

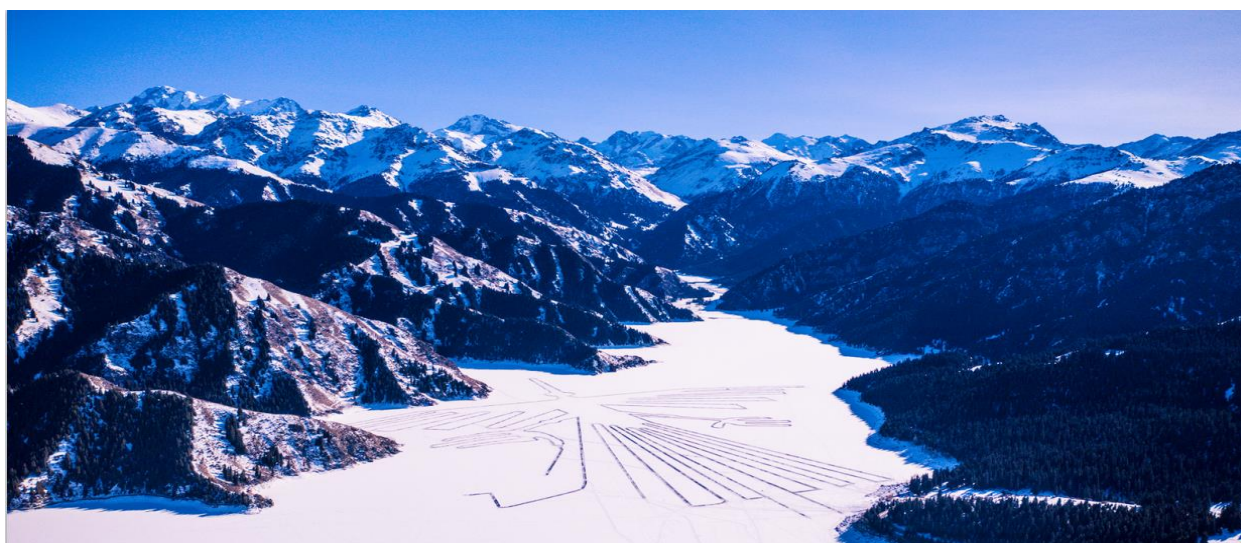


西域旅游

NEEQ : 832461

西域旅开发股份有限公司

WESTERN REGIONS TOURISM DEVELOPMENT CO.,LTD



年度报告

2018

公 司 年 度 大 事 记



2018 年 7 月，公司被中国交通企业管理协会评为“交通运输节能减排先进企业”，这是公司继 2017 年 7 月之后第二次获此殊荣。



公司下属公司阜康市天池游艇经营有限公司获得了新疆维吾尔自治区交通运输厅颁发的水路旅游运输安全生产标准化三级达标企业证书，成为新疆自治区内首家水路客运安全生产标准化三级达标企业。



2018 年 4 月，公司下属公司——新疆天山天池国际旅行社有限责任公司被新疆自治区旅行社协会、新疆自治区旅游景区协会、新疆自治区旅游饭店业协会、新疆自治区导游协会共同评选为“2017-2018 年度冬春季旅游“十佳贡献旅行社”。



2018 年，公司新购环保纯电动游船 4 艘，将全面践行习近平总书记提出的“绿水青山就是金山银山”重要指示落到了实处。

目录

第一节	声明与提示	5
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	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
	指	
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	新疆天山天池文化演艺有限责任公司，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天池分公司
博格达公交	指	阜康市博格达公交有限责任公司
中新资源	指	新疆中新资源有限公司
天池生态	指	新疆新天天池生态开发有限公司
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	新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州
阜康市、阜康	指	新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州阜康市
《公司章程》	指	西域旅游开发股份有限公司公司章程
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018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。

公司负责人吴科年、主管会计工作负责人戴金亚及会计机构负责人（会计主管人员）杨晓红保证年度报告中财务报告的真实、准确、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。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
1、安全性风险	1、旅游客运业务安全事故风险 公司运营的客运服务存在道路运输安全事故的风险,在运营过程中不排除由于天气、路况、车流、不可抗力等原因引发安全事故,一旦发生安全事故,公司可能面临车辆损失、伤亡人员赔付、交通以及安全生产主管部门处罚等风险,会对公司生产经营产生不同程度的影响。 2、索道运营安全事故风险 公司运营的客运索道属特种运输设备,索道的设计、施工和营运技术含量高,难度大,不排除公司在营运过程中出现管理不到位或者发生不可抗拒的自然灾害等引发安全事故造成人员伤亡和财产损失的风险,进而对公司声誉及业绩带来不利影响。
2、特许经营权无法延展或许可使用费大幅上升的风险	公司通过招标程序取得了天山天池景区内湖面、索道、道路等的特许经营权,有效期限为30年,自2013年9月1日至2043年8月31日,30年有偿使用费共为8,730万元。该特许经营权到期后,如公司不能在到期日后取得经营权,公司将无法继续

	经营天池景区内特许经营业务；如经营权使用费大幅上升，公司的经营业绩将会受到不利影响。
3、意外事件风险	旅游业易受自然灾害(如：霜冻、雪崩、地震)、重大疫情、突发事件等意外事件的影响而出现波动。如发生上述意外事件，公司的经营业绩将可能受到不利影响。
4、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5-10月份，尤其是夏季7月至9月，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。
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
办公地址	新疆阜康市准噶尔路 229 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨晓红
职务	董事会秘书
电话	0994-8850669
传真	0994-8850678
电子邮箱	852598196@qq.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, 邮编 831500
公司指定信息披露平台的网址	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
成立时间	2001 年 1 月 18 日
挂牌时间	2015 年 5 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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),旅游资源开发,温泉旅游(包括:温泉洗浴、住宿、餐饮),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	集合竞价
普通股总股本（股）	116,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	新疆天池控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	阜康市国有资产监督管理局

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91650000722367867J	否

注册地址	新疆阜康市准噶尔路 229 号	否
注册资本	116,250,000.00	否

五、中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	四川省成都市青羊区东城根上街 95 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
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

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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	192,287,480.82	193,946,178.62	-0.86%
毛利率%	56.92%	51.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	50,989,641.27	45,092,269.28	13.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	53,160,267.27	43,480,856.54	22.26%
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）	14.81%	14.60%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.44%	14.07%	-
基本每股收益	0.44	0.39	12.82%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	499,664,936.28	490,204,783.54	1.93%
负债总计	127,821,405.86	158,122,373.70	-19.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	365,019,028.98	325,654,387.71	12.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.14	2.80	12.09%
资产负债率%（母公司）	21.48%	28.08%	-
资产负债率%（合并）	25.58%	32.26%	-
流动比率	1.67	1.14	-
利息保障倍数	13.55	8.10	-

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	98,178,962.80	83,040,109.61	18.23%
应收账款周转率	253.21	220.26	-
存货周转率	68.53	70.02	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.93%	-12.38%	-
营业收入增长率%	-0.86%	3.28%	-
净利润增长率%	13.08%	19.91%	-

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	116,250,000	116,250,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-5,140,881.09
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	2,976,678.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	71,728.83
非经常性损益合计	-2,092,473.46
所得税影响数	-302,350.44
少数股东权益影响额（税后）	380,502.98
非经常性损益净额	-2,170,626.00

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	0.00	658,761.70		19,502.50
应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	658,761.70	0.00	19,502.50	
应付票据及应付账款	0.00	25,490,168.25		35,766,924.49
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	25,490,168.25	0.00	35,766,924.49	

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号）要求，公司对相应报表列示项目进行变更。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

1、公司是新疆旅游龙头企业之一，是旅游产品开发和旅游综合服务提供商。公司主要经营区域为天山天池国家AAAAA级风景名胜区和五彩湾古海温泉AAA级旅游风景区。公司拥有对天池景区湖面、道路、马牙山索道及景区餐饮中心等项目三十年特许经营权。

公司的主营业务为旅游资源的开发与经营，通过对景区景点的开发，为游客提供旅游服务，主要包括旅游客运、高山索道观光、游船观光、温泉娱乐、旅行社等其他服务。

公司在天池景区运营项目主要包括客运服务、游船服务、索道服务等，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、自助终端售票三种销售方式。公司区间车销售方式包括现场售票、网络售票、自助售票等多种销售方式；公司游船业务、索道业务、电瓶车和观光车业务主要通过现场售票的方式实现销售。

公司旅行社业务主要包括国内旅游和国际旅游。公司承接的国内旅游主要通过导游带领游客旅游的模式；公司承接的国际旅游主要通过与其他国外旅行社进行合作，由国外当地旅行社负责安排游客旅游的模式。

古海温泉业务采取直接向游客提供服务的模式，售票环节包括景区内现场自行销售、网络销售等方式，游客可在景区内现场购买古海温泉票，可在旅游网站购买公司温泉票。

2、报告期内公司的商业模式较上年度没有发生改变。

3、报告期至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2018年公司实现营业收入192,287,480.82元，比2017年同期营业收入193,946,178.62元减少1,658,697.8元，减幅为0.86%；营业成本82,842,958.37元，较2017年同期93,516,562.59元减少10,673,604.22元，减幅为11.41%，归属于公司股东的净利润50,989,641.27元，比上年同期45,092,269.28元增加5,897,371.99元，增幅13.08%，2018年毛利率为56.92%，上年同期为51.78%。公司本年度营业收入与上年基本持平，归属于公司股东的净利润增长13.08%，主要由于：

1、新疆社会稳定红利逐渐释放，旅游援疆力度加大，“辽阔疆域，无限风光，新疆是个好地方”的旅游宣传效应作用明显，整体入疆旅游人次同比大幅上升；

2、公司作为距离首府乌鲁木齐最近的5A级景区服务企业，通过参加或举行旅游产品推介会、新媒体宣传推广等线上线下丰富多彩的营销活动，进一步提高旅游服务质量等措施，吸引和招徕大量游

客到景区旅游观光。

3、报告期公司毛利率 52.92%，比上年同期毛利率 51.78%增长 1.14 个百分点，本期归母净利润 5,098.96 万元，同比增长 13.08%。

（二）行业情况

1、公司所处行业及主营业务

公司所处行业为旅游业，是凭借旅游资源和设施，专门或者主要从事招徕、接待游客，为其提供交通、游览、住宿、餐饮、购物、文娱等服务的综合性行业，涉及的相关产业包括酒店业、餐饮业、旅游客运服务、旅游景区业、零售业和娱乐服务业等。从各子行业之间的关系来看，旅游景区是旅游业的核心要素，是游客的主要目的地，是旅游产品和旅游产业链的主体成分及中心环节；旅游交通运输是“纽带”，为游客提供出行服务；酒店是重要的旅游基础设施，为游客提供住宿、餐饮、休闲、娱乐等服务；旅行社组织的旅游团队是酒店、旅游交通运输和景区重要的客源之一。

公司主营业务为从事旅游服务产业中的旅游客运业务、索道业务、游船业务、温泉业务和旅行社业务等。因此，公司在主要遵循常规旅游行业行政管理体制的同时，还要遵循特殊运输设备的管理体制和公路交通运输的管理体制。我国对旅游业的管理采取政府部门监管和行业自律相结合的方式，国家旅游局是我国旅游行业的国家监督管理机构，中国旅游协会等是旅游行业的自律性组织。

2、中国旅游行业发展现状

“十二五”期间，旅游业对社会就业综合贡献度为 10.2%。旅游业成为传播中华优秀传统文化、弘扬社会主义核心价值观的重要渠道，成为生态文明建设的重要力量，并带动大量贫困人口脱贫，绿水青山正在成为金山银山。2015 年，旅游业对国民经济的综合贡献度达到 10.8%。国内旅游、入境旅游、出境旅游全面繁荣发展，中国已成为世界第一大出境旅游客源国和全球第四大入境旅游接待国，旅游业成为社会投资热点和综合性大产业。2016 年是“十三五”开局之年，2016 年全年国内旅游 44.4 亿人次，比上年同期增长 11.0%；入出境旅游 2.6 亿人次，增长 3.9%；全年实现国内旅游总收入 3.94 万亿元，增长 15.19%。（数据来源：中国旅游研究院发布的《2016 年全年旅游统计数据报告及 2017 年旅游经济形势预测》）。2017 年全年国内游客 50.00 亿人次，比上年增长 12.8%；国内旅游收入 45,661 亿元，增长 15.9%。（数据来源：国家统计局发布的《2017 年国民经济和社会发展统计公报》）。

2018 年全年国内游客 55.4 亿人次，比上年增长 10.8%；国内旅游收入 51,278 亿元，增长 12.3%。（数据来源：国家统计局发布的《2018 年国民经济和社会发展统计公报》）。国内旅游总收入从 2008 年 8,749.30 亿元增长到 2018 年 51,278 亿元，年复合增长率为 19.34%；国内旅游总人次由 2008 年 17.12 亿人次增长到 2018 年 55.4 亿人次，年复合增长率为 12.46%。“十三五”时期，中国将吸引“一带一路”沿线国家 8,500 万人次游客来华旅游，拉动旅游消费约 1,100 亿美元，沿线国家将成为中国入境游的重要客源国（数据来源：国家旅游局《“一带一路”的旅游愿景如何实现》）。城乡居民出游人数年均增长 10%左右，旅游总收入年均增长 11%以上，旅游直接投资年均增长 14%以上，到 2020 年，旅游市场总规模达到 67 亿人次，旅游投资总额 2 万亿元，旅游业总收入达到 7 万亿元。旅游业对国民经济的综合贡献度达到 12%，对餐饮、住宿、民航、铁路客运业的综合贡献率达到 85%以上，年均新增旅游就业人数 100 万人以上。（数据来源：2017 年国家旅游局局长李金早作出的全国旅游工作报告）

根据国务院印发的《国家人口发展规划（2016—2030 年）》，提出到 2020 年，全面两孩政策效应充分发挥，总和生育率逐步提升并稳定在适度水平，2020 年全国总人口达到 14.2 亿人左右，2030 年达到 14.5 亿人左右。

综上，旅游推动经济实现了较快增长，大众旅游时代的市场基础更加厚实，产业投资和创新更加活跃，经济社会效应更加明显，旅游业成为“稳增长、调结构、惠民生”的重要力量，其市场发展空间巨大。

