

证券代码：832461

证券简称：西域旅游

主办券商：国金证券

西域旅游开发股份有限公司

2017 半年度报告更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

西域旅游开发股份有限公司（以下简称“公司”或“西域旅游”）于 2017 年 8 月 24 日在全国中小企业股份转让系统（以下简称“股转系统”）发布了《西域旅游开发股份有限公司 2017 年半年度报告》（公告编号【2017-051】）。2017 年 9 月 30 日，西域旅游收到中国证券监督管理委员会《中国证监会行政许可申请受理通知书》（171996 号），西域旅游申请首次公开发行股票并在创业板上市的申请获得中国证监会正式受理。根据《挂牌公司信息披露及会计披露业务问答（三）》的有关要求，公司对《西域旅游开发股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》（以下简称“《招股说明书》”）等申请文件与公司在股转系统指定信息披露平台披露的内容进行了对比，现对主要差异内容及更正情况说明如下，更正内容以楷体加粗明示：

一、差异内容及更正情况

1、第二节主要会计数据和关键指标/一、盈利能力

公司原将与主营业务相关的无形资产中特许经营权摊销费用部分计入管理费用，部分计入营业成本，划分不统一，现公司将与主营相关的特许经营权摊销费用计入营业成本，对原计入管理费用的摊销费用进行更正。

更正前：

	本期	上年同期	增减比例

营业收入	42,468,834.88	48,048,153.33	-11.61%
毛利率	23.30%	29.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,453,136.53	-8,957,678.04	-39.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,111,929.08	-8,839,059.25	-48.34%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.38%	-5.45%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.62%	-5.37%	-
基本每股收益	-0.11	-0.10	-10.00%

更正后：

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	42,468,834.88	48,048,153.33	-11.61%
毛利率	21.13%	29.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,453,136.53	-8,957,678.04	-39.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,111,929.08	-8,839,059.25	-48.34%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.38%	-5.45%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.62%	-5.37%	-
基本每股收益	-0.11	-0.10	-10.00%

2、第二节主要会计数据和关键指标/二、偿债能力

公司上期末部分财务指标计算错误，现予以更正。

更正前：

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	452,403,587.23	559,447,611.59	-19.13%
负债总计	181,449,216.08	261,358,753.03	-30.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	268,108,981.90	292,190,810.59	-8.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.31	1.65	40.00%
资产负债率（母公司）	34.42%	61.05%	-
资产负债率（合并）	40.11%	64.44%	-
流动比率	0.65	0.21	-
利息保障倍数	-1.14	-0.11	-

更正后：

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	452,403,587.23	559,447,611.59	-19.13%
负债总计	181,449,216.08	261,358,753.03	-30.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	268,108,981.90	292,190,810.59	-8.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.31	2.51	-8.24%
资产负债率（母公司）	34.42%	43.55%	-
资产负债率（合并）	40.11%	46.72%	-
流动比率	0.65	0.72	-
利息保障倍数	-1.14	4.64	-

3、第二节主要会计数据和关键指标/三、营运情况

公司原将与主营业务相关的无形资产中特许经营权摊销费用部分计入管理费用，部分计入营业成本，划分不统一，现公司将与主营相关的特许经营权摊销费用计入营业成本，对原计入管理费用的摊销费用进行更正。

更正前：

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-236,274.09	5,903,212.29	-104.00%
应收账款周转率	54.51	40.60	-
存货周转率	53.34	18.94	-

更正后：

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-236,274.09	5,903,212.29	-104.00%
应收账款周转率	54.51	40.60	-
存货周转率	54.85	18.94	-

4、第二节主要会计数据和关键指标/五、2017年重要会计政策变更

公司原将与主营业务相关的无形资产中特许经营权摊销费用部分计入管理费用，部分计入营业成本，划分不统一，现公司将与主营相关的特许经营权摊销费用计入营业成本，对原计入管理费用的摊销费用进行更正。

更正前：

2017年重要会计政策变更：

关于无形资产“特许经营权”的摊销政策变更为按直线法摊销

变更原因：公司于 2013 年 9 月与天池管理委员会签订《天池景区特许经营权协议书》，约定天池景区特许经营权使用费共计捌仟柒佰叁拾万元（人民币 8,730 万元），公司在取得该项无形资产后，依据协议书后附的经营权使用费分配表按照每 5 年阶段性递增进行了摊销。

