



智慧旅游

NEEQ : 872160

贵州黄果树智慧旅游股份有限公司

Guizhou Huangguoshu Smart Tourism Co., Ltd

年度报告

— 2018 —



2018 年 4 月取得“快行漫游分销管理软件”2018 年 10 月取得“快行漫游前端数据采集软件”2018 年 9 月取得“快行漫游全域旅游管理软件”、“快行漫游资源管理软件”、“快行漫游客户端咨询管理软件”、“快行漫游后端数据分析软件”、“快行漫游资源管理软件”、“快行漫游计调管理软件”8 项计算机软件著作权。

2018 年与中少童行赋能平台研学旅行暨夏令营达成“品牌合作单位”。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	34
第六节	股本变动及股东情况	36
第七节	融资及利润分配情况	39
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	40
第九节	行业信息	43
第十节	公司治理及内部控制	44
第十一节	财务报告	48

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、智旅公司	指	贵州黄果树智慧旅游股份有限公司
黄果树集团	指	贵州黄果树集团股份有限公司
股东会	指	贵州黄果树智慧旅游有限公司股东会
董事会	指	贵州黄果树智慧旅游股份有限公司董事会
监事会	指	贵州黄果树智慧旅游股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
《章程》	指	《贵州黄果树智慧旅游股份有限公司章程》
新时代证券、主办券商	指	新时代证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
天职国际会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2018 年度
智慧旅游	指	也被称为智能旅游。就是利用云计算、物联网等新技术，通过互联网/移动互联网，借助便携的终端上网设备，主动感知旅游资源、旅游经济、旅游活动、旅游者等方面的信息，及时发布，让人们能够及时了解这些信息，及时安排和调整工作与旅游计划，从而达到对各类旅游信息的智能感知、方便利用的效果。智慧旅游的建设与发展最终将体现在旅游管理、旅游服务和旅游营销的三个层面。
O2O	指	即 OnlineToOffline，是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台，这个概念最早来源于美国。O2O 的概念非常广泛，只要产业链中既可涉及到线上，又可涉及到线下，就可通称为 O2O。
OTA	指	即 OnlineTravelAgent，是指在线旅游社，是旅游电子商务行业的专业词语。根据经营方式可大概区分为：自营、代理。自营为提供交易平台，公司自己独立经营店铺，代表为：飞猪、马蜂窝；代理为公司提供产品。代表为：携程网、美团、去哪儿网、同程网、旅游百事通、驴妈妈旅游网、艺龙网、搜旅网、途牛旅游网和易游天下等。
自由行	指	是一种新兴的旅游方式，在台湾俗称“机加酒”，即

		机票加酒店。与团体旅游相同的是，由旅行社安排住宿与交通，但自由行没有导游随行，饮食也由旅客自行安排。此外，自由行不同于半自助旅游，因为旅客在航空公司航班与饭店的选择上均受到限制，但行程安排的弹性与半自助旅游相同。
IP	指	Intellectualproperty,即知识财产,是一个指称“心智创造”(creationsofthemind)的法律术语,包括音乐、文学和其他艺术作品,发现与发明,以及一切倾注了作者心智的语词、短语、符号和设计等被法律赋予独享权利的“知识财产”。本文中所指黄果树景区作为贵州旅游的品牌。
全域旅游	指	旅游产业的全景化、全覆盖,是资源优化、空间有序、产品丰富、产业发达的科学的系统旅游。要求全社会参与,全民参与旅游业,通过消除城乡二元结构,实现城乡一体化,全面推动产业建设和经济提升。2016年全国旅游工作会议上,国家文化和旅游部局长李金早做了《从景点旅游走向全域旅游,努力开创我国“十三五”旅游发展新局面》的工作报告。
定制旅游	指	这种旅游方式,根据个人需求进行定制,旅游形式比较多元化,可以是自由行,可以跟团,可以半自由行,也可以将旅游线路碎片化,行程安排比较随机,能满足更多人的需求。
组团社	指	拥有出行端游客收客能力的旅行社,一般本单位不负责游客到目的地游玩,组织游客后交予目的地旅行社接待。
地接社	指	掌握旅游目的地旅游资源调用、组合能力,负责服务游客游览的旅行社,主要客源来自于组团社。

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。

公司负责人张目、主管会计工作负责人何红宇及会计机构负责人（会计主管人员）莫璐冰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
业务模式依赖控股股东的风险	报告期内,公司与控股股东之间的关联采购占公司成本比例较大,2018年、2017年占营业成本比例分别为86.31%、60.3%。公司主要商业模式即依靠贵州本地旅游资源,尤其是安顺市黄果树旅游资源,通过全权代理黄果树景区等景区门票对外部OTA、旅行社进行销售,从而抓住流量入口。而黄果树景区是贵州省区域旅游的引擎,属于公司控股母公司黄果树集团管辖的景区,黄果树集团通过唯一指定公司作为其在线票务销售代理商使得公司商业模式能在初期持续。公司全权代理黄果树景区的票务销售对集团公司乃至贵州省旅游服务均具有重要意义。对集团公司而言,公司属于黄果树旅游产业链中的重要布局,是未来黄果树景区构建智慧旅游景区的关键,将黄果树票务全权委托公司是其发展的必然选择;对贵州省旅游而言,通过前期平台搭建使公司掌握以黄果树旅游引擎带动的旅游数据,实现旅游数据由零到有、从散到聚的状态,从而真正实现有意义的大数据,进而为集团旅游布局和贵州省未来旅游产业助力。
市场竞争的风险	近年来,在线旅游市场在旅游行业中的整体份额不断增加,机票、酒店、门票等产品的在线销售渗透率不断提高,包括驴妈妈、携程、去哪儿、途牛、阿里旅行去啊、同程在内的各家OTA竞争也日趋激烈;其次,众信旅游、中国国旅、中青旅等传统旅行社凭借客户积累、渠道优势、品牌影响力以及资金实力等多方面优势积极介入在线旅游零售市场。此外,其他各类关于旅游情景应

	用与互联网结合的新兴旅游商业模式不断出现。各商家在产品价格、销售渠道、业务模式等方面均存在激烈竞争,在线旅游行业面临市场竞争加剧的风险。相关市场竞争风险可能使得公司盈利空间进一步挤压,从而影响公司的持续经营能力。
人力资源风险	在线旅游服务行业发展迅速,竞争激烈,对人才的重视程度和需求也日益提高。如何保持公司管理团队的稳定性、不断吸引优秀人才加盟,将影响公司的持续、稳定和健康发展。高素质人才对旅游电子商务业务的发展起到至关重要的作用。如果公司不能建立具有吸引力的薪酬架构和激励机制,或者公司的人力资源储备无法同业务发展相匹配,将会限制企业发展战略的实施,成为企业做大做强的瓶颈。公司现有模式主要采取招募核心骨干,重点自己培养的方式,以及对外交流合作的方式解决人才需求。
业务模式和产品创新风险	公司目前的经营业务正在经历由简单、传统的在线销售业务逐步积累发展向以大数据为基础的智慧旅游平台和多元化的旅游电子商务服务业务的转变。为了实现产业升级战略,公司目前投入结构将持续向旅游电子商务业务倾斜,配合流量导入所需要进行的地面推广、资源整合等活动,如果该领域业务拓展进展不达预期,将对公司未来的发展造成不利影响。此外,在业务模式完善和升级的过程中,为保持在行业内的优势地位,除继续扩大现有业务规模外,公司还需要伴随持续推出新的业务和产品。旅游产品的创新将成为公司的核心竞争力之一,但也存在新业务或新产品不被认可的风险。同时,产品的创新需要投入大量的资金和人力成本,如果投放市场后未能达到预期的效果和收益,将会对公司的经营构成一定的负面影响。
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	贵州黄果树智慧旅游股份有限公司
英文名称及缩写	GuizhouHuangguoshuSmartTourismCo.,Ltd
证券简称	智慧旅游
证券代码	872160
法定代表人	张目
办公地址	黄果树风景名胜区管理委员会办公楼五楼 504 房间

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈燕
职务	董事会秘书
电话	18798779962
传真	085182235701
电子邮箱	kxmyzhh@kxmy.com
公司网址	www.kxmy.com
联系地址及邮政编码	贵州贵阳观山湖区世纪金源财富中心 E 座 17 楼
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	公司办公室

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	2013 年 7 月 23 日
挂牌时间	2017 年 8 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业—L72 商务服务业—L7272 旅游管理服务
主要产品与服务项目	目的地运营、旅游电子商务及营销服务、智慧旅游建设
普通股股票转让方式	集合竞价方式
普通股总股本（股）	14,989,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	贵州黄果树旅游集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	安顺市人民政府

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	91520490073874905Q	否

注册地址	黄果树风景名胜区管理委员会办公楼五楼 504 房间	否
注册资本（元）	14,989,800.00	否
报告期内注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层 1501
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	党小安、徐新毅
会计师事务所办公地址	中国北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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	254,686,892.94	191,947,538.47	32.69%
毛利率%	6.22%	5.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	654,163.61	-5,866,450.46	111.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	97,639.69	-7,314,365.86	101.33%
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）	6.87%	-48.38%	-
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）	1.03%	-60.32%	-
基本每股收益	0.04	-0.39	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	31,182,950.36	58,339,366.18	-46.55%
负债总计	21,336,831.46	49,147,410.89	-56.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,846,118.90	9,191,955.29	7.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.66	0.61	8.20%
资产负债率%（母公司）	73.38%	84.75%	-
资产负债率%（合并）	68.42%	84.24%	-
流动比率	1.39	0.90	-
利息保障倍数			-

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	-11,386,914.30	4,209,814.30	-370.48%
应收账款周转率	15.39	9.65	-
存货周转率	38.50	13.95	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-46.55%	34.45%	-
营业收入增长率%	32.69%	24.49%	-
净利润增长率%	111.15%	-281.36%	-

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	14,989,800	14,989,800	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	-3,274.38
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	560,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-201.70
非经常性损益合计	556,523.92
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	556,523.92

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款	17,590,865.44			
应收票据及应收账款		17,590,865.44		
应付票据				
应付账款	43,162,064.81			
应付票据和应付账款		43,162,064.81		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于旅游电子商务服务行业，依靠贵州天然景区资源，先期围绕以黄果树景区为核心的景区资源，抓住在线旅游发展趋势，利用互联网信息技术，通过将景区、酒店、餐等资源要素进行打包和设计，形成适合旅行者需要的旅游产品，结合各销售渠道特点，针对性的向旅行散客、在线分销商（例如驴妈妈网、携程、飞猪、马蜂窝等）、公司团体客户提供具体包括票务预订、酒店预订、自由行和跟团游在内的旅游服务，上述服务主要通过公司拥有的快行漫游网以及其他互联网电商平台（例如飞猪）和移动终端设备（智游宝 APP）进行线上销售，同时辅以线下地面推广和服务，致力于成为贵州省本地旅游提供商。2018 年、2017 年、2016 年、2015 年，公司营业收入分别为 25,468.69 万元 18,778.78 万元、15,017.74 万元、11,655.73 万元，毛利率分别为 6.22%、5.96%、7.50%、4.80%，与行业公司毛利率基本相近。

（一）采购模式

采购模式是公司商业模式的起点，其决定了公司所提供产品和服务的形态。公司的采购目标是将自身平台覆盖贵州全域旅游元素，为贵州本地的所有景区提供旅游产品展现和组合设计服务。截止 2017 年底，西江千户苗寨、织金洞、百里杜鹃（花期）、马岭河峡谷、万峰林、赤水、荔波（冬季）、梵净山、亚木沟、安顺区域内 10 大安顺景区等贵州景点已经完成在平台的覆盖；借助安顺全域旅游平台，签约安顺境内酒店 49 家，为全域营销布点做好基础，也为散客类产品策划提供元素；同时增加了区域内常规短线游产品，完成了一批投诉率低，价格低劣的供应商采购。通过对各类旅游元素的采购，公司能针对不同旅游者设计各类旅游产品，进而还能从旅游地端掌握旅游数据，为智慧旅游业务奠定基础。

（二）生产模式

产品是黄果树智慧旅游公司的重要竞争能力，通过产品带动资源的模式，使得运营能够得以落地实现收益，提高资源的使用效率，这也是目的地旅游公司区别于传统 OTA 的不同之处。公司的生产主要是对已有的旅游要素进行设计和包装，进而为消费者提供服务。公司通过组建一支具有旅游景区管理、旅行社组织、在线旅游管理等对旅游及营销有经验的团队，通过分析不同消费者的旅游诉求，测试不同的旅游场景，设计出不同的符合旅游市场需求的产品。例如，针对旅游淡季，公司产品主要以刺激游客旅游欲望为主，利用主题类活动产品拉动淡季旅游产品的消费，而在高峰期，则主要设计组合产品，以门票消费刚性需求拉动其他配套设施的消费，主推“门票+”的产品；针对本地客源，公司以主题类产品、周边短途游、亲子类产品为主，对产品不断创新，不断增加产品曝光度，刺激本地客源；针对外地客源，产品设计主要有高中低端三种产品，低端产品以价格优势为导向，中高端产品以精品、休闲、特色为主；针对自驾游游客的消费习惯和以黄果树作为目的地终端的每条自驾线路特点，设计相应的套餐产品，带动非门票的其他产品营收，而对非自驾游游客主要痛点为交通，因此针对该类客人应以“门票+交通”、“交通+”的模式设计产品，例如设计一日游产品，解决游客出行的痛点，等等。针对某一主题设计产品也是公司积极推销的一种形式，公司 2015-2017 年的主要主题产品有：安顺十大乡村线路、赏花季、采摘季线路、安顺全域旅游 18 种极致玩法、“黄龙屯格”首次以电子联票形式合体、黄金组合（黄果树+织金洞）电子团队联票、安顺全域旅游政策下的安顺二日游、三日游产品、西江一日游二日游等。

（三）营销模式

公司的营销是将公司商业模式向本地区覆盖的重要推力。（1）公司通过牢牢把控黄果树景区的旅游“IP”，树立自身的营销品牌；（2）公司大力组建营销团队，公司打造线上线下推广，提高员工的积极性和竞争意识；（3）公司还在旅游线路的设计阶段同步进行主题营销，既可以直接销售又能扩大影响，例如，贵州年货节、安顺踏青启动仪式、黄龙屯格迎新春，“请到安顺过大年”、黄果节、西秀屯年等；

(4) 公司还通过承接展览会、旅游相关会议等进行营销,例如互联网+全域旅游论坛、黄果树自驾峰会、生态文明贵阳国际论坛普定分会场、黄果树啤酒节、安顺西秀区屯堡过大年、贵州旅游推介会等活动,极大地增强了公司在贵州全域旅游的权威性;(5)此外,公司积极运用互联网优势,利用在线和媒体进行宣传方面,公司开通各大媒体的自媒体账号,报告期公司运营新媒体提升迅速。公司对其他景区的深入运营也将作为一个重点发展模式,根据不同景区的特点,复制黄果树运营模式。公司2017年运营的南江大峡谷景区作为一个起步,完成入园游客16万人。

未来,在公司旅游平台达到全覆盖后,将利用采购、设计和营销网络产生的旅游大数据作为基础,利用贵州大数据基地的天然背景,将公司进一步打造成为贵州本地的旅游数据服务商,依靠旅游数据进一步提升旅游产业,当前公司已经成立创新项目中心、大数据中心进行准备。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

公司2018年度公司计划继续围绕公司主营业务,继续加强目的地景区深耕运营,降低门票占比。同时配合其他板块,包括酒店、各类旅游线路、媒体传播等,线路类产品以公司自主开发线路产品为重点。

另外公司将重点开发新项目,拓宽深入运营旅游目的地能力,逐渐降低单黄果树景区门票占比,进一步提升全面运营能力。

坚持以优良品质为产品指导方针,满足客户多元化需求,提供更多优质的差异化产品。降低传统旅行社业务占比,调整为围绕旅游目的地资源研发和开拓的资金占用少,服务品质好的相关产品。

(二) 行业情况

1、行业监管体制及产业政策情况

(1) 行业主管部门及职能

我国对旅游行业的管理采取政府部门监管和行业管理相结合的方式。国家文化和旅游部(原国家旅游局)是我国旅游行业的国家监督管理机构,各省、自治区和直辖市的文化和旅游局是地方旅游行业的主管部门。各级旅游行政管理部门按照统一领导、分级管理的原则,对旅游行业进行监督和管理。作为

国务院主管旅游工作的直属机构，国家文化和旅游部的主要职能是：贯彻落实党的文化工作方针政策，研究拟订文化和旅游政策措施，起草文化和旅游法律法规草案；统筹规划文化事业、文化产业和旅游业发展，拟订发展规划并组织实施，推进文化和旅游融合发展，推进文化和旅游体制机制改革；管理全国性重大文化活动，指导国家重点文化设施建设，组织国家旅游整体形象推广，促进文化产业和旅游产业对外合作和国际市场推广，制定旅游市场开发战略并组织实施，指导、推进全域旅游；指导、管理文艺事业，指导艺术创作生产，扶持体现社会主义核心价值观、具有导向性代表性示范性的文艺作品，推动各门类艺术、各艺术品种发展；负责公共文化事业发展，推进国家公共文化服务体系建设和服务体系建设，深入实施文化惠民工程，统筹推进基本公共文化服务标准化、均等化；指导、推进文化和旅游科技创新发展，推进文化和旅游行业信息化、标准化建设；负责非物质文化遗产保护，推动非物质文化遗产的保护、传承、普及、弘扬和振兴；统筹规划文化产业和旅游产业，组织实施文化和旅游资源普查、挖掘、保护和利用工作，促进文化产业和旅游产业发展；指导文化和旅游市场发展，对文化和旅游市场经营进行行业监管，推进文化和旅游行业信用体系建设，依法规范文化和旅游市场；指导全国文化市场综合执法，组织查处全国性、跨区域文化、文物、出版、广播电视、电影、旅游等市场的违法行为，督查督办大案要案，维护市场秩序；指导、管理文化和旅游对外及对港澳台交流、合作和宣传、推广工作，指导驻外及驻港澳台文化和旅游机构工作，代表国家签订中外文化和旅游合作协定，组织大型文化和旅游对外及对港澳台交流活动，推动中华文化走出去；管理国家文物局。

中国旅游协会是旅游行业的自律性组织，是由中国旅游行业的有关社团组织和企事业单位在平等自愿基础上组成的全国综合性旅游行业协会，在各省均有相关机构设立，贵州省为贵州省旅游协会。

