



多彩贵州

NEEQ :839388

多彩贵州文化艺术股份有限公司

Colorful Guizhou culture & Art co., Ltd



年度报告

2016

# 公司年度大事记

2016年3月28日，公司正式由有限责任公司变更为股份有限公司，并取得了工商行政管理部门颁发的营业执照。



2016年4月，公司拍摄的纪录片《中国古法造纸》荣获第49届休斯顿国际电影节民族文化纪录片最高奖——雷米铂金奖。



2016年，公司董事长毛剑青女士获作为贵州唯一入选人，荣获“2016 中国文化产业年度人物”提名奖。

2016年4月27日，公司取得贵州省新闻出版广电局颁发的《广播电视节目制作经营许可证》。



2016年10月，公司打造的三台大剧，《大明屯堡》、《云上凉都》成功首演，《蝴蝶妈妈》剧目启动。



2016年6月，《多彩贵州风》再次被商务部、中宣部、财政部、文化部以及国家新闻出版广电总局五部委联合评为“2015-2016 年度国家文化出口重点项目”荣誉称号，《多彩贵州风》已连续六年荣获殊荣。



2016年9月22日，公司获得股转中心同意在全国中小企业股份转让系统挂牌，并于2016年11月10日正式在全国股转系统挂牌转让，证券简称：多彩贵州，证券代码：839388，转让方式：协议转让。

## 全国中小企业股份转让系统文件

关于同意多彩贵州文化生态股份有限公司挂牌在全国中小企业股份转让系统挂牌的公告

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的有关规定，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核，同意多彩贵州文化生态股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：多彩贵州，证券代码：839388，转让方式：协议转让。



# 致投资者的信

## 不忘初心，方得始终

尊敬的投资者：

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌已近半年，首先感谢各位股东对多彩贵州的信任与支持。自 2006 年成立以来，公司始终以建设贵州、展示贵州为己任，公司经营的《多彩贵州风》也历经了广场版、剧院版、原生态版、综艺版直到今天的旅游版，十年来，公司不断探索艺术与市场的结合，截至 2016 年 12 月，《多彩贵州风》已经累计演出近 3500 场，其中 2016 年就驻场演出了 332 场，数历年最多。至今，已接待海内外观众 300 余万人次，巡演了美国、加拿大、俄罗斯、英国、澳大利亚、韩国、波兰、匈牙利等二十余个国家及北京、上海、香港、台湾、澳门等三十多个省市。2016 年，公司继续开发《多彩贵州风》的衍生剧目，打造了剧目《大明屯堡》、《云上凉都》，两台旅游演艺剧目均受到观众热烈追捧，得到业界的一致好评，同时，2016 年公司打造的第三大剧目《蝴蝶妈妈》的创作工作也已正式启动。

公司董事长毛剑青女士以宣传贵州文化为其初心，凭其坚定的意志、刚毅果敢的性格及对贵州文化事业的热爱，放弃在上海的事业和生活扎根贵州 10 年，用她最美丽的青春年华守护《多彩贵州风》，不遗余力为贵州的文化旅游宣传，也才有了今天的多彩贵州文化艺术股份有限公司。如今，来自各地的新生力量源源不断加入公司，为公司带来了新的理念、新的视野、新的力量。

在新的一年里，公司将继续立足于贵州文化的传播，在今后的日常经营的管理中，恪守法律法规及行业规章，同时加大公司演艺、广告、影视等业态的拓展，结合《多彩贵州风》的演艺人才优势，形成活动集群效应，加强与新闻媒体、网络平台等资源的整合，打造文化项目服务的策划、宣传、推广、执行平台。通过产业投资与文化项目的运营，加强与旅游景区、金融机构的合作力度，促进文化行业与其他行业的深度融合，打造成为省内一流、国内著名、国际知名的文化产业集团公司。此外，公司还将加强国际商业演出运营力度，做大做强文化出口业务，把中国文化艺术精品不断推向国际市场，扩大国际影响力。

多彩人始终相信：“不忘初心，方得始终，方能远航”。回顾过去，展望未来，多彩贵州将继续以贵州民族文化的传播与推广为己任，继续发挥贵州文化旅游名片的作用与优势，向世界传播贵州声音，讲好中国故事。

# 目 录

第一节	声明与提示	2
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	管理层讨论与分析	8
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	公司治理及内部控制	32
第十节	财务报告	36

## 释义

本公司、公司、多彩贵州、企业、股份公司	指	多彩贵州文化艺术股份有限公司
有限公司	指	公司前身“多彩贵州文化艺术有限公司”
雷山多彩	指	贵州雷山多彩文化旅游演艺有限公司
多彩数字	指	贵州省黄果树多彩数字文化艺术有限公司
智慧旅游	指	贵州黄果树智慧旅游股份有限公司
自游猫	指	贵州自游猫文化旅游有限公司
屯堡公司	指	贵州省天地屯堡文化旅游有限公司
多彩众和	指	贵州多彩众和文化旅游有限公司
多彩君悦	指	贵州多彩君悦文化旅游有限公司
法思特公司	指	贵州法思特文化旅游发展有限责任公司
黄果树旅行社	指	贵州黄果树旅行社有限公司
中科贵银	指	中科贵银（贵州）产业投资基金（有限合伙）
文产基金	指	贵州省文化产业发展基金（有限合伙）
新余隆中	指	新余隆中投资管理中心（普通合伙）
上海展瑞	指	上海展瑞新富股权投资基金管理有限公司
展瑞新富金橙3号	指	展瑞新富金橙3号新三板投资基金
海通现代	指	海通（吉林）现代服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）
新余文贯	指	新余文贯投资管理中心（普通合伙）
贵州求是	指	贵州求是创业投资中心（有限合伙）
上海恒品通	指	上海恒品通投资合伙企业（有限合伙）
多彩数字	指	贵州省黄果树多彩数字文化艺术有限公司
黄果树集团	指	贵州黄果树旅游集团股份有限公司
文化厅	指	贵州省文化厅
股东大会	指	多彩贵州文化艺术股份有限公司股东大会
股东会	指	多彩贵州文化艺术有限公司股东会
董事会	指	多彩贵州文化艺术股份有限公司董事会
监事会	指	多彩贵州文化艺术股份有限公司监事会
推荐主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司

<b>会计师</b>	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
<b>元、万元</b>	指	人民币元、人民币万元
<b>《公司法》</b>	指	《中华人民共和国公司法》
<b>《公司章程》</b>	指	由2016年12月1日第三次临时股东大会会议通过的《多彩贵州文化艺术股份有限公司章程》
<b>《证券法》</b>	指	《中华人民共和国证券法》
<b>O2O</b>	指	指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台
<b>GDP</b>	指	国内生产总值
<b>编剧</b>	指	负责编写剧本、台词，包括作家或专业编剧人员
<b>Web3.0</b>	指	网站内的信息可以直接和其他网站相关信息进行交互，能通过第三方信息平台同时对多家网站的信息进行整合使用



## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
实际控制人不当控制风险	公司股东毛晓舟和毛剑青直接和间接持有公司 1,360 万股股份, 占总股本的 68.00%, 为公司的共同实际控制人, 且毛剑青担任公司董事长、毛晓舟担任总经理, 对公司经营具有决定性影响, 为公司的控股股东和实际控制人。尽管公司已建立起较为完善的法人治理结构和规章制度体系, 在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范, 以保护公司及公司其他股东的利益, 但若公司实际控制人利用其特殊地位, 通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制, 可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响的风险。股份公司成立后, 公司已建立相关制度规避不当控制风险。
竞争加剧风险	公司通过近几年的快速稳步发展, 已逐步发展成为文化旅游演艺领域的国内知名企业, 具备较高的品牌影响力和观众忠诚度。伴随文化旅游产业的蓬勃发展, 市场参与主体不断增多、市场竞争日益加剧。随着居民收入水平的快速提升以及消费升级, 我国演出市场已实现快速发展, 演艺企业或演艺产品将呈现快速增长, 从而不可避免的形成公司由于竞争加剧导致演出日期、演出地点难以协调、观众分流的风险。公司通过在贵州当地的品牌提升逐步巩固其市场地位, 从而有效控制竞争加剧风险。
产品单一风险	《多彩贵州风》定点演出是公司目前的主导产品和利润主要来源。集中的产品虽然有利于公司集中主要资源维持项目品牌, 提升表演品质, 保持竞争优势。但单一的演出产品也带来了较大的经营风险, 如果观众市场需求发生波动, 将会对公司经营产生较大影响。目前公司正在结合公司自身人才、演出经验等优势, 积极开发满足市场需求的新剧目, 例如 2016 年编创《大明屯堡》、《云上凉都》《蝴蝶妈妈》等剧目, 力图实现演出项目的多元化和多样化, 降低经营风险。
人员成本提升的风险	公司主要的成本包括演员、编剧等人员的工资成本, 人工成本的波动直接影响公司的营业成本, 进而影响公司的利润。近年来, 演员的工资未有攀升的趋势, 并没有对公司的生产经营造成压力, 但不排除未来市场演员等人工成本增加导致的利润下滑的风险。公司通过业务的扩张、人力资源的有效配置, 人工成本提升带来的利润下滑可得到一定程度的削弱。公司通过业务的扩张、人力资源的有效配

	置，人工成本提升带来的利润下滑可得到一定程度的削弱。
季节波动风险	公司主营业务收入有较大部分来自《多彩贵州风》的定点演出，而该剧目主要客户来源于贵州的游客，但贵阳冬季为旅游的淡季，演出门票的销售主要集中在其他季度。季节性波动在一定程度上影响了客户的消费行为和公司的剧目演出的安排，从而对公司的经营业绩造成不可规避的季节性波动风险。
税收优惠变动的风险	根据贵州省国家税务局所得税处出具的黔国税所便函[2014]13号文件，公司目前享受所得税全免的优惠政策，在财政部、国家税务总局未下发新的转制文化企业所得税优惠政策实施意见之前，公司依照有关《财政部国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策的通知》的规定，可暂享受免征企业所得税的优惠政策。税收优惠政策为企业的发展提供了有力保障，未来若上述税收优惠政策发生变动，可能对公司经营业绩产生波动风险。
市场替代风险	社会居民的娱乐形式种类日趋繁多，已产生包括电影、电视、网络、游乐园、主题公园、休闲场馆等在内的多种娱乐形式。而文化旅游演艺属于旅游行业和文化行业结合的产品，具有轻资产高附加值的特点，毛利率高达60%-70%。由于演艺行业的受众群体与其他娱乐形式的受众群体有较高的重合度，娱乐形式的不断丰富一定程度造成演艺市场份额被蚕食甚至替代的风险。公司不断创新演出剧目的可保持观众对文化演艺剧目的消费需求，从而降低公司产品被替代的风险。
行业政策风险	公司立足贵州，以文化旅游为核心发展方向，连接文化产业与旅游产业通路，从文化创意与景区运营出发，整合景区低效资源，围绕贵阳、黄果树、荔波、肇兴侗寨、西江苗寨等景区创新开发具有民族特色的文化旅游产品，公司收入增长的更多依赖于旅游行业的发展。2013年10月1日，新版《中华人民共和国旅游法》实施。新《旅游法》明文禁止了零负团费、强迫购物及参加自费项目，禁止旅行社通过安排购物或者另行付费旅游项目获取回扣等不正当利益，其实施彻底改变了各大旅行社主打价格战，甚至以零团费吸引游客的市场风气。在此背景下，旅行社的团费随之上涨，可能导致游客人数锐减，可能导致公司定点演出的观众数量随之减少的风险。公司的演艺节目已有很高的知名度，与旅行社深度合作可以提高旅行社的服务品质。公司在扩充定点演出业务的同时，也在大力推动其他业务的发展。未来，公司形成多元化业务发展格局后，旅游环境变化对公司的影响会逐步减小。
观众对于民族剧演艺需求不确定性风险	演艺产品是一种产品需求不确定性较强的文化产品，主要表现在消费者对演艺产品的需求缺乏可预期性。在社会热点的转移、经济水平的发展和外来文化的冲击等因素影响下，消费者对演艺产品的主题、内容、风格等方面的需求变化较快，这种需求的不确定性使得公司推出的演艺产品存在销售风险。面对消费者的需求不确定性，公司加强与政府、集团企业的合作，以客户多元化降低需求不确定性风险。
演出场地不确定性风险	公司目前稳定的收入来源于《多彩贵州风》的定点演出，其演出场地为贵阳大剧院，该大剧院经贵阳市政府批准同意由公司代为管理，但公司没有该剧院的实际所有权，故公司目前没有绝对固定的演出场所。未来如若贵阳大剧院由其他公司托管代为管理，从而造成演出场地不确定导致的经营业绩受损的风险。公司已计划在未来建造演出剧院，从而防范演出场地不确定性带来的经营风险。
合作商管理风险	公司部分业务是通过旅游社推荐而来，旅行社数量众多且分布在全国各地，旅行社的品牌质量以及服务质量参差不齐。在目前旅游行业监管日趋严格的背景下，仍旧存在部分旅行社虚假宣传、恶性竞争、违规招揽等行为。如果公司对旅行社选择不当、管理不善，有可能出现游客对公司演出项目产生负面情绪等问题，从而影响公司的声誉，给公司带来一定的经营风险。
资金运用低效率的风险	截至2016年末、2015年末、2014年末公司货币资金余额分别为31,522,809.07元、24,337,106.75元、25,890,586.05元。作为传统的演艺类公司，多彩贵州风现金流良好，资金充裕，但同时可能导致资金运用低效率的风险。目前，公司已开始现金管理，对低风险的理财产品进行投资，既保证公司利益最大化，同时又能规避资金短缺带来的经营风险。



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	多彩贵州文化艺术股份有限公司
英文名称及缩写	Colorful Guizhou culture & Art co., Ltd
证券简称	多彩贵州
证券代码	839388
法定代表人	毛剑青
注册地址	贵州省贵阳市南明区纪念塔贵阳大剧院
办公地址	贵州省贵阳市南明区纪念塔贵阳大剧院
主办券商	中信建投证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王晓明、杨远学
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	苏晓梅
电话	0851—85880861-817
传真	0851—86800112
电子邮箱	274809038@qq.com
公司网址	http://www.dcgzf.com
联系地址及邮政编码	贵州省贵阳市南明区纪念塔贵阳大剧院 550003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc
公司年度报告备置地	贵州省贵阳市南明区纪念塔贵阳大剧院三楼行政办公室

### 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
挂牌时间	2016-11-10
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	R87 文化艺术业
主要产品与服务项目	组织各类文化演出及相关产业的经营开发。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
做市商数量	0
控股股东	毛晓舟
实际控制人	毛晓舟、毛剑青

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91520000780192444B	否
税务登记证号码	91520000780192444B	否
组织机构代码	91520000780192444B	否

### 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	57,741,329.99	38,956,534.98	48.22%
毛利率%	52.15	63.35	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,702,392.72	14,729,346.04	6.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,607,106.27	11,625,165.86	17.05%
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）	34.69	23.42	-
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）	30.06	18.49	62.57%
基本每股收益	0.79	0.74	6.61%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	73,177,633.61	51,534,687.57	42.00%
负债总计	12,501,930.80	10,561,678.84	18.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,110,913.05	37,408,520.33	41.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.66	1.87	41.98%
资产负债率%（母公司）	20.14	14.20	-
资产负债率%（合并）	17.08	20.49	-16.64%
流动比率	518.83%	550.46%	-
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	30,342,195.39	35,148,072.95	-
应收账款周转率	25.86	14.52	-
存货周转率	553.91	637.49	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	42.00	-27.89	-
营业收入增长率%	48.22	14.94	-
净利润增长率%	4.66	6.55	-

#### 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	20,000,000.00	20,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、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	2,000,000.00

续享受的政府补助除外	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	72,197.96
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,072,197.96</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	23,088.49
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,095,286.45</b>

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于R87类文化艺术业。公司有持有贵州省文化厅颁发的《营业性演出许可证》；公司的主营业务有大型民族歌舞《多彩贵州风》驻场演出、剧目创作打造、文化项目策划执行、《多彩贵州风》国内外巡演四个方面。公司一直以树立贵州文化品牌为核心，进行具有少数民族特色大型歌舞剧的创作及演出业务。主要收入来源为驻场演出、巡回演出、剧目创编、文化项目策划执行、广告宣传收入等。其中，演出通过直营方式或通过旅行社、酒店、网络代理销售商、地方政府、企业等合作的方式，针对定点及巡演、剧目创作打造在全国开展业务。

报告期内公司剧目创作收入较往年略有增加，公司的商业模式未发生变化。报告期后至披露日，公司的商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

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) 报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

2016年是公司积极推进经营方式创新、经营业绩显著提升、发展规模得到壮大的一年。与去年相比，公司全年营业额从38,956,534.98元提升到57,741,329.99元；净利润从14,142,953.59元提升到14,802,694.08元。报告期内公司具体开展的重点工作如下：

一、运营公司主打剧目《多彩贵州风》旅游版。利用旅游大数据工具，深刻总结2015年市场经验，精准分析客源市场，继续稳定旅游市场，加大了各分销渠道推广力度。同时积极拓展电子商务版块，通过O2O运作模式，扩大了散客渠道，收获颇丰。2016年全年常态演出接待观众40余万，并充分发挥省市会客厅职能，接待了国家领导及国内外文化交流代表团。

二、积极布局谋篇，打造产业链条。公司2016年分别与贵州省天地屯堡文化旅游有限公司、六盘水市文化投资开发有限责任公司合作，挖掘当地文化旅游资源，为当地量身定制的旅游演艺剧目《大明屯堡》、《云上凉都》，两剧目都相继首演。2016年，公司的控股子公司贵州雷山多彩文化旅游演艺有限公司也启动了大型苗族原创舞剧《蝴蝶妈妈》旅游演艺项目，该剧目被列为贵州省2016年全省三大重点剧目之一，将报送国家艺术基金，争取登上更高的艺术平台。



