

西域旅游开发股份有限公司

审阅报告及财务报表

2020 年 1-3 月

西域旅游开发股份有限公司

审阅报告及财务报表

(2020 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审阅报告	1
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
	财务报表附注	1-82

审 阅 报 告

信会师报字[2020]第 ZA15116 号

西域旅游开发股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的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 3 月 31 日的合并及公司资产负债表,2020 年 1-3 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是西域旅游管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映西域旅游的合并及公司财务状况、合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

朱璐



中国注册会计师：

李婷



中国·上海

二〇二〇年六月二十四日

西域旅游发展股份有限公司

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2020.3.31	2019.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	14,338,136.53	87,194,545.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	1,550,738.62	1,383,533.68
应收款项融资			
预付款项	(三)	7,923,900.97	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	(四)	1,689,848.74	391,530.02
买入返售金融资产			
存货	(五)	1,108,157.29	1,057,675.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	706,956.62	679,421.24
流动资产合计		27,317,738.77	98,799,946.69
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)	70,905,856.60	16,277,857.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(八)		12,542,200.00
投资性房地产	(九)	11,178,713.19	11,273,333.67
固定资产	(十)	249,654,698.46	253,045,869.06
在建工程	(十一)	10,382,064.77	10,382,064.77
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	118,262,814.67	119,363,218.57
开发支出			
商誉	(十三)	912,538.34	912,538.34
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十四)	568,409.29	574,297.48
其他非流动资产	(十五)	8,530.00	24,541.00
非流动资产合计		461,873,625.32	424,395,920.25
资产总计		489,191,364.09	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:

张科

戴金

杨晓

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)

负债和所有者权益	附注	2020.12.31	2019.12.31
流动负债:			
短期借款	(十六)		620,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十七)	13,842,784.98	14,609,255.31
预收款项	(十八)	72,174.92	350,871.04
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	(十九)	8,551,570.33	8,219,050.13
应交税费	(二十)	58,127.03	1,971,479.49
其他应付款	(二十一)	3,578,730.62	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	(二十二)	19,025,184.45	19,014,193.01
其他流动负债			
流动负债合计		45,128,572.33	55,713,221.17
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	(二十三)	26,737,963.86	29,449,307.55
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十四)	20,833,085.24	21,392,736.08
递延所得税负债	(十四)	264,462.97	291,212.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,835,512.07	51,133,255.76
负债合计		92,964,084.40	106,846,476.93
所有者权益:			
股本	(二十五)	116,250,000.00	116,250,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	98,894,775.09	98,894,775.09
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	(二十七)	25,062.24	12,533.52
盈余公积	(二十八)	32,834,233.72	32,834,233.72
一般风险准备			
未分配利润	(二十九)	148,267,981.10	168,111,287.92
归属于母公司所有者权益合计		396,272,052.15	416,102,830.25
少数股东权益		-44,772.45	246,559.76
所有者权益合计		396,227,279.70	416,349,390.01
负债和所有者权益总计		489,191,364.10	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3月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

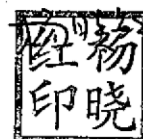
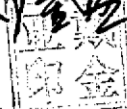
资产		2020.3.31	2019.12.31
流动资产:			
货币资金		7,001,597.23	71,702,401.51
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	1,512,776.72	1,261,874.18
应收款项融资			
预付款项		7,528,303.34	7,459,628.70
其他应收款	(二)	123,097,931.14	119,735,009.99
存货		495,018.68	470,689.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		139,635,627.11	200,629,603.75
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	108,924,425.49	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		11,178,713.19	11,273,333.67
固定资产		147,911,722.57	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		117,565,501.64	118,660,531.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		561,701.54	567,589.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		389,200,958.35	349,537,642.38
资产总计		528,836,585.46	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:



报表 第3页



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	2020.3.31	2019.12.31
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	8,562,921.39	9,261,993.02
预收款项	18,867.92	174,865.54
应付职工薪酬	7,364,252.44	6,946,990.76
应交税费	18,142.91	1,648,533.78
其他应付款	8,113,351.33	8,998,623.07
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	19,025,184.45	19,014,193.01
其他流动负债		
流动负债合计	43,102,720.44	46,045,199.18
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	26,737,963.86	29,449,307.55
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	19,370,100.73	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	46,108,064.59	49,302,600.78
负债合计	89,210,785.03	95,347,799.96
所有者权益：		
股本	116,250,000.00	116,250,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	109,537,572.68	109,537,572.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,834,233.72	32,834,233.72
未分配利润	181,003,994.03	196,197,639.77
所有者权益合计	439,625,800.43	454,819,446.17
负债和所有者权益总计	528,836,585.46	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：

（此处有企业法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人的签字及印章）

2020年1-3月

(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
一、营业总收入	2,414,303.06	8,451,193.31
其中:营业收入	2,414,303.06	8,451,193.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	22,227,896.28	22,171,157.19
其中:营业成本	14,884,243.56	14,255,204.13
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	21,423.50	467,556.88
销售费用	236,736.15	307,365.20
管理费用	6,270,618.08	6,038,300.50
研发费用		
财务费用	814,874.99	1,102,730.48
其中:利息费用	823,735.19	1,134,109.89
利息收入	18,759.15	49,304.30
加:其他收益	305,589.14	230,063.74
投资收益(损失以“-”号填列)	-400,200.76	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-400,200.76	
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)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-77,606.12	-132,702.11
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		12,491.72
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-19,985,810.96	-13,610,110.53
加:营业外收入	3,446.36	1,883.22
减:营业外支出	82,248.49	654.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-20,064,613.09	-13,608,881.31
减:所得税费用	70,025.95	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-20,134,639.04	-13,608,881.31
(一)按经营持续性分类	-20,134,639.04	-13,608,881.31
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-20,134,639.04	-13,608,881.31
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)	-19,843,306.82	-12,800,423.07
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-291,332.21	-808,458.24
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	-20,134,639.04	-13,608,881.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	-19,843,306.82	-12,800,423.07
归属于少数股东的综合收益总额	-291,332.21	-808,458.24
八、每股收益:		
(一)基本每股收益(元/股)	-0.17	-0.11
(二)稀释每股收益(元/股)	-0.17	-0.11

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
2020年1-3月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
一、营业收入	1,733,180.36	5,891,822.08
减: 营业成本	10,005,803.06	9,200,344.05
税金及附加	24,534.04	80,399.29
销售费用	6,012.13	30,964.81
管理费用	5,734,874.43	5,216,021.86
研发费用		
财务费用	811,108.28	1,100,902.65
其中: 利息费用	815,550.54	1,134,109.89
利息收入	8,362.22	40,855.23
加: 其他收益	212,943.56	153,605.40
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五) -400,200.76	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-400,200.76	
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)		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-81,017.56	-52,416.89
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-15,117,426.34	-9,635,622.07
加: 营业外收入		
减: 营业外支出	54,808.88	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-15,172,235.22	-9,635,622.07
减: 所得税费用	21,410.52	
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-15,193,645.74	-9,635,622.07
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-15,193,645.74	-9,635,622.07
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
六、综合收益总额	-15,193,645.74	-9,635,622.07
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:

