

公司代码：600054  
900942

公司简称：黄山旅游  
黄山 B 股

# 黄山旅游发展股份有限公司 2021 年半年度报告



2021 年 8 月

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人章德辉、主管会计工作负责人袁洪栋及会计机构负责人（会计主管人员）王雁声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期公司不进行利润分配和公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，详见本报告第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分，敬请投资者关注并注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	21
第七节	股份变动及股东情况.....	25
第八节	优先股相关情况.....	28
第九节	债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	29

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告文本
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 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
黄山管委会	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》
玉屏索道	指	黄山玉屏客运索道有限责任公司
太平索道	指	黄山太平索道有限公司
黄山中旅	指	黄山市中国旅行社有限公司
海外休养	指	黄山海外职工休养服务有限公司
会展服务	指	黄山中海会议展览服务有限公司
智慧旅游	指	黄山智慧旅游有限公司
新途国旅	指	黄山新途国际旅行社有限公司
黄山海外	指	黄山海外旅行社有限公司
中海假日	指	黄山中海假日旅行社有限公司
汤口国旅	指	黄山海外汤口国际旅行社有限公司
黄山国旅	指	黄山中国国际旅行社有限公司
徽文化旅游	指	黄山徽文化旅游开发有限责任公司
途马电子	指	黄山市途马旅游电子商务有限责任公司
太平湖文旅	指	黄山太平湖文化旅游有限公司
游船公司	指	黄山市黄山区太平湖游船发展有限责任公司
金鼎游船	指	黄山金鼎太平湖游船发展有限公司
云麓管理	指	黄山旅游云麓酒店管理有限公司
崇德楼	指	黄山崇德楼酒店有限公司
老徽商商贸	指	黄山老徽商旅游商贸有限公司
花山谜窟	指	黄山市花山谜窟旅游开发有限责任公司
花海艺境	指	黄山花海艺境旅游开发有限公司
西海饭店	指	黄山西海饭店有限责任公司
徽商故里集团	指	徽商故里文化发展集团有限公司
北徽餐饮	指	北京徽商故里餐饮管理有限公司
北徽商贸	指	北京徽商故里商贸有限公司
北徽小馆	指	北京徽商小馆餐饮管理有限公司
天津徽商故里	指	天津徽商故里餐饮管理有限公司
杭州徽商故里	指	杭州徽商故里餐饮管理有限公司
合肥徽商故里	指	合肥徽商故里餐饮管理有限公司
济南徽商故里	指	济南徽商故里餐饮管理有限公司
北土城店	指	北京徽商故里北土城餐饮管理有限公司
合肥徽商小馆	指	合肥徽商故里小馆餐饮管理有限公司
昱安餐饮	指	北京徽商故里昱安餐饮管理有限公司
轩辕职工疗养	指	安徽轩辕职工疗养服务有限公司
华胥氏	指	黄山华胥氏旅游文化创意有限公司
南徽餐饮	指	黄山南徽餐饮管理有限公司
归隐乡村旅游	指	黄山归隐乡村旅游投资发展有限公司
津鼎旅游	指	黄山津鼎旅游文化发展有限公司
云巅投资	指	黄山云巅投资管理有限公司
宁波徽商故里	指	宁波徽商故里餐饮有限公司

长春净月潭	指	长春净月潭游乐有限责任公司
国旅安徽	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
赛富基金公司	指	黄山赛富基金管理有限责任公司
蓝城小镇	指	黄山蓝城小镇投资有限公司
云际置业	指	黄山云际置业有限公司
六百里	指	黄山六百里猴魁茶业股份有限公司
云上游	指	黄山云上游新媒体有限公司
田园徽州	指	黄山市田园徽州精致农业科技发展有限公司
华安证券	指	华安证券股份有限公司
赛富基金	指	黄山赛富旅游文化产业发展基金（有限合伙）
黄河宾馆	指	黄山市黄河宾馆
温泉联合	指	黄山温泉风景区联合旅游管理有限公司
蓝城集团	指	蓝城房产建设管理集团有限公司
水电公司	指	黄山旅游集团水电开发有限公司
速洁洗涤	指	黄山速洁洗涤有限公司
天都地产	指	黄山旅游集团天都房地产开发有限公司
报告期、报告期内	指	2021年1月1日至2021年6月30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	章德辉

### 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、基本情况变更简介

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）
公司注册地址的历史变更情况	注册地址变更情况详见公司2017-034号公告
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.hstd.com
电子信箱	hs600054@126.com
报告期内变更情况查询索引	公司报告期内没有变更情况

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《香港商报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	公司报告期内没有变更情况

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	460,752,596.42	200,095,908.80	130.27
归属于上市公司股东的净利润	34,500,986.16	-88,424,218.55	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	16,119,094.45	-104,932,722.47	不适用
经营活动产生的现金流量净额	50,422,330.11	-158,768,168.25	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,287,093,645.06	4,262,652,858.90	0.57
总资产	5,054,109,634.42	4,893,855,661.57	3.27

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0473	-0.1212	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.0473	-0.1212	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0221	-0.1439	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.81	-2.07	增加2.88个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	0.38	-2.46	增加2.84个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

(1) 营业收入增加主要系去年同期受新冠疫情影响，本期进山人数同比上升 90.00%，导致营业收入增长。

(2) 归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增加主要系去年同期受新冠疫情影响，本期进山人数同比上升 90.00%，营业收入增加导致利润增加。

(3) 经营活动产生的现金流量净额增加主要系本期营业收入增加，导致销售商品、提供劳务收到的现金增加。

(4) 基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益增加主要系去年同期受新冠疫情影响，本期进山人数同比上升 90.00%，营业收入增加导致利润增加。

(5) 加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率增加主要系去年同期受新冠疫情影响，本期进山人数同比上升 90.00%，营业收入增加导致利润增加。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 九、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	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	31,586.03	
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	6,938,955.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,211,636.83	
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	5,036,549.66	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,308,809.03	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	928,517.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	864,000.00	

少数股东权益影响额	-608,149.27	
所得税影响额	-6,330,013.66	
合计	18,381,891.71	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### (一) 公司所属行业情况说明

公司所处行业为旅游行业。随着国家社会经济的持续发展，人均可支配收入的不断提升，外部交通环境的不断改善以及带薪休假、法定节假日等制度的进一步落实，国民旅游消费能力与意愿不断增强，有力地推动了旅游市场的快速发展，目前旅游行业已经成为我国五大幸福产业之首，旅游逐渐成为“美好生活”的核心构成，成为国计民生的重要内容。根据中国旅游研究院有关研究报告预测，“十四五”期间我国旅游市场的规模将有 100 亿人次、10 万亿元消费。从中长期来看，旅游市场持续向好和稳定发展格局没有改变，旅游业依然承担着稳就业和促消费的压舱石和加速器的作用。旅游行业投资和消费市场已日趋成熟，从供给端来看，旅游供给侧改革深入推进，旅游产品愈加丰富，旅游产业与其他产业跨界融合不断加强，“旅游+”业态层出不穷；从需求端来看，国民旅游消费需求不再满足于单纯的观光旅游，对文化旅游、休闲度假、康养旅居、旅游演艺等新型旅游方式的消费需求日趋强烈，呈现大众化、多元化、个性化和场景化的特点。

2021 年是国家“十四五”发展规划的开局之年，我国发展处在“两个大局”和“两个一百年”交汇下的重要战略机遇期和关键发展期，已经转向高质量发展阶段，形成了以国内大循环为主，国内国际双循环相互促进的新发展格局，旅游市场发展前景广阔，同时伴随着《“十四五”文化和旅游发展规划》以及乡村振兴、金融支持文旅产业高质量发展等旅游供需利好政策的集中释放，旅游行业产业动能进一步集聚，旅游产业加速升级，“旅游+数字经济”等跨界融合不断深化，旅游行业迎来新的发展契机。

2021 年上半年，随着国内新冠疫情的有效控制和疫苗的广泛普及，旅游市场整体呈现稳步复苏态势，旅游消费信心稳步回升，旅游需求的进一步释放给旅游产业带来了新的发展动力，目前国家文化和旅游部发布了 2021 年上半年国内旅游数据情况，根据国内旅游抽样调查结果，2021 年上半年，国内旅游总人次 18.71 亿，比上年同期增长 100.8%（恢复到 2019 年同期的 60.9%），国内旅游收入（旅游总消费）1.63 万亿元，比上年同期增长 157.9%（恢复到 2019 年同期的 58.6%）。但是随着国内疫情的阶段性反复，短期内也给旅游行业造成一定的冲击，旅游市场整体回暖趋势亦存在一定的不确定性。

#### (二) 公司主营业务情况说明

1、景区业务：公司景区业务涵盖黄山风景区、花山谜窟风景区及太平湖风景区。公司现为中国旅游景区协会副会长单位，多年来，公司在景区运营管理上不断创新，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、运营和管理人才，主编了国家标准《山岳型旅游景区清洁服务规范》和团体标准《风景名胜游道建设技术规范》，参编了团体标准《景区玻璃栈道建设标准》，是中国山岳型景区运营管理的标杆。目前花山谜窟景区已全面完成景区工程建设，即将投入运营。

2、索道业务：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。公司现为中国索道协会副理事长单位，旗下索道均为 5S 等级索道和安全生产标准化一级单位。一直以

来，公司索道的安全管理、设备维护、服务质量均处于全国一流水平，先后参与了索道行业相关国家法规、标准及各类技术手册的编写和索道行业课题研究，牵头联合中国恩菲工程技术公司、奥地利多贝玛亚索道公司和山东泰安索道安装公司成立了索道投资建设联合体，成功对江西灵山索道、上海世博会和浙江龙游六春湖索道实施了品牌、技术及管理输出。

3、酒店业务：公司拥有各类酒店 10 余家，其中黄山景区内主要分布北海宾馆、狮林大酒店、西海饭店、排云型旅酒店、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，是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。目前公司已搭建以“雲麓”为主品牌的“雲”字号品牌矩阵，其中雲亼·曙光里为高山精品山宿、雲野@排云型旅作为超中端生活方式主题酒店已正式投入运营，喜获市场好评，公司酒店品牌体系影响力进一步提升；同时北海宾馆改造和雲亼·狮林崖舍项目正在按计划稳步推进。

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、会展服务等方面。公司下属的黄山市中国旅行社有限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，连续多年荣获“全国百强旅行社”。目前正扎实推进旅行社业务改革转型。

5、徽菜餐饮业务：公司依托黄山旅游品牌、资源、资金及人才优势，打造独具特色的徽文化主题餐饮品牌，并成立了徽商故里文化发展集团公司，以“徽商的厨房、家乡的味道”为发展定位，分别在北京、天津、杭州、合肥、济南、宁波和黄山本地开设连锁主题餐饮门店，先后荣获“中华餐饮名店”“中国徽菜名店”“中国十大特色餐饮品牌”“中国十佳文化餐饮品牌”“杰出餐饮品牌企业”等多项荣誉，逐步形成徽菜体验中心、黄山旅游及徽文化推广中心和徽州特色产品展示中心，加快实现业务领域的扩张。

6、智慧旅游业务：黄山智慧旅游有限公司是公司顺应旅游市场和现代信息技术的发展，全资成立的一家专注于旅游目的地智慧旅游建设的创新服务型企业。主营业务涵盖：黄山旅游官方平台运营、新媒体运营、OTA 业务承接、旅游产品和互动策划，旅游服务接待和旅游商品在线销售等。目前正扎实推进与蚂蚁集团的合作，将以“黄山旅游官方平台”为基础，整合各方品牌及资源优势，创新打造主客共享的“目的地新旅游新生活”一站式新服务平台，同时加快开发智慧景区系统化解决方案。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、资源优势。公司紧紧围绕“山水村窟”战略，不断加大黄山市核心景区资源的整合力度，目前已基本完成战略布局。其中，黄山风景区作为公司旗下的核心景区，是世界文化与自然双遗产，世界地质公园、全国首批 5A 级景区，以奇松、怪石、云海、温泉、冬雪“五绝”闻名于世；太平湖风景区是国家 4A 级景区，首批国家水利风景区，资源禀赋出众，地理位置优越，被誉为“黄山情侣”、“东方日内瓦湖”，是安徽省实施“两山一湖”（黄山、九华山、太平湖）旅游发展战略的重要内容；花山谜窟风景区是国家 4A 级景区，毗邻黄山市中心城区，是以新安江为纽带，集青山、绿水、田园景致、千年谜窟、摩崖石刻等自然景观和人文景观之大成的综合景区。此外，黄山市还拥有一流的生态资源，生态环境质量长期位于全国前列，绿色生态产品市场空间广阔。

2、品牌优势。黄山景区是全国首批 5A 级景区、“中国十大风景区名胜”和“全国文明风景旅游区”；公司先后荣获中国驰名商标、中国服务业企业 500 强、首批全国旅游标准化示范单位、首届及第三届全国旅游服务质量标杆企业和安徽省政府质量奖、首届中国质量奖提名奖、第二届省政府质量奖；下属企业黄山市中国旅行社连续多年跻身“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发挥了重要支撑作用。

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，在国家贯彻长三角一体化发展战略、黄山市加快融杭接沪的背景下，公司区位优势进一步凸显。目前黄山市高速公路密度更是达到长三角发达地区平均水平，尤其是建成、在建和规划中的 7 条高铁线路，将使黄山成为安徽省内继合肥之后又一形成“米字型”高铁线路的城市，如今黄山市已进入杭州、合肥等城市“1.5 小时经济圈”，上海等城市“2.5 小时经济圈”，便利的交通将极大扩展公司下属景区的客源圈。

5、资本优势。作为黄山市内国有控股上市公司，一方面公司拥有充裕的自由现金流，财务状况良好，融资渠道畅通；另一方面，可以利用资本市场平台，通过资本运作等方式，整合黄山市及皖南地区的优质旅游资源和企业，发挥上市公司在区域经济合作和地方经济发展中的领头作用，促进公司持续稳定健康发展。

### 三、经营情况的讨论与分析

2021 年是“十四五”开局之年，也是站在新起点上推动公司高质量发展的关键之年。今年以来，公司在董事会的坚强领导下，牢牢把握“二次创业”总体目标要求，围绕既定战略目标和实施路径，全面落实高质量发展要求，各项工作有序开展。

**（一）坚持稳定业绩，主要指标克难而进。**报告期内，公司努力克服“就地过年”政策以及六安、合肥等多地疫情复发等影响，科学制定市场政策、精准实施市场振兴，全力稳住经营业绩，总体来看，公司 2021 年上半年经营呈现波动态势，1-2 月份开始复苏，3-4 月份快速回暖，5 月中旬开始断崖式下降，6 月份再次回暖提升。报告期内，黄山景区累计接待进山游客 98.08 万人，较去年同期 51.62 万人增加 46.46 万人，增幅 90.00%，较 2019 年同期 162.39 万人减少 64.31 万人，恢复 60.40%；索道及缆车累计运送游客 204.37 万人次，较去年同期 99.95 万人次增加 104.42 万人次，增幅 104.47%，较 2019 年同期 326.70 万人次减少 122.34 万人次，恢复 62.55%；实现营业收入 4.61 亿元，较去年同期增加 2.61 亿元，增幅 130.27%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,450.10 万元，较去年同期增加 1.23 亿元，同比扭亏为盈。

**（二）坚持数智赋能，厚植科技发展基因。**围绕向科技公司转型，抢抓“互联网+旅游”的时代风口，把握互联网、大数据等现代技术，全力带动公司数字化转型。**一是新蓝图全面构建。**按照“战略导向、业务驱动、创造价值、适度超前”的原则，修订完善并稳步推进公司数字化蓝图三年规划，厚植公司数字化基因。**二是新合作加快落地。**电商直播基地项目方面，已与头部MCN机构妙趣互娱成立合资公司并正式运营；目的地新生活新旅游项目方面，已与蚂蚁集团全资子公司上海云鑫创业投资有限公司完成合资协议签署，推进合资公司设立和运营工作；基于区块链的农产品综合服务平台项目方面，经过方案制定、论证评审、招标采购等流程，相关设备已陆续进场安装。**三是新体验持续升级。**根据“架构更先进、功能更丰富、管控更精细、体验更便捷、使用全覆盖”要求，优化升级管理云平台；持续推进黄山旅游官方平台迭代升级，增设小程序直播、电子发票开具等模块功能，平稳上线运行 3.0 版本；大力推进黄山景区智慧导览系统、决策支持系统、会员管理系统、培训管理系统、迎客松信息化保护提升、花山谜窟智慧景区系统、太平湖景区信息化建设等项目系统建设。