三、继续拓展外演版块，扩展贵州旅游文化名片效用。2016年4月，《多彩贵州风》赴韩国首尔演出；6月，赴北京人民大会堂举行“山地公园省·多彩贵州风”全球推广活动；7月，前往波兰、捷克、丹麦参加“丝路国际论坛2016”暨中波地方与经贸合作论坛；8月，赴匈牙利参加“2016年匈牙利国际民



间手工业艺术节”演出，2016 年全年《多彩贵州风》小分队还先后赴广州、深圳、上海、杭州、四川、广西、湖南、重庆、黑龙江、内蒙、河北等主要城市巡回宣传演出。



2016年4月《多彩贵州风》赴韩国首尔参加“山地公园省·多彩贵州风”全球推广活动启动仪式。



2016年4-7月《多彩贵州风》赴广东广州、广西南宁、云南各地、川渝等地参加“山地公园省·多彩贵州风”贵州精品景区旅游推荐会活动。



2016年8月《多彩贵州风》赴匈牙利首都布达佩斯参加多彩贵州东欧行-中国（贵州）匈牙利（布达佩斯）专场推介会



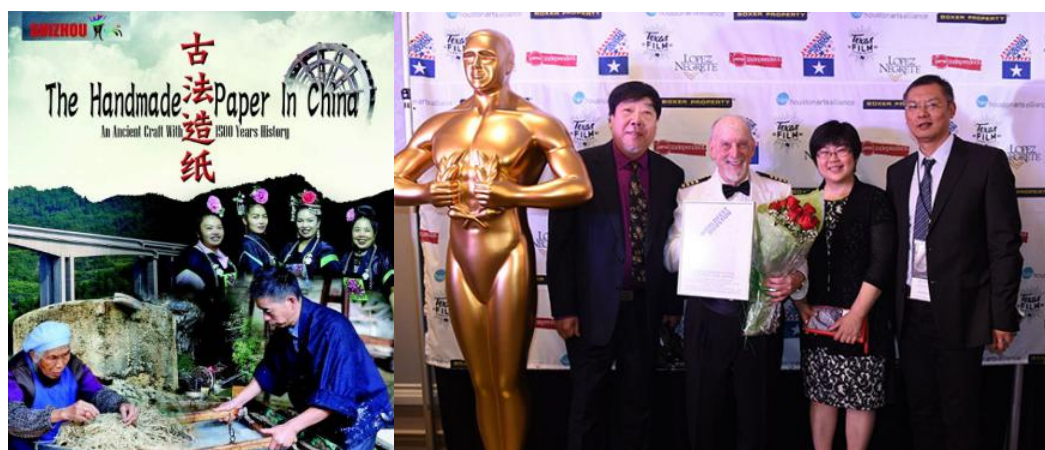
2016年7月《多彩贵州风》赴四川成都参加“爽爽贵阳走进成都旅游推介”活动。

四、完成公司改制，适应发展需要。2016年3月，公司完成股改，并在11月份成功挂牌新三板，引发了文化市场的瞩目，此次事件也名列《贵州日报》“2016贵州十大文化改革发展新闻”第二位。

五、继续品牌建设，提升公司竞争软实力。2016年，《光明日报》开展了“中国文化产业年度人物”评选活动，公司董事长毛剑青女士荣幸地从100名候选人中以贵州唯一人选入围前30名，获得了《光明日报》2016年度中国文化产业年度人物提名奖；2016年，《多彩贵州风》再次被商务部、中宣部、财政部、文化部、国家新闻出版广电总局评选为“2015-2016年度国家文化出口重点项目”，截止2016年，《多彩贵州风》已连续六年荣获此殊荣。



六、发挥艺术生产优势，扩大国际影响力。2016年4月，公司拍摄的记录片《中国古法造纸》荣获第49届休斯顿国际电影节民族文化纪录片最高奖——雷米铂金奖；公司于8月启动拍摄的大型纪录片《中国人口第一村》已经拍摄完毕，正在后期制作中，将再次冲刺国际大奖。



七、积极响应国家号召，心系贫困家庭及山区贫困学子，实现精准文化扶贫。在2016年3月17日，公司发起了“首届贵州旅游水滴微公益—‘爱的礼赞’慈善晚会”，在爱心人士和企业的大力支持和响应下，慈善晚会取得圆满成功。帮助贵州织金县川硐小学等农村贫困学校完成校舍修缮、师资力量补充和学生伙食改善等工作。2016年，由公司牵头发起的“山里孩子看世界·多彩风水滴图书馆”公益项目正式启动，该项目是一个长期性、持续性的公益项目，计划在贵州偏远的贫困山区小学捐赠100所图书馆，2016年已完成贵定摆龙小学、安顺黄腊小学、从江友娘小学、从江摆虾小学、从江引果小学、绥阳卧龙书院等8个希望图书馆的图书捐赠工作，并在捐赠现场为山区的孩子们带去精彩的文化演出，实现爱心的传递、文化的传承。2017年公司将在贵州贫困山区完成至少10所同类希望图书馆的图书捐赠工作。





**1、主营业务分析**  
**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	57,741,329.99	48.22%	100.00%	38,956,534.98	14.94%	100.00%
营业成本	27,626,501.49	93.48%	47.85%	14,279,103.88	37.17%	36.65%
毛利率	52.15%	-17.67%	-	63.35%	-8.57%	-
管理费用	7,296,490.36	0.49%	12.64%	7,261,259.87	-6.07%	18.64%
销售费用	7,350,953.46	49.14%	12.73%	4,928,729.89	200.20%	12.65%
财务费用	109,334.51	17.58%	0.19%	92,988.13	-62.58%	0.24%
营业利润	12,730,496.12	-6.67%	22.05%	13,640,329.37	12.97%	35.01%
营业外收入	2,124,373.29	321.97%	3.68%	503,442.02	-58.48%	1.29%
营业外支出	52,175.33	6279.96%	0.09%	817.8	-93.92%	0.00%
净利润	14,802,694.08	4.66%	25.64%	14,142,953.59	6.55%	36.30%

**项目重大变动原因：**

- 本期主营业务收入比上期增加了 17,655,369.47 元，增长率为 48.64%，营业收入主要变动原因如下：（1）公司本期打造《大明屯堡》及《云上凉都》两个剧目，其中这两个剧目的收入额分别为 11,388,466.04 元、6,601,941.77 元，不含未执行的合同额，两大剧目收入占全年总收入比达 31.14%，（2）定点演出销售收入比去年同期增长额为 2,749,359.41 元，增长率为 16.94%；（3）因本期从 5 月 1 日起全面实行营改增，公司税金由原来的营业税（价内税）改征增值税（价外税）导致收入减少 1,471,605.82 元。
- 营业成本比上期增长 13,347,397.61 元，增长率为 93.48%，原因如下：（1）《大明屯堡》、《云上凉都》两个项目全新打造，所有设备及人员都是新购置及聘请，且首演均请知名演员出演，两台剧目成本 10,979,086.46 元，占公司总成本达 39.74%；（2）定点演出场次较上年增加 47 场，增长比例达 16.49%，而公司演职人员工资是按演出场次计算的，因而人员工资成本较上年增长了 2,238,720.47 元，增长率达 29.55%。
- 毛利率较上年下降 17.67%，是因为本期打造两台新的剧目只演出了一场，没有复演来稀释打造成本而增加利润空间；
- 销售费用较上期增加 2,422,223.57 元，增长率为 49.14%，原因是（1）由于市场竞争较为激烈，公司为保证收入的稳步增长，加大的宣传力度及营销人员销售激励政策，定点演出销售费用较上年增长 1,091,392.61 元，增长率为 33.31%。（2）控股子公司多彩数字本期较上期增长 1,366,078.77 元，系因为 2016 年起分管销售业务的高管人员工资从黄果树集团分离出来到多彩数字自行发放，同时，多彩数字线上销售模式的平台费用增加。
- 营业外收入系本年度贵州省文化厅及贵阳市文化新闻出版广电局给予公司的补助款，因补助款具有不确定性，故本年增幅较大。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
----	--------	--------	--------	--------

主营业务收入	53,954,014.86	26,355,359.65	36,298,645.39	13,473,241.38
其他业务收入	3,787,315.13	1,271,141.84	2,657,889.59	805,862.50
<b>合计</b>	<b>57,741,329.99</b>	<b>27,626,501.49</b>	<b>38,956,534.98</b>	<b>14,279,103.88</b>

按产品或区域分类分析：

单位：元

项目	产品名称	收入金额		成本金额	
		本期	占营业收入比例	上期	占营业收入比例
主营业务收入	定点演出收入	30,081,948.95	52.10%	24,058,747.00	61.76%
	外演（项目）收入	19,901,914.61	34.47%	11,863,900.00	30.45%
	巡演收入	595,725.83	1.03%	-	0.00%
	其他收入	3,374,425.47	5.84%	375,998.39	0.97%
	小计：	53,954,014.86	93.44%	36,298,645.39	93.18%
	其他业务收入	3,787,315.13	6.56%	2,657,889.59	6.82%
	小计：	3,787,315.13	6.56%	2,657,889.59	6.82%
	合计：	57,741,329.99	100.00%	38,956,534.98	100.00%

### 收入构成变动的原因：

1. 本期营业收入的构成没有变化。主营业务收入包括：定点演出、外演（项目）演出、巡演收入。本期主营业务收入比上期增加了 17,655,369.47 元，增长率为 48.64%，主要有原因有以下几点：(1) 公司本期打造《大明屯堡》及《云上凉都》两个剧目，其中这两个剧目的收入额分别为 1,138.85 万元、660.19 万元，不含未执行的合同额，两大剧目收入占全年总收入比达 31.14%，(2) 定点演出销售收入比去年同期增长额为 2,749,359.41 元，增长率为 16.94%；(3) 因本期从 5 月 1 日起全面实行营改增，公司税金由原来的营业税（价内税）改征增值税（价外税），在票价未调整的情况下，导致收入减少 1,471,605.82 元。
2. 本期其他业务收入比上期增长 1,129,425.54 元，原因如下：(1) 公司闲置门店对外出租率大于上年所收租金额为 654,179.17 元，增长率为 56.37%；(2) 艺术指导收入较上处增长 530,363.14 元。

### (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	30,342,195.39	35,148,072.95
投资活动产生的现金流量净额	-26,206,625.75	-6,139,714.52
筹资活动产生的现金流量净额	3,022,547.90	-30,522,032.40

### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上期下降 4,805,877.56 元，同比下降 13.67%。主要原因是：
  - (1) 打造《大明屯堡》及《云上凉都》两个剧目，其中这两个剧目的收入额分别为 1,138.85 万元、660.19 万元，不含未执行的合同额，销售收入的增加导致销售商品、提供劳务收到的现金比上年增加了 23,707,184.39 元，同比上升 63.10%；
  - (2) 收到其他与经营活动有关的现金比上年下降 5,366,314.69 元，同比下降 24.54%，主要原因是收到的经营性往来款比上年减少 7,520,493.86 元，收到的与收益相关的政府补助增加 1,500,000.00 元，收到的经营租赁收入比上年增加 654,179.17 元所致；
  - (3) 《大明屯堡》、《云上凉都》两个项目全新打造，所有设备及人员都是新购置及聘请，且首演均请知名演员出演，两台剧目成本 10,979,086.46 元，销售成本的增加导致购买商品、接受劳务支付的现金比上年增加 9,101,270.88 元，同比上升 81.63%；
  - (4) 定点演出场次较上年增加 47 场，增长比例达 16.49%，而公司演职人员工资是按演出场次计算的，因而人员工资成本较上年增长了 2,238,720.47 元，增长率达 29.55%，故支付给职工以及为职工支付的现金比上年增加 5,985,312.98 元，同比上升 70.36%；

(5) 公司打造的另一剧目《蝴蝶妈妈》定于 2017 年 1 月首演，整台剧目的前期制作及筹备都是在本期完成，故支付预付账款及演职人员的日常排练等费用较上期增加，其中费用性支出 4,801,114.73 元，支付经营性往来款 5,301,441.39 元，故支付其他与经营活动有关的现金比上年增加 7,196,176.99 元，同比上升 210.62%；

2. 投资活动产生的现金流量净额较上期多流出 20,066,911.23 元。主要原因是：因为报告期内购入理财产品金额大于赎回金额所产生的流量增加；

3. 筹资活动产生的现金流量净额比上年增加 33,544,580.3 元，同比增加 109.90%。主要是因为上期有利润分配或利息支付，而本期没有相关流出产生所致。

#### (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	贵州黄果树智慧旅游股份有限公司	12,028,226.21	20.83%	是
2	贵州省天地屯堡文化旅游有限公司	11,388,466.04	19.72%	是
3	六盘水市文化投资开发有限责任公司	6,601,941.77	11.43%	否
4	贵州金杨油脂有限公司	1,287,378.64	2.23%	否
5	贵州飞锐体育发展有限责任公司	961,972.73	1.67%	否
合计		32,267,985.39	55.88%	

#### (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	冯彬	3,720,000.00	13.47%	否
2	张擎	2,671,000.00	9.67%	否
3	广州新起典数码科技有限公司	1,300,000.00	4.71%	否
4	天幕舞林（北京）文化传播有限公司	550,000.00	1.99%	否
5	重庆舞美灯光音响有限公司	500,000.00	1.81%	否
合计		8,741,000.00	31.65%	

#### (6) 研发支出与专利

##### 研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	0	0
研发投入占营业收入的比例	0	0

##### 专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

##### 研发情况：

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	31,522,809.07	29.53%	43.08%	24,337,106.75	-6.00%	47.22%	-4.14%
应收账款	886,031.26	-72.61%	1.21%	3,235,190.15	75.57%	6.28%	-5.07%
存货	54,953.68	22.67%	0.08%	44,797.61	-	0.09%	-0.01%
长期股权投资	2,531,701.00	53.73%	3.46%	1,646,801.64	102.75%	3.20%	0.26%
固定资产	5,429,908.89	-20.26%	7.42%	6,809,708.75	299.97%	13.21%	-5.79%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-



长期借款	1,125,274.86	-60.34%	1.54%	2,837,343.69	-	5.51%	-3.97%
资产总计	73,177,633.61	42.00%	100.00%	51,534,687.57	-27.89%	100.00%	-

### 资产负债项目重大变动原因:

1. 期末应收账款较期初减少 2,349,158.89 元, 下降 72.61%, 原因是报告期内增加了应收款金杨油脂公司 476,000.00 元, 收回了茅台公司应收款 560,000.00 元、黔西南州文产办应收款 170,000.00 元及智慧公司应收款减少 2,238,720.47 元等所, 以上本期收回的应收款系在上期临近期末时产生的, 本期正常收回, 信用政策及收款力度保持原有的不变。

2. 期末长期股权投资较期初增加 884,899.36 元, 原因是: (1) 报告期内增加了对屯堡公司的投资; (2) 因减少持股比例变化, 将智慧公司的长期股权投资划为可供出售金融资产核算; (3) 各参股公司本期投资收益。

3. 期末长期借款较期初减少 1,712,068.23 元, 是因为在报告期内公司控股子公司按借款合同约定正常还款减少所致。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内, 公司设立了三家全资子公司, 包括贵州多彩众和文化旅游有限公司、贵州多彩君悦文化旅游有限公司、贵州法思特文化旅游发展有限责任公司。截止到 2016 年 12 月 31 日, 多彩贵州对三家全资子公司实缴出资额为 0。

至报告期末, 公司拥有 6 家全资子公司, 2 家控股子公司, 5 家参股子公司。

#### (一) 全资子公司基本情况如下:

##### 1、贵州多彩贵州少儿艺术团有限公司

贵州多彩贵州少儿艺术团有限公司成立于 2014 年 2 月 25 日, 注册资本为 100 万元人民币, 注册号为 520103000764295, 注册地址为贵阳市云岩区中华北路 81 号立阳商办楼 6 层 1 号 I 座, 公司法定代表人为毛剑青。该公司主要从事综合性文艺演出、艺术培训(非职业、非学历); 文化交流活动的组织、策划、承办; 赛事活动策划; 会务服务; 展览展示; 文化教育信息咨询服务; 幼儿教育信息咨询服务; 计算机软硬件开发; 广告代理、设计及发布。

##### 2、贵阳启稚爱婴健康咨询有限公司

贵阳启稚爱婴健康咨询有限公司于 2012 年 8 月 20 日成立, 注册号为 520102000338890, 住所地贵州省贵阳市南明区南浦路 16 号在水一方花园嘉景苑 6 号、7 号、8 号, 法定代表人为毛剑青女士, 注册资本为 100 万元人民币, 登记机关为贵阳市南明区工商局, 企业类型为有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资), 经营范围为保健咨询服务(不含医疗服务)、教育咨询服务(不含中介及办学)。

##### 3、贵州多彩风艺术团有限公司

贵州多彩风艺术团有限公司于 2015 年 1 月 4 日成立, 注册号为 520102000726867, 住所地贵州省贵阳市南明区纪念塔贵阳大剧院, 法定代表人为毛剑青, 注册资本为 100 万元人民币, 登记机关为贵阳市南明区工商局, 企业类型为有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资), 经营范围为文化交流活动承办及策划; 会议会展服务; 文化艺术演出; 舞台艺术创作; 组织策划艺术交流活动; 组织、策划赛事活动; 演出经纪。截止到 2016 年 12 月 31 日, 多彩贵州对该公司实缴出资额为 0。

##### 4、贵州多彩众和文化旅游有限公司

贵州多彩众和文化旅游有限公司成立于 2016 年 12 月 22 日, 注册资本 200 万元人民币, 法定代表人为毛剑青, 注册地址贵州省安顺市镇宁布依族苗族自治县犀牛路交汇处民族文化广场 A 栋, 登记机关为镇宁布依族苗族自治县市场监督管理局, 企业类型为有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资), 经营范围为文艺演出; 文化产业项目开发及投资; 旅游项目开发; 文化艺术商品贸易; 影像制品的设计、创作、销售; 舞台美术设计制作; 旅游商品开发及营销; 旅游、餐饮服务及其他旅游服务, 汽车服务; 公关活动策划; 舞台造型策划; 体育赛事活动组织与策划; 会议会展; 企业形象策划; 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; 艺术培训。

