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

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

二、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。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、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当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。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 13
第四节 股份变动、融资和利润分配.....16
第五节 公司治理 19
第六节 财务会计报告.....23
附件 会计信息调整及差异情况.....92

备查文件目录	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
	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（如有）
	报告期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	安徽省明堂山旅游开发股份有限公司董事会办公室

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
股东会	指	安徽省明堂山旅游开发股份有限公司股东会
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	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	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　公司概况

企业情况			
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.		
	MTS		
法定代表人	韩华	成立时间	2004 年 11 月 25 日
控股股东	控股股东为（韩华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩华），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业(N)--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	旅游景区的管理和开发、旅游景区规划设计；滑道、溜索旅游项目的管理服务；索道运营；住宿及餐饮服务（内设商店）		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	明堂山	证券代码	872450
挂牌时间	2017 年 12 月 15 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	韩蒋峰	联系地址	安徽省安庆市岳西县河图镇
电话	0556-2302888	电子邮箱	Hjf1981@163.com
传真	0556-5785661		
公司办公地址	安徽省安庆市岳西县河图镇	邮政编码	246600
公司网址	www.mingtangshan.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340800769013265K		
注册地址	安徽省安庆市岳西县河图镇		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

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。公司根据淡旺季节的实际需要，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。

（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备设施，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，构成本公司的主要客户。

（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。

(二)　与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

二、　主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	42,529,022.08	45,254,989.79	-6.02%
毛利率%	55.00%	55.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,269,565.08	11,395,154.22	-9.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,462,875.83	12,543,201.43	-0.64%

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）	10.10%	11.89%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	12.25%	13.08%	-
基本每股收益	0.21	0.23	-8.70%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	138,808,988.93	138,052,572.40	0.55%
负债总计	41,136,538.07	40,649,686.62	1.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,672,450.86	97,402,885.78	0.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.95	1.95	0.28%
资产负债率%（母公司）	29.64%	29.45%	-
资产负债率%（合并）	29.64%	29.45%	-
流动比率	0.09	0.02	-
利息保障倍数	22.64	246.54	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	24,148,904.71	24,589,960.74	-1.79%
应收账款周转率	219.39	415.23	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	0.55%	3.42%	-
营业收入增长率%	-6.02%	21.49%	-
净利润增长率%	-9.88%	5.04%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	2,545,820.36	1.83%	548,890.14	0.40%	363.81%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	294,973.64	0.21%	72,847.23	0.05%	304.92%
固定资产	124,917,670.13	89.99%	10,518,937.15	78.61%	15.11%
在建工程	7,459,407.62	5.37%	10,417,694.80	7.55%	-28.40%
无形资产	1,446,250.51	1.04%	1,506,088.14	1.09%	-3.97%
长期待摊费用	635,745.38	0.46%	2,673,347.78	1.94%	-76.22%
其他非流动资产	507,903.50	0.37%	13,783,429.20	9.98%	-96.32%
短期借款	20,019,809.41	14.42%	10,009,333.33	7.25%	100.01%
应付账款	4,043,028.00	2.91%	3,902,732.51	2.83%	3.59%

应付职工薪酬	1,176,977.23	0.85%	2,471,998.98	1.79%	-52.39%
其他应付款	13,698,145.16	9.87%	22,255,059.06	16.12%	-38.45%

项目重大变动原因

1、在建工程：2025 年年末较 2024 年年末减少了 295.83 万元，减少了 28.40%，主要原因是报告期内新索道转固投入使用。

2、短期借款：2025 年末较 2024 年年末增加了 1,001.05 万元，增加了 100.01%，主要 2025 年公司新索道建设投入资金较多，依据资金需求情况向银行新增借款所致。

3、其他应付款：2025 年末较 2024 年年末减少了 855.69 万元，减少了 38.45%。主要 2025 年公司偿还了部分金钻房地产开发有限公司借款所致。

(二) 经营情况分析

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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	42,529,022.08	-	45,254,989.79	-	-6.02%
营业成本	19,138,202.78	45.00%	20,182,854.41	44.60%	-5.18%
毛利率%	55.00%	-	55.40%	-	-
销售费用	2,956,305.46	6.95%	2,848,065.30	6.29%	3.80%
管理费用	2,706,184.91	6.36%	4,486,891.33	9.91%	-39.69%
财务费用	792,480.78	1.86%	161,254.03	0.36%	391.45%
其他收益	808,625.37	1.90%	1,851,774.84	4.09%	-56.33%
信用减值准备	-10,984.54	-0.03%	636.72	0.00%	-1,825.18%
营业利润	17,699,194.70	41.62%	19,211,119.84	42.45%	-7.87%
营业外收入	121,362.01	0.29%	22,170.06	0.05%	447.41%
营业外支出	3,854,401.71	9.06%	4,021,932.80	8.89%	-4.17%
利润总额	13,966,155.00	32.84%	15,211,357.10	33.61%	-8.19%
所得税	3,696,589.92	8.69%	3,816,202.88	8.43%	-3.13%
净利润	10,269,565.08	24.15%	11,395,154.22	25.18%	-9.88%

项目重大变动原因

一、管理费用 2025 年比 2024 年减少了 39.69%，主要是公司本期 5A 创建咨询服务费用较上年同期减少和职工薪酬支出减少所致。

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	42,464,450.65	45,190,418.36	-6.03%
其他业务收入	64,571.43	64,571.43	0.00%
主营业务成本	19,138,202.78	20,182,854.41	-5.18%