（2）行业主要监管法规及其政策规划

1）主要法律法规

序号	名称	发布时间	发布部门
1	《中华人民共和国环境保护法》	1989年12月26日通过，2014年4月24日修订	全国人大
2	《中华人民共和国森林法》	1998年4月29日修正	全国人大
3	《中华人民共和国道路交通安全法实施条例》	2004年5月1日	全国人大
4	《中华人民共和国土地管理法》	2004年8月28日修订	全国人大
5	《旅游娱乐场所基础设施管理及服务规范》 (GB/T26353-2010)	2005年3月22日修订	国家旅游局
6	《中华人民共和国城乡规划法》	2007年10月28日	全国人大

7	《旅游资源保护暂行办法》	2007年9月4日	国家旅游局
8	《国家生态旅游示范区建设与运营规范 (GB/T26362--2010)实施细则》	2008年3月13日	国务院办公厅
9	《道路旅客运输及客运站管理规定》(2009年 修订)	2009年4月20日	交通运输部
10	《旅行社条例》	2009年5月1日	国务院
11	《旅行社条例实施细则》	2009年5月3日	国家旅游局
12	《中华人民共和国食品安全法》	2009年6月1日	全国人大
13	《旅游投诉处理办法》	2010年5月5日	国家旅游局
14	《旅游饭店星级的划定与评定》 (GB/T14308-2010)	2011年1月1日	国家质检总局、国家标准 化委员会
15	《中华人民共和国道路交通安全法》	2011年5月1日	国务院
16	《旅游景区游客中心设置与服务规范》 (LB/T011-2011)	2011年2月1日	国家旅游局
17	《国家生态旅游示范区管理规程》	2012年6月4日	国务院
18	《中华人民共和国旅游法》	2013年6月6日	全国人大
19	《旅行社安全规范LBT028-2014》	2013年12月1日	国家旅游局
20	《中华人民共和国消费者权益保护法》	1993年10月31日通 过，2014年3月15日 修订	全国人大
21	《旅行社责任保险管理办法》	2010年12月25日	国家旅游局 政法司
22	《旅游行政处罚办法》	2013年5月12日	国家旅游局
23	关于修改《旅行社条例实施细则》和废止《出 境旅游领队人员管理办法》的决定	2016年12月12日	国家旅游局
24	《全域旅游示范区创建工作导则》	2017年6月12日	国家旅游局
25	《旅游行政许可办法》	2018年5月1日	国家旅游局
26	《导游管理办法》	2018年1月1日	国家旅游局
27	国家全域旅游示范区验收、认定和管理实施办 法(试行)	2019年3月1日	文化和旅游 部资源开发 司

2) 主要产业政策

①2007年3月19日，国务院发布《关于加快发展服务业的若干意见》，提出要围绕小康社会建设目标和消费结构转型升级的要求，大力发展旅游、文化、体育和休闲娱乐等服务业，优化服务消费结构，

丰富人民群众精神文化生活。积极支持符合条件的服务企业进入境内外资本市场融资，通过股票上市、发行企业债券等多种渠道筹措资金。

②2009年12月1日，国务院出台《关于加快发展旅游业的意见》¹，要求把旅游业培育成国民经济的战略性支柱产业和人民群众更加满意的现代服务业。支持符合条件的旅游企业发行短期融资券、企业债券和中期票据，积极鼓励符合条件的旅游企业在中小企业板和创业板上市融资。要提高对加快发展旅游业重要意义的认识，强化大旅游和综合性产业观念，把旅游业作为新兴产业和新的经济增长点加以培育、重点扶持。

③2011年12月26日，国家旅游局出台了《中国旅游业“十二五”发展规划纲要》，明确了中国旅游业“十二五”发展主要目标：到“十二五”期末，旅游业初步建设成为国民经济的战略性支柱产业和人民群众更加满意的现代服务业，在转方式、扩内需、调结构、保增长、促就业、惠民生等战略中发挥更大功能。规划指标：2015年，旅游业总收入达到2.5万亿元，年均增长10%；国内旅游人数达到33亿人次，年均增长10%；旅游业增加值占全国GDP的比重提高到4.5%；旅游消费相当于居民消费的比例达到10%²。

④2012年2月7日，人民银行、发改委、旅游局、银监会、证监会、保监会、外管局颁布的《关于金融支持旅游业较快发展的若干意见》，提出加强和改进旅游业金融服务，支持和促进旅游业加快发展，既是金融部门落实服务业大发展战略和促进经济发展方式加快转变的重要举措，也是金融服务实体经济的重要体现。金融部门要高度重视，合理调配金融资源，创新金融工具和产品，抓住旅游业加快发展的战略机遇，支持和推进旅游业科学发展和转型升级，把旅游业建设成国民经济的战略性支柱产业和人民群众更加满意的现代服务业。支持旅游资源丰富、管理体制清晰、符合国家旅游发展战略和发行上市条件的旅游企业上市融资。

⑤2013年2月2日，国务院办公厅《国民旅游休闲纲要（2013—2020年）》³颁布，提出：到2020年，职工带薪年休假制度基本得到落实，城乡居民旅游休闲消费水平大幅增长，健康、文明、环保的旅游休闲理念成为全社会的共识，国民旅游休闲质量显著提高，与小康社会相适应的现代国民旅游体系基本建成。

⑥2014年8月9日，国务院8月21日发布《关于促进旅游业改革发展的若干意见》⁴，意见指出加快旅游业改革发展，是适应人民群众消费升级和产业结构调整的必要要求，从树立科学旅游观、增强旅游发展动力、拓展旅游发展空间、优化旅游发展环境、完善旅游发展政策等五大方面二十项举措，提出

¹资料来源于中国网，详见：http://www.china.com.cn/policy/txt/2009-12/04/content_19005236.htm

²数据来源于中国政府信息公开信息整合服务平台，详见：
http://govinfo.nlc.gov.cn/jssnjfz/xxgk/njsfzhggwyh/201301/t20130121_3344348.shtml?classid=401

³资料来源中央政府门户网站，详见：http://www.gov.cn/zwgk/2013-02/18/content_2333544.htm

⁴资料来源中央政府门户网站，详见：http://www.gov.cn/zhengce/content/2014-08/21/content_8999.htm

进一步促进旅游业改革发展的各项要求，并公布了重点任务分工及进度安排表。

⑦2015 年国家旅游局发布了《关于促进智慧旅游发展的指导意见》⁵，要求要构建完善的智慧旅游管理体系，加快创新融合发展、简并完善的旅游信息基础数据平台、推动智慧旅游产业发展。

⑧20017 年 5 月 17 日根据国家旅游局关于印发《全域旅游示范区创建工作导则》的通知，将一定区域作为完整旅游目的地，促进以旅游业为优势产业，整合其他资源，达成“旅游+”转变，从企业单打独享向社会共建共享转变，从围墙内民团式治安管理向全面依法治理转变，从部门行为向党政统筹推进转变，努力实现旅游业现代化、集约化、品质化、国际化，最大限度满足大众旅游时代人民群众消费需求的发展新模式。

⑨2018 年国务院办公厅发布了《国务院办公厅关于促进全域旅游发展的指导意见》，鼓励将一定区域作为完整的旅游目的地，以旅游业为优势产业，统一规划布局，更好满足旅游消费需求。

除国家政策对旅游的支持外，公司所在的贵州省也对旅游以及智慧旅游出台了相关政策：

①2014 年，贵州省连续出台《关于加快大数据产业发展应用若干政策的意见》以及《贵州省大数据产业发展应用规划纲要(2014-2020 年)》，提出建设“智慧旅游云”，迈出贵州“智慧旅游”发展路上的关键一步。逐步实现数据资源“聚、通、用”，将数据资源转化为新型互联网旅游产品，实现旅游大数据的产业化⁶。

②2015 年底，《贵州省入境旅游奖励试行办法》⁷出台，以政策红利鼓励旅游企业开拓入境旅游市场。《办法》明确提出根据旅游企业年度接待境外入黔过夜游客人天数进行分级奖励，最高可给予 30 万元奖励。并对旅游企业组织入境旅游包机和专列入黔旅游、邀请入境市场重要客户和媒体考察线路产品进行支持。

③2016 年 3 月 31 日《贵州省旅游条例修正案》，重点确定旅游业在贵州的经济地位及发展方向，贵州旅游未来发展重点，确定“互联网+旅游”的跨界合作。

3、进入行业壁垒

(1) 上游资源壁垒

旅游业本身准入门槛并不高，但由于旅游产业链联动关系、行业政策变化、经营主体行政需求、客户建立长期合作关系的难度等因素，导致旅游业常常易做难精。黄果树智慧旅游作为黄果树集团的子公司，聚集了黄果树景区、安顺等旅游资源，打造成贵州本地化的旅游代理商，该资源壁垒是外部竞争者无法取代的。

⁵资料来源中华人民共和国旅游局网站，详见：
http://www.cnta.gov.cn/zwgk/tzggnew/gztz/201506/t20150625_429641.shtml

⁶资料来源于贵州省政府网，详见：http://www.gzgov.gov.cn/xwzx/djfb/201506/t20150626_179546.html

⁷资料来源于贵州省旅游发展委员会，详见：
<http://www.gztour.gov.cn/zhengwugongkai/xinxigongkai/zhengcewenjian/2015-12-21/6504.html>

（2）技术壁垒

随着中国旅游市场的快速发展以及互联网技术的革新，在线旅游业务发展迅速，尤其是以移动互联网为渠道开展的旅游服务。传统旅行社也纷纷增设网上预订和线上营销业务，发展电子商务。能否围绕提升运营效率和成功应用信息技术，推进内部管理信息化、升级网络渠道功能、增强企业整体竞争力，是在线旅游企业成功的重要因素。未来，随着智慧旅游产业建设的推进，更好地利用大数据、云计算并与旅游服务结合起来，将会有助于在区域市场上形成在线旅游的独占地位。

（3）服务水平壁垒

近年来旅游业和在线旅游市场不断发展的背景下，传统旅行社数量仍在激增，在线旅游企业也层出不穷，进而引起行业内电商大战、团购大战、出行大战，但并未出现行业内巨头的倒闭、洗牌，而新的在线旅游企业则通过某一方面能够不断涌现。虽然某一方面反映了该行业内的创新不足，但实际上是对于旅游过程中消费者“痛点”较多，例如：我护照和钱包丢了怎么办？我吃到青岛大虾被宰了怎么办？我菜单看不懂怎么办？我语言交流有困难了怎么办？更别说客户需要深度体验，需要私人导游，需要包车接送，等等；另一方面，近年来传统在线旅游巨头携程等爆发的消费事件，景点旅游中的导游不规范无序现象，造成消费者并未对某一巨头或某一模式的依赖或忠诚，新的在线旅游模式能够轻松立足。表面上似乎是行业壁垒较低的现象，实则反映了壁垒的另一层涵义：立足点，也即在线旅游管理企业的服务水平。服务水平壁垒有的反映在公司业务经营的开展形式，有的反映在客服的服务质量，有的反映在解决客户痛点的模式上，传统巨头无法形成其他行业类似的地位实则是服务水平无法达到客户的需求，当前不少利用共享经济、消费场景的在线旅游企业就利用了这一壁垒，迅速利用某一商业模式或服务方式能够在行业中立足：像大鱼切入的是住宿场景下的当地人分享，伴米切入的是当地体验场景下的当地人分享，最会游 Triploc 切入的是旅行规划场景下的当地人分享。

（4）品牌壁垒

原有企业商标已被人们熟悉，拥有良好的信誉，仅需要通过广告宣传和推销维护已有信誉，成本较低，然而新企业则需要从零开始建立品牌，提升知名度。旅游行业中的客户往往十分注重企业知名度，并倾向于选择在行业内已经具有一定品牌影响力的公司。良好的品牌基础能够为企业赢得更多的市场份额，新进入者往往没有足够的品牌知名度，因而缺乏市场竞争力。

4、行业的周期性、季节性、区域性特征

（1）行业的周期性、季节性

在季节性方面，首先我国幅员辽阔，南北纬度、东西经度跨距大，在一年中，随着季节的变化，我国多数旅游目的地的客源状况会呈现出有规律的消长变化，因而旅游业在每年都会形成相对固定的旺季和淡季两个阶段。以南方为例，4月至10月的为“旅游旺季”，尤其是暑假期间；而每年的11月至次年的3月时为“旅游淡季”。其次，因我国特殊的休假制度，产生了明显的黄金周效应，“春节”、“五一”、“国庆节”为明显的旅游爆发期。再次，在淡旺季游客的构成也有不同，在淡季以团体客为主，

在旺季以散客为主。

旅游行业不存在较明显的周期性。

（2）区域性特征

在区域性特征方面，我国幅员辽阔，旅游资源非常丰富，各旅游目的地比较分散，受区域性影响，各旅游企业在整个旅游行业中的市场占有率都比较小，这是由旅游行业的自身特点所决定的。旅游行业的发展与一个地区的经济发展水平也息息相关，在经济发达地区，居民可支配收入较高，在旅游消费的支出上也相对较高。从公司角度来看，根据粗略估算，来贵州的外地游客 80%都是以黄果树为目的地⁸，因此黄果树景区是整个贵州景区的引擎，公司牢牢把握黄果树景区为资源即可控制本地的旅游资源。

5、行业规模

随着我国经济社会的不断提高和人民生活水平的日益提高，旅游已经成为人们生活中不可或缺的重要内容，消费观念的转变对旅游业的发展提供了强大推动力。在中国经济持续发展的背景下，中国旅游业也呈现出快速发展的趋势。旅游业收入和在国民经济中的比重均不断上升。2018 年预计国内旅游人数 55.39 亿人次，收入 5.13 万亿元，分别增长 10.8%和 12.3%，比 1984 年增长 27.7 倍，比 2014 年增长 1.54 倍；同时出入境人数也在迅速增长，入出境旅游总人数 2.91 亿人次，同比增长 7.8%；全年实现旅游总收入 5.97 万亿元，同比增长 10.5%。初步测算，2018 年全国旅游业对 GDP 的综合贡献为 9.94 万亿元，占 GDP 总量的 11.04%。入境旅游人数 14120 万人次，比上年同期增长 1.2%。其中，外国人 3054 万人次，增长 4.7%；香港同胞 7937 万人次，下降 0.5%；澳门同胞 2515 万人次，增长 2.0%；台湾同胞 614 万人次，增长 4.5%。在国际旅游方面，全年国际旅游收入 1271 亿美元，比上年同期增长 3.0%。其中，外国人在华花费 731 亿美元，增长 5.1%；香港同胞在内地花费 291 亿美元，下降 3.3%；澳门同胞在内地花费 87 亿美元，增长 5.0%；台湾同胞在大陆花费 163 亿美元，增长 4.5%。⁹

从公司业务所属的在线旅游市场来看，随着移动端和互联网技术的不断创新，同时，“80 后”和“90 后”成为在线旅游市场的主力军，以及旅游者消费模式的变化，未来在线旅游市场交易规模将不断扩大。2015 年，中国旅游市场总交易规模约为 41300 亿元，其中在线市场交易规模约达 5402.9 亿元，较 2014 年 3670 亿元同比增长 47.2%，在线渗透率为 13.1%，较 2014 年 11.3%增长了约 2 个百分点。中

⁸ 资料来源于今日头条，详见：<http://toutiao.com/i6305898888716878338/>

⁹ 资料来源于 2019 年 2 月 13 日文化和旅游部 2018 年第四季度例行新闻发布会

¹⁰ 数据来源于劲旅咨询，详见：<http://travel.sohu.com/20160202/n436660858.shtml>

¹¹ 数据来源于：2015-2016 年中国在线旅行社市场研究报告，详见
<http://b2b.toocle.com/detail--6314639.html>

¹² 资料来源于：2013~2015 年中国休闲发展报告

¹³ 数据来源于：2018 年贵州主要统计数据发布会

¹⁴ 资料来源于：2019 年 3 月 5 日全国政协委员、贵州省文化和旅游厅党组书记李三旗接受经济日报采访

国领先的旅游市场研究咨询机构劲旅咨询最新发布《2015-2016 年中国在线旅行社市场研究报告》显示，2015 年，中国旅行社市场总交易规模约为 3652.9 亿元，较 2014 年 3285.1 亿元同比增长 11.2%。其中在线市场规模达 735.5 亿元，较 2014 年 429 亿元同比增长 71.4%。在线渗透率为 20.1%，较 2014 年 13.1% 增长约 7 个百分点，在线渗透率持续扩大¹⁰。

业内人士分析，从数据看，旅游度假产品的消费，从线下转移到线上的趋势越来越明显。虽然线上线下旅游市场规模都在增长，但线下旅行社的市场份额大幅下降，此消彼长的趋势显著。特别是从增速看，2015 年在线旅游的增速是旅行社市场整体水平的 6 倍以上¹¹。

来自携程旅游的分析认为，未来 5 年，互联网将会全面渗透国民消费行为与旅游经济，我国在线旅游发展水平将赶超欧美。2020 年预计将达到 1.5 万亿元左右，有 5 倍左右的增长空间。

6、我国在线旅游发展迅速，主要原因如下：

（1）人们收入水平的提高为在线旅游的发展提供了基础

国家统计局 2015 年 10 月 19 日发布数据显示，前三季度我国国内生产总值(GDP)487774 亿元，按可比价格计算，同比增长 6.9%；第三产业增加值 250779 亿元，增长 8.4%。前三季度，第三产业增加值占 GDP 比重为 51.4%，比上年同期提高 2.3 个百分点。前三季度，最终消费支出对 GDP 增长的贡献率为 58.4%，比上年同期提高 9.3 个百分点。旅游行业一般要经历“观光游-休闲游-度假游”三个发展阶段。世界旅游组织研究表明，当人均 GDP 达到 2,000 美元时，休闲游将获得快速发展；当人均 GDP 达到 3,000 美元时，旅游需求出现爆发性需求，旅游形态出现以度假游为主时期；当人均 GDP 达到 5,000 美元时，步入成熟的度假旅游经济，休闲需求和消费能力日益增强并出现多元化趋势。据最新的统计显示，我国 2015 人均 GDP 已达到 8280 美元，已进入度假游爆发期。

（2）我国城乡居民告别生存型消费

2013-2015 年是我国休闲旅游业一个极为重要的推广阶段，我国人均 GDP 达到 7589 美元，已经步入了工业化后期的起步阶段，北京、天津、上海、浙江、江苏、内蒙古、广东、福建八省人均 GDP 突破 1 万美元，基本进入后工业化时期。这一时期的重要特征是消费沿着衣食住行以及非物质消费的方向升级，这是我国目前休闲社会发展的基础。2014 年我国城镇化率达到 54.77%，城市型的社会为主导，意味着价值观念和生活方式已发生了巨大的转变，休闲业因为进入了我国公民的主流价值观，进而生活方式也发省了改变。2014 年我国休闲相关产业规模约为 3.6 万亿元，相当于社会消费品零售总额的 13.8%，占 GDP 的 5.7%。2015 年我国休闲相关产业规模数据暂未详知，但保守估计其数值将突破 4 万亿元大关¹²。

