



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

年度报告(更正后)

——2020——

公司年度大事记



公司持续被确认为“立信单位”

为了提升公司品牌宣传效果，
公司优化了品牌形象，并完成了部分商标注册。

注：本页内容原则上应当在一页之内完

目 录

公司年度大事记.....	2
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.....	22
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节 财务会计报告	34
第九节 备查文件目录	124

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

董事毛剑青、监事宋伟宗对年度报告内容存在异议或无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

- 1、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的理由
董事毛剑青、监事宋伟宗对管理成本及应收账款坏账计提持保留意见，不能保证真实性、准确性。

【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
新冠疫情对旅游行业影响巨大	2020 年初，全球范围内爆发的新冠疫情，对旅游行业影响巨大，尽管国内基本控制，但国际环境影响，以及国内零星发现，对整体经济恢复正常都提出了挑战，经济的不明朗，游客出行愿望下降。对于智慧旅游公司而言，准备拓展的全国、出境旅游全部停止，省内旅游业务面临着结构化调整、渠道重造。
本期重大风险是否发生重大变化：	根据贵州省统计局 2021 年 3 月 26 日发布的《2020 年贵州省服务业发展报告》，2020 年全省接待旅游总人数各季度累计数分别为 0.45、1.73、4.36 和 6.18 亿人，各季度累计同比增长-81.0%、-69.9%、-52.6%和-45.6%；实现旅游总收入各季度累计数分别为 397.59、1424.01、3767.81 和 5785.09 亿元，各季度累计同比增长-83.5%、-75.2%、-61.3%和-53.0%。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、智慧公司	指	贵州黄果树智慧旅游股份有限公司
黄果树集团、集团	指	贵州黄果树集团股份有限公司

股东大会	指	贵州黄果树智慧旅游股份有限公司股东大会
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
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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》
新时代证券、券商	指	新时代证券股份有限公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
天职国际会计师事务所、天职	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
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。
报告期	指	2020 年度
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。
自游行	指	游客不参与旅行团，会选择通过各种渠道购买景区门票、酒店、餐饮、服务等，选择多种出行方式。可能也会在旅行社购买一部分服务，但行程安排的弹性与半自助旅游相同。
自驾游	指	游客出游一般不使用区间交通工具，而选择自己驾车到达景区、酒店，也可能会购买旅行社提供的旅游服务。
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。
定制游	指	旅游服务企业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的出行方式。
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、OTA 等渠道。

大交通	指	一般指飞机、高铁、轮船这样的出行工具。
-----	---	---------------------

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	贵州黄果树智慧旅游股份有限公司
英文名称及缩写	GuizhouHuangguoshuSmartTourismCo.,Ltd
证券简称	智慧旅游
证券代码	872160
法定代表人	张目

二、 联系方式

董事会秘书	陈蕙
联系地址	贵州省贵阳市观山湖区金阳北路麒龙贵州塔 19 楼
电话	18798779962
传真	085182235701
电子邮箱	chenhong@kxmy.com
公司网址	Kxmy.com
办公地址	贵州省贵阳市观山湖区金阳北路麒龙贵州塔 19 楼
邮政编码	550018
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	公司档案室

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	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-L727 旅行社及相关服务-L7272 旅游管理服务
主要业务	旅游目的地运营、旅游电子商务及营销服务、智慧旅游建设、旅游大数据服务
主要产品与服务项目	旅游服务提供、旅游资源代运营、智慧旅游项目搭建
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）	14,989,800
优先股总股本（股）	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	实际控制人为（安顺市人民政府），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	91520490073874905Q	否
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	否
注册资本	14,989,800	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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			
主办券商（报告披露日）	新时代证券			
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	党小安	徐新毅	洪恩燊	
	5 年	5 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	中国北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、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	34,259,277.29	502,356,272.87	-93.18%
毛利率%	6.79%	4.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,606,285.21	200,576.56	-8379.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,810,847.11	-589,923.44	-2,947.67%
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）	-952.44%	2.02%	-
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）	-964.17%	5.93%	-
基本每股收益	-1.11	0.01	-11200%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	34,782,718.62	50,163,605.31	-30.66%
负债总计	41,342,308.37	40,116,909.85	3.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	-6,559,589.75	10,046,695.46	-165.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.44	0.67	-165.67%
资产负债率%（母公司）	117.7%	82.05%	-
资产负债率%（合并）	118.86%	79.97%	-
流动比率	0.66	1.18	-
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	2,238,578.91	2610798.32	-14.26%
应收账款周转率	1.86	25.15	-
存货周转率	316.66	5,020.72	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	-30.66%	60.87%	-
营业收入增长率%	-93.18%	97.24%	-
净利润增长率%	-8,379.28%	-69.34%	-

(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	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	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
【贵州省社会保险事业局】稳岗补贴	64,044
【黄果树旅游区国库收付中心】企业补助	50,000
【贵阳市观山湖区碧海社区服务中心】疫情困难扶持资金	5,000
个税手续费返还	3,629.74
【贵阳市观山湖区人力资源和社会保障局】高校毕业生社保补贴	100,143.47
【上海尚久视觉艺术有限公司】赔付款	16,831.76
其他支出	1,012.09
非经常性损益合计	240,661.06
所得税影响数	36,099.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	204,561.9

(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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定（以下简称“新收入准则”）。实施新收入准则后公司在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生影响。

实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响，即假定自财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化。

本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

具体的调整包括：资产负债表新增“合同资产”行项目，并不追溯调整。资产负债表新增“合同负债”行项目，并不追溯调整。

会计政策变更导致影响如下：

资产负债表新增“合同资产”行项目，并不追溯调整：2020 年 1 月 1 日合并资产负债表合同资产列示金额为 0.00 元，母公司资产负债表合同资产列示金额为 0.00 元。2020 年 12 月 31 日合并资产负债表合同资产列示金额为 0.00 元，母公司资产负债表合同资产列示金额为 0.00 元。

资产负债表新增“合同负债”行项目，并不追溯调整：2020 年 1 月 1 日合并资产负债表合同负债列示金额为 5,463,716.72 元，母公司资产负债表合同负债列示金额为 5,463,716.72 元。2020 年 12 月 31 日合并资产负债表合同负债列示金额为 7,334,402.26 元，母公司资产负债表合同负债列示金额为 6,960,781.23 元。

（十） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司于 2020 年 06 月 03 日新设成立全资子公司贵州奇遇岭智慧旅游科技有限公司，注册资本 200 万元人民币，截至资产负债表日尚未实缴。

本公司于 2020 年 09 月 08 日注销全资子公司长顺县蜗蜗游旅游有限公司。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

贵州黄果树智慧旅游股份有限公司，围绕贵州旅游目的地资源，以黄果树景区为核心，通过资源虹吸力量，吸引周边旅游资源，立足于旅游电子商务服务行业，利用智能手机消费趋势，利用互联网信息服务技术，按照打造贵州旅游目的地资源整合平台为目标，立志做好贵州旅游目的地平台。一方面下大力气梳理、开发旅游目的地平台系统，一方面通过对景区、酒店、餐、交通、服务等资源要素整合，形成适合旅行者需要的旅游产品，形成线上线下一体化，结合各销售渠道特点，针对性的向旅行散客、在线分销商（例如飞猪、马蜂窝、美团、携程等）、公司团体客户、其他同行提供包括票务预订、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公众号商城以及其他互联网电商平台（例如飞猪、马蜂窝）、票务平台进行线上销售，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综合服务提供商。

智慧公司近几年经营情况：2018 年营业收入 25,468.69 万元，毛利 6.22%；2019 年 50,235.63 万元，毛利 4.19%；2020 年营业收入 3425.9 万元，毛利 6.8%。近三年，公司毛利率分别为与旅游互联网行业公司毛利率基本相近，行业毛利率变化不明显。2020 年旅游受疫情影响较为巨大，贵州游客量整体缩水超过 50%，客源地市场从外省游客居多，转为贵州本地游客为主，根据新的会计核算准则，扣除所有门票收入后，公司主营业务收入 3425.9 万元，毛利 6.8%。新市场形式对企业产品创新、渠道开发都提出了不一样的要求。智慧公司通过深度挖掘贵州本地玩法，观光游调整为主题游，为行程路线赋予了更多的亮点，同时，通过本地旅游渠道商的合作，公司业务逐步恢复当中。

(一) 平台模式

智慧公司目的地旅游平台是通过融合多种系统，一方面为了解决资源方与渠道方之间的通道，以最简便的系统流程，解决资源方管理、运营、销售、宣传的一体化问题，另一方面，解决游客在购买中，由于信息过多，渠道过多，对陌生目的地资源选择的困难，即众多资源方如何更便捷的通过以解决游客需求为目的，更快的到达游客面前，辅助游客决策，获得更好的服务。

尽管现在很多平台能实现多数功能，但多数平台仅解决了资源方销售的问题，由于平台间系统障碍、平台与资源方之间营销目标差距、各平台方规则的差异等原因，资源方还要耗费很多的人力、物力实现销售和落地服务信息获取。智慧公司 7 年来，就是为了缩短这两者间的距离而努力，所以既是资源方完成销售运营一体化的推手，也是渠道方筛选资源的助理。

(二) 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。公司与全省旅游目的地都有较好的合作，西江千户苗寨、织金洞、百里杜鹃（花期）、马岭河峡谷、万峰林、赤水、荔波（冬季）、梵净山、亚木沟、安顺区域内 10 大安顺景区等贵州景点已经完成在平台的覆盖；借助安顺全域旅游平台，签约安顺境内酒店 49 家，为全域营销布点做好基础，也为散客类产品策划提供元素；同时增加了区域内常规短线游产品，完成了一批投诉率低，价格低劣的供应商采购。通过对各类旅游元素的采购，公司能针对不同旅游者设计各类旅游产品，进而还能从旅游地端掌握旅游数据，为智慧旅游业务奠定基础。

(三) 生产模式

旅游产品是黄果树智慧旅游公司的重要竞争能力，通过产品带动资源的模式，使得运营能够得以落地实现收益，提高资源的使用效率，这也是目的地旅游公司区别于传统 OTA 的不同之处。公司的生产主要是对已有的旅游要素进行设计和包装，通过各种渠道的开发，更便捷的达到游客面前，进而为消费者提供服务。公司通过组建具有旅游景区管理、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，如：安顺十大乡村线路、赏花季、采摘季线路、安顺全域旅游 18 种极致玩法、“黄龙屯格”首次以电子联票形式合体、黄金组合（黄果树+织金洞）电子团队联票、安顺全域旅游政策下的安顺二日游、三日游产品、西江一日游二日游、花事+酒店高端产品、安顺深度游等。

（四）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）公司通过牢牢把握黄果树景区的旅游“IP”，树立自身的营销品牌；（2）公司大力组建营销团队，公司打造线上线下推广，提高员工的积极性和竞争意识；（3）公司还在旅游线路的设计阶段同步进行主题营销，既可以直接销售又能扩大影响，例如，贵州年货节、安顺踏青启动仪式、黄龙屯格迎新春，“请到安顺过大年”、黄果树节、西秀屯年等；（4）公司还通过承接展览会、旅游相关会议等进行营销，例如互联网+全域旅游论坛、黄果树自驾峰会、生态文明贵阳国际论坛普定分会场、黄果树啤酒节、安顺西秀区屯堡过大年、贵州旅游推介会等活动，极大地增强了公司在贵州全域旅游的权威性；（5）此外，公司积极运用互联网优势，利用在线和媒体进行宣传。未来，在公司旅游平台达到全覆盖后，将利用采购、设计和营销网络产生的旅游大数据作为基础，利用贵州大数据基地的天然背景，将公司进一步打造成为贵州本地的旅游数据服务商，依靠旅游数据进一步提升旅游产业，当前公司已经成立创新中心、大数据中心进行准备。

由于受疫情影响，未来三年，智慧旅游公司工作重点将是提高盈利能力，围绕旅游目的地，贵州本地游客，着重产品研发、资源采购、平台建设和服务体系优化四个方面发力，主要计划有：