**（三）坚持平台转型，打造创新发展引擎。**围绕加快向平台型公司转型，以资本逻辑和市场思维孵化升级一批重要平台。强化投资归口管理，注册成立黄山云巅投资管理有限公司，完善公司产业链布局；用好黄山赛富基金投资平台，做好投后项目孵化跟进及资源嫁接；用好黄山华胥氏文创公司平台，按照“一店一景一主题”理念，在实现景区 11 家线下体验店全面投入运营基础上，推出迎客松系列等各类文创产品 100 余款；用好归隐乡村旅游公司平台，持续推进微旅游目

的地项目进展；用好索道项目投资联合体，高标准高规格高质量承办客运索道安全与发展高端研讨会，打响黄山索道品牌；加速推进与华住集团合作，以平湖假日酒店和汤泉大酒店为试点，实施品牌赋能；联合黄山蓝城小镇公司平台，加强对外销售，有序推进黄山旅游CBD项目和黟美小镇项目。

**（四）坚持改革赋能，健全现代企业制度。**对标现代企业制度，协同化落实改革举措，把改革作为推动公司发展关键一招，着力增强公司发展内生动力和外向活力。**一是持续优化组织架构。**为了公司战略发展需要，增设投委会，推进成立规委会、招委会，进一步提升公司“规投建营”的统筹能力、资源整合能力；为了顺应市场化和业务发展需求，进一步优化宣推中心、智慧旅游、财务中心和“二创”中心职能。**二是全面落地管控体系。**围绕公司重点管控事项的管控体系正式落地，基本构建了相对系统完备、权责清晰的分类管控体系和分级授权体系。**三是强化人才队伍建设。**根据公司业务发展需要，选优配强管理干部，进一步激发干部干事创业活力；用好“明日之星”校招品牌和“启航之星”社招品牌，全力做好公司人才干部储备。**四是积极试水新机制。**根据国企改革三年行动计划要求，大力推进混合所有制改革，以徽菜板块门店为载体积极试水合伙人制，以山上酒店为试点积极探索“共享制”“店长制”，激发企业发展新动能。**五是奋力啃下硬骨头。**徽商故里五大体系改革正式落地实施，人员力量配齐配强，薪酬套改全面完成，考核体系优化完善，通过改革基本构建了契合徽菜发展实际的现代企业制度。

**（五）坚持项目攻坚，蓄积公司发展后劲。**坚持把项目建设作为营收增长点，紧盯政策投资导向，精心谋划争取，全力加快项目建设。北海宾馆环境整治改造项目前楼土建工程主体结构及内部隔墙已完工，狮林崖舍室内装修项目正在加速工程建设；同时扎实推进新标识标牌更换安装、游步道路面维修、旅游厕所设施维修和污水处理站点提标改造等一批基础设施改造和民生工程建设。花山谜窟景区已全面完成景区工程建设，即将投入运营。徽商故里按照“徽商的厨房、家乡的味道”的发展定位，合肥大蜀山店、北京复兴路店、元大都店以及宁波店正式开业运营。

**（六）坚持精准营销，强力推进市场振兴。**根据疫情演变反复性，科学研判，顺应趋势，多措并举助力市场复苏。**一是因时因势制定政策。**及时制定科学有效的春季市场营销方案、暑期市场行动计划；通过发放消费券激活“被冻结的消费”；面向市内旅行社制定省内爬坡奖励政策；根据研学游热潮，积极谋划制定研学旅行团队奖励政策。**二是紧跟需求设计产品。**针对重要节日节点，推出“春遇黄山”和“清凉黄山”系列活动主题产品，上线近10次特色商品线上主题活动；针对高端定制游，推出“云·黄山”尊享等高端游定制产品；针对研学游，设计推出14款涵盖亲子、研学等私家小包团产品；针对赏花游，设计推出山野赏花主题自驾游系列产品等。**三是聚势共赢拓宽渠道。**推进与泸宜遵、丸美化妆品、百大集团、“一嗨租车”和中国人民保险异业合作，延伸拓展销售渠道及触角。**四是紧扣热门策划活动。**首次以“云端”形式亮相2021柏林国际旅游交易会；联合抖音平台开展“徐霞客入职黄山”创意主题活动；首次联合喜马拉雅有声平台创新开展“辉煌百年 声游黄山”-2021讲好中国黄山故事主播大赛线上主题活动；联合马蜂窝创新策划“妙想黄山 奇思回潮”活动，借助黄山旅游体验官活动深度种草。

**（七）坚持强化管理，不断健全要素保障。**围绕加快推进公司高质量发展，持续健全完善安全、财务等各项要素保障。**安全方面：**认真落实安全生产主体责任，修订并完善了公司防汛、地质灾害应急预案，组织实施多次专项检查。**维稳方面：**聚焦重点领域、关键环节，扎实开展安全隐患大排查大整改；统筹抓好常态化疫情防控、扫黑除恶、防汛防旱等工作。**财务方面：**持续推进财务信息化建设，巩固网报上线、银企直联、预算模块、资产模块、系统衔接等成果，并以此为契机以徽商故里合肥区域为试点，逐步推动财务共享机制。**质量方面：**完成中国质量奖申报材料，现已顺利通过国家市监总局公示；创新开展“陌生访客”行动，通过申报首席质量官、参与中国品牌日线上展览、及时处理投诉管理等，切实提升公司服务质量。**审计方面：**采取“一审多项”的方法，先后完成多家单位现场审计和离任审计，进一步强化审计监督职能；针对重点工程

审计，由单一工程造价审计向管理审计转变，实现全过程审计监督，规范投资行为，防范投资风险。**产品方面**：持续推进山上独卫房改造升级，持续打响“多趟索道”产品，加速产品迭代升级；引进智能机器人和自助登记机，加速推进智慧酒店建设；探索打造云社群运营模式，提供一站式尊享服务。

**(八) 坚持党要管党，纵深推进从严治党。**围绕新时代党的建设总要求，加快推进全面从严治党往纵深发展。**一是深化理论武装，加强思想政治建设。**认真组织开展党史学习教育，及时跟进学习习近平总书记最新重要讲话、重要文章、重要指示批示精神，精心组织多项学习活动，认真组织开展纪念建党100周年系列活动。**二是坚持固本强基，加强组织建设。**根据党章要求，推进公司党委换届筹备工作；紧扣党史教育、党员发展、党建品牌建设等内容扎实开展党建督查工作，指导并积极督促各家党支部推进“一企一品”和“特色党小组”党建特色品牌创建活动，持续打响黄山旅游党建品牌。**三是全面从严治党，加强党风廉政建设。**抓深抓实中央巡视组巡视安徽反馈意见有关整改任务及市委巡察组巡察景区反馈意见有关整改任务落实工作；持之以恒抓好中央八项规定精神及其实施细则贯彻落实；扎实抓好阵地管理、舆情引导等工作，利用公司官方网站等平台，宣传党建引领发展、党员先锋旗帜、社会公益活动等内容；认真履行“查线索、保落实”职责，准确运用监督执纪“四种形态”，推动全面从严治党向纵深发展。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	460,752,596.42	200,095,908.80	130.27
营业成本	266,710,800.10	192,571,013.84	38.50
销售费用	14,220,894.79	16,799,894.01	-15.35
管理费用	140,719,768.64	101,179,300.51	39.08
财务费用	-155,717.41	-6,206,910.37	不适用
经营活动产生的现金流量净额	50,422,330.11	-158,768,168.25	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-1,270,311,923.83	-852,272,230.80	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-20,206,287.32	1,063,573.39	-1,999.85

营业收入变动原因说明：主要系去年同期受新冠疫情影响，本期进山人数同比上升90.00%，导致营业收入增长。

营业成本变动原因说明：主要系业务量增加导致营业成本增长。

管理费用变动原因说明：主要系业务量增加导致管理费用增长。

财务费用变动原因说明：主要系本期执行新租赁准则摊销租赁负债的未确认融资费用所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期营业收入增加，导致销售商品、提供劳务收到的现金增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司本期购买理财产品支付的现金增加及投资联营企业所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期执行新租赁准则调整租赁现金流所致。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### 3 其他

√适用 □不适用

#### 2021年上半年分行业情况

单位：元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
酒店业务	202,502,977.21	167,326,447.64	17.37	116.82	33.65	增加 51.42 个百分点
索道业务	157,871,882.50	34,273,102.26	78.29	102.83	22.26	增加 14.31 个百分点
园林开发业务	58,829,396.27	22,177,736.71	62.30	180.16	35.63	增加 40.17 个百分点
旅游服务业务	95,370,986.81	91,869,065.52	3.67	2.24	-3.38	增加 5.6 个百分点

说明：

分行业情况中各行业的收入按未合并抵消的口径列报，因此合计金额大于 2021 年半年度报告列报的营业收入（合并抵消后收入），两者的差额主要是各行业之间的内部交易抵消。

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

#### (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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	732,595,361.22	14.50	1,972,691,242.26	40.31	-62.86	
交易性金融资产	1,053,472,519.16	20.84			不适用	
应收票据			165,155.27	0.003	不适用	
应收款项	22,012,104.67	0.44	15,152,685.73	0.31	45.27	
其他应收款	20,792,293.71	0.41	15,139,573.13	0.31	37.34	
其他流动资产	181,674,989.22	3.59	29,405,583.93	0.60	517.82	
长期应收款			262,165,312.49	5.36	不适用	
长期股权投资	253,021,684.19	5.01	55,821,822.26	1.14	353.27	
在建工程	371,366,827.07	7.35	275,577,221.11	5.63	34.76	
使用权资产	226,882,748.19	4.49			不适用	
其他非流动资产	12,501,934.89	0.25	34,419,337.68	0.70	-63.68	
应交税费	18,650,240.20	0.37	65,088,278.56	1.33	-71.35	
一年内到期的非流动负债	36,242,267.97	0.72	643,420.56	0.01	5,532.75	
租赁负债	190,277,682.11	3.76			不适用	
其他综合收益	14,519,037.17	0.29	24,579,237.17	0.50	-40.93	

其他说明：

- (1) 货币资金减少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所致。
- (2) 交易性金融资产增加主要系公司期末浮动收益银行理财产品的规模增加所致。
- (3) 应收票据减少主要系本期银行承兑票据到期承兑所致。

- (4) 应收款项增加主要系本期业务量增加导致应收款项增加所致。
- (5) 其他应收款增加主要系本期代垫款增加所致。
- (6) 其他流动资产增加主要系公司期末固定收益银行理财产品的规模增加所致。
- (7) 长期应收款减少主要系蓝城小镇归还借款本金和资金利息所致。
- (8) 长期股权投资增加主要系本期投资云际置业及对蓝城小镇增加投资所致。
- (9) 在建工程增加主要系花山谜窟景区综合提升项目、花山花海景观工程及北海宾馆环境整治改造项目的投入增加所致。
- (10) 使用权资产增加主要系本期执行新租赁准则确认使用权资产所致。
- (11) 其他非流动资产减少主要系预付工程设备款减少所致。
- (12) 应交税费减少主要系公司应交企业所得税减少所致。
- (13) 一年内到期的非流动负债增加主要系本期执行新租赁准则确认一年内到期的租赁负债所致。
- (14) 租赁负债增加主要系本期执行新租赁准则确认租赁负债所致。
- (15) 其他综合收益减少主要系按公允价值计量的权益工具公允价值下降所致。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司按照“山水村窟”及“旅游+”发展战略，紧紧围绕“传统业务横向扩张、新兴业务纵向拓展”两大路径，全面落实年初工作部署，稳步推进各项对外投资工作。

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

1、报告期，根据公司第七届董事会第三十二次会议决议，公司以自有资金 50,000 万元投资设立全资子公司“黄山云巅投资管理有限公司”，并于 2021 年 3 月 3 日完成工商登记手续，该事项详见公司 2021-005 号公告和 2021-010 号公告。

2、报告期，根据公司第七届董事会第三十三次会议决议，公司与蓝城集团共同投资 12,000 万元同比例对蓝城小镇进行增资，其中公司出资 5,880 万元，增资后持股比例仍为 49%；蓝城集团出资 6,120 万元，增资后持股比例仍为 51%，该事项详见公司 2021-013 号公告。

3、报告期，根据公司第七届董事会第三十三次会议决议，公司对云际置业增资 14,500 万元，该事项详见公司 2021-014 号公告。本次增资已于 2021 年 5 月 7 日完成工商变更登记手续。

4、截至报告披露日，根据公司第八届董事会第二次会议决议，公司全资子公司黄山云巅投资管理有限公司作为有限合伙人以自有资金 10,000 万元参与认购南京赛富股权投资基金(有限合伙)后续募集份额，该事项详见公司 2021-037 号公告。

5、截至报告披露日，根据公司第八届董事会第二次会议决议，公司与上海云鑫创业投资有限公司共同投资设立合资公司，合资公司注册资本为 12,000 万元，其中公司以其所持全资子公司黄山智慧旅游有限公司 100%股权作价出资 3,500 万元，并另以现金形式出资 2,110 万元，共计认缴

5,610万元，持有合资公司注册资本的46.75%；上海云鑫创业投资有限公司认缴4,590万元，持有合资公司注册资本的38.25%；公司拟设立一个主体作为合资公司员工持股平台，员工持股平台认缴1,800万元，持有合资公司注册资本的15%，该事项详见公司2021-038号公告。

## (2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

1、北海宾馆环境整治改造项目：报告期，北海宾馆前楼土建工程基本完工，后楼和8号楼内隔墙砌筑及结构加固完成；餐饮楼基础施工完成50%；机电安装开始施工。目前，该项目按既定计划进行工程施工。

2、花山谜窟景区综合提升工程项目和花海艺境项目：报告期，花山谜窟景区已全面完成景区工程建设，即将投入运营；花海艺境项目正在推进收尾工作。

## (3) 以公允价值计量的金融资产

√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	57,600,000.00	52,135,200.00	-5,464,800.00	0
赛富基金	263,270,326.37	261,167,145.95	-2,103,180.42	-2,103,180.42
温泉联合	0	0	0	0
黄河宾馆	0	0	0	0
合计	320,870,326.37	313,302,345.95	-7,567,980.42	-2,103,180.42

## (五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (六) 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。截至报告期末，该公司总资产为24,383.19万元，净资产为19,631.47万元，报告期内实现净利润2,833.17万元。

2、黄山太平索道有限公司(控股公司)：该公司注册资本为697.5万美元，本公司持有其70%股份，主营客运索道运输。截至报告期末，该公司总资产为8,988.00万元，净资产为8,116.28万元，报告期内实现净利润208.35万元。

3、徽商故里文化发展集团有限公司(全资子公司)：该公司注册资本为5,000万元，本公司持有其100%股份，主营中餐(含冷荤凉菜)销售。截至报告期末，该公司合并层面总资产为18,180.06万元，净资产为2,334.33万元，报告期内实现净利润6.37万元。

4、黄山太平湖文化旅游有限公司(控股公司)：该公司注册资本为19,780万元，本公司持有其50.96%股份，主营景区管理、旅游接待服务及游船运输。截至报告期末，该公司合并层面总资产为22,501.66万元，净资产为22,006.37万元，报告期内亏损400.81万元。

5、黄山市花山谜窟旅游开发有限责任公司(全资子公司)：该公司注册资本10,000万元，本公司持有其100%股份，主营景区管理及旅游接待服务。截至报告期末，该公司合并层面总资产为36,373.35万元，净资产为36,363.02万元，报告期内亏损415.73万元。

6、黄山西海饭店有限责任公司(控股公司): 该公司注册资本 222.6 万元, 本公司持有其 94% 股份, 主营住宿、餐饮服务。截至报告期末, 该公司总资产为 18,006.93 万元, 净资产为 4,725.26 万元, 报告期内亏损 686.19 万元。

7、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 亿元增至 28.31 亿元, 本公司原始投资成本为 10,000 万元人民币。华安证券本次增资后, 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%。截至报告期末, 本公司持有华安证券 936 万股, 报告期内享有投资收益 86.40 万元。

8、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。报告期内本公司享有的投资收益为 -19.89 万元。

9、黄山蓝城小镇投资有限公司(参股公司): 该公司注册资本为 10,000 万元, 本公司持有其 49% 股份, 主营建筑工程项目管理及房地产开发等业务。报告期内本公司享有的投资收益为 -710.42 万元。

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用  不适用

#### 1、行业风险

旅游行业具有较强的环境相关性和敏感性, 与经济环境、自然环境和社会环境关系密切, 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, 在国内经济转型升级、下行压力较大的背景下, 叠加疫情阶段性反复不利因素, 旅游市场需求受到一定抑制, 旅游市场整体回暖趋势仍存在一定的不确定性。同时, 随着海外疫情的持续, 也将面临着外需锐减的风险。

