



智慧旅游

NEEQ : 872160

贵州黄果树智慧旅游股份有限公司

让[旅行]更完美
A once in a lifetime travel

半年度报告

——2019——

公司半年度大事记



贵州茅台酒厂（集团）习酒有限责任公司
贵州铜缆股份有限公司
贵州万胜药业有限责任公司
博文软件（贵州）有限公司
贵州泰永长征技术股份有限公司
贵州航天风华实业有限公司
贵州浩正建设工程有限公司
贵州开元会计师事务所有限公司
贵州西部农产品交易中心有限公司
贵州瑞福苑茶业有限公司
凤冈县鑫诚中小企业服务中心
贵州省仁怀市茅台镇远明酿酒厂
赤水市曾氏晒醋有限公司
遵义长征汽车零部件有限公司
凤冈县秀姑茶业有限公司
国家电投集团贵州金元绿阳产业有限公司
安顺市平坝区农村信用合作联社
安顺绿色动力再生能源有限公司
康命源（贵州）科技发展有限公司
中国水电顾问集团风电关岭有限公司
贵州铁建恒发新材料科技股份有限公司
贵州黄果树智慧旅游股份有限公司

- 1、2019 年继续与中少童行实践教育平台合作研学夏令营。
- 2、2019 年 4 月 4 日，获评为贵州省发改委第二届贵州省诚信示范企业。
- 3、为给游客提供更优质服务，2019 年协助黄果树旅游集团推进分时实名预约，并于 2019 年 6 月正式上线，目的在于分流游客，避免瞬时峰值，提供针对性和计划性服务。
- 4、2019 年由成都铁路局、黄果树景区、梵净山景区、西江景区共同合作的“高铁畅行漫游贵州”项目，智慧旅游作为运营方参与到旅游资源方全新合作模式。开启“高铁+景区+直通车”的旅游时代。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

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股份有限公司股东会
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
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
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	2019 年上半年
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，国家文化和旅游部部长李金早做了《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。

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）莫璐冰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司档案室
备查文件	第一届董事会第十六次会议决议公告； 第一届监事会第十次会议决议公告； 2019 年上半年财务报表。

第一节 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负责人	陈蕪
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	18798779962
传真	085182235701
电子邮箱	kxmyzhhb@kxmy.com
公司网址	www.kxmy.com
联系地址及邮政编码	贵州贵阳观山湖区金阳南路八匹马贵州塔 19 楼
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司档案室

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	旅游目的地运营、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	做市转让
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

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

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	149,674,799.94	86,327,825.78	73.38%
毛利率%	-0.21%	5.12%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,546,635.06	-2,712,758.17	-215.053%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,546,635.06	-2,712,758.17	-215.053%
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）	-153.36%	-34.62%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-153.36%	-35.22%	—
基本每股收益	-0.57	-0.18	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	53,305,223.70	31,182,950.36	70.94%
负债总计	52,005,739.86	21,336,831.46	143.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,299,483.84	9,846,118.90	-86.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.09	0.66	-86.36%
资产负债率%（母公司）	97.80%	73.38%	—
资产负债率%（合并）	97.56%	68.42%	—
流动比率	99.73%	138.76%	—
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	10,723,471.24	-7,742,566.35	238.50%
应收账款周转率	4.34	4.85	—
存货周转率	—	—	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	70.94%	1.53%	—

营业收入增长率%	73.38%	30.99%	—
净利润增长率%	-215.053%	11.93%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	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			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
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	0

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 ☐ 其他原因 _____ ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营业务为：围绕旅游目的地的旅游电子商务、旅游营销服务、智慧旅游建设运营和旅游大数据服务。公司主要立足于旅游电子商务服务行业，先期依靠黄果树品牌优势及贵州天然旅游资源，重点围绕以黄果树景区为核心的景区资源，逐渐推进全国、国外旅游资源，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（例如携程、美团、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。

（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 2018 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，价格低优的供应商采购。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

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 2015-2018 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、安顺全域旅游等 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，贵阳落地、安顺落地散拼团成为公司重点运营产品。

其次，自 2018 年起，公司重点发力新媒体，加大宣传力度，带动品牌影响力，增加流量入口，

取得一定成效。

（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，公司目前正着力打造线下推广，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运营能力、粉丝人数、市场影响力提升迅速。

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。同时，公司也在不断深入与贵州其他景点的深入合作，在贵州区域西江、荔波、梵净山等都有深入的合作，创新产品和合作模式。2019 年公司重点以服务黄果树分时预约、成铁项目合作等新角度深入资源合作运营。

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，当前公司已经成立信息中心进行准备。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、经营情况回顾

一、经营收入情况

2019 年 1-6 月（截至到 6 月 25 日），公司实现经营收入 14967 万元，较去年同期 8632 万元增长 6335 万元，同比增长 73.38%，超额完成计划 1451 万元。与营业收入增加对应的是利润下降比较严重。2019 年上半年亏损 855 万元，与去年相比增加亏损 584 万元。

二、主要工作开展情况

（一）结合景区分时预约，提升服务品质、标准，创新产品。黄果树景区在基础设施逐渐完善的前提下，为了给游客提供更有针对性的服务，提升服务品质，避免游客高度集中时段入园，集团决定启动分时预约工作。为全力配合做好该项工作，智慧公司一是加大线上系统的保障，多次与浙江深大就分时预约的业务逻辑和技术逻辑进行对接，做好基础准备工作；二是配合集团营销中心做好分时预约的宣传，在各大主流媒体及各 OTA 网站进行宣传推广，同时设计制作分时预约操作指南，分发至集团内部、景区各酒店及餐馆，扩大地面宣传力度；三是配合集团票务销售部做好日常的库存调剂及管理工作；四是全力做好产品储备工作，创新推出分时预约的各类产品线路，以期真正带动安顺全域旅游的发展。黄果树景区分时预约正式于 2019 年 6 月 6 日上线测试，经过近 20 天的测试，系统基本稳定，市场适应性、游客习惯还在推进中。