2014 年至 2016 年公司实际经营业绩与协议书后附特许经营权使用费分配表中的变化规律并不一致，为了更合理、恰当地反映公司的实际经营损益，公司决定变更无形资产“特许经营权”的摊销政策，由原按照特许经营权协议书后附的各年度特许经营权使用费摊销变为直线法摊销。

调整摊销政策后，调整年初未分配利润的事项如下：

追溯调整调减 1、2017 年年初未分配利润 6,408,000.00 元，调减无形资产 7,120,000.00 元，调减盈余公积 712,000.00 元、调增管理费用 1,303,333.33 元、调增营业成本 746,666.67 元。2、调减 2016 年年初未分配利润 4,563,000.00 元，调减无形资产 5,070,000.00 元，调减盈余公积 507,000.00 元、调增管理费用 1,003,333.33 元、调增营业成本 1,046,666.67 元。

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
无形资产	85,530,314.19	78,410,314.19	86,428,399.66	81,358,399.66
未分配利润	57,841,480.17	51,433,480.17	31,958,717.38	27,395,717.38
盈余公积	15,466,712.28	14,754,712.28	11,024,070.36	10,517,070.36
管理费用	31,210,200.31	32,513,533.64	27,028,591.99	28,031,925.32
营业成本	81,317,196.78	82,063,863.45	90,538,982.95	91,585,649.62

公司第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第九次会议决议通过《关于会计政策变更及追溯调整的议案》。”

更正后：

2017 年重要会计政策变更：

无形资产“特许经营权”的摊销政策变更为按直线法摊销

公司通过投标方式取得的期限为 30 年的天池景区特许经营权，于 2013 年 9 月与天池管理委员会签订《天池景区特许经营权协议书》，约定天池景区特许经营权使用费共计捌仟柒佰叁拾万元（人民币 8,730 万元），协议书后附具体各项特许经营权每年的使用费分配表。公司在取得该项无形资产后，依据协议书后附

的经营权使用费分配表进行了摊销。通过 2014 年至 2016 年的实际经营情况，天池景区内特许经营项目因为受到公司的投入、服务过程和销售策略等因素的影响，各项收入逐年递增，与协议书后附特许经营权使用费分配表中的规律并不一致，所以公司决定变更无形资产“特许经营权”的摊销政策，变为直线法摊销。公司执行特许经营权直线摊销对报表项目的主要影响如下：

科目	2016 年期末（上年同期）		2015 年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
无形资产	85,530,314.19	78,410,314.19	86,428,399.66	81,358,399.66
未分配利润	57,841,480.17	51,433,480.17	31,958,717.38	27,395,717.38
盈余公积	15,466,712.28	14,754,712.28	11,024,070.36	10,517,070.36
管理费用	31,210,200.31	30,670,200.31	27,028,591.99	26,188,591.99
营业成本	81,317,196.78	83,907,196.78	90,538,982.95	93,428,982.95

公司第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第九次会议决议通过《关于会计政策变更及追溯调整的议案》。

5、第三节管理层讨论与分析/二、经营情况

公司原将与主营业务相关的无形资产中特许经营权摊销费用部分计入管理费用，部分计入营业成本，划分不统一，现公司将与主营相关的特许经营权摊销费用计入营业成本，对原计入管理费用的摊销费用进行更正。

更正前：

2017 年上半年新疆旅游业继续呈上升态势，游客人数较上年同期持续性增长，公司在天池景区和五彩湾景区的各经营项目上半年合计接待游客 58 万人次，同比人数增长 23.40%。

（一）报告期公司完成经营收入 4,246.88 万元，与上年同期 4,804.81 万元相比收入减少 557.93 万元，减幅 11.61%；本期营业成本 3,257.18 万元，同比减幅 4.38%；本期净利润-1,244.66 万元，同比亏损增加 40%。经营活动产生现金流量净额-23.62 万元，与上年同期相比减少 613.94 万元，减幅 104%。

（二）本期营业收入的减少的主要原因：

2017 年上半年因通往马牙山索道的道路进行拓宽维修，公司观光车及索道项目处于停运状态，导致本期观光车和索道业务收入较上年同期减少 849.76 万元，其中：索道收入同比减少 452.98 万元，观光车收入同比减少 396.79 万元（统

计口径包含在区间车客运收入)。

(三) 导致报告期亏损的原因：

新疆旅游季节性明显，每年 11 月至次年 4 月处于旅游淡季，游客人数全年分布不均衡，70%集中在 7 月至 9 月，其他月份游客相对较少，通常上半年营业收入占全年的 25%左右，而固定成本比如人工成本、折旧等相对稳定，故上半年亏损。