对策: 公司将加快落地“山水村窟”和“旅游+”战略, 全面实现旅游全产业链、全域化运营, 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, 其中面对疫情带来的市场冲击, 公司将在持续做好日常疫情防控工作的基础上, 切实加快旅游市场推广、旅游产品创新和服务品质提升, 同时合理控制成本费用, 减少疫情对公司经营产生的不利影响。

#### 2、市场风险

随着旅游行业的不断发展, 各地的新景区, 新景点不断涌现, 市场竞争日趋激烈, 给公司带来了较大竞争压力及市场风险。

对策: 公司将围绕“山水村窟”战略布局, 加快实现从项目储备向落地运营转变, 形成“山水村窟”产品体系联动发展, 构建以“旅游目的地”为竞争优势的资源布局, 提升企业的核心竞争力。

#### 3、项目投资风险

公司新建投资项目是建立在充分的市场调研论证基础上的, 具有较强的可操作性。但在项目实施及后续经营过程中, 可能面临经济环境、政策环境和市场变化等多方面不确定性因素带来的风险, 导致项目运营未能实现预期收益。

对策：公司将加快项目建设速度和实施进程，尽快使产品投入市场；加强内部管理和成本控制，提高经营管理水平，降低运营成本；加大宣传推广力度，积极引导市场，并及时调整营销策略，不断适应市场变化，确保项目取得预期收益。

#### 4、其他风险

公司景区部分产品如门票和索道等收费标准接受政府有关部门审批，在收费标准调整方面存在一定限制。政府有关部门对景区门票和索道收费标准调整的审批，将在一定程度上影响公司未来的收益状况。

对策：公司将积极合理调配现有资源，按照“旅游+”战略部署，围绕“传统业务横向扩张”和“新兴业务纵向拓展”两大实施路径，不断优化产业布局，加快景区二次消费项目建设，致力推动公司由景区门票经济向产业经济转型发展，提高区域内旅游综合收入水平，确保公司平稳运营。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、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	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 28 日	上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）公司 2021-030 号公告	2021 年 5 月 29 日	审议通过了《公司 2020 年度董事会工作报告》、《公司 2020 年度监事会工作报告》、《公司 2020 年度财务决算报告》、《公司 2020 年度利润分配预案》、《公司 2020 年年度报告及其摘要》、《关于修改《公司章程》的议案》、《关于续聘会计师事务所及支付相关报酬的议案》、《关于选举董事的议案》、《关于选举独立董事的议案》及《关于选举监事的议案》

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

2020 年年度股东大会全部议案均审议通过。

### 二、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
章德辉	董事长	选举
黄世稳	董事	选举
陶平	董事	选举

裴斌	董事	选举
孙峻	董事	选举
蒋集体	董事	选举
高舜礼	独立董事	选举
吴吉林	独立董事	选举
丁重阳	独立董事	选举
陈俊	独立董事	离任
方卫东	监事会主席	选举
许飞	监事	选举
石月红	职工代表监事	选举
徐志毅	监事	离任
焦朝华	职工代表监事	离任
陶平	总裁	聘任
孙峻	常务副总裁	聘任
迟武	高级副总裁	聘任
汤石男	高级副总裁	聘任
丁维	董事会秘书、高级副总裁	聘任
赵晖	副总裁	聘任
卫超	副总裁	聘任
袁洪栋	总会计师	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

1、报告期，公司召开第二届职工代表大会第三次会议，选举石月红女士为公司第八届监事会职工代表监事。该事项详见公司 2021-029 号公告。

2、报告期，公司召开 2020 年年度股东大会，选举章德辉先生、黄世稳先生、陶平先生、裴斌先生、孙峻先生、蒋集体先生、高舜礼先生、吴吉林先生、丁重阳先生为公司第八届董事会董事，其中高舜礼先生、吴吉林先生、丁重阳先生为公司独立董事；会议选举方卫东先生、许飞先生为公司第八届监事会监事。该事项详见公司 2021-030 号公告。

3、报告期，公司召开第八届董事会第一次会议，选举章德辉先生为公司董事长；聘任陶平先生为公司总裁，聘任孙峻先生为公司常务副总裁，聘任迟武先生、汤石男先生为公司高级副总裁，聘任丁维先生为公司董事会秘书、高级副总裁，聘任赵晖先生、卫超先生为公司副总裁，聘任袁洪栋先生为公司总会计师；会议同时选举产生第八届董事会各专门委员会。该事项详见公司 2021-033 号公告。

4、报告期，公司召开第八届监事会第一次会议，选举方卫东先生为公司监事会主席。该事项详见公司 2021-034 号公告。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

**四、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) 相关股权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**第五节 环境与社会责任****一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**□适用  不适用**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**□适用  不适用**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**□适用  不适用**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息** 适用 □ 不适用

报告期内，公司及下属子公司在日常经营管理中，坚决执行国家环境保护相关法律法规，切实履行环境保护主体责任，坚持以“环境友好型”为主导，坚持保护第一的理念，合理开发、利用黄山风景区资源。一是提升污水处理工艺，对景区污水处理站点进行升级改造，并建立了在线监测系统，对全山污水处理站点水质进行检测，及时发现问题解决问题。二是推行景区垃圾全面下山工作，同时创新高山垃圾处置方式，提高垃圾收集、处置效率，采取“设备采购+处理技术+维护保养”运行模式，实现高山餐厨垃圾就地无害化处置和无机垃圾减容、减量化处置。三是推进高山景区餐厨垃圾规范管理，加大净菜上山力度，推进自助餐改造，推行“按需取餐，光盘行动”，提倡节约，杜绝浪费，从源头控制、减少餐厨垃圾产生。同时完成各酒店餐厨垃圾集采运输，并全面使用预处理设备脱水后运输，减少人工运力的压力。四是推进“公益积分超市项目”，通过引导游客扫描分类垃圾箱或景观式垃圾分类设施上的特定二维码领取“公益积分红包”，潜移默化地对游客进行宣传教育，引导游客定点分类投放垃圾，鼓励游客自带垃圾下山，倡导游客文明旅游、绿色消费。

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

√适用 不适用

公司投入资金为景区单位添置电磁灶、空气源热泵、高碳分子油等清洁能源设备，同时将节水、节能作为设备采购必要条件。黄山景区率先实现碳达峰，单位产值二氧化碳排放量处于国内最优、国际一流水平，并逐年降低，获国际知名生态环境保护认证的 Earthcheck 银奖。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

√适用 不适用

报告期内，公司持续巩固拓展脱贫攻坚成果、不断推进乡村振兴等工作，一是对于帮扶对象中易返贫致贫人口收入水平变化和“两不愁三保障一安全”巩固情况等实施常态化监测，及时发现、及时帮扶。二是免费提供黄山旅游官方平台广告位以及微博、微信、直播等新媒体平台进行带货宣传，为滞销农产品进行宣传推广，进一步拓展线上销路，累计在线销售三潭枇杷、茶叶笋干等农特产品 50 余万元。三是积极推进太平猴魁茶区块链溯源项目，进一步加强乡村公共基础设施建设。同时选派干部进驻歙县昌溪乡万二村，开展建强基层组织、推动乡村振兴、为民服务办事等工作，接续推进巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，助力提升农业农村现代化建设水平。

## 第六节 重要事项

### 一、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

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初金额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
蓝城小镇	其他关联方	本金 100,000,000.00 占用 823 天, 本金 30,000,000.00 占用 824 天	借款	142,247,083.33	0	144,095,028.53	0	0	/	/	/
蓝城小镇	其他关联方	本金 60,000,000.00 占用 460 天, 本金 30,000,000.00 占用 362 天, 本金 25,000,000.00 占用 212 天	借款	125,268,541.66	0	128,944,931.50	0	0	/	/	/
合计	/	/	/	267,515,624.99	0	273,039,960.03	0	0	/	/	/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例					0						
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序					1、公司第七届董事会第十一次会议和第七届监事会第七次会议审议通过了《关于向参股公司提供借款暨关联交易的议案》，同意公司向参股公司蓝城小镇提供借款 1.3 亿元（详见公司 2018-072 号公告）。 2、公司第七届董事会第二十二次会议和第七届监事会第十五次会议审议通过了《关于向参股公司提供借款的议案》。同意公司向参股公司蓝城小镇按照持股比例提供借款 1.15 亿元（详见公司 2019-044 号公告）。						

当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	无
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	无
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）	无

### 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、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

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

#### 十、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

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、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

公司第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于向参股公司提供借款暨关联交易的议案》。同意公司向参股公司蓝城小镇提供借款 1.3 亿元，该项借款专项用于云际置业取得黄山旅游城市综合体项目（现更名为“黄山旅游 CBD 项目”）土地使用权（详见公司 2018-072 号公告）。

公司第七届董事会第二十二次会议审议通过了《关于向参股公司提供借款的议案》。同意公司使用自有资金向参股公司蓝城小镇按照持股比例提供借款 1.15 亿元，专项用于黄山蓝镇文化旅游有限公司（原“黄山蓝镇置业有限公司”）拟取得黟美小镇项目土地使用权（详见公司 2019-044 号公告）。

截至 2021 年 4 月 22 日，公司收到蓝城小镇归还的借款本金 245,000,000.00 元以及借款利息 28,039,960.03 元，公司与蓝城小镇债权债务已全部结清（详见公司 2021-024 号公告）。

**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用

1、报告期，公司召开第七届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于与蓝城房产建设管理集团有限公司共同增资黄山蓝城小镇投资有限公司的议案》，同意公司与蓝城集团共同投资 12,000 万元同比例对蓝城小镇进行增资，其中公司出资 5,880 万元。蓝城集团出资 6,120 万元（详见公司 2021-013 号公告）。

2、报告期，公司召开第七届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于对黄山云际置业有限公司进行增资的议案》，同意公司对云际置业增资 14,500 万元（详见公司 2021-014 号公告）。本次增资已于 2021 年 5 月 7 日完成工商变更登记手续。

**(七) 其他**适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、按照安徽省人民政府相关文件要求，黄山市国有资产监督管理委员会将其持有的黄山旅游集团 10%国有股权无偿划转至安徽省财政厅持有，并委托安徽省国有资本运营控股集团有限公司（承接主体）专户管理（详见公司 2021-001 号公告）。截至报告披露日，该股权无偿划转手续正在办理中。

2、报告期，公司召开第七届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，同意公司以自有资金 50,000 万元投资设立全资子公司“黄山云巅投资管理有限公司”（详见公司 2021-005 号公告）。云巅投资已于 2021 年 3 月 3 日完成工商登记手续（详见公司 2021-010 号公告）。

3、报告期，公司召开第七届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 3 亿元闲置募集资金及不超过人民币 10 亿元闲置自有资金进行现金管理，使用期限为公司董事会审议通过后一个自然年度内，在上述额度范围及使用期限内，资金可以滚动使用（详见公司 2021-006 号公告）。

4、截至报告披露日，公司召开第八届董事会第二次会议，审议通过了《关于参与认购南京赛富股权投资基金（有限合伙）基金份额暨对外投资的议案》，同意公司全资子公司黄山云巅投资管理有限公司作为有限合伙人以自有资金 10,000 万元参与认购南京赛富股权投资基金（有限合伙）后续募集份额，该事项详见公司 2021-037 号公告。

5、截至报告披露日，公司召开第八届董事会第二次会议，审议通过了《关于对外投资设立合资公司的议案》，同意公司与上海云鑫创业投资有限公司共同投资设立合资公司，合资公司注册资本为 12,000 万元，其中公司以其所持全资子公司黄山智慧旅游有限公司 100%股权作价出资 3,500 万元，并另以现金形式出资 2,110 万元，共计认缴 5,610 万元；上海云鑫创业投资有限公司认缴 4,590 万元；公司拟设立一个主体作为合资公司员工持股平台，员工持股平台认缴 1,800 万元，该事项详见公司 2021-038 号公告。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### （一）股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	54,137
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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、标记或冻结情 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	40.66	0	无		国有法人
科威特政府投资局—自有资金	0	9,200,138	1.26	0	无		其他
中国建设银行股份有限公司—中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	3,912,831	6,981,809	0.96	0	无		其他
兴业银行股份有限公司—中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	3,612,750	6,681,728	0.92	0	无		其他
中国工商银行股份有限公司—中欧精选灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金	4,184,897	6,293,997	0.86	0	无		其他
GAOLING FUND, L. P.	0	6,169,215	0.85	0	未知		其他
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	0	6,167,354	0.85	0	未知		其他
SEAHAWK CHINA DYNAMIC FUND	-299,593	4,654,818	0.64	0	未知		其他
NORGES BANK	0	4,346,504	0.60	0	未知		其他
VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND	595,000	3,512,303	0.48	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
科威特政府投资局-自有资金	9,200,138	人民币普通股	9,200,138
中国建设银行股份有限公司-中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	6,981,809	人民币普通股	6,981,809
兴业银行股份有限公司-中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	6,681,728	人民币普通股	6,681,728
中国工商银行股份有限公司-中欧精选灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金	6,293,997	人民币普通股	6,293,997
GAOLING FUND, L. P.	6,169,215	境内上市外资股	6,169,215
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	6,167,354	境内上市外资股	6,167,354
SEAHAWK CHINA DYNAMIC FUND	4,654,818	境内上市外资股	4,654,818
NORGES BANK	4,346,504	境内上市外资股	4,346,504
VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND	3,512,303	境内上市外资股	3,512,303
前十名股东中回购专户情况说明	无。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前10名股东中,国有法人股东黄山旅游集团与其余9名股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知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。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无。		

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十名股东

适用 不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### (三) 其他说明

适用 不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位： 黄山旅游发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	732,595,361.22	1,972,691,242.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,053,472,519.16	
衍生金融资产	七、3		
应收票据	七、4		165,155.27
应收账款	七、5	22,012,104.67	15,152,685.73
应收款项融资	七、6		
预付款项	七、7	17,542,581.69	20,374,210.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	20,792,293.71	15,139,573.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	30,110,586.06	29,179,102.35
合同资产	七、10		
持有待售资产	七、11		
一年内到期的非流动资产	七、12		
其他流动资产	七、13	181,674,989.22	29,405,583.93
流动资产合计		2,058,200,435.73	2,082,107,552.98
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、14		
其他债权投资	七、15		
长期应收款	七、16		262,165,312.49
长期股权投资	七、17	253,021,684.19	55,821,822.26
其他权益工具投资	七、18	52,135,200.00	57,600,000.00
其他非流动金融资产	七、19	261,167,145.95	263,270,326.37
投资性房地产	七、20		
固定资产	七、21	1,496,603,331.64	1,536,282,056.40
在建工程	七、22	371,366,827.07	275,577,221.11
生产性生物资产	七、23		
油气资产	七、24		

使用权资产	七、25	226,882,748.19	
无形资产	七、26	170,542,070.78	171,793,145.33
开发支出	七、27		
商誉	七、28	20,336,771.36	20,336,771.36
长期待摊费用	七、29	105,716,391.81	107,686,612.48
递延所得税资产	七、30	25,635,092.81	26,795,503.11
其他非流动资产	七、31	12,501,934.89	34,419,337.68
非流动资产合计		2,995,909,198.69	2,811,748,108.59
资产总计		5,054,109,634.42	4,893,855,661.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	6,300,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33		
衍生金融负债	七、34		
应付票据	七、35		
应付账款	七、36	86,277,554.48	111,577,754.04
预收款项	七、37	1,342,952.78	1,229,279.57
合同负债	七、38	14,237,915.70	14,989,313.19
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	35,410,065.38	39,666,919.87
应交税费	七、40	18,650,240.20	65,088,278.56
其他应付款	七、41	111,151,210.30	120,038,597.24
其中：应付利息			
应付股利		26,114,965.31	20,448,616.59
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	七、42		
一年内到期的非流动负债	七、43	36,242,267.97	643,420.56
其他流动负债	七、44	897,112.39	759,838.77
流动负债合计		310,509,319.20	358,993,401.80
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	2,624,580.00	2,624,580.00
应付债券	七、46		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	190,277,682.11	
长期应付款	七、48	2,359,209.40	2,573,683.24
长期应付职工薪酬	七、49		
预计负债	七、50		
递延收益	七、51	43,511,523.78	43,029,568.53
递延所得税负债	七、30	16,994,364.18	20,873,559.27
其他非流动负债	七、52		
非流动负债合计		255,767,359.47	69,101,391.04