（二）充分整合旅游要素，加快产品设计。2019 年智慧公司继续加大产品创新投入，重点开发贵州区域短线、长线旅游的自由行、自驾游、跟团游、定制游等产品，通过线上线下运营，上半年旺季到来之前实现省内旅游销售收入 601 万元，毛利 88.07 万元，平均毛利率 14.65%，团队 1461 个，接待

9489 人，完成全年目标 22%。

公司还加大国内、国际旅游产品开发，组团部 2019 年第一季度实现产值 126.98 万元，毛利 13.88 万元。亲子研学组第一季度实现产值 17.4 万元，毛利 35565.4 元。城市周边游事业部，前期主要吸引沉淀粉丝为后期销售积累基础，第一季度产值 12300 元。新业务距离目标产值有较大差距，在旺季期间将加大运营投入。

推进分时预约后，给黄果树旅游产业格局带来新的契机和挑战，公司以产品创新为抓手，围绕全省旅游资源，重点是安顺区域旅游资源的整合与优化，充分整合各旅游要素，持续策划、设计、包装、推广新旅游产品以适应消费新需求。6 月，针对全域旅游和分时预约，公司专项推出旅游产品近 20 个，包含门+门、门+酒、黄果树落地散、安顺落地散、直通车、安顺 Citywalk 等各种组合产品。

（三）深挖目的地服务体系，全力提升服务水平。目前，全国各大旅游 OTA 商都在投入巨大的人力、物力建设自己落地服务体系，以期解决线上线下一体化问题。2018 年，智慧公司凭借天然优势，围绕“打通景区最后一公里”的目标，着力全省各大核心景区服务中心的建设工作。2019 上半年，公司黄果树景区服务团队，紧紧围绕分时预约线下服务、落地散游客，对公司各类旅游产品的落实执行及服务提升，对全省旅游资源、产品的串联整合、对旅游政策的快速响应都起到了非常积极的作用。

（四）坚持住宿业务，深度挖掘消费潜力。酒店作为旅游的关键环节，已成为各旅游企业重点竞争的资源，但酒店眼花缭乱，如何打造住宿的个性化、文化感、体验感，提升分值和排名，让所控资源脱颖而出，是酒店运营的重要核心。基于此，公司下半年仍将继续深挖酒店合作模式，争取控到更多酒店资源，并开拓合作模式，带入产品创意，力争将酒店资源升级、实现更优回报。公司 2019 年上半年在合作的 6 家包房酒店，8 家线上独家，其他在运营酒店 23 家，从所控酒店数量计算，为了达到销售目标，下半年还需加强酒店资源采购。

（五）创新运营模式，增强企业竞争力。

按照贵州旅游一站式服务平台的目标定位，加上分时预约宣传的需要，公司致力于运营模式的创新，围绕旅游目的地一站式宣传、营销、接待、服务作文章。上半年，公司围绕拉人气，沉淀粉丝，找流量为目标，重点开发社群运营，以周边游粉丝群、贵州攻略群为切入点，以品牌传播、产品转化、建立信任为目标，通过吸纳贵阳周边人群，或为前往贵州的外省游客提供攻略信息服务，增加公司产品曝光率，开展线上线下联动活动，为公司积累品牌种子用户；

同时，继续加强内容传播覆盖面，2019 年上半年共投放内容 354 篇，其中原创内容 333 篇（含同步数量），编辑内容 21 篇，原创率 94%，共覆盖 197 万人次。投放内容主要分为旅游攻略、玩法推荐、民俗文化、政策公布四类。

（六）多元化产业模式，加强市场竞争力

2019 年，由黄果树景区、梵净山景区、西江景区与成都铁路局的“高铁游贵州”的项目，在几方的推动下，完成了首发仪式，后续针对高铁产品已经设计上线。该项目联合了贵州几大核心景区，将贵州旅游核心资源进行串联和资源整合，是贵州全域旅游的一大尝试和突破。

安顺西客站即将投入运行，智慧公司重点跟进：围绕安顺全域旅游，设立服务中心，配置业态。

（七）强化新员工培养，加强人才队伍建设。由于近年贵阳人力资源市场人员稳定性差等现象，智慧旅游公司人员流动性较大，2019 年累计入职 36 名正式员工，27 名实习生，兼职人员 4 名，离职 43 人。新人使用产出低，管理人员培养压力大，具有管理经验的员工人数有限，整体企业人才队伍搭建还有很多困难。如何加强新员工职业素养、企业凝聚力、竞争能力培养，是对公司管理团队提出的很大挑战。公司对新员工进行三级管理，人力资源进行新员工入职培训和职业素养、企业凝聚力建设，部门开展技能培训、团队协作力、任务分解考核，分管领导以关怀的角度，加强对新员工适应岗位的跟踪。力求让员工留下来，干出成绩来。

（八）狠抓党建工作，积极影响新伙伴。2019 年上半年，公司以党建工作为阵地，扎实开展好党建工作，提振企业精气神。首先按照集团党委的指导，完成集中学习 7 次，1 次组织生活会。二是吸纳入党积极分子 6 名，扩大党员队伍对公司员工的影响范围。三是按照“三重一大”的要求，参与公

司组织机构调整、管理人员任命等重大事项的决策。

三、问题与不足

公司目前存在的主要问题集中表现在以下几个方面：

一是总收入超额，非门票收入未完成。原计划非门票收入 3896 万元，实际完成 2395 万元，仅完成 61.47%。其中酒店收入计划 2305 万元，仅完成 789 万元。旅游线路较去年同期增长 38.4%，营业额超计划 98 万元，毛利率 13.2%。