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

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

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

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

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

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

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

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		本期期初		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	7,981,671.4	22.95%	10,229,254.39	20.39%	-21.97%
应收票据					
应收账款	12,289,963.28	35.33%	24,452,060.06	48.74%	-49.74%
存货	12,637.36	0.04%	189,038.14	0.38%	-93.31%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,195,553.3	6.31%	1,642,453.82	3.27%	33.68%
在建工程					
无形资产	23,361.58	0.07%	27,002.38	0.05%	-13.48%
商誉					
短期借款					
长期借款					
预付款项	4,640,815.94	13.34%	10,197,912.15	20.33%	-54.49%
长期待摊费用	5,373,394.80	15.45%	1,243,231.65	2.48%	332.21%
应付账款	32,441,165.88	93.27%	32,255,958.23	64.30%	0.57%
合同负债	7,334,402.26	21.09%	5,463,716.72	10.89%	34.24%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金，年初 10,229,254.39 元，年末 7,981,671.40 元，下降 21.97%，属正常经营变动。
- 2、应收账款，年初 24,452,060.06 元，年末 12,289,963.28 元，下降 49.74%。2020 的清收部分欠款，以及受按账龄计提坏账政策的影响，导致应收账款账面价值下降。
- 3、存货，年初 189,038.14 元，年末 12637.36 元，下降 93.31%，系承揽的关岭冰雪小镇项目筹建相关存货已经结转。
- 4、固定资产增长 33.68%。系承揽的关岭冰雪小镇项目筹建，购置一批资产，致固定资产增长。
- 5、预付款项，年初 10,197,912.15 元，年末 4,640,815.94 元，下降 54.49%，公司控制了包房等预付款采购业务，以致预付款项同比下降。
- 6、长期待摊费用，年初 1,243,231.65 元，年末 5,373,394.80 元，增涨 332.21%，主要为关岭冰点雪小镇项目零星工程转入。
- 7、合同负债，年初 5,463,716.72 元，年末 7,334,402.26 元，增长 34.24%，为各合作商预付门票采购款的增长。

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	34,259,277.29	-	502,356,272.87	-	-93.18%
营业成本	31,931,764.9	93.21%	481,332,090.85	95.81%	-93.37%
毛利率	6.79%	-	4.19%	-	-
销售费用	6,408,255.61	18.71%	11,429,332.77	2.28%	-43.93%
管理费用	7,049,818.55	20.58%	6,912,673.75	1.38%	1.98%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	-10,779.55	-0.03%	179,569.32	0.04%	-106%
信用减值损失	-5,900,039.23	-17.22%	-2,624,053.96	-0.52%	124.84%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-17,020,202.1	-49.68%	-204,221.18	-0.04%	8,234.2%
营业外收入	241,848.97	0.71%	930,000	0.19%	-73.99%
营业外支出	1,187.91	0%			
净利润	-	-48.47%	200,576.56	0.04%	-8,379.28%
	16,606,285.21				

项目重大变动原因:

- 1、营业收入、营业成本。2020 受疫情影响，各业务板块交易量大幅下降，同时，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，对门票交易只将佣金确认为收入，导致营业收入同比下降 93.18%，营业成本同比下降 93.37%。
- 2、销售费用，本年金额 6,408,255.61 元，上年金额 11,429,332.77 元，下降 43.93%。原因为：线上交易规模缩减，使得平台佣金为主的营销费用下降，同时，公司在 2020 控制人员规模、控制固定费用等系列措施。
- 3、管理费用，本年金额 7,049,818.55 元，上年金额 6,912,673.75 元，增涨 1.98%。原因为 2020 年关岭冰雪小镇项目运营管理费用增加，抵减了公司在 2020 控制人员规模、控制固定费用等系列措施的效用。
- 4、财务费用，本年金额-10,779.55 元，上年金额 179,569.32 元，下降 106%。交易缩减，导致支付宝、微信、银行付款等交易费用的缩减。
- 5、信用减值损失，本年金额-5,900,039.23 元，上年金额-2,624,053.96 元，按公司坏账计提规则需补充计提坏账。

(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	19,123,775.53	497,130,150.37	-96.15%
其他业务收入	15,135,501.76	5,226,122.5	189.61%
主营业务成本	18,844,744.95	478,366,286.06	-96.06%
其他业务成本	13,087,019.95	2,965,804.79	341.26%

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%
展览组织、策划活动业务收入	15,135,501.76	14,776,739.13	2.37%	-31.10%	35.25%	-95.28%
团队旅游业务收入	7,564,320.22	6,887,446.43	8.95%	-70.65%	-69.61%	-25.82%
酒店经营业务收入	7,174,304.06	9,108,483.41	-26.96%	-31.37%	-29.78%	11.87%
平台使用费收入	3,214,465.54	0	100%	-82.06%		0%
全域产品销售业务收入	1,170,685.71	1,159,095.92	0.99%	-55.14%	-55.77%	-13.22%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

营业收入、营业成本。2020 受疫情影响，各业务板块交易量大幅下降，同时，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，对门票交易只将佣金确认为收入，导致营业收入同比下降 93.18%，营业成本同比下降 93.37%。

(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	上海携程国际旅行社有限公司	14,560,444.33	5.83%	否
2	厦门三快在线科技有限公司	12,370,662.50	4.96%	否
3	贵州省西江千户苗寨风情旅行社有限责任公司	3,584,389.00	1.44%	否
4	成都简美旅行国际旅行社有限责任公司	3,308,848.00	1.33%	否
5	贵州天悦佳合旅行社有限公司	3,057,123.00	1.22%	否
合计		36,881,466.83	14.78%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	贵州黄果树旅游发展有限公司	100,622,600.00	36.85%	是
2	贵州黄果树旅游集团股份有限公司	82,183,748.00	30.09%	是
3	贵州省西江千户苗寨文化旅游发展有	4,207,952.00	1.54%	否

	限公司			
4	安顺市龙宫旅游投资管理有限责任公司	3,072,224	1.12%	否
5	贵州嘉都酒店管理有限公司(柏曼酒店)	2,554,361.05	0.94%	否
合计		192,640,885.05	70.54%	-

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	2,238,578.91	2,610,798.32	-14.26%
投资活动产生的现金流量净额	-3,066,222.26	-1,796,478.74	-70.68%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	

现金流量分析：

公司投资的新项目，采购及购置资产增加导致的现金流净额为负。

(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
贵州快行漫游航旅发展有限公司	控股子公司	旅游服务、电子商务、游乐设施经营、酒店经营	16,483,962.46	3,799,950.31	12,760,851.95	
贵州奇遇岭智慧旅游科技有限公司	控股子公司	互联网旅游、电子商务、企业管理咨询	1,727,827.93	946,795.47	2,547,418.17	946,795.47

主要控股参股公司情况说明

贵州快行漫游航旅发展有限公司为 2017 年 9 月，基于旅游大交通的发展规划，公司与贵阳三泰航空有限公司共同联合成立的控股子公司。由于业务方向等因素未正式投入，后由智慧公司收回全部股权。此次因经营关岭项目需要，将其自贵阳搬迁至关岭，用于关岭奇遇岭项目运营。

贵州奇遇岭智慧旅游科技有限公司是 2020 年成立的，主要为公司细分业务布局考虑，设立为互联网行业，先期主要以终端景区游客为市场目标，逐步为公司大数据、旅游资源平台运营做准备。

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

由于公司运营成本较高，疫情期间收益水平大大受损，报告期内公司净利润为-1660.63万元，主要成本开支为人工成本、运营成本，所有者权益为负。但2019年、2018年、2017年净利润分别为20万元、65.4万元、-586.6万元。公司管理层对公司持续经营能力进行评估如下：

（一）受疫情影响巨大，但公司以往经营能力持续向好

2020年，以黄果树景区为例，在全省均推出各种阶段性优惠政策的背景下，由于疫情影响、政策调控的需要，景区游客人数2019年的购票人数420万人下滑为2020年220万人，且游客最大客源地也从广州深圳等地转为贵州四川等地。

而公司其他业务受影响也很严重。智慧公司上下游业务包含：酒店、旅游线路、智慧旅游建设等，均属于旅游行业，都出现了较大幅度的缩水。

尽管2020年、2021年开年，贵州整体旅游行业受影响较大，但公司加快了业务、渠道转型的准备，为行业回暖做好了调整，从2021年景区客流逐步恢复的水平来看，以及由于国外疫情风险，原有高端游客选择在本地市场消费等因素，由公司近期接待的团队出行消费水平来评价，基于贵州本土的深度旅游市场比较可期。

（二）受疫情影响，旅游行业进行了大洗牌

公司在清理合作旅行社时发现，首先是很多的原有旅行社不再开户，其次，清理部分在开展业务的旅行社发现未通过旅游局抽查，发生经营异常，很多小旅行社在疫情中结束了经营，坚持下来的旅行社有的是拓展了经营范围，开展了其他业务，有的则是缩减案例开支，而生存能力不强的旅行社被淘汰。但我们也要看到，由于旅行社行业门槛低，成本投入小，一旦疫情控制，行业经济恢复，原有经营人员再返回业内的障碍比较小，不一定能真的优胜劣汰。坚持品牌运营，才能保持口碑及持续经营。

（三）旅游行业规范性逐步提高

为顺应互联网发展趋势，公司筹备之初控股股东黄果树集团将公司定位于立足贵州省旅游资源，旨在整合和发展省内景区、酒店、交通、特产等旅游资源，专注于贵州智慧旅游建设及O2O一体化服务。在公司发展的第一阶段即成立初期，公司注意到黄果树景区是大部分来贵州旅游游客的主要目的，紧紧依靠黄果树景区的门票资源，独家进行在线销售，从而利用互联网将旅游的游客引入平台；同时，由于黄果树景区属于贵州旅游的“地标”，越来越多的游客在游览黄果树景区后会转而将目标投向其他景区，因此，黄果树景区属于贵州其他景点的引擎，对于其他景区、酒店、旅游线路，将自身门票或服务与黄果树景区门票捆绑、组合或同时展示是现实需求，因此公司发展的第二阶段是整合其他本地旅游资源，将公司平台覆盖到安顺市乃至全省，打造全安顺市、全贵州的全域旅游平台。

旅游从业门槛低，市场价格透明、操作不规范、产品低价现象比较普遍，但随着出游人群需求的变化，贵州旅游市场经历了特别是16到19年的快速增长，游客对旅游品质、多元化的需求日趋明显，公司从2016年以纯玩、品质为产品设计指导，满足更多个性化需求，以优质的服务和品牌宣传，使得贵州旅游市场具备越来越多的优质旅游产品，游客得到更好体验的同时，也让贵州旅游生态趋好。市场上越来越多的自由行、高端产品也逐渐成为主流。

同时，公司着重打造多渠道推广。公司在拥有全域旅游平台的同时，公司加强地面推广，结合互联网和移动终端的发展，让自身服务能够达到全覆盖，以黄果树景区门票为主的在线流量端口即成为旅游流量大数据的原型，此外公司可利用本地化专业服务的调度、线下目的地资源的优势进一步对抗了传统OTA分销商的竞争，能够成为贵州本省在线旅游的龙头；在公司发展的第三阶段，集合贵州众多旅游优质资源和旅游流量所带来数据聚集，使得大数据平台成型，从而为公司智慧旅游服务提供更多机会，公司在业务模式发展之初即认识到旅游资源属于“时间换空间”的模式，随着当前我国居民消费水平提高、出游的观念改变和增强、出游条件的便利化，公司专注于游客行前咨询、行中服务、行后反馈和分享，利用旅游大数据，公司可以更好地掌握游客的出游预期，将游客的预期转换为到黄果树景区的行动力，通过对游客群体需求的预判，公司将衣食住行玩不同的应用场景，加强游客体验，带动其他旅游业务和产业发展。

根据上述公司的业务规划，公司已经初步通过门票流量积累的资源获得了一些自主权，这些流量为公司开发个性化需求产品、推广多业态消费都成为了现实。

随着贵州旅游连年来的大力发展，连续多年超过 30% 的增速，为贵州带来了游客也带来了挑战。贵州旅游以景区门票、过路费优惠的政策吸引了各地游客，除了酒店、车队收入的增加，景区如何发展二次消费、如何丰富业态，如何让小景区也获得红利；旅行社如何提供增值服务，解决游客最后几十公里的障碍；如何提升旅游业服务品质，获得游客的认同。公司在这几年中，通过与区域景区、贵州其他著名景区、酒店合作，通过小交通服务的提供，获得了很多经验，也看到了行业发展的曙光，旅行社已经慢慢渡过了价格战的焦虑，开始真正面对市场需求做产品，公司的上下游提供商，也逐渐适应了个性化定制的需求，不再沟通困难，不再唯价格一个标准。

（四）公司所处行业的发展空间大

首先是游客对生活品质的需求日益增加。尽管 2020 年防控的需要，但游客们出行的需求并未停止。03 年非典后出现一个旅游消费旺季，在 2021 年也得到了体现。从今年收到的游客来看，高端游客明显增多，初步分析是全球疫情影响，本地旅游作为首选，本地高端游客成为一部分主流。即便不讨论该部分人群，从今年春节后景区的人流量来看，现阶段，景区游客人数基本恢复到了 19 年数量水平。

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

三是在线旅游的市场空间大。根据国家文化和旅游部数据，2016 年-2019，全域旅游推动旅游经济实现较快增长。2019 年，贵州接待入黔游客人次、旅游总收入均增长 30% 以上，自此贵州连续四年增长超过 30%。贵州经济定位主要以发展第三产业为主，而旅游成为推动经济发展的重要支柱。近年来，政府花大力气对省内旅游资源的推介，各级旅游部门各地宣传，贵州成为热门旅游目的地。