负债合计		566,276,678.67	428,094,792.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	729,379,440.00	729,379,440.00
其他权益工具	七、54		
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	367,102,137.31	367,102,137.31
减：库存股	七、56		
其他综合收益	七、57	14,519,037.17	24,579,237.17
专项储备	七、58		
盈余公积	七、59	375,683,134.81	375,683,134.81
一般风险准备			
未分配利润	七、60	2,800,409,895.77	2,765,908,909.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,287,093,645.06	4,262,652,858.90
少数股东权益		200,739,310.69	203,108,009.83
所有者权益（或股东权益）合计		4,487,832,955.75	4,465,760,868.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,054,109,634.42	4,893,855,661.57

公司负责人：章德辉 主管会计工作负责人：袁洪栋 会计机构负责人：王雁

### 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：黄山旅游发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		553,544,671.50	1,884,602,554.92
交易性金融资产		1,053,472,519.16	
衍生金融资产			
应收票据			165,155.27
应收账款	十七、1	8,476,621.63	5,599,499.35
应收款项融资			
预付款项		9,591,210.75	9,420,115.36
其他应收款	十七、2	202,010,750.24	155,418,447.38
其中：应收利息			
应收股利			
存货		15,836,931.73	15,420,764.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		162,107,844.75	9,023,410.86
流动资产合计		2,005,040,549.76	2,079,649,947.28
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			262,165,312.49
长期股权投资	十七、3	1,034,864,395.72	677,369,711.27
其他权益工具投资		52,135,200.00	57,600,000.00
其他非流动金融资产		261,167,145.95	263,270,326.37
投资性房地产			
固定资产		1,088,351,112.37	1,115,336,793.09
在建工程		104,814,658.52	97,825,256.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		94,806,909.21	
无形资产		61,299,819.13	59,945,789.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		63,572,427.11	67,885,757.07
递延所得税资产		15,900,593.19	16,712,376.22
其他非流动资产		760,000.00	10,968,337.61
非流动资产合计		2,777,672,261.20	2,629,079,660.45
资产总计		4,782,712,810.96	4,708,729,607.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		54,036,477.66	73,478,964.74
预收款项		879,090.76	726,545.06
合同负债		7,640,060.65	6,257,434.23
应付职工薪酬		22,153,576.89	27,126,888.87
应交税费		8,661,728.12	52,243,904.54
其他应付款		291,836,859.04	286,699,433.67
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,171,142.00	
其他流动负债		458,418.28	326,288.61
流动负债合计		398,837,353.40	446,859,459.72
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,624,580.00	2,624,580.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		86,124,781.80	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		39,573,529.41	38,688,550.30
递延所得税负债		14,550,571.70	18,417,581.59
其他非流动负债			

非流动负债合计		142,873,462.91	59,730,711.89
负债合计		541,710,816.31	506,590,171.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		729,379,440.00	729,379,440.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		225,986,234.82	225,986,234.82
减：库存股			
其他综合收益		14,519,037.17	24,579,237.17
专项储备			
盈余公积		373,650,000.00	373,650,000.00
未分配利润		2,897,467,282.66	2,848,544,524.13
所有者权益（或股东权益）合计		4,241,001,994.65	4,202,139,436.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,782,712,810.96	4,708,729,607.73

公司负责人：章德辉 主管会计工作负责人：袁洪栋 会计机构负责人：王雁

### 合并利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		460,752,596.42	200,095,908.80
其中：营业收入	七、61	460,752,596.42	200,095,908.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		432,550,710.31	304,994,338.17
其中：营业成本	七、61	266,710,800.10	192,571,013.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	11,054,964.19	651,040.18
销售费用	七、63	14,220,894.79	16,799,894.01
管理费用	七、64	140,719,768.64	101,179,300.51
研发费用	七、65		
财务费用	七、66	-155,717.41	-6,206,910.37
其中：利息费用		5,857,023.81	
利息收入		6,833,020.67	6,621,345.37
加：其他收益	七、67	4,484,792.57	4,297,333.25
投资收益（损失以“-”号填	七、68	1,812,048.42	11,876,291.49

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,300,138.07	-6,079,137.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	七、69		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	4,205,628.61	13,085,434.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	3,918,355.43	-2,775,626.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	55,688.58	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,678,399.72	-78,414,996.93
加：营业外收入	七、74	7,672,560.96	1,625,351.71
减：营业外支出	七、75	2,195,938.24	5,411,720.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,155,022.44	-82,201,366.15
减：所得税费用	七、76	10,356,386.70	8,246,539.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,798,635.74	-90,447,905.60
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,798,635.74	-90,447,905.60
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		34,500,986.16	-88,424,218.55
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,297,649.58	-2,023,687.05
六、其他综合收益的税后净额	七、77	-10,060,200.00	-14,311,500.00
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-10,060,200.00	-14,311,500.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		27,738,435.74	-104,759,405.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		24,440,786.16	-102,735,718.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,297,649.58	-2,023,687.05
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0473	-0.1212
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0473	-0.1212

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。

公司负责人：章德辉 主管会计工作负责人：袁洪栋 会计机构负责人：王雁

### 母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	十七、4	239,976,185.11	105,584,174.14
减：营业成本	十七、4	138,279,029.66	115,156,467.46
税金及附加		8,434,668.66	385,304.08
销售费用		4,540,314.10	13,892,526.45
管理费用		108,582,582.06	77,667,144.24
研发费用			
财务费用		-5,585,955.54	-7,518,656.54
其中：利息费用		2,449,576.72	
利息收入		8,399,817.63	7,735,387.58
加：其他收益		2,996,451.17	3,542,564.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	47,966,810.02	28,260,341.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,105,315.55	-5,948,887.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以		4,205,628.61	13,085,434.06

“—”号填列)			
信用减值损失(损失以“—”号填列)		4,316,750.89	-1,963,376.96
资产减值损失(损失以“—”号填列)			
资产处置收益(损失以“—”号填列)		55,688.58	
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		45,266,875.44	-51,073,648.16
加:营业外收入		5,381,693.66	1,079,554.67
减:营业外支出		1,718,989.64	4,866,427.97
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		48,929,579.46	-54,860,521.46
减:所得税费用		6,820.93	2,740,003.27
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		48,922,758.53	-57,600,524.73
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		48,922,758.53	-57,600,524.73
(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		-10,060,200.00	-14,311,500.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-10,060,200.00	-14,311,500.00
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-10,060,200.00	-14,311,500.00
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		38,862,558.53	-71,912,024.73
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人:章德辉 主管会计工作负责人:袁洪栋 会计机构负责人:王雁

## 合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		458,748,497.84	208,870,972.25
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	115,548,774.79	50,060,571.53
经营活动现金流入小计		574,297,272.63	258,931,543.78
购买商品、接受劳务支付的现金		130,730,810.57	103,122,703.85
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		168,298,257.24	138,016,135.99
支付的各项税费		79,074,850.66	71,406,084.50
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	145,771,024.05	105,154,787.69
经营活动现金流出小计		523,874,942.52	417,699,712.03
经营活动产生的现金流量净额		50,422,330.11	-158,768,168.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		245,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,329,594.29	
处置固定资产、无形资产和其		36,786.89	57,834.24

他长期资产收回的现金净额			
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	七、78	279,872,980.70	6,621,345.37
投资活动现金流入小计		529,739,361.88	6,679,179.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,602,485.71	68,951,410.41
投资支付的现金		1,657,448,800.00	700,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		90,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,800,051,285.71	858,951,410.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,270,311,923.83	-852,272,230.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,300,000.00	2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		
筹资活动现金流入小计		1,300,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			903,377.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,221.81	33,049.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	21,403,065.51	
筹资活动现金流出小计		21,506,287.32	936,426.61
筹资活动产生的现金流量净额		-20,206,287.32	1,063,573.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,240,095,881.04	-1,009,976,825.66
加：期初现金及现金等价物余额		1,972,691,242.26	1,801,357,943.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		732,595,361.22	791,381,117.67

公司负责人：章德辉 主管会计工作负责人：袁洪栋 会计机构负责人：王雁

## 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		295,569,391.80	106,152,875.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		107,533,409.68	42,413,235.34
经营活动现金流入小计		403,102,801.48	148,566,110.84
购买商品、接受劳务支付的现金		46,730,844.00	39,146,490.15
支付给职工及为职工支付的现金		129,989,508.64	108,693,873.25
支付的各项税费		58,783,036.06	41,033,368.69
支付其他与经营活动有关的现金		151,468,022.72	101,282,663.39
经营活动现金流出小计		386,971,411.42	290,156,395.48
经营活动产生的现金流量净额		16,131,390.06	-141,590,284.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		245,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,329,594.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,786.89	25,662.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		279,367,439.47	5,895,975.16
投资活动现金流入小计		529,233,820.65	5,921,637.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,338,669.13	44,407,772.03
投资支付的现金		1,817,548,800.00	704,000,000.00
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			90,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,870,887,469.13	838,407,772.03
投资活动产生的现金流量净额		-1,341,653,648.48	-832,486,134.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
分配股利、利润或偿付利息支			

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		5,535,625.00	
筹资活动现金流出小计		5,535,625.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-5,535,625.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,331,057,883.42	-974,076,419.51
加：期初现金及现金等价物余额		1,884,602,554.92	1,601,285,879.83
六、期末现金及现金等价物余额		553,544,671.50	627,209,460.32

公司负责人：章德辉 主管会计工作负责人：袁洪栋 会计机构负责人：王雁

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末余额	729,379,440.00				367,102,137.31		24,579,237.17		375,683,134.81		2,765,908,909.61		4,262,652,858.90	203,108,009.83	4,465,760,868.73	
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	729,379,440.00				367,102,137.31		24,579,237.17		375,683,134.81		2,765,908,909.61		4,262,652,858.90	203,108,009.83	4,465,760,868.73	
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							-10,060,200.00				34,500,986.16		24,440,786.16	-2,368,699.14	22,072,087.02	
(一) 综合收益总额							-10,060,200.00				34,500,986.16		24,440,786.16	3,297,649.58	27,738,435.74	
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配														-5,666,348.72	-5,666,348.72	
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配														-5,666,348.72	-5,666,348.72	
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结																

2021 年半年度报告

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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 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	729,379,44 0.00			367,102,13 7.31		14,519,037.1 7		375,683,134. 81		2,800,409, 895.77		4,287,093, 645.06	200,739,31 0.69	4,487,832.9 55.75

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	实收资本 (或股本)	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		其他			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	729,379,44 0.00				367,102,13 7.31			195,753,447. 17		375,683,134 .81		2,691,160, 573.89		4,359,078, 733.18	164,087,97 1.16	4,523,166, 704.34
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	729,379,44 0.00				367,102,13 7.31			195,753,447. 17		375,683,134 .81		2,691,160, 573.89		4,359,078, 733.18	164,087,97 1.16	4,523,166, 704.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-14,311,500. 00				-167,926,5 77.51		-182,238,0 77.51	-4,825,927 .34	-187,064,0 04.85
(一) 综合收益总额								-14,311,500. 00				-88,424,21 8.55		-102,735,7 18.55	-2,023,687 .05	-104,759,4 05.60
(二) 所有者投入和减少资本																

1. 所有者投入的普通股														
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									-79,502,358.96	-79,502,358.96	-2,802,240.29	-82,304,599.25		
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-79,502,358.96	-79,502,358.96	-2,802,240.29	-82,304,599.25		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 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	729,379,440.00			367,102,137.31	181,441,947.17	375,683,134.81	2,523,233,996.38	4,176,840,655.67	159,262,043.82	4,336,102,699.49				

公司负责人：章德辉 主管会计工作负责人：袁洪栋 会计机构负责人：王雁

## 母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	729,379,440.00				225,986,234.82		24,579,237.17		373,650,000.00	2,848,544,524.13	4,202,139,436.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	729,379,440.00				225,986,234.82		24,579,237.17		373,650,000.00	2,848,544,524.13	4,202,139,436.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-10,060,200.00			48,922,758.53	38,862,558.53
（一）综合收益总额							-10,060,200.00			48,922,758.53	38,862,558.53
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	729,379,440.00				225,986,234.82		14,519,037.17		373,650,000.00	2,897,467,282.66	4,241,001,994.65

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	729,379,440.00				225,986,234.82		195,753,447.17		373,650,000.00	2,736,470,746.68	4,261,239,868.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	729,379,440.00				225,986,234.82		195,753,447.17		373,650,000.00	2,736,470,746.68	4,261,239,868.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-14,311,500.00			-137,102,883.69	-151,414,383.69
（一）综合收益总额							-14,311,500.00			-57,600,524.73	-71,912,024.73
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-79,502,358.96	-79,502,358.96
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-79,502,358.96	-79,502,358.96
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	729,379,440 .00				225,986,234.82		181,441,947.17		373,650,000.00	2,599,367,862.99	4,109,825,484.98

公司负责人：章德辉 主管会计工作负责人：袁洪栋 会计机构负责人：王雁

### 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),转增完成后公司总股本为74,730万股。2018年9月10日至2019年2月1日,公司以集中竞价交易的方式使用自有资金回购公司B股17,920,560股,并于2月13日注销,注销后公司总股本由原747,300,000股减少至729,379,440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)

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

财务报告批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于2021年8月27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	黄山市中国旅行社有限公司	黄山中旅	100.00	-
4	黄山海外职工休养服务有限公司	海外休养	-	100.00
5	黄山中海会议展览服务有限公司	会展服务	-	100.00
6	黄山智慧旅游有限公司	智慧旅游	100.00	-
7	黄山新途国际旅行社有限公司	新途国旅	-	100.00
8	黄山海外旅行社有限公司	黄山海外	100.00	-
9	黄山中海假日旅行社有限公司	中海假日	-	51.00
10	黄山海外汤口国际旅行社有限公司	汤口国旅	-	51.00
11	黄山中国国际旅行社有限公司	黄山国旅	100.00	-
12	黄山徽文化旅游开发有限责任公司	徽文化旅游	70.01	-
13	黄山市途马旅游电子商务有限责任公司	途马电子	100.00	-
14	黄山太平湖文化旅游有限公司	太平湖文旅	50.96	-
15	黄山市黄山区太平湖游船发展有限责任公司	游船公司	-	50.96
16	黄山金鼎太平湖游船发展有限公司	金鼎游船	-	50.96
17	黄山旅游云麓酒店管理有限公司	云麓管理	100.00	-
18	黄山崇德楼酒店有限公司	崇德楼	-	100.00

19	黄山老徽商旅游商贸有限公司	老徽商商贸	100.00	-
20	黄山市花山谜窟旅游开发有限责任公司	花山谜窟	100.00	-
21	黄山花海艺境旅游开发有限公司	花海艺境	-	100.00
22	黄山西海饭店有限责任公司	西海饭店	94.00	-
23	徽商故里文化发展集团有限公司	徽商故里集团	100.00	-
24	北京徽商故里餐饮管理有限公司	北徽餐饮	-	93.04
25	北京徽商故里商贸有限公司	北徽商贸	-	100.00
26	北京徽商小馆餐饮管理有限公司	北徽小馆	-	100.00
27	天津徽商故里餐饮管理有限公司	天津徽商故里	-	100.00
28	杭州徽商故里餐饮管理有限公司	杭州徽商故里	-	100.00
29	合肥徽商故里餐饮管理有限公司	合肥徽商故里	-	100.00
30	济南徽商故里餐饮管理有限公司	济南徽商故里	-	92.00
31	北京徽商故里北土城餐饮管理有限公司	北土城店	-	100.00
32	合肥徽商故里小馆餐饮管理有限公司	合肥徽商小馆	-	100.00
33	北京徽商故里昱安餐饮管理有限公司	昱安餐饮	-	70.00
34	安徽轩辕职工疗养服务有限公司	轩辕职工疗养	100.00	-
35	黄山华胥氏旅游文化创意有限公司	华胥氏	51.00	-
36	黄山南徽餐饮管理有限公司	南徽餐饮	100.00	-
37	黄山归隐乡村旅游投资发展有限公司	归隐乡村旅游	100.00	-
38	黄山津鼎旅游文化发展有限公司	津鼎旅游	100.00	-
39	黄山云巅投资管理有限公司	云巅投资	100.00	-
40	宁波徽商故里餐饮有限公司	宁波徽商故里		100.00

注：①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为了加强酒店板块品牌战略部署，将“黄山旅游莲花酒店管理有限公司”更名为“黄山旅游云麓酒店管理有限公司”。

## (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	黄山云巅投资管理有限公司	云巅投资	投资设立
2	宁波徽商故里餐饮有限公司	宁波徽商故里	投资设立

### ②本期减少子公司情形：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围原因
1	北京徽商故里酒店管理有限公司	北徽酒店	已注销

注：因公司经营战略调整的需要，同时为了提高管理效率和优化公司管理结构，公司于2021年1月13日对子公司北徽酒店进行清算注销。

## 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，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

### 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。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6(5)。

#### (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。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6(5)。

#### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 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

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债

与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### (5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认

