



贵阳旅文

NEEQ : 871260

贵阳旅文旅游产业发展股份有限公司

Guiyang Tourism Industry Development Co., Ltd



年度报告

2017

公司年度大事记

全国中小企业股份转让系统文件

GP2016120013

受理通知书

贵阳旅文旅游产业发展股份有限公司：

贵公司报送的在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请材
料，经审查符合《全国中小企业股份转让系统挂牌申请文件内
容与格式指引（试行）》的相关要求，现予受理。



2016 年 12 月 12 日，公司收到全国中小
企业股份转让系统挂牌申请受理通知书。

全国中小企业股份转让系统文件

JGA16120013

受理通知书

贵阳旅文旅游产业发展股份有限公司：

贵公司报送的股票转让方式确定的申请材料，经审查符合
《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引
（试行）》的相关要求，现予受理。



2016 年 12 月 12 日，公司收到全国中小
企业股份转让系统股票转让方式确定的受
理通知书。

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2017〕1453号

关于同意贵阳旅文旅游产业发展股份有限公司 股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

贵阳旅文旅游产业发展股份有限公司：

你公司报送的《贵阳旅文旅游产业发展股份有限公司关于股票
在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（贵旅发呈〔2016〕33
号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共
和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的
决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转
让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，
经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转
让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过 200 人，按规定中国证监会
豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司
监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续，并在取得本函之日起
10 个工作日内向辖区证监局报备，按要求参加辖区证监局组织的“监

2017 年 3 月 13 日，公司收到全国中小
企业股份转让系统同意公司挂牌的函。

管第一课”培训。



抄送：中国证监会，贵州省人民政府，贵州证监局，中国证券登记结算公
司及其北京分公司，中万宏源证券有限公司。

分送：公司领导。

综合事务部，财务管理部，法律事务部，挂牌业务部，公司业
务部，交易监察部，机构业务部，信息研究部，存档。

全国股转公司综合事务部 2017 年 3 月 13 日印发
打字：吴文彬 校对：高晓东 共印 4 份

2017 年 3 月 13 日，公司收到全国中小
企业股份转让系统同意公司挂牌的函。

目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 管理层讨论与分析	9
第五节 重要事项	18
第六节 股本变动及股东情况.....	19
第七节 融资及利润分配情况.....	21
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节 行业信息	24
第十节 公司治理及内部控制.....	25
第十一节 财务报告.....	29

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、贵阳旅文有限公司、贵旅有限	指	贵阳旅文旅游产业发展股份有限公司
旅文集团	指	贵阳市旅游文化产业投资(集团)有限公司
旅文酒店	指	贵阳市旅游文化产业投资(集团)酒店管理有限公司
瑞金酒店	指	贵阳瑞金酒店
贵阳中旅	指	贵阳中国旅行社
贵阳市国资委	指	贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会
高级管理人员	指	公司经理、副经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
最近两年报告期	指	2016 年度、2017 年度
《公司章程》	指	经股份公司股东大会审议通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

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	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东不当控制的风险	公司控股股东旅文集团直接持有公司 130,349,500 股股份,占公司股份总数 95.00%。公司股权集中,如果控股股东利用其控制地位,通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会损害公司及其他股东利益。为避免控股股东不当控制,公司已制定《公司章程》、“三会”议事规则等制度,重大事项严格按照制度要求由董事会和股东大会集体决策。考虑到股份公司规范运行时间较短,公司制度的执行情况尚需经过实践检验,公司存在控股股东不当控制的风险。
自然灾害等不可抗力风险	自然灾害、突发性群体事件、战争、社会治安恶化等不可抗力都会对旅游业的发展产生非常严重的不利影响。这些不可抗力可能会破坏旅游景区建筑物和景观,影响游客安全,游客出于安全考虑会降低出行意愿或改变出行路线。公司目前的主要业务为漂流观光及水上乐园项目等户外亲水类项目,对如气候等自然灾害反映敏感。
季节性特征导致经营业绩波动的风险	公司目前的主要业务为漂流观光及水上乐园项目等户外亲水类项目,受地理区位、气候条件和节假日安排等因素的影响,公司经营具有明显的季节性特征。一般来说,每年的 6 月至 9 月为景区旅游旺季,游客较多,公司营业收入和利润主要在此期间实现;每年的 10 月至次年 5 月为景区旅游淡季,游客稀少,公司营业收入较少但人员工资、折旧摊销等刚性成本无法缩减,在

	这段期间经营业绩较差。
现金结算的风险	公司属旅游行业,报告期内的主营业务为提供景区漂流观光及水上乐园等旅游服务,收入来源主要为漂流观光门票收入和水上乐园项目门票收入,公司客户群体主要为散客,现金结算为主要的结算方式。报告期内,2016 年度、2017 年度公司现金结算收入金额分别为 1230.23 万元、930.84 万元,占当期营业收入的比例分别为 59.72%、61.44%。
安全事故的风险	公司主要从事景区漂流、观光及水上乐园业务。由于漂流及水上乐园项目对漂流设备和水上乐园设施的产品质量、人员操作等要求严格,具有一定的危险性。一旦景区相关设备出现问题、游客或工作人员操作不当,均有可能产生安全隐患,甚至引发游客伤亡的重大安全事故。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	贵阳旅文旅游产业发展股份有限公司
英文名称及缩写	Guiyang Tourism Industry Development Co., Ltd
证券简称	贵阳旅文
证券代码	871260
法定代表人	赵继娜
办公地址	贵州省贵阳市修文县六屯乡桃源

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	马林
职务	董事、董事会秘书、财务总监
电话	0851-82374000
传真	0851-82374028
电子邮箱	1592618153@qq.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	贵州省贵阳市修文县六屯乡桃源 550201
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	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年3月5日
挂牌时间	2017年4月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-公共设施管理业-公园和游览景区管理-游览景区管理
主要产品与服务项目	提供景区漂流、观光、水上乐园等旅游服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	137,210,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	贵阳市旅游文化产业投资(集团)有限公司
实际控制人	贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915201007221959116	否
注册地址	贵州省贵阳市修文县六屯乡桃源	否

注册资本	137,210,000.00	否

五、中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 171 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所
签字注册会计师姓名	王荣前、王益兰
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层

六、报告期后更新情况

不适用

-

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	15,150,614.27	20,601,503.78	-26.46%
毛利率%	40.54%	50.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,593,988.68	4,627,118.93	-0.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,997,093.40	3,331,203.78	-159.95%
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）	2.74%	2.84%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.19%	2.01%	-
基本每股收益	0.03	0.03	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	175,203,303.51	169,438,677.49	3.40%
负债总计	5,383,202.16	4,212,564.82	27.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	169,820,101.35	165,226,112.67	2.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.20	2.78%
资产负债率（母公司）	3.07%	2.49%	-
资产负债率（合并）	3.07%	2.49%	-
流动比率	2,312%	2,807%	-
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	508,839.90	6,577,538.91	-92.26%
应收账款周转率	191%	-	-
存货周转率	1,037%	1,081%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.40%	3.01%	-
营业收入增长率%	-26.46%	0.96%	-
净利润增长率%	-0.72%	11.45%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	137,210,000	137,210,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,803,109.44
非经常性损益合计	8,808,109.44
所得税影响数	2,217,027.36
少数股东权益影响额 (税后)	-
非经常性损益净额	6,591,082.08

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

本公司是处于游览景区管理行业的开发、运营及服务提供商，公司立足于国家 AAAA 级旅游景区——贵阳市修文桃源河旅游景区，依托良好的自然环境、天然的气候优势，以“魔幻漂流”、“水上乐园”两个项目为主线实施经营与管理。公司拥有经验丰富的景区管理团队，凭借先进的行业管理经验与专业的营销宣传方案，在国家大力发展旅游业的政策背景下，充分利用各种关键资源要素，为游客提供安全、优质服务的同时获取稳定的收入和利润。未来几年，公司将对景区进行提升和完善，致力于打造集漂流、观光、水上游乐、水疗、养生、会议、休闲、餐饮、娱乐、住宿等项目为一体的综合旅游景区。