印科

报表 第 6 页

印全

印晓

西域旅游开发股份有限公司

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020年1-3月	2019年1-3月
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		1,889,559.23	7,767,674.81
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	(四十二)	337,245.95	235,260.46
经营活动现金流入小计		2,226,805.18	8,002,935.27
购买商品、接受劳务支付的现金		2,013,654.95	4,431,441.38
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		11,229,388.63	11,196,920.13
支付的各项税费		1,901,922.22	3,140,760.53
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	2,783,099.77	2,645,111.17
经营活动现金流出小计		17,928,065.57	21,414,233.21
经营活动产生的现金流量净额		-15,701,260.39	-13,411,297.94
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			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			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		3,525,396.52	4,226,884.93
投资支付的现金		47,531,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		51,056,396.52	4,226,884.93
投资活动产生的现金流量净额		-51,056,396.52	-4,206,884.93
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		620,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,964,197.15	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十二)	3,515,902.79	4,241,131.81
筹资活动现金流出小计		6,100,099.94	4,241,131.81
筹资活动产生的现金流量净额		-6,100,099.94	-4,241,131.81
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		-72,857,756.85	-21,859,314.68
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		7,911,401.18	54,216,186.61

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：

杨晓红

杨晓红

杨晓红

西域旅游开发股份有限公司

母公司现金流量表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
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	1,263,923.55	5,473,000.61
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,942,824.63	226,257.61
经营活动现金流入小计	4,206,748.18	5,699,258.22
购买商品、接受劳务支付的现金	1,319,572.38	1,734,213.69
支付给职工以及为职工支付的现金	8,990,805.43	9,080,272.10
支付的各项税费	1,536,944.82	2,152,700.58
支付其他与经营活动有关的现金	749,569.37	4,911,445.71
经营活动现金流出小计	12,596,892.00	17,878,632.08
经营活动产生的现金流量净额	-8,390,143.82	-12,179,373.86
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,307,745.17	495,663.48
投资支付的现金	47,531,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	50,838,745.17	495,663.48
投资活动产生的现金流量净额	-50,838,745.17	-495,663.48
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,956,012.50	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,515,902.79	4,241,131.81
筹资活动现金流出小计	5,471,915.29	4,241,131.81
筹资活动产生的现金流量净额	-5,471,915.29	-4,241,131.81
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	-64,700,804.28	-16,916,169.15
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	2,354,191.43	47,043,198.65

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:

杨晓红

红杨印晓

红杨印晓

西域旅游开发股份有限公司

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，北中房地产与湖南湘疆投资有限公司（以下简称“湘疆投资”）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 万元转让给湘疆投资。

2007 年 11 月 9 日，中油化工与湘疆投资签订《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 343.36 万元转让给湘疆投资。

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

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，湘疆投资与天池控股签订《股权转让协议》，湘疆投资将其持有的本公司 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%，湖南湘疆投资有限公司 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、新天国际及湘疆投资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。

截止 2020 年 3 月 31 日，公司总股本 11,625 万股，注册资本为 11,625.00 万元：新疆天池控股有限公司持股 5,928.75 万股，占 51.00%股权；新天国际经济技术合作（集团）有限公司持股 3,855.97 万股，占 33.17%股权；湖南湘疆投资有限公司持股 1,840.28

万股，占 15.83%股权。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。

（二）合并财务报表范围

截至 2020 年 3 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，认为公司具有自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力。

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 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-3 月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 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日。

（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，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司

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

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(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。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为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)、可供出售金融资产的情形) 之和。金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	6
1—2 年	50
2—3 年	70
3—4 年	100
4—5 年	100
5 年以上	100

对于应收账款，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、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

其他应收款按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的应收账款是指：应收账款金额 100 万元以上。

单项金额重大的其他应收款是指：其他应收款金额 100 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：合并范围内的公司	如有客观证据表明其发生了减值，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，确认减值损失。如经测试未发生减值的，则不计提坏账准备。
组合 2：扣除组合 1 以外的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3—4 年	100	100
4—5 年	100	100
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款,以账龄为组合计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关

税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)

合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

(十二) 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）。

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—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、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	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
融资租入固定资产				

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其中：运输设备	年限平均法	2.5-8	3	12.13-38.80
房屋及建筑物	年限平均法	5-24	3	4.13-20.69
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。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十四） 在建工程

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

（十五） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认

为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化

率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	5 年	预计软件更新升级期间	软件
土地使用权	40 年	土地使用年限	土地使用权
特许经营权	30 年	许可经营年限	特许经营权

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 3 月 31 日，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等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

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

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

(十九) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

(二十) 收入

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业务收入、索道业务收入、游船业务收入和旅行社业务收入。各项业务收入确认的具体标准及确认时间如下：

- (1) 旅游客运业务收入：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) 索道业务收入：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) 游船业务收入：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) 旅行社业务收入：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与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十三) 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

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。

(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

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

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%、10%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

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

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

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。母公司及子公司新疆五彩湾温泉娱乐有限责任公司、阜康市天池游艇经营有限公司适用。

2、 增值税

2019 年 1 月 19 日，按照《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元）的，免征增值税。公司下属子公司新疆天山天池文化演艺有限责任公司符合上述规定。

根据《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》财政部税务总局公告 2020 年第 8 号的规定，对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。公司及其下属子公司符合上述规定。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.3.31	2019.12.31
库存现金	22,688.11	36,150.59
银行存款	12,536,118.87	85,380,413.24
其他货币资金	1,779,329.55	1,777,981.25
合计	14,338,136.53	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	2020.3.31	2019.12.31
旅行社质量保证金（注 1）	1,779,329.55	1,777,981.25
被冻结的银行存款（注 2）	4,647,405.80	4,647,405.80
合计	6,426,735.35	6,425,387.05

注 1：截止 2020 年 3 月 31 日，其他货币资金中人民币 1,779,329.55 元，为新疆天山天池国际旅行社有限责任公司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，详细情况详见附注十一、承诺及或有事项（二）。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) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	2020.3.31	2019.12.31
1 年以内（含 1 年）	1,330,573.00	1,152,695.40
1-2 年（含 2 年）	672,800.00	672,800.00
2-3 年（含 3 年）	3,000.00	3,000.00
3-4 年（含 4 年）	10,065.00	10,065.00
4-5 年（含 5 年）	4,700.00	4,700.00
5 年以上	394,100.00	394,100.00
小计	2,415,238.00	2,237,360.40
减：坏账准备	864,499.38	853,826.72
合计	1,550,738.62	1,383,533.68

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2020.3.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	464,300.00	19.22	464,300.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,950,938.00	80.78	400,199.38	20.51	1,550,738.62
合计	2,415,238.00	100.00	864,499.38		1,550,738.62