（3）80、90 后的新消费模式和老年人口的消费需求

一方面，随着 80-90 后成家立业，逐步成为新的消费主体，其更积极的消费观念与意愿将极大助推休闲度假游的成长；另一方面，随着老龄化趋势的不断加剧，有闲钱、有闲暇、有闲心的老年人所带来的以养生、疗养等为主题的休闲度假游亦不可忽视。

7、贵州近几年旅游发展井喷的根源

2013 年贵阳开始借鉴中关村的发展经验，发展大数据产业。鉴于贵阳良好的生态环境优势，避免

重蹈“先污染、后治理”的覆辙、实现守住发展和生态“两条底线”的目标，在保护好青山绿水的前提下实现跨越发展，紧紧依靠科技创新，切实转变发展方式。经过 5 年的发展，大数据、旅游已经成为贵州发展的支柱产业。

贵州省 2018 年主要统计数据新闻发布会上获悉，2018 年贵州旅游业持续“井喷”，全省旅游总人数达 9.69 亿人次，比上年增长 30.2%；实现旅游总收入 9471.03 亿元，增长 33.1%¹³。取得这些成绩的关键是：一是抓规划项目落地，强化资源开发。建立旅游规划与农业、水利、交通、城建有机衔接的“多规合一”体系，推动全域旅游规划编制和审核工作，系统梳理文化和旅游资源，同时开展 2016 年以来全省各级国有平台在建和建成项目普查，盘活存量旅游资产。二是深入探寻文旅融合扶贫新路径。推进实施文化扶贫三年行动计划，补齐贫困地区文化旅游短板。深入挖掘乡村文化旅游内涵，大力发展乡村旅游，以乡村民宿建设为抓手，努力推动乡村振兴。同时探索旅游扶贫利益联结机制，带动更多的贫困人口受益脱贫。三是全力创建国家全域旅游示范省。按照《国家全域旅游示范区创建工作导则》《国家全域旅游示范区认定整体要求和验收细则》要求，加大对全域旅游示范区创建单位的政策、资金支持力度。四是加快完善公共文化和旅游公共服务体系，深入推进“厕所革命”；进一步完善旅游交通标识系统，开通一批旅游直通车和观光巴士，打造一批精品自驾旅游线路；推出一批精品客栈、特色民宿、文化主题酒店、房车自驾车营地、帐篷酒店等。五是大力培育文化和旅游市场主体。深入开展文旅招商引资工作，力争招商引资 300 亿元以上。同时加快推进旅游“1+5 个 100 工程”建设，打造多彩贵州风景眼、国际天文科普旅游带、世界名酒文化旅游带等旅游吸引物和国际品牌。六是不断提升对外交流合作和宣传推介水平。继续提升巩固“春赏花、夏避暑、秋风情、冬康养”四季旅游品牌，继续开展贵州旅游宣传进社区、进高校、进企业、进商场活动，促进国内市场持续增长¹⁴。

（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	9,378,967.93	30.08	20,683,732.23	35.45%	-54.66%
应收票据与应收账款	15,498,616.17	49.7%	17,590,865.44	30.15%	-11.89%
存货	2,700.00	0.01%	12,403,446.37	21.26%	-99.98%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,542,056.23	4.95%	1,827,049.54	3.13%	-15.60%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金，年末余额 9,378,967.93 元，年初余额 20,683,732.23 元，降低 54.66%。报告期内，公司承建的黄果树湿地公园门禁项目、黄果树规划馆大数据项目两项目完成结算，支付了相应货款及其他货款。

2、应收票据及应收账款，年末余额 15,498,616.17 元，年初余额 17,590,865.44 元，降低 11.89%。报告期内，公司持续加大欠款催缴力度，促进资金良性循环。

3、存货，年末余额 2,700.00 元，年初余额 12,403,446.37 元，降低 99.98%。报告期内，公司承建的黄果树湿地公园门禁项目、黄果树规划馆大数据项目两项目完成结算，相关收入及劳务成本配比转入损益。

4、固定资产，年末余额 1,542,056.23 元，年初余额 1,827,049.54 元，降低 15.60%。公司固定资产主要为办公设备、电子设备和运输设备，固定资产价值降低为按制度计提折旧。

5、应付票据及应付账款，年末余额 14,283,259.70 元，年初余额 43,162,064.81 元，降低 66.91%。报告期内，公司支付了项目货款及其他货款。

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 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	254,686,892.94	-	191,947,538.47	-	32.69%
营业成本	238,849,092.80	93.78%	180,506,669.98	94.04	32.32%
毛利率%	6.22%	-	5.96%	-	-
管理费用	6,671,919.61	2.62%	7,525,741.62	3.92	-11.35%
研发费用	0	0%			
销售费用	9,723,948.13	3.82%	7,619,055.59	3.97	27.63%
财务费用	21,503.92	0.01%	103,714.76	0.05	-79.27%
资产减值损失	-762,429.88	-0.3%	3,589,041.27	1.87%	-121.24%
其他收益	560,000	0.22%	0		
投资收益	0		0		
公允价值变动 收益	0		0		
资产处置收益	-3,274.38				
汇兑收益	0				
营业利润	654,365.31	0.04%	-7,523,344.60	-3.92	108.70%
营业外收入	0	0.00%	1,705,000.00	0.89	-100%
营业外支出	201.70	0.00%	1,334.60		-84.89%
净利润	654,163.61	0.26%	-5,866,450.46	-3.03%	111.15%

项目重大变动原因：

1、营业收入，本年金额 254,686,892.94 元，上年金额 191,947,538.47 元，增长 32.69%。2018 年半票、免票政策带来了巨大的客流量，贵州旅游行业整体呈增长趋势。

2、销售费用，本年金额 9,723,948.13 元，上年金额 7,619,055.59 元，增长 27.63%。2018 年，智慧旅游出于对业务风险、坏账可能、管控成本、以及法规遵循的考虑关掉了线下门市，销售渠道重点打造线上销售能力，旅游业务主攻定制游，传播导向主推品质游，以回避低价竞争，提升运营中的法规遵循程度，减少管控风险，积累智慧公司特有的业务品牌画像、粉丝积累和长期竞争能力。此举一方面提升了公司的毛利率，另一方面导致公司销售佣金大幅增长。

3、资产减值损失，本年冲回 762,429.88 元，上年金额 3,589,041.27 元。2018 年智慧旅游加大对欠款

的追收，收回欠款 4,941,630.98 元。

4、本期营业利润较 2017 年度增长了 108.70%，净利润较 2017 年度增长了 111.15%，主要是因为 2018 年度销售规模上涨、管理费率和销售费率下降，资产减值损失冲回以及其他收益增加了 560,000 元所致。

(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	238,156,828.61	187,787,781.05	26.82%
其他业务收入	16,530,064.33	4,159,757.42	297.38%
主营业务成本	224,628,998.79	177,604,770.06	26.48%
其他业务成本	14,220,094.01	2,901,899.92	390.03%

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%
门票销售	169,847,834.17	66.69%	121,616,520.59	63.36%
团款收入	32,642,628.46	12.82%	40,537,375.04	21.12%
全域产品	7,200,849.05	2.83%	10,019,855.99	5.22%
酒店经营	20,708,557.51	8.13%	9,199,212.39	4.79%
平台使用费收入	7,756,959.42	3.05%	6,175,156.66	3.22%
门票返点收入		0.00%	239,660.38	0.12%
项目收入	16,530,064.33	6.49%	4,041,600.80	2.11%
其他		0.00%	118,156.62	0.06%
合计	254,686,892.94	100.00%	191,947,538.47	100%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

门票销售，本年金额 169,847,834.17 元，上年金额 121,616,520.59 元，增长 39.66%。政策驱动、线上消费习惯、营销与地面推广共同促进了门票销售的增长。

团款收入，本年金额 32,642,628.46 元，上年金额 40,537,375.04 元，降低 19.48%。报告期内智慧公司关掉关掉了线下门市，致使团队销售规模缩减。

全域产品，本年金额 7,200,849.05 元，上年金额 10,019,855.99 元，降低 28.13%。贵州省针对门票的政策优惠力度大于全域产品。

酒店经营，本年金额 20,708,557.51 元，上年金额 9,199,212.39 元，增长 125.11%。报告期内公司增加了与贵州黄果树迎宾馆有限责任公司的合作。

项目收入，本年金额 16,530,064.33 元，上年金额 4,041,600.80 元，增长 309.00%。报告期内智慧旅游承建的黄果树湿地公园门禁项目、黄果树规划馆大数据项目两项目完成结算。

(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	贵州自游猫文化旅游有限公司	44,015,102.00	17.28%	是
2	上海携程国际旅行社有限公司	33,861,338.09	13.30%	否
3	厦门三快在线科技有限公司	23,963,176.24	9.41%	否
4	贵州黄果树旅游集团股份有限公司	21,733,782.79	8.53%	是
5	黄果树旅游旗舰店	18,908,539.88	7.42%	否
合计		142,481,939.00	55.94%	-

(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	贵州黄果树旅游集团股份有限公司	165,411,974.95	69.25%	是
2	多彩贵州文化艺术股份有限公司	16,739,705.00	7.01%	是
3	贵州黄果树迎宾馆有限责任公司	13,436,858.00	5.63%	是
4	贵州黄果树宾馆有限公司	8,053,988.00	3.37%	是
5	贵州御泉酒店管理服务服务有限公司	2,504,089.96	1.05%	否
合计		206,146,615.91	86.31%	-

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	-11,386,914.30	4,209,814.30	-370.48%
投资活动产生的现金流量净额	-117,850.00	-1,504,976.42	-
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	

现金流量分析：

报告期内，智慧旅游智慧旅游承建的黄果树湿地公园门禁项目、黄果树规划馆大数据项目两项目，支付了相关的劳务成本，并在报告期支付了其他采购款，导致经营活动现金流量净额、货币资金、应付账款同比不同程度减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、智慧旅游于 2018 年 1 月 4 日新设立全资子公司长顺县蜗蜗游旅游有限公司，注册资本为人民币 200.00 万元整，拟拓展长顺县全域旅游市场，因市场变化长顺县蜗蜗游旅游有限公司未开展业务。

2、智慧旅游于 2017 年 9 月 13 日新设立控股子公司贵州快行漫游航旅发展有限公司，注册资本为人民币 380.00 万元整，其中贵阳三泰航空服务有限公司持股 49%。贵州快行漫游航旅发展有限公司未开展业务。

2018 年 6 月 13 日智慧旅游与贵阳三泰航空服务有限公司签订《股权转让协议》，贵阳三泰航空服务有限公司以 0 元价格出让贵阳三泰航空服务有限公司持有的贵州快行漫游航旅发展有限公司 49%股权（186.20 万元），截至 2018 年 7 月 3 日，已完成工商变更登记手续，贵州黄果树智慧旅游股份有限公司持有贵州快行漫游航旅发展有限公司 100%股权。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号), 执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

(七) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

本公司于 2018 年 1 月 4 日新设立全资子公司长顺县蜗蜗游旅游有限公司, 注册资本为人民币 200.00 万元整, 本年度纳入合并报表。

(八) 企业社会责任

2016 年, 贵州加快推进“百区千村万户”乡村旅游精准扶贫工程; 2017 年 9 月贵州省政府发布《贵州省发展旅游业助推脱贫攻坚三年行动方案(2017—2019 年)》, 重点任务(一)实施旅游项目建设扶贫工程(二)实施景区带动旅游扶贫工程(三)实施旅游资源开发扶贫工程(四)实施乡村旅游扶贫工程(五)实施旅游商品扶贫工程(六)实施“旅游+”多产业融合发展扶贫工程(七)实施旅游结对帮扶工程(八)实施乡村旅游标准化建设工程(九)实施旅游教育培训扶贫工程

公司积极响应政府的各项扶贫政策, 通过深度开发目的旅游产品与线上平台的推广运营, 丰富当地旅游业态, 提升当地旅游服务体验, 带动当地“吃住行游购娱”等产业发展。主要做的相关产品或活动有:

黄果树黄果节活动-通过水果采摘活动, 带动当地体验农业发展;

安顺西秀屯年活动-与当地农特产结合, 带动当地传统手工业、餐饮等发展;

西江 2 日游-通过银饰制作体验, 带动西江控拜银匠村传统银饰制作手工业扶贫;

黔东南 6 日游-带动丹寨、从江等传统村寨乡村旅游业发展;

黔西南 6 日游-带动紫云县中洞苗寨等地区村落旅游业的发展;

为游客发送各景区实时信息。

三、持续经营评价

报告期内公司 2018 年、2017 年、2016 年、2015 年净利润分别为 65.4 万元、-586.6 万元、-153.8 万元、-210.3 万元, 报告期内公司实现扭亏, 但前期累积亏损额较大。对此, 公司管理层对公司持续经营能力进行评估如下:

(一) 公司短期内亏损的原因和必然性

公司 2013 年 7 月成立, 筹备之初控股股东黄果树集团为顺应互联网发展趋势将公司定位于立足贵州省旅游资源, 旨在整合和发展省内景区、酒店、交通、特产等旅游资源, 专注于贵州智慧旅游建设及 O2O 一体化服务。在公司发展的第一阶段即成立初期, 公司注意到黄果树景区是大部分来贵州旅游游客

的主要目的，紧紧依靠黄果树景区的门票资源，独家进行在线销售，从而利用互联网将旅游的游客引入平台；同时，由于黄果树景区属于贵州旅游的“地标”，越来越多的游客在游览黄果树景区后会转而将目标投向其他景区，因此，黄果树景区属于贵州其他景点的引擎，对于其他景区、酒店、旅游线路，将自身门票或服务与黄果树景区门票捆绑、组合或同时展示是现实需求，因此公司发展的第二阶段是整合其他本地旅游资源，将公司平台覆盖到安顺市乃至全省，打造全安顺市、全贵州的全域旅游平台。在拥有全域旅游平台的同时，公司加强地面推广，结合互联网和移动终端的发展，让自身服务能够达到全覆盖，此时，以黄果树景区门票为主的在线流量端口即成为旅游流量大数据的原型，此外公司可利用本地化专业服务的调度、线下目的地资源的优势进一步对抗了传统 OTA 分销商的竞争，能够成为贵州本省在线旅游的龙头；在公司发展的第三阶段，旅游流量所带来数据聚集，使得大数据平台成型，从而为公司智慧旅游服务提供机会，公司在业务模式发展之初即认识到旅游资源属于“时间换空间”的模式，随着当前我国居民消费水平提高、出游的观念改变和增强、出游条件的便利化，某游客在一定的时间内一定会选择去某个景区旅游，因此公司将专注于游客行前咨询、行中服务、行后反馈和分享，利用旅游大数据，公司可以更好地掌握游客的出游预期，将游客的预期转换为到黄果树景区的行动力，而在游客出行时公司则根据旅游在衣食住行玩不同的应用场景下加强游客体验，带动其他旅游业务和产业发展。

根据上述公司的业务规划，在当前，公司仍处于在线销售门票积累资源、线下不断推广的阶段。在独家销售黄果树景区在线门票中，鉴于在线旅游已经发展较快，OTA 商在全国范围内展开了竞争，激烈的价格战使得黄果树景区在内的各景区价格系统紊乱，不利于景区运营和良好的价格体系。因此，集团互联网订门票的价格与线下价格相同，均为 160 元/张（原为 180 元/张），因此公司获得流量过程中必然要承担该部分门票销售的损失（考虑人力、费用等成本）。自 2015 年起，随着公司业务推广和规模扩大，该部分的损失也就进一步增大，因此，在公司平台建设、流量导入的阶段，在其他业务能力没有得到释放的条件下，公司预计在段时间内仍会出现亏损。2019 年黄果树景区门票进入全面实名制及分时预约，线上使用费将进一步降低，如何更好的利用黄果树风景名胜区的流量，做好贵州旅游资源整合、智慧旅游公司的产品运营能力，提出了更高的要求。

同时，受 2017、2018 年度贵州景区优惠政策的影响严重。两年来，贵州全省分阶段、地区对来自全国的游客给予减免门票、高速公路收费的政策，覆盖面广，收效显著，赴黔游客得到很大的实惠，游客量增长明显。相应对公司收益影响很大，作为以旅游产品为主的企业，公司主推“门票+”的产品模式，短线、自由行产品占绝对比重。在该政策下，公司门票相关业务带来的红利缩水严重，但实名制及分时预约，又给智慧公司提出了更高的服务要求。

此外，通过与行业可比公司分析比较，认为公司短期内亏损具有互联网电商企业的一般性特点。公司电商平台具有互联网行业里规模效应的特点。由于互联网行业主要是靠用户基数做流量，只有用户流量达到一定的规模之后才能实现盈利。虽然互联网属于轻资产行业，但互联网公司普遍存在前期大量投资资金，通过特价秒杀、补贴用户、市场推广等手段获取用户流量，抢占市场份额，公司也存在前期利用门票吸引其他景区、旅行社、游客等的情况。互联网电商行业具有明显的先发优势，只有迅速抢占市场份额才能在未来的竞争中胜出，因而互联网公司在业务发展初期均存在占领市场份额的烧钱模式，例如驴妈妈等，相类似的，作为在线旅游公司，公司也属于互联网行业，具有互联网公司的普遍特征。作为成立仅四年多的公司，特别是处于三线城市的企业，加之行业发展表不确定性也多，公司目前仍处于业务发展的初期，各方面仍相对不成熟，用户流量及市场规模仍相对较小。随着业务模式的清晰稳定，用户流量的快速增加，公司的业务规模持续快速扩大，有望实现扭亏为盈。公司短期内亏损不属于公司“持续经营能力”不足的情况。

（二）公司所处行业的发展空间大

一是在线旅游的市场空间大。根据国家文化和旅游部数据，2016 年，全域旅游推动旅游经济实现较快增长。国内旅游市场持续高速增长，入境旅游市场平稳增长，出境旅游市场增速进一步放缓。国内旅游人数 44.4 亿人次，收入 3.94 万亿元，分别比上年增长 11%和 15.2%；入境旅游人数 1.38 亿人次，实现国际旅游收入 1200 亿美元，分别比上年增长 3.5%和 5.6%；中国公民出境旅游人数达到 1.22 亿人次，

