



# 火焰山

NEEQ：835453

## 吐鲁番火焰山旅游股份公司

Turpan Flaming Mountain Tourism Co., LTD



## 年度报告

— 2021 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	24
第八节	财务会计报告 .....	28
第九节	备查文件目录 .....	95

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人丁峰、主管会计工作负责人闫春雨及会计机构负责人（会计主管人员）闫春雨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的审计报告。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
自然灾害等意外事件的风险	<p>旅游业易受自然灾害、重大疫情、突发事件等意外事件的影响而出现波动。因此,如发生上述意外事件,特别是在旅游旺季,将直接对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b> 为了维护景区正常运营,公司制定了《火焰山景区停电应急预案》、《景区火灾应急预案》、《火焰山景区防洪抢险应急预案》、《火焰山景区疫情防控预案》,保证景区面对突发性自然灾害、突发事件时,公司可以根据实际情况进行紧急处置。</p>
无实际控制人的风险	<p>目前公司无控股股东、实际控制人,客观上存在被第三方收购的风险,可能引起实际控制人的变更,从而在一定程度上影响管理层的稳定和经营理念、方向,将会对本公司的生产经营和盈利能力造成一定的不确定性。同时,无控股股东、实际控制</p>

	<p>人也可能造成公司决策效率降低。</p> <p><b>应对措施：</b>公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规范文件，保证三会议事程序的合规性、完整性，强化对董事会和经理层的约束和监督，同时利于管理层结构稳定以及公司经营决策的稳定性、治理的规范性。</p>
季节性的风险	<p>火焰山地处我国西北地区,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,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。</p> <p><b>应对措施：</b>公司根据公司收入的季节性特征，利用淡季时段加强景区设备安防设施建设提升，提升景区游览体验，利于维护景区正常的旅游秩序，确保游客的生命财产安全不受损害，为旺季经营做好准备。同时公司将探索淡季可游览景区项目。</p>
销售风险	<p>2007 年 4 月 20 日公司与统一旅游公司签署委托代理协议,公司将景区的门票销售权委托给统一旅游公司,统一旅游公司是唯一的销售代理商,统一旅游公司经营稳定性将会给公司门票销售造成一定的风险。</p> <p><b>应对措施：</b> 1、加强对统一旅游公司的门票销售、资金回笼的监管以降低风险；2、继续在政府主导下推行多层次的旅游体验，提升多日多景区接待，提高统一旅游公司盈利能力。</p>
重大疫情风险	<p>重大疫情是旅游业以及本公司在经营中的不可抗力因素，尤其若发生在旅游旺季，将直接对公司的经营业绩产生不利影响。2020 年全球爆发新冠病毒肺炎疫情对旅游业和公司经营产生了不同程度的影响。虽然公司已建立针对重大疫情、自然灾害风险的应急机制，力图将由此可能带来的损失最小化，但不排除今后可能发生的重大疫情等不可抗力风险对公司业绩造成不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>为了保证在面临疫情时，公司员工及游客人身安全，公司制定了《火焰山景区重大疫情应急预案》，并在日常的经营生产活动中做好安全防范提示，对景区环境定时消杀。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
火焰山、公司、本公司	指	吐鲁番火焰山旅游股份公司
股东大会	指	吐鲁番火焰山旅游股份公司股东大会
董事会	指	吐鲁番火焰山旅游股份公司董事会
监事会	指	吐鲁番火焰山旅游股份公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	吐鲁番火焰山旅游股份公司章程
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
统一旅游	指	吐鲁番统一旅游有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
律所、律师	指	国浩律师(乌鲁木齐)事务所
西域旅游	指	西域旅游开发股份有限公司
丰谊源投资	指	新疆丰谊源投资有限责任公司
跃兴裕工贸	指	乌鲁木齐跃兴裕工贸有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	吐鲁番火焰山旅游股份公司
英文名称及缩写	Turpan FlamingMountain Tourism Co.,LTD Flaming Mountain
证券简称	火焰山
证券代码	835453
法定代表人	丁峰

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	闫春雨
联系地址	新疆吐鲁番市高昌区三堡乡 312 国道旁 3956-3957 公里处。
电话	0995-8696010
传真	0995-8696010
电子邮箱	317865005@qq.com
公司网址	www.huoyanshan.cn
办公地址	新疆吐鲁番市天伦小区 4 号楼 3 单元 10 楼
邮政编码	838000
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 11 月 1 日
挂牌时间	2016 年 1 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-公共设施管理业-公园和游览景区管理-游览景区管理
主要业务	国家 AAAA 级火焰山景区开发与管理
主要产品与服务项目	景区开发经营,为游客提供旅游资源及服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	14,790,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无

**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	91650400742238106P	否
注册地址	新疆吐鲁番市高昌区三堡乡	否
注册资本	14,790,000.00	否
截至报告期，本公司统一社会信用代码、注册地址、注册资本无变化。		

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸 11 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
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及连续签字年限	朱璜	倪晓滨
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	

**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、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,593,127.69	1,234,047.87	596.34%
毛利率%	57.53%	-78.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	847,235.04	-4,244,580.47	119.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	827,802.22	-4,499,377.79	118.40%
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）	5.24%	-21.12%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.12%	-22.39%	-
基本每股收益	0.06	-0.29	120.69%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	17,361,267.52	16,496,215.98	5.24%
负债总计	758,024.80	740,208.30	2.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,603,242.72	15,756,007.68	5.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.07	4.67%
资产负债率%（母公司）	4.37%	4.48%	-
资产负债率%（合并）	4.37%	4.48%	-
流动比率	20.1251	19.3303	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (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	2,761,408.91	-3,103,640.86	188.97%
应收账款周转率	2.85	0.41	-
存货周转率	74.91	44.05	-