除此以外，贵州省政府，多年来一直硬核支持旅游产品发展，自 2016 年起，针对各省游客的优免票政策、高速公路优惠政策，确实是给旅游产业带来利好。2019 年针对全国游客的旅游包机、旅游专列优惠，旺季持续 100 天省外游客五折门票优惠，五折过路费，甚至是茅台酒购买名额等，且面对 2020 年疫情逐步结束后，贵州的旅游优惠政策又迅速推出。比如安顺景区针对安顺区域游客的 1 折优惠，贵州省游客 3 折优惠，全省 A 级景区对全国游客的 5 折优惠，部分景区免费开放，已经上线执行，以及疫情期间减少旅行社质保金、免税等对旅游行业的扶持措施，直接资金支持，可以预见又一颗定心丸注入贵州旅游业。

（五）公司的核心优势

1、资源优势

在传统 OTA 商激烈竞争多年后，价格战让本就亏损的传统的 OTA 商无法承受。在过去相当长的时间内，在线旅游网站充当的只是休闲度假产品线上渠道商的角色，通过旅行社、供应商等广泛的供应网络来采购旅行产品和服务、进行相关包装后销售给 C 端客户。面对大量的在线信息，旅游服务业做出排名，需要品牌知名度，也需要优良服务来打造和巩固品牌，这也使得 OTA 商开始转向提升服务环节，在线上的渠道端已经充分成长后，再提升成长空间必然会向上游侵蚀服务环节，向传统的线下服务领域扩展。例如，飞猪已经连续多年以“未来景区”的门票补贴活动，补贴游客及资源方，下载使用飞猪的游客均可享受价格优惠，推广的景区可以获得推广补贴，并向企业推广 KA 计划，即达到一定量的销售额可免除营销费；携程已在上海、三亚、丽江、黄山及韩国、日本、中国台湾、香港、马尔代夫、夏威夷等旅游目的地建立了旅游集散中心、分公司、机场柜台等机构。在

国内绝大部分在线旅游网站只是提供产品预订的时候，携程已经深入到目的地，开始面对面地服务游客，且并购了线下拥有大量门店的旅游百事通；途牛目前已经在北京、上海、广州、成都建成了有 300-500 个工位的四大产品中心，目标是将产品中心的直采比例提升至 50%；驴妈妈在各地与线下景区结盟，在“2016 年全球直采发布会和国际邮轮包船签约仪式”上，驴妈妈董事长希望 2016 年驴妈妈门票直采的占比到达 90%，未来 2 年内将目的地直采占比达到 70%-80%，到 2016 年底，驴妈妈计划在全国范围布局 2000 家门店，以保障线上线下服务质量的统一，优化用户旅游体验。而最近两三年，携程、美团也加入到景区大门前补贴的阵营中，增加 APP 推广力量。综合各大 OTA 商最近的战略，都是急于在线下“抢滩圈地”，通过获得落地后的旅行社乃至最终的线下景点等资源，从而可以在旅游产业的前端离游客更近一点。因此，即便公司当前在线业务仍需要发展壮大，但定位于贵州旅游本地化的公司拥有最重要的线下资源优势：即黄果树风景名胜区。同时公司联合更多的著名贵州景区，直接给游客更多可选优质资源。对于公司而言，游客的供给是无限的，因为以黄果树景区为主的核心景点的条件下，某个时间游客一定会选择来贵州旅游，即“时间换空间”的规律，且贵州省旅游政策推出后，黄果树 2017 年入园人数比 2016 年增长 100 万，2018 年又比 2017 年增长了 100 万，2019 年受分时预约政策的限制，黄果树景区仍继续领跑贵州旅游，贵州旅游也迎来了连续四年的井喷。公司当前盈利能力不强的情况下，坚持加强旅游导航建设，加强公司旅游地面推广，通过流量积累建设到一定程度后，利用“旅游+”形成多种增值业态。

2、分时预约带来的利好政策

从 2018 年底开始准备，自 2019 年 6 月执行的黄果树分时预约政策，景区基于反恐需要，意在通过游客的提前预约，让景区有更多的提前准备，更有针对性的提供服务和资源预控。通过对分时预约软硬件的支持、政策的上线、产品的丰富，让智慧公司在智慧旅游板块上得到了更好的实践。未来，围绕分时预约的产品开发，体验升级，会成为重点内容。

特别是 2020 年景区分时实名预约，为景区疫情防控提供了保障，为了获得更好的体验，面对不同的人群，门+车+服务的组合服务逐渐成为景区的主要产品。

3、运营能力优势

作为互联网+旅游的企业，公司在成立后一直基于旅游产业，通过互联网的便捷性为游客提供优质服务。经过多年深耕，公司逐渐积累了运营经验（1）强化“快行漫游”的品牌调性，增强品牌的辨识度与溢价能力；（2）建立不同维度的“产品品牌”体系，形成品牌矩阵，实现“品牌产品化、产品品牌化”，如“自行游”、“体验游”、“亲子游”、“研学游”等独立“主题游”子品牌；（3）强化后期品牌的在产品以及服务中的融入，在资源、玩法、服务等方面建立自有的品牌壁垒；

营销创新，强化互联网平台的渠道营销能力，继续借力各大成熟 OTA 平台流量，实现更大的流量变现，成为贵州目的地线上板块最大的旅行社服务商；（2）提升自媒体的市场传播以及营销能力，除了“微信”、“微博”这类相对成熟的“传统自媒体”渠道之外，“抖音”、“今日头条”等新起的视频自媒体等渠道的投入。三年后，“快行漫游”成为各自媒体平台贵州第一旅游大号，微信、微博等粉丝突破 100 万以上；（3）借助“黄果树”等目的地门票流量，实现多维度旅游产品的消费转化；（4）强化与各大平台贵州目的地营销政府项目的策划合作，增加快行漫游在目的地产品市场流量的曝光度，实现更多的产品变现。

4、平台战略

（1）建立快行漫游自有的线上交易平台系统，打通“分销端”与“资源端”；（2）建立线下分销团队以及分销体系，快行漫游自建平台销售将逐渐成为主导；（3）核心产品自主研发，配套产品引入第三方供应商，实现多元化产品供应体系。而公司现在已经不仅止于运营贵州旅游资源，公司已经逐渐涉足国内其他优质资源、国外资源，与其他旅游目的地的合作也有一定的规模。在疫情结束后，必然也会成为公司新的增长点。

（六）公司当前的工作措施

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

1、加大产品研发与运营，做好多渠道营销宣传

市场需求多元化，已是现有旅游行业大家面临的巨大挑战，特别是疫情发生后，不同层次的游客越来越明显，游客们已经不满足于走马观花式的旅游，深度游、体验游、主题游、周末游已经是旅游的大方向。智慧旅游公司通过业态丰富，服务品质提升，资源的控制能力，增加企业的盈利能力。

同时，公司通过前期门票自带的流量，一直在打造自有渠道。通过渠道全覆盖，以及自有渠道的建

设,吸引更多粉丝,提升自有产品盈利能力。

2、精耕住宿、小交通等优质资源业务,加大资源采购力度

旅游关键要素:住宿、交通。在公司经营过程中,旅游产品的开发,离不开两个关键要素:住和行。游客,特别是年轻的游客,越来越多的选择自驾游自游行,对于自游行的客人,最主要解决的环节是从交通枢纽到景区,或者是从酒店到景区的最后几十公里的距离。贵州大交通发展近年来非常的迅猛,高铁、高速已经覆盖了全省大部分地区,但小交通仍然是游客的痛点。在 2019 年公司尝试解决景区直通车业务,通过多种模式的合作,对这个市场充满了信心。2021 年,公司还将重点继续围绕高端酒店、小交通资源发力。

3、进一步加强财务及内控管理

延续公司“强基础、练内功、重经营、谋转型”的方针,作为国有控股企业及新三板挂牌企业的需要,公司进一步强化内控管理,夯实公司软实力,2020 年开展了企业深化改革。一是调整财务监管方式,以加强监管、适应业务为出发点,针对旅游业务旺季报销不及时,管控困难的问题,以及公司业务订单数量多,操作程序复杂等问题,公司重点打造内控系统,逐步解决了人工录单、业务与财务两套系统的问题,同时增加了导游报账手机端,使得财务监控时效性加强,数据统一性得到了实现,合作商对账更加便捷。二是继续强化目标管理,围绕公司的经济指标任务和经营管理目标,建立了绩效考核标准,实施“月度工作任务书”等考评方式,形成工作有计划、结果有考核的目标责任考核体系;三是继续加强法务监控,对材料经过清理相对明确的债务进行催收,针对经营中可能产生的风险进行诊断,下大力气对历年来形成的应收款项进行追缴,通过律师协助,正在逐步理清公司业务风险。

4、加强意识形态管理

根据国家对党员管理的要求,自 2018 年起,公司成立了党支部。公司人员结构比较年轻,意识形态的影响是经过实践认证的,公司认真贯彻落实中央“八项规定”精神,深入推进“不忘初心、牢记使命”学习教育,引导党员和员工开展“比质量、比产量、比奉献”的“三比”活动,围绕企业生产经营,塑造党员形象,带动员工队伍建设,激发广大党员和员工的生产积极性,增强干部员工廉洁自律意识,不断完善惩治和预防腐败体系,努力实现风清气正的干事创业环境,以此促进公司最佳经济效益的实现。公司支部活动正稳步开展,新吸收的党员也开始成长。

(七)公司未来发展规划

1、加强产品创新、转型计划

在产品端,根据疫情后,游客对旅游行业需求的转变,从度假游向体验游进行了过渡,越来越多的不同需求凸显出来,也就意味着,一成不变的旅行线路已经不足以吸引到游客,而针对每种不同类型需求游客的产品,越来越受到欢迎。从多元化跟团游、中高端定制游产品、中高端酒店等几个调整角度,提升产品形象。

2、调整市场运营重点。

不断开拓各类流量渠道,建立完整运营客服体系,精细化运营黄果树门票和其他门票业务。侧重内容运营,从内容转化率发力,提升游客体验感。完善“快行漫游”VI 服务体系,让游客所见即所得;加强异业合作,拓展渠道。

3、打造高端地接服务体系,提升服务品质,并以景区、交通要点为主,建立地面服务中心体系,以承接公司中高端产品的服务环节。

4、人才,是企业运行发展的竞争优势,企业战略目标的实现,人才是第一生产力。通过执行较具市场竞争力的新版薪酬,引入外部优秀职业经理人,推动公司业务高效发展,本期按“重质增效减数”原则,在优化现有人才结构基础上,加强优秀人才引进,打造公司组织团队强势竞争优势。

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	四.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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	271,500,000	184,721,441.02
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	41,850,000	3,987,810.51

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) 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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
注销子公司	-	2020年4月30日	不适用	全资子公司	注销	注销	否	否
对外投资	-	2020年4月30日	不适用	全资子公司	现金	200万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

由于公司前期计划在长顺拓展业务，开办了“长顺县蜗蜗游旅游有限公司”，后因业务未按计划推进，公司未实质运营，经公司董事会、股东大会商议同意注销。
2020年因业务细分需要，智慧公司于2020年4月经董事会、股东大会同意后，2020年6月3日成立了“贵州奇遇岭智慧旅游科技有限公司”，注册资本金200万元。

(五) 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8月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月31日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
董监高	2017年8月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司挂牌时，控股股东、董监高针对同业竞争、资金占用等事项进行承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
旅游保证金	保证金	冻结	566,027.24	1.63%	资质办理要求
总计	-	-	566,027.24	1.63%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该保证金为公司旅行社业务，申请旅行社经营许可证，按规定缴纳的。对公司经营没有影响。

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	9,893,266	66%	5,096,534	14,989,800	100%
	其中：控股股东、实际控制人	2,548,266	17%	5,096,534	7,644,800	51%
	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%	-5,096,534	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	5,096,534	34%	-5,096,534	0	0%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		14,989,800	-	0	14,989,800	-
普通股股东人数		4				

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	贵州黄果树旅游集团股份有限公司	7,644,800	0	7,644,800	51%	0	7,644,800	0	0
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	0	0
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	0	0
4	贵州省科	2,069,000	0	2,069,000	13.8%	0	2,069,000	0	0

技风险投 资有限公 司									
合计	14,989,800	0	14,989,800	100%	0	14,989,800	0	0	
普通股前十名股东间相互关系说明：独立法人，无关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

