协议，标的公司已取得景区经营权，宏村项目围绕股权、对价等问题与中坤集团进行多次商谈。花山谜窟项目景区总体策划全面完成，施工前期工作全面启动。三是“旅游+”战略稳步实施。“旅游+小镇”：与蓝城集团战略合作协议已经签署；“旅游+电商”、“旅游+文旅”、“旅游+体育”、“旅游+演艺”、“旅游+农旅”正同步谋划并将适时启动。四是徽商故里拓展步伐加快，杭州店已正式营业，其他地区项目选址工作已经启动。

（四）项目建设增添新动力。报告期内，公司通过统筹推进景区基础设施建设、攻坚北海宾馆综合整治、完成排云楼综合用房危房改造、启动山上酒店错位发展等项目，着实推动各项工程建设。此外，积极配合参与推进黄山东部开发项目。

（五）服务品质跨上新台阶。以“三人理念”为标准，着力提升公司服务水平。一是以“码上游黄山”智慧旅游服务平台成功上线为契机，着力打造智慧景区。二是策划开展“黄山旅游·夏季嘉年华”等活动，着力丰富产品内容。三是大力倡导微笑服务、温馨服务，着力打造优质服务。四是以全国安全生产标准化和安全服务质量等级为准则，着力提升索道品质。

（六）市场营销频现新亮点。2017 年，公司以渠道、产品、价格和活动为重点，全力做好市场营销工作。在渠道方面，线上与线下联动，拓宽渠道建设，将营销触角延伸至主要客源地，提升区域市场影响力。在产品方面，推出“景+酒”“门+索”“房+餐”等十余种交叉打包销售产品，出台研学旅游营销政策，拓展体育旅游市场，使旅游产品更多元化。在价格方面，根据市场动态及时调整完善酒店预订价格系统，价格政策更灵活。在活动方面，先后推出 20 余项专项营销活动，策划 25 项创意营销活动，有效拉动景区及全市旅游人气。

（七）企业管理得到新加强。一是通过修改《公司章程》、制定累积投票制细则等措施，进一步完善上市公司治理。二是围绕加强企业管理、优化工作流程、提高运转效率和堵塞风险漏洞，进一步修订、健全规章制度。三是全面开展公司资产及应收账款专项清理，修订总部资金审批管理办法，进一步加强财务管控。四是全年基本实现重点领域审计监督全覆盖，进一步强化审计监督。五是制定出台工程建设、工程造价变更、招标采购等管理办法，进一步规范项目管理。

（八）队伍建设厚植新优势。一是强化校企战略合作。优选上海国家会计学院、江西财经大学开展战略合作，建立人才培养及输送基地。二是强化人才招聘引进。实施“明日之星计划”，

按照现代企业校园招聘规则启动实施大学生录用工作。三是强化选人用人管理，完成多名中层人员选聘与调整工作。四是强化员工教育培训。实施 “走出去”、“请进来”、“送出去”，量身打造员工教育培训。

（九）企业形象展现新面貌。一是拓展宣传渠道，通过“网站、杂志、自媒体”三大自有平台并嫁接外部资源，全方位拓宽宣传渠道，多角度宣传企业动态。二是充分展示形象，成功举办“中国黄山第二届旅游投资高峰论坛”，在旅游业界、资本市场及社会各界扩大公司的知名度及影响力。三是企业荣誉实现丰收，公司及各经营单位、员工获得省级及以上荣誉 40 余项。

（十）从严治党呈现新气象。一是扎实开展“讲重作”专题警示教育，深入推进“两学一做”学习教育，狠抓思想政治建设。二是修订党委工作规则和议事规则，修订完善《公司章程》，狠抓组织制度建设。三是优化成立机关支部，积极推进基层党组织标准化建设，狠抓基层党组织建设。四是扎实抓好廉洁教育，狠抓党风廉洁建设。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，接待进山游客 336.87 万人，同比增加 6.79 万人，增幅 2.1%，公司索道及缆车累计运送游客 667.3 万人次，同比增长 3.34%。公司全年实现营业收入 178,390.68 万元，同比增长 6.86%，归属于上市公司股东的净利润 414,06.05 万元，同比增长 17.6%。

(一) 主营业务分析

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	1,783,906,774.03	1,669,335,602.26	6.86
营业成本	880,660,138.51	825,903,867.63	6.63
销售费用	27,511,671.43	19,460,695.92	41.37
管理费用	309,739,883.32	286,441,896.73	8.13
财务费用	-4,732,303.34	6,605,753.10	-171.64
经营活动产生的现金流量净额	611,385,857.61	486,973,340.64	25.55
投资活动产生的现金流量净额	-820,804,067.38	246,209,576.07	-433.38
筹资活动产生的现金流量净额	-163,224,162.75	-418,202,121.71	不适用

1、销售费用较上期增加主要系公司为开拓中远程客源市场支付给安徽民航机场集团有限公司黄山机场分公司的奖励款及广告宣传费所致；
2、财务费用的减少主要系报告期内公司无金融机构借款，相关利息支出大幅减少所致；
3、投资活动产生的现金流量净额减少主要系利用闲置募集资金及自有资金购买银行理财产品所致；
4、筹资活动产生的现金流量净额下降主要系报告期内公司无金融机构借款所致。

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

2017 年较 2016 年营业总收入增加 6.86%，其中商品房销售增加 138.69%；2017 年较 2016 年营业总成本增加 7.52%，其中商品房开发成本增加 164.73%。商品房销售和成本的大幅增加，主要系房地产项目开发进度所致。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
酒店业务	627,430,332.49	419,980,270.84	33.06	6.23	4.72	增加 0.96

						个百分点
索道及缆车业务	490,715,705.01	72,854,200.51	85.15	3.39	-9.15	增加 2.05 个百分点
园林开发业务	232,694,216.03	29,112,159.68	87.49	-0.22	4.90	减少 0.61 个百分点
旅游服务业务	397,258,345.08	361,588,780.77	8.98	-2.53	-4.06	增加 1.45 个百分点
商品房销售	160,385,359.69	143,684,115.32	10.41	138.69	164.73	减少 8.82 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明
□适用 √不适用

(2). 产销量情况分析表

□适用 √不适用

(3). 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	住宿、餐饮	419,980,270.84	47.69	401,052,125.43	48.56	4.72	
索道及缆车业务	索道、缆车运输等	72,854,200.51	8.27	80,195,627.22	9.71	-9.15	
园林开发业务	景点开发、维护等	29,112,159.68	3.31	27,752,661.39	3.36	4.9	
旅行社业务	人员、场地、交通等	361,588,780.77	41.06	376,897,292.89	45.63	-4.06	
商品房销售	开发成本	143,684,115.32	16.32	54,275,058.89	6.57	164.73	

成本分析其他情况说明
□适用 √不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用
前五名客户销售额 68,764,068.16 万元，占年度销售总额 3.85%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 6,059.46 万元，占年度采购总额 10.43%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

2. 费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
销售费用	27,511,671.43	19,460,695.92	41.37
管理费用	309,739,883.32	286,441,896.73	8.13
财务费用	-4,732,303.34	6,605,753.10	-171.64

1、销售费用较上期增加主要系公司为开拓中远程客源市场支付给安徽民航机场集团有限公司黄山机场分公司的奖励款及广告宣传费所致；

2、财务费用的减少主要系报告期内公司无金融机构借款，相关利息支出大幅减少所致。

3. 研发投入

研发投入情况表

□适用 √不适用

情况说明

□适用 √不适用

4. 现金流

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	611,385,857.61	486,973,340.64	25.55
投资活动产生的现金流量净额	-820,804,067.38	246,209,576.07	-433.38
筹资活动产生的现金流量净额	-163,224,162.75	-418,202,121.71	不适用

1、投资活动产生的现金流量净额减少主要系利用闲置募集资金及自有资金购买银行理财产品所致；

2、筹资活动产生的现金流量净额下降主要系报告期内公司无金融机构借款所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司减持华安证券 1000 万股，致使当期利润增加 5240.34 万元，详见公司 2017-050 号、2018-006 号公告。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

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	659,177,473.18	13.79	1,031,820,702.94	20.02	-36.12	见注 1
应收账款	62,413,452.45	1.31	39,249,445.53	0.76	59.02	见注 2
其他应收款	637,494,454.88	13.34	26,602,496.44	0.52	2,296.37	见注 3
存货	22,224,726.68	0.47	784,113,543.87	15.21	-97.17	见注 4

其他流动资产	829,823,188.53	17.37	41,243,110.74	0.80	1,912.03	见注 5
可供出售金融资产	676,853,923.77	14.16	1,277,553,923.77	24.79	-47.02	见注 6
在建工程	24,092,428.09	0.50	11,074,600.16	0.21	117.55	见注 7
其他非流动资产	8,374,812.57	0.18	5,665,364.51	0.11	47.82	见注 8
预收账款	20,024,111.81	0.42	176,798,020.44	3.43	-88.67	见注 9
递延所得税负债	141,075,000.00	2.95	288,750,000.00	5.60	-51.14	见注 10
资本公积	502,338,672.80	10.51	344,546,312.55	6.68	45.80	见注 11
其他综合收益	469,408,500.00	9.82	917,565,000.00	17.80	-48.84	见注 12

其他说明
注 1：货币资金减少主要系本期末公司利用闲置募集资金及自有资金购买银行理财产品所致。
注 2：应收账款增加主要系公司期末旅行社板块业务活动政策调整等因素影响所致。
注 3：其他应收款增加主要系本公司报告期转让玉屏房产股权，不再合并其财务报表，原对玉屏房产的应收借款及利息得以体现所致。
注 4：存货减少主要系本公司报告期转让玉屏房产股权，不再合并其财务报表，相关房地产板块业务存货减少所致。
注 5：其他流动资产增加主要系公司利用闲置募集资金及自有资金购买银行理财产品增加所致。
注 6：可供出售金融资产减少主要系公司本期处置部分权益工具及按公允价值计量的权益工具公允价值下降所致。
注 7：在建工程增加主要系北海宾馆环境整治改造项目的初期投入所致。
注 8：其他非流动资产增加主要系本期末预付的工程设备款增加所致。
注 9：预收账款减少主要系本公司报告期转让玉屏房产股权，不再合并其财务报表，相关房地产板块预收款减少所致。
注 10：递延所得税负债减少主要系按公允价值计量的权益工具公允价值变动导致相应的应纳税暂时性差异随着变化所致。
注 11：资本公积增加系报告期内本公司向控股股东黄山旅游集团转让玉屏房产全部股权形成。
注 12：其他综合收益减少主要系公司处置部分权益工具及按公允价值计量的权益工具公允价值下降所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

3. 其他说明

□适用 √不适用

（四） 行业经营性信息分析

√适用 □不适用
详见“公司关于公司未来发展的讨论与分析”中“行业格局和趋势”部分。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

2017 年，公司坚持以旅游供给侧结构性改革为主线，以大力发展全域旅游为抓手，全面推进“走下山、走出去”“二次创业”“旅游+”“一山一水一村一窟”发展战略，各项对外投资工作有序进行。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

报告期内，公司投资 2.4 亿元参与设立黄山赛富旅游文化产业发展基金，合伙协议签署、募资和备案工作已完成，目前该基金已进入实质性运作阶段。详见公司 2017-041、2018-002、2018-003 号公告。

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

募集资金投资项目情况：

黄山风景名胜区北海宾馆环境整治改造项目：根据公司非公开发行股票方案及对部分募投项目节余资金的使用安排，该项目投资额由原计划 28,000 万元调整为 30,166.13 万元。该项目的建设地址位于黄山的核心景区北海景区，由于北海宾馆系黄山景区的历史和标志性建筑之一，备受各方关注，因此公司多方听取社会各界意见与建议，充分做好方案论证，导致报告期该项目推进延后(详见公司于2018年4月12日披露的《公司2017年度募集资金存放与使用情况的专项报告》)。

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

期末按公允价值计量的可供出售金融资产 单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	28,422,000.00	-	28,422,000.00
公允价值	654,300,000.00	-	654,300,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	625,878,000.00	-	625,878,000.00
已计提减值金额	-	-	-

注：期末按公允价值计量的权益工具明细 单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额	
	初始成本	公允价值
华安证券	28,422,000.00	654,300,000.00
合 计	28,422,000.00	654,300,000.00

(六) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

本公司于 2017 年 9 月 7 日与黄山旅游集团签订《股权转让协议》，将持有的玉屏房产 100%股权评估作价 22,404.15 万元转让给黄山旅游集团。截至 2017 年末，上述股权转让事项已完成，详见公司 2017-027 号、2017-030 号、2017-037 号、2017-043 号公告。

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

（1）黄山玉屏客运索道有限责任公司(控股公司)：该公司注册资本为 2,000 万元，本公司持有其 80%股份，主营客运索道运输及工艺美术品销售。截至报告期末，该公司净资产总额为 19,631.47 万元，实现净利润 10,348.16 万元。

（2）黄山太平索道有限责任公司(控股公司)：该公司注册资本为 698 万美元，本公司持有其 70%股份，主营客运索道运输及代办售票餐馆购物服务。截至报告期末，该公司净资产总额为 8153.06 万元，实现净利润 1,063.24 万元。

（3）黄山市花山谜窟旅游开发有限责任公司(控股公司)：该公司于 2000 年 5 月由本公司与黄山市屯溪花山旅游开发有限公司共同投资设立，注册资本 100 万元，其中本公司持有 75%的股权，屯溪花山旅游开发有限公司持有 25%股权。截至报告期末，该公司净资产总额为-1,005.2 万元，花山谜窟公司亏损 12.46 万元。

（4）华安证券股份有限公司(参股公司)：该公司系由安徽省证券公司为主体增资扩股改制而设立的综合类证券公司。2012 年华安证券股份有限公司实施增资方案，其注册资本由原来的 24.05 亿增至 28.31 亿，本公司原始投资成本为 10,000 万元人民币。华安证券股份有限公司本次增资后，本公司持股比例由 4.16%稀释至 3.54%。华安证券于 2016 年 12 月 6 日在上交所上市，本公司持股比例降至 2.76%。报告期，本公司享有投资收益 600 万元，减持华安证券 1000 万股，公司持股比例为 2.49%,对公司当期利润的影响金额为 5,240.34 万元。

（5）长春净月潭游乐有限责任公司(参股公司)：该公司注册资本为 1,000 万元，本公司持有其 20%股份，主营客运索道及相关旅游服务等业务。报告期本公司享有的投资收益为 15.36 万元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

行业格局：旅游业作为一个综合性强、市场化程度高的产业，其面临的竞争日益加剧。一是全国四纵四横高铁网的建立极大缩短了核心景区间的时空距离，游客出游选择增多，区域性景区竞争不断加剧；二是一批大型企业集团纷纷转型切入旅游行业进行投资运营，产业资本的迅速涌入提高了景区估值，加剧了优质旅游资源的竞争态势，提升了外延扩张的成本和难度；三是顺应散客化、个性化、休闲化旅游需求的新型旅游企业大量涌现，给依托目的地经营、以传统观光游产品为主的旅游企业带来新的挑战。

行业趋势：当前及今后一段时期，人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间的矛盾日益显现，旅游发展已经从高速增长阶段转向优质旅游发展阶段。