**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.24%	-35%	-
营业收入增长率%	596.34%	-93.60%	-
净利润增长率%	119.96%	-163.43%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	14,790,000	14,790,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	0	-
计入负债的优先股数量	-	0	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
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）	30,461.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,717.02
<b>非经常性损益合计</b>	<b>23,744.50</b>
所得税影响数	4,311.68
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>19,432.82</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**适用 不适用

**(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)**

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

- 5) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

**(十) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司属于旅游服务业，公司主要经营业务是景区的开发经营，为游客提供旅游资源及服务。公司的核心竞争力在于对旅游资源的开发，将旅游资源与西游传统文化相结合，为游客提供人性化的服务。目前公司开发旅游资源为地下景观和地面景观两部分，地下景观区包括西游文化长廊、火焰山地理文化厅、高昌历史名人厅、巨型温度计展示厅等。地上景观包括西游记雕像群、沙漠烤鸡蛋、最佳摄影点等，公司立足火焰山，打造品牌旅游。公司主要消费群体为散客、旅行社。公司委托统一旅游公司负责公司门票销售，门票销售模式包括现场购买、网络购票。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有明显变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	7,452,468.85	42.93%	5,250,110.47	31.83%	41.95%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,767,309.04	10.18%	2,749,128.37	16.67%	-35.71%
存货	48,330.60	0.28%	49,101.20	0.30%	-1.57%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	7,583,821.60	43.68%	8,069,204.49	48.92%	-6.02%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	226,704.22	1.31%	237,414.58	1.44%	-4.51%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	51,318.72	0.29%	-	-	-
应付职工薪酬	274,495.95	1.58%	348,009.00	2.11%	-21.12%
应交税费	31,577.13	0.18%	6,905.30	0.04%	357%
其他应付款	103,133.00	0.59%	61,544.00	0.37%	67.58%
递延收益	297,500.00	1.71%	323,750.00	1.96%	-8.11%
递延所得税资产	245,633.21	1.41%	102,313.17	0.62%	140.1%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年同期增幅 41.95%：主要系 2021 年疫情得到控制，公司正常经营，游客量增加，导致主营业务收入增长，货币资金增长。
- 2、应收账款较上年同期减幅 35.71%：主要系应收统一公司门票款，根据年限，增加坏账准备，导致应收账款净额减少。
- 3、固定资产较上年同期减幅 6.02%：主要系 2021 年固定资产正常折旧。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	8,593,127.69	-	1,234,047.87	-	596.34%
营业成本	3,649,473.73	42.47%	2,205,496.06	178.72%	65.47%
毛利率	57.53%	-	-78.72%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	3,273,847.02	38.10%	3,243,211.91	262.81%	0.94%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	-18,851.64	-0.22%	-24,058.40	-1.95%	21.64%
信用减值损失	-981,717.03	-11.42%	-116,307.79	-9.42%	-744.07%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	34,905.94	0.41%	64,153.65	5.20%	-45.59%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	710,632.02	8.27%	-4,250,252.16	-344.42%	116.72%
营业外收入	862.38	0.01%	163.02	0.01%	429.00%
营业外支出	7,579.40	0.09%	8,000.00	0.65%	-5.26%
净利润	847,235.04	9.86%	-4,244,580.47	-343.96%	119.96%

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入较上年同期相比增幅 596.34%：主要系 2021 年疫情得到控制，疫情防控工作有效开展，导致客流量增长，门票收入增加。
- 2、营业成本较上年同期增幅 65.47%：主要系景区恢复正常经营，门票收入增加，导致营销代理费增加。
- 3、毛利率较上年同期增幅 173.08%：主要系 2021 年度营业收入较上年有所增长，企业盈利所致。
- 4、管理费用较上年同期增幅 0.94%：主要系新增两名管理人员，导致费用增加。
- 5、财务费用较上年同期增幅 21.64%：主要系银行存款减少，利息收入下降，手续费增加。
- 6、信用减值损失较上年同期减幅 744.07%：主要系应收账款超过两年未收回，根据年限计提减值损失。
- 7、其他收益较上年同期减幅 45.95%：主要系 2020 年国家出台旅游收入增值税减免，减免额计入其他收益，今年无此项优惠，正常缴纳增值税。
- 8、营业利润较上年同期增幅 116.72%：主要系 2021 年度营业收入增长，营业利润增加。
- 9、营业外收入较上年同期增幅 429%：主要系 2021 年度公司加大日常管理力度，员工违纪处罚增加所致。
- 10、净利润较上年同期增幅 119.96%：主要系营业利润增加，净利润增加。
- 11、营业外支出较上年同期减幅 5.26%：主要系 2021 年度公司加大日常管理，对员工违纪情况进行罚款处理。

**(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	8,593,127.69	1,234,047.87	596.34%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	3,649,473.73	2,205,496.06	65.47%
其他业务成本	-	-	-

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
景区门票收入	8,120,681.54	3,992,920.73	50.83%	991.5%	81.04%	-125.91%
摊位租赁收入	798,416.19	0	100%	64.06%	0.00%	0.00%