二是利润低。与去年同期相比，智慧旅游公司净利润下降 584 万元，究其原因，主要有以下原因：首先因为黄果树景区执行实名预约和分时预约政策，计划所有门票在智慧旅游公司平台进行销售，因此调整了平台使用费比例，由原有的 5%降低到 1%。其次，由于游客接受度、市场知晓度等缘故，原分时预约执行方案未按照计划实施，对安顺全域旅游产品帮助不大，没有达到原定效果。再者，公司深耕于黄果树周边旅游的产品的布局，人员数量增长快，人员成本增长快。

三是人才极度匮乏。由于公司新业务、新合作项目的不断上线，对于人才，特别是成熟人才的需求较大，但有成熟运营能力的人才挖掘不够，使得公司在人员扩张中，新手较多，人员流动频繁，稳定且中高端人才支撑不足，新人管理水平、中高层管理人员管理能力有待提升。

四是围绕全域旅游、分时预约新政策产品创新盈利能力弱，市场敏锐度不够，核心竞争力尚未形成。

三、 风险与价值

2019 年 6 月 14 日贵州省人民政府新闻办公室发布“2019 多彩贵州避暑旅游”新闻发布会，对外公布今年贵州省面向全国的优惠政策：6.15-9.22 共计 100 天，所有景区门票及高速公路过路费 5 折优惠。

2019 年 6 月 6 日黄果树风景名胜区对外公告执行分时实名预约，要求大致为：黄果树门票提前一天购买，分时段入园，实名购票及入园。该政策如能贯彻执行，将对贵州旅游整体提升起到比较重要的作用。

该两项重大政策，对智慧旅游公司提出了新的挑战，也带来了机遇。门票折扣会影响智慧旅游公司的收入，但也会带来更多的人流量，需要投入更多的服务。从 7 月底，贵州旅游正式进入旺季，投诉大量增加可见一斑。但游客人数的增加，公司有更多机会推出新产品和分类产品，收益、利润提升空间大。而黄果树区域的分时实名预约，同样是对服务要求增加的同时，服务将更精准。

用好两项政策，创新产品，才能给公司创造更多的机会。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司旅游产品围绕景区，带动周边吃、住、行、游、购、娱，以自由行自驾游、定制旅游等多种形式的产品拉动景区周边农户发展旅游副业。

公司在省文体广电局、安顺市文体广电局、黄果树景区的带领下，参与到贵州旅游对外推介，承担贵州全域旅游产品的生产及推广。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	☐ 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	四.二.(一)
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、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
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	四.二.(二)
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	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 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

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	442,500,000.00	136,941,798.40
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	78,000,000.00	2,073,592.15
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人			挂牌	同业竞争	《避免同业竞争	

或控股股东				承诺	的函》	
-------	--	--	--	----	-----	--

承诺事项详细情况：

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，并办理结束。

报告期内，不存在违反同业竞争承诺的相关事项。

(三) 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	3.66%	旅游质量保证金
合计	-	1,950,000.00	3.66%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	2,548,266	17%	0	2,548,266	17%
	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) 报告期期末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
5							
合计		14,989,800	0	14,989,800	100%	5,096,534	9,893,266
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、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	2018.3.16-2019.8.6	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
何红宇	财务总监	男	1981年1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
陈蕪	董事会秘书	女	1980年2月	本科	2016.8.6-2019.8.6	是
郭俊锋	副总经理	男	1984年11月	本科	2016.8.6-2019.8.6	是
董事会人数:						5
监事会人数:						7
高级管理人员人数:						4

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
石翔	监事	离任		原单位离职
龙令夫		新任	监事	选派

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

龙令夫，身份证号：52262819850818XXXX，1985年8月出生，现年33岁，2009年陕西科技大学电子科学与技术专业毕业，学历本科，2014年11月起在浙江深大智能科技有限公司市场部就职，现为贵州办事处主任一职。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	17
生产人员	40	45
销售人员	35	42
技术人员	5	6

财务人员	10	10
员工总计	105	120

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	63	71
专科	29	31
专科以下	12	17
员工总计	105	120

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人 1 名。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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、1	20,102,439.17	9,378,967.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	18,976,038.67	15,498,616.17
其中：应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	六、3	9,358,328.64	2,218,324.12
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、4	2,995,623.42	2,511,035.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	432,503.33	2,700.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		51,864,933.23	29,609,644.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、6	1,411,164.29	1,542,056.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、7	29,126.18	31,249.98
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		1,440,290.47	1,573,306.21
资产总计		53,305,223.70	31,182,950.36
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、8	37,722,891.23	14,283,259.70
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、9	11,693,746.15	3,381,587.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、10	626,046.87	1,558,247.35
应交税费	六、11	416,271.77	1,058,276.99
其他应付款	六、12	1,546,783.84	1,055,460.33
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		52,005,739.86	21,336,831.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		52,005,739.86	21,336,831.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、13	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、14	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、15	-14,242,906.01	-5,696,270.95
归属于母公司所有者权益合计		1,299,483.84	9,846,118.90
少数股东权益			
所有者权益合计		1,299,483.84	9,846,118.90
负债和所有者权益总计		53,305,223.70	31,182,950.36

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		19,901,866.70	9,178,895.98

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		18,976,038.67	15,498,616.17
应收款项融资			
预付款项		9,358,328.64	2,218,324.12
其他应收款		3,196,323.42	2,711,135.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		432,503.33	2,700.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		51,865,060.76	29,609,672.20
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,800,000.00	5,800,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,411,164.29	1,542,056.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		29,126.18	31,249.98
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		7,240,290.47	7,373,306.21
资产总计		59,105,351.23	36,982,978.41
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		37,722,891.23	14,283,259.70
预收款项		11,693,746.15	3,381,587.09
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		626,046.87	1,558,247.35
应交税费		416,271.77	1,058,276.99
其他应付款		7,346,783.84	6,855,460.23
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		57,805,739.86	27,136,831.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		57,805,739.86	27,136,831.36
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		-14,242,778.48	-5,696,242.80
所有者权益合计		1,299,611.37	9,846,147.05
负债和所有者权益合计		59,105,351.23	36,982,978.41