3、新疆旅游行业发展现状

新疆是丝绸之路经济带上的重要节点、核心地区。中央要求把新疆建设成为丝绸之路经济带旅游集散中心，把南疆建设成为丝绸之路文化和民族风情旅游目的地，要求做好旅游援疆工作，增强新疆旅游业的发展动力和竞争力，是促进丝绸之路经济带沿线国家增进政治认同、经济合作、人员往来和文化交融的重要举措。新疆乌鲁木齐自古是古丝绸之路的重镇，东西方文化的交流点，肩负着“一带一路”建设重要使命。

近年来国家高度重视新疆旅游业的发展，明确将新疆旅游业作为重要战略性行业，2014 年中共中央发布《关于进一步维护新疆社会稳定和实现长治久安的意见》（中发[2014]5 号）中明确提出“将新疆建设成为丝绸之路经济带旅游集散中心，把南疆建设成为丝绸之路文化和民族风情旅游目的地”。

2015 年国家旅游局发布《关于进一步推进旅游援疆工作的指导意见》（旅发[2015]156 号），意见指出新疆旅游资源丰富、发展潜力巨大，大力发展旅游业有利于兴产业、增就业、减贫困、保稳定。着力建设一批重点旅游区到骨干交通的断头路和连接线，打通旅游交通微循环；重点围绕知名旅游城市、旅游景区、旅游线路，扶持建设一批安全救援设施，逐步完善旅游安全和应急救援体系；配套建设一批旅游集散中心、旅游厕所、标识标牌、自驾车和营地服务、旅游信息服务、旅游环保设施等旅游公共服务项目。

意见提出到 2020 年，使新疆旅游发展的保障体系更加完善，产品体系更加健全，服务质量明显提升，发展能力明显增强，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，将旅游业逐步发展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。

2016 年新疆维吾尔自治区制定了《新疆维吾尔自治区旅游业发展第十三个五年规划》，规划中提出如下发展计划：

（1）新疆作为丝绸之路经济带核心区，抓紧当前旅游业大发展的行情机遇，把做大做强现代旅游业作为促进丝绸之路经济带向西开放的金钥匙；把旅游业作为新疆新常态下经济增长的新引擎、人民生活的新方式、结构转型的新动力、扶贫脱贫的重要支柱和稳疆富民的助推器；实施旅游消费促进计划和旅游投资促进计划，落实向社会资本全面开放旅游市场的举措，以改革开放增强旅游业发展动力；深入推进全域旅游和“旅游+”行动，与“互联网+”相结合，在加快旅游业转型升级中实现一二三产业融合发展；借助“天山天池”和“北庭故城”世界遗产品牌效应，辐射带动古海温泉、奇台江布拉克草原、硅化木-恐龙国家地质公园、木垒胡杨林-鸣沙山等景区，推出乌昌都市圈周末自驾游线路产品。

（2）以改革创新、提质增效为主线，打造新产品、开发新线路、培育新业态，拓展旅游新空间、培育旅游新动能、提升旅游新格局、壮大旅游新功能，着力把旅游业打造成为稳增长、调结构、促就业、惠民生、保稳定的战略支柱产业、稳疆富民产业，为我国扶贫攻坚、新疆社会稳定和长治久安做出重要贡献。

（3）到 2020 年全疆旅游接待总人数达到 3 亿人次，实现旅游总消费 6,000 亿元；旅游就业人数达到 250 万人，其中旅游扶贫乡村旅游从业人数达到 100 万人，带动 30 万贫困人口脱贫；到 2020 年，国家 5A 级旅游景区达到 15 家，国家生态旅游示范区达到 6 个，位居全国前列；创建国家特色旅游目的地 3 家，建成国家级体育旅游示范基地 3 家，推出体育旅游精品赛事 3 项，培育国内知名旅游文化演艺品牌 3 家，国内知名旅游品牌连锁企业集团达到 10 家；到 2020 年，形成 20 个年接待游客过百万人次的旅游景区，构建旅游目的地品牌集群。

综上，新疆地域广阔，区位条件独特，旅游资源丰富，异域风情浓厚，是我国旅游业发展的重要战略区。同时，新疆是丝绸之路经济带上的重要节点、核心地区，且国家及地方主管部门持续加大对新疆旅游业的投入，旅游已经成为带动新疆持续发展的重要力量，新疆旅游市场发展空间巨大。

4、上下游行业与本行业的关联性及其影响

旅游业的主要产品是依靠旅游资源为消费者提供各类旅游服务。旅游产业非常广泛，涉及酒

店、餐饮、商贸、运输、娱乐、服务等众多相关行业，涵盖旅游消费的“商、养、学、闲、情、奇”等六个方面，可满足旅游消费者各个层面的需求，已逐渐发展成为一个庞大的旅游产业链。

旅游业与上下游呈相互促进，共同发展的关系：旅游业的上游是交通基础设施产业，交通基础设施是发展旅游业的基础和重要前提，整个交通体系的完善对旅游业发展具有巨大的推动和保障作用。近年来，我国的交通设施，尤其是旅游景区（点）周边的交通设施不断完善，国内外航班不断增加、城际铁路日渐增多、高速公路遍布全国各地。舒适便捷的交通设施为旅游业的发展提供了有力保障。旅游业的下游直接面对购买旅游商品（服务）的游客，游客数量及其购买能力对旅游业发展产生直接影响。随着我国经济的持续、稳定发展，人们对旅游的需求越来越大，旅游业对国民经济的拉动力、社会就业的带动力，以及对文化与环境的促进作用日益显现，旅游业的相关行业都会相应得到发展，彼此是互相促进、共同发展的关系。

5、影响行业发展的有利和不利因素

（1）、影响行业发展的有利因素

①宏观经济增长

改革开放以来，我国经济一直保持着持续稳定增长的势头，伴随着我国国民经济的持续健康发展，以及经济结构转变和拉动内需政策的逐步实施，国内旅游业仍将保持快速增长，旅游总人数和旅游业相关收入将继续呈现迅速增长的态势。

与世界旅游发达国家相比，我国整体发展水平不高，2016年我国人均GDP刚刚超过8,000美元，仅相当于美国的14%，城镇化率达到56%，中等收入人群2.6亿人，中等收入人群比重仅为19%；预计到2020年中国人均GDP将达到1.2万美元，相当于同期美国的三分之一，中国城镇化率达到60%，相当于同期美国城镇化率水平的四分之三，中等收入人数将达到6-8亿人，中等收入人群比重将达到44%，相当于美国的十分之七。（数据来源：2017年国家旅游局局长李金早作出的全国旅游工作报告）

②行业扶持政策的陆续推出

2016年12月，国务院印发《“十三五”旅游业发展规划》，规划明确将旅游业作为惠民生的重要领域，成为改善民生的重要内容，将推动各级政府更加重视旅游业发展，促进更多的城乡居民参与旅游，带动企业投资旅游，旅游业发展环境将进一步优化；将推动全域旅游发展为主线，加快推进供给侧结构性改革，努力建成全面小康型旅游大国，将旅游业培育成经济转型升级重要推动力、生态文明建设重要引领产业、展示国家综合实力的重要载体、打赢脱贫攻坚战的重要生力军，为实现中华民族伟大复兴的中国梦作出重要贡献。

2015年8月，国务院印发《国务院办公厅关于进一步促进旅游投资和消费的若干意见》，意见明确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。通过改革创新促进旅游投资和消费，对于推动现代服务业发展，增加就业和居民收入，提升生活品质，具有重要意义。

2014年8月，国务院印发《国务院关于促进旅游业改革发展的若干意见》。意见明确旅游业是现代服务业的重要组成部分，带动作用大。加快旅游业改革发展，是适应人民群众消费升级和产业结构调整的必要要求；对于扩就业、增收入，推动中西部发展和贫困地区脱贫致富，促进经济平稳增长和生态环境改善意义重大；对于提高人民生活质量、培育和践行社会主义核心价值观也具有重要作用。

③交通条件和基础设施持续改善

一个地区的交通是否便利不仅关系到当地的经济发展，还影响着当地旅游事业的发展。随着国民经济的不断发展，近年来我国的交通基础设施，尤其是旅游景区周边的交通设施不断完善，国内外航班不断增加，城际铁路日渐增多，高速公路遍布全国各地，旅游目的地的易达性不断提高，旅游活动更加便捷。

根据《中国民用航空发展第十三个五年规划》，民航业是我国经济社会发展重要的战略产业。

中国民用航空发展第十三个五年规划，是全面建成小康社会决胜阶段和实现民航强国战略关键阶段的行业发展规划，到 2020 年，基本建成安全、便捷、高效、绿色的现代民用航空系统，满足国家全面建成小康社会的需要。航空运输持续安全，航空服务网络更加完善，基础设施保障能力全面增强，行业治理能力明显加强，运输质量和效率大幅提升，国际竞争力和影响力不断提高，创新能力更加突出，在国家综合交通运输体系中的作用更加凸显。民航对国民经济贡献不断提高，航空运输在综合交通中的比重进一步提升，旅客周转量比重达到 28%，运输总周转量达到 1420 亿吨公里，旅客运输量 7.2 亿人次，货邮运输量 850 万吨，年均分别增长 10.8%、10.4%和 6.2%，运输机场数量达到 260 个左右，基本建成布局合理、功能完善、安全高效的机场网络，空域不足的瓶颈制约得到改善，空管保障能力稳步提高，年起降架次保障能力达到 1300 万。

根据《中长期铁路网规划》，铁路是国民经济大动脉、关键基础设施和重大民生工程，是综合交通运输体系的骨干和主要交通方式之一，在我国经济社会发展中的地位和作用至关重要，加快铁路建设特别是中西部地区铁路建设，是稳增长、调结构，增加有效投资，扩大消费，既利当前、更惠长远的重大举措。构建现代综合交通运输体系，打造一体化综合交通枢纽，完善公共信息服务平台，实现客运换乘“零距离”、物流衔接“无缝化”、运输服务“一体化”，全面提升综合交通服务水平和运输效率。截至 2015 年底，全国铁路营业里程达到 12.1 万公里，其中高速铁路 1.9 万公里；到 2020 年，铁路网规模达到 15 万公里左右，其中高速铁路 3 万公里左右，覆盖 80%以上的大城市；到 2025 年，铁路网规模达到 17.5 万公里左右，其中高速铁路 3.8 万公里左右，网络覆盖进一步扩大，路网结构更加优化，骨干作用更加显著，更好发挥铁路对经济社会发展的保障作用。

根据国家公路网规划（2013 年-2030 年），国家公路网规划总规模 40.1 万公里，将形成布局合理、功能完善、覆盖广泛、安全可靠的国家干线公路网络，实现首都辐射省会、省际多路连通，地市高速通达、县县国道覆盖的目标；1000 公里以内的省会间可当日到达，东中部地区省会到地市可当日往返、西部地区省会到地市可当日到达，区域中心城市、重要经济区、城市群内外交通联系紧密，形成多中心放射的路网格局，有效连接国家陆路门户城市和重要边境口岸，形成重要国际运输通道，与东北亚、中亚、南亚、东南亚的联系更加便捷。截至 2011 年底，全国公路总里程达到 410.6 万公里，其中普通国道 10.6 万公里，国家高速公路 6.4 万公里。预计到 2030 年，全社会公路客运量、旅客周转量、货运量和货物周转量将分别是当前的 2.7 倍、3.2 倍、2.2 倍和 2.4 倍，主要公路通道平均交通量将超过 10 万辆/日，达到目前的 4 倍以上，京沪、京港澳等繁忙通道交通量将达到 20 万辆/日以上。

国内交通条件和基础设施的持续改善使得旅游活动更加便捷和舒适，为旅游业的发展提供了良好的保障。

（2）、影响行业发展的不利因素

①旅游行业受外部环境影响较大

旅游行业受外部环境影响较大，除经济、政治因素外，地震、异常恶劣气候等自然因素，非典、甲型 H1N1 流感等流行性疾病，地区冲突、战争、动乱、恐怖活动等都会导致旅游需求下降或旅游者改变目的地，从而对旅游业发展产生不利影响。

②旅游业节假日特征与旅游服务设施需求之间的矛盾

我国旅游业存在明显的节假日特征。在旅游旺季，目前普遍存在旅游服务设施无法满足游客在假日日益高涨的出游需求，尤其是国庆节、元旦和春节等旅游高峰期，部分热点景区节假日人满为患，对游客的出游品质影响严重。

③国内旅游市场管理还有待完善

目前，国内旅游市场秩序和人民群众的期待还有一定差距，旅游产品结构不合理，观光产品多，休闲度假产品少；大众化、同质化旅游产品多，个性化、品牌化旅游产品少；满足吃住行的浅层开发多，针对游购娱的深度开发少。高端游客和消费外流问题突出，服务质量不高，不合理低

价游、恶性竞争、强迫购物、欺客宰客、不文明旅游等现象时有发生，游客的文明素质和从业人员的整体素质有待提升，市场秩序有待规范等问题比较突出；世界级旅游品牌和目的地少，旅游基础设施和公共服务明显滞后，补短板任务艰巨。

6、行业主管部门和监管体制

我国对旅游业的管理采取政府部门监管和行业自律相结合的方式，国家旅游局是我国旅游行业的国家监督管理机构，中国旅游协会等是旅游行业的自律性组织。

国家旅游局是国务院主管旅游业的直属机构，在国务院领导下负责统一管理全国旅游业工作，其主要职能包括：统筹协调旅游业发展，制定发展政策、规划和标准，起草相关法律法规草案和规章并监督实施；制定国内旅游、入境旅游和出境旅游的市场开发战略并组织实施；组织旅游资源的普查、规划、开发和相关保护工作；指导重点旅游区域、旅游目的地和旅游线路的规划开发，引导休闲度假；监测旅游经济运行，负责旅游统计及行业信息发布；承担规范旅游市场秩序、监督管理服务质量、维护旅游消费者和经营者合法权益的责任，组织拟订旅游区、旅游设施、旅游服务、旅游产品等方面的标准并组织实施；推动旅游国际交流与合作，承担与国际旅游组织合作的相关事务；依法审批经营国际旅游业务的旅行社，审批出国（境）旅游、边境旅游；会同有关部门制定旅游从业人员的职业资格标准和等级标准并指导实施等。

中国旅游协会是旅游行业的自律性组织，由中国旅游行业的有关社团组织和企事业单位在平等自愿基础上组成的全国综合性旅游行业协会。中国旅游协会的主要职能是：对旅游发展战略、旅游管理体制、国内外旅游市场的发展态势等进行调研，向国家旅游行政主管部门提出意见和建议；向业务主管部门反映会员的愿望和要求，向会员宣传政府的有关政策、法律、法规并协助贯彻执行；组织会员订立行规行约并监督遵守，维护旅游市场秩序等。

