

西域旅游开发股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

西域旅游开发股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-103

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA12302 号

西域旅游开发股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西域旅游开发股份有限公司（以下简称西域旅游）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西域旅游 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于西域旅游，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p data-bbox="252 481 469 517">(一) 收入的确认</p> <p data-bbox="236 723 751 965">收入确认的会计政策详情及收入分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释二十所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释三十四。</p> <p data-bbox="236 987 751 1285">西域旅游营业收入主要包括旅游客运收入、索道运输收入、游船收入和旅行社收入。由于收入是西域旅游的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望操纵收入确认的固有风险，我们将西域旅游收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p data-bbox="767 539 1347 575">我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括：</p> <ol data-bbox="767 591 1362 1473" style="list-style-type: none"> <li data-bbox="767 591 1362 680">1、了解和评价与营业收入确认相关内部控制的设计和运行的有效性。 <li data-bbox="767 696 1362 786">2、复核收入确认会计政策及具体方法是否正确，并且一贯地运用。 <li data-bbox="767 801 1362 943">3、结合收入类型对营业收入以及毛利情况实施分析性复核，判断本期收入金额是否有异常波动的情况。 <li data-bbox="767 958 1362 1048">4、获取业务系统数据，与财务系统确认的收入数据进行核对，确认是否一致。 <li data-bbox="767 1064 1362 1263">5、对于旅游客运收入、索道运输收入、游船收入，根据公司固定资产中车辆、索道、游船的数量和规格对可承载人员的规模进行测算，与账面收入进行比较，分析承载人员的合理性。 <li data-bbox="767 1279 1362 1368">6、从营业收入记录中选取样本执行抽样测试，检查支持性文件是否齐全。 <li data-bbox="767 1384 1362 1473">7、进行收入截止性测试，关注是否存在重大跨期的情形。

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估西域旅游的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西域旅游的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、

虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对西域旅游持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致西域旅游不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二一年四月二十六日

西域旅游开发股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	172,766,021.70	87,194,545.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	80,246,575.34	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	1,994,735.38	1,383,533.68
应收款项融资			
预付款项	(四)	1,808,059.27	8,093,241.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	220,788.46	391,530.02
买入返售金融资产			
存货	(六)	1,052,217.08	1,057,675.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	3,998,746.43	679,421.24
流动资产合计		262,087,143.66	98,799,946.69
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	67,387,225.21	16,277,857.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(九)		12,542,200.00
投资性房地产	(十)	10,894,851.75	11,273,333.67
固定资产	(十一)	250,346,534.43	253,045,869.06
在建工程	(十二)	3,058,893.92	10,382,064.77
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	114,960,880.66	119,363,218.57
开发支出			
商誉	(十四)		912,538.34
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十五)	629,322.95	574,297.48
其他非流动资产	(十六)	24,537,735.84	24,541.00
非流动资产合计		471,815,444.76	424,395,920.25
资产总计		733,902,588.42	523,195,866.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

西域旅游开发股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十七）		620,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十八）	21,337,148.41	14,609,255.31
预收款项	（十九）		350,871.04
合同负债	（二十）	190,086.49	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十一）	781,171.49	8,219,050.13
应交税费	（二十二）	265,798.54	1,971,479.49
其他应付款	（二十三）	3,042,653.38	10,928,372.19
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十四）	19,509,730.06	19,014,193.01
其他流动负债	（二十五）	3,248.04	
流动负债合计		45,129,836.41	55,713,221.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十六）	50,058,055.56	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十七）	9,939,577.49	29,449,307.55
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十八）	19,176,900.01	21,392,736.08
递延所得税负债	（十五）	189,502.86	291,212.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		79,364,035.92	51,133,255.76
负债合计		124,493,872.33	106,846,476.93
所有者权益：			
股本	（二十九）	155,000,000.00	116,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十）	296,839,475.09	98,894,775.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（三十一）	107,110.87	12,533.52
盈余公积	（三十二）	32,834,233.72	32,834,233.72
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	124,854,723.56	168,111,287.92
归属于母公司所有者权益合计		609,635,543.24	416,102,830.25
少数股东权益		-226,827.15	246,559.76
所有者权益合计		609,408,716.09	416,349,390.01
负债和所有者权益总计		733,902,588.42	523,195,866.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

西域旅游开发股份有限公司
 母公司资产负债表
 2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		159,829,589.38	71,702,401.51
交易性金融资产		80,246,575.34	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	1,589,967.57	1,261,874.18
应收款项融资			
预付款项		1,701,331.33	7,459,628.70
其他应收款	(二)	122,435,356.21	119,735,009.99
存货		375,758.46	470,689.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,413,456.85	
流动资产合计		369,592,035.14	200,629,603.75
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	105,405,794.10	54,296,426.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			12,542,200.00
投资性房地产		10,894,851.75	11,273,333.67
固定资产		144,903,197.61	149,138,667.26
在建工程		3,058,893.92	3,058,893.92
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		114,279,689.60	118,660,531.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		628,288.94	567,589.73
其他非流动资产		24,537,735.84	
非流动资产合计		403,708,451.76	349,537,642.38
资产总计		773,300,486.90	550,167,246.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

西域旅游开发股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2020年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,930,541.66	9,261,993.02
预收款项			174,865.54
合同负债		18,867.92	
应付职工薪酬		213,240.82	6,946,990.76
应交税费		213,084.08	1,648,533.78
其他应付款		1,102,061.97	8,998,623.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,509,730.06	19,014,193.01
其他流动负债			
流动负债合计		36,987,526.51	46,045,199.18
非流动负债：			
长期借款		50,058,055.56	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		9,939,577.49	29,449,307.55
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		17,943,290.48	19,853,293.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		77,940,923.53	49,302,600.78
负债合计		114,928,450.04	95,347,799.96
所有者权益：			
股本		155,000,000.00	116,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		307,482,272.68	109,537,572.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		51,044.83	
盈余公积		32,834,233.72	32,834,233.72
未分配利润		163,004,485.63	196,197,639.77
所有者权益合计		658,372,036.86	454,819,446.17
负债和所有者权益总计		773,300,486.90	550,167,246.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

西域旅游开发股份有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		51,187,079.63	240,956,461.71
其中: 营业收入	(三十四)	51,187,079.63	240,956,461.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		94,374,449.86	147,547,495.83
其中: 营业成本	(三十四)	50,680,925.92	97,013,789.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十五)	875,032.69	2,456,551.92
销售费用	(三十六)	1,123,262.45	3,804,120.79
管理费用	(三十七)	38,376,729.33	40,471,390.15
研发费用			
财务费用	(三十八)	3,318,499.47	3,801,643.82
其中: 利息费用		3,706,687.68	4,018,433.26
利息收入		423,862.75	285,828.51
加: 其他收益	(三十九)	3,232,543.23	3,070,151.15
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	-2,311,732.15	9,850.10
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-2,311,732.15	9,850.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)	246,575.34	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十二)	-661,437.23	-451,516.50
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-1,063,087.04	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	406,879.64	12,491.72
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-43,337,628.44	96,049,942.35
加: 营业外收入	(四十五)	20,937.80	209,846.50
减: 营业外支出	(四十六)	138,868.96	2,762,910.72
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-43,455,559.60	93,496,878.13
减: 所得税费用	(四十七)	274,391.67	15,408,211.47
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-43,729,951.27	78,088,666.66
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-43,729,951.27	78,088,666.66
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-43,256,564.36	73,550,418.64
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-473,386.91	4,538,248.02
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-43,729,951.27	78,088,666.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		-43,256,564.36	73,550,418.64
归属于少数股东的综合收益总额		-473,386.91	4,538,248.02
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十八)	-0.33	0.63
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十八)	-0.33	0.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

西域旅游开发股份有限公司
母公司利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	41,768,416.47	194,026,875.38
减：营业成本	(四)	36,694,887.57	69,229,055.95
税金及附加		549,714.51	1,269,733.01
销售费用		310,846.16	876,487.32
管理费用		33,682,383.64	35,894,764.04
研发费用			
财务费用		3,318,977.34	3,791,918.38
其中：利息费用		3,698,545.20	4,015,803.63
利息收入		388,228.33	235,897.13
加：其他收益		2,267,525.58	1,546,618.03
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-2,311,732.15	6,875,596.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,311,732.15	9,850.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		246,575.34	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-639,174.41	-361,880.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		406,879.64	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-32,818,318.75	91,025,251.17
加：营业外收入		18,199.32	453,622.64
减：营业外支出		97,972.10	98,880.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-32,898,091.53	91,379,993.09
减：所得税费用		295,062.61	12,816,959.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,193,154.14	78,563,033.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,193,154.14	78,563,033.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-33,193,154.14	78,563,033.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

西域旅游开发股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		51,258,914.46	253,342,097.57
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	5,111,552.32	3,089,848.56
经营活动现金流入小计		56,370,466.78	256,431,946.13
购买商品、接受劳务支付的现金		16,586,858.23	33,068,534.97
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		48,939,465.03	64,024,247.76
支付的各项税费		3,142,946.29	27,589,168.66
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	14,257,593.15	14,223,541.54
经营活动现金流出小计		82,926,862.70	138,905,492.93
经营活动产生的现金流量净额		-26,556,395.92	117,526,453.20
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		427,261.95	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		427,261.95	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,394,388.58	29,605,387.98
投资支付的现金		125,923,900.00	12,542,200.00
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			32,066,377.69
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		156,318,288.58	74,213,965.67
投资活动产生的现金流量净额		-155,891,026.63	-74,193,965.67
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		236,694,700.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	15,842,675.00	
筹资活动现金流入小计		302,537,375.00	
偿还债务支付的现金		620,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,875,310.54	13,368,557.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			3,696,940.60
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	29,906,474.40	25,270,273.06
筹资活动现金流出小计		33,401,784.94	38,638,830.79
筹资活动产生的现金流量净额		269,135,590.06	-38,638,830.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		86,688,167.51	4,693,656.74
加：期初现金及现金等价物余额		80,769,158.03	76,075,501.29
六、期末现金及现金等价物余额		167,457,325.54	80,769,158.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

