贵阳旅文

NEEQ : 871260

贵阳旅文旅游产业发展股份有限公司

年度报告

2020

公司年度大事记

2020 年 8 月，桃源河景区等 20 家单位顺利被贵州省总工会在会上命名授牌为首批省级劳模（职工）疗休养基地。

2020 年 6 月，根据《关于公布国家森林康养基地（第一批）名单的通知》，桃源河顺利成为国家森林康养基地（第一批）

2020 年 7 月，即被市总工会决定命名为首批“贵阳市劳模（职工）疗休养基地”之一

公司获得 2020 第三届贵州省质量安全知识大奖赛三等奖及精心组织奖

2020 年 10 月，贵阳旅文公司积极参与贵州日报当代融媒体集团举办的龙乡水里·贵秀杯“2020 年贵州文旅品牌评选”活动，并表现优异，被授予“贵州十佳提升样板景区”。

2020 年 10 月，贵阳旅文公司积极参与贵州日报当代融媒体集团举办的龙乡水里·贵秀杯“2020 年贵州文旅品牌评选”活动，并表现优异，被授予“贵州十佳文化旅游综合体”。

2020 年 9 月，根据筑教发〔2020〕75 号《关于公布 2020 年贵阳市中小学生研学旅行基（营）地名单的通知》，贵阳旅文以桃源河景区优质自然资源、旅游资源、文化资源为基础成功申报获得贵阳市中小学生研学基地。

2020 年 12 月 18 日由贵州省文化和旅游厅下发的《省文化和旅游厅关于确定 2020 年省级旅游度假区创建试点单位的通报》中指出，贵阳市修文桃源生态旅游度假区符合省级旅游度假区创建条件,成功纳入 2020 年省级旅游度假区创建试点单位。

目 录

第一节　重要提示、目录和释义 4

第二节　公司概况 7

第三节　会计数据、经营情况和管理层分析 9

第四节　重大事件 17

第五节　股份变动、融资和利润分配 20

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 25

第七节　公司治理、内部控制和投资者保护 29

第八节　财务会计报告 34

第九节　备查文件目录 110

第一节　重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵继娜、主管会计工作负责人马林及会计机构负责人（会计主管人员）马林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
控股股东不当控制的风险	公司控股股东旅文集团直接持有公司 130,349,500 股股份,占公司股份总数 95.00%。公司股权集中,如果控股股东利用其控制地位,通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会损害公司及其他股东利益。尽管本公司已经建立起包括信息披露等一系列较为完备的公司治理制度，以防范出现实际控制人操控、损害公司利益的情况发生，但当实际控制人的利益与其他股东或公司的利益不一致时，实际控制人可能会利用其控制地位，对本公司重大事项实施控制或施加重大影响，进而对公司产生不利影响。 应对措施：为避免控股股东不当控制，公司已制定《公司章程》、“三会”议事规则等制度，重大事项严格按 照制度要求由董事会和股东大会集体决策。
自然灾害等不可抗力风险	公司目前的主要业务为漂流、观光、水上乐园等亲水类项目，对如气候、地质等自然灾害反映敏感，这些不可抗力风险可能会破坏景区建筑物和景观，影响游客安全，游客出于安全考虑会降低出行意愿或者是改变出行路线。 应对措施：公司已建立较为完备的应急预案，实时掌握景区情况，并采取了完善的保险制度， 当不可抗力对景区产生重大影

	响时，最大限度地降低不可抗力对公司或游客造成的损失，但仍需要关 注自然灾害等不可抗力的风险。
季节性特征导致经营业绩波动的风险	公司目前的主要业务为漂流观光及水上乐园项目等户外亲水类项目,受地理区位、气候条件和节假日安排等因素的影响,公司经营具有明显的季节性特征。一般来说,每年的 6 月至 9 月为景区旅游旺季,游客较多,公司营业收入和利润主要在此期间实现;每年的 10 月至次年 5 月为景区旅游淡季,游客稀少,公司营业收入较少，但人员工资、折旧摊销等刚性成本无法缩减,在这段期间经营业绩较差。 应对措施：公司正积极探索、构建多元化发展模式，打造集漂流、观光、水上游乐、水疗、 养生、会议、休闲、餐饮、娱乐、住宿等项目为一体的综合旅游景区，以减轻季节性变动对公司经营的影响。
安全事故的风险	公司主要从事景区漂流、观光及水上乐园业务。由于漂流及水上乐园项目对漂流设备和水上乐园设施的产品质量、人员操作等要求严格,具有一定的危险性。一旦景区相关设备出现问题、游客或工作人员操作不当,均有可能产生安全隐患,甚至引发游客伤亡的重大安全事故。 应对措施：公司制定并严格执行《水上乐园安全管理制度》、《水上乐园水上救援措施》、《桃源河水上乐园服务质量标准》等安全制度；与中国人寿财产保险股份有限公司修文县支公司签订了公众责任险保险合同，且保险金额能够覆盖历次所发生事故的 赔偿金额。
公司收入规模较小，抵御市场风险能力较弱	旅游业是为游客提供游览、餐饮、购物、住宿、交通、文娱等不同业态的综合性行业。公司目前的经营业务主要集中于旅游景区经营管理，通过提供漂流观光和水上乐园服务获取门票收入，经营模式尚且单一，加之季节性等自然因素的影响，公司整体收入规模较小，公司抵御市场风险和自然灾害风险的能力较弱，如果发生客户流失或自然灾害等事件，公司的经营业绩将受到显著影响。 应对措施：公司将充分发挥自身的景区资源优势，设计合理的旅游产品，提高公司的核心竞 争力；实施差异化经营战略，在传统漂流、水上乐园业务的基础上，积极开发相关配套业务，吸引新的消费群体；加大网络营销平台投入，快速占领市场。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、贵阳旅文	指	贵阳旅文旅游产业发展股份有限公司
旅文集团	指	贵阳市旅游文化产业投资集团有限公司
旅文酒店	指	贵阳市旅游文化产业投资（集团）酒店管理有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
贵阳中旅	指	贵阳中国旅行社
贵阳市国资委	指	贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、万元

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	贵阳旅文旅游产业发展股份有限公司
英文名称及缩写	Guiyang Tourism Industry Development Co., Ltd
	-
证券简称	贵阳旅文
证券代码	871260
法定代表人	赵继娜

二、　联系方式

董事会秘书	马林
联系地址	贵州省贵阳市修文县六屯镇桃源河景区
电话	0851-82374000
传真	0851-82374000
电子邮箱	1592618153@qq.com
公司网址	https://www.taoyuanhe.net
办公地址	贵州省贵阳市修文县六屯镇桃源河景区
邮政编码	550210
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	公司综合办公室

三、　企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 3 月 5 日
挂牌时间	2017 年 4 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N78 公共设施管理业-N785 公园和游览景区管理-N7852 游览景区管理
主要业务	提供景区漂流、观光、水上乐园、户外拓展等旅游服务
主要产品与服务项目	提供景区漂流、观光、水上乐园、户外拓展等旅游服务
普通股股票交易方式	□连续竞价交易 √集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	137,210,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	贵阳市旅游文化产业投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（贵阳市国资委），无一致行动人

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	915201007221959116	否
注册地址	贵州省贵阳市修文县六屯乡桃源	否
注册资本	137,210,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王荣前	于飞虎		
	3 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层			

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、经营情况和管理层分析

一、　主要会计数据和财务指标

（一）　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	19,834,134.69	18,858,756.04	5.17%
毛利率%	63.11%	49.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,361,792.22	621,039.01	441.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,122,103.19	996,886.26	213.19%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.93%	0.36%	-
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）	1.79%	0.58%	-
基本每股收益	0.02	0.00	-

（二）　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	216,258,723.99	200,675,598.68	7.77%
负债总计	40,020,372.16	27,799,039.07	43.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	176,238,351.83	172,876,559.61	1.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.26	1.59%
资产负债率%（母公司）	18.42%	13.64%	-
资产负债率%（合并）	18.51%	13.86%	-
流动比率	2.07	21.70	-
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	6,798,024.85	-11,978,851.13	156.75%
应收账款周转率	1.54	3.06	-
存货周转率	2.81	5.55	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.77%	14.71%	-
营业收入增长率%	5.17%	-0.6%	-
净利润增长率%	441.32%	-56.73%	-

（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	137,210,000.00	137,210,000.00	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

（六） 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

（七） 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
固定资产处置损益	-9,658.75
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	309,200.07
除上述各项之外的其他业务外收入和支出	20,044.06
非经常性损益合计	319,585.38
所得税影响数	79,896.35
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	239,689.03

（八） 补充财务指标

□适用 √不适用

（九） 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

① 执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
负债		
合同负债		20,000.00
其他流动负债		
预收款项	20,000.00	

（十） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

贵阳旅文是一家旅游产品开发、运营及服务的旅游企业，是国家 AAAA 级旅游景区，依托极佳的自然资源和区位优势，以景区所在地一小时车程范围的家庭型、亲子型的微度假群体为主，以省内尤其是贵阳市场为主要客源地，省外及地州市场为辅，客群范围可辐射至其所在经济圈内的游客，逐步聚集中于中高端度假客群。景区是以山地旅游、拓展研学、亲子微度假、红色党建为主要旅游项目的综合型景区，可满足不同游客的接待需求，并打造综合旅游产品体系。融合当地特色的茶旅、文旅、体旅、农旅等综合旅游元素，形成景区自有产品“漂流+、温泉+”的综合型旅游度假区沉浸式、多样式的旅游业态。景区以经营性收入为主，业态收入补充为辅的方式，构成景区主要盈利模式，以经营性收入和业态补充收入方式实现资金回笼，为景区旅游开发提供资金保障。经营性收入主要包括山地项目漂流、水上乐园，亲子微度假住宿及其他配套服务，拓展研学、党建产品等产品收入、门票、观光及其他收入。利用现有存量市场的基础上，挖掘潜在的省内外市场客群，增加增量市场，推进异业合作、跨业合作，提高景区 IP 市场知名度。同时，计划嫁接省内外优势资源，引进特色合作项目，包括农业、运动、研学等旅游组合产品，丰富景区旅游度假产品结构，形成“休闲健康+生活”的新旅游体验方式。