公司结合自身实际情况与景区特点，科学分析目标客户群，确定营销宣传重心，并结合当前网络多媒体平台多元化、拓展更新速度快、平台间交流互动频繁等特点，打造自有营销宣传平台，形成了网络购票与现场购票双模式营销。公司定期策划大型娱乐文化活动，为景区提供了良好的营销氛围与宣传支撑，加大了景区吸引力，在此过程中不断完善市场营销后台的细节对接，以保证营销流程的完整性、合理性、高效性。公司通过提供高品质旅游景点项目——桃源河“魔幻漂流”和“水上乐园”，结合优质营销策略以及高品质旅游服务，主要以“魔幻漂流门票和水上乐园门票收入为主、游客附带消费为辅”的模式实现盈利。

公司在报告期内以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

公司在报告期内主营业务收入为 15,150,614.27 元，比上年度减少 5,450,889.51 元，减幅 26.46%；归属于母公司的净利润为 4,593,988.68 元，比上年度减少 33,130.25 元，减幅 0.72%。

截至 2017 年末，公司总资产为 175,203,303.51 元，增幅 3.40%，净资产为 169,820,101.35 元，增幅 2.78%。

报告期内：公司经营以旅游基础设施及配套设施的投资开发建设，酒店管理、景区景点业、旅游文化项目规划、建设、策划，多元化的发展理念扩充公司业务板块。一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于景区主营业务的稳健发展，一方面开展旅游管理服务，与其他旅游景区合作，进行业务指导、管理人才输出。公司在提升业务的同时不断加强公司内部管理，使公司内部管理工作都得到了很大提升，本年经营收入受到贵阳筑水水利产业发展有限公司重新修建香巴房水库影响，造成收入下降。

（二）行业情况

由中国产业信息网发布的《2014-2018 年中国旅游用品市场竞争格局及投资前景评估报告》指出，进入 90 年代后，国内游和出境游逐渐兴起；旅游以观光游为主，休闲度假游逐步旺盛；旅游行业的管理体制，由集权式管理向完善产业体系、管理手段多样化发展；旅游业市场化程度逐步提高，产业定位日趋明显，并上升至国家战略高度。随着居民消费能力的提升以及城市化进程的持续加快，我国居民旅游潜力将加速释放，我国旅游业将迎来新一轮的黄金增长期。

旅游业的产品范围非常广泛，涉及到旅游消费的“食、住、行、游、购、娱”等六个方面，可满足旅游消费者的不同层面需求，属于综合性较强的行业。旅游行业与其上、下游行业之间关系松散，周期波动性强。一方面，旅游行业与宏观政治和经济的关联度较大，具有较高的投资乘数效应，对国民经济的拉动作用十分突出；另一方面，旅游业内部各种业务有较大的关联性，具有较强的相互促进与带动关系。

报告期内，宏观政策法律环境有力地促进了公司所在行业的发展：根据国发 2 号文件制定的《贵州生态文化旅游创新区产业发展规划》、《国民旅游休闲纲要（2013-2020 年）》、《关于促进旅游业改革发展的若干意见》《关于进一步促进旅游投资和消费的若干意见》等贵州省国民经济和社会发展第十三个五年规划和省委十一届二次全会提出推进“5 个 100 工程”重点平台建设等工作要求，为贯彻落实中央、省委、省政府等上级部门的施政方针和战略意图，在国家扶持政策的大力倡导下，贵州省旅游业将作为一个主要的支柱产业实现快速、可持续和跨越式发展，在未来五年有序合理的规划和发展战略远见将是旅游企业立足的根本和重要发展方向。同时，借助贵阳市将以“两区两带八片”建设规划中的“天河潭、桃源河”两个景区为主战场打造“一南一北”两个综合型 5A 级景区为主要奋斗目标，也是近五年将地方环境和文化资源保护作为全省社会经济可持续发展的主要基础。

贵州省正根据国内外细分市场的政策需求及旅游资源的特点，充分挖掘自然生态与历史文化旅游资源的政策扶持，以区域整合联动大力实施“旅游+文化、旅游+农业、旅游+体育、旅游+大健康、旅游+大数据”五大融合发展工程。积极探索创新“农旅融合”和“数旅融合”产品，如“三变改革（资源变资产、资金变股金、农民变股东）、农业嘉年华、大数据旅游平台产业”等项目的积极融合推动，推动旅游业和科技农业、体验农业、休闲农业、观光农业的有机结合，带动一方经济和社会发展，促进贵州省从旅游资源大省向旅游强省的历史性跨越，确保在 2020 年把贵州省贵阳市布局为“两区两带八片”的统筹建成范围，最终建设成为全国著名的旅游综合度假目的地。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	99,143,292.12	56.59%	99,095,974.22	58.48%	0.05%
应收账款	158,400.00	0.09%	-	-	-
存货	887,163.40	0.51%	851,081.15	0.50%	4.24%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	59,499,776.49	33.96%	62,819,682.53	37.08%	-5.28%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	154,639.52	0.09%	22,480.30	0.01%	587.89%
其他应收款	10,153,283.91	5.80%	1,500,671.81	0.89%	576.58%

其他流动资产	172,761.38	0.10%	49,519.76	0.03%	248.87%
无形资产	4,965,024.55	2.83%	5,079,122.68	3.00%	-2.25%
递延所得税资产	68,962.14	0.04%	20,145.04	0.01%	242.33%
资产总计	175,203,303.51	-	169,438,677.49	-	3.40%

资产负债项目重大变动原因

- 1、预付账款本期为 154,639.52 元，较上期 22,480.30 元增加 587.89%，主要原因是：公司预付贵阳勘察设计院有限公司设计费 144,000 元，造成增幅较大。
- 2、其他应收款本期为 10,153,283.91 元，较上期 1,500,671.81 元增加 576.58%，主要原因是：贵阳筑水水利产业发展股份有限公司补偿款 88,700,00.00 元，造成增幅较大。
- 3、其他流动资产本期为 172,761.38 元，较上期 49,519.76 元增加 248.87%，主要原因是：本年收到可抵扣增值税进项税额留抵增加，造成增加。
- 4、递延所得税资产本期为 68,962.14 元，较上期 20,145.04 元增加 242.33%，主要原因是：本年其他应收款贵阳筑水水利产业发展股份有限公司补偿款 8,870,000.00 元，提取坏账准备造成的增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	15,150,614.27	-	20,601,503.78	-	-26.46%
营业成本	9,009,259.15	59.46%	10,098,005.50	49.02%	-10.78%
毛利率	40.54%	-	50.98%	-	-
管理费用	7,970,862.34	52.61%	4,844,179.34	23.51%	64.55%
销售费用	1,439,443.62	9.50%	1,158,627.40	5.62%	24.24%
财务费用	-871,701.36	-	-320,247.38	-	-
营业利润	-2,659,018.98	-	4,649,378.75	-	-
营业外收入	8,876,499.67	58.59%	1,577,222.54	7.66%	462.79%
营业外支出	68,390.23	0.45%	52,605.64	0.26%	30.01%
净利润	4,593,988.68	30.32%	4,627,118.93	22.46%	-0.72%

项目重大变动原因：

- 1、公司本年收入 15,150,614.27 元，较上期 20,601,503.78 万元，下降 26.46%，主要原因为：贵阳筑水水利产业发展股份有限公司对桃源河香巴房水库的重建，影响公司漂流经营的时间，本年公司实际经营开始为 7 月 15 日，全年经营时间 88 天，每年 7、8 月为经营业绩的黄金时间，经营时间的减少，及水库修建的影响造成了本年度经营收入的下降。经营时间的减少，本年劳务用工成本减少，营业成本也相应减少，下降 10.78%。
- 2、管理费用本期为 7,970,862.34 元，较上期 4,844,179.34 元，增加 64.55%，主要原因为：差旅费、学习考察费增加，为三板上市后项目考察、股转中心培训等费用等费用相应增加 60 万元。公司引进职业经理人模式人工薪酬调整，社保基数对应社保局要求调整增加，计提全年教育经费，费用上涨。
- 3、销售费用本期为 1,439,443.62 元，1,158,627.4 元，增加 24.24%，主要原因为：经营用水库