按单项计提坏账准备:

名称	2020.3.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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	2020.3.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,330,573.00	79,834.38	6.00%
1-2 年 (含 2 年)	600,000.00	300,000.00	50.00%
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)	14,765.00	14,765.00	100.00%
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	5,600.00	5,600.00	100.00%
合计	1,950,938.00	400,199.38	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.3.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	853,826.72	10,672.66			864,499.38

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.3.31		
	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	24.84%	300,000.00
阜康市九运街中学	587,887.20	24.34%	35,273.23
刘永福	388,500.00	16.09%	388,500.00
阜康市教育局	251,317.60	10.41%	15,079.06
阜康市城关镇中心小学	205,999.20	8.53%	12,359.95
合计	2,033,704.00	84.20%	751,212.24

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.3.31				2019.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	4,716,844.87	59.53		4,716,844.87	4,885,398.21	60.36		4,885,398.21
1 年以上	3,207,056.10	40.47		3,207,056.10	3,207,842.98	39.64		3,207,842.98
合计	7,923,900.97	100.00		7,923,900.97	8,093,241.19	100.00		8,093,241.19

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	期末余额	未及时结算的原因	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	4,184,999.92	与 IPO 相关费用	52.81
北京市中伦（广州）律师事务所	1,179,245.29	与 IPO 相关费用	14.88
北京荣达科技有限公司	188,679.22	与 IPO 相关费用	2.38
国金证券股份有限公司	141,509.43	与 IPO 相关费用	1.79
合计	5,694,433.86		71.86

(四) 其他应收款

项目	2020.3.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,689,848.74	391,530.02
合计	1,689,848.74	391,530.02

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.3.31	2019.12.31
1年以内（含1年）	1,754,462.22	389,210.04
1-2年（含2年）	27,314.64	27,314.64
2-3年（含3年）	40,411.84	40,411.84
3-4年（含4年）	13,430.48	13,430.48
4-5年（含5年）	4,795.00	4,795.00
5年以上	217,134.31	217,134.31
小计	2,057,548.49	692,296.31
减：坏账准备	367,699.75	300,766.29
合计	1,689,848.74	391,530.02

(2) 按分类披露

类别	2020.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,057,548.49	100.00	367,699.75	17.87	1,689,848.74
合计	2,057,548.49	100.00	367,699.75	17.87	1,689,848.74

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020.3.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
借款	1,176,296.90	82,739.88	7.03
往来款	383,140.06	24,610.06	6.42
代垫款	260,328.23	46,316.51	17.79
保证金	237,783.30	214,033.30	90.01
合计	2,057,548.49	367,699.75	

(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)	
年初余额	20,606.84	280,159.45		300,766.29
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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)	
本期计提	66,933.46			66,933.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	87,540.30	280,159.45		367,699.75

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)	
年初余额	412,136.86	280,159.45		692,296.31
年初余额在本期				
--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	1,479,820.76			1,479,820.76
本期直接减记				
本期终止确认	114,568.58			114,568.58
其他变动				
期末余额	1,777,389.04	280,159.45		2,057,548.49

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.3.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	300,766.29	66,933.46			367,699.75
坏账准备					

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2020.3.31	2019.12.31
借款	1,176,296.90	113,175.74
往来款	383,140.06	123,540.06
代垫款	260,328.23	217,797.21
保证金	237,783.30	237,783.30
小计	2,057,548.49	692,296.31
减：坏账准备	367,699.75	300,766.29
合计	1,689,848.74	391,530.02

(6) 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	2020.3.31	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
阜康市三工瑶池旅游专业合作社	借款	893,225.96	1 年以内	43.41	44,661.30
新疆天池信息技术中心有限公司	往来款	229,360.00	1 年以内	11.15	11,468.00
天池管理委员会	往来款	148,040.00	1 年以内	7.19	7,402.00
昌吉州建筑行业劳保统筹管理站吉木萨尔分站	保证金	124,000.00	5 年以上	6.03	124,000.00
李彦涛	借款	85,426.74	1 年以内	4.15	4,271.34
合计		1,480,052.70		71.93	191,802.64

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(9) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2020.3.31			2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	92,739.73		92,739.73	112,716.67		112,716.67
周转材料	789,493.42		789,493.42	743,905.78		743,905.78
库存商品	225,924.14		225,924.14	201,053.03		201,053.03
合计	1,108,157.29		1,108,157.29	1,057,675.48		1,057,675.48

(六) 其他流动资产

项目	2020.3.31	2019.12.31
增值税留抵税额	700,591.52	679,421.24
预缴税金	6,365.10	
合计	706,956.62	679,421.24

(七) 长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.3.31	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		
联营企业										
阜康市博格达公交有限责任公司	1,432,857.36			-1,313.88					1,431,543.48	
新疆天然芳香农业科技有 限公司	14,845,000.00			-398,886.88					14,446,113.12	
吐鲁番火焰山旅游股份有 限公司		55,028,200.00							55,028,200.00	
小计	16,277,857.36	55,028,200.00		-400,200.76					70,905,856.60	
合计	16,277,857.36	55,028,200.00		-400,200.76					70,905,856.60	

(八) 其他非流动金融资产

项目	2020.3.31	2019.12.31
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		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		
其他		
合计		12,542,200.00

注：2019 年 12 月 9 日，公司与聿绍军签订《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（以下简称“火焰山”）2.887%的股份，转让价款 5,038,600.00 元。公司于 2019 年 12 月 9 日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，公司与新疆吐鲁番光明电力总公司签订《股份转让协议》，收购其持有的火焰山 33.33%的股权，转让价款 49,990,200.00 元。2019 年 12 月 23 日，公司通过全国中小企业股份转让系统，取得新疆吐鲁番光明电力总公司持有的火焰山 5%的股权，转让价款 7,503,600.00 元。2020 年 3 月 23 日，公司支付 42,486,000.00 元，取得火焰山 28.33%的股权，截止 2020 年 3 月 31 日，公司共持有火焰山 36.22%的股权，将期初在其他非流动金融资产核算的火焰山股权转入长期股权投资进行核算。

(九) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 2019.12.31	15,819,581.63
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2020.3.31	15,819,581.63
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 2019.12.31	4,546,247.96

项目	房屋、建筑物
(2) 本期增加金额	94,620.48
—计提或摊销	94,620.48
(3) 本期减少金额	
(4) 2020.3.31	4,640,868.44
3. 减值准备	
(1) 2019.12.31	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2020.3.31	
4. 账面价值	
(1) 2020.3.31 账面价值	11,178,713.19
(2) 2019.12.31 账面价值	11,273,333.67