我国旅游业实行“政企分开、统一领导、分级管理”的管理体制。各省、自治区、直辖市设立省、地（州、市）、县三级地方旅游局，各地方旅游局是当地旅游工作的行业归口管理部门，受同级地方政府和上一级旅游局的双重领导，并以地方政府领导为主，负责辖区内的旅游行业管理工作。

对于旅游客运业务，交通运输部是国家道路运输行业的主管部门，县级以上地方人民政府交通主管部门负责组织本行政区域的道路运输管理工作，县级以上道路运输管理机构负责具体实施道路运输管理工作。客运经营者从事道路运输需取得《道路运输经营许可证》及《车辆营运证》。

对于旅行社业务，应当报经有权审批的旅游行政管理部门批准，领取旅行社业务经营许可证，并依法办理工商登记注册手续。国家旅游局依据旅游业发展的状况，制订旅行社业务年检考核指标，统一组织全国旅行社业务年检工作，并由各级旅游行政管理部门负责实施。

对于索道缆车业务，在国家级风景名胜区内修建缆车、索道等重大建设工程，项目的选址方案应当报省级以上建设主管部门核准。索道（含缆车）行业的日常监督管理部门为国家质量监督检验检疫总局。索道缆车属于特种设备，需要特许经营许可，其正式运营必须取得国家质量监督检验检疫总局核发的客运索道安全检验合格标牌和国家客运架空索道安全监督检验中心核发的《安全检验合格》证书，《安全检验合格》证书每年需要年检，三年进行一次全面检查。全国索道缆车设备运营的监督和管理均由国家质量监督检验检疫总局特种设备安全监察局负责，各省、市、自治区质量技术监督局配合实施。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	

货币资金	82,495,490.58	16.51%	65,910,861.35	13.45%	25.16%
应收票据与应收账款	658,761.70	0.13%	19,502.50	0.00%	3,277.83%
存货	1,095,658.83	0.22%	1,321,929.38	0.27%	-17.12%
投资性房地产	11,651,815.59	2.33%	12,284,723.96	2.51%	-5.15%
长期股权投资	1,423,007.26	0.28%	1,408,232.12	0.29%	1.05%
固定资产	261,490,911.93	52.33%	272,673,583.38	55.62%	-4.10%
在建工程	9,119,592.08	1.83%	3,233,520.23	0.66%	182.03%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
无形资产账面价值期末余额	123,754,441.43	24.77%	128,144,110.58	26.14%	-3.43%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：本期期末金额82,495,490.58元，与上年期末相比增长25.16%，原因：主要是当年经营积累所致。

应收票据与应收账款：本期期末金额658,761.70元与上年期末相较上涨3,277.83%，原因：本期应收账款增加，发生应收关联方—中新资源租用本公司办公用房租金，尚未收回。

在建工程：本期期末金额9,119,592.08元与上年期末相较上涨182.03%原因：主要系当期新增在建工程五彩湾温泉四合院改造工程，其期末余额为599.80万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	192,287,480.82	-	193,946,178.62	-	-0.86%
营业成本	82,842,958.37	43.08%	93,516,562.59	48.22%	-11.41%
毛利率	56.92%	-	51.78%	-	-
管理费用	29,274,641.57	15.22%	30,469,706.07	15.71%	-3.92%
研发费用					
销售费用	4,488,485.47	2.33%	4,601,202.79	2.37%	-2.45%
财务费用	5,425,708.93	2.82%	8,440,626.61	4.35%	-35.72%
资产减值损失	-33,708.00	-0.02%	-2,113,246.81	-1.09%	98.40%
其他收益	2,976,678.80	1.55%	2,340,001.92	1.21%	27.21%
投资收益	14,775.14	0.01%	-31,767.88	-0.02%	-
公允价值变动收益					
资产处置收益	13,790.76	0.01%	171,833.45	0.09%	-91.97%
汇兑收益					
营业利润	70,742,467.61	36.79%	59,496,678.16	30.68%	18.90%
营业外收入	109,207.94	0.06%	2,814,729.78	1.45%	-96.12%

营业外支出	4,685,224.51	2.44%	2,915,838.59	1.50%	60.68%
净利润	54,791,420.92	28.49%	48,681,359.69	25.10%	12.55%

项目重大变动原因：

财务费用：本期期末金额5,425,708.93元与上年期末相比减少35.72%，原因为：报告期公司没有新增贷款，招银融资租赁本金逐年归还减少，支付利息相应减少。

资产减值损失：本期期末金额-33,708.00元与上年期末相较上涨98.40%，原因为：本期未发生应冲减收回的应收账款坏账损失。

投资收益：本期期末金额14,775.14元，原因为：公司的参股公司博格达公交本期净利润略有增长，按权益法核算的长期股权投资收益。

资产处置收益：本期期末金额13,790.76元与上年期末相较减少91.97%，原因为：本期资产处置减少，收益减少。

营业外收入：本期期末金额109,207.94元与上年期末相较减少96.12%，原因为：本期收到的政府补助减少。

营业外支出：本期期末金额4,685,224.51元与上年期末相较上涨60.68%，原因为：本期公司位于天池主景区的部分建筑物进行了拆除。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	187,564,881.57	189,933,192.10	-1.25%
其他业务收入	4,722,599.25	4,012,986.52	17.68%
主营业务成本	80,373,100.87	91,323,192.52	-11.99%
其他业务成本	2,469,857.50	2,193,370.07	12.61%

按产品分类分析：

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%
旅游客运收入	138,430,840.70	73.80%	123,708,042.25	65.13%
游船收入	20,918,156.59	11.15%	18,968,801.89	9.99%
索道客运收入	5,669,613.23	3.02%	11,132,471.67	5.86%
旅行社收入	12,905,696.17	6.88%	25,889,329.28	13.63%
温泉收入	7,931,237.75	4.23%	8,122,632.74	4.28%
演艺收入	687,378.67	0.37%	774,368.96	0.41%
其他收入	1,021,958.46	0.54%	1,337,545.31	0.70%
合 计	187,564,881.57	100.00%	189,933,192.10	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、旅游客运收入：本期 13,843.08 万元，占公司主营业务收入的 73.8%，主要包括天池景区区间车收入 12,649.45 万元、电瓶车收入 716.59 万元、观光车客运收入 477.04 万元，其中：区间车客运收入同比增长 15.44%，电瓶车收入比上期增长 52.92%，观光车收入比上期减少 49.48%，观光车收入减少原因：2018 年 1-8 月马牙山景区道路处于维护状况，观光车停运，直到 2018 年 9 月 16 日

正常通车,实际运营时间较短,本期观光车收入较少。

2、游船收入本期 2,091.81 万元,占公司主营收入的 11.15%,包括天池湖面观光游艇、快艇、画舫船收入,同比上期收入增长 10.28%,增长原因:天池景区游览人数比上年增长,乘坐游船的人数也相应有所增长。

3、索道收入本期 566.96 万元,占公司主营收入的 3.02%,同比上期收入减少 49.07%,减少原因:通往马牙山景区道路拓宽维护,2018 年 1-8 月索道停运,2018 年全年实际运营时间少,收入同比减幅较大。

4、天池国旅收入本期 1,290.57 万元,占公司主营收入的 6.88%,同比收入减少 1298.36 万元,减幅 50.15%,主要是本期受出境旅游政策影响,出境旅游业务收入大幅下降。

5、温泉收入本期 793.12 万元,占公司主营收入的 4.23%,包括温泉洗浴、住宿等收入,同比上期收入减少 2.36%。

(3) 主要客户情况

单位:万元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	新疆生产建设兵团中国青年旅行社(有限公司)	915.01	4.76%	否
2	新疆康辉大自然国际旅行社有限责任公司	462.68	2.41%	否
3	新疆万里国际旅行社有限责任公司	371.00	1.93%	否
4	新疆中旅假日国际旅行社有限公司	343.39	1.79%	否
5	新疆楼兰金舟国际旅行社有限公司	281.28	1.46%	否
合计		2,373.36	12.35%	-

(4) 主要供应商情况

单位:万元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	亚光科技集团股份有限公司	1,512.00	35.87%	否
2	中国石化销售有限公司新疆乌鲁木齐石油分公司	590.32	14.01%	否
3	中石油新疆销售有限公司昌吉分公司	131.27	3.11%	否
4	中国平安财产保险股份有限公司乌鲁木齐中心支公司	123.65	2.93%	否
5	新疆新捷燃气有限责任公司阜康市新捷燃气准东天然气加气站	102.05	2.42%	否
合计		2,459.29	58.34%	-

3、现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	98,178,962.80	83,040,109.61	18.23%
投资活动产生的现金流量净额	-46,051,511.31	60,082,768.18	-176.65%

筹资活动产生的现金流量净额	-40,195,609.43	-229,492,876.19	82.49%
---------------	----------------	-----------------	--------

现金流量分析：

- 1、经营活动现金流量净额：同比增长 18.23%，系本年经营性活动现金流入大于支出，因天池国旅出境业务减少，出境团款支出现金流同比减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期期末金额-46,051,511.31 元与上年期末相较减少 176.65%，原因：本期购置固定资产增加，包括子公司购置 4 艘纯电动环保游船，温泉公司购置电锅炉及零星工程支出等。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期期末金额-40,195,609.43 元与上年期末相较上涨 82.49%，原因：本期公司没有新增贷款的现金流入，偿还招银融资租赁的本金及利息。

（四）投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

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%），主要控股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 2018 年营业收入 1,038.17 万元，收入同比减少 11.02%；本期净利润-407.91 万元，上年同期净利润-259.43 万元，同比亏损增加 57.23%。
- 2、阜康市天池游艇经营有限公司 2018 年营业收入 2,097.48 万元，收入同比增长 10.25%；本期净利润 1,173.63 万元，上年同期净利润 1,081.05 万元，同比增长 8.56%。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司无委托理财及衍生品投资情况。

（五）非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、重要会计政策变更**（3）2018 年度会计政策变更**

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定	第五届董事会 第五次会议决议	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018 年度金额 658,761.70 元，2017 年金额 19,502.50 元，“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018 年度金额 25,490,168.25 元，2017 年金额 35,766,924.49 元， 本报告期内调增“其他应收款”0 元；

资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。		本报告期内调增“其他应付款”0元； 本报告期内调增“固定资产”0元； 本报告期内调增“在建工程”0元； 本报告期内调增“长期应付款”0元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	第五届董事会 第五次会议决议	本报告期内调减“管理费用”0元，无重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	第五届董事会 第五次会议决议	本报告期内无“设定受益计划变动额结转留存收益”。

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。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司作为阜康市国有控股的旅游企业，主动承担社会责任。

公司承担并帮扶天池景区原住哈萨克牧民102户的脱贫致富的任务，通过打造的哈民俗风情园项目，游客可入园体验民族特色体验项目和家访，成为带动牧民增收致富、保景富民的典范。公司积极助推脱贫攻坚，严格按照阜康市扶贫办统一安排，根据针对性脱贫致富方案，扎实做好联系2户精准扶贫、1户低收入人口走访等各项工作，累计走访近30次，在送去慰问品、慰问金的同时，详细了解困难群众思想动态、及时解决生产生活困难。定点帮扶花儿沟村成效明显，18户贫困户扶贫羊项目连续3年分红发放到位，通过取暖补助、助学金缓解困难群众燃眉之急，27名村民在公司内部实现就业，一人就业全家脱贫工作目标基本实现。

三、持续经营评价

公司的主营业务为旅游资源开发经营，通过对景区景点的开发，为游客提供旅游服务，主要包括旅游客运、高山索道观光、游船观光、温泉酒店、旅行社等其他服务。公司制定了严格的安全生产操作细则和标准化服务准则，始终以“不让每一位游客受委屈”的服务理念致力于为玩家提供良好、舒适、便捷的旅游服务环境和服务体验。

公司建立了人才储备和绩效激励机制，充分发挥每一位员工积极性。公司按照可持续发展战略，始终重视旅游设施和自然环境均衡发展，按照节能环保的要求不断加大对旅游资源的开发和投入，不断提高公司可持续发展能力。

公司区间车配备了GPS和视频监控系统，一系列安全管理制度，涵盖车辆的采购、维护保养，司

机的安全教育及培训、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。公司采取多种措施加大对天池景区的宣传推介力度，举办丰富多彩的冬季旅游主题活动，让更多的游客在冬季游览天池，增加公司收入；同时加强五彩湾温泉冬季营销力度，增加本地游客冬季泡温泉的人数。

新疆自治区党委和政府于 8 月 25 日旅游发展大会上提出的将发展旅游产业作为新疆战略性主导产业，以及新疆社会稳定、新疆旅游的强劲发展势头和天山天池景区的品牌影响力，带动天池景区旅游人次的不断增长，根据新疆维吾尔自治区旅游业发展第十三个五年规划的发展目标，到 2020 年全区旅游接待总人数将达到 3 亿人次。

近三年公司接待游客人次、净利润均保持逐年增长，公司主要旅游服务项目索道、观光车的接待能力及乘坐率仍有提升空间，目前运力可以满足服务人次的增量需求。随着公司主要业务收入的不断增长，公司能够有效控制固定成本的增长，毛利率仍有提升的空间，资产负债结构合理，具备持续经营盈利能力，没有影响公司持续经营能力的重大不利因素。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、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，购买清雪车等设备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冬季营销力度，增加本地游客冬季泡温泉的人数；提高天池国旅冬季组团出疆业务量。

（二）报告期内新增的风险因素

截止报告期内，公司无新增风险。

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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
丁俞、王冬	西域旅游开发股份有限公司	合同纠纷	20,118,263.57	5.41%	否	2018年3月18日
总计	-	-	20,118,263.57	5.41%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

目前，公司部分银行账户资金被冻结，涉及金额 464.74 万元，不影响公司被冻结账户其他资金和未被冻结账户的使用。本案已于 2019 年 3 月 14 日开庭审理，按法院审理要求，因庭审双方目前需进一步补充举证质证，法院尚未确定举证质证的时间。案件尚无具体结论，故暂无法判断该案件对公司经营活动的影响。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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，委托或者受托销售	900,000.00	0.00
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
6. 其他		