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

(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		149,674,799.94	86,327,825.78
其中：营业收入	六、16	149,674,799.94	86,327,825.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		158,176,423.89	89,080,582.25
其中：营业成本	六、16	149,983,525.55	81,910,891.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、17	81,753.40	-570.44
销售费用	六、18	4,540,933.85	3,733,287.55
管理费用	六、19	2,922,136.10	3,149,594.97
研发费用			
财务费用	六、20	6,803.89	35,466.20
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	六、21	641,271.10	251,912.58
加：其他收益			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,501,623.95	-2,752,756.47
加：营业外收入			40,000.00
减：营业外支出			1.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,501,623.95	-2,712,758.17
减：所得税费用		45,011.11	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,546,635.06	-2,712,758.17
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）		-8,546,635.06	-2,712,758.17
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		-8,546,635.06	-2,712,758.17
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		-8,546,635.06	-2,712,758.17
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.57	-0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.57	-0.18

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

(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		149,674,799.94	86,327,825.78
减：营业成本		149,983,525.55	81,910,891.39
税金及附加		81,753.40	-570.44
销售费用		4,540,933.85	3,733,287.55
管理费用		2,922,136.10	3,149,594.97
研发费用			
财务费用		6,704.51	35,466.20
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-641,271.10	-251,912.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,501,524.57	-2,752,756.47
加：营业外收入			40,000.00
减：营业外支出			1.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,501,524.57	-2,712,758.17
减：所得税费用		45,011.11	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,546,535.68	-2,712,758.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,546,535.68	-2,712,758.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-8,546,535.68	-2,712,758.17
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.57	-0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.57	-0.18

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

(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		188,079,883.31	91,100,147.79
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		572,048.37	180,827.38
经营活动现金流入小计		188,651,931.68	91,280,975.17

购买商品、接受劳务支付的现金		168,166,550.48	91,384,927.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,427,363.73	4,484,986.98
支付的各项税费		1,664,691.59	1,652,305.73
支付其他与经营活动有关的现金		2,669,854.64	1,501,321.10
经营活动现金流出小计		177,928,460.44	99,023,541.52
经营活动产生的现金流量净额		10,723,471.24	-7,742,566.35
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			14,395.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			14,395.00
投资活动产生的现金流量净额			-14,395.00
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			
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			
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		10,723,471.24	-7,756,961.35
加：期初现金及现金等价物余额		9,378,967.93	20,683,732.23
六、期末现金及现金等价物余额		20,102,439.17	12,926,770.88

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		188,079,883.31	91,100,147.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		572,048.37	180,827.38
经营活动现金流入小计		188,651,931.68	91,280,975.17
购买商品、接受劳务支付的现金		168,166,550.48	91,384,927.71
支付给职工以及为职工支付的现金		5,427,363.73	4,484,986.98
支付的各项税费		1,664,691.59	1,652,305.73
支付其他与经营活动有关的现金		2,870,427.11	1,501,321.10
经营活动现金流出小计		178,129,032.91	99,023,541.52
经营活动产生的现金流量净额		10,522,898.77	-7,742,566.35
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			14,395.00
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			14,395.00
投资活动产生的现金流量净额			-14,395.00
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		10,522,898.77	-7,756,961.35
加：期初现金及现金等价物余额		9,378,967.93	20,683,732.23
六、期末现金及现金等价物余额		19,901,866.70	12,926,770.88

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

智慧旅游公司属于旅游行业，旅游受游客时间安排影响，季节差异较大，每年 7-9 月属于绝对的高峰期，能占全年度收益一半以上，春节期间会有一个高峰。据此，公司收益、人工成本在这个阶段会较高。

二、 报表项目注释

贵州黄果树智慧旅游股份有限公司

2019 年上半年财务报表附注

(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 年 07 月 22 日至长期

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。）

（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>100.00</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>100.00</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>100.00</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>100.00</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>100.00</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

本财务报表及财务报表相关附注经公司董事会于 2019 年 8 月 23 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、长顺县蜗牛旅游有限公司，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 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 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的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

（3）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、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。

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”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

（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，本公司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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司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，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，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，本公司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与商誉之和的差额，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、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

（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）现金流量表之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）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

单项金额重大是指期末应收账款账面余额在 100.00 万元以上（含 100.00 万元）的款项或占应收账款账面余额 10.00%以上的款项。

对单项金额重大的应收款项，公司单独进行减值测试；有客观证据表明其发生了减值的，按照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

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。

（1）账龄组合

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，结合限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：

应收款项账龄	应收账款提取比例（%）	其他应收款提取比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 年—2 年（含 2 年）	30.00	30.00
2 年—3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

（2）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。

（3）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。

3. 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、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。

（九）持有待售

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）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或

划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（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，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（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；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长

期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

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

4.1 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。

4.2 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，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，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，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

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大部分 [通常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 [90%以上 (含 90%)]；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 [90%以上 (含 90%)]；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）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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 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 1%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）经营租赁

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。

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。

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	6.00、11.00、10.00、9.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00、5.00
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15.00%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	企业所得税率
贵州黄果树智慧旅游有限公司	15%
贵州快行漫游航旅发展有限公司	25%
长顺县蜗蜗游旅游有限公司	25%

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

报告期内，本公司无重大会计政策的变更。

（二）会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

（三）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、财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年6月30日，上期指2018年1-6月，本期指2019年1-6月。

1. 货币资金

（1）分类列示

现金	19,253.22	445.52
银行存款	17,692,031.02	6,972,498.64
其他货币资金	2,391,154.93	2,406,023.77
合计	<u>20,102,439.17</u>	<u>9,378,967.93</u>

