

公司代码：603199

公司简称：九华旅游



**安徽九华山旅游发展股份有限公司**  
**2022 年半年度报告**

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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、公司负责人高政权、主管会计工作负责人张先进及会计机构负责人（会计主管人员）张先进声明：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  
不适用
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
适用 不适用  
本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，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内容的真实性、准确性和完整性  
否
- 十、重大风险提示  
本报告“管理层讨论与分析”一节中已经详细描述公司可能面对的风险，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.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	12
第五节	环境与社会责任.....	14
第六节	重要事项.....	16
第七节	股份变动及股东情况.....	20
第八节	优先股相关情况.....	22
第九节	债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	23

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在上海证券交易所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		
省高新投	指	安徽省高新技术产业投资有限公司,系安徽省投资集团控股有限公司的全资子公司,系本公司控股股东
省投资集团	指	安徽省投资集团控股有限公司,系安徽省属国有独资公司,由安徽省人民政府国有资产监督管理委员会行使出资人权利
文旅集团	指	安徽九华山文化旅游集团有限公司,原安徽九华山旅游(集团)有限公司,系本公司主发起人及大股东
九华山管委会	指	九华山风景区管理委员会,为安徽省池州市人民政府的派出机构,依法行使对九华山风景区的管理职权,负责九华山风景区的保护、利用和统一管理工作
池州市国资委	指	池州市政府国有资产监督管理委员会,负责池州市国有资产监督管理工作,为安徽九华山文化旅游集团有限公司的实际控制人
安徽省国资委	指	安徽省人民政府国有资产监督管理委员会,负责省属国有资产监督管理工作,系本公司实际控制人
客运公司	指	安徽九华山旅游客运有限责任公司,系本公司的全资子公司
东崖宾馆	指	安徽九华山旅游发展股份有限公司东崖宾馆,位于九华山核心景区内,系本公司的分公司
聚龙大酒店	指	安徽九华山旅游发展股份有限公司聚龙大酒店,位于九华山核心景区内,系本公司的分公司
西峰山庄	指	安徽九华山旅游发展股份有限公司青阳西峰山庄,位于青阳县城,系本公司的分公司
大九华宾馆	指	安徽九华山旅游发展股份有限公司大九华宾馆,位于池州市区,系本公司的分公司
平天半岛大酒店	指	安徽九华山旅游发展股份有限公司平天半岛大酒店分公司,位于池州市区,系本公司的分公司
五溪山色大酒店	指	安徽九华山旅游发展股份有限公司五溪山色大酒店,位于九华山风景区入口处的青阳县五溪新城,系本公司的分公司
九华山中心大酒店	指	安徽九华山旅游发展股份有限公司九华山中心大酒店分公司,位于九华山下柯村,系本公司的分公司
中旅分公司	指	安徽九华山旅游发展股份有限公司九华山中国旅行社,系本公司的分公司
国旅分公司	指	安徽九华山旅游发展股份有限公司九华山中国国际旅行社,系本公司的分公司
九之旅分公司	指	安徽九华山旅游发展股份有限公司池州九之旅旅行社,系本公司的分公司
平天旅游	指	池州平天旅游发展有限公司,系本公司的子公司
预订中心	指	安徽九华山旅游发展股份有限公司预订中心分公司,系本公司的分公司
石台旅游	指	安徽石台旅游发展股份有限公司,系本公司参股联营公司
弘愿旅游	指	池州市九华山弘愿旅游发展有限公司

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

公司的法定代表人	高政权
----------	-----

## 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张先进	俞昌海
联系地址	安徽省池州市青阳县五溪新城区	安徽省池州市青阳县五溪新城区
电话	0566-5578822	0566-5578829
传真	0566-5578801	0566-5578801
电子信箱	jhgf@jiuhuashan.cc	jhgf@jiuhuashan.cc

## 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	安徽省池州市九华山风景名胜区九华街
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	安徽省池州市青阳县五溪新城区
公司办公地址的邮政编码	242800
公司网址	www.jiuhuashan.cc
电子信箱	jhgf@jiuhuashan.cc

## 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
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	公司董事会秘书办公室

## 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	九华旅游	603199	不适用

## 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	119,387,404.57	248,103,768.34	-51.88
归属于上市公司股东的净利润	-32,922,980.38	52,830,659.96	-162.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-37,189,309.34	45,495,301.04	-181.74
经营活动产生的现金流量净额	-54,069,633.67	48,794,618.36	-210.81
	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	1,224,512,830.54	1,275,755,066.27	-4.02
总资产	1,386,039,689.76	1,491,159,466.01	-7.05

(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)	-0.2975	0.4773	-162.33
稀释每股收益(元/股)	-0.2975	0.4773	-162.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.3360	0.4111	-181.73
加权平均净资产收益率(%)	-2.61	4.20	减少 6.81 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-2.95	3.62	减少 6.57 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

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	-741,670.46	
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	1,362,852.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成 本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资 产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	5,056,088.84	
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		

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	11,167.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,422,109.65	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,266,328.96	

将《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项目的情况说明

适用 不适用

#### 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

##### 1、公司所处的行业情况

公司所处的行业为旅游业。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于“N78 公共设施管理业”。

步入“十四五”时期，我国全面进入大众旅游时代，旅游业发展处于重要战略机遇期，旅游业作为国民经济战略性支柱产业的地位更为巩固，与其他产业跨界融合、协同发展，产业规模持续扩大，新业态不断涌现，对经济平稳健康发展的综合带动作用更加凸显。

2020 年以来，新冠疫情爆发给旅游业带来严重冲击，出入境旅游业务遭遇重创、国内出行阻碍重重。随着国内疫情防控举措的有效实施，国内出行得以恢复，部分出境旅游需求转向国内，国内旅游市场呈现恢复态势，但较疫情前差距仍然较大。由于国内疫情反复，旅游市场格局和游客需求发生转变，旅游企业生存压力加大，需要具备更大的适应力和韧劲，旅游产业洗牌和转型创新不断加速。

2022 年上半年，国际环境复杂严峻，国内疫情多发散发，不利影响加大，国民经济面临“供给冲击、内需收缩和预期走弱”三重压力，经济恢复势头放缓，上半年国内生产总值同比增长 2.5%，在国内严控疫情、“清零”政策的大方针下，旅游业不确定性明显增加，3 月下旬至 5 月中旬波动显著，6 月以来，随着各项政策措施持续发力和疫情得到有效控制，各地文化和旅游活动逐步恢复，市场开始缓慢复苏，但旅游企业经营仍承受较大压力。

公司位于九华山风景名胜区核心景区，已经形成了涵盖“食、住、行、游、购、娱”的全旅游产业链条，具备了规模化发展格局，在九华山乃至池州市旅游市场中位于主导地位。

## 2、公司从事的主营业务情况

公司作为国内知名的旅游企业，致力打造“创造生活新方式”的经营理念，为游客提供专业、精品的旅游综合服务。报告期内，公司主要业务包括酒店、索道缆车、客运、旅行社，构建了完整的旅游产业体系。具体情况如下：

1、酒店业务：公司在景区及周边经营聚龙大酒店、东崖宾馆、西峰山庄、大九华宾馆、平天半岛大酒店、五溪山色大酒店和九华山中心大酒店等七家酒店，均在本地中高端市场上占据主导地位，是公司打造精品服务、树立品牌形象的重要窗口。

2、索道缆车业务：公司在景区内经营天台索道、百岁宫缆车和花台索道等三条索道缆车，提供运客观光服务，其区位优势独特，是公司重要而稳定的收入来源。

3、客运业务：公司下属的客运公司，拥有景区内的客运专营权，为游客提供景区内外部的客运、旅游车辆租赁等服务，是公司产业联动、整合内外部资源的有机链条。

4、旅行社业务：公司拥有中旅分公司、国旅分公司、九之旅分公司等六家旅行社，作为本地的龙头企业，以九华山以及池州市区域旅游资源为依托，重点开发会议、团队以及定制化旅游产品，在各自的定位市场中具有稳定的客源和完善的营销网络。公司旗下九华山旅游在线电子商务分公司，自主运营在线旅游平台——“九华旅游 603199”微信公众平台以及电商旗舰店，成为九华山对接大型 OTA 落地服务平台和区域旅游企业综合服务电商平台。公司下属的预订中心平台，是接洽九华山目的地接客市场的重要服务平台。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、九华山旅游资源优势

公司所处的九华山风景区，位于安徽省池州市境内，是以奇丽的自然景观、深厚的佛教文化和悠久的历史文化为特色的山岳型风景名胜区，是首批国家级风景名胜区、首批国家 5A 级旅游景区、世界地质公园，九华山是中国佛教四大名山之一。

### 2、区域地理位置优势

九华山位于长江中下游地区，处在南京、上海、杭州、武汉、合肥、黄山之间，毗邻我国经济最为发达的长三角地区，该地区经济发达、居民富庶，旅游消费能力强，一直是九华山最重要的客源地，也是未来九华山游客保持快速增长的重要力量。同时近年来九华山机场航班不断加密，池州高铁线路不断增多，周边高速公路交通动脉的不断汇集，使得景区旅游市场不断向中远程地区辐射扩张，日益完善的交通运输体系为九华山旅游业的发展提供了有力支撑和广阔的发展前景。

### 3、主营业务优势

公司长期从事酒店经营，拥有丰富的运营管理经验，在服务质量、管理水平及成本控制上形成了很强的专业性优势。

公司酒店在九华山核心景区内拥有的中高档客房数量最多，已形成规模化发展的格局，占据了中高档酒店市场的主导地位。除九华山核心景区内的酒店外，公司还拥有位于池州市区的平天半岛大酒店和大九华宾馆，位于青阳县城的西峰山庄，位于九华山北大门的五溪山色大酒店，都是当地档次较高、接待能力较强的中高档酒店。近年来，随着公司酒店业务朝周边地区扩展，一方面缓解了旅游旺季景区内酒店的接待压力；另一方面，也减少了公司酒店业务对九华山旅游资源的依赖，树立了公司在九华山及其周边地区中高档酒店市场的主导地位。

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

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

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

公司三大运营平台全方面覆盖池州地区网络电商市场、九华山本地接客市场以及公司自营“九华旅游 603199”微信公众平台，为游客提供信息化智慧旅游服务，满足游客快速、便捷和定制化服务。

