



明堂山

NEEQ:872450

安徽省明堂山旅游开发股份有限公司

Anhui Mingtangshan Tourism Development Co., Ltd.



年度报告

—— 2017 ——

---

## 公司年度大事记

2017



2017年12月15日明堂山新三板挂牌



2017年9月28日玻璃栈道、高空栈道完成验收

---

## 目 录

第一节 声明与提示 .....	5
第二节 公司概况 .....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节 管理层讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	20
第六节 股本变动及股东情况 .....	23
第七节 融资及利润分配情况 .....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节 行业信息 .....	29
第十节 公司治理及内部控制 .....	29
第十一节 财务报告 .....	33

---

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、明堂山股份	指	安徽省明堂山旅游开发股份有限公司
董事会	指	安徽省明堂山旅游开发股份有限公司董事会
股东大会	指	安徽省明堂山旅游开发股份有限公司股东大会
监事会	指	安徽省明堂山旅游开发股份有限公司监事会
高级管理人员	指	安徽省明堂山旅游开发股份有限公司总经理、财务总监、董事会秘书
董监高	指	安徽省明堂山旅游开发股份有限公司董事、监事和高级管理人员
公司章程	指	安徽省明堂山旅游开发股份有限公司公司章程
三会	指	安徽省明堂山旅游开发股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商，国元证券	指	国元证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人韩华、主管会计工作负责人韩蒋峰及会计机构负责人（会计主管人员）韩蒋峰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
意外突发事件的风险	旅游业受自然灾害的影响较大，如地震、暴风雨等自然现象的出现会对客流造成减损。大规模的公共卫生事件也会影响旅游业，如“非典”、“甲型流感”、“禽流感”等流行性疾病的爆发。战争、外交事件、政局动荡等事件对旅游业也有影响。一些社会事件，如恐怖袭击事件、意外的交通事故等也是景区客流不稳定的因素。总之，自然灾害及其他任何可能影响到游客顺利进入旅游区或限制游客观赏风景的因素均可能对公司的业务造成不利影响。
安全运营风险	公司在景区内开展的旅游设施项目业务较多，包括索道、栈道观光体验等，这些项目存在一定的安全风险，一旦发生安全事故，可能会造成人员伤亡或财产损失；若发生重大安全事故，公司还可能承担一定的经济赔偿及行业主管部门的处罚等风险，影响公司的正常经营。
业务依托明堂山风景区旅游资源的风险	目前，公司业务主要依托明堂山风景区的旅游资源，为游客提供景区观光、住宿、索道、景交、栈道体验等服务。因此，公司的发展对明堂山风景区的旅游资源存在较大的依赖性。如果明堂山风景区的旅游资源由于意外因素遭到破坏，将对公司的业务造成不利影响。
现金收款内控制度执行不到位的风险	由于公司的景区采取门票制，游客主要采用现金购票并消费，报告期内现金收款占当期收入的比重较高，2015年、2016年和2017年占比分别为69.26%、71.75%、64.96%。虽然公司已经制定了完善的现金收款内控制度，但是如果公司的内部控制

	制度执行不到位或存在道德风险，则可能导致公司产生损失的风险。
实际控制人不当控制风险	公司股权高度集中，其中实际控制人韩华持有公司 60%的股份。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。公司已制定了“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》等管理制度，公司将严格按照有关制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。此外，公司将会通过股权激励等方式进一步优化公司股权结构。
风景区政策的风险	本公司所处的明堂山风景区为国家 AAAA 级旅游景区。由于风景资源具有稀缺性和不可再生性，国家一直重视对风景区的保护和规划管理，以避免风景区的旅游资源遭到破坏，确保风景区旅游事业的可持续发展。因此，国家对风景区开发的严格控制将在一定程度上限制本公司的业务拓展。
明堂山旅游资源开发经营权租赁到期无法续期的风险	根据《明堂山旅游资源开发经营权租赁合同》及其补充协议，公司享有明堂山旅游资源开发经营权租赁期限为五十年。其中建设期 10 年，2004 年 6 月 1 日至 2014 年 5 月 31 日止，建设期甲方双方权利义务与租赁期相同；租赁期 40 年，自 2014 年 6 月 1 日至 2054 年 5 月 31 日止。虽然截至报告期末上述租赁权尚未到期，且合同约定在同等条件下公司对明堂山旅游资源的经营权可以优先继续承租，但仍然存在租赁期到期无法续期的风险。
未为全员缴纳社保公积金的风险	公司为 53 人缴纳社保，10 人为退休返聘人员，无需缴纳社保；7 人通过原任职单位缴纳；59 人已在户口所在地参加了农村养老保险或新型农村合作医疗。公司已为 53 人购买了公积金，其余 76 人尚未购买公积金。公司存在未全员缴纳社保公积金风险以及由此引发的潜在诉讼风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

---

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽省明堂山旅游开发股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Mingtangshan Tourism Development Co., Ltd.
证券简称	明堂山
证券代码	872450
法定代表人	韩华
办公地址	安徽省安庆市岳西县河图镇

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	韩蒋峰
职务	财务总监\董事会秘书
电话	0556-2302888
传真	0556-5765881
电子邮箱	Hjf1981@163. com
公司网址	www. mingtangshan. com
联系地址及邮政编码	安徽省安庆市岳西县河图镇 邮编：246600
公司指定信息披露平台的网址	www. neeq. com. cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-11-25
挂牌时间	2017-12-15
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	公共设施管理业（N78）公园和游览景区管理（N785）游览景区管理（N7852）
主要产品与服务项目	明堂山风景区旅游开发、经营；土特产、旅游工艺品经营；住宿、餐饮经营（内设商店）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	韩华
实际控制人	韩华

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91340800769013265K	否
注册地址	安徽省安庆市岳西县河图镇	否
注册资本	50,000,000.00 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	何晖 黄庆文
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

#### 六、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 1 月 15 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》正式实施，公司普通股股票转让方式由协议转让改为集合竞价方式进行转让。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	49,581,016.64	15,732,198.86	215.16%
毛利率%	67.30%	48.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,261,079.51	2,449,773.43	727.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,729,665.25	2,329,017.63	704.19%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	32.05%	5.92%	-
加权平均净资产收益率% (归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	29.63%	5.63%	-
基本每股收益	0.41	0.05	720.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	105,841,488.34	95,953,971.46	10.30%
负债总计	32,487,777.47	42,875,010.73	-24.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,353,710.87	53,078,960.73	38.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.06	38.68%
资产负债率% (母公司)	30.69%	37.52%	-
资产负债率% (合并)	30.69%	44.68%	-
流动比率	0.11	0.57	-
利息保障倍数	22.99	4.33	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	28,561,499.11	8,358,644.88	241.7%
应收账款周转率	238.09	77.75	-
存货周转率	233.34	183.51	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10. 30%	43. 61%	—
营业收入增长率%	215. 06%	129. 67%	—
净利润增长率%	727. 06%	427. 29%	—

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50, 000, 000	50, 000, 000	—
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2, 183, 117. 13
其他营业外支出和收入	-156, 021. 40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18, 123. 29
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2, 045, 219. 02</b>
所得税影响数	513, 804. 76
少数股东权益影响额（税后）	—
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1, 531, 414. 26</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

公司的主营业务为旅游开发及景区经营服务，通过对景区景点的开发，为游客提供旅游度假、娱乐休闲等服务。公司目前所开发的旅游资源为明堂山旅游景区，通过为游客销售景区门票、提供酒店、索道运输、景交客运、栈道体验等服务获得收益。

##### (一) 采购模式

公司采购原材料主要为日常消耗品、设备和酒店餐饮原材料。公司根据淡旺季的实际需要，有采购需求部门向采购部提出申请，确定采购原材料的品名、规格、型号和数量后填写采购申请单，通过询价、比价等方式降低采购成本。报告期内，公司自设立以来，主营业务未发生过重大变化。

##### (二) 销售模式

在销售方式上，公司主要采用渠道销售和终端销售两种方式。渠道销售是将公司旅游产品先提供给旅行社或者旅游网站，由其负责进行销售；终端销售是通过一定的营销手段把产品直接提供给游客，由游客根据自己的需求选择景区提供的旅游产品，目前终端销售主要为现场售票。

##### (三) 生产/服务模式

公司的生产模式即为游客提供旅游服务，具体包括景区观光、索道运输、酒店服务（住宿和餐饮）、景交客运、栈道体验等服务。公司一方面不断升级完善景区基础设施，另一方面不断加强运营管理，确保为游客提供较佳的旅游体验。

##### (四) 消费群体

公司的主要消费群体是旅行社(团队)和散客，其中旅行社是团体客户的组织者，构成公司的主要客户。

##### (五) 关键资源

公司取得了明堂山风景区的经营权，并拥有土地、商标、荣誉称号等无形资产，也取得了旅游行业需要的业务资质，并建设了旅游配套的固定资产等。

报告期内，公司自设立以来，主营业务未发生过重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司按照 2017 年的经营计划运营，完成了 2017 年的经营计划和目标。

2017 年度，公司实现营业总收入 49,664,635.68 元，较去年同期上升 214.33%，实现净利润 20,261,079.51 元，较去年同期增长 727.06%。报告期末，总资产 105,841,488.34，较本年初上升 10.30%，净资产 73,353,710.87，较本年初增加 38.20%。

2017 年度，由于景区知名度不断提高，基础设施建设逐步完善，游客增长较多，再加上公司全面推进管理提升与改革创新工作，有效调动了公司员工的积极性，全员参与、降本增效，公司各项经济指标达到预期目标。

## (二) 行业情况

一、旅游业，国际上称为旅游产业，是凭借旅游资源和设施，专门或者主要从事招徕、接待游客、为其提供交通、游览、住宿、餐饮、购物、文娱等六个环节的综合性行业。现代旅游业早已超出了“游山玩水”的狭义范围，迅速发展成为集“食、住、行、游、购、娱”六要素于一体、能够满足现代人休闲需求的综合产业体系。旅游业和石油工业、汽车工业并称世界三大产业，也是世界经济中持续高速增长的重要战略性、支柱性、综合性产业

二、安徽位于华东腹地，长江、淮河横贯省境，将全省划分为淮北平原、江淮丘陵和皖南山区三大自然区域。淮河以北，地势坦荡辽阔，为华北平原的一部分；江淮之间西边崇山，东绵丘陵，山地岗丘逶迤曲折；长江两岸地势低平，河湖交错，平畴沃野，属于 长江中下游平原；皖南山区层峦叠嶂，峰奇岭峻，以山地丘陵为主。

### 三、行业市场需求影响因素分析

1、居民收入不断提高、消费结构逐步升级我国居民收入水平的稳定增长成为城乡居民旅游活动增加的物质基础。随着国民经济的快速发展，我国居民的生活总体上已进入小康水平，居民可支配收入大幅增长，购买力大大增强，消费结构也开始改变，正在从以基本生活品消费为主的温饱型消费向以服务消费为主的小康型消费转变，一些发展型、享受型的服务消费正成为新的热点。旅游消费是发展型、享受型消费的重要组成部分，是人们在基本生活得到保障之后而产生的一种高层次的消费需求。