贵州黄果树旅游集团股份有限公司持有公司 51%的股份，为公司控股股东，贵州黄果树旅游集团股份有限公司基本情况如下：			
企业名称	贵州黄果树旅游集团股份有限公司		
工商登记机关	安顺市工商局		
统一社会信用代码	91520400709677246K		
公司住所	贵州省安顺市黄果树风景名胜区		
法定代表人	吴声洪		
股权结构	股东姓名 / 名称	出资额（万元）	比例（%）
	安顺市国有资产监督管理委员会	1,469.00	10.00
	安顺市国有资产管理 有限公司	13,221.00	90.00
	合计	14,690.00	100.00
企业类型	股份有限公司(非上市、国有控股)		
经营范围	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。旅游交通、家畜的养殖、文化艺术、索道营运、饮食住宿、歌舞娱乐、广告业务、（由取得许可的分支机构经营）；旅游产品、旅游社团服务、水电经营、网球项目的经营、对旅游项目的投资、园林绿化、花卉苗木种植销售、盆景种植及销售（须取得行政许可的专项除外）。		
经营期限	1999-08-09 至无固定期限		

(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。

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

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
张目	董事长	男	1980 年 2 月	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日
汪早荣	董事	男	1962 年 9 月	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日
毛剑青	董事	女	1970 年 11 月	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日
罗红梅	董事	女	1986 年 5 月	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日
庄国林	董事、总经理	男	1982 年 9 月	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日
汪沁婷	监事会主席	女	1989 年 6 月	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日
安亚军	监事	男	1985 年 3 月	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日
陈晓	监事	女	1992 年 10 月	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日
宋伟宗	监事	男	1975 年 9 月	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日
莫璐冰	职工监事	女	1990 年 2 月	2019 年 9 月 27 日	2022 年 9 月 9 日
封维星	职工监事	男	1989 年 10 月	2019 年 9 月 27 日	2022 年 9 月 9 日
曾欢	职工监事	女	1986 年 9 月	2019 年 9 月 27 日	2022 年 9 月 9 日
胡昌雄	副总经理	男	1983 年 8 月	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日
何红宇	财务总监、副总经理	男	1981 年 1 月	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日
陈蕙	董事会秘书	女	1980 年 2 月	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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; 董事罗红梅为股东贵州省科技风险投资有限公司员工。

监事会主席汪沁婷为股东浙江深大智能科技有限公司员工; 监事安亚军为股东贵州省科技风险投资有限公司提名, 现为贵州省国有资本运营有限责任公司员工; 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；监事宋伟宗为股东多彩贵州文化艺术股份有限公司副总经理。

(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
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

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

(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
管理人员	26		10	16
销售人员	10		7	3
采购人员	3		0	3
运营人员	29		17	12
策划人员	10		8	2
落地服务	32		13	19
员工总计	110		55	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	1	1
本科	75	37
专科	29	16
专科以下	5	1
员工总计	110	55

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

根据行业季节特点，公司导游服务、驾驶服务等需求会通过兼职、派遣等方式实现。

(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

2021年2月19日，智慧公司第二届董事会第六次会议，新聘副总经理一名，黄敬，男，38岁，2005年重庆邮电大学电子信息工程专业本科毕业。2005-2007年时任四川长虹集团上海长虹科技有限公司项目经理，负责公司电子产品的项目管理；2007-2008年任上海龙旗科技股份有限公司项目经理，负责手机项目的项目管理，统筹，计划，节点把控，人员分配等。2008-2011年任上海新民望科技有限公司产品战略中心总监负责公司手机产品的设计、研发、试产以及上市工作。2011年9月回贵阳创业，2014年9月开设了10家线下服装店，主营男装及童装，并开设淘宝男装店。2014年9月-2015年9月开设贵州禅念阁贸易有限公司，涉及服装、饮水机、文玩、贵州食品等多个产品类别。2015年9月-2017年11月任贵阳贵电商电子商务有限公司互联网运营事业部总经理，负责贵阳市级电商平台“贵电商”的运营及市场推广，主营贵州农特产。2017年11月-2018年12月任贵州贵电商寻贵网络科技有限公司总经理，主要开发贵州旅游小包团。2018年12月-2020年9月任贵州旅趣网络科技有限公司总经理，从“寻遍贵州”项目过渡到“即时行乐”项目，以互联网众包模式，开发了贵州、重庆、广州、桂林、杭州、南京、苏州等目的地的超过100个精致旅游产品。2020年9月-2021年1月任多彩宝多彩出游互联网平台、贵州旅游观察互联网平台运营顾问。本次聘用主要为业务拓展需要，对公司发展有积极作用。

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

公司治理基本沿用 2019 年度执行的各项管理制度，未进行大的调整，仅于 2020 年 5 月根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》对公司章程进行修改。同时，公司根据国有企业管理规定，接受检查，并将按照检查结果对公司制度进行优化。

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

公司治理机制沿用原有三会要求执行，三会成员以及高级管理人员均按照法律法规、《公司章程》及内部制度履行相应职责。股东大会及相关管理人员能够按照《公司法》、《公司章程》中的相关规定，召开股东大会，形成有关决议并有效执行。董事会能够履行《公司法》、《公司章程》赋予的权利和义务，勤勉尽职，有效执行股东大会决议。监事会能够按照《公司法》、《公司章程》中相关规定对公司运作进行监督，自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工代表监事能够履行章程赋予的权利和义务，能够列席董事会会议，并对董事会决议事项提出建议。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》修改章程，并于 2020 年 5 月 21 日经股东大会批准。

(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	年报、半年报、搬迁子公司“贵州快行漫游

		航旅发展有限公司”至关岭、成立子公司“贵州奇遇岭智慧旅游科技有限公司”、注销子公司“长顺蜗蜗游旅游有限公司”、关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一、预计2020年度关联交易、利润分配、根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》修改章程等
监事会	2	年报、半年报、关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一、预计关联交易等
股东大会	2	年报、半年报、成立子公司“贵州奇遇岭智慧旅游科技有限公司”、注销子公司“长顺蜗蜗游旅游有限公司”、利润分配、关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一、预计2020年度关联交易、根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》修改章程等

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

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

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

4.机构独立：公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，任命公司总经理、高管，公司独立行使经营管理权，独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5.财务独立：公司设立了独立的财务管理部门，依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》建

立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行开立独立账户，依法纳税，对外独立签订合同，不存在与控股股东与实际控制人及其他控制企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1.董事会关于内部控制的说明

董事会认为，公司现有的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并且结合自身实际情况而制定，符合现代企业管理规范和治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各个环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，控制了公司经营风险。

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

2.内控制度建设情况

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

(1) 财务核算体系

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

(2) 关于财务管理体系

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

(3) 风险管控

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

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 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天职业字[2021]15976 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	中国北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼			
审计报告日期	2021 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	党小安 5 年	徐新毅 5 年	洪恩燊 1 年	
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审计报告

天职业字[2021]15976 号

贵州黄果树智慧旅游股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了贵州黄果树智慧旅游股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2020 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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相

关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

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	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六（一）	7,981,671.4	10,229,254.39
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	六（二）	12,289,963.28	24,452,060.06
应收款项融资			
预付款项	六（三）	4,640,815.94	10,197,912.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	2,265,320.96	2,182,652.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	12,637.36	189,038.14
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		27,190,408.94	47,250,917.46
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	六（六）	2,195,553.3	1,642,453.82
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（七）	23,361.58	27,002.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（八）	5,373,394.8	1,243,231.65
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,592,309.68	2,912,687.85
资产总计		34,782,718.62	50,163,605.31
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	六（九）	32,441,165.88	32,255,958.23
预收款项			
合同负债	六（十）	7,334,402.26	5,463,716.72
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（十一）	382,175.63	628,340.15
应交税费	六（十二）	478,228.78	952,244.38
其他应付款	六（十三）	706,335.82	816,650.37
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		41,342,308.37	40,116,909.85
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		41,342,308.37	40,116,909.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十四）	14,989,800.00	14,989,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十五）	552,589.85	552,589.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六（十六）	-22,101,979.60	-5,495,694.39
归属于母公司所有者权益合计		-6,559,589.75	10,046,695.46
少数股东权益			
所有者权益合计		-6,559,589.75	10,046,695.46
负债和所有者权益总计		34,782,718.62	50,163,605.31

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	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		5,631,833.88	10,028,686.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七（一）	12,631,649.20	24,452,060.06
应收款项融资			
预付款项		4,630,815.94	10,193,604.68
其他应收款	十七（二）	12,307,833.81	2,387,660.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			189,038.14
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		35,202,132.83	47,251,049.50

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	十七（三）	3,800,000.00	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		1,317,390.51	1,642,453.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,361.58	27,002.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,059,482.22	1,243,231.65
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,200,234.31	8,712,687.85
资产总计		42,402,367.14	55,963,737.35
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		41,454,565.68	32,255,958.23
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		374,192.49	628,340.15
应交税费		428,397.44	952,244.38
其他应付款		690,765.83	6,616,650.37
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,960,781.23	5,463,716.72
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		49,908,702.67	45,916,909.85
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			
负债合计		49,908,702.67	45,916,909.85
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		-23,048,725.38	-5,495,562.35
所有者权益合计		-7,506,335.53	10,046,827.50
负债和所有者权益合计		42,402,367.14	55,963,737.35

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		34,259,277.29	502,356,272.87
其中：营业收入	六（十七）	34,259,277.29	502,356,272.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,379,440.16	499,936,440.09
其中：营业成本	六（十七）	31,931,764.9	481,332,090.85
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（十八）	380.65	82,773.40
销售费用	六（十九）	6,408,255.61	11,429,332.77
管理费用	六（二十）	7,049,818.55	6,912,673.75
研发费用			
财务费用	六（二十一）	-10,779.55	179,569.32
其中：利息费用			
利息收入		94,947.95	161,396.92
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）			
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）	六（二十二）	-5,900,039.23	-2,624,053.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,020,202.1	-204,221.18
加：营业外收入	六（二十三）	241,848.97	930,000
减：营业外支出	六（二十四）	1,187.91	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,779,541.04	725,778.82
减：所得税费用	六（二十五）	-173,255.83	525,202.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,606,285.21	200,576.56
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）		-16,606,285.21	200,576.56
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）		-16,606,285.21	200,576.56
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		-16,606,285.21	200,576.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,606,285.21	200,576.56
（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）		-1.11	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.11	0.01

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	2020 年	2019 年
一、营业收入	十七（四）	31,845,301.09	502,356,272.87
减：营业成本	十七（四）	32,531,919.11	481,332,090.85
税金及附加			82,773.40
销售费用		5,501,812.65	11,429,332.77
管理费用		5,938,148.33	6,912,673.75
研发费用			
财务费用		-10,719.06	179,465.43
其中：利息费用			
利息收入		85,794.78	340,854.73
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）			
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）		-5,900,039.23	-2,624,053.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,015,899.17	-204,117.29
加：营业外收入		239,648.97	930,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,776,250.20	725,882.71
减：所得税费用		-223,087.17	525,202.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,553,163.03	200,680.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,553,163.03	200,680.45
（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		-17,553,163.03	200,680.45
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		313,355,470.99	496,412,084.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（二十六）	1,952,584.49	1,557,359.95
经营活动现金流入小计		315,308,055.48	497,969,444.77
购买商品、接受劳务支付的现金		299,645,555.39	473,776,428.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,105,787.75	11,781,970.44
支付的各项税费		257,576.66	1,535,513.30
支付其他与经营活动有关的现金	六（二十六）	6,060,556.77	8,264,734.55
经营活动现金流出小计		313,069,476.57	495,358,646.45
经营活动产生的现金流量净额	六（二十七）	2,238,578.91	2,610,798.32
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		3,066,222.26	1,796,478.74
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		3,066,222.26	1,796,478.74
投资活动产生的现金流量净额		-3,066,222.26	-1,796,478.74
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		0	0
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		-827,643.35	814,319.58
加：期初现金及现金等价物余额		8,243,287.51	7,428,967.93
六、期末现金及现金等价物余额		7,415,644.16	8,243,287.51

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	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		233,194,071.58	496,412,084.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,938,412.33	1,395,963.03
经营活动现金流入小计		235,132,483.91	497,808,047.85
购买商品、接受劳务支付的现金		212,540,553.06	473,772,120.69
支付给职工以及为职工支付的现金		6,237,444.62	11,781,970.44
支付的各项税费		257,103.98	1,535,513.30
支付其他与经营活动有关的现金		5,039,195.48	8,108,141.11
经营活动现金流出小计		224,074,297.14	495,197,745.54
经营活动产生的现金流量净额		11,058,186.77	2,610,302.31
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		204,707.47	
投资活动现金流入小计		204,707.47	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,570.00	1,796,478.74
投资支付的现金		3,800,000.00	
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		10,043,392.85	
投资活动现金流出小计		14,017,962.85	1,796,478.74
投资活动产生的现金流量净额		-13,813,255.38	-1,796,478.74
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		-2,755,068.61	813,823.57
加：期初现金及现金等价物余额		8,242,719.55	7,428,895.98
六、期末现金及现金等价物余额		5,487,650.94	8,242,719.55

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

[illegible]

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	14,989,800.00				552,589.85						- 22,101,979.60	-6,559,589.75

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	14,989,800.00				552,589.85						- 5,696,270.95		9,846,118.90

[illegible]

											17,553,163.03	17,553,163.03
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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、本期末余额	14,989,800.00				552,589.85						-	-7,506,335.53