行业信息

是否自愿披露

√是 □否

根据国家文化和旅游部数据显示，2020 年，受新型冠状病毒肺炎疫情影响，2020 年度国内旅游人数 28.79 亿人次，比上年同期减少 30.22 亿人次，下降 52.1%。国内旅游收入 2.23 万亿元，比上年同期减少 3.50 万亿元，下降 61.1%。从出游人次来看，城镇居民出游 20.65 亿人次，下降 53.8%；农村居民出游 8.14 亿人次，下降 47.0%。分季度看，出游人次呈现降幅收窄趋势，其中一季度国内旅游人数 2.95 亿人次，同比下降 83.4%；二季度国内旅游人数 6.37 亿人次，同比下降 51.0%；三季度国内旅游人数 10.01 亿人次，同比下降 34.3%；四季度国内旅游人数 9.46 亿人次，同比下降 32.9%。从旅游花费来看，城镇居民出游花费 1.80 万亿元，下降 62.2%；农村居民出游花费 0.43 万亿元，下降 55.7%。人均每次出游花费 774.14 元，比上年同期下降 18.8%。其中，城镇居民人均每次出游花费 870.25 元，下降 18.1%；农村居民人均每次出游花费 530.47 元，下降 16.4%。2020 年的上半年，旅游行业受到新冠疫情的巨大影响。但可见的是，2020 年的下半年，受跨省游恢复及暑假、中秋十一等假期的带动，国内旅游市场迅速复苏。2020 年 12 月 9 日，贵州省委十二届八次全会会提出：“十四五”时期，将建设多彩贵州旅游强省和民族特色文化强省，旅游产业化将与新型工业化、新型城镇化、农业现代化“四个轮子”一起转，着力建设国际一流山地旅游目的地和国内一流度假康养目的地。紧接着省委、省政府印发了《关于推动旅游业高质量发展加快旅游产业化建设多彩贵州旅游强省的意见》（简称《意见》），阔步开启了贵州旅游发展新征程。2021 年 1 月 25 日，贵州省十三届人大四次会议在贵阳隆重开幕。开幕会上，代省长李炳军代表省人民政府作政府工作报告。报告明确 2021 年我省主要预期目标及高质量发展主要目标。报告指出，为围绕实现目标，要大力发展特色旅游。积极发展避暑康养、温泉度假、红色旅游、研学旅游、体育旅游，加

快交旅融合发展，开发适应市场需求和消费升级的新业态。塑造贵州旅游品牌、推动贵州旅游业高质量发展的坚定决心与强大信心已经明了，加快旅游产业化，建设多彩贵州旅游强省其时已至，其势已成。

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） 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		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	17,957,423.78	8.3%	70,729,600.05	35.25%	-74.61%
应收票据					
应收账款	14,116,331.69	6.53%	10,992,478.65	5.48%	28.42%
存货	3,009,266.52	1.39%	2,189,822.69	1.09%	37.42%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	51,731,580.41	23.92%	54,651,665.05	27.23%	-5.34%
在建工程	111,641,573.50	51.62%	45,370,248.91	22.61%	146.07%
无形资产	4,540,301.43	2.10%	4,674,766.66	2.33%	-2.88%
商誉					
短期借款					
长期借款	18,000,000.00	8.32%	23,000,000.00	11.46%	-21.74%

资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金本期期末较上年期末降幅较大，主要是公司启动桃源河 AAAA 级景区提升打造项目以来支付工程相关款项所致。

2.应收账款本期期末较上年期末增长主要是部分业务受合同约定账期影响，公司与渠道商约定收款计划逐步收回资金。

3.在建工程本期期末较上年期末增幅较大，主要原因为桃源河 AAAA 级景区提升项目工程建设。

4.长期借款主要为 2020 年归还本金 100 万元，按照合同约定，2021 年计划归还本金 500 万元。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	19,834,134.69	-	18,858,756.04	-	5.17%
营业成本	7,316,647.97	36.89%	9,505,474.64	50.40%	-23.03%
毛利率	63.11%	-	49.60%	-	-
销售费用	2,404,484.10	12.12%	1,879,519.23	9.97%	27.93%
管理费用	5,700,650.51	28.74%	7,231,384.43	38.34%	-21.17%
研发费用	-	-	-	-	
财务费用	-132,742.28	-0.67%	-1,139,357.04	-6.04%	88.35%
信用减值损失	-565,009.85	-2.85%	-120,205.09	-0.64%	-370.04%
资产减值损失	-		-		
其他收益	309,200.07	1.56%	438,000.00	2.32%	-29.41%
投资收益	-		-		
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-9,658.75	-0.05%	-5,613.48	-0.03%	-72.06%
汇兑收益	-		-		
营业利润	4,256,141.73	21.46%	1,689,045.71	8.96%	151.98%
营业外收入	21,099.73	0.11%	318,410.91	1.69%	-93.37%
营业外支出	1,055.67	0.01%	951,796.76	5.05%	-99.89%
净利润	3,361,792.22	16.95%	621,039.01	3.29%	441.32%

项目重大变动原因：

报告期内，变动比例相比上年变动较大的项目原因：

1、营业收入 1983.41 万元，较去年 1885.88 万元，增加 97.53 万元，增幅 5.17 %，主要是:（1）漂流和水上乐园传统项目收入有所下降，降幅分别为 2.83%、8.88%（2）拓展和农产品销售增幅明显，分别增长 38.73%、61.04%。

2、营业成本 731.66 万元，较去年 950.55 万元，减少了 218.89 万元，减幅 23.03%，主要是公司统筹规划经营时间，做好经营项目之间衔接，合理使用人力资源以及加强车辆调度。

3、销售费用 240.45 万元，较去年 187.95 万元，增加了 52.5 万元，主要是（1）本年度受疫情影响，公司本期加强了营销宣传力度；（2）受伤游客的支出保险公司结款不及时导致公司需先行垫付；（3）景区意外险的核算科目调整，本期列支销售费用，上期列支营业成本。

4、管理费用 570.07 万元，较上年 723.14 万元，减少 153 万元，降幅 21.17%，主要是职工工资减少 89.16 万元，车辆费用减少 35.27 万元。

(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	19,602,092.94	18,419,071.96	6.42%
其他业务收入	232,041.75	439,684.08	-47.23%
主营业务成本	7,301,757.98	9,503,661.14	-23.17%
其他业务成本	14,889.99	1,813.50	721.06%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
漂流收入	12,293,889.35	5,240,236.01	57.38%	-2.83%	-22.05%	22.42%
水上乐园收入	1,593,339.00	1,391,784.87	12.65%	-8.88%	-18.02%	333.22%
拓展收入	4,700,000.00	220,000.00	95.32%	38.73%	-31.15%	5.24%
农产品收入	1,014,864.59	449,737.10	55.69%	61.04%	-41.13%	362.44%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、 漂流收入 2020 年较上年同期有所下浮，但公司加强成本控制，成本有大幅下降，降幅 22.05%，公司 2020 年合理统筹规划经营时间，有效使用人员，盘活公司现有资产，大幅减少人员工资及车辆费用。

2、 2020 年水上乐园收入较上年同期有所下降，降幅 8.88%。主要原因为：受就近游的利好影响，游客人数有所增加，但受周边同质化产品降价影响，整体营业收入有所下降。同时，公司合理规划物资采买等行为，在用好公司现有资产的基础上大幅减少营业成本，毛利率有显著增长。

3、 拓展收入较上年同期相比有大幅增长，公司 2020 年加强营销宣传力度，盘活公司经营项目，有效衔接项目之间联动，实现收入大幅增长。

4、 农产品销售实现较大幅度增长并实现盈利，公司 2020 年有效利用租赁土地发展苗木种植及蜂产品等产业，通过与第三方合作方式实现收益增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京中景合天科技有限公司	6,700,000.00	33.78%	否
2	贵阳玺旅昂旅游发展有限公司	4,861,280.00	24.51%	否
3	贵阳梨花园旅游服务有限公司	1,500,000.00	7.56%	否
4	贵阳市旅游文化产业集团有限公司朵芳阁酒店	641,234.00	3.23%	是
5	贵阳中国旅行社有限责任公司	423,520.00	2.14%	是
合计		14,126,034.00	71.22%	-

(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	贵州同华晟唐人力资源管理有限公司	1,581,746.76	38%	否
2	重庆乐通鑫户外用品有限公司	648,000.00	14%	否
3	贵州快推文化传播有限公司	491,250.00	11%	否
4	贵阳市南明区保安服务中心	305,000.00	7%	否
5	都江堰市柳街镇玉龙园艺场	321,610.00	7%	否
合计		3,347,606.76	77%	-

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	6,798,024.85	-11,978,851.13	156.75%
投资活动产生的现金流量净额	-63,043,374.35	-39,075,412.04	-61.34%
筹资活动产生的现金流量净额	3,473,173.23	23,192,277.20	-85.02%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 679.8 万元，较上年增加了 1877.69 万元，本年度公司经营活动产生的现金流量净额与上年同期存在重大差异的原因主要是报告期内支付给职工以及为职工支付的现金减少 355.89 万元，收到税收返还 285.5 万元，销售商品、提供劳务收到的现金增加 594.76 万元。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 -6304.34 万元，较上年减少了 2396.8 万元， 主要是本年度桃源河 AAAA 景区提升打造项目工程相关款项支付。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 347.32 万 元，较上年减少了 1971.91 万 元,减幅度 85.02%， 为主要是（1）上年度新增贷款 2400 万元；（2）本年度偿还债务所支付的现金较上年增加 100 万元；（3）偿付利息较去年增加 90.25 万元。

（三） 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
贵阳旅投旅游开发有限公司	控股子公司	拓展、康养研学、观光游、农产品销售等	23,102,745.91	4,970,086.07	5,719,916.34	284,283.47

主要控股参股公司情况说明

截止报告期末，公司出资成立一家一级全资子公司（贵阳旅投旅游开发有限公司），注册资本 500 万 元，2020 年实现营业收入 571.99 万元。收入主要为拓展、农产品销售。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、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

三、 持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 1983.41 万元，净利润 336.18 万元，公司业务、资产、 人员、财务、机构等完全独立，保持了公司良好的独立自主经营能力。报告期内，不存在债务无法偿还、实际控制人或高级管理人员无法履职、拖欠员工资或者无法支付供应商货款、主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等情况。 财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	

是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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) 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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的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	1,050,000.00	346,217.44
2．销售产品、商品，提供或者接受劳务	2,000,000.00	1,233,618.59
3．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4．其他		

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 11 日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2020 年 5 月 13 日		任职	公司董事、监事和高级管理人员的诚信状况	全体董监高严格遵守已出具的任职资格承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控制股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺："将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系 的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。"