注：

公司于 2018 年 4 月 10 日召开第五届董事会第三次会议，通过了《关于公司预计 2018 年度日常关联交易的议案》。2018 年公司将位于乌鲁木齐市自有房产租赁给股东新天国际经济技术合作（集团）有限公司下属子公司办公使用，收取租金 60 万元，预计其他关联交易未发生。

(三) 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
货币资金	冻结	4,647,405.80	0.93%	诉前保全冻结的银行存款
运输设备	抵押	8,427,667.12	1.69%	2017 年 5 月招银租赁售后回租融资
索道设备	抵押	80,668,173.57	16.14%	2017 年 5 月招银租赁售后回租融资
其他设备	抵押	491,461.94	0.10%	2017 年 5 月招银租赁售后回租融资
总计	-	94,234,708.43	18.86%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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

单位：股

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	92,237,500	79.34%	0	92,237,500	79.34%
	其中：控股股东、实际控制人	35,275,000	30.34%	0	35,275,000	30.34%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	24,012,500	20.66%	0	24,012,500	20.66%
	其中：控股股东、实际控制人	24,012,500	20.66%	0	24,012,500	20.66%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		116,250,000	-	0	116,250,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	59,287,500	0	59,287,500	51.00%	24,012,500	35,275,000
2	新天国际经济技术合作(集团)有限公司	38,559,663	0	38,559,663	33.17%	0	38,559,663
3	湖南湘疆投资有限公司	18,402,837	0	18,402,837	15.83%	0	18,402,837
合计		116,250,000	0	116,250,000	100.00%	24,012,500	92,237,500
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：上述股东之间无相互关系。							

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（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：李忞标；成立时间：2000 年 3 月 23 日，注册资本：27420 万元。

（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

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况：

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

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
融资租赁	招银金融租赁有限公司	100,000,000.00	5.31%	2017年5月27日至2022年5月27日	否
合计	-	100,000,000.00	-	-	-

违约情况：

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/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
2018年6月6日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴科年	董事长	男	1963.05.07	本科	2017.12.16-2020.12.15	是
李新萍	董事、总经理	女	1963.10.08	研究生	2017.12.16-2020.12.15	是
戴金亚	董事、财务总监	男	1965.08.10	大专	2017.12.16-2020.12.15	是
李忝标	董事	男	1970.09.24	大专	2017.12.16-2020.12.15	否
杜良飞	董事	男	1968.04.26	本科	2017.12.16-2020.12.15	否
王晓春	董事	男	1961.12.16	大专	2017.12.16-2020.12.15	否
高超	独立董事	女	1966.03.10	本科	2017.12.16-2020.12.15	否
杨立芳	独立董事	女	1964.12.09	研究生	2017.12.16-2020.12.15	否
李宇立	独立董事	女	1976.06.26	研究生	2017.12.16-2020.12.15	否
朱生春	监事会主席	男	1972.08.13	本科	2018.11.28-2020.12.15	是
罗浠鐳	监事	女	1988.05.03	本科	2017.12.16-2020.12.15	否
徐静	监事	女	1967.01.27	大专	2017.12.16-2020.12.15	否
万文勇	职工监事	男	1970.07.17	大专	2017.12.16-2020.12.15	是
傅晖	职工监事	男	1967.10.29	研究生	2017.12.16-2020.12.15	是
杨晓红	董事会秘书	女	1967.02.03	大专	2017.12.16-2020.12.15	是
何文兵	副总经理	男	1969.08.26	本科	2017.12.16-2020.12.15	是
董事会人数：						9
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						5

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：

上述人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	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	0	0	0	0.00%	0
戴金亚	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
李忞标	董事	0	0	0	0.00%	0
杜良飞	董事	0	0	0	0.00%	0
王晓春	董事	0	0	0	0.00%	0
李宇立	独立董事	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
朱生春	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
罗浠镛	监事	0	0	0	0.00%	0
万文勇	职工监事	0	0	0	0.00%	0
傅晖	职工监事	0	0	0	0.00%	0
徐静	监事	0	0	0	0.00%	0
杨晓红	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
何文兵	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

注：李新萍持有新天国际股东的股份，间接持有公司股份；王晓春通过公司股东湖南湘投间接持有公司股份。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王东升	监事会主席	离任	--	因个人原因辞职
朱生春	--	新任	监事会主席	补选

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 ☐不适用

朱生春先生，公司监事会主席，1972年出生，自治区党校研究生学历，中国国籍，无永久境外居

住权。1995年8月至1998年10月任阜康市水利局工程技术人员、规划设计队队长；1998年10月至2001年2月任阜康市政府办公室秘书；2001年2月至2001年12月任阜康市九运街镇科技副镇长；2001年12月至2003年1月任阜康市九运街镇副镇长；2003年1月至2006年1月任阜康市九运街镇党委副书记、镇长；2006年1月至2006年10月任阜康市九运街镇党委书记；2006年10月至2007年8月任阜康市建设局局长；2007年8月至2007年10月任阜康市甘河子镇党委副书记、镇长、阜康市建设局局长；2007年10月至2008年1月任阜康市重化工业园区管委会副书记、主任、阜康市甘河子镇党委副书记、镇长、阜康市建设局局长；2008年1月至2010年1月任阜康市重化工业园区管委会副书记、主任、阜康市甘河子镇党委副书记、镇长；2010年1月至2011年6月任阜康重化工业园区党工委书记、阜康市甘河子镇党委书记；2011年6月至2014年12月任阜康市委常委；2014年12月至2018年10月任阜康市委常委、常务副市长。2018年11月至今，任公司监事。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）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	45	58
生产人员	382	369
销售人员	9	9
财务人员	27	28
员工总计	463	464

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	20	29
专科	185	184
专科以下	255	249
员工总计	463	464

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、公司按照《招聘管理办法》，以依据公司定岗、定编规定，招聘员工以用人所长、容人之短、追求业绩、鼓励进步为宗旨；以面向社会，公开招聘、全面考核、择优录取为原则，从学识、品德、能力、经验、体格、符合岗位要求等方面进行全面审核。
- 2、公司采用定期培训与不定期培训相结合、内部培训、自学、外部培训相结合的方式，针对安全教育、岗位职责、专制培训、标准化服务等多方面组织员工培训。
- 3、公司施行绩效考核对公司全员业绩评分，全公司能够在工作中树新风、树正气、比贡献、比业绩，实行月考核、月兑现、奖勤罚懒，员工的工作业绩与收入紧密相关、员工的归属与企业的发展息息相关，员工的使命感、幸福感、获得感不断增强。
- 4、公司依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律、法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，按岗位分工向员工支付相应的薪酬，并为公司员工缴纳五险一金，并依据相应法律、法规为员工代缴代扣个人所得税。
- 5、公司需要承担7名离退休职工的退休医疗保险费用。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 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 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☒ 是 ☐ 否
董事会是否设置独立董事	☒ 是 ☐ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。报告期内公司新修订和完善了公司内部控制制度，此外，公司按照内部控制管理制度，严格实施财务管理、风险控制，确保了公司运行的合法性、规范性。同时，公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员进一步加强对法律法规的学习，能够有效的执行公司的各项规章制度。经过完善后的相关管理制度保护了公司资产的安全、完整，能够使公司的服务更加顺利有效的进行。

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

公司能够确保所有股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司召集并召开的股东大会符合《公司章程》的要求，保障股东充分行使表决权。提案审议符合法定程序，能够确保中小股东的话语权。

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

公司于2018年8月1日召开了2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉》的

议案，修改内容如下：

（1）、根据昌吉州党委组织部、昌吉州国资委党委《关于转发〈中共中央组织部 国务院国资委党委关于扎实推动国有企业党建工作要求写入公司章程的通知〉的通知》文件要求，公司对《公司章程》相关条款予以修改，具体如下：公司原章程“第二条 公司系依照《公司法》和其他有关规定成立的股份有限公司。公司经新疆维吾尔自治区人民政府新政函[2001]3 号文批准，以发起方式设立，在新疆维吾尔自治区工商行政管理局注册登记。第三条 公司注册名称： 中文全称：西域旅游开发股份有限公司 英文全称：WESTERN REGIONS TOURISM DEVELOPMENT CO., LTD.”增加内容后章程内容为：“第一条 总则 第二条 公司系依照《公司法》和其他有关规定成立的股份有限公司。公司经新疆维吾尔自治区人民政府新政函[2001]3 号文批准，以发起方式设立，在新疆维吾尔自治区工商行政管理局注册登记。第三条 公司根据中国共产党章程规定，设立中国共产党的组织，建立党的工作机构，配备党务工作人员，党组织机构设置、人员编制纳入公司管理机构和编制，党组织工作经费纳入公司预算，从公司管理费中列支。党总支在公司发挥政治核心作用。党组织工作和自身建设等，按照中国共产党章程等有关规定办理。公司决定的涉及‘三重一大’决策事项，应当事先听取公司党总支的意见。第四条 公司注册名称： 中文全称：西域旅游开发股份有限公司 英文全称：WESTERN REGIONS TOURISM DEVELOPMENT CO., LTD.”以此类推更改序号。

（2）、因变更公司经营范围，《公司章程》第二章、第十二条：“公司经营范围，许可经营项目是：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；旅游工艺美术品的销售；电瓶车经营，讲解服务，客运索道经营；观光车经营；广告业务经营，公共汽车客运服务；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”修改为：“公司经营范围，许可经营项目是：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；旅游工艺美术品的销售；电瓶车经营，讲解服务，客运索道经营；观光车经营；广告业务经营，公共汽车客运服务；房屋租赁；便利店零售；食品、农副产品、纺织品、日用百货销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”

（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	6	2018年3月26日召开第五届董事会第2次会议，审议通过了《关于公司2015年至2017年三年期审计报告的议案》、《关于内部控制自我评价报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》；2018年4月10日召开第五届董事会第3次会议，审议通过了《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2017年〈年度报告和年报摘要〉的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配预案的议案》、《关于聘任公司2018年度财务审计机构的议案》、《关于对2017年度日常关联交易确认的议案》、《关于公司预计2018年度日常关联交易的

		议案》、《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于变更募集资金用途的议案》、《关于控股子公司新购游船的议案》、《关于提请召开 2017 年度股东大会的议案》；2018 年 7 月 16 日召开第五届董事会第 4 次会议，审议通过了《关于变更公司经营范围》、《关于修改〈公司章程〉》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》；2018 年 8 月 29 日召开了第五届董事会第 5 次会议，审议通过了《2018 年半年度报告》、《关于会计政策变更的议案》、《2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于注销西域旅游开发股份有限公司阜康市文化村接待站、新疆天山天池国际旅行社有限责任公司博峰街经营部》、《关于提请召开 2018 年度第三次临时股东大会的议案》；2018 年 9 月 19 日召开了第五届董事会第 6 次会议，审议通过了《关于公司 2015 年至 2018 年 6 月 30 日三年一期审计报告》；2018 年 11 月 9 日召开了第五届董事会第 7 次会议，审议通过了《关于不同意控股子公司阜康市天池游艇经营有限公司的参股股东对外转让股权的议案》、《关于推荐公司第五届监事会成员候选人的议案》、《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。
监事会	5	2018 年 3 月 26 日召开了第五届监事会第 2 次会议，审议通过了《关于公司 2015 年至 2017 年三年期审计报告的议案》、《关于内部控制自我评价报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》；2018 年 4 月 10 日召开了第五届监事会第 3 次会议，审议通过了《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年〈年度报告和年报摘要〉的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于聘任公司 2018 年度财务审计机构的议案》、《关于对 2017 年度日常关联交易确认的议案》、《关于公司预计 2018 年度日常关联交易的议案》；2018 年 8 月 29 日召开了第五届监事会第 4 次会议，审议通过了《2018 年半年度报告》、《关于会

		计政策变更的议案》、《2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；2018 年 11 月 9 日召开第五届监事会第 5 次会议，审议通过了《关于推荐公司第五届监事会成员候选人的议案》；2018 年 11 月 28 日召开了第五届监事会第 6 次会议，审议通过了《关于选举第五届监事会主席的议案》。
股东大会	5	2018 年 1 月 4 日召开了 2018 第一次临时股东大会，审议通过了《关于调整董监事薪酬及津贴的议案》；2018 年 5 月 4 日召开了 2017 年度股东大会，审议通过了《公司 2017 年度董事会工作报告》、《公司 2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年〈年度报告和年报摘要〉》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度财务预算报告》、《公司 2017 年度利润分配预案》、《关于聘任公司 2018 年度财务审计机构的议案》、《关于对 2017 年度日常关联交易确认的议案》、《关于公司预计 2018 年度日常关联交易的议案》、《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；2018 年 8 月 1 日召开了 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围》、《关于修改〈公司章程〉》的议案；2018 年 9 月 14 日召开了 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《2018 年半年度报告》、《2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；2018 年 11 月 28 日召开了 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于不同意控股子公司阜康市天池游艇经营有限公司的参股股东对外转让股权的议案》、《关于推荐公司第五届监事会成员候选人的议案》。

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

公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《非上市公众公司监督管理办法》及相关法律法规要求，规范化运作、精细化服务，以业绩为导向，不断强化内控体系建设，全面执行绩效考核制度，不断创新营销举措，信息披露及时准确，树立了比正气、比

业绩、比贡献、蓬勃向上的企业文化，资产质量持续提高，财务结构不断优化，保护了投资者利益。公司将借助新疆旅游业发展强劲势头，扎实做好自身企业经营管理，保持公司良好业绩的健康、稳定、可持续发展。

（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

√适用 □不适用

董事会下设提名委员会、审计委员会、战略发展委员会和薪酬与考核委员会。董事会专门委员会认为公司治理结构较为完善，公司生产经营活动符合相关法律法规，在报告期内对公司治理情况无异议。

（六）独立董事履行职责情况

√适用 □不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
李宇立	6	6	0	0
杨立芳	6	6	0	0
高超	6	6	0	0

独立董事的意见：

依照相关法律法规，独立董事对公司报告期内的关联交易、会计政策变更等事项提出的独立意见均本着高度负责的态度，在基于独立判断的立场和审慎检验的基础上作出的。报告期内，独立董事没有反对议案的情况，没有提议召开董事会、股东大会，没有提议独立聘请外部审计机构和咨询机构的情况。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现重大风险事项，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，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 2018 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、进一步完善内部控制制度。随着业务大环境的进一步纷繁复杂，公司提供的旅游服业务也与传统业务发生了变化。公司管理层对相关业务内部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。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZA11804 号
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	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	朱瑛、李婷
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