后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收酒店业务客户

应收账款组合2 应收索道业务客户

应收账款组合3 应收园林开发业务客户

应收账款组合4 应收旅游服务业务客户

应收账款组合5 应收其他业务客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收保证金及押金

其他应收款组合2 应收备用金

其他应收款组合3 应收往来款

其他应收款组合4 应收代垫款

其他应收款组合5 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合1 应收质保金、应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合2 应收其他款项

对于划分为组合1的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合2的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 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，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)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(在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日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. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)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的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### 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(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

#### (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：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### (8) 金融工具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. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。详见前述“10.金融工具”。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据。详见前述“10.金融工具”。

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据。详见前述“10.金融工具”。

## 15. 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。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出按加权平均法计价。

### (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、商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需要经过加工的材料等存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。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。

③资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。③该成本预期能够收回。本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**17. 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；

②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。

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据。详见前述“10.金融工具”。

## 21. 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。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

#### (1) 确认条件

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%

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3). 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。

## 24. 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。

## 25. 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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### (4) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 29. 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
景区经营权	30年	经营权转让协议
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。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，确认为无形资产：

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

## 30. 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

①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：

②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；

③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；

④其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 商誉减值测试

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

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

### 31. 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。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 33. 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。

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 35. 预计负债

√适用 □不适用

- (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、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。

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 收入确认的一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

**A.关于销售退回条款**

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

**B.关于质保义务**

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

**C.关于主要责任人与代理人**

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

**D.关于应付客户对价**

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

**E.关于客户未行使的合同权利**

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

**(2) 具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

①园林开发业务：每张票证均构成单项履约义务，属于在某一时点的履约义务。本公司在客户购买验证消费之后提供服务完成，以对应的服务价格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：每张票证均构成单项履约义务，属于在某一时点的履约义务。本公司在客户购买验证消费之后提供服务完成，以对应的服务价格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，提供的旅游服务已完成，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，提供的旅游服务已完成，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，提供的旅游服务已完成，确认收入的实现。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。③该成本预期能够收回。本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

**40. 政府补助**

适用 不适用

**(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

**(2) 政府补助的计量**

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

**(3) 政府补助的会计处理****①与资产相关的政府补助**

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**

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。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 41. 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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

以下经营租赁会计政策适用于2020年度及以前。

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

以下融资租赁会计政策适用于2020年度及以前。

①本公司作为融资租赁承租人时,在租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入

账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。详见前述“28. 使用权资产”和“34. 租赁负债”。

#### (4) 本公司为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (5) 租赁变更的会计处理

## ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

## ②租赁变更未作为一项单独租赁

## A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

## B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 43. 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。

## 44. 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)
2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司作为境内上市企业，于2021年1月1日执行该准则，对会计政策的相关内容进行调整。新租赁准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2021年1月1日)留存收益及财务报表其他	公司第七届董事会第三十四次会议审议通过。	详见下文报表内容。

相关项目金额，对可比期间信息不予调整。	
---------------------	--

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,972,691,242.26	1,972,691,242.26	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	165,155.27	165,155.27	
应收账款	15,152,685.73	15,152,685.73	
应收款项融资			
预付款项	20,374,210.31	16,801,404.95	-3,572,805.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	15,139,573.13	15,139,573.13	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	29,179,102.35	29,179,102.35	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	29,405,583.93	29,405,583.93	
流动资产合计	2,082,107,552.98	2,078,534,747.62	-3,572,805.36
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	262,165,312.49	262,165,312.49	
长期股权投资	55,821,822.26	55,821,822.26	
其他权益工具投资	57,600,000.00	57,600,000.00	
其他非流动金融资产	263,270,326.37	263,270,326.37	
投资性房地产			
固定资产	1,536,282,056.40	1,536,282,056.40	
在建工程	275,577,221.11	275,577,221.11	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		267,439,279.64	267,439,279.64
无形资产	171,793,145.33	171,793,145.33	

开发支出			
商誉	20,336,771.36	20,336,771.36	
长期待摊费用	107,686,612.48	107,686,612.48	
递延所得税资产	26,795,503.11	26,795,503.11	
其他非流动资产	34,419,337.68	34,419,337.68	
非流动资产合计	2,811,748,108.59	3,079,187,388.23	267,439,279.64
资产总计	4,893,855,661.57	5,157,722,135.85	263,866,474.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	111,577,754.04	111,577,754.04	
预收款项	1,229,279.57	1,229,279.57	
合同负债	14,989,313.19	14,989,313.19	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	39,666,919.87	39,666,919.87	
应交税费	65,088,278.56	65,088,278.56	
其他应付款	120,038,597.24	120,038,597.24	
其中：应付利息			
应付股利	20,448,616.59	20,448,616.59	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	643,420.56	38,722,298.96	38,078,878.40
其他流动负债	759,838.77	759,838.77	
流动负债合计	358,993,401.80	397,072,280.20	38,078,878.40
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	2,624,580.00	2,624,580.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		225,787,595.88	225,787,595.88
长期应付款	2,573,683.24	2,573,683.24	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	43,029,568.53	43,029,568.53	
递延所得税负债	20,873,559.27	20,873,559.27	
其他非流动负债			
非流动负债合计	69,101,391.04	294,888,986.92	225,787,595.88
负债合计	428,094,792.84	691,961,267.12	263,866,474.28
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	729,379,440.00	729,379,440.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	367,102,137.31	367,102,137.31	
减：库存股			
其他综合收益	24,579,237.17	24,579,237.17	
专项储备			
盈余公积	375,683,134.81	375,683,134.81	
一般风险准备			
未分配利润	2,765,908,909.61	2,765,908,909.61	
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	4,262,652,858.90	4,262,652,858.90	
少数股东权益	203,108,009.83	203,108,009.83	
所有者权益(或股东权益)合计	4,465,760,868.73	4,465,760,868.73	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	4,893,855,661.57	5,157,722,135.85	263,866,474.28

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

执行新租赁准则对公司合并资产负债表年初数的具体影响科目及金额详见上述调整报表。各项目调整情况说明如下：

①预付款项：调整金额为预付租金金额转入使用权资产。

②使用权资产：调整金额为对不符合短期租赁及低价值租赁的其他租赁合同按租赁负债现值确认使用权资产。

③一年内到期的非流动负债：调整金额为一年内需支付的租赁负债。

④租赁负债：调整金额为一年以上需支付的租赁负债现值。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,884,602,554.92	1,884,602,554.92	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	165,155.27	165,155.27	
应收账款	5,599,499.35	5,599,499.35	
应收款项融资			
预付款项	9,420,115.36	9,420,115.36	
其他应收款	155,418,447.38	155,418,447.38	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	15,420,764.14	15,420,764.14	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,023,410.86	9,023,410.86	
流动资产合计	2,079,649,947.28	2,079,649,947.28	
<b>非流动资产：</b>			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	262,165,312.49	262,165,312.49	
长期股权投资	677,369,711.27	677,369,711.27	
其他权益工具投资	57,600,000.00	57,600,000.00	
其他非流动金融资产	263,270,326.37	263,270,326.37	
投资性房地产			
固定资产	1,115,336,793.09	1,115,336,793.09	
在建工程	97,825,256.95	97,825,256.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		114,351,357.00	114,351,357.00
无形资产	59,945,789.38	59,945,789.38	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	67,885,757.07	67,885,757.07	
递延所得税资产	16,712,376.22	16,712,376.22	
其他非流动资产	10,968,337.61	10,968,337.61	
非流动资产合计	2,629,079,660.45	2,743,431,017.45	114,351,357.00
资产总计	4,708,729,607.73	4,823,080,964.73	114,351,357.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	73,478,964.74	73,478,964.74	
预收款项	726,545.06	726,545.06	
合同负债	6,257,434.23	6,257,434.23	
应付职工薪酬	27,126,888.87	27,126,888.87	
应交税费	52,243,904.54	52,243,904.54	
其他应付款	286,699,433.67	286,699,433.67	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		17,332,298.13	17,332,298.13
其他流动负债	326,288.61	326,288.61	
流动负债合计	446,859,459.72	464,191,757.85	17,332,298.13
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	2,624,580.00	2,624,580.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		97,019,058.87	97,019,058.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	38,688,550.30	38,688,550.30	
递延所得税负债	18,417,581.59	18,417,581.59	
其他非流动负债			

非流动负债合计	59,730,711.89	156,749,770.76	97,019,058.87
负债合计	506,590,171.61	620,941,528.61	114,351,357.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	729,379,440.00	729,379,440.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	225,986,234.82	225,986,234.82	
减：库存股			
其他综合收益	24,579,237.17	24,579,237.17	
专项储备			
盈余公积	373,650,000.00	373,650,000.00	
未分配利润	2,848,544,524.13	2,848,544,524.13	
所有者权益（或股东权益）合计	4,202,139,436.12	4,202,139,436.12	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,708,729,607.73	4,823,080,964.73	114,351,357.00

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

执行新租赁准则对公司母公司资产负债表年初数的具体影响科目及金额详见上述调整报表。

各项目调整情况说明如下：

①使用权资产：调整金额为对不符合短期租赁及低价值租赁的其他租赁合同按租赁负债现值确认使用权资产。

②一年内到期的非流动负债：调整金额为一年内需支付的租赁负债。

③租赁负债：调整金额为一年以上需支付的租赁负债现值。

#### (4). 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 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%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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
汤口国旅	20
徽文化旅游	20
徽商故里集团	20
北徽餐饮	20
云麓管理	20
崇德楼	20
轩辕职工疗养	20
北徽小馆	20
天津徽商故里	20
黄山国旅	20
海外休养	20
北徽商贸	20
新途国旅	20

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13号),本公司子公司会展服务、汤口国旅、徽文化旅游、徽商故里集团、北徽餐饮、莲花管理、崇德楼、轩辕职工疗养等属于符合条件的小型微利企业,对其年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局联合下发的《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财税(2021)7号),对《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财税(2020)8号)规定的税收优惠政策已经到期的,执行期限延长至2021年3月31日。2021年1月1日至2021年3月30日,对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务、以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入,免征增值税。

根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2019年第87号),2019年10月1日至2021年12月31日,允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%,抵减应纳税额。

## 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	225,135.09	367,796.75
银行存款	730,039,491.43	1,938,196,828.09
其他货币资金	2,330,734.70	34,126,617.42
合计	732,595,361.22	1,972,691,242.26
其中:存放在境外的款项总额		

其他说明：

(1) 期末其他货币资金主要系证券账户资金、POS 机现金、支付宝、微信资金。

(2) 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。

(3) 期末货币资金较期初下降 62.86%，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所致。

## 2、交易性金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,053,472,519.16	
其中：		
理财产品	1,053,472,519.16	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	1,053,472,519.16	

其他说明：

适用  不适用

期末交易性金融资产较期初增加 105,347.25 万元，主要系公司期末浮动收益银行理财产品的规模增加所致。

## 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		165,155.27
商业承兑票据		
合计		165,155.27

### (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

### (5). 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备						165,155.27	100.00	0	0	165,155.27
其中：										
组合1 商业承兑汇票										
组合2 银行承兑汇票						165,155.27	100.00	0	0	165,155.27
合计		/		/		165,155.27	/		/	165,155.27

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(6). 坏账准备的情况**适用 不适用**(7). 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末应收票据较期初下降 100%，主要系本期银行承兑票据到期承兑所致。

**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	22,724,188.82
1 至 2 年	1,381,625.25
2 年以上	13,372,240.63
合计	37,478,054.70

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	37,478,054.70	100.00	15,465,950.03	41.27	22,012,104.67	30,431,865.88	100.00	15,279,180.15	50.21	15,152,685.73
其中：										
组合1：应收酒店业务客户	19,756,907.61	52.72	8,633,847.04	43.70	11,123,060.57	11,125,394.17	36.56	8,116,791.36	72.96	3,008,602.81
组合2：应收索道业务客户	726,172.04	1.93	617,669.46	85.06	108,502.58	650,138.71	2.14	632,969.71	97.36	17,169.00
组合3：应收园林开发业务客户	79,221.00	0.21	49,010.35	61.87	30,210.65	58,486.00	0.19	48,388.30	82.73	10,097.70
组合4：应收旅游服务业务客户	12,039,866.51	32.13	4,282,517.85	35.57	7,757,348.66	12,286,078.49	40.37	4,298,684.55	34.99	7,987,393.94
组合5：应收其他业务客户	4,875,887.54	13.01	1,882,905.33	38.62	2,992,982.21	6,311,768.51	20.74	2,182,346.23	34.58	4,129,422.28
合计	37,478,054.70	/	15,465,950.03	/	22,012,104.67	30,431,865.88	/	15,279,180.15	/	15,152,685.73

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合1：应收酒店业务客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,283,527.85	448,596.07	3.98
1-2年	837,097.00	548,968.21	65.58
2年以上	7,636,282.76	7,636,282.76	100.00
合计	19,756,907.61	8,633,847.04	43.70

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、重要会计政策及会计估计。

组合计提项目：组合2：应收索道业务客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	111,858.33	3,355.75	3.00
1-2年			

2年以上	614,313.71	614,313.71	100.00
合计	726,172.04	617,669.46	85.06

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、重要会计政策及会计估计。

组合计提项目：组合3：应收园林开发业务客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	31,145.00	934.35	3.00
1-2年			
2年以上	48,076.00	48,076.00	100.00
合计	79,221.00	49,010.35	61.87

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、重要会计政策及会计估计。

组合计提项目：组合4：应收旅游服务业务客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,193,049.67	455,087.96	5.55
1-2年	516,985.25	497,598.30	96.25
2年以上	3,329,831.59	3,329,831.59	100.00
合计	12,039,866.51	4,282,517.85	35.57

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、重要会计政策及会计估计。

组合计提项目：组合5：应收其他业务客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,104,607.97	111,625.76	3.60
1-2年	27,543.00	27,543.00	100.00
2年以上	1,743,736.57	1,743,736.57	100.00
合计	4,875,887.54	1,882,905.33	38.62

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、重要会计政策及会计估计。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备						
(1) 按单项计提减值准备						
(2) 按组合计提减值准备						
组合 1	8,116,791.36	517,055.68				8,633,847.04
组合 2	632,969.71	-15,300.25				617,669.46
组合 3	48,388.30	622.05				49,010.35
组合 4	4,298,684.55	-16,166.70				4,282,517.85
组合 5	2,182,346.23	-299,440.90				1,882,905.33
合计	15,279,180.15	186,769.88				15,465,950.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 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
万程(上海)旅行社有限公司	3,136,864.05	8.37	94,105.92
黄山徽州国际旅行社有限公司	2,725,684.42	7.27	2,725,122.79
黄山市反腐倡廉警示教育基地管理中心	1,486,735.00	3.97	44,602.05
北京中凯国际旅游股份有限公司黄山分公司	1,242,820.82	3.32	37,284.62
上海携程国际旅行社有限公司	1,190,641.53	3.18	35,719.25
合计	9,782,745.82	26.11	2,936,834.63

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**适用 不适用**(7). 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

期末应收账款较期初增长 45.27%，主要系本期业务量增加导致应收款项增加所致。

**6、 应收款项融资**适用 不适用

**7、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	16,946,331.36	96.60	16,382,961.47	97.51
1至2年	474,549.65	2.71	309,673.48	1.84
2至3年	56,170.00	0.32	61,290.00	0.36
3年以上	65,530.68	0.37	47,480.00	0.28
合计	17,542,581.69	100.00	16,801,404.95	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

**(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(%)
三河多贝玛亚运送系统有限公司	5,681,145.46	32.38
宁波市骏逸信息科技有限公司	1,306,661.00	7.45
贵州茅台酒销售有限公司	1,073,138.00	6.12
湖南桃花江游艇制造有限公司	684,000.00	3.90
安徽黄山风景区社会保险事业管理局	569,092.31	3.24
合计	9,314,036.77	53.09

其他说明

□适用 √不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,792,293.71	15,139,573.13
合计	20,792,293.71	15,139,573.13

其他说明：

□适用 √不适用

**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

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**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

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	18,314,528.36
1 至 2 年	6,054,402.40
2 年以上	12,896,574.29
合计	37,265,505.05

**(2). 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
押金及保证金	6,282,154.01	7,071,870.50
备用金	915,874.59	573,113.01
往来款	9,853,214.25	11,332,483.92
代垫款	14,589,125.36	6,653,475.06
其他	5,625,136.84	4,736,654.79
合计	37,265,505.05	30,367,597.28

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	10,896,060.40		4,331,963.75	15,228,024.15
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,281,672.19			1,281,672.19
本期转回			36,485.00	36,485.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	12,177,732.59		4,295,478.75	16,473,211.34