西域旅游开发股份有限公司
母公司现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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		42,307,012.56	203,865,755.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,673,668.50	1,982,774.51
经营活动现金流入小计		44,980,681.06	205,848,530.39
购买商品、接受劳务支付的现金		14,840,863.15	26,986,293.83
支付给职工以及为职工支付的现金		40,234,605.28	46,488,510.57
支付的各项税费		2,439,383.13	21,944,725.98
支付其他与经营活动有关的现金		15,492,105.88	16,961,387.34
经营活动现金流出小计		73,006,957.44	112,380,917.72
经营活动产生的现金流量净额		-28,026,276.38	93,467,612.67
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			6,865,746.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		426,819.16	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		426,819.16	6,865,746.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,113,187.45	17,271,856.66
投资支付的现金		125,923,900.00	12,542,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			32,484,414.37
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		154,037,087.45	62,298,471.03
投资活动产生的现金流量净额		-153,610,268.29	-55,432,724.20
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		236,694,700.00	
取得借款收到的现金		50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		15,842,675.00	
筹资活动现金流入小计		302,537,375.00	
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		2,867,168.06	9,668,987.50
支付其他与筹资活动有关的现金		29,906,474.40	25,270,273.06
筹资活动现金流出小计		32,773,642.46	34,939,260.56
筹资活动产生的现金流量净额		269,763,732.54	-34,939,260.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		88,127,187.87	3,095,627.91
加: 期初现金及现金等价物余额		67,054,995.71	63,959,367.80
六、期末现金及现金等价物余额		155,182,183.58	67,054,995.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

西域旅游开发股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	116,250,000.00				98,894,775.09			12,533.52	32,834,233.72		168,111,287.92	416,102,830.25	246,559.76	416,349,390.01	
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	116,250,000.00				98,894,775.09			12,533.52	32,834,233.72		168,111,287.92	416,102,830.25	246,559.76	416,349,390.01	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	38,750,000.00				197,944,700.00			94,577.35			-43,256,564.36	193,532,712.99	-473,386.91	193,059,326.08	
(一) 综合收益总额											-43,256,564.36	-43,256,564.36	-473,386.91	-43,729,951.27	
(二) 所有者投入和减少资本	38,750,000.00				197,944,700.00							236,694,700.00		236,694,700.00	
1. 所有者投入的普通股	38,750,000.00				197,944,700.00							236,694,700.00		236,694,700.00	
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															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								94,577.35				94,577.35		94,577.35	
1. 本期提取								96,577.35				96,577.35		96,577.35	
2. 本期使用								2,000.00				2,000.00		2,000.00	
(六) 其他															
四、本期期末余额	155,000,000.00				296,839,475.09			107,110.87	32,834,233.72		124,854,723.56	609,635,543.24	-226,827.15	609,408,716.09	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

西域旅游开发股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	116,250,000.00				109,748,925.98				24,977,930.40		114,042,172.60	365,019,028.98	6,824,501.44	371,843,530.42
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	116,250,000.00				109,748,925.98				24,977,930.40		114,042,172.60	365,019,028.98	6,824,501.44	371,843,530.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-10,854,150.89			12,533.52	7,856,303.32		54,069,115.32	51,083,801.27	-6,577,941.68	44,505,859.59
（一）综合收益总额											73,550,418.64	73,550,418.64	4,538,248.03	78,088,666.67
（二）所有者投入和减少资本					-10,854,150.89							-10,854,150.89	-7,419,249.11	-18,273,400.00
1. 所有者投入的普通股														
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					-10,854,150.89							-10,854,150.89	-7,419,249.11	-18,273,400.00
（三）利润分配									7,856,303.32		-19,481,303.32	-11,625,000.00	-3,696,940.60	-15,321,940.60
1. 提取盈余公积									7,856,303.32		-7,856,303.32			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-11,625,000.00	-11,625,000.00	-3,696,940.60	-15,321,940.60
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								12,533.52				12,533.52		12,533.52
1. 本期提取								16,711.36				16,711.36		16,711.36
2. 本期使用								4,177.84				4,177.84		4,177.84
（六）其他														
四、本期期末余额	116,250,000.00				98,894,775.09			12,533.52	32,834,233.72		168,111,287.92	416,102,830.25	246,559.76	416,349,390.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

西域旅游开发股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2020 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	116,250,000.00				109,537,572.68				32,834,233.72	196,197,639.77	454,819,446.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	116,250,000.00				109,537,572.68				32,834,233.72	196,197,639.77	454,819,446.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,750,000.00				197,944,700.00			51,044.83		-33,193,154.14	203,552,590.69
（一）综合收益总额										-33,193,154.14	-33,193,154.14
（二）所有者投入和减少资本	38,750,000.00				197,944,700.00						236,694,700.00
1. 所有者投入的普通股	38,750,000.00				197,944,700.00						236,694,700.00
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											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								51,044.83			51,044.83
1. 本期提取								51,044.83			51,044.83
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	155,000,000.00				307,482,272.68			51,044.83	32,834,233.72	163,004,485.63	658,372,036.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

西域旅游开发股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2020 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	116,250,000.00				109,537,572.68				24,977,930.40	137,115,909.90	387,881,412.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	116,250,000.00				109,537,572.68				24,977,930.40	137,115,909.90	387,881,412.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,856,303.32	59,081,729.87	66,938,033.19
（一）综合收益总额										78,563,033.19	78,563,033.19
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									7,856,303.32	-19,481,303.32	-11,625,000.00
1. 提取盈余公积									7,856,303.32	-7,856,303.32	
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,625,000.00	-11,625,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	116,250,000.00				109,537,572.68				32,834,233.72	196,197,639.77	454,819,446.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

西域旅游开发股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

西域旅游开发股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“西域旅游”)前身系新疆天山天池旅游股份有限公司,于2001年1月经新疆维吾尔自治区人民政府《关于同意设立新疆天山天池旅游股份有限公司的批复》新政函【2001】3号文批准,由阜康市国有资产投资经营有限公司(后更名为新疆天池控股有限公司;以下简称“天池控股”)、新天国际经济技术合作(集团)有限公司(以下简称“新天国际”)、新疆北中房地产开发有限公司(以下简称“北中房地产”)、三亚亚龙湾海景酒店有限公司(以下简称“亚龙湾酒店”)、北京永威泰技术发展有限公司(以下简称“永威泰公司”)、新疆伊力特实业股份有限公司(以下简称“伊力特公司”)、新疆新源县旅行社共同发起设立。2001年1月18日,取得新疆维吾尔自治区工商局核发的《企业法人营业执照》,成立时注册资本6,000.00万元。设立时的股东出资已经五洲联合会计师事务所新疆华西分所出具五洲会字[2001]8-008号《验资报告》验证。

2001年9月7日,经工商行政主管部门批准,公司名称由“新疆天山天池旅游股份有限公司”变更为“西域旅游开发股份有限公司。”

2007年2月,新天国际与新疆新源县旅行社签订《股权转让合同》,新疆新源县旅行社将其持有的本公司2%的股权以151.57万元转让给新天国际。

2007年2月8日,伊力特公司与新疆中油化工集团有限公司(以下简称“中油化工”)签订《股权转让协议》,伊力特公司将其持有的本公司180万股股权占3%的股权以227.3580万元转让给中油化工。

2007年2月11日,永威泰公司与中油化工签订《股权转让协议》,永威泰公司将其持有的本公司180万股股权占3%的股权以227.36万元转让给中油化工。

2007年4月18日,中油化工与徐素珍签订《股权转让协议》,中油化工将其持有的本公司180万股股权占3%的股权以227.3580万元转让给徐素珍。

2007年11月9日,北中房地产与北京湘疆科技发展中心(有限合伙)(曾用名:湖南湘疆投资有限公司;以下简称“湘疆科技”)签订《股权转让协议》,北中房地产将其持有的本公司900万股股权占15%的股权以1,719.00万元转让给湘疆科技。

2007年11月9日,中油化工与湘疆科技签订《股权转让协议》,中油化工将其持有

的本公司 180 万股权占 3%的股权以 343.36 万元转让给湘疆科技。

2007 年 11 月 9 日，徐素珍与湘疆科技签订《股权转让协议》，徐素珍将其持有的本公司 180 万股权占 3%的股权以 343.80 万元转让给湘疆科技。

2009 年 10 月 27 日，亚龙湾酒店与新天国际签订《股权转让合同》，亚龙湾酒店将其持有的本公司 720 万股占 12%的股权以 915.00 万元转让给新天国际。

2009 年 10 月 27 日，湘疆科技与天池控股签订《股权转让协议》，湘疆科技将其持有的本公司 310.20 万股占 5.17%的股权无偿转让给天池控股。

2009 年 10 月 27 日，新天国际与天池控股签订《股权转让协议》，新天国际将其持有的本公司 649.80 万股占 10.83%的股权无偿转让给天池控股。

经过历次股权转让后，截止 2009 年 12 月 31 日本公司的股权结构为新疆天池控股有限公司 3,060 万股占 51%，新天国际经济技术合作（集团）有限公司 1,990.20 万股占 33.17%，湘疆科技 949.80 万股占 15.83%。

2011 年 4 月 12 日，公司召开 2011 年第二次临时股东大会，会议决定由公司现有股东天池控股、新天国际及湘疆科技按出资比例现金增资 3,125.00 万元，增资价格为 1.60 元/股，增资后公司的注册资本由 6,000.00 万元增加到 9,125.00 万元。股东出资已经立信会计师事务所有限公司新疆分所于 2011 年 5 月 23 日出具信会师新验字（2011）第 007 号《验资报告》和 2011 年 5 月 30 日出具信会师新验字（2011）第 008 号《验资报告》验证。

2015 年 4 月 28 日，公司获得全国中小企业股份转让系统出具《关于同意西域旅游开发股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2015】1696 号）同意，在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2016 年 4 月 12 日公司第四届董事会第十一次会议决议、2016 年 4 月 28 日 2016 年第一次临时股东大会决议及修改后的章程规定：公司申请通过定向发行股票的方式增加注册资本人民币 2,500.00 万元，发行 2,500 万股人民币普通股，发行价格为人民币 4 元/股，募集资金人民币 10,000.00 万元。增资对象为公司全体股东，各股东按原持股比例认购。2016 年 12 月 28 日公司获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于西域旅游开发股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2016】9817 号）同意发行 2,500 万股人民币普通股，并办理登记手续。2017 年 1 月 24 日公司获取中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份登记确认书》确认新增股份已于 2017 年 1 月 23 日完成登记。

增资后公司的注册资本由 9,125.00 万元增加到 11,625.00 万元。股东出资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 11 月 25 日出具信会师报字[2016]第 116505 号《验资报告》验证。

经中国证券监督管理委员会《关于核准西域旅游开发股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【1498】号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股 3,875 万股，公司股票已于 2020 年 8 月 6 日在深圳证券交易所正式上市。

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字【2020】第 ZA15242 号《验资报告》，本次发行完成后，公司注册资本由人民币 11,625 万元变更为人民币 15,500 万元，公司股本由人民币 11,625 万股变更为人民币 15,500 万股。公司类型由“股份有限公司（非上市）”变更为“股份有限公司（上市）”。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司注册资本为 15,500.00 万元，股份总数为 15,500 万股，均为人民币普通股。