2、政府扶持力度增强旅游业作为我国的朝阳产业，相关的旅游行业政策在刺激国内消费、调整产业结构、促进就业方面发挥着重要作用。

3、旅游基础设施不断夯实“十二五”以来中国的高速公路、高铁、机场、码头等基础设施得到了快速完善便捷的交通为这些地区观光、休闲、度假旅游需求的持续释放提供了保障。

四、公司的主要竞争对手  
1、黄山旅游发展股份有限公司 黄山旅游发展股份有限公司成立于 1996 年 11 月，注册资本 74730 万元，是一家既发 A 股又发 B 股的旅游上市公司，被誉为“中国第一只完整意义的旅游概念股”，其业务范围涵盖了景区开发管理、酒店、索道、旅行社等旅游领域。  
2、九华山旅游发展有限公司 九华山旅游发展股份有限公司成立于 2000 年 12 月，注册资本 8300 万元。公司经营中国四大佛教名山之一的安徽九华山风景区内的核心资产，下辖索道、住宿、旅行社、旅游客运公司及游客服务中心等业务，具有完整的产业链和核心竞争能力，综合实力跃居全国旅游企业先进行列。  
3、天柱山旅游发展有限公司 安徽天柱山旅游发展有限公司成立于 2003 年，注册资本 8000 万元，是一家由原天柱山国家森林公园、原天柱山风景名胜区管理委员会所属企业依法整合而成的国有独资企业。公司主要行使天柱山风景区的开发、建设、经营和管理职能。经过近十年的发展，已拥有旅行社、索道公司、旅游客运公司等多个经营实体。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	607,276.51	0.57%	9,497,992.85	9.9%	-93.61%
应收账款	121,205.75	0.11%	275,132.35	0.29%	-55.95%
存货	92,138.85	0.09%	47,877.61	0.05%	92.45%
长期股权投资	-	-	-	-	-
预付账款	13,116.52	0.01%	60,477.00	0.06%	-78.31%
其他应收款	22,500.93	0.02%	3,579,347.01	3.73%	-99.37%
其他流动资产	415,592.33	0.39%	272,812.76	0.28%	52.34%
固定资产	98,219,896.38	92.80%	70,338,997.47	73.3%	39.64%
在建工程	2,665,663.12	2.52%	8,025,155.13	8.36%	-66.78%
无形资产	1,757,983.72	1.66%	1,813,933.72	1.89%	-3.08%
长期待摊费用	1,392,680.77	1.32%	1,222,872.26	1.27%	13.89%
应付账款	8,277,165.17	7.82%	9,249,908.15	9.64%	-10.52%
预收款项	1,472,631.00	1.39%	786,978.00	0.82%	87.12%
应付职工薪酬	965,358.44	0.91%	656,110.28	0.82%	47.13%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	20,000,000.00	18.90%	18,000,000.00	18.76%	11.11%
资产总计	105,841,488.34	-	95,953,971.46	-	10.30%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 一、货币资金：2017年末余额比2016年减少8,890,716.34元，减少93.61%。主要原因是：2017年购买固定资产和工程建设较多，对应货币支出较多。
- 二、应收账款：2017年末余额比2016年减少153,926.6元，减少55.95%。主要原因是：公司2017年加强了对应收账款的管理，进行了及时回收。
- 三、存货：2017年末余额比2016年增长44,261.24元，增加92.45%。主要原因是：存货金额比较小，于2017年进行了集中采购，余额增加。
- 四、固定资产：2017年末余额比2016年增加27,880,898.91元，增长39.64%。主要原因是：后山栈道、索道以及拓展中心等转为固定资产，增加了固定资产的账面价值。
- 五、在建工程：2017年末余额比2016年减少5,359,492.01，减少66.78%。主要原因是：后山栈道、索道以及拓展中心等在建工程在2017年转为固定资产，减少了固定资产的账面价值。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入	

		比重		的比重	
营业收入	49,581,016.64	-	15,732,198.86	-	215.16%
营业成本	16,213,063.19	32.70%	8,147,623.05	51.79%	98.99%
毛利率%	67.30%	-	48.21%	-	-
管理费用	4,997,256.50	10.08%	2,132,799.61	13.56%	134.31%
销售费用	1,599,411.91	3.23%	1,820,351.39	11.57%	-12.14%
财务费用	1,300,122.27	2.62%	830,661.91	5.28%	56.52%
营业利润	25,878,870.38	52.20%	2,503,109.91	15.91%	933.87%
营业外收入	1,383,645.19	2.79%	242,418.92	1.54%	470.77%
营业外支出	187,173.69	0.38%	81,411.18	0.52%	129.91%
净利润	20,261,079.51	40.86%	2,449,773.43	15.57%	727.06%

#### 项目重大变动原因:

- 一、2017年实现营业收入49,581,016.64元，较2016年增加33,848,817.78元，增长215.16%，主要原因是：公司玻璃栈道开通，游客大幅度增长。
- 二、2017年毛利率67.30%比2016年增加19.09%，主要原因是：受益于景区的持续稳定发展，公司的营业收入增加较多；另一方面公司的成本构成中占较大比重的为房屋及建筑物、机器设备的折旧等固定成本和人员薪酬等半固定成本，对游客数量变化不敏感，游客数量增加并未导致上述成本费用大幅上升。
- 三、2017年管理费用4,997,256.50元增加2,864,456.89元，增长134.31%，主要原因是：游客大量增加，各种开支也大量增加。
- 四、2017年营业利润25,878,870.38元比2016年增加23,375,760.47元，增长933.87%，主要原因是：客流量大幅增长带来收入的大幅增长，而成本上涨有限，从而引起营业利润的增加。
- 五、2017年净利润20,261,079.51元，比2016年增长17,811,306.08元，增长727.06%，主要原因是：收入大幅增长，而成本上涨有限，带来相应的净利润的大幅增加。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	49,581,016.64	15,732,198.86	215.16%
其他业务收入	83,619.04	67,800.00	23.33%
主营业务成本	16,213,063.19	8,147,623.05	98.99%
其他业务成本	0	0	0%

#### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
索道运输业务	22,274,193.42	44.85%	6,689,293.02	42.34%
景区门票业务	18,198,088.10	36.64%	4,945,887.35	31.30%

酒店服务业务	3,499,276.61	7.05%	2,846,284.35	18.01%
景交客运业务	2,861,713.22	5.76%	911,375.65	5.77%
栈道体验业务	2,747,745.29	5.53%	339,358.49	2.15%
其他业务收入	83,619.04	0.17%	67,800	0.43%
合计	49,664,635.68	100%	15,799,998.86	100%

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因:

报告期内，公司收入构成未发生重大变动。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京酷讯科技有限公司	1,943,985.85	3.92%	否
2	安庆视界国际旅行社有限责任公司岳西回龙社区营业部	974,583.96	1.96%	否
3	万程（上海）旅行社有限公司	941,867.92	1.90%	否
4	岳西县天际旅行社有限公司	864,920.75	1.74%	否
5	安徽中和国际旅行社有限责任公司	839,855.66	1.69%	否
合计		5,565,214.14	11.21%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	安徽水电岳西公司河图供电营业所	707,781.00	8.42%	否
2	岳西县明堂山加油站	223,569.00	2.66%	否
3	岳西县韵洁水洗房	222,914.05	2.65%	否
4	合肥中银记录纸有限公司	199,600.00	2.38%	否
5	王晓芬	148,460.30	1.77%	否
合计		1,502,324.35	17.88%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	28,561,499.11	8,358,644.88	241.7%
投资活动产生的现金流量净额	-36,457,049.25	-16,381,005.66	122.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-995,165.25	17,218,971.21	-105.78%

#### 现金流量分析:

2017年经营活动产生的现金流量净额较上期增长 241.70%，主要原因是公司开通玻璃栈道项目，游客大量增长，相应成本的现金支出增长有限。本期营业收入较上期增加 3,384.88 万元，销售商品、提供

劳务收到的现金增加 3,664.17 万元，收到其他与经营有关的现金增长 157.90 万元，经营活动流出的现金比全年同期增加 1801.79 万元。

2017 年投资活动产生的现金流量净额较上期增长 122.56%，主要原因是报告期内处置了子公司现金流入-741.5 万元，购置设备和工程建设现金增加 1267.75 万元。

2017 年筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 105.78%，主要原因是报告期内公司借款 200 万，较去年减少 1100 万元，2017 年公司未增加股本，较 16 年减少 2519.55 万元，收到其他与筹资有关的现金减少 1578.50 万元，支付其他与筹资活动有关的现金减少 3420.07 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司处置全资子公司一家，情况如下：

岳西县养老产业发展有限公司系由岳西县工商行政管理局批准，于 2016 年 11 月 15 日设立的有限责任公司，统一社会信用代码：91340828MA2N36FF2R，公司注册地址：岳西县河图镇南河村，注册资本：叁仟万圆整，法定代表人：韩华。2017 年 2 月 6 日的 2017 年第一次临时股东大会审议通过将全部股权转让给韩华个人，公司不再持股。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司在中国建设银行购买了“乾元-鑫享事成 2017 第 44 期”理财产品，是一款低风险非保本浮动收益产品。2017 年 2 月 24 日申购了 1 笔，申购金额为 150 万元，产生投资收益 18,123.29 元，至报告期末该理财产品已全部赎回。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司自 2017 年 1 月 1 日起开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2017 年 12 月 25 日，财政部以财会〔2017〕30 号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的

通知》(以下简称“《通知》”),增加了部分资产负债表和利润表报表项目,其中对于利润表新增的“资产处置收益”行项目,企业应当按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整;对于利润表新增的“其他收益”行项目,企业应当按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定,对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,无需对可比期间的比较数据进行调整。

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2017年明堂山股份合并报表发生了变化主要是因为2017年1月22日召开第一届董事会第三次会议,审议通过《关于转让全资子公司股权的议案》并于2017年2月6日在2017年第一次临时股东大会获得通过,在2017年4月25日在岳西县市场监督管理局核发新的营业执照,完成股权转让。所以从2017年2月岳西县明堂山养老产业发展有限公司报表不再纳入合并报表。

## (八) 企业社会责任

近年来,明堂山公司根据公司实际,主动策划、开展了一系列公益支持活动。比如安排贫困家庭就业,对贫困员工进行帮扶等等。

明堂山公司秉承共同发展共同致富的理念,随着公司不断发展,公司纳税总额不断增加,对周边百姓的分成也不断增加,对地方的经济发展做出了一定的贡献。

## 三、 持续经营评价

报告期内,公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持了良好的独立自主经营能力,公司经营业绩增长明显。公司内部控制体系运行良好,经营管理团队和核心业务人员稳定,公司资产负债结构合理,具备持续经营能力,不存在影响持续经营能力的重大不利风险。此外,公司拥有自己生产场所和经营模式,拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源,不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况,公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 一、意外突发事件的风险:

旅游业受自然灾害的影响较大,如地震、暴风雨等自然现象的出现会对客流造成减损。大规模的公共卫生事件也会影响旅游业,如“非典”、“甲型流感”、“禽流感”等流行性疾病的發生。战争、外交事件、

政局动荡等事件对旅游业也有影响。一些社会事件，如恐怖袭击事件、意外的交通事故等也是景区客流不稳定的因素。总之，自然灾害及其他任何可能影响到游客顺利进入旅游区或限制游客观赏风景的因素均可能对公司的业务造成不利影响。