从产业地位看：在继印发《关于进一步促进旅游投资和消费的若干意见》后，国务院又出台《“十三五”旅游业发展规划》，国家旅游提出“优质旅游”品牌战略，旅游业已融入经济社会发展全局，成为国民经济战略性支柱产业。

从产业环境看：一是旅游需求持续增长，旅游作为可选消费已成为居民的一种生活方式，随着居民可支配收入的提升，居民出游意愿不断增强；二是交通环境持续改善，全国四纵四横高铁建设全力推进，交通网络更加完善，游客出行便利度大幅提升；三是旅游产品不断丰富，度假、休闲旅游产品的推陈出新，新的旅游要素、新的商业模式不断创新，市场活力大幅提升。

从产业结构看：随着旅游消费的不断升级，旅游行业逐步从观光为主到观光与度假、休闲并重的形式转变，从国内到国际的地域拓展，从景点旅游到全域旅游的业态迈进。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

战略目标：公司坚持贯彻实施“走下山、走出去”“旅游+”“一山一水一村一窟”的发展战略，坚持按照“稳准并行、长短结合、内外兼修”的发展思路，加快实施转型发展，奋力推进“二次创业”，努力将公司打造成为“中国一流的综合型旅游上市公司”。

战略路径：在持续深化公司体制机制市场化改革、持续强化旅游产品供给侧改革的基础上，充分利用上市公司的平台优势、景区运营的人才优势以及紧邻长三角的区位优势，加强资本运作、加快外延拓展，通过横向的景区并购和纵向的产业链延伸，破除公司发展瓶颈，培育新的经济增长点：一是从山上走向山下，全力推进“一山一水一村一窟”的业态布局，实现从黄山景点旅游到全域旅游的转变；二是从黄山走向全国，通过控股、参股和合作托管等方式，积极在全省、全国范围储备优质项目；三是从业内走向业外，大力推进旅游+，延长产业链条，实现旅游各板块协调发展。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2018 年是贯彻党的十九大精神的开局之年，是改革开放 40 周年，是决胜全面建成小康社会、实施“十三五”规划承上启下的关键一年，也是黄山旅游“二次创业”聚力攻坚的突破之年，做好 2018 年的工作意义重大。

2018 年公司目标任务为全年接待进山游客 346 万人。为确保实现上述目标，必须坚持六个“聚焦发力”，六个“强力推进”：

（一）聚焦发力“走下山、走出去”，强力推进优势业务横向扩张。景区、酒店、索道、徽菜餐饮等业务板块是黄山旅游的传统优势板块，经过多年经验总结和品牌积淀，已经具备了全面“走下山、走出去”的基础和条件。各业务板块需审时度势，稳健迈出对外扩张步伐。

（二）聚焦发力“旅游+”，强力推进新兴业务纵向拓展。“旅游+”是黄山市今后五年发展的主线之一，也是旅游产业发展的新趋势、新方向，更是黄山旅游加快对外拓展、实现多元发展、做强做优做大的重要抓手，当前重点要全面推进“旅游+小镇”“旅游+电商”“旅游+文旅”“旅游+体育”“旅游+农旅”的项目落地，实现公司转型升级发展。

（三）聚焦发力“一山一水一村一窟”，强力推进供给侧改革。实施旅游供给侧改革，是解决供给侧结构不合理、不平衡，满足需求侧多元化、个性化的重要途径。就公司来说，重点要全力推进“一山一水一村一窟”战略。

（四）聚焦发力“二次创业”，强力推进保障工程建设。一要提速推进五大体系改革、上市公司治理体系改革、试点单位改革，强化改革保障。二要以加快构建与现代企业相适应的人力资源管理体系为目标，强化人力资源保障。三要围绕加快构建符合上市公司规范的现代企业制度的目标，进一步加强预算管控、资产管控、资金管控、核算管控、审计监督、项目管理等。

（五）聚焦发力“优质旅游”，强力推进黄山旅游“品质革命”。我国旅游发展已经从高速增长阶段转向优质旅游发展阶段，其核心就是提升旅游服务品质。围绕实施黄山旅游的“品质革命”，以品牌化为抓手、以多元化为导向、以构建大营销体系为重点，聚力打好营销攻坚战。

（六）聚焦发力“全面从严治党”，强力推进新时代国有企业党的建设。通过贯彻党的十九大精神、加强党对国有企业的领导、落实管党治党主体责任、深入推进作风建设、推进基层党组织标准化建设工作、加强党建带动群团组织建设力度，全面推进国有企业党建工作。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、行业风险

旅游业具有较强的环境相关性和敏感性，与国内外宏观经济走势、自然环境、社会环境关系密切，经济危机、自然灾害、重大疫情或其他不可抗力因素，都可能给公司发展带来局部或全部的风险。

对策：公司将加快外延拓展，逐步拓展旅游相关板块，以避免业务单一而受经济及环境影响。针对各类可能发生的自然灾害及突发事件，公司已建立各种应急及防范机制，以减少不可抗力因素可能带来的损失。

2、市场风险

随着旅游业的不断发展，各地的新景区，新景点不断涌现，市场竞争日趋激烈，给公司带来了竞争压力及酒店业务仍然面临的行业竞争风险。

对策：公司将在不断整合旅游资源的同时完善延伸产业链，大力开展宣传营销，满足不同消费层次游客的需要。

3、管理风险

受气候和游客习惯影响，公司经营业务有淡旺季之分。公司各业务板块存在地域和业务上的分散性，管理跨度和幅度较大，客观上存在一定的经营管理风险。

对策：进一步完善公司法人治理结构，建立健全科学的经营管理制度、绩效考核机制及薪酬分配机制；进一步强化人才引进和培训，注重培养懂经营、懂管理、勤奋敬业的管理团队。

4、其他风险

根据中国《企业会计准则》的规定，部分符合条件的金融资产应当以市价为基础确定公允价值，这些金融资产公允价值的变动可能加大公司股东权益和净资产收益率等变动幅度；十三届全国人大一次会议政府工作报告提出“降低重点国有景区门票价格”，景区门票存在降价的可能。

对策：公司将积极合理调配现有资源，加快全域旅游发展步伐，加快景区二次消费项目建设，致力推动景区由门票经济向产业经济转型，提高区域内旅游综合收入水平，确保公司平稳运营。

（五） 其他

□适用 √不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

□适用 √不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》等有关监管要求，公司于 2012 年 8 月 8 日召开的五届六次董事会会议和 8 月 28 日召开的 2012 年第一次临时股东大会修订了《公司章程》，明确了现金分红政策：公司可以采取现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利。有条件的情况下公司可以进行中期利润分配。公司连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

报告期，公司严格按照《公司章程》的规定执行现金分红政策，公司 2016 年度股东大会审议通过了 2016 年度利润分配方案并已实施完毕。公司 2016 年度利润分配实施公告刊登于 2017 年 6 月 20 日《上海证券报》、《香港商报》及上海证券交易所网站。

今后，公司将按照相关文件规定，结合公司实际情况，制定出科学、持续、稳定的分红政策，积极回报投资者。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红	每 10 股送	每 10 股派	每 10 股转	现金分红的	分红年度合并报	占合并报表中

年度	红股数（股）	息数(元)（含税）	增数（股）	数额（含税）	表中归属于上市公司普通股股东的净利润	归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2017 年	0	2.4	0	179,352,000	414,060,459.87	43.32
2016 年		1.9		141,987,000	352,106,034.13	40.33
2015 年		1.8	5	89,676,000	295,790,789.34	30.32

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	解决同业竞争	黄山旅游	与黄山旅游集团重新规范同业竞争承诺事项	2019 年底前退出。现已兑现承诺。	是	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

√已达到 □未达到 □不适用

公司定向增发募投项目玉屏索道公司 2017 年内达到预计效益，具体内容见公司 2018 年 4 月 12 日披露的募集资金年度存放与使用情况的专项报告。

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一） 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

√适用 □不适用

2018 年 4 月 10 日，公司六届董事会第三十六次会议、六届监事会第二十三次会议分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》。会计政策变更原因及影响如下：

2017 年 4 月 28 日，财政部印发了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号—政府补助》，该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述 2 项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号—政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对 2016 年的报表项目影响如下：

项　　目	变更前（元）	变更后（元）
资产处置收益		-3,276,650.75
营业外收入	10,654,775.77	10,644,208.16
营业外支出	7,767,273.49	4,480,055.13

（二）　公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用　√不适用

（三）　与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用　√不适用

（四）　其他说明

□适用　√不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元　币种：人民币

	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）
境内会计师事务所报酬	90
境内会计师事务所审计年限	12 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）	20

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司继续聘任华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司会计师事务所。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明
□适用 √不适用

七、面临暂停上市风险的情况

（一） 导致暂停上市的原因

□适用 √不适用

（二） 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

八、面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

九、破产重整相关事项

□适用 √不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

□适用 √不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一） 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

（二） 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况
□适用 √不适用

其他说明
□适用 √不适用

员工持股计划情况
□适用 √不适用

其他激励措施
□适用 √不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

本公司于 2017 年 9 月 7 日与黄山旅游集团签订《股权转让协议》，将持有的玉屏房产 100%股权评估作价 22,404.15 万元转让给黄山旅游集团。截至 2017 年末，上述股权转让事项已完成，详见公司 2017-027 号、2017-030 号、2017-037 号、2017-043 号公告。

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他

□适用 √不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

□适用 √不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

(1).委托理财总体情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2).单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3).委托理财减值准备

□适用 √不适用

2、 委托贷款情况

(1).委托贷款总体情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2).单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3).委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3、 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十六、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

太平湖项目：报告期，标的公司完成股权交割并正式接管，有序推进接管后标的公司的运营事项。
宏村项目：报告期，公司继续与中坤集团商谈，稳妥推进宏村景区股权并购事项。
公司债项目：2016 年 10 月，公司拟发行公司债方案已经中国证监会核准批复。报告期内，鉴于国内债券市场已发生较大变化，再者，公司现有资金充裕，经公司 2017 年第二次临时股东大会决议，决定终止本次公司债券发行工作。

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

报告期内，公司结合自身实际，制定了实施方案，对黄山市黄山区焦村镇山河村有发展意愿、有发展能力、有发展基础（简称“三有”）的低保贫困户和一般贫困户开展多渠道、全覆盖帮扶，同时对建档立卡档案内其它贫困户（共 31 户，财政兜底的五保户除外），进行结对帮扶，实现了 2017 年山河村实现村出列、户脱贫。

2. 年度精准扶贫概要

1、公司领导多次赴扶贫点开展扶贫慰问，深入帮扶对象家里，开展扶贫慰问，并送上生活用品和慰问金；2、出资 20 万元扶持村级集体经济项目——60KW 光伏电站建设项目；3、所属经营单位各党支部迅速行动，分别带领支部党员到山河村调研走访贫困户，了解贫困户人员构成、收入来源、致贫原因和家庭需求等情况，并根据实际情况为贫困户制定帮扶计划，送上帮扶物资和资金，开展力所能及的帮扶活动。

3. 精准扶贫成效

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1.资金	21.55
2.物资折款	1.32
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	23
二、分项投入	
1.产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	□ 农林产业扶贫 □ 旅游扶贫 □ 电商扶贫 □ 资产收益扶贫 √ 科技扶贫 □ 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	2
1.3 产业扶贫项目投入金额	10
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	31
2.转移就业脱贫	

其中：2.1 职业技能培训投入金额	0
2.2 职业技能培训人数（人/次）	2
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数(人)	6
3.易地搬迁脱贫	
其中：3.1 帮助搬迁户就业人数（人）	0
4.教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	0.8
4.2 资助贫困学生人数（人）	16
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	0.32
5.健康扶贫	
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	0
6.生态保护扶贫	
其中：6.1 项目名称	□ 开展生态保护与建设 □ 建立生态保护补偿方式 □ 设立生态公益岗位 √ 其他
6.2 投入金额	0
7.兜底保障	
其中：7.1 帮助“三留守”人员投入金额	0
7.2 帮助“三留守”人员数（人）	0
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	1.57
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	31
8.社会扶贫	
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	0
8.2 定点扶贫工作投入金额	0
8.3 扶贫公益基金	0
9.其他项目	
其中：9.1.项目个数（个）	0
9.2.投入金额	0
9.3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	0
9.4.其他项目说明	结对共建、慰问等
三、所获奖项（内容、级别）	

4. 后续精准扶贫计划

2018 年，公司将按照既定的扶贫工作方案，执行以下计划：

（一）面对新形势，适应新要求，谋求新发展。不折不扣地贯彻实施上级关于精准扶贫的战略部署，大力宣传中央、省、市、县扶贫和有关惠农支农强农政策，让贫困群众切实感受到党的温暖；帮助贫困户树立自强自立理念，增强全面建成小康社会的信心和决心。

（二）对重点帮扶贫困户，侧重“造血改造”，积极配合驻村干部履行主体责任，通过大力开展农村集体经济组织建设、光伏发电项目投产、特色农副产品加工销售、旅游服务业深化、农家乐经营等手段，集中力量予以扶持，做到精准帮扶、精准脱贫。继续巩固建档立卡贫困户的扶贫成效，确保返贫率 0%。

（三）积极帮助和对接产业开发、小额信贷、医疗保险、易地搬迁、教育免费及补助等方面优惠政策，为帮扶对象争取专项扶贫、行业扶贫、社会扶贫等方面的扶持政策。

（四）在其他帮扶单位共同努力下，结合山河村贫困户实际情况，努力培养一批典型。

（二） 社会责任工作情况

□适用 √不适用

（三） 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

□适用 √不适用

2. 重点排污单位之外的公司

□适用 √不适用

3. 其他说明

□适用 √不适用

（四） 其他说明

□适用 √不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

□适用 √不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

□适用 √不适用

(三) 报告期转债变动情况

□适用 √不适用

报告期转债累计转股情况

□适用 √不适用

(四) 转股价格历次调整情况

□适用 √不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

□适用 √不适用

(六) 转债其他情况说明

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、 普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、 普通股股份变动情况表

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)

一、有限售条件股份	29,659.5	39.69				-29,659.5	-29,659.5	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	29,659.5	39.69				-29,659.5	-29,659.5	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	45,070.5	60.31				29,659.5	29,659.5	74,730	100
1、人民币普通股	21,670.5	29				29,659.5	29,659.5	51,330	68.69
2、境内上市的外资股	23,400	31.31						23,400	31.31
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	74,730	100						74,730	100

2、 普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

黄山旅游集团有限公司所持本公司限售股已于 2017 年 2 月 14 日公告申请上市流通，详见公司 2017-001 号公告。至此，本公司股票实现全流通。

3、 普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

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
黄山旅游集团	296,595,000	296,595,000		0		2017 年 2 月 17 日
合计	296,595,000	296,595,000		0	/	/

二、证券发行与上市情况

(一)截至报告期内证券发行情况

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

(二)公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

(三)现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	43,145
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	48,335