西域旅游开发股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西域旅游开发股份有限公司（以下简称西域旅游）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西域旅游 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入的确认	
收入确认的会计政策详情及收入分析请参阅合并财	我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括：

务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释二十五所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释二十八。

公司营业收入主要包括旅游客运业务收入、索道业务收入、游船业务收入和旅行社业务收入。由于收入是西域旅游公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望操纵收入确认的固有风险，我们将西域旅游公司收入确认识别为关键审计事项。

- 1、了解和评价与营业收入确认相关内部控制的设计和运行的有效性。
- 2、复核收入确认会计政策及具体方法是否正确，并且一贯地运用。
- 3、结合收入类型对营业收入以及毛利情况实施分析性复核，判断本期收入金额是否有异常波动的情况。
- 4、获取业务系统数据，与财务系统确认的收入数据进行核对，确认是否一致。
- 5、对于旅游客运业务收入、索道业务收入、游船业务收入，根据公司固定资产中车辆、索道、游船的数量和规格对可承载人员的规模进行测算，与账面收入进行比较，分析承载人员的合理性。
- 6、从营业收入记录中选取样本执行抽样测试，检查支持性文件是否齐全。
- 7、进行收入截止性测试，关注是否存在重大跨期的情形。

（二）未决诉讼

2018年3月22日，丁俞、王冬（原陕西汉堂环境艺术有限责任公司股东）因与西域旅游公司就新疆天山天池西王母之山景观群雕塑工程雕塑创作、设计、模型制作合同纠纷，向陕西省西安市中级人民法院递交了民事起诉状，要求西域旅游公司按照合同约定金额支付工程款20,118,263.57元，并承担此次诉讼费。

关于该诉讼的具体情况详见合并财务报表附注“十一、承诺及或有事项”注释（二）或有事项、重要或有事项。

因为该事项涉及金额较大，并且存在不确定性，所以我们将西域旅游该诉讼事项的预计负债确认识别为关键审计事项。

我们针对未决诉讼所实施的主要审计程序包括：

- 1、获取被审计单位收到的该案民事起诉状及法院出传票。
- 2、获取与该诉讼有关的合同，对合同进行查验分析、查验合同履行情况、查验合同工程的账面记录情况。
- 3、查验公司涉诉资产转让协议及公司账面记录情况。
- 4、查验因原告申请诉前保全，公司部分银行账户资金被冻结情况。
- 5、向案件代理律师沟通诉讼事项。
- 6、根据会计准则要求及获取的资料，查验该诉讼是否产生预计负债。

四、其他信息

西域旅游管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括西域旅游2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督西域旅游的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱瑛（项目合伙人）

中国注册会计师：李婷

中国·上海

二〇一九年四月二十三日

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		82,495,490.58	65,910,861.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		658,761.70	19,502.50
其中：应收票据			
应收账款		658,761.70	19,502.50
预付款项		5,003,587.20	3,105,768.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		152,378.74	362,294.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,095,658.83	1,321,929.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,214,841.14	1,044,953.98
流动资产合计		91,620,718.19	71,765,310.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资		1,423,007.26	1,408,232.12
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		11,651,815.59	12,284,723.96
固定资产		261,490,911.93	272,673,583.38
在建工程		9,119,592.08	3,233,520.23
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		123,754,441.43	128,144,110.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		604,449.80	695,302.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		408,044,218.09	418,439,472.98
资产总计		499,664,936.28	490,204,783.54
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		25,490,168.25	35,766,924.49
其中：应付票据			
应付账款		25,490,168.25	35,766,924.49
预收款项		773,840.65	150,577.62
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,478,636.01	2,421,683.95
应交税费		3,344,245.11	3,076,414.24
其他应付款		4,384,856.57	3,348,816.30
其中：应付利息			
应付股利			
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,435,194.86	18,001,058.21

其他流动负债			
流动负债合计		54,906,941.45	62,765,474.81
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
长期应付款		48,569,473.25	67,108,145.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		24,344,991.16	28,248,753.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		72,914,464.41	95,356,898.89
负债合计		127,821,405.86	158,122,373.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本		116,250,000.00	116,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积		109,748,925.98	109,748,925.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,977,930.40	19,562,700.99
一般风险准备			
未分配利润		114,042,172.60	80,092,760.74
归属于母公司所有者权益合计		365,019,028.98	325,654,387.71
少数股东权益		6,824,501.44	6,428,022.13
所有者权益合计		371,843,530.42	332,082,409.84
负债和所有者权益总计		499,664,936.28	490,204,783.54

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

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		68,606,773.60	46,035,775.90

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		570,000.00	
其中：应收票据			
应收账款		570,000.00	
预付款项		4,611,393.41	2,972,811.76
其他应收款		113,619,271.71	101,824,215.34
其中：应收利息			
应收股利			
存货		399,502.38	400,785.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		111,626.36	278,442.86
流动资产合计		187,918,567.46	151,512,031.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		16,757,161.78	16,742,386.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		11,651,815.59	12,284,723.96
固定资产		151,000,939.28	168,340,251.04
在建工程		3,058,893.92	3,233,520.23
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		123,018,536.94	127,371,081.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		598,804.23	691,798.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		306,086,151.74	328,663,761.68
资产总计		494,004,719.20	480,175,793.37
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		10,014,852.32	16,825,116.92
其中：应付票据			
应付账款		10,014,852.32	16,825,116.92
预收款项		392,770.35	116,497.62

合同负债			
应付职工薪酬		1,811,673.41	1,724,533.45
应交税费		2,076,419.69	2,759,725.10
其他应付款		2,321,820.11	2,087,566.59
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,435,194.86	18,001,058.21
其他流动负债			
流动负债合计		35,052,730.74	41,514,497.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		48,569,473.25	67,108,145.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,501,102.23	26,199,031.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		71,070,575.48	93,307,176.64
负债合计		106,123,306.22	134,821,674.53
所有者权益：			
股本		116,250,000.00	116,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		109,537,572.68	109,537,572.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,977,930.40	19,562,700.99
一般风险准备			
未分配利润		137,115,909.90	100,003,845.17
所有者权益合计		387,881,412.98	345,354,118.84
负债和所有者权益合计		494,004,719.20	480,175,793.37

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入		192,287,480.82	193,946,178.62
其中：营业收入		192,287,480.82	193,946,178.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		124,550,257.91	136,929,567.95
其中：营业成本		82,842,958.37	93,516,562.59
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		2,552,171.57	2,014,716.70
销售费用		4,488,485.47	4,601,202.79
管理费用		29,274,641.57	30,469,706.07
研发费用			
财务费用		5,425,708.93	8,440,626.61
其中：利息费用		5,271,151.15	8,361,918.14
利息收入		165,498.09	286,934.59
资产减值损失		-33,708.00	-2,113,246.81
信用减值损失			
加：其他收益		2,976,678.80	2,340,001.92
投资收益（损失以“-”号填列）		14,775.14	-31,767.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,775.14	-31,767.88
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,790.76	171,833.45
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,742,467.61	59,496,678.16
加：营业外收入		109,207.94	2,814,729.78
减：营业外支出		4,685,224.51	2,915,838.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,166,451.04	59,395,569.35
减：所得税费用		11,375,030.12	10,714,209.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,791,420.92	48,681,359.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,791,420.92	48,681,359.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			

1. 少数股东损益		3,801,779.65	3,589,090.41
2. 归属于母公司所有者的净利润		50,989,641.27	45,092,269.28
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		54,791,420.92	48,681,359.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		50,989,641.27	45,092,269.28
归属于少数股东的综合收益总额		3,801,779.65	3,589,090.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.44	0.39
（二）稀释每股收益		0.44	0.39

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	本期金额	上期金额
一、营业收入		148,398,789.41	138,058,530.51
减：营业成本		53,703,812.72	51,205,418.45
税金及附加		1,152,822.64	949,137.03
销售费用		2,424,783.32	2,775,282.37
管理费用		25,847,894.81	27,214,880.81
研发费用			
财务费用		5,435,182.20	8,458,286.13
其中：利息费用		5,271,151.15	8,361,918.14
利息收入		95,926.89	229,623.21
资产减值损失		-5,539.26	-1,543,868.45

信用减值损失			
加：其他收益		842,482.34	861,149.72
投资收益（损失以“-”号填列）		6,338,904.35	5,649,448.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,775.14	-31,767.88
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,825.24	171,833.45
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,030,044.91	55,681,825.35
加：营业外收入		27,568.93	2,762,986.76
减：营业外支出		3,703,326.00	1,633,206.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,354,287.84	56,811,605.71
减：所得税费用		9,201,993.70	8,731,718.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,152,294.14	48,079,887.11
（一）持续经营净利润		54,152,294.14	48,079,887.11
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		54,152,294.14	48,079,887.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		201,833,768.33	202,996,082.73

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		5,527,486.57	7,574,138.59
经营活动现金流入小计		207,361,254.90	210,570,221.32
购买商品、接受劳务支付的现金		25,982,340.26	37,731,972.43
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		52,040,550.66	54,937,817.99
支付的各项税费		20,711,894.87	19,884,188.03
支付其他与经营活动有关的现金		10,447,506.31	14,976,133.26
经营活动现金流出小计		109,182,292.10	127,530,111.71
经营活动产生的现金流量净额		98,178,962.80	83,040,109.61
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			101,895,100.76
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			46,017,014.25
投资活动现金流入小计			147,912,115.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,402,583.60	86,389,346.83
投资支付的现金			1,440,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,648,927.71	
投资活动现金流出小计		46,051,511.31	87,829,346.83

投资活动产生的现金流量净额		-46,051,511.31	60,082,768.18
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			
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			
偿还债务支付的现金			157,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,030,300.34	19,040,560.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,405,300.34	3,059,116.25
支付其他与筹资活动有关的现金		25,165,309.09	53,452,315.50
筹资活动现金流出小计		40,195,609.43	229,492,876.19
筹资活动产生的现金流量净额		-40,195,609.43	-229,492,876.19
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		11,931,842.06	-86,369,998.40
加：期初现金及现金等价物余额		64,143,659.23	150,513,657.63
六、期末现金及现金等价物余额		76,075,501.29	64,143,659.23

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		155,551,890.66	143,967,398.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,023,421.80	5,742,433.79
经营活动现金流入小计		157,575,312.46	149,709,831.95
购买商品、接受劳务支付的现金		13,842,676.39	11,128,125.62
支付给职工以及为职工支付的现金		38,818,405.10	40,714,190.11
支付的各项税费		17,809,960.51	14,939,136.57

支付其他与经营活动有关的现金		20,510,268.97	17,331,985.60
经营活动现金流出小计		90,981,310.97	84,113,437.90
经营活动产生的现金流量净额		66,594,001.49	65,596,394.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,324,129.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			102,100,055.71
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			46,017,014.25
投资活动现金流入小计		6,324,129.21	148,117,069.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,534,853.72	71,297,342.29
投资支付的现金			1,440,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,669,375.99	
投资活动现金流出小计		18,204,229.71	72,737,342.29
投资活动产生的现金流量净额		-11,880,100.50	75,379,727.67
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			
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			
偿还债务支付的现金			157,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,625,000.00	15,981,444.44
支付其他与筹资活动有关的现金		25,165,309.09	53,452,315.50
筹资活动现金流出小计		36,790,309.09	226,433,759.94
筹资活动产生的现金流量净额		-36,790,309.09	-226,433,759.94
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		17,923,591.90	-85,457,638.22

加：期初现金及现金等价物余额		46,035,775.9 0	131,493,414.1 2
六、期末现金及现金等价物余额		63,959,367.8 0	46,035,775.90

（七）合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
											少数股东 权益	所有者权益	
	股本				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、上年期末余额	116,250,000.00				109,748,925.98				19,562,700.99		80,092,760.74	6,428,022.13	332,082,409.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	116,250,000.00				109,748,925.98				19,562,700.99		80,092,760.74	6,428,022.13	332,082,409.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,415,229.41		33,949,411.86	396,479.31	39,761,120.58
（一）综合收益总额											50,989,641.27	3,801,779.65	54,791,420.92
（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									5,415,229.41		-17,040,229.41	-3,405,300.34	-15,030,300.34
1．提取盈余公积									5,415,229.41		-5,415,229.41		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-11,625,000.00	-3,405,300.34	-15,030,300.34
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	116,250,000.00				109,748,925.98				24,977,930.40		114,042,172.60	6,824,501.44	371,843,530.42

项目	上期												
												少数股东权益	所有者权益
	股本	优先股	永续债	其他	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		
一、上年期末余额	116,250,000.00				109,748,925.98			3,692.16	15,466,712.28		57,841,480.17	5,898,047.97	305,208,858.56
加：会计政策变更									-712,000.0		-6,408,00		-7,120,00

									0		0.00		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	116,250,00 0.00				109,748,92 5.98			3,692.16	14,754,71 2.28		51,433,48 0.17	5,898,047. 97	298,088,85 8.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-3,692.16	4,807,988. 71		28,659,28 0.57	529,974.16	33,993,55 1.28
（一）综合收益总额											45,092,26 9.28	3,589,090. 41	48,681,35 9.69
（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									4,807,988. 71		-16,432,98 8.71	-3,059,11 6.25	-14,684,11 6.25
1．提取盈余公积									4,807,988. 71		-4,807,98 8.71		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-11,625,00 0.00	-3,059,11 6.25	-14,684,11 6.25
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备								-3,692.16					-3,692.16
1．本期提取								-3,692.16					-3,692.16
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	116,250,000.00				109,748,925.98				19,562,700.99		80,092,760.74	6,428,022.13	332,082,409.84

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				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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	116,250,000.00				109,537,572.68				19,562,700.99		100,003,845.17	345,354,118.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	116,250,000.00				109,537,572.68				19,562,700.99		100,003,845.17	345,354,118.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,415,229.41		37,112,064.73	42,527,294.14
（一）综合收益总额											54,152,294.14	54,152,294.14
（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								5,415,229.41		-17,040,229.41	-11,625,000.00	
1. 提取盈余公积								5,415,229.41		-5,415,229.41		
2. 提取一般风险准备										-11,625,000.00	-11,625,000.00	
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	116,250,000.00				109,537,572.68			24,977,930.40		137,115,909.90	387,881,412.98	