更正后：

2017 年上半年新疆旅游业继续呈上升态势，游客人数较上年同期持续性增长，公司在天池景区和五彩湾景区的各经营项目上半年合计接待游客 58 万人次，同比人数增长 23.40%。

(一) 报告期公司完成经营收入 4,246.88 万元，与上年同期 4,804.81 万元相比收入减少 557.93 万元，减幅 11.61%；本期营业成本 **3,349.35** 万元，同比减幅 **1.67%**；本期净利润-1,244.66 万元，同比亏损增加 40%。经营活动产生现金流量净额-23.62 万元，与上年同期相比减少 613.94 万元，减幅 104%。

(二) 本期营业收入的减少的主要原因：

2017 年上半年因通往马牙山索道的道路进行拓宽维修，公司观光车及索道项目处于停运状态，导致本期观光车和索道业务收入较上年同期减少 849.76 万元，其中：索道收入同比减少 452.98 万元，观光车收入同比减少 396.79 万元(统计口径包含在区间车客运收入)。

(三) 导致报告期亏损的原因：

新疆旅游季节性明显，每年 11 月至次年 4 月处于旅游淡季，游客人数全年分布不均衡，70%集中在 7 月至 9 月，其他月份游客相对较少，通常上半年营业收入占全年的 25%左右，而固定成本比如人工成本、折旧等相对稳定，故上半年亏损。

6、第八节财务报表附注/（三十一）营业收入和营业成本/1、营业收入、营业成本

公司原将与主营业务相关的无形资产中特许经营权摊销费用部分计入管理费用，部分计入营业成本，划分不统一，现公司将与主营相关的特许经营权摊销费用计入营业成本，对原计入管理费用的摊销费用进行更正。

更正前：

项 目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,305,802.28	31,094,188.98	46,510,179.82	32,340,273.97
其他业务	2,163,032.60	1,477,676.86	1,537,973.51	1,721,978.90
合计	42,468,834.88	32,571,865.84	48,048,153.33	34,062,252.87

更正后：

项 目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,305,802.28	32,015,855.65	46,510,179.82	32,340,273.97
其他业务	2,163,032.60	1,477,676.86	1,537,973.51	1,721,978.90
合计	42,468,834.88	33,493,532.51	48,048,153.33	34,062,252.87

7、第八节财务报表附注/（三十一）营业收入和营业成本/2、主营业务（分产品）

公司原将与主营业务相关的无形资产中特许经营权摊销费用部分计入管理费用，部分计入营业成本，划分不统一，现公司将与主营相关的特许经营权摊销费用计入营业成本，对原计入管理费用的摊销费用进行更正。

更正前：

产品名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
区间车客运收入	26,752,632.04	14,765,074.39	26,386,775.29	13,420,755.14
游船收入	3,544,933.95	2,671,559.91	3,096,172.07	2,112,241.25
索道收入		2,774,096.17	4,529,785.38	2,905,351.70
旅行社收入	5,602,539.96	5,290,466.20	9,105,559.66	8,796,273.00
温泉酒店收入	4,149,676.91	4,464,737.41	3,391,887.42	4,043,576.23

产品名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
演艺收入	256,019.42	1,128,254.90	21,389.33	1,062,076.65
其他收入	2,163,032.60	1,477,676.86	1516584.18	1,721,978.90
合计	42,468,834.88	32,571,865.84	48,048,153.33	34,062,252.87

更正后：

产品名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
区间车客运收入	26,752,632.04	15,636,741.06	26,386,775.29	13,420,755.14
游船收入	3,544,933.95	2,671,559.91	3,096,172.07	2,112,241.25
索道收入		2,824,096.17	4,529,785.38	2,905,351.70
旅行社收入	5,602,539.96	5,290,466.20	9,105,559.66	8,796,273.00
温泉酒店收入	4,149,676.91	4,464,737.41	3,391,887.42	4,043,576.23
演艺收入	256,019.42	1,128,254.90	21,389.33	1,062,076.65
其他收入	2,163,032.60	1,477,676.86	1516584.18	1,721,978.90
合计	42,468,834.88	33,493,532.51	48,048,153.33	34,062,252.87

8、第八节财务报表附注/(三十四)管理费用

公司原将与主营业务相关的无形资产中特许经营权摊销费用部分计入管理费用，部分计入营业成本，划分不统一，现公司将与主营相关的特许经营权摊销费用计入营业成本，对原计入管理费用的摊销费用进行更正。