##### 5、贵州多彩君悦文化旅游有限公司

贵州多彩君悦文化旅游有限公司成立于 2016 年 12 月 28 日, 注册资本 200 万元人民币, 法定代表人为毛剑青, 注册地址贵州省黔东南苗族侗族自治州雷山县丹江镇新兴大道西侧玉宇天成商住楼 A 栋, 登记机关为雷山县市场监督管理局, 企业类型为有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资), 经营范围为: 文艺演出; 文化产业项目开发及投资; 旅游项目开发; 文化艺术商品贸易; 影像制品的

设计、创作、销售；舞台美术设计制作；旅游商品开发及营销；旅游、餐饮服务及其他旅游服务，汽车服务；公关活动策划；舞台造型策划；体育赛事活动组织与策划；会议会展；企业形象策划；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；艺术培训。

#### 6、贵州法思特文化旅游发展有限责任公司

贵州多彩君悦文化旅游有限公司成立于2016年12月30日，注册资本200万元人民币，法定代表人为毛剑青，注册地址贵州省黔南布依族苗族自治州平塘县金盆街道人民路，登记机关为平塘县市场监督管理局，企业类型为有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)，经营范围为：文艺演出；文化产业项目开发及投资；旅游项目开发；文化艺术商品贸易；影像制品的设计、创作、销售；舞台美术设计制作；旅游商品开发及营销；旅游、餐饮服务及其他旅游服务，汽车服务；公关活动策划；舞台造型策划；体育赛事活动组织与策划；会议会展；企业形象策划；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；艺术培训。

(二) 公司控股子公司基本情况如下：

##### 1、贵州雷山多彩文化旅游演艺有限公司

贵州雷山多彩文化旅游演艺有限公司为公司控股子公司，多彩贵州拥有该公司60%股权。贵州雷山多彩文化旅游演艺有限公司于2015年5月29日由公司与贵州省贵旅文化产业投资有限责任公司共同成立，注册号为522634000075327，住所地雷山县政务中心二楼，法定代表人为毛剑青，注册资本为500万元人民币，登记机关为黔东南州雷山县工商行政管理局，企业类型为其他有限责任公司，经营范围为文艺演出；剧院管理；文化产业项目及投资；旅游项目开发；物业服务；酒店经营管理；文化艺术商品贸易；装饰艺术项目开发；艺术人才培养；文化艺术活动的交流；文化艺术用品的生产、制作、销售；影像制品的设计、创作；舞台美术设计制作；旅游商品开发及营销。

##### 2、贵州省黄果树多彩数字文化艺术有限公司

贵州省黄果树多彩数字文化艺术有限公司为企业控股子公司，多彩贵州拥有该公司51%股权。贵州省黄果树多彩数字文化艺术有限公司于2013年3月20日成立，统一社会信用代码为91520491063095844J，住所地贵州省安顺市黄果树风景名胜区，法定代表人为毛剑青，注册资本为600万元人民币，登记机关为安顺市开发区工商行政管理局黄果树风景名胜区分局，企业类型为有限责任公司(自然人投资或控股)，经营范围为广告经营、广告设计、制作、代理、广告发布、文化传播、文化创意产品及经营、文化旅游策划及大型文艺活动、电影投资管理、影视策划、组织文化艺术交流活动；承办展览展示及会议服务；旅游商品经营。

(三) 参股公司基本情况如下：

##### 1、贵州自游猫文化旅游有限公司

贵州自游猫文化旅游有限公司成立于2014年12月9日，为企业参股公司，多彩贵州拥有该公司36%股权。贵州自游猫文化旅游有限公司现股东为多彩贵州、毛剑青、毛晓舟、张弘、时英涛。贵州自游猫文化旅游有限公司统一社会信用代码为91520102322196050T，住所地贵州省贵阳市南明区兴关路44号7层2号，法定代表人为毛剑青，注册资本为200万元人民币，登记机关为贵阳市南明区工商局，企业类型为有限责任公司(自然人投资或控股)，经营范围为旅行社业务(持许可证经营)、旅游产业投资(利用自有资金投资)及管理、电子商务信息咨询服务、互联网技术服务及信息咨询服务、广告设计、代理及发布、企业营销策划。

##### 2、贵州师范大学科技园管理有限责任公司

贵州师范大学科技园管理有限责任公司为公司参股公司，多彩贵州拥有该公司15%股权。贵州师范大学科技园管理有限责任公司于2012年9月20日成立，注册号为520115000177865，住所地贵州省贵阳市国家高新区金阳科技产业园标准厂房辅助用房B779室，法定代表人为陈辉林先生，注册资本为100万元人民币，登记机关为贵阳市高兴技术产业开发区分局，企业类型为其他有限责任公司，经营范围为科技园开发和管理，高新技术开发、转让、推广、应用、咨询、孵化服务，科技信息交流，投资信息咨询服务，科学研究与实验，普通机械、仪器仪表、化工产品研究，环保节能新材料研究与开发及应用推广，物业管理。

##### 3、贵州黄果树智慧旅游股份有限公司

贵州黄果树智慧旅游股份有限公司为公司参股公司，多彩贵州拥有该公司13.80%股权。贵州黄果树智慧旅游股份有限公司于2013年7月23日成立，注册号为520490000083021，住所地贵州省安顺市经济技术开发区迎宾路管委会办公楼6楼，法定代表人为冷朝阳，注册资本为1,448.98万元人民币，登记机关为安顺市开发区工商行政管理局，企业类型为其他有限责任公司，经营范围为入境及国

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。

#### 4、贵州黄果树旅行社有限公司

贵州黄果树旅行社有限公司为公司参股公司，多彩贵州拥有该公司 20% 股权。贵州黄果树旅行社有限公司于 2013 年 2 月 5 日成立，注册号为 520491000007383，住所地黄果树风景名胜区屯堡酒店，法定代表人为余宏先生，注册资本和实收资本均为 100 万元人民币，登记机关为安顺市工商行政管理局黄果树风景名胜区分局，企业类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），经营范围为入境及国内旅游。

#### 5、贵州省天地屯堡文化旅游有限公司

贵州省天地屯堡文化旅游有限公司为公司参股公司，多彩贵州拥有该公司 25% 股权。该公司成立于 2016 年 7 月 1 日，注册号为 91520490MA6DM3T291，住所地贵州省安顺市经济技术开发区多彩文化万象旅游城，法定代表人为毛剑青，注册资本为 2400 万人民币元，登记机关为安顺经济技术开发区市场监督管理局，企业类型为其他有限责任公司，经营范围为文艺演出；剧院管理；文化产业项目开发；票务代理；旅游项目开发；物业管理；酒店经营管理；文化艺术商品贸易；装饰艺术项目开发；艺术人才开发；文化艺术活动的交流；文化艺术产品的制作、销售；广告设计、代理及发布；影像制品的设计、创作、销售；舞台美术设计制作；旅游商品开发及营销；旅游、餐饮服务及其他旅游服务；公关活动策划；舞台造型设计；体育赛事活动组织与策划；会议会展服务；企业形象策划；旅游产业经营管理；电子商务；互联网技术服务、咨询。

屯堡公司因本年审定后净利润数为-9,263,294.64 元，公司相应确认投资收益-2,315,823.66 元，占公司净利润比达-13.87%。屯堡公司主要财务数据如下：

项目	金额（元）
收入	3,872,567.18
成本	16,686,442.53
费用	2,992,289.34
营业外收支净额	6,542,870.05
利润	-9,263,294.64

### （2）委托理财及衍生品投资情况

2016 年公司根据闲置资金情况滚动投资中国农业银行“安心快线天天利滚利第 2 期”非保本收益型及“本利丰.34 天”保证收益型理财产品，报告期内累计投入理财总金额为 175,575,967.91 元，累计取得投资收益 362,039.00 元。

公司在确保不影响日常正常的生产经营所需资金的情况下使用的闲置资金是在确保公司日常经营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的委托理财投资，提高资金的使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提高公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

公司开展的理财业务，一般情况下收益稳定、风险可控，但也存在一定不可预期性。为防范风险，公司会安排财务人员理财产品进行持续跟踪、分析，加强风险控制和监督，确保资金的安全性和流动性。

公司开展理财业务，已经过 2016 年 2 月 20 日临时股东会审议通过。

### （二）外部环境的分析

贵州独具特色的山地文化，生态旅游文化，其旅游投资环境优异。

一、贵州旅游资源富集。贵州是名至实归的“山地公园省”，2016 年，全省接待游客人次、旅游总收入分别增长 41%、43%，其中入黔游客增长 50%，入境游客突破 100 万人次，贵州全域旅游、山地旅游、康养一体化旅游等呈井喷式发展，“十三五”旅游发展实现开门红。旅游将升华为新经济的融合剂、催化剂和推进剂，用旅游成果人民共享的思路来推进旅游+多产业的融合发展。

二、贵州将通过力抓产品、营销和服务，提升“山地公园省·多彩贵州风”品牌影响力，努力建设世界知名、国内一流的山地旅游目的地。2016 年 4 月，《多彩贵州风》赴韩国首尔演出；6 月，赴北京人民大会堂举行“山地公园省·多彩贵州风”全球推广活动；7 月，前往波兰、捷克、丹麦参加“丝路国际论坛 2016”暨中波地方与经贸合作论坛，推介贵州文化旅游；8 月，随省商务厅赴匈牙利参加“2016 年匈牙利国际民间手工业艺术节”展演活动。2016 年，《多彩贵州风》还先后赴云南、四川、重庆、广



州、深圳、杭州、四川、广西、重庆、黑龙江、内蒙古、河北等主要城市进行“山地公园省·多彩贵州风”、“多彩贵州风 爽爽贵阳”全国旅游推荐活动。省委、省政府已把发展旅游作为贵州的支柱产业来培育，花大力气推动旅游产业发展，大力打造“山地公园省、多彩贵州风”旅游品牌，助力旅游业实现井喷式增长。

三、贵州交通条件大幅改善，迎来了旅游发展的黄金时期。贵广高铁形成了贵州与长江三角洲和珠江三角洲的两条快捷通道，以长江三角洲和珠江三角洲两地为主的沿线游客大量涌入贵州旅游观光。2016年底，沪昆高铁又相继开通，更是扩大贵州旅游业需求，促进包括酒店、餐饮、演艺等附属行业链条式发展。

四、国家对文化产业的扶持。按照“十二五”时期相关规划发布的时间规律，今年预计将有《国家“十三五”时期文化改革发展规划纲要》和文化部的文化产业发展专项规划出台。这两部重要规划，特别是文化部的文化产业发展专项规划将根据国家“十三五”规划和其他规划，针对文化领域特别是文化产业领域在“十三五”期间的发展做出规划设计，将成为“十三五”时期文化产业发展的根本依据。就内容而言，预计规划将围绕到2020年实现文化产业成为国民经济支柱性产业的目标，着眼于完善现代文化产业体系等要求进行编制。结合当前国民经济和社会发展中的政策重点和导向，根据近年来特别是2016年以来文化产业发展的新动向，可以预计今年文化产业界将有多项政策亮点出现。文化企业税负能否降低是各方极为关注的重点。根据2016年12月29日召开的全国财政工作会议发布的信息，今年的财政政策将更加积极有效，同时将继续实施减税降费政策。会议提出今年要继续落实并完善营改增试点政策，扩大减税效应。特别值得注意的是，此次会议提出明年要“研究实施新的减税措施”。对此，业界普遍预计，减税、为实体经济减负有可能是今年财税政策的一个重点，对于以初创中小企业居多的文化产业领域而言，这项预期利好尤为重要。在发展文化产业方面，《文化部“一带一路”文化发展行动计划（2016—2020年）》提出，建立和完善文化产业国际合作机制，加快国内“丝绸之路文化产业带”建设。以文化旅游、演艺娱乐、工艺美术、创意设计、数字文化为重点领域，支持“一带一路”沿线地区根据地域特色和民族特点实施特色文化产业项目，加强与“一带一路”国家在文化资源数字化保护与开发中的合作，积极利用“一带一路”文化交流合作平台推介文化创意产品，推动动漫游戏产业面向“一带一路”国家发展。顺应“互联网+”发展趋势，推进互联网与文化产业融合发展，鼓励和引导社会资本投入“丝绸之路文化产业带”建设。党的十八大以来，随着习近平总书记“推进社会主义文化强国建设”的指示以及陈敏尔书记“全力打造多彩贵州民族特色文化强省”的嘱托，文化在促进旅游转型、发展和升级的过程中作用将日益凸显。2016年发布的《贵州省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》中指出“围绕把文化产业培育成为贵州省国民经济支柱性产业的目标，以多彩贵州民族特色文化为内涵，大力发展民族演艺、音乐、工艺、节庆、出版、广播影视、会展等特色文化产业”，可以说省“十三五”规划为民族文化演艺产业发展注入了一剂强心针。而旅游业在今后一个较长时段内面临的基本转型形势不会变，借助文化来丰富旅游内涵已是时代潮流。2014年发布的《贵州省人民政府关于深化改革加快旅游业转型发展的若干意见》中就指出，要“拓宽旅游宣传营销渠道，支持文化旅游传媒企业发展，充分运用影视植入、演艺、动漫等方式多渠道宣传推介贵州旅游”，这就为文化演艺业和旅游业的融合指明了道路。可以说在今后的发展中，文旅融合推动产业提升是历史发展的必然趋势。今后几年，我们将以更精彩丰富的演出效果、更立体多元的营销手段、更高效优质的服务质量，高举“文旅融合”大旗，进一步推动《多彩贵州风》在全国乃至全球范围内的盛行。

五、人均收入水平提升，增强文化消费需求。近年来，随着我国经济的快速发展和人民收入水平的显著提高，人们对文化产品的消费需求越来越旺盛。根据全国居民文化消费调查报告显示，超八成的受访者表示生活中需要文化消费，其中超六成的受访者认为文化消费已成为其日常生活不可或缺的组成部分。其实，如今民众对于文化消费的旺盛需求，是符合国际经验的。根据发达国家的经验，人均GDP达到3,000美元时，文化消费将有较大增长；人均GDP达到5,000美元时，文化消费将出现爆发性增长。而我国早在2012年人均GDP就超过了6,000美元。随着消费观念的更新，文化消费已逐渐成为人民群众追求生活质量的新标志，不仅表现在消费领域，从传统物质产品消费向文化产品和服务领域拓展，还表现在从单一追求性消费向观赏、情调、体验、服务、多样、个性等多元消费诉求发展。这些既说明文化消费拥有巨大的发展空间，也说明我国居民潜在的文化消费需求依旧尚待进一步释放和开发。

六、互联网的蓬勃发展，为旅游文化带来新的契机。在文化产业的营销渠道上，互联网提供了便捷，线上线下结合，充分利用互联网与省内外的旅行社、办事处、导游紧密联系，形成深度合作。在线上，利用互联网技术，建立了文化旅游销售平台，将线下的营销通过线上进行无限的时空拓展，将触角延伸到省外、海外。互联网对网络分销和直销起到了积极作用，不仅可以在网上销售景区门票、酒店、餐厅、

工艺，一切文化旅游链条上的产品，都可以通过互联网平台实现旅游文化产业的标准化、精细化。

### （三）竞争优势分析

#### 1、品牌优势

《多彩贵州风》从 2004 年黄果树景区瀑布节款款而来，历经十年不断改良，成为民族歌舞的经典之作，参与了贵州省及国际大小上百项文化演艺活动，属于为数不多能走出国门开展国际巡演的民族歌舞演艺，曾多次代表中国出访世界各地，有着丰厚的市场品牌沉淀，形成了“日游神奇山水、夜赏魅力歌舞”、“到贵州不得不看的演出”、“贵州旅游文化名片”等品牌标识，在入黔旅游产品、贵州旅游宣传等方面广泛使用。更为可贵的是，在 2016 年，贵州省官方对外旅游推介上统一了“山地公园省、多彩贵州风”的宣传口号，使品牌影响力得到了全面提升。

公司历经 10 年发展，荣誉满载。先后获得“全国文化体制改革工作先进单位”、“贵州省文化体制改革试点重点单位”、省内唯一被文化部授予“全国文化产业示范基地”“国家重点文化出口项目”、“国家文化部、旅游局颁布的《国家文化旅游重点项目》名录”、“贵州旅游宣传推广特别贡献奖”等，全面丰盈了品牌含金量。

#### 2、人才优势

公司在文化旅游行业积累了创作、表演和市场推广等专业人才，保障了创作上的持续创新能力，维系了节目的新鲜感和吸引力。

公司拥有独立完整的规划设计和演出团队，能够结合自身的创新理念，充分挖掘当地文化；同时，在演艺产品运营期间，专业团队能够根据行业和市场的变化，不断融入自身的灵感和原创性的内容，对节目及节目衍生产品进行持续开发，获取和融合新鲜元素，使得节目体现出鲜明的特性和较高的文化内涵。

公司采取市场化的激励机制和内部人才选拔机制，刺激团队活力；通过竞争机制自主培养业务骨干及专业化人才，强化团队能动性。

#### 3、资源优势

贵州有着丰富多彩的旅游资源，绚丽多姿的民族文化，为公司艺术生产提供了丰富的素材资源。

政策资源：贵州省服务业发展领导小组于 2015 年 10 月 26 日发布的《关于命名 50 个现代服务业重点企业的通知》，多彩贵州成为当地政府提出要重点扶持的现代服务重点企业之一。同时当地政府在税收、演出场地、资金、政策等多方面都给予公司大力支持，确保了公司在当地市场的独一无二的竞争力。

运作资源：作为贵州省第一批文化体制改革试点重点单位，较早进入文化演出市场化的企业之一，公司经过多年探索，在旅游文化演艺的设计和运营、旅游文化演艺节目的创作和编排以及管理、营销等各领域均积累了丰富的运作经验，具有较明显的先发优势。公司的管理层和核心人员在行业内拥有广泛的人脉资源和深厚的运作经验，将艺术和市场完美融合，形成了极高质量的旅游文化节目。