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	14,989,800.00				552,589.85						- 5,495,562.35	10,046,827.50

三、 财务报表附注

2020 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：贵州黄果树智慧旅游股份有限公司

注册资本：人民币 1,498.98 万元

法定代表人：张目

注册地址：贵州省安顺市黄果树风景名胜区管委会办公楼五楼 504 室

统一社会信用代码：91520490073874905Q

营业期限：2013-07-22 至长期

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

（二）历史沿革

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

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

2014 年 12 月 25 日，根据股东大会决议，贵州省科技风险投资有限公司向公司增资 200.00 万元人民币，首次缴纳增资款 60.00 万元，剩余出资 140.00 万元在公司办理变更登记后一年内缴足，其他股东同意放弃对本次增资的优先认缴权。增资后公司的注册资本由人民币 1,000.00 万元变更为 1,200.00 万元，其中股东贵州黄果树旅游集团股份有限公司认缴出资人民币 490.00 万元，占 40.83%；股东浙江深大智能科技有限公司认缴出资人民币 310.00 万元，占 25.83%；股东多彩贵州文化艺术有限公司认缴出资人民币 200.00 万元，占 16.67%；股东贵州省科技风险投资有限公司认缴出资人民币 200.00 万元，占 16.67%，并通过新的公司章程。截至 2014 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

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

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

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

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

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

2016 年 5 月 27 日，根据安顺市工商行政管理局出具（安）登记内变字[2016]第 0244 号准予变更登记通知书。公司的经营变更为：入境及国内旅游业务，旅游产业投资与经营管理、电子商务、数字化规划设计、互联网技术服务、咨询及培训；广告设计、制作、代理及发布、信息设备采购代理、旅游商品经营，出境旅游业务。股东贵州黄果树旅游集团股份有限公司、浙江深大智能科技有限公司、多彩贵州文化艺术有限公司、贵州省科技风险投资有限公司分别以 1:11 的价格增加 50.00 万股，即本次共投入投资款 550.00 万元（其中 50.00 万元作为注册资本金，500.00 万元作为资本公积），原股份占比不变。股东多彩贵州文化艺术有限公司名称变更为多彩贵州文化艺术股份有限公司。截至 2016 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

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

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

（三）财务报表的批准

本年度财务报表及财务报表相关附注经公司董事会于 2020 年 4 月 27 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、贵州奇遇岭智慧旅游科技有限公司、长顺县蜗蜗游旅游有限公司，其中长顺县蜗蜗游旅游有限公司于 2020 年 9 月 8 日注销。

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。

（二）持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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。本公司正常经营周期为一年。

（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。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

本公司编制合并财务报表，将整个公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

1. 并母公司与子公司的资产、负债、股东权益、收入、费用和现金流等项目。
2. 销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司股东中所享有的份额。
3. 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。
4. 站在企业角度对特殊交易事项予以调整。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司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；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

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。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。组合计提方法如下：

（1）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。组合名称及计提方法如下：

组合名称	计提方法
信用风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

1）对于划分为信用风险组合的应收款项，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，编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。2）本公司将应收关联方款项、自营平台款项、代收代扣款项、备用金押金及保证金等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

（十二）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十三）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十四）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在

母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，

相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[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。

（十七）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。

（十八）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的

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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本期长期待摊费用为装修费。

（二十）合同负债

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

（二十一）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。

（二十二）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括门票销售收入、旅游团体业务收入、酒店经营业务收入、平台使用费收入、展览组织及策划活动业务收入等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：①门票销售收入按照系统内检票时点确认收入；②旅游团体业务收入按照旅游团体旅行结束时点确认收入；③酒店经营业务收入按照合同或协议

提供并取得收取服务费的权利时确认收入；④平台使用费收入按照系统统计黄果树景点门票检票金额 5%（1-8 月）、2%（9-12 月）确认收入；⑤展览组织及策划活动业务收入按照展览活动实际完成或验收时点确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当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。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

- （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的 5%（1-8 月）、2%（9-12 月）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。

（二十三）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十四）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。

（二十五）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）直接在股东权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十七）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	免征
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	应纳税所得额	20.00、15.00

注：根据《支持疫情防控和经济社会发展税费优惠政策指引》，自 2020 年 1 月 1 日至

2020 年 12 月 31 日，对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
贵州黄果树智慧旅游股份有限公司	15.00
贵州快行漫游航旅发展有限公司	20.00
贵州奇遇岭智慧旅游科技有限公司	20.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据国家税务总局公告2012年第12号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》：自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。公司主营业务收入符合上述全部条件，本公司报告期间企业所得税税率为15.00%，本公司子公司报告期间企业所得税税率为20.00%。

根据财政部、国家税务总局财税〔2018〕55号《财政部 税务总局关于创业投资企业和天使投资个人有关税收政策的通知》规定，自2019年1月1日起至2021年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司自2020年1月1日起执行《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定（以下简称“新收入准则”）。实施新收入准则后公司在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生影响。

实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响，即假定自财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化。

本公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表新增“合同资产”行项目，并不追溯调整	2020年1月1日合并资产负债表合同资产列示金额为0.00元，母公司资产负债表合同资产列示金额为0.00元。2020年12月31日合并资产负债表合同资产列示金额为0.00元，母公司资产负债表合同资产列示金额为0.00元。
资产负债表新增“合同负债”行项目，并不追溯调整	2020年1月1日合并资产负债表合同负债列示金额为5,463,716.72元，母公司资产负债表合同负债列示金额为5,463,716.72元。2020年12月31日合并资产负债表合同负债列示金额为7,334,402.26元，母公司资产负债表合同负债列示金额为6,960,781.23元。

2. 会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

4. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	10,229,254.39	10,229,254.39	
△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	24,452,060.06	24,452,060.06	
应收款项融资			
预付款项	10,197,912.15	10,197,912.15	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	2,182,652.72	2,182,652.72	
其中：应收利息			
应收股利			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
△买入返售金融资产			
存货	189,038.14	189,038.14	
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	47,250,917.46	47,250,917.46	
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	1,642,453.82	1,642,453.82	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	27,002.38	27,002.38	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,243,231.65	1,243,231.65	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,912,687.85	2,912,687.85	
资产总计	50,163,605.31	50,163,605.31	
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	32,255,958.23	32,255,958.23	
预收款项	5,463,716.72		-5,463,716.72
△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	628,340.15	628,340.15	
应交税费	952,244.38	952,244.38	
其他应付款	816,650.37	816,650.37	
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		5,463,716.72	5,463,716.72
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	40,116,909.85	40,116,909.85	
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			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	40,116,909.85	40,116,909.85	
股东权益			
股本	14,989,800.00	14,989,800.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	552,589.85	552,589.85	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
△一般风险准备			
未分配利润	-5,495,694.39	-5,495,694.39	
归属于母公司股东权益合计	10,046,695.46	10,046,695.46	
少数股东权益			
股东权益合计	10,046,695.46	10,046,695.46	
负债及股东权益合计	50,163,605.31	50,163,605.31	

各项目调整情况的说明:

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)相关规定(以下简称“新收入准则”),公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据新收入准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。2020 年 1 月 1 日,公司将原列报在“预收款项”报表项目中符合新收入准则规定的调整至“合同负债”列报。

母公司资产负债表

金额单位: 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	10,028,686.43	10,028,686.43	
△结算备付金			
△拆出资金			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	24,452,060.06	24,452,060.06	
应收款项融资			
预付款项	10,193,604.68	10,193,604.68	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	2,387,660.19	2,387,660.19	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	189,038.14	189,038.14	
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	47,251,049.50	47,251,049.50	
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	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	1,642,453.82	1,642,453.82	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
无形资产	27,002.38	27,002.38	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,243,231.65	1,243,231.65	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	8,712,687.85	8,712,687.85	
资产总计	55,963,737.35	55,963,737.35	
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	32,255,958.23	32,255,958.23	
预收款项	5,463,716.72		-5,463,716.72
△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	628,340.15	628,340.15	
应交税费	952,244.38	952,244.38	
其他应付款	6,616,650.37	6,616,650.37	
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		5,463,716.72	5,463,716.72
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	45,916,909.85	45,916,909.85	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
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	45,916,909.85	45,916,909.85	
股东权益			
股本	14,989,800.00	14,989,800.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	552,589.85	552,589.85	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
△一般风险准备			
未分配利润	-5,495,562.35	-5,495,562.35	
股东权益合计	10,046,827.50	10,046,827.50	
负债及股东权益合计	55,963,737.35	55,963,737.35	

各项目调整情况的说明：

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定（以下简称“新收入准则”），公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。2020 年 1 月 1 日，公司将原列报在“预收款项”报表项目中符合新收入准则规定的调整至“合同负债”列报。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元：“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 12 月 31 日，“上期”指 2019 年度，“本期”指 2020 年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	7,637.72	1,899.22
银行存款	6,887,046.01	7,591,024.99
其他货币资金	1,086,987.67	2,636,330.18
<u>合计</u>	<u>7,981,671.40</u>	<u>10,229,254.39</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在对使用有限制的款项 566,027.24 元，款项性质为旅游质量保证金。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,517,579.06
1-2 年（含 2 年）	1,196,249.11
2-3 年（含 3 年）	4,293,559.12
3 年以上	11,991,225.54
账面余额合计	<u>27,998,612.83</u>
减：坏账准备	15,708,649.55
账面价值	<u>12,289,963.28</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		计提比例		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,931,575.37	31.90	8,931,575.37	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>19,067,037.46</u>	<u>68.10</u>	<u>6,777,074.18</u>		<u>12,289,963.28</u>
其中：信用风险组合	18,756,787.93	66.99	6,777,074.18	36.13	11,979,713.75
性质组合	310,249.53	1.11			310,249.53
合计	<u>27,998,612.83</u>	<u>100</u>	<u>15,708,649.55</u>		<u>12,289,963.28</u>

接上表：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		计提比例		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,813,650.68	19.02	5,444,897.50	79.91	1,368,753.18
按组合计提坏账准备	<u>29,018,386.21</u>	<u>80.98</u>	<u>5,935,079.33</u>		<u>23,083,306.88</u>
其中：信用风险组合	20,985,599.52	58.56	5,935,079.33	28.28	15,050,520.19
性质组合	8,032,786.69	22.42			8,032,786.69
合计	<u>35,832,036.89</u>	<u>100</u>	<u>11,379,976.83</u>		<u>24,452,060.06</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳至醒假期国际有限公司	2,173,594.50	2,173,594.50	100.00	预计无法收回
贵州君安旅行社有限责任公司	1,254,174.67	1,254,174.67	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
新加坡 CB	712,114.42	712,114.42	100.00	预计无法收回
贵州智旅中港旅游有限公司	606,974.00	606,974.00	100.00	预计无法收回
广州市金马国际旅行社有限公司	535,126.00	535,126.00	100.00	预计无法收回
重庆海外旅业（旅行社）集团有限公司	357,163.15	357,163.15	100.00	预计无法收回
港中旅（佛山）国际旅行社有限公司	232,968.00	232,968.00	100.00	预计无法收回
江门市交通国际旅行社有限公司新会营业部	225,317.00	225,317.00	100.00	预计无法收回
黔东南州旅游发展委员会	180,047.00	180,047.00	100.00	预计无法收回
贵阳龙行神洲国际旅行社有限公司	165,001.66	165,001.66	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
佛山市中旅国际旅行社有限公司	142,941.00	142,941.00	100.00	预计无法收回
上海洲际国际旅行社有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
北京办	105,764.00	105,764.00	100.00	预计无法收回
重庆如臆国际旅行社有限公司	104,499.00	104,499.00	100.00	预计无法收回
江门市交通国际旅行社有限公司	87,002.00	87,002.00	100.00	预计无法收回
珠海珠澳之旅旅游有限公司	60,785.00	60,785.00	100.00	预计无法收回
贵州省安顺市激情旅行社有限公司	60,005.00	60,005.00	100.00	预计无法收回
东莞国旅	53,402.00	53,402.00	100.00	预计无法收回
韩国蒙特假期旅行社	51,700.00	51,700.00	100.00	预计无法收回
江门市国旅国际旅行社有限公司	50,783.00	50,783.00	100.00	预计无法收回
浙江省中国国际旅行社有限公司温州分公司	46,440.00	46,440.00	100.00	预计无法收回
广州市假日通国际旅行社有限公司	44,965.00	44,965.00	100.00	预计无法收回
贵州风尚假期旅行社有限公司	37,263.80	37,263.80	100.00	预计无法收回
中国人民财产保险股份有限公司安顺分公司	33,867.54	33,867.54	100.00	预计无法收回
丽江天行旅行社有限责任公司	28,601.00	28,601.00	100.00	预计无法收回
广东省中国青年旅行社五羊新城分社	27,454.00	27,454.00	100.00	预计无法收回
贵州澳维酒店管理有限公司	25,528.00	25,528.00	100.00	预计无法收回
新加坡曾兄弟旅行社	24,293.57	24,293.57	100.00	预计无法收回
中国国旅（广东江门）国际旅行社有限公司	23,194.00	23,194.00	100.00	预计无法收回
发现时空国际旅行社（北京）有限公司	21,190.00	21,190.00	100.00	预计无法收回
江苏京东信息技术有限公司	17,755.00	17,755.00	100.00	预计无法收回
安顺四季五洲花园酒店	17,712.21	17,712.21	100.00	预计无法收回
贵州爽途旅行社有限公司	14,293.00	14,293.00	100.00	预计无法收回
贵州快乐时光旅行社有限公司	9,035.00	9,035.00	100.00	预计无法收回
Worldwide Travel Exchange Expedia(亿客行)	6,782.71	6,782.71	100.00	预计无法收回
黔东南州南北假日旅游有限责任公司	6,380.00	6,380.00	100.00	预计无法收回
艺龙网信息技术（北京）有限公司	6,148.87	6,148.87	100.00	预计无法收回
贵州新航线旅游发展有限公司	5,539.00	5,539.00	100.00	预计无法收回
贵州爱尚旅途旅行社有限公司	3,542.00	3,542.00	100.00	预计无法收回
贵州海外和天下国际旅游有限公司	2,740.00	2,740.00	100.00	预计无法收回
湖南纵阅国际旅行社有限公司	2,500.00	2,500.00	100.00	预计无法收回
地面中心三部	1,272.00	1,272.00	100.00	预计无法收回
西安不迷途旅行社有限公司	1,224.00	1,224.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
联谊假期	1,200.00	1,200.00	100.00	预计无法收回
中旅北京路营业部	1,140.00	1,140.00	100.00	预计无法收回
贵州黔中旅行社有限公司	708.00	708.00	100.00	预计无法收回
贵州自然之旅旅游有限公司	210.56	210.56	100.00	预计无法收回
成都环球国旅贵阳分公司	57.71	57.71	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>8,931,575.37</u>	<u>8,931,575.37</u>		