#### 4、专业的管理团队和人才队伍

公司的管理团队具有丰富的经营管理经验和战略投资眼光，对旅游行业有充分、深刻的认知，在过去的企业发展中，做出很多卓有成效的战略布局，并取得了非常优秀的经营业绩。同时，公司经过多年的磨练培养和外部引进，打造出了一支高素质的员工队伍，例如在索道、客运中的专业技术人才，在酒店、旅行社板块中的专业服务人才，这些优秀员工都具备着较高层次的专业素质和服务水平，已形成规模性的人力资源，成为公司不可替代的核心竞争力。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，国内疫情多发散发，尤其 3 月以来受主要客源地长三角地区疫情严重冲击，公司经营生产受到了较大波及。面对疫情的影响，公司坚持以业绩目标为导向，全面谋划增收创利，积极开发新业态，严控成本费用，全力保障企业生产经营平稳有序。上半年公司实现营业收入 11,938.74 万元，同比下降 51.88%；净利润亏损 3,292.30 万元，同比下降 162.32%。

#### （一）以党建为引领，筑牢企业发展基石

全面贯彻新时期党的建设总要求和新时代党的组织路线，突出高质量党建引领保障高质量发展主题。一是加强党的政治建设，忠诚做到“两个维护”、忠诚践行“两个确立”，提升思想自觉、政治自觉和行动自觉。二是坚持党管干部党管人才原则和市场化选人用人机制相结合，按照国有企业好干部 20 字标准和要求，大力加强企业班子建设和分子公司经营层配备。三是统筹推进思

想政治和宣传舆论工作，为企业高质量发展提供坚强舆论保障。坚持党对意识形态工作的领导，定期分析研判意识形态领域情况，积极防范化解重大风险，抓牢抓实意识形态工作。**四是**不断夯实基层基础、压紧压实党建责任、深化党建业务融合，持续推进基层党组织建设，进一步强基固本发挥作用。**五是**坚持全面从严治党战略方针，锲而不舍纠“四风”树新风，持之以恒抓好中央八项规定精神贯彻执行，坚持不懈做好企业党风廉政建设和反腐败工作，积极营造风清气正的良好企业经营环境。

### **（二）以业绩目标为导向，全面谋划增收创利**

为破解企业发展瓶颈，恢复生产经营，公司积极采取各项措施，抢抓经营。**一是**公司成立文创产品、农副产品和九华健康素食专班、索道板块专班、酒店板块专班、交通板块专班、平台板块专班、石台旅游专班和工程建设专班等七大专班，分别由党政班子成员主抓，全面对接各单位经营管理，帮助协调解决实际问题，抓生产、促经营、强管理，应收尽收，积极筹划突破之法。**二是**全面谋划增收创利，力保存量抓增量。酒店推出外卖业务、策划微度假产品，开拓本地市场；成立池州平天会务会展有限公司，设立九华旅游旗舰店，拓展异地组团业务市场；推广优惠促销活动，激发市场活力，提升企业品牌认知度；严控经营成本，优化项目投资，提升利润水平。**三是**开展文创产品、农副产品和九华健康素食等策划开发，走轻资产资源整合之路，实现流量转化与变现。**四是**大力推动企业数字化转型升级。公司成立数字化转型升级专班，邀请业内资深专家举办专题报告会，外出考察学习智慧旅游管理和服务平台数字化转型，提升企业数字化运营能力，实现管理升级和模式创新，为助推企业数字化转型升级积蓄势能。

### **（三）加大宣传推广，打造全媒体营销矩阵**

巩固“两微一抖”官方平台，夯实抖音矩阵，持续加强视频号平台运营，发力各平台直播，积极打造公司全媒体文化传播阵地。**一是**坚持“九华旅游 603199”微信公众平台为对外宣传、品牌展示主阵地，保持高频率、高质量图文更新。**二是**建立抖音、微信视频号双平台短视频营销阵营，根据受众群体打造针对性垂直化内容，举办“九华旅游优秀短视频大赛”，提升全员短视频创作能力，激发创作热情。**三是**开展常态化直播，如“云游九华”“星厨外卖”等专题直播活动，将直播与营销结合，提升账号活跃度，开辟销售新渠道。

### **（四）坚持项目驱动，助推企业转型升级**

围绕构筑池州市区域旅游目的地发展规划，以重点项目建设驱动产业转型发展：九华山交通转换中心功能提升项目规划方案已获安徽省林业局批复，正稳步筹备各项工作；推进文宗古村项目土建工程施工及装饰安装、景观绿化等工程；大九华宾馆商务楼改造项目有序开展现场施工；持续跟进九华山狮子峰景区开发项目报批；积极谋划石台旅游综合体项目前期准备工作。

### **（五）落实疫情防控，保障企业安全生产**

严格落实属地疫情防控政策和常态化防疫措施，积极担起疫情防控责任，将疫情防控和生产经营工作结合起来，强化生产经营场所环境卫生及员工内部管理，保障游客和员工的生命安全。围绕“党政同责，一岗双责”和“管生产必须管安全”原则，落实全员安全生产责任制，加强安

全知识教育培训，推进安全风险管控和隐患排查治理双预防体系建设，安全生产形势总体平稳有序。

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	119,387,404.57	248,103,768.34	-51.88
营业成本	112,972,502.53	128,796,219.51	-12.29
销售费用	10,959,215.18	12,701,448.22	-13.72
管理费用	36,808,576.32	37,414,762.89	-1.62
财务费用	-316,927.47	-336,846.43	5.91
经营活动产生的现金流量净额	-54,069,633.67	48,794,618.36	-210.81
投资活动产生的现金流量净额	77,815,977.48	-132,012,452.78	158.95
筹资活动产生的现金流量净额	-19,045,600.00	-16,602,000.00	-14.72

营业收入变动原因说明：主要系疫情影响所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系收入减少所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系去年收购子公司影响所致

##### 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

##### (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
应收款项	5,074,271.36	0.37	916,762.60	0.06	453.50	主要系年中在授信期内销售款尚未收回所致
预付款项	6,523,538.19	0.47	2,578,468.54	0.17	153.00	主要系预付门票及备品备件款增加所致
其他应收款	2,893,852.78	0.21	1,660,205.12	0.11	74.31	主要系年中员工备用金借款增加所致
在建工程	64,570,488.96	4.66	19,206,381.25	1.29	236.19	主要系五溪山色度假

						区项目及大九华改造项目增加所致
长期待摊费用	2,978,583.85	0.21	846,284.17	0.06	251.96	主要系服装费增加所致
递延所得税资产	22,480,895.49	1.62	12,236,332.91	0.82	83.72	主要系可抵扣亏损形成的递延所得税资产增加所致
其他非流动资产	3,825,121.14	0.28	8,572,305.04	0.57	-55.38	主要系预付土地款转无形资产所致
应付账款	23,986,232.55	1.73	35,524,568.55	2.38	-32.48	主要系支付已结算的工程款所致
应交税费	5,594,204.55	0.40	25,489,412.80	1.71	-78.05	主要系企业所得税减少所致

#### 其他说明

上述资产及负债的对比列示了变动幅度超过 30% 的项目。

#### 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，公司通过投资设立方式成立了全资子公司池州平天会务会展有限公司，注册资本 100 万元。

##### (1) 重大的股权投资

适用  不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用  不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### (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

截至报告期末公司拥有三家全资子公司，即安徽九华山旅游客运有限责任公司、池州平天旅游发展有限公司、池州平天会务会展有限公司；一家联营公司，即安徽石台旅游发展股份有限公司。

安徽九华山旅游客运有限责任公司成立于 2002 年 12 月 20 日，注册资本 1,580 万元，主要经营范围为旅游客运、停车场经营等。截至 2022 年 6 月 30 日，该子公司总资产为 205,905,476.12 元，净资产为 177,023,209.85 元，报告期内净利润为 1,113,411.81 元。

池州平天旅游发展有限公司成立于 2016 年 1 月 28 日，注册资本 100 万元，主要经营范围为旅游资源开发，游览景区管理，旅游产品展示等。截至 2022 年 6 月 30 日，该子公司总资产为 122,499.16 元，报告期内净利润-206,915.52 元。

2022 年 5 月 30 日，公司第八届董事会第三次会议审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》，设立全资子公司：池州平天会务会展有限公司，该子公司成立于 2022 年 6 月 9 日，注册资本 100 万元，主要经营范围为会议及展览服务，票务代理服务，旅客票务代理等。

安徽石台旅游发展股份有限公司成立于 2017 年 9 月 26 日，注册资本为 7,500 万元，公司以货币出资 7,623.51 万元，持股数量为 1,500 万股，持股比例为 20%。石台旅游经营范围为旅游资源开发，游览景区管理服务，住宿、餐饮，停车场管理服务，国内入境旅游业务，索道客运服务等。截至 2022 年 6 月 30 日，权益法下确认对该参股公司的投资损益为-10,444,030.71 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

##### (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
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 3 月 28 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2022 年 3 月 29 日	1、审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》； 2、审议通过了《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》； 3、审议通过了《关于选举第八届董事会非独立董事的议案》，以累计投票制选举高政权、徐先炉、徐震、王超、马超、徐守春、方媛为第八届董事会非独立董事； 4、审议通过了《关于选举第八届董事会独立董

				事的议案》，以累计投票制选举汪早荣、杨辉、史建设、周泽将为第八届董事会独立董事； 5、审议通过了《关于选举第八届监事会监事的议案》，以累计投票制选举汪必胜、程秀英、孙杰海、施国华为第八届监事会监事，与职工代表大会选举的职工监事俞昌海、钱学虎共同组成公司第八届监事会。
2021 年年度股东大会	2022 年 4 月 26 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn	2022 年 4 月 27 日	1、审议通过了《2021 年度董事会工作报告》； 2、审议通过了《2021 年度监事会工作报告》； 3、审议通过了《2021 年度财务决算报告》； 4、审议通过了《2021 年度利润分配方案》； 5、审议通过了《2022 年度财务预算报告》； 6、审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》； 7、审议通过了《2021 年年度报告》及《2021 年年度报告摘要》； 8、审议通过了《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》； 9、听取《2021 年度独立董事述职报告》。

**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

**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
舒 畅	董事长	离任
张汉东	董事	离任
钱 章	董事	离任
赵亚彬	董事	离任
程恭让	独立董事	离任
潘 平	独立董事	离任
姚王信	独立董事	离任
高政权	董事长	选举
徐先炉	董事	选举
徐 震	董事	选举
王 超	董事	选举
方 媛	董事	选举
杨 辉	独立董事	选举
史建设	独立董事	选举
周泽将	独立董事	选举
冷苏明	监事	离任
孙杰海	监事	选举
徐 震	总经理	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、公司第七届董事会、监事会任期于 2022 年 3 月 28 日届满，公司于 2022 年 3 月 28 日召开 2022 年第一次临时股东大会，选举产生第八届董事会、监事会。