的重建，泄水对下游河道进行了冲击，漂流河道受到了部分影响。

4、财务费用的本期为-871,701.36元，较上期320,247.38元，增加172.20%，主要原因为：公司将闲置资金转入定期存款，获取更高额的利息收入。

5、营业利润本期为-2,659,018.98元，较上期4,649,378.75元，下降157.19%，受水库的影响，经营收入的大幅下降，刚性成本的无法缩减，本年利润大幅下降。

6、营业外收入本期为8,876,499.67元，较上期1,577,222.54元，增加462.79%，主要原因为：贵阳旅文公司与贵阳筑水公司根据市国资委桃源水库专题会议（筑国资专议（2016）2号），在双方协商下，签订了桃源水库工程建设补偿框架协议，因组织实施修建水库工程建设项目在实施中对旅文公司经营产生一定影响，对经营收入损失进行补偿。2017年贵阳旅文公司经营结束后，进行收入审计，双方沟通协商后签订补偿协议，贵阳旅文公司取得营业外收入887万元的补偿款，保证贵阳旅文公司生产经营成果。

7、营业外支出本期为68,390.23元，较上期52,605.64元，增加30.01%，主要原因为：本年捐赠支出6,000.00元，对比增加。

（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	13,836,957.55	19,829,283.03	-30.22%
其他业务收入	1,313,656.72	772,220.75	70.11%
主营业务成本	8,733,835.81	9,752,850.81	-10.45%
其他业务成本	275,423.34	345,054.69	-20.18%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
漂流收入	11,846,193.41	78.19%	16,937,037.74	82.21%
水上乐园收入	1,990,764.14	13.14%	2,892,245.29	14.04%
业态收入	1,313,656.72	8.67%	772,220.75	3.75%

按区域分类分析：

√ 不适用

收入构成变动的原因：

无

（3）主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	贵阳中国旅行社	880,620.00	5.81%	是
2	水城县半方塘旅游开发有限公司	800,000.00	5.78%	否
3	贵州云游天下旅行社有限公司	790,020.00	5.21%	否
4	贵州中海旅行社有限公司	549,530.00	3.63%	否
5	贵州省中国国际旅行社有限责任公司	503,190.00	3.32%	否
	合计	3,523,360.00	23.75%	-

(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	修文黔通汽车快捷客货运输有限公司	618,586.42	19.12%	否
2	重庆恒悦户外旅行用品有限公司	253,500.00	7.84%	否
3	贵阳红鹿劳保用品厂	88,860.00	2.75%	否
4	广州市华古汇动漫科技有限公司	88,448.00	2.73%	否
5	贵州全盛汽车贸易有限公司	76,800.00	2.37%	否
合计		1,126,194.42	34.81%	-

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	508,839.90	6,577,538.91	-92.26%
投资活动产生的现金流量净额	-461,522.00	-1,916,027.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-566,170.08	-

现金流量分析：

贵阳旅文公司 2017 年现金流入量主要是经营收入，现金流入合计 18,766,442.91 万元，2017 年现金流出量主要是经营支出及人工成本，现金流出合计 18,257,603.01 万元，本期经营活动的现金流量净额为 508,839.90 元。

投资活动产生的现金流量主要是购建固定资产、无形资产支付的现金为 461,522.00 元。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

√ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用

(1) 会计政策变更**①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更**

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的无影响。

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无。

(七) 合并报表范围的变化情况

√ 不适用

(八) 企业社会责任

公司位于修文县六屯镇桃源，每年以劳务用工、服务采买方式带动当地人口就业，开展公益事业援助，大力推动精准扶贫政策，对当地困难群众、农户定点帮扶，切实开展帮扶工作，履行公司社会责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、机构、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；公司的治理日趋完善，内部控制体系运行顺畅；公司目标群体客户稳定，随着贵州省交通条件的日趋便利，渝贵高铁、成贵高铁的开通为公司发展开创了新的市场客源，更加稳定了公司业务发展的条件。经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司未发生对持续经营能力有重大影响不利的事项。因为公司拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

√ 适用

(一) 行业发展趋势

目前，公司所处行业发展趋势以：旅游以观光游为主，休闲度假游逐步旺盛；旅游行业的管理体制，由集权式管理向完善产业体系、管理手段多样化发展；旅游业市场化程度逐步提高，产业定位日趋明显，并上升至国家战略高度。随着居民消费能力的提升以及城市化进程的持续加快，我国居民旅游潜力将加速释放，我国旅游业将迎来新一轮的黄金增长期。

公司在贵阳周边地区所处的行业地位将逐步提升，在现有产品的经营情况下，公司正逐步开发新项目和新产品，以应季游向四季游的转变；公司的经营收入渠道将实现全面的突破，经营业绩将以门票销售为辅助，逐渐转变以业态消费、旅游产品、娱乐住宿为主的新型旅游景区，对公司的经营业绩起到贡献作用。

具体以：景区起漂、终漂码头建设小吃商业街、温泉水疗养生、酒店住宿娱乐、旅游特产店

(二) 公司发展战略

公司发展战略规划：

序号	预计事项	计划完成时间
1	旅文旅游公司主体脱离桃源河景区，完成企业混改及核心员工持股计划	2018 年
2	成立桃源河景区运营分公司，实现景区独立运营	2018 年

3	分期实施并完成景区 6.8 亿元提升打造项目（一期项目投资 2.2 亿元）	2018 年-2022 年
4	贵阳旅文开始涉足旅游地产开发经营、旅游产品生产贸易、旅游车队营运、旅行社经营管理、旅游人才培养教育及人才输出、旅游景观设计、智慧旅游平台等等多领域、线上、线下一起纵伸性，多纬度发展	2018 年-2022 年
5	市旅文投集团将旗下所有“旅游性”优质资源（包括景点、景区、酒店等资源）全面整合注入旅文旅游公司，最终实现贵阳旅文向全国大型旅游业集团的转型	2020 年-2022 年

拟开发和投资建设的项目：终漂点码头建设项目；独山村“三变”落地项目；桃源河峡谷观光游步道项目；趣味拓展项目；观光小火车项目；大木村“三变”落地项目；智慧旅游系统；三生崖十里桃林峡谷项目；魔幻丛林探险山体公园项目。

（三）经营计划或目标

-

（四）不确定性因素

1、国内外经济环境变化的因素

旅游业受到经济发展水平、居民可支配收入水平的影响，经济的持续、稳定发展是旅游业发展的动力。如果国内经济发展速度放缓或停滞，居民可支配收入水平将受到不利影响，进而抑制居民的旅游消费需求，影响国内旅游市场；如果国外宏观经济环境恶化，将降低境外游客的购买力，抑制入境旅游消费意愿，从而影响我国入境游市场。因此，国内外经济环境的恶化会对我国旅游业的发展产生不利影响。

2、自然灾害等不可抗力因素

自然灾害、突发性群体事件、战争、社会治安恶化等不可抗力都会对公司的业务发展产生非常严重的不利影响。这些不可抗力可能会影响景区正常经营，破坏景区建筑物和景观，影响游客安全，游客出于安全考虑会降低出行意愿或改变出行路线。

3、行业竞争加剧的风险

近年来旅游业的快速发展，产业规模不断扩大，已成为我国第三产业中重要的支柱产业。旅游业资源消耗低、行业进入壁垒低、投入资金少、综合效益好等特点，导致我国旅游企业数量持续增加，市场竞争日趋激烈。此外，旅游路线、产品资源、旅游景区等产品同质化现象越来越严重，市场竞争程度进一步加剧。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、控股股东不当控制的风险

公司控股股东旅文集团直接持有公司 130,349,500 股股份，占公司股份总数 95.00%。公司股权集中，如果控股股东利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会损害公司及其他股东利益。

为避免控股股东不当控制，公司已制定《公司章程》、“三会”议事规则等制度，重大事项严格按照制度要求由董事会和股东大会集体决策。考虑到股份公司规范运行时间较短，公司制度的执行情况尚需经过实践检验，短期内，公司存在控股股东不当控制的风险。