公司统一社会信用代码为：91650000722367867J。

经营范围为：餐饮、班车客运（仅限分支机构经营）；旅游服务；旅游资源开发；旅游工艺美术品的销售；电瓶车经营；讲解服务；客运索道经营；观光车经营；广告业务经营，公共汽车客运服务；房屋租赁；便利店零售；食品、农副产品、纺织品批发零售；日用百货销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司注册地：新疆昌吉州阜康市准噶尔路 229 号，总部办公地：新疆昌吉州阜康市准噶尔路 229 号。公司目前处于正常经营期。

本公司实际控制人为阜康市国有资产监督管理局。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 26 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
新疆五彩湾温泉娱乐有限责任公司（以下简称“五彩湾温泉”）
新疆天山天池国际旅行社有限责任公司（以下简称“天池国旅”）
新疆天山天池文化演艺有限责任公司（以下简称“演艺公司”）
阜康市天池游艇经营有限公司（以下简称“游艇公司”）
新疆瑶池旅游运输有限公司（以下简称“瑶池运输”）

本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

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务

报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合

并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和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,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,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(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

表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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） 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。

（八） 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。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公

司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司无按照上述条件指定的这类金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几

乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）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

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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上

对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款, 本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

(十一) 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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十二) 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）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本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

产一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。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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服务，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采用与自有固定资产相一致的折旧政策。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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-30	3-5	3.17-12.13
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
电子设备	年限平均法	3-8	3-5	11.88-32.33
运输设备	年限平均法	4-15	3-5	6.33-24.25
其他设备	年限平均法	3-8	3-5	11.88-32.33
索道设备	年限平均法	20	3	4.85

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
融资租入固定资产				
其中：运输设备	年限平均法	2.5-8	3	12.13-38.80
索道设备	年限平均法	20	3	4.85
其他设备	年限平均法	3-8	3	11.88-32.33

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。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 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。

(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	摊销方法	依据
软件	5 年	在为企业带来经济利益的期限内平均摊销	预计软件更新升级期间
土地使用权	40 年	在为企业带来经济利益的期限内平均摊销	土地使用年限
特许经营权	30 年	在为企业带来经济利益的期限内平均摊销	许可经营年限

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。

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

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

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。

(十七) 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、油气资产等长期资产,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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,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。相关的资产组或者资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十八) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合

同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 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。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

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,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按上一年度职工工资总额的8%缴纳企业年金,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从

中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的具体方法

公司营业收入主要包括旅游客运收入、索道运输收入、游船收入、包车收入、客房收入、温泉收入、旅行社收入。各项业务收入确认的具体标准及确认时间如下：

(1) 旅游客运收入：为客户提供运输服务完成后，相关票款收入已经收到或取得了收款的凭据时确认收入。

(2) 索道运输收入：为游客提供索道缆车服务完成后，相关票款收入已经收到或取得了收款的凭据时确认收入。

(3) 游船收入：为游客提供游船服务完成后，相关票款收入已经收到或取得了收款的凭据时确认收入。

(4) 包车收入：为客户提供运输服务完成后，相关票款收入已经收到或取得了收款的凭据时确认收入。

(5) 客房收入：为游客提供住宿服务完成后，相关票款收入已经收到或取得了收款的凭据时确认收入。

(6) 温泉收入：为游客提供温泉服务完成后，相关票款收入已经收到或取得了收款的凭据时确认收入。

(7) 旅行社收入：游客购买中国出境旅游线路产品并在境外旅游行程结束后或游客购买中国境内旅游线路产品并在中国境内旅游行程结束后，相关票款收入已经收到或取得了收款的凭据时确认收入。

3、 公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (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

公司营业收入主要包括旅游客运收入、索道运输收入、游船收入和旅行社收入。

各项业务收入确认的具体标准及确认时间如下：

（1）旅游客运收入：为客户提供运输服务完成后，相关票款收入已经收到或取得了收款的凭据时确认收入。

（2）索道运输收入：为游客提供索道缆车服务完成后，相关票款收入已经收到或取得了收款的凭据时确认收入。

（3）游船收入：为游客提供游船服务完成后，相关票款收入已经收到或取得了收款的凭据时确认收入。

（4）包车收入：为客户提供运输服务完成后，相关票款收入已经收到或取得了收款的凭据时确认收入。

（5）客房收入：为游客提供住宿服务完成后，相关票款收入已经收到或取得了收款的凭据时确认收入。

（6）温泉收入：为游客提供温泉服务完成后，相关票款收入已经收到或取得了收款的凭据时确认收入。

（7）旅行社收入：游客购买中国出境旅游线路产品并在境外旅游行程结束后或游客购买中国境内旅游线路产品并在中国境内旅游行程结束后，相关票款收入已经收到或取得了收款的凭据时确认收入。

3、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费及租赁收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 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或非货币性资产，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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助拨款文件规定取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除上述用于购买资产外，均属于与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 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。

(二十三) 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。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表

其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将客户已支付合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价权利的“预收款项”重分类至“合同负债”、“其他流动负债”。	本次会计政策变更的审批程序根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关规定，公司本次会计政策变更无需提交董事会、股东大会审议。	预收账款	-350,871.04	-174,865.54
		合同负债	344,808.44	172,841.73
		其他流动负债	6,062.60	2,023.81

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-193,334.53	-18,867.92
合同负债	190,086.49	18,867.92
其他流动负债	3,248.04	

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业

的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会(2020)10 号),自 2020 年 6 月 19 日起施行,允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定,对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

注：2019 年 3 月 20 日，财政部税务总局海关总署颁布《关于深化增值税改革有关政策的公告》海关总署公告 2019 年第 39 号，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。根据该通知，子公司新疆五彩湾温泉娱乐有限责任公司商店销售商品收入适用 13% 税率。自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31

日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额（以下称加计抵减 15%政策）。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西域旅游开发股份有限公司	15%
新疆五彩湾温泉娱乐有限责任公司	15%
新疆天山天池国际旅行社有限责任公司	25%
新疆天山天池文化演艺有限责任公司	25%
阜康市天池游艇经营有限公司	15%
新疆瑶池旅游运输有限公司	25%

（二） 税收优惠

1、 企业所得税

（1）母公司企业所得税优惠政策

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的政策通知》（财税〔2011〕58号）文件第二条规定：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

（2）子公司阜康市天池游艇经营有限公司企业所得税优惠政策

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的政策通知》（财税〔2011〕58号）文件第二条规定：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

（3）子公司新疆五彩湾温泉娱乐有限责任公司企业所得税优惠政策

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的政策通知》（财税〔2011〕58号）文件第二条规定：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

2、 增值税

新疆维吾尔自治区国家税务局、新疆维吾尔自治区财政厅公告（2016 年第 2 号）《关于营业税改征增值税后小规模纳税人免征增值税事项的公告》，该文件规定：2017 年 12 月 31 日前，对月销售额 2 万元（含本数）至 3 万元的增值税小规模纳税人，当月免征增值税。

2017年12月20日，财政部、税务总局颁布《关于延续小微企业增值税政策的通知》财税[2017]76号，规定：自2018年1月1日至2020年12月31日，继续对月销售额2万元（含本数）至3万元的增值税小规模纳税人，免征增值税。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	25,971.91	36,150.59
银行存款	172,078,759.43	85,380,413.24
其他货币资金	661,290.36	1,777,981.25
合计	172,766,021.70	87,194,545.08

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
旅行社质量保证金（注1）	661,290.36	1,777,981.25
被冻结的银行存款（注2）	4,647,405.80	4,647,405.80
合计	5,308,696.16	6,425,387.05

注1：截止2020年12月31日，其他货币资金中人民币661,290.36元，为天池国旅根据旅游行政管理部门的委托依法在指定银行缴存的旅行社质量保证金存款。在编制现金流量表时已将这部分质量保证金自现金及现金等价物中剔除。

注2：由于应付长期资产款项被诉讼而冻结的银行存款，将于2021年6月到期解除冻结。在编制现金流量表时已将这部分被冻结的银行存款自现金及现金等价物中剔除。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,246,575.34	
其中：货币理财产品	80,246,575.34	
权益工具投资		

项目	期末余额	上年年末余额
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		
合计	80,246,575.34	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,911,162.64	1,152,695.40
1 至 2 年	36,485.00	672,800.00
2 至 3 年	672,800.00	3,000.00
3 至 4 年	3,000.00	10,065.00
4 至 5 年	10,065.00	4,700.00
5 年以上	398,800.00	394,100.00
小计	3,032,312.64	2,237,360.40
减：坏账准备	1,037,577.26	853,826.72
合计	1,994,735.38	1,383,533.68

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额					
	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 (%)		
按单项计提坏账准备	464,300.00	15.31	464,300.00	100.00			464,300.00	20.75	464,300.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,568,012.64	84.69	573,277.26	22.32	1,994,735.38		1,773,060.40	79.25	389,526.72	21.97	1,383,533.68
其中：											
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	2,568,012.64	84.69	573,277.26	22.32	1,994,735.38		1,773,060.40	79.25	389,526.72	21.97	1,383,533.68
合计	3,032,312.64	100.00	1,037,577.26		1,994,735.38		2,237,360.40	100.00	853,826.72		1,383,533.68

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
刘永福	388,500.00	388,500.00	100.00	难以收回
乌鲁木齐畅通国际旅行社有限公司	72,800.00	72,800.00	100.00	难以收回
昌吉回族自治州接待处	3,000.00	3,000.00	100.00	难以收回
合计	464,300.00	464,300.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,911,162.64	114,669.76	6.00
1 至 2 年	36,485.00	18,242.50	50.00
2 至 3 年	600,000.00	420,000.00	70.00
4 至 5 年	10,065.00	10,065.00	100.00
5 年以上	10,300.00	10,300.00	100.00
合计	2,568,012.64	573,277.26	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	389,526.72	389,526.72	183,750.54			573,277.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应	464,300.00	464,300.00				464,300.00

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
收账款						
合计	853,826.72	853,826.72	183,750.54			1,037,577.26

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
新疆中新资源有限公司	600,000.00	19.79	600,000.00
阜康市九运街镇中学	597,312.00	19.70	35,838.72
刘永福	388,500.00	12.81	388,500.00
阜康市城关镇中心小学	205,999.20	6.79	12,359.95
倪治刚	203,817.14	6.72	12,229.03
合计	1,995,628.34	65.81	1,048,927.70

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,718,376.31	95.04	4,885,398.21	60.36
1年以上	89,682.96	4.96	3,207,842.98	39.64
合计	1,808,059.27	100.00	8,093,241.19	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
波马嘉仕其（北京）索道有限责任公司	334,834.85	18.52
国网新疆电力有限公司昌吉供电公司	190,055.05	10.51
新疆新捷燃气有限责任公司	45,880.88	2.54
合计	570,770.78	31.57