【详细内容见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn/>）及 2022 年 3 月 29 日《上海证券报》刊登的《九华旅游 2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2022-013）】。

2、公司于 2022 年 3 月 28 日召开第八届董事会第一次会议、第八届监事会第一次会议，选举高政权先生为第八届董事会董事长，聘任徐震先生为公司总经理，聘任叶杨兵先生、汪晓东先生、明强华先生、张先进先生、胡玉立先生为公司副总经理，聘任张先进先生为公司财务负责人，聘任张先进先生为公司董事会秘书，选举汪必胜先生为公司第八届监事会主席。

【详细内容见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn/>）及 2022 年 3 月 29 日《上海证券报》刊登的《九华旅游第八届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：临 2022-014）、《九华旅游第八届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：临 2022-015）】。

### 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
---------	---

### 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 responsibility

### 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

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司地处安徽省池州市境内，是从事绿色环保旅游行业的上市公司，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司始终将环境保护放在首位，积极承担和履行企业环保主体的责任和义务，严格遵守国家环保法律法规，有效落实各项环保措施。报告期内，公司不存在违规排放废气、污水的情况，也未发生过环保事故；公司的环保处理设施均为正常运转，达到了环保治理的目的；环保相关的成本费用投入与处理公司生产经营所产生的污染相匹配。

## 3. 未披露其他环境信息的原因

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

### (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

## 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

## 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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	池州市国资委	池州市国资委系根据池州市人民政府授权代表池州市人民政府履行出资人职责的专门机构，职责范围为监督、管理池州市市属企业的国有资产，并承担监督所监管企业国有资产保值增值等职责，与九华旅游的经营业务有本质区别，不存在同业竞争情形。池州市国资委成为安徽九华山文化旅游集团有限公司的出资人之前，本单位同九华旅游之间不存在同业竞争情形；在本单位行使对安徽九华山文化旅游集团有限公司的国有资产监督管理职权后，本单位也不会与九华旅游实施同业竞争。	2019年1月28日起长期有效	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	池州市国资委	截至本承诺出具之日，池州市国资委及其附属企业与九华旅游之间不存在持续关联交易。本次收购完成后，池州市国资委及其附属企业将尽量避免、减少与九华旅游发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，池州市国资委及其附属企业将严格遵守法律法规及中国证监会和九华旅游的章程、关联交易决策相关制度的规定，按照公允、合理的商业准则进行，不损害九华旅游及其他股东的合法利益。	2019年1月28日起长期有效	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	省高新投	承诺人将尽量减少并规范与九华旅游之间的关联交易。若未来无法避免或有合理原因而发生的关联交易，承诺人及控制的其他企业将在严格遵循市场公开、公平、公正的原则基础上以公允、合理的市场价格进行，并根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务，以保证九华旅游的利益不受损害。	2019年7月1日起长期有效	是	是	不适用	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

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，公司及公司控股股东、实际控制人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不良诚信状况。

**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

单位：万元 币种：人民币

关联单位	交易类别	2022年预计交易额	2022年1-6月实际发生额
安徽九华山文化旅游集团有限公司及其全资子公司	采购货物及接受劳务	400	39.67
	出售商品及提供劳务	2,000	133.13
安徽石台旅游发展股份有限公司及其全资子公司	采购货物及接受劳务	400	33.76
	出售商品及提供劳务	100	2.29
<b>总金额</b>		<b>2,900</b>	<b>208.85</b>

2022 年 3 月 28 日，公司第八届董事会第一次会议审议通过了《关于 2021 年日常关联交易执行情况及 2022 年日常关联交易预计的议案》，公司根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定，结合公司 2021 年度关联交易情况及实际执行情况，对 2022 年度日常关联交易情况做出预计。

【详细内容见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn/>）及《上海证券报》于 2022 年 3 月 29 日刊登的《安徽九华山旅游发展股份有限公司 2021 年日常关联交易执行情况及 2022 年日常关联交易预计的公告》（公告编号：临 2022-019）】

### 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

### 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

1. 存款业务

适用 不适用

2. 贷款业务

适用 不适用

3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(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

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

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

## 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：

截至报告期末普通股股东总数(户)	20,499
------------------	--------

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份状 态	数量	
安徽九华山文化旅游集团有限公司	0	36,109,376	32.63	36,109,376	无	0	国有法人
安徽省高新技术产业投资有限公司	0	16,267,338	14.70	16,267,338	无	0	国有法人
安徽嘉润金地企业管理有限公司	-6,600,000	9,400,000	8.49	9,400,000	质押	9,400,000	境内非国有法人
青阳县城市建设经营发展有限公司	0	2,570,815	2.32	2,570,815	无	0	国有法人
方永中	-	1,670,000	1.51	1,670,000	未知	-	境内自然人
刘梅英	-	750,000	0.68	750,000	未知	-	境内自然人
黄骏	-	705,700	0.64	705,700	未知	-	境内自然人
高华一汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC	-	700,100	0.63	700,100	未知	-	境外法人
谢曼曼	-	570,000	0.51	570,000	未知	-	境内自然人
郑惠华	-633,300	522,000	0.47	522,000	未知	-	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
安徽九华山文化旅游集团有限公司	36,109,376	人民币普通股	36,109,376				
安徽省高新技术产业投资有限公司	16,267,338	人民币普通股	16,267,338				
安徽嘉润金地企业管理有限公司	9,400,000	人民币普通股	9,400,000				
青阳县城市建设经营发展有限公司	2,570,815	人民币普通股	2,570,815				
方永中	1,670,000	人民币普通股	1,670,000				

刘梅英	750,000	人民币普通股	750,000
黄骏	705,700	人民币普通股	705,700
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC	700,100	人民币普通股	700,100
谢曼曼	570,000	人民币普通股	570,000
郑惠华	522,000	人民币普通股	522,000
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	公司股东文旅集团与省高新投签署《表决权委托协议》。根据协议，文旅集团将其持有九华旅游股份中的 13,425,466 股股份（占九华旅游总股本的 12.13%）所对应的表决权包括但不限于提案权、提名权、选举权等股东权利委托给省高新投行使。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	省高新投为文旅集团参股股东，除此之外，未发现上述股东存在关联关系和一致行动的情况		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

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

2022年6月30日

编制单位：安徽九华山旅游发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	65,788,130.90	61,087,387.09
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			
应收账款	七、5	5,074,271.36	916,762.60
应收款项融资			
预付款项	七、7	6,523,538.19	2,578,468.54
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	2,893,852.78	1,660,205.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	7,025,229.48	7,236,237.60
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	七、13	360,837,896.29	469,364,728.22
流动资产合计		448,142,919.00	542,843,789.17
<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			
长期股权投资	七、17	65,791,069.29	68,089,898.47
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	10,223,192.90	10,405,947.32
固定资产	七、21	597,876,380.24	660,337,984.90
在建工程	七、22	64,570,488.96	19,206,381.25
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	4,665,547.41	4,905,156.81
无形资产	七、26	155,927,018.32	154,156,912.81
开发支出			
商誉	七、28	9,558,473.16	9,558,473.16
长期待摊费用	七、29	2,978,583.85	846,284.17
递延所得税资产	七、30	22,480,895.49	12,236,332.91
其他非流动资产	七、31	3,825,121.14	8,572,305.04
非流动资产合计		937,896,770.76	948,315,676.84
资产总计		1,386,039,689.76	1,491,159,466.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	七、36	23,986,232.55	35,524,568.55
预收款项			
合同负债	七、38	7,492,126.08	9,583,127.84
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	67,516,282.36	87,024,867.05
应交税费	七、40	5,594,204.55	25,489,412.80
其他应付款	七、41	18,240,895.57	18,798,992.85
其中：应付利息			
应付股利			
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	七、43	65,600.55	64,016.06
其他流动负债	七、44	1,359,309.79	1,692,944.06
流动负债合计		124,254,651.45	178,177,929.21
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	3,309,274.10	3,458,407.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	9,872,567.00	10,107,233.00
递延所得税负债	七、30	8,982,571.90	9,237,564.95
其他非流动负债	七、52	15,107,794.77	14,423,264.82
非流动负债合计		37,272,207.77	37,226,470.53

负债合计		161,526,859.22	215,404,399.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	110,680,000.00	110,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	333,293,772.61	333,293,772.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58	5,088,270.62	4,591,925.97
盈余公积	七、59	92,046,803.19	92,046,803.19
一般风险准备			
未分配利润	七、60	683,403,984.12	735,142,564.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,224,512,830.54	1,275,755,066.27
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,224,512,830.54	1,275,755,066.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,386,039,689.76	1,491,159,466.01

公司负责人：高政权

主管会计工作负责人：张先进

会计机构负责人：张先进

### 母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：安徽九华山旅游发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		62,862,061.91	51,804,491.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	4,668,551.59	916,762.60
应收款项融资			
预付款项		5,384,029.75	1,594,578.51
其他应收款	十七、2	3,341,333.57	3,987,966.77
其中：应收利息			
应收股利			
存货		6,280,583.01	6,484,965.77
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		358,141,058.49	464,580,909.25
流动资产合计		440,677,618.32	529,369,674.71
<b>非流动资产：</b>			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	81,511,081.45	188,631,210.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		543,894,031.53	557,280,651.09
在建工程		64,322,433.08	19,206,381.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,315,547.41	3,405,156.81
无形资产		119,698,834.69	69,301,339.66
开发支出			
商誉		9,558,473.16	
长期待摊费用		2,374,280.06	846,284.17
递延所得税资产		22,228,588.94	7,629,061.96
其他非流动资产		3,825,121.14	8,572,305.04
非流动资产合计		850,728,391.46	854,872,390.61
资产总计		1,291,406,009.78	1,384,242,065.32
<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		23,111,211.07	34,054,656.53
预收款项			
合同负债		6,915,168.77	7,988,752.73
应付职工薪酬		57,799,225.91	75,782,599.78
应交税费		5,125,126.86	18,716,058.35
其他应付款		110,170,166.56	109,486,341.66
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		65,600.55	64,016.06
其他流动负债		1,317,023.70	1,578,252.57
流动负债合计		204,503,523.42	247,670,677.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,309,274.10	3,458,407.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,872,567.00	10,107,233.00

