



西域旅游

NEEQ :832461

西域旅游开发股份有限公司

(WESTERN REGIONS TOURISM DEVELOPMENT CO. , LTD)



年度报告

2015

公 司 年 度 大 事 记



公司股票于 2015 年 5 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称“西域旅游”，代码 832461。公司于 2015 年 5 月 26 日在股转系统挂牌大厅举行了隆重的挂牌仪式，公司作为新疆旅游行业第一家新三板挂牌企业，开启了新疆旅游产业在中国资本市场高速发展的新局面。

2015 年 7 月全国旅游标准化示范会议在天池景区召开，公司和天池管委会共同承办了本次会议。经国家旅游标准委员会公示，天山天池景区成为新疆首家全国服务业标准化示范单位。



2015 年 9 月公司被新疆昌吉州上市公司行业协会评为副理事单位，公司董事长吴科年先生当选为昌吉州上市公司行业协会理事。



新疆维吾尔自治区交通厅于 2015 年 5 月 21 日向公司颁发《交通运输企业安全生产标准化达标》等级证书，公司获道路旅客运输二级达标资质。



2015年6月30日上午，在新疆维吾尔自治区“先进基层党组织、优秀共产党员、优秀党务工作者”表彰大会上，公司董事长吴科年同志荣膺自治区优秀共产党员称号。



2015 年 2 月 6 日，在新疆维吾尔自治区旅游工作会议上，公司总经理李新萍同志荣获 2014 年自治区旅游产业先进个人荣誉称号。

目录

第一节声明与提示 6

第二节公司概况 7

第三节会计数据和财务指标摘要 9

第四节管理层讨论与分析 11

第五节重要事项 23

第六节股本变动及股东情况 25

第七节融资及分配情况 28

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 31

第九节公司治理及内部控制 34

第十节财务报告 42

释义

释义项目		释义
公司、本公司、西域旅游	指	西域旅游开发股份有限公司
天池控股	指	新疆天池控股有限公司，公司控股股东
新天国际	指	新天国际经济技术合作（集团）有限公司，公司股东
湖南湘投	指	湖南湘疆投资有限公司，公司股东
五彩湾温泉	指	新疆五彩湾温泉娱乐有限责任公司，子公司
天池国旅	指	新疆天山天池国际旅行社有限责任公司，子公司
天池演艺	指	新疆天山天池演艺有限责任公司，子公司
天池游艇	指	阜康市天池游艇经营有限公司，子公司
天池分公司	指	西域旅游开发股份有限公司阜康市天池分公司
股东大会	指	西域旅游开发股份有限公司股东大会
董事会	指	西域旅游开发股份有限公司董事会
监事会	指	西域旅游开发股份有限公司监事会
三会	指	西域旅游开发股份有限公司股东大会、董事会、监事会
天池景区	指	新疆天山天池风景名胜区
天池管委会	指	新疆天山天池风景名胜区管理委员会
新疆、自治区	指	新疆维吾尔自治区
昌吉州	指	新疆昌吉回族自治州
阜康市、阜康	指	新疆昌吉回族自治州阜康市（县级）
《公司章程》	指	《西域旅游开发股份有限公司章程》
国金证券、主办券商	指	国金证券股份有限公司
中伦、公司聘请的律师	指	北京市中伦（广州）律师事务所
立信、公司聘请的会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期、本年度、本期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

声明

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、意外突发事件风险	旅游业易受自然灾害、重大疫情、公共安全突发事件影响而出现波动。
二、安全运营风险	公司旅游项目包括区间车、游艇、索道、观光车等运输工具，其都存在一定安全风险，若发生重大安全事故，公司可能承担一定的经济赔偿及行业主管部门的处罚，会影响公司的正常经营。
三、季节性风险	天山天池地处西北地区，纬度较高，冬季寒冷且持续时间较长，游客较夏季明显减少。公司的经营旺季主要集中在每年夏季 6-9 月，因此公司赢利具有明显的季节性特征，每年冬季公司存在赢利较少甚至亏损的情况。
四、关于借款费用资本化和固定资产折旧对损益影响	五彩湾温泉工程和天池马牙山索道项目，在 2014 年下半年转为固定资产后，借款利息费用化并计提折旧，对公司当期经营业

	绩有一定影响。
五、人力资源风险	旅游业竞争主要是优质服务型人才的竞争，公司经营规模的快速扩张需要不断补充服务、技术、管理、营销各类人才，如果人才梯队建设不能及时跟进将影响公司正常可持续发展。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	西域旅游开发股份有限公司
英文名称及缩写	WESTERN REGIONS TOURISM DEVELOPMENT CO., LTD
证券简称	西域旅游
证券代码	832461
法定代表人	吴科年
注册地址	新疆维吾尔自治区阜康市准噶尔路 229 号
办公地址	新疆维吾尔自治区阜康市准噶尔路 229 号
主办券商	国金证券股份有限公司
主办券商办公地址	四川省成都市青羊区东城根上街 95 号
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朱瑛、李婷
会计师事务所办公地址	上海南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	唐越强
电话	0994-8850669
传真	0994-3233356
电子邮箱	tyq8600@163.com
公司网址	http://: www.xylygf.com
联系地址及邮政编码	新疆阜康市准噶尔路 229 号；
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 5 月 18 日
行业（证监会规定的行业大类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N78 公共设施管理业-N7852 游览景区管理
主要产品与服务项目	旅游运输（包括：天池景区区间车、电瓶车、观光车），游船观光（包括：天池湖面游艇、快艇、画舫），旅游文化项目开发

	发（包括：歌舞演出、民俗风情体验），温泉旅游（包括：温泉洗浴、住宿、餐饮、娱乐项目体验），客运观光索道经营（天池马牙山高空索道），旅行社出入境业务及地接业务等。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	91,250,000
控股股东	新疆天池控股有限公司
实际控制人	阜康市国有资产监督管理局

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	统一社会信用代码 91650000722367867J	是
税务登记证号码	91650000722367867J	是
组织机构代码	91650000722367867J	是

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	173,602,460.91	118,271,094.98	46.78%
毛利率	46.18%	36.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,023,226.29	8,564,590.14	215.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,186,168.65	-1,456,846.55	-
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）	17.97%	6.46%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	12.76%	-1.10%	-
基本每股收益	0.30	0.09	233.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	424,332,048.67	449,395,139.25	-5.58%
负债总计	253,855,724.84	306,926,261.99	-17.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	163,911,713.72	136,888,487.43	19.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.80	1.50	19.74%
资产负债率	59.82%	68.30%	-
流动比率	0.14	0.24	-
利息保障倍数	3.06	1.92	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	53,051,356.77	47,722,417.71	-
应收账款周转率	35.22	20.64	-
存货周转率	53.32	44.01	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.58%	-10.11%	-
营业收入增长率	46.78%	20.36%	-
净利润增长率	175.58%	-4.57%	-

五、股本情况**单位：股**

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	91,250,000	91,250,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-
带有转股条款的债券	0.00	0.00	-
期权数量	0	0	-

六、非经常性损益**单位：元**

项目	金额
非经常性损益合计	9,208,470.31
所得税影响数	-706,734.46
少数股东权益影响额（税后）	-664,678.21
非经常性损益净额	7,837,057.64

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款			4,008,148.08	6,160,525.08
递延所得税资产			693,577.30	717,052.77
无形资产	86,428,399.66	81,358,399.66	87,326,485.14	84,306,485.14
应付账款			64,258,399.85	40,203,399.85
应交税费			1,568,702.18	1,709,916.54
未分配利润	9,537,567.09	27,395,717.38	-16,586,183.74	3,116,966.54
盈余公积	9,095,082.53	10,517,070.36	6,145,607.08	7,772,594.91
少数股东权益	4,825,110.11	6,564,610.11	3,840,889.83	5,580,389.83
营业收入			116,005,434.98	118,271,094.98
主营业务成本	90,538,982.95	93,428,982.95	80,171,379.30	75,291,379.30
营业税金及附加			5,292,651.56	5,379,356.52
管理费用	27,028,591.99	26,188,591.99	23,334,788.51	22,494,788.51
资产减值准备			-2,822,108.60	-2,708,825.60
所得税费用			1,659,813.49	1,690,847.42
少数股东损益			1,670,331.52	2,195,331.52

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

作为集向游客提供招徕、游览、休闲、娱乐等项目于一体的综合旅游服务，公司的主营业务为旅游资源的开发经营，通过对景区景点的开发，为游客提供旅游服务。公司目前所开发的旅游资源为新疆天山天池AAAAA级风景名胜区和五彩湾古海温泉AAA级旅游度假区，通过为游客提供旅游客运、高山索道观光、游船观光、温泉娱乐、旅行社业务和文化演艺等其他服务获得收益。

一、采购模式。

公司在经营业务中，根据需要采购车辆、游船、索道等油料、易损零部件、日用品等，由母公司统一对外采购。一般情况下，先由各一线单位部门在月末、季末或年末编制物资采购申请计划，将所需物资数量、品种、性能等信息列明，然后将计划提交各单位主管领导审批，同意后再上报至母公司领导程序批准，采购人员询价，组织供应商竞价，竞价结果经领导核准后，采购人员组织实施采购。如遇经营单位紧急使用，一线申请单位可按照已有的竞价结果向供应商直接进行采购并垫付资金，事后再上报主管单位领导和母公司程序审批，核销费用，进而保证运营的连续性。部分特殊装备，如索道易损零部件的供应主要通过进口，国内市场无相应设备，根据国家索道协会及设备制造商建议，公司对这些部件保持一定的库存，保证正常经营的需要。

二、销售模式。

公司经营项目中，区间车、游船、索道、电瓶车、观光车、温泉度假等业务采用直接向游客提供服务的模式。在售票环节，包括现场售票、网络售票两种方式。其中，区间车票也通过与西域游网站以团体购票的形式销售区间车票。

公司旅游产品销售通过旅行社业务渠道进行分销，公司与旅行社协议合作，由旅行社负责向游客销售旅游产品；同时，公司通过网络终端把产品直接提供给游客，由游客根据自己的需求选择旅游产品，目前合作在线旅游网络有携程网、同程网、驴妈妈等网站，也可以在手机移动端微信上购买。公司在五彩湾温泉通过为游客提供温泉养生、住宿、餐饮等服务，收取服务费用。天池国旅通过为游客提供线路安排、接待服务，取得相应收益。

三、盈利模式。

公司与新疆天池管理委员会签订特许经营权协议，拥有对天池主景区湖面、天池景区道路、

马牙山索道及餐饮广场等项目三十年特许经营权。公司在景区内为乘客提供乘车、乘船、索道运输、导游、文艺演出、餐饮等服务，收取服务费用，获得收入。

报告期内公司的商业模式较上年度没有发生改变。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

2015 年新疆区内安全维稳形势良好，同时受全国旅游援疆工作推动，新疆旅游业较 2014 年恢复性增长，公司各经营项目合计接待游客 165 万人次，同比增涨 37.5 %；公司加大对新运营项目的宣传推介力度，投入一定的资金在乌鲁木齐等客源地进行宣传，同时创新营销机制和营销队伍建设，建立了符合景区特色的营销激励机制。加大服务标准化的培训和执行工作，提升游客满意度，2015 年公司承办了全国旅游标准化示范会议。

（一）报告期公司完成经营收入 17,360.24 万元，同比增长 46.78%；净利润 2,965.22 万元，同比增长 175.58%；截止 2015 年 12 月 31 日公司资产总额 42,433.20 万元，同比减少 5.58%；净资产 17,047.63 万元，同比增长 19.66%。

（二）本期业绩同比较大程度增长的原因：

1、在中央重视和国家旅游局的推动下，2015 年中国旅游经济发展光彩夺目，在国内经济面临结构调整和增速放缓压力的背景下，旅游业对消费和投资重要的战略性作用更加突出。2015 年全年接待国内外旅游人数超过 41 亿人次，旅游总收入突破 4 万亿元，同比去年分别增长 10%和 12%，全面完成发展目标，实现了“十二五”时期旅游发展的漂亮收官，并开启了旅游发展的新时代。新疆自治区安全形势好转，全国旅游援疆工作的推动，公司经营的天池风景区和五彩湾温泉景区游客均实现了较大增长，公司区间车收入 8,079.36 万元，比上年同期增长 42.36%。

2、公司加大对新增项目马牙山索道、观光车的宣传推介力度，创新营销方式，2015 年

1-12 月索道、观光车营业收入 2,772.83 万元同比收入增加 2,209.27 万元，增长 392.02%，成为公司新的收入和利润增长点。

3、公司天池国旅在取得出境组团资质后，通过吸引优秀旅行社经营人才加盟公司，拓展公司出境业务，2015 年天池国旅营业收入 3,290 万元，比上年同期增长 67.6%，主要是出境组团业务增长。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	173,602,460.91	46.78%	-	118,271,094.98	20.35%	-
营业成本	93,428,982.95	24.09%	53.82%	75,291,379.30	32.44%	63.66%
毛利率	46.18%	-	-	36.34%	-	-
管理费用	26,188,591.99	16.42%	15.09%	22,494,788.51	19.07%	19.02%
销售费用	4,825,427.77	82.28%	2.78%	2,647,242.27	-1.75%	2.24%
财务费用	16,389,611.33	22.22%	9.44%	13,410,110.88	97.73%	11.34%
营业利润	24,416,681.18	1289.65%	14.06%	1,757,043.10	-82.74%	1.49%
营业外收入	9,310,418.37	-13.19%	5.36%	10,725,441.80	142.83%	9.07%
营业外支出	101,948.06	221.44%	0.06%	31,715.82	-96.33%	0.03%
净利润	29,652,224.56	175.58%	17.08%	10,759,921.66	-4.57%	9.10%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期 17,360.24 万元，同比增长 46.78%，收入增长原因：2015 年新疆旅游形势呈恢复性增长趋势，公司在天池主景区经营项目游客人数比上年增长 37%，另外公司加大对经营项目宣传促销力度，包括区间车、索道、观光车及天池国旅团款收入大幅增长。