其他业务成本	-	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
索道运输业务	17,622,689.17	3,244,400.75	81.59%	-1.29%	8.58%	-1.67%
景区门票业务	4,905,909.63	7,267,876.20	-48.15%	-14.93%	-7.60%	-11.74%
景区客运业务	3,303,624.57	753,749.00	77.18%	-9.73%	14.53%	-4.83%
玻璃滑道业务	2,017,107.22	500,180.85	75.20%	18.24%	-22.98%	13.27%
玻璃桥收入	3,674,684.39	1,743,441.26	52.56%	-20.62%	34.70%	-19.48%
酒店服务业务	2,783,877.03	3,315,573.21	-19.10%	-9.84%	-11.18%	1.79%
其他项目业务	8,116,558.64	2,312,981.51	71.50%	-5.11%	-22.75%	6.77%
其他业务收入	64,571.43	0	100.00%	0.00%	-	0.00%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

一、公司主营业务收入中玻璃桥业务营业收入本期较上年同期减少 20.62%，主要是景区 2025 年 1 到 4 月索道进行建设，建设期间玻璃桥实行免票。

二、玻璃滑道项目营业收入本期较上期增长 18.24%，主要是由于景区新增加了一条玻璃滑道，解决了运力不足的问题，增加了收入。

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	武汉合众易宝科技有限公司	9,732,720.98	22.88%	否
2	岳西县鹞之行旅行社	1,362,805.25	3.20%	否
3	北京钱袋宝支付技术有限公司	1,187,237.18	2.79%	否
4	万程（上海）旅行社有限公司	1,047,927.10	2.46%	否
5	江苏万达国际旅行社有限公司	862,045.00	2.03%	否
合计		14,192,735.51	33.36%	-

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	北京中索国游索道设备有限公司	18,769,700.00	62.57%	否
2	国网安徽省电力有限公司岳西供电公司	834,442.13	2.78%	否
3	安庆好又多商贸有限公司	513,862.84	1.71%	否
4	安庆市新方强电器经营部	475,240.00	1.58%	否
5	武汉燃星科技有限公司	450,000.00	1.50%	否
合计		21,043,244.97	70.14%	-

（三） 现金流量分析

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	24,148,904.71	24,589,960.74	-1.79%
投资活动产生的现金流量净额	-14,386,935.08	-20,755,157.53	30.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,765,039.41	-4,757,745.28	-63.21%

现金流量分析

1、2025 年经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少 44.11 万元，减少 1.79%，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金本期较上期减少 325.69 万元，收到其他与经营有关的现金本期较上期减少 68.43 万元，支付给职工以及为职工支付的现金本期较上期增加 65.16 万元，支付的各项税费本期较上期减少 328.78 万元，支付其他与经营活动有关的现金本期较上期减少了 89.99 万元。

2、2025 年投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 637.58 万元，增加了 30.68%，主要原因是报告期内购建固定资产和无形资产和其他长期资产支付的现金本期比上期减少了 637.58 万元。

3、2025 年筹资活动产生的现金流量净额本期较上期减少了 300.73 万元，减少了 63.21%，主要原因是取得借款收到的现金本期较上期增加了 1,018.00 万元，收到其他与筹资活动有关的现金本期较上期减少了 1,520.00 万元，偿还债务支付的现金本期较上期增加了 1,018.00 万元，支付其他与筹资活动有关的现金本期较上期减少了 1,280.00 万元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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”、“新冠肺炎”等流行性疾病的发生。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，控制损失程度，同时公司也将不断完善风险突发事件应对机制
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。
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。

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。 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。
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。
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。
未为全员缴纳社保公积金的风险	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。 应对措施：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，公司实际控制人作出承诺：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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		

销售产品、商品，提供劳务	64,571.43	64,571.43
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	90,000,000.00	35,300,000.00
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

（一）商店为景区游客服务，属于景区的配套工程，是日常生产经营的实际需要。不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响，不存在对关联方重大依赖的情形，因此，不会对公司的经营产生不利影响。

（二）金钻房地产以自有土地使用权和房产为公司借款提供抵押担保，同时股东韩华、韩旭和韩建平为公司借款提供保证担保。该关联交易有利于公司取得银行支持，进一步促进业务发展，符合公司和全体股东的利益，不会影响公司独立性，不存在损害公司和全体股东的利益。

（三）向金钻（安庆）房地产开发有限公司借款是关联方借款给公司，属于关联方对公司发展的支持行为，该关联交易有利于改善公司的财务状况，将对公司日常性经营产生积极影响，进一步促进业务发展，符合公司和全体股东的利益，不会影响公司独立性，不存在损害公司和全体股东的利益。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017 年 12 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争。	正在履行中
董监高	2017 年 12 月 15 日	-	挂牌	资金占用承诺	不以任何方式占用或转移公司资金、资产和其他资源。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 15 日	-	挂牌	限售承诺	股份自愿锁定暨限制流通承诺。	正在履行中
其他股东	2017 年 12 月 15 日	-	挂牌	限售承诺	股份自愿锁定暨限制流通承诺。	正在履行中
董监高	2017 年 12 月 15 日	-	挂牌	关联交易承诺	严格规范关联交易，维护公司及股东利益。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 15 日	-	挂牌	五险一金承诺）	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。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(二) 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	100.00%	0	50,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	60.00%	0	30,000,000	60.00%
	董事、监事、高管	20,000,000	40.00%	-5,000,000	15,000,000	30.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	韩华	30,000,000	0	30,000,000	60.00%	30,000,000	0	0	0
2	韩旭	15,000,000	0	15,000,000	30.00%	15,000,000	0	0	0
3	韩建平	5,000,000	0	5,000,000	10.00%	5,000,000	0	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	50,000,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