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用**(4). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备						
(1)按单项计提减值准备						
(2)按组合计提减值准备						
组合1	3,445,770.65	16,080.17				3,461,850.82
组合2	123,791.12	95,448.56	36,485.00			182,754.68
组合3	6,143,819.27	708,569.52				6,852,388.79
组合4	2,447,478.99	298,975.32				2,746,454.31
组合5	3,067,164.12	162,598.62				3,229,762.74
合计	15,228,024.15	1,281,672.19	36,485.00			16,473,211.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用

## (6). 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
浙江浙大中控信息技术有限公司	代垫款	5,300,000.00	1年以内	14.22	159,000.00
黄山市屯溪区屯光镇人民政府	拆迁代付款、往来款	3,223,000.00	1年以内、2年以上	8.65	313,000.00
齐云山风景名胜区管理委员会	往来款	3,201,974.20	2年以上	8.59	3,201,974.20
北京中时太平商业管理有限公司	押金	2,325,243.00	1-2年	6.24	1,162,621.50
浙江深大智能科技有限公司	代垫款	2,274,844.00	1年以内	6.10	68,245.32
合计	/	16,325,061.20	/	43.80	4,904,841.02

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 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

期末其他应收款较期初增长 37.34%，主要系本期代垫款增加所致。

## 9、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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	28,652,742.49	1,196,011.26	27,456,731.23	28,000,910.73	1,196,011.26	26,804,899.47
周转材料	2,829,333.52	175,478.69	2,653,854.83	2,549,681.57	175,478.69	2,374,202.88
合计	31,482,076.01	1,371,489.95	30,110,586.06	30,550,592.30	1,371,489.95	29,179,102.35

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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	

库存商品	1,196,011.26					1,196,011.26
周转材料	175,478.69					175,478.69
合计	1,371,489.95					1,371,489.95

## (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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

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	60,747.32	187,905.67
待摊费用	1,332,449.31	4,071,326.45
预交税金	37,388.26	14,616.48
待抵扣进项税	28,140,993.37	25,131,735.33
银行理财产品	152,103,410.96	-
合计	181,674,989.22	29,405,583.93

其他说明：

期末其他流动资产较期初增长 517.82%，主要系公司期末固定收益银行理财产品的规模增加所致。

## 14、 债权投资

## (1). 债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

## 15、 其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期往来款				267,515,624.99	5,350,312.50	262,165,312.49	
合计				267,515,624.99	5,350,312.50	262,165,312.49	/

## (2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	5,350,312.50			5,350,312.50
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-5,350,312.50			-5,350,312.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额				

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4) 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

期末长期应收款较期初减少 100%，主要系蓝城小镇归还借款本金和资金利息所致。

## 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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
长春净月潭	5,989,224.71			-198,939.70					5,790,285.01	
国旅安徽	380,045.87			-47,841.94					332,203.93	
讯飞爱途	1,971,893.03			-649,999.94					1,321,893.09	
赛富基金公司	2,566,654.75			-921,049.52					1,645,605.23	
蓝城小镇	34,997,851.93	58,800,000.00		-7,104,232.52					86,693,619.41	

六百里	9,916,151.97			-90,783.00					9,825,368.97
云际置业		145,000,000.00		-140,310.87					144,859,689.13
云上游		700,000.00		-55,850.01					644,149.99
田园徽州		2,000,000.00		-91,130.57					1,908,869.43
小计	55,821,822.26	206,500,000.00		-9,300,138.07					253,021,684.19
合计	55,821,822.26	206,500,000.00		-9,300,138.07					253,021,684.19

其他说明

期末长期股权投资较期初增长 353.27%，主要系本期投资云际置业及对蓝城小镇增加投资所致。

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上市权益工具投资	52,135,200.00	57,600,000.00
非上市权益工具投资		
合计	52,135,200.00	57,600,000.00

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
华安证券	864,000.00	36,986,400.00			战略性投资	
温泉联合			22,553,923.77		战略性投资	
黄河宾馆			1,399,008.20		战略性投资	

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
赛富基金	261,167,145.95	263,270,326.37
合计	261,167,145.95	263,270,326.37

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,496,603,331.64	1,536,282,056.40
固定资产清理		
合计	1,496,603,331.64	1,536,282,056.40

## 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	房屋建筑物	索道设备	机器设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	2,132,856,538.64	319,377,182.38	220,756,849.64	8,806,132.93	42,654,330.08	185,668,348.82	2,910,119,382.49
2. 本期增加金额	6,470,647.76		6,898,036.88	996,309.72	856,591.90	393,506.55	15,615,092.81
(1) 购置			3,496,947.34	560,293.95	856,591.90	393,506.55	5,307,339.74
(2) 在建工程转入	6,470,647.76		3,401,089.54	436,015.77			10,307,753.07
3. 本期减少金额			1,361,226.51	148,957.00	882,800.00	356,412.15	2,749,395.66
(1) 处置或报废			1,361,226.51	148,957.00	882,800.00	356,412.15	2,749,395.66
4. 期末余额	2,139,327,186.40	319,377,182.38	226,293,660.01	9,653,485.65	42,628,121.98	185,705,443.22	2,922,985,079.64
二、累计折旧							
1. 期初余额	802,051,202.33	206,459,523.18	174,242,793.26	2,951,517.52	23,130,715.61	155,530,807.86	1,364,366,559.76
2. 本期增加金额	36,282,564.67	7,966,877.76	4,939,212.91	46,376.24	1,617,096.51	4,146,420.78	54,998,548.87
(1) 计提	36,282,564.67	7,966,877.76	4,939,212.91	46,376.24	1,617,096.51	4,146,420.78	54,998,548.87
3. 本期减少金额			1,313,898.51	144,488.29	654,232.70	341,507.46	2,454,126.96
(1) 处置或报废			1,313,898.51	144,488.29	654,232.70	341,507.46	2,454,126.96
4. 期末余额	838,333,767.00	214,426,400.94	177,868,107.66	2,853,405.47	24,093,579.42	159,335,721.18	1,416,910,981.67
三、减值准备							
1. 期初余额	126,048.00	3,862,482.04	5,482,236.29				9,470,766.33
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	5,482,236.29				9,470,766.33

四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,300,867,371.40	101,088,299.40	42,943,316.06	6,800,080.18	18,534,542.56	26,369,722.04	1,496,603,331.64
2. 期初账面价值	1,330,679,288.31	109,055,177.16	41,031,820.09	5,854,615.41	19,523,614.47	30,137,540.96	1,536,282,056.40

## (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

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	371,366,827.07	275,577,221.11
工程物资		
合计	371,366,827.07	275,577,221.11

## 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	62,845,974.42		62,845,974.42	57,024,224.05		57,024,224.05
一体化管理云平台建设项目	2,953,138.53		2,953,138.53	5,170,874.37		5,170,874.37
狮林精舍改造项目	12,396,778.09		12,396,778.09	11,619,750.57		11,619,750.57
花山谜窟景区综合提升工程项目	206,260,881.08		206,260,881.08	150,502,976.11		150,502,976.11

花山花海景观工程	40,522,591.72		40,522,591.72	18,325,278.41		18,325,278.41
其他工程	46,387,463.23		46,387,463.23	32,934,117.60		32,934,117.60
合计	371,366,827.07		371,366,827.07	275,577,221.11		275,577,221.11

## (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
北海宾馆环境整治改造项目	301,661,300.00	57,024,224.05	5,821,750.37			62,845,974.42	24.63	在建				募集资金及自有资金
一体化管理云平台建设项目	35,000,000.00	5,170,874.37	720,943.38		2,938,679.22	2,953,138.53	37.14	在建				自有资金
狮林精舍改造项目	28,000,000.00	11,619,750.57	777,027.52			12,396,778.09	44.27	在建				自有资金
花山谜窟景区综合提升工程项目	350,000,000.00	150,502,976.11	55,757,904.97			206,260,881.08	58.93	在建				自有资金及银行贷款
花山花海景观工程	168,500,000.00	18,325,278.41	22,197,313.31			40,522,591.72	24.05	在建				自有资金
其他工程		32,934,117.60	34,973,288.62	10,307,753.07	11,212,189.92	46,387,463.23	/	/				自有资金
合计	883,161,300.00	275,577,221.11	120,248,228.17	10,307,753.07	14,150,869.14	371,366,827.07	/	/			/	/

## (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

①本期在建工程项目其他减少主要系完工转入长期待摊费用所致；期末在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

②期末在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

③期末在建工程较期初增长 34.76%，主要系花山谜窟景区综合提升工程项目、花山花海景观工程及北海宾馆环境整治改造项目的投入增加所致。

工程物资

□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、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地	房屋建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	87,978,786.48	179,460,493.16	267,439,279.64
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额		24,118,457.13	24,118,457.13
4. 期末余额	87,978,786.48	155,342,036.03	243,320,822.51
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	2,848,065.22	16,283,742.30	19,131,807.52
(1) 计提	2,848,065.22	16,283,742.30	19,131,807.52
3. 本期减少金额		2,693,733.20	2,693,733.20
(1) 处置		2,693,733.20	2,693,733.20
4. 期末余额	2,848,065.22	13,590,009.10	16,438,074.32
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	85,130,721.26	141,752,026.93	226,882,748.19
2. 期初账面价值	87,978,786.48	179,460,493.16	267,439,279.64

**26、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	景区经营权	合计
一、账面原值				

1. 期初余额	126,792,091.92	15,730,772.15	105,000,000.00	247,522,864.07
2. 本期增加金额		3,146,567.85		3,146,567.85
(1) 购置		207,888.63		207,888.63
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 在建工程转入		2,938,679.22		2,938,679.22
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	126,792,091.92	18,877,340.00	105,000,000.00	250,669,431.92
二、累计摊销				
1. 期初余额	54,071,750.84	10,282,967.80	11,375,000.10	75,729,718.74
2. 本期增加金额	1,760,752.74	886,889.64	1,750,000.02	4,397,642.40
(1) 计提	1,760,752.74	886,889.64	1,750,000.02	4,397,642.40
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	55,832,503.58	11,169,857.44	13,125,000.12	80,127,361.14
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	70,959,588.34	7,707,482.56	91,874,999.88	170,542,070.78
2. 期初账面价值	72,720,341.08	5,447,804.35	93,624,999.90	171,793,145.33

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

①期末无形资产不存在抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

②期末无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

## 27、开发支出

适用  不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	

并购太平湖文旅	7,495,748.36			7,495,748.36
并购金鼎游船	12,841,023.00			12,841,023.00
合计	20,336,771.36			20,336,771.36

## (2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、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	21,440,770.26	2,516,883.44	4,893,214.85		19,064,438.85
景区修缮费	26,822,515.77	1,989,675.36	5,489,635.29		23,322,555.84
老景区整修及新景点开发支出	2,786,518.91		865,269.84		1,921,249.07
装潢改造	13,629,701.61	7,725,889.15	4,685,987.51		16,669,603.25
其他	43,007,105.93	9,730,184.82	7,998,745.95		44,738,544.80
合计	107,686,612.48	21,962,632.77	23,932,853.44		105,716,391.81

## 30、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	13,054,273.44	3,263,570.36	12,867,503.56	3,136,989.33
其他应收款坏账准备	12,967,490.07	3,241,874.52	11,722,302.88	2,892,116.92
存货跌价准备	1,371,489.95	342,874.49	1,371,489.95	335,880.49
长期应收款坏账准备			5,350,312.50	1,337,578.13
无形资产账面价值小于计税基础	20,471,037.47	5,117,761.37	21,675,216.15	5,418,804.04

可抵扣亏损	29,461,573.54	7,365,395.39	29,461,573.54	7,365,393.40
其他权益工具投资公允价值变动	23,952,931.96	5,988,234.99	23,952,931.96	5,988,232.99
不可税前列支的非流动负债	1,261,518.74	315,381.69	1,282,031.24	320,507.81
合计	102,540,315.17	25,635,092.81	107,683,361.78	26,795,503.11

## (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
非同一控制企业合并资产评估增值	9,823,910.77	2,455,977.69	9,823,910.77	2,455,977.68
其他权益工具投资公允价值变动	36,986,400.00	9,246,600.00	50,400,000.00	12,600,000.00
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	21,167,145.95	5,291,786.49	23,270,326.37	5,817,581.59
合计	67,977,456.72	16,994,364.18	83,494,237.14	20,873,559.27

## (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

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	11,399,634.15	11,399,634.15
可抵扣亏损	78,744,480.64	65,083,669.79
合计	90,144,114.79	76,483,303.94

## (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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年度		654,513.87	
2022年度	605,836.90	630,420.94	
2023年度	12,066,995.41	12,066,995.41	
2024年度	22,626,616.80	22,627,825.76	
2025年度	29,060,918.70	29,103,913.81	
2026年度	14,384,112.83		
合计	78,744,480.64	65,083,669.79	/

其他说明：

□适用 √不适用

**31、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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
旅游局保证金	1,502,673.77		1,502,673.77	1,502,673.77		1,502,673.77
预付工程设备款	10,999,261.12		10,999,261.12	32,916,663.91		32,916,663.91
合计	12,501,934.89		12,501,934.89	34,419,337.68		34,419,337.68

其他说明：

期末其他非流动资产较期初减少 63.68%，主要系预付工程设备款减少所致。

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√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	6,300,000.00	5,000,000.00
合计	6,300,000.00	5,000,000.00

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

□适用 √不适用

**36、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	41,439,006.07	59,027,022.53
应付货款	32,104,194.45	36,060,260.73
应付其他零星劳务款	12,734,353.96	16,490,470.78
合计	86,277,554.48	111,577,754.04

**(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
黄山市建工集团股份有限公司	3,079,165.55	未到结算期
合计	3,079,165.55	/

其他说明：

适用 不适用**37、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
预收团费、房餐费等款项		
预收其他款项	1,342,952.78	1,229,279.57
合计	1,342,952.78	1,229,279.57

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**38、合同负债****(1). 合同负债情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收团费、房餐费等款项	13,274,680.03	14,275,986.34
预收其他款项	963,235.67	713,326.85
合计	14,237,915.70	14,989,313.19

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**39、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	39,161,359.67	162,814,254.78	167,071,174.18	34,904,440.27
二、离职后福利-设定提存计划	471,545.20	14,694,965.02	14,660,885.11	505,625.11

三、辞退福利	34,015.00	226,484.00	260,499.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	39,666,919.87	177,735,703.80	181,992,558.29	35,410,065.38

## (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	34,948,412.06	127,336,590.69	129,867,509.58	32,417,493.17
二、职工福利费		14,351,144.48	14,351,144.48	
三、社会保险费	170,812.72	6,437,186.27	6,416,871.20	191,127.79
其中：医疗保险费	157,065.67	6,303,306.34	6,285,466.12	174,905.89
工伤保险费	7,596.20	123,395.56	120,920.71	10,071.05
生育保险费	6,150.85	10,484.37	10,484.37	6,150.85
四、住房公积金	2,299,998.66	11,790,589.20	13,170,799.20	919,788.66
五、工会经费和职工教育经费	1,742,136.23	2,898,744.14	3,264,849.72	1,376,030.65
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	39,161,359.67	162,814,254.78	167,071,174.18	34,904,440.27

## (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	430,052.56	11,765,071.07	11,730,763.03	464,360.60
2、失业保险费	16,967.64	388,138.95	388,187.08	16,919.51
3、企业年金缴费	24,525.00	2,541,755.00	2,541,935.00	24,345.00
合计	471,545.20	14,694,965.02	14,660,885.11	505,625.11

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、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	2,521,006.60	860,554.03
企业所得税	10,019,626.16	58,562,465.08
个人所得税	645,869.88	257,424.03
城市维护建设税	152,102.87	82,467.81
教育费附加	126,050.33	37,460.10
房产税	4,378,161.23	4,449,402.06
土地使用税	734,598.97	729,775.16
印花税	34,893.33	39,915.60
水利基金	35,863.57	40,962.37
其他	2,067.26	27,852.32

合计	18,650,240.20	65,088,278.56
----	---------------	---------------

其他说明：

期末应交税费较期初下降71.35%，主要系公司应交企业所得税减少所致。

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	26,114,965.31	20,448,616.59
其他应付款	85,036,244.99	99,589,980.65
合计	111,151,210.30	120,038,597.24

##### 应付利息

适用 不适用

##### 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	26,114,965.31	20,448,616.59
合计	26,114,965.31	20,448,616.59

##### 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	19,460,306.12	26,924,584.80
代收代付款	21,704,108.29	16,487,300.61
往来款	37,369,875.59	46,599,028.41
其他	6,501,954.99	9,579,066.83
合计	85,036,244.99	99,589,980.65