2、自然灾害等不可抗力的风险

自然灾害、突发性群体事件、战争、社会治安恶化等不可抗力都会对旅游业的发展产生非常严重的不利影响。这些不可抗力可能会破坏旅游景区建筑物和景观，影响游客安全，游客出于安全考虑会降低出行意愿或改变出行路线。公司目前的主要业务为漂流观光及水上乐园项目等户外亲水类项目，

对如气候等自然灾害反映敏感。比如，2014 年，在公司景区旅游旺季，即 6 月至 8 月期间，漂流场所所在地发生数次重大水灾，导致旅游区游客数量出现明显下滑，进而影响经营业绩。

针对上述风险，公司已建立较为完备的应急预案，实时掌握景区情况，并采取了完善的保险制度，当不可抗力对景区产生重大影响时，最大限度地降低不可抗力对公司或游客造成的损失，但仍需要关注自然灾害等不可抗力的风险。

3、季节性特征导致经营业绩波动的风险

公司目前的主要业务为漂流观光及水上乐园项目等户外亲水类项目，受地理区位、气候条件和节假日安排等因素的影响，公司经营具有明显的季节性特征。一般来说，每年的 6 月至 9 月为景区旅游旺季，游客较多，公司营业收入和利润主要在此期间实现；每年的 10 月至次年 5 月为景区旅游淡季，游客稀少，公司营业收入少但人员工资、折旧摊销等刚性成本无法缩减，在这段期间经营业绩较差。

针对上述风险，公司正积极探索、构建多元化发展模式，打造集漂流、观光、水上游乐、水疗、养生、会议、休闲、餐饮、娱乐、住宿等项目为一体的综合旅游景区，以减轻季节性变动对公司经营的影响。

4、现金结算风险

公司属旅游行业，报告期内的主营业务为提供景区漂流观光及水上乐园等旅游服务，收入来源主要为漂流观光门票收入和水上乐园项目门票收入，公司客户群体主要为散客，现金结算为主要的结算方式。

公司一直高度重视现金管理，并且制定了严格的内控管理制度，且通过积极引入 POS 机收款模式、适当增加签约旅行社等方式降低现金结算的占比等。但散客现场现金买票无法避免，且如未来不能很好地执行公司制定的内控制度，公司仍然存在现金管理风险，甚至营业收入的真实性、准确和完整性将可能无法得到高水平的保证，公司财务信息的可信赖程度将会大幅降低。

基于公司客户群体多为散客，现金结算方式将仍然为主要的结算方式，针对上述风险，首先，公司引入选先进的九天电子票务操作系统进行出票及销售信息等跟踪，同时公司制定了严格的内部管理制度，包括但不限于：公司景区经营实行不同部门相互分离、制约和牵制管理，设置不同部门分管销售及出售、验票等运营管理、资金管理、账务处理等；不同部门之间的经营数据相互核对和监管；公司设立专户管理，自 2015 年起公司与修文县农村信用合作社及贵州威振护运有限公司签订三方协议，公司开立修文县农村信用合作社六屯联社桃源分社收款专户，由贵州威振护运有限公司提供封包式上门收款服务。经营旺季，公司不定期进行现金抽盘等。其次，2016 年通过引进银联商务和农村信用社的 POS 机收款模式、增加网络营销直签渠道并在公司游客服务中心、起漂点售票处、水上乐园等设立网络自助售票取票机等。

5、安全事故的风险

公司主要从事景区漂流、观光及水上乐园业务。由于漂流及水上乐园项目对漂流设备和水上乐园设施的产品质量、人员操作等要求严格，具有一定的危险性。一旦景区相关设备出现问题、游客或工作人员操作不当，均有可能产生安全隐患，甚至引发游客伤亡的重大安全事故。

报告期内，公司积极采取一系列措施以降低安全事故的风险：公司制定并严格执行《水上乐园安全管理制度》、《水上乐园水上救援措施》、《桃源河水上乐园服务质量标准》等安全制度；与中国平安财产保险股份有限公司贵州分公司、中国大地财产保险股份有限公司贵阳中心支公司和中国人寿财产保险股份有限公司修文县支公司签订了公众责任险保险合同，且保险金额能够覆盖历次所发生事故的赔偿金额。2016 年 10 月 8 日，修文县安全生产监督管理局出具《证明》，证实公司自 2014 年 1 月以来未发生重大安全事故，也未因违反安全生产监管法律、法规而受到修文县安全生产监督管理局的行政处罚。

6、公司收入规模较小，抵御市场风险能力较弱

旅游业是为游客提供游览、餐饮、购物、住宿、交通、文娱等不同业态的综合性行业。公司目前的经营业务主要集中于旅游景区经营管理，通过提供漂流观光和水上乐园服务获取门票收入，经营模

式尚且单一，加之季节性等自然因素的影响，公司整体收入规模较小，2016 年度、2017 年度公司营业收入分别为 2,060.15 万元、1,515.06 万元。公司抵御市场风险和自然灾害风险的能力较弱，如果发生客户流失或自然灾害等事件，公司的经营业绩将受到显著影响。

针对上述风险，公司将充分发挥自身的景区资源优势，设计合理的旅游产品，提高公司的核心竞争力；实施差异化经营战略，在传统漂流、水上乐园业务的基础上，积极开发相关配套业务，吸引新的消费群体；加大网络营销平台投入，快速占领市场。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

(五) 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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	3,000,000.00	880,620.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	3,000,000.00	880,620.00

(九) 承诺事项的履行情况

1、为避免产生潜在的同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员作出避免同业竞争承诺函，从承诺作出日到报告期末，均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东及公司董事、监事、高级管理人员均出具承诺，规范与公司之间的关联交易并杜绝资金占用，从承诺作出日到报告期末，均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	45,736,666	33.33%	-	45,736,666	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	45,736,666	-	-	45,736,666	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	91,473,334	-	-	91,473,334	-
	其中：控股股东、实际控制人	91,473,334	66.67%	-	91,473,334	66.67%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		137,210,000	-	0	137,210,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	贵阳市旅游文化产业投资(集团)有限公司	130,349,500	-	130,349,500	95.00%	86,899,667	43,449,833
2	贵阳市旅游文化产业投资(集团)酒店管理有限公司	6,860,500	-	6,860,500	5.00%	4,573,667	2,286,833
合计		137,210,000	0	137,210,000	100.00%	91,473,334	45,736,666

贵阳市旅游文化产业投资(集团)酒店管理有限公司系贵阳市旅游文化产业投资(集团)有限公司全资子公司。除上述情况外,股东间无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

√ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

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

统一社会信用代码	9152011568840757XT
注册资本	965,084.5828 万元
公司类型	有限责任公司(国有独资)
法定代表人	芦军
住所	贵州省贵阳市高新区都匀路 89 号金利大厦商业写字楼及商铺第 A 幢 1 单元 26 层 7 号
经营范围	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。 章程、协议、申请书记载的经营范围：旅游文化广告，文化艺术服务，饭店（酒店）业、旅行社业、餐饮业、景区景点业、旅游交通业投资管理，旅游商品研发投资，旅游节庆、会展、体育赛事、休闲体育开发；旅游文化项目规划、建设、策划，旅游文化体育地产开发；网络艺术服务、文化休闲娱乐服务、其他文化服务；文化体育用品、设备及相关文化产品的生产和销售（以上经营项目，前置许可经营的除外）。
成立日期	2009 年 5 月 8 日
营业期限	2009 年 5 月 8 日至 2041 年 5 月 4 日
主营业务	投资管理酒店、旅游景区、旅行社、广告公司及物业管理公司
股权结构	贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会持股 100.00%。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为贵阳市国资委。贵阳市国资委通过旅文集团控制公司 95.00%的股份，通过旅文酒店控制公司 5.00%的股份，合计控制公司 100.00%的股份。因此，贵阳市国资委为公司实际控制人。在报告期内，实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