1、2021 年 1 月 1 日至 2021 年 4 月 30 日当地政府要求景区门票免费，自 2021 年 5 月 1 日起门票价

格恢复正常，因此游客接待较上年大幅度增加，门票收入较上年同期大幅度增加，营业收入相应增加。景区恢复正常营业后，营业成本较上年同期增加，毛利率受营业收入及营业成本影响，较上年同期增加。

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

截至报告期，收入构成无重大变动。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	新疆康辉大自然国际旅行社有限责任公司	150,631.00	1.75%	否
2	新疆雪莲花国际旅行社有限公司	139,347.00	1.62%	否
3	新疆中全国际旅行社有限公司	100,243.00	1.17%	否
4	新疆中铁青旅行社有限公司	77,389.00	0.90%	否
5	乌鲁木齐西域牧歌旅行社有限公司	67,132.00	0.78%	否
合计		534,742.00	6.22%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：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	吐鲁番统一旅游有限责任公司	702,198.88	9.66%	否
2	吐鲁番市钢龙铁制品制造有限公司	271,921.00	3.74%	否
3	高昌区欣盛钢材店	131,950.00	1.82%	否
4	新疆大泥职人环境艺术工程有限公司	112,800.00	1.55%	否
5	国网新疆电力有限公司吐鲁番供电公司	101,874.54	1.40%	否
合计		1,320,744.42	18.17%	-

### 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	2,761,408.91	-3,103,640.86	188.97%
投资活动产生的现金流量净额	-557,850.53	-4,214.00	-13,138.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-4,437,000.00	-

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增幅 188.97%：主要系 2021 年疫情防控得到控制，本地防控政策放宽，跨省旅游业务放开，景区接待游客上升导致门票收入增加，同时成本开支增长较

少。

2、投资活动产生的现金流量净额减幅-13,138.03%：主要系2021年公司对经营的景区下沉式广场进行凉棚搭建、员工就餐食堂环境改善新建司乘人员休息室等工程进行施工建设所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期未发生：主要系2020年度公司未进行利润分配，同时2021年度没有吸纳新的投资或者产生借款。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
吐鲁番统一旅游有限责任公司	参股公司	门票销售	26,559,000	40,311,142.42	15,343,214.94	3,078,596.71	-1,019,898.54

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
吐鲁番统一旅游有限责任公司	吐鲁番统一旅游有限责任公司为我公司经营的景区进行门票代理业务。	由当地政府牵头组织各景区出资成立，便于进行统一对外宣传以及门票销售。

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司三会能够按照相关法律、法规要求规范运行，公司管理层勤勉尽责，积极加强业务学习，人员素质持续提升。公司整体运营稳定，内部治理结构完善，不存在无法清偿的到期债务或其他债务违约风险，不存在拖欠员工工资或无法支付供应商货款的情形。公司各项流程制度能够得到

有效实施，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。公司和全体员工无重大违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.一
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.二
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.三
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 一、 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### 三、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------



董监高	2015年8月10日	-	挂牌	限售承诺	董事任职期间限售承诺	正在履行中
其他股东	2015年8月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年8月10日	-	挂牌	一致行动承诺	各股东及董事，不存在一致行动	正在履行中
第一大股东	2019年12月23日	-	收购	收购人符合资格的承诺	收购人符合资格的承诺	正在履行中
第一大股东	2019年12月23日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
第一大股东	2019年12月23日	-	收购	关于规范和减少关联交易承诺	规范和减少关联交易承诺	正在履行中
第一大股东	2019年12月23日	-	收购	关于股份锁定的承诺	关于股份锁定的承诺	正在履行中
第一大股东	2019年12月23日	-	收购	关于不注入金融类资产的承诺	关于不注入金融类资产的承诺	正在履行中
第一大股东	2019年12月23日	-	收购	关于收购资金来源的承诺函	关于收购资金来源的承诺函	正在履行中
第一大股东	2019年12月23日	-	收购	关于保持独立性的承诺函	关于保持独立性的承诺函	正在履行中

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

不涉及承诺超期未履行完毕的情况。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 四、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	7,693,000	52.01%	5,357,000	13,050,000	88.24%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	580,000	3.92%	0	580,000	3.92%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,097,000	47.99%	-5,357,000	1,740,000	11.76%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,740,000	11.76%	0	1,740,000	11.76%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		14,790,000	-	0	14,790,000	-
普通股股东人数						7

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	西域旅游开发股份有限公司	5,357,000	0	5,357,000	36.22%	0	5,357,000	0	0
2	新疆丰谊源投资有限责任公司	4,640,000	0	4,640,000	31.37%	0	4,640,000	0	0
3	乌鲁木齐跃兴	2,465,000	0	2,465,000	16.67%	0	2,465,000	0	0

	裕工贸 有限公司								
4	杨铁	2,320,000	0	2,320,000	15.69%	1,740,000	580,000	0	0
5	李向英	5,000	0	5,000	0.034%	0	5,000	0	0
6	徐含冰	2,000	0	2,000	0.014%	0	2,000	0	0
7	桑继杰	1,000	0	1,000	0.0068%	0	1,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>14,790,000</b>	<b>0</b>	<b>14,790,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,740,000</b>	<b>13,050,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明： 截至报告期：公司前十名股东之间无关联关系。									