旅游花费 1098 亿美元，分别比上年增长 4.3%和 5.1%；全年实现旅游业总收入 4.69 万亿元，同比增长 13.6%。全年全国旅游业对 GDP 的综合贡献为 8.19 万亿元，占 GDP 总量的 11.01%。旅游直接就业 2813 万人，旅游直接和间接就业 7962 万人，占全国就业总人口的 10.26%。随着国内居民收入的增长、消费的升级，旅游产品已逐渐成为消费刚需，行业未来发展空间巨大。随着移动互联网产业的爆发式发展，用户消费模式的改变，国内的在线旅游交易市场也已进入高速发展的阶段。同时有数据显示，2016 年 OTA 在线旅游收入 295.3 亿元，同比增长 49.1%，国内的在线旅游渗透率在 10%左右，相较于美国等成熟市场 50%以上的在线渗透率，市场空间巨大。

二是国家和地针对旅游、在线旅游、智慧旅游提供的政策助力大。近年来，我国高度重视在线旅游产业的发展，推出了一系列扶持产业政策。2014 年，国务院发布了《关于促进旅游业改革发展的若干意见》，2015 年，国家旅游局发布了《关于促进旅游业与信息化融合发展的若干意见（征求意见稿）》，2015 年，李克强总理在政府工作报告中正式提出制定“互联网+”行动计划等一系列国家层面的政策。此外，地方政府对旅游业的相关政策亦对区域旅游电商行业的发展具有实质影响。2016 年 3 月发布了《中华人民共和国经济和社会发展第十三个五年规划纲要》（以下简称《纲要》），明确指出要促进消费升级，推动线上线下融合等消费新模式；表明要提高生活性服务业品质，大力发展旅游业，支持发展文化旅游、休闲旅游等；表明要推进“一带一路”建设，联合开发特色旅游产品，提高旅游便利化。《纲要》为旅游业的产业发展指引了方向。2014 年贵州省连续出台《关于加快大数据产业发展应用若干政策的意见》以及《贵州省大数据产业发展应用规划纲要(2014-2020 年)》，提出建设“智慧旅游云”，迈出贵州“智慧旅游”发展路上的关键一步。逐步实现数据资源“聚、通、用”，将数据资源转化为新型互联网旅游产品，实现旅游大数据的产业化，地方政策的鼓励，以及地方政府对区域旅游产业资源规模、品质、内涵以及外围交通设施的综合提升，将对区域旅游产业及区域旅游电商行业的发展起到积极推动与促进作用。

（三）公司的核心优势

1、资源优势

公司的资源优势是“时间换空间”的保障。在传统 OTA 商激烈竞争多年后，价格战让本就亏损的传统 OTA 商无法承受。在过去相当长的时间内，在线旅游网站充当的只是休闲度假产品线上渠道商的角色，通过旅行社、供应商等广泛的供应商网络来采购旅行产品和服务、进行相关包装后销售给 C 端客户。面对大量的在线信息，旅游服务业做出排名，需要品牌知名度，也需要优良服务来打造和巩固品牌，这也使得 OTA 商开始转向提升服务环节，在线上的渠道端已经充分成长后，再提升成长空间必然会向上游侵蚀服务环节，向传统的线下服务领域扩展。例如，携程已在上海、三亚、丽江、黄山及韩国、日本、中国台湾、香港、马尔代夫、夏威夷等旅游目的地建立了旅游集散中心、分公司、机场柜台等机构。在国内绝大部分在线旅游网站只是提供产品预订的时候，携程已经深入到目的地，开始面对面地服务游客，且并购了线下拥有大量门店的旅游百事通；途牛目前已经在北京、上海、广州、成都建成了有 300-500 个工位的四大产品中心，目标是将产品中心的直采比例提升至 50%；驴妈妈在各地与线下景区结盟，在“2016 年全球直采发布会和国际邮轮包船签约仪式”上，洪清华（驴妈妈董事长）希望 2016 年驴妈妈门票直采的占比到达 90%，未来 2 年内将目的地直采占比达到 70%-80%，到 2016 年底，驴妈妈计划在全国范围布局 2000 家门店，以保障线上线下服务质量的统一，优化用户旅游体验；阿里旅行与海昌海洋公园举行战略合作签约发布会，宣布海昌海洋公园正式加入阿里飞猪旅行“未来景区”阵营，旗下全国各景区将接入包括信用游、扫码支付、码上游、地图导览等在内的阿里飞猪旅行“未来景区”全线产品，并将为在阿里飞猪旅行平台购票的用户开辟专门的入园通道，通过码上游促销活动大量扩张覆盖人群。综合各大 OTA 商最近的战略，都是急于在线下“抢滩圈地”，通过获得落地后的旅行社乃至最终的线下景点等资源，从而可以在旅游产业的前端离游客更近一点。因此，即便公司当前在线业务仍需要发展壮大，但定位于贵州旅游本地化的公司拥有最重要的线下资源优势：即黄果树风景名胜区。对于公司而言，游客的供给是无限的，因为在黄果树景区作为贵州核心景点的条件下，某个时间游客一定会选择来贵州旅游，即“时间换空间”的规律，且贵州省旅游政策推出后，黄果树 2017 年入园人数比 2016

年增长 100 万，2018 年又比 2017 年增长了 100 万，继续领跑贵州旅游，贵州旅游也迎来了连续三年的井喷。公司当前盈利能力不强的情况下，坚持加强旅游导航建设，加强公司旅游地面推广，通过流量积累建设到一定程度后，利用“旅游+”形成多种增值业态。

2、股东背景优势

股东背景优势首先是控股股东黄果树集团旗下经营的黄果树景区，见上述 1 所述。其次，公司还具有深谙智慧旅游和旅游信息化的浙江深大智能，浙江深大智能结合自身服务旅游业 20 年的经验，提出“旅游目的地 LOTS 生态”的理论，为目的地发展全域旅游，提供了一条切实可行的途径。目前，深大智能旅游目的地 LOTS 生态已为全国 30 多家旅游目的地提供服务，并取得了卓有成效的发展。LOTS，是 Local Online Travel Supplier & Service（本地化旅游产品供应商与服务商）的简称。旅游目的地 LOTS 生态，即由本地龙头企业和本地化运营团队为主，整合周边旅游资源，在旅游目的地的准入圈层构建本地全员营销体系，以开放的格局全面对接互联网在线分销渠道，充分利用互联网媒体营销技术，构建景区自己的行业生态产业链，旅游惠民。LOTS 还将具备大数据分析报告能力，进一步反哺景区的服务与营销，以此，构建一个可持续发展的全域旅游生态圈。浙江深大为公司在信息化平台建设提供了技术支持，使得公司在贵州地区的平台推广快人一步。此外，公司股东中还有多彩贵州文化艺术有限公司，为公司对外营销和推广提供了便利。

（三）公司当前的工作措施

针对公司当前的情况，公司紧紧抓住移动互联网发展的机会，不断加大景区在新浪微博、腾讯微博、微信公众平台、自媒体的建设和宣传力度，使得景区的营销更精准，对市场的反应更快速。公司主要从以下方面实现应对持续经营并盈利的工作目标：

（一）优化产品设计，充分整合旅游要素

2018 年，公司以产品创新为抓手，围绕全省旅游资源的整合与优化，充分整合各旅游要素，不断策划、设计、包装、推广新旅游产品以适应消费新需求。公司全年推出旅游产品共 500 个以上，产品线路除常规的黄果树、小七孔、西江外，基本覆盖贵州全省各大旅游景区，内容包括长线游、短线游、主题游、定制游及碎片化的旅游需求。全年完成产值达 1871.2 万元，共接待 26510 人，其中线上电商渠道销售 1289.69 万元，线下渠道为 581.51 万，线上电商渠道销售占比为 69%，线下渠道销售为 31%；在产品毛利方面，全年创造毛利共 306.3 万元，平均毛利率为 16%，其中短线散客产品的平均毛利率 14%、定制产品的平均毛利率为 18%、长线散客产品的平均毛利为 25%，主要产品客源以直客为主，整体毛利率普遍高于传统旅游行业 8-10%点。

（二）精耕住宿业务，加大资源采购力度

2018 年，公司在总结 2017 年经验的基础上，下大力气拓展住宿业务，全年公司实现全托管酒店 3 家，包销温泉 1 家，包销酒店 8 家，代订酒店 115 家，实现销售 38411 间夜，共计产值达 3280 万元，以此带动对游客的消费刺激，延伸游客的消费链条。同时加大资源采购力度，全年完成酒店采购 113 家、景区及应季产品采购 142 家。

（三）积极做好活动及新媒体运营

按照贵州旅游一站式服务平台的目标定位，公司积极做好活动及新媒体运营。先后完成“安顺屯年”、兰州旅游推介会、“贵州寻亲之旅”系列推介活动、大黄果树全域旅游盐城推介会、第十三届贵州旅游产业发展大会嘉宾接待等活动策划及落地执行，2018 年全年活动策划 21 次，品牌推广活动 23 次，其中线下 6 场推荐会，3 场第三方活动策划，其他均为公司内部品牌推广或产品活动。

扎实做好快行漫游网内容运营，开通快行漫游网喜马拉雅山品牌电台，快行漫游、贵州旅游抖音账号，积极运用新媒体做好产品内容推广工作，全年快行漫游网粉丝数达 50669 人，黄果树公众号粉丝数达 90123 人。

（四）进一步加强财务及内控管理

2018 年，按照“强基础、练内功、重经营、谋转型”的方针，进一步强化内控管理，夯实公司软实力。一是调整财务监管方式，针对旅游业务现金支付、支付金额计划性差、支出无票/欠票较明显的情

况，着眼于解决报销及时性、收入确认、债权管理，促进业务在现有环境下能顺利运行，对财务监管方式进行调整，重点严格审核付款凭证，在对业务真实性合理性、单团利润控制等前提下采取先报销后补发票的报销模式。审核方式进行调整的同时，2018 年进行了业务结构的调整，关停了线下旅行社业务，在业务部门的努力及财务监管下，2018 年旅行社业务毛利率为 15.56%。二是强化绩效管理，围绕公司的经济指标任务和经营管理目标，建立了绩效考核标准，实施“月度工作任务书”等考评方式，形成工作有计划、结果有考核的目标责任考核体系；三是加大法务监控，对材料经过清理相对明确的债务进行催收，针对经营中可能产生的风险进行诊断，下大力气对历年来形成的应收款项进行追缴。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

（一） 国家对贵州旅游的关注

习近平总书记先后 3 次来贵州视察，对我省旅游业发展作出重要指示。

2011 年 5 月 10 日，习近平总书记在我省视察时就指出，“贵州拥有旖旎秀美的自然风光，拥有底蕴丰厚的少数民族传统文化，拥有像黄果树瀑布等名气很大的风景名胜，还拥有像遵义会议会址这样的红色景点，发展现代旅游业具有丰富的资源和良好的基础”。

2014 年 3 月 7 日，习近平总书记在参加“两会”贵州代表团审议时指出，“贵州自然名胜资源十分丰富，素有‘公园省’之美誉，自然风光神奇秀美，山水景色千姿百态，溶洞奇观绚丽多彩，自然景观与古朴浓郁的民族风情交相辉映。这是贵州的优势所在”，指示我们“要充分发挥这一优势，把旅游业做大做强，使旅游业成为重要支柱产业”。

2015 年 6 月 18 日，总书记在我省视察时再次指出“贵州素有‘公园省’之美誉，这为发展旅游业提供了得天独厚的条件”，要求我们“要把旅游业做大做强，丰富旅游生态和人文内涵”。

2017 年，党的十九大期间，总书记在参加贵州省代表团讨论时，用全新的视角和充满辩证法的话语，为我们重新解读了“天无三日晴，地无三尺平，人无三分银”这句话，道出了贵州的特色与魅力。习近平总书记还就乡村旅游指出，“脱贫攻坚，发展乡村旅游是一个重要渠道。要抓住乡村旅游兴起的时机，把资源变资产，实践好绿水青山就是金山银山的理念。同时，要对乡村旅游作分析和预测。如果市场趋于饱和，要提前采取措施，推动乡村旅游可持续发展。”

省旅游发展委党组书记、主任李三旗在 2018 年全省旅游工作会议上的讲话：坚持旅游业供给侧结构性改革，奋力打造国际知名山地旅游目的地，全省旅游业持续保持“井喷式”发展势头。五年来，全省接待游客人数和旅游总收入年均增长分别为 28.3%和 30.8%。今年全国旅游工作会议上，国家文化和旅游部李金早局长指出，旅游业作为国民经济战略性支柱产业，已经从高速旅游增长阶段转向优质旅游发展阶段的关键节点，中国旅游业已经进入了优质发展的新时代。我们要充分认识到优质旅游是能更好满足人民群众日益增长的旅游美好生活需要的旅游，是充分体现新发展理念的旅游，是推动旅游业发展方式转变、产品结构优化、增强动力转化的旅游，是更加安全、更加文明、更加便利、更加快乐的旅游，是从“有没有”向“好不好”的转型升级。进入“十三五”以来，我们按照“六全”理念，以发展全域旅游为总揽，大力发展高效旅游、绿色旅游、满意旅游和智慧旅游，与国家提出发展优质旅游实现同频共振，目标方向要求完全一致，为我省发展优质旅游奠定了良好基础，全省上下要坚持走中国特色内涵式发展之路、走高渗透融合发展之路、走依法治旅之路、走科技创新发展之路、走全方位开放开拓之路。今后五年旅游工作的总体思路和目标：坚持旅游质量第一、效益优先，深入推进旅游供给侧结构性改革，实施旅游经济倍增计划，加快完善旅游公共服务体系；

（二） 贵州旅游行业贡献

2018 年全省地区生产总值增加 14806.45 亿元，比上年增长 9.1%，增速高于全国（6.6%）2.5 个百分点，连续 8 年位居全国前列。其中，第一产业增加值 2159.54 亿元，比上年增长 6.9%；第二产业增加值 5755.54 亿元，增长 9.5%；第三产业增加值 6891.37 亿元，增长 9.5%。人均地区生产总值达到 41244 元，比上年增加 3288 元。旅游业持续三年“井喷”，全省旅游总人数 9.69 亿人次，比上年增长 30.2%；实现旅游总收入 9471.03 亿元，增长 33.1%。¹

自 2013 年起，贵州以生态旅游及大数据为发展的发动机，规模初具成效。2018 年，全省固定资产投资比上年增长 15.8%，增速高于全国水平（5.9%）9.9 个百分点。其中，第一产业投资增长 29.0%；第二产业投资增长 13.2%；第三产业投资增长 15.6%。“三块长板”投资快速增长。全省与大数据相关的信息传输、软件和信息技术服务业投资比上年增长 49.7%；与大旅游相关的批发和零售业、住宿和餐饮业投资分别增长 24.5%和 29.7%；与大生态相关的生态环保产业投资增长 26.3%。

从旅游的增速来看，未来几年，旅游仍将是贵州旅游发展的重点行业。

数据来源于：贵州省统计局

（二） 公司发展战略

贵州黄果树智慧旅游股份有限公司（快行漫游网）旨在整合和开发目的地景区、酒店、交通、旅游文创产品等旅游资源，专注于智慧旅游建设与营运、旅游目的地 O2O 一体化服务的提供。作为国内首个旅游目的地旅游平台，公司先期以实现“黄果树+互联网+N”的战略为起点，逐步面向全国旅游资源，通过景区+文化+技术的创新合作模式，打造目的地旅游产品创新、服务、营销推广的一站式旅游平台。

（三） 经营计划或目标

未来三年，智慧旅游公司将围绕旅游目的地，着重产品研发、资源采购、平台建设和服务体系优化四个方面发力，主要计划有：

（一）全力打造“快行漫游”产品体系。真正以市场需求为导向，围绕贵州旅游景点、民族风情、地质地貌等打造跟团游、自由行、自驾游、定制游、亲子研学等产品体系。在立足于贵州本土的基础之上，拓展国内、国际其他目的地旅游产品体系，最终成为旅游产品设计开发的引领者。

（二）旅游资源采购升级。以旅游产品为推进器，围绕旅游目的地景区和游客需求，使“吃、住、行、游、购、娱”等旅游资源要素，通过产品、营销推广、资源优化升级等多种手段，提出整体运营方案，实现资源优化整合，推动区域经济上台阶。

（三）打造全域旅游目的地平台。以整合资源、整合产品、整合线路、整合业态为目标，以景区系统的互联互通、信息孤岛消除为切入点，以游客体验提升为优化对象，将平台升级为一个技术先进，功能齐备，智能可靠，服务于景区、游客、政府多方角色的管理服务平台。

（四）建成线上线下一体化服务体系。凭借天然优势，围绕“打通景区最后一公里”的目标，着力构建服务标准、设计更好的线上线下一体化地服体系。

（五）旅游大数据的开发运用。凭借已有的数据存储，依托平台的直联，加快与全国各主流景区的数据共享，开发，在融合金融、生活消费数据后，加大对数据+旅游的产品升级和产品开发。

（六）智慧旅游人才的培养与输出。不断积累智慧旅游建设、管理、营销、服务的经验为贵州智慧旅游发展培养专业人才及提供软件、硬件及运营的综合解决方案。

（四） 不确定性因素

近年来，贵州旅游作为重点地区发展战略，受到各级领导的重视。为了加大旅游行业的优势，全省推出了针对部分游客的减免政策，带动了地区旅游经济。但从另一方面来说，旅游不确定因素增多，资源可控性降低，旅游客流的增加对服务提出了更多挑战，基数大、类型多，都给旅游行业带了更高要求，机

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业竞争风险及对策

公司为目的地旅游电商运营公司。面临着两个行业竞争，首先是旅游行业的竞争，旅游行业虽然近年来有所规范，但由于价格透明及竞争大，低价竞争、游客竞争、对组团社的竞争激烈，行业生态并不健康。其次，各旅游电商企业为了提高盈利能力，提高产品控制能力，也在延伸线下产品，开设线下门店。第三是旅游电商企业进入门槛低，因为贵州旅游几年来井喷的带动，越来越多的资本在流向旅游电商，行业竞争大。

解决措施：针对该竞争，公司重点加强旅游目的地运营能力提升，不仅仅是产品设计能力，重点是服务能力，还包括营销能力，景区智慧化建设能力，媒体运营能力。通过落地服务的延伸，避免直接竞争。

2、公司盈利空间小的风险

公司 2017 年、2016 年、2015 年净利润分别为-586.65 万元、-153.83 万元、-210.30 万元，2018 年 65.4 万元。旅游行业有着广阔的市场前景，但存在行业规范程度不高、资源价格日趋透明化和去门票化、跟团游观光游日渐没落自由行深度游异军突起剥离传统旅游企业盈利空间等，另外互联网用户需要不断进行市场推广和刺激，积累用户好评和智慧旅游的大数据流量。