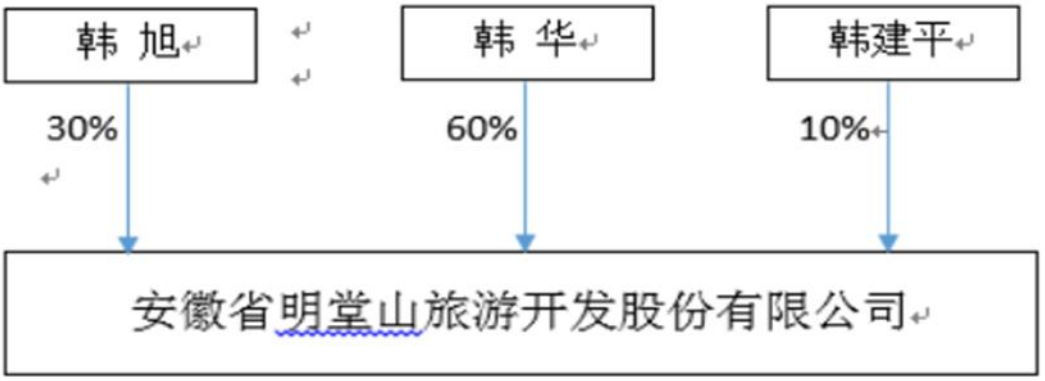
√适用 □不适用

韩华、韩旭、韩建平系兄弟关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否



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，安徽省加益农业科技发展有限公司执行董事。现任明堂山董事长兼总经理，持有明堂山股份 3,000 万股，持股比例 60.00%。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 9 月 8 日	2.00	-	-
合计	2.00	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司 2025 年半年度权益分派方案经 2025 年 9 月 8 日召开的股东会审议通过，以公司现有总股本 50,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发 2.00 元人民币现金。本次权益分派现金红利全部由本公司自行派发，于 2025 年 11 月 10 日完成除权除息。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
韩华	董事长、总经理	男	1964年10月	2025年9月8日	2028年9月6日	30,000,000	0	30,000,000	60.00%
韩旭	董事	男	1965年11月	2025年9月8日	2028年9月7日	15,000,000	0	15,000,000	30.00%
韩筱瑞	董事	男	1989年5月	2025年9月8日	2028年9月7日	0	0	0	0%
查国宝	董事	男	1965年3月	2025年9月8日	2028年9月7日	0	0	0	0%
魏明岳	董事	男	1961年10月	2025年9月8日	2028年9月7日	0	0	0	0%
程书启	监事会主席	男	1962年9月	2025年9月8日	2028年9月7日	0	0	0	0%
程青青	监事	女	1984年9月	2025年9月8日	2028年9月7日	0	0	0	0%
王业群	监事	男	1984年8月	2025年9月8日	2028年9月7日	0	0	0	0%
韩蒋峰	财务总监、董事会秘书	男	1981年5月	2025年9月8日	2028年9月7日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

韩华、韩旭系兄弟关系，韩筱瑞系韩华、韩旭兄弟之子女。

(二) 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
韩建平	董事	离任	无	去世
韩筱瑞	董事	新任	董事	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

韩筱瑞，男，1989 年 12 月出生，中国国籍，澳大利亚永久居留权，硕士研究生学历。2015 年 2 月至 2016 年 4 月，任 KPG Group Pty Ltd 会计部门簿记员职位，2019 年 1 月至今，任 Home Ready Pty Ltd 执行董事职位。2022 年 6 月至今，任金钻房产开发有限公司副总经理职位。2023 年 9 月至今，任安庆千里逢源旅游开发有限公司总经理、财务负责人职务。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	0	0	8
生产人员	51	0	0	51
销售人员	7	0	0	7
技术人员	10	0	0	10
财务人员	6	0	0	6
行政人员	6	0	0	6
员工总计	88	0	0	88

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	7	7
专科	14	14
专科以下	67	67
员工总计	88	88

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

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工订《劳动合同书》，根据员工岗位级别向员工支付薪酬，包括薪金、岗位津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。培训方面，公司以新员工入职培训为基础，增设通用技能培训、高管领导力培训，助

力员工专业发展。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

（一） 公司治理基本情况

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》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》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。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

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。

（三） 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

（四） 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况结合公司实际情况和未来发展状况，公司建立了完整的内部控制制度，并严格按照制度的要求进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺

陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定相关制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析政策风险、经营风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。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。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

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　　☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2026]第 ZA11798 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼	
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐立群	高伟
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万	

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）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了明堂山 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于明堂山，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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

明堂山管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括明堂山2025 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

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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督明堂山的财务报告过程。

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

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

（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。

（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不能持续经营。

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

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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐立群