2、营业成本 9,342.90 万元，同比增长 24.09%，主要是天池国旅团款成本本期比上期增加 1206 万元，另外索道全年投入运营成本增加 535 万。

3、销售费用本期 482.54 万元，同比增长 82.28%，增长原因是本期增加营销人员和营销费用。

4、管理费用本期 2,618.86 万元，同比增长 16.42%，主要是员工薪酬增加及固定资产折旧、租赁费等增加。

5、财务费用本期 1,638.96 万元，同比增长 22.2%，主要是本期贷款利息全年费用化，而上

年1月至6月索道未完工转固，贷款利息有一部分资本化。

6、营业利润本期2,441.67万元，同比增长1289.65%，主要是本期营业收入大幅增长，本期毛利大于上期。

7、营业外支出本期10.19万元，同比增长221.44%，原因一是报告期内游客在公司经营项目中意外受伤，公司支付游客的治疗及营养费用3万元。另系公司天池马牙山索道建设期环保手续不完备，自治区环保厅于2015年4月对公司进行行政罚款5万元，马牙山索道项目未造成重大环境污染或生态破坏，公司行为属一般程序性违法，公司于2015年半年报已披露。

8、本期净利润2,965.22万元，同比增长175.58%，因本期主营业务收入大幅增长，而成本及费用增长幅度较小。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	169,408,639.36	91,290,326.61	112,288,815.83	72,055,078.21
其他业务收入	4,193,821.55	2,138,656.34	5,982,279.15	3,236,301.09
合计	173,602,460.91	93,428,982.95	118,271,094.98	75,291,379.30

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
区间车客运收入	96,509,618.50	56.97%	61,605,783.10	54.86%
游船收入	14,395,615.00	8.50%	15,039,143.00	13.39%
索道运输收入	14,828,466.00	8.75%	3,028,115.00	2.70%
旅行社收入	32,480,121.36	19.17%	19,627,064.47	17.48%
温泉收入	8,302,511.00	4.90%	7,830,035.26	6.97%
演艺收入	855,370.00	0.50%	2,581,690.00	2.30%
其他收入	2,036,937.50	1.20%	2,576,985.00	2.29%

收入构成变动的原因

1、区间车客运收入本期9,650.96万元，占公司主营业务收入的56.97%，主要包括天池景区区间车收入8,079.37万元、电瓶车收入281.62万元和新增经营项目马牙山景区观光车客运收入1,289.97万元，本期区间车客运收入比上期增长原因：受新疆旅游形势回暖影响，天池景区区间车累计接待游客人次91.85万人，同比增幅43.00%，电瓶车游客人数增长25.44%，新增观光车项目游客人数增长425.63%。

2、游船收入本期1439.56万元，占公司主营收入的8.5%，包括天池湖面观光游艇、快艇、画舫船收入，同比上期收入减少4.28%，减少原因：本期乘船游客人数同比上期有所减少，主要

是本期新增马牙山景区索道，拓展主景区游览空间，游客有更多游览项目可以选择。

3、索道收入本期 1,482.84 万元，占公司主营收入的 8.75%，同比上期增长 389.70%，本期索道全年运营，累计接待游客人次 17.23 万人，同比人数增幅 425.50%（去年索道经营期自 7 月 21 日开始运营），索道经营项目成为公司未来新的收入和利润增长点。

4、天池国旅收入本期 3,248.01 万元，占公司主营收入的 19.17%，同比上期收入增长 65.54%，主要是受近年出境游需求不断增长，本期疆内出境游人数增多，组团收入大幅增长。

5、温泉收入本期 830.25 万元，占公司主营收入的 4.9%，包括温泉洗浴、住宿、餐饮等收入，同比上期收入增长 6%。

（3）现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	53,051,356.77	47,722,417.71
投资活动产生的现金流量净额	-12,302,720.06	-66,452,759.31
筹资活动产生的现金流量净额	-49,817,941.13	-1,110,438.61

现金流量分析：

1、本期经营活动产生流量净额 5,305.13 万元，上年同期经营活动产生流量净额 4,772.24 万元，因本期营业收入增长 46.78%，本期现金流入比上期增加 4475 万元，本期支付的经营活动现金流出比上年多 3,942 万元，其中用于归还股东借款 1900 万元。

2、本期投资活动产生的现金流量净额-1,230.31 万元，上年同期投资活动产生的现金流量净额-6,645.28 万元，投资活动现金净流量同比增加 5,414.97 万元，增加原因是马牙山索道项目在上年已转固，本期没有大额在建项目及固定资产支出，本期仅有零星工程支出。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额-4,981.79 万元，上年同期筹资活动产生的现金流量净额-111.04 万元，筹资活动产生的现金流量净额同比减少 4,870.75 万元，原因是本期公司融入银行贷款资金比上期减少 3,000.00 万元，本期用于归还债务的支出比上期多 1,870.75 万元，其中归还银行贷款本金 3,400.00 万，支付索道项目民生融资租赁租金 2,675.02 万元。

（4）主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	新疆楼兰金舟旅行社有限公司	3,303,990.00	1.95%	否
2	新疆生产建设兵团中国青年旅行社（有限公司）	1,871,100.00	1.10%	否

3	新疆广华旅行社有限公司	1,841,760.00	1.09%	否
4	新疆机场集团天之缘国际旅行社有限责任公司	1,807,110.00	1.07%	否
5	新疆海外国际旅行社有限公司	1,522,530.00	9.00%	否

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中石油天然气股份有限公司新疆昌吉销售分公司阜康经营部	5,324,300.00	10.35%	否
2	郑州宇通客车公司	2,280,000.00	4.43%	否
3	扬州女神客车有限公司	1,380,000.00	2.68%	否
4	中国平安财产保险公司乌鲁木齐中心支公司	1,026,000.00	1.99%	否
5	新疆中大轮胎有限公司	529,400.00	1.03%	否
合计		10,539,700.00	20.48%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额		
研发投入占营业收入的比例		

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	9,227,940.22	-48.55%	2.15%	17,934,267.30	-51.01%	3.96%	-1.81%
应收账款	1,865,403.69	-69.72%	0.43%	6,160,525.08	45.43%	1.40%	-0.97%
存货	1,863,494.27	13.55%	0.43%	1,641,103.24	-7.81%	0.36%	0.13%
长期股权投资							
固定资产	261,529,217.74	1.90%	60.90%	266,607,448.23	65.99%	58.93%	1.97%
在建工程	1,772,307.39	-65.79%	0.41%	5,181,234.70	-970.03%	1.15%	-0.74%
短期借款	45,000,000.00	350.00%	1.90%	10,000,000.00	0.00%	2.21%	-0.31%
长期借款	107,000,000.00	-21.90%	24.92%	137,000,000.00	29.25%	30.28%	-5.36%
资产总计	424,332,048.67	-5.58%	-	449,395,139.25	-10.11%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本期 922.79 万元，比上期减少 48.55%，减少原因本年归还银行贷款本金及偿还债务较多。

2、应收账款本期 186.54 万元，比上期减少 69.72%，本年公司加大清收力度，应收账款期末余额降低。

3、在建工程本期 177.23 万元，比上期减少 65.79%，本期主要是零星工程完工转固。

4、短期借款本期比上期增加 3,500.00 万元，本期公司流动资金贷款增加，主要用于补充淡季经营资金周转。

5、长期借款本期比上期减少 3,000.00 万，公司本期归还长期借款本金 3000 万元。

6、总资产本期 42,433.20 万元,比上期减少 2,506.31 万元,主要是本期流动资金中的货币资金、应收账款等减少。

3、投资状况分析**（1）主要控股子公司、参股公司情况**

公司全资子公司有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公司、控股子公司有阜康市游艇经营有限公司（公司持股 65%）、新疆五彩湾温泉娱乐有限公司（公司持股 92.5%），各子公司经营情况如下：

1、新疆五彩湾温泉娱乐有限责任公司 2015 年营业收入 12,057,338.09 元，同比增长 6.15%；净利润亏损 1,104,390.44 元，上年同期净亏损 2,095,994.40 元，同比减少亏损 991,603.96 元。

2、阜康市天池游艇经营有限公司 2015 年营业收入 14,475,615.00 元，同比减少 4.50%；净利润 7,748,078.72 元，同比增长 15.27%。

3、新疆天山天池国际旅行社有限责任公司 2015 年营业收入 32,902,596.36 元，较上年增长 67.64%，净亏损 174,185.81 元，上年同期净亏损 349,712.65 元，同比减亏 175,526.84 元。

4、新疆天山天池文化演艺有限责任公司 2015 年营业收入 859,370.00 元，同比减少 66.72%，净亏损 1,588,081.18 元，上年同期净亏损 618,026.84 元，同比增加亏损 970,054.34 元。

（2）委托理财及衍生品投资情况

不适用

（三）外部环境的分析

中国旅游产业已步入大众旅游和国民休闲的新时期，2015 年 8 月国务院办公厅印发《关于进一步促进旅游投资和消费的若干意见》，部署改革创新促进旅游投资和消费工作。《意见》指出，旅游业是我国经济社会发展的综合性产业，是国民经济和现代服务业的重要组成部分。同时提出了加快旅游投资、促进消费、优化休假等六个方面的措施。新疆自治区党委政府也提出了推动旅游业跨越式发展，尽快把旅游业培育成为扩内需、调结构、促就业、惠民生的战略性支柱产业和

富民产业，把新疆建设成为我国重要的旅游目的地。2015 年在 7 月 20 日举行的全国旅游援疆工作会议上，国家旅游局发布《关于进一步推进旅游援疆工作的指导意见》，确定了未来五年全国旅游援疆工作的指导思想、基本原则、工作目标以及十项具体任务，确保到 2020 年基本实现将新疆建设成为丝绸之路经济带旅游集散中心和把南疆建设成为丝绸之路文化和民俗风情旅游目的地的总体目标，旅游业逐步建成新疆国民经济的战略性支柱产业和人民群众更加满意的现代服务业。

天山天池作为国务院批准的国家第一批重点风景名胜区；联合国教科文组织建立的博格达峰“国际人与自然生物圈保护区”；国家 5A 级旅游景区、国家地质公园、世界遗产，天山博格达峰海拔 5445 米，终年积雪，冰川延绵，风景俊美。五彩湾古海温泉距乌鲁木齐 190 公里，是中国唯一的沙漠古海温泉，同时也是辐射昌吉州东部精品环线（北庭古城、西大寺、江布拉克、恐龙沟、胡杨林等）的集散地，天山天池和五彩湾温泉景区均是新疆天山北坡千里黄金旅游线的最重要节点。在目前日趋兴起的休闲度假游、自驾游、徒步游，天山天池和五彩湾温泉以其良好的自然资源、完美的配套及地理优势，吸引着国内外大量游客。

（四）竞争优势分析

1、新疆天山天池、古海温泉的独特旅游资源优势

公司主营业务主要依托新疆旅游著名品牌——天山天池景区和五彩湾古海温泉，公司可以充分受益于天山天池和古海温泉的独特的旅游资源，具备资源优势。

2、天山天池景区独家经营优势

公司与新疆天池管理委员签订了《天池景区特许经营协议书》，约定公司对天池主景区湖面、天池景区道路、马牙山索道及餐饮广场等其他景区享有经营权，有效期限为 30 年。公司拥有天池景区旅游项目的独家经营权，优势明显。

3、从业经验及经营团队优势

公司成立较早，在旅游行业内经营多年，行业经验丰富，已经形成了成熟的旅游行业经营模式，如区间车、游船业务，形成了标准化的服务和安全运营管理流程。公司的销售团队、旅行社团队等拥有多年的从业经验，积累了丰富的人脉资源，推动了公司经营规模的扩大。公司的区间车业务、观光车业务拥有一批 A1 和 A2 等级驾驶证的司机队伍。公司在游船业务在天池水上作业，运营情况也非常特殊，对工作人员的经验等资格要求较高，公司的游船船长、船员大多有多年的航运从业经验，具备船员适任证书。这些高水平的人力资源较难短期内获得，是公司区别于其他竞争者的优势。

4、业务多样化优势

公司的业务较为多样化，公司在天山天池景区上开展了多项旅游项目，满足游客的不同需求，同时开发了五彩湾温泉旅游项目，丰富了公司业务内容，增加了公司旅游淡季的收入，提升了公司的抗风险能力。演艺公司除了在天池景区内演出外，还承接疆内外的演出业务，扩大了公司品牌的知名度。公司还计划将自己成熟的旅游经营模式应用于其他景区，未来的业务多样化优势将更加明显。

5、地理位置优势

天山天池景区距新疆省会乌鲁木齐市约 97 公里，距乌鲁木齐地窝堡机场约 60 公里，紧邻吐乌高速公路和 216 国道，交通十分便利，在新疆著名景区中，距离乌鲁木齐最近。

（五）持续经营评价

1、旅游业迎来良好发展机遇。党的十八届五中全会通过的《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》明确提出“大力发展旅游业”。自 2014 年第四季度以来，旅游产业景气指数均处于“较为景气”区间。在人才、资本和技术新型变革要素的驱动下，旅游正在成为创业创新最为活跃的领域之一，呈现出“大众创业，万众创新”的蓬勃景象。2015 年以来，旅游消费热潮不断，形成了暑期修学游和亲子游、周末周边游、小长假短程游、国庆长假中远程旅游等市场热点。

2、培育了景区专业化服务能力。在公司设立的十几年里，公司专注于从事旅游景区经营项目的投资开发、运营管理，已经培养和储备了一大批景区经营项目如车辆、游船、索道、文化演艺、旅行社管理和业务人员，建立了完善的管理体系，公司参与制定的景区车辆管理运行规范和景区导游服务规范目前已经上报自治区标准化管理机构评审。

3、建立了宣传推介网络。公司在多年的景区景点的销售过程中，已经与疆内外主要的旅行社、重要商务客户建立了良好的合作关系，与各合作单位的业务人员建立了良好的合作。与国内目前主要的在线旅游网络携程、同程、去哪儿等均建立了合作关系，丰富了公司的销售途径。与主要旅游客源地媒体通过长期的合作，形成了密切的合作平台，确保了公司宣传推介方案的顺利实施。