## 五、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 六、 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

截至报告期，公司无控股股东。

### (二) 实际控制人情况

截至报告期，公司无实际控制人。

## 七、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十一、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

十二、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
丁峰	董事、董事长	男	否	1971年11月	2020年5月20日	2022年4月22日
邢建领	董事	男	否	1985年11月	2020年5月20日	2022年4月22日
赵琥峻	董事	男	否	1973年4月	2019年4月23日	2022年4月22日
周跃霞	董事	男	否	1955年5月	2019年4月23日	2022年4月22日
杨铁	董事	男	否	1958年5月	2019年4月23日	2022年4月22日
赵琥岳	监事、监事会主席	男	否	1969年1月	2019年4月23日	2022年4月22日
刘瑞玲	监事	女	否	1967年5月	2019年4月23日	2022年4月22日
刘庆磊	职工监事	男	否	1994年3月	2020年9月9日	2022年4月22日
王建平	总经理	男	否	1972年9月	2019年9月26日	2022年4月22日
闫春雨	财务负责人	男	否	1970年4月	2019年4月23日	2022年4月22日
王宏	副总经理	男	否	1963年6月	2019年4月23日	2022年4月22日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截止报告期内，公司董事、监事、高级管理人员之间无相互关系；公司无控股股东、实际控制人。

#### (二) 变动情况：

适用 不适用

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

□适用 √不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人具有会计师职务资格、具有会计专业知识背景并从事会计工作 20 年上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

**(六) 独立董事任职履职情况**

□适用 √不适用

**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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3

行政人员	4	2	0	6
销售人员	0	0	0	0
安保人员	18	0	0	18
保洁人员	2	0	0	2
接待人员	3	0	0	3
其他人员	0	0	0	0
<b>员工总计</b>	<b>30</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>32</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	6
专科	4	4
专科以下	22	22
<b>员工总计</b>	<b>30</b>	<b>32</b>

#### 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

公司重视人才的稳定与发展，通过建立科学合理的绩效考核体系和股权激励制度，吸引人才、稳定人才，致力于员工与公司的共同成长与发展。

1、人员变动:报告期内，公司员工数量增长主要我引进人才用于维稳安保力量的增强，各个重点部位加强安保力量，给游客提供安全舒适的旅游环境。

2、人才引进：报告期内，公司注重专业人才的引进，针对某些专业性强的岗位，公司坚持用专业的人做专业的事的理念，引进外部人才。

3、员工薪酬政策：报告期内，公司本着公正、公平、公开、竞争、激励的原则，进一步改进，完善了绩效考核和岗位薪酬体系。根据具体的岗位责任，实行与其工作价值相对应的绩效考核模式和薪酬结构，由此加强公司各岗位责任的明确性，并强化了绩效激励的作用。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及《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）》等有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，确保公司规范运作。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，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内公司坚持遵循《股份公司关联交易决策制度》、《股份对外担保管理办法》、《股份对外投资管理办法》、《股份投资者关系管理制度》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》等相关规则，依规定行事。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《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）》等有关法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司将进一步按照股转系统的要求，接受主办券商的持续督导，认真听取各方意见，不断改进公司治理机制，进一步提高治理水平。

##### 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

公司能够严格按照《上市公司股东大会规则》的要求及公司制定的《股东大会议事规则》召集、召开股东大会。公司能够平等的对待所有股东，保障中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均严格按照《公司法》《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）》等有关法律、法规的要求规范运作的，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：



√是 □否

2020年4月27日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过《关于修订及三会议事规则的议案》，议案要点为根据《公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律、法规和规范性文件的规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款。并依据相关法律法规对《公司章程》相关内容进行调整更新，并对股东大会、董事会议事规则进行调整更新。2020年5月20日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过此项议案。

2021年度公司未进行《公司章程》的修订。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	2021年未召开临时股东大会。
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、提案审议、通知时间、召开程序等，符合《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其配套文件等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，出席人员的资格、召集人资格均合法有效。三会表决程序、表决结果符合《公司法》和《公司章程》的规定，并按规定在全国中小企业股份转让系统披露。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信，勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会认为：董事会运作规范，认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于股东及其控制的其他企业。与各股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的副总经理、财务负责人等高级管理人员未在股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了副总经理等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的</p>	

具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务关联制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未建立《年度报告差错责任追究制度》。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重 大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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[2022]第 ZA10836	
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	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2022 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱瑛	倪晓滨
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

#### 吐鲁番火焰山旅游股份公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了吐鲁番火焰山旅游股份公司（以下简称火焰山旅游）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了火焰山旅游 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的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，我们独立于火焰山旅游，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、 其他信息

火焰山旅游管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括火焰山旅游 2021 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。

#### 四、 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，管理层负责评估火焰山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。

治理层负责监督火焰山旅游的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对火焰山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火焰山旅游不能持续经营。

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

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

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

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱瑛  
(项目合伙人)

中国注册会计师：倪晓滨

中国·上海

2022年4月18日

## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	7,452,468.85	5,250,110.47
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			
应收账款	五、（二）	1,767,309.04	2,749,128.37
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（三）		1,943.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（四）	48,330.60	49,101.20
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>9,268,108.49</b>	<b>8,050,283.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他权益工具投资	五、(五)	37,000.00	37,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(六)	7,583,821.60	8,069,204.49
在建工程	五、(七)		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(八)	226,704.22	237,414.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(九)	245,633.21	102,313.17
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,093,159.03</b>	<b>8,445,932.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,361,267.52</b>	<b>16,496,215.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十)	51,318.72	
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十一)	274,495.95	348,009.00
应交税费	五、(十二)	31,577.13	6,905.30
其他应付款	五、(十三)	103,133.00	61,544.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>460,524.80</b>	<b>416,458.30</b>