应对措施：因此类风险具有不可抗力，公司将积极关注突发事件的相关信息，根据具体事项及时、积极采取相应措施，尽量将风险控制在可控范围内，控制损失度，同时公司也将不断完善风险突发事件应对机制。

## 二、安全运营风险：

公司在景区内开展的旅游设施项目业务较多，包括索道、栈道观光体验等，这些项目存在一定的安全风险，一旦发生安全事故，可能会造成人员伤亡或财产损失；若发生重大安全事故，公司还可能承担一定的经济赔偿及行业主管部门的处罚等风险，影响公司的正常经营。

应对措施：加强从业人员突发事件应急培训，公司均为游客购买了意外保险，以减少旅客在景区受到伤害给公司带来的损失。针对此风险，公司健全设备运行安全管理体系，完善安全管理基础，提升安全管理理念；定期组织培训工作，进行安全宣传教育，提高全员安全综合素质；落实车辆安检制度，对各安全设施进行保养和检查，对不合格的设施、设备检测或更换等，公司从多方面加强安全运营管理，确保安全运营。

## 三、业务依托明堂山风景区旅游资源的风险：

目前，公司业务主要依托明堂山风景区的旅游资源，为游客提供景区观光、住宿、索道、景交、栈道体验等服务。因此，公司的发展对明堂山风景区的旅游资源存在较大的依赖性。如果明堂山风景区的旅游资源由于意外因素遭到破坏，将对公司的业务造成不利影响。

应对措施：公司将开展多种与旅游相关的业务，运用多盈利渠道分散公司的风险，以保持公司稳定。公司重点提升自身盈利能力，积极扩大市场占有率，向旅游交通、旅游酒店、旅游文化创意等多方面多元化发展，提高公司的营业收入，尽可能降低对明堂山旅游资源的依赖，推动公司的可持续性发展。

## 四、现金收款内控制度执行不到位的风险：

由于公司的景区采取门票制，游客主要采用现金购票并消费，报告期内现金收款占当期收入的比重较高，2015年、2016年和2017年占比分别为69.26%、71.75%、64.96%。虽然公司已经制定了完善的现金收款内控制度，但是如果公司的内部控制制度执行不到位或存在道德风险，则可能导致公司产生损失的风险。

应对措施：公司建立了《资金管理规定》《应收账款管理制度》等内部管理制度，公司销售收款严格按照内控制度及相关财务制度的要求进行，报告期内，公司现金管理制度比较健全，并有效执行。公司将进一步建立健全资金管理规定，同时不断加强现金管理员工的培训，提供员工执行制度能力。

## 五、实际控制人不当控制风险：

公司股权高度集中，其中实际控制人韩华持有公司60%的股份。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。公司已制定了“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》等管理制度，公司将严格按照有关制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。此外，公司将会通过股权激励等方式进一步优化公司股权结构。

应对措施：公司已经制定了“三会”制度、“关联交易管理制度”、“对外担保管理制度”、“对外担保管理制度”、“对外投资融资管理制度”等一系列规章制度，对实际控制人可能产生的对公司的不当控制进行了约束，保证了公司严格按照现代公司治理要求规范治理。

## 六、风景区政策的风险：

本公司所处的明堂山风景区为国家AAAA级旅游景区。由于风景资源具有稀缺性和不可再生性，国家一直重视对风景区的保护和规划管理，以避免风景区的旅游资源遭到破坏，确保风景区旅游事业的可持续发展。因此，国家对风景区开发的严格控制将在一定程度上限制本公司的业务拓展。

应对措施：公司将严格按照《总规》的要求依法推进拓展业务的开发建设工作，积极加强和各级政

府、职能部门的衔接沟通。

**七、明堂山旅游资源开发经营权租赁到期无法续期的风险：**

根据《明堂山旅游资源开发经营权租赁合同》及其补充协议，公司享有明堂山旅游资源开发经营权租赁期限为五十年。其中建设期 10 年，2004 年 6 月 1 日至 2014 年 5 月 31 日止，建设期甲方双方权利义务与租赁期相同；租赁期 40 年，自 2014 年 6 月 1 日至 2054 年 5 月 31 日止。虽然截至报告期末上述租赁权尚未到期，且合同约定在同等条件下公司对明堂山旅游资源的经营权可以优先继续承租，但仍然存在租赁期到期无法续期的风险。

**应对措施：**公司积极加强和政府部门沟通，并逐渐拓宽公司的业务，着力创意和研发普适性更强的产品和项目，保证公司的产品和项目可应用于科普教育、农业观光采摘等众多领域，以应对明堂山旅游资源开发经营权租赁到期无法续期的风险。

**八、未为全员缴纳社保公积金的风险：**

公司为 53 人缴纳社保，10 人为退休返聘人员，无需缴纳社保；7 人通过原任职单位缴纳；59 人已在户口所在地参加了农村养老保险或新型农村合作医疗。公司已为 53 人购买了公积金，其余 76 人尚未购买公积金。公司存在未全员缴纳社保公积金风险以及由此引发的潜在诉讼风险。公司的实际控制人韩华承诺“如应社会保障主管部门或住房公积金主管部门的要求或决定，公司需要为员工补缴社会保险金、住房公积金或因未为员工缴纳社会保险金、住房公积金而承担任何滞纳金、罚款或损失，本人将全部承担公司应补缴的社会保险、住房公积金和由此产生的滞纳金、罚款以及赔偿等费用，保证公司不会因此遭受损失。”

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	67,800.00	67,800.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	0	0
<b>总计</b>	<b>67,800.00</b>	<b>67,800.00</b>

备注：

销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售产生的日常性关联交易为股东韩建平租赁酒店一楼 113 平米房间，用于商业使用，按照每平方米 50 元/月收取租金。此关联交易价格公允，不存在关联交易非关联化的情形。

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
韩建平	购进商品	138,678.39	否	-	-

岳西县明堂山养老服务有限公司	资金拆借	4,250,000	否		
韩华	资金拆借	53,638.00	否	-	-
韩建平	资金拆借	149,884.17	否	-	-
<b>总计</b>	-	<b>4,592,200.56</b>	-	-	-

备注：资金拆借主要系关联方对景区的资金周转的临时支持，挂牌前已清理。

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易的真实目的是公司日常生产经营的实际需要，对公司拆入资金，可解决公司临时资金周转需求，有助于公司的发展，截至挂牌前已全部清理完成，不会对公司运营造成重大影响。

### (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2017年1月22日召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于转让全资子公司股权的议案》并于2017年2月6日在2017年第一次临时股东大会获得通过，在2017年4月25日在岳西县市场监督管理局完成变更。

### (四) 承诺事项的履行情况

#### 1. 关于避免同业竞争承诺履行情况：

公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不会从事任何直接或间接与公司及其子公司的业务构成竞争的业务，亦不会以任何其他形式从事与公司及其子公司有竞争或构成竞争的业务。

截止报告期末，公司董、监、高严格履行上述承诺，未有任何违背。

#### 2、关于股份限售的承诺履行情况：

公司在申请挂牌时，公司股东韩华、韩旭、韩建平出具了《股份限售的承诺函》，承诺在公司及其子公司任职期间，每年转让的公司股份占公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让持有的公司股份。

截止报告期末，公司董、监、高严格履行上述承诺，未有任何违背。

#### 3、挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员的声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

截止本报告期末，公司全体董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未有任何违背。

#### 4、关于严格关联交易的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员均签署《关于严格关联交易的承诺》，如安徽省明堂山旅游开发股份有限公司与关联方不可避免地出现关联交易，本人将严格按照公司章程及公司关联交易制度的规定，履行自身职责，进行审议表决/监督，以维护公司及所有股东的利益。

截止本报告期末，公司全体董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未有任何违背。

#### 5、避免资金占用承诺

公司在申请挂牌时，公司实际控制人韩华出具了《避免资金占用承诺函》，承诺本人及本人控制的其他企业未来也不会以任何方式占用或转移公司资金、资产及其他资源。

截止报告期末，公司实际控制人韩华严格履行上述承诺，未有任何违背。

#### 6、关于“五险一金”的承诺

公司实际控制人韩华承诺：如应社会保障主管部门或住房公积金主管部门的要求或决定，公司需要为员工补缴社会保险金、住房公积金或因未为员工缴纳社会保险金、住房公积金而承担任何滞纳金、罚

---

款或损失，本人将全部承担公司应补缴的社会保险、住房公积金和由此产生的滞纳金、罚款以及赔偿等费用，保证公司不会因此遭受损失。

截止报告期末，除已超缴费年龄的职工及不愿缴纳社保住房公积金的职工签订了自愿放弃书以外，均缴纳了员工的社会保险及住房公积金费用。

#### 7、关于整体变更涉及个人所得税缴纳的承诺

公司实际控制人韩华承诺：1、如税务主管部门任何时间要求本人依法缴纳因安庆市明堂山旅游开发有限公司整体变更为明堂山而导致的个人所得税、滞纳金和罚款，本人依法、足额、及时履行相应的纳税义务；2、如果明堂山因本次整体变更中的个人所得税问题受到处罚或其他任何经济损失，本人将对公司予以全额赔偿，确保公司及其公众股东不因此受到损失；3、本人愿意就此项问题可能对公司造成的损失与其他自然人股东承担连带责任。

截止报告期末，公司实际控制人韩华严格履行上述承诺，未有任何违背。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、 普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100%	-	50,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	60%	-	30,000,000	60%
	董事、监事、高管	50,000,000	100%	-	50,000,000	100%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						3

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	韩华	30,000,000	-	30,000,000	60%	30,000,000	-
2	韩旭	15,000,000	-	15,000,000	30%	15,000,000	-
3	韩建平	5,000,000	-	5,000,000	10%	5,000,000	-
4	-	-	-	-	-	-	-
5	-	-	-	-	-	-	-
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	50,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东中，韩华、韩旭和韩建平为兄弟关系。

### 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

### **三、控股股东、实际控制人情况**

#### **(一) 控股股东情况**

韩华先生，1964 年 10 月出生，中国国籍，现拥有澳大利亚永久境外居留权，本科学历。1986 年 7 月至 1988 年 12 月于华东交通大学担任助教；1989 年 2 月至 1991 年 12 月任信华精机有限公司副总经理；1991 年 12 月至 1998 年 1 月任第一电声企业（惠州）有限公司副总经理；1998 年 5 月至 2003 年 6 月任惠州市兴升电子有限公司经理；2003 年 7 月至今任兴升精密部件（惠州）有限公司董事长；2004 年 11 月至今历任明堂山有限公司执行董事兼总经理、明堂山董事长兼总经理；现任高美（安远）电子有限公司董事长、惠州市久兴橡塑制品有限公司董事长、金钻（安庆）房地产开发有限公司执行董事、安庆市信华电子机械有限公司执行董事、岳西县明堂山养老产业发展有限公司执行董事、惠州市发发电子有限公司执行董事、惠州市七彩熊服饰有限公司执行董事、三友精密部件（惠州）有限公司董事、金钻（香港）有限公司董事和鑫沃有限公司董事。现任明堂山董事长兼总经理，任期自 2016 年 9 月 9 日至 2019 年 9 月 8 日。