4、旅游业务实现了多元经营。公司目前经营收入来源于天池景区区间车、游船、观光车、索道、温泉、旅行社，区间车收入在总体收入中的比重逐步降低，减少了公司对单一项目严重依赖的风险。公司天池景区收入来源于经营旺季（4-11 月），12 月至第二年 3 月为淡季收入较少。五彩湾温泉作为四季皆宜的旅游项目和天池国旅也通过淡季组织新疆游客赴内地和国外旅游，改变公司淡季无收入的局面，逐步实现公司业务的均衡协调发展。

（六）自愿披露

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

2016 年旅游经济发展形势总体较为有利。一是旅游经济发展的国际环境较为缓和。特别是 2016 年 10 月 1 日，人民币将正式加入 SDR(特别提款权)，这有利于中国旅游业“走出去”，利用国际国内两个市场、两种资源提升企业竞争力。二是我国经济长期向好基本面没有改变，特别是到 2020 年国内生产总值和城乡居民人均收入比 2010 年翻一番，我国旅游经济发展的消费基础更加坚实。三是全面建成小康社会和五大发展理念为旅游经济快速发展提供了契机。旅游是人民生活水平提高的重要指标，旅游业是能够全面贯彻创新、协调、绿色、开放、共享五大发展理念的优势产业，党的十八届五中全会通过的《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》明确提出“大力发展旅游业”。四是旅游业自身积累了强大动能。国民参加旅游意愿持续高涨，旅游产业体系基本形成，旅游投资、区域合作和国际合作持续广化与深化，将为旅游经济运行提供坚实的市场支撑和产业支撑。

在经济新常态下，自治区党委提出新疆加快由旅游资源大区向旅游产业强区跨越，把旅游业培育成为国民经济的战略性支柱产业、改善民生的重要富民产业和人民群众更加满意的现代服务业，把新疆建设成为我国重要的旅游目的地。推动新疆旅游产业向着现代服务业迈进，推动新疆实现“十三五”建设旅游强区的目标。自治区旅游局提出到 2020 年，新疆接待国内游客将达 1.2 亿人次，年均增长 15%，比 2015 年翻一番；新疆旅游总消费力争达到 2000 亿元，比 2015 年翻一番。

（二）公司发展战略

认真落实自治区旅游发展规划及将天池景区打造成为新疆标杆、国内一流、世界精品旅游风景区的战略方针，坚定发展方向，整合资源，强化核心，优化结构，突出主业，以天池景区经营为龙头做强做精旅游运输、旅游民俗体验、文化演艺、景区旅游线路产品等专业化旅游服务，通过合理有序的投入，培育天池新增项目及五彩湾古海温泉项目，注重企业产生的现金流和效益，使公司的“资源+服务”核心竞争能力不断提升。同时，围绕新疆旅游产业转型升级，推动公司现代服务业增量增效，用足用好昌吉州旅游创新区及资本市场的政策措施，通过公司挂牌上市融资，推动公司主营业务快速做大做强，奠定公司在区内旅游行业的龙头企业地位，完成公司从精品景区开发逐渐向精品线路开发的转变，

将西域旅游公司打造成为具有强劲可持续发展的优质公众公司和新疆龙头、西部领先、全国知名的旅游综合服务企业。

（三）经营计划或目标

1、提升公司规范化管理水平。公司将根据国资监管部门“三重一大”事项决策的规则和程序，加强规范化治理水平，确保合法合规经营。按照监管部门的要求，不断完善股东大会、董事会、监事会、管理层等机构合法运作和科学决策程序，确保公司规范高效运作。充分发挥公司监事会、独立董事的监督作用，通过建立健全内部约束和制衡机制，有效增强公司风险防控和化解能力，切实保障公司和全体股东的合法权益，为公司可持续发展提供有力的制度保障。

2、发挥品牌优势、加大宣传营销力度及旅游活动的策划，强化公司内部管理、推进服务标准化的实施，提升综合服务能力。按照上市公司的要求和天池景区旅游标准化工作的整体安排，落实公司所有经营项目的服务标准化工作，真正实现“服务在游客开口之前”。

3、稳步实施项目建设。2016 年公司将做好天池景区马牙山观光车道路、天池哈萨克民族风情园项目的提升改造；聘请专业规划设计单位，完善五彩湾温泉的功能设计，对五彩湾温泉的整体配套进行提升改造；启动天池新增项目的项目可研、环评、草场征购等前期手续的办理工作。

4、落实安全生产标准化工作。在公司“安全生产工作领导小组”领导下，各单位车辆、索道、游船等机械和操作人员全面实现了“人机共管”，推行《安全绩效考核管理办法》月度考评。在公司获得自治区交通厅颁发的“道路旅客运输企业安全生产标准化二级达标企业”，和游艇公司申报的《水路运输企业安全生产标准化》三级达标企业的基础上，全面推行和落实安全生产标准化工作。

（四）不确定性因素

旅游行业可能会受宏观经济整体下滑因素的影响，导致景区旅游人数减少，消费水平降低。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、安全运营风险。

公司在天山天池景区开展的旅游项目业务较多，包括区间车、观光车、游船、索道等业

务，车辆、船舶、索道项目存在一定的安全风险，运行线路中部分为环山公路，道路狭窄，山势险峻，海拔较高，温差较大，增加了运营项目的安全风险。一旦发生交通事故，可能会造成人员伤亡或财产损失；若发生重大交通事故，公司还可能承担一定的经济赔偿及行业主管部门的处罚等风险，影响公司的正常经营。

对策：公司区间车配备 GPS 和视频监控系统、通过技术手段进行全程监控和提醒；区间车、观光车制定安全行车距离和车速，所有车辆加装适合山地的车辆缓速器和制动系统；制定严格的每日出车、出船和索道运行前的自检、互检和安全员抽检制度，确保所有设备不带病上岗。每天上岗前对所有驾驶员及技术员人员进行检查。

2、季节性风险。

天山天池在我国西北地区，纬度较高，冬季寒冷且持续时间较长，游客较夏季明显减少。公司的旅游旺季主要集中在每年的 4-11 月份，尤其是夏季，因此，公司盈利具有明显的季节性特征，每年的冬季存在盈利较低甚至出现亏损的情况。

对策：公司加大对天池景区的宣传推介力度，保证冬季天池的道路畅通，让更多的游客可以冬季游览天池，增加公司收入；同时加强五彩湾温泉的营销力度，增加本地游客冬季泡温泉的人数；提高天池国旅冬季的组团出疆业务量，2015 年公司天池国旅实现营业收入 32,902,596.36 元，同比增加 67.63%。

3、关于借款费用资本化和固定资产折旧对损益影响。

公司西王母之山景观群建设项目、五彩湾温泉工程和马牙山索道项目，在建设期间借款费用计入各项在建工程，同时在建设期间不计提折旧，2014 年下半年以上各项目转化固定资产后，借款利息费用化并计提折旧，对公司当期经营业绩有一定影响。

对策：公司加大了项目的宣传推介力度，提升项目收益，2015 年索道、观光车旅游项目收入 2,772.83 万元，同比上年收入增加 2,209.27 万元，增长 392.02%，降低了以上因素的影响。

4、人力资源风险

作为旅游服务企业，是劳动密集型企业，没有拥有稳定的、高素质的人才队伍，公司无法发展壮大。随着旅游行业的发展，旅游业的竞争最主要就是人才的竞争。公司经营规模的快速增长，需要不断补充服务、技术、管理和营销人才，人才梯队建设不及时将影响公司正常运营发展。

对策：为了能够留住核心管理及服务人才，公司采取与专业薪酬咨询公司合作，按照市场发展调整和制定公司员工薪酬和福利保障，同时公司通过发展和培训也给骨干人员创造更

多的职业发展平台，极大地调动员工的积极性，使得企业具有很强的凝聚力。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期无新增风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

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

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	五、（二）、4
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	五、（二）、9
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五、（二）、10
是否存在被调查处罚的事项	是	五、（二）、11
是否存在重大资产重组的事项	否	
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	否	

二、重要事项详情

（四）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力		

2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售			
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）			
4 财务资助（挂牌公司接受的）			
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	600,000.00	600,000.00	
总计	600,000.00	600,000.00	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
新天国际经济技术合作（集团）有限公司	为公司贷款提供担保	25,000,000.00	是
总计	-	25,000,000.00	-

（九）承诺事项的履行情况

1、公司控股股东及实际控制人对所持股份自愿锁定的承诺：在挂牌前直接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

2、公司董事、监事、高级管理人员承诺：在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不转让，上述人员离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。

3、公司挂牌前，股东新疆天池控股有限公司、新天国际经济技术合作（集团）有限公司、湖南湘疆投资有限公司就避免同业竞争向本公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。

4、公司挂牌前，为规范关联交易，保护其他股东利益，公司全部股东分别提交了《关于规范关联交易的承诺函》。

截止报告期末，以上承诺全部履行。

（十）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限 类型	账面价值	占总资产的 比例	发生原因
----	------------	------	-------------	------

房屋建筑物	抵押	76,976,397.35	17.92%	银行抵押贷款
无形资产	抵押	85,580,000.00	19.93%	银行抵押贷款
投资性房地产	抵押	12,787,261.35	2.97%	银行抵押贷款
无形资产	抵押	789,014.44	0.18%	银行抵押贷款
累计值	-	167,226,011.75	38.94%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

（十一）调查处罚事项

报告期内，公司建设的马牙山索道项目存在未批先建的情形。2015年4月15日，新疆维吾尔自治区环境保护厅做出新环罚字（2015）第3-010号行政处罚决定书，对公司做出罚款50,000元、立即停止建设、限于2015年6月30日前完成环境影响评价文件的办理的决定。马牙山索道项目未造成重大环境污染或生态破坏，公司行为属一般程序性违法。2015年4月30日公司已经取得了新疆维吾尔自治区环保厅出具的《关于新疆天池马牙山客运索道工程环境影响报告书的批复》“新环函[2015]436号”。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	60,225,000	66.00%	0	60,225,000	66.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,512,500	17.00%	0	15,512,500	17.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,025,000	34.00%	0	31,025,000	34.00%
	其中：控股股东、实际控制人	31,025,000	34.00%	0	31,025,000	34.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%

核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本	91,250,000	-	0	91,250,000	-
普通股股东人数	3				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	新疆天池控股有限公司	46,537,500	0	46,537,500	51.00%	31,025,000	15,512,500
2	新天国际经济技术合作（集团）有限公司	30,267,163	0	30,267,163	33.17%	0	30,267,163
3	湖南湘疆投资有限公司	14,445,337	0	14,445,337	15.83%	0	14,445,337
合计		91,250,000	0	91,250,000	100.00%	31,025,000	60,225,000

前十名股东间相互关系说明：

本公司控股股东为国有独资企业，另外两名股东为社会法人股东，三个股东之间为投资合作关系，不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	0		0
计入负债的优先股数量	0		0
优先股总计			

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东：新疆天池控股有限公司；

法定代表人：张岩；

成立时间：2000年3月23日

注册资本：贰亿柒仟肆佰贰拾万元人民币

组织机构代码证：45781230-8

（二）实际控制人情况

公司实际控制人是新疆阜康市国有资产监督管理局，阜康市财政局同时挂阜康市国有资产监督管理机，根据阜康市人民政府授权，依照国家有关法律和行政法规，阜康市财政局代表阜康市人民政府依法履行国有资产出资人职责。

四、股份代持情况

否

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

-

二、存续至本年度的优先股股票相关情况

1、基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日

2、股东情况

证券代码						
证券简称						
股东人数						
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例		

3、利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分	参与剩余分配金额

						配	

4、回购情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额

5、转换情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量

6、表决权恢复情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间

二、 债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率	存续时间	是否违约
合计	-	-		-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等

公开发行债券的披露特殊要求：

-

三、 间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行借款	交通银行股份有限公司新疆区分行	40,000,000.00	7.04%	2013.11.29—2018.11.11	否

银行借款	交通银行股份有限公司新疆区分行	25,000,000.00	7.04%	2014.02.26--2017.09.11	否
银行借款	交通银行股份有限公司新疆区分行	10,000,000.00	6.16%	2014.12.26--2015.12.25	否
银行借款	国家开发银行新疆分行	25,000,000.00	6.04%	2015.03.20--2016.03.19	否
银行借款	富蕴县农村信用合作联社	10,000,000.00	9.87%	2012.05.29--2020.09.20	否
银行借款	尼勒克县农村信用合作联社	10,000,000.00	9.87%	2012.05.29--2020.05.28	否
银行借款	和田市农村信用合作联社	3,000,000.00	9.87%	2012.05.29--2020.05.28	否
银行借款	伊吾县农村信用合作联社	1,000,000.00	9.87%	2012.05.29--2020.05.28	否
银行借款	洛浦县农村信用合作联社	5,000,000.00	9.87%	2012.05.29--2020.05.28	否
银行借款	策勒县农村信用合作联社	5,000,000.00	9.87%	2012.05.29--2020.05.28	否
银行借款	鄯善县农村信用合作联社	6,000,000.00	9.87%	2012.05.29--2020.05.28	否
银行借款	且末县农村信用合作联社	10,000,000.00	9.87%	2012.05.29--2020.05.28	否
银行借款	木垒县农村信用合作联社	6,000,000.00	9.87%	2012.05.29--2020.05.28	否
银行借款	阜康市农村信用合作联社	14,000,000.00	9.87%	2012.05.29--2020.05.28	否
银行借款	阜康市农村信用合作联社	30,000,000.00	9.87%	2014.09.30--2020.05.28	否
融资租赁	民生金融租赁股份有限公司	28,000,000.00	9.32%	2011.10.15--2015.10.15	否
融资租赁	民生金融租赁股份有限公司	7,992,750.00	9.32%	2011.11.15--2015.11.15	否
融资租赁	民生金融租赁股份有限公司	41,560,250.00	9.32%	2011.12.15--2015.12.15	否
融资租赁	民生金融租赁股份有限公司	5,274,900.00	9.32%	2012.02.15--2016.02.15	否
融资租赁	民生金融租赁股份有限公司	1,183,200.00	9.32%	2012.11.15--2016.11.15	否
融资租赁	民生金融租赁股份有限公司	5,997,150.00	9.32%	2013.03.08--2017.03.08	否
银行借款	阜康市农村信用合作联社	5,000,000.00		2015.12.11--2016.04.10	否