<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（十四）	297,500.00	323,750.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		297,500.00	323,750.00
<b>负债合计</b>		758,024.80	740,208.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十五）	14,790,000	14,790,000
其他权益工具			
其中：优先股			0
永续债			
资本公积	五、（十六）	396,281.35	396,281.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十七）	4,777,670.67	4,777,670.67
一般风险准备			
未分配利润	五、（十八）	-3,360,709.30	-4,207,944.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		16,603,242.72	15,756,007.68
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		16,603,242.72	15,756,007.68
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		17,361,267.52	16,496,215.98

法定代表人：丁峰

主管会计工作负责人：闫春雨

会计机构负责人：闫春雨

**（二） 利润表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		8,593,127.69	1,234,047.87
其中：营业收入	五、（十九）	8,593,127.69	1,234,047.87
利息收入			



已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>6,935,684.58</b>	<b>5,432,145.89</b>
其中：营业成本	五、(十九)	3,649,473.73	2,205,496.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十)	31,215.47	7,496.32
销售费用			
管理费用	五、(二十一)	3,273,847.02	3,243,211.91
研发费用			
财务费用	五、(二十二)	-18,851.64	-24,058.40
其中：利息费用			
利息收入		21,361.96	26,763.35
加：其他收益	五、(二十三)	34,905.94	64,153.65
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十四)	-981,717.03	-116,307.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>710,632.02</b>	<b>-4,250,252.16</b>
加：营业外收入	五、(二十五)	862.38	163.02
减：营业外支出	五、(二十六)	7,579.40	8,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>703,915.00</b>	<b>-4,258,089.14</b>
减：所得税费用	五、(二十)	-143,320.04	-13,508.67

	七)		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		847,235.04	-4,244,580.47
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）		847,235.04	-4,244,580.47
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		847,235.04	-4,244,580.47
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
（5）其他			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		847,235.04	-4,244,580.47
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>	五、（二十八）		
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	-0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.29

法定代表人：丁峰

主管会计工作负责人：闫春雨

会计机构负责人：闫春雨

**（三）现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
----	----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,594,557.58	1,149,711.51
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十九）	34,126.28	65,830.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,628,683.86</b>	<b>1,215,541.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		968,330.28	285,074.00
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,715,866.18	3,018,678.61
支付的各项税费		305,843.70	125,770.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十九）	877,234.79	889,659.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,867,274.95</b>	<b>4,319,182.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,761,408.91</b>	<b>-3,103,640.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		784.47	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>784.47</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		558,635.00	4,214.00
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		558,635.00	4,214.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-557,850.53	-4,214.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			4,437,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			4,437,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-4,437,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,203,558.38	-7,544,854.86
加：期初现金及现金等价物余额		5,248,910.47	12,793,765.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,452,468.85	5,248,910.47

法定代表人：丁峰      主管会计工作负责人：闫春雨      会计机构负责人：闫春雨

## (四) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	14,790,000.00				396,281.35				4,777,670.67		- 4,207,944.34		15,756,007.68
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	14,790,000.00				396,281.35				4,777,670.67		- 4,207,944.34		15,756,007.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											847,235.04		847,235.04
（一）综合收益总额											847,235.04		847,235.04
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	14,790,000.00				396,281.35				4,777,670.67		-		16,603,242.72

											3,360,709.30	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------------	--

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	14,790,000.00				396,281.35				4,777,670.67		4,473,636.13		24,437,588.15
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	14,790,000.00				396,281.35				4,777,670.67		4,473,636.13		24,437,588.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-		-8,681,580.47
（一）综合收益总额											-		-4,244,580.47
（二）所有者投入和减少资本											4,244,580.47		
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											-	-4,437,000.00
1. 提取盈余公积											4,437,000.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-4,437,000.00
4. 其他											4,437,000.00	
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	14,790,000.00				396,281.35				4,777,670.67		-	15,756,007.68
											4,207,944.34	

法定代表人：丁峰

主管会计工作负责人：闫春雨

会计机构负责人：闫春雨



# 吐鲁番火焰山旅游股份公司

## 二〇二一年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

吐鲁番火焰山旅游股份公司（以下简称“公司”、“本公司”或“火焰山旅游”）系在吐鲁番火焰山旅游开发有限公司基础上以整体变更方式设立的股份公司，由新疆吐鲁番光明电力总公司、新疆丰谊源投资有限责任公司、乌鲁木齐跃兴裕工贸有限公司、杨铁、蔡丽英、半绍军共同作为发起人设立的，注册资本 1,020 万元，于 2015 年 10 月 29 日取得吐鲁番市工商行政管理局核发的统一社会信用代码号为 91650400742238106P 的营业执照。

吐鲁番火焰山旅游开发有限公司（以下简称“火焰山有限”）前身系吐鲁番明德聚火焰山旅游开发有限公司，于 2002 年 11 月 1 日由吐鲁番圣洲旅游有限责任公司、新疆三聚商贸有限公司（后更名为新疆丰谊源投资有限责任公司）、丁娟共同出资设立。公司设立时注册资本为人民币 350 万元。设立时的股东出资已经新疆公正有限责任公司会计师事务所吐鲁番分所出具新公会吐验字（2002）58 号验资报告验证。