按组合计提坏账准备：

①组合计提项目：信用风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	10,207,089.53	510,354.47	5.00
1-2年（含2年）	1,027,744.14	308,323.24	30.00
2-3年（含3年）	3,127,115.58	1,563,557.79	50.00
3年以上	4,394,838.68	4,394,838.68	100.00
<u>合计</u>	<u>18,756,787.93</u>	<u>6,777,074.18</u>	

②组合计提项目：性质组合

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
自营平台	243,265.53			自营平台款项
贵州黄果树酒店集团有限责任公司	48,534.00			关联方款项
贵州黄果树旅游文化传媒有限公司	18,450.00			关联方款项
<u>合计</u>	<u>310,249.53</u>			

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	5,444,897.50	3,486,677.87				<u>8,931,575.37</u>
按组合计提坏账准备	5,935,079.33	2,213,864.61	1,371,869.76			<u>6,777,074.18</u>
<u>合计</u>	<u>11,379,976.83</u>	<u>5,700,542.48</u>	<u>1,371,869.76</u>			<u>15,708,649.55</u>

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
贵州省西江千户苗寨风情旅行社有限责任公司	6,869,864.00	24.54	343,493.20
安顺市文化广电旅游局	2,864,915.58	10.23	1,432,457.79
深圳至醒假期国际有限公司	2,173,594.50	7.76	2,173,594.50
贵州君安旅行社有限责任公司	1,254,174.67	4.48	1,254,174.67
广州康辉国际旅行社有限公司	1,241,177.00	4.43	1,241,177.00
<u>合计</u>	<u>14,403,725.75</u>	<u>51.44</u>	<u>6,444,897.16</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	2,486,896.91	53.59	9,598,067.85	94.12
1-2年（含2年）	1,775,919.03	38.27	221,844.30	2.18
3年以上	378,000.00	8.14	378,000.00	3.70
<u>合计</u>	<u>4,640,815.94</u>	<u>100</u>	<u>10,197,912.15</u>	<u>100</u>

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

项目	期末余额	未结转的原因
贵州黔云联创网络科技有限公司	1,516,246.76	项目款尚未结算
贵州至信天诚科技有限公司	378,000.00	项目款尚未结算
<u>合计</u>	<u>1,894,246.76</u>	

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例（%）
贵州黔云联创网络科技有限公司	1,516,246.76	32.67
贵州嘉都酒店管理有限公司	862,499.98	18.59
六盘水市龙昇生态开发有限责任公司	516,131.00	11.12
贵州至信天诚科技有限公司	378,000.00	8.15
贵州易禾永义旅游文化发展有限公司	298,147.00	6.42
<u>合计</u>	<u>3,571,024.74</u>	<u>76.95</u>

（四）其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,265,320.96	2,182,652.72
合计	<u>2,265,320.96</u>	<u>2,182,652.72</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	862,492.13
1-2 年（含 2 年）	1,648,084.08
2-3 年（含 3 年）	941,768.76
3 年以上	593,904.75
账面余额合计	<u>4,046,249.72</u>
减：坏账准备	1,780,928.76
账面价值	<u>2,265,320.96</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、押金、保证金	2,482,293.42	2,168,886.03
预付款	1,563,656.30	
往来款	955,162.41	
返利款	300.00	30,300.00
工程款		193,028.94
合计	<u>4,046,249.72</u>	<u>2,392,214.97</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额		209,562.25		<u>209,562.25</u>
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	513,465.75	1,057,900.76		<u>1,571,366.51</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>513,465.75</u>	<u>1,267,463.01</u>		<u>1,780,928.76</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
处于第一阶段的其他应收款		513,465.75				513,465.75
处于第二阶段的其他应收款	209,562.25	1,057,900.76				1,267,463.01
<u>合计</u>	<u>209,562.25</u>	<u>1,571,366.51</u>				<u>1,780,928.76</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 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
荔波天泰酒店有限公司	预付款	1,341,812.00	1-2 年	33.16	402,543.60
张静	备用金	309,049.73	1 年以内	7.64	
徐启荣	备用金	300,682.00	3 年以上	7.43	300,682.00
王涛	备用金	271,947.95	2-3 年	6.72	271,947.95

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
先佳伟	备用金	247,139.25	2-3 年	6.11	247,139.25
	合计	<u>2,470,630.93</u>		<u>61.06</u>	<u>1,222,312.80</u>

- (7) 本期无涉及政府补助的应收款项。
- (8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。
- (五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	跌价 准备	账面 余额	跌价 准备
库存商品	12,637.36		2,700.00	
旅游项目			186,338.14	
合计	<u>12,637.36</u>		<u>189,038.14</u>	

- (六) 固定资产
1. 总表情况
- (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,195,553.30	1,642,453.82
固定资产清理		
合计	<u>2,195,553.30</u>	<u>1,642,453.82</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,398,412.03	586,166.29	1,480,864.58	<u>3,465,442.90</u>
2. 本期增加金额	<u>231,085.00</u>	<u>223,541.99</u>	<u>575,422.01</u>	<u>1,030,049.00</u>
(1) 购置	231,085.00	223,541.99	575,422.01	<u>1,030,049.00</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	<u>1,629,497.03</u>	<u>809,708.28</u>	<u>2,056,286.59</u>	<u>4,495,491.90</u>

项目	电子设备	办公家具	运输设备	合计
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,143,014.49	209,717.92	470,256.67	<u>1,822,989.08</u>
2. 本期增加金额	<u>145,438.01</u>	<u>135,649.19</u>	<u>195,862.32</u>	<u>476,949.52</u>
(1) 计提	145,438.01	135,649.19	195,862.32	<u>476,949.52</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	<u>1,288,452.50</u>	<u>345,367.11</u>	<u>666,118.99</u>	<u>2,299,938.60</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>341,044.53</u>	<u>464,341.17</u>	<u>1,390,167.60</u>	<u>2,195,553.30</u>
2. 期初账面价值	<u>255,397.54</u>	<u>376,448.37</u>	<u>1,010,607.91</u>	<u>1,642,453.82</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

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

(七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	36,407.77	<u>36,407.77</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

项目	软件	合计
4. 期末余额	<u>36,407.77</u>	<u>36,407.77</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	9,405.39	<u>9,405.39</u>
2. 本期增加金额	<u>3,640.80</u>	<u>3,640.80</u>
(1) 计提	3,640.80	<u>3,640.80</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>13,046.19</u>	<u>13,046.19</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>23,361.58</u>	<u>23,361.58</u>
2. 期初账面价值	<u>27,002.38</u>	<u>27,002.38</u>

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,243,231.65	4,515,204.62	385,041.47		5,373,394.80
<u>合计</u>	<u>1,243,231.65</u>	<u>4,515,204.62</u>	<u>385,041.47</u>		<u>5,373,394.80</u>

(九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
门票采购款	26,502,543.52	26,969,240.80
工程项目款	2,758,466.48	876,157.16
应付团队旅游款	1,923,244.86	4,410,560.27
服务费及其他	1,256,911.02	
<u>合计</u>	<u>32,441,165.88</u>	<u>32,255,958.23</u>

2. 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
多彩贵州文化艺术股份有限公司	5,948,090.00	门票款服务费存在纠纷，尚在协商
<u>合计</u>	<u>5,948,090.00</u>	

（十）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收门票款、团款、全域产品款	6,897,572.26	5,039,738.56
工程项目款	436,830.00	423,978.16
<u>合计</u>	<u>7,334,402.26</u>	<u>5,463,716.72</u>

2. 报告期内无账面价值发生重大变动的情况。

（十一）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	628,340.15	6,684,954.63	6,931,119.15	382,175.63
二、离职后福利中-设定提存计划负债		128,960.36	128,960.36	
三、辞退福利		39,000.00	39,000.00	
<u>合计</u>	<u>628,340.15</u>	<u>6,852,914.99</u>	<u>7,099,079.51</u>	<u>382,175.63</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	569,407.52	5,727,382.98	5,969,947.65	326,842.85
二、职工福利费		278,462.22	278,462.22	
三、社会保险费		<u>263,316.26</u>	<u>263,316.26</u>	
其中：1. 医疗保险费		260,132.22	260,132.22	
2. 工伤保险费		2,069.05	2,069.05	
3. 生育保险费		1,114.99	1,114.99	
四、住房公积金		193,690.00	193,690.00	
五、工会经费和职工教育经费	58,932.63	144,571.28	148,171.13	55,332.78
六、其他		77,531.89	77,531.89	
<u>合计</u>	<u>628,340.15</u>	<u>6,684,954.63</u>	<u>6,931,119.15</u>	<u>382,175.63</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		99,209.67	99,209.67	
2. 失业保险费		4,813.14	4,813.14	
3. 企业年金缴费		24,937.55	24,937.55	
<u>合计</u>		<u>128,960.36</u>	<u>128,960.36</u>	
4. 辞退福利				

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退补偿金	39,000.00	
<u>合计</u>	<u>39,000.00</u>	

（十二）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	45,644.96	90,082.84
2. 企业所得税	419,116.19	849,476.00
3. 城市维护建设税	4,146.79	4,146.79
4. 教育费附加	2,424.75	2,424.75
5. 地方教育费附加	1,616.47	1,616.47
6. 个人所得税	5,279.62	4,497.53
<u>合计</u>	<u>478,228.78</u>	<u>952,244.38</u>

（十三）其他应付款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	706,335.82	816,650.37
<u>合计</u>	<u>706,335.82</u>	<u>816,650.37</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
政府补助款	500,000.00	500,000.00
报销款	105,346.97	270,057.37
其他	100,988.85	46,593.00
<u>合计</u>	<u>706,335.82</u>	<u>816,650.37</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州省科技厅	500,000.00	项目未验收
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>	

(十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>5,096,534.00</u>						<u>5,096,534.00</u>
1. 其他内资持股	<u>5,096,534.00</u>						<u>5,096,534.00</u>
其中：境内法人持股	5,096,534.00						5,096,534.00
二、无限售条件流通股份	<u>9,893,266.00</u>						<u>9,893,266.00</u>
1. 人民币普通股	9,893,266.00						9,893,266.00
<u>股份合计</u>	<u>14,989,800.00</u>						<u>14,989,800.00</u>

(十五) 资本公积

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

(十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-5,495,694.39	-5,696,270.95
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>-5,495,694.39</u>	<u>-5,696,270.95</u>
加：本期归属于母公司股东的净利润	-16,606,285.21	200,576.56
期末未分配利润	<u>-22,101,979.60</u>	<u>-5,495,694.39</u>