中国注册会计师：高伟

中国•上海

2026 年 04 月 23 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金	五、（一）	2,545,820.36	548,890.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	294,973.64	72,847.23
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	186,518.12	54,993.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	72,368.11	75,724.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（五）	539,214.36	
流动资产合计		3,638,894.59	752,455.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（六）	124,917,670.13	108,518,937.15
在建工程	五、（七）	7,459,407.62	10,417,694.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（八）	1,446,250.51	1,506,088.14
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（九）	635,745.38	2,673,347.78

递延所得税资产	五、（十）	203,117.20	400,619.98
其他非流动资产	五、（十一）	507,903.50	13,783,429.20
非流动资产合计		135,170,094.34	137,300,117.05
资产总计		138,808,988.93	138,052,572.40
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	20,019,809.41	10,009,333.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十三）	4,043,028.00	3,902,732.51
预收款项			
合同负债	五、（十四）	51,280.56	57,288.03
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十五）	1,176,977.23	2,471,998.98
应交税费	五、（十六）	1,351,574.41	349,977.92
其他应付款	五、（十七）	13,698,145.16	22,255,059.06
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（十八）	3,076.83	9,166.09
流动负债合计		40,343,891.60	39,055,555.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（十九）	792,646.47	1,594,130.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		792,646.47	1,594,130.70

负债合计		41,136,538.07	40,649,686.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十）	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	五、（二十一）	400,803.56	400,803.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十二）	89,394.99	89,394.99
盈余公积	五、（二十三）	8,476,223.50	7,449,266.99
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	38,706,028.81	39,463,420.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		97,672,450.86	97,402,885.78
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		97,672,450.86	97,402,885.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		138,808,988.93	138,052,572.40

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） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五、（二十五）	42,529,022.08	45,254,989.79
其中：营业收入	五、（二十五）	42,529,022.08	45,254,989.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,627,468.21	27,896,281.51
其中：营业成本	五、（二十五）	19,138,202.78	20,182,854.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十六）	34,294.28	217,216.44
销售费用	五、（二十七）	2,956,305.46	2,848,065.30
管理费用	五、（二十八）	2,706,184.91	4,486,891.33

研发费用			
财务费用	五、（二十九）	792,480.78	161,254.03
其中：利息费用		675,515.49	67,078.61
利息收入		29,997.76	5,129.07
加：其他收益	五、（三十）	808,625.37	1,851,774.84
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	-10,984.54	636.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		17,699,194.70	19,211,119.84
加：营业外收入	五、（三十二）	121,362.01	22,170.06
减：营业外支出	五、（三十三）	3,854,401.71	4,021,932.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		13,966,155.00	15,211,357.10
减：所得税费用	五、（三十四）	3,696,589.92	3,816,202.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,269,565.08	11,395,154.22
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（净亏损以“-”号填列）		10,269,565.08	11,395,154.22
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,269,565.08	11,395,154.22
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,269,565.08	11,395,154.22
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（三十五）	0.21	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（三十五）	0.21	0.23

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

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,840,822.65	48,097,720.59
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		37,138.90	721,447.81
经营活动现金流入小计		44,877,961.55	48,819,168.40
购买商品、接受劳务支付的现金		5,311,950.93	5,276,009.41
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			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,566,866.30	6,915,236.97
支付的各项税费		2,625,126.24	5,912,943.73
支付其他与经营活动有关的现金		5,225,113.37	6,125,017.55
经营活动现金流出小计		20,729,056.84	24,229,207.66
经营活动产生的现金流量净额		24,148,904.71	24,589,960.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	17,560.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,000.00	17,560.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,396,935.08	20,772,717.53
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,396,935.08	20,772,717.53
投资活动产生的现金流量净额		-14,386,935.08	-20,755,157.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,180,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,300,000.00	16,500,000.00
筹资活动现金流入小计		26,480,000.00	31,500,000.00
偿还债务支付的现金		15,180,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,665,039.41	10,057,745.28
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		8,400,000.00	21,200,000.00
筹资活动现金流出小计		34,245,039.41	36,257,745.28
筹资活动产生的现金流量净额		-7,765,039.41	-4,757,745.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		1,996,930.22	-922,942.07
加：期初现金及现金等价物余额		548,890.14	1,471,832.21
六、期末现金及现金等价物余额		2,545,820.36	548,890.14

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） 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				400,803.56			89,394.99	7,449,266.99		39,463,420.24		97,402,885.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				400,803.56			89,394.99	7,449,266.99		39,463,420.24		97,402,885.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,026,956.51		-757,391.43		269,565.08
（一）综合收益总额											10,269,565.08		10,269,565.08
（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									1,026,956.51		-11,026,956.51		-10,000,000.00
1.提取盈余公积									1,026,956.51		-1,026,956.51		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00		-10,000,000.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转													

增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				400,803.56			89,394.99	8,476,223.50		38,706,028.81		97,672,450.86

项目	2024 年										
	归属于母公司所有者权益									少数	所有者权益合计
	股本	其他权益	资本	减	其	专项	盈余	一	未分配利		

		工具			公积	：库存股	他综合收益	储备	公积	般风险准备	润	股东权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00				400,803.56			89,394.99	6,309,751.57		39,207,781.44		96,007,731.56
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			89,394.99	6,309,751.57		39,207,781.44		96,007,731.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,139,515.42		255,638.80		1,395,154.22
（一）综合收益总额											11,395,154.22		11,395,154.22
（二）所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													