截止报告期末，公司控制股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺。未发生违背上述承诺的情况。

第五节　股份变动、融资和利润分配

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	45,736,666.00	33.33%	0	45,736,666.00	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	45,736,666.00	33.33%	0	45,736,666.00	33.33%
	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	91,473,334.00	66.67%	0	91,473,334.00	66.67%
	其中：控股股东、实际控制人	91,473,334.00	66.67%	0	91,473,334.00	66.67%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		137,210,000.00	-	0	137,210,000.00	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

□适用　√不适用

（二）　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	贵阳市旅游文化产业投	130,349,500.00	0	130,349,500.00	95%	86,899,667.00	43,449,833.00	0	0

	资集团有限公司								
2	贵阳市旅游文化产业投资（集团）酒店管理有限公司	6,860,500.00	0	6,860,500.00	5%	4,573,667.00	2,286,833.00	0	0
合计		137,210,000.00	0	137,210,000.00	100%	91,473,334.00	45,736,666.00	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
贵阳市旅游文化产业投资（集团）酒店管理有限公司系贵阳市旅文投集团全资子公司。除上述情况外，股东间无其他关联关系。

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

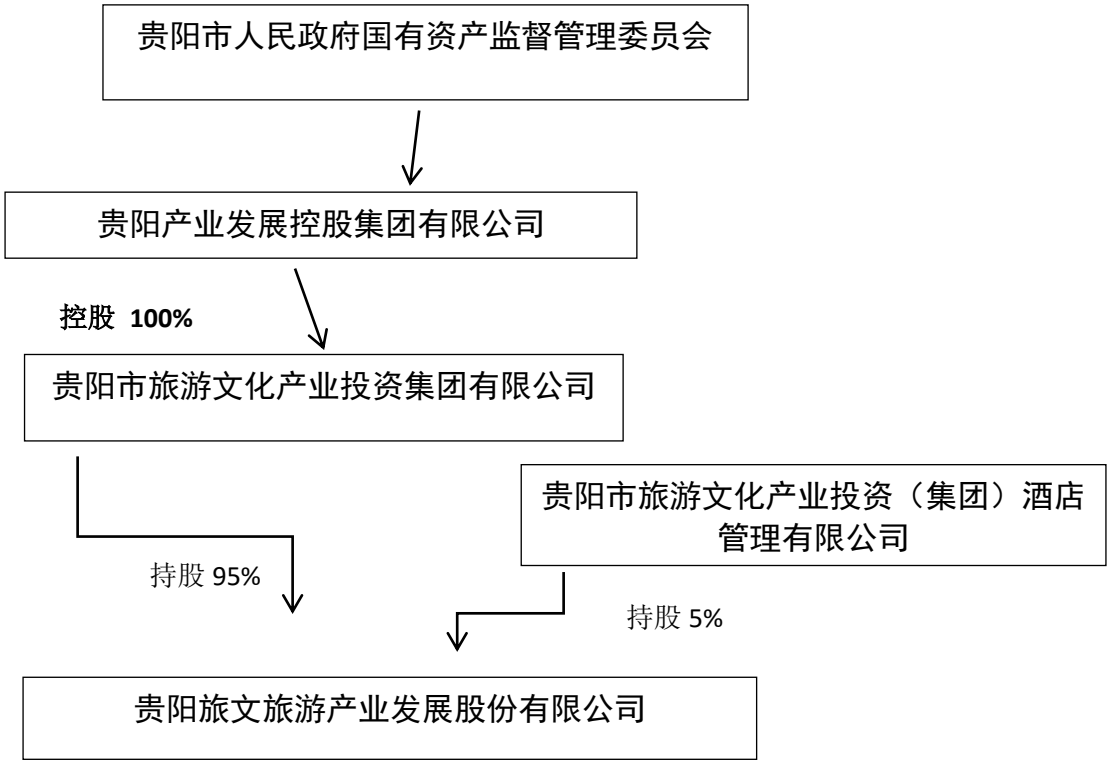
贵阳市旅游文化产业投资集团有限公司持有公司 130,349,500 股股份，占公司股份总数 95.00%，系公司控股股东。基本情况如下：

统一社会信用代码	9152011568840757XT
注册资本	965,084.5828 万元
公司类型	有限责任公司(国有独资)
法定代表人	班德勋
住所	贵州省贵阳市高新区都匀路 89 号金利大厦商业写字楼及商铺第 A 幢 1 单元 26 层 7 号

成立日期	2009 年 5 月 8 日
营业期限	2009 年 5 月 8 日至 2041 年 5 月 4 日
主营业务	投资管理酒店、旅游景区、旅行社、广告公司及物业管理公司
股权结构	贵阳产业发展控股集团有限公司持股 100%，贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会持有贵阳产业发展控股集团有限公司 100%股权。
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。 章程、协议、申请书记载的经营范围：旅游文化广告，文化艺术服务，饭店（酒店）业、旅行社业、餐饮业、景区景点业、旅游交通业投资管理，旅游商品研发投资，旅游节庆、会展、体育赛事、休闲体育开发；旅游文化项目规划、建设、策划，旅游文化体育地产开发；网络艺术服务、文化休闲娱乐服务、其他文化服务；文化体育用品、设备及相关文化产品的生产和销售（以上经营项目，前置许可经营的除外）。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为贵阳市国资委。贵阳市国资委通过贵阳产业发展控股集团有限公司全资持有旅文集团股份；旅文集团持有公司 95.00%的股份，通过全资子公司旅文酒店控制公司 5.00%的股份，合计控制公司 100.00%的股份。因此，贵阳市国资委为公司实际控制人。在报告期内，实际控制人未发生变化。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保	贵阳农村商业银行扎佐支行	银行	24,000,000.00	2019 年 6 月 27 日	2024 年 6 月 26 日	7.125
合计	-	-	-	24,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

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

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
赵继娜	董事长	女	1983 年 10 月	2020 年 5 月 13 日	2023 年 5 月 12 日
孔旭兵	董事、总经理	男	1977 年 10 月	2020 年 5 月 13 日	2023 年 5 月 12 日
王涛	董事	男	1978 年 1 月	2020 年 5 月 13 日	2023 年 5 月 12 日
麦海鸿	董事	男	1980 年 4 月	2020 年 5 月 13 日	2023 年 5 月 12 日
马林	董事、财务总监、董事会秘书	男	1984 年 3 月	2020 年 5 月 13 日	2023 年 5 月 12 日
金磊	监事会主席	女	1975 年 1 月	2020 年 5 月 13 日	2023 年 5 月 12 日
李覃思	监事	男	1991 年 1 月	2020 年 5 月 13 日	2023 年 5 月 12 日
王卫国	职工监事	男	1966 年 9 月	2020 年 5 月 13 日	2023 年 5 月 12 日
谭正江	常务副总经理	男	1977 年 3 月	2020 年 5 月 13 日	2023 年 5 月 12 日
张勇	副总经理	男	1983 年 11 月	2020 年 5 月 13 日	2023 年 5 月 12 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无其他关联关系。

（二）　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
赵继娜	董事长	0	0	0	0%	0	0

孔旭兵	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0
王涛	董事	0	0	0	0%	0	0
麦海鸿	董事	0	0	0	0%	0	0
马林	董事、财务总监、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
金磊	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
李覃思	监事	0	0	0	0%	0	0
王卫国	职工监事	0	0	0	0%	0	0
谭正江	常务副总经理	0	0	0	0%	0	0
张勇	副总经理	0	0	0	0%	0	0
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
王涛	董事、总经理	离任	董事	岗位调动
麦海鸿	董事、副总经理	离任	董事	岗位调动
孔旭兵	集团办公室大数据科科长	新任	董事、总经理	岗位调动
丁玲	董事	离任	集团党办副主任	岗位调动
谭正江	无	新任	常务副总经理	换届
黄雁	监事会主席	离任	集团总经理助理兼发展部经理兼证券部经理	岗位调动
文艺筑	监事	离任	公司办公室副主任	换届
金磊	集团计划财务部经理	新任	公司监事会主席	换届
李覃思	公司办公室副主任	新任	监事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

孔旭兵先生， 1977 年 10 月生，中共党员，先后任职于贵州通信建设设计咨询有限公司、贵州省

邮电规划设计院有限公司、贵州森谷通讯技术有限公司、贵州旅游商业控股有限公司、贵阳市旅游文化产业投资集团有限公司，历任客户经理、市场部副主任、综合部副主任、信息研发所副所长、副总经理及办公室大数据科科长等职。现任贵阳旅文股份公司董事、总经理。

金磊女士，1975 年生，中共党员。历年来先后主要担任贵阳百货大楼（集团）有限公司本部、文化体育用品部、下属进出口公司主办会计、贵阳百货大楼（集团）有限公司财务部副经理。现任贵阳市旅游文化产业投资集团有限公司财务部经理。贵阳旅文股份公司监事会主席。

李覃思先生，1991 年生，中共党员。历年来先后担任贵阳旅文旅游产业发展有限公司合同预算部副经理、贵阳旅文旅游产业发展股份有限公司法务规范管理中心总监；现任贵阳旅文旅游产业发展股份有限公司综合办公室副主任、监事。

谭正江先生，男，1977 年生，中共党员，先后担任中共石阡县纪律检查委员会信访室主任、中共石阡县教育局党组成员、纪检组长、中共石阡县泉都教育投资有限责任公司委员会委员、书记；现任贵阳旅文股份公司常务副总经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	14	0	0	14
财务人员	2	0	0	2
生产人员	29	0	13	16
销售人员	3	0	1	2
员工总计	48	0	14	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	23	19
专科	10	6
专科以下	15	9
员工总计	48	34

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

人才引进：公司选择从高校和社会引进具有高素质、高能力的人才进入公司，通过科学化的方法筛选人才，专业化的人力资源培养留住人才。

培训计划：报告期内，公司根据各部门及岗位的培训要求，统筹内外部资源情况，坚持完善内部培训机制，并鼓励员工参加外部培训。内部培训一般包括员工入职培训、企业文化培训、员工技能特别培训等；外部培训包括参加专业技能培训、专题讲座、行业会议、 认证考试培训等，使得员工业务技能得到不断提升，为公司培养适应行业需求的复合型人才。

招聘情况：公司通过校园招聘、社会招聘、鼓励内部员工引荐等方式，积极拓宽招聘渠道。 薪酬

政策：公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动 合同制，与所有正式员工签订《劳动合同书》。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金 等，并为员工缴纳社会保险。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。

报告期内，需公司承担费用的离退休员工人数为零。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司董事会收到董事王涛辞职报告，鉴于董事会人数不足《公司法》规定最低人数，经控股股东提名，推荐鲜芳女士作为公司董事人选，待股东大会表决通过后履职。

第七节　公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√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