-

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

四、间接融资情况

√ 不适用

违约情况：

√ 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

√ 不适用

(二) 利润分配预案

√ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赵继娜	董事长	女	35	本科	2017.10-2018.12	是
王涛	董事、总经理	男	40	本科	2015.12-2018.12	是
麦海鸿	董事副总经理	男	37	大专	2015.12-2018.12	是
丁玲	董事	女	41	本科	2017.10-2018.12	否
马林	董事、董事会秘书、财务总监	男	34	本科	2015.12-2018.12	是
张勇	副总经理	男	35	本科	2015.12-2018.12	是
黄雁	监事会主席	女	47	本科	2015.12-2018.12	是
文艺筑	监事	女	37	本科	2016.06-2018.12	是
王卫国	职工监事	男	51	中专	2015.12-2018.12	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事丁玲女士在控股股东贵阳市旅游文化产业投资（集团）酒店管理有限公司出任办公室主任。除上述情况外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
赵继娜	董事长	-	-	-	-	-
王涛	董事、总经理	-	-	-	-	-
麦海鸿	董事副总经理	-	-	-	-	-
丁玲	董事	-	-	-	-	-
马林	董事、董事会秘书、财务总监	-	-	-	-	-

张勇	副总经理	-	-	-	-	-
黄雁	监事会主席	-	-	-	-	-
文艺筑	监事	-	-	-	-	-
王卫国	职工监事	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0.00%	0

（三）变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
朱勇	董事长	离任	无	离职
任峰	总经理、董事会秘书	离任	无	离职
赵继娜	无	新任	董事长	选任
丁玲	无	新任	董事	选任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

赵继娜，女，1983年10月3日生，户籍：贵州安顺，2001年9月毕业于贵阳幼儿师范学校幼师专业；2002年11月到2005年8月任镇宁县马厂小学教师；2005年8月到2011年8月任镇宁县幼儿园教师，2012年2月到2015年4月任贵阳市旅游文化产业投资（集团）有限公司办公室工作人员；2015年4月到2017年9月任贵阳市旅游文化产业投（集团）有限公司办公室副主任。

丁玲，女，1976年1月17日生，户籍：贵州省贵阳市；1988年7月毕业于贵州大学法律系，2000年1月到2014年9月任贵阳瑞金酒店销售部副经理；2014年10月到2016年12月任贵阳市旅游文化产业投资（集团）酒店管理有限公司办公室副主任，2017年至今任贵阳市旅游文化产业投资（集团）酒店管理有限公司办公室主任。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	19
财务人员	4	2
销售人员	3	2
生产人员	12	19
员工总计	37	42

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-

硕士	-	-
本科	17	17
专科	11	11
专科以下	9	14
员工总计	37	42

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：

报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√ 不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√ 不适用

核心人员变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

√ 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

公司相关的制度有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投融资管理制度》、《关于审议贵阳旅文旅游产业发展股份有限公司董事会秘书工作细则的议案》、《贵阳旅文旅游产业发展股份有限公司防范控股股东及关联方资金占用制度》、《贵阳旅文旅游产业发展股份有限公司信息披露事务管理制度》、《贵阳旅文旅游产业发展股份有限公司质保金管理制度》等。

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。

公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，经相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。公司董事会对公司治理机制执行情况进行讨论和评估后认为公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据自身业务发展以及新的政策法规的要求，即使补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司成立后，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司“三会”及其成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够确实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未对《公司章程》进行修改。

（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	4	审议《2016 年度董事会工作报告》，并提请股东大会审议；审议《2016 年年度报告及摘要》，并提请股东大会审议；审议《2016 年度总经理工作报告》；审议《2016 年度财务决算报告》，并提请股东大会审议；审议《2017 年度财务预算报告》，并提请股东大会审议；审议《2016 年度权益分配方案》，并提请股东大会审议；审议《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》，并提请股东大会审议；审议《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》，并提请股东大会审议；审议《关于聘任公司高级管理人员的议案》；提名赵继娜为董事候选人；提名丁玲为董事候选人；聘任王涛担任公司总经理，免去其副总经理职务；聘任马林担任公司董事会秘书；审议《关于提议召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》；选举赵继娜女士为公司董事长
监事会	2	审议通过《2016 年度监事会工作报告》；审议通过《2016 年年度报告及摘要》；审议通过公司《2017 年半年度报告》
股东大会	2	审议《2016 年度董事会工作报告》；审议《2016 年年度报告及摘要》；审议《2016 年度财务决算报告》；审议《2017 年度财务预算报告》；审议《2016 年度权益分配方案》；审议《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》；审议《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》；审议《公司工作机构设置以及薪酬体系的议案》；审议《2016 年度监事会工作报告》；聘请赵继娜、丁玲为董事；

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司依法运作，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。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范的公司治理制度，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照法律法规规定，召开三会，按照相关要求，及时、准确、完整的进行信息披露，严格按照《投资者关系管理制度》执行，同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件、当面洽谈等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道，维护好与投资者的关系。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

4. 机构独立。公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。公司下设综合办公室、人力资源部、财务核算中心、市场营销部、景区业务部、工程部、物资部。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司的顺利运转。综上，公司机构具有独立性。

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

（三）对重大内部管理制度的评价

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

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

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

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司的信息披露符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求。公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴财光华审会字(2018)第 202059 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层
审计报告日期	2018 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	王荣前、王益兰
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告正文：

中兴财光华审会字(2018)第 202059 号

贵阳旅文旅游产业发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了贵阳旅文旅游产业发展股份有限公司（以下简称“贵阳旅文”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵阳旅文公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵阳旅文公司，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

贵阳旅文公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵阳旅文公司

2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵阳旅文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，除非管理层计划清算贵阳旅文公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵阳旅文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，就可能对贵阳旅文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阳旅文公司不能持续经营。

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

2018 年 4 月 10 日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	99,143,292.12	99,095,974.22
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-

应收账款	五、2	158,400.00	-
预付款项	五、3	154,639.52	22,480.30
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	10,153,283.91	1,500,671.81
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	887,163.40	851,081.15
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	172,761.38	49,519.76
流动资产合计	-	110,669,540.33	101,519,727.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	59,499,776.49	62,819,682.53
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、8	4,965,024.55	5,079,122.68
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、9	68,962.14	20,145.04
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	64,533,763.18	67,918,950.25
资产总计	-	175,203,303.51	169,438,677.49
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-

衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、10	642,037.75	815,379.87
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、11	2,232,166.42	965,283.00
应交税费	五、12	1,821,729.75	1,783,857.58
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、13	91,768.24	52,544.37
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	4,787,702.16	3,617,064.82
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	五、14	595,500.00	595,500.00
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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	-	595,500.00	595,500.00
负债合计	-	5,383,202.16	4,212,564.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	137,210,000.00	137,210,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、16	27,128,406.93	27,128,406.93
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、17	548,169.44	88,770.57

一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、18	4,933,524.98	798,935.17
归属于母公司所有者权益合计	-	169,820,101.35	165,226,112.67
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	169,820,101.35	165,226,112.67
负债和所有者权益总计	-	175,203,303.51	169,438,677.49

法定代表人：赵继娜 主管会计工作负责人：马林 会计机构负责人：马林

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	15,150,614.27	20,601,503.78
其中：营业收入	五、19	15,150,614.27	20,601,503.78
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	17,809,633.25	15,952,125.03
其中：营业成本	五、19	9,009,259.15	10,098,005.50
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、20	66,501.08	91,857.03
销售费用	五、21	1,439,443.62	1,158,627.40
管理费用	五、22	7,970,862.34	4,844,179.34
财务费用	五、23	-871,701.36	-320,247.38
资产减值损失	五、24	195,268.42	79,703.14
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-2,659,018.98	4,649,378.75
加：营业外收入	五、25	8,876,499.67	1,577,222.54

减：营业外支出	五、26	68,390.23	52,605.64
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	6,149,090.46	6,173,995.65
减：所得税费用	五、27	1,555,101.78	1,546,876.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	4,593,988.68	4,627,118.93
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	-	4,593,988.68	4,627,118.93
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	4,593,988.68	4,627,118.93
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	4,593,988.68	4,627,118.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,593,988.68	4,627,118.93
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	-	0.03	0.03
(二) 稀释每股收益	-	0.03	0.03