(十七) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,123,775.53	18,844,744.95	497,130,150.37	478,366,286.06
其他业务	15,135,501.76	13,087,019.95	5,226,122.50	2,965,804.79
合计	<u>34,259,277.29</u>	<u>31,931,764.90</u>	<u>502,356,272.87</u>	<u>481,332,090.85</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
展览组织、策划活动业务收入	15,135,501.76
团队旅游业务收入	7,564,320.22
酒店经营业务收入	7,174,304.06
平台使用费收入	3,214,465.54
全域产品销售业务收入	1,170,685.71
合计	<u>34,259,277.29</u>
按经营地区分类	
贵州省	34,259,277.29
合计	<u>34,259,277.29</u>
市场或客户类型	
直销	24,834,504.79
分销	9,424,772.50
合计	<u>34,259,277.29</u>

合同产生的收入说明：公司主要从事景区门票代销、旅游团体接待、酒店经营、展览组织及策划活动等业务，通过代销门票按销售额的一定比例获得平台使用费收入；通过自营平台及分销商销售团队及酒店产品获得收入；通过为客户组织展览及策划活动获得服务收入。

3. 履约义务的说明

本公司提供服务属于在某一时点履行的履约义务，其中展览组织、策划活动业务按照展览活动实际完成或验收时作为履约义务完成时点；旅游团体组织活动业务按照旅游团体旅行结束时点作为履约义务完成时点；酒店经营业务按照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作为履约义务完成时点；平台使用费收入按照景点门票检票时作为履约义务完成时点。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为436,830.00元，其中：436,830.00元预计将于2021年度确认收入

（十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4.60	40,186.79
教育费附加	2.76	24,112.01
地方教育费附加	1.84	16,074.69
土地使用税	228.60	
房产税	142.85	
车船使用税		2,400.00
<u>合计</u>	<u>380.65</u>	<u>82,773.40</u>

（十九）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,009,288.72	7,292,589.79
营销费用	1,349,465.38	2,332,100.78
广告宣传费	553,028.07	903,782.35
差旅费	170,565.48	206,122.80
办公费	79,149.09	198,592.59
业务招待费	54,421.31	83,584.58
技术开发费	38,113.12	119,622.90
房屋租赁费	29,991.29	13,535.24
其他	124,233.15	279,401.74
<u>合计</u>	<u>6,408,255.61</u>	<u>11,429,332.77</u>

(二十) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,843,626.27	3,217,237.32
房屋租赁费	1,243,431.28	1,397,540.13
咨询费	826,785.51	544,052.14
车辆使用费	361,532.40	267,676.20
劳务费	515,399.41	286,703.77
办公费	446,797.13	493,218.88
折旧及摊销	440,282.10	363,585.98
业务招待费	123,152.90	94,587.48
差旅费	46,688.65	171,120.10
其他	202,122.90	76,951.75
<u>合计</u>	<u>7,049,818.55</u>	<u>6,912,673.75</u>

(二十一) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
减:利息收入	94,947.95	161,396.92
手续费	84,168.40	340,966.24
<u>合计</u>	<u>-10,779.55</u>	<u>179,569.32</u>

(二十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,328,672.72	-2,608,292.28
其他应收款坏账损失	-1,571,366.51	-15,761.68
<u>合计</u>	<u>-5,900,039.23</u>	<u>-2,624,053.96</u>

注: 本期坏账损失按新金融工具准则规定调整至信用减值损失核算。

(二十三) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	219,187.47	900,000.00	219,187.47
先进集体奖励款	22,661.50	30,000.00	22,661.50
<u>合计</u>	<u>241,848.97</u>	<u>930,000.00</u>	<u>241,848.97</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高校毕业生社保补贴	105,143.47		与收益相关
稳岗补贴	64,044.00		与收益相关
企业补助金	50,000.00		与收益相关
黄果树全域智慧数据中心云平台关键技术研究及应用项目收入		500,000.00	与收益相关
黄果树滑石哨美丽乡村智慧旅游示范项目收入		400,000.00	与收益相关
合计	<u>219,187.47</u>	<u>900,000.00</u>	

（二十四）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
罚款	50.00		50.00
滞纳金	0.01		0.01
其他	1,137.90		1,137.90
合计	<u>1,187.91</u>		<u>1,187.91</u>

（二十五）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-173,255.83	525,202.26

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-16,779,541.04	725,778.82
按法定税率计算的所得税费用	-2,516,931.16	108,866.82
子公司适用不同税率的影响	-99,675.03	-10.39
调整以前期间所得税的影响	-223,087.17	45,011.11
残疾人工资加计扣除（减号）		-10,228.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,521.23	10,690.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-22,761.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	2,656,916.30	393,634.07
所得税费用合计	<u>-173,255.83</u>	<u>525,202.26</u>

（二十六）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
旅游质量保证金	1,419,939.64	
政府补助款	219,187.47	500,000.00
退回项目款	193,028.94	
利息收入	94,947.95	161,396.92
先进集体奖励款	22,661.50	30,000.00
返还提成款		668,879.00
保证金及押金		197,084.03
其他	2,818.99	
<u>合计</u>	<u>1,952,584.49</u>	<u>1,557,359.95</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	1,902,493.45	3,235,883.13
房屋租赁费	1,022,070.56	1,411,075.37
服务费	818,923.87	424,279.78
劳务费	515,399.41	525,739.43
交通费	404,725.06	173,432.30
办公及会务费	356,925.74	691,811.47
支付备用金	270,850.00	318,405.46
差旅费	217,254.13	377,242.90
业务招待费	177,574.21	178,172.06
手续费	84,168.40	340,966.24
技术开发费	38,113.12	239,395.26
旅行社质量保证金		35,966.88
平台保证金		18,167.00
修理费		3,132.78
其他	252,058.82	291,064.49
<u>合计</u>	<u>6,060,556.77</u>	<u>8,264,734.55</u>

(二十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-16,606,285.21	200,576.56
加：资产减值准备		
信用减值损失	5,900,039.23	2,624,053.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	476,949.52	359,338.38
无形资产摊销	3,640.80	4,247.60
长期待摊费用摊销	385,041.47	93,511.12
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）	176,400.78	-186,338.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	12,266,872.93	-19,264,669.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-364,080.61	18,780,078.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,238,578.91</u>	<u>2,610,798.32</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,415,644.16	8,243,287.51
减：现金的期初余额	8,243,287.51	7,428,967.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-827,643.35</u>	<u>814,319.58</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,415,644.16	8,243,287.51
其中：1. 库存现金	7,637.72	1,899.22
2. 可随时用于支付的银行存款	6,887,046.01	7,591,024.99
3. 可随时用于支付的其他货币资金	520,960.43	650,363.30
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	7,415,644.16	8,243,287.51
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		

（二十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	566,027.24	1,985,966.88	旅游质量保证金
合计	566,027.24	1,985,966.88	

七、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

本公司于2020年06月03日新设成立全资子公司贵州奇遇岭智慧旅游科技有限公司，注册资本200万元人民币，截至资产负债表日尚未实缴。

本公司于2020年09月08日注销全资子公司长顺县蜗蜗游旅游有限公司。

八、在其他主体中的权益

（一）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
贵州奇遇岭智慧旅游科技有限公司	贵州	贵州	互联网和相关服务	100.00		100.00	直接投资

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。

4. 公司无使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制的情形。

5. 公司无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情形。

（二）在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

公司本期无在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易。

（三）投资性主体

公司非投资性主体。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

公司无合营企业或联营企业。

（五）重要的共同经营

公司无重要的共同经营的情形。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

（七）其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、应收账款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	7,981,671.40			<u>7,981,671.40</u>
应收账款	12,289,963.28			<u>12,289,963.28</u>
其他应收款	2,265,320.96			<u>2,265,320.96</u>

(2) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	10,229,254.39			<u>10,229,254.39</u>
应收账款	24,452,060.06			<u>24,452,060.06</u>
其他应收款	2,182,652.72			<u>2,182,652.72</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		32,441,165.88	<u>32,441,165.88</u>
其他应付款		706,335.82	<u>706,335.82</u>

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		32,255,958.23	<u>32,255,958.23</u>
其他应付款		816,650.37	<u>816,650.37</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险

集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率

及违约风险敞口模型。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（二）和附注六、（四）中。

（三）流动性风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡，确保维持充裕的现金储备。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2020 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应付账款	24,004,703.36	6,745,232.93	166,180.83	1,525,048.76	<u>32,441,165.88</u>
其他应付款	58,885.42	599,854.40	32,255.00	15,341.00	<u>706,335.82</u>

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应付账款	30,561,612.64	164,675.83	1,040,874.76	488,795.00	<u>32,255,958.23</u>
其他应付款	769,054.37	32,255.00	15,341.00		<u>816,650.37</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险及外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本公司本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

2. 汇率风险

本公司无外汇，暂不面临汇率变动的风险。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司本期未持有权益性证券投资，暂不面临权益工具投资价格风险。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是以负债除以负债与权益之和，权益为归属母公司股东权益。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
负债总额	41,342,308.37	40,116,909.85
归属母公司股东权益总额	-6,559,589.75	10,046,695.46
负债总额和归属母公司股东权益总额合计	<u>34,782,718.62</u>	<u>50,163,605.31</u>
杠杆比率	118.86%	79.97%

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

本公司报告期内无以公允价值计量的资产和负债。

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司报告期内无持续和非持续第一层次公允价值计量项目情况。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司报告期内无持续和非持续第二层次公允价值计量项目情况。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司报告期内无持续和非持续第三层次公允价值计量项目情况。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本公司报告期内不存在此类情况。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司报告期内不存在持续的公允价值计量项目发生各层级之间转换的情况。

（七）报告期各期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司报告期内不存在估值技术变更及变更的情况。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应付款项等，期末的账面值接近公允价值。

十二、关联方关系及其交易

（一）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。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

（三）本公司的其他关联方情况

（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
贵州省科技风险投资有限公司	持有公司 5%以上股份的股东

(3) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贵州黄果树宾馆有限公司	控股股东控制的其他企业
贵州黄果树迎宾馆有限责任公司	控股股东控制的其他企业
贵州黄果树旅游交通运输有限公司	控股股东控制的其他企业
贵州省黄果树多彩数字文化艺术有限公司	控股股东控制的其他企业
贵州黄果树旅游发展有限公司	控股股东控制的其他企业
贵州黄果树扶梯有限公司	控股股东控制的其他企业
贵州黄果树酒店集团有限责任公司	控股股东控制的其他企业
贵州黄果树旅游文化传媒有限公司	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

(四) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州黄果树旅游发展有限公司	门票采购	100,622,600.00	110,545,377.36
贵州黄果树旅游集团股份有限公司	门票采购	82,183,748.00	303,565,288.68
贵州黄果树宾馆有限公司	劳务采购	885,012.22	8,857,998.11
贵州黄果树迎宾馆有限责任公司	劳务采购	498,350.80	14,636,733.21
多彩贵州文化艺术股份有限公司	劳务采购	204,000.00	
贵州省黄果树多彩数字文化艺术有限公司	门票采购	750.00	456,132.08
浙江深大智能科技有限公司	劳务采购		131,652.56
多彩贵州文化艺术股份有限公司	门票采购		72,504.72

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州黄果树旅游发展有限公司	平台使用费	2,153,557.90	4,139,948.30
贵州黄果树旅游集团股份有限公司	平台使用费	1,623,526.16	13,387,288.70
贵州黄果树旅游发展有限公司	团队收入	137,596.00	
贵州黄果树宾馆有限公司	酒店收入	6,146.45	4,788,007.25
贵州黄果树迎宾馆有限责任公司	酒店收入		6,219,015.74
贵州黄果树旅游集团股份有限公司	项目收入		2,721,608.49
贵州黄果树迎宾馆有限责任公司	项目收入		12,944.34

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
贵州黄果树旅游集团股份有限公司	房产	2019-3-1	2024-2-28	市场定价	673,671.60	774,219.60

3. 关联方资金拆借

本公司不存在关联方资金拆借情况。

4. 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。

5. 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	967,454.30	1,041,037.75

6. 其他关联交易

本期无其他关联方交易。

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州黄果树酒店集团有限责任公司	48,534.00			
应收账款	贵州黄果树旅游文化传媒有限公司	18,450.00			
应收账款	贵州黄果树旅游集团股份有限公司			7,641,245.44	
预付款项	贵州黄果树旅游交通运输有限公司	2,400.00		2,400.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收款项	贵州自游猫文化旅游有限公司	43,282.17	43,282.17
预收款项	贵州黄果树宾馆有限公司		93,018.12
应付账款	贵州黄果树旅游发展有限公司	18,776,496.92	21,067,866.80

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	多彩贵州文化艺术股份有限公司	5,948,090.00	5,948,090.00
应付账款	贵州黄果树旅游集团股份有限公司	371,518.60	
应付账款	贵州黄果树扶梯有限公司	326,980.00	
应付账款	贵州黄果树宾馆有限公司	219,715.87	
应付账款	浙江深大智能科技有限公司	205,655.16	205,655.16
应付账款	贵州省黄果树多彩数字文化艺术有限公司	8,790.00	13,025.00
应付账款	贵州黄果树迎宾馆有限责任公司	2,507.53	897,911.56