更正前：

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
薪酬	5,871,430.21	5,062,203.85
中介机构费	1,227,758.05	2,032,745.16
业务招待费	256,890.94	218,253.04
广告费	536,082.04	468,309.62
折旧	1,592,773.10	1,486,267.73
无形资产摊销	950,709.41	449,042.73
差旅费	382,830.13	198,905.80

物料消耗		116,436.30
税费		501,650.37
保险费	52,186.22	
办公费	36,937.07	
其他费用	3,276,469.31	1,875,432.64
合计	14,184,066.48	12,409,247.24

更正后：

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
薪酬	5,871,430.21	5,062,203.85
中介机构费	1,227,758.05	2,032,745.16
业务招待费	256,890.94	218,253.04
广告费	536,082.04	468,309.62
折旧	1,592,773.10	1,486,267.73
无形资产摊销	29,042.74	449,042.73
差旅费	382,830.13	198,905.80
物料消耗		116,436.30
税费		501,650.37
保险费	52,186.22	
办公费	36,937.07	
其他费用	3,276,469.31	1,875,432.64
合计	13,262,399.81	12,409,247.24

9、财务报表附注（五十一）母公司财务报表主要项目注释/（四）营业收入和营业成本/1、营业收入、营业成本

公司原将与主营业务相关的无形资产中特许经营权摊销费用部分计入管理费用，部分计入营业成本，划分不统一，现公司将与主营相关的特许经营权摊销费用计入营业成本，对原计入管理费用的摊销费用进行更正。

更正前：

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
----	-----------	-----------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,752,632.04	17,539,170.56	30,916,560.67	16,326,106.84
其他业务	1,965,708.84	1,573,667.15	865,585.76	1,403,561.16
合计	28,718,340.88	19,112,837.71	31,782,146.43	17,729,668.00

更正后：

项 目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,752,632.04	18,460,837.23	30,916,560.67	16,326,106.84
其他业务	1,965,708.84	1,573,667.15	865,585.76	1,403,561.16
合计	28,718,340.88	20,034,504.38	31,782,146.43	17,729,668.00

10、财务报表附注（五十一）母公司财务报表主要项目注释/（四）营业收入和营业成本/2、主营业务（分行业）

公司原将与主营业务相关的无形资产中特许经营权摊销费用部分计入管理费用，部分计入营业成本，划分不统一，现公司将与主营相关的特许经营权摊销费用计入营业成本，对原计入管理费用的摊销费用进行更正。

更正前：

行业名称	2016年1-6月		2015年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游服务业	26,752,632.04	17,539,170.56	30,916,560.67	16,326,106.84

更正后：

行业名称	2016年1-6月		2015年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游服务业	26,752,632.04	18,460,837.23	30,916,560.67	16,326,106.84

11、财务报表附注（五十一）母公司财务报表主要项目注释/（四）营业收入和营业成本/3、主营业务（分产品）

公司原将与主营业务相关的无形资产中特许经营权摊销费用部分计入管理费用，部分计入营业成本，划分不统一，现公司将与主营相关的特许经营权摊销费用计入营业成本，对原计入管理费用的摊销费用进行更正。

更正前：

产品名称	2016年1-6月		2015年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
区间车客运收入	26,752,632.04	14,765,074.39	26,386,775.29	13,420,755.14
索道运输收入		2,774,096.17	4,529,785.38	2,905,351.70
其他收入	1,965,708.84	1,573,667.15	865,585.76	1,403,561.16
合计	28,718,340.88	19,112,837.71	31,782,146.43	17,729,668.00

更正后：

产品名称	2016年1-6月		2015年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
区间车客运收入	26,752,632.04	15,636,741.06	26,386,775.29	13,420,755.14
索道运输收入		2,824,096.17	4,529,785.38	2,905,351.70
其他收入	1,965,708.84	1,573,667.15	865,585.76	1,403,561.16
合计	28,718,340.88	20,034,504.38	31,782,146.43	17,729,668.00

二、表决与审议情况

上述内容的差异与更正已经本公司于2017年10月9日召开的第四届董事会第二十六次会议和第四届监事会第十一次会议审议通过。

三、备查文件

- 1、西域旅游开发股份有限公司第四届董事会第二十六次会议决议；
- 2、西域旅游开发股份有限公司第四届监事会第十一次会议决议。

西域旅游开发股份有限公司

董事会

2017年10月10日