#### **(二) 实际控制人情况**

韩华先生，1964 年 10 月出生，中国国籍，现拥有澳大利亚永久境外居留权，本科学历。1986 年 7 月至 1988 年 12 月于华东交通大学担任助教；1989 年 2 月至 1991 年 12 月任信华精机有限公司副总经理；1991 年 12 月至 1998 年 1 月任第一电声企业（惠州）有限公司副总经理；1998 年 5 月至 2003 年 6 月任惠州市兴升电子有限公司经理；2003 年 7 月至今任兴升精密部件（惠州）有限公司董事长；2004 年 11 月至今历任明堂山有限公司执行董事兼总经理、明堂山董事长兼总经理；现任高美（安远）电子有限公司董事长、惠州市久兴橡塑制品有限公司董事长、金钻（安庆）房地产开发有限公司执行董事、安庆市信华电子机械有限公司执行董事、岳西县明堂山养老产业发展有限公司执行董事、惠州市发发电子有限公司执行董事、惠州市七彩熊服饰有限公司执行董事、三友精密部件（惠州）有限公司董事、金钻（香港）有限公司董事和鑫沃有限公司董事。现任明堂山董事长兼总经理，任期自 2016 年 9 月 9 日至 2019 年 9 月 8 日。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
长期借款	安徽岳西农村商业银行股份有限公司	2,000,000.00	6.175%	2017年1月24日至2020年11月13日	否
合计	-	2,000,000.00	-	-	-

备注：2015年11月13日公司与安徽岳西农村商业银行股份有限公司签订岳西县明堂山旅游景区开发二期项目贷款合同，合同贷款额度4,000万元。贷款年利率为6.175%，贷款期限自2015年11月13日起至2020年11月13日止，共计60个月。截止2017年12月31日贷款余额为2,000万元，未发生违约行为。

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、 利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

#### (二) 利润分配预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
韩华	董事长、总经理	男	55	本科	2016年9月9日至2019年9月8日	是
韩旭	董事	男	54	大专	2016年9月9日至2019年9月8日	否
韩建平	董事	男	60	初中	2016年9月9日至2019年9月8日	否
毛永彪	董事	男	52	博士研究生	2016年9月9日至2019年9月8日	否
韩国瑞	董事	男	41	大专	2017年6月15日至2019年9月8日	否
魏明岳	监事会主席	男	58	大专	2016年9月9日至2019年9月8日	是
程书启	监事	男	57	大专	2016年9月9日至2019年9月8日	否
王业群	监事	男	35	大专	2016年9月9日至2019年9月8日	是
韩蒋峰	董秘、财务总监	男	38	大专	董秘: 2017年6月15至2019年9月8日 财务总监: 2016年9月9日至2019年9月8日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

韩华、韩旭和韩建平为兄弟关系

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
韩华	董事长、总经理	30,000,000	-	30,000,000	60%	-
韩旭	董事	15,000,000	-	15,000,000	30%	-
韩建平	董事	5,000,000	-	5,000,000	10%	-
合计	-	50,000,000	0	50,000,000	100%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
韩惠南	董事、董事会秘书	离任	无	个人原因
韩蒋峰	财务总监	新任	财务总监、董事会秘书	董事会任命
韩国瑞	无	新任	董事	股东大会任命

### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

韩国瑞先生，1978 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1997 年 3 月至 2000 年 1 月任岳西县王岭水电站办公室干事；2000 年 1 月至 2011 年 1 月历任岳西县小水电集团公司会计、财务科副科长；2011 年 1 月至今任安徽岳西相公庙水电有限公司总经理；2016 年 9 月至今任明堂山董事，任期自 2016 年 9 月 9 日至 2019 年 9 月 8 日。

韩蒋峰先生，1981 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2003 年 7 月至 2015 年 3 月任天津兴升电子元件有限公司经理；2015 年 3 月至今历任明堂山有限财务经理、明堂山财务负责人；2011 年 8 月至今任惠州市名音电子有限公司监事；2016 年 11 月至今任岳西县明堂山养老产业发展有限公司监事。现任明堂山财务负责人兼董事会秘书，任期自 2016 年 9 月 9 日至 2019 年 9 月 8 日。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	8
生产人员	48	82
销售人员	7	8
技术人员	16	20
财务人员	3	11
员工总计	80	129

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	6
专科	10	15
专科以下	67	108
员工总计	80	129

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

#### 1、 员工薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司与员工签订《劳动合同》，按照国家规定缴纳五险一金。除正常的绩效考核外，针对技术人员公司实施项目奖励制度，奖金依据项目盈利水平及个人贡献核算分配。对于内部优秀员工及有潜力的技术人员，根据其绩效考核表现，给予调薪及晋升机会。

#### 2、 员工培训

报告期内公司培训工作依据整体规划，以项目工作制为主要工作方式，对公司的人才培养开展了多项工作。培训项目涵盖新员工培训、岗位技能培训、学历提升项目、服务质量提升培训等。

3、 公司需承担的离退休职工人数为 10 人，均为本公司退休返聘人员。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工:

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）:

适用 不适用

核心人员的变动情况:

无

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照规定通过了公司董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效

益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。同时，为了进一步符合证券监督管理部门及股转系统对非上市公司规范运营和信息披露的要求，完善公司治理机制，保护投资者、债权人及第三人的利益，接受社会公众的监督。公司将继续积极创造条件，保证监事会能够通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督、行使相关监督职权，以保证公司治理机制的有效运行。

#### 4、公司章程的修改情况

公司于 2017 年 6 月 15 日召开了 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》。公司章程作如下修改：《公司章程》原第三章第 17 条为公司系于 2016 年 10 月 8 日由安庆市明堂山旅游开发有限公司整体变更设立，发起人以安庆市明堂山旅游开发有限公司截止 2016 年 5 月 31 日经审计的净资产 50,404,793.13 元，按 1: 0.991969 的比例折成公司的股份总额 5000 万股，每股面值 1 元，净资产余额部分 404,793.13 元转为公司的资本公积金。现修改为：公司系于 2016 年 10 月 8 日由安庆市明堂山旅游开发有限公司整体变更设立，发起人以安庆市明堂山旅游开发有限公司截止 2016 年 5 月 31 日经审计的净资产 50,400,803.56 元，按 1: 0.991969 的比例折成公司的股份总额 5000 万股，每股面值 1 元，净资产余额部分 400,803.56 元转为公司的资本公积金。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、第一届董事会第三次会议审议通过《关于转让全资子公司股权的方案》。 2、第一届董事会第四次会议审议通过 2016 年度工作报告等。 3、第一届董事会第五次会议审议《关于重新聘任公司董事会秘书的议案》。 4、第一届董事会第六次会议审议通过《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让的议案》等挂牌事项。
监事会	2	1、第一届监事会第二次会议审议通过 2016 年度工作报告等。 2、第一届监事会第三次会议审议通过《关于确认公司最近二年一期关联交易事项的议案》和《关于修订<安徽省明堂山旅游开发股份有限公司监事会议事规则>的议案》。
股东大会	3	1、2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于转让全资子公司股权的议案》 2、2016 年年度股东大会审议通过 2016 年年度工作报告等 3、2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让的议案》等挂牌事项。

## 5、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会：目前公司董事会成员为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事大会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时召集、出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事大会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事大会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规的要求履行各自的权力和义务，公司重大业务决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司治理结构完善，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，逐步适时引入职业经理人，为公司的健康稳定发展奠定基础。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照相关法律法规规定召开股东大会、董事会和监事会，按照相关法律法规要求及时、准确、完整地进行信息披露。并通过公司官方网站等正规媒介，及时更新公司动态信息以便投资者及时、准确、全面的了解公司的近况。并通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流。

公司通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股

---

股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，不断完善并执行相应的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立起《董事会议事规则》等相关管理制度体系，保证各部门各司其职，互相监督，使各部门们充分发挥各自职能。在报告期内，公司未发生 重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层均严格遵守上述制度开展工作

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	瑞华审字【2018】34010030 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	安徽省合肥市高新区海棠路 150 号创新大厦
审计报告日期	2018 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	何晖 黄庆文
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文:

### 审 计 报 告

瑞华审字[2018]34010030 号

安徽省明堂山旅游开发股份有限公司全体股东:

#### 一、 审计意见

我们审计了安徽省明堂山旅游开发股份有限公司（以下简称“明堂山公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了明堂山公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于明堂山公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

明堂山公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

明堂山公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估明堂山公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算明堂山公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督明堂山公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就明堂山公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国. 北京

中国注册会计师：何晖

中国注册会计师：黄庆文

2018年4月19日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	607,276.51	9,497,992.85
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入		-	-

<b>当期损益的金融资产</b>			
衍生金融资产		—	—
应收票据		—	—
应收账款	六、2	121,205.75	275,132.35
预付款项	六、3	13,116.52	60,477.00
应收保费		—	—
应收分保账款		—	—
应收分保合同准备金		—	—
应收利息		—	—
应收股利		—	—
其他应收款	六、4	22,500.93	3,579,347.01
买入返售金融资产		—	—
存货	六、5	92,138.85	47,877.61
持有待售资产		—	—
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产	六、6	415,592.33	272,812.76
<b>流动资产合计</b>		1,271,830.89	13,733,639.58
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款		—	—
可供出售金融资产		—	—
持有至到期投资		—	—
长期应收款		—	—
长期股权投资		—	—
投资性房地产		—	—
固定资产	六、7	98,219,896.38	70,338,997.47
在建工程	六、8	2,665,663.12	8,025,155.13
工程物资		—	—
固定资产清理		—	—
生产性生物资产		—	—
油气资产		—	—
无形资产	六、9	1,757,983.72	1,813,933.72
开发支出		—	—
商誉		—	—
长期待摊费用	六、10	1,392,680.77	1,222,872.26
递延所得税资产	六、11	213,433.46	181,362.84
其他非流动资产	六、12	320,000.00	638,010.46
<b>非流动资产合计</b>		104,569,657.45	82,220,331.88
<b>资产总计</b>		105,841,488.34	95,953,971.46
<b>流动负债:</b>			
短期借款		—	—
向中央银行借款		—	—
吸收存款及同业存放		—	—
拆入资金		—	—

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、 13	8, 277, 165. 17	9, 249, 908. 15
预收款项	六、 14	1, 472, 631. 00	786, 978. 00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、 15	965, 358. 44	656, 110. 28
应交税费	六、 16	876, 990. 63	518, 635. 20
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、 17	49, 461. 90	12, 956, 584. 54
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		11, 641, 607. 14	24, 168, 216. 17
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六、 19	20, 000, 000. 00	18, 000, 000. 00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、 20	846, 170. 33	706, 794. 56
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		20, 846, 170. 33	18, 706, 794. 56
<b>负债合计</b>		32, 487, 777. 47	42, 875, 010. 73
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	六、 21	50, 000, 000. 00	50, 000, 000. 00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、 22	400, 803. 56	400, 803. 56
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-

专项储备	六、23	19,420.14	5,749.51
盈余公积	六、24	2,293,348.72	267,240.77
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、25	20,640,138.45	2,405,166.89
归属于母公司所有者权益合计	六、25	73,353,710.87	53,078,960.73
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>73,353,710.87</b>	<b>53,078,960.73</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>105,841,488.34</b>	<b>95,953,971.46</b>

法定代表人：韩华主管会计工作负责人：韩蒋峰会计机构负责人：韩蒋峰

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		607,276.51	2,082,497.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、1	121,205.75	275,132.35
预付款项		13,116.52	60,477.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三、2	22,500.93	79,347.01
存货		92,138.85	47,877.61
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		415,592.33	272,812.76
<b>流动资产合计</b>		<b>1,271,830.89</b>	<b>2,818,144.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		98,219,896.38	70,338,997.47
在建工程		2,665,663.12	8,025,155.13
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