根据 2003 年 1 月 17 日公司第四次股东会决议：（1）吐鲁番圣洲旅游有限责任公司将其持有的 1.5 万元股权转让给自然人股东杨铁；新疆三聚商贸有限公司将其持有的 5 万元和 6.5 万元股权分别转让给杨铁和周跃霞。（2）公司增加注册资本 150 万元，新增资本由自然人杨铁、周跃霞及丁娟认缴，其中杨铁、周跃霞各出资 73.5 万元，丁娟出资 3 万元。公司注册资本由 350 万元增至 500 万元。本次出资已经新疆公正有限责任公司会计师事务所吐鲁番分所出具新公会吐验字（2003）11 号验资报告验证。

根据 2003 年 10 月 10 日第十次股东会决议：公司增加注册资本 10 万元，由自然人股东半绍军认缴。公司注册资本由 500 万元增至 510 万元，本次出资已经新疆公正有限责任公司会计师事务所吐鲁番分所出具新公会吐验字（2003）67 号验资报告验证。

根据 2003 年 10 月 21 日第二十次股东会决议和 2003 年 11 月 22 日签订的《股权转让协议》：吐鲁番圣洲旅游有限责任公司将其持有 170 万元股权全部转让给吐鲁番地区利群服务公司。

根据 2005 年 3 月 21 日签订的《股权转让协议》和 2005 年 3 月 23 日第十七次股东会决议：吐鲁番地区利群服务公司将其持有 170 万元股权全部无偿转让给吐鲁番明嘉实业有限公司。

2005 年 4 月，公司名称由吐鲁番明德聚火焰山旅游开发有限公司变更为吐鲁番火焰山旅游开发有限公司。

根据公司 2006 年 2 月 22 日第十九次股东会决议：自然人股东半绍军将其持有的 5

万元股权转让给周跃霞。

根据公司 2010 年 12 月 20 日第二十五次股东会决议：自然人股东周跃霞将其持有的 16.67%股权转让给乌鲁木齐跃兴裕工贸有限公司，自然人股东丁娟将其持有的 1.96%股权转让给蔡丽英。

根据公司 2014 年 2 月 28 日第三十二次股东会决议：吐鲁番明嘉实业有限公司将其持有的 170 万股以 322 万元全部转让给新疆吐鲁番光明电力总公司。

经过历次股权转让后，截止 2015 年 6 月 30 日，本公司的股权结构为新疆吐鲁番光明电力总公司出资 170 万元占 33.33%，新疆丰谊源投资有限责任公司出资 160 万元占 31.37%，乌鲁木齐跃兴裕工贸有限公司出资 85 万元占 16.67%，杨铁出资 80 万元占 15.69%，蔡丽英出资 10 万元占 1.96%，牟绍军出资 5 万元占 0.98%。

根据火焰山有限股东会决议，以 2015 年 6 月 30 日为基准日，将吐鲁番火焰山旅游开发有限公司整体变更为股份有限公司。按照发起人协议及章程的规定，原股东以其所拥有的火焰山有限截至 2015 年 6 月 30 日止经审计的所有者权益（净资产）折合股份总额 1,020.00 万股，每股面值人民币 1 元，由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第 151576 号验资报告，折股后共计股本（注册资本）人民币 1,020.00 万元。

根据 2015 年 12 月 23 日全国中小企业股份转让系统文件股转系统函（2015）9286 号《关于同意吐鲁番火焰山旅游股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据火焰山旅游 2016 年 6 月 29 日的股东大会决议，同意公司以未分配利润转增资本 459.00 万元，每股面值人民币 1 元共计 459.00 万股，各股东按原持股比例认缴。2019 年 12 月 9 日，公司股东牟绍军与西域旅游开发股份有限公司签订《股份转让协议》，将其持有公司 2.887%的股份，以转让价款 5,038,600.00 元通过全国中小企业股份转让系统进行转让。

2019 年 12 月 23 日，公司股东新疆吐鲁番光明电力总公司通过盘后协议转让方式，将其持有公司 5%的股权通过全国中小企业股份转让系统转让给西域旅游开发股份有限公司，转让价款 7,503,600.00 元，同时线下与西域旅游开发股份有限公司（以下简称“西域旅游”）签订了《股份转让协议》，协议约定光明电力将其持有的吐鲁番火焰山旅游股份公司（以下简称“火焰山”）33.33%的股份转让给西域旅游公司。2020 年 3 月 20 日交易完成后，西域旅游持股比例为 36.22%，成为公司第一大股东。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司股本 1,479.00 万股，注册资本为 1,479.00 万元，注册地：新疆吐鲁番吐鲁番市高昌区三堡乡 312 国道旁 3956 至 3957 公里处。

本公司经营范围为：游览景区管理，果品、烟的销售，餐饮业，旅游服务，工艺美术品的制造及销售（金、银除外），摄影扩印服务，房屋租赁，停车、骆驼，日用百货，

其他居民服务。(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)。

公司所属行业：旅游服务业。公司目前处于正常经营期。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 18 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 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、（十九）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (六) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

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

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

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

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

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到

的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

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

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

## (七) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、低值易耗品等。

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

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据



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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用五五摊销法。

### （八） 合同资产

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（X）X、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (九) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## (十) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，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对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）长期股权投资的核算

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

产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

## (十一) 投资性房地产

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

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

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	5-20	3-5	4.75-19
电子及其他设备	年限平均法	3-6	3-5	15.83-31.67
运输设备	年限平均法	4-7	3-5	13.57-23.75