（六）关联方承诺事项

期末无关联方承诺事项。

十三、股份支付

截至资产负债表日，本公司无需披露的股份支付。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，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。

（二）利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生利润分配情况。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生重大销售退回。

（四）其他

截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

报告期内无债务重组事项。

（二）资产置换

报告期内无资产置换事项。

（三）年金计划

报告期内无年金计划。

（四）终止经营

本公司不适用终止经营。

（五）分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

（六）借款费用

报告期内未发生资本化的借款费用。

（七）外币折算

报告期内无外币折算。

（八）租赁

1. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	1,469,300.00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	1,373,200.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	1,327,200.00
3 年以上	221,200.00
<u>合计</u>	<u>4,390,900.00</u>

（九）其他

无其他重要事项。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,859,264.98
1-2 年（含 2 年）	1,196,249.11
2-3 年（含 3 年）	4,293,559.12
3 年以上	11,991,225.54
账面余额合计	<u>28,340,298.75</u>
减：坏账准备	15,708,649.55
账面价值	<u><u>12,631,649.20</u></u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	8,931,575.37	31.52	8,931,575.37	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>19,408,723.38</u>	<u>68.48</u>	<u>6,777,074.18</u>		<u>12,631,649.20</u>
其中：信用风险组合	18,756,787.93	66.18	6,777,074.18	36.13	11,979,713.75
性质组合	651,935.45	2.30			651,935.45
<u>合计</u>	<u>28,340,298.75</u>	<u>100.00</u>	<u>15,708,649.55</u>		<u>12,631,649.20</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,813,650.68	19.02	5,444,897.50	79.91	1,368,753.18
按组合计提坏账准备	<u>29,018,386.21</u>	<u>80.98</u>	<u>5,935,079.33</u>		<u>23,083,306.88</u>
其中：信用风险组合	20,985,599.52	58.56	5,935,079.33	28.28	15,050,520.19
性质组合	8,032,786.69	22.42			8,032,786.69
<u>合计</u>	<u>35,832,036.89</u>	<u>100</u>	<u>11,379,976.83</u>		<u>24,452,060.06</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳至醒假期国际有限公司	2, 173, 594. 50	2, 173, 594. 50	100. 00	预计不可收回
贵州君安行旅行社有限责任公司	1, 254, 174. 67	1, 254, 174. 67	100. 00	预计不可收回
广州康辉国际旅行社有限公司	1, 241, 177. 00	1, 241, 177. 00	100. 00	预计不可收回
新加坡 CB	712, 114. 42	712, 114. 42	100. 00	预计不可收回
贵州智旅中港旅游有限公司	606, 974. 00	606, 974. 00	100. 00	预计不可收回
广州市金马国际旅行社有限公司	535, 126. 00	535, 126. 00	100. 00	预计不可收回
重庆海外旅业（旅行社）集团有限公司	357, 163. 15	357, 163. 15	100. 00	预计不可收回
港中旅（佛山）国际旅行社有限公司	232, 968. 00	232, 968. 00	100. 00	预计不可收回
江门市交通国际旅行社有限公司新会营业部	225, 317. 00	225, 317. 00	100. 00	预计不可收回
黔东南州旅游发展委员会	180, 047. 00	180, 047. 00	100. 00	预计不可收回
贵阳龙行神洲国际旅行社有限公司	165, 001. 66	165, 001. 66	100. 00	预计不可收回
佛山市中旅国际旅行社有限公司	142, 941. 00	142, 941. 00	100. 00	预计不可收回
上海洲际国际旅行社有限公司	120, 000. 00	120, 000. 00	100. 00	预计不可收回
北京办	105, 764. 00	105, 764. 00	100. 00	预计不可收回
重庆如臆国际旅行社有限公司	104, 499. 00	104, 499. 00	100. 00	预计不可收回
江门市交通国际旅行社有限公司	87, 002. 00	87, 002. 00	100. 00	预计不可收回
珠海珠澳之旅旅游有限公司	60, 785. 00	60, 785. 00	100. 00	预计不可收回
贵州省安顺市激情旅行社有限公司	60, 005. 00	60, 005. 00	100. 00	预计不可收回
东莞国旅	53, 402. 00	53, 402. 00	100. 00	预计不可收回
韩国蒙特假期旅行社	51, 700. 00	51, 700. 00	100. 00	预计不可收回
江门市国旅国际旅行社有限公司	50, 783. 00	50, 783. 00	100. 00	预计不可收回
浙江省中国国际旅行社有限公司温州分公司	46, 440. 00	46, 440. 00	100. 00	预计不可收回
广州市假日通国际旅行社有限公司	44, 965. 00	44, 965. 00	100. 00	预计不可收回
贵州风尚假期旅行社有限公司	37, 263. 80	37, 263. 80	100. 00	预计不可收回
中国人民财产保险股份有限公司安顺分公司	33, 867. 54	33, 867. 54	100. 00	预计不可收回
丽江天行旅行社有限责任公司	28, 601. 00	28, 601. 00	100. 00	预计不可收回
广东省中国青年旅行社五羊新城分社	27, 454. 00	27, 454. 00	100. 00	预计不可收回
贵州澳维酒店管理有限公司	25, 528. 00	25, 528. 00	100. 00	预计不可收回
新加坡曾兄弟旅行社	24, 293. 57	24, 293. 57	100. 00	预计不可收回
中国国旅（广东江门）国际旅行社有限公司	23, 194. 00	23, 194. 00	100. 00	预计不可收回
发现时空国际旅行社（北京）有限公司	21, 190. 00	21, 190. 00	100. 00	预计不可收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏京东信息技术有限公司	17,755.00	17,755.00	100.00	预计不可收回
安顺四季五洲花园酒店	17,712.21	17,712.21	100.00	预计不可收回
贵州爽途旅行社有限公司	14,293.00	14,293.00	100.00	预计不可收回
贵州快乐时光旅行社有限公司	9,035.00	9,035.00	100.00	预计不可收回
Worldwide Travel Exchange-Expedia(亿客行)	6,782.71	6,782.71	100.00	预计不可收回
黔东南州南北假日旅游有限责任公司	6,380.00	6,380.00	100.00	预计不可收回
艺龙网信息技术(北京)有限公司	6,148.87	6,148.87	100.00	预计不可收回
贵州新航线旅游发展有限公司	5,539.00	5,539.00	100.00	预计不可收回
贵州爱尚旅途旅行社有限公司	3,542.00	3,542.00	100.00	预计不可收回
贵州海外和天下国际旅游有限公司	2,740.00	2,740.00	100.00	预计不可收回
湖南纵阅国际旅行社有限公司	2,500.00	2,500.00	100.00	预计不可收回
地面中心三部	1,272.00	1,272.00	100.00	预计不可收回
西安不迷途旅行社有限公司	1,224.00	1,224.00	100.00	预计不可收回
联谊假期	1,200.00	1,200.00	100.00	预计不可收回
中旅北京路营业部	1,140.00	1,140.00	100.00	预计不可收回
贵州黔中旅行社有限公司	708.00	708.00	100.00	预计不可收回
贵州自然之旅旅游有限公司	210.56	210.56	100.00	预计不可收回
成都环球国旅贵阳分公司	57.71	57.71	100.00	预计不可收回
<u>合计</u>	<u>8,931,575.37</u>	<u>8,931,575.37</u>		

按组合计提坏账准备:

①组合计提项目: 信用风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,207,089.53	510,354.47	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,027,744.14	308,323.24	30.00
2-3 年 (含 3 年)	3,127,115.58	1,563,557.79	50.00
3 年以上	4,394,838.68	4,394,838.68	100.00
<u>合计</u>	<u>18,756,787.93</u>	<u>6,777,074.18</u>	

②组合计提项目：性质组合

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
贵州奇遇岭智慧旅游科技有限公司	322,791.02			关联方款项
自营平台	243,265.53			自营平台款项
贵州黄果树酒店集团有限责任公司	48,534.00			关联方款项
贵州快行漫游航旅发展有限公司	18,894.90			关联方款项
贵州黄果树旅游文化传媒有限公司	18,450.00			关联方款项
<u>合计</u>	<u>651,935.45</u>			

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	5,444,897.50	3,486,677.87				8,931,575.37
按组合计提坏账准备	5,935,079.33	2,213,864.61	1,371,869.76			6,777,074.18
<u>合计</u>	<u>11,379,976.83</u>	<u>5,700,542.48</u>	<u>1,371,869.76</u>			<u>15,708,649.55</u>

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
贵州省西江千户苗寨风情旅行社有限责任公司	6,869,864.00	24.24	343,493.20
安顺市文化广电旅游局	2,864,915.58	10.11	1,432,457.79
深圳至醒假期国际有限公司	2,173,594.50	7.67	2,173,594.50
贵州君安行旅行社有限责任公司	1,254,174.67	4.43	1,254,174.67
广州康辉国际旅行社有限公司	1,241,177.00	4.38	1,241,177.00
<u>合计</u>	<u>14,403,725.75</u>	<u>50.83</u>	<u>6,444,897.16</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,307,833.81	2,387,660.19
合计	<u>12,307,833.81</u>	<u>2,387,660.19</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,905,004.98
1-2 年（含 2 年）	1,648,084.08
2-3 年（含 3 年）	941,768.76
3 年以上	593,904.75
账面余额合计	<u>14,088,762.57</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	10,043,692.85	205,007.47
备用金、押金、保证金	2,438,404.08	2,168,886.03
预付款	1,563,656.30	
代收代付社保款	42,709.34	
返利款	300.00	30,300.00
工程款		193,028.94
合计	<u>14,088,762.57</u>	<u>2,597,222.44</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2020 年 1 月 1 日余额		209,562.25		<u>209,562.25</u>
2020 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	513,465.75	1,057,900.76		<u>1,571,366.51</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>513,465.75</u>	<u>1,267,463.01</u>		<u>1,780,928.76</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
处于第一阶段的 其他应收款		513,465.75				513,465.75
处于第二阶段的 其他应收款	209,562.25	1,057,900.76				1,267,463.01
<u>合计</u>	<u>209,562.25</u>	<u>1,571,366.51</u>				<u>1,780,928.76</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 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
贵州快行漫游航旅发展有限公司	往来款	10,018,683.47	1 年以内	71.11	
荔波天泰酒店有限公司	预付款	1,341,812.00	1-2 年	9.52	402,543.60
张静	备用金	309,049.73	1 年以内	2.19	
徐启荣	备用金	300,682.00	3 年以上	2.13	300,682.00
先佳伟	备用金	247,139.25	2-3 年、3 年以上	1.75	<u>247,139.25</u>
<u>合计</u>		<u>12,217,366.45</u>		<u>86.70</u>	<u>950,364.85</u>

- (7) 本期无涉及政府补助的应收款项。
- (8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	3,800,000.00		5,800,000.00	
<u>合计</u>	<u>3,800,000.00</u>		<u>5,800,000.00</u>	

1. 对子公司投资

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

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,116,167.53	19,440,651.12	497,130,150.37	478,366,286.06
其他业务	13,729,133.56	13,091,267.99	5,226,122.50	2,965,804.79
<u>合计</u>	<u>31,845,301.09</u>	<u>32,531,919.11</u>	<u>502,356,272.87</u>	<u>481,332,090.85</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
展览组织、策划活动业务收入	13,729,133.56
团队旅游业务收入	7,564,320.22
酒店经营业务收入	7,174,304.06
平台使用费收入	3,214,465.54
全域产品销售业务收入	163,077.71
<u>合计</u>	<u>31,845,301.09</u>

按经营地区分类

合同分类	合计
贵州省	31,845,301.09
<u>合计</u>	<u>31,845,301.09</u>
市场或客户类型	
直销	22,420,528.59
分销	9,424,772.50
<u>合计</u>	<u>31,845,301.09</u>

合同产生的收入说明：公司主要从事景区门票代销、旅游团体接待、酒店经营、展览组织及策划活动等业务，通过代销门票按销售额的一定比例获得平台使用费收入；通过自营平台及分销商销售团队及酒店产品获得收入；通过为客户组织展览及策划活动获得服务收入。

3. 履约义务的说明

本公司提供服务属于在某一时点履行的履约义务，其中展览组织、策划活动业务按照展览活动实际完成或验收时作为履约义务完成时点；旅游团体组织活动业务按照旅游团体旅行结束时点作为履约义务完成时点；酒店经营业务按照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作为履约义务完成时点；平台使用费收入按照景点门票检票时作为履约义务完成时点。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为436,830.00元，其中：436,830.00元预计将于2021年度确认收入。

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益		
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	219,187.47	政府补助
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(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、交易性金融负债取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,473.59	先进集体奖励款及营业外支出
(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	<u>240,661.06</u>	
减：所得税影响金额	36,099.16	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>204,561.90</u>	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	204,561.90	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-952.44	-1.11	-1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-964.17	-1.12	-1.12

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：

智慧公司档案室。