股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,139,515.42		-11,139,515.42		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,139,515.42		-1,139,515.42		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00		-10,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公													

转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				400,803.56			89,394.99	7,449,266.99		39,463,420.24		97,402,885.78

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

安徽省明堂山旅游开发股份有限公司
财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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”）系由安庆市明堂山旅游开发有限公司整体变更设立，2016 年 9 月 9 日，依据公司创立大会审议通过的股份改制方案，以安庆市明堂山旅游开发有限公司截至 2016 年 5 月 31 日经审计的账面净资产整体变更设立股份有限公司。2017 年 12 月 15 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：872450。公司法人代表：韩华，统一社会信用代码：91340800769013265K，住所：安徽省安庆市岳西县河图镇。

本公司所处行业为游览景区管理，经营范围：旅游景区管理和开发、旅游景区规划设计；旅游景区管理和开发、旅游景区规划设计；滑道、溜索旅游项目的管理服务；索道运营； 住宿及餐饮服务(内设商店)；酒店管理；境内旅游业务；户外拓展服务、道路客运经营；农副产品生产、销售；旅游用品经营。

本公司财务报表于 2026 年 4 月 23 日业经本公司董事会批准后报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力正常，不存在对持续经营能力产生重大的影响的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转

出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

－ 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

－ 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

－ 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小
组合 2：商业承兑汇票	参考应收账款信用风险特征组合

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：关联方组合	公司与合并范围内关联方之间的应收款项
组合 2：账龄组合	应收账款账龄作为组合

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

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

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

本公司的预期信用损失率如下：

组合类别	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

(七) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

(八) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（六）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(九) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	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
电子设备及办公设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	直线法	4-5	5.00	19.00-23.75

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款

当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	40 年	直线法	0	土地使用协议
开发经营租赁权	50 年	直线法	0	开发经营租赁权协议

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项

计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金

额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十四) 长期待摊费用

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

(十五) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务

归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(十七) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分

的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

2、 具体收入确认政策

公司的主营业务主要分为商品销售业务、旅游服务业务，公司收入确认的具体原则如下：

（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）景交客运收入

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。

（6）玻璃桥体验收入

公司在玻璃桥入口处检票口，已检票且票款已收取或者已取得收款凭据时，确认玻璃桥体验收入。

（7）玻璃滑道体验收入

公司在玻璃滑道处设有检票口，已检票且票款已收取或者已取得收款凭据的确认玻璃滑道体验收入。

(十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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）的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

3、 售后租回交易

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

①本公司自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

②本供公司自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

③本公司自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”规定，该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

④本公司自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

2、 会计估计变更

本公司无需要披露的会计估计变更。

四、 税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	6%、5%
城市维护建设税	应缴纳的增值税	5%
教育费附加	应缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	应缴纳的增值税	2%
房产税	房产原值一次减除 30%后的房产余值	1.2%
地方水利建设基金	应税销售收入	0.06%
土地使用税	土地面积	5 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	144,337.60	128,217.10
银行存款	2,371,699.76	420,673.04
其他货币资金	29,783.00	
合计	2,545,820.36	548,890.14

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	310,498.57	67,146.98
1 至 2 年		10,064.00
减：坏账准备	15,524.93	4,363.75
合计	294,973.64	72,847.23

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	310,498.57	100.00	15,524.93	5.00	294,973.64
其中：账龄组合	310,498.57	100.00	15,524.93	5.00	294,973.64
合计	310,498.57	100.00	15,524.93	5.00	294,973.64

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	77,210.98	100.00	4,363.75	5.65	72,847.23
其中：账龄组合	77,210.98	100.00	4,363.75	5.65	72,847.23
合计	77,210.98	100.00	4,363.75	5.65	72,847.23

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	310,498.57	15,524.93	5.00	67,146.98	3,357.35	5.00
1 至 2 年				10,064.00	1,006.40	10.00
合计	310,498.57	15,524.93	5.00	77,210.98	4,363.75	5.65

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,363.75	11,161.18			15,524.93
合计	4,363.75	11,161.18			15,524.93

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 288,918.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 93.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 14,445.91 元。

(三) 预付账款

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	186,518.12	100.00	54,993.66	100.00
合计	186,518.12	100.00	54,993.66	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款金额为 183,718.12 元，占期末余额的比例为 98.50%。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	72,368.11	75,724.32
合计	72,368.11	75,724.32

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	76,176.96	79,709.81

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	76,176.96	79,709.81
减：坏账准备	3,808.85	3,985.49
合计	72,368.11	75,724.32

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	76,176.96	100	3,808.85	5.00	72,368.11
其中：账龄组合	76,176.96	100	3,808.85	5.00	72,368.11
合计	76,176.96	100	3,808.85	5.00	72,368.11

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	79,709.81	100.00	3,985.49	5.00	75,724.32
其中：账龄组合	79,709.81	100.00	3,985.49	5.00	75,724.32
合计	79,709.81	100.00	3,985.49	5.00	75,724.32

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	76,176.96	3,808.85	5.00
合计	76,176.96	3,808.85	5.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	3,985.49			3,985.49
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-176.64			-176.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,808.85			3,808.85

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,985.49	-176.64				3,808.85
合计	3,985.49	-176.64				3,808.85

（5）按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	上年年末账面余额
代垫款	76,176.96	79,709.81
合计	76,176.96	79,709.81