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司相关的制度有《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》、《经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投融资管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《防范控股股东及关联方资金占用制度》、《信息披露管理制度》、《质保金管理制度》等。

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，经相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，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。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。公司董事会对公

司治理机制执行情况进行讨论和评估后认为公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据自身业务发展以及新的政策法规的要求，补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司成立后，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司“三会”及其成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够确实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

为了提升公司治理水平，完善公司治理结构，保护投资者合法权 益，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定对公司章程进行修订。详见公司于全国股份转让系统官网披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-008）

（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	3	1.审议通过《2019 年度董事会工作报告》议案 2.审议通过《2019 年度报告及年度报告摘要》议案 3. 审议通过《2019 年度总经理工作报告》议案 4. 审议通过 《2019 年度财务决算报告》议案 5. 审议通过 《2020 年度财务预算报告》议案 6. 审议通过 《2019 年度利润分配方案》议案 7. 审议通过 《关于续聘 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)》 议案 8. 审议通过 《关于提议召开 2019 年度股东大会的议案》 9. 审议通过 《提请董事会换届》议案 10. 审议通过 《关于修改<公司章程>》 议案 11. 审议通过 《信息披露管理制度》议案 12. 审议通过 《关于<公司 2019 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项意见>》 议案 13. 审议通过 《修订董事会议事规则》议案 14. 审议通过 《修订股东大会议事规则》议案

		15. 审议通过 《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易》议案 16. 审议通过《关于选举第二届董事会董事长》议案 17. 审议通过《关于聘任孔旭兵先生为公司总经理的议案》议案 18. 审议通过《关于聘任谭正江为常务副总经理的议案》议案 19. 审议通过《关于聘任张勇为公司副总经理的议案》议案 20. 审议通过《关于聘任马林为公司董事会秘书兼财务总监的议案》议案 21. 审议通过《2020 年半年度报告的议案》
监事会	3	1. 审议通过《关于 2019 年年度监事会工作报告》议案 2. 审议通过《关于 2019 年年度报告及年度报告摘要》议案 3. 审议通过 《关于提请监事会换届的议案》议案 4. 审议通过 《关于修订监事会议事规则》议案 5. 审议通过 《关于选举公司第二届监事会主席》议案 6. 审议通过《2020 年半年度报告》议案
股东大会	1	1.审议通过《2019 年度董事会工作报告》议案 2.审议通过《2019 年度报告及年度报告摘要》议案 3. 审议通过 《2019 年度财务决算报告》议案 4. 审议通过 《2020 年度财务预算报告》议案 5. 审议通过 《2019 年度利润分配方案》议案 6. 审议通过 《关于续聘 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)》 议案 7. 审议通过 《提请董事会换届》议案 8. 审议通过 《关于修改<公司章程>》 议案 9. 审议通过 《修订董事会议事规则》议案 10. 审议通过 《修订股东大会议事规则》议案 11. 审议通过 《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易》议案

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，公司依据《公司法》和《公司章程》的规定发布董事会、监事会、股东大会召开通知，并按期召开会议；提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定；三会决议完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署；

三会的召集、召开、表决和决议程序均符合《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》的规定，决议内容及签署合法合规、真实有效。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了监督检查，认为公司董事会能够认真落实和执行股东大会的有关决议，报告期内未发现违法违规及存在重大风险的事项。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司能够严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1.业务独立。公司主营业务为漂流及水上乐园。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及独立的销售系统。综上，公司业务具有独立性。

2.资产独立。公司主要资产均合法拥有，不存在资产被持股 5%以上股东及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

3.人员独立。公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。截至报告期末，公司高级管理人员不存在在股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在持股 5%以上股东及其控制的其他企业领薪的情况。综上，公司人员具有独立性。

4.机构独立。公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。公司下设综合办公室、计划财务部、市场营销部、业务拓展部、景区运营部及景区建设部等部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司的顺利运转。综上，公司机构具有独立性。

5.财务独立。公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在股东干预公司资金使用安排的情况。综上，公司财务具有独立性。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了现行的内部管理制度，该制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性发面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照企业会计准则，结合自身情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，结合公司的实际情况及行业特点，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系。报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况.公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

□适用 √不适用

（二） 特别表决权股份

□适用 √不适用

第八节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无　□强调事项段 □其他事项段　□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2021）第 202024 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王荣前	于飞虎		
	3 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审计报告

中兴财光华审会字（2021）第 202024 号

贵阳旅文旅游产业发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了贵阳旅文旅游产业发展股份有限公司（以下简称贵阳旅文）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵阳旅文 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司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，我们独立于贵阳旅文，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵阳旅文管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵阳旅文 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵阳旅文的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（6）就贵阳旅文中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所　　中国注册会计师：　王荣前

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：　于飞虎

中国•北京　　2021 年 4 月 28 日

二、　财务报表

(一)　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	17,957,423.78	70,729,600.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	14,116,331.69	10,992,478.65
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,128,826.70	3,283,583.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	3,299,224.88	1,001,006.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	3,009,266.52	2,189,822.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五、6	4,794,281.78	3,026,592.04
流动资产合计		44,305,355.35	91,223,083.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	51,731,580.41	54,651,665.05
在建工程	五、8	111,641,573.50	45,370,248.91
生产性生物资产	五、9	21,005.00	-
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	4,540,301.43	4,674,766.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	2,825,075.04	2,818,993.78
递延所得税资产	五、12	178,093.26	36,840.80
其他非流动资产	五、13	1,015,740.00	1,900,000.00
非流动资产合计		171,953,368.64	109,452,515.20
资产总计		216,258,723.99	200,675,598.68
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	6,354,057.38	155,049.12
预收款项	五、15		20,000.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	783,631.80	680,948.16
应交税费	五、17	1,542,120.93	934,680.93
其他应付款	五、18	7,745,062.05	1,412,860.86
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	5,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		21,424,872.16	4,203,539.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	18,000,000.00	23,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、21	595,500.00	595,500.00
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		18,595,500.00	23,595,500.00
负债合计		40,020,372.16	27,799,039.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	137,210,000.00	137,210,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	28,128,406.93	28,128,406.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	1,023,652.90	752,567.63
一般风险准备			
未分配利润	五、25	9,876,292.00	6,785,585.05
归属于母公司所有者权益合计		176,238,351.83	172,876,559.61
少数股东权益			
所有者权益合计		176,238,351.83	172,876,559.61
负债和所有者权益总计		216,258,723.99	200,675,598.68

法定代表人：赵继娜　　主管会计工作负责人：马林　　会计机构负责人：马林

（二）　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		12,974,652.03	66,703,640.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	2,243,188.21	3,512,138.85
应收款项融资			
预付款项		1,100,583.13	68,339.73
其他应收款	十三、2	18,032,920.88	15,138,988.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,645,433.59	2,118,827.71
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		4,714,988.86	2,833,713.55
流动资产合计		41,711,766.70	90,375,648.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	5,000,000.00	5,000,000.00
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		51,551,966.44	54,422,109.60
在建工程		111,641,573.50	45,370,248.91
生产性生物资产		21,005.00	
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,540,301.43	4,674,766.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		251,496.48	191,043.82
递延所得税资产		276,934.47	124,906.01
其他非流动资产		215,740.00	
非流动资产合计		173,499,017.32	109,783,075.00
资产总计		215,210,784.02	200,158,723.53
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,348,548.38	149,539.62
预收款项			20,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		700,073.21	616,060.47
应交税费		1,383,164.64	521,524.61
其他应付款		7,608,561.83	1,392,015.60
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		5,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		21,040,348.06	3,699,140.30
非流动负债：			
长期借款		18,000,000.00	23,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		595,500.00	595,500.00
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		18,595,500.00	23,595,500.00
负债合计		39,635,848.06	27,294,640.30
所有者权益：			
股本		137,210,000.00	137,210,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,128,406.93	28,128,406.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,023,652.90	752,567.63
一般风险准备			
未分配利润		9,212,876.13	6,773,108.67
所有者权益合计		175,574,935.96	172,864,083.23
负债和所有者权益合计		215,210,784.02	200,158,723.53

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		19,834,134.69	18,858,756.04
其中：营业收入	五、26	19,834,134.69	18,858,756.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,312,524.43	17,481,891.76
其中：营业成本	五、26	7,316,647.97	9,505,474.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	23,484.13	4,870.50
销售费用	五、28	2,404,484.10	1,879,519.23
管理费用	五、29	5,700,650.51	7,231,384.43
研发费用		-	-
财务费用	五、30	-132,742.28	-1,139,357.04
其中：利息费用			
利息收入		177,144.71	1,169,861.79
加：其他收益	五、31	309,200.07	438,000.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-565,009.85	-120,205.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	-9,658.75	-5,613.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,256,141.73	1,689,045.71
加：营业外收入	五、34	21,099.73	318,410.91
减：营业外支出	五、35	1,055.67	951,796.76

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,276,185.79	1,055,659.86
减：所得税费用	五、36	914,393.57	434,620.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,361,792.22	621,039.01
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）		3,361,792.22	621,039.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,361,792.22	621,039.01
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,361,792.22	621,039.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,361,792.22	621,039.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.00

法定代表人：赵继娜　　主管会计工作负责人：马林　　会计机构负责人：马林

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十三、4	14,114,218.35	11,315,728.63
减：营业成本	十三、4	4,728,309.79	4,858,802.22
税金及附加			4,870.50
销售费用		1,323,216.75	808,431.57
管理费用		4,176,047.52	5,667,923.17
研发费用			
财务费用		-39,936.44	-1,120,110.10
其中：利息费用			
利息收入		84,201.09	1,150,439.85
加：其他收益		300,995.07	438,000.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-608,113.81	-405,162.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,658.75	-5,613.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,609,803.24	1,123,035.57
加：营业外收入		4,674.06	318,410.91
减：营业外支出		7.00	51,405.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,614,470.30	1,390,040.72
减：所得税费用		903,617.57	363,381.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,710,852.73	1,026,659.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,710,852.73	1,026,659.15
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,710,852.73	1,026,659.15
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	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,289,149.95	10,341,506.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,854,992.78	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	2,724,231.51	3,314,738.80
经营活动现金流入小计		21,868,374.24	13,656,245.39
购买商品、接受劳务支付的现金		7,806,640.94	11,599,055.44
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		4,688,602.45	8,247,457.20
支付的各项税费		509,775.91	612,350.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	2,065,330.09	5,176,233.65
经营活动现金流出小计		15,070,349.39	25,635,096.52
经营活动产生的现金流量净额		6,798,024.85	-11,978,851.13