法定代表人：赵继娜 主管会计工作负责人：马林 会计机构负责人：马林

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	15,909,591.00	21,743,345.00
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	2,856,851.91	1,886,735.90
经营活动现金流入小计	-	18,766,442.91	23,630,080.90
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,602,609.25	5,082,134.89
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,070,409.96	6,879,057.46
支付的各项税费	-	2,293,314.29	1,070,750.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	3,291,269.51	4,020,599.61
经营活动现金流出小计	-	18,257,603.01	17,052,541.99
经营活动产生的现金流量净额	-	508,839.90	6,577,538.91
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	五、28	461,522.00	1,916,027.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	461,522.00	1,916,027.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-461,522.00	-1,916,027.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	5,837,699.50
筹资活动现金流入小计	-	-	5,837,699.50
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	-	-	6,403,869.58
筹资活动现金流出小计	-	-	6,403,869.58
筹资活动产生的现金流量净额	-	0.00	-566,170.08
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	五、29	47,317.90	4,095,341.83
加：期初现金及现金等价物余额	-	99,095,974.22	95,000,632.39
六、期末现金及现金等价物余额	五、29	99,143,292.12	99,095,974.22

法定代表人：赵继娜 主管会计工作负责人：马林 会计机构负责人：马林

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股 东权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	137,210,000.00	-	-	-	27,128,406.93	-	-	-	88,770.57	-	798,935.17	-	165,226,112.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合 并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	137,210,000.00	-	-	-	27,128,406.93	-	-	-	88,770.57	-	798,935.17	-	165,226,112.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	459,398.87	-	4,134,589.81	-	4,593,988.68
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,593,988.68	-	4,593,988.68
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	459,398.87	-	-459,398.87	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	459,398.87	-	-459,398.87	-	-
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	137,210,000.00				27,128,406.93				548,169.44			-4,933,524.98	169,820,101.35

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	137,210,000.00				27,128,406.93							-3,739,413.19	160,598,993.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	137,210,000.00				27,128,406.93							-3,739,413.19	160,598,993.74

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88,770.57	-	4,538,348.36	-	4,627,118.93
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,627,118.93	-	4,627,118.93
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88,770.57	-	-88,770.57	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88,770.57	-	-88,770.57	-	-
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. 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	137,210,000.00	-	-	-	27,128,406.93	-	-	-	88,770.57	-	798,935.17	-	165,226,112.67

法定代表人：赵继娜 主管会计工作负责人：马林 会计机构负责人：马林

财务报表附注

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

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

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

公司财务报告批准报出日为 2018 年 4 月 10 日。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

2、会计年度

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投

资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易折算

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

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

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

（2）外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

8、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准

①余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

①当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合计提坏账准备的计提方法

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	单项测试，如无减值迹象，不予计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	20	20
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

11、投资性房地产

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

公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的初始确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

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

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，

计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

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

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

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

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	40、50 年
特许经营权	39 年零 9 个月
软件	5 年

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

17、长期待摊费用

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

18、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

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

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

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

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

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

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

21、股份支付及权益

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

22、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）公司收入确认的具体方法

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

23、政府补助

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

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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

25、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

26、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的无影响。

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	6%、11%
城建税	按应缴流转税额计算	5%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%、2%
房产税	房产余值/房产租金	房产余值年税率 1.2%；租金收入 12%
企业所得税	按营业收入/应纳税所得额计算	应纳税所得额的 25%

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2017 年 1 月 1 日】，期末指【2017 年 12 月 31 日】，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

1、货币资金

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	--	26,080.66
银行存款	99,143,292.12	99,069,893.56
合计	99,143,292.12	99,095,974.22

注：公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类：

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	160,000.00	100.00%	1,600.00	1.00%	158,400.00
其中：账龄组合	160,000.00	100.00%	1,600.00	1.00%	158,400.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	160,000.00	100.00%	1,600.00	1.00%	158,400.00

续表：

类别	2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例	金额	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	金 额	比 例	坏账准备	计提比例	金 额	比 例	坏账准备	计提比例
1 年以内	160,000.00	100.00%	1,600.00	1.00%	--	--	--	--
合 计	160,000.00	100.00%	1,600.00	1.00%	--	--	--	--

(2) 坏账准备

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
金 额	--	1,600.00	--	--	1,600.00

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额较大的应收账款汇总金额 160,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,600.00 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
水城县半方塘旅游开发有限公司	160,000.00	1 年以内	100.00%	1,600.00
合计	160,000.00	--	100.00%	1,600.00

3、 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	154,639.52	100.00	22,480.30	100.00
合计	154,639.52	100.00	22,480.30	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额较大的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
贵阳建筑勘察设计有限公司	非关联方	144,000.00	93.12	1 年以内	服务未结束
中国石油化工股份有限公司	非关联方	10,000.00	6.47	1 年以内	服务未结束
中国石油天然气股份有限公司贵州贵阳销售分公司	非关联方	639.52	0.41	1 年以内	服务未结束
合 计	--	154,639.52	100.00	--	--

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,427,532.47	100.00%	274,248.56	2.63%	10,153,283.91
其中：账龄组合	10,427,532.47	100.00%	274,248.56	2.63%	10,153,283.91
其他组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合 计	10,427,532.47	100.00%	274,248.56	2.63%	10,153,283.91

续表：

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,581,251.95	100.00%	80,580.14	5.10%	1,500,671.81
其中：账龄组合	1,581,251.95	100.00%	80,580.14	5.10%	1,500,671.81
其他组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合 计	1,581,251.95	100.00%	80,580.14	5.10%	1,500,671.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

	金 额	比 例	坏账准备	计提比例	金 额	比 例	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,876,852.29	85.13%	88,768.52	1.00%	861,611.77	54.49%	8,616.12	1.00%
1-2 年	831,040.00	7.97%	41,552.00	5.00%	--	--	--	--
2-3 年	--	--	--	--	719,640.18	45.51%	71,964.02	10.00%
3-4 年	719,640.18	6.90%	143,928.04	20.00%	--	--	--	--
合 计	10,427,532.47	100.00%	274,248.56	--	1,581,251.95	100.00%	80,580.14	--

(2) 坏账准备

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年12月31日
			转回	转销	
金 额	80,580.14	193,668.42	--	--	274,248.56

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
安全生产保证金	831,040.00	831,040.00
押金	719,640.18	719,640.18
备用金	6,445.72	30,571.77
社保	406.57	--
补偿款	8,870,000.00	--
合 计	10,427,532.47	1,581,251.95

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
贵阳筑水水利产业发展有限公司	非关联方	补偿款	8,870,000.00	1 年以内	85.06%	88,700.00
修文安监站	非关联方	安全保证金	831,040.00	1-2 年	7.97%	41,552.00
修文财政局	非关联方	押金	719,640.18	3-4 年	6.90%	143,928.04
李飞云	非关联方	备用金	6,445.72	1 年以内	0.06%	64.46
赵爽	非关联方	社保	246.57	1 年以内	0.01%	2.47
合 计	--	--	10,427,372.47	--	100.00%	274,246.97

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,603.00	--	4,603.00
库存商品	129,038.34	--	129,038.34
低值易耗品	753,522.06	--	753,522.06
合 计	887,163.40	--	887,163.40

(续)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,603.00	--	4,603.00
库存商品	205,294.47	--	205,294.47
低值易耗品	641,183.68	--	641,183.68
合 计	851,081.15	--	851,081.15

注：截至 2017 年 12 月 31 日，无受限的存货。存货未发生减值。

6、其他流动资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣进项税	172,761.38	49,519.76
合 计	172,761.38	49,519.76

7、固定资产

(1) 2017 年 12 月 31 日固定资产情况：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公、电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	65,367,665.93	668,357.00	1,151,991.00	10,515,864.66	77,703,878.59
2、本年增加金额	--	5,825.24	226,488.04	147,334.28	379,647.56
(1) 购置	--	5,825.24	226,488.04	147,334.28	379,647.56
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4、年末余额	65,367,665.93	674,182.24	1,378,479.04	10,663,198.94	78,083,526.15
二、累计折旧					
1、年初余额	6,668,181.20	212,346.03	619,127.30	3,226,750.49	10,726,405.02
2、本年增加金额	1,872,876.96	58,085.54	215,922.05	1,552,669.05	3,699,553.60
(1) 计提	1,872,876.96	58,085.54	215,922.05	1,552,669.05	3,699,553.60
3、本年减少金额	--	--	--	--	--