银行借款	阜康市农村信用合作联社	5,000,000.00		2015.04.30--2016.04.29	否
委托贷款	兴业银行乌鲁木齐分行	10,000,000.00	9.00%	2015.02.15--2016.07.14	否
合 计	-	310,008,250.00	-	-	-

五、利润分配情况

15 年分配预案：

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数

注：请在此披露以 2015 年 12 月 31 日为基准日进行利润分配的分配预案。

14 年已分配：

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数

注：请在此披露 2015 年内发生过的利润分配的情况，包括 2015 年度股东大会审议通过的利润分配。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
吴科年	董事长	男	52	大学	2014-11-26 至 2017-11-26	是
李新萍	董事、总经理	女	52	硕士研究生	2014-11-26 至 2017-11-26	是
李小林	董事	男	42	大专	2014-11-26 至	否

					2017-11-26	
朱俭勇	董事	男	48	大专	2014-11-26 至 2017-11-26	否
王晓春	董事	男	54	大专	2014-11-26 至 2017-11-26	否
唐越强	董事、副经理、 董事会秘书	男	38	硕士研究生	2014-11-26 至 2017-11-26	是
高 超	独立董事	女	49	硕士研究生	2014-11-26 至 2017-11-26	否
杨立芳	独立董事	女	51	硕士研究生	2014-11-26 至 2017-11-26	否
李宇立	独立董事	女	39	博士研究生	2014-11-26 至 2017-11-26	否
王东升	监事会主席	男	48	大专	2014-11-26 至 2017-11-26	否
罗浠镯	监事	女	27	本科	2014-11-26 至 2017-11-26	否
徐 静	监事	女	39	大专	2014-11-26 至 2017-11-26	否
万文勇	职工监事	男	45	大专	2014-11-26 至 2017-11-26	是
傅 晖	职工监事	男	48	本科	2014-11-26 至 2017-11-26	是
戴金亚	财务总监	男	50	大专	2014-11-26 至 2017-11-26	是
董事会人数：						9
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系不存在关联关系

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
吴科年	董事长	0	0	0	0.00%	0
李新萍	董事、总经理	107,606	0	107,606	0.12%	0
李小林	董事	0	0	0	0.00%	0
朱俭勇	董事	4,943,853	0	4,943,853	5.42%	0
王晓春	董事	1,375,152	0	1,375,152	1.51%	0
唐越强	董事、副总经理、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
高超	独立董事	0	0	0	0.00%	0
杨立芳	独立董事	0	0	0	0.00%	0
李宇立	独立董事	0	0	0	0.00%	0
王东升	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
罗浠鐳	监事	0	0	0	0.00%	0
徐静	监事	0	0	0	0.00%	0
万文勇	监事	0	0	0	0.00%	0
傅晖	监事	0	0	0	0.00%	0
戴金亚	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-		0	0	7.05%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

--

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	53	54

生产人员	351	342
销售人员	13	17
财务人员	13	30
员工总计	430	443

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	23	24
专科	73	75
专科以下	332	342
员工总计	430	443

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

报告期内办理新入职员工 58 人，离职员工 45 人，引进中层管理人员 1 人，累计参加外部培训员工 451 人次，累计培训课时 13530 课时，培训费用 13.05 万元；报告期公司通过公开招聘录用 58 人；公司在旅游经营旺季（7 月、8 月、9 月）三个月通过绩效考核对全员工作业绩评分，建立旺季绩效工资发放制度，激发员工潜能，提高工作热情。公司需要承担 2 名离退休职工的退休医疗保险费用。

（二）核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	0	0	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期没有变动

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	是
董事会是否设置独立董事	是
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否

会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规规定、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求以及《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》等制度的规定，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，行使并履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司设立了董事会四个专门委员会，分别是：董事会战略委员会、董事会薪酬与考核委员会、董事会提名委员会、董事会审计委员会，并制订了相关工作细则，公司将积极推动专业委员会的工作，为公司经营提供有力保障。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

在股东权利保障方面，公司根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

（1）知情权

股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议及财务会计报告；

股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

（2）参与权

股东通过股东大会行使重大决策参与权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的6个月内举行；临时股东大会不定期召开。

（3）质询权

《公司章程》明确规定，股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或质询。

（4）表决权

股东通过股东大会行使表决权，普通决议是指对于股东大会的一般表决事项，仅需出席会议的股东所持表决权的半数即可通过的决议。特别决议是指对于股东大会的特殊表决事项，如修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，公司合并、分立、解散或者变更公司形式，公司在一年内购买、出售重大资产、对外投资金额超过公司最近一期经审计总资产 30%的，股权激励计划等，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上才可以通过。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。如修改公司章程、对外间接融资等重要事项上，均通过了三会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求，合法合规。

报告期内，公司未发生重要的人事变动、对外投资及对外担保等重大事项。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司因经营业务发展需要，共对本公司《章程》第二章“经营宗旨和范围”第十二条进行了两次修改，分别是于 2015 年 6 月 29 日召开的“2014 年度股东大会”审议通过了增加“观光车经营，广告业务经营”；2015 年 9 月 9 日召开的“2015 年第一次临时股东大会”审议通过了增加“公交客运经营”。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、四届四次董事会审议通过控股子公司阜康市天池游艇经营有限公司拟在阜康市农村信用合作社申请流动资金贷款 1000 万元，公司为该笔贷款提供连带责任保证担保；2、四届五次董事会审议通过《2014 年度董事会工作报告》、《2014 年度总经理

		工作报告》、《公司 2014 年度审计报告》、《公司 2015 年度财务预算报告》、《公司 2014 年度利润分配预案》、《关于聘任公司 2015 年度财务审计机构的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于制订公司董事会战略委员会工作细则》、《关于制订公司董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《关于制订公司董事会提名委员会工作细则》、《关于制订公司董事会审计委员会工作细则》、《关于选举公司董事会战略委员会人选的议案》、《关于选举公司董事会薪酬与考核委员会人选的议案》、《关于选举公司董事会提名委员会人选的议案》、《关于选举公司董事会审计委员会人选的议案》、《关于公司绩效激励管理办法》、《关于公司 2015 年度日常关联交易的议案》、《关于提请召开 2014 年度股东大会的议案》；3、四届六次董事会审议通过《公司 2015 年半年度报告的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请召开 2015 年第一次临时股东大会的议案》；4、四届七次董事会审议通过了《公司拟向民生金融租赁股份有限公司申请融资 2.5 亿元的议案》、《关于提请召开 2015 年第二次临时股东大会的议案》；5、四届八次董事会审议通过了《公司向交通银行新疆区分行续贷 1000 万元流动资金借款的议案》、《公司购买郑州宇通客车股份有限公司 8 辆公交车向宇通财务公司申请开
--	--	---

		立金额为 148 万元电子银行承兑汇票的议案》。
监事会	2	1、四届三次监事会审议通过了 2014 年度监事会工作报告、公司 2014 年度财务决算报告、2015 年度财务预算报告、公司 2014 年度利润分配预案、公司聘任 2015 年度财务审计机构的议案、2015 预计公司日常关联交易的议案；2、四届四次监事会审议通过了公司 2015 年半年度报告；
股东大会	3	1、2014 年度股东大会审议通过了“公司董事会 2014 年度工作报告；公司监事会 2014 年度工作报告；公司 2014 年度审计报告和报表附注的议案；公司 2015 年度财务预算报告；公司 2014 年度利润分配预案；聘任公司 2015 年度财务审计机构的议案；关于修改公司章程的议案；公司绩效激励管理方案的议案；公司预计 2015 年度日常关联交易的议案”；2、2015 年第一次临时股东大会审议通过了“关于修改公司章程的议案”；3、2015 年第二次临时股东大会，会议审议通过了“公司拟向民生金融租赁股份有限公司申请融资 2.5 亿元的议案”。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度诚实信用的履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规要求，建立了较为科学、完善的公司法人治理结构。公司严格执行《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理制度》、《重大经营与投资决策管理制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》等一系列内控制度，切实保证公司治理的合法合规。报告期内公司共召开股东大会、董事会、监事会十次，在会议审议通过重要经营事项后，参会董事、监事及股东代表均能及时前往经营一线，就议案涉及的具体问题进行实地调研，通过此举加强了对公司经营运作的治理，实地调研后很多合理化建议均被采纳实施，同时各位董事、监事和股东代表对公司经营情况掌握更加详细。报告期内公司管理层没有引进职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，并将按时编制并披露各期定期报告与临时报告，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。同时，公司积极向监管部门汇报公司相关事项，确保信息披露的规范。公司还不断加强对相关人员的培训工作，使得相关人员对资本市场有更深入的了解和认识，从而不断提升投资者关系管理水平。

报告期内，公司能够充分维护与公司利益相关者的合法权益，进一步加强股东之间、公司与债权人之间的沟通，以股东利益最大化为目标，切实维护股东、债权人及潜在投资者的利益。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会下设专门委员会由于设立时间短，本年度没有提出重要的意见和建议

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

四届监事会列席了 2015 年度召开的董事会、股东大会，对公司的部分生产经营规划、投资决策、重要人事安排、重要的项目和物资采购招投标、董事会行使授权情况进行了必要的参与和监督，监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东是新疆天池控股有限公司，其经营范围是以授权经营的资产对外投资、进行参股、控股和股权管理、实行产权交易等；公司的实际控制人是阜康市国有资产监督管理局，属阜康市人民

政府下属的行政事业管理单位。公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在业务交叉，能保证公司独立性和自主经营能力。

1、业务独立性

公司的主营业务围绕天池和五彩湾温泉景区旅游展开。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，以及独立的采购、生产经营及销售系统，不存在影响公司独立性的重大或频繁关联交易；在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

2、资产独立性

公司的历次出资、股权转让、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。

3、人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同，缴纳社会保险；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司领薪，未在控股股东及其控制的其他企业中担任职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况；公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

5、机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立的组织机构，拥有机构设置自主权，各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司拥有独立的住所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和《企业会计准则》及其相关规定的要求，结合本公司经营业务的特点建立了符合本公司经营业务需要的会计核算体系和财务管理制度。公司业务层面内部控制制度包括全面预算、合同管理、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、

工程项目、财务报告、信息系统等。重点关注的高风险领域主要包括：资金管理控制、销售收款管理控制和工程项目。上述业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。经过内部控制自我监督与检查评估，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司未发现业务层面的内部控制存在重大缺陷或重要缺陷。公司将在下列方面进一步完善：1、继续强化全面预算在公司经营过程中的重要性，公司自实行全面预算管理以来，各项经营管理工作都能有条不紊的有序开展，对公司有效降低管理成本、提高效率、加强考核起到了很好的帮助作用。但仍存在继续改善的空间，公司管理层将会在以后的工作中继续完善全面预算管理，以便能够充分发挥其在管理过程中的重要性。

2、进一步加强信息化建设。随着公司规模扩大，业务类型多样化，对公司的信息化建设提出了更高要求，公司管理层计划整合信息平台资源，进一步提升公司决策、办公效率，充分利用数据资源，提升公司管理水平。

3、进一步完善销售收款的控制制度。随着业务大环境的进一步纷繁复杂，公司提供的旅游服务业务也与传统业务发生了变化。公司管理层拟对销售收款控制制度进行全面梳理，对存在缺陷的部分进行完善。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内为进一步提高对定期报告、临时报告信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性，建立相关信息披露人员的问责制度，报告期公司严格按照本公司《信息披露事务管理制度》执行，报告期内未发生重大差错、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	信会师报字【2016】第 114128
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 层
审计报告日期	2016 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	朱瑛、李婷
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5

审计报告正文：

西域旅游开发股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西域旅游开发股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程

序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所

中国注册会计师：朱瑛

（特殊普通合伙）中国注册会计师：李婷

中国·上海

二〇一六年四月二十八日

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,227,940.22	17,934,267.30
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			
买入返售金融资产			
应收票据			
应收账款		1,865,403.69	6,160,525.08
预付款项		3,139,291.77	1,165,508.08
应收利息			
应收股利			
其他应收款		3,422,480.00	5,233,042.41
存货		1,863,494.27	1,641,103.24
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		19,518,609.95	32,134,446.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		13,445,350.60	14,431,458.05
固定资产		261,529,217.74	266,607,448.23
在建工程		1,772,307.39	5,181,234.70
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		81,358,399.66	84,306,485.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		691,149.08	717,052.77
其他非流动资产		46,017,014.25	46,017,014.25
非流动资产合计		404,813,438.72	417,260,693.14
资产总计		424,332,048.67	449,395,139.25

流动负债：			
短期借款		45,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
应付短期融资款			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		37,072,804.65	40,203,399.85
预收款项		418,541.00	127,141.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,814,114.81	1,064,724.21
应交税费		1,537,340.57	1,709,916.54
应付利息			
应付股利			
其他应付款		18,125,308.46	55,132,346.21
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		32,385,838.55	24,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		138,353,948.04	132,237,527.81
非流动负债：			
长期借款		107,000,000.00	137,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		437,850.95	28,704,553.40
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		8,063,925.85	8,984,180.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		115,501,776.80	174,688,734.18
负债合计		253,855,724.85	306,926,261.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本		91,250,000.00	91,250,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,748,925.98	34,748,925.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,517,070.36	7,772,594.91
一般风险准备			
未分配利润		27,395,717.38	3,116,966.54
归属于母公司所有者权益合计		163,911,713.72	136,888,487.43
少数股东权益		6,564,610.11	5,580,389.83
所有者权益总计		170,476,323.83	142,468,877.26
负债和所有者权益总计		424,332,048.67	449,395,139.25

法定代表人：吴科年

主管会计工作负责人：戴金亚

会计机构负责人：杨晓红

（二）母公司资产负债表

单位：元

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,910,087.83	13,934,799.69
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		1,356,746.24	4,187,098.08
预付款项		823,902.63	885,121.16
应收利息			
应收股利			
其他应收款		90,692,924.88	85,989,872.72
存货		824,876.75	614,440.25
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		98,608,538.33	105,611,331.90
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		15,334,154.52	15,334,154.52
投资性房地产		13,445,350.60	14,431,458.05
固定资产		165,893,950.35	165,097,238.86