项目	上期											
	股本				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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	116,250,000.00				109,537,572.68			3,692.16	15,466,712.28		74,764,946.77	316,022,923.89
加：会计政策变更									-712,000.00		-6,408,000.00	-7,120,000.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	116,250,000.00				109,537,572.68			3,692.16	14,754,712.28		68,356,946.77	308,902,923.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-3,692.16	4,807,988.71		31,646,898.40	36,451,194.95
（一）综合收益总额											48,079,887.11	48,079,887.11
（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									4,807,988.71		-16,432,988.71	-11,625,000.00
1．提取盈余公积									4,807,988.71		-4,807,988.71	
2．提取一般风险准备											-11,625,000.00	-11,625,000.00
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								-3,692.16				-3,692.16
1. 本期提取								-3,692.16				-3,692.16
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	116,250,000.00				109,537,572.68				19,562,700.99		100,003,845.17	345,354,118.84

西域旅游开发股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

西域旅游开发股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“西域旅游”)前身系新疆天山天池旅游股份有限公司,于2001年1月经新疆维吾尔自治区人民政府《关于同意设立新疆天山天池旅游股份有限公司的批复》新政函【2001】3号文批准,由阜康市国有资产投资经营有限公司(后更名为新疆天池控股有限公司以下简称“天池控股”)、新天国际经济技术合作(集团)有限公司(以下简称“新天国际”)、新疆北中房地产开发有限公司(以下简称“北中房地产”)、三亚亚龙湾海景酒店有限公司(以下简称“亚龙湾酒店”)、北京永威泰技术发展有限公司(以下简称“永威泰公司”)、新疆伊力特实业股份有限公司(以下简称“伊力特公司”)、新疆新源县旅行社共同发起设立。2001年1月18日,取得新疆维吾尔自治区工商局核发的《企业法人营业执照》,成立时注册资本6,000万元。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

股权占 3%的股权以 343.80 万元转让给湘疆投资。

2009 年 10 月 27 日，亚龙湾酒店与新天国际签订《股权转让合同》，亚龙湾酒店将其持有的本公司 720 万股占 12%的股权以 915 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。

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

2016 年 4 月 12 日公司第四届董事会第十一次会议决议、2016 年 4 月 28 日 2016 年第一次临时股东大会决议及修改后的章程规定：公司申请通过定向发行股票的方式增加注册资本人民币 2,500 万元，发行 2,500 万股人民币普通股，发行价格为人民币 4 元/股，募集资金人民币 10,000 万元。增资对象为公司全体股东，各股东按原持股比例认购。2016 年 12 月 28 日公司获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于西域旅游开发股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2016】9817 号）同意发行 2,500 万股人民币普通股，并办理登记手续。

2017 年 1 月 24 日公司获取中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份登记确认书》确认新增股份已于 2017 年 1 月 23 日完成登记。

增资后公司的注册资本由 9,125 万元增加到 11,625 万元。股东出资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 11 月 25 日出具信会师报字[2016]第 116505 号《验资报告》验证。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司总股本 11,625 万股，注册资本为 11,625 万元：新疆天池控股有限公司持股 5,928.75 万股，占 51.00%股权；新天国际经济技术合作（集团）有限公司持股 3,855.97 万股，占 33.17%股权；湖南湘疆投资有限公司持股 1,840.28 万股，占 15.83%股权。公司统一社会信用代码为：91650000722367867J。

经营范围为：餐饮、班车客运（仅限分支机构经营）；旅游服务；旅游资源开发；旅游工艺美术

品的销售；电瓶车经营；讲解服务；客运索道经营；观光车经营；广告业务经营，公共汽车客运服务；房屋租赁；便利店零售；食品、农副产品、纺织品批发零售；日用百货销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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

本公司实际控制人为阜康市国有资产监督管理局。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2019 年 4 月 16 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十一）收入”。

(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

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。

(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。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

(十一) 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) 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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价

值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十三) 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。

(十四) 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	2.5-8	3	12.13-38.80
房屋及建筑物	年限平均法	5-24	3	4.13-20.69
索道设备	年限平均法	20	3	4.85
其他设备	年限平均法	3-8	3	11.88-32.33

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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
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。

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 2018 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。

(十八) 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。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育

经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入确认的原则

公司营业收入主要包括旅游客运业务收入、索道业务收入、游船业务收入和旅行社业务收入。各项业务收入确认的具体标准及确认时间如下：

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

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

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

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

3、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

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

(二十二) 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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

2、 确认时点

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

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十三) 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，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

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应	第五届董事会 第五次会议决 议	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 658,761.70 元，上期金额 19,502.50 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 25,490,168.25 元，

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。		上期金额 35,766,924.49 元； 本期调增“其他应收款”0 元； 本期调增“其他应付款”0 元； 本期调增“固定资产”0 元； 本期调增“在建工程”0 元； 本期调增“长期应付款”0 元。
(2)在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	第五届董事会 第五次会议决议	本期调减“管理费用”0 元，无重分类至“研发费用”。
(3)所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	第五届董事会 第五次会议决议	本期无“设定受益计划变动额结转留存收益”。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、 10%、16%、 17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

2018 年 3 月，财政部颁布《关于调整增值税税率的通知》财政[2018]32 号，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。根据该通知，子公司新疆五彩湾温泉娱乐有限责任公司商店销售商品收入适用 16%税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

(1) 母公司企业所得税优惠政策

阜康市地方税务局出具的阜地税函[2011]20号，根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的政策通知》（财税〔2011〕58号）文件：“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”的规定，同意批复公司享有上述所得税优惠政策。

(2) 子公司阜康市天池游艇经营有限公司企业所得税优惠政策

阜康市地方税务局出具的阜地税通[2013]4号，根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的政策通知》（财税〔2011〕58号）文件：“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”的规定，同意批复公司享有上述所得税优惠政策。

(3) 子公司五彩湾温泉娱乐有限责任公司企业所得税优惠政策

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

2、 增值税

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

公司下属子公司新疆天山天池文化演艺有限责任公司符合上述规定。

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	267,632.92	143,078.99
银行存款	80,455,274.17	64,000,580.24
其他货币资金	1,772,583.49	1,767,202.12
合计	82,495,490.58	65,910,861.35
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
旅行社质量保证金（注 1）	1,772,583.49	1,767,202.12
被冻结的银行存款（注 2）	4,647,405.80	
合计	6,419,989.29	1,767,202.12

注 1：截止 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 1,772,583.49 元，为天池国旅根据旅游行政管理部门的委托依法在指定银行缴存的旅行社质量保证金存款。在编制现金流量表时已将这部分质量保证金自现金及现金等价物中剔除。

注 2：由于应付长期资产款项被诉讼而冻结的银行存款，详细情况详见附注十一、承诺及或有事项（二）。在编制现金流量表时已将这部分被冻结的银行存款自现金及现金等价物中剔除。

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	658,761.70	19,502.50
合计	658,761.70	19,502.50

1、 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										
组合 2	708,930.80	64.42	50,169.10	7.08	658,761.70	29,885.00	7.14	10,382.50	34.74	19,502.50
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	391,500.00	35.58	391,500.00	100.00		388,500.00	92.86	388,500.00	100.00	
合计	1,100,430.80	100.00	441,669.10		658,761.70	418,385.00	100.00	398,882.50		19,502.50

期末单项金额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	难以收回
昌吉回族自治州接待处	3,000.00	3,000.00	100.00	难以收回
合计	391,500.00	391,500.00		

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	688,136.00	34,406.80	5.00
2 至 3 年	10,065.00	5,032.50	50.00
3 至 4 年	4,700.00	4,700.00	100.00
5 年以上	6,029.80	6,029.80	100.00
合计	708,930.80	50,169.10	

（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 42,786.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
新疆中新资源有限公司	600,000.00	54.52	30,000.00
刘永福	388,500.00	35.30	388,500.00
乌鲁木齐畅通国际旅行社有限公司	72,800.00	6.62	3,640.00
上海游霸国际旅行社有限公司	11,776.00	1.07	588.80
阜康市机关事务联络处	10,300.00	0.94	10,300.00

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
合计	1,083,376.00	98.45	433,028.80

(4) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(5) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,321,112.62	66.37	3,105,768.79	100.00
1 至 2 年	1,682,474.58	33.63		
合计	5,003,587.20	100.00	3,105,768.79	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 1,179,245.26 元，主要为预付立信会计师事务所（特殊普通合伙）与 IPO 相关费用款项。

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	占预付款项期末余额合计数的比例
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	2,652,830.14	53.02
中华联合财产保险股份有限公司阜康市支公司	714,555.85	14.28
北京市中伦（广州）律师事务所	235,849.06	4.71
国网新疆电力有限公司准东经济技术开发区供电公司	222,803.00	4.45
合计	3,826,038.05	76.46

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	152,378.74	362,294.56
合计	152,378.74	362,294.56

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	395,939.06	100.00	243,560.32	61.51	152,378.74	682,349.48	100.00	320,054.92	46.90	362,294.56
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款										
合计	395,939.06	100.00	243,560.32		152,378.74	682,349.48	100.00	320,054.92		362,294.56

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	112,102.36	5,605.12	5.00
1 至 2 年	45,550.09	4,555.00	10.00
2 至 3 年	9,772.82	4,886.41	50.00
3 至 4 年	11,379.48	11,379.48	100.00
4 至 5 年	523.75	523.75	100.00
5 年以上	216,610.56	216,610.56	100.00
合计	395,939.06	243,560.32	

（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-76,494.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）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	83,033.64	300,826.77
往来款	56,558.38	8,240.06
代垫款	28,563.74	38,799.35
保证金	227,783.30	334,483.30
合计	395,939.06	682,349.48

（4）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 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	5 年以 上	31.32	124,000.00
新疆天池管理委员会	往来款	50,818.32	1 年以	12.83	2,540.92

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
			内		
阜康市旅游局	保证金	50,000.00	5 年以 上	12.63	50,000.00
于卫香	员工业务借 款	27,624.00	1 年以 内	6.98	1,381.20
		13,138.25	1-2 年	3.32	1,313.83
二连浩特市运通贸易有限 责任公司	保证金	16,000.00	5 年以 上	4.04	16,000.00
合计		281,580.57		71.12	195,235.95

(5) 本期无涉及政府补助的应收款项

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(五) 存货

1、 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	185,926.78		185,926.78	325,257.65		325,257.65
周转材料	796,989.94		796,989.94	849,620.95		849,620.95
库存商品	112,742.11		112,742.11	147,050.78		147,050.78
合计	1,095,658.83		1,095,658.83	1,321,929.38		1,321,929.38

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认定长期资产增值税进项税	319,342.84	402,758.05
多交教育费附加		0.03
多交所得税费	15,451.26	15,451.26
增值税进项留抵	1,880,047.04	626,744.64
合计	2,214,841.14	1,044,953.98

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
2. 联营企业											
阜康市博格达公交有限责任 公司	1,408,232.12			14,775.14					1,423,007.26		

(八) 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
1. 账面原值	
(1) 年初余额	18,590,763.96
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	2,771,182.33
— 处置	2,771,182.33
(4) 期末余额	15,819,581.63
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 年初余额	6,306,040.00
(2) 本期增加金额	405,981.92
— 计提或摊销	405,981.92
(3) 本期减少金额	2,544,255.88
— 处置	2,544,255.88
(4) 期末余额	4,167,766.04
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	11,651,815.59
(2) 年初账面价值	12,284,723.96

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	261,490,911.93	272,673,583.38
固定资产清理		
合计	261,490,911.93	272,673,583.38

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	索道设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
（1）年初余额	180,317,942.68	6,437,668.73	53,289,893.22	96,515,930.03	4,347,353.28	10,554,357.58	351,463,145.52
（2）本期增加金额	5,169,473.27	2,454,169.58	15,955,724.30		98,012.18	1,018,706.29	24,696,085.62
—购置	1,674,474.30		1,621,365.08			816,618.29	4,112,457.67
—在建工程转入	3,697,086.97	2,463,769.58	14,334,359.22		88,412.18		20,583,627.95
—重分类增加	-202,088.00	-9,600.00			9,600.00	202,088.00	
（3）本期减少金额	15,474,091.49	916,295.83	3,347,096.01		165,010.00	320,487.00	20,222,980.33
—处置或报废	10,337,684.97	847,295.83	3,347,096.01		165,010.00	320,487.00	15,017,573.81
—转入在建工程	5,136,406.52	69,000.00					5,205,406.52
（4）期末余额	170,013,324.46	7,975,542.48	65,898,521.51	96,515,930.03	4,280,355.46	11,252,576.87	355,936,250.81
2. 累计折旧							
（1）年初余额	42,300,549.33	2,985,307.59	21,058,123.42	3,677,861.72	3,451,289.24	5,316,430.84	78,789,562.14
（2）本期增加金额	8,240,070.53	603,096.88	11,123,293.08	5,431,567.44	340,176.17	2,110,818.53	27,849,022.63
—计提	8,432,828.84	603,096.88	11,123,293.08	5,431,567.44	340,176.17	1,918,060.22	27,849,022.63
—重分类增加	-192,758.31					192,758.31	
（3）本期减少金额	8,413,832.08	512,736.55	2,822,307.56		160,146.10	284,223.60	12,193,245.89
—处置或报废	5,956,634.60	485,975.59	2,822,307.56		160,146.10	284,223.60	9,709,287.45
—转入在建工程	2,457,197.48	26,760.96					2,483,958.44

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) 期末余额	42,126,787.78	3,075,667.92	29,359,108.94	9,109,429.16	3,631,319.31	7,143,025.77	94,445,338.88
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	127,886,536.68	4,899,874.56	36,539,412.57	87,406,500.87	649,036.15	4,109,551.10	261,490,911.93
(2) 年初账面价值	138,017,393.35	3,452,361.14	32,231,769.80	92,838,068.31	896,064.04	5,237,926.74	272,673,583.38

注：五彩湾温泉四合院 2018 年更新改造，原资产账面价值转入在建工程 2,721,448.08 元。

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	23,132,852.19	14,705,185.07		8,427,667.12
索道设备	88,497,416.57	7,829,243.00		80,668,173.57
其他设备	735,254.94	243,793.00		491,461.94
合计	112,365,523.70	22,778,221.07		89,587,302.63

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	6,588,636.92	正在办理中

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	9,119,592.08	3,233,520.23
工程物资		
合计	9,119,592.08	3,233,520.23

2、 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
灯杆山旅游项目	960,933.67		960,933.67	960,933.67		960,933.67
天池游客服务中心扩建项目	2,097,960.25		2,097,960.25	2,064,136.67		2,064,136.67
五彩湾温泉四合院改造工程	5,998,045.73		5,998,045.73			
五彩湾零星工	62,652.43		62,652.43			