#### 4、营销优势

强大的分销渠道：公司与全国内外近千家旅行社有着密切的业务往来，与几千名一线带团导游有着良好的业务互动，与百家三星级以上酒店展开票务合作，与国内知名 OTA 商实现票务分销，与省内多家知名风景区达成战略合作伙伴关系，实现票务互销。强大的分销系统是票房的有力保证。

自有操作平台优势：公司拥有参股企业贵州自游猫的文化旅游电子商务平台，该平台是专业从事企业对企业和企业对终端消费者的智慧管理、智慧服务、智慧旅游电子商务平台，公司是目前在贵州市场中较早开始建立该平台的公司，对后续文化旅游的产业有着积极的推动作用。自游猫立足省内丰富的旅游资源，依托《多彩贵州风》成熟的文化旅游产品，结合旅游与电子商务特点，以 Web3.0 时代和大数据为契机，构建了产业、产品、市场、服务、管理一体化智慧旅游体系，研发适合大众需求的产品，并搭建开发了网络电子商务平台“自游猫旅游平台”，以满足旅游市场在各消费环节的全方位需求。

经营模式优势：公司“文旅结合”的经营模式，极大增强了各业务板块的协同效应，形成公司最主要竞争力。目前公司已经与多家当地知名旅游景点建立合作关系，在丰富公司文旅产品同时，为产业布局及市场拓展打下了坚实的基础。

### （四）持续经营评价



报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

报告期内，公司主要财务数据如下：

项目	本期		上年同期	
	金额	变动比例	金额	变动比例
营业收入	57,741,329.99	48.22%	38,956,534.98	14.94%
净利润	14,802,694.08	4.66%	14,142,953.59	6.55%
净资产（归属于挂牌公司）	53,110,913.05	41.98%	37,408,520.33	-36.03%
资产负债率	17.08%	-16.64%	20.49%	22.92%

报告期内，实际控制人、高级管理人员均正常履职；公司无拖欠员工工资和拖欠供应商货款的情况；公司合法取得的由贵州省文化厅颁发的《营业性演出经营许可证》正常续期，除此之外，公司今年还取得了贵州省新闻出版广电局颁发的《广播电视节目制作经营许可证》。

报告期内，公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项。

### （五）扶贫与社会责任

为了积极响应国家号召，公司心系贫困家庭及山区贫困学子，实现精准文化扶贫。在 2016 年 3 月 17 日，公司发起了“首届贵州旅游水滴微公益—‘爱的礼赞’慈善晚会”，在爱心人士和企业的大力支持和响应下，慈善晚会取得圆满成功。帮助贵州织金县川硐小学等农村贫困学校完成校舍修缮、师资力量补充和学生伙食改善等工作。2016 年，由公司牵头发起的“山里孩子看世界·多彩风水滴图书馆”公益项目正式启动，该项目是一个长期性、持续性的公益项目，计划在贵州偏远的贫困山区小学捐赠 100 所图书馆，2016 年已完成贵定摆龙小学、安顺黄腊小学、从江友娘小学、从江摆虾小学、从江引果小学、绥阳卧龙书院等 8 个希望图书馆的图书捐赠工作，并在捐赠现场为山区的孩子们带去精彩的文化演出，实现爱心的传递、文化的传承。2017 年公司将在贵州贫困山区完成至少 10 所同类希望图书馆的图书捐赠工作。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险。公司股东毛晓舟和毛剑青直接和间接持有公司 1,360 万股股份，占总股本的 68.00%，为公司的共同实际控制人，且毛剑青担任公司董事长、毛晓舟担任总经理，对公司经营具有决定性影响，为公司的控股股东和实际控制人。尽管公司已建立起较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及公司其他股东的利益，但若公司实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响的风险。

风险应对措施：股份公司成立后，公司已建立相关制度规避不当控制风险。

2、竞争加剧风险。公司通过近几年的快速稳步发展，已逐步发展成为文化旅游演艺领域的国内知名企业，具备较高的品牌影响力和观众忠诚度。伴随文化旅游产业的蓬勃发展，市场参与主体不断增多、市场竞争日益加剧。随着居民收入水平的快速提升以及消费升级，我国演出市场已实现快速发展，演艺企业或演艺产品将呈现快速增长，从而不可避免的形成公司由于竞争加剧导致演出日期、演出地点难以协调、观众分流的风险。

风险应对措施：公司通过在贵州当地的品牌提升逐步巩固其市场地位，从而有效控制竞争加剧风险。

3、产品单一风险。《多彩贵州风》定点演出是公司目前的主导产品和利润主要来源。集中的产品虽然有利于公司集中主要资源维持项目品牌，提升表演品质，保持竞争优势。但单一的演出产品也带来了较大的经营风险，如果观众市场需求发生波动，将会对公司经营产生较大影响。

风险应对措施：目前公司正在结合公司自身人才、演出经验等优势，积极开发满足市场需求的新剧目，例如 2016 年编创《大明屯堡》、《云上凉都》《蝴蝶妈妈》等剧目，力图实现演出项目的多元化和多样化，降低经营风险。

4、人员成本提升的风险。公司主要的成本包括演员、编剧等人员的工资成本，人工成本的波动直接影响公司的营业成本，进而影响公司的利润。近年来，演员的工资未有攀升的趋势，并没有对公司的生产经营造成压力，但不排除未来市场演员等人工成本增加导致的利润下滑的风险。

风险应对措施：公司通过业务的扩张、人力资源的有效配置，人工成本提升带来的利润下滑可得到一定程度的削弱。

5、季节波动风险。公司主营业务收入有较大部分来自《多彩贵州风》的定点演出，而该剧目主要客户来源于贵州的游客，但贵阳冬季为旅游的淡季，演出门票的销售主要集中在其他季度。季节性波动在一定程度上影响了客户的消费行为和公司的剧目演出的安排，从而对公司的经营业绩造成不可规避的季节性波动风险。

6、税收优惠变动的风险。根据贵州省国家税务局所得税处出具的黔国税所便函[2014]13号文件，公司目前享受所得税全免的优惠政策，在财政部、国家税务总局未下发新的转制文化企业所得税优惠政策实施意见之前，公司依照有关《财政部国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策的通知》的规定，可暂享受免征企业所得税的优惠政策。税收优惠政策为企业的发展提供了有力保障，未来若上述税收优惠政策发生变动，可能对公司经营业绩产生波动风险。

7、市场替代风险。社会居民的娱乐形式种类日趋繁多，已产生包括电影、电视、网络、游乐园、主题公园、休闲场馆等在内的多种娱乐形式。而文化旅游演艺属于旅游行业和文化行业结合的产品，具有轻资产高附加值的特点，毛利率高达 60%-70%。由于演艺行业的受众群体与其他娱乐形式的受众群体有较高的重合度，娱乐形式的不断丰富一定程度造成演艺市场份额被蚕食甚至替代的风险。

风险应对措施：公司不断创新演出剧目的可保持观众对文化演艺剧目的消费需求，从而降低公司产品被替代的风险。

8、行业政策风险。公司立足贵州，以文化旅游为核心发展方向，连接文化产业与旅游产业通路，从文化创意与景区运营出发，整合景区低效资源，围绕贵阳、黄果树、荔波、肇兴侗寨、西江苗寨等景区创新开发具有民族特色的文化旅游产品，公司收入增长的更多依赖于旅游行业的发展。2013 年 10 月 1 日，新版《中华人民共和国旅游法》实施。新《旅游法》明文禁止了零负团费、强迫购物及参加自费项目，禁止旅行社通过安排购物或者另行付费旅游项目获取回扣等不正当利益，其实施彻底改变了各大旅行社主打价格战，甚至以零团费吸引游客的市场风气。在此背景下，旅行社的团费随之上涨，可能导致游客人数锐减，可能导致公司定点演出的观众数量随之减少的风险。

风险应对措施：公司的演艺节目已有很高的知名度，与旅行社深度合作可以提高旅行社的服务品质。公司在扩充定点演出业务的同时，也在大力推动其他业务的发展。未来，公司形成多元化业务发展格局后，旅游环境变化对公司的影响会逐步减小。

9、观众对于民族剧演艺需求不确定性风险。演艺产品是一种产品需求不确定性较强的文化产品，主要表现在消费者对演艺产品的需求缺乏可预期性。在社会热点的转移、经济水平的发展和外来文化的冲击等因素影响下，消费者对演艺产品的主题、内容、风格等方面的需求变化较快，这种需求的不确定性使得公司推出的演艺产品存在销售风险。

风险应对措施：面对消费者的需求不确定性，公司加强与政府、集团企业的合作，以客户多元化降低需求不确定性风险。

10、演出场地不确定性风险。公司目前稳定的收入来源于《多彩贵州风》的定点演出，其演出场地为贵阳大剧院，该大剧院经贵阳市政府批准同意由公司代为管理，但公司没有该剧院的实际所有权，故公司目前没有绝对固定的演出场所。未来如若贵阳大剧院由其他公司托管代为管理，从而造成演出场地不确定导致的经营业绩受损的风险。

风险应对措施：公司已计划在未来建造演出剧院，从而防范演出场地不确定性带来的经营风险。

11、合作商管理风险。公司部分业务是通过旅游社推荐而来，旅行社数量众多且分布在全国各地，旅行社的品牌质量以及服务质量参差不齐。在目前旅游行业监管日趋严格的背景下，仍旧存在部分旅行社虚假宣传、恶性竞争、违规招揽等行为。如果公司对旅行社选择不当、管理不善，有可能出现游客对公司演出项目产生负面情绪等问题，从而影响公司的声誉，给公司带来一定的经营风险。

风险应对措施：公司经过多年的发展，已经建立起完善的旅行社合作模式和管理体系，未来公司将继续严格把控服务质量，防范经营风险。

12、资金运用低效率的风险。截至 2016 年末、2015 年末、2014 年末公司货币资金余额分别为 31,522,809.07 元、24,337,106.75 元、25,890,586.05 元。作为传统的演艺类公司，多彩贵州风现金流良好，资金充裕，但同时可能导致资金运用低效率的风险。

风险应对措施：目前，公司已开始现金管理，对低风险的理财产品进行投资，既保证公司利益最大化，同时又能规避资金短缺带来的经营风险。

#### (二) 报告期内新增的风险因素

无

### 三、董事会对审计报告的说明

#### (一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见。
董事会就非标准审计意见的说明：-	

#### (二) 关键事项审计说明：

-

## 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	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节、二、（一）
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节、二、（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二、（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节、二、（四）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、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	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	-	-

### 二、重要事项详情

#### （一）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	占用性质 (借款、垫支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
毛晓舟	资金	借款	667,100.00	60,000.00	0.00	是	是
毛剑青	资金	借款	130,100.00	310,000.00	0.00	是	是
贵州铭艺文化发展置业有限公司	资金	借款	8,891,600.00	11,608,400.00	0.00	是	是
<b>总计</b>			<b>9,688,800.00</b>	<b>11,978,400.00</b>	<b>0.00</b>		

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
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	14,000,000.00	12,414,376.67
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	-	-
<b>总计</b>	<b>14,000,000.00</b>	<b>12,414,376.67</b>

2015年12月20日多彩贵州文化艺术有限公司（公司前身）股东会决议通过“预计2016年日常性关联交易14,000,000.00元的议案”。报告期内实际发生日常性关联交易为12,414,376.67元。其中，公司与智慧公司发生的日常性关联交易为12,028,226.21，为公司委托智慧公司销售《多彩贵州风》门票；公司的控股子公司数字公司与自游猫公司发生的日



常性关联交易为 386,150.46 元，是数字公司委托自游猫公司销售 5D 影院门票。

### （三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
贵州省天地屯堡文化旅游有限公司	委托打造剧目	11,388,466.04	是
总计	-	11,388,466.04	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、上述关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的，必要的。
- 2、上述关系交易为偶发性，节目 打造成功上演后，即将结束，不存在持续性。
- 3、上述关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。
- 4、公司相对于关联方在业务、人员、财务、资产、机构等方面独立，关联交易不会对公司的独立性构成影响，公司主要业务也不会因此类交易而对关联方形成依赖。
- 5、上述关联交易已经公司 2016 年 11 月 14 日第一届董事会第六次会议和公司 2016 年 12 月 1 日第三次临时股东大会审议通过，并于于 2016 年 11 月 16 日在股转系统公告，公告合同额为 15,359,720.00 元，公告编号为：2016-003 号。根据《大明屯堡剧目》创作的进度，2016 年度实际确认收入金额为 11,388,466.04 元。

### （四）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

- 一、2016 年 2 月 20 日，多彩贵州文化艺术有限公司（公司前身）临时股东会审议通过，同意公司在不损害股东利益的情况下，有效运用公司自有闲置资金购买银行理财产品，投资期限：自股东大会审议通过本议案之日起一年内有效，单次投资金额不超过 3000 万元。报告期内累计投入理财总金额为 175,575,967.91 元，累计取得投资收益 362,039.00 元。

### （五）承诺事项的履行情况

1、公司持股 5%以上的股东、全体董事、全体监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体内容为：本人目前从未参与或从事与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：自本《避免同业竞争承诺函》签署之日起，本人将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用董事的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

2、全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，具体内容：本人将不利用与公司的关联关系影响公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。截至本承诺函出具之日，除已经披露的情形外，承诺人投资或控制的企业与公司不存在其他重大关联交易。在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，承诺人将促使承诺人投资或控制的企业与公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性法律文件和公司章程规定的程序。承诺人将促使所投资或控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其股东利益的关联交易。承诺人有关关联交易承诺将同样适用于与承诺人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，承诺人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。

3、实际控制人毛晓舟、毛剑青出具了《关于不占用公司资金、资产的承诺》，具体内容为：本人承诺将严格遵守公司相关管理制度、在作为股东、实际控制人期间不以包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项或其他直接或间接方式占用公司资金及资产，并承诺通过本人控制的其他企业占用公司资金及资产。

4、实际控制人毛晓舟、毛剑青出具承诺函，承诺将全部承担 2015 年 12 月与投资方基于《投资协议书》约定的一切包括但不限于支付业绩补偿及/或股权回购、转让股份的权利和义务等，确保公司及其他



股东不因上述《投资协议书》履行而受任何损害或损失；如果公司或其他股东的利益因上述《投资协议》的履行收到任何损害或损失，承诺人将就等损害或损失承担不可撤销的连带赔偿责任。

5、全体股东出具承诺书，承诺：(1)2015年12月31日至股份公司成立之日期间，如发生亏损，由全体发起人以现金补足；(2)对于净资产折股所发生的一切所得税由全体发起人承担相应责任；(3)在三个月内办理好多彩文化艺术有限公司与多彩文化艺术股份有限公司之间财产权属的变更登记手续。

报告期内，承诺人不存在违反承诺的事项。

## 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	20,000,000	100.00%	-20,000,000	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	60.00%	-12,000,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	12,000,000	60.00%	-12,000,000	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	20,000,000	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	12,000,000	12,000,000	60.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	12,000,000	12,000,000	60.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		<b>20,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20,000,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>10</b>				

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	毛晓舟	11,000,000	0	11,000,000	55.00%	11,000,000	0
2	中科贵银（贵州）产业投资基金（有限合伙）	2,376,000	0	2,376,000	11.88%	2,376,000	0
3	贵州省文化产业投资基金（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	2,000,000	0
4	毛剑青	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	1,000,000	0
5	新余隆中投资管理中心（普通合伙）	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	1,000,000	0
6	上海展瑞新富股权投资基金管理有限公司-展瑞新富金橙3号新三板投资基金	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	1,000,000	0
7	海通（吉林）现代服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	990,000	0	990,000	4.95%	990,000	0
8	新余文贯投资管理中心（普通合伙）	600,000	0	600,000	3.00%	600,000	0
9	贵州求是创业投资中心（有限合伙）	24,000	0	24,000	0.12%	24,000	0
10	上海恒品通投资合伙企业（有限合伙）	10,000	0	10,000	0.05%	10,000	0
<b>合计</b>		<b>20,000,000</b>	<b>0</b>	<b>20,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>20,000,000</b>	<b>0</b>

前十名股东间相互关系说明：

1. 毛晓舟与毛剑青系姐妹关系；
2. 新余隆中投资管理中心（普通合伙）、新余文贯投资管理中心（普通合伙）系毛剑青、毛晓舟控制的企业。

## 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	-	0
计入负债的优先股	0	-	0
优先股总股本	0	-	0

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

公司的控股股东为毛晓舟女士，直接和间接持有公司 60.44%的股份，其中，直接持有公司 55%的股份，通过新新余文贯投资管理中心（普通合伙）间接持有公司 2.94%的股份，通过新余隆中投资管理中心（普通合伙）间接持有公司 2.5%的股份，是公司的第一大股东。

毛晓舟女士现任公司董事、总经理，任期三年，负责公司的经营管理，同时也实际控制公司的经营管理，同为公司的控股股东、实际控制人。

毛晓舟，女，中国国籍，汉族，1968 年 7 月出生，大学本科学历，毕业于湖南大学中文系汉语言文学专业，无境外永久居留权。

毛晓舟女士的工作经历如下：

	起止时间	任职单位	职务
工作经历	1989.9 至 1992.12	湖南常德市六中	教师
	1992.12 至 1995.09	湖南常德日报社	记者
	1995.10 至 2001.09	湖南常德海关	职员
	2001.10 至 2005.10	苏州科恩净化科技有限公司	副总经理
	2006.1 至 2015.10	多彩贵州文化艺术有限公司	总经理
	2015.11 至 2016.2	多彩贵州文化艺术有限公司	执行董事
	2016.2 至今	多彩贵州文化艺术股份有限公司	董事

### （二）实际控制人情况

毛晓舟、毛剑青女士同为公司的实际控制人。

毛剑青直接和间接持有公司 7.56%的股份，其中，直接持有公司 5%的股份，通过新新余文贯投资管理中心（普通合伙）间接持有公司 0.06%的股份，通过新余隆中投资管理中心（普通合伙）间接持有公司 2.5%的股份。毛剑青女士现任公司董事、董事长，任期三年，负责公司的经营决策。