资产	附注	期末余额	期初余额
在建工程		300,000.00	5,181,234.70
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		80,510,000.00	83,420,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		636,880.30	667,533.71
其他非流动资产		46,017,014.25	46,017,014.25
非流动资产合计		322,137,350.02	330,148,634.09
资产总计		420,745,888.35	435,759,965.99
流动负债：			
短期借款		35,000,000.00	10,000,000.00
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		18,521,659.07	21,476,073.71
预收款项		81,600.00	75,621.00
应付职工薪酬		2,746,332.22	476,928.30
应交税费		1,265,053.45	1,544,488.87
应付利息			
应付股利			
其他应付款		42,257,204.64	64,262,284.13
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		32,385,838.55	18,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		132,257,687.93	115,835,396.01
非流动负债：			
长期借款		107,000,000.00	137,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		437,850.95	28,704,553.40
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		5,402,536.92	6,016,958.53
递延所得税负债			

资产	附注	期末余额	期初余额
其他非流动负债			
非流动负债合计		112,840,387.87	171,721,511.93
负债合计		245,098,075.80	287,556,907.94
所有者权益：			
股本		91,250,000.00	91,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,537,572.68	34,537,572.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,517,070.36	7,772,594.91
未分配利润		39,343,169.51	14,642,890.46
所有者权益合计		175,647,812.55	148,203,058.05
负债和所有者权益总计		420,745,888.35	435,759,965.99

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		173,602,460.91	118,271,094.98
其中：营业收入		173,602,460.91	118,271,094.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		149,185,779.73	116,514,051.88
其中：营业成本		93,428,982.95	75,291,379.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		7,840,992.00	5,379,356.52
销售费用		4,825,427.77	2,647,242.27
管理费用		26,188,591.99	22,494,788.51
财务费用		16,389,611.33	13,410,110.88
资产减值损失		512,173.69	-2,708,825.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,416,681.18	1,757,043.10

项目	附注	本期发生额	上期发生额
加：营业外收入		9,310,418.37	10,725,441.80
其中：非流动资产处置利得			1,292,224.84
减：营业外支出		101,948.06	31,715.82
其中：非流动资产处置损失		230.00	6,886.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,625,151.49	12,450,769.08
减：所得税费用		3,972,926.93	1,690,847.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,652,224.56	10,759,921.66
归属于母公司所有者的净利润		27,023,226.29	8,564,590.14
少数股东损益		2,628,998.27	2,195,331.52
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 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		29,652,224.56	10,759,921.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,023,226.29	8,564,590.14
归属于少数股东的综合收益总额		2,628,998.27	2,195,331.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.09

法定代表人：吴科年

主管会计工作负责人：戴金亚

会计机构负责人：杨晓红

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		114,030,016.46	69,843,328.71
减：营业成本		44,301,929.48	38,254,766.60
税金及附加		6,359,924.36	3,887,745.04
销售费用		3,617,883.36	2,439,077.89
管理费用		22,827,059.20	18,906,211.18
财务费用		15,544,842.39	12,170,677.91
资产减值损失		273,828.28	-3,110,956.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
投资收益（损失以“-”号填列）		3,054,587.69	4,012,648.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,159,137.08	1,308,455.79
加：营业外收入		6,538,669.95	10,326,511.78
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		98,042.38	20,525.98
其中：非流动资产处置损失		230.00	6,886.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,599,764.65	11,614,441.59
减：所得税费用		3,155,010.15	1,041,969.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,444,754.50	10,572,472.36
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		27,444,754.50	10,572,472.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		173,380,993.51	115,735,545.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,267,553.97	24,160,172.74
经营活动现金流入小计		184,648,547.48	139,895,718.50
购买商品、接受劳务支付的现金		47,805,527.17	29,609,021.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		37,834,628.45	37,397,827.43
支付的各项税费		12,713,879.24	12,033,316.90
支付其他与经营活动有关的现金		33,243,155.85	13,133,135.30
经营活动现金流出小计		131,597,190.71	92,173,300.79
经营活动产生的现金流量净额		53,051,356.77	47,722,417.71
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		400.00	100.00
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		400.00	100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,303,120.06	65,662,066.31
投资支付的现金			790,793.00
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		12,303,120.06	66,452,859.31
投资活动产生的现金流量净额		-12,302,720.06	-66,452,759.31
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		45,000,000.00	75,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	75,000,000.00
偿还债务支付的现金		53,395,960.25	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,671,756.72	13,158,353.96
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		26,750,224.16	26,952,084.65
筹资活动现金流出小计		94,817,941.13	76,110,438.61
筹资活动产生的现金流量净额		-49,817,941.13	-1,110,438.61
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		-9,069,304.42	-19,840,780.21
加：期初现金及现金等价物余额		16,513,694.66	36,354,474.87
六、期末现金及现金等价物余额		7,444,390.24	16,513,694.66

法定代表人：吴科年 主管会计工作负责人：戴金亚

会计机构负责人：杨晓红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		112,306,581.15	69,248,533.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,676,647.37	22,950,181.79
经营活动现金流入小计		120,983,228.52	92,198,715.32
购买商品、接受劳务支付的现金		9,852,669.78	6,707,718.09
支付给职工以及为职工支付的现金		27,071,488.25	26,366,817.06
支付的各项税费		10,275,455.01	9,208,985.16
支付其他与经营活动有关的现金		18,477,281.59	11,684,303.46
经营活动现金流出小计		65,676,894.63	53,967,823.77
经营活动产生的现金流量净额		55,306,333.89	38,230,891.55
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		400.00	100.00
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		400.00	100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,325,066.03	62,646,906.68
投资支付的现金			790,793.00
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		11,325,066.03	63,437,699.68
投资活动产生的现金流量净额		-11,324,666.03	-63,437,599.68
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		35,000,000.00	75,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	75,000,000.00
偿还债务支付的现金		47,395,960.25	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,860,195.31	11,939,211.99
支付其他与筹资活动有关的现金		26,750,224.16	26,901,121.93
筹资活动现金流出小计		88,006,379.72	68,840,333.92
筹资活动产生的现金流量净额		-53,006,379.72	6,159,666.08
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		-9,024,711.86	-19,047,042.05
加：期初现金及现金等价物余额		13,934,799.69	32,981,841.74
六、期末现金及现金等价物余额		4,910,087.83	13,934,799.69

（七）合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								所有者权益合计
一、上年年末余额	91,250,000.00				34,748,925.98				6,145,607.08		-16,586,183.74	3,840,889.83
加：会计政策变更									1,578,020.22		17,717,479.78	1,739,500.00
前期差错更正									48,967.61		1,985,670.50	2,034,638.11
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	91,250,000.00				34,748,925.98				7,772,594.91		3,116,966.54	5,580,389.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,744,475.45		24,278,750.84	984,220.28
（一）综合收益总额											27,023,226.29	2,628,998.27
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,744,475.45		-2,744,475.45	-1,644,777.99
1. 提取盈余公积									2,744,475.45		-2,744,475.45	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												-1,644,777.99
4. 其他												-1,644,777.99
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	91,250,000.00				34,748,925.98				10,517,070.36		27,395,717.38	6,564,610.11

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	91,250,000.00				34,748,925.98				6,145,607.08		-17,921,135.77	4,331,215.44	118,554,612.73
加：会计政策变更									569,740.59		13,530,759.41	1,214,500.00	15,315,000.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	91,250,000.00				34,748,925.98				6,715,347.67		-4,390,376.36	5,545,715.44	133,869,612.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,057,247.24		7,507,342.90	34,674.39	8,599,264.53
（一）综合收益总额											8,564,590.14	2,195,331.52	10,759,921.66
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,057,247.24		-1,057,247.24	-2,160,657.13	-2,160,657.13
1. 提取盈余公积									1,057,247.24		-1,057,247.24		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-2,160,657.13	-2,160,657.13
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	91,250,000.00				34,748,925.98				7,772,594.91		3,116,966.54	5,580,389.83	142,468,877.26

法定代表人：吴科年

主管会计工作负责人：戴金亚

会计机构负责人：杨晓红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	91,250,000.00				34,537,572.68				6,145,607.08	-284,797.82	131,648,381.94
加：会计政策变更									1,578,020.22	14,486,979.78	16,065,000.00
前期差错更正									48,967.61	440,708.50	489,676.11
其他											
二、本年初余额	91,250,000.00				34,537,572.68				7,772,594.91	14,642,890.46	148,203,058.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,744,475.45	24,700,279.05	27,444,754.50
（一）综合收益总额										27,444,754.50	27,444,754.50
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,744,475.45	-2,744,475.45	
1. 提取盈余公积									2,744,475.45	-2,744,475.45	
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. 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	91,250,000.00				34,537,572.68				10,517,070.36	39,343,169.51	175,647,812.55

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	91,250,000.00				34,537,572.68				6,145,607.08	-6,147,594.07	125,785,585.69

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
加：会计政策变更									569,740.59	11,275,259.41	11,845,000.00
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	91,250,000.00				34,537,572.68				6,715,347.67	5,127,665.34	137,630,585.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,057,247.24	9,515,225.12	10,572,472.36
（一）综合收益总额										10,572,472.36	10,572,472.36
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,057,247.24	-1,057,247.24	
1. 提取盈余公积									1,057,247.24	-1,057,247.24	
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. 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	91,250,000.00				34,537,572.68				7,772,594.91	14,642,890.46	148,203,058.05

西域旅游开发股份有限公司
二〇一五年度财务报表附注
(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”）、三亚亚龙湾海景国际酒店有限公司（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注册号为650000040000064的《企业法人营业执照》，成立时注册资本6,000万元。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 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 万元，增资价格为 1.6 元/股，增资后公司的注册资本由 6,000 万元增加到 9,125 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。公司经全国中小企业股份转让系统《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 号文件同意，2015 年 4 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为公共设施管理业。

截止 2015 年 12 月 31 日，总股本为 9,125 万元，公司注册资本为 9,125 万元，新疆天池控股有限公司持股 4,653.75 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 3,026.72 万股，占 33.17%股权，湖南湘疆投资有限公司持股 1,444.53 万股，占 15.83%股权。公司的企业法人营业执照注册号变更为：91650000722367867J。经营范围为：许可经营项目：餐饮、班车客运（仅限分支机构经营）。一般经营项目：旅游服务；旅游资源开发；旅游工艺美术品销售；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。

公司所属行业：旅游服务业。公司注册地：新疆昌吉州阜康市准噶尔路 229 号，总部办公地：新疆阜康州阜康市准噶尔路 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 2016 年 4 月 28 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
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

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

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

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。

单项金额重大并单项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帐准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	合并范围内的公司
组合 2	扣除组合 1 以外的应收款项

	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1	如有客观证据表明其发生了减值，根据其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	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 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，以帐龄为组合计提坏帐准备。

（十一）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。

（十二）划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

（十三）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产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。

（十五）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				
其中：运输设备	年限平均法	8	3	12.13
索道设备	年限平均法	20	3	4.85

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。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
财务软件	5 年	预计软件更新升级期间
土地使用权	40 年	土地使用年限
特许经营权	30 年	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。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止 2015 年 12 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。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并

计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

（二十一）收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

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

2、具体原则

公司主营业务收入主要是提供旅游服务收入，根据公司提供服务项目，收入确认的具体标准及确认时间如下：

① 游客运营收入：以收取票款，提供区间车、电瓶车、观光车、游船及索道服务时，按照政府批准的价格收取票款确认收入。在区间车票、游船票、索道票销售、相关工作人员检票后，主要风险和报酬在游客在各类服务项目检票口检票后得以转移；各类票务金额能够可靠地计量且票款已收到；与收入相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量，确认收入实现。

② 古海温泉酒店收入：温泉住宿服务已提供款项已收到，主要风险和报酬得以转移；相关的经济利益已流入企业；与收入相关的成本能够可靠计量，确认收入实现。

③ 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，主要风险和报酬得以转移；相关旅游团款已收取，按照结算单确认收入。

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。

（二十二）政府补助

1、类型

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

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

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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府补助拨款文件规定及企业会计准则。

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，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（二十四）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。

（二十五）重要会计政策和会计估计的变更**1、重要会计政策变更****（1）有偿资源使用费调整**

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	
		报表项目名称	2014 年金额
根据政府批文变更资源有偿使用费计提政策（注 1）	董事会批准 （注 2）	应付账款	-24,055,000.00
		未分配利润	20,435,479.78
		盈余公积	1,880,020.22
		少数股东权益	1,739,500.00
		主营业务成本	-7,770,000.00
		少数股东损益	525,000.00

注 1：公司 2012 年根据新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区发展和改革委员会和新疆维吾尔自治区住房和城乡建设厅 2012 年 2 月 17 日下发的《新疆维吾尔自治区风景名胜区资源有偿使用费和风景名胜区门票收入管理办法》（新财非税〔2011〕35 号）的通知，公司自 2012 年至 2014 年共计提资源有偿使用费 24,055,000.00 元。

2015 年公司取得昌吉回族自治州人民政府出具的昌州政函〔2015〕101 号《关于减免西域旅游公司风景名胜区资源有偿使用费的批复》：2015 年 5 月之前未征的风景区资源有偿使用费，同意不再补征。2015 年 5 月以后风景名胜区资源有偿使用费的征收问题，按照自治区党委办公厅、自治区人民政府办公厅印发的《关于应对经济下行压力做好当前经济工作的意见的通知》（新党办发〔2015〕13 号）文件精神执行。

自治区党委办公厅、自治区人民政府办公厅印发的《关于应对经济下行压力做好当前经济工作的意见的通知》（新党办发〔2015〕13 号）文件：十一、清理规范和取消涉企收费 30、自 5 月 1 日至 12 月 31 日，缓征自治区设立的风景区资源有偿使用费，职业安全卫生培训考核费用两项涉企行政事业收费