应对措施：一是打造品牌，坚持强化旅游产品品牌与体验；建立和强化服务标准体系；丰富资源和产品线，强化供给侧的服务提供水平。二是提升资源控制能力及打好资源组合拳。在资源控制能力上，需要计划性投入资金，控制更多酒店、车、导游，使得旺季有资源可用。另外，对资源的组合推动能力也是需要努力的方向，比如在黄果树景区、西江景区等形成景区、酒店、直通车、餐饮、服务团队为一体营销模式，带动更多消费，调动人员，资源使用效率。三是引导和发掘需求，回避传统旅游竞争，坚持线上运作控制风险。

3、业务模式依赖控股股东的风险

报告期内，公司与控股股东之间的关联采购占公司成本比例较大，2018 年、2017 年、2016 年占营业成本比例分别为 85.63%、60.3%、64.3%。公司主要商业模式即依靠贵州本地旅游资源，尤其是安顺市黄果树旅游资源，通过全权代理黄果树景区等景区门票对散客、外部 OTA、旅行社进行销售，从而抓住流量入口。而黄果树景区是贵州省区域旅游的引擎，属于公司控股母公司黄果树集团管辖的景区，黄果树集团通过唯一指定公司作为其在线票务销售代理商使得公司商业模式能在初期持续。公司全权代理黄果树景区的票务销售对集团公司乃至贵州省旅游服务均具有重要意义。对集团公司而言，公司属于黄果树旅游产业链中的重要布局，是未来黄果树景区构建智慧旅游景区的关键，将黄果树票务全权委托公司是其发展的必然选择；对贵州省旅游而言，通过前期平台搭建使公司掌握以黄果树旅游引擎带动的旅游数据，实现旅游数据由零到有、从散到聚的状态，从而真正实现有意义的大数据，进而为集团旅游布局和贵州省未来旅游产业助力。

应对措施：公司致力于成为贵州省内旅游本地化的服务商，其相对传统大型 OTA 商、传统旅行社激烈竞争具有的优势之处即在于“拥有”旅游资源（此即当前较多 OTA 商实行“旅游+目的地”战略的原因）。届时，在公司成功成为旅游数据提供商后，旅游数据进而促进公司以围绕旅游出行开展多方面业务，从而实现业务升级。但在公司商业模式成功运行之前，公司的业务模式在一定时期内存在对控股股东所辖黄果树景区资源的依赖风险。目前公司正积极探索其他景区的合作模式，已经初见成效，黄果树景区门票有所控制。

4、人力资源风险

在线旅游服务行业发展迅速，竞争激烈，对人才的重视程度和需求也日益提高。如何保持公司管理团队的稳定性、不断吸引优秀人才加盟，将影响公司的持续、稳定和健康发展。高素质人才对旅游电子商

务业务的发展起到至关重要的作用。如果公司不能建立具有吸引力的薪酬架构和激励机制,或者公司的人力资源储备无法同业务发展相匹配,将会限制企业发展战略的实施,成为企业做大做强的瓶颈。

应对措施:公司现有模式主要采取招募核心骨干,重点自己培养的方式,以及对外交流合作的方式解决核心人才需求。

5、业务模式和产品创新风险

公司目前的经营业务正在经历由简单、传统的在线销售业务逐步积累发展向以大数据为基础的智慧旅游平台和多元化的旅游电子商务服务业务的转变。为了实现产业升级战略,公司目前投入结构将持续向旅游电子商务业务倾斜,配合流量导入所需要进行的地面推广、资源整合、产品升级等活动,如果该领域业务拓展进展不达预期,将对公司未来的发展造成不利影响。此外,在业务模式完善和升级的过程中,为保持在行业内的优势地位,除继续扩大现有业务规模外,公司还需要伴随持续推出新的业务和产品。旅游产品的创新将成为公司的核心竞争力之一,但也存在新业务或新产品不被认可的风险。同时,产品的创新需要投入大量的资金和人力成本,以及市场培育期,如果投放市场后未能达到预期的效果和收益,将会对公司的经营构成一定的负面影响。

应对措施:为了打造产品核心竞争能力,应对市场的变化,提升企业独立经营能力,公司尽快调整其他板块业务占比,同时增加对线路产品的大力推广,活动配合。此外,公司一直在着力调整业务流程,既从流程上改进工作效率,也做新的业务技能尝试。公司通过各种方式正在逐步改进工作效率和技术能力。

6、行业风险

旅游行业内生态复杂,规范性也比较弱,规范成本高,行业风险较高。平台化的旅游电子商务在此基础上又增加了对信息透明化、价格低廉化的要求。电子商务行业,企业的品牌、实力和口碑至关重要,如果在旅游产品落地、用户出行体验方面存在不足将会出现信任风险、法律风险和用户感知风险,制约企业发展。

应对措施:公司一直在着力打造自主开发旅游产品,既从服务品质上提高旅游体验,同时满足不同层次、不同渠道旅游人群产品需求;加强规范化、流程化、品牌化管理,以高端、体验为产品主导方向。

7、传统旅行社地接业务结算风险

传统旅行社业务结算模式为:地接社垫付后结算模式。作为贵州当地地接旅行社,部分销售渠道接待由组团社引进的游客,存在一定的资金垫付风险。一旦组团旅行社拖延付款,就会给公司资金带来流动性甚至是难以收回的风险。公司虽关停了纯线下旅行社业务,降低了风险,但原有旅行社业务导致的坏帐追讨障碍,以及现有部分同行也有潜在风险。

应对措施:一方面,公司筛选信誉度高的旅行社进行合作,降低业务员垫款金额,加强对账;另一方面,2019年公司继续加强财务管理,控制新增大额欠款,继续利用法律手段加强历年欠款的催收力度。第三,降低利润空间小、资金占用大、财务监管风险高的业务占比。

8、贵州旅游井喷带来的服务风险

贵州旅游连续三年实现井喷,增速超过30%,一方面是贵州旅游的大力推广、门票优惠政策的带动、旅游意愿的提升,另一方面是大量游客的入黔,对硬件及服务提出了更高的要求。

应对措施:重点打造企业服务能力、对资源的掌控能力,制定各类服务标准,为游客提供更好的服务。

(二) 报告期内新增的风险因素

越来越多的资金进入旅游行业,与公司形成竞争;平台公司的整合为企业的外部环境带来了不确定性。

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 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	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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、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且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）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	205,400,000	204,530,337.40
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	47,250,000	80,321,230.49
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(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

2018年9月10日第三次临时股东大会决议事项：设立西江分公司

(四) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺，公司在前期审查中发现与大股东黄果树旅游集团公司旗下投资的公司：贵州黄果树旅行社有限公司，存在同业竞争。黄果树旅游集团公司承诺于2017年11月注销该公司。已经于2017年10月23日清理完成并提交工商局进行注销公示，公示期已结束，正在办理结束收尾事项。

2、防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的承诺，在报告期内，不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	1,950,000.00	6.25%	旅游质量保证金
总计	-	1,950,000.00	6.25%	-

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	9,893,266	66%	0	9,893,266	66%
	其中：控股股东、实际控制人	9,893,266	66%	0	9,893,266	66%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,096,534	34%	0	5,096,534	34%
	其中：控股股东、实际控制人	5,096,534	34%	0	5,096,534	34%
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0
总股本		14,989,800	—	0	14,989,800	—
普通股股东人数		4				

(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	贵州黄果树旅游集团股份有限公司	7,644,800	0	7,644,800	51%	5,096,534	2,548,266
2	浙江深大职能科技有限公司	3,207,000	0	3,207,000	21.4%	0	3,207,000
3	多彩贵州文化艺术股份有限公司	2,069,000	0	2,069,000	13.8%	0	2,069,000
4	贵州省科技风险投资有限公司	2,069,000	0	2,069,000	13.8%	0	2,069,000
合计		14,989,800	0	14,989,800	100%	5,096,534	9,893,266
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：该四名股东均为独立法人，无关联关系。							

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

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

贵州黄果树旅游集团股份有限公司持有公司 51%的股份，为公司控股股东，贵州黄果树旅游集团股份有限公司基本情况如下：

企业名称	贵州黄果树旅游集团股份有限公司		
工商登记机关	安顺市工商局		
统一社会信用代码	91520400709677246K		
公司住所	贵州省安顺市黄果树风景名胜区		
法定代表人	吴声洪		
股权结构	股东姓名 / 名称	出资额（万元）	比例（%）
	安顺市国有资产监督管理委员会	1,469.00	10.00
	安顺市国有资产管理 有限公司	13,221.00	90.00
	合计	14,690.00	100.00
企业类型	股份有限公司(非上市、国有控股)		
经营范围	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。旅游交通、家畜的养殖、文化艺术、索道营运、饮食住宿、歌舞娱乐、广告业务、（由取得许可的分支机构经营）；旅游产品、旅游社团服务、水电经营、网球项目的经营、对旅游项目的投资、园林绿化、花卉苗木种植销售、盆景种植及销售（须取得行政许可的专项除外）。		
经营期限	2009 年 2 月 27 日至 2020 年 8 月 20 日		

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

安顺市国有资产管理有限责任公司控股贵州黄果树旅游集团股份有限公司 90%的股份，安顺市国有资产管理有限责任公司系安顺市人民政府作为唯一出资人的国有独资企业，故安顺市人民政府系公司实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

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

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张目	董事长	男	1980年2月	本科	2016.8.6-2019.8.6	是
汪早荣	董事	男	1962年9月	本科	2016.8.6-2019.8.6	否
毛剑青	董事	女	1970年11月	本科	2016.8.6-2019.8.6	否
杨颖	董事	男	1971年12月	硕士	2016.8.6-2019.8.6	否
庄国林	监事、副总经理	男	1982年9月	本科		是
安亚军	监事会主席	男	1985年3月	本科	2016.8.6-2019.8.6	否
时英涛	监事	男	1976年8月	大专	2016.8.6-2019.8.6	否
陈晓	监事	女	1992年10月	本科	2018.3.16-2019.8.6	否
石翔	监事	男	1989年7月	本科	2018.10.25-2019.8.6	否
杨焕焕	职工监事	女	1988年9月	大专	2016.8.6-2019.8.6	是
莫璐冰	职工监事	女	1990年2月	本科	2016.8.6-2019.8.6	是
莫悠	职工监事	女	1991年4月	本科	2016.8.6-2019.8.6	是
胡昌雄	副总经理	男	1983年8月	本科	2018.4.12-2019.8.6	是
郭俊锋	副总经理	男	1984年11月	本科	2016.8.6-2019.8.6	是
何红宇	财务总监	男	1981年1月	本科	2016.8.6-2019.8.6	是
陈蕙	董事会秘书	女	1980年2月	本科	2016.8.6-2019.8.6	是
董事会人数:						5
监事会人数:						7
高级管理人员人数:						5

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：

董事长张目为控股股东贵州黄果树旅游集团股份有限公司董事长助理；董事汪早荣为股东浙江深大智能科技有限公司法定代表人；董事毛剑青为股东多彩贵州文化艺术股份有限公司法定代表人、股东、董事长；董事杨颖为股东贵州省科技风险投资有限公司副总经理。

监事会主席安亚军为股东贵州省科技风险投资有限公司经理；监事陈晓为控股股东贵州黄果树旅游集团股份有限公司财务中心员工；监事时英涛为股东多彩贵州文化艺术股份有限公司副总经理；监事石翔为浙江深大智能科技有限公司员工。

(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
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
余刚	监事	离任	监事	所属公司职务调整
陈丹	监事	离任	监事	所属公司辞职
路伟真	总经理	离任	总经理	辞职
侯旭召	副总经理	离任	副总经理	辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：√适用 ☐不适用

董事、副总经理庄国林先生，男，1982年9月出生，现年35岁，2004年于辽宁工程技术大学行政管理专业毕业，学历本科，2004年10月至2007年12月任贵州黄果树旅游集团股份有限公司营销部员工；2007年12月至2012年11月任贵州黄果树旅游集团股份有限公司办公室副主任；2012年11月至2018年3月任贵州黄果树旅游集团股份有限公司综合办公室主任。

监事陈晓女士，女，1992年10月出生，现年25岁，2015年7月自贵州财经大学商务学院会计学专业毕业，学历本科。2015年8月至2016年12月任贵州黄果树旅游集团股份有限公司财务管理中心储备人员；2016年12月至今，任贵州黄果树旅游集团股份有限公司财务管理中心核算会计。

副总经理胡昌雄先生：男，1983年8月出生，现年35岁，2006年8月于贵州大学职业技术学院旅游管理专业毕业，学历本科，2006年8月至2014年9月任贵州省国际体育旅游公司任导服主管、业务总监；2014年10月至2017年10月任贵州游侠客旅行社有限公司副总经理；2017年11月至今任贵州黄果树

智慧旅游股份有限公司产品总监。

监事石翔，男，1989年7月出生，现年29岁，2012年7月于贵州工程学院社会体育专业毕业，2015年7月起任职浙江深大智能科技有限公司大区总监。

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
高管	5	5
行政管理人员（含财务）	20	19
采购人员	6	5
市场推广	7	10
运营人员	33	31
策划人员	7	9
落地服务	36	26
员工总计	114	105

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	64	63
专科	42	29
专科以下	7	12
员工总计	114	105

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

报告期内，公司员工正式聘用后，根据《劳动合同法》签订《劳动合同》，按照国家相关政策办理社保、公积金。员工采取基本薪酬加绩效工资加提成的方式，根据制定的《薪酬管理制度》《绩效管理制度》内容，每月按时给员工核算支付薪酬。

为了更好的调动员工的工作积极性，根据业务特点，还制定了相应的提成管理规定。对激励员工有较好的效果。

2. 培训计划

公司建立了员工培训体系，公司员工培训分为内训及外训。每年根据培训计划，分层次、重点开展员工学习培训。员工在外学习，在对工作影响不大的前提下，但凡有利于工作开展，公司均支持员工参与，并提供时间、费用等支持。公司内部培训主要开展：新员工培训、企业文化培训、职业素养培训、专业技能培训、法律法规、制度培训等，为员工提供职业技能提升和转岗晋升技能支持，实现企业与员工的双赢。

3. 需公司承担费用的离退休职工1名。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会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
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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《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》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等内部治理制度。

公司根据业务发展需要，新出了《三重一大管理办法》配合《章程》、各议事规则，重新细化了《财务管理制度》、《财务核算制度》、《采购招投标管理暂行办法》、《旅游团财务管理制度》，公司党支部根据监管需要，设立了《支部委员会议事规则》，调整了《薪酬管理制度》、《绩效管理实施规定》、《提成管理制度》，从安全生产的需要出发，进一步明确《旅行社安全管理制度》

公司各项管理规定的进一步细化，为公司精细化管理建立了基础，为企业业务健康发展起到了非常重要的作用。

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

三会成员以及高级管理人员均按照法律法规、《公司章程》及内部制度履行相应职责。股东大会及相关管理人员能够按照《公司法》、《公司章程》中的相关规定，在增加注册资本、交易所挂牌等重要事项上认真召开股东大会，形成有关决议并有效执行。董事会能够履行《公司法》、《公司章程》赋予的权利和义务，勤勉尽职，有效执行股东大会决议。监事会能够按照《公司法》、《公司章程》中相关规定对公司运作进行监督，自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工代表监事能够履行章程赋予的权利和义务，能够列席董事会会议，并对董事会决议事项提出建议。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策按照《公司法》及《公司章程》、《三重一大决策案例办法》、《支部委员会议事规则》规定程序进行决策，履行了相应法律程序，截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法，违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2018年3月15日公告内容，《章程》增加党建相关内容及增设副总经理两名。

2018年8月21日公告内容，《章程》第十四条，经营范围增加：会议会展服务

（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	5	1.关于改选董事提交股东会审议的议案（陈绍美-庄国林）2.章程修正案（党建）3.关于贵州快行漫游航旅发展有限公司处置方式的议案4.三重一大管理办法5.预计2018年关联交易6.继续聘请天职会计师事务所的议案7.包房销售黄果树酒店集团旗下酒店8.购买银行理财产品的议案9.薪酬管理制度10.经营管理团队2018年目标责任书11.2018年度财务预算方案12.庄国林代行总经理职责13.副总经理侯旭召离职14.注销二、三、四营业部
监事会	3	1.2017年度监事会工作报告2.2017年度财务决算报告3.2017年度利润分配方案4.2017年年度报告及其摘要5.关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案6.2018年半年报7.预计增加公司2018年关联交易8.关于改选监事并提交股东大会审议的议案（陈丹改石翔）
股东大会	5	1.关于改选董事、监事的议案2.章程修正案（党建、经营范围）3.三重一大管理办法4.预计2018年关联交易5.2017年度董事会、监事会工作报告6.2017年度财务决算报告7.2017年度利润分配方案8.2017年度报告及其摘要9.2018年度财务预算10.关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一11.设立分公司12.注销第二、三、四营业部13.预计增加公司2018年关联交易

2、 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

报告期内，公司三会召开严格执行《公司法》《章程》相关规定，召集、召开及表决程序均符合法律要求。会前提前发送通知、议案，让董事、监事、股东有充足时间审议议案，与会人员充分审议议案，并提出自己的意见和建议，行使表决权和签署会议决议，董事会秘书全面记录会议内容，并将会议资料存档。

公司重大事项按照决策制度进行决策，三会决议得到有效执行，未发生损害公司股东及第三人利益的情形。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司在原《章程》基础上进一步规范和细化了各岗位职责，公司股东大会、董事会、监事会及经营管理层都严格按照《公司法》等相关法律法规，以及证监会有关规定执行各自职责，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按《章程》及有关内控制度规定，截至报告期末，上述机构及人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理实际情况符合相关法律

法规要求。

新出了《三重一大管理办法》配合《章程》、各议事规则，重新细化了《财务管理制度》、《财务核算制度》、《采购招投标管理暂行办法》、《旅游团财务管理制度》，公司党支部根据监管需要，设立了《支部委员会议事规则》，调整了《薪酬管理制度》、《绩效管理实施规定》、《提成管理制度》，从安全生产的需要出发，进一步明确《旅行社安全管理制度》。报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人意外的股东或其代表参与公司治理的情况。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《公司章程》等规定，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定，除在指定的信息平台网站上真实、准确、完整、及时地进行信息披露，还及时建立沟通电子邮箱、微信、电话等，由公司董事长、董事会秘书负责接待，并保持投资者与潜在投资者之间双向沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者耐心的解答。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

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监督活动中，未发现公司存在未披露重大风险事项，监事会对本年度监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保证独立性、自主经营能力的情况，具备自主经营的能力。

1. 业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，公司与股东间的关联交易均是基于旅游行业的实际需要，是公开和公允的，不存在利益输送或影响业务独立性的情况。公司经营未收到控股股东干涉、控制，也未因为控股股东关联交易影响公司经营自主权的完整性、独立性。