4、年末余额	8,541,058.16	270,431.57	835,049.35	4,779,419.54	14,425,958.62
三、减值准备					
1、年初余额	4,157,791.04	--	--	--	4,157,791.04
2、本年增加金额	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
4、年末余额	4,157,791.04	--	--	--	4,157,791.04
四、账面价值					
1、年末余额	52,668,816.73	403,750.67	543,429.69	5,883,779.40	59,499,776.49
2、年初余额	54,541,693.69	456,010.97	532,863.70	7,289,114.17	62,819,682.53

(2) 公司固定资产无抵押事项。

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日，公司固定资产减值累计发生 4,157,791.04 元，本年度内固定资产未发生减值

(4) 截至 2017 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产情况。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	特许经营权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	4,782,915.33	109,700.00	645,000.00	5,537,615.33
2、本年增加金额	--	27,324.79	--	27,324.79
(1) 购置	--	27,324.79	--	27,324.79
3、本年减少金额	--	--	--	--
4、年末余额	4,782,915.33	137,024.79	645,000.00	5,564,940.12
二、累计摊销				
1、年初余额	316,658.97	56,645.00	85,188.68	458,492.65
2、本年增加金额	105,215.14	19,981.36	16,226.42	141,422.92
(1) 计提	105,215.14	19,981.36	16,226.42	141,422.92
3、本年减少金额	--	--	--	--
4、年末余额	421,874.11	76,626.36	101,415.10	599,915.57
三、减值准备				
1、年初余额	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--
4、年末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,361,041.22	60,398.43	543,584.90	4,965,024.55
2、年初账面价值	4,466,256.36	53,055.00	559,811.32	5,079,122.68

注：截至 2017 年 12 月 31 日不存在被用来抵押担保使用受限的土地。

9、 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	68,962.14	275,848.56	20,145.04	80,580.14
合计	68,962.14	275,848.56	20,145.04	80,580.14

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
固定资产减值准备	4,157,791.04	4,157,791.04
合计	4,157,791.04	4,157,791.04

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

10、 应付账款

(1) 账龄分析

账龄	2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例
1 年以内	478,932.36	74.60%
1 至 2 年	104,783.51	16.32%
2 至 3 年	58,321.88	9.08%
合计	642,037.75	100.00%

续表：

账龄	2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例
1 年以内	730,857.99	89.63%
1 至 2 年	84,521.88	10.37%
合计	815,379.87	100.00%

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，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
四川长和建筑工程有限公司	97,199.10	质保期未到
徐乾又	48,000.00	质保期未到
合 计	145,199.10	--

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日，期末应付账款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	2017 年 12 月 31 日	账龄	款项性质
四川长和建筑工程有限公司	非关联方	90,957.27	1 至 2 年	工程款
		6,241.83	2 至 3 年	
贵州三友汽车服务有限公司	非关联方	74,931.00	1 年以内	维修款
徐乾又	非关联方	48,000.00	2 至 3 年	工程款
贵阳市南明区杨祯调味品批发部	非关联方	45,253.50	1 年以内	货款
贵州普诚正华会计师事务所有限公司	非关联方	45,000.00	1 年以内	审计费
合计	--	310,383.60	--	--

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	965,283.00	8,133,736.92	6,866,853.50	2,232,166.42
二、离职后福利-设定提存计划	--	204,119.21	204,119.21	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合 计	965,283.00	8,337,856.13	7,070,972.71	2,232,166.42

(2) 短期薪酬列示：

类别	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	965,283.00	4,384,231.96	3,291,178.96	2,058,336.00
用工劳务费	--	2,256,876.00	2,196,876.00	60,000.00
职工福利费	--	789,598.39	789,598.39	--
社会保险费	--	145,040.01	145,040.01	--
其中：1、医疗保险费	--	129,136.69	129,136.69	--
2、工伤保险费	--	8,027.47	8,027.47	--
3、生育保险费	--	7,875.85	7,875.85	--
住房公积金	--	311,994.00	311,994.00	--
工会经费和职工教育经费	--	245,996.56	132,166.14	113,830.42
合计	965,283.00	8,133,736.92	6,866,853.50	2,232,166.42

(3) 设定提存计划列示：

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险费	--	174,642.27	174,642.27	--
失业保险费	--	7,051.43	7,051.43	--
企业年金缴费	--	22,425.51	22,425.51	--

合计	--	204,119.21	204,119.21	--
----	----	------------	------------	----

12、应交税费

税种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
企业所得税	1,817,435.69	1,780,126.27
个人所得税	4,294.06	3,731.31
合计	1,821,729.75	1,783,857.58

13、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
残保金	41,931.89	--
服务费、质保金、租车费及其他	49,836.35	52,544.37
合计	91,768.24	52,544.37

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，期末其他应付款中前五大单位金额：

单位名称	与本公司关系	2017 年 12 月 31 日	账龄	款项性质
李家友	非关联方	16,000.00	3—4 年	质保金
江苏西源环保工程有限公司	非关联方	12,359.25	1 年以内	质保金
李磊	非关联方	11,098.00	3—4 年	质保金
贵州启源公路工程有限公司	非关联方	5,300.00	2—3 年	质保金
贵阳市南明区贵福防腐木业个体经营部	非关联方	4,277.00	3—4 年	质保金
合计	--	49,034.25	--	--

14、长期应付款

单位名称	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
修文县人民政府	595,500.00	595,500.00
合计	595,500.00	595,500.00

15、股本

股本明细表：

投资单位名称	2016 年 12 月 31 日	持股比例(%)	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	持股比例(%)
贵阳市旅游文化产业投资(集团)有限公司	130,349,500.00	95.00	--	--	130,349,500.00	95.00
贵阳市旅游文化产业投资(集团)酒店管理有限公司	6,860,500.00	5.00	--	--	6,860,500.00	5.00

投资单位名称	2016年12月31日	持股比例(%)	本期增加	本期减少	2017年12月31日	持股比例(%)
合计	137,210,000.00	100.00	--	--	137,210,000.00	100.00

16、资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
资本溢价	27,128,406.93	--	--	27,128,406.93
合计	27,128,406.93	--	--	27,128,406.93

17、盈余公积

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
法定盈余公积	88,770.57	459,398.87	--	548,169.44
合计	88,770.57	459,398.87	--	548,169.44

18、未分配利润

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
调整前上期末未分配利润	798,935.17	-3,739,413.19
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	--	--
调整后期初未分配利润	798,935.17	-3,739,413.19
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,593,988.68	4,627,118.93
减: 提取法定盈余公积	459,398.87	88,770.57
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	4,933,524.98	798,935.17

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,836,957.55	8,733,835.81	19,829,283.03	9,752,950.81
其他业务	1,313,656.72	275,423.34	772,220.75	345,054.69
合计	15,150,614.27	9,009,259.15	20,601,503.78	10,098,005.50

(2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下:

行业名称	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
旅游业	13,836,957.55	8,733,835.81	19,829,283.03	9,752,950.81

合 计	13,836,957.55	8,733,835.81	19,829,283.03	9,752,950.81
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
漂流收入	11,846,193.41	6,839,135.47	16,937,037.74	7,436,981.43
水上乐园收入	1,990,764.14	1,894,700.34	2,892,245.29	2,315,969.38
合计	13,836,957.55	8,733,835.81	19,829,283.03	9,752,950.81

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
贵州省	13,836,957.55	8,733,835.81	19,829,283.03	9,752,950.81
合 计	13,836,957.55	8,733,835.81	19,829,283.03	9,752,950.81

(5) 2017 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
贵阳中国旅行社	880,620.00	5.81%
水城县半方塘旅游开发有限公司	800,000.00	5.28%
贵州云游天下旅行社有限公司	790,020.00	5.21%
贵州中海旅行社有限公司	549,530.00	3.63%
贵州省中国国际旅行社有限责任公司	503,190.00	3.32%
合计	3,523,360.00	23.25%

20、税金及附加

税种	2017 年度	2016 年度
城建税	33,000.54	45,928.51
教育费附加	19,800.33	27,557.11
地方教育附加	13,200.21	18,371.41
印花税	500.00	--
合计	66,501.08	91,857.03