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
程小龙	35,000.00	45.95	1,750.00
社保代扣	25,348.96	33.28	1,267.45
汪争	10,000.00	13.13	500.00
安庆安之旅	4,904.00	6.44	245.20
员工备用金	924.00	1.21	46.20
合计	76,176.96	100.00	3,808.85

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	539,214.36	
合计	539,214.36	

(六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	124,917,670.13	108,518,937.15
固定资产清理		
合计	124,917,670.13	108,518,937.15

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	140,800,230.15	21,002,129.38	3,635,951.21	2,861,608.98	168,299,919.72
（2）本期增加金额	2,935,779.82	21,681,387.49			24,617,167.31
—购置					
—在建工程转入	2,935,779.82	21,681,387.49			24,617,167.31
—企业合并增加					
（3）本期减少金额		583,490.82			583,490.82
—处置或报废		583,490.82			583,490.82
（4）期末余额	143,736,009.97	42,100,026.05	3,635,951.21	2,861,608.98	192,333,596.21
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	43,054,603.65	10,848,284.95	3,410,265.28	2,467,828.69	59,780,982.57
（2）本期增加	5,999,261.07	1,889,210.64	13,245.93	287,542.15	8,189,259.79

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
金额					
—计提	5,999,261.07	1,889,210.64	13,245.93	287,542.15	8,189,259.79
（3）本期减少金额		554,316.28			554,316.28
— 处 置或报废		554,316.28			554,316.28
（4）期末余额	49,053,864.72	12,183,179.31	3,423,511.21	2,755,370.84	67,415,926.08
3．减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
— 处 置或报废					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	94,682,145.25	29,916,846.74	212,440.00	106,238.14	124,917,670.13
（2）上年年末账面价值	97,745,626.50	10,153,844.43	225,685.93	393,780.29	108,518,937.15

3、 暂时闲置的固定资产

无。

4、 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	542,372.29	正在办理当中
二索上站房	449,051.45	正在办理当中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
二索上站厕所	280,178.06	正在办理当中
索道宿舍楼	459,575.89	正在办理当中

(七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	7,459,407.62		7,459,407.62	10,417,694.80		10,417,694.80
工程物资						
合计	7,459,407.62		7,459,407.62	10,417,694.80		10,417,694.80

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
主峰宾馆	131,868.50		131,868.50			
溜索				3,736,816.03		3,736,816.03
秋千	124,770.64		124,770.64			
拓展中心	1,063,750.00		1,063,750.00	1,063,750.00		1,063,750.00
综合楼	1,294,859.98		1,294,859.98	375,530.98		375,530.98
索道	415,362.12		415,362.12	3,712,548.24		3,712,548.24
栈道	3,520,051.64		3,520,051.64	1,013,730.18		1,013,730.18
葫芦河水库	908,744.74		908,744.74	56,603.77		56,603.77
魔毯				458,715.60		458,715.60
合计	7,459,407.62		7,459,407.62	10,417,694.80		10,417,694.80

(八) 无形资产

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
1．账面原值			
（1）上年年末余额	1,993,505.00	500,000.00	2,493,505.00
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	1,993,505.00	500,000.00	2,493,505.00
2．累计摊销			
（1）上年年末余额	781,584.07	205,832.79	987,416.86
（2）本期增加金额	49,837.63	10,000.00	59,837.63
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	831,421.70	215,832.79	1,047,254.49
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	1,162,083.30	284,167.21	1,446,250.51
（2）上年年末账面价值	1,211,920.93	294,167.21	1,506,088.14

(九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
宾馆楼装修	103,795.12		84,698.40	19,096.72
主峰道路硬化	40,188.50		24,112.92	16,075.58
步道硬化	95,187.19		35,835.24	59,351.95
栈道防护网	177,271.59		30,537.60	146,733.99
葫芦河水库	635,090.31		577,998.84	57,091.47
景区公路沥青路面	1,621,815.07		1,284,419.40	337,395.67
合计	2,673,347.78		2,037,602.40	635,745.38

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	10,984.54	2,746.14	8,349.24	2,087.31
递延收益	801,484.23	200,371.06	1,594,130.72	398,532.67
合计	812,468.77	203,117.20	1,602,479.96	400,619.98

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	507,903.50		507,903.50	13,783,429.20		13,783,429.20
合计	507,903.50		507,903.50	13,783,429.20		13,783,429.20

(十二) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	20,000,000.00	10,000,000.00
利息计提	19,890.41	9,333.33
合计	20,019,890.41	10,009,333.33

(十三) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,900,805.68	2,083,538.17
1 年以上	2,142,222.32	1,819,194.34
合计	4,043,028.00	3,902,732.51

(十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	51,280.56	57,288.03
合计	51,280.56	57,288.03

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,471,998.98	6,133,230.62	7,428,252.37	1,176,977.23
离职后福利-设定提存计划		473,503.50	473,503.50	
合计	2,471,998.98	6,606,734.12	7,901,755.87	1,176,977.23

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	2,471,998.98	5,823,649.00	7,124,670.75	1,170,977.23
（2）职工福利费				-
（3）社会保险费	-	238,381.62	238,381.62	-
其中：医疗保险费		212,459.88	212,459.88	-
工伤保险费		25,921.74	25,921.74	-
（4）住房公积金		71,200.00	65,200.00	6,000.00
（5）工会经费和职工教育经费				-
合计	2,471,998.98	6,133,230.62	7,428,252.37	1,176,977.23