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		5,200.00	350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,200.00	350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,048,574.35	39,075,762.04
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		63,048,574.35	39,075,762.04
投资活动产生的现金流量净额		-63,043,374.35	-39,075,412.04
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			24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	6,211,673.23	2,878,277.20
筹资活动现金流入小计		6,211,673.23	26,878,277.20
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,738,500.00	836,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37		2,850,000.00
筹资活动现金流出小计		2,738,500.00	3,686,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,473,173.23	23,192,277.20
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		-52,772,176.27	-27,861,985.97
加：期初现金及现金等价物余额		70,729,600.05	98,591,586.02
六、期末现金及现金等价物余额		17,957,423.78	70,729,600.05

法定代表人：赵继娜　　主管会计工作负责人：马林　　会计机构负责人：马林

（六）　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,294,894.35	9,404,915.01
收到的税费返还		2,854,992.78	

收到其他与经营活动有关的现金		906,657.22	3,295,316.86
经营活动现金流入小计		19,056,544.35	12,700,231.87
购买商品、接受劳务支付的现金		5,923,171.08	5,477,618.02
支付给职工以及为职工支付的现金		3,166,399.09	4,300,607.36
支付的各项税费		262,010.51	489,810.66
支付其他与经营活动有关的现金		1,259,186.30	2,426,329.54
经营活动现金流出小计		10,610,766.98	12,694,365.58
经营活动产生的现金流量净额		8,445,777.37	5,866.29
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		5,200.00	350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,183,701.95	
投资活动现金流入小计		2,188,901.95	350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,048,574.35	36,876,083.08
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		4,788,266.71	8,700,000.00
投资活动现金流出小计		67,836,841.06	45,576,083.08
投资活动产生的现金流量净额		-65,647,939.11	-45,575,733.08
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			24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,211,673.23	3,257,080.91
筹资活动现金流入小计		6,211,673.23	27,257,080.91
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,738,500.00	836,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			2,850,000.00
筹资活动现金流出小计		2,738,500.00	3,686,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,473,173.23	23,571,080.91
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		-53,728,988.51	-21,998,785.88
加：期初现金及现金等价物余额		66,703,640.54	88,702,426.42
六、期末现金及现金等价物余额		12,974,652.03	66,703,640.54

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	137,210,000.00				28,128,406.93				752,567.63		6,785,585.05		172,876,559.61
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	137,210,000.00				28,128,406.93				752,567.63		6,785,585.05		172,876,559.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									271,085.27		3,090,706.95		3,361,792.22
（一）综合收益总额											3,361,792.22		3,361,792.22
（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									271,085.27		-271,085.27		
1．提取盈余公积									271,085.27		-271,085.27		
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.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	137,210,000.00				28,128,406.93				1,023,652.90		9,876,292.00		176,238,351.83

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	137,210,000.00				28,128,406.93				649,901.71		6,267,211.96		172,255,520.60
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	137,210,000.00				28,128,406.93				649,901.71		6,267,211.96		172,255,520.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									102,665.92		518,373.09		621,039.01
（一）综合收益总额											621,039.01		621,039.01
（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									102,665.92		-102,665.92		

1. 提取盈余公积									102,665.92		-102,665.92		
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.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	137,210,000.00				28,128,406.93				752,567.63		6,785,585.05		172,876,559.61

法定代表人：赵继娜　　主管会计工作负责人：马林　　会计机构负责人：马林

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	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	137,210,000.00				28,128,406.93				752,567.63		6,773,108.67	172,864,083.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	137,210,000.00				28,128,406.93				752,567.63		6,773,108.67	172,864,083.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									271,085.27		2,439,767.46	2,710,852.73
（一）综合收益总额											2,710,852.73	2,710,852.73
（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									271,085.27		-271,085.27	
1．提取盈余公积									271,085.27		-271,085.27	

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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	137,210,000.00				28,128,406.93				1,023,652.90		9,212,876.13	175,574,935.96

项目	2019 年											
	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	137,210,000.00				28,128,406.93				649,901.71		5,849,115.44	171,837,424.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	137,210,000.00				28,128,406.93				649,901.71		5,849,115.44	171,837,424.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									102,665.92		923,993.23	1,026,659.15
（一）综合收益总额											1,026,659.15	1,026,659.15
（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									102,665.92		-102,665.92	
1．提取盈余公积									102,665.92		-102,665.92	
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	137,210,000.00				28,128,406.93				752,567.63		6,773,108.67	172,864,083.23

三、 财务报表附注

一、公司基本情况

贵阳旅文旅游产业发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系贵阳旅文旅游产业发展有限公司（以下简称“有限公司”）于 2015 年 11 月整体变更设立为贵阳旅文旅游产业发展股份有限公司并经贵阳市工商行政管理局批准成立。公司的统一社会信用代码/注册号：915201007221959116，截至 2020 年 12 月 31 日本公司注册资本为人民币 13,721.00 万元，注册地：贵州省贵阳市修文县六屯乡桃源，法定代表人：赵继娜。并于 2017 年 4 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 871260。

一般经营项目：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。(旅游基础设施及配套设施的投资开发建设,酒店管理、景区景点业、旅游交通业的投资管理;旅游文化产业投资及开发;旅游文化项目规划、建设、策划;旅游文化广告、旅游文化体育地产开发;旅游节庆、会展、体育赛事、休闲体育的开发;文化艺术咨询服务;文化休闲娱乐咨询服务;旅游商品的研发投资及销售;旅游相关产业;旅游文化体育用品、设备及相关文化产品的销售(以上经营项目,前置许可经营的除外)。

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，本公司本期合并范围与上期相比无变化。

公司财务报告批准报出日为2021年4月28日。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）,以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项 。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年

12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计年度

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大

于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为 当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流

量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

（2）外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类

和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失（根据公司实际情况进行描述）：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取

的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1　商业承兑汇票

应收票据组合 2　银行承兑汇票

当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1　货款组合

应收账款组合 2　　关联方组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　　职工备用金

其他应收款组合 2　　保证金、押金

其他应收款组合 3　税收返还

其他应收款组合 4　代扣五险

其他应收款组合 5　借款及利息

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用五五分摊法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同

一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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转回。持有待售的处置组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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》 计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下

两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营

企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的初始确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公家具	5	5	19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司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本公司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。

④本公司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。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。软件使用费按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	40、50 年

特许经营权	39 年零 9 个月
软件	5 年

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的

减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价

模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）公司收入确认的具体方法

本公司提供的劳务收入为旅游服务收入，本公司以给客户提供旅游服务结束作为收入确认的时点。

本公司销售商品收入为种养植业收入，本公司以交付商品为收入确认时点。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则)，本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日
负债		
合同负债		20,000.00
其他流动负债		
预收款项	20,000.00	

②其他会计政策变更

本公司在报告期无其他会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	6%、9%、13%
城建税	按应缴流转税额计算	5%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2020 年 01 月 01 日】，期末指【2020 年 12 月 31 日】，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

1、货币资金

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	17,957,423.78	70,729,600.05
其他货币资金		
合　计	**17,957,423.78**	**70,729,600.05**

注：截至 2020 年 12 月 31 日，公司无受限资金。

2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

种　类	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	14,639,157.40	522,825.71	14,116,331.69	11,103,365.40	110,886.75	10,992,478.65
合　计	**14,639,157.40**	**522,825.71**	**14,116,331.69**	**11,103,365.40**	**110,886.75**	**10,992,478.65**

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——劳务款组合

账　龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	5,228,304.00	1.00	52,283.04
1 至 2 年	9,410,853.40	5.00	470,542.67
合　计	**14,639,157.40**		**522,825.71**

②坏账准备的变动

项　目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年12月31日
			转回	转销	

应收账款坏账准备	110,886.75	411,938.96			522,825.71

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,532,362.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 521,757.76 元。

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
贵州云游天下旅行社有限公司	非关联方	6,082,500.00	1 至 2 年	41.55	304,125.00
北京中景合天科技有限公司	非关联方	4,700,000.00	1 年以内	32.11	47,000.00
贵州中海旅行社有限公司	非关联方	3,315,595.00	1 至 2 年	22.65	165,779.75
贵阳市旅游文化产业投资集团有限公司朵芳阁桃源河酒店	关联方	321,039.00	1 年以内	2.19	3,210.39
		12,758.40	1 至 2 年	0.09	637.92
贵州龙禧国际旅行社有限责任公司	非关联方	100,470.00	1 年以内	0.69	1,004.70
合 计		**14,532,362.40**		**99.28**	**521,757.76**

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,078,981.34	95.58	3,248,981.51	98.95
1 至 2 年	49,205.84	4.36	33,962.27	1.03
2 至 3 年			639.52	0.02
3 至 4 年	639.52	0.06		
合 计	**1,128,826.70**	**100.00**	**3,283,583.30**	**100.00**

（2）2020 年 12 月 31 日，按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例（%）	未结算原因
贵阳市旅游文化产业投资集团有限公司朵芳阁桃源河酒店	关联方	342,617.44	1 年以内	30.35	服务未结束
中国石化销售股份有限公司贵州贵阳石油	非关联方	230,363.90	1 年以内	20.41	服务未结束

分公司		15,148.33	1至2年	1.34	
贵州德泽万物企业咨询有限公司	非关联方	180,000.00	1年以内	15.95	服务未结束
贵阳亚岩科技服务中心	非关联方	180,000.00	1年以内	15.95	服务未结束
贵阳前景盛世文化传媒有限公司	非关联方	96,000.00	1年以内	8.50	服务未结束
合　计		**1,044,129.67**		**92.50**	

4、其他应收款

种 类	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,488,772.21	189,547.33	3,299,224.88	1,037,483.19	36,476.44	1,001,006.75
合 计	**3,488,772.21**	**189,547.33**	**3,299,224.88**	**1,037,483.19**	**36,476.44**	**1,001,006.75**

①坏账准备

A. 2020年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提:				
往来款	805,631.60	1.00%	8,056.32	回收可能性
社保公积金	29,095.44	1.00%	290.95	回收可能性
备用金	318,005.17	1.00%	3,180.06	回收可能性
合　计	**1,152,732.21**	**1.00%**	**11,527.33**	

B．2020年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提:				
服务费退款	2,200,000.00	5.00%	110,000.00	回收可能性
安全生产保证金	136,040.00	50.00%	68,020.00	回收可能性
合　计	**2,336,040.00**	**7.62%**	**178,020.00**	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	8,950.94	27,525.50		36,476.44
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-8,950.94	8,950.94		
—转入第三阶段				
本期计提	11,527.33	141,543.56		153,070.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 余额	**11,527.33**	**178,020.00**		**189,547.33**