（2）2019年6月30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；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。

（3）期末暂无存放在境外的款项。

2. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		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	4,551,001.68	16.08	3,414,771.50	75.03	1,136,230.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,727,173.28	76.75	3,887,364.79	17.89	17,839,808.49
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	7.17	2,030,126.00	100.00	0.00

账准备的应收账款					
合计	<u>28,308,300.96</u>	<u>100.00</u>	<u>9,332,262.29</u>	<u>32.97</u>	<u>18,976,038.67</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		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	19.25	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	16,556,319.97	68.22	3,326,787.05	20.09	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>100.00</u>	<u>8,771,684.55</u>	<u>36.14</u>	<u>15,498,616.17</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	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
贵州盛德智慧旅游有限公司	1,136,230.18	0	0	还款计划
合计	<u>4,551,001.68</u>	<u>3,414,771.50</u>		

本公司已与贵州盛德智慧旅游有限公司签署还款协议，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	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	13,858,182.93	581,878.59	5.00
1-2 年（含 2 年）	3,838,161.30	1,082,448.39	30.00
2-3 年（含 3 年）	2,995,192.47	1,497,596.24	50.00
3 年以上	7,616,764.26	6,170,339.08	100.00
合计	<u>28,308,300.96</u>	<u>9,332,262.29</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	563,100.74
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(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
安顺旅游局	非关联方	2,864,915.58	10.12	143,245.80
贵州黄果树旅游集团股份有限公司	关联方	2,173,594.50	7.68	2,173,594.50
深圳至醒	非关联方	1,300,996.86	4.60	65,049.84
贵州君安旅行社有限责任公司	非关联方	1,271,909.42	4.49	
广州康辉国际旅行社有限公司	非关联方	1,265,605.50	4.47	
合计		<u>8,877,021.86</u>	<u>31.36</u>	<u>2,381,890.14</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。

3. 预付款项

(1) 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)	8,712,129.34	93.09	1,840,146.12	82.95
1-2 年 (含 2 年)	268,039.30	2.86	178.00	0.01
2-3 年 (含 3 年)	160.00	0.01		
3 年以上	378,000.00	4.04	378,000.00	17.04
合计	<u>9,358,328.64</u>	<u>100</u>	<u>2,218,324.12</u>	<u>100</u>

(2) 报告各期末账龄超过1年的重要预付账款

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>	

(3) 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
荔波天泰酒店有限公司	非关联方	2,381,466.00	25.45	1 年以内	预付承包款	尚未到结算期
贵州华景天工装饰设计工程有限公司	非关联方	1,055,635.49	11.28	1 年以内	预付装修款	尚未到结算期
贵州黔云联创网络科技有限公司	非关联方	705,880.97	7.54	1 年以内	预付项目款	尚未到结算期
六盘水市龙昇生态开发有限责任公司	非关联方	685,412.00	7.32	1 年以内	预付票款	尚未到结算期
贵州至信天诚科技有限公司	非关联方	378,000.00	4.04	3 年以上	预付项目款	尚未到结算期
合计		<u>5,206,394.46</u>	<u>55.63</u>			

4. 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	2,970,455.10	90.91	62,708.68	2.11	2,907,746.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款	297,139.25	9.09	209,262.25	70.43	87,877.00
合计	<u>3,267,594.35</u>	<u>100.00</u>	<u>271,970.93</u>		<u>2,995,623.42</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					
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

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 (%)	
合计	2,704,836.50	100.00	193,800.57	16.80	2,511,035.93

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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1-2 年	262,138.94	78,641.68	30.00
3 年以上	193,329.25	193,329.25	100.00
合计	<u>455,468.19</u>	<u>271,970.93</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	0.00		预计可收回

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	2,762,126.16			预计可收回
合计	<u>2,762,126.16</u>			

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金、押金、保证金	3,009,265.41	1,812,628.56
返利款	50,300.00	684,179.00
工程款	208,028.94	208,028.94
合计	<u>3,267,594.35</u>	<u>2,704,836.50</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	78,170.36
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	83,879.00

(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 (%)	坏账准备期末 余额
邱祥	备用金	470,695.69	1 年以内	14.10	
徐启荣	备用金	300,682.00	1-2 年	9.20	
王涛	备用金	271,947.95	1 年以内	8.32	
先佳伟	备用金	247,139.25	1-2 年、3 年以上	7.56	209,262.25
上海尚久视觉艺术有限公司	工程款	208,028.94	1-2 年	6.37	62,408.68
合计		<u>1,498,493.83</u>		<u>62.14</u>	<u>271,670.93</u>

(6) 报告期间无因金融资产转移终止确认的其他应收款情况。

(7) 报告期间无转移其他应收款且继续涉入的情况。

(8) 报告期间无应收政府补助情况。

5. 存货

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
香港文化庙会	228,686.07		228,686.07			
成铁项目平台	27,735.85		27,735.85			
2019 南昌推介会	97,386.82		97,386.82			
厦门海峡博览会	9,808.59		9,808.59			
库存商品	68,886.00		68,886.00	2,700.00		2,700.00
合计	<u>432,503.33</u>		<u>432,503.33</u>	<u>2,700.00</u>		<u>2,700.00</u>

6. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,411,164.29	1,542,056.23
固定资产清理		

(2) 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	1,271,146.17	253,696.18	1,480,864.58	<u>3,005,706.93</u>
2.本期增加金额	50,503.05			50,503.05
(1) 购置	50,503.05			50,503.05
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	1,321,649.22	253,696.18	1,480,864.58	<u>3,056,209.98</u>
二、累计折旧				
1.期初余额	970,279.22	163,796.93	329,574.55	<u>1,463,650.70</u>
2.本期增加金额	97,732.60	13,321.33	70,341.06	181,394.99
(1) 计提	97,732.60	13,321.33	70,341.06	181,394.99
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	1,068,011.82	177,118.26	399,915.61	<u>1,645,045.69</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	253,637.40	76,577.92	1,080,948.97	<u>1,411,164.29</u>
2.期初账面价值	300,866.95	89,899.25	1,151,290.03	<u>1,542,056.23</u>