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	220,788.46	391,530.02
合计	220,788.46	391,530.02

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	701,486.85	389,210.04
1 至 2 年	27,104.49	27,314.64
2 至 3 年	11,217.56	40,411.84
3 至 4 年	31,000.00	13,430.48
4 至 5 年	1,000.00	4,795.00
5 年以上	220,848.06	217,134.31
小计	992,656.96	692,296.31
减：坏账准备	771,868.50	300,766.29
合计	220,788.46	391,530.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	992,656.96	100.00	771,868.50	77.76	220,788.46	692,296.31	100.00	300,766.29	43.44	391,530.02
其中：										
其他应收款项	992,656.96	100.00	771,868.50		220,788.46	692,296.31	100.00	300,766.29		391,530.02

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收款项	992,656.96	771,868.50	77.76

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	20,606.84	280,159.45		300,766.29
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-8,948.65	486,635.34		477,686.69
本期转回				
本期转销				
本期核销		6,584.48		6,584.48
其他变动				
期末余额	11,658.19	760,210.31		771,868.50

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	412,136.86	280,159.45		692,296.31

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	163,801.11	522,400.00		686,201.11
本期终止确认	343,491.32	42,349.14		385,840.46
其他变动				
期末余额	232,446.65	760,210.31		992,656.96

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	300,766.29	477,686.69		6,584.48	771,868.50

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
段鲁宁	6,584.48

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款	574,233.60	113,175.74
往来款	12,160.06	123,540.06
代垫款	162,909.58	217,797.21
保证金	243,353.72	237,783.30
小计	992,656.96	692,296.31
减：坏账准备	771,868.50	300,766.29
合计	220,788.46	391,530.02

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
阜康市三工河瑶池旅游专业合作社	借款	520,000.00	1年以内	52.38	520,000.00
昌吉州建筑行业劳保统筹管理站吉木萨尔分站	打井保证金	124,000.00	5年以上	12.49	124,000.00
阜康市旅游局	保证金	50,000.00	5年以上	5.04	50,000.00
二连浩特市运通贸易有限责任公司	保证金	16,000.00	5年以上	1.61	16,000.00
昌吉准东经济技术开发区五彩湾供销合作社	保证金	15,000.00	3-4年	1.51	750.00
合计		725,000.00		73.03	710,750.00

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	140,761.05		140,761.05	112,716.67		112,716.67
周转材料	729,707.39	8,258.00	721,449.39	743,905.78		743,905.78
库存商品	190,006.64		190,006.64	201,053.03		201,053.03
合计	1,060,475.08	8,258.00	1,052,217.08	1,057,675.48		1,057,675.48

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料			8,258.00				8,258.00

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
房产税	13,119.21	
增值税进项留抵	3,985,627.22	679,421.24
合计	3,998,746.43	679,421.24

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	其他		
联营企业											
阜康市博格达公交有限责任公司	1,432,857.36			6,334.57						1,439,191.93	
新疆天然芳香农业科技有限公司	14,845,000.00			-780,679.67						14,064,320.33	
合营企业											
吐鲁番火焰山旅游股份公司		55,028,200.00		-1,537,387.05			-1,607,100.00			51,883,712.95	
合计	16,277,857.36	55,028,200.00		-2,311,732.15			-1,607,100.00			67,387,225.21	

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		12,542,200.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资（注）		12,542,200.00
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
合计		12,542,200.00

注：西域旅游于2019年12月9日与芑绍军签订《股份转让协议》，收购其持有的吐鲁番火焰山旅游股份有限公司2.887%的股份，转让价款5,038,600.00元，并通过全国中小企业股份转让系统取得上述股权。2019年12月18日，与新疆吐鲁番光明电力总公司签订《股份转让协议》，收购其持有的吐鲁番火焰山旅游股份有限公司33.33%的股权，转让价款49,990,200.00元。2020年3月20日交易完成后，西域旅游持股比例为36.22%，成为吐鲁番火焰山旅游股份有限公司第一大股东。

(十) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	15,819,581.63	15,819,581.63
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	15,819,581.63	15,819,581.63
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	4,546,247.96	4,546,247.96
(2) 本期增加金额	378,481.92	378,481.92
—计提或摊销	378,481.92	378,481.92
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	4,924,729.88	4,924,729.88
3. 减值准备		

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	10,894,851.75	10,894,851.75
(2) 上年年末账面价值	11,273,333.67	11,273,333.67

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	250,346,534.43	253,045,869.06
固定资产清理		
合计	250,346,534.43	253,045,869.06

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	索道设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	171,031,741.50	8,135,501.22	80,297,786.09	97,025,336.29	3,661,173.94	13,032,667.92	373,184,206.96
(2) 本期增加金额	8,514,741.74	1,991,469.94	6,803,614.51	1,953,952.95	338,833.63	624,015.90	20,226,628.67
—购置	911,967.39	334,173.38	6,803,614.51		215,008.20	163,945.85	8,428,709.33
—在建工程转入	11,685,459.35	1,657,296.56			123,825.43	460,070.05	13,926,651.39
—工程决算调整原值	-4,082,685.00			1,953,952.95			-2,128,732.05
(3) 本期减少金额		75,000.00	3,726,208.00			64,340.00	3,865,548.00
—处置或报废	-	75,000.00	3,726,208.00	-	-	64,340.00	3,865,548.00
(4) 期末余额	179,546,483.24	10,051,971.16	83,375,192.60	98,979,289.24	4,000,007.57	13,592,343.82	389,545,287.63
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	50,084,660.25	3,844,127.74	39,658,231.66	14,540,996.60	3,049,495.96	8,960,825.69	120,138,337.90
(2) 本期增加金额	7,365,266.21	546,776.90	7,452,024.65	5,575,979.50	75,711.27	1,682,591.63	22,698,350.16
—计提	7,365,266.21	546,776.90	7,452,024.65	5,575,979.50	75,711.27	1,682,591.63	22,698,350.16
(3) 本期减少金额	-277,666.34	72,750.00	3,645,065.76		277,666.34	62,409.80	3,780,225.56
—处置或报废		72,750.00	3,645,065.76			62,409.80	3,780,225.56
—其他减少	-277,666.34				277,666.34		
(4) 期末余额	57,727,592.80	4,318,154.64	43,465,190.55	20,116,976.10	2,847,540.89	10,581,007.52	139,056,462.50

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	索道设备	电子设备	其他设备	合计
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额	142,290.70						142,290.70
— 计提	142,290.70						142,290.70
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额	142,290.70						142,290.70
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	121,676,599.74	5,733,816.52	39,910,002.05	78,862,313.14	1,152,466.68	3,011,336.30	250,346,534.43
(2) 上年年末账面价值	120,947,081.25	4,291,373.48	40,639,554.43	82,484,339.69	611,677.98	4,071,842.23	253,045,869.06

注：累计折旧-其他减少系固定资产类别调整。

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
运输设备	23,132,852.19	20,471,704.19	2,661,148.00
索道设备	88,497,416.57	17,838,917.72	70,658,498.85
其他设备	735,254.94	555,098.19	180,156.75
合计	112,365,523.70	38,865,720.10	73,499,803.60

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	5,498,283.64	正在办理中

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	3,058,893.92	10,382,064.77
工程物资		
合计	3,058,893.92	10,382,064.77

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
灯杆山旅游项目	960,933.67		960,933.67	960,933.67		960,933.67
天池游客服务中心扩建项目	2,097,960.25		2,097,960.25	2,097,960.25		2,097,960.25
五彩湾温泉四合院改造工程				7,175,515.97		7,175,515.97
五彩湾零星工程				147,654.88		147,654.88
合计	3,058,893.92		3,058,893.92	10,382,064.77		10,382,064.77

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
灯杆山建设 项目(注)	5,620.00	960,933.67				960,933.67						募集资金及 自筹
天池游客服 务中心扩建 项目(注)	8,022.00	2,097,960.25				2,097,960.25						募集资金及 自筹
五彩湾零星 工程		147,654.88		145,768.09	1,886.79							自筹
五彩湾温泉 四合院改造 工程	630.93	7,175,515.97	377,854.26	7,550,487.23	2,883.00			100.00%				自筹
新门禁停车 场 2000KVA 箱变工程	76.99		769,931.14	769,931.14				100.00%				自筹
阔克胡拉村 400KVA 箱变 工程	19.05		190,520.05	190,520.05				100.00%				自筹

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
天池景区区 间车换乘点 提升改造项 目	414.15		4,141,474.42	4,141,474.42				100.00%				自筹
海北索道票 房	69.93		699,250.46	699,250.46				100.00%				自筹
水上浮动码 头	42.92		429,220.00	429,220.00				100.00%				自筹
合计		10,382,064.77	6,608,250.33	13,926,651.39	4,769.79	3,058,893.92						

注：灯杆山建设项目和天池游客服务中心扩建项目正在办理相关林地征占用报批手续，故本期无发生。

(十三) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	53,303,420.06	882,173.78	87,300,000.00	141,485,593.84
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额		3,250.00		3,250.00
—其他		3,250.00		3,250.00
(4) 期末余额	53,303,420.06	878,923.78	87,300,000.00	141,482,343.84
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	3,216,359.01	476,016.26	18,430,000.00	22,122,375.27
(2) 本期增加金额	1,332,585.54	158,759.31	2,910,000.00	4,401,344.85
—计提	1,332,585.54	158,759.31	2,910,000.00	4,401,344.85
(3) 本期减少金额		2,256.94		2,256.94
—其他		2,256.94		2,256.94
(4) 期末余额	4,548,944.55	632,518.63	21,340,000.00	26,521,463.18
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	48,754,475.51	246,405.15	65,960,000.00	114,960,880.66
(2) 上年年末账面价值	50,087,061.05	406,157.52	68,870,000.00	119,363,218.57

(十四) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余 额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
新疆瑶池旅游运输 有限公司	912,538.34					912,538.34
减值准备						
新疆瑶池旅游运输 有限公司			912,538.34			912,538.34
账面价值	912,538.34		-912,538.34			

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司收购新疆瑶池旅游运输有限公司（以下简称瑶池运输）时形成商誉，故将瑶池运输长期资产（主要系运输设备）认定为一项资产组。

3、 商誉减值测试过程及其关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

上述被投资单位商誉减值测试的资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额孰高计量。其预计未来现金流量根据管理层批准的 5 年期现金流量预测为基础，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量；管理层采用合理的折现率作为计算未来现金流量现值的税前折现率，采用的折现率已考虑了市场预期报酬率等因素，反映了资产组的特定风险。减值测试中采用的其他关键数据包括：营业收入、营业成本及其他相关费用，由管理层根据历史经验、企业发展规划及对市场发展的预测确定。