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
安全生产保证金	136,040.00	136,040.00
备用金	318,005.17	177,331.75
服务费退款	2,200,000.00	
往来款	805,631.60	
社保	29,095.44	24,111.44
保险赔偿款		700,000.00
合　计	**3,488,772.21**	**1,037,483.19**

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	与本企业关系	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
贵阳梨花圆旅游服务有限公司	服务费退款	非关联方	2,200,000.00	1至2年	63.06	110,000.00
贵阳市旅游文化产业投资集团有限公司	往来款	关联方	805,631.60	1年以内	23.09	8,056.32
汪日新	备用金	关联方	203,579.90	1年以内	5.84	2,035.80

修文安监站	安全生产保证金	非关联方	136,040.00	4至5年	3.90	68,020.00
许留明	备用金	非关联方	95,924.15	1 年以内	2.75	959.24
合　计			**3,441,175.65**		**98.64**	**189,071.36**

5、存货

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,603.00		4,603.00	4,603.00		4,603.00
库存商品	1,319,059.08		1,319,059.08	799,208.17		799,208.17
低值易耗品	1,685,604.44		1,685,604.44	1,386,011.52		1,386,011.52
合计	**3,009,266.52**		**3,009,266.52**	**2,189,822.69**		**2,189,822.69**

截至 2020 年 12 月 31 日，无受限的存货，存货未发生减值。

6、其他流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	4,714,988.86	2,833,713.55
待摊费用	79,292.92	192,878.49
合计	**4,794,281.78**	**3,026,592.04**

7、固定资产

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	51,731,580.41	54,651,665.05
固定资产清理		
合　计	**51,731,580.41**	**54,651,665.05**

（1）固定资产及累计折旧

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公、电子设备及其他	合　计
一、账面原值					
1、年初余额	64,650,737.86	1,735,123.16	3,143,921.58	10,825,287.95	80,355,070.55
2、本年增加金额				7,433.63	7,433.63
（1）购置				7,433.63	7,433.63
（2）在建工程转入					

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公、电子设备及其他	合　计
3、本年减少金额			297,175.00		297,175.00
（1）处置或报废			297,175.00		297,175.00
（2）更新改造					
4、年末余额	64,650,737.86	1,735,123.16	2,846,746.58	10,832,721.58	80,065,329.18
二、累计折旧					
1、年初余额	13,502,253.88	431,769.03	1,383,102.52	6,228,489.03	21,545,614.46
2、本年增加金额	1,823,455.96	80,596.72	382,219.55	626,387.29	2,912,659.52
（1）计提	1,823,455.96	80,596.72	382,219.55	626,387.29	2,912,659.52
3、本年减少金额			282,316.25		282,316.25
（1）处置或报废			282,316.25		282,316.25
4、年末余额	15,325,709.84	512,365.75	1,483,005.82	6,854,876.32	24,175,957.73
三、减值准备					
1、年初余额	4,157,791.04				4,157,791.04
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额	4,157,791.04				4,157,791.04
四、账面价值					
1、年末账面价值	45,167,236.98	1,222,757.41	1,363,740.76	3,977,845.26	51,731,580.41
2、年初账面价值	46,990,692.94	1,303,354.13	1,760,819.06	4,596,798.92	54,651,665.05

（2）截至 2020 年 12 月 31 日，公司固定资产减值累计发生 4,157,791.04 元，本年度内固定资产未发生减值

（3）无暂时闲置的固定资产情况

（4）无通过融资租赁租入的固定资产情况

（5）无通过经营租赁租出的固定资产

（6）无未办妥产权证书的固定资产情况

8、在建工程

项　目	**2020 年 12 月 31 日**	**2019 年 12 月 31 日**
在建工程	111,641,573.50	45,370,248.91
工程物资		
合　计	**111,641,573.50**	**45,370,248.91**

（1）在建工程情况

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国家AAAA级景区旅游整体提升打造建设项目	111,641,573.50		111,641,573.50	45,370,248.91		45,370,248.91
合计	**111,641,573.50**		**111,641,573.50**	**45,370,248.91**		**45,370,248.91**

（2）重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例	工程进度
国家AAAA级景区旅游整体提升打造建设项目	220,000,000.00	自筹	50.75	80%

续：

工程名称	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余　额	其中：利息资本化金额
国家AAAA级景区旅游整体提升打造建设项目	44,278,414.88	54,785,028.81	1,738,500.00			99,063,443.69	2,574,500.00
河道改扩建工程	578,763.74					578,763.74	

中间点厨房整改	94,266.51					94,266.51	
中间点宿舍搭建	71,633.97	12,497.20				84,131.17	
生态旅游度假区	347,169.81					347,169.81	
朵芳阁小镇一期温泉水岸		11,473,798.58				11,473,798.58	
合　计	**45,370,248.91**	**66,271,324.59**	**1,738,500.00**			**111,641,573.50**	**2,574,500.00**

9、生产性生物资产

（1）采用成本法核算的生产性生物资产：

项目	农作物	合计
一、账面原值	--	--
1、年初余额		
2、本年增加金额	21,005.00	21,005.00

其中：自行培育		
购置	21,005.00	21,005.00
3、本年减少金额		
4、年末余额	21,005.00	21,005.00
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	21,005.00	21,005.00
2、年初账面价值		

10、无形资产

项　目	土地使用权	软件	特许经营权	合　计
一、账面原值				
1、2019年12月31日	4,782,915.33	137,024.79	645,000.00	5,564,940.12
2、本年增加金额	-	-	-	-
（1）购置				-
（2）合并增加				-
3、本年减少金额	-	-	-	-
（1）处置				-
（2）其他减少				-
4、2020年12月31日	4,782,915.33	137,024.79	645,000.00	5,564,940.12
二、累计摊销				-
1、2019年12月31日	632,304.30	124,001.24	133,867.92	890,173.46
2、本年增加金额	105,215.26	13,023.55	16,226.42	134,465.23
（1）计提	105,215.26	13,023.55	16,226.42	134,465.23
（2）合并增加	-	-		-
3、本年减少金额	-	-	-	-
（1）处置				-

4、2020年12月31日	737,519.56	137,024.79	150,094.34	1,024,638.69
三、减值准备				-
1、2019年12月31日				-
2、本年增加金额				-
3、本年减少金额				-
4、2020年12月31日	-	-	-	-
四、账面价值		-		-
1、2020年12月31日	4,045,395.77	0.00	494,905.66	4,540,301.43
2、2019年12月31日	4,150,611.03	13,023.55	511,132.08	4,674,766.66

注：截至 2020 年 12 月 31 日不存在被用来抵押担保使用受限的土地。

11、长期待摊费用

类别	2020年01月01日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
土地流转费用	2,627,949.96		54,371.40	2,573,578.56
业态招商合作费用	41,801.51		5,805.78	35,995.73
氛围搭建费用		98,000.00	2,722.22	95,277.78
围挡指示牌费用	149,242.31		29,019.34	120,222.97
合计	**2,818,993.78**	**98,000.00**	**91,918.74**	**2,825,075.04**

12、递延所得税资产

（1）未经抵消的递延所得税资产

项　目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	178,093.26	712,373.04	36,840.80	147,363.19
合计	**178,093.26**	**712,373.04**	**36,840.80**	**147,363.19**

（2）未确认递延所得税资产明细

项　目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣亏损		619,337.96
固定资产减值准备	4,157,791.04	4,157,791.04
合　计	**4,157,791.04**	**4,777,129.00**

注：本公司 2014 年因水灾事件，计提了固定资产减值准备，此减值准备于 2014 年度企业所得税汇算清缴时获得当地税务局的认可，于税前已抵扣，不存在计税基础与账面价值的差异问题，因此不确认递延所得税资产。

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	备注

2025 年		619,337.96	
合　计		**619,337.96**	

13、其他非流动资产

项　目	2020年12月31日	2019年12月31日
预付购买土地款		
预付种植项目款	800,000.00	1,900,000.00
预付工程、设备款	215,740.00	
合　计	**1,015,740.00**	**1,900,000.00**

14、应付账款

（1）应付账款列示

项　目	2020年12月31日	2019年12月31日
1 年以内	6,213,513.50	36,144.05
1 至 2 年	35,465.55	29,617.83
2 至 3 年	29,617.33	27,461.00
3 至 4 年	27,461.00	61,826.24
4 至 5 年	48,000.00	
合　计	**6,354,057.38**	**155,049.12**

（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
徐乾又	48,000.00	对方未催收
贵阳市南明区贵福防腐木业个体经营部	15,144.00	对方未催收
贵州碧野酒店用品有限公司	14,579.45	对方未催收
贵州瑞亚思酒店用品有限公司	14,700.40	对方未催收
修文华越诚信广告工作室	13,876.00	对方未催收
合　计	**106,299.85**	

15、预收款项

（1）预收款项列示

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收账款		20,000.00
合　计		**20,000.00**

16、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	2020 年 01 月 01 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	658,922.12	5,600,136.25	5,497,452.61	761,605.76
二、离职后福利-设定提存计划	22,026.04	98,080.10	98,080.10	22,026.04
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合　计	**680,948.16**	**5,698,216.35**	**5,595,532.71**	**783,631.80**

（2）短期薪酬列示

项　目	2020 年 01 月 01 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	340,060.29	4,390,141.17	4,384,141.17	346,060.29
2、职工福利费		517,811.10	517,811.10	-
3、社会保险费	5,930.20	173,095.17	173,095.17	5,930.20
其中：医疗保险费	5,930.20	167,005.16	167,005.16	5,930.20
大额医疗保险费		5,120.00	5,120.00	-
工伤保险费		970.01	970.01	-
生育保险费				
4、住房公积金	39,593.00	313,538.00	313,538.00	39,593.00
5、工会经费和职工教育经费	273,338.63	205,550.81	108,867.17	370,022.27
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
9、用工服务费				
合　计	**658,922.12**	**5,600,136.25**	**5,497,452.61**	**761,605.76**

（3）设定提存计划列示

项　目	2020 年 01 月 01 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	21,230.00	35,401.16	35,401.16	21,230.00
2、失业保险费	796.04	2,009.82	2,009.82	796.04
3、企业年金缴费		60,669.12	60,669.12	-
合　计	**22,026.04**	**98,080.10**	**98,080.10**	**22,026.04**

17、应交税费

税　项	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	157,849.59	411,518.31
个人所得税	10,805.91	11,596.71
企业所得税	1,373,465.43	511,565.91
合　计	**1,542,120.93**	**934,680.93**