无形资产		1,757,983.72	1,813,933.72
开发支出		—	—
商誉		—	—
长期待摊费用		1,392,680.77	1,222,872.26
递延所得税资产		213,433.46	181,362.84
其他非流动资产		320,000.00	553,505.46
<b>非流动资产合计</b>		104,569,657.45	82,135,826.88
<b>资产总计</b>		105,841,488.34	84,953,971.46
<b>流动负债:</b>			
短期借款		—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—	—
衍生金融负债		—	—
应付票据		—	—
应付账款		8,277,165.17	9,249,908.15
预收款项		1,472,631.00	786,978.00
应付职工薪酬		965,358.44	656,110.28
应交税费		876,990.63	518,635.20
应付利息		—	—
应付股利		—	—
其他应付款		49,461.90	1,956,584.54
持有待售负债		—	—
一年内到期的非流动负债		—	—
其他流动负债		—	—
<b>流动负债合计</b>		11,641,607.14	13,168,216.17
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		20,000,000.00	18,000,000.00
应付债券		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
长期应付款		—	—
长期应付职工薪酬		—	—
专项应付款		—	—
预计负债		—	—
递延收益		846,170.33	706,794.56
递延所得税负债		—	—
其他非流动负债		—	—
<b>非流动负债合计</b>		20,846,170.33	18,706,794.56
<b>负债合计</b>		32,487,777.47	31,875,010.73
<b>所有者权益:</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		—	—
其中：优先股		—	—

永续债		-	-
资本公积		400,803.56	400,803.56
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		19,420.14	5,749.51
盈余公积		2,293,348.72	267,240.77
一般风险准备		-	-
未分配利润		20,640,138.45	2,405,166.89
<b>所有者权益合计</b>		<b>73,353,710.87</b>	<b>53,078,960.73</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>105,841,488.34</b>	<b>84,953,971.46</b>

### (三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、26	49,664,635.68	15,799,998.86
其中: 营业收入	六、26	49,581,016.64	15,732,198.86
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>	六、26	24,634,512.82	13,296,888.95
其中: 营业成本	六、26	16,213,063.19	8,147,623.05
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、27	535,752.25	468,723.34
销售费用	六、28	1,599,411.91	1,820,351.39
管理费用	六、29	4,997,256.50	2,132,799.61
财务费用	六、30	1,300,122.27	830,661.91
资产减值损失	六、31	-11,093.30	-103,270.35
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	六、32	18,123.29	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
其他收益	六、33	830,624.23	-
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>25,878,870.38</b>	<b>2,503,109.91</b>

加：营业外收入	六、34	1,383,645.19	242,418.92
减：营业外支出	六、35	187,173.69	81,411.18
<b>四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）</b>		27,075,341.88	2,664,117.65
减：所得税费用	六、36	6,814,262.37	214,344.22
<b>五、净利润（净亏损以“—”号填列）</b>		20,261,079.51	2,449,773.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润		—	—
(一)按经营持续性分类：	—	—	—
1.持续经营净利润		—	—
2.终止经营净利润		—	—
(二)按所有权归属分类：	—	—	—
1.少数股东损益		—	—
2.归属于母公司所有者的净利润		20,261,079.51	2,449,773.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		—	—
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		—	—
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		—	—
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		—	—
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		—	—
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		—	—
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		—	—
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		—	—
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		—	—
4.现金流量套期损益的有效部分		—	—
5.外币财务报表折算差额		—	—
6.其他		—	—
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		—	—
<b>七、综合收益总额</b>		—	—
归属于母公司所有者的综合收益总额		—	—
归属于少数股东的综合收益总额		—	—
<b>八、每股收益：</b>		—	—
(一)基本每股收益		0.41	0.05
(二)稀释每股收益		—	—

法定代表人：韩华主管会计工作负责人：韩蒋峰会计机构负责人：韩蒋峰

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业收入</b>	十三、4	49,664,635.68	15,799,998.86
减：营业成本	十三、4	16,213,063.19	8,147,623.05
税金及附加		535,752.25	468,723.34
销售费用		1,599,411.91	1,820,351.39
管理费用		4,997,256.50	2,132,799.61
财务费用		1,300,122.27	830,661.91
资产减值损失		-11,093.30	-103,270.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	18,123.29	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		830,624.23	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		25,878,870.38	2,503,109.91
加：营业外收入		1,383,645.19	242,418.92
减：营业外支出		187,173.69	81,411.18
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		27,075,341.88	2,664,117.65
减：所得税费用		6,814,262.37	214,344.22
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,261,079.51	2,449,773.43
(一)持续经营净利润		-	-
(二)终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		20,261,079.51	2,449,773.43
<b>七、每股收益：</b>		-	-
(一)基本每股收益		0.41	0.05
(二)稀释每股收益		-	-

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		53,491,358.60	16,849,677.70
客户存款和同业存放款项净增加额		—	—
向中央银行借款净增加额		—	—
向其他金融机构拆入资金净增加额		—	—
收到原保险合同保费取得的现金		—	—
收到再保险业务现金净额		—	—
保户储金及投资款净增加额		—	—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		—	—
收取利息、手续费及佣金的现金		—	—
拆入资金净增加额		—	—
回购业务资金净增加额		—	—
收到的税费返还		—	—
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	2,270,107.90	691,070.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		55,761,466.50	17,540,748.14
购买商品、接受劳务支付的现金		8,401,907.13	2,074,064.25
客户贷款及垫款净增加额		—	—
存放中央银行和同业款项净增加额		—	—
支付原保险合同赔付款项的现金		—	—
支付利息、手续费及佣金的现金		—	—
支付保单红利的现金		—	—
支付给职工以及为职工支付的现金		6,250,102.34	3,299,718.01
支付的各项税费		7,831,692.39	1,457,666.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	4,716,265.53	2,350,654.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		27,199,967.39	9,182,103.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		28,561,499.11	8,358,644.88
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		—	—
取得投资收益收到的现金		18,123.29	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		119.00	1,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-7,415,495.00	—
收到其他与投资活动有关的现金		—	—
<b>投资活动现金流入小计</b>		-7,397,252.71	1,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,059,796.54	16,382,305.66
投资支付的现金		—	—
质押贷款净增加额		—	—

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		29,059,796.54	16,382,305.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-36,457,049.25	-16,381,005.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	25,195,530.00
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		2,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	4,633,522.17	20,418,529.23
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,633,522.17	58,614,059.23
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		1,239,459.84	805,151.49
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	六、37	6,389,227.58	40,589,936.53
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,628,687.42	41,395,088.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-995,165.25	17,218,971.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-0.95	1.18
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、38	-8,890,716.34	9,196,611.61
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	9,497,992.85	301,381.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、38	607,276.51	9,497,992.85

法定代表人：韩华主管会计工作负责人：韩蒋峰会计机构负责人：韩蒋峰

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		53,491,358.60	16,849,677.70
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,270,107.90	691,070.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		55,761,466.50	17,540,748.14
购买商品、接受劳务支付的现金		8,401,907.13	2,074,064.25
支付给职工以及为职工支付的现金		6,250,102.34	3,299,718.01
支付的各项税费		7,831,692.39	1,457,666.88
支付其他与经营活动有关的现金		4,716,265.53	2,350,654.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		27,199,967.39	9,182,103.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		28,561,499.11	8,358,644.88
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		18,123.29	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		119.00	1,300.00

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		0	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		18,242.29	1,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,059,796.54	16,297,800.66
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		29,059,796.54	16,297,800.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-29,041,554.25	-16,296,500.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	25,195,530.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		4,633,522.17	9,418,529.23
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,633,522.17	47,614,059.23
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		1,239,459.84	805,151.49
支付其他与筹资活动有关的现金		6,389,227.58	37,089,936.53
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,628,687.42	37,895,088.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-995,165.25	9,718,971.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-0.95	1.18
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,475,221.34	1,781,116.61
加：期初现金及现金等价物余额		2,082,497.85	301,381.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		607,276.51	2,082,497.85

(七) 合并股东权益变动表

单位: 元

项目	本期										所有者权益	
	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		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				400,803.56			5,749.51	267,240.77		2,405,166.89	53,078,960.73
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				400,803.56			5,749.51	267,240.77		2,405,166.89	53,078,960.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								13,670.63	2,026,107.95		18,234,971.56	20,274,750.14
(一) 综合收益总额										20,261,079.51		20,261,079.51
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							2,026,107.95		-2,026,107.95			
1. 提取盈余公积							2,026,107.95		-2,026,107.95			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备						13,670.63				13,670.63		
1. 本期提取						13,670.63				13,670.63		
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00			400,803.56		19,420.14	2,293,348.72		20,640,138.45		73,353,710.87	

项目	上期										
	股本	归属于母公司所有者权益								少 数 股	所有者权益
		其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一 般	未分配利润
		优	永	其							

		先股	续债	他		股	收益			风险准备		东权益	
<b>一、上年期末余额</b>	38,176,417.43				0		2,732.47			-12,748,509.64		25,430,640.26	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	38,176,417.43				0		2,732.47			-12,748,509.64		25,430,640.26	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	11,823,582.57				400,803.56		3,017.04	267,240.77		15,153,676.53		27,648,320.47	
(一)综合收益总额										2,449,773.43		2,449,773.43	
(二)所有者投入和减少资本	11,823,582.57				13,371,947.43							25,195,530.00	
1. 股东投入的普通股	14,820,900.00				10,374,630.00							25,195,530.00	
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	-2,997,317.43				2,997,317.43								
(三)利润分配								267,240.77		-267,240.77			
1. 提取盈余公积								267,240.77		-267,240.77			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转				-12,971,143.87					12,971,143.87		
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								12,971,143.87			
4. 其他											
(五) 专项储备					3,017.04					3,017.04	
1. 本期提取					3,017.04					3,017.04	
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>			<b>400,803.56</b>		<b>5,749.51</b>	<b>267,240.77</b>		<b>2,405,166.89</b>		<b>53,078,960.73</b>

法定代表人：韩华主管会计工作负责人：韩蒋峰会计机构负责人：韩蒋峰

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	股本	本期										
		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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>400,803.56</b>			<b>5,749.51</b>	<b>267,240.77</b>		<b>2,405,166.89</b>	<b>53,078,960.73</b>

---

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本期期初余额</b>	<b>50,000,000.00</b>			<b>400,803.56</b>		<b>5,749.51</b>	<b>267,240.77</b>		<b>2,405,166.89</b>	<b>53,078,960.73</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>						<b>13,670.63</b>	<b>2,026,107.95</b>		<b>18,234,971.56</b>	<b>20,274,750.14</b>
(一)综合收益总额									<b>20,261,079.51</b>	<b>20,261,079.51</b>
(二)所有者投入和减少资本										
1.股东投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配							<b>2,026,107.95</b>		<b>-2,026,107.95</b>	
1.提取盈余公积							<b>2,026,107.95</b>		<b>-2,026,107.95</b>	
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或										

股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备						13,670.63					13,670.63
1. 本期提取						13,670.63					13,670.63
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>			<b>400,803.56</b>		<b>19,420.14</b>	<b>2,293,348.72</b>		<b>20,640,138.45</b>	<b>73,353,710.87</b>	