递延所得税负债		8,982,571.90	
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,164,413.00	13,565,640.76
负债合计		226,667,936.42	261,236,318.44
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		110,680,000.00	110,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		331,814,971.46	331,814,971.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		92,046,803.19	92,046,803.19
未分配利润		530,196,298.71	588,463,972.23
所有者权益（或股东权益）合计		1,064,738,073.36	1,123,005,746.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,291,406,009.78	1,384,242,065.32

公司负责人：高政权

主管会计工作负责人：张先进

会计机构负责人：张先进

### 合并利润表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、营业总收入		119,387,404.57	248,103,768.34
其中：营业收入	七、61	119,387,404.57	248,103,768.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		165,277,703.26	183,876,901.98
其中：营业成本	七、61	112,972,502.53	128,796,219.51
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	4,854,336.70	5,301,317.79
销售费用	七、63	10,959,215.18	12,701,448.22
管理费用	七、64	36,808,576.32	37,414,762.89
研发费用			
财务费用	七、66	-316,927.47	-336,846.43
其中：利息费用		82,450.83	
利息收入		458,139.57	500,300.19

加：其他收益	七、67	1,362,844.16	4,478,820.56
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	2,757,259.66	4,559,384.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,298,829.18	-1,051,548.22
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）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-369,123.09	-507,058.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-42,139,317.96	72,758,013.63
加：营业外收入	七、74	11,376.07	80,942.16
减：营业外支出	七、75	741,870.46	390,217.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-42,869,812.35	72,448,738.48
减：所得税费用	七、76	-9,946,831.97	19,618,078.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,922,980.38	52,830,659.96
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,922,980.38	52,830,659.96
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）		-32,922,980.38	52,830,659.96
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
（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		-32,922,980.38	52,830,659.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-32,922,980.38	52,830,659.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.2975	0.4773
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.2975	0.4773

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：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

公司负责人：高政权

主管会计工作负责人：张先进

会计机构负责人：张先进

### 母公司利润表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、营业收入	十七、4	109,133,518.19	213,772,184.51
减：营业成本	十七、4	109,542,509.63	116,791,567.33
税金及附加		3,912,638.88	4,080,158.72
销售费用		10,959,215.18	12,063,280.71
管理费用		30,278,934.76	29,454,664.52
研发费用			
财务费用		-302,098.47	-282,808.67
其中：利息费用		82,450.83	
利息收入		439,031.56	446,051.31
加：其他收益		1,151,547.34	3,395,397.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	2,757,259.66	4,559,384.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,298,829.18	-1,051,548.22
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“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-326,121.53	-524,400.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-41,674,996.32	59,095,703.18
加：营业外收入		11,376.06	52,927.10
减：营业外支出		741,670.46	42,167.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-42,405,290.72	59,106,462.95
减：所得税费用		-10,010,603.50	15,065,623.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,394,687.22	44,040,839.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,394,687.22	44,040,839.32
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
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			
（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		-32,394,687.22	44,040,839.32
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：高政权

主管会计工作负责人：张先进

会计机构负责人：张先进

## 合并现金流量表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021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		118,274,913.84	245,258,096.93
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（1）	11,574,186.99	6,775,141.90
经营活动现金流入小计		129,849,100.83	252,033,238.83
购买商品、接受劳务支付的现金		39,719,529.09	53,905,586.84
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		104,767,932.11	105,466,367.67
支付的各项税费		29,612,646.52	33,469,279.39
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	9,818,626.78	10,397,386.57
经营活动现金流出小计		183,918,734.50	203,238,620.47
经营活动产生的现金流量净额		-54,069,633.67	48,794,618.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		510,000,000.00	420,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,365,593.75	7,967,889.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		32,360.00	56,320.00

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(3)	458,139.57	500,300.19
投资活动现金流入小计		518,856,093.32	428,524,509.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,040,115.84	29,505,058.41
投资支付的现金		410,000,000.00	430,000,000.00
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			101,031,903.84
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		441,040,115.84	560,536,962.25
投资活动产生的现金流量净额		77,815,977.48	-132,012,452.78
<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			
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		18,815,600.00	16,602,000.00
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(6)	230,000.00	
筹资活动现金流出小计		19,045,600.00	16,602,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-19,045,600.00	-16,602,000.00
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额		61,087,387.09	153,295,259.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		65,788,130.90	53,475,424.75

公司负责人：高政权

主管会计工作负责人：张先进

会计机构负责人：张先进

## 母公司现金流量表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021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		109,943,826.30	212,460,176.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,303,595.23	5,076,242.61
经营活动现金流入小计		119,247,421.53	217,536,419.31
购买商品、接受劳务支付的现金		31,222,726.82	40,642,820.68
支付给职工及为职工支付的现金		86,741,398.12	84,010,364.77
支付的各项税费		22,873,107.50	26,729,016.41
支付其他与经营活动有关的现金		27,788,224.88	10,086,806.26

经营活动现金流出小计		168,625,457.32	161,469,008.12
经营活动产生的现金流量净额		-49,378,035.79	56,067,411.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		510,000,000.00	420,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,365,593.75	7,967,889.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,360.00	
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		439,031.56	446,051.31
投资活动现金流入小计		518,836,985.31	428,413,940.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,355,779.42	25,827,921.22
投资支付的现金		410,000,000.00	430,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			104,821,300.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		439,355,779.42	560,649,221.22
投资活动产生的现金流量净额		79,481,205.89	-132,235,280.63
<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		18,815,600.00	16,602,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		230,000.00	
筹资活动现金流出小计		19,045,600.00	16,602,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-19,045,600.00	-16,602,000.00
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额		51,804,491.81	131,875,571.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		62,862,061.91	39,105,702.22

公司负责人：高政权

主管会计工作负责人：张先进

会计机构负责人：张先进

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 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	110,680,000.00				333,293,772.61			4,591,925.97	92,046,803.19		735,142,564.50		1,275,755,066.27		1,275,755,066.27
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	110,680,000.00				333,293,772.61			4,591,925.97	92,046,803.19		735,142,564.50		1,275,755,066.27		1,275,755,066.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								496,344.65			-51,738,580.38		-51,242,235.73		-51,242,235.73
（一）综合收益总额											-32,922,980.38		-32,922,980.38		-32,922,980.38
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投															



6. 其他													
(五)专项储备							496,344.65					496,344.65	496,344.65
1. 本期提取							562,800.00					562,800.00	562,800.00
2. 本期使用							66,455.35					66,455.35	66,455.35
(六)其他													
四、本期期末余额	110,680,000.00				333,293,772.61		5,088,270.62	92,046,803.19		683,403,984.12		1,224,512,830.54	1,224,512,830.54

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	110,680,000.00				333,293,772.61			4,382,319.65	86,981,854.99		696,286,212.99		1,231,624,160.24		1,231,624,160.24
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	110,680,000.00				333,293,772.61			4,382,319.65	86,981,854.99		696,286,212.99		1,231,624,160.24		1,231,624,160.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								244,661.02			34,266,356.64		34,511,017.66		34,511,017.66
(一)综合收											52,830,659.96		52,830,659.96		52,830,659.96





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									-18,815,600.00	-18,815,600.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-18,815,600.00	-18,815,600.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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									-7,057,386.30	-7,057,386.30	
四、本期期末余额	110,680,000.00				331,814,971.46				92,046,803.19	530,196,298.71	1,064,738,073.36

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	110,680,000.00				331,814,971.46				86,981,854.99	559,481,438.45	1,088,958,264.90
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	110,680,000.00				331,814,971.46				86,981,854.99	559,481,438.45	1,088,958,264.90
三、本期增减变动金额(减少)										27,438,839.32	27,438,839.32

以“—”号填列)											
(一) 综合收益总额									44,040,839.32	44,040,839.32	
(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									-16,602,000.00	-16,602,000.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-16,602,000.00	-16,602,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	110,680,000.00				331,814,971.46				86,981,854.99	586,920,277.77	1,116,397,104.22

公司负责人：高政权

主管会计工作负责人：张先进

会计机构负责人：张先进

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

安徽九华山旅游发展股份有限公司（以下简称本公司或公司）系经安徽省人民政府皖府股字[2000]第55号安徽省股份有限公司批准证书及安徽省体改委皖体改函[2000]108号《关于同意设立安徽九华山旅游发展股份有限公司的批复》批准，以发起设立方式设立的股份有限公司，设立时注册资本为人民币5,000.00万元。

2015年2月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]309号核准，本公司公开发行人民币普通股股票2,768.00万股，每股面值1元，发行后公司股本总额为11,068万股。公司股票简称：九华旅游，股票代码：603199。

公司经营地址：安徽省池州市九华山风景区九华街。

公司法定代表人：高政权。

统一社会信用代码：91341700MA2N8L8704。

公司经营范围：国内、入境旅游业务；旅游索道、住宿、餐饮（以上由分公司凭许可证经营）；旅游景区景点资源开发，园林经营管理；电子商务、信息咨询；旅游商品销售；建筑工程、市政公用工程、建筑装饰装修工程、机电工程、园林绿化工程施工专业承包。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	安徽九华山旅游客运有限责任公司	客运公司	100.00	-
2	池州平天旅游发展有限公司	平天旅游	100.00	-
3	池州平天会务会展有限公司	平天会展	100.00	-

上述子公司具体情况详见本节九“在其他主体中的权益”。

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内增加子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	池州平天会务会展有限公司	平天会展	2022年6月	投资设立

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	池州市九华山弘愿旅游发展有限公司	弘愿旅游	2022 年 1-4 月	注销

合并范围的变化情况详见本节八“合并范围的变更”

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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。

##### 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本节五、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本节五、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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，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，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

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

### **(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，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），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

###### **A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

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；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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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合并日新增投资成本之和，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，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。

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，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

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。

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

## 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。

对于应收账款,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账款,其他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账款、其他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账款、其他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:

应收账款确定组合的依据如下:

应收账款组合 1 酒店业务

应收账款组合 2 旅游服务业务

应收账款组合 3 其他业务

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 保证金及押金

其他应收款组合 2 备用金

其他应收款组合 3 往来款及其他款项

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。

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（在此种情况下，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

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本节五、45（1）。

#### 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

#### 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

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见“本节五、10（5）金融工具减值”。

#### 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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见“本节五、10（5）金融工具减值”

#### 15. 存货

适用 不适用

##### （1）存货的分类

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

##### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

##### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

##### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销

售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

#### (5) 周转材料的摊销方法

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

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 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。

### (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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、10。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 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

## 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，为本公司的联营企业。

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### (2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本节五、30。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

#### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

#### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见本节五、30。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-40	3.00-5.00	2.38-6.47
土地使用权	40-50	-	2.00-2.50

**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。

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

**(3). 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

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 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