18、其他应付款

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,745,062.05	1,412,860.86
合　计	**7,745,062.05**	**1,412,860.86**

（1）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
社保金	23,096.89	20,845.26
保证金	1,358,659.25	1,362,936.25
垫付款	123,121.43	568.10
大木民宿建设项目款	28,277.20	28,277.20
党费返还	234.00	234.00
往来款	6,211,673.23	
残疾保障金	0.05	0.05
合　计	**7,745,062.05**	**1,412,860.86**

②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
浙江天佑铁路设备科技有限公司	1,320,000.00	工程未结算
修文县财政局	28,277.20	工程未结算
中国电信股份有限公司贵州分公司	21,000.00	服务未结束
贵州启源公路工程有限公司	5,300.00	对方未催收
合　计	**1,374,577.20**	

19、一年内到期的非流动负债

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款（附注五、20）	5,000,000.00	1,000,000.00
合　计	**5,000,000.00**	**1,000,000.00**

20、长期借款

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款		
保证借款	23,000,000.00	24,000,000.00
减：一年内到期的长期借款附注五、19	5,000,000.00	1,000,000.00
合　计	**18,000,000.00**	**23,000,000.00**

注：本公司于 2019 年 6 月与贵阳农村商业银行股份有限公司扎佐支行签订了合同编号为筑农商（扎佐支行）2019 年固贷字 06008 号固定资产借款合同，借款金额 24,000,000.00 元，贷款期限自 2019 年 6 月 28 日至 2024 年 6 月 27 日，贷款用途为用于设备采购，年利率为 7.125%，贷款方式为保证担保，保证人为贵阳市旅游文化产业投资集团有限公司，截至 2020 年 12 月 31 日，公司向贵阳农村商业银行股份有限公司扎佐支行贷款余额为 23,000,000.00 元。

21、长期应付款

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
修文县人民政府	595,500.00	595,500.00
合　计	**595,500.00**	**595,500.00**

22、股本

项　目	2020 年 01 月 01 日	本期增减					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	137,210,000.00						137,210,000.00
合　计	**137,210,000.00**						**137,210,000.00**

23、资本公积

项　目	2020 年 01 月 01 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	27,128,406.93			27,128,406.93

政府注入	1,000,000.00			1,000,000.00
合　计	**28,128,406.93**			**28,128,406.93**

24、盈余公积

项目	2020 年 01 月 01 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	752,567.63	271,085.27		1,023,652.90
合计	**752,567.63**	**271,085.27**		**1,023,652.90**

25、未分配利润

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	6,785,585.05	6,267,211.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,785,585.05	6,267,211.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,361,792.22	621,039.01
减：提取法定盈余公积	271,085.27	102,665.92
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	**9,876,292.00**	**6,785,585.05**

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本列示如下：

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,602,092.94	7,301,757.98	18,419,071.96	9,503,661.14
其他业务	232,041.75	14,889.99	439,684.08	1,813.50
合　计	**19,834,134.69**	**7,316,647.97**	**18,858,756.04**	**9,505,474.64**

（2）分地区主营业务收入和主营业务成本

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
贵州省	19,602,092.94	7,301,757.98	18,419,071.96	9,503,661.14

合　计	19,602,092.94	7,301,757.98	18,419,071.96	9,503,661.14

（3）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
旅游业	18,587,228.35	6,852,020.88	17,788,884.75	8,739,721.48
种养植业	1,014,864.59	449,737.10	630,187.21	763,939.66
合　计	**19,602,092.94**	**7,301,757.98**	**18,419,071.96**	**9,503,661.14**

（4）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
漂流收入	12,293,889.35	5,240,236.01	12,652,237.95	6,722,555.67
水上乐园收入	1,593,339.00	1,391,784.87	1,748,673.96	1,697,619.54
拓展收入	4,700,000.00	220,000.00	3,387,972.84	319,546.27
农产品收入	1,014,864.59	449,737.10	630,187.21	763,939.66
合计	**19,602,092.94**	**7,301,757.98**	**18,419,071.96**	**9,503,661.14**

（5）2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项　目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时点确认收入	1,014,864.59		18,819,270.10		19,834,134.69
合　计	**1,014,864.59**		**18,819,270.10**		**19,834,134.69**

（6）履约义务相关的信息：

本公司收入确认政策详见附注三、25。本公司根据合同的约定，本公司作为主要责任人，按照客户需求的品类、标准及时提供旅游服务义务和供货义务。对于旅游服务，本公司以给客户提供旅游服务结束完成履约义务,双方结算完成后确认收入。对于种养植业，本公司交付商品时完成履约义务，客户验收无误后取得相关商品的控制权 。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

（7）分摊至剩余履约义务交易价格相关信息：

本年末无已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务。

27、税金及附加

项　目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	11,262.06	
教育费附加	6,757.24	
地方教育费附加	4,504.83	
车船税	960.00	4,870.50
合　计	**23,484.13**	**4,870.50**

28、销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
宣传费	908,401.76	804,657.99
医疗费用	231,208.30	80,132.11
营销软件费	29,482.00	3,773.58
土地费用	786,997.73	839,653.95
项目管理费	210,394.31	69,902.94
房屋管理费		81,398.66
景区意外险	238,000.00	
合计	**2,404,484.10**	**1,879,519.23**

29、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工工资	4,690,122.83	5,581,679.22
车辆费用	75,417.85	428,105.42
折旧费	90,593.64	209,296.94
中介机构服务费	673,172.00	798,362.06
办公用品	47,091.62	63,766.50
差旅费	17,394.15	
企业年金	60,669.12	93,309.57
业务招待费		17,394.00
摊销财务软件		4,216.96
其他	46,189.30	35,253.76
合　计	**5,700,650.51**	**7,231,384.43**

30、财务费用

项　目	2020 年度	2019 年度
利息费用		
减：利息收入	177,144.71	1,169,861.79
手续费	44,402.43	30,504.75
合　计	**-132,742.28**	**-1,139,357.04**

31、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	309,200.07	438,000.00
合计	**309,200.07**	**438,000.00**

计入当期其他收益的政府补助：

项　目	2020 年度	2019 年度
与收益相关：		
修文县旅游景区补助款		200,000.00
修文县游泳厕所补助资金	230,000.00	138,000.00
贵阳市文化新闻出版广电局拨付智慧旅游扶持资金		100,000.00
个税返还	5,907.07	
贵阳市文化旅游局市级奖补资金	50,000.00	
社保稳岗补贴	23,293.00	
合　计	**309,200.07**	**438,000.00**

32、信用减值损失

项　目	2020 年度	2019 年度
应收账款信用减值损失	-411,938.96	-110,886.75
其他应收款信用减值损失	-153,070.89	-9,318.34
合计	**-565,009.85**	**-120,205.09**

33、资产处置收益

项　目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-9,658.75	-5,613.48	-9,658.75
其中：固定资产处置利得	-9,658.75	-5,613.48	-9,658.75
合　计	**-9,658.75**	**-5,613.48**	**-9,658.75**

34、营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2020 年度	2019 年度
客户注销质保金	4,277.00		4,277.00	
游客赔偿补偿款	16,425.62	309,755.06	16,425.62	309,755.06
其他	397.11	8,655.85	397.11	8,655.85
合计	**21,099.73**	**318,410.91**	**21,099.73**	**318,410.91**

35、营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2020 年度	2019 年度
捐赠费		37,500.00		37,500.00
其它	1,055.67	13,905.76	1,055.67	13,905.76
景区意外事故人员家属补偿款		880,000.00		880,000.00
丧葬服务费		20,391.00		20,391.00
合计	**1,055.67**	**951,796.76**	**1,055.67**	**951,796.76**

36、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2020年度	2019年度
当期所得税	1,055,646.03	464,672.12
递延所得税	-141,252.46	-30,051.27
合　计	**914,393.57**	**434,620.85**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2020 年度	2019 年度
利润总额	4,276,185.79	1,055,659.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,069,046.45	263,914.97
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		

不可抵扣的成本、费用和损失的影响		15,871.39
研发费用加计扣除		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-154,652.88	154,834.49
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	914,393.57	434,620.85

37、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2020年度	2019年度
保证金押金	521,064.00	1,341,000.00
其他收入	397.11	8,655.85
医疗费用赔偿款		357,221.16
劳务费退费	1,000,000.00	
保险赔偿款	700,000.00	
游客赔偿款	16,425.62	
利息收入	177,144.71	1,169,861.79
补贴收入	309,200.07	438,000.00
合 计	**2,724,231.51**	**3,314,738.80**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2020年度	2019年度
捐款		37,500.00
景区意外事故赔偿款		880,000.00
保险费		700,000.00
丧葬服务费		20,391.00
滞纳金		13,545.55
保证金	521,064.00	

手续费支出	44,402.43	30,504.75
付现费用	1,499,863.66	3,494,292.35
合 计	**2,065,330.09**	**5,176,233.65**

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020年度	2019年度
项目资金		2,878,277.20
往来款	6,211,673.23	
合 计	**6,211,673.23**	**2,878,277.20**

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020年度	2019年度
融资租赁业务支付的现金		
往来款		2,850,000.00
合 计		**2,850,000.00**

38、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,361,792.22	621,039.01
加：信用减值损失	565,009.85	120,205.09
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,912,659.52	3,565,799.59
无形资产摊销	134,465.23	144,811.53
长期待摊费用摊销	91,918.74	97,137.58
资产处置收益（收益以“—”号填列）		5,613.48
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）	-141,252.46	-30,051.27
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）	-819,443.83	-955,196.71
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,623,039.06	-16,305,071.71
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,315,914.64	756,862.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	**6,798,024.85**	**-11,978,851.13**
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,957,423.78	70,729,600.05
减：现金的期初余额	70,729,600.05	98,591,586.02
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	**-52,772,176.27**	**-27,861,985.97**

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	**2020年度**	**2019年度**
一、现金	17,957,423.78	70,729,600.05
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	17,957,423.78	70,729,600.05
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,957,423.78	70,729,600.05
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		

39、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
政府补助	309,200.07				309,200.07			是
合　计	**309,200.07**				**309,200.07**			

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2018 年旅游厕所项目补助资金	与收益相关	230,000.00		
个税返还	与收益相关	5,907.07		
贵阳市文化旅游局市级奖补资金	与收益相关	50,000.00		
社保稳岗补贴	与收益相关	23,293.00		
合　计		**309,200.07**		

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
贵阳旅投旅游开发有限公司	贵州	贵州省贵阳市修文县六屯镇大寨村境内桃源河办公楼	旅游景区、旅游项目开发、旅游房地产开发、旅游景区票务代理、酒店管理、种养植	100.00		设立