毛剑青，女，中国国籍，汉族，1970 年 11 月出生，大学本科学历，无境外永久居留权。从公司成立至今，先后担任公司总经理、董事长职务。

毛剑青女士的工作经历如下：

	起止时间	任职单位	职务
工作经历	1993.07 至 2001.04	江苏省吴江市油脂公司	经理
	2001.04 至 2003.02	江苏金杨集团上海分公司	副总经理
	2003.02 至 2006.01	金利油脂（苏州）有限公司	副董事长
	2006.01 至 2015.11	多彩贵州文化艺术有限公司	执行董事
	2016.2 至今	多彩贵州文化艺术股份有限公司	董事长

毛晓舟女士个人详细情况详见（一）控股股东情况。

毛晓舟、毛剑青二人系姐妹关系，一直由二人直接经营控制及管理公司，于 2016 年 4 月 27 日签

订一致行动协议书，成为一致行动人，直接间接合计持有公司 68%股份。报告期内，毛剑青、毛晓舟共同直接参与公司的经营控制及管理决策，能够对公司的股东（大）会、董事会决议产生实质性影响，亦对公司董事和高级管理人员的提名及任免起着重大作用。综上所述，毛剑青女士和毛晓舟女士在报告期内直接参与公司的重大经营决策，履行公司的实际经营管理权，共同为公司实际控制人，报告期未发生变更。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

公司自挂牌以来至本报告披露之日未进行普通股股票发行。

### 二、债券融资情况

报告期内公司无债券融

### 三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额	本期还款金额	期末余额	利息率%	存续时间	是否违约
借款	中国银行股份有限公司安顺分行	3,337,343.69	1,712,068.83	1,125,274.86	7.13	2015.7.17-2018.7.16	否
合计:		3,337,343.69	1,712,068.83	1,125,274.86			

### 四、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

报告期内公司无利润分配情况。

#### (二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

## 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
毛剑青	董事、董事长	女	47	本科	2016年2月20日 -2019年2月19日	是
毛晓舟	董事、总经理	女	49	本科	2016年2月20日 -2019年2月19日	是
毛瑞杰	董事	男	47	硕士	2016年2月20日 -2019年2月19日	否
石开荣	董事	男	33	在职研究生	2016年2月20日 -2019年2月19日	否
张宝林	董事、副总经理	男	66	本科	2016年2月20日 -2019年2月19日	是
时英涛	董事、副总经理	男	41	本科	2016年2月20日 -2019年2月19日	是
张弘	董事、副总经理	男	52	本科	2016年2月20日 -2019年2月19日	否
刘君	董事	男	37	硕士	2016年2月20日 -2019年2月19日	否
赵坤	董事	男	32	本科	2016年2月20日 -2019年2月19日	否
刘平	监事、监事会主席	男	52	硕士	2016年2月20日 -2019年2月19日	否
宋伟宗	监事	男	42	硕士	2016年2月20日 -2019年2月19日	是
谢瑶	监事	女	36	在职研究生	2016年2月20日 -2019年2月19日	是
苏晓梅	副总经理、董事会秘书	女	36	本科	2016年2月20日 -2019年2月19日	是
赵庆芳	财务经理	女	34	大专	2016年2月20日 -2019年2月19日	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长毛剑青与总经理毛晓舟是姐妹关系，其余董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股	数量变动	期末持普通股	期末普通股持	期末持有股票
----	----	--------	------	--------	--------	--------



		股数		股数	股比例%	期权数量
毛剑青	董事长	1,000,000	-	1,000,000	5.00%	0
毛晓舟	总经理	11,000,000	-	11,000,000	55.00%	0
<b>合计</b>		<b>12,000,000</b>	<b>-</b>	<b>12,000,000</b>	<b>60.00%</b>	<b>0</b>

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

无-

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
演出人员	75	68
管理人员	31	19
销售人员	14	12
技术人员	10	19
财务人员	6	6
其他	13	44
<b>员工总计</b>	<b>149</b>	<b>168</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	3
本科	41	49
专科	55	60
专科以下	52	56
<b>员工总计</b>	<b>149</b>	<b>168</b>

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

截至报告期末,公司在职工 168 人,较报告期初增加 19 人。公司重视人才的引进,通过人才招聘会、网络招聘、校园招聘等方式吸纳优秀专业人才,提供相匹配的职位和福利待遇,并对新引进人才给予持续文化、专业上的引导与培养。公司建立了完善的培训体系,对不同层次人员搭建科学合理培训平台,培训内容涉及企业文化、技术、管理、市场等方面。公司实行全员劳动合同制,依据国家和地方有关法律,与员工签订《劳动合同书》,办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金和意外伤害险;薪酬根据员工工作年限、绩效考核等因素进行不定期调整。报告期内,公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	5	5	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况:

- 1、毛剑青 毛剑青女士的基本情况请参见本报告书“第六节股本变动及股东情况”之“三控股股东、实际控制人情况。”
- 2、毛晓舟 毛晓舟女士的基本情况请参见本报告书“第六节股本变动及股东情况”之“三控股股东、实际控制人情况。”
- 3、张宝林 张宝林,男,1951年10月出生,中国籍,无境外永久居留权,中共贵州省委党校行政管理系大学本科。1971年1月至1975年11月,任中国人民解放军后字276部队政治部宣传队舞蹈队队长。1975年12月至1984年6月,任贵州省文化馆舞蹈组组长。1984年6月至1992年1月,任贵州省儿童少年文化艺术委员会办公室主任,贵州省文化馆少儿部主任。1992年12月至1993年12月,任中共贵州省委组织部委派中共德江县县委副书记(挂职)。1993年12月至1996年12月,任贵州省歌舞团党委书记兼副团长。1996年12月至2006年2月,任贵州省文化厅艺术处处长。2006年2月至2012年6月,任贵州省文化厅副巡视员。于2012年3月15日贵州省文化厅退休,现任公司副总经理和艺术总监督、董事,董事任期三年。
- 4、时英涛 时英涛,男,1976年8月出生,中国籍,无境外永久居留权,华南理工大学继续再教育

学院计算机应用。2000年1月至2005年6月，任昆明科达旅游投资管理有限公司市场部经理。2005年7月至2008年9月，任昆明风情旅游(集团)有限公司华南运营总监。2008年10月至2011年4月，任贵州凤凰假期南方片区营销总监。2011年5月至2012年6月，任广州同游科技副总经理。2012年7月至2013年8月，任安顺兴伟旅游集团营销总监。2013年9月至2015年1月，任贵州黄果树智慧旅游有限公司产品运营总监。2015年1月至今任公司副总经理，分管市场营销板块。2016年2月起任公司董事，任期三年，并增加为核心技术人员。

5、崔益生 崔益生，男，1951年11月20日生，中国籍，无境外永久居留权，1969年毕业于贵州省艺术学校，中专学历。1969年6月至1984年7月，任贵州省京剧团灯光师、舞美队长。1984年7月至2008年9月，任贵州省北京路影剧院副经理、经理。2008年9月至2011年11月，任贵州省歌舞剧院院长助理。2011年12月至今任公司舞美总监。

6、李友舒，男，1953年1月19日生，中国籍，无境外永久居留权，初中学历，中国舞蹈家协会会员。1968年12月至1972年10月任仁怀县喜头公社知识青年。1972年10月至1975年1月任贵州省机械化土石方公司宣传队编导。1975年1月至1979年9月任水城钢铁厂中学工会政治部教师、宣传队长、编导。1979年9月至1986年10月任水城特区民族文工团编导、团长。1986年10月至1990年1月任六盘水市文工团编导、团长。1990年1月至2013年3月任贵阳市青少年宫培训部长、副主任。2015年1月至2017年1月任公司艺术团团长。2017年1月，李友舒因身体原因离职，现艺术团日常工作暂由艺术总监张宝林直接管理。新团长将在2017年中旬到位，目前艺术团管理工作一切正常。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
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	是

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证券业协会相关规则。公司本年度内建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《财务管理制度》、《绩效考核制度》（试行）等公司治理制度。

##### 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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，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

报告期内公司修改过二次公司章程。

第一次，2016年3月28日多彩贵州文化艺术股份有限公司成立，章程由原来多彩贵州文化艺术有限公司的章程变更为多彩贵州文化艺术股份有限公司章程，并报贵州省工商行政管理局备案。

多彩贵州文化艺术股份有限公司章程已经过2016年2月20日股份公司创立大会审议通过。

第二次，2016年12月7日，增加公司经营范围：“食品销售（持许可证经营）；旅行社业务（持许可证经营）”，即由：“组织各类文化演出及相关产业的经营开发、舞美工程制作、文化交流、艺术培训、签约推广、演艺经纪服务、演出器材销售与租赁；广告代理、经营演出及经纪业务、广告设计、广告制作、广告发布；销售：民族服饰、工艺品、首饰、字画；文化进出口业务；会议及展览服务；工艺品、旅游产品开发及销售；票务代理销售”变更为：“组织各类文化演出及相关产业的经营开发、舞美工程制作、文化交流、艺术培训、签约推广、演艺经纪服务、演出器材销售与租赁；广告代理、经营演出及经纪业务、广告设计、广告制作、广告发布；销售：民族服饰、工艺品、首饰、字画；文化进出口业务；会议及展览服务；工艺品、旅游产品开发及销售；票务代理销售；食品销售（持许可证经营）；旅行社业务（持许可证经营）”。

证经营)”。本次修改已经过公司第一届董事会第六次会议和公司第三次临时股东会审议通过。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内 召开的 次数	经审议的重大事项 (简要描述)
董事会	8	<p>报告期内召开的董事会共召开了八次会议，会议主要审议通过了如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、选举毛剑青为公司第一届董事会董事长；</li> <li>2、聘任毛晓舟为公司总经理；</li> <li>3、聘任苏晓梅为公司董事会秘书；</li> <li>4、聘任赵庆芳为公司财务经理；</li> <li>5、聘任张宝林、时英涛、张弘、苏晓梅为公司副总经理；</li> <li>6、审议通过了总经理工作细则、董事会秘书工作规则、投资者关系管理办法、信息披露管理制度、内部审计制度的方案；</li> <li>7、审议通过了股份公司在未指定其他新的管理制度前，继续沿用有限公司的管理制度的议案；</li> <li>8、同意召开公司 2016 年第一次临时股东大会；</li> <li>9、同意提请临时股东大会审议关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案、审议关于提请公司股东大会授权公司董事会办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案、审议关于公司股票转让方式的议案、审议修订公司章程的议案；</li> <li>10、同意本公司程序上必须严格遵循《公司章程》、《关联交易决策制度》，规范需（拟）与自游猫公司发生的业务往来，做到交易价格和条件公允，不存在向自游猫公司输送利益的情形，公司需对自游猫公司进行有效监督并签订好相关协议，防止相关利益纠纷风险的发生；</li> <li>11、同意公司投资成立贵州省天地屯堡文化旅游有限公司。</li> <li>12、同意公司接受贵州省天地屯堡文化旅游有限公司的委托，为其打造《大明屯堡》剧目，并同意提请临时股东大会对该事项进行审议；</li> <li>13、同意提请临时股东大会审议公司经营范围增加：食品销售（持许可证经营）；旅行社业务（持许可证经营），并修改公司章程第十二条内容。</li> <li>14、对控股子公司贵州雷山多彩文化旅游演艺有限公司补缴 190 万，增资 900 万。</li> <li>15、同意公司分别在黔南布依族苗族自治州平塘县、黔东南苗族侗族自治州雷山县、安顺市镇宁布依族苗族自治县、黔西南布依族苗族自治州贞丰县各设立一家全资子公司。</li> </ol>
监事会	2	<p>报告期内，公司监事会共召开两次监事会会议，会议经审议通过了如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、同意选举刘平为公司第一届监事会主席。</li> <li>2、同意向公司股东会提报“关于公司经营范围增加：食品销售（持许可证经营）、旅行社业务（持许可证经营）的议案”。</li> </ol>
股东大会	4	<p>报告期内，公司股东会共召开了四次会议，会议经审议通过了如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、同意公司整体变更发起设立股份公司；</li> <li>2、同意公司整体变更发起设立股份公司的具体方案；</li> <li>3、同意全权委托执行董事依法办理公司整体变更发起设立股份公司的相关事宜；</li> <li>4、同意公司股改后在全国股份转让系统挂牌并公开转让；5. 同意公司执行董事毛晓舟任职期限延长至公司整体变更为股份公司并选出新董事长时止。</li> <li>5、同意股份有限公司筹办情况的报告、各股东积极配合，同意股份公司筹办费用、设立费用在股份公司中支出；</li> <li>6、审计通过了股份公司章程、股东会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、对外投资管理制度、对外担保管理制度、关联交易决策制度；</li> <li>7、同意聘请立信会计师事务所贵州分所为股份有限公司外部审计机构；</li> <li>8、同意公司设立董事会，并选举毛晓舟、毛剑青、毛瑞杰、石开荣、刘君、赵</li> </ol>



	<p>坤、张宝林、时英涛、张弘为公司董事；</p> <p>9、同意公司设立监事会，并选举刘平、宋伟宗为公司非职工代表监事；</p> <p>10、同意授权董事会办理股份公司设立及注册登记等相关事宜；</p> <p>11、同意申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让；</p> <p>12、同意修订公司章程，并经股东签字或盖章、自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之日起实行；</p> <p>13、同意授权公司董事会办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜，包括：办理本次申请股票挂牌公开转让向全国股份转让系统公司申报的相关事宜；批准、签署、修订与本次申请股票挂牌公开转让相关的全部文件，包括但不限于有关申请文件、公告、合同或协议等；办理股票在全国股份转让系统挂牌公开转让的相关事宜；办理本次申请股票挂牌公开转让有关的其它全部相关事宜；授权有限期限自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效；</p> <p>13、同意公司股票在全国中小企业股份转让系统的转让方式为协议转让方式。</p> <p>14、同意公司在不损坏股东利益的情况下，有效运用公司自有闲置资金购买银行理财产品。</p> <p>15、同意公司接受贵州省天地屯堡文化旅游有限公司委托，为其打造《大明屯堡》剧目。</p> <p>16、同意公司经营范围增加：食品销售（持许可证经营）；旅行社业务（持许可证经营）并同意修改公司章程第十二条内容。</p>
--	---

## 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

- 1、公司三会严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》等文件的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。
- 2、公司召开的三会均按会议通知规定的时间和地点召开，且对会议通知所列的全部议案均进行了审议，并对审议的议案进行了表决。参会人员均按规定在会议记录和决议上签字。

### （三）公司治理改进情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和其他有关法律法规的要求，建立了适应公司实际情况的内部控制体系，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等制度，完善了内部控制制度等公司内部治理。公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、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 2016 年末，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。公司不存在引入职业经理人的情况。公司为加强对董事、监事和高级管理人员的规范化教育与提升自律意识，董事会对证监会、股转系统披露的重大违规案件的处理情况通报及贵州省证监局发布的监管自律学习文件，安排公司董事、监事和高级管理人员人员进行学习，组织董监高参加券商组织的培训。上述活动的开展，有利于董事、监事和高级管理人员更深入地学习证券法及监管机构的具体要求，努力避免出现违法、违规行为。公司管理层通过不断加深公司法人治理理念和相关知识的学习，提高规范运作的意识。监事会切实履行了监督职能，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

### （四）投资者关系管理情况

- 1、公司做好年度股东大会的安排组织工作；
- 2、公司做好信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保了公司信息披露内容真实、准确、完整。
- 3、公司充分借用互联网公平、便捷、低成本、信息量大、易于存储和查寻、可以互动等优点，通过邮箱、微信等方式加强与投资者的沟通。
- 4、公司做好投资者咨询电话的接听工作。公司设立专门的投资者咨询电话，便于公司投资者的咨询、沟通和联系。
- 5、公司做好投资者来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善地安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对公司《2016 年年度报告》及年报摘要进行了审核，并提出书面审核意见：1、年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。2、年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，未发现公司 2016 年年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2016 年年度报告的内容能够真实地反映出公司当年度的经营情况和财务状况。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，不断建立健全公司治理结构，加强内部控制与管理，自主、独立开展生产经营活动，在业务、资产、人员、财务和机构方面具有完整的业务体系和面向市场独立、自主经营的能力。

1、业务独立情况。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司具有独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的产品开发、采购、演出和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、人员独立情况。公司的人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业独立分开的人力资源管理部门，分别进行劳动、人事和工资管理。

3、资产独立情况。公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司系由多彩贵州文化艺术有限公司整体变更设立，有限公司的全部资产和人员均已全部进入公司，并办理财产移交或过户手续，部分权属证书尚需办理更名手续，不存在产权争议。公司具备与生产经营有关的营业资质、配套设施，独立于股东及其他关联方。

4、机构独立情况。公司的机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有财务、运营、市场、人事等职能管理部门。公司拥有独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立情况。公司的财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司设立了与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业独立分开的财务部门，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。

### （三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况。根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41 号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，建立了完整的内部控制制度，并严格按照制度的要求进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明。董事会认为：公司现行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，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。（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》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定相关制度和流程，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，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。（3）关于风险控制体系。报告期内，公司在有效分析政策风险、经营风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后总结改正等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

在报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。截至本年度末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司已根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，在 2017 年 2 月建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见。
审计报告编号	信会师报字[2017]第 ZA50541 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2017 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	王晓明、杨远学
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6 年

审计报告正文：

## 审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZA50541 号

**多彩贵州文化艺术股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的多彩贵州文化艺术股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表，2016 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