## 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（年）	依据
土地使用权	40-50	法定使用权
计算机软件	5	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于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，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，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，才能确认为无形资产：

- 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

对子公司、联营企业长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 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。

本公司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

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提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定),将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

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

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

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

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√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

### 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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行

复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 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) 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。

#### 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。

#### 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、所建造的工程等提供质量保证。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。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，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。

#### 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。

#### 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。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。本公司收入确认的具体基础如下：

①酒店客房、餐饮服务收入：公司酒店对外提供客房、餐饮服务时，在已提供且取得收取服务费的权利时予以确认收入；

②索道缆车业务收入：索道缆车业务收入于服务提供时予以确认；

③旅游客运业务收入：旅游客运业务收入于服务提供时予以确认；

④旅行社旅游服务收入：旅行社业务收入于服务提供时予以确认。

#### (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 1 元计量。

##### （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

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

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

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

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

## （2）递延所得税负债的确认

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

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

- A. 商誉的初始确认；

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

- ②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资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有者权益。

## **42. 租赁**

### **(1). 经营租赁的会计处理方法**

适用 不适用

### **(2). 融资租赁的会计处理方法**

适用 不适用

### **(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。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本节五、35。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
土地及场地使用权	年限平均法	5-20	-	5.00-20.00

#### ②租赁负债

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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 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；
- 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；
- 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。

#### **(4) 本公司作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。

在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本，收入和销售成本的差额作为销售损益。

#### **(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

#### 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

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

##### (1) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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。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。

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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### 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。

### **(2) 安全生产费用**

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 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	商品销售收入	13%、9%、6%、5%、3%（注1）
城市维护建设税	流转税额	7%、5%（注2）
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
房产税	房产计税原值的70%	1.2%

注1：本公司酒店业收入按销售收入的6%缴纳增值税；租赁收入按5%或9%缴纳增值税；本公司旅行社按营业收入扣除替旅游者支付给其他单位的房餐费、交通和其他代付费用后余额的6%缴纳增值税（其中安徽九华山旅游发展股份有限公司东崖旅行社、安徽九华山旅游发展股份有限公司聚龙商务旅行社、安徽九华山旅游发展股份有限公司西峰旅行社按小规模纳税人3%缴纳）；平天旅游按小规模纳税人3%缴纳；索道、缆车业务根据【财税2016年140号】文件精神划分为文化体育业，按3%简易征收增值税，旅游包车业务按收入的6%缴纳增值税；外运包车业务按收入的9%缴纳增值税；安徽九华山旅游客运有限责任公司青阳汽车维修分公司维修保养业务按收入的13%缴纳增值税。

注2：安徽九华山旅游发展股份有限公司五溪山色大酒店、安徽九华山旅游发展股份有限公司青阳西峰山庄、安徽九华山旅游发展股份有限公司西峰旅行社按应纳流转税额的5%计缴城建税，其他分、子公司按应纳流转税额的7%计缴城建税。

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

### 2. 税收优惠

适用 不适用

### 3. 其他

适用 不适用

## 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	121,912.06	215,462.17
银行存款	61,406,299.84	60,074,173.52
其他货币资金	4,259,919.00	797,751.40
合计	65,788,130.90	61,087,387.09
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

**2、交易性金融资产**适用 不适用**3、衍生金融资产**适用 不适用**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**适用 不适用**(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**(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**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	5,469,676.85
1 年以内小计	5,469,676.85
1 至 2 年	
2 至 3 年	60,788.74
3 年以上	142,119.65
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	5,672,585.24

(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	5,672,585.24	100.00	598,313.88	10.55	5,074,271.36	1,142,646.07	100.00	225,883.47	19.77	916,762.60
其中：										
组合 1	2,443,507.37	43.07	114,243.29	4.68	2,329,264.08	803,270.42	70.30	83,006.93	10.33	720,263.49
组合 2	2,140,625.27	37.74	433,741.30	20.26	1,706,883.97	339,375.65	29.70	142,876.54	42.10	196,499.11
组合 3	1,088,452.60	19.19	50,329.29	4.62	1,038,123.31					
合计	5,672,585.24	/	598,313.88	/	5,074,271.36	1,142,646.07	/	225,883.47	/	916,762.60

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

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 (%)
1-3 月	1,895,562.20	4,738.91	0.25
4-6 月	487,156.43	48,715.64	10.00
1 年以上	60,788.74	60,788.74	100.00
合计	2,443,507.37	114,243.29	4.68

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 组合 2

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 (%)
1-3 月	1,356,486.34	2,712.97	0.20
4-6 月	642,019.28	288,908.68	45.00
1 年以上	142,119.65	142,119.65	100.00
合计	2,140,625.27	433,741.30	20.26

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 组合 3

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 (%)
1-3 月	600,163.80	1,500.41	0.25
4-6 月	488,288.80	48,828.88	10.00
合计	1,088,452.60	50,329.29	4.62

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□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

**(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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	225,883.47	372,430.41				598,313.88
合计	225,883.47	372,430.41				598,313.88

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
安徽九子山公学	411,758.00	7.26	1,827.14
安徽九华山九华圣境旅游有限公司	203,976.00	3.60	8,330.51
池州市九华山皖美国际旅游有限公司	185,153.00	3.26	8,423.95
黄山美途国际旅行社有限公司	156,419.00	2.76	312.84
池州市正烁文化传媒有限公司	149,112.00	2.63	43,799.92
合计	1,106,418.00	19.50	62,694.36

(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

应收账款 2022 年 6 月 30 日余额较 2021 年 12 月 31 日余额增长 453.50%，主要系年中在授信期内销售款尚未收回所致。

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	6,447,934.13	98.85	2,502,809.66	97.06
1 至 2 年	64,713.99	0.99	64,713.99	2.51
2 至 3 年	2,187.07	0.03	2,241.89	0.09
3 年以上	8,703.00	0.13	8,703.00	0.34
合计	6,523,538.19	100.00	2,578,468.54	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	占预付款项期末余额合计数的比例%
九华山风景区门票管理所	3,991,127.30	61.18
中国石化销售股份有限公司安徽池州青阳石油分公司	851,664.01	13.06
安徽省技术进出口股份有限公司	671,281.09	10.29
中国石油天然气股份有限公司安徽销售分公司池州青阳中心加油站	188,400.45	2.89
国网安徽省电力有限公司青阳县供电公司	166,706.83	2.56
合计	5,869,179.68	89.97

其他说明

√适用 □不适用

预付款项 2022 年 6 月 30 日余额较 2021 年 12 月 31 日余额增长 153.00%，主要系预付门票及备品备件款增加所致。

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	2,893,852.78	1,660,205.12
合计	2,893,852.78	1,660,205.12

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**

(4). 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	2,907,364.23
1 年以内小计	2,907,364.23
1 至 2 年	70,505.50
2 至 3 年	97,716.89
3 年以上	435,564.71
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	3,511,151.33

(5). 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
代付款	419,897.18	356,610.56
押金保证金	494,566.99	499,566.99
备用金	711,996.41	113,564.61
往来及其他	1,884,690.75	1,311,068.83
合计	3,511,151.33	2,280,810.99

(6). 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)	
2022年1月1日余额	620,605.87			620,605.87
2022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				
本期转回	3,307.32			3,307.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	617,298.55			617,298.55

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

**(7). 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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	620,605.87		3,307.32			617,298.55
合计	620,605.87		3,307.32			617,298.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(8). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(9). 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
上海携程国际旅行社有限公司	保证金	85,000.00	3 年以内	2.42	38,250.00
吴纯杰	备用金	78,260.00	1 年以内	2.23	3,913.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	65,000.00	1-3 年	1.85	5,750.00
芮成云	备用金	60,000.00	1 年以内	1.71	3,000.00
陆禹	备用金	56,500.00	1 年以内	1.61	2,825.00
合计	/	344,760.00	/	9.82	53,738.00

**(10). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 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

其他应收款 2022 年 6 月 30 日余额较 2021 年 12 月 31 日余额增长 74.31%，主要系年中员工备用金借款增加所致。

## 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
原材料	5,106,549.35	81,764.84	5,024,784.51	5,263,129.31	81,764.84	5,181,364.47
在产品						
库存商品	2,000,444.97		2,000,444.97	2,054,873.13		2,054,873.13
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	7,106,994.32	81,764.84	7,025,229.48	7,318,002.44	81,764.84	7,236,237.60

## (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	
原材料	81,764.84					81,764.84
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	81,764.84					81,764.84

## (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
合同取得成本		
应收退货成本		
保险费	1,508,618.72	1,560,342.46
银行理财产品	351,021,057.54	454,027,197.16
待抵扣税金	8,308,220.03	13,777,188.60
合计	360,837,896.29	469,364,728.22

其他说明：

截至 2022 年 6 月 30 日，银行理财产品系公司与中国工商银行股份有限公司以及中国光大银行股份有限公司签订购买的保本浮动收益型理财产品。

## 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

(2) 坏账准备计提情况

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

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
石台旅游	68,089,898.47			-2,298,829.18						65,791,069.29	
小计	68,089,898.47			-2,298,829.18						65,791,069.29	
合计	68,089,898.47			-2,298,829.18						65,791,069.29	

其他说明

无

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

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	8,020,974.63	4,472,061.83		12,493,036.46
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,020,974.63	4,472,061.83		12,493,036.46
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	1,192,676.43	894,412.71		2,087,089.14
2. 本期增加金额	126,853.62	55,900.80		182,754.42
(1) 计提或摊销	126,853.62	55,900.80		182,754.42
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,319,530.05	950,313.51		2,269,843.56
<b>三、减值准备</b>				
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	6,701,444.58	3,521,748.32		10,223,192.90
2. 期初账面价值	6,828,298.20	3,577,649.12		10,405,947.32

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √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	597,876,380.24	660,337,984.90
固定资产清理		
合计	597,876,380.24	660,337,984.90

其他说明：

无

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	索道缆车设备	电子设备	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	660,214,459.08	195,158,881.15	159,908,306.12	32,121,603.59	65,555,572.85	66,027,554.03	95,361,842.14	1,274,348,218.96
2. 本期增加金额		182,989.53		965,331.43	345,018.51	174,270.44	821,619.44	2,489,229.35
(1) 购置				965,331.43	345,018.51	174,270.44	821,619.44	2,306,239.82
(2) 在建工程转入		182,989.53						182,989.53
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额	64,317,611.22			1,133,320.53	5,064.00		2,157,251.66	67,613,247.41
(1) 处置或报废	22,225,685.26			1,133,320.53	5,064.00		2,157,251.66	25,521,321.45
(2) 其他	42,091,925.96							42,091,925.96
4. 期末余额	595,896,847.86	195,341,870.68	159,908,306.12	31,953,614.49	65,895,527.36	66,201,824.47	94,026,209.92	1,209,224,200.90
二、累计折旧								
1. 期初余额	219,488,215.82	89,099,255.91	105,961,228.70	24,940,710.55	54,182,744.12	45,904,991.75	73,957,592.66	613,534,739.51