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.3.31	2019.12.31
固定资产	249,654,698.46	253,045,869.06
固定资产清理		
合计	249,654,698.46	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) 2019.12.31	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	2,239,857.19	44,974.00		353,952.95	7,345.13	9,700.00	2,655,829.27
—购置	620,749.08	44,974.00			7,345.13	9,700.00	682,768.21
—在建工程转入							
—工程决算调整原值	1,619,108.11			353,952.95			1,973,061.06
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 2020.3.31	173,271,598.69	8,180,475.22	80,297,786.09	97,379,289.24	3,668,519.07	13,042,367.92	375,840,036.23
2. 累计折旧							
(1) 2019.12.31	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	1,848,503.46	289,153.80	1,914,096.97	1,369,534.65	153,165.86	472,545.13	6,046,999.87
—计提	1,848,503.46	289,153.80	1,914,096.97	1,369,534.65	153,165.86	472,545.13	6,046,999.87
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 2020.3.31	51,933,163.71	4,133,281.54	41,572,328.63	15,910,531.25	3,202,661.82	9,433,370.82	126,185,337.77
3. 减值准备							

西域旅游开发股份有限公司
2020 年 1-3 月
财务报表附注

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) 2019.12.31							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 2020.3.31							
4. 账面价值							
(1) 2020.3.31	121,338,434.98	4,047,193.68	38,725,457.46	81,468,757.99	465,857.25	3,608,997.10	249,654,698.46
(2) 2019.12.31	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

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	减值准备	账面价值
运输设备	23,132,852.19	19,426,259.62		3,706,592.57
索道设备	88,497,416.57	14,085,289.70		74,412,126.87
其他设备	735,254.94	438,343.30		296,911.64
合计	112,365,523.70	33,949,892.62		78,415,631.08

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	6,158,899.82	正在办理中

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.3.31	2019.12.31
在建工程	10,382,064.77	10,382,064.77
工程物资		
合计	10,382,064.77	10,382,064.77

2、 在建工程情况

项目	2020.3.31			2019.12.31		
	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	7,175,515.97		7,175,515.97
五彩湾零星工程	147,654.88		147,654.88	147,654.88		147,654.88
合计	10,382,064.77		10,382,064.77	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)	2019.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2020.3.31	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	5,620.00	960,933.67				960,933.67						自筹
天池游客服 务中心扩建 项目	8,022.00	2,097,960.25				2,097,960.25						自筹
五彩湾温泉 四合院改造 工程	630.93	7,175,515.97				7,175,515.97	95.00					自筹
五彩湾零星 工程		147,654.88				147,654.88						
合计		10,382,064.77				10,382,064.77						

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	53,303,420.06	882,173.78	87,300,000.00	141,485,593.84
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.3.31	53,303,420.06	882,173.78	87,300,000.00	141,485,593.84
2. 累计摊销				
(1) 2019.12.31	3,216,359.01	476,016.26	18,430,000.00	22,122,375.27
(2) 本期增加金额	333,146.39	39,757.54	727,499.97	1,100,403.90
—计提	333,146.39	39,757.54	727,499.97	1,100,403.90
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.3.31	3,549,505.40	515,773.80	19,157,499.97	23,222,779.17
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.3.31				
4. 账面价值				
(1) 2020.3.31 账面价值	49,753,914.66	366,399.98	68,142,500.03	118,262,814.67
(2) 2019.12.31 账面价值	50,087,061.05	406,157.52	68,870,000.00	119,363,218.57

(十三) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.3.31
		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						
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）认定为了一项资产组。

资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量流量根据管理层批准的五年期的财务预算为基础确定的现金流量预测来确定。现金流折现所采用的是反映相关资产组特定风险的税前折现率，采用未来现金流量折现的折现率为 10.48%

(十四) 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	2020.3.31		2019.12.31	
	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
坏账准备	920,372.47	138,055.87	826,098.61	125,903.24
递延收益	2,869,022.80	430,353.42	2,989,294.90	448,394.24
合计	3,789,395.27	568,409.29	3,815,393.51	574,297.48

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.3.31		2019.12.31	
	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	1,057,851.88	264,462.97	1,164,848.52	291,212.13
合计	1,057,851.88	264,462.97	1,164,848.52	291,212.13

(十五) 其他非流动资产

项目	2020.3.31			2019.12.31		
	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	8,530.00		8,530.00	24,541.00		24,541.00

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2020.3.31	2019.12.31
信用借款		620,000.00

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.3.31	2019.12.31
一年以内（含一年）	3,000,210.36	3,388,675.32
一年以上	10,842,574.62	11,220,579.99
合计	13,842,784.98	14,609,255.31

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2020.3.31	未偿还或结转的原因
陕西汉堂环境公司	7,000,000.00	尚未进行竣工结算
新疆兵团工业设备安装有限责任公司	1,410,983.56	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
合计	9,061,525.67	

注：新疆兵团工业设备安装有限责任公司截止 2019 年 12 月 31 日期末余额为 1,410,983.56 元，其中一年以内 903,132.03 元，一年以上 507,851.53 元。

(十八) 预收款项

预收款项列示

项目	2020.3.31	2019.12.31
一年以内（含一年）	59,622.92	338,319.04
一年以上	12,552.00	12,552.00
合计	72,174.92	350,871.04

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.3.31
短期薪酬	8,218,484.37	10,546,375.12	10,405,459.80	8,359,399.69
离职后福利-设定提存计划	565.76	859,424.86	667,819.98	192,170.64
合计	8,219,050.13	11,405,799.98	11,073,279.78	8,551,570.33

2、 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.3.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,768,811.55	9,338,087.60	9,241,180.27	7,865,718.88
(2) 职工福利费		277,026.40	277,026.40	
(3) 社会保险费	2,139.49	339,291.20	333,640.48	7,790.21
其中：医疗保险费	1,515.34	330,753.89	325,103.16	7,166.07
工伤保险费	624.15	8,172.05	8,172.06	624.14
生育保险费		365.26	365.26	
(4) 住房公积金	756.00	514,288.00	497,140.00	17,904.00
(5) 工会经费和职工教育经费	446,777.33	77,681.92	56,472.65	467,986.60
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	8,218,484.37	10,546,375.12	10,405,459.80	8,359,399.69

3、 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.3.31
基本养老保险	152.32	267,890.72	267,890.72	152.32
失业保险费	413.44	8,382.61	8,382.61	413.44
企业年金缴费		583,151.53	391,546.65	191,604.88
合计	565.76	859,424.86	667,819.98	192,170.64

(二十) 应交税费

税费项目	2020.3.31	2019.12.31
增值税	24.59	80,926.26
企业所得税	15,519.87	1,664,632.95
个人所得税	20,464.19	170,207.94
城市维护建设税	5,426.28	9,342.84
教育费附加	1,276.42	4,070.62
印花税		9,852.60
资源税	3,887.17	20,917.77
车船税	11,528.51	11,528.51
合计	58,127.03	1,971,479.49

(二十一) 其他应付款

项目	2020.3.31	2019.12.31
应付利息		
应付股利		1,956,012.50
其他应付款项	3,578,730.62	8,972,359.69
合计	3,578,730.62	10,928,372.19