项目	股本	上期									
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年期末余额</b>	<b>38,176,417.43</b>						<b>2,732.47</b>			<b>-12,748,509.64</b>	<b>25,430,640.26</b>
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	<b>38,176,417.43</b>						<b>2,732.47</b>			<b>-12,748,509.64</b>	<b>25,430,640.26</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>11,823,582.57</b>				<b>400,803.56</b>		<b>3,017.04</b>	<b>267,240.77</b>		<b>15,153,676.53</b>	<b>27,648,320.47</b>
(一) 综合收益总额										<b>2,449,773.43</b>	<b>2,449,773.43</b>
(二) 所有者投入和减少资本	<b>11,823,582.57</b>				<b>13,371,947.43</b>						<b>25,195,530.00</b>
1. 股东投入的普通股	<b>14,820,900.00</b>				<b>10,374,630.00</b>						<b>25,195,530.00</b>
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	-2,997,317.43				2,997,317.43							
(三) 利润分配							267,240.77		-267,240.77			
1. 提取盈余公积							267,240.77		-267,240.77			
2. 提取一般风险准备							0					
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转					-12,971,143.87				12,971,143.87			
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他					-12,971,143.87				12,971,143.87			
(五) 专项储备							3,017.04				3,017.04	
1. 本期提取							3,017.04				3,017.04	
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>400,803.56</b>			<b>5,749.51</b>	<b>267,240.77</b>		<b>2,405,166.89</b>	<b>53,078,960.73</b>

# 安徽省明堂山旅游开发股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 历史沿革

安徽省明堂山旅游开发股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为安庆市明堂山旅游开发有限公司(以下简称“明堂山有限”)系由安庆市工商行政管理局批准，金钻(香港)有限公司于2004年11月25日出资设立，成立时注册资本为100.00万美元，经多次增资后注册资本变更为550.00万美元。

2015年12月10日，根据股东决定以及岳西县商务局批准文件，明堂山有限由外商独资企业变更为内资企业，原股东金钻(香港)有限公司将其持有的明堂山有限100.00%股权转让给韩华、韩建平、韩旭，转让价格为1美元/股。其中韩华以2,110.746万元受让60.00%股权，韩旭以1,055.373万元受让30.00%股权，韩建平以351.7912万元受让10.00%股权。2016年1月，明堂山有限进行了工商变更，变更后的注册资本为3,517.91万元，变更后明堂山有限股权结构如下：

股东	出资金额(人民币万元)	持股比例(%)
韩华	2,110.746	60.00
韩旭	1,055.373	30.00
韩建平	351.791	10.00
合计	3,517.91	100.00

2016年5月，根据股东会决议及修改后的章程的规定，明堂山有限申请增加注册资本1,482.09万元，其中韩华认缴889.254万元，韩旭认缴444.627万元，韩建平认缴148.209万元，变更后明堂山有限注册资本为人民币5,000万元。明堂山有限于2016年5月23日至5月26日实际收到投资款合计25,195,530.00元，超出新增注册资本部分10,374,630.00元计入资本公积-资本溢价，本次增资后股权结构如下：

股东	出资金额(人民币万元)	持股比例(%)
韩华	3,000.00	60.00
韩旭	1,500.00	30.00
韩建平	500.00	10.00
合计	5,000.00	100.00

上述增资事项业经岳西华岳会计师事务所审验，并出具岳华会验字[2016]009号《验资报告》。

2016年9月9日，明堂山有限召开了股份公司创立大会，审议并通过了股份

---

改制方案。以明堂山有限截至 2016 年 5 月 31 日经审计的账面净资产 50,404,793.13 元为基础，整体变更设立股份有限公司，变更后注册资本保持不变，仍为人民币 5,000.00 万元，净资产超过股本金额 400,803.56 元（专项储备金额 3,989.57 元不折股）计入资本公积。本次以净资产折股出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验[2016]34010027 号《验资报告》审验，以上变更已于 2016 年 10 月 8 日办妥工商变更登记手续。股份制改造后，股权结构如下：

股东	出资金额（人民币万元）	持股比例（%）
韩华	3,000.00	60.00
韩旭	1,500.00	30.00
韩建平	500.00	10.00
合计	5,000.00	100.00

本公司于 2017 年 12 月 15 日在全国股转系统挂牌，股票代码：872450。

截止 2017 年 12 月 31 日，上述股权结构未发生变更。

## （二）经营范围

经营范围： 明堂山旅游风景区旅游开发、经营；土特产、旅游工艺品经营；住宿、餐饮经营（内设商店）。

统一社会信用代码：91340800769013265K

住所：安徽省安庆市岳西县河图镇。

法定代表人：韩华

本公司财务报表于 2018 年 4 月 19 日业经本公司董事会批准后报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的

---

原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **四、重要会计政策和会计估计**

本公司及子公司从事景区旅游服务业务。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

#### **1、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### **2、营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **3、记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### **(1) 同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

---

合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5 (2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部

---

分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于

---

非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

---

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

---

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍

---

生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金

---

融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

---

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

---

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其

---

一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒

---

闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

## (2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 30 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
关联方往来组合	与关联方往来的款项等

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

#### 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	单独测试无特别风险不计提

#### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，继续按组合计提坏账准备不能真实反映该项应收款项的预计未来现金流量现值。
坏账准备的计提方法	按单项应收款项预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事 项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

---

## 11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期

---

损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

---

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始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；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。

采用权益法核算时，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；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；对于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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务

---

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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 13、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本

---

公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	直线法	10-20	5.00	4.75-9.50
运输设备	直线法	4-5	5.00	19-23.75
电子及办公设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在

---

达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建筑工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

---

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 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；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 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；
- ④ 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；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、道路硬化修复等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费

---

等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20、专项储备

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理局财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的有关规定，提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时，计入管理费用，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产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，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。

## 21、收入

### (1) 收入确认总体原则

#### ①商品销售收入

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

#### ②提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### ③利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

---

## (2) 具体收入确认原则

### ①索道运输收入

公司在索道缆车车票已检票且已提供索道运输服务，票款已收取或者已取得收款凭据时，确认索道运输收入

### ②景区门票收入

公司在景区门票已检票，票款已收取或者已取得收款凭据时，确认景区门票收入。

### ③酒店服务收入

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

### ④景交运输收入

公司在景区门票已检票、为游客提供完运输服务，票款已取得或者已取得收款凭证时，确认旅游客运服务收入。

### ⑤栈道体验收入

公司在景区栈道入口已检票，票款已收取或者已取得收款凭据时，确认栈道体验收入。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正

---

式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

## **23、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有

---

关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业和合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值

---

两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 25、重要会计政策、会计估计的变更

#### 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司自2017年1月1日起开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2017年12月25日，财政部以财会〔2017〕30号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(以下简称“《通知》”)，增加了部分资产负债表和利润表报表项目，其中对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整；对于利润表新增的“其他收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存

---

在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期影响金额	上期影响金额
与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	830,624.23	
	营业外收入	-830,624.23	

(2) 会计估计变更  
无。

## 26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基

---

于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用

的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。
地方水利建设基金	按照应税销售收入的0.06%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

#### 2、税收优惠及批文

无。

### 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2017 年 1 月 1 日，“年末”指 2017 年 12 月 31 日；“上年”指 2016 年度，本年”指 2017 年度。

#### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	65,773.09	60,274.66
银行存款	430,249.42	9,428,555.19
其他货币资金	111,254.00	9,163.00
合 计	607,276.51	9,497,992.85
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为客户 POS 机刷卡未到账款，本公司货币资金中不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,585.00	100.00	6,379.25	5.00	121,205.75		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合 计	127,585.00	100.00	6,379.25	5.00	121,205.75		

(续)

类 别	年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	289,613.00	100.00	14,480.65	5.00	275,132.35		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合 计	289,613.00	100.00	14,480.65	5.00	275,132.35		

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	计 提 比例 (%)	
1年以内	127,585.00	6,379.25	5.00	
合 计	127,585.00	6,379.25	5.00	

### (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 8,101.40 元。

### (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为

122,365.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 95.91%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6,118.25 元。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	13,116.52	100.00	60,477.00	100.00
合 计	13,116.52	100.00	60,477.00	100.00

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 13,116.52 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,685.19	100.00	1,184.26	5.00	22,500.93
其中：账龄组合	23,685.19	100.00	1,184.26	5.00	22,500.93
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	23,685.19	100.00	1,184.26	5.00	22,500.93

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,583,523.17	100.00	4,176.16	0.12	3,579,347.01
其中：账龄组合	83,523.17	2.33	4,176.16	5.00	79,347.01

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	3,500,000.00	97.67			3,500,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,583,523.17	100.00	4,176.16	0.12	3,579,347.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,685.19	1,184.26	5.00
合 计	23,685.19	1,184.26	5.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 2,991.90 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款		3,500,000.00
备用金		60,000.00
保证金		10,000.00
代垫款	23,685.19	13,523.17
合 计	23,685.19	3,583,523.17

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 23,685.19 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,184.26 元。

## 5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,938.85		77,938.85
周转材料	14,200.00		14,200.00
合 计	92,138.85		92,138.85

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,677.61		33,677.61
周转材料	14,200.00		14,200.00
合 计	47,877.61		47,877.61

## 6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	415,592.33	272,812.76
合 计	415,592.33	272,812.76

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合 计
<b>一、账面原值</b>					
1、年初余额	77,729,120.86	5,511,696.38	968,106.20	2,218,754.26	86,427,677.70
2、本年增加金额	24,389,640.41	6,028,777.60	487,179.48	948,708.15	31,854,305.64
(1) 购置		394,897.43	487,179.48	242,494.95	1,124,571.86
(2) 在建工程转入	24,389,640.41	5,633,880.17		706,213.20	30,729,733.78
3、本年减少金额				2,380.00	2,380.00
(1) 处置或报废				2,380.00	2,380.00
4、年末余额	102,118,761.27	11,540,473.98	1,455,285.68	3,165,082.41	118,279,603.34
<b>二、累计折旧</b>					
1、年初余额	12,499,433.95	1,981,833.85	239,313.84	1,368,098.59	16,088,680.23
2、本年增加金额	2,941,887.84	463,792.63	252,900.46	314,706.80	3,973,287.73
(1) 计提	2,941,887.84	463,792.63	252,900.46	314,706.80	3,973,287.73
3、本年减少金额				2,261.00	2,261.00
(1) 处置或报废				2,261.00	2,261.00
4、年末余额	15,441,321.79	2,445,626.48	492,214.30	1,680,544.39	20,059,706.96
<b>三、减值准备</b>					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合 计
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	86,677,439.48	9,094,847.50	963,071.38	1,484,538.02	98,219,896.38
2、年初账面价值	65,229,686.91	3,529,862.53	728,792.36	850,655.67	70,338,997.47

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
二索下站房	734,175.88	正在办理当中
二索上站房	607,852.40	正在办理当中
二索上站厕所	379,259.24	正在办理当中