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		459,151.68	459,151.68	
失业保险费		14,351.82	14,351.82	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		473,503.50	473,503.50	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		6,509.23
环境保护税	1,806.00	1,806.00
水利建设基金	1,069.13	1,169.23
企业所得税	1,348,699.28	339,842.54
城市维护建设税		325.46
教育费附加（含地方教育费附加）		325.46
合计	1,351,574.41	349,977.92

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	13,698,145.16	22,255,059.06
合计	13,698,145.16	22,255,059.06

其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	13,698,145.16	21,809,957.88
押金及保证金		
代收代付款		445,101.18
合计	13,698,145.16	22,255,059.06

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销增值税	3,076.83	9,166.09
合计	3,076.83	9,166.09

(十九) 递延收益

1、 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	1,594,130.70		801,484.23	792,646.47	
合计	1,594,130.70		801,484.23	792,646.47	

2、 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
省旅游发展专项资金补助	314,817.80	18,518.52	296,299.28	与资产相关
现代服务业专项资金补助	174,982.90	8,605.71	166,377.19	与资产相关
景区厕所补助	40,500.00	18,000.00	22,500.00	与资产相关
映山红停车场厕所补助	37,830.00	12,360.00	25,470.00	与资产相关
景区公路“黑色化”补助	1,026,000.00	744,000.00	282,000.00	与资产相关
合计	1,594,130.70	801,484.23	792,646.47	与资产相关

(二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		实缴出资	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,000,000.00						50,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	400,803.56			400,803.56
合计	400,803.56			400,803.56

(二十二) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	89,394.99			89,394.99
合计	89,394.99			89,394.99

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,449,266.99	1,026,956.51		8,476,223.50
合计	7,449,266.99	1,026,956.51		8,476,223.50

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	39,463,420.24	39,207,781.44
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	39,463,420.24	39,207,781.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,269,565.08	11,395,154.22
减：提取法定盈余公积	1,026,956.51	1,139,515.42
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	10,000,000.00	10,000,000.00

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	38,706,028.81	39,463,420.24

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,464,450.65	19,138,202.78	45,190,418.36	20,182,854.41
其他业务	64,571.43		64,571.43	
合计	42,529,022.08	19,138,202.78	45,254,989.79	20,182,854.41

2、 本期营业收入按收入确认时间分类：

项目	旅游服务收入	其他业务收入
在某一时点确认	42,464,450.65	64,571.43
合计	42,464,450.65	64,571.43

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
环境保护税	7,224.00	7,224.00
水利建设基金	23,468.33	24,437.13
城市维护建设税	1,640.31	95,675.63
教育费附加	1,640.30	89,198.34
其他	321.34	681.34
合计	34,294.28	217,216.44

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	1,764,556.16	1,865,308.14
职工薪酬	1,000,024.91	764,827.43
折旧费	47,569.80	47,569.80
办公费	10,852.84	49,159.63
差旅费	29,511.07	75,957.00
业务招待费	6,114.00	2,507.00
车辆使用费	9,439.00	4,800.00
其他	88,237.68	37,936.30

项目	本期金额	上期金额
合计	2,956,305.46	2,848,065.30

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,499,890.72	2,017,067.09
服务咨询费	837,560.90	1,530,351.47
折旧摊销	52,762.80	52,762.80
业务招待费	17,978.00	131,129.00
通讯费用	65,823.03	125,673.18
劳保费	8,116.21	84,905.66
办公费	178,639.16	230,324.35
车辆使用费		18,422.46
景区养护费		10,000.00
差旅费用	9,274.34	50,935.38
其他	36,139.75	235,319.94
合计	2,706,184.91	4,486,891.33

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	675,515.49	67,078.61
减：利息收入	29,997.76	5,129.07
汇兑损益		
手续费	146,963.05	99,304.49
合计	792,480.78	161,254.03

(三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	807,484.23	1,516,292.91
增值税贫困户扣除		126,516.72
增值税加计抵减		208,965.21
个税手续费返还	1,141.14	
合计	808,625.37	1,851,774.84

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
景区公路“黑色化”补助	744,000.00	744,000.00	与资产相关
稳岗返还		14,808.68	与收益相关
上市公司补贴		100,000.00	与收益相关
省旅游发展专项资金补助	18,518.52	18,518.52	与资产相关
景区厕所补助	18,000.00	18,000.00	与资产相关
映山红停车场厕所补助	12,360.00	12,360.00	与资产相关
现代服务业专项资金补助	8,605.71	8,605.71	与资产相关
党建经费	6,000.00		与收益相关
新三板督导补助		100,000.00	与收益相关
文化旅游企业广告宣传投入奖补		500,000.00	与收益相关
合计	807,484.23	1,516,292.91	

(三十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	11,161.18	-3,287.65
其他应收款坏账损失	-176.64	2,650.93
合计	10,984.54	-636.72

(三十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	121,362.01	22,170.06	121,362.01
合计	121,362.01	22,170.06	121,362.01

(三十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	3,755,990.57	3,989,593.99	3,755,990.57
对外捐赠			
非常损失			

其他	98,411.14	32,338.81	98,411.14
合计	3,854,401.71	4,021,932.80	3,854,401.71

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,499,087.14	3,615,672.64
递延所得税费用	197,502.78	200,530.24
合计	3,696,589.92	3,816,202.88