###### (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
祥源旅游开发有限公司	3,000,000.00	合同未履行完毕
黄山市华山徽宴酒店文化有限公司	2,000,000.00	合同未履行完毕
合计	5,000,000.00	/

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	643,420.80	643,420.56
1年内到期的租赁负债	35,598,847.17	38,078,878.40
合计	36,242,267.97	38,722,298.96

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	897,112.39	759,838.77
合计	897,112.39	759,838.77

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、 租赁负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
土地房屋租赁	190,277,682.11	225,787,595.88
合计	190,277,682.11	225,787,595.88

**48、 长期应付款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,359,209.40	2,573,683.24
专项应付款		
合计	2,359,209.40	2,573,683.24

**长期应付款**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付长期租赁款	2,359,209.40	2,573,683.24
合计	2,359,209.40	2,573,683.24

**专项应付款**

适用 不适用

**49、 长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**50、 预计负债**

适用 不适用

**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	43,029,568.53	2,600,000.00	2,118,044.75	43,511,523.78	政府拨入
合计	43,029,568.53	2,600,000.00	2,118,044.75	43,511,523.78	/

涉及政府补助的项目：

√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 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
景区垃圾中转站工程建设项目 补助	24,285,327 .49			295,109.88		23,990,217 .61	与资产相关
旅游云项目专项补助	1,505,338. 08			355,000.00		1,150,338. 08	与资产相关
花山二期提升项目专项资金补 助	535,680.15			48,023.86		487,656.29	与资产相关
管委会西海垃圾中转站项目补 助资金	1,121,191. 56			140,658.03		980,533.53	与资产相关
管委会污水处理站改建工程补 助资金	4,000,000. 00			58,740.48		3,941,259. 52	与资产相关
黄山旅游一体化工程专项补助 资金	3,000,000. 00					3,000,000. 00	与资产相关
可再生能源建筑应用专项补助 资金	1,282,031. 25			20,512.50		1,261,518. 75	与资产相关
景区35号石窟环境整治提升 项目“借转补”专项财政资金	1,500,000. 00					1,500,000. 00	与资产相关
天海休憩平台专项补助款	4,600,000. 00			1,200,000. 00		3,400,000. 00	与资产相关
省级文旅战新基地“借转补”	400,000.00					400,000.00	与资产相关
促进服务发展专项资金补助	800,000.00	2,600,00 0.00				3,400,000. 00	与资产相关
合计	43,029,568 .53	2,600,00 0.00		2,118,044. 75		43,511,523 .78	

其他说明：

□适用 √不适用

**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（+、-）					期末余额
	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	

股份总数	729,379,440.00						729,379,440.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

#### 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）	365,378,323.97			365,378,323.97
其他资本公积	1,723,813.34			1,723,813.34
合计	367,102,137.31			367,102,137.31

#### 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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	24,579,237.17	-13,413,600.00			-3,353,400.00	-10,060,200.00		14,519,037.17
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	24,579,237.17	-13,413,600.00			-3,353,400.00	-10,060,200.00		14,519,037.17
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								

其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	24,579,237.17	-13,413,600.00			-3,353,400.00	-10,060,200.00		14,519,037.17

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：  
期末其他综合收益较期初下降 40.93%，主要系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	375,683,134.81			375,683,134.81
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	375,683,134.81			375,683,134.81

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按《公司法》及公司章程有关规定，本公司法定盈余公积已计提至注册资本50%不再计提。

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,765,908,909.61	2,691,160,573.89
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	2,765,908,909.61	2,691,160,573.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,500,986.16	-46,372,731.00
其他综合收益结转留存收益		200,623,425.68
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		79,502,358.96
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	2,800,409,895.77	2,765,908,909.61
---------	------------------	------------------

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

### (1). 营业收入和营业成本情况

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	451,588,311.32	265,453,378.58	196,836,032.96	191,585,265.33
其他业务	9,164,285.10	1,257,421.52	3,259,875.84	985,748.51
合计	460,752,596.42	266,710,800.10	200,095,908.80	192,571,013.84

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明:

①本期营业收入较上期增长 130.27%，主要去年同期受新冠疫情影响，本期进山人数同比上升 90.00%，导致营业收入增长。

②本期营业成本较上期增长 38.50%，主要系业务量增加导致营业成本增长。

## 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
城市维护建设税	531,533.19	45,166.21
教育费附加	281,643.25	24,132.11
地方教育费附加	187,834.64	15,004.54
房产税	8,278,210.18	212,866.02
土地使用税	1,474,542.68	3,525.42
水利基金	211,268.53	337,526.71
印花税	87,260.43	9,670.83
其他税费	2,671.29	3,148.34
合计	11,054,964.19	651,040.18

其他说明:

本期税金及附加较上期增长 1,598.05%，主要系去年同期享受疫情期间房产税减免所致。

### 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	7,268,156.28	2,139,173.49
广告宣传费	4,153,195.57	14,253,506.13
差旅费	36,209.46	18,985.33
其他	2,763,333.48	388,229.06
合计	14,220,894.79	16,799,894.01

### 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	92,284,917.23	58,309,592.61
折旧费	12,115,039.62	10,521,510.39
业务宣传费	878,729.03	1,483,926.10
资产摊销	9,866,878.47	6,804,210.78
办公费	1,157,223.79	1,200,773.05
差旅费	1,494,904.93	955,214.69
业务招待费	800,666.16	611,656.47
租赁费	1,689,687.52	1,286,830.10
汽车费用	974,191.28	663,978.02
离退休人员费用	5,355,383.10	11,733,370.88
劳动保护费	754,838.80	570,677.47
修理费	1,313,553.14	441,004.25
使用权资产折旧费	4,894,138.29	
其他	7,139,617.28	6,596,555.70
合计	140,719,768.64	101,179,300.51

其他说明：

本期管理费用较上期增长 39.08%，主要系业务量增加导致管理费用增长。

### 65、研发费用

□适用 √不适用

### 66、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	5,857,023.81	33,049.01
减：利息收入	-6,833,020.67	-6,621,345.37
汇兑损失		32.31
减：汇兑收益	-2,679.38	-1,809.66
银行手续费	768,499.98	367,248.02
其他	54,458.85	15,915.32

合计	-155,717.41	-6,206,910.37
----	-------------	---------------

其他说明：

本期财务费用较上期增加 605.12 万元，主要系本期执行新租赁准则摊销租赁负债的未确认融资费用所致。

## 67、其他收益

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
递延收益转入	2,118,044.75	1,528,893.00
旅游局奖励	1,673,500.00	1,871,600.00
税费返还	88,563.47	81,009.83
增值税加计抵减	348,184.35	317,901.59
土地使用税奖励		27,928.83
文化补贴	243,000.00	470,000.00
士兵税收优免	13,500.00	
合计	4,484,792.57	4,297,333.25

## 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	-9,300,138.07	-6,079,137.74
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	864,000.00	4,060,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品收益	5,036,549.66	7,013,746.84
长期应收款的利息收入	5,211,636.83	6,881,682.39
合计	1,812,048.42	11,876,291.49

其他说明：

本期投资收益较上期较少84.74%，主要系本期股利收入及对联营企业投资收益减少所致。

## 69、净敞口套期收益

适用  不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,308,809.03	3,612,268.48
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	-2,103,180.42	9,473,165.58
合计	4,205,628.61	13,085,434.06

其他说明：

本期公允价值变动收益较上期减少 67.86%，主要系本期赛富基金公允价值变动所致。

**71、信用减值损失**

√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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-186,769.88	-1,086,515.99
其他应收款坏账损失	-1,245,187.19	183,694.90
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	5,350,312.50	-1,872,805.27
合同资产减值损失		
合计	3,918,355.43	-2,775,626.36

其他说明：

本期信用减值损失较上期增加 669.40 万元，主要系本期收回长期应收款对应冲回减值损失所致。

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√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
固定资产处置利得	55,688.58	
合计	55,688.58	

其他说明：

√适用 □不适用

本期资产处置收益较上期增加 5.57 万元，主要系本期处置资产所致。

**74、营业外收入**

√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

非流动资产处置利得合计	14,463.89	3,269.80	14,463.89
其中：固定资产处置利得	14,463.89	3,269.80	14,463.89
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	4,572,207.43	796,094.37	4,572,207.43
其他	3,085,889.64	825,987.54	3,085,889.64
合计	7,672,560.96	1,625,351.71	7,672,560.96

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
稳岗补贴及技能补贴	2,010,807.43	772,394.37	与收益相关
促进服务业专项资金	1,345,000.00		与收益相关
其他	1,216,400.00	23,700.00	与收益相关

其他说明：

√适用 □不适用

本期营业外收入较上期增长 372.06%，主要系本期收到政府补助及保险公司赔款增加所致。

## 75、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	38,566.44	2,315,498.02	38,566.44
其中：固定资产处置损失	38,566.44	2,315,498.02	38,566.44
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	30,000.00	376,367.00	30,000.00
诉讼赔款/预计诉讼赔款	2,102,592.76	1,982,821.56	2,102,592.76
罚款支出	14,210.52	414,312.42	14,210.52
其他	10,568.52	322,721.93	10,568.52
合计	2,195,938.24	5,411,720.93	2,195,938.24

其他说明：

本期营业外支出较上期减少 59.42%，主要系去年同期资产拆除报废所致。

## 76、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	10,764,288.66	8,615,424.02

递延所得税费用	-407,901.96	-368,884.57
合计	10,356,386.70	8,246,539.45

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

## 78、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	53,613,750.81	16,783,915.78
遗产保护费	21,114,659.60	7,194,503.31
资源有偿使用费	17,876,925.00	8,854,010.00
政府奖励及补助	8,593,213.06	3,564,534.62
保证金及押金	1,208,541.98	8,355,902.00
其他	13,141,684.34	5,307,705.82
合计	115,548,774.79	50,060,571.53

## (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	49,847,711.67	17,216,797.98
遗产保护费	20,088,738.05	8,240,808.81
资源有偿使用费	17,014,300.00	9,682,565.00
业务宣传费	18,755,240.90	30,439,229.03
办公费	1,168,629.85	1,500,776.05
差旅费	1,526,386.94	1,054,634.02
业务招待费	854,099.55	611,656.47
租赁费	2,844,143.11	1,286,830.10
汽车费用	961,456.28	663,978.02
离退休人员费用	7,889,013.64	17,617,409.43
佣金及手续费	717,529.93	1,059,867.89
劳动保护费	744,859.80	570,677.47
保险费	1,789,507.07	1,699,090.28
排污及绿化费用	259,980.57	289,875.48
中介机构服务费	5,866,135.96	3,469,229.20
保证金及押金	1,758,759.85	953,466.92

其他	13,684,530.88	8,797,895.54
合计	145,771,024.05	105,154,787.69

## (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	6,833,020.67	6,621,345.37
蓝城小镇借款本金及利息	273,039,960.03	
合计	279,872,980.70	6,621,345.37

## (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
支付蓝城小镇借款		90,000,000.00
合计		90,000,000.00

## (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
支付租赁付款额	21,403,065.51	
合计	21,403,065.51	

## 79、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	37,798,635.74	-90,447,905.60
加：资产减值准备		
信用减值损失	-3,918,355.43	2,775,626.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,998,548.87	57,639,016.86
使用权资产摊销	19,131,807.52	
无形资产摊销	4,397,642.40	4,432,288.10
长期待摊费用摊销	23,932,853.44	16,530,635.08
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)	-55,688.58	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	24,102.55	2,312,228.22
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-4,205,628.61	-13,085,434.06

财务费用（收益以“-”号填列）	-975,996.86	-6,588,296.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,812,048.42	-11,876,291.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,686,205.40	-368,884.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,879,195.09	-4,770,500.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-931,483.71	-2,282,095.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,515,355.63	36,935,928.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-85,284,424.74	-149,974,484.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,422,330.11	-158,768,168.25
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	732,595,361.22	791,381,117.67
减：现金的期初余额	1,972,691,242.26	1,801,357,943.33
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	-1,240,095,881.04	-1,009,976,825.66

## (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

## (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	732,595,361.22	1,972,691,242.26
其中：库存现金	225,135.09	367,796.75
可随时用于支付的银行存款	730,039,491.43	1,938,196,828.09
可随时用于支付的其他货币资金	2,330,734.70	34,126,617.42
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	732,595,361.22	1,972,691,242.26
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

**80、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

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

**82、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	-	-	15,066.75
其中：美元	2,305.00	6.4601	14,890.53
台币	150.00	0.2312	34.68
日元	500.00	0.0584	29.21
港币	135.00	0.8321	112.33

**(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

**83、套期**

适用 不适用

**84、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
景区垃圾中转站工程建设项目补助	27,169,478.60	递延收益	295,109.88
旅游云项目专项补助	3,000,000.00	递延收益	355,000.00
花山二期提升项目专项资金补助	1,300,000.00	递延收益	48,023.86
管委会西海垃圾中转站项目补助资金	1,256,324.00	递延收益	140,658.03
管委会污水处理站改建工程补助资金	4,000,000.00	递延收益	58,740.48
黄山旅游一体化工程专项补助资金	3,000,000.00	递延收益	
可再生能源建筑应用专项补助资金	1,641,000.00	递延收益	20,512.50
景区35号石窟环境整治提升项目“借转补”专项财政资金	1,500,000.00	递延收益	
天海休憩平台专项补助款	7,200,000.00	递延收益	1,200,000.00
省级文旅战新基地“借转补”	400,000.00	递延收益	
促进服务发展专项资金补助	3,400,000.00	递延收益	
旅游局奖励	1,673,500.00	其他收益	1,673,500.00
税费返还	88,563.47	其他收益	88,563.47
增值税加计抵减	348,184.35	其他收益	348,184.35
文化补贴	243,000.00	其他收益	243,000.00

士兵税收优免	13,500.00	其他收益	13,500.00
稳岗补贴及技能补贴	2,010,807.43	营业外收入	2,010,807.43
促进服务业专项资金	1,345,000.00	营业外收入	1,345,000.00
其他	1,216,400.00	营业外收入	1,216,400.00
合计	60,805,757.85		9,057,000.00

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

## 85、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

### 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

其他说明：

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

#### (1) 投资新设子公司

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 (%)
黄山云巅投资管理有限公司	50,000.00	本公司	1,280.00	100.00
宁波徽商故里餐饮有限公司	1,000.00	云巅投资	1,000.00	100.00

#### (2) 清算子公司

因公司经营战略调整的需要，同时为了提高管理效率和优化公司管理结构，公司于2021年1月13日对子公司北京徽商故里酒店管理有限公司进行清算注销。

## 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
海外休养	黄山地区	黄山市屯溪区	旅游服务		100.00	投资设立
会展服务	黄山地区	黄山市屯溪区	旅游服务		100.00	投资设立
智慧旅游	黄山地区	黄山市黄山区	旅游服务	100.00		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
黄山海外	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
汤口国旅	黄山地区	黄山市黄山区	旅游服务		51.00	投资设立
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
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
途马电子	黄山地区	黄山市屯溪区	旅游服务	100.00		投资设立
太平湖文旅	黄山地区	黄山市黄山区	景点开发	50.96		非同一控制下企业合并
游船公司	黄山地区	黄山市黄山区	旅游服务		50.96	非同一控制下企业合并
金鼎游船	黄山地区	黄山市黄山区	旅游服务		50.96	非同一控制下企业合并
云麓管理	黄山市屯溪区	黄山市屯溪区	酒店管理	100.00		投资设立
崇德楼	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	100.00		投资设立
花海艺境	黄山地区	黄山市屯溪区	景点开发		100.00	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
徽商故里集团	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
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
杭州徽商故里	杭州地区	杭州市西湖区	餐饮服务		100.00	投资设立
合肥徽商故里	合肥地区	合肥市包河区	餐饮服务		100.00	投资设立
济南徽商故里	济南市天桥区	济南市天桥区	餐饮服务		92.00	投资设立
北土城店	北京市朝阳区	北京市朝阳区	餐饮服务		100.00	非同一控制下企业合并
合肥徽商小馆	合肥地区	合肥市包河区	餐饮服务		100.00	投资设立

昱安餐饮	北京市东城区	北京市东城区	餐饮服务		70.00	投资设立
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
华胥氏	黄山市屯溪区	黄山市屯溪区	旅游服务	51.00		投资设立
南徽餐饮	黄山地区	黄山市黄山区	餐饮服务	100.00		投资设立
归隐乡村旅游	黄山地区	黄山市屯溪区	旅游服务	100.00		投资设立
津鼎旅游	黄山地区	黄山市徽州区	旅游服务	100.00		投资设立
云巅投资	黄山地区	黄山市屯溪区	投资管理	100.00		投资设立
宁波徽商故里	宁波地区	宁波高新区	餐饮服务		100.00	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