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
黄山旅游集团有限公司	0	296,595,750	39.69	0	无		国有法人
GREENWOODS CHINA ALPHA MASTER FUND	-8,705,370	13,635,007	1.82	0	未知		其他
VALUE PARTNERS CLASSIC FUND	13,274,962	13,331,662	1.78	0	未知		其他
科威特政府投资局－自有资金	0	10,212,938	1.37	0	未知		其他
Golden China Master Fund	0	9,492,785	1.27	0	未知		其他
五道口创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,701,056	8,819,756	1.18	0	未知		其他
GAOLING FUND,L.P.	0	6,169,215	0.83	0	未知		其他
PINPOINT CHINA FUND	5,273,738	5,273,738	0.71	0	未知		其他
TFW FUND	5,040,760	5,040,760	0.67	0	未知		其他
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	424,314	4,849,093	0.65	0	未知		其他

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
黄山旅游集团有限公司	296,595,750	人民币普通股	296,595,750
GREENWOODS CHINA ALPHA MASTER FUND	13,635,007	境内上市外资股	13,635,007
VALUE PARTNERS CLASSIC FUND	13,331,662	境内上市外资股	13,331,662
科威特政府投资局－自有资金	10,212,938	人民币普通股	10,212,938
Golden China Master Fund	9,492,785	境内上市外资股	9,492,785
五道口创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,819,756	人民币普通股	8,819,756
GAOLING FUND,L.P.	6,169,215	境内上市外资股	6,169,215
PINPOINT CHINA FUND	5,273,738	境内上市外资股	5,273,738
TFW FUND	5,040,760	境内上市外资股	5,040,760
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	4,849,093	境内上市外资股	4,849,093

上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，国有法人股东黄山旅集团与其余 9 名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 公司前 10 名无限售条件股东中，GREENWOODS CHINA ALPHA MASTER FUND 与 Golden China Master Fund 属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知其余无限售条件股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

□适用 √不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	黄山旅游集团有限公司
单位负责人或法定代表人	叶正军
成立日期	1999 年 6 月 15 日
主要经营业务	旅游服务接待、餐饮娱乐、旅游商品、酒店管理、风景资源管理、旅行社管理；广告业、房地产开发、交通运输业、国内贸易业；引进外资咨询服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内没有控股和参股其他境内外上市公司股权。

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

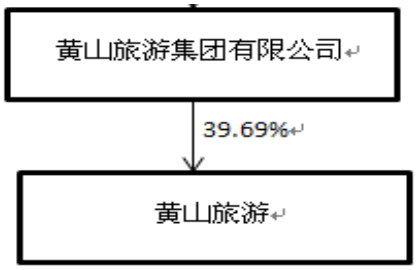
□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1　法人

√适用 □不适用

名称	黄山市国有资产监督管理委员会

2　自然人

□适用 √不适用

3　公司不存在实际控制人情况的特别说明

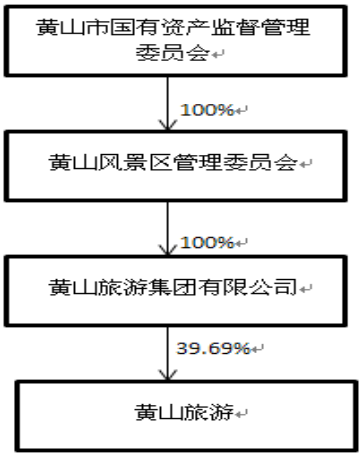
□适用　√不适用

4　报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用　√不适用

5　公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用　□不适用



6　实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用　√不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用　√不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

□适用 √不适用

六、股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

第七节　优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节　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

√适用 □不适用

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	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
叶正军	董事长	男	56	2016 年 1 月 19 日	2018 年 4 月 16 日					45.93	否
章德辉	副董事长、总裁	男	49	2016 年 1 月 19 日	2018 年 4 月 16 日					45.26	否
裴　斌	董事	男	52	2017 年 5 月 26 日	2018 年 4 月 16 日					39.08	否
黄世稳	董事	男	47	2014 年 10 月 17 日	2018 年 4 月 16 日						是
孙　峻	董事副总裁	男	45	2016 年 12 月 27 日	2018 年 4 月 16 日					38.46	否
黄攸立	独立董事	男	62	2014 年 10 月 17 日	2018 年 4 月 16 日					5	否
王　烨	独立董事	男	47	2014 年 10 月 17 日	2018 年 4 月 16 日					5	否
章锦河	独立董事	男	47	2014 年 10 月 17 日	2018 年 4 月 16 日					5	否
方卫东	监事长	男	50	2016 年 12 月 27 日	2018 年 4 月 16 日						是
高　焱	监事	女	47	2016 年 5 月 26 日	2018 年 4 月 16 日					22.5	否
姚文华	职工监事	男	44	2014 年 10 月 17 日	2018 年 4 月 16 日					12.5	否
汤石男	总裁助理	男	44	2015 年 5 月 5 日	2018 年 4 月 16 日					55.43	否
王　坤	总裁助理	男	34	2015 年 5 月 5 日	2018 年 4 月 16 日					32.58	否
丁　维	总裁助理、董秘	男	32	2015 年 5 月 5 日	2018 年 4 月 16 日					32.34	否
赵　晖	总裁助理	男	54	2016 年 12 月 23 日	2018 年 4 月 16 日					32.18	否
合计									/	371.26	/

姓名	主要工作经历
叶正军	曾任黄山市黄山区委副书记、区长，黄山市黄山区委书记、太平湖风景区管委会党委第一书记，黄山风景区管委会副主任、党委副书记，本公司副董事长、总裁，黄山旅游集团有限公司总裁。现任黄山市人大副主任，本公司董事长。
章德辉	曾任黄山市财政局办公室主任、外事财务科（金融科）科长，黄山市旅游局副局长，黄山市旅游委员会副主任，黄山市黟县县委常委、副县

	长，黄山市市政府副秘书长，黄山市徽文化产业投资有限公司总经理。现任本公司党委书记、第六届董事会副董事长、总裁。
裴　斌	曾任徽州师范学校教师， 黄山市委组织部干部二科科长，黄山市祁门县县委常委、组织部部长，黄山风景区管委会政治处副主任、调研员。现任本公司党委副书记、纪委书记、第六届董事会董事。
黄世稳	曾任黄山国际旅游休闲中心副总经理，本公司企业发展部副经理、总经理办公室副主任、行政管理中心总监。现任黄山旅游集团有限公司常务副总裁、本公司第六届董事会董事。
孙　峻	曾任黄山市旅游局办公室主任，市场开发处处长、人事教育处处长，黄山市委办公厅秘书处处长，黄山市委督 查室副主任，黄山市委办公厅副主任。现任本公司第六届董事会董事、副总裁。
黄攸立	现任中国科学技术大学 MPA 中心主任，副教授。兼任安徽省行为科学研究会秘书长，国元证券股份有限公司人力资源管理顾问，本公司第六届董事会独立董事。
王　烨	曾任安徽财经大学会计学教授、 财务管理系主任、校学术带头人。现系南京审计大学会计学教授、硕士生导师，山西财经大学博士生导师，本公司第六届董事会独立董事。
章锦河	现任南京大学国土资源与旅游学系主任，兼任江苏省旅游学会执行会长，中国地理学会旅游地理专业委员会秘书长，中国地理学会青年地理学家工作委员会副主任，本公司第六届董事会独立董事。
方卫东	曾任黄山管委会园林处办公室会计主管、副主任，黄山风景区博物馆副馆长、馆长，黄山管委会经济发展局企业财务科科长。现任黄山旅游集团有限公司纪委书记、本公司第六届监事会主席。
高　焱	曾任本公司云谷山庄副总经理、华山宾馆副总经理，徽商故里副总经理、总经理。现任本公司西海饭店总经理。
姚文华	曾任本公司黄山玉屏客运索道有限责任公司技术运营部技术负责人，本公司黄山云谷索道分公司技术运行部技术负责人。现任本公司云谷索道分公司副总经理、本公司第六届监事会职工监事。
汤石男	曾任黄山狮林大酒店人事行政部经理，屯溪徽商故里大酒店副总经理。现任徽商故里文化发展集团有限公司总经理，本公司总裁助理。
王　坤	曾任狮林大酒店人事行政部经理，本公司市场营销中心策划部经理，合肥徽商故里总经理。现任本公司总裁助理。
丁　维	曾任本公司董事会办公室员工，投资发展中心战略主办，其间在本公司旅行社管理公司挂职锻炼。现任本公司总裁助理、董事会秘书。
赵　晖	曾任黄山市农业局副科长，休宁县万安区副区长，黄山市中国旅行社总经理助理，本公司泛旅实业公司总经理，黄山市花山谜窟旅游开发有限责任公司总经理，本公司市场营销中心总监。现任本公司总裁助理。

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、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
叶正军	黄山旅游集团有限公司	总裁	2016 年 1 月 19 日	2018 年 3 月 22 日
黄世稳	黄山旅游集团有限公司	常务副总裁	2018 年 3 月 22 日	
方卫东	黄山旅游集团有限公司	纪委书记	2016 年 7 月 18 日	

(二) 在其他单位任职情况

□适用 √不适用

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	在公司领取报酬的董事、监事的报酬经公司董事会审议，并获股东大会批准生效。公司高级管理人员报酬由董事会薪酬与考核委员会制定方案提交董事会审议批准后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董监高人员年度报酬按公司所在省、市人事劳动部门有关工资管理和等级标准的规定以及公司管理层业绩考核制度核发。独立董事报酬由公司董事会审议通过后提交股东大会批准执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见第八节董事、监事、高级管理人员和员工情况中的：一、持股变动及报酬情况：(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表。
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	报告期内，公司董事、监事和高级管理人员薪酬总计 371.26 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
裴斌	董事	选举	工作需要

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

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	118
主要子公司在职员工的数量	2,884
在职员工的数量合计	3,002
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	341
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,973
销售人员	301
技术人员	362
财务人员	208
行政人员	158
合计	3,002
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	407
大专	584
中专及以下	2,011
合计	3,002

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

总体按照“统一架构、分层管理、集中核算”的管理办法执行。

1、统一架构：公司制定统一的《职级薪酬架构表》，全体员工的工资均须按照此表设置的标准定级定档。

2、分层管理：经营管理岗位人员岗位工资由公司统一制定，基层岗位人员的岗位工资可由单位结合市场情况，在年度工资预算内根据公司薪酬架构表自行制定

3、集中核算：公司集中核算和统一发放薪酬。经营单位按规定提供相关数据，人力资源中心根据薪酬管理制度审核确定月度或年度应发放的薪酬，财务管理中心根据人力资源中心提供的数据复核发放。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

1、党建和纪检培训。主要开展党的理论知识，党的历史、党的路线、方针、政策以及国家法律法规、党务纪检业务等学习教育。

2、五大体系改革宣贯培训。主要开展绩效考核、预算、组织架构、采购、企业 ERP 等相关对标现代企业管理培训。

3、组织“黄山旅游大讲堂”培训。举办企业内部控制、企业治理与组织变革、企业价值创造等培训。

4、开展“黄山旅游财智 e 学堂”培训。面向基层财务人员、中层财务经理、分管财务的经营管理人员举办在线远程教育，增强财务人员的综合素质和业务水平。

5、在线学习和网络教育。组织公司中高层经营管理人员参加安徽省干部教育在线学习，完成规定学分，同时，组织公司专业技术人员参加继续教育学习。

6、各板块专业和技能培训。组织营销、饭店、索道等专业部门，赴千岛湖、上海旅专、芜湖机电学院等地脱产学习，开阔视野。

7、入职和在岗学习。组织各单位开展售检票、餐厅客房、导游服务、烹饪等岗位和服务技能提升，以及公司概况和企业文化、规章制度、安全卫生、礼仪形象等入职培训。

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

七、其他

□适用 √不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

2017 年，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构、促进公司规范运作，公司法人治理结构符合《上市公司治理准则》的要求。目前公司法人治理结构状况与证监会有关公司治理的要求不存在差异。

报告期内，公司修订了《公司章程》，同时制定了《公司高级管理人员年度绩效考核办法》、《累积投票制实施细则》，董事会依照法定程序增补了董事，聘任了部分高级管理人员。

报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人及外部信息使用人管理制度》。

报告期内，公司未出现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年年度股东大会	2017 年 5 月 26 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn	2017 年 5 月 27 日
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 9 月 25 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn	2017 年 9 月 26 日
2017 年第二次临时股东大会	2017 年 11 月 10 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn	2017 年 11 月 11 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

公司 2017 年召开一次股东大会和两次临时股东大会,三次会议全部议案均审议通过。

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
叶正军	否	11	11	10	0	0	否	3

章德辉	否	11	11	10	0	0	否	3
裴　斌	否	9	9	9	0	0	否	1
黄世稳	否	11	11	10	0	0	否	3
孙　峻	否	11	11	10	0	0	否	2
黄攸立	是	11	11	11	0	0	否	2
章锦河	是	11	11	11	0	0	否	0
王　烨	是	11	11	11	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明
□适用 √不适用

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	10
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

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，存在异议事项的，应当披露具体情况

□适用 √不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

□适用 √不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划
√适用 □不适用

根据中国证监会《上市公司监管指引第 4 号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》等相关要求，为确保公司与控股股东黄山旅游集团有限公司在地产业务方面不存在同业竞争，公司已于 2014 年 4 月 30 日公开承诺将于 2019 年 12 月 31 日前逐步退出房地产业务，强化旅游主业发展。该事项详见公司刊登于《上海证券报》、《香港商报》及上海证券交易所网站公司临 2014-011 公告。

公司分别于 2014 年 9 月 1 日和 10 月 17 日召开董事会会议和临时股东大会会议，审议通过了《关于解决公司房地产业务同业竞争的议案》，对公司不与集团公司整合房地产业务的主要原因以及避免或消除未来房地产业务同业竞争的承诺与措施进行了明确并公告。该事项详见公司刊登于《上海证券报》、《香港商报》及上海证券交易所网站公司临 2014-015、临 2014-027 公告。

2017 年 9 月 7 日和 9 月 25 日，公司先后召开董事会会议和临时股东大会，审议通过了《关于协议转让全资子公司玉屏房产 100%股权及签署<股权转让协议>的议案》。截至 2017 年末，上述股权转让已完成，公司同业竞争事项已解决。

七、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

√适用 □不适用

报告期内，公司制定了《高级管理人员年度绩效考核办法》，通过标准绩效指标、致胜利润指标和基准指标对公司高管进行考核，详见公司于 2017 年 4 月 14 日在指定媒体披露的考核办法。

八、是否披露内部控制自我评价报告

√适用 □不适用

详见公司 2018 年 4 月 12 日披露的《黄山旅游 2017 年内部控制评价报告》。

报告期内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

报告期，公司聘请华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了关于《公司内部控制审计报告》（会审字 2018[1660]号）。该报告全文详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

□适用 √不适用

第十节 公司债券相关情况

□适用 √不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

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）注册会计师廖传宝、徐林审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

会审字[2018]1659 号

审 计 报 告

黄山旅游发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了黄山旅游发展股份有限公司（以下简称黄山旅游）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了黄山旅游 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于黄山旅游，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

1. 事项描述

黄山旅游的收入主要由园林开发收入、索道缆车业务收入、酒店客房餐饮服务收入和旅行社旅游服务收入构成。2017年度黄山旅游营业收入为178,390.68万元，由于营业收入是公司关键业绩指标之一，营业收入确认可能存在金额确认不准确或计入不恰当的会计期间等固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对收入认定实施的相关程序包括：