注 2：上述调整经公司 2016 年第四届第十二次董事会决议批准进行追溯调整。

（2）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：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	报表项目名称	受影响的报表项目（单位：元）	
			2015 年度	2014 年度
由预期收益法调整为直线法摊销	第四届董事会第二十四次会议	无形资产	-5,070,000.00	-3,020,000.00
		管理费用	-840,000.00	-840,000.00
		营业成本	2,890,000.00	2,890,000.00
		未分配利润	-4,563,000.00	-2,718,000.00
		盈余公积	-507,000.00	-302,000.00

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简易征收	3%

税种	计税依据	税率
营业税	按应税营业收入计缴	5%
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	25%、9%

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
本公司	9%
新疆五彩湾温泉娱乐有限责任公司	25%
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	9%

（二）税收优惠**1、企业所得税**

（1）根据阜康市地方税务局阜地税通（2016）853 号文《税务事项通知书》，公司申请 2015 年度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已备案受理。根据阜康市地方税务局阜地税通（2016）850 号文《税务事项通知书》，公司申请免征 2015 年度企业所得税地方分享部分已备案受理。公司 2015 年企业所得税税率为 9%。

（2）根据阜康市地方税务局阜地税通（2016）847 号文《税务事项通知书》，阜康市天池游艇经营有限公司申请 2015 年度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已备案受理。根据阜康市地方税务局阜地税通（2016）849 号文《税务事项通知书》，阜康市天池游艇经营有限公司申请免征 2015 年度企业所得税地方分享部分已备案受理。阜康市天池游艇经营有限公司 2015 年企业所得税税率为 9%。

2、房产税、土地使用税

根据阜康市地方税务局阜地税函（2011）24 号文《阜康市地方税务局关于西域旅游开发股份有限公司免征房产税、土地使用税的批复》，同意公司免征 2011 年至 2015 年自用房产税、自用土地的城镇土地使用税。

五、合并财务报表项目注释**（一）货币资金**

项目	期末余额	年初余额
库存现金	94,841.54	67,062.89

项目	期末余额	年初余额
银行存款	7,349,548.70	16,446,631.77
其他货币资金	1,783,549.98	1,420,572.64
合计	9,227,940.22	17,934,267.30

其中受限制货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
旅行社质量保证金	1,783,549.98	1,420,572.64

截至 2015 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 1,783,549.98 元，为本公司根据自治区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。

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	2,604,708.88	87.02	739,305.19	28.38	1,865,403.69	6,865,672.87	100.00	705,147.79	10.27	6,160,525.08
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	388,500.00	12.98	388,500.00	100.00						
合计	2,993,208.88	100.00	1,127,805.19		1,865,403.69	6,865,672.87	100.00	705,147.79		6,160,525.08

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	534,254.00	26,712.70	5.00
1 至 2 年	1,505,624.88	150,562.49	10.00
2 至 3 年	5,600.00	2,800.00	50.00
3 年以上	559,230.00	559,230.00	100.00
合计	2,604,708.88	739,305.19	

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
刘永福	388,500.00	388,500.00	100.00	收回困难

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 447,069.40 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	24,412.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
阜康市机关事务联络处	乘船款	24,412.00	收回困难	经总经理批准	否

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
阜康市天池西王母祖庙有限责任公司	1,419,564.88	47.43	141,956.49
新疆天池管理委员会	558,230.00	18.65	558,230.00
刘永福	388,500.00	12.98	388,500.00
阜康市机关事务联络处	310,405.00	10.37	31,040.50
周瑞	83,303.00	2.78	4,165.15
合计	2,760,002.88	92.21	1,123,892.14

5、无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,139,291.77	100.00	1,108,750.17	95.13
1 至 2 年				
2 至 3 年			56,757.91	4.87
3 年以上				
合计	3,139,291.77	100.00	1,165,508.08	100.00

本期无账龄超过一年且金额重大的预付款。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计 数的比例(%)
新疆天池管理委员会	2,065,660.00	65.80
待摊费用-保险费	729,372.23	23.23
新疆昊科工程规划设计有限公司	73,000.00	2.33
阜康市三工河哈萨克民族乡花儿沟村村民委员会	50,000.00	1.59
波马索道有限公司	32,339.87	1.03
合计	2,950,372.10	93.98

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款										
组合 1	4,809,456.09	100.00	1,386,976.09	28.84	3,422,480.00	6,554,914.21	100.00	1,321,871.80	20.17	5,233,042.41
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	4,809,456.09	100.00	1,386,976.09		3,422,480.00	6,554,914.21	100.00	1,321,871.80		5,233,042.41

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	479,049.68	23,952.48	5.00
1 至 2 年	3,281,591.39	328,159.14	10.00
2 至 3 年	27,901.10	13,950.55	50.00
3 年以上	1,020,913.92	1,020,913.92	100.00
合计	4,809,456.09	1,386,976.09	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 65,104.29 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、本期无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
借款	505,493.34	533,225.61
往来款	2,954,996.31	2,941,642.95
代垫款	1,125,466.44	2,876,045.65
保证金	223,500.00	204,000.00
合计	4,809,456.09	6,554,914.21

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
新疆天池控股有限公司	往来款	2,480,472.95	1-2 年	51.57	248,047.30
哈萨克风情园	代垫款	190,500.00	1 年以内	20.05	9,525.00
		773,793.24	1-2 年		77,379.32
肖李	往来款	460,000.00	3 年以上	9.56	460,000.00
赵春发	借款	329,610.36	3 年以上	6.85	329,610.36

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
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	4-5 年	2.58	2,500.00
合计		4,358,376.55		90.61	1,127,061.98

6、无涉及政府补助的应收款项。

7、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（五）存货

存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	526,759.86		526,759.86	397,180.84		397,180.84
库存商品	250,519.62		250,519.62	183,969.25		183,969.25
周转材料	1,086,214.79		1,086,214.79	1,059,953.15		1,059,953.15
合计	1,863,494.27		1,863,494.27	1,641,103.24		1,641,103.24

（六）投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	18,290,763.96			18,290,763.96
（2）本期增加金额				
— 外购				
— 在建工程转入				
（3）本期减少金额				
— 处置				
— 转入固定资产				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(4) 期末余额	18,290,763.96			18,290,763.96
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	3,859,305.91			3,859,305.91
(2) 本期增加金额	986,107.45			986,107.45
—计提或摊销	986,107.45			986,107.45
—固定资产转入				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—转入固定资产				
(4) 期末余额	4,845,413.36			4,845,413.36
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(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	13,445,350.60			13,445,350.60
(2) 年初账面价值	14,431,458.05			14,431,458.05

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	索道设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 年初金额	168,076,052.60	2,703,607.59	73,768,078.66	79,244,675.52	1,500,467.46	6,317,390.54	331,610,272.37
(2) 本期增加金额	4,674,422.64	257,412.00	4,562,758.64	7,508,513.46	24,040.00	407,574.39	17,434,721.13
—购置		257,412.00	4,562,758.64		24,040.00	407,574.39	5,251,785.03
—在建工程转入	4,674,422.64			7,508,513.46			12,182,936.10
(3) 本期减少金额						21,000.00	21,000.00
—处置或报废						21,000.00	21,000.00
(4) 期末金额	172,750,475.24	2,961,019.59	78,330,837.30	86,753,188.98	1,524,507.46	6,703,964.93	349,023,993.50
2. 累计折旧							
(1) 年初金额	25,071,109.71	2,013,655.21	32,580,360.46	1,281,732.16	1,054,867.35	3,001,099.25	65,002,824.14
(2) 本期增加金额	8,240,577.26	127,163.77	9,132,871.27	3,863,843.52	156,774.05	991,091.75	22,512,321.62
—计提	8,240,577.26	127,163.77	9,132,871.27	3,863,843.52	156,774.05	991,091.75	22,512,321.62
(3) 本期减少金额						20,370.00	20,370.00
—处置或报废						20,370.00	20,370.00
(4) 期末金额	33,311,686.97	2,140,818.98	41,713,231.73	5,145,575.68	1,211,641.40	3,971,821.00	87,494,775.76
3. 减值准备							
(1) 年初金额							
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							

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
(4) 期末金额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	139,438,788.27	820,200.61	36,617,605.57	81,607,613.30	312,866.06	2,732,143.93	261,529,217.74
(2) 年初账面价值	143,004,942.89	689,952.38	41,187,718.20	77,962,943.36	445,600.11	3,316,291.29	266,607,448.23

2、暂时无闲置的固定资产

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	28,048,179.76	17,091,250.48		10,956,929.28
索道设备	79,244,675.52	5,145,575.68		74,099,099.84
合计	107,292,855.28	22,236,826.16		85,056,029.12

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	4,781,534.15	相关手续正在办理中

(八) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天池索道前期可研	300,000.00		300,000.00			
马牙山索道项目				4,136,874.70		4,136,874.70
天池景区零星工程				1,044,360.00		1,044,360.00
五彩湾零星工程	1,472,307.39		1,472,307.39			
合计	1,772,307.39		1,772,307.39	5,181,234.70		5,181,234.70

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	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
马牙山索道项目	7,200.00	4,136,874.70	3,371,638.76	7,508,513.46				100.00	10,066,662.27			自筹及贷款
葡萄架、沥青路面、篮球场			1,000,000.00	1,000,000.00				100.00				自筹
天山天池哈萨克民族文化 乡改造	247.29		1,529,062.64	1,529,062.64				100.00				自筹
区间车候车棚（瑶池商城）			300,000.00	300,000.00				100.00				自筹
天池景区零星工程		1,044,360.00	801,000.00	1,845,360.00								自筹
天池索道前期可研	81.00		300,000.00			300,000.00	37.04	37.04				自筹
五彩湾零星工程			1,472,307.39			1,472,307.39						自筹
合计		5,181,234.70	8,774,008.79	12,182,936.10		1,772,307.39			10,066,662.27			

(九) 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) 年初金额	859,837.06	110,743.44	87,300,000.00	88,270,580.50
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末金额	859,837.06	110,743.44	87,300,000.00	88,270,580.50
2. 累计摊销				
(1) 年初金额	48,366.34	35,729.02	3,880,000.00	3,964,095.36
(2) 本期增加金额	22,456.80	15,628.68	2,910,000.00	2,948,085.48
—计提	22,456.80	15,628.68	2,910,000.00	2,948,085.48
(3) 本期减少金额				
(4) 期末金额	70,823.14	51,357.70	6,790,000.00	6,912,180.84
3. 减值准备				
(1) 年初金额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末金额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	789,013.92	59,385.74	80,510,000.00	81,358,399.66
(2) 年初账面价值	811,470.72	75,014.42	83,420,000.00	84,306,485.14

2、2015 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
资产减值准备	2,262,091.45	204,920.76	1,799,437.25	175,526.50
递延收益	5,402,536.92	486,228.32	6,016,958.56	541,526.27
合计	7,664,628.37	691,149.08	7,816,395.81	717,052.77

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
土地购买款	46,017,014.25	46,017,014.25

(十二) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押质押借款		10,000,000.00
担保保证借款	25,000,000.00	
担保借款	10,000,000.00	
委托贷款	10,000,000.00	
合计	45,000,000.00	10,000,000.00

(十三) 应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
一年以内（含一年）	6,106,935.48	4,736,123.31
一年以上	30,965,869.17	35,467,276.54
合计	37,072,804.65	40,203,399.85

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
南通市恒顺装饰工程有限公司	13,018,167.70	未结算
陕西汉堂环境艺术有限责任公司	7,000,000.00	工程未完工结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
昌吉市市政建设有限责任公司	3,830,401.42	工程未完工结算
昌吉建发实业有限责任公司	2,285,521.48	工程未完工结算
合计	26,134,090.60	

（十四）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
一年以内（含一年）	409,021.00	127,141.00
一年以上	9,520.00	
合计	418,541.00	127,141.00

2、账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国移动通信集团新疆有限公司昌吉州分公司	9,000.00	预收租赁费

（十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	982,403.29	37,200,547.74	34,452,691.68	3,730,259.35
离职后福利-设定提存计划	82,320.92	3,541,972.72	3,540,438.18	83,855.46
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,064,724.21	40,742,520.46	37,993,129.86	3,814,114.81

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	528,098.53	30,919,801.53	28,397,889.67	3,050,010.39
（2）职工福利费		2,533,624.16	2,521,415.24	12,208.92
（3）社会保险费	14,652.49	1,984,968.73	1,986,450.77	13,170.45
其中：医疗保险费	2,902.18	1,704,478.29	1,704,205.79	3,174.68
工伤保险费	5,875.16	265,577.17	267,331.71	4,120.62
生育保险费	5,875.15	14,913.27	14,913.27	5,875.15

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金	114,162.60	1,474,532.00	1,346,752.00	241,942.60
(5) 工会经费和职工教育经费	325,489.67	287,621.32	200,184.00	412,926.99
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	982,403.29	37,200,547.74	34,452,691.68	3,730,259.35

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	81,542.21	3,264,105.60	3,264,105.60	81,542.21
失业保险费	778.71	277,867.12	276,332.58	2,313.25
合计	82,320.92	3,541,972.72	3,540,438.18	83,855.46

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	20,347.74	3,452.46
营业税	262,152.54	417,513.43
企业所得税	980,668.58	1,181,241.84
个人所得税	176,247.47	17,746.06
城市维护建设税	74,323.71	28,865.41
房产税		29,896.31
教育费附加	15,058.10	21,634.09
印花税	8,542.44	9,566.94
合计	1,537,340.58	1,709,916.54

(十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
服务费	9,814.05	1,066,820.05
代付款	1,115,000.60	840,384.49
保证金	625,116.48	1,223,843.56
材料款	162,799.67	1,220,350.00
个人借款	212,392.27	132,068.26

项目	期末余额	年初余额
单位借款	16,000,185.39	50,648,879.85
合计	18,125,308.46	55,132,346.21

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南湘疆投资有限公司	7,556,690.81	尚未结算
姚士友	103,756.67	尚未结算
新疆天池管理委员会	87,775.57	押金
阜康市昊祥安装有限责任公司	57,070.96	尚未结算
合计	7,805,294.01	

（十八）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	24,000,000.00
一年内到期的长期应付款	2,385,838.55	
合计	32,385,838.55	24,000,000.00