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
程						
怡松园变压器 安装工程				208,449.89		208,449.89
合计	9,119,592.08		9,119,592.08	3,233,520.23		3,233,520.23

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	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
怡松园变压器安装工程	38.23	208,449.89	397,764.94	606,214.83								自筹
灯杆山旅游项目	5,620.00	960,933.67				960,933.67						自筹
天池游客服务中心扩建项目	8,022.00	2,064,136.67	33,823.58			2,097,960.25						自筹
新门禁 10kv 高压电缆工程	42.11		421,085.94	421,085.94				100.00%				自筹
新门禁区间车围栏	64.40		644,000.00	644,000.00				100.00%				自筹
马牙山索道下站候车棚			100,644.08	100,644.08				100.00%				自筹
新门禁材料库房停车场硬化工程			239,155.08	239,155.08								自筹

项目名称	预算数	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
职工生活区 宿舍改造工程			156,527.27	156,527.27				100.00%				自筹
五彩湾温泉 四合院改造 工程	630.93		5,998,045.73			5,998,045.73						自筹
五彩湾温泉 围栏安装工 程	29.51		286,504.85	286,504.85				100.00%				自筹
煤改电锅炉 工程项目	245.00		2,336,128.73	2,336,128.73				100.00%				自筹
2000KVA 箱 变就线路改 造项目	65.00		600,471.18	600,471.18				100.00%				自筹
五彩湾零星 工程			351,189.20	288,536.77		62,652.43						自筹
500KVA 箱变 工程	57.00		570,000.00	570,000.00				100.00%				自筹

项目名称	预算数	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
新购电船	1,433.44		14,334,359.22	14,334,359.22				100.00%				自筹
合计		3,233,520.23	26,469,699.80	20,583,627.95		9,119,592.08						

(十一) 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) 年初余额	53,303,420.06	846,592.50	87,300,000.00	141,450,012.56
(2) 本期增加金额		16,163.80		16,163.80
—购置		16,163.80		16,163.80
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	53,303,420.06	862,756.30	87,300,000.00	141,466,176.36
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	552,286.18	143,615.80	12,610,000.00	13,305,901.98
(2) 本期增加金额	1,332,585.50	163,247.45	2,910,000.00	4,405,832.95
—计提	1,332,585.50	163,247.45	2,910,000.00	4,405,832.95
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	1,884,871.68	306,863.25	15,520,000.00	17,711,734.93
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	51,418,548.38	555,893.05	71,780,000.00	123,754,441.43
(2) 年初账面价值	52,751,133.88	702,976.70	74,690,000.00	128,144,110.58

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	457,136.96	70,558.99	452,929.57	69,248.66
递延收益	3,559,272.07	533,890.81	4,173,693.69	626,054.05
合计	4,016,409.03	604,449.80	4,626,623.26	695,302.71

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	25,490,168.25	35,766,924.49
合计	25,490,168.25	35,766,924.49

1、 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）	10,757,642.75	13,443,297.79
一年以上	14,732,525.50	22,323,626.70
合计	25,490,168.25	35,766,924.49

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西汉堂环境艺术有限责任公司	7,000,000.00	尚未进行竣工结算
新疆万盛建筑工程有限责任公司	2,117,383.66	工程已竣工结算，工程款尚未支付完毕
新疆兵团工业设备安装有限责任公司	1,986,902.61	工程已竣工结算，工程款尚未支付完毕
湖北中卫建设工程有限公司	1,265,532.43	工程已竣工结算，工程款尚未支付完毕
新疆昌吉建设（集团）有限责任公司	650,542.11	尚未进行竣工结算
合计	13,020,360.81	

注：新疆兵团工业设备安装有限责任公司截止 2018 年 12 月 31 日期末余额为

1,986,902.61 元，其中一年以内 293,309.09 元，一年以上 1,693,593.52 元。

湖北中卫建设工程有限公司截止 2018 年 12 月 31 日期末余额为 1,265,532.43 元，其中一年以内 379,687.66 元，一年以上 885,844.77 元。

(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）	761,288.65	147,057.62
一年以上	12,552.00	3,520.00
合计	773,840.65	150,577.62

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
新疆万里国际旅行社有限责任公司	8,000.00	客房预收款

(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	2,421,250.35	48,698,735.07	48,641,783.01	2,478,202.41
离职后福利-设定提存计划	433.60	3,373,795.42	3,373,795.42	433.60
合计	2,421,683.95	52,072,530.49	52,015,578.43	2,478,636.01

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	1,894,772.05	41,779,491.35	41,628,284.57	2,045,978.83
（2）职工福利费		2,666,928.38	2,666,928.38	
（3）社会保险费	2,241.68	1,809,686.26	1,809,686.26	2,241.68
其中：医疗保险费	1,822.00	1,631,637.43	1,631,637.43	1,822.00
工伤保险费	-5,455.47	169,117.80	169,117.80	-5,455.47
生育保险费	5,875.15	8,931.03	8,931.03	5,875.15
（4）住房公积金	756.00	1,871,047.00	1,871,047.00	756.00
（5）工会经费和职工教育经费	523,480.62	571,582.08	665,836.80	429,225.90

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
费				
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	2,421,250.35	48,698,735.07	48,641,783.01	2,478,202.41

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	122.32	3,290,648.62	3,290,648.62	122.32
失业保险费	311.28	83,146.80	83,146.80	311.28
合计	433.60	3,373,795.42	3,373,795.42	433.60

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	82,835.35	93,349.25
企业所得税	3,204,407.18	2,873,577.38
个人所得税	27,785.55	54,110.78
城市维护建设税	9,536.23	10,323.62
房产税		34,285.71
教育费附加	4,187.94	4,579.60
印花税	6,535.27	6,187.90
资源税	8,957.59	
合计	3,344,245.11	3,076,414.24

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,384,856.57	3,348,816.30

项目	期末余额	年初余额
合计	4,384,856.57	3,348,816.30

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	78,046.00	245,559.05
代付款	972,812.28	816,046.26
保证金	1,948,087.17	1,354,529.12
材料款	379,970.52	532,110.31
单位往来款	1,005,940.60	400,571.56
合计	4,384,856.57	3,348,816.30

(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
中国平安财产保险股份有限公司	700,000.00	保证金
鄯善县人民政府	205,039.05	尚未结算
武世藩	100,000.00	保证金
吐鲁番地区文物局（吐）	88,386.43	尚未结算

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	18,435,194.86	18,001,058.21

(十九) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	48,569,473.25	67,108,145.22
专项应付款		
合计	48,569,473.25	67,108,145.22

长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	48,569,473.25	67,108,145.22

注：截止 2018 年 12 月 31 日余额是由 2017 年度发生的售后回租业务所形成，售后回租的详细情况见附注十三、（五）2、（2）。

(二十) 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	6,223,415.94	100,000.00	920,254.94	5,403,161.00	取得形成长期资产的政府补助，尚未摊销形成余额。
未实现售后租回损益	22,025,337.73		3,083,507.57	18,941,830.16	售后回租业务融资租入固定资产形成。
合计	28,248,753.67	100,000.00	4,003,762.51	24,344,991.16	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
游船环保改造资金（注 1）	500,000.00		100,000.00		400,000.00	与资产相关
特色中小企业发展资金（注 2）	222,222.23		133,333.34		88,888.89	与资产相关
五彩湾温泉高档会所项	85,555.56		3,333.33		82,222.23	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
目（注3）						
旅游专项资金（高级会所）（注4）	342,222.23		13,333.33		328,888.90	与资产相关
旅游专项资金（高级会所）（注5）	342,222.23		13,333.33		328,888.90	与资产相关
2011年中小企业发展专项资金（注6）	450,000.00		150,000.00		300,000.00	与资产相关
景区厕所专项资金	175,000.00		35,000.00		140,000.00	与资产相关
古海温泉二期建设专项资金（注7）	342,222.23		13,333.33		328,888.90	与资产相关
古海温泉井口维修（注8）	200,000.00		40,000.00		160,000.00	与资产相关
景区基础设施建设	112,500.00		37,500.00		75,000.00	与资产相关
2013年旅游项目补助资金（注9）	1,351,471.46		81,088.28		1,270,383.18	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）	2,100,000.00		300,000.00		1,800,000.00	与资产相关
五彩湾工会		100,000.00			100,000.00	与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
补贴（注11）						
合计	6,223,415.94	100,000.00	920,254.94		5,403,161.00	

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。

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。

注 11：根据新疆准东经济技术开发区总工会出具关于“关于对国泰新华矿业股份有限公司等 18 家基层工会经费补助的通知”，拨付五彩湾温泉娱乐有限责任公司 10 万元，按照《基层工会经费收支管理办法》使用资金，专款专用，不得转作其他用途。

(二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
新疆天池控 股有限公司	59,287,500.00						59,287,500.00
新天国际经 济技术合作 （集团）有 限公司	38,559,663.00						38,559,663.00
湖南湘疆投 资有限公司	18,402,837.00						18,402,837.00
股份总额	116,250,000.00						116,250,000.00

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	109,536,282.68			109,536,282.68
其他资本公积	212,643.30			212,643.30
合计	109,748,925.98			109,748,925.98

(二十三) 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	19,562,700.99	5,415,229.41		24,977,930.40

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	80,092,760.74	57,841,480.17
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-6,408,000.00

项目	本期	上期
调整后年初未分配利润	80,092,760.74	51,433,480.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,989,641.27	45,092,269.28
减：提取法定盈余公积	5,415,229.41	4,807,988.71
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,625,000.00	11,625,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	114,042,172.60	80,092,760.74

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,564,881.57	80,373,100.87	189,933,192.10	91,323,192.52
其他业务	4,722,599.25	2,469,857.50	4,012,986.52	2,193,370.07
合计	192,287,480.82	82,842,958.37	193,946,178.62	93,516,562.59

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		15,150.00
城市维护建设税	498,192.00	416,459.98
教育费附加	354,476.21	302,325.01
印花税	22,182.47	59,985.11
车船税	290,723.02	272,829.64
房产税	751,733.83	764,372.63
土地使用税	179,825.82	183,594.33
资源税	455,038.22	
合计	2,552,171.57	2,014,716.70

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
车辆运输、保险费等	1,846,291.57	1,733,581.21
薪酬	1,868,142.99	1,690,175.15
折旧	18,517.14	10,511.00
水电费	72,682.00	237,451.66
检验审测费	165,008.25	191,133.51
印刷费	103,448.28	74,513.33
其他	414,395.24	663,836.93
合计	4,488,485.47	4,601,202.79

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	16,734,987.47	16,258,113.59
中介机构费	1,156,075.05	1,637,154.00
业务招待费	934,359.40	873,628.32
折旧	2,724,838.02	3,139,432.77
无形资产摊销	1,515,832.99	555,635.69
差旅费	912,949.83	961,109.35
保险费	96,229.94	122,228.79
办公费	255,346.61	140,430.99
广告费	138,212.10	589,372.92
其他费用	4,805,810.16	6,192,599.65
合计	29,274,641.57	30,469,706.07

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,271,151.15	8,361,918.14
减：利息收入	165,498.09	286,934.59
汇兑损益		
其他	320,055.87	365,643.06
合计	5,425,708.93	8,440,626.61

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-33,708.00	-2,113,246.81

(三十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	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	133,333.34	133,333.34	与资产相关
五彩湾温泉高档会所项目	3,333.33	3,333.34	与资产相关
旅游专项资金（高级会所）	13,333.33	13,333.34	与资产相关
旅游专项资金（高级会所）	13,333.33	13,333.34	与资产相关
2011 年中小企业发展专项资金	150,000.00	150,000.00	与资产相关
景区厕所专项资金	35,000.00	35,000.00	与资产相关
古海温泉二期建设专项资金	13,333.32	13,333.34	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	81,088.29	81,088.28	与资产相关
天山天池哈萨克民族手工 艺品产业建设项目	300,000.00	300,000.00	与资产相关
燃油燃气等补助	1,973,690.86	1,419,746.94	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
旅游补贴款	82,733.00		与收益相关
合计	2,976,678.80	2,340,001.92	

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,775.14	-31,767.88

(三十三) 资产处置收益

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
处置固定资产收益	13,790.76	171,833.45	13,790.76

(三十四) 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
固定资产报废利得		1,607.19	
政府补助		2,671,900.00	
其他	109,207.94	141,222.59	109,207.94
合计	109,207.94	2,814,729.78	109,207.94

计入营业外收入的政府补助

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
财政贴息		2,671,900.00	与收益相关

(三十五) 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	4,647,745.40	2,811,192.33	4,647,745.40
对外捐赠		68,450.00	
其他	37,479.11	36,196.26	37,479.11
合计	4,685,224.51	2,915,838.59	4,685,224.51

(三十六) 所得税费用

1、 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	11,284,177.21	10,306,351.66
递延所得税费用	90,852.91	407,858.00
合计	11,375,030.12	10,714,209.66

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	66,166,451.04
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,924,967.66
子公司适用不同税率的影响	-65,810.28
调整以前期间所得税的影响	680,970.76
非应税收入的影响	-48,091.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,666.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	813,692.10
其他对所得税费用的影响	5,634.54
所得税费用	11,375,030.12

(三十七) 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	1,728,469.04	2,559,699.50
利息收入	160,116.72	281,569.56
收到的政府补助	2,156,423.86	4,091,646.94
其他营业外收入	109,207.94	141,222.59
收回预付款		500,000.00
收到往来款	1,373,269.01	
合计	5,527,486.57	7,574,138.59

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	10,089,971.33	13,451,485.06
手续费等支出	320,055.87	365,643.06
捐赠、赔偿等其他支出	37,479.11	104,646.26
往来款		1,054,358.88
合计	10,447,506.31	14,976,133.26

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回前期支付的土地款		46,017,014.25

注：详细情况见附注十三、（五）、4

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
因冻结受限的银行存款（注）	4,647,405.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额	1,001,521.91	
合计	5,648,927.71	

注：由于应付长期资产款项被诉讼而冻结的银行存款，详细情况详见附注十一（二）。

5、 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
融资租赁付款	23,375,686.47	45,273,070.27
融资租赁服务费		6,500,000.00
上市中介服务费	1,789,622.62	1,679,245.23
合计	25,165,309.09	53,452,315.50