（1）对黄山旅游的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对 关键控制点执行了控制测试。

（2）执行分析性程序，结合收入类型以及业务数据，对营业收入以及毛利率实施分析程序，判断本期收入金额是否异常。

（3）复核收入确认的会计政策及具体方法是否正确且一贯得到执行。

（4）通过对比业务系统与财务系统数据，确认是否一致。

（5）通过采取抽样方式，检查与销售收入相关的支持性文件，测试销售收入的发生性认定；检查资产负债表日前后确认的销售收入，通过检查支持性文件，测试销售收入的截止和完整性认定。

通过执行如上程序，我们未发现收入确认存在异常情形。

四、其他信息

黄山旅游管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括黄山旅游 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估黄山旅游的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算黄山旅游、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督黄山旅游的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对黄山旅游持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致黄山旅游不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就黄山旅游中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少

数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

华普天健会计师事务所　　中国注册会计师：
（特殊普通合伙）　　（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

2018年4月10日

二、财务报表

合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：黄山旅游发展股份有限公司

单位:元　币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		659,177,473.18	1,031,820,702.94
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			56,280.00
应收账款		62,413,452.45	39,249,445.53
预付款项		21,927,961.45	21,534,812.14
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		637,494,454.88	26,602,496.44
买入返售金融资产			
存货		22,224,726.68	784,113,543.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		829,823,188.53	41,243,110.74
流动资产合计		2,233,061,257.17	1,944,620,391.66
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		676,853,923.77	1,277,553,923.77
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资		11,047,838.11	8,919,371.49
投资性房地产			
固定资产		1,689,203,911.28	1,754,877,640.17
在建工程		24,092,428.09	11,074,600.16
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		70,740,598.59	74,525,624.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		44,480,758.55	57,563,392.19
递延所得税资产		20,528,050.00	19,311,779.79
其他非流动资产		8,374,812.57	5,665,364.51
非流动资产合计		2,545,322,320.96	3,209,491,696.46
资产总计		4,778,383,578.13	5,154,112,088.12
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款		99,658,234.42	132,962,006.19
预收款项		20,024,111.81	176,798,020.44
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		72,137,504.72	66,879,947.94
应交税费		93,059,530.78	101,710,718.13
应付利息			
应付股利		23,567,073.17	21,701,602.26
其他应付款		94,394,865.51	115,282,407.69
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		402,841,320.41	615,334,702.65
非流动负债：			
长期借款		2,624,580.00	2,624,580.00
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			4,380,787.00
递延收益		28,662,857.65	22,356,154.47
递延所得税负债		141,075,000.00	288,750,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		172,362,437.65	318,111,521.47
负债合计		575,203,758.06	933,446,224.12
所有者权益			
股本		747,300,000.00	747,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		502,338,672.80	344,546,312.55
减：库存股			
其他综合收益		469,408,500.00	917,565,000.00
专项储备			
盈余公积		347,529,710.80	307,962,662.07
一般风险准备			
未分配利润		2,072,403,897.05	1,839,897,485.91
归属于母公司所有者权益合计		4,138,980,780.65	4,157,271,460.53
少数股东权益		64,199,039.42	63,394,403.47
所有者权益合计		4,203,179,820.07	4,220,665,864.00
负债和所有者权益总计		4,778,383,578.13	5,154,112,088.12

法定代表人：叶正军 主管会计工作负责人：丁维 会计机构负责人：吴胜

母公司资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位:黄山旅游发展股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		576,950,170.73	815,547,519.97
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		23,243,193.90	16,053,304.87
预付款项		6,001,997.32	3,881,711.30
应收利息			
应收股利			
其他应收款		913,243,518.30	964,358,585.97
存货		13,085,509.32	13,047,327.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		820,103,648.05	46,751.50

流动资产合计		2,352,628,037.62	1,812,935,201.06
非流动资产：			
可供出售金融资产		676,853,923.77	1,277,553,923.77
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		196,007,721.17	435,497,774.71
投资性房地产			
固定资产		1,302,335,895.66	1,335,983,979.60
在建工程		14,055,244.76	4,037,438.13
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		66,004,637.96	68,749,430.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,121,188.53	27,857,427.09
递延所得税资产		18,682,411.65	13,747,350.75
其他非流动资产		2,508,408.48	
非流动资产合计		2,297,569,431.98	3,163,427,324.15
资产总计		4,650,197,469.60	4,976,362,525.21
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款		38,842,222.90	62,329,598.93
预收款项		6,861,303.12	5,674,339.50
应付职工薪酬		61,117,521.54	53,841,532.19
应交税费		62,835,905.09	62,310,699.66
应付利息			
应付股利			
其他应付款		258,931,986.45	255,735,603.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		428,588,939.10	439,891,774.25
非流动负债：			
长期借款		2,624,580.00	2,624,580.00
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			4,380,787.00
递延收益		20,717,414.36	13,092,335.12

递延所得税负债		141,075,000.00	288,750,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		164,416,994.36	308,847,702.12
负债合计		593,005,933.46	748,739,476.37
所有者权益：			
股本		747,300,000.00	747,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		358,114,180.49	358,114,180.49
减：库存股			
其他综合收益		469,408,500.00	917,565,000.00
专项储备			
盈余公积		345,496,575.99	305,929,527.26
未分配利润		2,136,872,279.66	1,898,714,341.09
所有者权益合计		4,057,191,536.14	4,227,623,048.84
负债和所有者权益总计		4,650,197,469.60	4,976,362,525.21

法定代表人：叶正军 主管会计工作负责人：丁维 会计机构负责人：吴胜

合并利润表

2017 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		1,783,906,774.03	1,669,335,602.26
其中：营业收入		1,783,906,774.03	1,669,335,602.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,274,481,893.13	1,185,339,501.39
其中：营业成本		880,660,138.51	825,903,867.63
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			
税金及附加		35,584,158.49	41,218,978.18
销售费用		27,511,671.43	19,460,695.92
管理费用		309,739,883.32	286,441,896.73
财务费用		-4,732,303.34	6,605,753.10
资产减值损失		25,718,344.72	5,708,309.83
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）		87,883,704.57	23,497,302.37

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		547,031.99	-886,091.52
资产处置收益（损失以“－”号填列）		46,440.00	-3,276,650.75
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		7,363,131.55	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		604,718,157.02	504,216,752.49
加：营业外收入		4,043,353.00	10,644,208.16
减：营业外支出		11,012,887.48	4,480,055.13
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		597,748,622.54	510,380,905.52
减：所得税费用		159,316,453.55	135,246,741.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		438,432,168.99	375,134,163.68
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		438,432,168.99	375,134,163.68
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.少数股东损益		24,371,709.12	23,028,129.55
2.归属于母公司股东的净利润		414,060,459.87	352,106,034.13
六、其他综合收益的税后净额		-448,156,500.00	917,565,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-448,156,500.00	917,565,000.00
（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		-448,156,500.00	917,565,000.00
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		-448,156,500.00	917,565,000.00
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		-9,724,331.01	1,292,699,163.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		-34,096,040.13	1,269,671,034.13
归属于少数股东的综合收益总额		24,371,709.12	23,028,129.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.55	0.47
（二）稀释每股收益(元/股)		0.55	0.47

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元,上期被合并方实现的净利润为：0 元。
法定代表人：叶正军 主管会计工作负责人：丁维 会计机构负责人：吴胜

母公司利润表

2017 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		921,368,721.38	888,095,692.51
减：营业成本		348,004,467.58	350,226,218.64
税金及附加		22,974,511.64	29,107,639.79
销售费用		10,145,388.02	779,004.22
管理费用		219,090,808.22	200,348,864.47
财务费用		-29,767,732.92	-21,875,492.62
资产减值损失		18,940,412.98	1,370,559.68
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）		200,119,795.38	105,939,523.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		507,110.46	-475,457.16
资产处置收益（损失以“－”号填列）		46,440.00	-3,224,469.43
其他收益		2,116,934.66	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		534,264,035.90	430,853,952.81
加：营业外收入		2,396,001.01	5,824,106.47
减：营业外支出		10,678,709.59	4,455,833.87
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		525,981,327.32	432,222,225.41
减：所得税费用		106,269,340.02	87,452,079.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		419,711,987.30	344,770,145.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		419,711,987.30	344,770,145.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-448,156,500.00	917,565,000.00
（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		-448,156,500.00	917,565,000.00
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		-448,156,500.00	917,565,000.00
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		-28,444,512.70	1,262,335,145.43
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：叶正军 主管会计工作负责人：丁维 会计机构负责人：吴胜

合并现金流量表

2017 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		1,910,431,772.48	1,855,520,744.12
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		376,618,214.03	365,317,450.56
经营活动现金流入小计		2,287,049,986.51	2,220,838,194.68
购买商品、接受劳务支付的现金		593,257,780.67	638,777,608.83
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		322,098,546.48	305,319,482.32
支付的各项税费		249,929,633.49	217,978,455.64
支付其他与经营活动有关的现金		510,378,168.26	571,789,307.25
经营活动现金流出小计		1,675,664,128.90	1,733,864,854.04
经营活动产生的现金流量净额		611,385,857.61	486,973,340.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,563,029,245.28	271,000,000.00
取得投资收益收到的现金		17,216,471.92	24,309,994.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,560.00	22,606.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,314,690.24	
收到其他与投资活动有关的现金		8,293,724.48	5,258,282.10

投资活动现金流入小计		1,608,929,691.92	300,590,883.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,283,759.30	52,488,461.82
投资支付的现金		2,292,450,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,595,239.06
支付其他与投资活动有关的现金			297,606.25
投资活动现金流出小计		2,429,733,759.30	54,381,307.13
投资活动产生的现金流量净额		-820,804,067.38	246,209,576.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			30,000,000.00
取得借款收到的现金			
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
偿还债务支付的现金			300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		163,224,162.75	141,338,276.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		21,701,602.26	40,927,353.90
支付其他与筹资活动有关的现金			6,863,845.05
筹资活动现金流出小计		163,224,162.75	448,202,121.71
筹资活动产生的现金流量净额		-163,224,162.75	-418,202,121.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-857.24	-5,421.01
五、现金及现金等价物净增加额		-372,643,229.76	314,975,373.99
加：期初现金及现金等价物余额		1,031,820,702.94	716,845,328.95
六、期末现金及现金等价物余额		659,177,473.18	1,031,820,702.94

法定代表人：叶正军 主管会计工作负责人：丁维 会计机构负责人：吴胜

母公司现金流量表

2017 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		962,908,061.63	924,618,295.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		369,796,855.78	471,588,550.60
经营活动现金流入小计		1,332,704,917.41	1,396,206,845.99
购买商品、接受劳务支付的现金		174,448,921.20	178,526,122.42
支付给职工以及为职工支付的现金		232,877,190.32	221,510,641.37
支付的各项税费		159,455,564.97	127,508,998.09
支付其他与经营活动有关的现金		365,895,431.62	476,538,144.87

经营活动现金流出小计		932,677,108.11	1,004,083,906.75
经营活动产生的现金流量净额		400,027,809.30	392,122,939.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,696,070,745.28	265,000,000.00
取得投资收益收到的现金		105,791,503.64	106,414,981.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,200.00	5,963.50
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		7,411,810.05	3,437,253.10
投资活动现金流入小计		1,809,327,258.97	374,858,197.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,479,936.57	23,642,303.32
投资支付的现金		2,201,950,000.00	120,000,000.00
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		2,306,429,936.57	143,642,303.32
投资活动产生的现金流量净额		-497,102,677.60	231,215,894.35
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			
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			
偿还债务支付的现金			300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,522,560.49	100,415,683.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		141,522,560.49	400,415,683.70
筹资活动产生的现金流量净额		-141,522,560.49	-400,415,683.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		79.55	-5,354.81
五、现金及现金等价物净增加额		-238,597,349.24	222,917,795.08
加：期初现金及现金等价物余额		815,547,519.97	592,629,724.89
六、期末现金及现金等价物余额		576,950,170.73	815,547,519.97

法定代表人：叶正军 主管会计工作负责人：丁维 会计机构负责人：吴胜

合并所有者权益变动表

2017 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	747,300,000.00				344,546,312.55		917,565,000.00		307,962,662.07		1,839,897,485.91	63,394,403.47	4,220,665,864.00
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	747,300,000.00				344,546,312.55		917,565,000.00		307,962,662.07		1,839,897,485.91	63,394,403.47	4,220,665,864.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					157,792,360.25		-448,156,500.00		39,567,048.73		232,506,411.14	804,635.95	-17,486,043.93
（一）综合收益总额							-448,156,500.00				414,060,459.87	24,371,709.12	-9,724,331.01
（二)所有者投入和减少资本					157,792,360.25								157,792,360.25
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					157,792,360.25								157,792,360.25

（三）利润分配									39,567,048.73		-181,554,048.73	-23,567,073.17	-165,554,073.17
1．提取盈余公积									39,567,048.73		-39,567,048.73		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-141,987,000.00	-23,567,073.17	-165,554,073.17
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													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	747,300,000.00				502,338,672.80		469,408,500.00		347,529,710.80		2,072,403,897.05	64,199,039.42	4,203,179,820.07

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	498,200,000.00				593,646,312.55				273,485,647.53		1,611,944,466.32	32,365,482.43	3,009,641,908.83
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	498,200,000.00				593,646,312.55				273,485,647.53		1,611,944,466.32	32,365,482.43	3,009,641,908.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	249,100,000.00				-249,100,000.00		917,565,000.00		34,477,014.54		227,953,019.59	31,028,921.04	1,211,023,955.17
（一）综合收益总额							917,565,000.00				352,106,034.13	23,028,129.55	1,292,699,163.68
（二）所有者投入和减少资本												29,702,393.75	29,702,393.75
1．股东投入的普通股												29,702,393.75	29,702,393.75
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									34,477,014.54		-124,153,014.54	-21,701,602.26	-111,377,602.26
1．提取盈余公积									34,477,014.54		-34,477,014.54		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-89,676,000.00	-21,701,602.26	-111,377,602.26
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	249,100,000.00				-249,100,000.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	249,100,000.00				-249,100,000.00								
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	747,300,000.00				344,546,312.55		917,565,000.00		307,962,662.07		1,839,897,485.91	63,394,403.47	4,220,665,864.00

法定代表人：叶正军 主管会计工作负责人：丁维 会计机构负责人：吴胜

母公司所有者权益变动表

2017 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	747,300,000.00				358,114,180.49		917,565,000.00		305,929,527.26	1,898,714,341.09	4,227,623,048.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	747,300,000.00				358,114,180.49		917,565,000.00		305,929,527.26	1,898,714,341.09	4,227,623,048.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-448,156,500.00		39,567,048.73	238,157,938.57	-170,431,512.70
（一）综合收益总额							-448,156,500.00			419,711,987.30	-28,444,512.70
（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									39,567,048.73	-181,554,048.73	-141,987,000.00
1．提取盈余公积									39,567,048.73	-39,567,048.73	
2．对所有者（或股东）的分配										-141,987,000.00	-141,987,000.00
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	747,300,000.00				358,114,180.49		469,408,500.00		345,496,575.99	2,136,872,279.66	4,057,191,536.14