### 二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的

财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 王晓明 杨远学

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一七年四月一十九日

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	31,522,809.07	24,337,106.75
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	(二)	886,031.26	3,235,190.15
预付款项	(三)	2,476,375.62	3,582,826.81
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	(四)	4,085,484.16	11,319,691.56
买入返售金融资产			
存货	(五)	54,953.68	44,797.61
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	20,000,000.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>59,025,653.79</b>	<b>42,519,612.88</b>
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	2,623,649.50	150,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	2,531,701.00	1,646,801.64
投资性房地产			
固定资产	(九)	5,429,908.89	6,809,708.75
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	(十)	501,500.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	3,065,220.43	408,564.30
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,151,979.82</b>	<b>9,015,074.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>73,177,633.61</b>	<b>51,534,687.57</b>
<b>流动负债：</b>	-		
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	(十二)	6,037,082.45	4,464,216.62
预收款项	(十三)	3,685,674.00	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十四)	39,518.41	18,545.09
应交税费	(十五)	211,077.48	197,169.39
应付利息			
应付股利			

其他应付款	(十六)	1,403,303.60	3,044,404.05
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,376,655.94	7,724,335.15
非流动负债：			
长期借款	(十七)	1,125,274.86	2,837,343.69
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		1,125,274.86	2,837,343.69
负债合计		12,501,930.80	10,561,678.84
所有者权益：			
股本	(十八)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(十九)	18,926,263.74	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十)	1,669,236.75	5,472,562.04
一般风险准备			
未分配利润	(二十一)	12,515,412.56	11,907,967.36
归属于母公司所有者权益合计		53,110,913.05	37,408,520.33
少数股东权益		7,564,789.76	3,564,488.40
所有者权益合计		60,675,702.81	40,973,008.73
负债和所有者权益总计		73,177,633.61	51,534,687.57

法定代表人：毛剑青 主管会计工作负责人：赵庆芳 会计机构负责人：赵庆芳

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		26,597,293.43	20,721,633.35
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	(一)	871,037.76	3,228,185.15
预付款项		2,475,045.00	46,400.00
应收利息			

应收股利			
其他应收款	(二)	4,667,106.03	11,600,870.31
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,000,000.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>54,610,482.22</b>	<b>35,597,088.81</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产		2,623,649.50	150,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	9,955,381.00	7,170,481.64
投资性房地产			
固定资产		2,424,116.26	2,420,172.79
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,003,146.76</b>	<b>9,740,654.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>69,613,628.98</b>	<b>45,337,743.24</b>
<b>流动负债:</b>	-		
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,431,904.14	3,108,627.32
预收款项		8,285,674.00	
应付职工薪酬		38,464.29	18,545.09
应交税费		182,785.90	194,583.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,084,160.33	3,117,714.12
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>14,022,988.66</b>	<b>6,439,470.43</b>
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		14,022,988.66	6,439,470.43
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,898,272.81	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,669,236.75	5,472,562.04
未分配利润		15,023,130.76	13,425,710.77
<b>所有者权益合计</b>		55,590,640.32	38,898,272.81
<b>负债和所有者权益总计</b>		69,613,628.98	45,337,743.24

法定代表人：毛剑青 主管会计工作负责人：赵庆芳 会计机构负责人：赵庆芳

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		57,741,329.99	38,956,534.98
其中：营业收入	(二十二)	57,741,329.99	38,956,534.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		43,052,421.73	27,952,333.43
其中：营业成本	(二十二)	27,626,501.49	14,279,103.88
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			
营业税金及附加	(二十三)	472,065.01	1,278,838.32
销售费用	(二十四)	7,350,953.46	4,928,729.89
管理费用	(二十五)	7,296,490.36	7,261,259.87
财务费用	(二十六)	109,334.51	92,988.13
资产减值损失	(二十七)	197,076.90	111,413.34
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）	(二十八)	-1,958,412.14	2,636,127.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,322,492.23	34,571.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,730,496.12	13,640,329.37
加：营业外收入	(二十九)	2,124,373.29	503,442.02
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	(三十)	52,175.33	817.80
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,802,694.08	14,142,953.59
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,802,694.08	14,142,953.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		15,702,392.72	14,729,346.04
少数股东损益		-899,698.64	-586,392.45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			



归属于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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		14,802,694.08	14,142,953.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,702,392.72	14,729,346.04
归属于少数股东的综合收益总额		-899,698.64	-586,392.45
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.7851	0.7365
（二）稀释每股收益	-	0.7851	0.7365

法定代表人：毛剑青 主管会计工作负责人：赵庆芳 会计机构负责人：赵庆芳

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	（四）	55,287,644.72	38,709,819.99
减：营业成本	（四）	26,059,686.32	13,972,229.46
营业税金及附加		467,597.17	1,271,697.97
销售费用		5,773,339.51	4,716,367.79
管理费用		6,309,077.43	5,857,904.00
财务费用		-47,421.26	10,152.66
资产减值损失		193,903.23	111,873.34
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）	（五）	-1,958,412.14	34,571.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,322,492.23	34,571.86
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,573,050.18	12,804,166.63
加：营业外收入		2,119,444.60	503,442.02
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		127.27	817.80
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		16,692,367.51	13,306,790.85
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,692,367.51	13,306,790.85
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		16,692,367.51	13,306,790.85
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人： 毛剑青 主管会计工作负责人： 赵庆芳 会计机构负责人： 赵庆芳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,275,714.38	37,568,529.99
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	(三十一)	16,504,121.87	21,870,436.56
经营活动现金流入小计		77,779,836.25	59,438,966.55
购买商品、接受劳务支付的现金		20,251,109.66	11,149,838.78
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		14,492,333.78	8,507,020.80
支付的各项税费		2,081,355.23	1,217,368.82
支付其他与经营活动有关的现金	(三十一)	10,612,842.19	3,416,665.20
经营活动现金流出小计		47,437,640.86	24,290,893.60
经营活动产生的现金流量净额		30,342,195.39	35,148,072.95
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		155,655,967.91	
取得投资收益收到的现金		362,039.00	
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			7,786,221.77
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		156,018,006.91	7,786,221.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		889,664.75	13,125,936.29
投资支付的现金		181,334,967.91	800,000.00
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		182,224,632.66	13,925,936.29
投资活动产生的现金流量净额		-26,206,625.75	-6,139,714.52
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	2,570,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	2,570,000.00
取得借款收到的现金			3,337,343.69
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		4,900,000.00	5,907,343.69
偿还债务支付的现金		1,712,068.83	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		165,383.27	35,929,376.09

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		1,877,452.10	36,429,376.09
筹资活动产生的现金流量净额		3,022,547.90	-30,522,032.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27,584.78	-39,805.33
五、现金及现金等价物净增加额		7,185,702.32	-1,553,479.30
加：期初现金及现金等价物余额		24,337,106.75	25,890,586.05
六、期末现金及现金等价物余额		31,522,809.07	24,337,106.75

法定代表人：毛剑青 主管会计工作负责人：赵庆芳 会计机构负责人：赵庆芳

### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,356,423.43	37,323,364.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,101,679.03	16,061,110.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>79,458,102.46</b>	<b>53,384,475.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,219,098.67	11,047,848.94
支付给职工以及为职工支付的现金		13,447,412.30	7,934,351.32
支付的各项税费		2,030,236.79	1,198,643.94
支付其他与经营活动有关的现金		10,090,057.65	2,053,021.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>45,786,805.41</b>	<b>22,233,865.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>33,671,297.05</b>	<b>31,150,610.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		155,655,967.91	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		362,039.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>156,018,006.91</b>	<b>8,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		606,260.75	1,406,320.00
投资支付的现金		183,234,967.91	800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,630,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>183,841,228.66</b>	<b>4,836,320.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,823,221.75</b>	<b>3,163,680.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			35,827,347.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>35,827,347.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-35,827,347.50</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27,584.78	-39,805.33
五、现金及现金等价物净增加额		5,875,660.08	-1,552,862.58
加：期初现金及现金等价物余额		20,721,633.35	22,274,495.93
六、期末现金及现金等价物余额		26,597,293.43	20,721,633.35

法定代表人：毛剑青 主管会计工作负责人：赵庆芳 会计机构负责人：赵庆芳

(七) 合并股东权益变动表

多彩贵州文化艺术股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2016 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年年末余额	20,000,000.00				27,990.93				5,472,562.04		11,907,967.36	3,564,488.40	40,973,008.73
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、本年初余额	20,000,000.00				27,990.93				5,472,562.04		11,907,967.36	3,564,488.40	40,973,008.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					18,898,272.81				-3,803,325.29		607,445.20	4,000,301.36	19,702,694.08
(一) 综合收益总额											15,702,392.72	-899,698.64	14,802,694.08
(二) 所有者投入和减少资本					18,898,272.81							4,900,000.00	23,798,272.81
1. 股东投入的普通股					18,898,272.81							4,900,000.00	23,798,272.81
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									1,669,236.75		-1,669,236.75		
1. 提取盈余公积									1,669,236.75		-1,669,236.75		
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									-5,472,562.04		-13,425,710.77		-18,898,272.81
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)									-5,472,562.04				-5,472,562.04
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他											-13,425,710.77		-13,425,710.77



年度  
财务报表附注

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										
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	20,000,000.00				18,926,263.74				1,669,236.75		12,515,412.56	7,564,789.76	60,675,702.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人： 毛剑青 主管会计工作负责人： 赵庆芳 会计机构负责人： 赵庆芳

多彩贵州文化艺术股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）  
2016 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年年末余额	20,000,000.00								4,141,882.95		34,336,647.91	1,067,162.78	59,545,693.64
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、本年初余额	20,000,000.00								4,141,882.95		34,336,647.91	1,067,162.78	59,545,693.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					27,990.93			1,330,679.09			-22,428,680.55	2,497,325.62	-18,572,684.91
（一）综合收益总额											14,729,346.04	-586,392.45	14,142,953.59
（二）所有者投入和减少资本					27,990.93							3,083,718.07	3,111,709.00
1. 股东投入的普通股												3,111,709.00	3,111,709.00
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					27,990.93							-27,990.93	
（三）利润分配									1,330,679.09		-37,158,026.59		-35,827,347.50
1. 提取盈余公积									1,330,679.09		-1,330,679.09		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-35,827,347.50		-35,827,347.50
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、本期期末余额	20,000,000.00				27,990.93				5,472,562.04		11,907,967.36	3,564,488.40	40,973,008.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：毛剑青 主管会计工作负责人：赵庆芳 会计机构负责人：赵庆芳

（八）母公司股东权益变动表

**多彩贵州文化艺术股份有限公司**  
**所有者权益变动表**  
**2016 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,000,000.00								5,472,562.04	13,425,710.77	38,898,272.81
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	20,000,000.00								5,472,562.04	13,425,710.77	38,898,272.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					18,898,272.81				-3,803,325.29	1,597,419.99	16,692,367.51
(一) 综合收益总额										16,692,367.51	16,692,367.51
(二) 所有者投入和减少资本					18,898,272.81						18,898,272.81
1. 股东投入的普通股					18,898,272.81						18,898,272.81
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									1,669,236.75	-1,669,236.75	
1. 提取盈余公积									1,669,236.75	-1,669,236.75	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转									-5,472,562.04	-13,425,710.77	-18,898,272.81
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)									-5,472,562.04		-5,472,562.04
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他										-13,425,710.77	-13,425,710.77
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

年度  
财务报表附注

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
(六) 其他											
四、本期期末余额	20,000,000.00				18,898,272.81				1,669,236.75	15,023,130.76	55,590,640.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人： 毛剑青 主管会计工作负责人： 赵庆芳 会计机构负责人： 赵庆芳

多彩贵州文化艺术股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2016 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,000,000.00								4,141,882.95	37,276,946.51	61,418,829.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	20,000,000.00								4,141,882.95	37,276,946.51	61,418,829.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,330,679.09	-23,851,235.74	-22,520,556.65
（一）综合收益总额										13,306,790.85	13,306,790.85
（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									1,330,679.09	-37,158,026.59	-35,827,347.50
1. 提取盈余公积									1,330,679.09	-1,330,679.09	
2. 对所有者（或股东）的分配										-35,827,347.50	-35,827,347.50
3. 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、本期期末余额	20,000,000.00								5,472,562.04	13,425,710.77	38,898,272.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：毛剑青 主管会计工作负责人：赵庆芳 会计机构负责人：赵庆芳



**多彩贵州文化艺术股份有限公司**  
**财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、公司基本情况**

**(一)公司简介**

公司名称: 多彩贵州文化艺术股份有限公司  
成立时间: 2006年1月19日  
注册地址: 贵州省贵阳市南明区纪念塔贵阳大剧院  
注册资本: 人民币2,000.00万元  
注册号/统一社会信用代码: 91520000780192444B  
法定代表人: 毛剑青

**(二)公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务**

公司行业性质: 文化艺术业

公司经营范围: 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。(组织各类文化演出及相关产业的经营开发、舞美工程制作、文化交流、艺术培训、签约推广、演艺经纪服务、演出器材销售与租赁; 广告代理、经营演出及经纪业务、广告设计、广告制作, 广告发布; 销售: 民族服饰、工艺品、首饰、字画; 文化进出口业务; 会议及展览服务; 工艺品、旅游产品开发及销售; 票务代理销售。)

主要剧目: 《多彩贵州风》

**(三)公司历史沿革**

多彩贵州文化艺术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系在多彩贵州文化艺术股份有限公司(以下简称“多彩贵州”)基础上以整体变更方式设立的股份有限公司, 多彩贵州由江苏金杨集团公司和贵州省歌舞团共同出资设立的有限责任公司, 于2006年1月19日成立, 注册资本为人民币400.00万元, 股东江苏金杨集团公司认缴出资360.00万元, 占注册资本的90.00%, 股东贵州省歌舞团认缴出资40.00万元, 占注册资本的10.00%。第1期缴纳的注册资本为人民币312.00万元, 其中江苏金杨集团公司出资272.00万元, 贵州省歌舞团出资40.00万元, 实收资本312.00万元业经贵阳兴宏联合会计师事务所于2006年1月19日验证并出具筑兴宏会验字[2006]003号验资报告。2006年3月25日, 经公司股东会决定, 同意公司股东江苏金杨集团公司将其持有的公司18.00%的股权转让给贵州电视台; 同意公司股东江苏金杨集团公司将其持有的公司12.00%的股权转让给贵州日报报业集团; 同意公司股东江苏金杨集团公司将其持有的公司4.00%的股权转让给贵州人民广播电台。第2期缴纳的注册资本为人民币88.00万元, 由公司股东江苏金杨集团公司缴纳, 新增实收资本88.00万元业经贵阳海通达联合会计师事务所于2006年6月1日验证并出具筑海通达内验(2006)第068号验资报告。

2007年5月21日, 经公司股东会决定, 同意公司股东贵州电视台将其持有的公司18.00%的股权转让给江苏金杨集团公司; 同意公司股东贵州日报报业集团将其持有的公司12.00%的股权转让给江苏金杨集团公司; 同意公司股东贵州人民广播电台将其持有的公司4.00%的股权转让给江苏金杨集团公司; 同意公司股东贵州省歌舞团将其持有的公司10.00%的股权转让给江苏金杨集团公司。转让后, 公司股东江苏金杨集团公司持有公司股权比率变更为100.00%。

2008年5月8日, 公司股东江苏金杨集团公司与自然人毛剑青、毛晓舟签署《多彩贵州文化艺术股份有限公司股权转让协议》, 股东江苏金杨集团公司将其持有的公司100.00%的股权转让给毛剑青和毛晓舟, 毛剑青和毛晓舟各受让50.00%。转让后, 股东毛剑青持股比例为50.00%, 股东毛晓舟持股比例为50.00%。

2012年6月20日，经公司股东会决议，同意公司注册资本由原来的400.00万元变更为2,000.00万元，新增注册资本1,600.00万元由股东毛剑青、毛晓舟各出资800.00万元，新增实收资本1,600.00万元业经贵阳华正联合会计师事务所于2012年6月25日验证并出具筑华正会验字（2012）第050号验资报告。至此，公司注册资本为2,000.00万元，实收资本为2,000.00万元。

2014年8月13日，经公司股东会决议，同意股东毛晓舟将其持有的占公司50.00%的股权转让给贵州龙昇投资有限公司；同意股东毛剑青将其持有的占公司50.00%的股权转让给贵州龙昇投资有限公司。转让后，股东贵州龙昇投资有限公司持股比例为100.00%。

2014年8月18日，公司股东贵州龙昇投资有限公司分别与自然人毛剑青、毛晓舟签署《多彩贵州文化艺术股份有限公司股权转让协议》，股东贵州龙昇投资有限公司将其持有的公司5.00%的股权转让给毛晓舟；股东贵州龙昇投资有限公司将其持有的公司5.00%的股权转让给毛剑青。转让后，股东贵州龙昇投资有限公司持股比例变更为90.00%，股东毛晓舟持股比例为5.00%，股东毛剑青持股比例为5.00%。

2015年4月23日，经公司股东会决议，同意股东贵州龙昇投资有限公司将其持有的公司15.00%的股权转让给毛晓舟；股东贵州龙昇投资有限公司将其持有的公司15.00%的股权转让给毛剑青。转让后，股东贵州龙昇投资有限公司持股比例变更为60.00%，股东毛晓舟持股比例为20.00%，股东毛剑青持股比例为20.00%。

2015年10月15日，经公司股东会决议，同意股东毛剑青将其持有的公司18.00%的股权转让给毛晓舟。转让后，股东贵州龙昇投资有限公司持股比例为60.00%，股东毛晓舟持股比例变更为38.00%，股东毛剑青持股比例变更为2.00%。

2015年11月11日，经公司股东会决议，同意股东贵州龙昇投资有限公司将其持有的公司12.00%的股权转让给毛晓舟；股东贵州龙昇投资有限公司将其持有的公司48.00%的股权转让给毛剑青。转让后，股东毛晓舟持股比例变更为50.00%，股东毛剑青持股比例变更为50.00%。

2015年12月10日，经公司股东会决议，同意股东毛剑青将其持有的公司5.00%的股权转让给毛晓舟；同意股东毛剑青将其持有的公司35.00%的股权转让给新余文贯投资管理中心（普通合伙）；同意股东毛剑青将其持有的公司5.00%的股权转让给新余隆中投资管理中心（普通合伙）。转让后，股东毛晓舟持股比例变更为55.00%，股东毛剑青持股比例变更为5.00%，股东新余文贯投资管理中心（普通合伙）持股比例为35.00%，股东新余隆中投资管理中心（普通合伙）持股比例为5.00%。