(3) 本报告期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 本报告期末无融资租赁租入的固定资产情况。

(5) 本报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 本报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

(7) 本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。

7. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	36,407.77	36,407.77
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	36,407.77	<u>36,407.77</u>
二、累计摊销		
1.期初余额	5,157.79	5,157.79
2.本期增加金额	2,123.80	2,123.80
(1) 计提	2,123.80	2,123.80
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	7,281.59	<u>7,281.59</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		

项目	软件	合计
1.期末账面价值	29,126.18	<u>29,126.18</u>
2.期初账面价值	31,249.98	<u>31,249.98</u>

8. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
门票采购款	33,618,179.09	10,948,133.59
工程项目款	877,157.16	1,828,583.32
应付团队旅游款	3,227,554.98	1,506,542.79
合计	<u>37,722,891.23</u>	<u>14,283,259.70</u>

(2) 报告各期末账龄超过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	<u>488,795.00</u>	项目款尚未结算

(3) 应付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)
贵州黄果树旅游集团股份有限公司	关联方	24,743,660.69	65.59
多彩贵州文化艺术股份有限公司	关联方	8,069,460.00	21.39
贵州黄果树宾馆有限公司	关联方	641,227.56	1.70
正隆（北京）保险经纪股份有限公司	非关联方	530,946.00	1.41
贵阳信艺兄弟科技有限公司	非关联方	488,795.00	1.30
合计		<u>34,474,089.25</u>	<u>91.39</u>

9. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收门票款、团款、全域产品款	11,261,529.47	2,945,932.09
工程项目款	432,216.68	435,655.00
合计	<u>11,693,746.15</u>	<u>3,381,587.09</u>

(2) 报告各期末账龄超过1年的重要预收账款

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	432,216.68	项目尚未验收

10. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	1,558,247.35	4,720,365.59	5,652,566.07	626,046.87
离职后福利中的设定提存计划负债		426,686.38	426,686.38	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>1,558,247.35</u>	<u>5,147,051.97</u>	<u>6,079,252.45</u>	<u>626,046.87</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,509,829.47	4,193,532.52	5,138,803.75	564,558.24
二、职工福利费		72,715.92	48,937.77	23,778.15
三、社会保险费		258,316.28	258,316.28	
其中：1. 医疗保险费		216,530.50	216,530.50	
2. 工伤保险费		9,113.87	9,113.87	
3. 生育保险费		32,671.91	32,671.91	
四、住房公积金		123,087.00	123,087.00	
五、工会经费和职工教育经费	48,417.88	63,813.12	74,520.52	37,710.48
六、残疾人保障金				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、因解除劳动关系给予的补偿				
十、其他短期薪酬				
合计	<u>1,558,247.35</u>	<u>4,711,464.84</u>	<u>5,643,665.32</u>	<u>626,046.87</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

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		410,706.73	410,706.73	
2.失业保险费		15,979.65	15,979.65	
合计		<u>426,686.38</u>	<u>426,686.38</u>	

11. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
------	------	------

1. 增值税	34,514.82	617,883.71
2. 营业税		
3. 城市维护建设税	4,146.78	37,510.86
4. 教育费附加	2,424.75	18,799.85
5. 地方教育费附加	1,616.48	12,533.20
6. 企业所得税	369,284.85	369,284.85
7. 个人所得税	4,284.09	2,264.52
合计	<u>416,271.77</u>	<u>1,058,276.99</u>

12. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
政府补助款	1,400,000.00	900,000.00
报销款	95,898.90	72,973.34
投标保证金		
其他	50,884.94	82,486.99
合计	<u>1,546,783.84</u>	<u>1,055,460.33</u>

(2) 报告期各期末账龄超过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
安顺科学技术局	400,000.00	政府补助项目尚未完成验收

13. 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>100.00</u>			<u>14,989,800.00</u>	<u>100.00</u>

14. 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

15. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

上期期末未分配利润	-5,696,270.95	-6,350,434.56
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	-5,696,270.95	-6,350,434.56
加：本期归属于母公司股东的净利润	-8,547,412.56	-2,712,758.17
期末未分配利润	-14,243,683.51	-9,063,192.73

16. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	149,674,799.94	86,327,825.78
其他业务收入		
合计	<u>149,674,799.94</u>	<u>86,327,825.78</u>
主营业务成本	149,983,525.55	81,910,891.39
其他业务成本		
合计	<u>149,983,525.55</u>	<u>81,910,891.39</u>

17. 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	40,186.70	-332.76	应缴流转税税额 7%、5%
教育费附加	24,112.01	-142.61	应缴流转税税额 3%
地方教育费附加	16,074.69	-95.07	应缴流转税税额 2%
车船使用税	1,380.00		<u>定额税率</u>
合计	<u>81,753.40</u>	<u>-570.44</u>	

18. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,092,301.27	2,397,766.74
社保保险	338,044.94	397,359.49
住房公积金	55,900.00	42,526.00
福利费	1,060.00	8,863.00
职工教育经费	22,970.00	14,143.00
广告宣传费	706,538.40	332,623.73
房屋租赁费	10,084.50	257,113.89
办公费	20,917.79	70,275.24
差旅费	64,115.57	66,261.38
技术开发费	47,518.87	16,164.97
业务招待费	24,901.84	91,665.23

会务费	92,151.32	
劳务费	53,000.00	
其他	11,429.35	38,524.88
合计	<u>4,540,933.85</u>	<u>3,733,287.55</u>

19. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,099,327.25	998,024.86
社会保险	346,861.72	214,147.97
住房公积金	67,187.00	34,368.96
福利费	48,813.01	26,012.62
职工教育经费	81,097.56	15,595.84
工会经费	63,813.12	63,182.56
残疾人保障金	34,558.91	30,360.46
审计咨询费	141,509.43	816,624.94
差旅费	71,254.66	94,427.00
房屋租赁费	269,981.72	208,662.99
业务招待费	38,482.43	30,985.18
办公费	169,014.96	261,078.03
折旧费	181,394.99	180,986.21
无形资产摊销	2,123.80	1,820.40
劳务费	96,485.14	95,705.66
车辆使用费	79,935.44	58,831.20
其他	130,294.96	18,780.09
合计	<u>2,922,136.10</u>	<u>3,149,594.97</u>

20. 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	72,048.37	58,471.25
手续费	78,852.26	93,937.45
合计	<u>6,803.89</u>	<u>35,466.20</u>

21. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	641,271.10	251,912.58

22. 营业外收入

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
政府补助			
其他			
合计			

23. 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
-----	-------	-------	-------------------

24. 所得税费用

（1）分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	45,011.11	
其中：当期所得税	45,011.11	

（2）所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额		
按法定税率计算的所得税费用		
适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
残疾人工资加计扣除（减号）		
不可抵扣的费用		
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		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
所得税费用合计		

25. 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

返还提成款		59,755.00
项目补助	500,000.00	
利息收入	72,048.37	57,543.43
保证金及押金		
奖励款		40,000.00
店铺启动资金		
其他		23,528.95
合计	<u>572,048.37</u>	<u>180,827.38</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
备用金、押金、保证金	563,386.00	
服务费、营销费	536,474.73	390,000.00
广告宣传费	267,109.26	234,223.94
差旅费	135,370.23	76,287.77
房屋租赁费	301,167.97	60,811.20
办公及会务费	282,084.07	248,384.82
业务招待费	63,384.27	41,575.50
旅行社质量保证金		
手续费	78,852.26	133,103.59
劳务费	149,485.14	
交通费	84,694.51	53,005.29
技术开发费	56,952.83	
修理费		7,680.00
审计咨询费	141,509.43	
其他	9,383.94	256,248.99
合计	<u>2,669,854.64</u>	<u>1,501,321.10</u>

26. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	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	-8,546,635.06	-2,712,758.17
加：资产减值准备	641,271.10	251,912.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	181,394.99	194,143.88

无形资产摊销	2,123.80	1,820.40
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,223,591.99	-9,082,217.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	30,668,908.40	3,604,532.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,723,471.24	-7,742,566.35

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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增加情况：

现金的期末余额	20,102,439.17	12,926,770.88
减：现金的期初余额	9,378,967.93	20,683,732.23
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	10,723,471.24	-7,756,961.35

（2）现金和现金等价物的构成

（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	20,102,439.17	12,926,770.88
其中：1. 库存现金	19,253.22	25,813.07
2. 可随时用于支付的银行存款	17,692,031.02	10,577,270.84
3. 可随时用于支付的其他货币资金	2,391,154.93	2,323,686.97
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>20,102,439.17</u>	<u>12,926,770.88</u>

27. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
----	------	------	------

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	1,950,000.00	1,950,000.00	旅游质量保证金
合计	<u>1,950,000.00</u>	<u>1,950,000.00</u>	

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
长顺县蜗蜗游旅游有限公司	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
浙江深大智能科技有限公司	持有公司 5%以上股份的股东

关联方名称	与本公司的关系
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

关联方名称	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
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

3. 关联方交易

(1) 采购商品情况表

公司名称	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	128,878,517.96	53,037,686.79
多彩贵州文化艺术股份有限公司	门票采购	72,504.72	8,486,207.55
浙江深大智能科技有限公司	劳务采购	131,652.56	
贵州黄果树宾馆有限公司	酒店承包款	3,653,598.64	3,326,169.00
贵州黄果树迎宾馆有限责任公司	酒店承包款	4,118,916.04	2,330,266.00
贵州省黄果树多彩数字文化艺术有限公司	门票采购	86,608.49	
合计		<u>136,941,798.40</u>	<u>67,180,329.34</u>

(2) 出售商品情况表

公司名称	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	1,289,526.58	4,166,784.53
贵州黄果树旅游集团股份有限公司	项目收入	784,065.57	
贵州黄果树旅游集团股份有限公司	门票返点		
贵州自游猫文化旅游有限公司	门票销售		26,387,824.53
贵州黄果树旅行社有限公司	全域收入		
合计		<u>2,073,592.15</u>	<u>30,554,609.06</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	436,203.66	358,429.66

8. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	贵州黄果树宾馆有限公司	948,701.75	378,928.21
预付账款	贵州黄果树旅游交通运输有限公司	2,400.00	2,400.00
预付账款	贵州黄果树迎宾馆有限责任公司	944,267.00	534.00
应收账款	贵州黄果树迎宾馆有限责任公司	1,271,909.42	1,073,479.06
	合计	<u>3,167,278.17</u>	<u>1,455,341.27</u>

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收账款	贵州自游猫文化旅游有限公司	43,282.17	43,282.17
应付账款	贵州黄果树旅游集团股份有限公司	24,743,660.69	1,711,969.69
应付账款	多彩贵州文化艺术股份有限公司	8,069,460.00	8,992,605.00
预收账款	贵州黄果树迎宾馆有限责任公司	257,019.64	
应付账款	贵州黄果树宾馆	641,227.56	
应付账款	贵州省黄果树多彩数字文化艺术有限公司	34,505.00	280.00
应付账款	浙江深大智能科技有限公司	205,655.16	918,103.45
预收账款	贵州黄果树旅游集团股份有限公司	2,677,635.26	
	合计	<u>36,672,445.48</u>	<u>11,666,240.31</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