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	498,200,000.00				607,214,180.49				271,452,512.72	1,678,097,210.20	3,054,963,903.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	498,200,0				607,214,1				271,452,	1,678,09	3,054,963

	00.00				80.49				512.72	7,210.20	,903.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	249,100,000.00				-249,100,000.00		917,565,000.00		34,477,014.54	220,617,130.89	1,172,659,145.43
（一）综合收益总额							917,565,000.00			344,770,145.43	1,262,335,145.43
（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									34,477,014.54	-124,153,014.54	-89,676,000.00
1．提取盈余公积									34,477,014.54	-34,477,014.54	
2．对所有者（或股东）的分配										-89,676,000.00	-89,676,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	249,100,000.00				-249,100,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	249,100,000.00				-249,100,000.00						
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	747,300,000.00				358,114,180.49		917,565,000.00		305,929,527.26	1,898,714,341.09	4,227,623,048.84

法定代表人：叶正军 主管会计工作负责人：丁维 会计机构负责人：吴胜

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

黄山旅游发展股份有限公司(以下简称公司或本公司)是由黄山旅游集团有限公司(以下简称黄山旅游集团)以其所属单位的净资产以独家发起的方式于 1996 年 11 月 18 日在中国安徽省黄山市成立的股份有限公司，设立时国有法人股为 11,300 万股。1996 年 10 月 30 日公司经批准，于 1996 年 11 月 18 日发行境内上市外资股(B 股)8,000 万股。1997 年 4 月 17 日经批准，发行境内上市人民币普通股(A 股)4,000 万股。1999 年 10 月 15 日经公司股东大会决议，公司以资本公积按每 10 股转增 3 股的比例转增 6,990 万股(基数为 23,300 万股)。2006 年 10 月 13 日经公司股东大会决议，公司以资本公积按每 10 股转增 5 股的比例转增 15,145 万股(基数为 30,290 万股)。2007 年 7 月 13 日，经中国证监会《关于核准黄山旅游发展股份有限公司非公开发行股票的通知》(证监发行字【2007】178 号)核准，本公司非公开发行 A 股股票 1,700 万股。2015 年 6 月 5 日，经中国证监会《关于核准黄山旅游发展股份有限公司非公开发行股票的通知》(证监许可【2015】994 号)核准，本公司非公开发行 A 股股票 2,685 万股。2016 年 5 月 26 日经公司股东大会决议，公司以资本公积按每 10 股转增 5 股的比例转增 24,910 万股(基数为 49,820 万股)，转增完成后公司目前总股本为 74,730 万股。

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

公司经营范围：旅游接待、服务，旅游商品开发、销售，旅游运输、饮食服务(限分支机构经营)；旅游资源开发，组织举办与旅游相关贸易活动，信息咨询、房地产开发经营及租赁。
财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 10 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

(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	黄山玉屏客运索道有限责任公司	玉屏索道	80.00	-
2	黄山太平索道有限公司	太平索道	70.00	-
3	黄山海外旅行社	黄山海外	100.00	-
4	黄山市中国旅行社	黄山中旅	100.00	-

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
5	黄山中国国际旅行社	黄山国旅	100.00	-
6	黄山中海会议展览服务有限公司	会展服务	-	100.00
7	黄山中海假日旅行社有限公司	中海假日	-	51.00
8	黄山市黄山航空旅游服务有限责任公司	黄山航服	-	100.00
9	黄山海外汤口国际旅行社有限公司	汤口国旅	-	51.00
10	黄山徽文化旅游开发有限责任公司	徽文化旅游	70.00	-
11	黄山皮蓬文化发展有限责任公司	皮蓬文化	90.00	-
12	黄山市途马旅游电子商务有限责任公司	途马电子	90.00	9.00
13	黄山新途国际旅行社有限责任公司	新途国旅	-	100.00
14	黄山旅游莲花酒店管理有限公司	莲花管理	100.00	-
15	黄山老徽商旅游商贸有限公司	老徽商商贸	100.00	-
16	黄山市花山谜窟旅游开发有限责任公司	花山谜窟	75.00	-
17	黄山西海饭店有限责任公司	西海饭店	94.00	-
18	徽商故里文化发展集团有限公司	徽商文化	100.00	-
19	北京徽商故里餐饮管理有限公司	北徽餐饮	-	93.04
20	北京徽商情餐饮管理有限公司	北京徽商情	-	100.00
21	北京徽商故里商贸有限公司	北徽商贸	-	100.00
22	北京徽商小馆餐饮管理有限公司	北徽小馆	-	100.00
23	北京徽商故里酒店管理有限公司	北徽酒店	-	100.00
24	天津徽商故里餐饮管理有限公司	天津徽商故里	-	100.00
25	安徽轩辕职工疗休养服务有限公司	轩辕职工疗养	100.00	-

注：上述子公司具体情况详见本附注九“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

①本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	安徽轩辕职工疗休养服务有限公司	轩辕职工疗养	投资设立

②本期减少子公司情况：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围原因
1	黄山旅游玉屏房地产开发有限公司	玉屏房产	股权已转让

2	黄山市玉屏物业管理有限公司	玉屏物业	股权已转让

注：本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

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 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年(12 个月)，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

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

√适用 □不适用

(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

√适用 □不适用

(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，应当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现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并财务报表抵消事项

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当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，应当全额抵销“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，应当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，应当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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减，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，应当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，在合并财务报表中应当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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

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

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

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

(2) 外币报表折算方法

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

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

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

10. 金融工具

√适用 □不适用

(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

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

② 持有至到期投资

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

③ 应收款项

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

④ 可供出售金融资产

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

(2) 金融负债的分类

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，本公司应当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) 金融负债与权益工具的区分

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，应当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，应当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，企业应当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应当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：

① 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；

② 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。

11. 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

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 100 万元以上应收款项(包括应收账款、其他应收款)确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

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）	3	3
其中：1 年以内分项，可添加行		
1－2 年	50	50
2 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：

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	已有客观证据表明其发生了减值的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

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

① 开发用地的核算方法：购买开发用的土地，根据《土地转让协议书》支付地价款，在办理产权证后，计入“开发成本－土地征用及拆迁补偿费”中核算。项目整体开发的，待开发房产竣工后，全部转入开发产品；项目分期开发的，按各期开发产品实际占地面积占开发用土地总面积的比例分摊计入各期商品房成本。拟在后期开发的土地仍保留在“开发成本－土地征用及拆迁补偿费”中。

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

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

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

计提。

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

周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

③ 可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

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，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应当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。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1).确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2).折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3.00%	2.43%-4.85%

索道设备	年限平均法	15-20	3.00%	4.85%-6.47%
机械设备	年限平均法	6-20	3.00%	4.85%-16.17%
通讯设备	年限平均法	3-14	3.00%	6.93%-32.33%
运输设备	年限平均法	5-10	3.00%	9.70%-19.40%
其他设备	年限平均法	5-8	3.00%	12.13%-19.40%

(3).融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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。

17. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程类别：在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

18. 借款费用

√适用 □不适用

(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。

19. 生物资产

□适用 √不适用

20. 油气资产

□适用 √不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

(1) 无形资产的计价方法：按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的,于在资产负债表日进行减值测试。

③ 无形资产的摊销

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

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 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。

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2). 内部研究开发支出会计政策

□适用 √不适用

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

(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这组合进行减值测试，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。

23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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。

25. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的的确认标准

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。

26. 股份支付

□适用 √不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

28. 收入

√适用 □不适用

(1) 收入确认的一般原则

① 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

② 提供劳务收入

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

③ 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

① 园林开发业务：开出发票收到营业款或已取得收取该款项权利时，扣减代黄山风景区管理委员会(以下简称黄山管委会)收取的门票收入及代扣款项后的分成收入确认营业收入实现。

② 索道业务：开出发票收到营业款或已取得收取该款项权利时，扣减代扣款项后的索道票收入确认营业收入实现。

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

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

⑤ 旅行社业务：

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

B. 国内旅：游客在国内旅游结束后返回本地时，确认收入的实现。

⑥ 房地产开发业务：公司已将房屋所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该房产实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该房产有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。即本公司在房屋竣工并在相关主管部门备案，签定了销售合同，取得了买方付款证明，开具了发票，办理商品房移交手续时，确认收入的实现。

29. 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

√适用 □不适用

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

A. 该项交易不是企业合并。

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回。

B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

③ 于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

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

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认。

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

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

(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。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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)企业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)企业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。

33. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	六届董事会第二十七次会议、六届监事会第十八次会议审议通过。	详见公司 2017-021 号公告。
执行财政部《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，采用未来适用法处理。	六届董事会第三十六次会议、六届监事会第二十三次会议审议通过。	对本年度财务报表无影响。

利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整	六届董事会第三十六次会议、六届监事会第二十三次会议审议通过。	详见下表“其他说明”内容。

其他说明

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对 2016 年的报表项目影响如下： 单位：元 币种：人民币

项　　目	变更前	变更后
资产处置收益	-	-3,276,650.75
营业外收入	10,654,775.77	10,644,208.16
营业外支出	7,767,273.49	4,480,055.13

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	3%、5%、6%、13%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	应税房产原值、应税租赁收入	1.2%、12%

增值税：根据财政部、国家税务总局财税《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)及根据财政部、国家税务总局《关于明确金融房地产开发教育辅助服务等增值税政策的通知》(财税[2016]140 号)的规定，公司从 2016 年 5 月 1 日全面施行“营改增”后缴纳增值税。园林开发业务、索道业务适用简易计税方法按照营业收入的 3%计缴；宾馆客房业务、酒店餐饮业务按照营业收入的 6%计缴；旅行社业务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 6%计缴(小规模纳税人按 3%计缴)；房地产业务销售自行开发的房地产老项目适用简易计税方法按照 5%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
会展服务	20
黄山航服	20
汤口国旅	20

徽文化旅游	20
途马电子	15
玉屏物业	20
莲花管理	20
轩辕职工疗养	20

2. 税收优惠

√适用 □不适用

税率 20%的子公司系享受小微企业税收优惠；税率 15%的子公司系高新技术企业，享受高新技术企业税收优惠。

3. 其他

√适用 □不适用

按照国家或地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,513,604.04	1,409,157.96
银行存款	657,410,865.98	1,030,390,231.48
其他货币资金	253,003.16	21,313.50
合计	659,177,473.18	1,031,820,702.94
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

（1）货币资金期末余额中无因抵押或冻结等对使用受限、有潜在回收风险的款项。

（2）期末货币资金较期初下降 36.12%，主要系报告期公司利用闲置募集资金及自有资金购买银行理财产品所致。

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

3、 衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		56,280.00
合计		56,280.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

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	78,871,531.82	100	16,458,079.37	20.87	62,413,452.45	53,261,685.48	100	14,012,239.95	26.31	39,249,445.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	78,871,531.82	/	16,458,079.37	/	62,413,452.45	53,261,685.48	/	14,012,239.95	/	39,249,445.53

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			

其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	62,278,208.90	1,868,346.26	3.00
1 至 2 年	4,007,179.63	2,003,589.82	50.00
2 年以上	12,586,143.29	12,586,143.29	100.00
合计	78,871,531.82	16,458,079.37	20.87

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

组合中，采用其他方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 2,597,059.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	151,220.00

其中重要的应收账款核销情况
□适用 √不适用 应收账款核销说明：
□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
黄山华苑国际旅行社有限公司	2,891,692.00	3.67	86,750.76
台湾雄狮旅行社	1,768,360.84	2.24	53,050.83
苏州同程国际旅行社有限公司	1,684,900.00	2.14	50,547.00
黄山温泉风景区联合旅游管理有限公司	1,461,438.00	1.85	43,843.14
湖北华景国际旅行社有限公司	1,358,014.00	1.72	40,740.42
合 计	9,164,404.84	11.62	274,932.15

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

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	19,920,237.08	90.84	17,567,454.58	81.58
1 至 2 年	1,022,143.29	4.66	3,438,798.37	15.97
2 至 3 年	775,743.61	3.54	466,888.72	2.17
3 年以上	209,837.47	0.96	61,670.47	0.28
合计	21,927,961.45	100.00	21,534,812.14	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
安徽省技术进出口股份有限公司	4,847,523.92	22.11
黄山温泉风景区联合旅游管理有限公司	940,290.00	4.29
黄山华苑国际旅行社有限公司	567,990.50	2.59
上海新康辉国际旅行社有限责任公司	553,779.62	2.53
金红叶纸业集团有限公司合肥分公司	304,769.00	1.39
合 计	7,214,353.04	32.90

其他说明

□适用 √不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

□适用 √不适用
其他说明：
□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

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	1,585,195	0.24	1,585,195	100		1,585,195	3.31	1,585,195	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	672,216,303.5	99.76	34,721,848.62	5.17	637,494,454.88	46,331,684.32	96.69	19,729,187.88	42.58	26,602,496.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	673,801,498.5	/	36,307,043.62	/	637,494,454.88	47,916,879.32	/	21,314,382.88	/	26,602,496.44

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

单位：元 币种：人民币

	期末余额			
其他应收款（按单位）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合肥粤海餐饮管理有限公司	1,585,195.00	1,585,195.00	100.00	回款难度较大
合计	1,585,195.00	1,585,195.00	/	/

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	656,545,474.42	19,696,364.22	3.00
1 至 2 年	1,290,689.37	645,344.69	50.00
2 年以上	14,380,139.71	14,380,139.71	100.00
合计	672,216,303.50	34,721,848.62	5.17

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 20,001,710.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,983,548.30

其中重要的其他应收款核销情况：
□适用 √不适用
其他应收款核销说明：
□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	13,902,148.88	19,402,522.25
保证金及押金	6,642,959.23	12,348,550.87
代垫款	3,661,491.83	7,709,369.79
备用金	1,335,744.16	785,878.93
借款及利息	644,251,750.07	691,145.92

其　他	4,007,404.33	6,979,411.56
合计	673,801,498.50	47,916,879.32

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

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
玉屏房产	借款及利息	643,992,996.95	1 年以内	95.58	19,319,789.91
北京中时太平商业管理有限公司	押金	4,110,546.82	1 年以内	0.61	123,316.40
齐云山管委会	往来款	3,201,974.20	2 年以上	0.48	3,201,974.20
合肥粤海餐饮管理有限公司	往来款	1,585,195.00	2 年以上	0.24	1,585,195.00
黄山市鼎上鼎旅游开发有限公司	代垫款	1,087,170.32	2 年以上	0.15	1,087,170.32
合计	/	653,977,883.29	/	97.06	25,317,445.83

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

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						
在产品						
库存商品	8,627,166.09	1,277,340.31	7,349,825.78	98,329,450.20	15,705,089.64	82,624,360.56

周转材料	14,874,900.90		14,874,900.90	16,932,438.95		16,932,438.95
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
开发成本				684,556,744.36		684,556,744.36
合计	23,502,066.99	1,277,340.31	22,224,726.68	799,818,633.51	15,705,089.64	784,113,543.87

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	15,705,089.64	2,807,113.52		2,609,793.87	14,625,068.98	1,277,340.31
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	15,705,089.64	2,807,113.52		2,609,793.87	14,625,068.98	1,277,340.31