21、销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
宣传费	374,651.03	750,152.33
景区意外险	254,716.99	264,650.19
医疗费用	792,625.19	130,962.10
营销软件费	17,450.41	12,862.78
合计	1,439,443.62	1,158,627.40

22、管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
办公费	442,106.11	210,001.45
业务招待费	7,316.00	33,624.50
差旅费	183,267.16	88,023.46
职工薪酬	5,359,387.90	3,269,400.34
折旧费	437,034.63	444,514.10
中介及咨询服务费	1,294,245.17	662,504.08
残疾人保障金	41,931.89	64,057.20
学习考察费	94,220.81	64,888.23
累计摊销	3,981.52	3,647.63
其他	107,371.15	3,518.35
合计	7,970,862.34	4,844,179.34

23、财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	--	--
减：利息收入	895,048.52	336,735.90
手续费及其他	23,347.16	16,488.52
合计	-871,701.36	-320,247.38

24、资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账准备	195,268.42	79,703.14
合计	195,268.42	79,703.14

25、营业外收入

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益
政府补助	5,000.00	1,550,000.00	5,000.00
赔偿款	8,870,000.00	--	8,870,000.00
其他	1,499.67	27,222.54	1,499.67
合计	8,876,499.67	1,577,222.54	8,876,499.67

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2017 年度	2016 年度
与收益相关	贴息补助	--	500,000.00
	修文县文体广电旅游局旅游厕所建设资金补助款	--	50,000.00
	修文县国土资源局项目扶持资金	--	500,000.00
	修文旅游局 2015 年 100 个旅游景区项目建设奖励资金	--	500,000.00

修文县财政局县级财政支付中心卫计局经费	5,000.00	--
合计	5,000.00	1,550,000.00

26、营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	60,000.00	--	60,000.00
其他	8,390.23	52,605.64	8,390.23
合 计	68,390.23	52,605.64	68,390.23

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税	1,603,918.88	1,566,802.51
递延所得税	-48,817.10	-19,925.79
合计	1,555,101.78	1,546,876.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,149,090.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,537,272.62
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,829.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	--
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	--
所得税费用	1,555,101.78

28、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	2017 年度	2016 年度
往来款	1,955,303.72	--
利息收入	895,048.52	336,735.90
其他收入	6,499.67	1,550,000.00
合计	2,856,851.91	1,886,735.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
往来款	--	1,695,388.24
付现费用	3,231,269.51	2,272,605.73
其他支出	60,000.00	52,605.64
合计	3,291,269.51	4,020,599.61

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
收到关联方还款	--	5,837,699.50-
合计	--	5,837,699.50-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
偿还关联方借款	--	6,403,869.58
合计	--	6,403,869.58

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,593,988.68	4,627,118.93
加：资产减值准备	195,268.42	79,703.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,699,553.60	3,476,038.99
无形资产摊销	141,422.92	107,696.25
长期待摊费用的摊销	--	--
资产处置损失	--	--
固定资产报废损失	--	--
公允价值变动损失	--	--
财务费用	--	--
投资损失	--	--
递延所得税资产减少	-48,817.10	-19,925.79
递延所得税负债增加	--	--
存货的减少	-36,082.25	160,190.40
经营性应收项目的减少	-8,547,121.01	-1,047,791.87
经营性应付项目的增加	510,626.64	-805,491.14
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	508,839.90	6,577,538.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--

补充资料	2017 年度	2016 年度
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	99,143,292.12	99,095,974.22
减：现金的年初余额	99,095,974.22	95,000,632.39
加：现金等价物的年末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	47,317.90	4,095,341.83

(2) 现金和现金等价物

项目	2017 年度	2016 年度
一、现金	99,143,292.12	99,095,974.22
其中：库存现金	--	26,080.66
可随时用于支付的银行存款	99,143,292.12	99,069,893.56
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
年末现金及现金等价物余额	99,143,292.12	99,095,974.22

30、所有权或使用权受到限制的资产：无

31、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
修文县财政局县级财政支付中心卫计局经费	5,000.00	--	--	--	--	5,000.00	--	是

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
修文县财政局县级财政支付中心卫计局经费	与收益相关	--	5,000.00	--

(3) 本期退回的政府补助情况

无。

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例%	母公司对本 公司的表决 权比例%
贵阳市旅游文化产业投资（集团）有限公司	贵州省贵阳市高新区都匀路 89 号金利大厦商业写字楼及商铺第 A 幢 1 单元 26 层 7 号	投资管理酒店、旅游景区、旅行社、广告公司及物业管理公司	965,084.58	95.00%	95.00%

本公司的最终控制方为贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业关系	股权比例
贵阳市旅游文化产业投资（集团）有限公司	控股股东	95.00%

(2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业关系
贵阳市旅游文化产业投资（集团）酒店管理有限公司	股东（持股 5%）；同一控制下的关联方
贵阳瑞金酒店	同一控制下的关联方
贵阳高坡峡谷旅游开发经营有限公司	同一控制下的关联方
贵阳市美术广告公司	同一控制下的关联方
贵阳市文化旅游中心	同一控制下的关联方
贵阳旅文旅游产业发展有限公司	同一控制下的关联方
开阳县白马峪生态农业发展有限责任公司	同一控制下的关联方
贵阳红枫湖百花湖旅游开发有限公司	同一控制下的关联方
贵州天河潭旅游有限责任公司	同一控制下的关联方
贵阳旅文建设管理有限公司	同一控制下的关联方
贵阳青岩古镇景区管理有限公司	同一控制下的关联方
贵阳中国旅行社	同一控制下的关联方
贵阳瑞丰民族文化产业基金合伙企业（有限合伙）	同一控制下的关联方（已注销）
贵州鑫东方文化旅游投资有限公司	同一控制下的关联方（已注销）
贵阳在路上网络科技有限公司	同一控制下的关联方（已注销）

(3) 其他关联方

关联方名称	与本企业关系
赵继娜	董事长
王涛	董事、总经理

关联方名称	与本企业关系
麦海鸿	董事、副经理
张勇	副总经理
马林	董事、董事会秘书、财务总监
黄雁	监事会主席
文艺筑	监事
王卫国	职工监事
朱勇	原董事长（2017 年 10 月离职）
任峰	原董事、总经理、董事会秘书 （2017 年 10 月离职）
丁玲	董事

3、关联方交易情况

(1) 提供和接受劳务的关联交易

①提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2017年度	2016年度
贵阳中国旅行社	提供旅游服务	880,620.00	1,305,130.00

②接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2017年度	2016年度
开阳县白马峪生态农业发展 有限责任公司	提供食品	--	20,670.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

4、关键管理人员报酬

项 目	2017年度	2016年度
关键管理人员	1,299,450.18	755,294.00

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

1、对外投资

2018 年 3 月 7 日公司召开第一届董事会第十次会议，拟设立全资子公司贵阳旅投旅游开发有限公司，注册地为贵州省贵阳市修文县，注册资本为人民币 5,000,000.00 元。

2、截至 2018 年 4 月 10 日，本公司不存在其他应披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

2017 年贵阳筑水水利产业发展有限公司修建桃源水库，对公司的正常经营产生了严重的影响。为了最大限度减少水库建设对公司桃源河景区的经营影响，双方约定贵阳筑水水利产业发展有限公司对公司进行经济补偿。2017 年 11 月 15 日双方签订补偿协议，补偿金额为 887 万元。公司已于 2018 年 3 月 6 日收到补偿款。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度
非流动性资产处置损益	--
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--
非货币性资产交换损益	--
委托他人投资或管理资产的损益	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--
债务重组损益	--
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	--
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--
对外委托贷款取得的损益	--

项目	2017 年度
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--
受托经营取得的托管费收入	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,803,109.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
非经常性损益总额	8,808,109.44
减：非经常性损益的所得税影响数	2,217,027.36
非经常性损益净额	6,591,082.08
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6,591,082.08

2、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	2.74	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.19	-0.01	-0.01

贵阳旅文旅游产业发展股份有限公司

2018 年 4 月 10 日

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室