

立  
信

西域旅游开发股份有限公司

非经常性损益及净资产收益率和  
每股收益的专项审核报告

2017年度至2019年度

## 关于西域旅游开发股份有限公司 非经常性损益及净资产收益率和每股收益的 专项审核报告

信会师报字[2020]第 ZA10134 号

西域旅游开发股份有限公司全体股东：

我们在审计了西域旅游开发股份有限公司（以下简称贵公司）2019 年度、2018 年度、2017 年度的财务报表以及财务报表附注的基础上，对后附贵公司编制的：《西域旅游开发股份有限公司非经常性损益表》、《西域旅游开发股份有限公司净资产收益率和每股收益表》（以下简称两张报表）实施了专项审核。

### 一、管理层对两张报表的责任

管理层负责按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率与每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定编制和公允列报两张报表，并负责设计、实施和维护必要的内部控制，以使两张报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行专项审核工作的基础上对两张报表发表专项审核意见。

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,计划和实施审核工作以对两张报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审核工作涉及实施审核程序,以获取有关两张报表金额和披露的审核证据。选择的审核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两张报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与两张报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审核程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审核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,以及评价两张报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审核证据是充分、适当的,为发表专项审核意见提供了基础。

### 三、审核意见

我们认为,

(一)贵公司编制的《西域旅游开发股份有限公司非经常性损益表》在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,公允反映了西域旅游开发股份有限公司2019年度、2018年度、2017年度的非经常性损益情况。

(二)贵公司编制的《西域旅游开发股份有限公司净资产收益率和每股收益表》在所有重大方面符合企业会计准则和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9号—净资产收益率与每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定,公允反映了西域旅游开发股份有限公司2019年度、2018年度、2017年度的净资产收益率与每股收益情况。

#### 四、其他说明

本专项报告仅供贵公司为本次申请向境内社会公众公开发行人民币普通股股票之用，并不适用于其他目的，且不得用作任何其他用途。



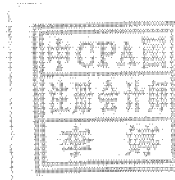
中国注册会计师：

朱璇



中国注册会计师：

李婷



中国·上海

二〇二〇年二月二十九日

## 西域旅游开发股份有限公司 非经常性损益表

编制单位：西域旅游开发股份有限公司

单位：人民币元

明细项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-2,470,870.28	-5,140,881.09	-2,637,751.69
(二) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；			
(三) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	2,647,850.29	2,976,678.80	5,011,901.92
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；			
(五) 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；			
(六) 非货币性资产交换损益；			
(七) 委托他人投资或管理资产的损益；			
(八) 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；			
(九) 债务重组损益；			
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；			
(十一) 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；			
(十二) 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；			
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；			
(十四) 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；			
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；			
(十六) 对外委托贷款取得的损益；			

明细项目	2019年度	2018年度	2017年度
(十七) 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:			
(十八) 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:			
(十九) 受托经营取得的托管费收入:			
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出:	352,598.64	71,728.83	36,576.33
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目:			
(二十二) 少数股东损益的影响数:	222,528.82	-380,502.98	-289,930.40
(二十三) 所得税的影响数:	-158,265.62	302,350.44	-509,383.42
合 计	593,841.85	-2,170,626.00	4,611,412.74

企业法定代表人

吴科  
印

主管会计工作负责人

金印  
印

会计机构负责人:

红杨  
印晓

杨晓红

西域旅游开发股份有限公司

二〇二〇年三月二十九日



# 西域旅游开发股份有限公司 净资产收益率和每股收益表

填表人：西域旅游开发股份有限公司

2019年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	18.57	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	18.42	0.63	0.63

2018年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	14.81	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	15.44	0.46	0.46

2017年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	14.60	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	14.07	0.37	0.37

单位负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



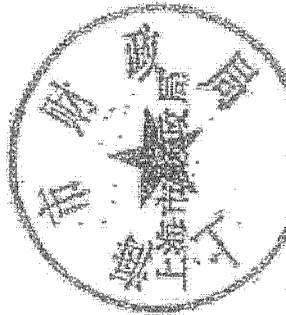




证书序号: 0001247

### 说明

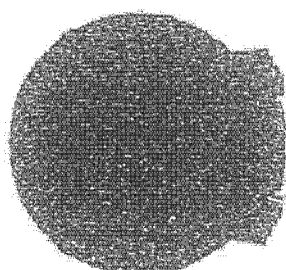
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



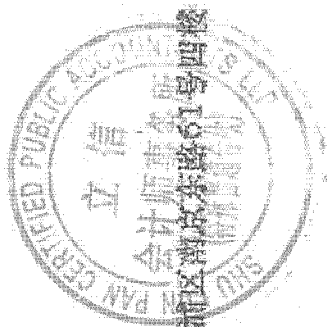
# 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 柴建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路1号四楼