1、 应付股利

项目	2020.3.31	2019.12.31
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	2020.3.31	2019.12.31
服务费	240,277.05	174,917.05
代付款	1,349,612.03	1,197,268.65
保证金	1,366,310.92	1,880,966.42
材料款	87,131.52	87,131.52
单位往来款	535,399.10	5,632,076.05
合计	3,578,730.62	8,972,359.69

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2020.3.31	未偿还或结转的原因
中国平安财产保险股份有限公司	700,000.00	保证金
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
合计	1,027,539.05	

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2020.3.31	2019.12.31
一年内到期的长期应付款	19,025,184.45	19,014,193.01

(二十三) 长期应付款

项目	2020.3.31	2019.12.31
应付融资租赁款	26,737,963.86	29,449,307.55

(二十四) 递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.3.31	形成原因
政府补助	4,528,737.75		196,730.40	4,332,007.35	取得形成长期资产的政府补助, 尚未摊销形成余额。

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.3.31	形成原因
未实现售后 租回损益	16,863,998.33		362,920.44	16,501,077.89	售后回租业务 融资租入固定 资产形成。
合计	21,392,736.08		559,650.84	20,833,085.24	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2020.3.31	与资产相关/ 与收益相关
游船环保改造资金（注 1）	300,000.00		25,000.00		275,000.00	与资产相关
五彩湾温泉高档会所项目 （注 2）	78,888.90		833.33		78,055.57	与资产相关
旅游专项资金（高级会所） （注 3）	315,555.57		3,333.33		312,222.24	与资产相关
旅游专项资金（高级会所） （注 4）	315,555.56		3,333.34		312,222.22	与资产相关
2011 年中小企业发展专项 资金（注 5）	150,000.00		37,500.00		112,500.00	与资产相关
景区厕所专项资金	105,000.00		8,750.00		96,250.00	与资产相关
古海温泉二期建设专项资 金（注 6）	315,555.56		3,333.33		312,222.23	与资产相关
古海温泉井口维修（注 7）	120,000.00		10,000.00		110,000.00	与资产相关
景区基础设施建设	37,500.00		9,375.00		28,125.00	与资产相关
2013 年旅游项目补助资金 （注 8）	1,189,294.90		20,272.07		1,169,022.83	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		75,000.00		1,425,000.00	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		196,730.40		4,332,007.35	

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。

(二十五) 股本

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.12.31
		发行 新股	送股	公积 金转 股	其 他	小计	
新疆天池控股有限公 司	59,287,500.00						59,287,500.00
新天国际经济技术合 作 (集团) 有限公司	38,559,663.00						38,559,663.00
湖南湘疆投资有限公 司	18,402,837.00						18,402,837.00
股份总额	116,250,000.00						116,250,000.00

(二十六) 资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.3.31
资本溢价 (股本溢价)	98,682,131.79			98,682,131.79
其他资本公积	212,643.30			212,643.30
合计	98,894,775.09			98,894,775.09

(二十七) 专项储备

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.3.31
安全生产费	12,533.52	12,528.72		25,062.24

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，公交车业务计提专项储备，本期新增收购瑶池运输计提专项储备。

(二十八) 盈余公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.3.31
法定盈余公积	32,834,233.72			32,834,233.72

(二十九) 未分配利润

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度
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-）		
同一控制下企业合并		
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	-19,843,306.82	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	148,267,981.10	168,111,287.92

(三十) 营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-3 月		2019 年 1-3 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,110,230.70	14,372,017.92	8,002,249.27	13,693,498.44
其他业务	304,072.36	512,225.64	448,944.04	561,705.69
合计	2,414,303.06	14,884,243.56	8,451,193.31	14,255,204.13

(三十一) 税金及附加

项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
城市维护建设税	180.33	5,284.05
教育费附加	139.84	3,774.33
印花税	8.40	-
车船税	24,291.18	71,595.75
房产税		279,171.26
土地使用税		79,473.75
资源税	-3,196.25	28,257.74
合计	21,423.50	467,556.88

注：根据《关于新冠肺炎疫情期间房产税、城镇土地使用税困难性减免政策的公告》（新财法税【2020】7 号）文规定：对受疫情影响较大的交通运输、餐饮、住宿、旅游业等中小微企业免征 3 个月房产税、城镇土地使用税。公司及其下属子公司符合上述规定。

(三十二) 销售费用

项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
薪酬	200,168.89	249,174.54
折旧	4,401.54	3,972.96
检验审测费		1,786.41
其他	32,165.72	52,431.29
合计	236,736.15	307,365.20

(三十三) 管理费用

项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
薪酬	4,142,674.15	3,727,388.91
中介机构费	50,000.00	301,909.93
业务招待费	123,707.55	119,969.19
折旧	513,875.23	637,022.69
无形资产摊销	372,903.90	380,192.97
差旅费	35,466.36	22,295.00
保险费	69,139.21	95,740.21
办公费	147,912.16	49,594.80
广告费	2,000.00	26,177.72
其他费用	812,939.52	678,009.08
合计	6,270,618.08	6,038,300.50

(三十四) 财务费用

项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
利息费用	823,735.19	1,134,109.89
减：利息收入	18,759.15	49,304.30

项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
汇兑损益		
其他	9,898.95	17,924.89
合计	814,874.99	1,102,730.48

(三十五) 其他收益

项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
政府补助	287,057.23	230,063.74
进项税加计抵减	18,531.91	
合计	305,589.14	230,063.74

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月	与资产相关/与收益相关
游船环保改造资金	25,000.00	25,000.00	与资产相关
特色中小企业发展资金		33,333.33	与资产相关
五彩湾温泉高档会所项目	833.33	833.33	与资产相关
旅游专项资金（高级会所）	3,333.34	3,333.34	与资产相关
旅游专项资金（高级会所）	3,333.34	3,333.34	与资产相关
2011 年中小企业发展专项资金	37,500.00	37,500.00	与资产相关
景区厕所专项资金	8,750.00	8,750.00	与资产相关
古海温泉二期建设专项资金	3,333.33	3,333.33	与资产相关
古海温泉井口维修	10,000.00	10,000.00	与资产相关
景区基础设施建设	9,375.00	9,375.00	与资产相关
2013 年旅游项目补助资金	20,272.07	20,272.07	与资产相关
天山天池哈萨克民族手工艺品产业建设项目	75,000.00	75,000.00	与资产相关
失业稳岗补贴	90,326.82		与收益相关
合计	287,057.23	230,063.74	

(三十六) 投资收益

项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
权益法核算的长期股权投资收益	-400,200.76	

(三十七) 信用减值损失

项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
应收账款坏账损失	-10,672.66	-74,339.40
其他应收款坏账损失	-66,933.46	-58,362.71
合计	-77,606.12	-132,702.11

(三十八) 资产处置收益

项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益		12,491.72	

(三十九) 营业外收入

项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,446.36	1,883.22	3,446.36

(四十) 营业外支出

项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月	计入当期非经常性损益的金额
其他	82,248.49	654.00	82,248.49