## (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	5,666,348.72	5,666,348.72	44,929,296.58
太平索道	30.00	625,042.65		24,348,848.80
西海饭店	6.00	-411,715.76		2,835,155.33

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	135,680.00	108,151.88	243,831.89	27,238,549.54	20,278,604.50	47,517,154.04	127,485,323.38	94,047,781.82	221,533,105.20	25,218,365.88		25,218,365.88
	9.70	3.66	3.36									
	74,952,835.86	14,927,193.75	89,880,029.61	8,717,200.28		8,717,200.28	72,564,403.29	16,058,254.77	88,622,658.06	9,543,304.22		9,543,304.22
太平索道	917,913.51	179,151.37	180,069.28	132,816.69		132,816.69	1,414,389.99	182,034.24	183,448.63	129,334.11		129,334.11
	13.51	1.98	5.49	6.79		6.79		7.51	7.50	9.41		9.41

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	74,314,770.07	28,331,743.59	28,331,743.59	55,261,625.74	38,195,510.76	14,011,201.43	14,011,201.43	9,347,296.83
太平索道	11,961,319.57	2,083,475.49	2,083,475.49	7,438,490.05	3,844,808.52	-2,716,218.97	-2,716,218.97	-8,251,459.70
西海饭店	9,229,073.08	-6,861,929.39	-6,861,929.39	443,308.74	3,277,247.16	-7,941,051.45	-7,941,051.45	-12,058,963.58

## (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	253,021,684.19	55,821,822.26
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		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-9,300,138.07	-6,079,137.74
--其他综合收益		
--综合收益总额	-9,300,138.07	-6,079,137.74

其他说明

本公司没有重要的合营或联营企业。公司的联营企业规模相对较小，对公司财务影响很小，对公司不构成重要组成部分。

(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

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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且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			
(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) 其他债权投资			
(三) 其他权益工具投资	52,135,200.00		52,135,200.00
(四) 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			
(五) 生物资产			
1. 消耗性生物资产			
2. 生产性生物资产			
(六) 其他非流动金融资产		261,167,145.95	261,167,145.95
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	52,135,200.00	261,167,145.95	313,302,345.95
(七) 交易性金融负债			
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
其中：发行的交易性债券			
衍生金融负债			
其他			
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>			
<b>二、非持续的公允价值计量</b>			
(一) 持有待售资产			
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>			
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>			

## 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

本公司以持有华安证券股份有限公司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

本公司第二层次公允价值计量项目系私募基金产品，根据估值日资产管理人提供的单位净值，按资产管理人提供的估值日单位净值估值，以此确认金融资产的价值。

**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

本公司持有的黄山温泉风景区联合旅游管理有限公司投资，若被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，采用按净资产作为公允价值的合理估计进行计量。

**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	40.66	40.66

本企业的母公司情况的说明

本公司母公司为黄山旅游集团。

本企业最终控制方是黄山市国有资产监督管理委员会。

**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

本公司的合营和联营企业情况详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
蓝城小镇	联营企业

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	母公司股东
水电公司	同受最终控制方控制
速洁洗涤	同受最终控制方控制
天都地产	同受最终控制方控制

**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
水电公司	用电综合服务及用水用电设施维护	4,746,683.66	3,365,853.37
速洁洗涤	布草洗涤	712,495.36	395,137.60
黄山管委会	应急保障和医疗救援服务费		3,000,000.00
天都地产	物业费、保洁费、停车费	797,477.94	764,329.14
黄山旅游集团	餐饮、住宿、乘车	582,013.45	178,638.29
合计		6,838,670.41	7,703,958.40

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
黄山管委会	房餐费、门票等	990,218.38	441,118.00
黄山旅游集团及其子公司	房餐费、门票等	247,526.82	592,605.94
合计		1,237,745.20	1,033,723.94

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	承包金	2,961,069.28	3,000,000.00

合计		2,961,069.28	3,000,000.00
----	--	--------------	--------------

注：本公司与黄山管委会正在洽谈签订《天海招待所承包经营合同》，黄山管委会所属园林局天海管理区的天海招待所本公司一直在使用，因此按预计承包费确认半年承包金。

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
天都地产*	房屋建筑物	1,100,440.79	
合计		1,100,440.79	

关联租赁情况说明

适用 不适用

注\*：本公司与黄山旅游集团天都房地产开发有限公司天都国际饭店分公司签订《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 15、16、17、18 层作为办公使用，租金为 233.89 万元/年(含税)，租赁期限为 2020 年 3 月 1 日至 2022 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	253.14	296.01

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

## 1、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	17,876,925.00	8,854,010.00	注*
黄山管委会	代收门票专营权使用费	53,613,750.81	16,783,915.78	
黄山管委会	代收遗产保护费	21,114,659.60	7,194,503.31	
合计		92,605,335.41	32,832,429.09	

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。

## 2、其他关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	期初余额		本期新增		本期偿还		期末余额		说明
	本金	利息	本金	利息	本金	利息	本金	利息	
蓝城小镇	130,000,000.00	12,247,083.33		1,847,945.20	130,000,000.00	14,095,028.53			注*
蓝城小镇	115,000,000.00	10,268,541.66		3,676,389.84	115,000,000.00	13,944,931.50			
合计	245,000,000.00	22,515,624.99		5,524,335.04	245,000,000.00	28,039,960.03			

注\*：截至2021年4月22日，公司收到蓝城小镇归还的借款本金245,000,000元以及借款利息28,039,960.03元，公司与蓝城小镇债权债务已全部结清（详见公司2021-024号公告）。

## 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	703,815.46	288,564.34	371,881.97	165,803.34
应收账款	黄山旅游集团及其子公司	132,082.00	15,849.84	66,998.00	12,342.00
预付账款	黄山管委会			74,520.00	
长期应收款	蓝城小镇			267,515,624.99	5,350,312.50

## (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	83,095.85	22,567.16
应付账款	黄山管委会	320,364.00	4,298,162.72
应付账款	天都地产		118,422.50
应付账款	黄山旅游集团	1,387,584.91	1,441,717.26
预收账款	黄山管委会	1,928.00	60,593.00
预收账款	黄山旅游集团		2,914.75
其他应付款	黄山管委会	12,091,325.10	6,585,679.48

其他应付款	黄山旅游集团	2,436,300.80	2,532,002.55
-------	--------	--------------	--------------

**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销的经营性租赁合同，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	2021年6月30日	2020年12月31日
一年以内	5,701,683.50	5,535,625.07
一至二年	6,043,789.00	5,867,741.81
二至三年	6,406,410.50	6,219,836.73
三年以上	107,927,585.50	111,224,078.00
合计	126,079,468.50	128,847,281.61

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，变更后租金计算方法不变，终止日为2035年12月31日。2021年度上半年的土地租金为2,848,065.22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

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司前期承诺事项已按约履行。除此上述事项外，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

## 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

### 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

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、其他分部三个报告分部。公司经营分部会计政策与本公司主要会计政策相同。

公司确定的三个业务分部直接业务部分相互交叉，各个分部业务相对独立，其中园林开发分部主要是指母公司下属园林开发分公司，其他分部主要是指老徽商商贸子公司，除此之外的分公司及子公司主要为旅游服务，统一划分为旅游服务分部；因考虑到旅游服务分部既包括分公司又包括子公司，各分公司直接、子公司直接、分子公司直接有交易往来，而园林开发分部、其他分部均为单一业务，与旅游服务分部的各公司直接基本无交易，故统计数据时，将园林开发分部、其他分部数据先予统计出来，再将合计数减去上述二项分部数据，得出旅游服务分部数据信息；同时在还原上述三项分部数据信息时，将内部往来信息进行还原，即在编制资产负债表调整过程表时，将内部往来统一放在内部应付款科目，现在统计分部信息时，将内部往来中借方余额的数据重分类至其他应收款(该部分已在合并报表层面统一做了重分类调整，而且该部分往来不计提坏账，故还原部分往来至其他应收款对报表数据不产生重大影响)。

**(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	其他分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	5,764.58	37,636.51	1,956.39	198.65	45,158.83
主营业务成本	2,217.77	22,925.33	1,600.89	198.65	26,545.34
资产总额	8,048.12	496,035.17	3,134.35	1,859.26	505,358.38
负债总额	5,047.53	52,319.02	1,067.80	1,859.26	56,575.09

**(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

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	8,769,660.11
1至2年	840,397.53
2年以上	5,821,526.23
合计	15,431,583.87

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√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(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	15,431,583.87	100.00	6,954,962.24	45.07	8,476,621.63	12,431,284.43	100.00	6,831,785.08	54.96	5,599,499.35
其中：										
组合1：应收酒店业务客户	12,043,928.59	78.05	4,570,088.79	37.95	7,473,839.80	6,274,418.07	50.47	4,060,910.83	64.72	2,213,507.24
组合2：应收索道业务客户	612,368.31	3.97	518,352.42	84.65	94,015.89	571,394.71	4.60	563,683.21	98.65	7,711.50
组合3：应收园林开发业务客户	79,221.00	0.51	49,010.35	61.87	30,210.65	58,486.00	0.47	48,388.30	82.73	10,097.70
组合4：应收旅游服务业务客户										
组合5：应收其他业务客户	2,696,065.97	17.47	1,817,510.68	67.41	878,555.29	5,526,985.65	44.46	2,158,802.74	39.06	3,368,182.91
合计	15,431,583.87	/	6,954,962.24	/	8,476,621.63	12,431,284.43	/	6,831,785.08	/	5,599,499.35

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合1：应收酒店业务客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,716,805.11	268,570.23	3.48

1-2年	812,854.53	787,249.61	96.85
2年以上	3,514,268.95	3,514,268.95	100.00
合计	12,043,928.59	4,570,088.79	37.95

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、重要会计政策及会计估计。

组合计提项目：组合2：应收索道业务客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	96,923.60	2,907.71	3.00
1-2年			
2年以上	515,444.71	515,444.71	100.00
合计	612,368.31	518,352.42	84.65

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、重要会计政策及会计估计。

组合计提项目：组合3：应收园林开发业务客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	31,145.00	934.35	3.00
1-2年			-
2年以上	48,076.00	48,076.00	100.00
合计	79,221.00	49,010.35	61.87

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、重要会计政策及会计估计。

组合计提项目：组合5：应收其他业务客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	924,786.40	46,231.11	5.00
1-2年	27,543.00	27,543.00	100.00
2年以上	1,743,736.57	1,743,736.57	100.00
合计	2,696,065.97	1,817,510.68	67.41

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、重要会计政策及会计估计。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备						
(1)按单项计提减值准备						
(2)按组合计提减值准备						
组合 1	4,060,910.83	509,177.96				4,570,088.79
组合 2	563,683.21	-45,330.79				518,352.42
组合 3	48,388.30	622.05				49,010.35
组合 4						
组合 5	2,158,802.74	-341,292.06				1,817,510.68
合计	6,831,785.08	123,177.16				6,954,962.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 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
黄山徽州国际旅行社有限公司	1,524,144.08	9.88	1,523,582.45
黄山市反腐倡廉警示教育基地管理中心	1,486,735.00	9.63	44,602.05
黄山招商国际旅行社	554,904.84	3.60	554,904.84
黄山光大国际旅行社有限公司	316,141.40	2.05	11,914.32
黄山市黄山区机关事务管理服务中心	314,953.00	2.04	9,448.59
合计	4,196,878.32	27.20	2,144,452.25

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**适用 不适用**(7). 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

期末应收账款较期初增长 51.38%，主要系本期业务量增加导致应收款项增加所致。

**2、其他应收款****项目列示**

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	202,010,750.24	155,418,447.38
合计	202,010,750.24	155,418,447.38

其他说明：

□适用 √不适用

**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

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**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

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	202,226,469.23
1至2年	129,488.83
2年以上	6,985,874.59
合计	209,341,832.65

## (2). 按款项性质分类

√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
押金及保证金	458,592.00	420,600.00
备用金	789,586.45	554,162.29
往来款	4,564,173.20	5,271,800.22
代垫款	9,525,895.62	1,523,688.34
其他	1,125,896.35	1,391,127.94
对子公司其他应收款组合	192,877,689.03	152,677,766.55
合计	209,341,832.65	161,839,145.34

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	2,815,403.29		3,605,294.67	6,420,697.96
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	910,384.45			910,384.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	3,725,787.74		3,605,294.67	7,331,082.41

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备						
(1)按单项 计提减值准 备						

(2)按组合计提减值准备						
组合 1	212,801.00	9,853.65				222,654.65
组合 2	67,331.34	35,896.21				103,227.55
组合 3	4,338,835.19	624,760.87				4,963,596.06
组合 4	440,838.61	278,569.24				719,407.85
组合 5	1,360,891.82	-38,695.52				1,322,196.30
合计	6,420,697.96	910,384.45				7,331,082.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 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
西海饭店	经营往来及借款	126,616,070.20	1 年以内	60.48	
途马电子	经营往来及借款	20,371,299.89	1 年以内	9.73	
徽商故里集团	经营往来及借款	16,114,761.66	1 年以内	7.70	
浙江浙大中控信息技术有限公司	代垫款	5,300,000.00	1 年以内	2.53	159,000.00
南徽餐饮	经营往来	4,382,891.45	1 年以内	2.09	
合计	/	172,785,023.20	/	82.53	159,000.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 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	839,280,883.53	54,552,948.65	784,727,934.88	676,480,883.53	54,552,948.65	621,927,934.88
对联营、合营企业投资	250,136,460.84		250,136,460.84	55,441,776.39		55,441,776.39
合计	1,089,417,344.37	54,552,948.65	1,034,864,395.72	731,922,659.92	54,552,948.65	677,369,711.27

## (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	-2,685,073.50			-2,685,073.50		
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		
途马电子	7,035,800.00			7,035,800.00		
西海饭店	10,509,974.69			10,509,974.69		
莲花管理	1,000,000.00			1,000,000.00		
太平湖文旅	112,427,558.49			112,427,558.49		
花山谜窟	253,700,000.00	150,000,000.00		403,700,000.00		
老徽商商贸	500,000.00			500,000.00		
徽商故里集团	46,855,600.00			46,855,600.00		
轩辕职工疗养	500,000.00			500,000.00		
华胥氏	510,000.00			510,000.00		
南徽餐饮	4,000,000.00			4,000,000.00		
智慧旅游	34,171,865.20			34,171,865.20		
云巅投资		12,800,000.00		12,800,000.00		
合计	676,480,883.53	162,800,000.00		839,280,883.53		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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
长春净月潭	5,989,224.71			-198,939.70					5,790,285.01	
讯飞爱途	1,971,893.03			-649,999.94					1,321,893.09	

赛富基金公司	2,566,654.75			-921,049.52					1,645,605.23
蓝城小镇	34,997,851.93	58,800,000.00		-7,104,232.52					86,693,619.41
六百里	9,916,151.97			-90,783.00					9,825,368.97
云际置业		145,000,000.00		-140,310.87					144,859,689.13
小计	55,441,776.39	203,800,000.00		-9,105,315.55					250,136,460.84
合计	55,441,776.39	203,800,000.00		-9,105,315.55					250,136,460.84

其他说明：

适用  不适用

期末长期股权投资较期初增长 52.78%，主要系本期投资云际置业及对花山谜窟、蓝城小镇增加投资所致。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	233,892,961.50	137,396,405.65	103,425,425.19	114,497,492.95
其他业务	6,083,223.61	882,624.01	2,158,748.95	658,974.51
合计	239,976,185.11	138,279,029.66	105,584,174.14	115,156,467.46

##### (2). 合同产生的收入情况

适用  不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用  不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用  不适用

其他说明：

本期营业收入较上期增长 127.28%，主要去年同期受新冠疫情影响，本期进山人数同比上升 90.00%，导致营业收入增长。

#### 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	45,959,939.08	16,253,799.47
权益法核算的长期股权投资收益	-9,105,315.55	-5,948,887.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	864,000.00	4,060,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品收益	5,036,549.66	7,013,746.84
长期应收款的利息收入	5,211,636.83	6,881,682.39
合计	47,966,810.02	28,260,341.70

其他说明：

本期投资收益较上期增长 69.73%，主要系本期成本法核算的长期股权投资收益增加所致。

## 6、其他

适用 不适用

## 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	31,586.03	
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）	6,938,955.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,211,636.83	
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	5,036,549.66	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,308,809.03	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	928,517.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	864,000.00	
所得税影响额	-6,330,013.66	
少数股东权益影响额	-608,149.27	
合计	18,381,891.71	

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	0.81	0.0473	0.0473
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.38	0.0221	0.0221

## 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

董事长：章德辉

董事会批准报送日期：2021年8月28日

## 修订信息

适用 不适用