（十九）长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押质押借款	107,000,000.00	137,000,000.00

（1）公司于 2012 年 5 月 29 日与阜康市农村信用合作联社、富蕴县农村信用合作联社、尼勒克县农村信用合作联社、木垒哈萨克自治县农村信用合作联社、和田市农村信用合作联社、伊吾县农村信用合作联社、且末县农村信用合作联社、洛浦县农村信用合作联社、策勒县农村信用合作联社、鄯善县农村信用合作联社共 10 家联社签订“农信社贷字（2012）第 258 号”社团借款合同，贷款金额 7,000 万元，期限为 2012 年 5 月 29 日至 2020 年 5 月 28 日，同时就上述贷款双方签订合同编号为“农信社贷抵字（2012）第 258 号”抵押担保合同，以公司房产乌房权证天山区字第 2012309064 号、乌房权证天山区字第 2012309063 号以及土地使用权乌国用（2012）第 0034454 号为抵押物。公司为该笔贷款提供质押担保，质押担保合同号为农信社贷质字（2012）第 258 号，质押物为公司天池景区区间车收费权。

抵押资产情况：

资产类别	资产原值	净值	设定日期	抵押期限
投资性房地产				
其中：房屋建筑物	10,825,998.64	8,594,489.64	2012-5-29	96 个月

上述贷款于 2014 年 9 月 20 日已还款 1,000 万元, 2015 年 9 月 20 日已还款 1,000 万元, 2016 年 9 月 20 日将还款 1,000 万元。

(2)公司于 2013 年 11 月 29 日与交通银行股份有限公司新疆区分行固定资产借款合同, 贷款金额为 6,500 万元, 贷款期限为 2013 年 11 月 29 日起至 2018 年 11 月 11 日, 款项用于购买天池景区的经营权。同时就上述贷款双方签订合同编号为 A1302001220 抵押合同, 以公司房产乌房权证沙依巴克区字第 2013352231 号和土地使用权乌国用(2013)第 0037910 号为抵押物, 签订合同编号为 A1302001220-2 抵押合同, 以本公司子公司新疆五彩湾温泉娱乐有限责任公司房产吉房权证 2013 字第 00015099 号以及土地使用权吉国用(2012)第 124 号为抵押物; 同时就上述贷款双方签订编号为 A1302001220-1 的最高额质押合同, 质押物为公司天山天池湖面游艇收费许可证、天山天池景区海北至马牙山垭口区间观光车收费许可证, 天山天池景区马牙山索道收费许可证。

抵押资产情况:

资产类别	资产原值	净值	设定日期	抵押期限
固定资产				
其中：房屋建筑物	71,854,237.22	66,286,185.98	2013-11-27	60 个月
投资性房地产				
其中：房屋建筑物	4,993,582.99	4,192,771.71	2013-11-26	60 个月
无形资产				
其中：土地使用权	859,837.06	789,014.44	2013-11-27	60 个月

上述借款于 2013 年 11 月发放贷款金额 4,000 万元, 2014 年 2 月发放贷款金额 2,500 万元。2015 年归还 300 万元, 2016 年将归还 1500 万元。

(3) 公司 2014 年 9 月 30 日与阜康市农村信用合作联社签订固定资产借款合同, 借款金额为人民币 3,000 万元, 借款期限 67 个月, 以实际提款日起算。签订阜农信质字(2014)年第 219 号农村信用社借款质押合同, 质押物为天池景区区间车收费权。2015 年已还款 500 万元, 2016 年将归还 500 万元。

上述一年内到期的长期借款重分类到一年内到期的非流动负债列报。

(二十) 长期应付款

1、项目明细

项目	期末金额	年初金额
应付融资租赁款	437,850.95	28,704,553.40

2、长期应付款明细情况

单位	期限	年初金额	利率(%)	应计利息	期末金额	借款条件
民生金融租赁股份有限公司	48 个月	8,182,402.83	9.315			抵押
民生金融租赁股份有限公司	48 个月	20,522,150.57	9.315		437,850.95	质押担保
合计		28,704,553.40			437,850.95	

(二十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,984,180.78		920,254.93	8,063,925.85	取得形成长期资产的政府补助，尚未摊销形成余额。

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初金额	本期新增补助 金额	本期计入营业外收入 金额	其他变动	期末金额	与资产相关/与收益相 关
游船环保改造资金（注 1）	800,000.00		100,000.00		700,000.00	与资产相关
特色中小企业发展资金（注 2）	622,222.23		133,333.33		488,888.90	与资产相关
五彩湾温泉高档会所项目（注 3）	95,555.56		3,333.33		92,222.23	与资产相关
旅游专项资金（高级会所）（注 4）	382,222.23		13,333.33		368,888.90	与资产相关
旅游专项资金（高级会所）（注 5）	382,222.23		13,333.33		368,888.90	与资产相关
2011 年中小企业发展专项资金（注 6）	900,000.00		150,000.00		750,000.00	与资产相关
景区厕所专项资金	280,000.00		35,000.00		245,000.00	与资产相关
古海温泉二期建设专项资金（注 7）	382,222.23		13,333.33		368,888.90	与资产相关
古海温泉井口维修（注 8）	320,000.00		40,000.00		280,000.00	与资产相关
景区基础设施建设	225,000.00		37,500.00		187,500.00	与资产相关
2013 年旅游项目补助资金（注 9）	1,594,736.30		81,088.28		1,513,648.02	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 10）	3,000,000.00		300,000.00		2,700,000.00	与资产相关
合计	8,984,180.78		920,254.93		8,063,925.85	

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：根据昌州财企（2010）2 号文件“关于拨付 2010 年地方特色中小企业发展资金预算（拨款）的通知”，拨付公司地方特色中小企业发展专项资金 80 万元，此专项资金用于公司天池景区节能减排综合改造工程。

注 3：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 4：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 5：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 6：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 7：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 8：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 9：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，2014 年公司将西王母雕像转让，剩余的未摊销的拨付专项资金记入当期损益。

注 10：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。

（二十二）股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		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	46,537,500.00						46,537,500.00
新天国际经济技术合作 （集团）有限公司	30,267,163.00						30,267,163.00
湖南湘疆投资有限公司	14,445,337.00						14,445,337.00
合计	91,250,000.00						91,250,000.00

上述资本金已经立信会计师事务所有限公司新疆分所于 2011 年 5 月 30 日出具信会师新验字（2011）第 008 号《验资报告》验证。

（二十三）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	34,536,282.68			34,536,282.68
其他资本公积	212,643.30			212,643.30
合计	34,748,925.98			34,748,925.98

（二十四）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,772,594.91	2,744,475.45		10,517,070.36

根据公司章程的规定，按公司税后利润的 10%提取法定盈余公积金 2,744,475.45 元。

（二十五）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-16,586,183.74	-17,921,135.77
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	19,703,150.28	13,530,759.41
调整后年初未分配利润	3,116,966.54	-4,390,376.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,023,226.29	8,564,590.14
减：提取法定盈余公积	2,744,475.45	1,057,247.24
应付普通股股利		
期末未分配利润	27,395,717.38	3,116,966.54

（二十六）营业收入和营业成本**1、营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,408,639.36	91,290,326.61	112,288,815.83	72,055,078.21
其他业务	4,193,821.55	2,138,656.34	5,982,279.15	3,236,301.09
合计	173,602,460.91	93,428,982.95	118,271,094.98	75,291,379.30

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
旅游饮食服务业	169,408,639.36	91,290,326.61	112,288,815.83	72,055,078.21

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
区间车客运收入	96,509,618.50	34,460,126.31	61,605,783.10	32,076,675.59
游船收入	14,395,615.00	6,356,031.20	15,039,143.00	6,397,730.94
索道运输收入	14,828,466.00	6,253,837.65	3,028,115.00	2,189,666.46
旅行社收入	32,480,121.36	31,462,690.21	19,627,064.47	19,408,511.64
温泉收入	8,302,511.00	7,631,109.72	7,830,035.26	6,991,049.44
演艺收入	855,370.00	2,734,008.72	2,581,690.00	2,705,854.65
其他收入	2,036,937.50	2,392,522.80	2,576,985.00	2,285,589.49
合计	169,408,639.36	91,290,326.61	112,288,815.83	72,055,078.21

4、主营业务（分客户地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
疆内	169,408,639.36	91,290,326.61	112,288,815.83	72,055,078.21

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
新疆楼兰金舟旅行社有限公司	3,303,990.00	1.95
新疆生产建设兵团中国青年旅行社(有限公司)	1,871,100.00	1.10
新疆广华旅行社有限公司	1,841,760.00	1.09
新疆机场集团天之缘国际旅行社有限责任公司	1,807,110.00	1.07

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
新疆海外国际旅行社有限公司	1,522,530.00	0.90
合计	10,346,490.00	6.11

(二十七) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	7,004,328.12	4,809,906.35
城市维护建设税	482,593.47	325,931.10
教育费附加	352,216.81	241,253.07
地方教育费附加	1,853.60	2,266.00
合计	7,840,992.00	5,379,356.52

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,908,687.55	1,813,392.79
保险费	7,320.00	17,905.00
车辆费用	92,995.50	109,703.71
包装费	5,000.00	32,086.00
薪酬	745,636.60	39,524.00
折旧	31,402.86	28,330.44
办公费	64,057.96	1,585.00
水电费	1,165,434.58	4,363.90
维护费	97,764.50	34,140.00
检验审测费	162,034.20	171,271.00
印刷费	251,700.00	210,640.00
其他	293,394.02	184,300.43
合计	4,825,427.77	2,647,242.27

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	12,500,346.86	9,832,744.49
中介机构费	1,921,072.00	3,363,764.00

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,260,523.16	1,803,905.58
折旧	2,933,073.53	1,711,099.16
无形资产摊销	58,085.48	61,165.47
差旅费	597,478.20	749,964.73
税费	523,717.02	427,063.17
保险费	147,151.45	78,872.68
办公费	240,578.71	312,817.83
广告费	373,359.00	479,134.98
其他费用	5,633,206.58	3,674,256.42
合计	26,188,591.99	22,494,788.51

(三十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,349,644.19	13,464,656.48
减：利息收入	90,179.53	120,747.32
汇兑损益		
其他	130,146.67	66,201.72
合计	16,389,611.33	13,410,110.88

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	512,173.69	-2,708,825.60

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		1,292,224.84	
其中：固定资产处置利得		1,292,224.84	
无形资产处置利得			
政府补助	9,277,105.03	8,442,855.05	9,277,105.03

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	33,313.34	990,361.91	33,313.34
合计	9,310,418.37	10,725,441.80	9,310,418.37

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
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	133,333.33	133,333.33	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	13,333.33	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	13,333.33	与资产相关
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	2,905,263.70	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		与资产相关
淡季旅游补贴款		27,742.70	与收益相关
大中专毕业生社保补贴		26,696.00	与收益相关
区旅游局转“爱新疆游家乡”冬春季补贴款	14,048.00		与收益相关
昌吉州旅游局转来冬季旅游宣传促销补助	5,000.00		与收益相关
燃油补贴	2,010,399.10		与收益相关
区财政厅新疆籍员工养老金补贴	176,815.00	609,312.00	与收益相关
旅游发展专项经费		500,000.00	与收益相关
财政贴息	5,314,120.00	3,789,320.00	与收益相关
自治区旅游局 2013 年新疆旅游奖励		30,020.00	与收益相关
淡季补贴款		15,334.00	与收益相关
州财政局拨付“新三板”补贴款	400,000.00		与收益相关
演出补助	227,500.00		与收益相关
天池歌舞团演出补助经费	200,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与 收益相关
旅游局爱新疆游家乡活动补贴	8,968.00		与收益相关
合计	9,277,105.03	8,442,855.05	

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损 益的金额
非流动资产处置损失合计	230.00	6,886.29	230.00
其中：固定资产处置损失	230.00	6,886.29	230.00
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	16,000.00	10,000.00	16,000.00
其他	85,718.06	14,829.53	85,718.06
合计	101,948.06	31,715.82	101,948.06

(三十四) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,947,023.25	1,846,693.10
递延所得税费用	25,903.69	-155,845.68
合计	3,972,926.94	1,690,847.42

(三十五) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租金收入	2,787,211.00	120,000.00
利息收入	90,179.53	120,747.32
收到的政府补助	8,356,850.10	12,498,424.70
营业外收入-其它	33,313.34	48,790.94
收回往来款		11,372,209.78
合计	11,267,553.97	24,160,172.74

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用支出	14,221,757.41	13,042,104.05
手续费等支出	130,146.67	66,201.72
捐赠、赔偿等其他营业外支出	101,718.06	24,829.53
支付往来款	18,789,533.71	
合计	33,243,155.85	13,133,135.30

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁本金及利息	26,750,224.16	26,952,084.65

（三十六）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	29,652,224.56	10,759,921.66
加：资产减值准备	512,173.69	-2,708,825.60
固定资产等折旧	23,498,429.07	18,940,263.26
无形资产摊销	2,948,085.48	2,951,165.47
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）	230.00	-1,285,338.55
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）	16,349,644.19	13,464,656.48
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	25,903.69	-155,845.68
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-222,391.03	139,148.97
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	2,915,234.56	928,778.69
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-22,628,177.44	4,688,493.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	53,051,356.77	47,722,417.71
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	7,444,390.24	16,513,694.66
减：现金的期初余额	16,513,694.66	36,354,474.87
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	-9,069,304.42	-19,840,780.21

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	7,444,390.24	16,513,694.66
其中：库存现金	94,841.54	67,062.89
可随时用于支付的银行存款	7,349,548.70	16,446,631.77
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	7,444,390.24	16,513,694.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十七) 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	1,783,549.98	旅行社质量保证金
投资性房地产	12,787,261.35	银行借款抵押
固定资产	76,976,397.35	银行借款抵押
无形资产	85,580,000.00	特许经营权质押用于银行借款
无形资产	789,014.44	土地使用权用于银行借款抵押
合计	167,226,011.75	

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

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	
新疆天山天池国际旅行社有限责任公司	阜康市	阜康市	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	65.00		设立取得