(三十八) 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	54,791,420.92	48,681,359.69
加：资产减值准备	-33,708.00	-2,113,246.81
固定资产折旧	25,171,496.97	25,762,850.91
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	4,405,832.95	3,445,635.67
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）	-13,790.76	-171,833.45
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,154,671.85	2,809,585.14
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,271,151.15	8,361,918.14
投资损失（收益以“－”号填列）	-14,775.14	31,767.88
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	90,852.91	407,858.00
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）	226,270.55	27,190.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-88,873.64	3,140,721.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,218,413.04	-7,343,697.86
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	98,178,962.80	83,040,109.61
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	112,420,438.00	112,420,438.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	76,075,501.29	64,143,659.23
减：现金的期初余额	64,143,659.23	150,513,657.63
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	11,931,842.06	-86,369,998.40

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	76,075,501.29	64,143,659.23
其中：库存现金	267,632.92	143,078.99
可随时用于支付的银行存款	75,807,868.37	64,000,580.24
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	76,075,501.29	64,143,659.23
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		

(三十九) 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	1,772,583.49	旅行社质量保证金

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,647,405.80	由于应付长期资产款项被诉讼而冻结的银行存款
固定资产	89,587,302.63	融资租入固定资产
合计	96,007,291.92	

六、 合并范围的变更

本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	92.5		设立取得
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		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	-305,932.13		-1,159,236.88
阜康市天池游艇经营有限公司	35.00	4,107,711.78	3,405,300.34	7,983,738.32

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	3,299,248.90	97,135,860.98	100,435,109.88	114,047,712.62	1,843,888.93	115,891,601.55	2,928,272.71	97,783,394.17	100,711,666.88	110,039,341.26	2,049,722.25	112,089,063.51
阜康市天池游艇经营有限公司	10,539,088.85	19,949,362.70	30,488,451.55	7,677,770.63		7,677,770.63	15,691,219.26	6,989,056.56	22,680,275.82	1,876,484.72		1,876,484.72

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	10,381,689.90	-4,079,095.04	-4,079,095.04	15,238,342.02	11,667,814.64	-2,594,355.16	-2,594,355.16	10,608,636.59
阜康市天池游艇经营有限公司	20,974,760.37	11,736,319.37	11,736,319.37	16,175,222.67	19,025,405.67	10,810,477.28	10,810,477.28	5,965,921.37

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
阜康市博格达公交有限责任公司	新疆昌吉州阜康市	新疆昌吉州阜康市准噶尔路237号	城市公共交通运输服务	30.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	阜康市博格达公交有限责任公司	
流动资产	7,416,311.09	9,648,775.58
非流动资产	14,365,252.27	12,034,434.77
资产合计	21,781,563.36	21,683,210.35
流动负债	621,225.09	695,684.58
非流动负债	16,252,812.50	16,080,000.00
负债合计	16,874,037.59	16,775,684.58
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	1,472,257.73	1,472,257.73
调整事项	-49,250.47	-64,025.61
—商誉		
—内部交易未实现利润	-49,250.47	-64,025.61
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,423,007.26	1,408,232.12
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,907,302.44	3,090,655.68

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	阜康市博格达公交有限责任公司	
净利润		107,525.77
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		107,525.77
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

(二) 市场风险

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

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

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的现金流量按合同日期列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据及应付账款	10,757,642.75	3,067,149.46	755,910.46	10,909,465.58	25,490,168.25
其他应付款	2,212,580.58	949,105.19	75,957.70	1,147,213.10	4,384,856.57
一年到期非流动负债	18,435,194.86				18,435,194.86
长期应付款		19,014,193.01	19,509,730.06	10,045,550.18	48,569,473.25
合计	31,405,418.19	23,030,447.66	20,341,598.22	22,102,228.86	96,879,692.93

项目	年初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据及应付账款	13,443,297.79	171,031.38	779,704.02	21,372,891.30	35,766,924.49
其他应付款	2,017,075.30	99,983.99	129,926.00	1,101,831.01	3,348,816.30
一年到期非流动负债	18,001,058.21				18,001,058.21
长期应付款		18,435,194.86	19,014,193.01	29,658,757.35	67,108,145.22
合计	33,461,431.30	18,706,210.23	19,923,823.03	52,133,479.66	124,224,944.22

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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

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(%)
		等			

本公司最终控制方是：阜康市国有资产监督管理局。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
阜康市博格达公交有限责任公司	联营关系

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新天国际经济技术合作（集团）有限公司	持公司 5% 以上表决权股份的股东
新疆新天池生态旅游开发有限公司	持公司 5% 以上表决权股份的股东的子公司
新疆中新资源有限公司	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

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新天国际经济技术合作（集团）有限公司	提供景区劳务		57,969.93
新疆新天池生态旅游开发有限公司	提供景区劳务		229,051.92
阜康市博格达公交有限责任公司	提供包车劳务		1,107,641.51

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	571,428.57	476,190.48
新疆中信新天矿业有限公司	房屋		95,238.10

3、 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
阜康市博格达公交有限责任公司	转让固定资产		2,141,640.96

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		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					
	新疆中新资源有限公司	600,000.00	30,000.00		

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期发生额	上期发生额	
游船环保改 造资金	550,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
特色中小企 业发展资金	288,888.90	递延收益	133,333.34	133,333.34	其他收益
五彩湾温泉 高档会所项	87,222.23	递延收益	3,333.33	3,333.34	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期发生额	上期发生额	
目					
旅游专项资金（高级会所）	348,888.90	递延收益	13,333.33	13,333.34	其他收益
旅游专项资金（高级会所）	348,888.90	递延收益	13,333.33	13,333.34	其他收益
2011 年中小企业发展专项资金	525,000.00	递延收益	150,000.00	150,000.00	其他收益
景区厕所专项资金	192,500.00	递延收益	35,000.00	35,000.00	其他收益
古海温泉二期建设专项资金	348,888.90	递延收益	13,333.33	13,333.34	其他收益
古海温泉井口维修	220,000.00	递延收益	40,000.00	40,000.00	其他收益
景区基础设施建设	131,250.00	递延收益	37,500.00	37,500.00	其他收益
2013 年旅游项目补助资金	1,392,015.60	递延收益	81,088.28	81,088.28	其他收益
天山天池哈萨克民族手工艺品产业建设项目	2,250,000.00	递延收益	300,000.00	300,000.00	其他收益
合计	6,683,543.43		920,254.94	920,254.98	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
旅游补贴款	82,733.00	82,733.00		其他收益
燃油燃气等补 助	3,393,437.8	1,973,690.86	1,419,746.94	其他收益
财政贴息	2,671,900.00		2,671,900.00	
五彩湾工会补 贴	100,000.00			
合计	6,248,070.80	2,056,423.86	4,091,646.94	

十一、承诺及或有事项

(一) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

1、 基本情况

公司与陕西汉堂环境艺术有限责任公司（目前已注销）于 2011 年 3 月签订了《新疆天山天池西王母之山景观群委托雕塑创意设计、模型制作合同》，合同约定由陕西汉堂环境艺术有限责任公司对公司新疆天山天池西王母之山景观群雕塑工程进行整体创作、设计并监制，合同设计监制费及模型制作等费用暂定为 49,618,263.57 元，实际结算金额根据工程决算总价确定。上述工程目前情况是：西王母雕塑停建，未实际建设完成（详细披露见附注“十三、其他重要事项”注释（五）其他、4）；会仙台、香炉台工程决算正在审定中尚待定案，双方对合同中有关设计监制费及模型制作费应结算金额产生重大分歧。因上述分歧，2018 年 3 月 22 日原陕西汉堂环境艺术有限责任公司的股东丁俞、王冬向陕西省西安市中级人民法院递交民事起诉状。2018 年 8 月 8 日，西安市中级人民法院下达传票，2018 年 8 月 9 日，公司收到西安市中级人民法院应诉通知书、传票和《民事起诉状》等相关资料。公司 2018 年 8 月 14 日委托北京市华城律师事务所代理上述诉讼。

2、 诉讼请求

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

3、 案件进展情况

本案已于 2019 年 3 月 14 日开庭审理。庭审结果为：庭审双方目前需进一步补充举证质证，法院尚未确定举证质证的时间。

4、 诉讼事项对公司生产经营及财务状况的影响

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

上述诉讼目前未对公司经营活动带来重大影响。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司股东新天国际经济技术合作（集团）有限公司持有公司 38,559,663 股股份，占公司股本比例的 33.17%已被司法全部冻结。其中 17,995,500 股冻结期限为 2018/10/08 起至 2021/10/07 止；20,564,163 股冻结期限为 2018/10/23 起至 2021/10/22 止。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大债务重组事项。

(三) 资产置换

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大资产置换事项。

(四) 分部信息

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司经营业务相同且在同一地区，无需要披露的分部信息事项。

(五) 其他

1、售后回租形成融资租入

2017 年 5 月 26 日，公司与招银金融租赁有限公司签订《融资租赁合同》，合同编号：CN78HZ1705160076。租赁物为索道和运输设备。租赁设备转让价款为 112,420,438.00 元，租赁设备转让价款支付方式为一次性支付。租赁手续费为 6,500,000.00 元。融资总额为 100,000,000.00（壹亿元整），起租日为租赁设备转让价款支付日（以出租人电汇银行凭证上记载的付款日期或最先开立/背书的票据上记载的出票/背书日期，先发生者为准），租赁期限为租赁设备转让价款支付之日起 60 个月，租金支付方式为按季支付。由公司为本合同项下的所有债务提供收费权及应收账款质押担保，并签署编号为 ZYDBXYLY1705160076 的《收费权及应收账款质押合同》。

在该合同执行中，因为租赁设备中的 8 辆公交车权属发生变更，经双方协议，公司与招银租赁签订《有关租赁物变更补充协议》，由本公司购买的五辆宇通车更换上述 8 辆公交车，原合同租

赁设备转让价款由人民币 112,420,438.00 元变更为 112,365,523.70 元，融资额不变。上述更换事项，不影响租赁合同约定的双方权利与义务。

融资租入固定资产情况详见附注五、（九）固定资产 3、通过融资租赁租入的固定资产情况。

2、景区土地使用权租赁情况

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

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

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

项目	权证编号	用途	使用权类型	土地面积	登记日期
土地使用权租赁	吉国用（2010）第 020 号	商业	租赁	98773 m²	2010 年 4 月

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	570,000.00	
合计	570,000.00	

1、 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	600,000.00	60.70	30,000.00	5.00	570,000.00					
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	388,500.00	39.30	388,500.00	100.00		388,500.00	100.00	388,500.00	100.00	
合计	988,500.00	100.00	418,500.00		570,000.00	388,500.00	100.00	388,500.00		

期末单项金额不重大但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	难以收回

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	600,000.00	30,000.00	5.00

（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 30,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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
新疆中新资源有限公司	600,000.00	60.70	30,000.00
刘永福	388,500.00	39.30	388,500.00
合计	988,500.00	100.00	418,500.00

（4）本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

（5）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

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	113,619,271.71	101,824,215.34
合计	113,619,271.71	101,824,215.34

1、 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	113,491,630.50	99.88			113,491,630.50	101,536,758.83	99.67			101,536,758.83
组合 2	141,897.33	0.12	14,256.12	10.05	127,641.21	337,251.89	0.33	49,795.38	14.77	287,456.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	113,633,527.83	100.00	14,256.12		113,619,271.71	101,874,010.72	100.00	49,795.38		101,824,215.34

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	107,931.36	5,396.57	5.00
1 至 2 年	25,714.45	2,571.44	10.00
2 至 3 年	3,926.82	1,963.41	50.00
3 至 4 年	1,237.50	1,237.50	100.00
4 至 5 年			
5 年以上	3,087.20	3,087.20	100.00
合计	141,897.33	14,256.12	

（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-35,539.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）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	73,717.16	274,179.39
往来款	50,818.32	2,500.00
合并范围内往来款	113,491,630.50	101,536,758.83
代垫款	17,361.85	7,572.50
保证金		53,000.00
合计	113,633,527.83	101,874,010.72

（4）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	合并范围	11,454,111.17	1 年以内	10.08	
	内往来款	7,275,856.39	1-2 年	6.40	

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
		5,055,376.00	2-3 年	4.45	
		5,685,628.00	3-4 年	5.00	
		6,336,724.00	4-5 年	5.58	
		66,769,192.32	5 年以上	58.76	
新疆天山天池文化演艺有限责任公司	合并范围内往来款	719,181.60	1 年以内	0.63	
		1,461,613.80	1-2 年	1.29	
		1,926,839.20	2-3 年	1.70	
		1,298,460.00	3-4 年	1.14	
		1,434,279.32	4-5 年	1.26	
新疆天山天池国际旅行社	合并范围内往来款	1,100,511.36	1 年以内	0.97	
		1,458,983.85	1-2 年	1.28	
		1,424,199.80	2-3 年	1.25	
		90,673.69	3-4 年	0.08	
新疆天池管理委员会	往来款	50,818.32	1 年以内	0.04	2,540.92
于卫香	借款	27,624.00	1 年以内	0.02	1,381.20
		13,138.25	1-2 年	0.01	1,313.83
合计		113,583,211.07		99.94	5,235.95

(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

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
对子公司投资	15,334,154.52		15,334,154.52	15,334,154.52		15,334,154.52
对联营、合营企业投资	1,423,007.26		1,423,007.26	1,408,232.12		1,408,232.12

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
合计	16,757,161.78		16,757,161.78	16,742,386.64		16,742,386.64

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社有限责任公司	2,334,154.52			2,334,154.52		
新疆天山天池文化演艺有限责任公司	500,000.00			500,000.00		
阜康市天池游艇经营有限公司	3,250,000.00			3,250,000.00		
合计	15,334,154.52			15,334,154.52		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
阜康市博格达公交有限责任公司	1,408,232.12			14,775.14					1,423,007.26		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,100,453.93	50,921,743.28	134,840,513.92	48,759,413.17
其他业务	4,298,335.48	2,782,069.44	3,218,016.59	2,446,005.28
合计	148,398,789.41	53,703,812.72	138,058,530.51	51,205,418.45

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,324,129.21	5,681,215.89
权益法核算的长期股权投资收益	14,775.14	-31,767.88
合计	6,338,904.35	5,649,448.01

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,140,881.09	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,976,678.80	
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		

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	71,728.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	302,350.44	
少数股东权益影响额	-380,502.98	
合计	-2,170,626.00	

(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	14.81	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.44	0.46	0.46

西域旅游开发股份有限公司
二〇一九年四月二十三日

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：

新疆昌吉州阜康市准葛尔路 229 号西域旅游开发股份有限公司三楼董事会办公室