2015年12月20日，经公司股东会决议，同意股东新余文贯投资管理中心（普通合伙）将其持有的公司10.00%的股权转让给贵州省文化产业发展基金（有限合伙）；同意股东新余文贯投资管理中心（普通合伙）将其持有的公司4.95%的股权转让给海通（吉林）现代服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）；同意股东新余文贯投资管理中心（普通合伙）将其持有的公司0.05%的股权转让给上海恒品通投资合伙企业（有限合伙）；同意股东新余文贯投资管理中心（普通合伙）将其持有的公司11.88%的股权转让给中科贵银（贵州）产业投资基金（有限合伙）；同意股东新余文贯投资管理中心（普通合伙）将其持有的公司0.12%的股权转让给贵州求是创业投资中心（有限合伙）；同意股东新余文贯投资管理中心（普通合伙）将其持有的公司5.00%的股权转让给上海展瑞新富股权投资基金管理有限公司。转让后，股东毛晓舟持股比例为55.00%，股东毛剑青持股比例为5.00%，股东新余文贯投资管理中心（普通合伙）持股比例变更为3.00%，股东新余隆中投资管理中心（普通合伙）持股比例为5.00%，股东贵州省文化产业发展基金（有限合伙）持股比例为10.00%，股东海通（吉林）现代服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）持股比例为4.95%，上海恒品通投资合伙企业（有限合伙）持股比例为0.05%，股东中科贵银（贵州）产业投资基金（有限合伙）持股比例为11.88%，股东贵州求是创业投资中心（有限合伙）持股比例为0.12%，股东上海展瑞新富股权投资基金管理有限公司持股比例为5.00%。

2016年2月20日，公司召开了创立大会暨第一次股东并形成决议，以截至2015年12月31日止经审计的净资产人民币38,898,272.81元，按1:0.5142的比例折合股份总额20,000,000股，净资产大于股本部分18,898,272.81元计入资本公积，依法整体变更设立多彩贵州文化艺术股份有限公司，该次验资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报

字[2016]第 150623 号《验资报告》。变更完成后，股东毛晓舟持股 11,000,000 股，占股本总数 55.00%；股东中科贵银（贵州）产业投资基金（有限合伙）持股 2,376,000 股，占股本总数 11.88%；股东贵州省文化产业发展基金（有限合伙）持股 2,000,000 股，占股本总数 10.00%；股东毛剑青持股 1,000,000 股，占股本总数 5.00%；股东新余隆中投资管理中心（普通合伙）持股 1,000,000 股，占股本总数 5.00%；股东上海展瑞新富股权投资基金管理有限公司持股 1,000,000 股，占股本总数 5.00%；股东海通（吉林）现代服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）持股 990,000 股，占股本总数 4.95%；股东新余文贯投资管理中心（普通合伙）持股 600,000 股，占股本总数 3.00%；股东贵州求是创业投资中心（有限合伙）持股 24,000 股，占股本总数 0.12%；股东上海恒品通投资合伙企业（有限合伙）持股 10,000 股，占股本总数 0.05%。

公司于 2016 年 11 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：多彩贵州，证券代码：839388。

#### **(四) 财务报表批准**

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 19 日批准报出。

#### **(五) 合并财务报表范围**

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
贵阳启稚爱婴健康咨询有限公司
贵州省黄果树多彩数字文化艺术有限公司
贵州多彩贵州少儿艺术团有限公司
贵州雷山多彩文化旅游演艺有限公司

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### **(二) 持续经营**

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、 重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、

负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

#### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (七)合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

### (八)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时



具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(九) 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### **2、 外币财务报表的折算**

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折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## **(十) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1、 金融工具的分类**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **2、 金融工具的确认依据和计量方法**

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。  
可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (十一) 应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大并单独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：

本公司应收款项金额重大是指单项金额在 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	合并范围及关联方应收款项
组合 2	扣除组合 1 以外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	如有客观证据表明其发生了减值，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。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

#### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。

坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

### (十二) 存货

#### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品等。

#### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品的摊销方法

领用时采用一次性摊销法摊销。

## (十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

## (十四) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。  
以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (十五) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### (十六) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20 ~ 30	5.00	3.17~4.75
专用设备	年限平均法	10 ~ 12	5.00	7.92~9.50
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.875
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

#### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费。

### **(十七) 在建工程**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### **(十八) 借款费用**

#### **1、 借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### **2、 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### **3、 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### **4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### **(十九) 无形资产**

#### **1、 无形资产的计价方法**

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	法定年限
专有技术及专利	10 年	合理期限
非专有技术	5~10 年	合理期限

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## (二十)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关

的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十一)长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **2、 摊销年限**

根据受益年限确定。

## **(二十二)职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司无其他补充养老保险。

#### **(2) 设定受益计划**

本公司无设定收益计划。

### **3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## **(二十三)预计负债**

### **1、 预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。



## (二十五)收入

### 1、销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、具体原则

- (1) 演艺收入确认的具体判断标准  
演艺收入分为定点演出收入、巡演收入和定制节目演出收入，收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。
- (2) 让渡资产使用权收入的确认依据  
使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十六)政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十七)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十八)租赁

### 1、经营租赁会计处理

- (1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。  
资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十九)终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## (三十) 其他重要会计政策和会计估计

无

### (三十一)重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	第一届董事会第十次会议审议通过了《关于执行财政部（财会〔2016〕22 号）“财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知”》的议案	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。		调增税金及附加本年金额 86,184.18 元，调减管理费用本年金额 86,184.18 元。

#### 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### 四、税项

#### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	简易计税方法	3.00%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交增值税）	3.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2.00%

#### (二) 税收优惠：

根据《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税〔2014〕84 号）文件，经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起免征企业所得税。

公司已就企业所得税税收优惠向主管税务机关备案。

#### (三) 其他说明：无

### 五、合并财务报表项目注释

#### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	15,327.53	0.52
银行存款	31,507,481.54	24,337,106.23
其他货币资金		
合计	31,522,809.07	24,337,106.75
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2016 年 12 月 31 日，公司不存在因抵押、质押或冻结等而受限的货币资金。

(二) 应收账款  
1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,075,935.54	100.00	189,904.28	17.65	886,031.26	3,389,724.00	100.00	154,533.85	4.56	3,235,190.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,075,935.54	100.00	189,904.28		886,031.26	3,389,724.00	100.00	154,533.85		3,235,190.15

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	612,469.54	30,623.48	5.00
1至2年			
2至3年	412,436.00	123,730.80	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	35,550.00	35,550.00	100.00
合计	1,060,455.54	189,904.28	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
贵州自游猫文化旅游有限公司	12,690.00		
贵州黄果树智慧旅游股份有限公司	2,790.00		
合计	15,480.00		

确定该组合依据的说明：合并范围内及关联方不用计提坏账准备。

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,370.43 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、本期实际核销的应收账款情况：无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	期末余额	
		占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
贵州金杨油脂有限公司	476,000.00	44.24	23,800.00
中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司	380,000.00	35.32	114,000.00
贵州国韵尚品酒业有限公司	100,000.00	9.29	5,000.00
北京中演四海文化传播有限责任公司	28,800.00	2.68	28,800.00
贵州瑞银鸟商贸有限公司	17,961.54	1.67	898.08
合计	1,002,761.54	93.20	172,498.08

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7、其他说明：无

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	2,475,045.00	99.95	2,975,096.19	83.03
1至2年			1,330.62	0.04
2至3年	1,330.62	0.05	560,000.00	15.63
3年以上			46,400.00	1.30
合计	2,476,375.62	100.00	3,582,826.81	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项：无

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
北京孚思沃艺术有限公司	1,280,000.00	51.69
天幕舞林（北京）文化传播有限公司	825,000.00	33.31
潍坊创盛文化传媒有限公司	122,000.00	4.93
深圳市正德堂包装设计有限公司	67,500.00	2.73
贵州万华投资管理咨询有限公司	60,000.00	2.42
合计	2,354,500.00	95.08

## 3、其他说明：无



(四) 其他应收款  
1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,617,548.18	100.00	532,064.02	11.52	4,085,484.16	11,900,089.11	100.00	580,397.55	4.88	11,319,691.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,617,548.18	100.00	532,064.02		4,085,484.16	11,900,089.11	100.00	580,397.55		11,319,691.56

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,996,401.20	199,820.06	5.00
1至2年	10,000.00	2,000.00	20.00
2至3年	350,000.00	105,000.00	30.00
3至4年	21,107.41	10,553.71	50.00
4至5年	52,774.00	42,219.20	80.00
5年以上	172,471.05	172,471.05	100.00
合计	4,602,753.66	532,064.02	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
贵州省天地屯堡文化旅游有限公司	14,794.52		
合计	14,794.52		

确定该组合依据的说明：合并范围内及关联方不用计提坏账准备。

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 161,706.47 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	210,040.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
贵州民间文化艺术联展经营部	单位往来	150,000.00	长期无法联系对方单位进行催收	内部审批	否
合计		150,000.00			

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
个人往来	4,082,354.06	2,174,888.61
单位往来	535,194.12	9,725,200.50
合计	4,617,548.18	11,900,089.11

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
罗宗明	个人往来	641,227.00	1年以内	13.89	32,061.35
胡宏登	个人往来	627,142.50	1年以内、2至3年、4至5年	13.58	83,437.63
杨露露	个人往来	599,606.70	1年以内	12.99	29,980.34
何鹏程	个人往来	580,595.59	1年以内	12.57	29,029.78
李朝宇	个人往来	422,383.19	1年以内	9.15	21,119.16

单位名称	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 期末余额
合计		2,870,954.98		62.18	195,628.26

6、涉及政府补助的应收款项：无

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

9、其他说明：无

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
低值易耗品	1,112.50		1,112.50	1,112.50		1,112.50
库存商品	53,841.18		53,841.18	43,685.11		43,685.11
建造合同形成的 已完工未结 算资产						
合计	54,953.68		54,953.68	44,797.61		44,797.61

2、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

3、建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

4、其他说明：无

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	2,623,649.50		2,623,649.50	150,000.00		150,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	2,623,649.50		2,623,649.50	150,000.00		150,000.00
合计	2,623,649.50		2,623,649.50	150,000.00		150,000.00

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产：无

### 3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
贵州师范大学科技园管理有限责任公司	150,000.00			150,000.00					15.00	
贵州黄果树智慧旅游股份有限公司		2,473,649.50		2,473,649.50					13.80	
合计	150,000.00	2,473,649.50		2,623,649.50						

4、本期可供出售金融资产减值的变动情况：无

5、可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：无

6、其他说明：本公司原对贵州黄果树智慧旅游股份有限公司的股权投资因具有重大影响而采用权益法核算，2016年4月19日，贵州黄果树智慧旅游股份有限公司召开股东会，决议注册资本由1,200.00万元变更为1,448.98万元，本公司未同比例进行增资，导致公司对贵州黄果树智慧旅游股份有限公司持股比例下降而不再具有重大影响，故将其转换为可供出售金额资产，转换日后采用成本法进行核算。

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
贵州黄果树旅行社有限公司	215,929.18			-19,085.54					196,843.64		
贵州黄果树智慧旅游股份有限公司	627,959.17	1,400,000.00	1,714,649.50	-313,309.67							
贵州自游猫文化旅游有限公司	802,913.29		77,958.91	325,726.64					1,050,681.02		
贵州省天地屯堡文化旅游有限公司		3,600,000.00		-2,315,823.66					1,284,176.34		
小计	1,646,801.64	5,000,000.00	1,792,608.41	-2,315,823.66					2,531,701.00		
合计	1,646,801.64	5,000,000.00	1,792,608.41	-2,315,823.66					2,531,701.00		

其他说明：公司对贵州黄果树智慧旅游股份有限公司本期减少投资情况详见附注五（七）6。

(九) 固定资产  
1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额			1,794,415.97	8,149,385.63	9,943,801.60
(2) 本期增加金额				780,664.75	780,664.75
—购置				780,664.75	780,664.75
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额			1,794,415.97	8,930,050.38	10,724,466.35
2. 累计折旧					
(1) 年初余额			1,080,173.36	2,053,919.49	3,134,092.85
(2) 本期增加金额			129,696.56	2,030,768.05	2,160,464.61
—计提			129,696.56	2,030,768.05	2,160,464.61
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额			1,209,869.92	4,084,687.54	5,294,557.46
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值			584,546.05	4,845,362.84	5,429,908.89
(2) 年初账面价值			714,242.61	6,095,466.14	6,809,708.75



- 2、暂时闲置的固定资产：无
- 3、通过融资租赁租入的固定资产情况：无
- 4、通过经营租赁租出的固定资产情况：无
- 5、未办妥产权证书的固定资产情况：无
- 6、其他说明：无

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	非专有技术	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额				510,000.00	510,000.00
—购置				510,000.00	510,000.00
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额				510,000.00	510,000.00
2. 累计摊销					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额				8,500.00	8,500.00
—计提				8,500.00	8,500.00
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额				8,500.00	8,500.00
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值				501,500.00	501,500.00
(2) 年初账面价值					

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产：无

- 2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无
- 3、其他说明：无

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	388,085.75	3,317,703.50	640,568.82		3,065,220.43
房屋租赁费	20,478.55		20,478.55		
合计	408,564.30	3,317,703.50	661,047.37		3,065,220.43

(十二) 应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付货款	1,605,178.31	1,355,589.30
应付服务费	4,431,904.14	3,108,627.32
合计	6,037,082.45	4,464,216.62

**2、账龄超过一年的重要应付账款：**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州黄果树旅游集团股份有限公司	4,431,904.14	尚未结算
合计	4,431,904.14	

**3、其他说明：无**

**(十三) 预收款项**

**1、预收款项列示**

项目	期末余额	年初余额
预收服务费	3,685,674.00	
合计	3,685,674.00	

**2、账龄超过一年的重要预收款项：无**

**3、建造合同形成的已结算未完工项目情况：无**

**4、其他说明：无**

**(十四) 应付职工薪酬**

**1、应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	18,545.09	13,893,715.48	13,872,742.16	39,518.41
离职后福利-设定提存计划		626,657.81	626,657.81	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	18,545.09	14,520,373.29	14,499,399.97	39,518.41

**2、短期薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		12,451,644.25	12,451,644.25	
(2) 职工福利费		444,799.44	444,799.44	
(3) 社会保险费		450,726.81	449,739.19	987.62
其中：医疗保险费		415,553.11	414,565.49	987.62
工伤保险费		19,731.34	19,731.34	
生育保险费		15,442.36	15,442.36	
(4) 住房公积金		151,784.50	151,718.00	66.50
(5) 工会经费和职工教育经费	18,545.09	394,760.48	374,841.28	38,464.29
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	18,545.09	13,893,715.48	13,872,742.16	39,518.41

**3、设定提存计划列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		585,087.50	585,087.50	
失业保险费		39,331.41	39,331.41	
企业年金缴费		2,238.90	2,238.90	
合计		626,657.81	626,657.81	

4、其他说明：无

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	170,696.65	1,713.34
营业税		97,211.48
个人所得税	8,696.20	1,630.01
城市维护建设税	1,629.92	7,390.89
教育费附加	698.54	3,087.99
地方教育费附加	465.69	2,058.66
价格调节基金		2,788.78
房产税	28,644.35	81,288.24
印花税	246.13	
合计	211,077.48	197,169.39

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	95,400.00	736,986.00
借款	343,000.00	2,000,000.00
报销未付款	327,462.00	118,407.78
其他	637,441.60	189,010.27
合计	1,403,303.60	3,044,404.05

2、账龄超过一年的重要其他应付款：无

3、其他说明：无

(十七) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,125,274.86	2,837,343.69
信用借款		
合计	1,125,274.86	2,837,343.69

2、其他说明：

①该借款为控股子公司贵州省黄果树多彩数字文化艺术有限公司向中国银行股份有限公司安顺分行申请的借款期限为36个月的长期借款，借款金额为人民币6,000,000.00元，截止2016年12月31日根据借款条件实际提款金额为1,125,274.86元；

②担保方式为保证，由贵州黄果树旅游集团股份有限公司和本公司提供连带责任担保，并与银行签订编号为2015年安中银中小保字007号、2015年安中银中小保字008号担保合同，贵州黄果树旅游集团股份有限公司与本公司提供的连带责任担保的债权最高本金余额均为人民币6,000,000.00元。

(十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00

其他说明：历次股权转让情况及历次验资情况详见附注一（三）公司历史沿革。

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)		18,898,272.81		18,898,272.81
其他资本公积	27,990.93			27,990.93
合计	27,990.93	18,898,272.81		18,926,263.74

说明: 2016年2月20日, 公司召开股东会并形成决议, 以截至2015年12月31日经审计净资产人民币38,898,272.81元, 按1:0.5142的比例折合股份总额, 共计20,000,000股, 净资产大于股本部分18,898,272.81元计入资本公积-股本溢价, 依法整体变更设立股份公司。

(二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,472,562.04	1,669,236.75	5,472,562.04	1,669,236.75
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	5,472,562.04	1,669,236.75	5,472,562.04	1,669,236.75

盈余公积说明:

①公司按净利润的10%计提法定盈余公积。

②本期减少说明: 2016年2月20日, 公司召开股东会并形成决议, 以截至2015年12月31日经审计净资产人民币38,898,272.81元(其中: 实收资本为20,000,000.00元, 法定盈余公积5,472,562.04元, 未分配利润为13,425,710.77元), 按1:0.5142的比例折合股份总额, 共计20,000,000股, 净资产大于股本部分18,898,272.81元计入资本公积-股本溢价, 依法整体变更设立股份公司

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	11,907,967.36	34,336,647.91
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	11,907,967.36	34,336,647.91
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	15,702,392.72	14,729,346.04
减: 提取法定盈余公积	1,669,236.75	1,330,679.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		35,827,347.50
转作股本的普通股股利	13,425,710.77	
期末未分配利润	12,515,412.56	11,907,967.36