注：2018 年 3 月 28 日，经贵阳市修文县市场监督管理局批准，贵阳旅文旅

游产业发展股份有限公司投资设立贵阳旅投旅游开发有限公司，持股 100.00%，公司注册资本金额为 500.00 万元，实收资本金额为 500.00 万元。

七、合并范围的变更

无。

八、 关联方及其交易

1、关联方关系

（1）存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系	股权比例
贵阳市旅游文化产业投资集团有限公司	控股股东	95.00%

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
金 额	965,084.5828 万元			965,084.5828 万元

（2）不存在控制关系的关联方：

关联方名称	与本企业关系
贵阳市旅游文化产业投资（集团）酒店管理有限公司	股东（持股 5.00）；同一控制下的关联方
贵阳瑞金酒店	同一控制下的关联方
贵阳高坡峡谷旅游开发经营有限公司	同一控制下的关联方
贵阳市美术广告公司	同一控制下的关联方
贵阳市文化旅游中心	同一控制下的关联方(2020 年 11 月 7 日注销)
开阳县白马峪生态农业发展有限责任公司	同一控制下的关联方
贵阳红枫湖百花湖旅游开发有限公司	同一控制下的关联方
贵州天河潭旅游有限责任公司	同一控制下的关联方
贵阳旅文旅游建设管理有限公司	同一控制下的关联方
贵阳青岩古镇景区管理有限公司	同一控制下的关联方
贵阳中国旅行社有限责任公司	同一控制下的关联方
贵阳瑞丰民族文化产业发展基金合伙企业（有限合伙）	同一控制下的关联方
贵州鑫东方文化旅游投资有限公司	同一控制下的关联方
贵阳市旅游文化产业投资集团有限公司朵芳阁桃源河酒店	同一控制下的关联方

（3）其他关联方

关联方名称	与本企业关系
赵继娜	董事长
王涛	董事、经理（2020 年 5 月 13 日离职）
麦海鸿	董事、副经理（2020 年 5 月 13 日离职）

关联方名称	与本企业关系
张勇	副经理
马林	董事、董事会秘书、财务总监
黄雁	监事会主席（2020 年 5 月 13 日离职）
文艺筑	监事（2020 年 5 月 13 日离职）
王卫国	职工监事
丁玲	董事（2020 年 5 月 13 日离职）
孔旭兵	总经理、董事（2020 年 5 月 13 日任职）
金磊	监事会主席（2020 年 5 月 13 日任职）
李覃思	监事（2020 年 5 月 13 日任职）
谭正江	副总经理（2020 年 5 月 13 日任职）
汪日新	子公司执行董事兼总经理
陈红波	子公司监事

2、关联方交易情况

（1）提供和接受劳务的关联交易

①提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2020年度	2019年度
贵阳市旅游文化产业投资（集团）有限公司	货款	168,864.59	
贵阳中国旅行社有限责任公司	提供旅游服务	423,520.00	370,360.00
贵阳市旅游文化产业投资集团有限公司朵芳阁桃源河酒店	提供旅游服务	641,234.00	
合　计		**1,233,618.59**	**370,360.00**

②接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2020年度	2019年度
开阳县白马峪生态农业发展有限责任公司	提供食品		975.00
贵阳市旅游文化产业投资集团有限公司朵芳阁桃源河酒店	预付员工餐费	200,000.00	
贵阳市旅游文化产业投资集团有限公司朵芳阁桃源河酒店	安保服务费	146,217.44	

（3）关键管理人员报酬

项目	2020年度	2019年度
关键管理人员	2,233,014.00	1,587,756.29

（4）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
贵阳市旅游文化产业投资集团有限公司	24,000,000.00	2019 年 6 月 28 日	2027 年 6 月 27 日	否

3、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	关联方名称	2020.12.31	2019.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	开阳县白马峪生态农业发展有限责任公司	975.00	975.00
其他应付款	贵阳市旅游文化产业投资集团有限公司	6,211,673.23	
其他应付款	贵阳市旅游文化产业投资集团有限公司朵芳阁桃源河酒店	70.00	

（2）应收项目

项目名称	关联方名称	2020.12.31	2019.12.31
		账面余额	账面余额
应收账款	贵阳中国旅行社有限责任公司		331,000.00
应收账款	贵阳市旅游文化产业投资集团有限公司朵芳阁桃源河酒店	333,797.40	14,690.40
预付账款	贵阳市旅游文化产业投资集团有限公司朵芳阁桃源河酒店	342,617.44	
其他应收款	贵阳市旅游文化产业投资集团有限	805,631.60	

（3）关联资金拆借情况：

①拆入

关联方	期初	拆入	归还	期末	说　明
贵阳市旅游文化产业投资集团有限公司		6,211,673.23		6,211,673.23	无息借款

九、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十、承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2021 年 4 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

种　类	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,346,939.00	103,750.79	2,243,188.21	3,547,615.00	35,476.15	3,512,138.85
合　计	**2,346,939.00**	**103,750.79**	**2,243,188.21**	**3,547,615.00**	**35,476.15**	**3,512,138.85**

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合 1--劳务款组合

账　龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
1 年以内	339,904.00	1.00%	3,399.04
1 至 2 年	2,007,035.00	5.00%	100,351.75
合　计	**2,346,939.00**		**103,750.79**

（3）坏账准备的变动

项 目	2020年01日01日	本期增加	本期减少		2020年12日31日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	35,476.15	68,274.64			103,750.79

（4）按欠款方归集的期末余额前四名的应收账款情况：

2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前四名应收账款汇总金额 2,346,939.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 103,750.79 元。

单位名称	与本公司关系	金　额	账 龄	占应收账款总额的比例	坏账准备年末余额
贵州中海旅行社有限公司	非关联方	2,007,035.00	1 至 2 年	85.52%	100,351.75
贵阳市旅游文化产业投资集团有限公司朵芳阁桃源河酒店	关联方	225,039.00	1 年以内	9.59%	2,250.39
贵州龙禧国际旅行社有限责任公司	非关联方	100,470.00	1 年以内	4.28%	1,004.70
贵州天悦黔游国际旅行社	非关联方	14,395.00	1 年以内	0.61%	143.95
合　计		**2,346,939.00**		**100.00%**	**103,750.79**

2、其他应收款

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,032,920.88	15,138,988.15
合　计	**18,032,920.88**	**15,138,988.15**

（1）其他应收款情况

种 类	2020 年 12 月 31 日			2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	19,036,907.95	1,003,987.07	18,032,920.88	15,603,136.05	464,147.90	15,138,988.15
合 计	**19,036,907.95**	**1,003,987.07**	**18,032,920.88**	**15,603,136.05**	**464,147.90**	**15,138,988.15**

①坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提:				
往来款	5,640,542.29	1.00%	56,405.42	回收可能性
社保公积金	29,095.44	1.00%	290.95	回收可能性
备用金	318,005.17	1.00%	3,180.06	回收可能性

合　计	**5,987,642.90**	**1.00%**	**59,876.43**	

B．2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
安全生产保证金	136,040.00	50.00%	68,020.00	回收可能性
往来款	12,913,225.05	6.78%	876,090.64	回收可能性
合　计	**13,049,265.05**	**7.23%**	**944,110.64**	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	84,103.73	380,044.17		464,147.90
期初余额在本期	-84,103.73	84,103.73		
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-84,103.73	84,103.73		
—转入第三阶段				
本期计提	59,876.43	479,962.74		539,839.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 余额	**59,876.43**	**944,110.64**		**1,003,987.07**

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019年12月31日
备用金	318,005.17	87,989.84
社保	29,095.44	24,095.44
安全生产保证金	136,040.00	136,040.00
往来款	18,553,767.34	15,355,010.77
合　计	**19,036,907.95**	**15,603,136.05**

④其他应收款期末余额较大单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
贵阳旅投旅游开发有限公司	关联方	往来款	4,834,910.69	1年以内	25.40	48,349.11
			8,304,637.28	1至2年	43.62	415,231.86
			4,608,587.77	2至3年	24.21	460,858.78
贵阳市旅游文化产业投资集团有限公司	关联方	往来款	805,631.60	1年以内	4.23	8,056.32
修文安监站	非关联方	安全生产保证金	136,040.00	4至5年	0.71	68,020.00
合计			**18,689,807.34**		**98.17**	**1,000,516.07**

3、长期股权投资

（1）对子公司的投资

项　目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贵阳旅投旅游开发有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

4、营业收入及成本

营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,887,228.35	4,728,309.79	10,876,044.55	4,856,988.72
其他业务	226,990.00		439,684.08	1,813.5
合　计	**14,114,218.35**	**4,728,309.79**	**11,315,728.63**	**4,858,802.22**

（2）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
贵州	13,887,228.35	4,728,309.79	10,876,044.55	4,856,988.72
合　计	**13,887,228.35**	**4,728,309.79**	**10,876,044.55**	**4,856,988.72**

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
漂流收入	12,293,889.35	3,571,419.00	9,390,360.59	3,394,982.55
水上乐园收入	1,593,339.00	1,143,787.19	1,485,683.96	1,462,006.17
旅游业				
农产品		13,103.60		
合计	**13,887,228.35**	**4,728,309.79**	**10,876,044.55**	**4,856,988.72**

（4）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
旅游业	13,887,228.35	4,715,206.19	10,876,044.55	4,856,988.72
种植业		13,103.60		
合　计	**13,887,228.35**	**4,728,309.79**	**10,876,044.55**	**4,856,988.72**

（5）2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项　目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时点确认收入			14,114,218.35		14,114,218.35
合　计			**14,114,218.35**		**14,114,218.35**

（6）履约义务相关的信息：

本公司收入确认政策详见附注三、25。本公司根据合同的约定，本公司作为主要责任人，按照客户需求的品类、标准及时提供旅游服务义务和供货义务。对于旅游服务，本公司以给客户提供旅游服务结束完成履约义务,双方结算完成后确认收入。对于种养植业，本公司交付商品时完成履约义务，客户验收无误后取得相关商品的控制权 。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

（7）分摊至剩余履约义务交易价格相关信息：

本年末无已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	2020 年度	说明
固定资产处置损益	-9,658.75	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	309,200.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,044.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	319,585.38	

减：非经常性损益的所得税影响数	79,896.35	
非经常性损益净额	239,689.03	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	239,689.03	

2、净资产收益率及每股收益

（1）2020 年 12 月 31 日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	1.93	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.79	0.02	0.02

贵阳旅文旅游产业发展股份有限公司

2021 年 4 月 28 日

第九节　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：

公司办公室