2. 人员独立：公司董事、监事、高管均按照《公司法》及公司《章程》合法产生，公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其实际控制人的企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其实际控制人的其他企业中领薪，公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3. 资产独立：公司合法拥有与目前业务有研发设备、专利、软件著作权以及商标等资产的所有权和使用权，公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4. 机构独立：公司依法设立股东会、董事会、监事会等机构，任命公司总经理、高管，公司独立行使经

营管理权，独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5. 财务独立：公司设立了独立的财务管理部门，依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行开立独立账户，依法纳税，对外独立签订合同，不存在与控股股东与实际控制人及其他控制企业共用银行账户的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1. 董事会关于内部控制的说明

董事会认为，公司现有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，并且结合自身实际情况而制定，符合现代企业管理规范和治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各个环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，控制了公司经营风险。

公司内控是一项长期和持续的系统事项，需要不断改进和完善，今后公司还将继续修订各项管理制度。

2. 内控制度建设情况

根据企业管理各项法律、法规，公司结合实际情况，制定了内部管理制度，由公司董事会、经营管理班子负责落实执行，监事会进行监督防范。

（1）财务核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司情况，优化了财务管理制度，旅行社业务核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计工作正常开展。

（2）关于财务管理体系

结合公司所处行业，公司修订了一批管理制度，重点是旅行社业务资料、业务流程方面的管理制度，由公司财务中心牵头，梳理了相关业务流程，对防范财务风险，提高财务资料规范性上起到了比较有效的作用。

（3）风险管控

报告期内，公司围绕企业业务风险，有效分析市场风险、政策风险和法律风险等，采取事前、事中、事后全流程管控的模式，补充和细化了管理制度，并落地实施，提升了公司业务风险管控能力。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司按照《章程》、《信息披露管理制度》《承诺管理制度》《董事会秘书工作细则》等职责、规范要求进行信息披露，报告期内未发生重大差错情形。为了明确披露责任，进一步规范披露工作，公司第一届董事会第十次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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 ☐ 其他事项段 ☐ 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	天职业字[2019]12847 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
审计报告日期	2019 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	党小安、徐新毅
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

天职业字[2019]12847 号

贵州黄果树智慧旅游股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了后附的贵州黄果树智慧旅游股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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职业道德守则，我们独立于贵公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（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，管理层负责评估贵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，除非贵公司管理层计划进行清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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。

中国注册会计师：党小安

中国注册会计师：徐新毅

中国 北京

二〇一九年四月二十一日

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
流动资产：			
货币资金	六、（一）	9,378,967.93	20,683,732.23
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	15,498,616.17	17,590,865.44
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	六、（三）	2,218,324.12	2,918,284.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	2,511,035.93	2,881,703.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	2,700.00	12,403,446.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		29,609,644.15	56,478,032.66
非流动资产：			
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、（六）	1,542,056.23	1,827,049.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（七）	31,249.98	34,283.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	六、(八)		
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,573,306.21	1,861,333.52
资产总计		31,182,950.36	58,339,366.18
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(九)	14,283,259.70	43,162,064.81
其中: 应付票据			
应付账款			
预收款项	六、(十)	3,381,587.09	2,032,745.62
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十一)	1,558,247.35	1,022,686.46
应交税费	六、(十二)	1,058,276.99	1,981,137.51
其他应付款	六、(十三)	1,055,460.33	948,776.49
其中: 应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,336,831.46	49,147,410.89
非流动负债:			
长期借款			
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		21,336,831.46	49,147,410.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十三）	14,989,800.00	14,989,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十四）	552,589.85	552,589.85
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	六、（十五）	-5,696,270.95	-6,350,434.56
归属于母公司所有者权益合计		9,846,118.90	9,191,955.29
少数股东权益			
所有者权益合计		9,846,118.90	9,191,955.29
负债和所有者权益总计		31,182,950.36	58,339,366.18

法定代表人：张目

主管会计工作负责人：何红宇

会计机构负责人：莫璐冰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,178,895.98	20,683,732.23
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			
应收票据及应收账款	十四、（一）	15,498,616.17	17,590,865.44
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		2,218,324.12	2,918,284.71
其他应收款	十四、（二）	2,711,135.93	2,881,703.91
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,700.00	12,403,446.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		29,609,672.20	56,478,032.66
非流动资产：			
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	十四、(三)	5,800,000.00	1,938,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,542,056.23	1,827,049.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		31,249.98	34,283.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,373,306.21	3,799,333.52
资产总计		36,982,978.41	60,277,366.18
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		14,283,259.70	43,162,064.81
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		3,381,587.09	2,032,745.62
应付职工薪酬		1,558,247.35	1,022,686.46
应交税费		1,058,276.99	1,981,137.51
其他应付款		6,855,460.23	2,886,776.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		27,136,831.36	51,085,410.89
非流动负债：			
长期借款			
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			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		27,136,831.36	51,085,410.89
所有者权益：			
股本		14,989,800.00	14,989,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		552,589.85	552,589.85
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		-5,696,242.80	-6,350,434.56
所有者权益合计		9,846,147.05	9,191,955.29
负债和所有者权益合计		36,982,978.41	60,277,366.18

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		254,686,892.94	191,947,538.47
其中：营业收入	六、（十六）	254,686,892.94	191,947,538.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		254,589,253.25	199,470,883.07
其中：营业成本	六、（十六）	238,849,092.80	180,506,669.98
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、（十七）	85,218.67	126,659.85
销售费用	六、（十八）	9,723,948.13	7,619,055.59
管理费用	六、（十九）	6,671,919.61	7,525,741.62
研发费用			

财务费用	六、(二十)	21,503.92	103,714.76
其中：利息费用			
利息收入	六、(二十)	143,787.21	160,699.23
资产减值损失	六、(二十一)	-762,429.88	3,589,041.27
加：其他收益		560,000.00	
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,274.38	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		654,365.31	-7,523,344.60
加：营业外收入	六、(二十三)	0	1,705,000.00
减：营业外支出	六、(二十四)	201.70	1,334.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		654,163.61	-5,819,679.20
减：所得税费用	六、(二十五)		46,771.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		654,163.61	-5,866,450.46
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）		654,163.61	-5,866,450.46
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		654,163.61	-5,866,450.46
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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			
七、综合收益总额		654,163.61	-5,866,450.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		654,163.61	-5,866,450.46
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.04	-0.39

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.04	-0.39
------------------	--	------	-------

法定代表人：张目

主管会计工作负责人：何红宇

会计机构负责人：莫璐冰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(四)	254,686,892.94	191,947,538.47
减：营业成本	十四、(四)	238,849,092.80	180,506,669.98
税金及附加		85,218.67	126,659.85
销售费用		9,723,948.13	7,619,055.59
管理费用		6,671,884.61	7,525,741.62
研发费用			
财务费用		21,510.77	103,714.76
其中：利息费用			
利息收入		143,780.36	160,699.23
资产减值损失		-762,429.88	3,589,041.27
加：其他收益		560,000.00	
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,274.38	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		654,393.46	-7,523,344.60
加：营业外收入			1,705,000.00
减：营业外支出		201.70	1,334.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		654,191.76	-5,819,679.20
减：所得税费用			46,771.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		654,191.76	-5,866,450.46
（一）持续经营净利润		654,191.76	-5,866,450.46
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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			
六、综合收益总额		654,191.76	-5,866,450.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		262,021,282.87	204,260,380.75
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、（二十六）	1,637,887.21	3,095,720.30
经营活动现金流入小计		263,659,170.08	207,356,101.05
购买商品、接受劳务支付的现金		257,094,608.06	186,129,699.64
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		9,508,512.73	7,173,459.48
支付的各项税费		1,862,314.81	1,205,188.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、（二十六）	6,580,648.78	8,637,939.32
经营活动现金流出小计		275,046,084.38	203,146,286.75
经营活动产生的现金流量净额	六、（二十	-11,386,914.30	4,209,814.30

	七)		
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			
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		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,850.00	1,504,976.42
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		117,850.00	1,504,976.42
投资活动产生的现金流量净额		-117,850.00	-1,504,976.42
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
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			
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			
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、(二十七)	-11,504,764.30	2,704,837.88
加：期初现金及现金等价物余额	六、(二十七)	18,933,732.23	16,228,894.35
六、期末现金及现金等价物余额	六、(二十七)	7,428,967.93	18,933,732.23

法定代表人：张目

主管会计工作负责人：何红宇

会计机构负责人：莫璐冰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		262,021,282.87	204,260,380.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,637,880.36	3,095,720.30
经营活动现金流入小计		263,659,163.23	207,356,101.05
购买商品、接受劳务支付的现金		257,294,708.16	186,129,699.64
支付给职工以及为职工支付的现金		9,508,512.73	7,173,459.48
支付的各项税费		1,862,314.81	1,205,188.31
支付其他与经营活动有关的现金		6,380,613.78	8,637,939.32
经营活动现金流出小计		275,046,149.48	203,146,286.75
经营活动产生的现金流量净额		-11,386,986.25	4,209,814.30
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,850.00	1,504,976.42
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			
投资活动现金流出小计		117,850.00	1,504,976.42
投资活动产生的现金流量净额		-117,850.00	-1,504,976.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,504,836.25	2,704,837.88
加：期初现金及现金等价物余额		18,933,732.23	16,228,894.35
六、期末现金及现金等价物余额		7,428,895.98	18,933,732.23

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	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	14,989,800.00				552,589.85						-6,350,434.56		9,191,955.29
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	14,989,800.00	0.00	0.00	0.00	552,589.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,350,434.56	0.00	9,191,955.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	654,163.61	-	654,163.61
（一）综合收益总额											654,163.61		654,163.61
（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. 提取盈余公积											-		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
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													-
（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	14,989,800.00	-	-	-	552,589.85	-	-	-	-	-	-5,696,270.95	-	9,846,118.90

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益	
	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	14,989,800.00				552,589.85							-483,984.10		15,058,405.75
加：会计政策变更														0.00
前期差错更正														0.00

同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	14,989,800.00	0.00	0.00	0.00	552,589.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-483,984.10	0.00	15,058,405.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,866,450.46	0.00	-5,866,450.46
（一）综合收益总额											-5,866,450.46		-5,866,450.46
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．股东投入的普通股													0.00
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4．其他													0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．提取盈余公积													0.00
2．提取一般风险准备													0.00
3．对所有者（或股东）的分配													0.00
4．其他													0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）													0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3．盈余公积弥补亏损													0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5．其他													0.00

(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六) 其他													0.00
四、本年期末余额	14,989,800.00	0.00	0.00	0.00	552,589.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,350,434.56	0.00	9,191,955.29

法定代表人：张目

主管会计工作负责人：何红宇

会计机构负责人：莫璐冰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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								
一、上年期末余额	14,989,800.00				552,589.85						-6,350,434.56	9,191,955.29
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	14,989,800.00	-	-	-	552,589.85	-	-	-	-	-	-6,350,434.56	9,191,955.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	654,191.76	654,191.76
（一）综合收益总额											654,191.76	654,191.76
（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. 提取盈余公积												-	-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
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													-
（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	14,989,800.00	-	-	-	552,589.85	-	-	-	-	-	-5,696,242.80	9,846,147.05	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	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								
一、上年期末余额	14,989,800.00				552,589.85						-483,984.10	15,058,405.75
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	14,989,800.00	-	-	-	552,589.85	-	-	-	-	-	-483,984.10	15,058,405.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,866,450.46	-5,866,450.46
（一）综合收益总额											-5,866,450.46	-5,866,450.46
（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．提取盈余公积												-
2．提取一般风险准备												-
3．对所有者（或股东）的分配												-

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												-
（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	14,989,800.00	-	-	-	552,589.85	-	-	-	-	-	-6,350,434.56	9,191,955.29

贵州黄果树智慧旅游股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：贵州黄果树智慧旅游股份有限公司

注册资本：人民币 1,498.98 万元

法定代表人：张目

注册地址：贵州省安顺市黄果树风景名胜区管委会办公楼五楼 504 室

统一社会信用代码：91520490073874905Q

营业期限：2013-07-22 至长期

经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（入境及国内旅游业务；旅游产业投资与经营管理、电子商务、数字化规划设计、互联网技术服务、咨询及培训；广告设计、制作、代理及发布、信息设备采购代理、旅游商品经营；出境旅游业务；汽车租赁；食品经营；停车场收费服务；酒店经营；会议会展服务。）

（二）历史沿革

贵州黄果树智慧旅游股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由贵州黄果树旅游集团股份有限公司、浙江深大智能科技有限公司、多彩贵州文化艺术有限公司出资组建的有限责任公司，于 2013 年 7 月 23 日经安顺市工商行政管理局安顺经济技术开发区分局核准登记成立，并取得注册号为 520490000083021 号营业执照。公司设立时注册资本为人民币 1,000.00 万元，实收资本人民币 300.00 万元，上述出资经安顺东方会计师事务所于 2013 年 7 月 9 日出具安东会验字(2013)第 4-145 号验资报告予以验证。设立时公司股权结构如下：

股东名称	认缴额(人民币)	实际出资额(人民币)	持股比例(%)	股东性质
贵州黄果树旅游集团股份有限公司	4,900,000.00	1,470,000.00	49.00	企业法人
浙江深大智能科技有限公司	3,100,000.00	930,000.00	31.00	企业法人
多彩贵州文化艺术有限公司	2,000,000.00	600,000.00	20.00	企业法人
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>100</u>	

2014 年 12 月 25 日，根据股东会决议，贵州省科技风险投资有限公司向公司增资 200.00 万元人民币，首次缴纳增资款 60.00 万元，剩余出资 140.00 万元在公司办理变更登记后一

年内缴足，其他股东同意放弃对本次增资的优先认缴权。增资后公司的注册资本由人民币 1,000.00 万元变更为 1,200.00 万元，其中股东贵州黄果树旅游集团股份有限公司认缴出资人民币 490.00 万元，占 40.83%；股东浙江深大智能科技有限公司认缴出资人民币 310.00 万元，占 25.83%；股东多彩贵州文化艺术有限公司认缴出资人民币 200.00 万元，占 16.67%；股东贵州省科技风险投资有限公司认缴出资人民币 200.00 万元，占 16.67%，并通过新的公司章程。截至 2014 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	认缴额(人民币)	实际出资额(人民币)	持股比例(%)	股东性质
贵州黄果树旅游集团股份有限公司	4,900,000.00	1,470,000.00	49.00	企业法人
浙江深大智能科技有限公司	3,100,000.00	930,000.00	31.00	企业法人
多彩贵州文化艺术有限公司	2,000,000.00	600,000.00	20.00	企业法人
贵州省科技风险投资有限公司	2,000,000.00			企业法人
合计	<u>12,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>100</u>	

2015 年 1 月 8 日，贵州省科技风险投资有限公司向公司缴纳首期投资款 60.00 万元，公司实收资本由人民币 300.00 万元变更为 360.00 万元，截至 2015 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	认缴额(人民币)	实际出资额(人民币)	持股比例(%)	股东性质
贵州黄果树旅游集团股份有限公司	4,900,000.00	1,470,000.00	40.83	企业法人
浙江深大智能科技有限公司	3,100,000.00	930,000.00	25.83	企业法人
多彩贵州文化艺术有限公司	2,000,000.00	600,000.00	16.67	企业法人
贵州省科技风险投资有限公司	2,000,000.00	600,000.00	16.67	企业法人
合计	<u>12,000,000.00</u>	<u>3,600,000.00</u>	<u>100</u>	

2016 年 4 月 19 日，根据股东会决议，公司注册资本由 1,200.00 万元增加至 1,448.98 万元。增资后，股东贵州黄果树旅游集团股份有限公司认缴出资 738.98 万元，占 51.00%；股东浙江深大智能科技有限公司认缴出资 310.00 万元，占 21.40%；股东多彩贵州文化艺术有限公司认缴出资 200.00 万元，占 13.80%；股东贵州省科技风险投资有限公司认缴出资 200.00 万元，占 13.80%。出资时间为 2016 年 10 月 30 日前。截至 2016 年 4 月 19 日，公司股权结构如下：

股东名称	认缴额(人民币)	实际出资额(人民币)	持股比例(%)	股东性质
贵州黄果树旅游集团股份有限公司	7,389,800.00	7,389,800.00	51.00	企业法人
浙江深大智能科技有限公司	3,100,000.00	3,100,000.00	21.40	企业法人
多彩贵州文化艺术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	13.80	企业法人
贵州省科技风险投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	13.80	企业法人
合计	<u>14,489,800.00</u>	<u>14,489,800.00</u>	<u>100</u>	

2016 年 5 月 27 日，根据安顺市工商行政管理局出具（安）登记内变字[2016]第 0244 号准予变更登记通知书。公司的经营变更为：入境及国内旅游业务，旅游产业投资与经营管

理、电子商务、数字化规划设计、互联网技术服务、咨询及培训；广告设计、制作、代理及发布、信息设备采购代理、旅游商品经营，出境旅游业务。股东贵州黄果树旅游集团股份有限公司、浙江深大智能科技有限公司、多彩贵州文化艺术有限公司、贵州省科技风险投资有限公司分别以 1:11 的价格增加 50.00 万股，即本次共投入投资款 550.00 万元（其中 50.00 万元作为注册资本金，500.00 万元作为资本公积），原股份占比不变。股东多彩贵州文化艺术有限公司名称变更为多彩贵州文化艺术股份有限公司。截至 2016 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	认缴额（人民币）	实际出资额（人民币）	持股比例（%）	股东性质
贵州黄果树旅游集团股份有限公司	7,644,800.00	7,644,800.00	51.00	企业法人
浙江深大智能科技有限公司	3,207,000.00	3,207,000.00	21.40	企业法人
多彩贵州文化艺术股份有限公司	2,069,000.00	2,069,000.00	13.80	企业法人
贵州省科技风险投资有限公司	2,069,000.00	2,069,000.00	13.80	企业法人
合计	<u>14,989,800.00</u>	<u>14,989,800.00</u>	<u>100</u>	

2016 年 5 月 31 日，公司以其拥有的截至 2016 年 5 月 31 日止经审计的账面净资产人民币 15,542,389.85 元（其中：实收资本 14,989,800.00 元，资本公积 5,000,000.00 元，未分配利润-4,447,410.15 元）折合为股本 14,989,800.00 元，净资产超过股本部分 552,589.85 元，全部计入公司的资本公积。天职国际会计师事务所对本次实收资本变更情况出具了《天职业字[2016]14873 号》验资报告。

（三）财务报表的批准

本年度财务报表及财务报表相关附注经公司董事会于 2019 年 4 月 21 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司的合并范围包括本公司及本公司的子公司贵州快行漫游航旅发展有限公司、长顺县蜗蜗游旅游有限公司，详见附注七、合并范围的变动。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

本公司本财务报告的实际会计期间为2018年1月1日至2018年12月31日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照