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
当期所得税费用	90,886.92	
递延所得税费用	-20,860.97	
合计	70,025.95	

(四十二) 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	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
租金收入	207,530.01	185,402.38
利息收入	17,410.85	47,974.86
收到的政府补助	90,326.82	
其他营业外收入	21,978.27	1,883.22
合计	337,245.95	235,260.46

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
销售费用、管理费用支出	976,791.08	1,290,142.99
手续费等支出	9,898.95	17,924.89
捐赠、补助等其他支出	82,248.49	654.00
往来款	1,714,161.25	1,336,389.29
合计	2,783,099.77	2,645,111.17

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
融资租赁付款	3,515,902.79	3,722,263.89
上市中介服务费		518,867.92
合计	3,515,902.79	4,241,131.81

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-19,914,406.09	-13,608,881.31
加：信用减值损失	77,606.12	132,702.11
资产减值准备		
固定资产折旧	5,778,699.92	5,776,549.43

补充资料	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	1,100,403.90	1,102,692.96
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)		-12,491.72
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	823,735.19	1,134,109.89
投资损失 (收益以“-”号填列)	179,967.81	
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	5,888.19	
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-26,749.16	
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-50,481.81	25,701.09
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-922,673.24	-1,326,307.80
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-2,765,779.94	-6,635,372.59
其他	12,528.72	
经营活动产生的现金流量净额	-15,701,260.39	-13,411,297.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,911,401.18	54,216,186.61
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	-72,857,756.85	-21,859,314.68

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.3.31	2019.12.31
一、现金	7,911,401.18	80,769,158.03
其中：库存现金	22,688.11	36,150.59
可随时用于支付的银行存款	7,888,713.07	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	7,911,401.18	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		

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020.3.31 账面价值	受限原因
货币资金	1,779,329.55	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	78,415,631.08	2017年融资租入固定资产
合计	84,842,366.43	

(四十五) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	2020.3.31 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
			2020年1-3月	2019年1-3月	
游船环保改造资金	550,000.00	递延收益	25,000.00	25,000.00	其他收益
特色中小企业发展资金	288,888.90	递延收益		33,333.33	其他收益

种类	2020.3.31 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
			2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月	
五彩湾温 泉高档会 所项目	87,222.23	递延收益	833.33	833.33	其他收益
旅游专项 资金（高级 会所）	348,888.90	递延收益	3,333.34	3,333.34	其他收益
旅游专项 资金（高级 会所）	348,888.90	递延收益	3,333.34	3,333.34	其他收益
2011 年中 小企业发 展专项资 金	525,000.00	递延收益	37,500.00	37,500.00	其他收益
景区厕所 专项资金	192,500.00	递延收益	8,750.00	8,750.00	其他收益
古海温泉 二期建设 专项资金	348,888.90	递延收益	3,333.33	3,333.33	其他收益
古海温泉 井口维修	220,000.00	递延收益	10,000.00	10,000.00	其他收益
景区基础 设施建设	131,250.00	递延收益	9,375.00	9,375.00	其他收益
2013 年旅 游项目补 助资金	1,392,015.60	递延收益	20,272.07	20,272.07	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	75,000.00	75,000.00	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	2020.3.31 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
		2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月	
失业保险支持 稳定就业金	90,326.82	90,326.82		其他收益
合计	90,326.82	90,326.82		

六、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%	-167,879.59		-1,776,132.11
阜康市天池游艇经营有限公司	7.00%	-123,452.63		1,731,359.65

(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
				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
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
吐鲁番火焰山旅 游股份有限公司	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

注：本期新增加的合营单位吐鲁番火焰山旅游股份有限公司的情况详见附注五、（八）
其他非流动金融资产的披露。

2、 重要合营企业的主要财务信息

合营企业名称	2020.3.31 余额/2020 年 1-3 月	2019.12.31 余额/2019 年 1-3 月
	吐鲁番火焰山旅游股 份有限公司	吐鲁番火焰山旅游股 份有限公司
流动资产	14,996,675.56	
其中：现金和现金等价物	12,793,765.33	
非流动资产	9,309,166.98	
资产合计	24,305,842.54	
流动负债	593,089.65	
非流动负债	350,000.00	
负债合计	943,089.65	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	24,437,588.15	
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
— 商誉		
— 内部交易未实现利润		

合营企业名称	2020.3.31 余额/2020 年 1-3 月	2019.12.31 余额/2019 年 1-3 月
	吐鲁番火焰山旅游股 份有限公司	吐鲁番火焰山旅游股 份有限公司
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	55,028,200.00	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	250,626.71	
财务费用	-8,151.34	
所得税费用		
净利润	-892,354.07	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-892,354.07	
本期收到的来自合营企业的股利		

3、重要联营企业的主要财务信息

联营企业名称	2020.3.31 余额/2020 年 1-3 月		2019.12.31 余额/2019 年 1-3 月	
	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	8,234,077.49	46,387,703.61	7,668,815.43	
非流动资产	11,336,078.50	41,218,762.68	12,076,515.58	
资产合计	19,570,155.99	87,606,466.28	19,745,331.01	
流动负债	735,218.22	17,322,405.01	891,242.74	
非流动负债	13,940,000.00	60,815.37	13,946,562.50	
负债合计	14,675,218.22	17,383,220.38	14,837,805.24	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	4,894,937.77	70,223,245.90	4,907,525.77	
按持股比例计算的净资产 份额	1,468,481.33	14,044,649.18	1,472,257.73	
调整事项	-36,937.85	401,463.94		
—商誉		401,463.94		

联营企业名称	2020.3.31 余额/2020 年 1-3 月		2019.12.31 余额/2019 年 1-3 月	
	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
一内部交易未实现利润	-36,937.85		-39,400.38	
一其他				
对联营企业权益投资的账 面价值	1,431,543.48	14,446,113.12	1,432,857.35	
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	563,033.96	1,811,411.76	1,345,190.28	
净利润	-12,588.00	-1,994,434.38	-2,733,613.17	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-12,588.00	-1,994,434.38	-2,733,613.17	
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。

七、合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

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) 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。

(三) 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。

九、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“六、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“六、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
新疆天山天池文化投资有限公司	同一控制下母公司关联方往来
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

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.3.31		2019.12.31	
		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	300,000.00	600,000.00	300,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.3.31	2019.12.31
其他应付款			
	新疆天山天池文化投资有限公司	77,567.55	113,310.00
	新天国际经济技术合作（集团）有限公司		1,956,012.50

十、 股份支付

本报告期内无股份支付情况。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2020 年 3 月 31 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(二) 或有事项