转作股本的普通股股利的其他说明: 详见附注五(二十) 盈余公积说明②。

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,954,014.86	26,355,359.65	36,298,645.39	13,473,241.38
其他业务	3,787,315.13	1,271,141.84	2,657,889.59	805,862.50
合计	57,741,329.99	27,626,501.49	38,956,534.98	14,279,103.88

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	193,342.01	1,102,628.28
城市维护建设税	111,942.02	81,607.13
教育费附加	48,358.08	34,667.04

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	32,238.72	23,181.59
价格调节基金		36,754.28
房产税	85,933.05	
印花税	251.13	
合计	472,065.01	1,278,838.32

#### (二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费及差旅费	1,368,397.44	727,454.09
业务推广费	1,512,376.80	1,261,657.75
职工薪酬	4,004,561.58	2,426,648.68
广告费	173,571.87	318,700.14
折旧及摊销	200,234.49	119,610.22
其他销售费用	91,811.28	74,659.01
合计	7,350,953.46	4,928,729.89

#### (二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,775,151.04	3,119,938.60
办公及差旅费	2,156,255.89	1,368,944.45
业务招待费	210,482.36	633,797.90
中介咨询服务费	1,483,359.33	567,899.00
折旧及摊销费	442,588.17	1,258,818.13
税费	81,461.48	91,288.24
其他管理费用	147,192.09	220,573.55
合计	7,296,490.36	7,261,259.87

#### (二十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	165,383.27	102,028.59
减：利息收入	50,897.99	68,206.68
汇兑损益	-27,584.78	39,805.33
其他	22,434.01	19,360.89
合计	109,334.51	92,988.13

#### (二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	197,076.90	111,413.34
合计	197,076.90	111,413.34

#### (二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,322,492.23	34,571.86
处置长期股权投资产生的投资收益	2,041.09	2,601,555.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		



项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品在持有期间的投资收益	362,039.00	
合计	-1,958,412.14	2,636,127.82

### (二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,000,000.00	500,000.00	2,000,000.00
违约赔偿收入	10,000.00		10,000.00
其他	114,373.29	3,442.02	114,373.29
合计	2,124,373.29	503,442.02	2,124,373.29

#### 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
大型民族歌舞《多彩贵州风》已演出 300 场奖励款	500,000.00		与收益相关
贵州非物质文化遗产数字创新及创意设计开发工程补助	1,500,000.00		与收益相关
《蝴蝶妈妈》节目专项补助		500,000.00	与收益相关
合计	2,000,000.00	500,000.00	

### (三十) 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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	52,175.33	817.80	52,175.33
合计	52,175.33	817.80	52,175.33

### (三十一) 现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	3,659,077.68	
存款利息收入	50,897.99	68,206.68
与收益相关政府补助	2,000,000.00	500,000.00
其他营业外收入	109,444.60	
收到经营性往来款	10,684,701.60	21,302,229.88
合计	16,504,121.87	21,870,436.56

#### 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
经营租赁支出	500,000.00	
费用性支出	4,801,114.73	3,345,439.29

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	10,158.80	23,480.48
其他营业外支出	127.27	
支付经营性往来款	5,301,441.39	47,745.43
合计	10,612,842.19	3,416,665.20

3、收到的其他与投资活动有关的现金：无

4、支付的其他与投资活动有关的现金：无

5、收到的其他与筹资活动有关的现金：无

6、支付的其他与筹资活动有关的现金：无

### (三十二) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,802,694.08	14,142,953.59
加：资产减值准备	197,076.90	111,413.34
固定资产等折旧	2,160,464.61	956,688.98
无形资产摊销	8,500.00	421,739.27
长期待摊费用摊销	661,047.37	15,120.27
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)	137,798.49	102,028.59
投资损失(收益以“-”号填列)	1,958,412.14	-2,636,127.82
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)	-10,156.07	-44,797.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,007,644.39	14,979,819.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,418,713.48	7,099,235.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,342,195.39	35,148,072.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	31,522,809.07	24,337,106.75
减：现金的期初余额	24,337,106.75	25,890,586.05
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	7,185,702.32	-1,553,479.30

2、本期支付的取得子公司的现金净额：无

3、本期收到的处置子公司的现金净额：无

#### 4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	31,522,809.07	24,337,106.75

项目	期末余额	年初余额
其中：库存现金	15,327.53	0.52
可随时用于支付的银行存款	31,507,481.54	24,337,106.23
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		
三、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	31,522,809.07	24,337,106.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十三) 所有者权益变动表项目注释：无

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产：无

(三十五) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	60,014.90		308,512.59
其中：加元	60,014.90	5.1406	308,512.59

2、境外经营实体说明：无

六、 合并范围的变更：无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵阳启稚爱婴健康咨询有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)	100.00		设立
贵州省黄果树多彩数字文化艺术有限公司	贵州省安顺市	贵州省安顺市	有限责任公司(自然人投资或控股)	51.00		设立
贵州多彩贵州少儿艺术团有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	100.00		设立
贵州雷山多彩文化旅游演艺有限公司	贵州省雷山县	贵州省雷山县	其他有限责任公司	60.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州省黄果树多彩数字文化艺术有限公司	49.00	-788,580.29		1,678,086.77
贵州雷山多彩文化旅游演艺有限公司	40.00	-111,118.35		5,886,702.99

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州雷山多彩文化旅游演艺有限公司	8,660,227.77	60,609.00	8,720,836.77	4,079.30		4,079.30	2,197,161.34		2,197,161.34	2,608.00		2,608.00
贵州省黄果树多彩数字文化艺术	845,845.04	6,087,632.05	6,933,477.09	2,383,535.35	1,125,274.86	3,508,810.21	4,858,234.67	4,371,298.22	9,229,532.89	1,358,174.79	2,837,343.69	4,195,518.48

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
有限公司												

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州雷山多彩文化旅游演艺有限公司		-277,795.87	-277,795.87	-4,932,794.60		-5,446.66	-5,446.66	-2,838.66
贵州省黄果树多彩数字文化艺术有限公司	2,453,685.27	-1,609,347.53	-1,609,347.53	1,603,692.94	246,714.99	-849,973.57	-849,973.57	-509,669.86

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5、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：无

6、其他说明：无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州自游猫文化旅游有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	电子商务	36.00		权益法
贵州黄果树旅行社有限公司	贵州省安顺市	贵州省安顺市	旅游业	20.00		权益法
贵州省天地屯堡文化旅游有限公司	贵州省安顺市	贵州省安顺市	文化旅游	25.00		权益法

2、重要合营企业的主要财务信息：无

3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额

	贵州黄果树旅行社 有限公司	贵州自游猫文化旅游 有限公司	贵州省天地屯堡文化 旅游有限公司	贵州黄果树智慧旅游 股份有限公司	贵州黄果树旅行社 有限公司	贵州自游猫文化旅 游有限公司
流动资产	1,206,387.60	3,913,087.99	8,528,574.42	42,760,662.82	895,300.72	1,741,396.34
非流动资产	195,503.51	8,399.93	5,401,924.70	898,422.62	229,506.45	
资产合计	1,401,891.11	3,921,487.92	13,930,499.12	43,659,085.44	1,124,807.17	1,741,396.34
流动负债	417,672.91	1,492,584.43	1,593,793.76	39,892,083.81	45,161.28	774,113.11
非流动负债						
负债合计	417,672.91	1,492,584.43	1,593,793.76	39,892,083.81	45,161.28	774,113.11
少数股东权益		110,345.09				
归属于母公司股 东权益	984,218.20	2,318,558.40	12,336,705.36	3,767,001.63	1,079,645.89	967,283.23
按持股比例计算 的净资产份额	196,843.64	1,050,681.02	1,284,176.34	627,959.17	215,929.18	802,913.29
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实 现利润						
—其他						
对联营企业权益 投资的账面价值	196,843.64	1,050,681.02	1,284,176.34	627,959.17	215,929.18	802,913.29
存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值						
营业收入	837,478.14	27,993,145.07	3,872,567.18	116,266,758.74	249,393.09	532,825.83
净利润	-95,427.69	921,620.26	-9,263,294.64	111,653.10	73,845.48	7,283.23
终止经营的净利 润						
其他综合收益						
综合收益总额	-95,427.69	921,620.26	-9,263,294.64	111,653.10	73,845.48	7,283.23
本年度收到的来 自合营企业的股 利						



- 4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无
- 5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无
- 6、合营企业或联营企业发生的超额亏损：无
- 7、与合营企业投资相关的未确认承诺：无
- 8、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

(四) 重要的共同经营：无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

(六) 其他：无

#### 八、关联方及关联交易

##### (一) 本公司的最终控制方

本公司的最终控制方为毛晓舟、毛剑青（自然人），二人为一致行动人。

##### (二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

##### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

##### (四) 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	备注
毛剑青	持股 5% 以上的主要股东、为毛晓舟之妹	
中科贵银（贵州）产业投资基金（有限合伙）	持股 5% 以上的主要股东	
贵州省文化产业发展基金（有限合伙）	持股 5% 以上的主要股东	
新余隆中投资管理中心（普通合伙）	持股 5% 以上的主要股东、持股 5% 以上的主要股东控制的其他企业	
上海展瑞新富股权投资基金管理有限公司	持股 5% 以上的主要股东	
新余文贯投资管理中心（普通合伙）	持股 5% 以上的主要股东控制的其他企业	
贵州龙昇投资有限公司	持股 5% 以上的主要股东控制的其他企业	
贵州铭艺文化发展置业有限公司	持股 5% 以上的主要股东控制的其他企业	
刘哲斌	与最终控制方毛晓舟、毛剑青为母女关系	
贵州黄果树智慧旅游股份有限公司	企业的参股公司	

##### (五) 关联交易情况

###### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 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
贵州黄果树智慧旅游股份有限公司	提供劳务	12,028,226.21	11,029,860.00
贵州自游猫文化旅游有限公司	提供劳务	386,150.46	6,800.97
贵州省天地屯堡文化旅游有限公司	提供劳务	11,388,466.04	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：①本公司按市场价向贵州黄果树智慧旅游股份有限公司电子商务平台及贵州自游猫文化旅游有限公司电子商

务平台销售门票；②本公司按市场价向贵州省天地屯堡文化旅游有限公司提供创造、编排节目等服务。

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

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
贵州省黄果树多彩数字文化艺术有限公司	6,000,000.00	2015.7.13	依主债权	否	注 1

注 1：①该借款为控股子公司贵州省黄果树多彩数字文化艺术有限公司向中国银行股份有限公司安顺分行申请的借款期限为 36 个月的长期借款，借款金额为人民币 6,000,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日根据借款条件实际提款金额为 1,125,274.86 元；

②担保方式为保证，由贵州黄果树旅游集团股份有限公司和本公司提供连带责任担保，并与银行签订编号为 2015 年安中银中小保字 007 号、2015 年安中银中小保字 008 号担保合同，贵州黄果树旅游集团股份有限公司与本公司提供的连带责任担保的债权最高本金余额均为人民币 6,000,000.00 元。保证期间为确定的主债权发生期间届满之日起两年。

5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
毛晓舟	60,000.00			未约定日期，已还清
毛剑青	310,000.00			未约定日期，已还清
贵州铭艺文化发展置业有限公司	1,500,000.00			未约定日期，已还清
贵州自游猫文化旅游有限公司	700,000.00	2016/1/1	2016/7/31	已还清

6、关联方资产转让、债务重组情况：无

7、其他关联交易：无

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	贵州黄果树智慧旅游股份有限公司	2,790.00		2,204,800.00	
	贵州自游猫文化旅游有限公司	12,690.00		7,005.00	
其他应收款					
	毛晓舟			667,053.20	
	毛剑青			130,089.00	
	贵州铭艺文化发展有限公司			8,891,600.00	
	贵州省天地屯堡文化	14,794.52			

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	旅游有限公司				

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
预收账款			
	贵州省天地屯堡文化旅游有限公司	2,443,000.00	

(七) 关联方承诺：无

## 九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项：无

(二) 或有事项：无

## 十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

资产负债表日后重要的对外投资：根据公司 2017 年 3 月 13 日第一次临时股东大会决议，公司拟将公司的闲置资金用于阶段性购买中低风险的短期保本型理财产品，投资期限自股东大会审议通过之日起 365 天，单笔投资金额不大于 3,000.00 万元，在上述投资额度及期限内，购买理财产品的资金可以滚动循环使用。

截止财务报告报出之日，购买的理财产品余额为 2,900.00 万元。

(二) 利润分配情况

经公司 2017 年 4 月 19 日第一届董事会第十次会议决议，通过了 2016 年度利润分配方案。具体为：本年不进行利润分配。

上述利润分配预案尚待股东大会通过后实施。

(三) 销售退回：无

(四) 其他资产负债表日后事项说明

## 十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正：无

(二) 债务重组：无

(三) 资产置换：无

(四) 年金计划：无

(五) 终止经营：无

(六) 分部信息：无

其他对投资者决策有影响的重要事项：无

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,060,925.54	100.00	189,887.78	17.90	871,037.76	3,382,719.00	100.00	154,533.85	4.57	3,228,185.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,060,925.54	100.00	189,887.78		871,037.76	3,382,719.00	100.00	154,533.85		3,228,185.15

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	612,139.54	30,606.98	5.00
1至2年			
2至3年	412,436.00	123,730.80	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	35,550.00	35,550.00	100.00
合计	1,060,125.54	189,887.78	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
贵州黄果树智慧旅游股份有限公司	800.00		
合计	800.00		

确定该组合依据的说明：合并范围内及关联方不用计提坏账准备。

2、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 35,353.93 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、本期实际核销的应收账款情况：无

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贵州金杨油脂有限公司	476,000.00	44.87	23,800.00
中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司	380,000.00	35.82	114,000.00
贵州国韵尚品酒业有限公司	100,000.00	9.43	5,000.00
北京中演四海文化传播有限责任公司	28,800.00	2.71	28,800.00
贵州瑞银鸟商贸有限公司	17,961.54	1.69	898.08
合计	1,002,761.54	94.52	172,498.08

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项情况：无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7、其他说明：无

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,195,972.88	100.00	528,866.85	10.18	4,667,106.03	12,181,227.86	100.00	580,357.55	4.76	11,600,870.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,195,972.88	100.00	528,866.85		4,667,106.03	12,181,227.86	100.00	580,357.55		11,600,870.31



①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,935,657.85	196,782.89	5.00
1至2年	9,200.00	1,840.00	20.00
2至3年	350,000.00	105,000.00	30.00
3至4年	21,107.41	10,553.71	50.00
4至5年	52,774.00	42,219.20	80.00
5年以上	172,471.05	172,471.05	100.00
合计	4,541,210.31	528,866.85	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
贵州省黄果树多彩数字文化艺术有限公司	357,000.00		
贵州省天地屯堡文化旅游有限公司	14,794.52		
贵州雷山多彩文化旅游演艺有限公司	1,029.30		
贵阳启稚爱婴健康咨询公司	281,938.75		
合计	654,762.57		

确定该组合依据的说明：合并范围内及关联方不用计提坏账准备。

2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 158,549.30 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	210,040.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
贵州民间文化艺术联展经营部	单位往来	150,000.00	长期无法联系对方单位进行催收	内部审批	否
合计		150,000.00			

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
个人往来	4,021,610.71	2,174,888.61
单位往来	1,174,362.17	10,006,339.25
合计	5,195,972.88	12,181,227.86

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
罗宗明	个人往来	641,227.00	1年以内	12.34	32,061.35
胡宏登	个人往来	627,142.50	1年以内、2至3年、4至5年	12.07	83,437.63
杨露露	个人往来	599,606.70	1年以内	11.54	29,980.34
何鹏程	个人往来	580,595.59	1年以内	11.17	29,029.78
李朝宇	个人往来	362,941.05	1年以内	6.99	18147.05

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		2,811,512.84		54.11	192,656.15

6、涉及政府补助的应收款项：无

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

9、其他说明：无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,423,680.00		7,423,680.00	5,523,680.00		5,523,680.00
对联营、合营企业投资	2,531,701.00		2,531,701.00	1,646,801.64		1,646,801.64
合计	9,955,381.00		9,955,381.00	7,170,481.64		7,170,481.64

### 1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
贵阳启雅爱婴健康咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
贵州省黄果树多彩数字文化艺术有限公司	3,060,000.00			3,060,000.00		
贵州多彩贵州少儿艺术团有限公司	363,680.00			363,680.00		
贵州雷山多彩文化旅游演艺有限公司	1,100,000.00	1,900,000.00		3,000,000.00		
合计	5,523,680.00	1,900,000.00		7,423,680.00		

### 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
贵州黄果树旅行社有限公司	215,929.18			-19,085.54					196,843.64		
贵州黄果树智慧旅游股份有限公司	627,959.17	1,400,000.00	1,714,649.50	-313,309.67							
贵州自驾游猫文化旅游有限公司	802,913.29		77,958.91	325,726.64					1,050,681.02		
贵州省天地屯堡文化旅游有限公司		3,600,000.00		-2,315,823.66					1,284,176.34		
小计	1,646,801.64	5,000,000.00	1,792,608.41	-2,322,492.23					2,531,701.00		
合计	1,646,801.64	5,000,000.00	1,792,608.41	-2,322,492.23					2,531,701.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,500,329.59	24,788,544.48	36,056,010.99	13,166,366.96
其他业务	3,787,315.13	1,271,141.84	2,653,809.00	805,862.50
合计	55,287,644.72	26,059,686.32	38,709,819.99	13,972,229.46

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-2,322,492.23	34,571.86
处置长期股权投资产生的投资收益	2,041.09	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品在持有期间的投资收益	362,039.00	
合计	-1,958,412.14	34,571.86

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	2,000,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	72,197.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额	23,088.49	
合计	2,095,286.45	

(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（元）	
		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	34.69	0.7851	0.7851
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.06	0.6804	0.6804

多彩贵州文化艺术股份有限公司

二〇一七年四月十九日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

贵州省贵阳市南明区纪念塔贵阳大剧院三楼行政办公室