(3)本公司年末无暂时闲置的固定资产，无所有权受到限制的固定资产

## 8、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
景区检票口	2,092,905.77		2,092,905.77	285,411.00		285,411.00
主峰电力站	384,078.11		384,078.11	300,000.00		300,000.00
玻璃桥	188,679.24		188,679.24			
拓展中心				2,376,516.84		2,376,516.84
青松岭道路				2,226,262.14		2,226,262.14
第二索道				1,738,642.72		1,738,642.72
主峰高空栈道二期				636,013.11		636,013.11
咖啡屋				224,786.60		224,786.60
景区监控系统				189,522.72		189,522.72
河边道路				48,000.00		48,000.00
合 计	2,665,663.12		2,665,663.12	8,025,155.13		8,025,155.13

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
景区检票口	5,000,000.00	285,411.00	1,807,494.77			2,092,905.77
主峰电力站	800,000.00	300,000.00	84,078.11			384,078.11

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
玻璃桥	10,000,000.00		188,679.24			188,679.24
拓展中心	3,000,000.00	2,376,516.84	320,518.86	2,697,035.70		
青松岭道路	3,000,000.00	2,226,262.14	90,687.38	2,316,949.52		
第二索道	5,600,000.00	1,738,642.72	3,895,237.45	5,633,880.17		
主峰高空栈道二期	5,000,000.00	636,013.11	5,945,242.88	6,581,255.99		
咖啡屋	300,000.00	224,786.60	73,092.99	297,879.59		
景区监控系统	300,000.00	189,522.72	191,959.58	381,482.30		
河边道路	1,500,000.00	48,000.00	1,451,555.70	1,499,555.70		
第二索道辅助用房	4,500,000.00		6,500,618.31	6,500,618.31		
青松岭至主峰栈道	2,400,000.00		2,107,489.11	2,107,489.11		
活动板房	1,200,000.00		1,164,405.45	1,164,405.45		
检票口木屋	1,000,000.00		920,476.04	920,476.04		
景区售票系统	350,000.00		324,730.90	324,730.90		
青松岭改线栈道	300,000.00		303,975.00	303,975.00		
合计	43,050,000.00	8,025,155.13	25,370,241.77	30,729,733.78		2,665,663.12

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
景区检票口	36.15					
主峰电力站	10.51					
玻璃桥	1.89					
拓展中心	89.90					
青松岭道路	77.23					
第二索道	100.61					
主峰高空栈道二期	131.63					
咖啡屋	99.29					
景区监控系统	127.16					
河边道路	99.97					
第二索道辅助用房	144.46					

青松岭至主峰栈道	87.81					
活动板房	97.03					
检票口木屋	92.05					
景区售票系统	92.78					
青松岭改线栈道	98.70					
合 计						

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	岳西县明堂山旅游资源开发经营租赁权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,838,000.00	500,000.00	2,338,000.00
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	1,838,000.00	500,000.00	2,338,000.00
二、累计摊销			
1、年初余额	398,233.45	125,832.83	524,066.28
2、本年增加金额	45,950.04	9,999.96	55,950.00
计提	45,950.04	9,999.96	55,950.00
3、本年减少金额			
4、年末余额	444,183.49	135,832.79	580,016.28
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,393,816.51	364,167.21	1,757,983.72
2、年初账面价值	1,439,766.55	374,167.17	1,813,933.72

(2) 本公司年末无所有权受到限制的无形资产。

## 10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
宾馆装修	781,382.32		84,698.40		696,683.92

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
索道站装修	200,360.44		21,582.00		178,778.44
主峰道路硬化	241,129.50		24,112.92		217,016.58
旅游步道硬化		305,290.00	5,088.17		300,201.83
合计	1,222,872.26	305,290.00	135,481.49		1,392,680.77

### 11、递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	7,563.51	1,890.88	18,656.81	4,664.20
递延收益	846,170.33	211,542.58	706,794.56	176,698.64
合计	853,733.84	213,433.46	725,451.37	181,362.84

### 12、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款和工程款	320,000.00	638,010.46
合 计	320,000.00	638,010.46

### 13、应付账款

#### (1) 应付账款按性质列示

项目	年末余额	年初余额
工程款	7,477,697.71	8,351,870.63
外购服务款	83,254.49	235,546.80
材料款	4,536.60	122,146.56
其他	711,676.37	540,344.16
合计	8,277,165.17	9,249,908.15

本公司年末无账龄超过1年的重要应付账款

### 14、预收款项

#### 预收款项项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收服务款	1,472,631.00	786,978.00
合 计	1,472,631.00	786,978.00

注：该预收服务款主要系本公司根据与各旅行社签订的年度协议，在年度游客人数等指标达到协议约定数量后，按照协议约定的标准对单价给予一定程度优惠结算而多收的服务款。

### 15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	656,110.28	6,206,875.22	5,897,627.06	965,358.44
二、离职后福利-设定提存计划		352,475.28	352,475.28	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	656,110.28	6,559,350.50	6,250,102.34	965,358.44

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	656,110.28	5,766,330.41	5,457,082.25	965,358.44
2、职工福利费		245,280.05	245,280.05	
3、社会保险费		144,762.76	144,762.76	
其中：医疗保险费		126,058.93	126,058.93	
工伤保险费		9,668.66	9,668.66	
生育保险费		9,035.17	9,035.17	
4、住房公积金		44,502.00	44,502.00	
5、工会经费和职工教育经费		6,000.00	6,000.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	656,110.28	6,206,875.22	5,897,627.06	965,358.44

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		343,309.23	343,309.23	
2、失业保险费		9,166.05	9,166.05	
3、企业年金缴费				
合计		352,475.28	352,475.28	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**16、应交税费**

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	666,699.19	288,673.82

项 目	年末余额	年初余额
房产税	144,353.57	144,353.57
土地使用税	65,165.62	55,209.20
个人所得税		129.7
地方水利建设基金	772.25	354.38
其他		29,914.53
合 计	876,990.63	518,635.20

## 17、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款		12,935,705.41
代收代付款	45,000.00	
其他	4,461.90	20,879.13
合 计	49,461.90	12,956,584.54

### (2) 本公司年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 18、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	20,000,000.00	18,000,000.00
合 计	20,000,000.00	18,000,000.00

注：2015 年 11 月 13 日，公司与安徽岳西农村商业银行股份有限公司（以下简称“岳西农商行”）签订《岳西县明堂山旅游景区开发二期项目贷款合同》，借款额度为 4,000.00 万元，借款期限为 2015 年 11 月 13 日至 2020 年 11 月 13 日。2015 年 11 月 9 日，金钻（安庆）房地产开发有限公司（以下简称“金钻房地产”）与岳西农商行签订《最高额抵押合同》，金钻房地产以自有土地使用权和房产为上述借款提供抵押担保，同时股东韩华、金钻房地产、安庆市信华电子机械有限公司为上述借款提供保证担保。截止 2017 年 12 月 31 日，上述借款余额为 2,000.00 万元。

## 19、政府补助

### 1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实 际收到
		递延收益	冲减资产账 面价值	递延 收益	其他收益	营业外收入	冲减成 本费用	
股份制改造奖励	852,492.90					852,492.90		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
新三板挂牌奖励	400,000.00					400,000.00	
三线三边补助	590,000.00				590,000.00		
党建经费补助	100,000.00					100,000.00	
防火护林补助	200,000.00				200,000.00		
景区厕所补助	180,000.00	180,000.00					
合计	2,322,492.90	180,000.00			790,000.00	1,352,492.90	

## 2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
股份制改造奖励	与收益相关		852,492.90	
新三板挂牌奖励	与收益相关		400,000.00	
三线三边补助	与收益相关	590,000.00		
党建经费补助	与收益相关		100,000.00	
防火护林补助	与收益相关	200,000.00		
省旅游发展专项资金补助	与资产相关	18,518.52		
现代服务业专项资金补助	与资产相关	8,605.71		
景区厕所补助	与资产相关	13,500.00		
合计	—	1,352,492.90	830,624.23	

## 20、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	706,794.56	180,000.00	40,624.23	846,170.33	
合计	706,794.56	180,000.00	40,624.23	846,170.33	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
省旅游发展专项资金补助	462,965.96			18,518.52			444,447.44	与资产相关
现代服务业专项资金补助	243,828.60			8,605.71			235,222.89	与资产相关
景区厕所补助		180,000.00		13,500.00			166,500.00	与资产相关

合计	706,794.56	180,000.00		40,624.23			846,170.33	-
----	------------	------------	--	-----------	--	--	------------	---

## 21、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

## 22、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	400,803.56			400,803.56
合计	400,803.56			400,803.56

## 23、专项储备

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
安全生产费	5,749.51	13,670.63		19,420.14
合计	5,749.51	13,670.63		19,420.14

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定，本公司按上年度实际营业收入（景交客运业务）的1.50%平均逐月提取安全生产费。

## 24、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	267,240.77	2,026,107.95		2,293,348.72
合计	267,240.77	2,026,107.95		2,293,348.72

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

## 25、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	2,405,166.89	-12,748,509.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,405,166.89	-12,748,509.64
加：本年归属于母公司股东的净利润	20,261,079.51	2,449,773.43
减：提取法定盈余公积	2,026,107.95	267,240.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项目	本年	上年
股份制改造		-12,971,143.87
年末未分配利润	20,640,138.45	2,405,166.89

## 26、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项目	本年		上年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,581,016.64	16,213,063.19	15,732,198.86	8,147,623.05
其他业务	83,619.04		67,800.00	
合计	49,664,635.68	16,213,063.19	15,799,998.86	8,147,623.05

### (2) 主营业务(分产品)

项目	本年		上年	
	收入	成本	收入	成本
索道运输业务	22,274,193.42	2,457,138.81	6,689,293.02	1,473,930.87
景区门票业务	18,198,088.10	7,029,965.73	4,945,887.35	2,321,747.12
酒店服务业务	3,499,276.61	4,082,011.58	2,846,284.35	3,692,976.29
景交客运业务	2,861,713.22	1,035,444.18	911,375.65	426,272.59
栈道体验业务	2,747,745.29	1,608,502.89	339,358.49	232,696.18
合计	49,581,016.64	16,213,063.19	15,732,198.86	8,147,623.05

### (3) 报告期前五名客户的营业收入情况

年度期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2017 年度	5,565,214.14	11.21
2016 年度	1,555,429.45	9.84

## 27、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	288,707.14	192,471.43
土地使用税	120,374.82	73,612.27
城建税	40,552.96	24,946.92
地方水利建设基金	29,784.36	9,637.42
教育费附加	24,331.79	14,412.50
地方教育附加	16,221.18	9,608.32
印花税	15,000.00	12,597.77
营业税		131,436.71

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	780.00	
合 计	535,752.25	468,723.34

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 28、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
广告宣传费	653,986.95	1,005,536.46
职工薪酬	645,498.60	525,171.79
折旧费	74,133.84	73,141.68
差旅费	77,387.49	68,944.65
车辆使用费	57,021.31	50,380.00
办公费	53,096.87	44,864.26
业务招待费	4,581.00	19,550.00
其他	33,705.85	32,762.55
合 计	1,599,411.91	1,820,351.39

## 29、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,270,922.71	527,884.09
服务咨询费	2,071,584.38	415,166.67
业务招待费	390,511.47	261,692.50
办公费	374,049.88	106,046.90
景区养护费	197,590.00	333,640.00
车辆使用费	156,499.01	60,530.77
折旧摊销	132,054.23	58,321.45
劳保费	113,072.92	-
差旅费用	91,122.54	51,954.20
通讯费用	56,615.80	27,853.00
安全生产费	13,670.63	3,017.04
税金		138,504.49
其他	129,562.93	148,188.50
合 计	4,997,256.50	2,132,799.61