## 3、 固定资产处置

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

### (十三) 在建工程

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

### (十四) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,

予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	2 年	预计软件更新升级期间
土地使用权	40 年	土地使用年限
商标使用权	5 年	商标注册许可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

## (十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十八) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (十九) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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



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

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

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

## 2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### (二十) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十一) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借

款费用。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

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

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

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税

资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十三) 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时

取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（六）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（六）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（六）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（六）金融工具”。

### 2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租



金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

## 2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

## （二十四）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款

额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应

付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

## (二十五) 其他

### 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%、 13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

注：公司的门票收入为简易征收办法执行 3% 的增值税税率，直接计入“未交增值税”；场地租赁收入按简易征收办法执行 5% 的增值税税率，直接计入“未交增值税”；纪念品等商品销售按简易征收办法执行 13% 的增值税税率，直接计入“未交增值税”。

#### (二) 税收优惠

根据财政部、税务总局、国家发展改革委 2020 年 4 月 23 日发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》【财政部公告 2020 年第 23 号】“一、自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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。”，公司符合企业所得税优惠条件，2020 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日所得税减按 15% 计缴。

### 五、 财务报表项目注释

#### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,206.30	236.60
银行存款	7,451,262.55	5,248,673.87
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金		1,200.00
合计	7,452,468.85	5,250,110.47

其中因抵押、质押或冻结等对使用受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金		1,200.00

上期受限资金为本公司农业银行基本存款户（开户行：农业银行吐鲁番高昌支，账号：3026 5301 0400 02232）有冻结款项三笔，共计人民币 1,200.00 元，原因为 ETC 保证金。

## （二）应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		644,817.77
1 至 2 年	644,817.77	2,373,946.10
2 至 3 年	2,373,946.10	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	3,018,763.87	3,018,763.87
减：坏账准备	1,251,454.83	269,635.50
合计	1,767,309.04	2,749,128.37

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
组合 1	3,018,763.87	100.00	1,251,454.83	41.46	1,767,309.04	3,018,763.87	100.00	269,635.50	8.93	2,749,128.37
合计	3,018,763.87	100.00	1,251,454.83	41.46	1,767,309.04	3,018,763.87	100.00	269,635.50	8.93	2,749,128.37

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
应收账款坏账 准备	269,635.50	981,819.33			1,251,454.83

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比 例(%)	坏账准备
吐鲁番统一旅游有限责 任公司	3,018,763.87	100.00	1,251,454.83

## (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项		1,943.70
合计		1,943.70

## 1、 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		2,046.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	5,600.00	5,600.00
小计	5,600.00	7,646.00
减：坏账准备	5,600.00	5,702.30

账龄	期末余额	上年年末余额
合计		1,943.70



## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
组合 1	5,600.00	100.00	5,600.00	100.00		7,646.00	100	5,702.30	74.58	1,943.70
合计	5,600.00	100.00	5,600.00	100.00		7,646.00	100	5,702.30	74.58	1,943.70

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	102.30	5,600.00		5,702.30
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	102.30			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		5,600.00		5,600.00

## 其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	2,046.00	5,600.00		7,646.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	2,046.00			
其他变动				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期末余额		5,600.00		5,600.00

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余 额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
其他应收款坏账准备	5,702.30	102.30	204.60		5,600.00

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	5,600.00	5,600.00
垫付款		2,046.00
合计	5,600.00	7,646.00

## (四) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌 价准备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备	账面价值
库存商品	48,330.60		48,330.60	49,101.20		49,101.20

## (五) 其他权益工具投资

## 1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
吐鲁番统一旅游有限责任公司-原值	120,000.00	120,000.00
吐鲁番统一旅游有限责任公司-减值准 备	83,000.00	83,000.00
账面金额	37,000.00	37,000.00

**(六) 固定资产****1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	7,583,821.60	8,069,204.49
固定资产清理		
合计	7,583,821.60	8,069,204.49

**2、 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 上年年末余额	19,873,676.81	986,779.27	1,396,167.80	22,256,623.88
(2) 本期增加金额	629,468.00			629,468.00
—购置	289,036.00			289,036.00
—在建工程转入	340,432.00			340,432.00
(3) 本期减少金额		112,129.00		112,129.00
—处置或报废		112,129.00		112,129.00
(4) 期末余额	20,503,144.81	874,650.27	1,396,167.80	22,773,962.88
<b>2. 累计折旧</b>				
(1) 上年年末余额	12,142,856.25	843,633.44	1,200,929.70	14,187,419.39
(2) 本期增加金额	999,331.00	29,170.08	82,985.94	1,111,487.02
—计提	999,331.00	29,170.08	82,985.94	1,111,487.02
(3) 本期减少金额		108,765.13		108,765.13
—处置或报废		108,765.13		108,765.13
(4) 期末余额	13,142,187.25	764,038.39	1,283,915.64	15,190,141.28
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 期末账面价值	7,360,957.56	110,611.88	112,252.16	7,583,821.60
(2) 上年年末账面价值	7,730,820.56	143,145.83	195,238.10	8,069,204.49