1、 基本情况

公司与陕西汉堂环境艺术有限责任公司（目前已注销）于 2011 年 3 月签订了《新疆天山天池西王母之山景观群委托雕塑创作设计、模型制作合同》，合同约定由陕西汉堂环境艺术有限责任公司对公司新疆天山天池西王母之山景观群雕塑工程进行整体创作、设计并监制，合同设计监制费及模型制作等费用暂定为 49,618,263.57 元，实际结算金额根据工程决算总价确定。上述工程目前情况是：西王母雕塑停建，未实际建设完成；会仙台、香炉台工程决算正在审定中尚待定案，双方对合同中有关设计监制费及模型制作费应结算金额产生重大分歧。

因上述分歧，2018 年 3 月 22 日原陕西汉堂环境艺术有限责任公司的股东丁俞、王冬向陕西省西安市中级人民法院递交民事起诉状。2018 年 8 月 8 日，西安市中级人民法院下达传票，2018 年 8 月 9 日，公司收到西安市中级人民法院应诉通知书、传票和《民事起诉状》等相关资料。公司 2018 年 8 月 14 日委托北京市华城律师事务所代理上述诉讼。

2、 诉讼请求

原告诉讼请求包括：（1）请求判令被告支付原告创作、设计、模型制作加工费 20,118,263.57 元；（2）诉讼费用由被告承担。

3、 案件进展情况

本案已于 2019 年 3 月 14 日开庭审理，并递交诉讼资料。2019 年 7 月 25 日，经摇号，西安中院依法确定陕西正义司法鉴定中心为本案鉴定。陕西正义司法鉴定中心鉴定后确定原告提交的《协议书》中的“如本项目未实施，设计监制费以西王母之山景观群项目《工程实施合同》中标价 18847 万元为工程总价进行取费”打印文字与其余打印文字不是同一打印机一次打印形成。2019 年 11 月 21 日，西安中院再次审理本案，截止 2020 年 6 月 22 日，尚未收到该案的一审民事判决书。

4、 诉讼事项对公司生产经营及财务状况的影响

目前，公司部分银行账户资金因诉讼原告采取诉前保全措施被冻结，涉及金额 464.74 万元，不影响公司被冻结账户其他资金和未被冻结账户的使用。经向律师事务所咨询，因案件尚无具体结论，暂无法判断该案件对公司生产经营的影响。上述诉讼目前未对公司经营活动带来重大影响。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、 公司在报告期内签订的借款合同

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最高额 5000 万元的中期流动资金借款合同，借款方式为信用借款。该合同借款用途为：复工复产经营过程中的合理流动资金需求；借款期限为 2020 年 3 月 25 日起至 2023 年 3 月 24 日止；借款利率为首年贷款利率 3.8%，满 1 年后利率执行 4.75%。截止报告日公司已取得 2200 万元的借款，其中 2020 年 4 月 1 日取得 1000 万元借款，2020 年 5 月 11 日取得 1200 万元借款，2020 年 6 月 12 日取得 500 万元借款。

2、 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。公司自 2020 年 3 月 9 日开始陆续恢复运营。在本次疫情结束前，疫情对公司 2020 年整体经营业绩和相关业务影响的具体数据暂无法准确预计，本公司将持续密切关注该疫情的发展情况，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。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至报告日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

截至 2020 年 3 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 3 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 3 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

(1) 2016 年 2 月 3 日，公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》，合同编号：FEHTJ16D080074-L-01，及《所有权转让协议》，协议编号：FEHTJ16D080074-P-01。租赁物为公司 2010 年 7 月入账的 42 辆宇通客车。租赁成本 11,500,000.00 元（包含增值税），起租日为所有权转让协议约定支付协议价款之日（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），租赁期间 42 个月，租金支付期次 14 期。

2016 年 3 月 11 日，公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》，合同编号：FEHTJ16D080132-L-01，及《所有权转让协议》，协议编号：FEHTJ16D080132-P-01。租赁物为：公司 2013 年 8 月入账的燃气宇通客车 10 辆，2011 年 8 月入账的别克商务车 10 辆，2010 年 7 月入账的 38 辆宇通客车，2015 年 12 月入账的公交车 5 辆，租赁成本 18,000,000.00 元（包含增值税），起租日为所有权转让协议约定支付协议价款之日（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），租赁期间 42 个月，租金支付期次 14 期。

2016 年 3 月 11 日，公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》，合同编号：FEHTJ16D080131-L-01，及《所有权转让协议》，协议编号：FEHTJ16D080131-P-01。租赁物为：构筑物。租赁成本 27,000,000.00 元（包含增值税），起租日为所有权转让协议约定支付协议价款之日（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），租赁期间 42 个月，租金支付期次 14 期。

公司于 2017 年 3 月 24 日已将上述三份《售后回租赁合同》所涉及的融资租赁款全部还清。

(2)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）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	2020.3.31	2019.12.31
1 年以内	1,290,188.00	1,023,270.40
1 至 2 年	600,000.00	600,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	388,500.00	388,500.00
小计	2,278,688.00	2,011,770.40
减：坏账准备	765,911.28	749,896.22
合计	1,512,776.72	1,261,874.18

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2020.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	388,500.00	17.05	388,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,890,188.00	82.95	377,411.28	19.97	1,512,776.72
合计	2,278,688.00	100.00	765,911.28		1,512,776.72

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020.3.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,290,188.00	77,411.28	6.00
1 至 2 年	600,000.00	300,000.00	50.00
合计	1,890,188.00	377,411.28	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.3.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	749,896.22	16,015.06			765,911.28

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	2020.3.31		
	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	26.33%	300,000.00
阜康市九运街中学	587,887.20	25.80%	35,273.23
刘永福	388,500.00	17.05%	388,500.00
阜康市教育局	251,317.60	11.03%	15,079.06

单位名称	2020.3.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例	坏账准备
阜康市城关镇中心小学	205,999.20	9.04%	12,359.95
合计	2,033,704.00	89.25%	751,212.24

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	2020.3.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	123,097,931.14	119,735,009.99
合计	123,097,931.14	119,735,009.99

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.3.31	2019.12.31
1 年以内	13,782,930.64	10,355,006.99
1 至 2 年	12,197,994.24	12,197,994.24
2 至 3 年	8,744,046.39	8,744,046.39
3 至 4 年	6,982,215.20	6,982,215.20
4 至 5 年	6,985,325.50	6,985,325.50
5 年以上	74,515,162.04	74,515,162.04
小计	123,207,674.01	119,779,750.36
减：坏账准备	109,742.87	44,740.37
合计	123,097,931.14	119,735,009.99

(2) 按分类披露

类别	2020.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	123,207,674.01	100.00	109,742.87	0.09	123,097,931.14
其中:					
合并范围内往来	121,512,069.07	98.62			121,512,069.07
其他应收款项	1,695,604.94	1.38	109,742.87	6.47	1,585,862.07
合计	123,207,674.01	100.00	109,742.87		123,097,931.14

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020.3.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内往来	121,512,069.07		
借款	1,096,539.56	57,131.29	5.21
往来款	377,400.00	18,870.00	5.00
代垫款	221,665.38	33,741.58	15.22
合计	123,207,674.01	109,742.87	