## 30、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,239,459.84	805,151.49
减：利息收入	8,041.96	4,127.88
手续费	65,463.44	28,729.48
汇兑损益	0.95	-1.18
其他	3,240.00	910.00
合 计	1,300,122.27	830,661.91

### 31、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-11,093.30	-103,270.35
合 计	-11,093.30	-103,270.35

### 32、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	18,123.29	
合 计	18,123.29	

### 33、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
三线三边补助	590,000.00		590,000.00
防火护林补助	200,000.00		200,000.00
省旅游发展专项资金补助	18,518.52		18,518.52
现代服务业专项资金补助	8,605.71		8,605.71
景区厕所补助	13,500.00		13,500.00
合 计	830,624.23		830,624.23

### 34、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,352,492.90	241,586.92	
其他	31,152.29	832.00	
合 计	1,383,645.19	242,418.92	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年	上年	与资产相关/与收益相关
股份制改造奖励	852,492.90		与收益相关

补助项目	本年	上年	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励	400,000.00		与收益相关
党建经费补助	100,000.00		与收益相关
文化发展专项资金补助		100,000.00	与收益相关
职业技能培训补助		65,900.00	与收益相关
红色文化进景区补助		50,000.00	与收益相关
省旅游发展专项资金补助		18,515.52	与资产相关
现代服务业专项资金补助		7,171.40	与资产相关
合 计	1,352,492.90	241,586.92	—

### 35、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		8,525.00	
其中：固定资产报废损失		8,525.00	
对外捐赠支出	16,000.00	7,000.00	16,000.00
滞纳金及罚款		1,740.00	
其他	171,173.69	64,146.18	171,173.69
合 计	187,173.69	81,411.18	187,173.69

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	6,846,332.99	395,707.06
递延所得税费用	-32,070.62	-181,362.84
合 计	6,814,262.37	214,344.22

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	27,075,341.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,768,835.47
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	45,426.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项 目	本年发生额
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	6,814,262.37

### 37、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,142,492.90	215,900.00
其他营业外收入（包括罚款收入等）	31,152.29	832.00
财务费用中的利息收入	8,041.96	4,127.88
往来款项净流入	88,420.75	470,210.56
合 计	2,270,107.90	691,070.44

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用中的有关现金支出	3,580,608.93	1,405,072.54
销售费用中的有关现金支出	879,779.47	843,055.92
财务费用中的有关现金支出	68,703.44	29,639.48
营业外支出中有关现金支出	187,173.69	72,886.18
合 计	4,716,265.53	2,350,654.12

#### (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品	1,500,000.00	
合 计	1,500,000.00	

#### (4) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品	1,500,000.00	
合 计	1,500,000.00	

#### (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
递延收益的增加	180,000.00	251,000.00
资金往来	4,453,522.17	20,167,529.23
合 计	4,633,522.17	20,418,529.23

#### (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
资金往来	6,389,227.58	40,589,936.53
合 计	6,389,227.58	40,589,936.53

### 38、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	20,261,079.51	2,449,773.43
加：资产减值准备	-11,093.30	-103,270.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,973,287.73	2,919,272.03
无形资产摊销	55,950.00	55,950.00
长期待摊费用摊销	135,481.49	79,981.16
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）		8,525.00
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）	1,239,460.79	805,150.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,123.29	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,070.62	-181,362.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-44,261.24	-6,955.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	126,446.89	-36,882.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,902,294.75	2,391,134.66
其他	-26,953.60	-22,669.88
经营活动产生的现金流量净额	28,561,499.11	8,358,644.88
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	607,276.51	9,497,992.85
减：现金的年初余额	9,497,992.85	301,381.24
加：现金等价物的年末余额		

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,890,716.34	9,196,611.61

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：岳西县明堂山养老产业发展有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,415,495.00
其中：岳西县明堂山养老产业发展有限公司	7,415,495.00
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：岳西县明堂山养老产业发展有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-7,415,495.00

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	607,276.51	9,497,992.85
其中：库存现金	65,773.09	60,274.66
可随时用于支付的银行存款	430,249.42	9,428,555.19
可随时用于支付的其他货币资金	111,254.00	9,163.00
二、现金等价物		9,497,992.85
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	607,276.51	9,497,992.85
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 七、合并范围的变更

### 1、本年发生的处置子公司

#### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
岳西县明堂山养老产业发展有限公司		100.00	转让	2017年2月	股权转让协议	

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
岳西县明堂山养老产业发展有限公司						

## 2、其他原因的合并范围变动

本公司于2016年11月设立子公司岳西县明堂山养老产业发展有限公司，注册资本3,000.00万元，该子公司于2017年2月6日转让给自然人韩华并于2017年4月办理了工商变更。岳西县明堂山养老产业发展有限公司2016年、2017年1月纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

本公司子公司岳西县明堂山养老产业发展有限公司已于2017年2月转让。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司没有母公司，实际控制人为自然人股东韩华，持有本公司60.00%股权。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、合并范围的变更。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
惠州市兴升电子有限公司	实际控制人控制的企业
兴升（惠州）精密部件有限公司	实际控制人控制的企业
安庆市信华电子机械有限公司	实际控制人控制的企业
金钻（安庆）房地产开发有限公司	实际控制人控制的企业
高美(安远)电子有限公司	实际控制人控制的企业
岳西县明堂山土特产品有限公司	实际控制人曾经控制的企业

天津兴升电子元件有限公司	实际控制人控制的企业
惠州市久兴橡塑制品有限公司	韩华持股 50%、实际控制人控制的企业
三友精密部件(惠州)有限公司	实际控制人控制的企业
惠州市发发电子有限公司	实际控制人控制的企业
惠州市七彩熊服饰有限公司	韩华持股 40%、实际控制人控制的企业
惠州市龙昇科技有限公司	董事韩旭实际控制的企业
鑫沃有限公司	实际控制人控制的企业
韩建平	持股 10%的自然人股东、董事
韩旭	持股 30%的自然人股东、董事
韩国瑞	董事
毛永彪	董事
魏明岳	监事会主席
王业群	监事
程书启	监事
韩蒋峰	财务负责人兼董事会秘书

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年	上年
韩建平	采购商品	138,678.39	166,551.51

###### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年	上年
韩建平	房屋租赁	67,800.00	67,800.00
金钻（安庆）房地产开发有限公司	酒店服务		24,814.16

##### (2) 关联担保情况，详见本附注六、18。

##### (3) 关联方资金拆借

关联方	2017年初关联方占用本公司资金余额	拆入金额	拆出金额	2017年底关联方占用本公司资金余额
岳西县明堂山养老产业发展有限公司		4,250,000.00	4,250,000.00	
金钻（安庆）房地产开发有限公司	-139,665.51		139,665.51	
韩华	-894,462.00	53,638.00	948,100.00	
韩建平	-901,577.90	149,884.17	1,051,462.07	

注 1：本公司与关联方之间的资金往来为无偿使用，未计算利息。余额正数代表关联方占用本公司资金，余额负数代表本公司占用关联方资金。

注 2：本公司与关联方之间的资金往来包含本公司替关联方的代收代付款以及关联方替本公司的代收代付款，2017 年通过代收代付形式拆入拆出金额如下：

关联方	2017 年拆入金额	2017 年拆出金额
安庆市信华电子机械有限公司		
金钻（安庆）房地产开发有限公司		55,241.00
韩华	2,088.00	185,264.52
韩建平	81,480.17	135,503.18

#### （4）关联方资产转让、债务重组情况

本公司之子公司岳西县明堂山养老产业发展有限公司于 2017 年 2 月 6 日转让给股东韩华，转让价格为 0 元。

#### （5）关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	240,000.00	93,018.00

### 5、关联方应收应付款项

#### 应付项目

项目名称	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款：		
金钻（安庆）房地产开发有限公司		139,665.51
韩华		894,462.00
韩建平		901,577.90
韩蒋峰		8,320.39
合计		1,944,025.80

### 十、承诺及或有事项

根据 2004 年 5 月 20 日，安徽省岳西县人民政府与金钻（香港）有限公司签订《岳西县明堂山旅游资源开发经营权租赁合同》以及 2014 年 12 月 1 日，安徽省岳西县人民政府、金钻（香港）有限公司和安庆市明堂山旅游开发有限公司签订《岳西县明堂山旅游资源开发经营权租赁合同书之补充合同书》，本公司租赁岳西县明堂山旅游开发区五十年，自 2004 年 6 月 1 日至 2054 年 5 月 31 日。

截至 2017 年 12 月 31 日止，除上述承诺事项外，本公司不存在应披露的承诺事项及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,585.00	100.00	6,379.25	5.00	121,205.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	127,585.00	100.00	6,379.25	5.00	121,205.75

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	289,613.00	100.00	14,480.65	5.00	275,132.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	289,613.00	100.00	14,480.65	5.00	275,132.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	127,585.00	6,379.25	5.00
合 计	127,585.00	6,379.25	5.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-8,101.40 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 122,365.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 95.91%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6,118.25 元。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,685.19	100.00	1,184.26	5.00	22,500.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	23,685.19	100.00	1,184.26	5.00	22,500.93

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	83,523.17	100.00	4,176.16	5.00	79,347.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	83,523.17	100.00	4,176.16	5.00	79,347.01

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-2,991.90 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金		60,000.00
保证金		10,000.00
代垫款	23,685.19	13,523.17
合计	23,685.19	83,523.17

### (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为23,685.19元，占应收账款年末余额合计数的比例为100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,184.26元。

## 3、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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						
对联营、合营企业投资						
合计						

### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减 值准备	减值准备年末 余额
岳西县明堂山养 老产业发展有限 公司						
合计						

## 4、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本年		上年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,581,016.64	16,213,063.19	15,732,198.86	8,147,623.05
其他业务	83,619.04		67,800.00	
合计	49,664,635.68	16,213,063.19	15,799,998.86	8,147,623.05

### (2) 主营业务（分产品）

项 目	本年	上年

	收入	成本	收入	成本
索道运输业务	22,274,193.42	2,457,138.81	6,689,293.02	1,473,930.87
景区门票业务	18,198,088.10	7,029,965.73	4,945,887.35	2,321,747.12
酒店服务业务	3,499,276.61	4,082,011.58	2,846,284.35	3,692,976.29
景交客运业务	2,861,713.22	1,035,444.18	911,375.65	426,272.59
栈道体验业务	2,747,745.29	1,608,502.89	339,358.49	232,696.18
合 计	49,581,016.64	16,213,063.19	15,732,198.86	8,147,623.05

### (3) 报告期前五名客户的营业收入情况

年度期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2017 年度	5,565,214.14	11.21
2016 年度	1,555,429.45	9.84

## 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	18,123.29	
合 计	18,123.29	

## 十四、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,183,117.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		

项 目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-156,021.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,123.29	理财产品收益
小 计	2,045,219.02	
所得税影响额	513,804.76	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,531,414.26	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			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	本年	32.05%	0.41	0.41
	上年	5.92%	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	本年	29.63%	0.37	0.37
	上年	5.63%	0.05	0.05

安徽省明堂山旅游开发股份有限公司

2018 年 4 月 20 日

---

**附:**

**备查文件目录**

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司董事会办公室