报告期内，无违反承诺的情况。

2. 或有事项

截至资产负债表日止，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

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额 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	4,551,001.68	16.08	3,414,771.50	75.03	1,136,230.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,727,173.28	76.75	3,887,364.79	17.89	17,839,808.49
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	7.17	2,030,126.00	100	0.00
合计	<u>28,308,300.96</u>	<u>100.00</u>	<u>9,332,262.29</u>	<u>32.97</u>	<u>18,976,038.67</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额 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	19.25	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	16,556,319.97	68.22	3,326,787.05	20.09	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>100.00</u>	<u>8,771,684.55</u>	<u>36.14</u>	<u>15,498,616.17</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	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
贵州盛德智慧旅游有限公司	1,136,230.18	0	0	还款计划
合计	<u>4,551,001.68</u>	<u>3,414,771.50</u>		

本公司已与贵州盛德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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,858,182.93	581,878.59	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,838,161.30	1,082,448.39	30.00
2-3 年 (含 3 年)	2,995,192.47	1,497,596.24	50.00
3 年以上	7,616,764.26	6,170,339.08	100.00
合计	<u>28,308,300.96</u>	<u>9,332,262.29</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	563,100.74
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(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
安顺旅游局	非关联方	2,864,915.58	10.12	143,245.80
贵州黄果树旅游集团股份有限公司	关联方	2,173,594.50	7.68	2,173,594.50
深圳至醒	非关联方	1,300,996.86	4.60	65,049.84
贵州君安旅行社有限责任公司	非关联方	1,271,909.42	4.49	
广州康辉国际旅行社有限公司	非关联方	1,265,605.50	4.47	
合计		<u>8,877,021.86</u>	<u>31.36</u>	<u>2,381,890.14</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。

3. 预付款项

(1) 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)	8,712,129.34	93.09	1,840,146.12	82.95
1-2 年 (含 2 年)	268,039.30	2.86	178.00	0.01
2-3 年 (含 3 年)	160.00	0.01		
3 年以上	378,000.00	4.04	378,000.00	17.04

合计	<u>9,358,328.64</u>	<u>100.00</u>	<u>2,218,324.12</u>	<u>100.00</u>
----	---------------------	---------------	---------------------	---------------

(2) 报告各期末账龄超过1年的重要预付账款

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>	

(3) 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
荔波天泰酒店有限公司	非关联方	2,381,466.00	25.45	1 年以内	预付承包款	尚未到结算期
贵州华景天工装饰设计工程有限公司	非关联方	1,055,635.49	11.28	1 年以内	预付装修款	尚未到结算期
贵州黔云联创网络科技有限公司	非关联方	705,880.97	7.54	1 年以内	预付项目款	尚未到结算期
六盘水市龙昇生态开发有限责任公司	非关联方	685,412.00	7.32	1 年以内	预付票款	尚未到结算期
贵州至信天诚科技有限公司	非关联方	378,000.00	4.04	3 年以上	预付项目款	尚未到结算期
合计		<u>5,206,394.46</u>	<u>55.63</u>			

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,171,155.10	90.91	62,708.68	2.11	2,907,746.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	297,139.25	9.09	209,262.25	70.43	87,877.00
合计	<u>3,468,294.35</u>	<u>100.00</u>	<u>271,970.93</u>		<u>3,196,323.42</u>

接上表：

类别	期初余额		坏账准备	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>100.00</u>	<u>193,800.57</u>		<u>2,711,135.93</u>

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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内	262,138.94	78,641.68	30.00
3 年以上	193,329.25	193,329.25	100.00
合计	<u>455,468.19</u>	<u>271,970.93</u>	

组合中，按应收关联方款项计提坏账准备的其他应收款

	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	201,234.00	0.00		预计可收回

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	2,762,126.16			预计可收回
合计	<u>2,762,126.16</u>			

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金、押金、保证金	3,009,265.41	1,812,628.56
返利款	50,300.00	684,179.00
工程款	208,028.94	208,028.94
代垫款	200,700.00	200,100.00
合计	<u>3,468,294.35</u>	<u>2,904,936.50</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	78,170.36
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	83,879.00

(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

(6) 报告期间无因金融资产转移终止确认的其他应收款情况。

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 (%)	坏账准备期末余额
邱祥	备用金	470,695.69	1 年以内	14.10	
徐启荣	备用金	300,682.00	1-2 年	9.20	
王涛	备用金	271,947.95	1 年以内	8.32	
先佳伟	备用金	247,139.25	2-3 年	7.56	209,262.25
上海尚久视觉艺术有限公司	工程款	208,028.94	1 年以内	6.37	62,408.68
合计		<u>1,498,493.83</u>		<u>62.14</u>	<u>271,670.93</u>

(7) 报告期间无转移其他应收款且继续涉入的情况。

(8) 报告期间无应收政府补助情况。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		期末余额
		追加投资	减少投资	
贵州快行漫游航旅发展有限公司	3,800,000.00			3,800,000.00
长顺县蜗蜗游旅游有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
	<u>5,800,000.00</u>			<u>5,800,000.00</u>

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	149,674,799.94	86,327,825.78
其他业务收入		
合计	<u>149,674,799.94</u>	<u>86,327,825.78</u>
主营业务成本	149,983,525.55	81,910,891.39
其他业务成本		
合计	<u>149,983,525.55</u>	<u>81,910,891.39</u>

十五、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

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	-153.36%	-0.57	-0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-153.36%	-0.57	-0.57

2. 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[2008]》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，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 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		
(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		
(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		

非经常性损益明细	金额	说明
(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		
(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		
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益		

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 8 月 23 日批准。

贵州黄果树智慧旅游股份有限公司

二〇一九年八月二十六日