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
供暖费及其他	626,747.18	1,210,502.78
待摊费用	28,793,222.37	9,821,688.60
预交税金	403,218.98	30,210,919.36
银行理财产品	800,000,000.00	
合计	829,823,188.53	41,243,110.74

其他说明

期末其他流动资产较期初增加 78,858.01 万元，主要系公司利用闲置募集资金及自有资金购买银行理财产品增加所致。

14、 可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	678,252,931.97	1,399,008.20	676,853,923.77	1,278,952,931.97	1,399,008.20	1,277,553,923.77
按公允价值计量的	654,300,000.00		654,300,000.00	1,255,000,000.00		1,255,000,000.00
按成本计量的	23,952,931.97	1,399,008.20	22,553,923.77	23,952,931.97	1,399,008.20	22,553,923.77
合计	678,252,931.97	1,399,008.20	676,853,923.77	1,278,952,931.97	1,399,008.20	1,277,553,923.77

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	28,422,000.00		28,422,000.00
公允价值	654,300,000.00		654,300,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	625,878,000.00		625,878,000.00
已计提减值金额			

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
黄山温泉管理有限公司	22,553,923.77			22,553,923.77					25.46	
黄河宾馆	1,399,008.20			1,399,008.20	1,399,008.20			1,399,008.20	23.22	
合计	23,952,931.97			23,952,931.97	1,399,008.20			1,399,008.20	/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	1,399,008.20		1,399,008.20
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中:期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金余额	1,399,008.20		1,399,008.20

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、 持有至到期投资

(1).持有至到期投资情况：

□适用 √不适用

(2).期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

(3).本期重分类的持有至到期投资：

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况：

□适用 √不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明
□适用 √不适用

17、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
长春净月潭	5,945,480.70			153,612.30			91,564.00			6,007,529.00	
黄山第一站	312,460.93							312,460.93		312,460.93	312,460.93
安徽国旅	297,452.10			39,921.53						337,373.63	
讯飞爱途	1,899,437.32			351,185.72						2,250,623.04	
众鑫旅游	464,540.44		464,540.44								
全域旅游研究院		450,000.00		162.87						450,162.87	
赛富基金		2,000,000.		2,149.57						2,002,149.57	

		00									
小计	8,919,371.49	2,450,000.00	464,540.44	547,031.99			91,564.00	312,460.93		11,360,299.04	312,460.93

其他说明
本期黄山众鑫旅游发展有限公司完成了注销清算。

18、 投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

19、 固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	索道设备	通用设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	2,022,252,427.36	207,481,694.28	25,682,472.79	315,224,421.03	3,150,487.07	185,820,871.64	2,759,612,374.17
2.本期增加金额	61,338,928.46	3,515,628.09	2,275,715.48		1,130,181.69	3,775,443.07	72,035,896.79
（1）购置	44,632,383.39	3,515,628.09	2,275,715.48		1,130,181.69	2,233,835.55	53,787,744.20
（2）在建工程转入	16,706,545.07					1,541,607.52	18,248,152.59
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额	2,715,455.42	2,587,457.10	1,918,258.00		486,697.49	2,449,398.81	10,157,266.82
（1）处置或报废	1,512,620.45	2,587,457.10	1,258,360.00		60,738.00	1,916,558.81	7,335,734.36
（2）其他减少	1,202,834.97	-	659,898.00		425,959.49	532,840.00	2,821,532.46
4.期末余额	2,080,875,900.40	208,409,865.27	26,039,930.27	315,224,421.03	3,793,971.27	187,146,915.90	2,821,491,004.14
二、累计折旧							
1.期初余额	578,190,945.30	133,642,738.23	20,686,323.99	136,535,049.23	2,236,813.85	129,454,333.36	1,000,746,203.96
2.本期增加金额	77,775,618.33	15,009,699.31	1,279,228.26	22,944,135.56	1,001,907.64	16,818,815.94	134,829,405.04
（1）计提	77,775,618.33	15,009,699.31	1,279,228.26	22,944,135.56	1,001,907.64	16,818,815.94	134,829,405.04
3.本期减少金额	451,501.44	2,428,205.68	1,809,944.85		378,861.83	2,208,532.38	7,277,046.18
（1）处置或报废	451,501.44	2,428,205.68	1,220,609.20		58,915.86	1,962,710.41	6,121,942.59
（2）其他减少			589,335.65		319,945.97	245,821.97	1,155,103.59
4.期末余额	655,515,062.19	146,224,231.86	20,155,607.40	159,479,184.79	2,859,859.66	144,064,616.92	1,128,298,562.82

三、减值准备							
1.期初余额	126,048.00			3,862,482.04			3,988,530.04
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额							
（1）处置或报废							
4.期末余额	126,048.00			3,862,482.04			3,988,530.04
四、账面价值							
1.期末账面价值	1,425,234,790.21	62,185,633.41	5,884,322.87	151,882,754.20	934,111.61	43,082,298.98	1,689,203,911.28
2.期初账面价值	1,443,935,434.06	73,838,956.05	4,996,148.80	174,826,889.76	913,673.22	56,366,538.28	1,754,877,640.17

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、 在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

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
北海宾馆环境整治改造项目	6,362,820.17		6,362,820.17	1,309,303.68		1,309,303.68
玉屏索道下站环境治理工程	9,590,628.03		9,590,628.03	7,037,162.03		7,037,162.03
一体化管理云平台建设项目	1,108,867.92		1,108,867.92			

西海垃圾中转改造整治工程	3,888,423.12		3,888,423.12			
其他零星工程	3,141,688.85		3,141,688.85	2,728,134.45		2,728,134.45
合计	24,092,428.09		24,092,428.09	11,074,600.16		11,074,600.16

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

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
北海宾馆环境改造项目	301,661,300	1,309,303.68	5,053,516.49			6,362,820.17	2.11	前期				募集及自有资金
玉屏索道下站环境治理	14,000,000	7,037,162.03	5,061,217.72	279,475.08	2,228,276.64	9,590,628.03	86.41	在建				自有资金
一体化管理云平台建设项目	4,000,000		1,108,867.92			1,108,867.92	27.50	在建				自有资金
西海垃圾中转改造整治工程	12,000,000		3,888,423.12			3,888,423.12	32.40	在建				自有资金
排云楼综合用房改造工程	15,000,000		14,596,799.19	14,596,799.19			97.31	完工				自有资金
股份办公楼装潢工程	4,000,000		3,539,116.36		3,539,116.36		88.48	完工				自有资金
西海地轨污水处理工程	1,400,000		1,400,457.52	1,400,457.52			100.03	完工				自有资金
其他零星工程		2,728,134.45	2,786,537.81	1,971,420.80	401,562.61	3,141,688.85						自有资金
合计	352,061,300	11,074,600.16	37,434,936.13	18,248,152.59	6,168,955.61	24,092,428.09	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

北海宾馆环境整治改造项目为公司募集资金项目，目前该项目尚处设计方案阶段，并主要使用自有资金进行项目前期投入。

21、 工程物资

□适用 √不适用

22、

□适用 √不适用

23、 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

其他说明

□适用 √不适用

24、 油气资产

□适用 √不适用

25、 无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	110,960,621.03	10,783,338.00	121,743,959.03
2.本期增加金额		46,000.00	46,000.00
(1)购置		46,000.00	46,000.00
3.本期减少金额		80,000.00	80,000.00
(1)处置		80,000.00	80,000.00
4.期末余额	110,960,621.03	10,749,338.00	121,709,959.03
二、累计摊销			
1.期初余额	41,337,519.23	5,880,815.42	47,218,334.65
2.本期增加金额	2,905,779.03	907,913.27	3,813,692.30
（1）计提	2,905,779.03	907,913.27	3,813,692.30
3.本期减少金额		62,666.51	62,666.51
(1)处置		62,666.51	62,666.51
4.期末余额	44,243,298.26	6,726,062.18	50,969,360.44
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	66,717,322.77	4,023,275.82	70,740,598.59
2.期初账面价值	69,623,101.80	4,902,522.58	74,525,624.38

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

26、 开发支出

□适用 √不适用

27、 商誉

(1). 商誉账面原值

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

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
道路改造	14,579,436.20	217,434.81	3,520,455.45		11,276,415.56
景区修缮费	8,884,150.41	2,210,727.28	2,625,786.58		8,469,091.11
老景区整修及新景点开发支出	7,842,693.04	3,625,460.02	2,651,725.79	3,877,785.01	4,938,642.26
装潢改造	23,279,012.57	7,384,612.70	10,577,734.45	2,593,604.06	17,492,286.76

其　他	2,978,099.97	610,536.68	1,284,313.79		2,304,322.86
合计	57,563,392.19	14,048,771.49	20,660,016.06	6,471,389.07	44,480,758.55

29、 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

√适用 □不适用

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
应收账款坏账准备	11,618,169.36	2,904,542.35	10,221,357.42	2,555,339.37
其他应收款坏账准备	29,543,349.83	7,385,688.96	12,229,193.05	3,057,298.26
存货跌价准备	1,277,340.31	319,335.08	15,705,089.64	3,926,272.42
可供出售金融资产减值准备	1,399,008.20	349,752.05	1,399,008.20	349,752.05
固定资产账面价值小于计税基础	339,531.80	84,882.95	509,297.73	127,324.43
无形资产账面价值小于计税基础	28,900,288.20	7,225,072.05	31,308,645.55	7,827,161.39
不可税前列支的流动负债	7,630,000.00	1,907,500.00	47,609.25	11,902.31
不可税前列支的非流动负债	1,405,106.25	351,276.56	5,826,918.25	1,456,729.56
合计	82,112,793.95	20,528,050.00	77,247,119.09	19,311,779.79

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	564,300,000.00	141,075,000.00	1,155,000,000.00	288,750,000.00
合计	564,300,000.00	141,075,000.00	1,155,000,000.00	288,750,000.00

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

30、 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
旅游局保证金	5,866,404.09	5,665,364.51
预付工程设备款	2,508,408.48	
合计	8,374,812.57	5,665,364.51

其他说明：
期末其他非流动资产较期初增长 47.82%，主要系本期末预付的工程设备款增加所致。

31、 短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：
□适用 √不适用
其他说明
□适用 √不适用

32、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、 衍生金融负债

□适用 √不适用

34、 应付票据

□适用 √不适用

35、 应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	22,781,540.70	70,137,315.33

应付货款	70,040,659.61	55,694,197.58
应付其他零星劳务款	6,836,034.11	7,130,493.28
合计	99,658,234.42	132,962,006.19

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程款	11,786,939.59	未到结算期
应付货款	6,549,407.30	未到结算期
合计	18,336,346.89	/

其他说明

□适用 √不适用

36、 预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收购房款		157,588,390.00
预收团费、房餐费等款项	19,005,129.29	17,719,310.04
预收其他款项	1,018,982.52	1,490,320.40
合计	20,024,111.81	176,798,020.44

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

期末预收款项较期初下降 88.67%，主要系本公司报告期转让玉屏房产股权，不再合并其财务报表，相关房地产板块预收款减少所致。

37、 应付职工薪酬

(1).应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

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	66,727,254.92	298,545,992.29	293,264,069.70	72,009,177.51
二、离职后福利-设定	152,693.02	28,973,515.55	28,997,881.36	128,327.21

提存计划				
三、辞退福利		293,581.66	293,581.66	
四、一年内到期的其他福利				
合计	66,879,947.94	327,813,089.5	322,555,532.72	72,137,504.72

(2).短期薪酬列示：

√适用 □不适用

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	60,657,417.92	247,026,586.39	240,587,411.45	67,096,592.86
二、职工福利费		16,827,964.12	16,827,964.12	
三、社会保险费		11,551,642.37	11,551,642.37	
其中：医疗保险费		9,956,338.35	9,956,338.35	
工伤保险费		966,463.20	966,463.20	
生育保险费		628,840.82	628,840.82	
四、住房公积金	4,512,019.42	19,482,532.64	20,273,834.11	3,720,717.95
五、工会经费和职工教育经费	1,557,817.58	3,657,266.77	4,023,217.65	1,191,866.70
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	66,727,254.92	298,545,992.29	293,264,069.70	72,009,177.51

(3).设定提存计划列示

√适用 □不适用

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
1、基本养老保险		23,446,415.17	23,446,415.17	
2、失业保险费		1,043,585.98	1,043,585.98	
3、企业年金缴费	152,693.02	4,483,514.40	4,507,880.21	128,327.21
合计	152,693.02	28,973,515.55	28,997,881.36	128,327.21

其他说明：

□适用 √不适用

38、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	798,372.99	1,197,284.92
企业所得税	83,710,241.26	93,960,851.61

个人所得税	223,679.28	96,565.66
城市维护建设税	200,618.83	132,160.82
教育费附加	170,092.15	113,019.22
房产税	6,848,712.67	4,558,282.94
土地使用税	963,637.96	1,427,252.78
印花税	43,577.33	11,779.32
蔬菜基金		161,981.95
水利基金	93,024.93	49,582.14
其　　他	7,573.38	1,956.77
合计	93,059,530.78	101,710,718.13

39、 应付利息

□适用 √不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应付股利

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	23,567,073.17	21,701,602.26
合计	23,567,073.17	21,701,602.26

41、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	20,885,662.35	25,723,088.80
代收代付款	23,417,100.47	24,749,207.44
往来款	32,953,922.72	37,459,594.45
其　他	17,138,179.97	27,350,517.00
合计	94,394,865.51	115,282,407.69

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金及押金	18,128,734.32	合同未履行完毕

代收代付款	2,795,525.01	未到付款期
往来款	10,495,282.62	未到付款期
合计	31,419,541.95	/

其他说明
□适用 √不适用

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、 其他流动负债

其他流动负债情况
□适用 √不适用
短期应付债券的增减变动：
□适用 √不适用
其他说明：
□适用 √不适用

45、 长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,624,580.00	2,624,580.00
合计	2,624,580.00	2,624,580.00

其他说明，包括利率区间：
√适用 □不适用
0%

46、 应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

□适用 √不适用

48、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

49、 专项应付款

□适用 √不适用

50、 预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	4,380,787.00		
合计	4,380,787.00		/

51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

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	22,356,154.47	8,256,324.00	1,949,620.82	28,662,857.65	政府拨入
合计	22,356,154.47	8,256,324.00	1,949,620.82	28,662,857.65	/

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
智慧黄山-网站系统工程建设项目补助	5,388,064.98	-	957,628.38	-	4,430,436.60	与资产相关
花山谜窟景区激光歌舞秀配套设施补助	919,871.03	-	96,047.72	-	823,823.31	与资产相关
景区垃圾中转站工程建设项目补助	11,646,203.87		590,219.76	-	11,055,984.11	与资产相关
可再生能源建筑设备补助	1,446,131.25	-	41,025.00	-	1,405,106.25	与资产相关
旅游云项目	2,955,883.34	-	264,699.96	-	2,691,183.38	与资产相关
西海垃圾中转站项目补助	-	1,256,324.00	-	-	1,256,324.00	与资产相关
北海片污水处理站改建工程补助	-	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	与资产相关
黄山旅游一体化工程专项补助	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与资产相关
合 计	22,356,154.47	8,256,324.00	1,949,620.82	-	28,662,857.65	—