4、 商誉减值测试的影响

根据减值测试的结果，公司收购瑶池运输形成的商誉本期存在减值，减值金额为 912,538.34 元。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,440,704.40	216,105.66	826,098.61	125,903.24
递延收益	2,508,206.62	376,230.99	2,989,294.90	448,394.24
交易性金融资产公允价值变动	246,575.34	36,986.30		
合计	4,195,486.36	629,322.95	3,815,393.51	574,297.48

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	758,011.44	189,502.86	1,164,848.52	291,212.13

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
构建长期资产预付款项				24,541.00		24,541.00
天池景区摊位经营权 (注)	24,537,735.84		24,537,735.84			
合计	24,537,735.84		24,537,735.84	24,541.00		24,541.00

注：公司通过参与阜康市公共资源交易中心的公开拍卖活动，以人民币 2,601.00 万元（含税）的报价竞得位于天池景区的 26 个经营摊位的 10 年期限经营权并于同日收到《阜康市公共资源交易中心成交确认书》。公司与新疆天池管理委员会签订《天池景区经营摊位经营协议书》，协议约定摊位用途仅为零售经营，摊位经营权的有效期为 10 年，自 2021 年 1 月 1 日起至 2030 年 12 月 31 日止。

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		620,000.00

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内（含一年）	12,789,235.80	3,388,675.32
一年以上	8,547,912.61	11,220,579.99
合计	21,337,148.41	14,609,255.31

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
陕西汉堂环境艺术有限责任公司	3,000,000.00	工程款尚未支付完毕
新疆兵团工业设备安装有限责任公司	1,333,611.29	工程已竣工结算，工程款尚未支付完毕
新疆昌吉建设（集团）有限责任公司	650,542.11	尚未进行竣工结算
汕头市潮阳第一建安总公司新疆分公司	425,104.22	尚未结算
合计	5,409,257.62	

(十九) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内（含一年）		338,319.04
一年以上		12,552.00
合计		350,871.04

(二十) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额
预订款	190,086.49

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,218,484.37	38,934,931.09	46,372,809.73	780,605.73
离职后福利-设定提存计划	565.76	2,604,510.27	2,604,510.27	565.76
合计	8,219,050.13	41,539,441.36	48,977,320.00	781,171.49

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,768,811.55	32,771,872.17	40,211,103.23	329,580.49
(2) 职工福利费		2,068,691.54	2,038,206.54	30,485.00
(3) 社会保险费	2,139.49	1,542,025.65	1,542,025.66	2,139.48
其中：医疗保险费	1,515.34	1,526,834.25	1,526,834.25	1,515.34
工伤保险费	624.15	15,191.40	15,191.41	624.14
生育保险费				
(4) 住房公积金	756.00	2,189,376.39	2,189,376.39	756.00
(5) 工会经费和职工教育经费	446,777.33	362,965.34	392,097.91	417,644.76
合计	8,218,484.37	38,934,931.09	46,372,809.73	780,605.73

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	152.32	267,954.72	267,954.72	152.32
失业保险费	413.44	-712.19	-712.19	413.44
企业年金缴费		2,337,267.74	2,337,267.74	
合计	565.76	2,604,510.27	2,604,510.27	565.76

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	15,957.21	80,926.26
企业所得税		1,664,632.95
个人所得税	208,062.91	170,207.94
城市维护建设税	4,884.87	9,342.84
教育费附加	897.49	4,070.62
印花税	5,969.40	9,852.60
资源税	8,478.15	20,917.77
车船税	21,548.51	11,528.51
合计	265,798.54	1,971,479.49

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		1,956,012.50
其他应付款项	3,042,653.38	8,972,359.69
合计	3,042,653.38	10,928,372.19

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利		1,956,012.50

2、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
服务费	202,533.90	174,917.05
代付款	1,528,578.61	1,197,268.65
保证金	722,449.25	1,880,966.42
材料款	87,131.52	87,131.52
单位往来款	501,960.10	5,632,076.05
合计	3,042,653.38	8,972,359.69

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
鄯善县人民政府	205,039.05	尚未结算
包头鹏翔锅炉暖通设备有限责任公司	122,500.00	质保金
吐鲁番地区文物局(吐)	88,386.43	尚未结算
新疆新业项目管理有限公司	69,000.00	尚未结算
合计	484,925.48	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	19,509,730.06	19,014,193.01

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	3,248.04	

(二十六) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	50,000,000.00	
长期借款应付利息	58,055.56	
合计	50,058,055.56	

注：公司于 2020 年 3 月 25 日与中国农业发展银行阜康市支行签订编号为 65230201-2020 年（阜康）字 0012 号的《中期流动资金借款合同》，借款金额 5,000.00 万元；借款种类为农村流通体系建设流贷款（流贷）；借款用途为复工复产经营过程中的合理流动资金需求；借款期限为 36 个月，自 2020 年 3 月 25 日起至 2023 年 3 月 24 日止；借款方式为信用借款。

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	9,939,577.49	29,449,307.55
专项应付款		
合计	9,939,577.49	29,449,307.55

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	9,939,577.49	29,449,307.55

注：具体情况详见十三、其他重要事项（六）其他 1、售后回租形成融资租入。

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,528,737.75		786,921.60	3,741,816.15	取得形成长期资产的政府补助，尚未摊销形成余额。
未实现售后租回损益	16,863,998.33		1,428,914.47	15,435,083.86	售后回租业务融资租入固定资产形成。
合计	21,392,736.08		2,215,836.07	19,176,900.01	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
游船环保改造资金（注1）	300,000.00		100,000.00		200,000.00	与资产相关
五彩湾温泉高档会所项目（注2）	78,888.90		3,333.33		75,555.57	与资产相关
旅游专项资金（高级会所）（注3）	315,555.57		13,333.33		302,222.24	与资产相关
旅游专项资金（高级会所）（注4）	315,555.56		13,333.33		302,222.23	与资产相关
2011年中小企业发展专项资金（注5）	150,000.00		150,000.00			与资产相关
景区厕所专项资金	105,000.00		35,000.00		70,000.00	与资产相关
古海温泉二期建设专项资金（注6）	315,555.56		13,333.33		302,222.23	与资产相关
古海温泉井口维修（注7）	120,000.00		40,000.00		80,000.00	与资产相关
景区基础设施建设	37,500.00		37,500.00			与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2013 年旅游项目补助资金（注 8）	1,189,294.90		81,088.28		1,108,206.62	与资产相关
天山天池哈萨克民族手工艺品产业建设项目（注 9）	1,500,000.00		300,000.00		1,200,000.00	与资产相关
五彩湾工会补贴（注 10）	100,000.00				100,000.00	与收益相关
失业保险支持稳定就业金	1,387.26				1,387.26	与收益相关
合计	4,528,737.75		786,921.60		3,741,816.15	

注 1：根据乌昌财建（2009）298 号文件“关于下达 2009 年主要污染物减排专项资金项目预算的通知”，拨付主要污染物减排专项资金项目预算 100 万元，此专项资金用于公司游艇污染治理项目。

注 2：根据乌昌财行（2010）142 号文件“关于下达昌吉州 2010 年第一批旅游专项资金的通知”，拨付 2010 年旅游专项资金 10 万元，此专项资金用于公司古海温泉扩建项目。

注 3：根据乌鲁木齐市昌吉州财政局文件乌昌财行（2010）172 号关于下达昌吉州 2010 年第二批旅游专项资金的通知，拨付公司旅游专项资金 40 万元，用于古海温泉扩建项目。

注 4：根据昌吉回族自治州财政局、昌吉回族自治州旅游局文件，昌州旅联（2011）2 号“关于下达 2011 年第一批旅游专项资金贴息补助的通知”，拨付公司旅游专项资金 40 万元，用于古海温泉扩建项目。

注 5：根据昌吉回族自治州财政局文件，昌州财企（2011）31 号“关于下达 2011 年中央财政中小企业发展专项资金预算（拨款）的通知”，拨付公司专项资金 120 万元，用于五彩湾景区环境保护改造项目。

注 6：根据昌吉回族自治州财政局文件，昌州财预（2012）90 号“关于下达自治州旅游发展专项经费的通知”，拨付专项资金 40 万元，用于古海

温泉二期建设项目。

注 7：公司于 2012 年 1 月 18 日收到古海温泉井口维修资金 40 万元。

注 8：根据新疆维吾尔自治区财政厅文件新财行（2014）22 号“关于拨付 2013 年旅游发展基金补助地方项目资金的通知”，拨付专项资金 450 万元，用于西王母之山景区基础设施建设项目。

注 9：根据财政部财文资【2014】23 号文件“关于下达 2014 年文化产业发展专项资金的通知”，拨付专项资金 300 万元，用于天山天池哈萨克民族手工艺品产业建设项目。

注 10：根据新疆准东经济技术开发区总工会出具关于“关于对国泰新华矿业股份有限公司等 18 家基层工会经费补助的通知”，拨付五彩湾温泉娱乐有限责任公司 10 万元，按照《基层工会经费收支管理办法》使用资金，专款专用，不得转作其他用途。

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	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	116,250,000.00	38,750,000.00				38,750,000.00	155,000,000.00

注：经中国证券监督管理委员会《关于核准西域旅游开发股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【1498】号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股 3,875 万股，公司股票已于 2020 年 8 月 6 日在深圳证券交易所正式上市。

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字【2020】第 ZA15242 号《验资报告》，本次发行完成后，公司注册资本由人民币 11,625 万元变更为人民币 15,500 万元，公司股本由人民币 11,625 万股变更为人民币 15,500 万股。截止 2020 年 7 月 31 日止公司已收到募集资金 236,694,700.00 元，其中注册资本 38,750,000.00 元，股本溢价 197,944,700.00 元，计入“资本公积”。

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	98,682,131.79	197,944,700.00		296,626,831.79
其他资本公积	212,643.30			212,643.30
合计	98,894,775.09	197,944,700.00		296,839,475.09

注：具体情况详见附注五、（二十九）股本。

(三十一) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,533.52	96,577.35	2,000.00	107,110.87

注：安全生产费用是根据财政部、国家安全生产监督管理总局下发的关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知财企[2012]16号文要求计提专项储备。

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,834,233.72	32,834,233.72			32,834,233.72

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	168,111,287.92	114,042,172.60
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	168,111,287.92	114,042,172.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-43,256,564.36	73,550,418.64
减：提取法定盈余公积		7,856,303.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		11,625,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	124,854,723.56	168,111,287.92

(三十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,975,355.41	48,951,062.61	237,779,809.76	95,035,659.94
其他业务	2,211,724.22	1,729,863.31	3,176,651.95	1,978,129.21
合计	51,187,079.63	50,680,925.92	240,956,461.71	97,013,789.15