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	13,966,155.00
按法定或适用税率计算的所得税费用	3,491,538.75
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	205,051.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	3,696,589.92

(三十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的净利润	10,269,565.08	11,395,154.22
本公司发行在外普通股的加权平均数	50,000,000.00	50,000,000.00
基本每股收益	0.21	0.23
其中：持续经营基本每股收益	0.21	0.23
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的净利润（稀释）	10,269,565.08	11,395,154.22
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	50,000,000.00	50,000,000.00
稀释每股收益	0.21	0.23
其中：持续经营稀释每股收益	0.21	0.23
终止经营稀释每股收益		

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,000.00	714,808.68
罚款等营业外收入		19,070.06
利息收入	29,997.76	5,129.07
其他	1,141.14	
合计	37,138.90	739,007.81

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用中的有关现金支出	1,093,693.76	2,357,223.81
销售费用中的有关现金支出	1,908,710.75	2,035,668.07
财务费用中的有关现金支出	146,963.05	99,304.49
营业外支出中有关现金支出	98,411.14	32,338.81
第三方往来	1,977,334.67	1,600,482.37
合计	5,225,113.37	6,125,017.55

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	1,300,000.00	16,500,000.00
合计	1,300,000.00	16,500,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	8,400,000.00	21,200,000.00
合计	8,400,000.00	21,200,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,269,565.08	11,395,154.22
加：信用减值损失	10,984.54	-636.72
资产减值准备		
固定资产折旧	8,189,259.79	7,620,269.16
使用权资产折旧		
无形资产摊销	59,837.63	59,837.63
长期待摊费用摊销	2,037,602.40	2,087,707.84
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）	3,736,816.03	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-2,175.46	3,989,593.99
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-
财务费用（收益以“－”号填列）	675,515.49	67,078.61
投资损失（收益以“－”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	197,502.78	200,530.24
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）		-
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-900,493.56	10,026.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-125,510.01	-822,041.04
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	24,148,904.71	24,589,960.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,545,820.36	548,890.14
减：现金的期初余额	548,890.14	1,471,832.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,996,930.22	-922,942.07

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	144,337.60	548,890.14
其中：库存现金	144,337.60	128,217.10
可随时用于支付的银行存款	2,371,699.76	420,673.04
可随时用于支付的其他货币资金	29,783.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,545,820.36	548,890.14

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人股东韩华 ， 持有本公司 60.00%股权。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安庆市信华电子机械有限公司	实际控制人控制的企业
广东鹿鹰文化有限公司	实际控制人控制的企业
岳西县明堂山养老产业发展有限公司	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
安庆千里逢源旅游开发有限公司	董事韩筱瑞直接控制的企业
韩建平	持股 5%以上的自然人股东、董事
韩旭	持股 5%以上的自然人股东、董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
查国宝	董事
韩筱瑞	董事
魏明岳	董事
程书启	监事会主席
程青青	监事
王业群	监事
韩蒋峰	财务总监、董事会秘书

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

无。

出售商品/提供劳务情况表

无。

2、 关联租赁情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
韩建平	房租		64,571.43
韩筱瑞	房租	64,571.43	

3、 关联担保情况

为本公司或本公司的担保方提供反担保：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金钻（安庆）房地产开发有限公司、韩华、韩旭	安徽省明堂山旅游开发股份有限公司	34,000,000.00	2025/8/27	2028/8/27	否

4、 关联方资金拆借

项目	拆入金额	拆出金额
金钻（安庆）房地产开发有限公司	1,300,000.00	8,400,000.00

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	352,900.00	352,900.00

6、 其他关联交易

无。

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

无。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	金钻（安庆）房地产开发有限公司	7,500,000.00	14,600,000.00

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

根据 2004 年 5 月 20 日安徽省岳西县人民政府与金钻（香港）有限公司签订的《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）有限公司和本公司签订的《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资源开发经营权五十年，自 2004 年 6 月 1 日至 2054 年 5 月 31 日。截止 2025 年 12 月 31 日，公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日，公司无需披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

2026 年 4 月 23 日，本公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过《关于公司 2025 年年度权益分派预案》，上述利润分配方案的议案尚需提交股东会审议。公司本次权益分派预案如下：截至审议本次权益分派预案的董事会召开日，公司总股本为 50,000,000 股，以应分配股数 50,000,000 股为基数（如存在库存股或未面向全体股东分派的，应减去库存股或不参与分派的股份数量），以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 10,000,000.00 元，如股权登记日应分配股数与该权益分派预案应分配股数不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司核算的结果为准。

九、 其他重要事项

截止 2025 年 12 月 31 日，公司无需披露的其他重大事项。

十、 补充资料

(一) 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	808,625.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职		

项目	金额	说明
工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
固定资产报废支出	-3,755,990.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,950.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-2,924,414.33	
所得税影响额	-731,103.58	
少数股东影响额(税后)		
合计	-2,193,310.75	

(二) 净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.10	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.25	0.25	0.25

上期发生额	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	11.89	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.08	0.25	0.25

安徽省明堂山旅游开发股份有限公司

二〇二六年四月二十三日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	808,625.37
固定资产报废支出	-3,755,990.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,950.87
非经常性损益合计	-2,924,414.33
减：所得税影响数	-731,103.58
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-2,193,310.75

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用