其中递延收益本期增加数：

1、西海垃圾中转站项目补助：本公司分公司黄山旅游发展股份有限公司园林开发分公司(以下简称园林开发公司)于 2017 年 1 月收到黄山管委会拨付的垃圾收集中专系统工程专项资金 125.63 万元，用于西海垃圾中转项目工程款，公司将其划分与资产相关的政府补助，并按资产使用年限进行摊销。

2、北海片污水处理站改建工程补助：园林开发公司于 2017 年 1 月收到黄山管委会拨付的垃圾收集中专系统工程专项资金 400 万元，用于北海片污水处理站改建工程，公司将其划分与资产相关的政府补助，并按资产使用年限进行摊销。

3、黄山旅游一体化工程专项补助：本公司于 2017 年 7 月收到黄山现代服务业产业园管委会筹备组拨付的用于建立一体化综合智慧服务综合的业务云平台 300 万元“借转补”专项财政资金，公司将其划分与资产相关的政府补助，并按资产使用年限进行摊销。

52、 其他非流动负债

□适用 √不适用

53、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	747,300,000.00						747,300,000.00

54、 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

55、 资本公积

√适用 □不适用

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）	342,822,499.21	157,792,360.25		500,614,859.46
其他资本公积	1,723,813.34			1,723,813.34
合计	344,546,312.55	157,792,360.25		502,338,672.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加数系报告期内本公司向控股股东黄山旅游集团转让玉屏房产全部股权形成。

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综							

合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	917,565,000.00	-597,542,000.00		-149,385,500.00	-448,156,500.00		469,408,500.00
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	917,565,000.00	-597,542,000.00		-149,385,500.00	-448,156,500.00		469,408,500.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	917,565,000.00	-597,542,000.00		-149,385,500.00	-448,156,500.00		469,408,500.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

本期其他综合收益较期初下降 48.84%，主要系公司处置部分权益工具及按公允价值计量的权益工具公允价值下降所致。

58、 专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

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	307,962,662.07	39,567,048.73		347,529,710.80
合计	307,962,662.07	39,567,048.73		347,529,710.80

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系公司按《公司法》及公司章程有关规定，按本期净利润10％提取法定盈余公积金。

60、 未分配利润

√适用 □不适用

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	1,839,897,485.91	1,611,944,466.32
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	1,839,897,485.91	1,611,944,466.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	414,060,459.87	352,106,034.13
减：提取法定盈余公积	39,567,048.73	34,477,014.54
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	141,987,000.00	89,676,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,072,403,897.05	1,839,897,485.91

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。

61、 营业收入和营业成本

√适用 □不适用

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	1,760,981,242.94	876,814,704.00	1,648,896,336.03	824,276,322.78
其他业务	22,925,531.09	3,845,434.51	20,439,266.23	1,627,544.85
合计	1,783,906,774.03	880,660,138.51	1,669,335,602.26	825,903,867.63

62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,230,189.85	21,941,765.17

城市维护建设税	2,983,249.08	3,460,843.02
教育费附加	1,501,685.85	1,914,190.50
资源税		
房产税	18,212,642.94	11,894,097.96
土地使用税	5,421,037.98	3,908,049.99
车船使用税		
印花税	491,922.45	284,961.21
地方教育费附加	1,133,892.00	1,270,179.84
土地增值税	1,629,170.07	-4,115,889.61
水利基金	1,169,691.14	637,582.06
其他税费	810,677.13	23,198.04
合计	35,584,158.49	41,218,978.18

其他说明：

本期税金及附加中确认的营业税系玉屏房产本期交房确认收入时同步结转营改增以前预售商品房预缴的营业税。

63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,106,038.64	11,306,277.03
广告宣传费	10,448,404.83	2,817,990.42
差旅费	504,784.97	565,637.22
办公费	541,730.65	566,519.43
其他销售费用	3,910,712.34	4,204,271.82
合计	27,511,671.43	19,460,695.92

其他说明：

本期销售费用较上期增长 41.37%，主要系公司为开拓中远程客源市场支付给安徽民航机场集团有限公司黄山机场分公司的奖励款及广告宣传费所致，具体详见“附注十六、8.其他”。

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	159,310,991.76	144,265,565.63
税 费		8,458,386.08
折旧费	21,850,951.33	22,446,686.71
业务宣传费	38,267,856.84	24,383,539.13
资产摊销	8,135,951.25	7,669,219.70

办公费	6,787,946.26	5,862,678.40
差旅费	4,940,129.76	4,019,199.33
业务招待费	1,820,835.83	2,030,103.60
租赁费	11,367,251.70	9,462,497.64
汽车费用	3,263,176.95	2,822,764.38
经营及生活服务费	7,630,000.00	5,094,339.60
离退休人员费用	5,921,315.43	1,587,113.52
劳动保护费	3,233,335.10	3,004,557.23
修理费	1,817,106.49	1,564,807.90
景区公共支撑服务费		5,000,000.00
用电综合服务费	3,867,924.54	3,234,339.53
其他管理费用	31,525,110.08	35,536,098.35
合计	309,739,883.32	286,441,896.73

65、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	516,628.90	8,498,705.11
减：利息收入	-8,108,548.73	-5,258,282.10
汇兑损失	1,816.49	543,081.25
减：汇兑收益	-465,398.76	-25.72
银行手续费	3,308,024.15	2,485,369.20
其 他	15,174.61	336,905.36
合计	-4,732,303.34	6,605,753.10

其他说明：

本期财务费用较上期减少 1,133.81 万元，主要系报告期内公司无金融机构借款，相关利息支出大幅减少所致。

66、 资产减值损失

√适用 □不适用

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	22,598,770.27	759,114.45
二、存货跌价损失	2,807,113.52	4,949,195.38
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	312,460.93	
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	25,718,344.72	5,708,309.83

其他说明：

资产减值损失本期金额较增加 2,001.00 万元，主要系公司其他应收款期末余额大幅上升相应坏账准备计提增加所致。

67、 公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	547,031.99	-886,091.52
处置长期股权投资产生的投资收益	352,329.56	73,399.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	6,000,000.00	15,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	69,871,245.28	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	11,113,097.74	9,309,994.52
合计	87,883,704.57	23,497,302.37

其他说明：

本期投资收益较上期增加6,438.64万元，主要系本期处置部分华安证券股票投资收益增加所致。

69、 营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

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

政府补助	716,451.08	9,406,856.32	716,451.08
其他	3,326,901.92	1,237,351.84	3,326,901.92
合计	4,043,353.00	10,644,208.16	4,043,353.00

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

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
递延收益转入		2,329,259.71	与资产有关
旅游局奖励		3,244,529.00	与收益相关
稳岗补贴及技能补贴	560,851.08	322,102.62	与收益相关
房产税、土地税返还		764,700.00	与收益相关
质量奖奖励	150,000.00	320,000.00	与收益相关
节能补贴		184,000.00	与收益相关
广告投放经费补助		2,000,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励		200,000.00	与收益相关
其他	5,600.00	42,264.99	与收益相关
合计	716,451.08	9,406,856.32	/

其他说明：

√适用 □不适用

公司自 2017 年 6 月 12 日起将与日常活动相关的政府补助计入其他收益，对 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 12 日之间新增的政府补助进行调整。

70、 营业外支出

√适用 □不适用

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	374,677.65	12,389.63	374,677.65
其中：固定资产处置损失			
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			
诉讼赔款/预计诉讼赔款	10,021,853.37	4,380,787.00	10,021,853.37
其 他	616,356.46	86,878.50	616,356.46
合计	11,012,887.48	4,480,055.13	11,012,887.48

其他说明：

本期营业外支出较上期增加 653.28 万元，主要系公司报告期内对徽商故里托管经营和皇冠假日工程款支付相关诉讼进行相关履约赔款所致。

71、 所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

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	163,238,751.60	127,652,380.74
递延所得税费用	-3,922,298.05	7,594,361.10
合计	159,316,453.55	135,246,741.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	597,748,622.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	149,437,155.63
子公司适用不同税率的影响	-498,583.66
调整以前期间所得税的影响	1,003,060.53
非应税收入的影响	-1,500,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,549,235.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	38,141.34
本期未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	-123,488.71
亏损企业递延所得税确认或冲回的影响	-589,066.60
所得税费用	159,316,453.55

其他说明：

□适用 √不适用

72、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

73、 现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
门票专营权使用费	227,116,899.63	220,991,390.91
遗产保护费	82,653,074.00	82,406,876.77

资源有偿使用费	47,918,520.00	42,320,142.68
政府奖励及补助	14,386,285.81	8,027,596.61
保证金及押金	2,810,781.73	9,043,038.61
其　他	1,732,652.86	2,528,404.98
合计	376,618,214.03	365,317,450.56

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
门票专营权使用费	226,127,541.13	220,750,982.47
遗产保护费	81,677,672.00	156,030,169.95
资源有偿使用费	47,918,520.00	72,440,900.55
业务宣传费	60,117,242.55	27,201,529.55
办公费	7,329,676.91	6,429,197.83
差旅费	5,444,914.73	4,584,836.55
业务招待费	1,820,835.83	2,030,103.60
租赁费	11,367,251.70	9,462,497.64
汽车费用	3,263,176.95	2,822,764.38
离退休人员费用	5,921,315.43	1,587,113.52
佣金及手续费	8,472,940.86	4,009,211.89
劳动保护费	3,233,335.10	3,004,557.23
用电综合服务费	3,867,924.54	3,234,339.53
保险费	1,866,470.07	2,705,593.97
排污及绿化费用	2,333,563.90	2,620,958.46
中介机构服务费	12,407,541.51	9,737,868.25
保证金及押金	1,874,877.11	3,758,291.27
其　他	25,333,367.94	39,378,390.61
合计	510,378,168.26	571,789,307.25

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元　币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,293,724.48	5,258,282.10
合计	8,293,724.48	5,258,282.10

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金净额		297,606.25

合计		297,606.25

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
归还普佳(香港)有限公司长期应付款		6,863,845.05
合计		6,863,845.05

74、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

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	438,432,168.99	375,134,163.68
加：资产减值准备	25,718,344.72	5,708,309.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	134,829,405.04	137,287,093.97
无形资产摊销	3,813,692.30	3,817,819.99
长期待摊费用摊销	20,660,016.06	23,976,692.67
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）	-46,440.00	3,276,650.75
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	374,677.65	12,389.63
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-8,055,502.10	3,245,844.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-87,883,704.57	-23,497,302.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,632,798.05	7,594,361.10
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）	54,534,337.66	-14,020,244.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,876,530.86	95,344,464.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	34,807,690.77	-130,906,902.43
其他	1,710,500.00	
经营活动产生的现金流量净额	611,385,857.61	486,973,340.64
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	659,177,473.18	1,031,820,702.94
减：现金的期初余额	1,031,820,702.94	716,845,328.95
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	-372,643,229.76	314,975,373.99

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	224,389,091.61
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	224,389,091.61
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	204,434,401.37
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	360,000.00
处置子公司收到的现金净额	20,314,690.24

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	659,177,473.18	1,031,820,702.94
其中：库存现金	1,513,604.04	1,409,157.96
可随时用于支付的银行存款	657,410,865.98	1,030,390,231.48
可随时用于支付的其他货币资金	253,003.16	21,313.50
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	659,177,473.18	1,031,820,702.94
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		

其他说明：

□适用 √不适用

75、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

76、 所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

77、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			15,241.83
其中：美元	2,305.90	6.5342	15,067.21
欧元			
港币	135.00	0.8359	112.85
台币	150.00	0.2191	32.87
日元	500.00	0.0578	28.90

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

78、 套期

□适用 √不适用

79、 政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
旅游局奖励	3,883,610.73	其他收益	3,883,610.73
税费返还	1,299,900.00	其他收益	1,299,900.00
文化补贴	230,000.00	其他收益	230,000.00
稳岗补贴及技能补贴	560,851.08	营业外收入	560,851.08
质量奖奖励	150,000.00	营业外收入	150,000.00
其 他	5,600.00	营业外收入	5,600.00
合计	6,129,961.81		6,129,961.81

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

80、 其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

(2). 合并成本及商誉

□适用 √不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

□适用 √不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□适用 √不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

□适用 √不适用

(6). 其他说明：

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、 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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
玉屏房产及玉屏物业	224,041,500	100.00	出售	2017/11/13	签订合同及收到对价超过50%。	157,792,360.25						

其他说明：

√适用 □不适用

玉屏物业为玉屏房产的全资子公司，报告期内本将持有的玉屏房产全部股权转让给黄山旅游集团，具体详见“附注十六、8.其他”有关说明。

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

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

投资设立子公司：

投资设立子公司名称	注册资本（万元）	投资主体	出资额（万元）	持股比例
轩辕职工疗养	500.00	本公司	50.00	100.00%

6、 其他

□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

√适用 □不适用

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	
玉屏索道	黄山市风景区	黄山市风景区	索道运输	80.00		投资设立
太平索道	黄山市风景区	黄山市风景区	索道运输	70.00		投资设立
黄山海外	黄山地区	黄山市屯溪区	旅游服务	100.00		投资设立
黄山中旅	黄山地区	黄山市屯溪区	旅游服务	100.00		非同一控制下企业合并
黄山国旅	黄山地区	黄山市屯溪区	旅游服务	100.00		非同一控制下企业合并
会展服务	黄山地区	黄山市屯溪区	旅游服务		100.00	投资设立
中海假日	黄山地区	黄山市屯溪区	旅游服务		51.00	投资设立
黄山航服	黄山地区	黄山市屯溪区	旅游服务		100.00	投资设立
汤口国旅	黄山地区	黄山市黄山区	旅游服务		51.00	投资设立
徽文化旅游	黄山市屯溪区	黄山市屯溪区	旅游服务	70.00		投资设立
皮蓬文化	黄山地区	黄山市屯溪区	旅游服务	90.00		投资设立
途马电子	黄山地区	黄山市屯溪区	旅游服务	90.00	9.00	投资设立
新途国旅	黄山地区	黄山市屯溪区	旅游服务		100.00	投资设立
莲花管理	黄山市屯溪区	黄山市屯溪区	酒店管理	100.00		投资设立
老徽商商贸	黄山市屯溪区	黄山市屯溪区	商贸经营	100.00		投资设立
花山谜窟	黄山市屯溪区	黄山市屯溪区	景点开发	75.00		投资设立
西海饭店	黄山市风景区	黄山市风景区	酒店经营	94.00		同一控制下企业合并
徽商文化	北京市西城区	北京市西城区	餐饮服务	100.00		非同一控制下企业合并
北徽餐饮	北京市东城区	北京市东城区	餐饮服务		93.04	投资设立
北京徽商情	北京市西城区	北京市西城区	餐饮服务		100.00	投资设立
北徽商贸	北京市西城区	北京市西城区	旅游服务		100.00	投资设立
北徽小馆	北京市西城区	北京市西城区	餐饮服务		100.00	非同一控制下企业合并
北徽酒店	北京市海淀区	北京市海淀	餐饮服务		100.00	投资设立
天津徽商故里	天津市南开区	天津市南开区	餐饮服务		100.00	非同一控制下企业合并
轩辕职工疗养	黄山地区	黄山市黄山区	旅游服务	100.00		投资设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
玉屏索道	20.00%	20,696,322.86	20,696,322.86	39,262,947.86
太平索道	30.00%	3,189,722.57	2,870,750.31	24,459,167.58
西海饭店	6.00%	479,840.63		2,114,679.30