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	48,975,355.41	237,779,809.76
其中：旅游客运收入	28,045,736.02	148,186,321.15
索道运输收入	7,595,499.94	37,410,325.50
游船收入	5,452,328.44	30,208,316.01
包车收入	3,145,356.19	3,482,583.93
客房收入	1,601,057.79	3,657,099.91
温泉收入	1,376,405.88	3,374,396.64
旅行社收入	132,885.44	8,408,753.87
其他景区内收入	1,626,085.71	3,052,012.75
其他业务收入	2,211,724.22	3,176,651.95
其中：租赁收入	1,104,439.25	788,049.03
商超收入	1,020,324.77	2,292,822.03
其他	86,960.20	95,780.89
合计	51,187,079.63	240,956,461.71

2、 营业收入具体情况

项目	本期金额
营业收入	51,187,079.63
减：与主营业务无关的业务收入	689,001.79
减：不具备商业实质的收入	
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	50,498,077.84

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,785.00	570,098.97
教育费附加	3,533.11	407,216.09
印花税	18,379.00	41,138.63
车船税	194,326.00	338,132.13
房产税	187,521.34	747,415.48
土地使用税	417,994.79	215,199.22
资源税	48,493.45	137,351.40
合计	875,032.69	2,456,551.92

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬	626,325.15	2,632,636.54
折旧	82,919.60	15,955.52
水电费		118,725.83
检验审测费	237,260.11	368,418.40
印刷费		198,230.09
其他	176,757.59	470,154.41
合计	1,123,262.45	3,804,120.79

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬	15,224,335.10	25,301,242.13
中介机构费	2,834,502.96	2,147,957.16
业务招待费	538,385.23	935,273.63
折旧	1,986,540.84	2,530,439.47
无形资产摊销	1,491,344.85	1,500,640.34
差旅费	183,239.71	910,854.68
保险费	47,741.17	55,957.06
办公费	262,757.31	195,668.20

项目	本期金额	上期金额
广告费	642,359.24	250,099.47
其他费用	7,810,786.20	6,643,258.01
停工损失	7,354,736.72	
合计	38,376,729.33	40,471,390.15

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,706,687.68	4,018,433.26
减：利息收入	423,862.75	285,828.51
汇兑损益		
其他	35,674.54	69,039.07
合计	3,318,499.47	3,801,643.82

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,285,979.10	2,647,850.29
进项税加计抵减	154,553.40	422,300.86
疫情免征税金	792,010.73	
合计	3,232,543.23	3,070,151.15

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
游船环保改造资金	100,000.00	100,000.00	与资产相关
特色中小企业发展资金		88,888.89	与资产相关
五彩湾温泉高档会所项目	3,333.33	3,333.33	与资产相关
旅游专项资金（高级会所）	13,333.33	13,333.33	与资产相关
旅游专项资金（高级会所）	13,333.33	13,333.34	与资产相关
2011年中小企业发展专项资金	150,000.00	150,000.00	与资产相关
景区厕所专项资金	35,000.00	35,000.00	与资产相关
古海温泉二期建设专项资金	13,333.33	13,333.34	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
古海温泉井口维修	40,000.00	40,000.00	与资产相关
景区基础设施建设	37,500.00	37,500.00	与资产相关
2013 年旅游项目补助资金	81,088.28	81,088.28	与资产相关
天山天池哈萨克民族手工艺品产业建设项目	300,000.00	300,000.00	与资产相关
燃油燃气等补助	238,100.00	671,119.00	与收益相关
失业稳岗补贴	181,765.60	133,653.78	与收益相关
旅游补贴资金		50,000.00	与收益相关
上市企业补助资金		500,000.00	与收益相关
乡村发展资金		300,000.00	与收益相关
景区厕所支持款		100,000.00	与收益相关
阜康印象补贴资金	3,808.00	7,267.00	与收益相关
昌吉州旅游联合推广中心补贴款		10,000.00	与收益相关
工商联就业补助	1,036,095.35		与收益相关
财政就业奖励	36,288.55		与收益相关
昌吉州文旅局补助款	3,000.00		与收益相关
合计	2,285,979.10	2,647,850.29	

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,311,732.15	9,850.10

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	246,575.34	
其中：以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产（货币理财）	246,575.34	

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-183,750.54	-411,427.62
其他应收款坏账损失	-477,686.69	-40,088.88
合计	-661,437.23	-451,516.50

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,258.00	
固定资产减值损失	-142,290.70	
商誉减值损失	-912,538.34	
合计	-1,063,087.04	

(四十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	406,879.64	12,491.72	406,879.64

(四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	20,937.80	209,846.50	20,937.80

(四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	62,683.19	2,483,362.00	62,683.19
其他	76,185.77	279,548.72	76,185.77
合计	138,868.96	2,762,910.72	138,868.96

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	431,126.41	15,386,975.54
递延所得税费用	-156,734.74	21,235.93
合计	274,391.67	15,408,211.47

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-43,455,559.60
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-6,518,333.94
子公司适用不同税率的影响	-331,739.11
调整以前期间所得税的影响	431,126.41
非应税收入的影响	-268,511.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,983.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,431,386.15
其他对所得税费用的影响	485,479.49
所得税费用	274,391.67

(四十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-43,256,564.36	73,550,418.64
本公司发行在外普通股的加权平均数	132,395,833.33	116,250,000.00
基本每股收益	-0.33	0.63
其中：持续经营基本每股收益	-0.33	0.63
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-43,256,564.36	73,550,418.64
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	132,395,833.33	116,250,000.00
稀释每股收益	-0.33	0.63
其中：持续经营稀释每股收益	-0.33	0.63
终止经营稀释每股收益		

(四十九) 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	本期金额	上期金额
租金收入	1,104,439.25	826,144.27
利息收入	423,862.75	280,430.75
收到的政府补助	975,727.00	1,773,427.04
其他营业外收入	1,490,832.43	209,846.50
旅行社保证金收回	1,116,690.89	
合计	5,111,552.32	3,089,848.56

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用、管理费用支出	12,836,393.81	13,184,890.94
手续费等支出	35,674.54	69,039.07
捐赠、补助等其他支出	76,185.77	279,548.72
往来款	1,309,339.03	690,062.81
合计	14,257,593.15	14,223,541.54

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到募集资金的发行费	15,842,675.00	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁付款	21,743,527.09	22,556,971.18
上市中介服务费	8,162,947.31	2,713,301.88
合计	29,906,474.40	25,270,273.06

(五十) 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	-43,729,951.27	78,088,666.66
加：信用减值损失	661,437.23	451,516.50
资产减值准备	1,063,087.04	
固定资产折旧	21,647,917.61	23,773,577.41
无形资产摊销	4,401,344.85	4,410,640.34
长期待摊费用摊销		
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)	406,879.64	-12,491.72
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-751,076.09	2,483,362.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-246,575.34	
财务费用(收益以“-”号填列)	3,706,687.68	4,018,433.26
投资损失(收益以“-”号填列)	2,311,732.15	-9,850.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-55,025.47	30,152.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-101,709.27	-8,916.39
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,799.60	37,983.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,083,147.28	-6,518,827.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,873,190.67	10,778,029.54
其他	87,992.87	4,177.84
经营活动产生的现金流量净额	-26,556,395.92	117,526,453.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
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	167,457,325.54	80,769,158.03
减：现金的期初余额	80,769,158.03	76,075,501.29
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	86,688,167.51	4,693,656.74

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	167,457,325.54	80,769,158.03
其中：库存现金	25,971.91	36,150.59
可随时用于支付的银行存款	167,431,353.63	80,733,007.44
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	167,457,325.54	80,769,158.03
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		

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	661,290.36	旅行社质量保证金
货币资金	4,647,405.80	由于应付长期资产款项被诉讼而冻结的银行存款
固定资产	73,499,803.60	2017年融资租入固定资产
合计	78,808,499.76	

(五十二) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
游船环保改造资金	550,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
特色中小企业发展资金	288,888.90	递延收益		88,888.89	其他收益
五彩湾温泉高档会所项目	87,222.23	递延收益	3,333.33	3,333.33	其他收益
旅游专项资金（高级会所）	348,888.90	递延收益	13,333.33	13,333.33	其他收益
旅游专项资金（高级会所）	348,888.90	递延收益	13,333.33	13,333.34	其他收益
2011年中小企业发展专项资金	525,000.00	递延收益	150,000.00	150,000.00	其他收益
景区厕所专项资金	192,500.00	递延收益	35,000.00	35,000.00	其他收益
古海温泉二期建设专项资金	348,888.90	递延收益	13,333.33	13,333.34	其他收益
古海温泉井口维修	220,000.00	递延收益	40,000.00	40,000.00	其他收益
景区基础设施建设	131,250.00	递延收益	37,500.00	37,500.00	其他收益
2013年旅游项目补助资金	1,392,015.60	递延收益	81,088.28	81,088.28	其他收益
天山天池哈萨克民族手工艺品产业建设项目	2,250,000.00	递延收益	300,000.00	300,000.00	其他收益
合计	6,683,543.43		786,921.60	875,810.51	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
燃油燃气等补助	4,064,556.80	238,100.00	671,119.00	其他收益
失业稳岗补贴	315,419.38	181,765.60	133,653.78	其他收益
旅游补贴资金	132,733.00		50,000.00	其他收益
上市企业补助资金	500,000.00		500,000.00	其他收益
乡村发展资金	300,000.00		300,000.00	其他收益
景区厕所支持款	100,000.00		100,000.00	其他收益
阜康印象补贴资金	11,075.00	3,808.00	7,267.00	其他收益
昌吉州旅游联合推广中心补贴款	10,000.00		10,000.00	其他收益
工商联就业补助	1,036,095.35	1,036,095.35		其他收益
财政就业奖励	36,288.55	36,288.55		其他收益
昌吉州文旅局补助款	3,000.00	3,000.00		其他收益
合计	6,509,168.08	1,499,057.50	1,772,039.78	

六、 合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

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	
新疆五彩湾温泉娱乐有 限责任公司	吉木萨尔县 五彩湾	吉木萨尔县 五彩湾	旅游服务	92.50		设立取得
新疆天山天池国际旅行 社有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	旅游服务	100.00		设立取得
新疆天山天池文化演艺 有限责任公司	阜康市	阜康市	旅游服务	100.00		设立取得
阜康市天池游艇经营有 限公司	阜康市	阜康市	旅游服务	93.00		设立取得
新疆瑶池旅游运输有限 公司	阜康市	阜康市	旅游服务	100.00		股权收购

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
新疆五彩湾温泉娱 乐有限责任公司	7.50	-389,890.04		-1,998,142.56
阜康市天池游艇经 营有限公司	7.00	-83,496.88		1,771,315.40