2. 本期增加金额	19,267,937.85	5,164,610.48	4,574,253.70	1,093,953.20	1,053,498.89	2,651,349.31	3,926,502.27	37,732,105.70
(1) 计提	19,267,937.85	5,164,610.48	4,574,253.70	1,093,953.20	1,053,498.89	2,651,349.31	3,926,502.27	37,732,105.70
3. 本期减少金额	37,206,142.82			1,092,501.40	4,912.08		2,089,766.35	40,393,322.65
(1) 处置或报废	21,558,914.71			1,092,501.40	4,912.08		2,089,766.35	24,746,094.54
(2) 其他	15,647,228.11							15,647,228.11
4. 期末余额	201,550,010.85	94,263,866.39	110,535,482.40	24,942,162.35	55,231,330.93	48,556,341.06	75,794,328.58	610,873,522.56
三、减值准备								
1. 期初余额	403,233.02			5,041.02	58,289.65		8,930.86	475,494.55
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额							1,196.45	1,196.45
(1) 处置或报废							1,196.45	1,196.45
4. 期末余额	403,233.02			5,041.02	58,289.65		7,734.41	474,298.10
四、账面价值								
1. 期末账面价值	393,943,603.99	101,078,004.29	49,372,823.72	7,006,411.12	10,605,906.78	17,645,483.41	18,224,146.93	597,876,380.24
2. 期初账面价值	440,323,010.24	106,059,625.24	53,947,077.42	7,175,852.02	11,314,539.08	20,122,562.28	21,395,318.62	660,337,984.90

(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

本期其他减少系大九华宾馆改造转入在建工程所致。

**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	64,570,488.96	19,206,381.25
工程物资		
合计	64,570,488.96	19,206,381.25

其他说明：  
无

**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
五溪山色度假区项目	34,078,893.77		34,078,893.77	18,782,983.14		18,782,983.14
大九华宾馆改造项目	30,243,539.31		30,243,539.31	423,398.11		423,398.11
九华山交通转换中心功能提升项目	248,055.88		248,055.88			
合计	64,570,488.96		64,570,488.96	19,206,381.25		19,206,381.25

**(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
五溪山色度假区项目	172,000,000.00	18,782,983.14	15,295,910.63			34,078,893.77	33.48	60.00%				自筹
大九华宾馆改造项目	98,420,000.00	423,398.11	29,820,141.20			30,243,539.31	30.73	30.00%				自筹
九华山交通转换中心功能提升项目	348,000,000.00		248,055.88			248,055.88	0.07					自筹
零星工程			182,989.53	182,989.53								自筹
合计	618,420,000.00	19,206,381.25	45,547,097.24	182,989.53		64,570,488.96	/	/			/	/

(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

在建工程期末余额较期初余额增长 236.19%，主要系五溪山色度假区项目及大九华改造项目增加所致。

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	土地及场地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	5,384,375.61	5,384,375.61
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,384,375.61	5,384,375.61
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额	479,218.80	479,218.80
2. 本期增加金额	239,609.40	239,609.40
(1) 计提	239,609.40	239,609.40
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	718,828.20	718,828.20
<b>三、减值准备</b>		
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		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	4,665,547.41	4,665,547.41
2. 期初账面价值	4,905,156.81	4,905,156.81

其他说明：

本期使用权资产计提的折旧金额为 239,609.40 元，其中计入主营业务成本的折旧费用为 150,000.00 元，管理费用的折旧费用为 89,609.40 元。

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	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	191,463,936.97			822,163.45	192,286,100.42
2. 本期增加金额	4,776,800.00				4,776,800.00
(1) 购置	4,776,800.00				4,776,800.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	196,240,736.97			822,163.45	197,062,900.42
二、累计摊销					
1. 期初余额	37,323,547.18			805,640.43	38,129,187.61
2. 本期增加金额	3,002,384.15			4,310.34	3,006,694.49
(1) 计提	3,002,384.15			4,310.34	3,006,694.49
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	40,325,931.33			809,950.77	41,135,882.10
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	155,914,805.64			12,212.68	155,927,018.32
2. 期初账面价值	154,140,389.79			16,523.02	154,156,912.81

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 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	4,441,278.50	正在办理中

其他说明：

适用 不适用

**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		
弘愿旅游	9,558,473.16					9,558,473.16
合计	9,558,473.16					9,558,473.16

**(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

公司以现金方式收购弘愿旅游股权。根据股份转让协议的约定，股权受让价格以评估值为基础，确定的股权收购价格为 10,482.13 万元；公司根据中水致远资产评估有限公司出具的中水致远评报字[2020]第 020263 号评估报告为基础，并考虑评估基准日到购买日期间（“过渡期”）损益的影响，确认收购弘愿旅游可辨认净资产的公允价值为 9,526.28 万元，确认商誉 955.85 万元。

**(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
服装费	192,794.97	3,416,721.49	630,932.61		2,978,583.85
花台栈道	653,489.20		653,489.20		
合计	846,284.17	3,416,721.49	1,284,421.81		2,978,583.85

其他说明：

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

**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
资产减值准备	81,764.84	20,441.21	81,764.84	20,441.21
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	58,306,652.40	14,576,663.10	17,462,613.46	4,365,653.37
信用减值准备	1,215,355.72	303,838.93	846,478.31	211,619.58
递延收益	9,872,567.00	2,468,141.75	10,107,233.00	2,526,808.25
其他不可税前列支的负债	20,447,241.97	5,111,810.50	20,447,241.97	5,111,810.50
合计	89,923,581.93	22,480,895.49	48,945,331.58	12,236,332.91

**(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	35,930,287.61	8,982,571.90	36,950,259.79	9,237,564.95
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	35,930,287.61	8,982,571.90	36,950,259.79	9,237,564.95

**(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	474,554.81	475,505.58
可抵扣亏损	2,007,140.17	2,321,513.96
合计	2,481,694.98	2,797,019.54

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

□适用 √不适用

其他说明：  
适用 不适用

**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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
旅游质量保证金	322,721.98		322,721.98	293,105.88		293,105.88
预付土地款				4,776,800.00		4,776,800.00
预付工程款	3,502,399.16		3,502,399.16	3,502,399.16		3,502,399.16
合计	3,825,121.14		3,825,121.14	8,572,305.04		8,572,305.04

其他说明：

旅游质量保证金为本公司根据《旅行社条例》的规定，向池州市旅游局指定银行账户缴存的旅游质量保证金。

**32、短期借款**

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

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
货款及房餐费	13,997,029.33	19,330,788.46

工程设备款	7,984,672.06	13,946,745.11
其他零星款项	2,004,531.16	2,247,034.98
合计	23,986,232.55	35,524,568.55

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应付账款期末余额较期初余额减少 32.48%，主要系支付已结算的工程款所致。

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(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
预收消费款	7,492,126.08	9,583,127.84
合计	7,492,126.08	9,583,127.84

(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	86,092,107.91	77,503,642.88	97,012,227.57	66,583,523.22
二、离职后福利-设定提存计划	932,759.14	7,874,543.37	7,874,543.37	932,759.14
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	87,024,867.05	85,378,186.25	104,886,770.94	67,516,282.36

(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	70,641,833.64	68,400,034.15	88,784,371.09	50,257,496.70
二、职工福利费		1,673,672.50	1,673,672.50	
三、社会保险费	4,874,462.13	2,971,677.06	2,871,977.06	4,974,162.13
其中：医疗保险费	4,864,871.24	2,724,651.92	2,624,951.92	4,964,571.24
工伤保险费	9,590.89	116,477.14	116,477.14	9,590.89
大病救助		130,548.00	130,548.00	
四、住房公积金	147,751.20	3,096,034.00	3,096,034.00	147,751.20
五、工会经费和职工教育经费	10,428,060.94	1,362,225.17	586,172.92	11,204,113.19
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	86,092,107.91	77,503,642.88	97,012,227.57	66,583,523.22

(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	869,928.57	6,070,451.90	6,070,451.90	869,928.57
2、失业保险费	62,830.57	193,908.47	193,908.47	62,830.57
3、企业年金缴费		1,610,183.00	1,610,183.00	
合计	932,759.14	7,874,543.37	7,874,543.37	932,759.14

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	779,044.55	1,917,583.44
消费税		
营业税		
企业所得税		18,407,823.58
个人所得税	147,588.00	134,001.17
城市维护建设税	50,864.52	158,372.03
房产税	3,241,008.32	3,420,314.37
土地使用税	1,265,322.58	1,223,042.41
教育费附加	22,204.26	68,233.29
地方教育费附加	14,802.84	45,488.83
水利基金	46,571.27	38,024.04
印花税	13,891.40	55,693.23
环保税	12,906.81	20,836.41
合计	5,594,204.55	25,489,412.80

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额减少 78.05%，主要系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		
其他应付款	18,240,895.57	18,798,992.85
合计	18,240,895.57	18,798,992.85

其他说明：

无

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**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	8,001,787.94	8,403,946.64
零星劳务费	411,505.76	561,115.46
代收代付款	2,086,393.39	2,201,665.15
发行费用	2,734,961.40	2,734,961.40
其他	5,006,247.08	4,897,304.20
合计	18,240,895.57	18,798,992.85

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

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 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	65,600.55	64,016.06

合计	65,600.55	64,016.06
----	-----------	-----------

其他说明：

无

#### 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
短期应付债券		
应付退货款		
土地、房屋租赁费	527,290.81	527,290.81
奖励积分	316,968.33	346,697.71
待转销项税额	515,050.65	818,955.54
合计	1,359,309.79	1,692,944.06

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

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 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
租赁负债	3,309,274.10	3,458,407.76
合计	3,309,274.10	3,458,407.76

其他说明：

期末租赁付款额 5,282,381.25 元，减未确认融资费用 1,907,506.60 元、一年内到期的租赁负债 65,600.55 元。

**48、长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

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	10,107,233.00		234,666.00	9,872,567.00	财政拨款
合计	10,107,233.00		234,666.00	9,872,567.00	/

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
平天半岛项目奖	9,285,000.00			168,000.00		9,117,000.00	资产相关
天台索道项目贷款贴息	822,233.00			66,666.00		755,567.00	资产相关