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%	-82,829.28		-458,443.22
阜康市天池游艇经营有限公司	35.00%	2,711,827.55	1,644,777.99	7,023,053.33
合计		2,628,998.27	1,644,777.99	6,564,610.11

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆五彩湾温泉娱乐有限责任公司	2,160,039.41	92,538,449.58	94,698,488.99	98,149,676.35	2,661,388.93	100,811,065.28	2,131,972.87	95,643,384.94	97,775,357.81	99,816,321.41	2,967,222.25	102,783,543.66
阜康市天池游艇经营有限公司	26,368,895.70	5,032,918.51	31,401,814.21	11,335,947.55		11,335,947.55	11,613,046.85	6,633,354.17	18,246,401.02	1,229,247.40		1,229,247.40

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆五彩湾温泉娱乐有限责任公司	12,057,338.09	-1,104,390.44	-1,104,390.44	7,178,850.20	11,359,068.80	-2,095,994.40	-2,095,994.40	9,612,469.89
阜康市天池游艇经营有限公司	14,475,615.00	7,748,078.72	7,748,078.72	-10,185,656.55	15,159,143.00	6,721,517.42	6,721,517.42	-641,347.58

八、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	旅游服务业	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）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
湖南湘疆投资有限公司	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
新疆中信新天矿业有限公司	持公司 5% 以上表决权股份的股东的子公司
李新萍	公司关键管理人员

（四）关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
新疆中新资源有限公司	房屋	400,000.00	600,000.00
新疆中信新天矿业有限公司	房屋	200,000.00	
合计		600,000.00	600,000.00

3、关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
阜康市天池游艇经营有限公司	5,000,000.00	2015 年 4 月 30 日	2016 年 4 月 29 日	否
营有限公司	5,000,000.00	2015 年 12 月 11 日	2016 年 4 月 10 日	否

关联担保情况说明：阜康市天池游艇经营有限公司是由本公司和本公司关键管理人员李新萍共同担保。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新天国际经济技术合作（集团）有限公司	25,000,000.00	2015 年 3 月 20 日	2016 年 3 月 19 日	否

4、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆天池控股有限公司	转让固定资产		30,200,936.99

5、占用关联方资金计提利息情况

项目	本期发生额	上期发生额
湖南湘疆投资有限公司	329,923.56	368,914.53
新天国际经济技术合作（集团）有限公司	478,603.65	848,451.55

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	新疆天池控股有限公司	2,480,472.95	248,047.30	2,480,472.95	124,023.65

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	新天国际经济技术合作（集团）有限公司	8,108,971.02	42,738,048.37
	湖南湘疆投资有限公司	7,886,614.37	7,556,690.81

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况见本附注五。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

本公司在经营过程中面临的风险主要是：信用风险、市场风险和流动性风险。

（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。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1、银行存款：本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

2、应收款项：本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保持就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险在可控范围内。

（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。

（1）利率风险

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。公司面临的利率风险主要来源于银行长、短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长、短期融资需求。公司每笔借款约定每年固定还款条款，合理降低利率波动风险。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司在中国内地经营，本公司业务活动均以人民币结算，因此不存在汇率风险。

（三）流动性风险

流动风险，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。

本公司各项银行借款以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末			
	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	45,000,000.00			45,000,000.00
一年内到期的流动负债	32,385,838.55			32,385,838.55
长期借款		107,000,000.00		107,000,000.00
合计	77,385,838.55	107,000,000.00		184,385,838.55

项目	期初			
	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	10,000,000.00			10,000,000.00
一年内到期的流动负债	24,000,000.00			24,000,000.00
长期借款		137,000,000.00		137,000,000.00
合计	34,000,000.00	137,000,000.00		171,000,000.00

十、承诺及或有事项**（一）重要承诺事项****1、资产负债表日存在的重要承诺**

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司需要披露的重要承诺事项详见附注五、（十九）长期借款，除此之外无其他需要披露的重要承诺。

（二）或有事项**资产负债表日存在的重要或有事项**

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司没有需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、2016 年 4 月 13 日第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司增资方案的议案》：公司拟订增资方案，本次定向增发 2500 万股，每股增资价格为 4.00 元，募集资金 1 亿元。增资对象为公司全体股东，各股东同比例认购。定向增发新股拟在 6 月 10 日前完成，募集资金拟于 6 月 10 日前汇入指定验资账户。本次增资的资金使用一是认购经阜康市国资部门评估的天池景区车辆和游船等有效经营资产；二是归还部分利息成本较高的银行贷款。

2、2016 年度第四届董事会第十二次会议审议通过了《2015 年度利润分配预案》，公司拟每 10 股分配 1 元红利（含税），共计分配 9,125,000.00 元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股，剩余利润结转以后年度分配。该利润分配预案需提交公司 2015 年度股东大会审议。

截至报告日，公司除此之外无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项**（一）前期会计差错更正****1、追溯重述法**

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的报表项目	
		报表项目名称	2014 年金额
2014 年因业务传递而导致的重大会计差错（注 1）	董事会批准采用追溯重述法进行更正，并制定相关业务传递制度（注 2）	应收账款	2,152,377.00
		递延所得税资产	23,475.47
		应交税费	141,214.36
		未分配利润	1,985,670.50
		盈余公积	48,967.61
		营业收入	2,265,660.00
		营业税金及附加	86,704.96
		资产减值准备	113,283.00
		所得税费用	31,033.93

注 1：公司财务于 2015 年 8 月取得与天池管理委会之间的《2014 年天池景区“西王母庙会”和“瑶池蟠桃会”活动演出服务费用结算单》和《2014 年天池景区“西王母庙会”和“瑶池蟠桃会”活动车辆服务费用结算单》。结算单内容：由阜康市

政府和新疆天池管理委员会承办的 2014 年阜康市“母瑶池蟠桃会”相聚瑶池大型文艺晚会及群众文化活动和 2014 年天池“西王母庙会”活动，演艺公司承担了两项活动演出服务，其中：“瑶池蟠桃会”演出费用 1,200,000.00 元，“西王母庙会”活动演出费用 460,000.00 元；西域旅游区间车提供活动期间用车服务费用 605,660.00 元，以上共计应结算的演出费及车辆费用 2,265,660.00 元。由于公司负责业务结算的员工出现意外事故住院，公司财务人员在 2014 年未取得该结算单，在 2014 年未对上述收入进行账务处理。

注 2：上述收入金额较大经公司 2016 年第四届第十二次董事会决议批准追溯采用追溯重述法进行更正。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的债务重组事项。

（三）资产置换

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的资产置换事项。

（四）租赁

1、经营租赁租出

公司位于乌鲁木齐市的天一大厦和天际大厦主要用于对外出租，用于出租的房屋作为投资性房地产核算，出租情况如下：

出租资产类别	承租人名称	租赁期间	年租金金额
房屋	新疆中新资源有限公司	2015-1-1 至 2015-12-31	400,000.00
房屋	新疆中信新天矿业有限公司	2015-1-1 至 2015-12-31	200,000.00
房屋	乌鲁木齐市未来外语培训学校	2015-1-1 至 2015-12-31	390,193.20
房屋	胡建新	2015-1-1 至 2015-12-31	175,000.00
房屋	周瑞	2015-1-1 至 2015-12-31	640,625.00
合计			1,805,818.20

2、融资租赁租入

公司马牙山索道项目,采用融资租赁方式建设。公司先与供应商波马嘉仕其(北京)索道有限责任公司签订《新疆天池马牙山进口客运索道交钥匙项目合同》及其附属合同,购买架空索道1套,合同价格7,200万元,分期付款。随后公司与民生金融租赁股份有限公司(以下简称“民生租赁”)签订编号为“MSFL-2011-2295-ZZ-001-MM”《买卖合同》权利义务转让协议,约定由民生租赁受让本公司在《新疆天池马牙山进口客运索道交钥匙项目合同》及其附属合同项下买受人的权利义务,民生租赁成为上述合同的买受人,购买合同项下的架空索道设备。2011年11月2日,公司与民生租赁签订编号为“MSFL-2011-2295-S-ZZ-001”《融资租赁合同》,由民生租赁向供应商波马嘉仕其公司购买架空索道设备,再将设备以融资租赁的方式出租给本公司使用。租赁期限48个月,还租期共计16期。2011年11月2日,民生租赁放款7,992,750.00元,起租日为2011年11月15日,每季支付一次,每期租金为604,106.97元;2011年12月7日,民生租赁放款41,560,250.00元,起租日为2011年12月15日,每季支付一次,每期租金为3,141,201.30元;2012年2月10日,民生租赁放款5,274,900.00元,起租日为2012年2月15日,每季支付一次,每期租金为398,686.79元;2012年10月6日,民生租赁放款1,183,200.00元,起租日为2012年10月15日,每季支付一次,每期租金为88,251.17元;2013年3月,民生租赁放款5,997,150.00元,起租日为2013年3月15日,每季支付一次,每期租金为447,308.57元。

(五) 其他情况说明

西域旅游与远东宏信(天津)融资租赁有限公司(以下简称“远东宏信”)签订《售后回租赁合同》(合同编号:D080074-L-01)及相关合同约定:租赁物为公司将所有权转让给远东宏信公司的42辆宇通区间车;起租日为2016年2月15日;租赁期为2016年2月15日至2019年8月15日;租金计算方式为不等额本金支付;租赁成本为人民币11,500,000.00元。

西域旅游与远东宏信(天津)融资租赁有限公司(以下简称“远东宏信”)签订《售后回租赁合同》(合同编号:D080132-L-01)及相关合同约定:租赁物为公司将所有权转让给远东宏信公司的48辆宇通区间车、10辆商务别克车和5辆公交车;起租日为2016年3月16日;租赁期为2016年3月16日至2019年9月16日;租金计算方式为不等额本金支付;租赁成本为人民币18,000,000.00元。

西域旅游与远东宏信（天津）融资租赁有限公司（以下简称“远东宏信”）签订《售后回租赁合同》（合同编号：D080131-L-01）及相关合同约定：租赁物为公司将所有权转让给远东宏信公司的办公家具、视频监控、移动厕所等部分设备；起租日为 2016 年 3 月 16 日；租赁期为 2016 年 3 月 16 日至 2019 年 9 月 16 日；租金计算方式为等额本金支付；租赁成本为人民币 27,000,000.00 元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,502,867.88	79.46	146,121.64	9.72	1,356,746.24	4,493,752.87	100.00	306,654.79	6.82	4,187,098.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	388,500.00	20.54	388,500.00	100.00						
合计	1,891,367.88	100.00	534,621.64		1,356,746.24	4,493,752.87	100.00	306,654.79		4,187,098.08

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	83,303.00	4,165.15	5.00
1 至 2 年	1,419,564.88	141,956.49	10.00
合计	1,502,867.88	146,121.64	

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
刘永福	388,500.00	388,500.00	100.00	收回困难

2、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 227,966.85 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、本期无实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额较大的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
阜康市天池西王母祖庙有限责任公司	1,419,564.88	75.06	141,956.49
刘永福	388,500.00	20.54	388,500.00
周瑞	83,303.00	4.40	4,165.15
合计	1,891,367.88	100.00	534,621.64

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

6、本期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

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	87,411,748.60	95.19			87,411,748.60	80,874,230.30	92.87			80,874,230.30
组合 2	4,420,465.55	4.81	1,139,289.27	25.77	3,281,176.28	6,209,070.26	7.13	1,093,427.84	17.61	5,115,642.42
信用风险特征组合小计	91,832,214.15	100.00	1,139,289.27	1.24	90,692,924.88	87,083,300.56	100.00	1,093,427.84	1.26	85,989,872.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	91,832,214.15	100.00	1,139,289.27		90,692,924.88	87,083,300.56	100.00	1,093,427.84		85,989,872.72

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	369,301.80	18,465.09	5.00
1 至 2 年	3,254,266.19	325,426.62	10.00
2 至 3 年	3,000.00	1,500.00	50.00
3 年以上	793,897.56	793,897.56	100.00
合计	4,420,465.55	1,139,289.27	

2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 45,861.43 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、本期无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
借款	460,961.86	426,311.36
往来款	2,940,472.95	2,941,642.95
合并范围内往来款	87,411,748.60	80,874,230.30
代垫款	966,030.74	2,841,115.95
保证金	53,000.00	
合计	91,832,214.15	87,083,300.56

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 合计数 的比例 (%)	坏账准备期 末余额
新疆五彩湾温泉娱乐有限责 任公司	往来款	5,685,628.00	1 年以内	86.11	
		6,336,724.00	1-2 年		
		35,382,930.52	2—3 年		
		31,675,672.80	3 年以上		
新疆天山天池国际旅行社	往来款	2,042,264.30	1 年以内	5.60	
		2,077,047.40	1-2 年		
		822,798.90	2—3 年		
		202,766.06	3 年以上		
新疆天山天池文化演艺有限 责任公司	往来款	1,298,460.00	1 年以内	3.47	
		1,887,456.62	1-2 年		
新疆天池控股有限公司	往来款	2,480,472.95	1-2 年	2.70	248,047.30
哈萨克风情园	代垫款	190,500.00	1 年以内	1.05	9,525.00
		773,793.24	1-2 年		77,379.32
合计		90,856,514.79		98.93	334,951.62

6、本期无涉及政府补助的应收款项

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

(三) 长期股权投资

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
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	2,334,154.52			2,334,154.52		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
社有限责任公司						
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	3,250,000.00			3,250,000.00		
合计	15,334,154.52			15,334,154.52		

（四）营业收入和营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,479,525.50	41,856,100.74	65,714,648.10	34,740,975.99
其他业务	2,550,490.96	2,445,828.74	4,128,680.61	3,513,790.61
合计	114,030,016.46	44,301,929.48	69,843,328.71	38,254,766.60

十四、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	-230.00	
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）	9,277,105.03	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-68,404.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-706,734.46	
少数股东权益影响额	-664,678.21	
合计	7,837,057.64	

(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	17.97	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.76	0.21	0.21

西域旅游开发股份有限公司

二〇一六年四月二十八日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

新疆阜康市准噶尔路 229 号西域公司三楼董事会办公室。