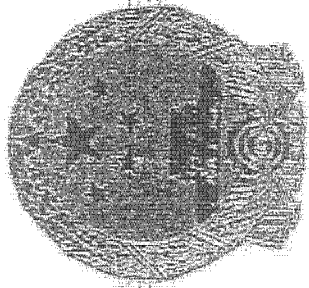


组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会[2000]265号(沪制财文[2010]162号)

批准执业日期: 2000年6月13日(沪制日期 2010年12月31日)



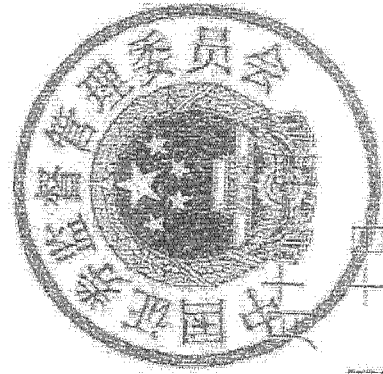
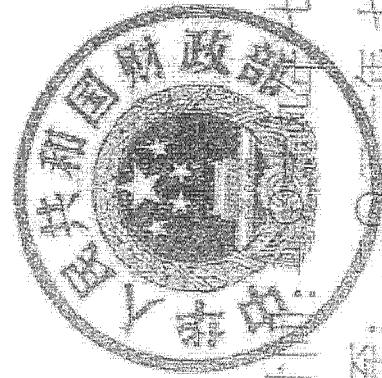
证书序号: 000096

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一〇年七月

证书有效期至:

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

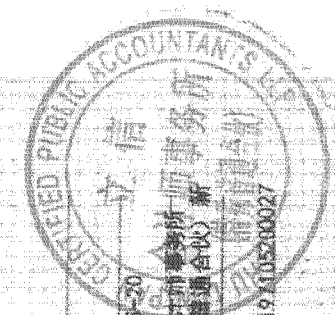
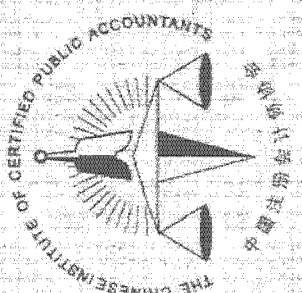


证书编号: 650100300001  
No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年 11月 28日  
Date of Issuance

换证日期: 2018年4月4日



姓名: 宋臻  
Sex: 女  
出生日期: 1971-05-20  
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所  
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所  
身份证号码: 650102197105200027  
ID card No.



证书编号: 310000062235  
 No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

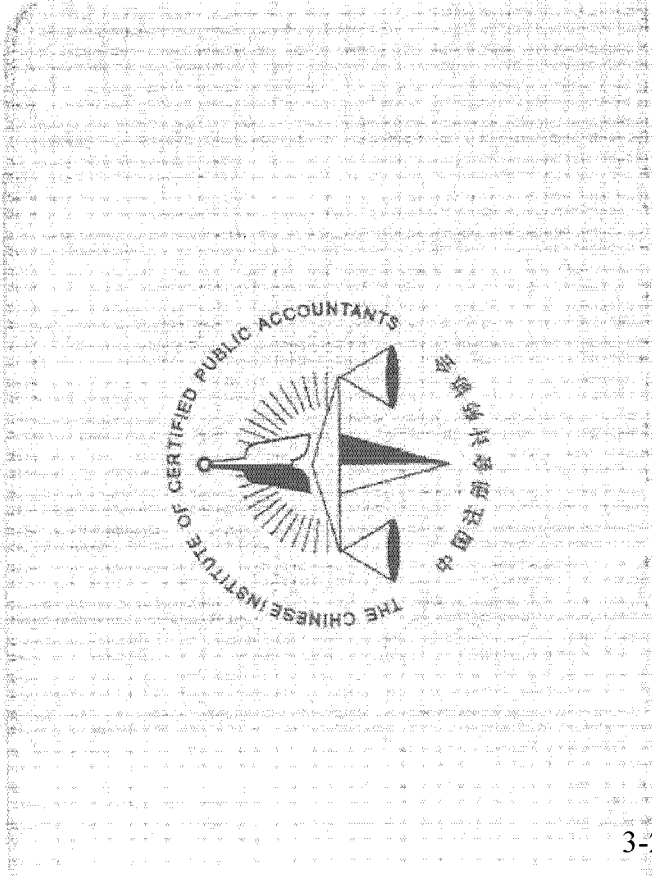
发证日期: 2005 年 10 月 24 日  
 Date of Issuance

换证日期: 2018年 4月 4日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年 4月 10日



李婷

姓名: 李婷  
 Full name

性别: 女  
 Sex

出生日期: 1976-09-26  
 Date of birth

工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所  
 Working unit

身份证号码: 650102197609260021  
 Identity card No.