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
玉屏索道	113,208,098.56	128,146,219.57	241,354,318.13	45,039,578.81		45,039,578.81	112,486,740.05	130,619,928.16	243,106,668.21	46,791,928.89		46,791,928.89
太平索道	72,703,306.20	16,393,493.12	89,096,799.32	7,566,240.74		7,566,240.74	61,231,356.27	26,587,772.80	87,819,129.07	7,351,811.35		7,351,811.35
西海饭店	1,551,763.15	194,038,249.27	195,590,012.42	160,345,357.56		160,345,357.56	1,093,914.50	204,962,239.28	206,056,153.78	173,003,391.30		173,003,391.30

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
玉屏索道	200,523,805.03	103,481,614.26		110,800,354.84	184,754,608.96	94,552,083.57		87,331,343.46
太平索道	46,386,543.19	10,632,408.57		9,689,233.36	45,325,042.61	10,337,724.25		11,793,999.10
西海饭店	51,120,419.44	7,997,343.78		7,106,849.30	61,281,966.88	12,648,713.99		12,365,081.77

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

□适用 √不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	11,047,838.11	8,919,371.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	547,031.99	-886,091.52
--其他综合收益		
--综合收益总额	547,031.99	-886,091.52

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：
□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

(一)定性信息

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：信用风险、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。

(二)信用风险信息

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险；本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面价值，整体信用风险评价较低。

(三)流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。本公司截至 2017 年 12 月 31 日止主要金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目名称	账面余额(万元)					账面价值(万元)
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计	
金融负债：						
应付账款	9,960.72	-	-	-	9,960.72	9,960.72
其他应付款	9,439.49	-	-	-	9,439.49	9,439.49
长期借款	-	-	-	262.46	262.46	262.46
合 计	19,400.21	-	-	262.46	19,662.67	19,662.67

(四)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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注七、43.外币货币性项目。2017 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值或升值 100 个基点，那么本公司当年的净利润将减少或增加 17.29 元。公司整体汇率风险较小。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	654,300,000.00			654,300,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	654,300,000.00			654,300,000.00
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	654,300,000.00			654,300,000.00
（五）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

公司以期末股票收盘价作为第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、 其他

□适用 √不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
黄山旅游集团	安徽省黄山市	景区管理	83,800.00	39.69	39.69

本企业最终控制方是黄山市国资委。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄山管委会	其他
黄山风景区用电服务公司	母公司的全资子公司
黄山天都国际饭店有限公司	母公司的全资子公司
黄山风景区供水有限公司	母公司的全资子公司
黄山迅洁洗涤有限公司	母公司的全资子公司
黄山高铁客运枢纽实业有限公司	母公司的控股子公司

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

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
供电公司	用电综合服务	3,867,924.54	3,234,339.53
迅洁洗涤	布草洗涤	4,259,244.56	4,490,215.11
黄山管委会	经营及生活服务	7,630,000.00	10,094,339.60
合 计		15,757,169.10	17,818,894.24

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

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
黄山旅游集团	房餐费、门票等	220,387.74	74,183.02
黄山管委会	房餐费、门票等	3,832,489.68	6,339,042.45
合 计		4,052,877.42	6,413,225.47

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期承担的承包金	上期承担的承包金
黄山管委会	支付的承包金	5,050,000.00	5,050,000.00
合　计	——	5,050,000.00	5,050,000.00

本公司委托管理/出包情况表：
□适用 √不适用
关联管理/出包情况说明
□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：
□适用 √不适用
本公司作为承租方：
√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天都国际	房屋建筑物	1,071,804.74	
供水公司	房屋建筑物	2,952,380.95	2,848,571.42
合 计		4,024,185.69	2,848,571.42

关联租赁情况说明
√适用 □不适用

本公司与天都国际签订《物业租赁合同》，合同规定：本公司租赁天都国际位于黄山旅游广场*天都国际公馆 16、17、18 层作为办公使用，租金为 133.45 万元/年(含税)，租赁期限为 2017 年 3 月 1 日至 2020 年 2 月 29 日。

本公司与供水公司签订《西海水榭租赁合同》，合同规定：本公司租赁黄山管委会下属企业供水公司所属西海水榭作为员工宿舍，租金为 310.00 万元(含税)，租赁期限为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
□适用 √不适用
本公司作为被担保方
□适用 √不适用
关联担保情况说明
□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元　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	371.26	377.97

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

为关联方代收款项情况： 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	备注
黄山管委会	代收资源有偿使用费	47,918,520.00	42,320,142.68	注*
黄山管委会	代收门票专营权使用费	227,116,899.63	220,991,390.91	
黄山管委会	代收遗产保护费	82,653,074.00	82,406,876.77	
合 计	—	357,688,493.63	345,718,410.36	—

注*：按照相关协议和文件精神，本公司为黄山管委会代收景区门票和索道票调价等款项，并将该类款项作为代收代付事项处理，定期结算向黄山管委会支付。

关联方股权转让：本公司于 2017 年 9 月 7 日与黄山旅游集团签订《股权转让协议》，将其持有的玉屏房产 100%股权评估作价 22,404.15 万元转让给黄山旅游集团，截至 2017 年末上述股权转让已完成。

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

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
应收账款	黄山管委会	1,319,132.77	363,057.54	1,111,614.21	240,274.49
应收账款	黄山旅游集团	13,724.00	3,218.90		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

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	迅洁洗涤	169,036.79	249,454.06
其他应付款	黄山管委会	10,740,678.89	15,207,932.02
其他应付款	黄山旅游集团	498,307.16	922,510.63

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

单位：元 币种：人民币

未来支付期间	期末余额	期初余额
一年以内	4,647,828.61	4,384,753.25
一至二年	4,926,726.12	4,647,828.61
二至三年	5,222,300.35	4,926,698.33
三年以上	128,847,281.61	134,069,609.76
合 计	143,644,136.69	148,028,889.95

注：根据 1996 年 8 月 13 日和 1996 年 12 月 23 日本公司与黄山市土地管理局签订的合同，本公司租用黄山风景区内的若干国有土地，面积分别为 74,320.00 平方米和 9,919.90 平方米，期限四十年，即分别至 2036 年 10 月 1 日止及 2037 年 1 月 1 日止。根据 2006 年本公司与黄山市土地管理局签订的补充协议，租用面积更改为 54,199.00 平方米及 9,919.90 平方米，租赁年限不作变更，但土地租金按每年递增 6%计算。根据 2015 年 7 月 9 日本公司与黄山市国土资源局签订租赁变更协议，原租用面积 54,199.00 平方米土地变更为 37,805.00 平方米和 2,525.26 平方米、原 9,919.9 平方米土地变更为 10,016.56 平方米，变更后租期均为 21 年，租金计算方法不变，终止日均为 2035 年 12 月 31 日。2017 年度的土地租金为 4,384,753.00 元。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	179,352,000
经审议批准宣告发放的利润或股利	179,352,000

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

√适用 □不适用

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。

本公司根据内部组织结构和管理要求确定了园林开发分部、旅游服务分部、房地产分部以及其他分部四个报告分部。公司经营分部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

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	园林开发分部	旅游服务分部	房地产分部	其他分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	23,269.42	135,225.22	16,038.54	2,075.15	510.21	176,098.12
主营业务成本	2,815.26	69,263.77	14,368.41	1,739.64	505.61	87,681.47
资产总额	23,319.00	473,610.64		1,638.81	20,730.09	477,838.36
负债总额	2,994.36	74,641.78		614.33	20,730.09	57,520.38

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明：

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

√适用 □不适用

公司本期将玉屏房产转让给黄山旅游集团，本次交易价格以资产评估结果为基础，评估基准日为 2017 年 6 月 30 日，评估价值为 22,404.15 万元人民币，转让对价为 22,404.15 万元，截至本期末该股权转让事宜已经完成。

(2) 2017 年 10 月，公司与安徽民航机场集团有限公司黄山机场分公司签订了《黄山中远程旅游市场合作开发协议》，约定黄山机场加大航线资金投入，新增、加密黄山机场至国内外主要客源市场的航线和航班数，公司根据实际实现的航班架次，按不同客座率给予奖励，奖励款原则上不超过 4,100.00 万元；同时，公司获取黄山机场、航班机身、机舱内等广告位用于发布黄山旅游产品广告，相关广告发布费用 900.00 万元；协议有效期一年。本期内公司已预付相关费用共计 3,090.75 万元，并根据黄山机场提供的结算单据按照归属期确认本期损益 932.50 万元。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司除上述事项外无其他应披露的重要事项。

十七、 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：

√适用 □不适用

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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
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	30,791,653.50	100	7,548,459.60	24.51	23,243,193.90	23,213,139.43	100	7,159,834.56	30.84	16,053,304.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	30,791,653.50	/	7,548,459.60	/	23,243,193.90	23,213,139.43	/	7,159,834.56	/	16,053,304.87

期末单项金额重大并单项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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	23,766,495.34	712,994.86	3.00
1 至 2 年	379,386.85	189,693.43	50.00
2 年以上	6,645,771.31	6,645,771.31	100.00
合计	30,791,653.50	7,548,459.60	24.51

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

组合中，采用其他方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 388,625.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

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
黄山华苑国际旅行社有限公司	2,891,694.50	9.39	86,750.84
黄山温泉风景区联合旅游管理有限公司	1,461,438.00	4.75	43,843.14
中青旅安徽国际旅游有限公司黄山分公司	574,487.00	1.87	17,234.61
黄山市招商国际旅行社有限公司	554,904.84	1.80	554,904.84
黄山市冠江南国际旅行社有限公司	471,842.00	1.53	14,155.26
合　计	5,954,366.34	19.34	716,888.69

(5)．　因金融资产转移而终止确认的应收账款：

□适用　√不适用

(6)．　转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

□适用　√不适用

其他说明：

□适用　√不适用

2、　其他应收款

(1)．其他应收款分类披露：

√适用　□不适用

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	1,585,195.00	0.17	1,585,195.00	100		1,585,195.00	0.16	1,585,195.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	938,227,767.33	99.83	24,984,249.03	2.66	913,243,518.30	971,130,340.35	99.84	6,771,754.38	0.70	964,358,585.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	939,812,962.33	/	26,569,444.03	/	913,243,518.30	972,715,535.35	/	8,356,949.38	/	964,358,585.97

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	647,946,076.60	19,438,382.29	3.00
1 至 2 年	433,367.80	216,683.90	50.00
2 年以上	5,329,182.84	5,329,182.84	100.00
合计	653,708,627.24	24,984,249.03	3.82

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 18,212,494.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
□适用　√不适用

(3)．本期实际核销的其他应收款情况

□适用　√不适用

(4)．其他应收款按款项性质分类情况

√适用　□不适用

单位：元　币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
对子公司其他应收款组合	284,519,140.09	957,219,688.29
往来款	7,915,425.82	11,761,372.91
借款及利息	643,909,393.35	316,302.80
代垫款	828,123.77	927,334.48
备用金	1,111,817.31	328,148.53
保证金及押金	382,425.97	364,620.02
其　他	1,146,636.02	1,798,068.32
合计	939,812,962.33	972,715,535.35

(5)．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用　□不适用

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
玉屏房产	借款及利息	643,992,996.95	1 年以内	68.52	19,319,789.91
西海饭店	经营往来及借款	149,600,118.37	1 年以内	15.92	
徽商文化	经营往来及借款	47,155,600.00	1 年以内	5.02	
花山谜窟	经营往来及借款	30,432,324.50	1 年以内	3.24	
途马电子	经营往来及借款	23,923,516.55	1 年以内	2.54	

合计	/	895,104,556.37	/	95.24	19,319,789.91

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

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	239,850,205.34	54,552,948.65	185,297,256.69	482,205,805.34	54,552,948.65	427,652,856.69
对联营、合营企业投资	10,710,464.48		10,710,464.48	7,844,918.02		7,844,918.02
合计	250,560,669.82	54,552,948.65	196,007,721.17	490,050,723.36	54,552,948.65	435,497,774.71

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

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
黄山中旅	3,385,072.00			3,385,072.00		
黄山海外	42,022.00			42,022.00		42,022.00
黄山国旅	3,703,042.00			3,703,042.00		
玉屏索道	147,341,281.00			147,341,281.00		
太平索道	54,510,926.65			54,510,926.65		54,510,926.65
徽文化旅游	2,357,887.00			2,357,887.00		
皮蓬文化	4,500,000.00			4,500,000.00		
途马电子	4,500,000.00			4,500,000.00		
西海饭店	10,509,974.69			10,509,974.69		
莲花管理	1,000,000.00			1,000,000.00		
玉屏房产	200,000,000.00		200,000,000.00			
花山谜窟	3,000,000.00			3,000,000.00		
老徽商商贸	500,000.00			500,000.00		
北徽餐饮	36,285,600.00		36,285,600.00			
北京徽商情	2,000,000.00		2,000,000.00			
徽商文化	4,000,000.00			4,000,000.00		
北徽小馆	4,570,000.00		4,570,000.00			

轩辕职工疗养		500,000.00		500,000.00		
合计	482,205,805.34	500,000.00	242,855,600.00	239,850,205.34		54,552,948.65

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
长春净月潭	5,945,480.70			62,048.30						6,007,529.00	
讯飞爱途	1,899,437.32			351,185.72						2,250,623.04	
全域旅游研究院		450,000.00		162.87						450,162.87	
赛富基金		2,000,000.00		2,149.57						2,002,149.57	
小计	7,844,918.02	2,450,000.00		415,546.46						10,710,464.48	
合计	7,844,918.02	2,450,000.00		415,546.46						10,710,464.48	

其他说明：
期末长期股权投资较期初下降 54.99%，主要系转让玉屏房产股权所致。

4、 营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

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	906,408,315.66	347,521,253.42	875,724,621.15	349,890,303.70
其他业务	14,960,405.72	483,214.16	12,371,071.36	335,914.94
合计	921,368,721.38	348,004,467.58	888,095,692.51	350,226,218.64

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	89,483,708.80	82,154,433.13
权益法核算的长期股权投资收益	507,110.46	-475,457.16
处置长期股权投资产生的投资收益	24,041,500.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取		

得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,000,000.00	15,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	69,871,245.28	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	10,216,230.84	9,260,547.94
合计	200,119,795.38	105,939,523.91

6、 其他

√适用 □不适用

本期投资收益较上期增长 88.90%，主要系本期处置部分权益形成的处置利得所致。

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-328,237.65	
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）	8,079,582.63	
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	11,113,097.74	
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	75,871,245.28	
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	-6,958,978.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-19,924,302.76	
少数股东权益影响额	-268.59	
合计	67,852,138.30	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。
□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	10.14	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.48	0.46	0.46

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

第十二节 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会计报表；
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；
备查文件目录	报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：叶正军

董事会批准报送日期：2018 年 4 月 12 日

修订信息

□适用 √不适用