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					
	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
新疆五彩湾温泉娱乐有限责任公司	1,973,780.42	89,422,067.79	91,395,848.21	116,804,139.50	1,233,609.53	118,037,749.03
阜康市天池游艇经营有限公司	11,201,294.15	14,827,777.83	26,029,071.98	724,566.23		724,566.23

子公司名称	上年年末余额					
	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
新疆五彩湾温泉娱乐有限责任公司	1,916,000.44	92,574,740.57	94,490,741.01	114,394,665.09	1,539,442.85	115,934,107.94
阜康市天池游艇经营有限公司	11,457,353.07	16,258,908.40	27,716,261.47	1,218,943.22		1,218,943.22

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
新疆五彩湾温泉娱乐有限责任公司	4,352,245.89	-5,198,533.89	-5,198,533.89	1,448,302.49	8,712,671.01	-5,986,875.27	-5,986,875.27	5,682,741.29
阜康市天池游艇经营有限公司	5,462,236.70	-1,192,812.50	-1,192,812.50	593,496.82	30,264,919.79	14,249,324.76	14,249,324.76	18,371,930.03

(二) 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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
阜康市博格达公交有限责任公司	新疆昌吉州阜康市	新疆昌吉州阜康市准噶尔路 237 号	城市公共交通运输服务	30.00		权益法	否
新疆天然芳香农业科技有限公司	新疆伊犁州霍城县	新疆伊犁州霍城县	农产品加工销售及旅游服务	20.00		权益法	否
吐鲁番火焰山旅游股份有限公司(注)	新疆吐鲁番市	新疆维吾尔自治区吐鲁番市高昌区三堡乡 312 国道旁 3956 至 3957 公里处	公共设施管理业	36.22		权益法	是

2、重要合营企业的主要财务信息

合营企业名称	期末余额/本期金额
	吐鲁番火焰山旅游股份有限公司
流动资产	8,050,283.74
非流动资产	8,445,932.24
资产合计	16,496,215.98
流动负债	416,458.30
非流动负债	323,750.00
负债合计	740,208.30
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	15,756,007.68
按持股比例计算的净资产份额	5,706,825.98
调整事项	46,176,886.97
—商誉	46,176,905.57
—内部交易未实现利润	
—其他	-18.60
对合营企业权益投资的账面价值	51,883,712.95
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	1,234,047.87
净利润	-4,244,580.47
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-4,244,580.47
本期收到的来自合营企业的股利	1,607,100.00

注：调整事项-其他系分红计算尾差。

3、重要联营企业的主要财务信息

联营企业名称	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	阜康市博格达公交有限责任公 司	新疆天然芳香农业科技有限公 司	阜康市博格达公交有限责任公 司	新疆天然芳香农业科技有限公 司
流动资产	7,884,394.55	32,364,479.04	7,678,882.77	44,713,508.10
非流动资产	9,144,920.46	38,323,551.64	12,076,515.58	42,082,302.69
资产合计	17,029,315.01	70,688,030.68	19,755,398.35	86,795,810.79
流动负债	493,195.15	2,290,133.38	901,310.08	14,517,315.14
非流动负债	11,640,312.50	83,615.37	13,946,562.50	60,815.37
负债合计	12,133,507.65	2,373,748.75	14,847,872.58	14,578,130.51
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	4,895,807.36	68,314,281.93	4,907,525.77	72,217,680.28
按持股比例计算的净资产份 额	1,468,742.21	13,662,856.39	1,472,257.73	14,443,536.06
调整事项	-29,550.28	401,463.94	-39,400.38	401,463.94
—商誉		401,463.94		401,463.94
—内部交易未实现利润	-29,550.28		-39,400.38	
—其他				
对联营企业权益投资的账面 价值	1,439,191.93	14,064,320.33	1,432,857.36	14,845,000.00

联营企业名称	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	阜康市博格达公交有限责任公 司	新疆天然芳香农业科技有限公 司	阜康市博格达公交有限责任公 司	新疆天然芳香农业科技有限公 司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	3,847,411.01	14,073,083.19	5,844,641.49	22,546,519.17
净利润	-11,718.41	-3,903,398.35		1,278,860.11
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-11,718.41	-3,903,398.35		1,278,860.11
本期收到的来自联营企业的股利				

4、与联营企业投资相关的其他事项

根据公司与天药生物和王力、任群英签订的股权转让协议约定，天药生物和王力、任群英（这三方称为“业绩承诺方”）承诺，在利润承诺期即 2020 至 2022 年芳香农业实现的净利润总额为 2,720 万元，每年度芳香农业实现的净利润分别为 540 万元、830 万元、1,350 万元。西域旅游及业绩承诺方同意，在利润承诺期，若芳香农业未能达到业绩承诺方向公司承诺的净利润数额，则承诺到期后，西域旅游有权要求业绩承诺方以法律允许的方式回购公司持有芳香农业全部或部分权益，且现有股东应同意并促使芳香农业的股东会 and 董事会批准该等回购。

回购价格应当为：西域旅游收购芳香科技 20% 的股权转让价款加上股权转让价款本金按 6% 年化利率（单利）计算的资金利息。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司一般采用现金结算，对于采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	12,789,235.80	5,927,362.58	1,175,503.53	1,445,046.50	21,337,148.41
其他应付款	633,411.53	864,735.04	26,522.72	1,517,984.09	3,042,653.38
一年到期非流动负债	19,509,730.06				19,509,730.06
长期应付款		9,939,577.49			9,939,577.49
合计	32,932,377.39	16,731,675.11	1,202,026.25	2,963,030.59	53,829,109.34

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	3,388,675.32	2,011,193.38	49,113.25	9,160,273.36	14,609,255.31
其他应付款	6,031,857.95	1,076,404.60	944,306.52	919,790.62	8,972,359.69
一年到期非流动负债	19,014,193.01				19,014,193.01
长期应付款		19,509,730.06	9,939,577.49		29,449,307.55
合计	28,434,726.28	22,597,328.04	10,932,997.26	10,080,063.98	72,045,115.56

(三) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。本公司市场风险主要集中在利率风险上。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于长期应付款。公司与招银金融租赁有限公司签订是固定付款额的《售后回租》合同，以减少利率变动带给公司的风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		80,246,575.34		80,246,575.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		80,246,575.34		80,246,575.34
其中：货币理财产品		80,246,575.34		80,246,575.34
持续以公允价值计量的资产总额		80,246,575.34		80,246,575.34

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

公允价值计量是指除第一层级输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括主要场外交易的衍生金融工具和金融机构理财产品等金融资产。其中金融机构理财产品公允价值依据合同协议条款和相应产品的历史收益率及预期收益率等信息进行确定。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
新疆天池控股有限公司	阜康市	以授权经营的资产对外投资等	274,200,000.00	51.00	51.00

本公司最终控制方是：阜康市国有资产监督管理局。

(二) 本公司的子公司情况

本公司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

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“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
新天国际经济技术合作（集团）有限公司	持公司5%以上表决权股份的股东
新疆中新资源有限公司	持公司5%以上表决权股份的股东的子公司
新疆新天池生态旅游开发有限公司	持公司5%以上表决权股份的股东的子公司
新疆天山天池文化投资有限公司	受同一母公司控制的子公司

(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	本期金额	上期金额
新疆新天池生态旅游开发有限公司	提供景区劳务		81,454.54

2、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
新疆天池控股有限公司	转让固定资产	197,600.00	

(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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	新疆中新资源有限公司	600,000.00	420,000.00	600,000.00	300,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	新天国际经济技术合作(集团)有限公司		3,856,012.50
	新疆天山天池文化投资有限公司	6,400.00	113,310.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、 重要的对外投资

为了更好地开展旅游资源开发相关业务，公司与新疆西帕文控投资有限公司合资成立项目公司—新疆天山天池天塘城旅游有限公司。2021 年 3 月 2 日，公司第五届董事会第二十八次会议审议通过了《关于对外投资设立项目公司的议案》。项目公司注册资金人民币 1,000 万元，其中，公司以自有货币资金出资人民币 400 万元，占投资总额的 40%；新疆西帕文控投资有限公司以货币资金出资人民币 600 万元，占投资总额的 60%。项目公司的设立系为满足天池景区旅游游客餐饮、住宿等需求，及以后更好地开展旅游开发项目相关业务，以保证旅游开发服务项目用地储备及项目前期开发费用。

2、 重要的合同签订

公司根据战略发展需要，借助专业投资机构及其管理团队、项目资源和平台优势，拓宽投资渠道，拟与上海联创永钧股权投资管理有限公司（以下简称“联创资本”）、新疆西帕文控投资有限公司（以下简称“西帕文控”，公司与联创资本、西帕文控合称“三方”），三方共同签订《合作框架协议》，共同设立新疆西域联创文旅股权投资管理有限公司（暂定名，具体以工商注册为准，以下简称“西域联创”）。三方同意西域联创的注册资本暂定为 1,000 万元。其中，西域旅游认缴 300 万元，联创资本认缴 400 万元，西帕文控认缴 300 万元。西域联创作为普通合伙人发起设立新疆西域联创文旅发展创业投资基金（有限合伙）（暂定名，具体以工商注册为准，以下简称“文旅基金”）。文旅基金拟定总规模 10 亿元，第一期基金规模为人民币 5 亿元，其中西域旅游出资 1 亿元，西帕文控出资 0.5 亿元，联创资本负责募集社会资本 1 亿元、募集金融资本 2.5 亿元。文旅基金主要投向疆内外优质旅游资源的并购、重组、开发、运营、提质、改造，以及参与旅游业上市公司定向增发等业务。公司于 2021 年 3 月 2 日召开的第五届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于公司与联创资本、西帕文控拟签订<合作框架协议>的议案》。本事项尚需提交公司 2021 年第一次临时股东大会审议。

本公司将持续密切关注以上项目的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

(二) 利润分配情况

根据公司第六届董事会第二次会议，公司本年度不进行现金股利分配，留存未分配利润用于满足公司生产经营和投资需要，不进行资本公积金转增股本。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

丁俞、王冬（原陕西汉堂环境艺术有限责任公司股东）与西域旅游就新疆天山天池西王母之山景观群雕塑工程雕塑创作、设计、模型制作合同纠纷案件进展情况如下：

1、 一审判决情况

2020 年 11 月，西安市中级人民法院以（2018）陕 01 民初 850 号《民事判决书》作出一审判决，判令：1、公司向原告丁俞、王冬支付 300 万元；2、驳回原告丁俞、王冬其它诉讼请求。收到一审判决后，双方均向陕西省高级人民法院提起上诉，陕西省高级人民法院开庭审理了本案。