该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款账面余额 100 万以上（含 100 万）的款项或占应收账款账面余额 10.00%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收账款，公司单独进行减值测试：有客观证据表明其发生了减值，公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

项目	内容
----	----

确定组合的依据	对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。
账龄分析法组合	对单项金额不重大的应收账款，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收账款，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用下述账龄分析计提坏账准备。
保证金性质组合	具有押金、保证金、备用金性质的应收款项一般不计提坏账准备，如果有客观证据表明押金、保证金、备用金性质的应收款项发生减值，采用单项认定坏账准备，将其账面价值减记至可收回金额。
应收关联方款项	应收关联方款项一般不计提坏账准备，如果有客观证据表明应收关联方款项发生减值，采用单项认定坏账准备，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）账龄分析法

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，以下同）	5.00	5.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其信用风险特征的应收账款。

坏账准备的计提方法 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

对应收票据、预付款项及长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与

其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额(但不得超过该项持有待售的原账面价值)，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

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

(十一) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初

始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间

差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）；4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十三）无形资产

1. 无形资产的计价方法

无形资产系公司为生产商品或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产。

本公司的无形资产为软件，以取得时的实际成本计价。购入的无形资产，按实际支付的价款入账。

2. 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，按平均年限进行摊销，具体摊销年限如下：

类别	摊销年限（年）
软件	10

公司每年年度终了，将对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，将改变其摊销期限和摊销方法。

公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 研究阶段支出和开发阶段支出的划分

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出，公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列各项时，确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（十四）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

- (1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。
- (2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①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；
- ②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十五）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

（1）本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指根据劳务的完成程度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例于提供劳务的期间内确认提供劳务收入的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1）收入的金额能够可靠地计量；
- 2）相关的经济利益很可能流入企业；
- 3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

3. 公司收入确认的具体方法

- (1) 景区门票在线销售业务：客户在线购买、景区线下出票时点确认收入实现。
- (2) 旅游团体组织活动业务：按照旅游团体旅行结束时点确认收入实现。
- (3) 全域产品销售业务：按照服务实际提供时点确认收入。
- (4) 平台使用费收入：按照智游宝系统统计黄果树景点门票检票金额 5.00%确认收入。
- (5) 酒店经营业务：酒店服务已按照合同或协议提供并取得收取服务费的权利时确认收入。
- (6) 门票返点收入：按照实际收到款项时点确认收入。
- (7) 展览组织、策划活动业务：按照展览活动实际完成或验收时点确认收入。

(十六) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十八）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00、16.00、11.00、10.00、6.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00、5.00

税种	计税依据	税率（%）
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税[注1]	应纳税所得额	25.00、15.00

注1：根据国家税务总局公告2012年第12号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》：自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。公司主营业务收入符合上述全部条件，本公司报告期间企业所得税税率为15.00%，本公司子公司报告期间企业所得税税率为25.00%。

纳税主体名称	企业所得税税率
贵州黄果树智慧旅游股份有限公司	15.00%
贵州快行漫游航旅发展有限公司	25.00%
长顺县蜗蜗游旅游有限公司	25.00%

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司董事会会议批准，自2018年1月1日采用财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	2018年12月31日合并及母公司资产负债表应收票据及应收账款列示金额分别为15,498,616.17元及15,498,616.17元 2017年12月31日合并及母公司资产负债表应收票据及应收账款列示金额分别为17,590,865.44元及17,590,865.44元。
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	2018年12月31日合并及母公司资产负债表应付票据及应付账款列示金额分别为14,283,259.70元及14,283,259.70元； 2017年12月31日合并及母公司资产负债表应付票据及应付账款列示金额分别为43,162,064.81元及43,162,064.81元。
将应收利息、应收股利和其他应收款合并为“其他应收款”列示	2018年12月31日合并及母公司资产负债表其他应收款列示金额分别为2,511,035.93元及2,711,135.93元； 2017年12月31日合并及母公司资产负债表其他应收款列示金额分别为2,881,703.91元及2,881,703.91元。
将应付利息、应付股利和其他应付款	2018年12月31日合并及母公司资产负债表其他应付款列示金额分别为

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
合并为“其他应付款”列示	1,055,460.33 元及 6,855,460.23 元； 2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表其他应付款列示金额分别为 948,776.49 元及 2,886,776.49 元。 2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表其他应付款列示金额分别为 1,542,056.23 元及 1,542,056.23 元；
将固定资产清理、固定资产合并为“固定资产”列示	2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表固定资产列示金额分别为 1,827,049.54 元及 1,827,049.54 元。 2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表固定资产列示金额分别为 0.00 元及 0.00 元；
将工程物资、在建工程合并为“在建工程”列示	2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表在建工程列示金额分别为 0.00 元及 0.00 元。 2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表在建工程列示金额分别为 0.00 元及 0.00 元；
将专项应付款、长期应付款合并为“长期应付款”列示	2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表长期应付款列示金额分别为 0.00 元及 0.00 元。 2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表长期应付款列示金额分别为 0.00 元及 0.00 元。
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	增加 2018 年度合并及母公司利润表“研发费用”0.00 元及 0.00 元，减少 2018 年度合并及母公司利润表“管理费用”0.00 元及 0.00 元； 增加 2017 年度合并及母公司利润表“研发费用”0.00 元及 0.00 元，减少 2017 年度合并及母公司利润表“管理费用”0.00 元及 0.00 元。
在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目	增加 2018 年度合并及母公司利润表“利息费用”0.00 元及 0.00 元，增加 2018 年度合并及母公司利润表“利息收入”143,787.21 元及 143,780.36 元； 增加 2017 年度合并及母公司利润表“利息费用”0.00 元及 0.00 元，增加 2017 年度合并及母公司利润表“利息收入”160,699.23 元及 160,699.23 元。
所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目	对本公司无影响。

2. 会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元：“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 12 月 31 日，“上期”指 2017 年度，“本期”指 2018 年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	445.52	8,619.29
银行存款	6,972,498.64	18,637,871.39
其他货币资金	2,406,023.77	2,037,241.55
合计	<u>9,378,967.93</u>	<u>20,683,732.23</u>
其中：存放在境外的款项总额		

2. 2018年12月31日存在对使用有限制的款项1,950,000.00元，款项性质为旅游质量保证金；2017年12月31日存在对使用有限制的款项1,750,000.00元，款项性质为旅游质量保证金。

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	15,498,616.17	17,590,865.44
合计	<u>15,498,616.17</u>	<u>17,590,865.44</u>

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	4,671,001.68	19.24	3,414,771.50	73.11	1,256,230.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,566,319.97	68.26	3,326,787.05	20.08	13,239,532.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,032,979.07	12.50	2,030,126.00	66.94	1,002,853.07
合计	24,270,300.72	100	8,771,684.55		15,498,616.17

接上表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	4,756,656.57	17.47	3,414,771.50	71.79	1,341,885.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,447,818.87	75.08	4,198,838.50	20.53	16,248,980.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,030,126.00	7.45	2,030,126.00	100.00	
合计	27,234,601.44	100	9,643,736.00		17,590,865.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)	计提理由
深圳至醒假期国际有限公司	2,173,594.50	2,173,594.50	100.00	预计无法收回
广州康辉国际旅行社有限公司	1,241,177.00	1,241,177.00	100.00	预计无法收回
贵州盛得智慧旅游有限公司	1,256,230.18			预计能够全部收回
合计	<u>4,671,001.68</u>	<u>3,414,771.50</u>		

本公司已与贵州盛得智慧旅游有限公司签署还款协议，双方严格按照还款协议执行，款项回收期限在1年以内。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,282,013.07	414,100.65	5.00
1-2 年 (含 2 年)	4,329,921.06	1,298,976.32	30.00
2-3 年 (含 3 年)	1,776,536.99	888,268.50	50.00
3 年以上	725,441.58	725,441.58	100.00
合计	<u>15,113,912.70</u>	<u>3,326,787.05</u>	

组合中，按应收关联方款项计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	1,452,407.27		
合计	<u>1,452,407.27</u>		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	3,653,378.40
本期收回或转回的应收账款坏账准备	4,525,429.85

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
安顺市旅游局	2,870,700.22	坏账转回
合计	<u>2,870,700.22</u>	

(3) 报告期间无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额	占应收账款	坏账准备
			总额的比例 (%)	
安顺市旅游局	非关联方	2,864,915.58	11.80	143,245.78
深圳至醒假期国际有限公司	非关联方	2,173,594.50	8.96	2,173,594.50
贵州君安旅行社有限责任公司	非关联方	1,315,540.50	5.42	279,519.65
贵州盛得智慧旅游有限公司	非关联方	1,256,230.18	5.18	
广州康辉国际旅行社有限公司	非关联方	1,241,177.00	5.11	1,241,177.00
合计		<u>8,851,457.76</u>	<u>36.47</u>	<u>3,837,536.93</u>

(5) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 报告期间无转移应收账款且继续涉入的情况。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,840,146.12	82.95	2,540,284.71	87.05
1-2 年 (含 2 年)	178.00	0.01		
2-3 年 (含 3 年)			210,000.00	7.20
3 年以上	378,000.00	17.04	168,000.00	5.75
合计	<u>2,218,324.12</u>	<u>100</u>	<u>2,918,284.71</u>	<u>100</u>

报告各期末账龄超过1年的重要预付款项

项目	期末余额	未结转的原因
贵州至信天诚科技有限公司	378,000.00	项目款尚未结算
合计	<u>378,000.00</u>	

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	款项性质	未结算原因
贵州至信天诚科技有限公司	非关联方	378,000.00	17.04	3 年以上	预付项目款	尚未到结算期
贵州安顺三岔湾水力发电有限公司银河假日酒店分公司	非关联方	314,225.50	14.16	1 年以内 (含 1 年)	预付承包款	尚未到结算期
六盘水市龙昇生	非关联方	312,765.00	14.10	1 年以内 (含 1 年)	预付票款	尚未到结算期

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占预付款 项总额的 比例（%）	账龄	款项性质	未结算原 因
态开发有限责任 公司						
雷山县西江镇西 江听涛轩酒店	非关联方	250,134.00	11.28	1 年以内（含 1 年）	预付承包 款	尚未到结 算期
帅斌	非关联方	148,436.09	6.69	1 年以内（含 1 年）	预付房租	尚未到结 算期
合计		<u>1,403,560.59</u>	<u>63.27</u>			

（四）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,511,035.93	2,881,703.91
合计	<u>2,511,035.93</u>	<u>2,881,703.91</u>

2. 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,857,697.25	68.68	94,580.44	5.09	1,763,116.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	847,139.25	31.32	99,220.13	11.71	747,919.12
合计	2,704,836.50	100	193,800.57		2,511,035.93

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,370,000.00	46.19			1,370,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,595,882.91	53.81	84,179.00	5.27	1,511,703.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,965,882.91	100	84,179.00		2,881,703.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	208,028.94	10,401.44	5.00
3 年以上	84,179.00	84,179.00	100.00
合计	<u>292,207.94</u>	<u>94,580.44</u>	

组合中，按应收关联方款项计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
应收关联方款项	534.00			预计可收回
合计	<u>534.00</u>			

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
保证金、押金及备用金组合	1,564,955.31			预计可收回
合计	<u>1,564,955.31</u>			

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、押金、保证金	1,812,628.56	1,511,703.91
返利款	684,179.00	1,454,179.00
工程款	208,028.94	
合计	<u>2,704,836.50</u>	<u>2,965,882.91</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	109,621.57

(4) 报告期间无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	期末余额坏账准备
贵州黔福盛境旅行社有限公司	返利款	600,000.00	3 年以上	22.18	
徐启荣	备用金	430,682.00	1—2 年(含 2 年)	15.92	
王涛	备用金	271,947.95	1 年以内 (含 1 年)	10.05	
先佳伟	备用金	247,139.25	1 年以内 (含 1 年)、 2—3 年(含 3 年)	9.14	99,220.13
上海尚久视觉艺术有限公司	工程款	208,028.94	1 年以内 (含 1 年)	7.69	10,401.44
合计		<u>1,757,798.14</u>		<u>64.98</u>	<u>109,621.57</u>

(6) 报告期间无应收政府补助情况。

(7) 报告期间无因金融资产转移终止确认的其他应收款。

(8) 报告期间无转移其他应收款且继续涉入的情况。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,700.00		2,700.00			
黄果树湿地公园项目				6,353,949.00		6,353,949.00
黄果树规划馆大数据项目				6,049,497.37		6,049,497.37
合计	<u>2,700.00</u>		<u>2,700.00</u>	<u>12,403,446.37</u>		<u>12,403,446.37</u>

(六) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,542,056.23	1,827,049.54
固定资产清理		
合计	<u>1,542,056.23</u>	<u>1,827,049.54</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	运输设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,171,187.81	253,696.18	1,480,864.58	<u>2,905,748.57</u>
2.本期增加金额	<u>103,974.60</u>			<u>103,974.60</u>
(1) 购置	103,974.60			<u>103,974.60</u>
3.本期减少金额	<u>4,016.24</u>			<u>4,016.24</u>
(1) 处置或报废	4,016.24			<u>4,016.24</u>
4.期末余额	<u>1,271,146.17</u>	<u>253,696.18</u>	<u>1,480,864.58</u>	<u>3,005,706.93</u>
二、累计折旧				
1.期初余额	772,796.75	117,010.05	188,892.23	<u>1,078,699.03</u>
2.本期增加金额	<u>198,224.33</u>	<u>46,786.88</u>	<u>140,682.32</u>	<u>385,693.53</u>
(1) 计提	198,224.33	46,786.88	140,682.32	<u>385,693.53</u>
3.本期减少金额	<u>741.86</u>			<u>741.86</u>
(1) 处置或报废	741.86			<u>741.86</u>
4.期末余额	<u>970,279.22</u>	<u>163,796.93</u>	<u>329,574.55</u>	<u>1,463,650.70</u>
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	<u>300,866.95</u>	<u>89,899.25</u>	<u>1,151,290.03</u>	<u>1,542,056.23</u>
2.期初账面价值	<u>398,391.06</u>	<u>136,686.13</u>	<u>1,291,972.35</u>	<u>1,827,049.54</u>

(2) 报告期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 报告期末固定资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，不需计提固定资产减值准备。

(七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	36,407.77	<u>36,407.77</u>
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	<u>36,407.77</u>	<u>36,407.77</u>
二、累计摊销		
1.期初余额	2,123.79	<u>2,123.79</u>
2.本期增加金额	<u>3,034.00</u>	<u>3,034.00</u>
(1) 计提	3,034.00	<u>3,034.00</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	<u>5,157.79</u>	<u>5,157.79</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>31,249.98</u>	<u>31,249.98</u>
2.期初账面价值	<u>34,283.98</u>	<u>34,283.98</u>

(八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,965,485.12	9,727,915.00
可抵扣亏损	151,769.28	
合计	<u>9,117,254.40</u>	<u>9,727,915.00</u>

(九) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	14,283,259.70	43,162,064.81
合计	<u>14,283,259.70</u>	<u>43,162,064.81</u>

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
门票采购款	10,948,133.59	33,674,543.40
工程项目款	1,828,583.32	7,707,506.12
应付团队旅游款	1,506,542.79	1,780,015.29
合计	<u>14,283,259.70</u>	<u>43,162,064.81</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵阳信艺兄弟科技有限公司	488,795.00	项目款尚未结算
合计	<u>488,795.00</u>	

(十) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收门票款、团款、全域产品款	2,945,932.09	1,596,245.62
工程项目款	435,655.00	436,500.00
合计	<u>3,381,587.09</u>	<u>2,032,745.62</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州龙宫旅游发展有限责任公司	435,655.00	项目尚未验收
合计	<u>435,655.00</u>	

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,022,686.46	9,330,175.99	8,794,615.10	1,558,247.35
二、离职后福利中-设定提存计划负债		805,841.52	805,841.52	
合计	<u>1,022,686.46</u>	<u>10,136,017.51</u>	<u>9,600,456.62</u>	<u>1,558,247.35</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	964,098.65	8,435,949.71	7,890,218.89	1,509,829.47
二、职工福利费		71,818.51	71,818.51	
三、社会保险费		<u>494,519.64</u>	<u>494,519.64</u>	
其中：1. 医疗保险费		419,324.72	419,324.72	
2. 工伤保险费		19,166.58	19,166.58	
3. 生育保险费		56,028.34	56,028.34	
四、住房公积金		154,581.00	154,581.00	
五、工会经费和职工教育经费	58,587.81	142,946.67	153,116.60	48,417.88
六、其他短期薪酬		30,360.46	30,360.46	
合计	<u>1,022,686.46</u>	<u>9,330,175.99</u>	<u>8,794,615.10</u>	<u>1,558,247.35</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		777,388.86	777,388.86	
2. 失业保险费		28,452.66	28,452.66	
合计		<u>805,841.52</u>	<u>805,841.52</u>	

(十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	617,883.71	1,011,028.32
2. 企业所得税	369,284.85	405,442.16
3. 城市维护建设税	37,510.86	80,880.35
4. 教育费附加	18,799.85	44,471.73
5. 地方教育费附加	12,533.20	29,647.83
6. 个人所得税	2,264.52	5,379.88
7. 营业税		404,287.24
合计	<u>1,058,276.99</u>	<u>1,981,137.51</u>

(十三) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,055,460.33	948,776.49
合计	<u>1,055,460.33</u>	<u>948,776.49</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
政府补助款	900,000.00	900,000.00
报销款	72,973.34	20,402.15
其他	82,486.99	28,374.34
合计	<u>1,055,460.33</u>	<u>948,776.49</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州省科技厅	500,000.00	政府补助项目尚未完成验收
安顺科学技术局	400,000.00	政府补助项目尚未完成验收
合计	<u>900,000.00</u>	

(十四) 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
贵州黄果树旅游集团股份有限公司	7,644,800.00	51.00			7,644,800.00	51.00
浙江深大智能科技有限公司	3,207,000.00	21.40			3,207,000.00	21.40
多彩贵州文化艺术股份有限公司	2,069,000.00	13.80			2,069,000.00	13.80
贵州省科技风险投资有限公司	2,069,000.00	13.80			2,069,000.00	13.80
合计	<u>14,989,800.00</u>	<u>100</u>			<u>14,989,800.00</u>	<u>100</u>

(十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	552,589.85			552,589.85
合计	<u>552,589.85</u>			<u>552,589.85</u>

(十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-6,350,434.56	-483,984.10
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>-6,350,434.56</u>	<u>-483,984.10</u>
加: 本期归属于母公司股东的净利润	654,163.61	-5,866,450.46
期末未分配利润	<u>-5,696,270.95</u>	<u>-6,350,434.56</u>