(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)	
年初余额	17,064.82	27,675.55		44,740.37
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	65,002.50			65,002.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	82,067.32	27,675.55		109,742.87

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)	
年初余额	341,296.43	27,675.55		368,971.98
年初余额在本期				
--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	1,383,908.96			1,383,908.96
本期直接减记				
本期终止确认	57,276.00			57,276.00
其他变动				
期末余额	1,667,929.39	27,675.55		1,695,604.94

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.3.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	44,740.37	65,002.50			109,742.87

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2020.3.31	2019.12.31
借款	1,096,539.56	56,089.60
往来款	377,400.00	117,800.00
合并范围内往来款	121,512,069.07	119,410,778.38
代垫款	221,665.38	
保证金		195,082.38
小计	123,207,674.01	119,779,750.36
减：坏账准备	109,742.87	44,740.37
合计	123,097,931.14	119,735,009.99

(6) 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	2020.3.31	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	6,605,452.20	1 年以内	5.36	
		11,454,111.17	1-2 年	9.30	
		7,275,856.39	2-3 年	5.91	
		5,055,376.00	3-4 年	4.10	
		5,685,628.00	4-5 年	4.61	
		73,079,595.52	5 年以上	59.31	
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 年以内	0.01	
		719,181.60	1-2 年	0.58	

单位名称	款项性质	2020.3.31	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
		1,461,613.80	2-3 年	1.19	
		1,926,839.20	3-4 年	1.56	
		1,298,460.00	4-5 年	1.05	
		1,432,479.32	5 年以 上	1.16	
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	4,491,162.87	1 年以 内	3.65	
新疆瑶池旅游运输有限 公司	合并范围 内往来款	1,020,000.00	1 年以 内	0.83	
阜康市三工瑶池旅游专 业合作社	借款	893,225.96	1 年以 内	0.72	44,661.30
合计		122,405,295.03		99.35	44,661.30

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

(8) 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	2020.3.31			2019.12.31		
	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	70,905,856.60		70,905,856.60	16,277,857.36		16,277,857.36
合计	108,924,425.49		108,924,425.49	54,296,426.25		54,296,426.25

1、 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.3.31	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	2019.12.31 余额	本期增减变动						2020.3.31	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
1. 合营企业									
吐鲁番火焰山旅游股份 公司		55,028,200.00						55,028,200.00	
小计		55,028,200.00						55,028,200.00	
联营企业									
阜康市博格达公交有限 责任公司	1,432,857.36			-1,313.88				1,431,543.48	
新疆天然芳香农业科技 有限公司	14,845,000.00			-398,886.88				14,446,113.12	
合计	16,277,857.36	55,028,200.00		-400,200.76				70,905,856.60	

(四) 营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-3 月		2019 年 1-3 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,549,733.32	9,551,952.30	5,635,597.44	8,757,359.44
其他业务	183,447.04	453,850.76	256,224.64	442,984.61
合计	1,733,180.36	10,005,803.06	5,891,822.08	9,200,344.05

(五) 投资收益

项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
权益法核算的长期股权投资收益	-400,200.76	

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

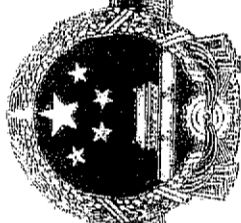
项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	287,057.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		

项目	金额	说明
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	-63,830.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	223,227.09	
所得税影响额	-30,028.44	
少数股东权益影响额（税后）	-7,815.93	
合计	185,382.72	

(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	-4.89	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.93	-0.17	-0.17





营业执照

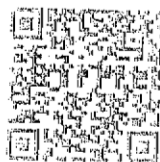
(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002106011

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟

经营范围



验资、审计、税务咨询、资产评估、企业重组、破产清算、内部控制、信息系统、法律事务、其他经批准的业务。

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日 至 不定期期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关

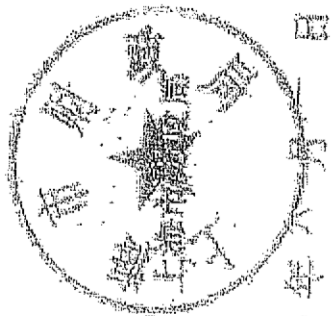


2020年02月10日

证书序号: 0001247

说明

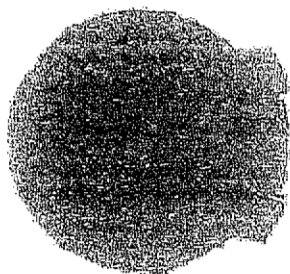
- 1、《会计师事务所执业证书》是依据《注册会计师法》及《会计师事务所执业证书管理办法》的有关规定，经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、篡改、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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: 朱建弟

主任会计师:

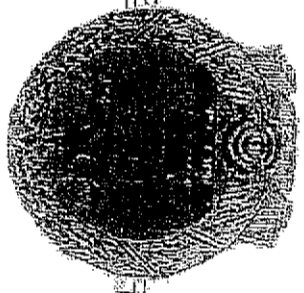
经营场所: 上海市黄浦区南京东路51号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (财附发文 沪财会[2000]26号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (财制国财 2000年12月1日)



证书序号: 000396

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

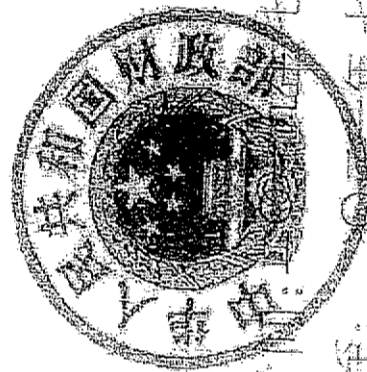


经财政部、中国人民银行证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：一九九一年七月

证书有效期至：一九九二年七月

证书编号:
No. of Certificate

650100300001

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

新疆注册会计师协会

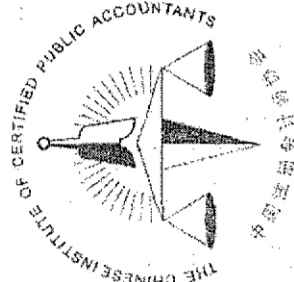
发证日期:
Date of Issuance

2000 年 11 月 28 日
y m d

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.



姓名: 李信
Sex: 男
出生日期: 1971-05-28
工作单位: 新疆注册会计师协会
Working unit: 新疆注册会计师协会
身份证号码: 650102197105280000
Identity card No: 650102197105280000



证书编号:
No. of Certificate

310000062235

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

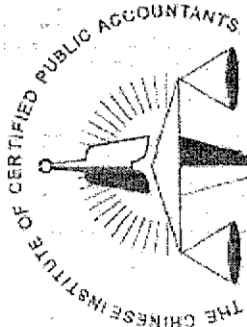
发证日期: 2005 年 10 月 24 日
Date of Issuance

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.



姓 Full name
社 Sex
出生 Date of birth
工作 Working unit
身份证 Identity card No.