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
风景区内线客运专营费	15,107,794.77	14,423,264.82
合计	15,107,794.77	14,423,264.82

其他说明：

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

## 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	110,680,000.00						110,680,000.00

其他说明：

无

## 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）	333,293,772.61			333,293,772.61
其他资本公积				
合计	333,293,772.61			333,293,772.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

**56、 库存股**

适用 不适用

**57、 其他综合收益**

适用 不适用

**58、 专项储备**

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
安全生产费	4,591,925.97	562,800.00	66,455.35	5,088,270.62
合计	4,591,925.97	562,800.00	66,455.35	5,088,270.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备本期增加系公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定提取的安全生产费用，本期减少系公司实际发生的安全生产费用。

**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	92,046,803.19			92,046,803.19
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	92,046,803.19			92,046,803.19

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**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	735,142,564.50	696,286,212.99
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	735,142,564.50	696,286,212.99
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-32,922,980.38	60,523,299.71
减:提取法定盈余公积		5,064,948.20
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,815,600.00	16,602,000.00
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	683,403,984.12	735,142,564.50
---------	----------------	----------------

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 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	117,257,680.35	111,908,774.68	245,522,078.29	127,630,680.13
其他业务	2,129,724.22	1,063,727.85	2,581,690.05	1,165,539.38
合计	119,387,404.57	112,972,502.53	248,103,768.34	128,796,219.51

### (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:

营业收入本期发生额比上期发生额下降 51.88%，主要系新冠疫情影响所致。

## 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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	183,364.81	312,884.05
教育费附加	80,059.59	136,501.83
地方教育费附加	53,373.13	91,001.13
资源税		
房产税	3,268,455.78	3,590,849.13
土地使用税	1,018,457.75	882,388.50
水利基金	81,203.39	184,185.95
车船使用税	32,449.04	6,981.64
印花税	103,843.57	54,078.64
环保税	33,129.64	42,446.92

合计	4,854,336.70	5,301,317.79
----	--------------	--------------

其他说明：

无

### 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
工资薪酬	8,837,185.76	9,041,679.58
折旧费	23,923.20	29,835.19
水电费	28,181.79	40,896.74
修理费	850,200.37	1,907,046.14
办公费	567,829.55	716,834.60
广告宣传费	122,325.53	280,305.66
业务费	243,431.01	414,112.94
其他	286,137.97	270,737.37
合计	10,959,215.18	12,701,448.22

其他说明：

无

### 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	28,079,419.61	28,645,837.66
办公费	3,105,782.30	3,521,171.49
折旧费	1,040,198.56	910,591.61
业务活动费	203,978.88	249,470.28
租赁费	164,609.40	190,000.00
无形资产摊销	3,006,694.49	2,396,113.20
其他	1,207,893.08	1,501,578.65
合计	36,808,576.32	37,414,762.89

其他说明：

无

### 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	82,450.83	
利息收入	-458,139.57	-500,300.19
银行手续费	58,761.27	163,453.76

合计	-316,927.47	-336,846.43
----	-------------	-------------

其他说明：

无

### 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
与递延收益相关的政府补助	234,666.00	234,666.00
直接计入当期损益的政府补助	825,983.46	3,933,550.03
增值税加计抵免	216,321.16	271,134.66
个税扣缴税款手续费	85,873.54	39,469.87
合计	1,362,844.16	4,478,820.56

其他说明：

其他收益本期发生额比上期发生额下降69.57%，主要系收到的政府补助减少所致。

### 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	-2,298,829.18	-1,051,548.22
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		
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		
结构性存款利息	5,056,088.84	5,610,933.15
合计	2,757,259.66	4,559,384.93

其他说明：

投资收益本期发生额比上期发生额下降39.53%，主要系对联营企业的投资收益减少所致。

### 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

**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	-372,430.41	-473,451.35
其他应收款坏账损失	3,307.32	-33,606.87
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		
合同资产减值损失		
合计	-369,123.09	-507,058.22

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

适用 不适用

**73、资产处置收益**

适用 不适用

**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			
其中：固定资产处置利得			
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		61,193.52	
其他	11,376.07	19,748.64	11,376.07
合计	11,376.07	80,942.16	11,376.07

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
零星补助		61,193.52	与收益相关

其他说明：

√适用 □不适用

营业外收入本期发生额比上期发生额下降 85.95%，主要系收到的与日常活动无关的补贴减少所致。

## 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	741,670.46	180,474.40	741,670.46
其中：固定资产处置损失	741,670.46	180,474.40	741,670.46
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		20,000.00	
其他	200.00	189,742.91	200.00
合计	741,870.46	390,217.31	741,870.46

其他说明：

营业外支出本期发生额比上期发生额增长 90.12%，主要系非流动资产报废损失增加所致。

## 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	552,723.66	19,691,810.22
递延所得税费用	-10,499,555.63	-73,731.70
合计	-9,946,831.97	19,618,078.52

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-42,869,812.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,717,453.09
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	770,621.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-9,946,831.97

其他说明：

适用 不适用

### 77、其他综合收益

适用 不适用

### 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
政府补助	911,857.00	4,034,100.21
租金	1,189,271.85	1,539,606.58
往来及其他	1,494,264.80	1,201,435.11
增值税留抵退税	7,978,793.34	
合计	11,574,186.99	6,775,141.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到其他与经营活动有关的现金本期发生额比上期发生额增长 70.83%，主要系收到增值税留抵退税所致。

#### (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
办公费	4,441,460.91	6,164,031.63
水电费	49,331.02	77,100.40
往来款	3,181,583.25	823,932.77
业务宣传活动费	326,304.41	529,775.94
银行手续费	58,761.27	163,453.76
其他	1,761,185.92	2,639,092.07
合计	9,818,626.78	10,397,386.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

#### (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	458,139.57	500,300.19
合计	458,139.57	500,300.19

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(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
支付租赁负债的本金和利息	230,000.00	
合计	230,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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	-32,922,980.38	52,830,659.96
加：资产减值准备		
信用减值损失	369,123.09	507,058.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,914,860.12	30,941,679.28
使用权资产摊销	239,609.40	
无形资产摊销	3,006,694.49	2,452,014.00
长期待摊费用摊销	1,284,421.81	1,601,092.03
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）	741,670.46	180,474.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-375,688.74	-500,300.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,757,259.66	-4,559,384.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,244,562.58	-73,731.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-254,993.05	
存货的减少（增加以“-”号填列）	211,008.12	516,600.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,214,272.95	-12,217,608.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-47,067,263.80	-22,883,934.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-54,069,633.67	48,794,618.36
<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		

3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	65,788,130.90	53,475,424.75
减: 现金的期初余额	61,087,387.09	153,295,259.17
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	4,700,743.81	-99,819,834.42

(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	65,788,130.90	61,087,387.09
其中: 库存现金	121,912.06	215,462.17
可随时用于支付的银行存款	65,355,395.86	60,074,173.52
可随时用于支付的其他货币资金	310,822.98	797,751.40
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	65,788,130.90	61,087,387.09
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

(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
平天半岛项目奖		其他收益	168,000.00
天台索道项目贷款贴息		其他收益	66,666.00
失业保险补贴	615,183.46	其他收益	615,183.46
见习补贴	90,500.00	其他收益	90,500.00
池州市加快商务经济高质量发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
增值税加计抵免	216,321.16	其他收益	216,321.16
个税扣缴税款手续费	85,873.54	其他收益	85,873.54
其他	20,300.00	其他收益	20,300.00

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

### 85、其他

适用 不适用

#### 租赁

(1) 本公司作为承租人

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 1-6 月
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	100,800.00
租赁负债的利息费用	82,450.83
与租赁相关的总现金流出	281,600.00

(2) 本公司作为出租人

经营租赁

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 1-6 月
租赁收入	1,189,271.85

## 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

2022年6月9日，公司通过投资设立方式成立了全资子公司池州平天会务会展有限公司，本报告期将其纳入合并范围。

2022年5月5日，公司全资子公司池州市九华山弘愿旅游发展有限公司注销，本报告期退出合并范围。

### 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	
客运公司	安徽省池州市	安徽省池州市九华山柯村新区	旅游客运，班车客运，出租客运，包车客运，客运站经营，景点推介，停车场经营，客运代理，汽车租赁，商品汽车发送，汽车修理，物流服务，信息配载，仓储服务，业务咨询，旅游服务业开发经营，资本运营，广告发布，房屋租赁，旅游纪念品、工艺美术品、日用百货、预包装及散装食品批发、零售，餐饮服务，城市公交运输（此经营项目仅公交分公司经营），旅客票务代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		同一控制下企业合并
平天旅游	安徽省池州市	安徽省池州市平天	旅游资源开发，游览景区管理，旅游产品展示，艺术表演场馆，休闲健身场所服务，内河游览	100.00		设立

		湖风景区 永明路东 1 号	船客运服务, 票务代理, 客运代理, 汽车租赁, 房屋租赁, 停车场经营, 旅游项目策划, 旅游咨询, 导游服务, 广告设计、制作、发布, 旅游纪念品、工艺美术品、日用百货、预包装食品及散装食品批发零售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)			
平天会展	安徽省 池州市	安徽省池 州市贵池 区贵池区 翠柏中路 218 号	会议及展览服务; 票务代理服务; 旅客票务代理; 旅游开发项目策划咨询; 广告设计、代理; 广告发布; 停车场服务; 小微型客车租赁经营服务; 游览景区管理; 农副产品销售; 食品销售(仅销售预包装食品); 日用百货销售; 游艺及娱乐用品销售; 工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外); 旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务; 个人商务服务(除许可证外, 可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

**(2). 重要的非全资子公司**

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

**(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

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
石台旅游	安徽省池州市	安徽省池州市石台县仁里镇曙光东路216号	旅游资源开发, 游览景区管理服务, 住宿、餐饮, 停车场管理服务, 国内入境旅游业务, 索道客运服务, 电动游览车, 旅游专车客运服务, 网上商务咨询(投资咨询除外), 食品、饮料及烟草制品、文化、体育用品及器材(弩除外)零售。	20.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(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

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
	石台旅游	石台旅游
流动资产	27,206,386.72	53,779,174.24
非流动资产	380,480,559.16	390,011,335.44
资产合计	407,686,945.88	443,790,509.68
流动负债	75,363,609.11	99,973,026.99
非流动负债	3,368,000.00	3,368,000.00
负债合计	78,731,609.11	103,341,026.99
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	328,955,336.77	340,449,482.69
按持股比例计算的净资产份额	65,791,067.35	68,089,896.54