2、 二审判决情况

2021年3月，公司收到陕西省高级人民法院以（2021）陕民终121号《民事判决书》作出的二审判决，判决结果：驳回上诉，维持原判。本判决为终审判决。

十三、 其他重要事项

（一） 前期会计差错更正

截至2020年12月31日止，本公司无需要披露的重大前期会计差错更正。

（二） 债务重组

截至2020年12月31日止，本公司无需要披露的重大债务重组事项。

（三） 资产置换

截至2020年12月31日止，本公司无需要披露的重大资产置换事项。

（四） 年金计划

公司为更好地吸引人才、培养人才、留住人才，提高公司员工退休后的养老收入水平，建立人才长效激励机制，经公司第五届董事会第十一次会议审议批准，公司自2019年实施《公司企业年金方案》。企业年金分为个人缴费及企业缴费，以上年度平均工资总额为基数，个人缴费的上限为缴费基数的4%，单位缴费为缴费基数的8%。

（五） 分部信息

截至2020年12月31日止，本公司经营业务相同且在同一地区，无需要披露的分部信息事项。

（六） 其他

1、 售后回租形成融资租入

2017年5月26日，公司与招银金融租赁有限公司签订《融资租赁合同》，合同编号：CN78HZ1705160076。租赁物为索道和运输设备。租赁设备转让价款为112,420,438.00元，租赁设备转让价款支付方式为一次性支付。租赁手续费为6,500,000.00元。融资总额为100,000,000.00（壹亿元整），起租日为租赁设备转让价款支付日（以出租人电汇银行凭证上记载的付款日期或最先开立/背书的票据上记载的出票/背书日期，先发生者为准），租赁期限为租赁设备转让

价款支付之日起 60 个月，租金支付方式为按季支付。由公司为本合同项下的所有债务提供收费权及应收账款质押担保，并签署编号为 ZYDBXYLY1705160076 的《收费权及应收账款质押合同》。

在该合同执行中，因为租赁设备中的 8 辆公交车权属发生变更，经双方协议，公司与招银租赁签订《有关租赁物变更补充协议》，由本公司购买的五辆宇通车更换上述 8 辆公交车，原合同租赁设备转让价款由人民币 112,420,438.00 元变更为 112,365,523.70 元，融资额不变。上述更换事项，不影响租赁合同约定的双方权利与义务。

融资租入固定资产情况详见附注五、（十一）固定资产 3、通过融资租赁租入的固定资产情况。

2、 景区土地使用权租赁情况

（1）2012 年 3 月公司与阜康市国土资源局签订《国有土地使用权租赁合同》，合同约定阜康市国土资源局将天山天池风景区面积为 31644.29 平方米（共计 34 宗地），出租给本公司。合同约定内容如下： 单位：元

合同名称	合同期限	合同总金额	年度租金
土地使用权租赁合同	2012 年 1 月 1 日至 2041 年 12 月 31 日	1,898,657.40	63,288.58

（2）公司下属子公司新疆五彩湾温泉娱乐有限责任公司于 2010 年 4 月 9 日取得国有土地使用权证（吉国用【2010】第 020 号），该土地为商业用途，使用权类型为租赁，面积为 98,773 平方米。根据吉木萨尔县人民政府办公室文件（吉县政办【2002】19 号）规定，商业用地年租金标准为：0.3—2.0 元/平方米，新疆五彩湾温泉娱乐有限责任公司该项土地使用权租金计算标准为 0.3 元/平方米。

项目	权证编号	用途	使用权类型	土地面积	登记日期
土地使用权租赁	吉国用（2010） 第 020 号	商业	租赁	98773 m ²	2010 年 4 月

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,499,965.50	1,023,270.40
1 至 2 年		600,000.00
2 至 3 年	600,000.00	
5 年以上	388,500.00	388,500.00
小计	2,488,465.50	2,011,770.40
减：坏账准备	898,497.93	749,896.22
合计	1,589,967.57	1,261,874.18

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	388,500.00	15.61	388,500.00	100.00		388,500.00	19.31	388,500.00	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	388,500.00		388,500.00			388,500.00		388,500.00		
按组合计提坏账准备	2,099,965.50	84.39	509,997.93	24.29	1,589,967.57	1,623,270.40	80.69	361,396.22	22.26	1,261,874.18
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,099,965.50		509,997.93	24.29	1,589,967.57	1,623,270.40		361,396.22	22.26	1,261,874.18
合计	2,488,465.50	100.00	898,497.93		1,589,967.57	2,011,770.40	100.00	749,896.22		1,261,874.18

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
刘永福	388,500.00	388,500.00	100.00	难以收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,499,965.50	89,997.93	6.00
2 至 3 年	600,000.00	420,000.00	70.00
合计	2,099,965.50	509,997.93	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	361,396.22	361,396.22	148,601.71			509,997.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	388,500.00	388,500.00				388,500.00
合计	749,896.22	749,896.22	148,601.71			898,497.93

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
新疆中新资源有限公司	600,000.00	24.11	420,000.00
阜康市九运街镇中学	597,312.00	24.00	35,838.72
刘永福	388,500.00	15.61	388,500.00
阜康市城关镇中心小学	205,999.20	8.28	12,359.95
乌鲁木齐启聿记忆教育咨询有限公司	148,965.54	5.99	8,937.93
合计	1,940,776.74	77.99	865,636.60

6、无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	122,435,356.21	119,735,009.99
合计	122,435,356.21	119,735,009.99

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,154,090.56	10,355,006.99
1至2年	8,418,878.20	12,197,994.24
2至3年	12,183,619.59	8,744,046.39
3至4年	8,737,470.19	6,982,215.20
4至5年	6,982,215.20	6,985,325.50
5年以上	81,494,395.54	74,515,162.04

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	122,970,669.28	119,779,750.36
减：坏账准备	535,313.07	44,740.37
合计	122,435,356.21	119,735,009.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	122,970,669.28	100.00	535,313.07	0.44	122,435,356.21	119,779,750.36	100.00	44,740.37	0.04	119,735,009.99
其中：										
合并范围内往来	122,272,177.19	99.43			122,272,177.19	119,410,778.38	99.69			119,410,778.38
其他应收款项	698,492.09	0.57	535,313.07	76.64	163,179.02	368,971.98	0.31	44,740.37	12.13	324,231.61
合计	122,970,669.28	100.00	535,313.07		122,435,356.21	119,779,750.36	100.00	44,740.37		119,735,009.99

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
其他应收款项	698,492.09	535,313.07	76.64

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	17,064.82	27,675.55		44,740.37
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-8,476.45	499,049.15		490,572.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,588.37	526,724.70		535,313.07

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	341,296.43	27,675.55		368,971.98

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	139,102.49	522,400.00		661,502.49
本期终止确认	308,631.53	23,350.85		331,982.38
其他变动				
期末余额	171,767.39	526,724.70		698,492.09

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,740.37	490,572.70			535,313.07

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款	557,770.60	56,089.60
往来款	6,420.00	117,800.00
合并范围内往来款	122,272,177.19	119,410,778.38
代垫款	130,301.49	
保证金	4,000.00	195,082.38
小计	122,970,669.28	119,779,750.36

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
减：坏账准备	535,313.07	44,740.37
合计	122,435,356.21	119,735,009.99

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆五彩湾温泉娱乐有限责任公司	合并范围内往来款	2,249,287.40	1年以内	1.83	
		5,505,452.20	1-2年	4.48	
		11,454,111.17	2-3年	9.31	
		7,275,856.39	3-4年	5.92	
		5,055,376.00	4-5年	4.11	
		78,765,223.52	5年以上	64.05	
新疆天山天池文化演艺有限责任公司	合并范围内往来款	6,313.00	1-2年	0.01	
		719,181.60	2-3年	0.58	
		1,461,613.80	3-4年	1.19	
		1,926,839.20	4-5年	1.57	
		2,724,847.32	5年以上	2.22	
新疆天山天池国际旅行社有限责任公司	合并范围内往来款	759,385.01	1年以内	0.62	
		2,899,052.66	1-2年	2.36	
新疆瑶池旅游运输有限公司	合并范围内往来款	1,469,637.92	1年以内	1.20	
阜康市三工河瑶池旅游专业合作社	借款	520,000.00	1年以内	0.42	520,000.00
合计		122,792,177.19		99.85	520,000.00

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	38,018,568.89		38,018,568.89	38,018,568.89		38,018,568.89
对联营、合营企业投资	67,387,225.21		67,387,225.21	16,277,857.36		16,277,857.36
合计	105,405,794.10		105,405,794.10	54,296,426.25		54,296,426.25

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
新疆五彩湾温泉娱乐有限责任公司	9,250,000.00			9,250,000.00		
新疆天山天池国际旅行社有限责任公司	2,334,154.52			2,334,154.52		
新疆天山天池文化演艺有限责任公司	500,000.00			500,000.00		
阜康市天池游艇经营有限公司	21,523,400.00			21,523,400.00		
新疆瑶池旅游运输有限公司	4,411,014.37			4,411,014.37		
合计	38,018,568.89			38,018,568.89		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	其他		
联营企业											
阜康市博格达公交有限责任公司	1,432,857.36			6,334.57						1,439,191.93	
新疆天然芳香农业科技有 限公司	14,845,000.00			-780,679.67						14,064,320.33	
合营企业											
吐鲁番火焰山旅游股份公 司		55,028,200.00		-1,537,387.05			-1,607,100.00			51,883,712.95	
合计	16,277,857.36	55,028,200.00		-2,311,732.15			-1,607,100.00			67,387,225.21	

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,763,829.27	34,381,387.96	191,028,247.14	66,853,180.16
其他业务	2,004,587.20	2,313,499.61	2,998,628.24	2,375,875.79
合计	41,768,416.47	36,694,887.57	194,026,875.38	69,229,055.95

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	39,763,829.27	191,028,247.14
其中：旅游客运收入	28,045,736.02	148,186,321.15
索道运输收入	7,595,499.94	37,410,325.50
包车收入	2,686,639.68	3,402,988.83
其他景区内收入	1,435,953.63	2,028,611.66
其他业务收入	2,004,587.20	2,998,628.24
其中：租赁收入	691,673.85	712,397.63
商超收入	321,557.01	1,246,416.79
特许经营权使用费	987,421.38	987,421.42
其他	3,934.96	52,392.40
合计	41,768,416.47	194,026,875.38

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		6,865,746.83
权益法核算的长期股权投资收益	-2,311,732.15	9,850.10
合计	-2,311,732.15	6,875,596.93

十五、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	344,196.45	
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）	2,285,979.10	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	246,575.34	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	891,316.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,768,067.05	

项目	金额	说明
所得税影响额	-118,038.24	
少数股东权益影响额（税后）	-59,988.74	
合计	3,590,040.07	

(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	-10.97	-0.33	-0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-11.88	-0.35	-0.35

西域旅游开发股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年四月二十六日