(十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	238,156,828.61	224,628,998.79	187,787,781.05	177,604,770.06
其他业务	16,530,064.33	14,220,094.01	4,159,757.42	2,901,899.92

合计	<u>254,686,892.94</u>	<u>238,849,092.80</u>	<u>191,947,538.47</u>	<u>180,506,669.98</u>
----	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

(1) 主营业务（分业务）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
门票销售	169,847,834.17	169,304,249.96	121,616,520.59	120,821,187.64
团款收入	32,642,628.46	27,631,192.64	40,537,375.04	38,897,207.48
全域产品	7,200,849.05	6,849,412.26	10,019,855.99	9,296,114.52
酒店经营	20,708,557.51	20,844,143.93	9,199,212.39	8,590,260.42
平台使用费收入	7,756,959.42		6,175,156.66	
门票返点收入			239,660.38	
合计	<u>238,156,828.61</u>	<u>224,628,998.79</u>	<u>187,787,781.05</u>	<u>177,604,770.06</u>

(2) 其他业务（分业务）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
项目收入	16,530,064.33	14,220,094.01	4,041,600.80	2,816,553.92
其他			118,156.62	85,346.00
合计	<u>16,530,064.33</u>	<u>14,220,094.01</u>	<u>4,159,757.42</u>	<u>2,901,899.92</u>

(十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	41,200.86	59,628.55	应缴流转税税额 7%、5%
教育费附加	24,351.73	38,824.39	应缴流转税税额 3%
地方教育费附加	16,234.48	25,882.91	应缴流转税税额 2%
车船使用税	2,400.00	1,860.00	定额税率
印花税	1,031.60	464.00	合同总额一定比例
合计	<u>85,218.67</u>	<u>126,659.85</u>	

(十九) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,252,483.28	4,591,027.56
营销费用	1,327,940.41	
广告宣传费	886,897.84	1,135,213.34
差旅费	350,211.27	249,860.36

费用性质	本期发生额	上期发生额
房屋租赁费	335,664.40	312,966.37
中介服务费	180,413.00	705,830.40
业务招待费	141,750.99	103,584.61
技术开发费	104,319.47	113,518.38
办公费	98,509.05	294,577.98
其他	45,758.42	112,476.59
合计	<u>9,723,948.13</u>	<u>7,619,055.59</u>

（二十）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,745,055.17	2,935,738.57
咨询费	1,226,706.59	1,825,202.00
房屋租赁费	553,553.58	563,120.55
折旧及摊销	388,727.53	305,284.84
差旅费	238,007.43	759,868.66
办公费	221,255.81	329,171.36
车辆使用费	121,497.90	111,456.22
业务招待费	111,750.70	396,381.73
劳务费	31,035.06	204,827.59
其他	34,329.84	94,690.10
合计	<u>6,671,919.61</u>	<u>7,525,741.62</u>

（二十一）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	143,787.21	160,699.23
手续费	165,291.13	264,413.99
合计	<u>21,503.92</u>	<u>103,714.76</u>

（二十二）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-762,429.88	3,589,041.27

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>-762,429.88</u>	<u>3,589,041.27</u>

(二十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
安顺市人民政府办公室新三板奖励款	500,000.00	
黄果树旅游区经济发展局电子商务示范培育点扶持资金	40,000.00	
贵州省旅游发展委员会出境人数达标奖励款	20,000.00	
合计	<u>560,000.00</u>	

(二十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废收益	-3,274.38	
合计	<u>-3,274.38</u>	

(二十五) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,700,000.00	560,000.00
其他		5,000.00	
合计		<u>1,705,000.00</u>	<u>560,000.00</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
安顺市人民政府办公室新三板奖励款		400,000.00	与收益相关
2017 年贵州省大数据发展专项资金款		1,000,000.00	与收益相关
贵州省科技厅 2017 年高新企业补助资金		300,000.00	与收益相关
合计		<u>1,700,000.00</u>	

(二十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
滞纳金	200.00	334.60	200.00
罚款	1.70	1,000.00	1.70
合计	<u>201.70</u>	<u>1,334.60</u>	<u>201.70</u>

（二十七）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		46,771.26
递延所得税费用		

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	654,163.61	-5,819,679.20
按法定税率计算的所得税费用	98,124.54	-872,951.88
子公司适用不同税率的影响	-2.82	
调整以前期间所得税的影响		
残疾人工资加计扣除（减号）	-22,261.19	-34,832.02
不可抵扣的费用	15,731.51	416,198.97
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-91,592.04	538,356.19
所得税费用合计		<u>46,771.26</u>

（二十八）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	560,000.00	1,700,000.00
返还提成款	770,000.00	649,862.00
利息收入	143,787.21	160,699.23
保证金及押金	84,466.00	53,336.70
项目补助		500,000.00
奖励款		5,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	79,634.00	26,822.37
合计	<u>1,637,887.21</u>	<u>3,095,720.30</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	2,214,838.25	1,095,123.51
服务费	1,172,903.83	2,531,032.40
房屋租赁费	889,217.98	893,954.26
差旅费	551,002.26	929,107.68
办公及会务费	342,058.36	624,456.55
业务招待费	253,501.69	499,966.34
旅行社质量保证金	200,000.00	300,000.00
技术开发费	196,319.47	113,717.38
支付备用金	168,800.00	472,129.13
手续费	165,356.13	264,413.99
劳务费	58,305.06	244,917.42
交通费	40,603.62	178,839.15
平台保证金	37,100.00	172,100.00
修理费	35,205.00	80,554.91
其他	255,437.13	237,626.6
合计	<u>6,580,648.78</u>	<u>8,637,939.32</u>

（二十九）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	654,163.61	-5,866,450.46
加：资产减值准备	-762,429.88	3,589,041.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	385,693.53	322,475.31
无形资产摊销	3,034.00	2,123.79
长期待摊费用摊销		
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）	3,274.38	
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）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“－”号填列）		
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）		
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）	12,400,746.37	-12,403,446.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,725,307.72	-2,248,218.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-27,796,704.03	20,814,288.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-11,386,914.30</u>	<u>4,209,814.30</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,428,967.93	18,933,732.23
减：现金的期初余额	18,933,732.23	16,228,894.35
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	<u>-11,504,764.30</u>	<u>2,704,837.88</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>7,428,967.93</u>	<u>18,933,732.23</u>
其中：1. 库存现金	445.52	8,619.29
2. 可随时用于支付的银行存款	6,972,498.64	18,637,871.39
3. 可随时用于支付的其他货币资金	456,023.77	287,241.55
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	<u>7,428,967.93</u>	<u>18,933,732.23</u>
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		

（三十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	1,950,000.00	1,750,000.00	旅游质量保证金
合计	<u>1,950,000.00</u>	<u>1,750,000.00</u>	

（三十一）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
安顺市人民政府办公室新三板奖励款	500,000.00	其他收益	500,000.00
黄果树旅游区经济发展局电子商务示范培育点扶持资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
贵州省旅游发展委员会出境人数达标奖励款	20,000.00	其他收益	20,000.00
合计	<u>560,000.00</u>		<u>560,000.00</u>

2. 政府补助退回情况

本公司本期不存在政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

1. 本公司于2018年1月4日新设立全资子公司长顺县蜗蜗游旅游有限公司，注册资本为人民币200.00万元整。

股东名称	认缴出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
贵州黄果树智慧旅游股份有限公司	2,000,000.00	100.00	货币出资
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>100</u>	

截至2018年12月31日，本公司未对长顺县蜗蜗游旅游有限公司出资。

2. 本公司于2017年9月13日新设立控股子公司贵州快行漫游航旅发展有限公司，注册资本为人民币380.00万元整。成立时，股权比例如下：

股东名称	认缴出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
贵州黄果树智慧旅游股份有限公司	1,938,000.00	51.00	货币出资
贵阳三泰航空服务有限公司	1,862,000.00	49.00	货币出资
合计	<u>3,800,000.00</u>	<u>100</u>	

贵阳三泰航空服务有限公司与贵州黄果树智慧旅游股份有限公司于2018年6月13日签订《股权转让协议》，贵阳三泰航空服务有限公司以0元价格出让贵阳三泰航空服务有限公司持有的贵州快行漫游航旅发展有限公司49%股权（186.20万元），截至2018年7月3日，已完成工商变更登记手续，贵州黄果树智慧旅游股份有限公司持有贵州快行漫游航旅发展有限公司

100%股权。变更后，股权比例如下：

股东名称	认缴出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
贵州黄果树智慧旅游股份有限公司	3,800,000.00	100.00	货币出资
合计	<u>3,800,000.00</u>	<u>100</u>	

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未对贵州快行漫游航旅发展有限公司出资。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
贵州快行漫游航旅发展有限公司	贵州	贵州	租赁和商务服务业	100.00		100.00	直接投资
长顺县蜗蜗旅游有限公司	贵州	贵州	入境国内旅游业务、互联网技术服务、酒店管理	100.00		100.00	新设成立

（2）重要非全资子公司

无。

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 公司主要关联方

（1）存在控制关系的关联方

股东名称	控股股东对本公司持股比例（%）	与本公司的关系
贵州黄果树旅游集团股份有限公司	51.00	公司控股股东、持有公司 5%以上股份的股东

（2）不存在控制关系的关联方

公司不存在控制关系关联方主要指除了控股股东以外的其他股东及公司董事、监事、高级管理人员，具体如下：

关联方名称	与本公司的关系
多彩贵州文化艺术股份有限公司	持有公司 5%以上股份的股东

关联方名称	与本公司的关系
浙江深大智能科技有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
贵州省科技风险投资有限公司	持有公司 5%以上股份的股东

(3) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贵州黄果树宾馆有限公司	控股股东控制的其他企业
贵州黄果树迎宾馆有限责任公司	控股股东控制的其他企业
贵州黄果树旅行社有限公司	控股股东控制的其他企业
贵州黄果树旅游交通运输有限公司	控股股东控制的其他企业
贵州省黄果树多彩数字文化艺术有限公司	控股股东控制的其他企业
贵州自游猫文化旅游有限公司	公司关键管理人员与其关系密切的家庭成员施加重大影响的企业

3. 关联方交易

(1) 采购商品情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州黄果树旅游集团股份有限公司	门票采购	165,421,484.95	108,902,735.85
多彩贵州文化艺术股份有限公司	门票采购	16,739,705.00	15,521,603.77
浙江深大智能科技有限公司	劳务采购	918,103.45	265,384.62
贵州黄果树宾馆有限公司	劳务采购	8,053,988.00	6,509,433.92
贵州黄果树迎宾馆有限责任公司	劳务采购	13,197,558.00	116,790.53
贵州黄果树旅游交通运输有限公司	门票采购	6,468.00	
贵州省黄果树多彩数字文化艺术有限公司	门票采购	193,030.00	
合计		<u>204,530,337.40</u>	<u>131,315,948.69</u>

(2) 出售商品情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州黄果树旅游集团股份有限公司	平台使用费	7,756,959.42	6,175,156.66
贵州黄果树旅游集团股份有限公司	项目收入	12,967,821.19	3,739,775.20
贵州黄果树旅游集团股份有限公司	门票返点		239,660.38
贵州自游猫文化旅游有限公司	门票销售	41,523,681.13	34,376,307.55
贵州黄果树迎宾馆有限责任公司	酒店收入	10,499,566.78	
贵州黄果树宾馆有限公司	酒店收入	7,573,201.97	
合计		<u>80,321,230.49</u>	<u>44,530,899.79</u>

4. 关联租赁情况

本公司不存在关联方租赁情况。

5. 关联方资金拆借

本公司不存在关联方资金拆借情况。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

本公司不存在资产转让、债务重组情况。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	902,929.70	768,295.37

8. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州黄果树迎宾馆有限责任公司	1,073,479.06			
应收账款	贵州黄果树宾馆有限公司	378,928.21		48,774.43	
预付账款	贵州黄果树旅游交通运输有限公司	2,400.00			
其他应收款	贵州黄果树迎宾馆有限责任公司	534.00			
	合计	<u>1,455,341.27</u>		<u>48,774.43</u>	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收账款	贵州自驾游猫文化旅游有限公司	43,282.17	18,384.17
应付账款	贵州黄果树旅游集团股份有限公司	1,711,969.69	21,939,755.20
应付账款	多彩贵州文化艺术股份有限公司	8,992,605.00	11,452,900.00
应付账款	浙江深大智能科技有限公司	918,103.45	
应付账款	贵州省黄果树多彩数字文化艺术有限公司	280.00	
应付账款	贵州黄果树迎宾馆有限责任公司		13,750.00
	合计	<u>11,666,240.31</u>	<u>33,424,789.37</u>

9. 关联方承诺事项

本公司不存在关联方承诺事项。

十、股份支付

截至资产负债表日，本公司无需披露的股份支付。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	594,302.45
1-2 年（含 2 年）	500,772.45
合计	<u>1,095,074.90</u>

2. 或有事项

截至资产负债表日，本公司无其他或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日止，本公司未发生影响本财务报告阅读和理解的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表项目注释

（一）应收票据及应收账款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	15,498,616.17	17,590,865.44
合计	<u>15,498,616.17</u>	<u>17,590,865.44</u>

2. 应收账款

（1）应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,671,001.68	19.24	3,414,771.50	73.11	1,256,230.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,566,319.97	68.26	3,326,787.05	20.08	13,239,532.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,032,979.07	12.50	2,030,126.00	66.94	1,002,853.07
合计	<u>24,270,300.72</u>	<u>100</u>	<u>8,771,684.55</u>		<u>15,498,616.17</u>

接上表：

类别	期初余额				
	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应收账款	4,756,656.57	17.47	3,414,771.50	71.79	1,341,885.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,447,818.87	75.08	4,198,838.50	20.53	16,248,980.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,030,126.00	7.45	2,030,126.00	100.00	
合计	<u>27,234,601.44</u>	<u>100</u>	<u>9,643,736.00</u>		<u>17,590,865.44</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	期末余额 坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳至醒假期国际有限公司	2,173,594.50	2,173,594.50	100.00	预计无法收回
广州康辉国际旅行社有限公司	1,241,177.00	1,241,177.00	100.00	预计无法收回
贵州盛得智慧旅游有限公司	1,256,230.18			预计能够全部收回
合计	<u>4,671,001.68</u>	<u>3,414,771.50</u>		

本公司已与贵州盛得智慧旅游有限公司签署还款协议，双方严格按照还款协议执行，款项回收期限在1年以内。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,282,013.07	414,100.65	5.00
1-2 年 (含 2 年)	4,329,921.06	1,298,976.32	30.00
2-3 年 (含 3 年)	1,776,536.99	888,268.50	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	725,441.58	725,441.58	100.00
合计	<u>15,113,912.70</u>	<u>3,326,787.05</u>	

组合中，按应收关联方款项计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	1,452,407.27		
合计	<u>1,452,407.27</u>		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	3,653,378.40
本期收回或转回的应收账款坏账准备	4,525,429.85

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
安顺市旅游局	2,870,700.22	坏账转回
合计	<u>2,870,700.22</u>	

(3) 报告期间无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备
安顺市旅游局	非关联方	2,864,915.58	11.80	143,245.78
深圳至醒假期国际有限公司	非关联方	2,173,594.50	8.96	2,173,594.50
贵州君安旅行社有限责任公司	非关联方	1,315,540.50	5.42	279,519.65
贵州盛得智慧旅游有限公司	非关联方	1,256,230.18	5.18	
广州康辉国际旅行社有限公司	非关联方	1,241,177.00	5.11	1,241,177.00
合计		<u>8,851,457.76</u>	<u>36.47</u>	<u>3,837,536.93</u>

(5) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 报告期间无转移应收账款且继续涉入的情况。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,711,135.93	2,881,703.91
合计	<u>2,711,135.93</u>	<u>2,881,703.91</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,057,797.25	70.84	94,580.44	4.60	1,963,216.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	847,139.25	29.16	99,220.13	11.71	747,919.12
合计	<u>2,904,936.50</u>	<u>100</u>	<u>193,800.57</u>		<u>2,711,135.93</u>

接上表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,370,000.00	46.19			1,370,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,595,882.91	53.81	84,179.00	5.27	1,511,703.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,965,882.91	100	84,179.00		2,881,703.91

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	208,028.94	10,401.44	5.00
3 年以上	84,179.00	84,179.00	100.00
合计	<u>292,207.94</u>	<u>94,580.44</u>	

组合中，按应收关联方款项计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
应收关联方款项	200,634.00			预计可收回
合计	<u>200,634.00</u>			

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
保证金、押金及备用金组合	1,564,955.31			预计可收回
合计	<u>1,564,955.31</u>			

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、押金、保证金	1,812,628.56	1,511,703.91
返利款	684,179.00	1,454,179.00
工程款	208,028.94	
代垫款	200,100.00	
合计	<u>2,904,936.50</u>	<u>2,965,882.91</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	109,621.57

(4) 报告期间无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	期末余额坏账准备
贵州黔福盛境旅行社有限公司	返利款	600,000.00	3 年以上	20.65	
徐启荣	备用金	430,682.00	1—2 年(含 2 年)	14.83	
王涛	备用金	271,947.95	1 年以内（含 1 年）	9.36	
先佳伟	备用金	247,139.25	1 年以内（含 1 年）、 2—3 年(含 3 年)	8.51	99,220.13
上海尚久视觉艺术有限公司	工程款	208,028.94	1 年以内（含 1 年）	7.16	10,401.44
合计		<u>1,757,798.14</u>		<u>60.51</u>	<u>109,621.57</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
对子公司投资	5,800,000.00		5,800,000.00	1,938,000.00	
合计	<u>5,800,000.00</u>		<u>5,800,000.00</u>	<u>1,938,000.00</u>	

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州快行漫游航旅发展有限公司	1,938,000.00	1,862,000.00		3,800,000.00		
长顺县蜗蜗旅游有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	<u>1,938,000.00</u>	<u>3,862,000.00</u>		<u>5,800,000.00</u>		

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	238,156,828.61	224,628,998.79	187,787,781.05	177,604,770.06
其他业务	16,530,064.33	14,220,094.01	4,159,757.42	2,901,899.92
合计	<u>254,686,892.94</u>	<u>238,849,092.80</u>	<u>191,947,538.47</u>	<u>180,506,669.98</u>

十五、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-3,274.38	固定资产处置损失
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	560,000.00	政府补助
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）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		
（6）非货币性资产交换损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-201.70	罚款、滞纳金
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	556,523.92	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	556,523.92	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	556,523.92	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.87	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.03	0.01	0.01

十六、财务报表的批准

上述本公司财务报表和财务报表有关附注，已经公司董事会于 2019 年 4 月 21 日批准。

贵州黄果树智慧旅游股份有限公司

二〇一九年四月二十一日

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：

公司档案室