调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	65,791,069.29	68,089,898.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,306,718.21	6,337,339.54
净利润	-11,494,145.92	-5,257,741.08
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-11,494,145.92	-5,257,741.08
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(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

(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

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。由企业管理部组织公司风险评估活动，同时对重要业务和事项的风险评估结果，组织相关人员进行复核和验证，必要时将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

## (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元币种：人民币

项目名称	期末余额				期初余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应付票据								
应付账款	23,986,232.55				35,524,568.55			
其他应付款	18,240,895.57				18,798,992.85			
一年内到期的非流动负债	65,600.55				64,016.06			
其他流动负债	1,359,309.79				1,692,944.06			
租赁负债		68,888.16	72,340.53	3,168,045.41		67,224.26	70,593.24	3,320,590.26
合计	43,652,038.46	68,888.16	72,340.53	3,168,045.41	56,080,521.52	67,224.26	70,593.24	3,320,590.26

### 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

#### 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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

#### 8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

#### 9、 其他

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
安徽省高新技术产业投资有限公司(以下简称省高新投)	安徽省合肥市高新区望江西路860号创新大厦301室	租赁和商务服务业	1,000,000.00	14.70	26.83

本企业的母公司情况的说明

本公司母公司为省高新投

本企业最终控制方是安徽省国资委

其他说明：

2018年12月7日，安徽九华山文化旅游集团有限公司（以下简称文旅集团）与安徽省高新技术产业投资有限公司签署《表决权委托协议》。根据协议，文旅集团将其持有本公司股份中的13,425,466股股份（占本公司总股本的12.13%）所对应的表决权委托给省高新投行使。2018年12月28日，公司收到省高新投转来的安徽省国资委出具的《省国资委关于省高新投公司受托文旅集团所持九华旅游部分股份表决权有关事项的复函》（皖国资产权函[2018]772号）。同日，省高新投与文旅集团签署了《备忘录》，双方一致认为自《备忘录》签署之日起，《表决权委托协议》正式生效。

2019年7月1日，公司股东安徽省创业投资有限公司（安徽省国资委实际控制，以下简称省创业投）与省高新投签订《关于所持九华旅游股份国有股权无偿划转协议》，拟将持有的九华旅游16,267,338股股份无偿划转至高新投，占公司总股本的14.70%，本次股权无偿划转完成后，省创业投公司将不再持有九华旅游的股份，省高新投公司将直接持有公司14.70%。

本次股权划转完成后，省高新投在本公司拥有可支配表决权股份占本公司总股本的26.83%，成为本公司的母公司，实际控制人为安徽省国资委。

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见本节九、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

本公司重要的联营企业详见本节九、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

#### 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
安徽九华山文化旅游集团有限公司(以下简称“文旅集团”)	大股东
池州市九华山供排水有限公司(以下简称“九华供排水”)	大股东的子公司
安徽省九愿旅游发展有限公司(以下简称“九愿旅游”)	大股东的子公司
池州市智慧文旅产业运营有限公司(以下简称“智慧文旅”)	大股东的子公司

其他说明

无

#### 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
九华供排水	供水服务	167,262.77	261,368.35
九华供排水	瓶装矿泉水		26,521.99
文旅集团	大愿文化园观光车、门票等	229,449.79	718,320.18
石台旅游	牯牛降门票、宾馆、旅游服务	337,609.72	811,012.66

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
文旅集团	提供旅游、宾馆、客运服务	46,086.28	26,580.79
九华供排水	提供客运服务		6,312.13
九愿旅游	提供旅游、宾馆、客运服务	177,109.79	
智慧文旅	提供旅游、宾馆、客运服务	1,108,146.23	
石台旅游	提供旅游、宾馆、客运服务	22,865.94	32,024.14

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

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

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(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	163.47	169.94

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**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	文旅集团	8,512.00	772.42	2,676.00	6.69
应收账款	九愿旅游	125,981.00	3,112.59		
应收账款	石台旅游	8,030.00	360.46		
预付账款	文旅集团	65,928.98		77,069.98	
其他应收款	文旅集团			119,151.10	11,664.17

(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	九华供排水	83,003.05	62,179.04
应付账款	文旅集团	218,506.67	120,961.52
应付账款	石台旅游	234,246.20	8,999.90
预收账款	智慧文旅	425,365.00	
预收账款	文旅集团	1,490.00	1,490.00
其他流动负债	文旅集团	527,290.81	527,290.81

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

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

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 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

为保障和提高职工退休后的待遇水平，调动职工的劳动积极性，吸引和稳定骨干人才队伍，建立人才长效激励机制，增强单位的凝聚力，促进单位健康持续发展，公司根据相关法律、法规及规章，制定《企业年金方案》。企业年金所需费用由单位和职工共同承担，单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行，职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴。

### 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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- ①酒店业务板块；
- ②客运业务板块；
- ③索道缆车业务板块；
- ④旅行社业务板块。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

**(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	酒店业务	客运业务	索道缆车业务	旅行社业务	公司管理及其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	4,120.22	2,688.25	4,588.10	3,452.75		3,123.55	11,725.77
主营业务成本	7,164.88	1,998.26	1,767.70	3,343.48		3,083.44	11,190.88
资产总额	57,092.48	21,587.91	27,413.86	4,079.36	120,651.66	92,221.30	138,603.97
负债总额	13,320.21	1,071.02	13,243.35	3,930.51	11,023.97	26,436.37	16,152.69

**(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	5,028,166.55
1 年以内小计	5,028,166.55
1 至 2 年	
2 至 3 年	60,788.74
3 年以上	142,119.65
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	5,231,074.94

(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	5,231,074.94	100.00	562,523.35	10.75	4,668,551.59	1,142,646.07	100.00	225,883.47	19.77	916,762.60
其中：										
组合1	2,443,507.37	46.71	114,243.29	4.68	2,329,264.08	803,270.42	70.30	83,006.93	10.33	720,263.49
组合2	2,140,625.27	40.92	433,741.30	20.26	1,706,883.97	339,375.65	29.70	142,876.54	42.10	196,499.11
组合3	646,942.30	12.37	14,538.77	2.25	632,403.53					
合计	5,231,074.94	/	562,523.35	/	4,668,551.59	1,142,646.07	/	225,883.47	/	916,762.60

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

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 (%)
1-3 月	1,895,562.20	4,738.91	0.25
4-6 月	487,156.43	48,715.64	10.00
1 年以上	60,788.74	60,788.74	100.00
合计	2,443,507.37	114,243.29	4.68

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 2

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 (%)
1-3 月	1,356,486.34	2,712.97	0.20
4-6 月	642,019.28	288,908.68	45.00
1 年以上	142,119.65	142,119.65	100.00
合计	2,140,625.27	433,741.30	20.26

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 3

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 (%)
1-3 月	514,415.00	1,286.03	0.25
4-6 月	132,527.30	13,252.73	10.00
合计	646,942.30	14,538.76	2.25

按组合计提坏账的确认标准及说明:

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

### (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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	225,883.47	336,639.88				562,523.35
合计	225,883.47	336,639.88				562,523.35

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
安徽九子山公学	411,758.00	7.87	1,827.14
安徽九华山九华圣境旅游有限公司	158,726.00	3.03	3,805.51
黄山美途国际旅行社有限公司	156,419.00	2.99	312.84
池州市正烁文化传媒有限公司	149,112.00	2.85	43,799.92
池州市九华山皖美国际旅游有限公司	147,853.00	2.83	4,693.95
合计	1,023,868.00	19.57	54,439.36

(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

## 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	3,341,333.57	3,987,966.77
合计	3,341,333.57	3,987,966.77

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

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 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

(7). 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	3,330,747.47
1 年以内小计	3,330,747.47
1 至 2 年	70,285.00
2 至 3 年	97,716.89
3 年以上	434,564.71
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	3,933,314.07

(8). 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
子公司往来款	909,302.97	2,652,794.86
押金保证金	433,566.99	498,566.99
代付款	389,023.70	326,165.28
备用金	681,169.41	113,564.61
其他	1,520,251.00	999,373.88
合计	3,933,314.07	4,590,465.62

(9). 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)	
2022年1月1日余额	602,498.85			602,498.85
2022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				
本期转回	10,518.35			10,518.35
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	591,980.50			591,980.50

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

(10). 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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	602,498.85		10,518.35			591,980.50
合计	602,498.85		10,518.35			591,980.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(11). 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

(12). 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
池州平天旅游发展有限公司	往来款	909,302.97	1年以内	23.12	
上海携程国际旅行社有限公司	保证金	85,000.00	3年以内	2.16	38,250.00
吴纯杰	备用金	78,260.00	1年以内	1.99	3,913.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	65,000.00	1-3年	1.65	5,750.00
芮成云	备用金	60,000.00	1年以内	1.53	3,000.00
合计	/	1,197,562.97	/	30.45	50,913.00

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 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	16,720,012.16	1,000,000.00	15,720,012.16	121,541,312.16	1,000,000.00	120,541,312.16
对联营、合营企业投资	65,791,069.29		65,791,069.29	68,089,898.47		68,089,898.47
合计	82,511,081.45	1,000,000.00	81,511,081.45	189,631,210.63	1,000,000.00	188,631,210.63

(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
客运公司	15,720,012.16			15,720,012.16		
平天旅游	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
弘愿旅游	104,821,300.00		104,821,300.00			
合计	121,541,312.16		104,821,300.00	16,720,012.16		1,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
石台旅游	68,089,898.47			-2,298,829.18						65,791,069.29	
小计	68,089,898.47			-2,298,829.18						65,791,069.29	
合计	68,089,898.47			-2,298,829.18						65,791,069.29	

其他说明：

□适用 √不适用

**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	108,832,642.91	109,488,977.94	213,359,931.06	116,723,061.66
其他业务	300,875.28	53,531.69	412,253.45	68,505.67
合计	109,133,518.19	109,542,509.63	213,772,184.51	116,791,567.33

**(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：

无

**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		
权益法核算的长期股权投资收益	-2,298,829.18	-1,051,548.22
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		
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		
结构性存款利息	5,056,088.84	5,610,933.15
合计	2,757,259.66	4,559,384.93

其他说明：

无

## 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	-741,670.46	
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）	1,362,852.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	5,056,088.84	
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		
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	11,167.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,422,109.65	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,266,328.96	

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	-2.61	-0.2975	-0.2975
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.95	-0.3360	-0.3360

## 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：高政权

董事会批准报送日期：2022年7月28日

## 修订信息

适用 不适用