**3、 暂时闲置的固定资产**

公司无暂时闲置的固定资产

**4、 通过经营租赁租出的固定资产情况**

公司无经营租赁租出的固定资产

**5、 未办妥产权证书的固定资产情况**

公司无未办妥权证的固定资产固定资产清理

**(七) 在建工程****1、 在建工程及工程物资**

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		
工程物资		
合计		

**2、 在建工程情况**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
下沉广场凉棚改造						
停车场休息室						
景区外围围栏						
合计						

## 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
下沉广场凉棚改造			128,000.00	128,000.00			100.00	100.00%				自筹
停车场休息室			84,440.00	84,440.00			100.00	100.00%				自筹
景区外围围栏			127,992.00	127,992.00			100.00	100.00%				自筹
合计			340,432.00	340,432.00								

## (八) 无形资产

## 1、 无形资产情况

项目	土地使用 权	商标使用 权	电脑软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	428,416.00	12,600.00	11,500.00	452,516.00
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	428,416.00	12,600.00	11,500.00	452,516.00
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	191,001.42	12,600.00	11,500.00	215,101.42
(2) 本期增加金额	10,710.36			10,710.36
—计提	10,710.36			10,710.36
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	201,711.78	12,600.00	11,500.00	225,811.78
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	226,704.22			226,704.22
(2) 上年年末账面价值	237,414.58			237,414.58

## 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

公司无未办妥产权证书的土地使用权

## (九) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得 税资产
其他权益工具减值准备	83,000.00	12,450.00	83,000.00	12,450.00
递延收益	297,500.00	44,624.99	323,750.00	48,562.50
信用资产减值准备	1,257,054.83	188,558.22	275,337.80	41,300.67



项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	1,637,554.83	245,633.21	682,087.80	102,313.17

## (十) 应付账款

## 1、 应付账款列示

项目	款项性质	期末余额	上年年末余额
吐鲁番统一旅游有限责任公司	票务代理费	51,318.72	

## (十一) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	348,009.00	3,392,689.25	3,466,202.30	274,495.95
离职后福利-设定提存计划		262,547.36	262,547.36	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	348,009.00	3,655,236.61	3,728,749.66	274,495.95

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	277,908.82	2,794,002.69	2,868,840.00	203,071.51
(2) 职工福利费		341,513.10	341,513.10	
(3) 社会保险费		110,013.73	110,013.73	
其中：医疗保险费		96,221.59	96,221.59	
工伤保险费		13,792.14	13,792.14	
生育保险费				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金		99,312.00	99,312.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	70,100.18	47,847.73	46,523.47	71,424.44
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	348,009.00	3,392,689.25	3,466,202.30	274,495.95

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		254,590.24	254,590.24	
失业保险费		7,957.12	7,957.12	
企业年金缴费				
合计		262,547.36	262,547.36	

### (十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	11,121.10	0.01
企业所得税	6,584.53	6,584.53
个人所得税	13,204.24	320.76
城市维护建设税	111.21	
教育费附加	556.05	
合计	31,577.13	6,905.30

### (十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	103,133.00	61,544.00
合计	103,133.00	61,544.00

**1、 其他应付款项****(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	32,300.00	61,544.00
工程款	70,833.00	
合计	103,133.00	61,544.00

**(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	32,300.00	尚未结算

**(十四) 递延收益**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	323,750.00		26,250.00	297,500.00	摊销政府补助

**涉及政府补助的项目：**

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
环保厕所补助	323,750.00		26,250.00		297,500.00	与资产相关

注：根据新旅办（2012）14号文件“关于印发2012年度自治区旅游景区厕所工程建设工作方案及投资计划的通知”，自治区旅游局拨付旅游景区厕所补贴资金52.5万元，此专项资金用于公司旅游景区厕所项目。

**(十五) 股本**

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	14,790,000.00						14,790,000.00

## (十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	396,281.35			396,281.35
合计	396,281.35			396,281.35

## (十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,777,670.67	4,777,670.67			4,777,670.67
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合计	4,777,670.67	4,777,670.67			4,777,670.67

## (十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-4,207,944.34	4,473,636.13
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-4,207,944.34	4,472,935.09
加：本期净利润	847,235.04	-4,244,580.47
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,437,000.00

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,360,709.30	-4,207,944.34

## (十九) 营业收入和营业成本

## 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,593,127.69	3,649,473.73	1,234,047.87	2,205,496.06
其他业务				
合计	8,593,127.69	3,649,473.73	1,234,047.87	2,205,496.06

## 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
门票收入	7,777,234.54	743,996.26
租赁收入	798,416.19	486,666.66
其他收入	17,476.96	3,384.95
合计	8,593,127.69	1,234,047.87

## (二十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,846.15	363.97
教育费附加	8,268.01	963.97
地方教育费附加	5,515.09	837.17
房产税	6,255.01	120.00
土地使用税	5,775.01	2,887.51
车船使用税	1,740.00	1,740.00
印花税	816.20	583.70
合计	31,215.47	7,496.32

## (二十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,422,656.19	1,815,496.73

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	10,710.36	10,710.36
董事会费	17,705.00	26,578.00
办公费	51,490.60	41,024.07
差旅费	18,598.00	13,916.00
业务招待费	86,244.00	33,228.00
广告费	137,400.00	7,038.00
劳动保护费	19,121.00	7,900.00
邮电通讯费	15,742.00	18,531.46
聘请中介机构费	331,000.00	385,000.00
车辆费用	105,883.15	79,951.44
其他	57,296.72	160,703.60
停工损失		643,134.25
合计	3,273,847.02	3,243,211.91

**(二十二) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	21,361.96	26,763.35
其他	2,510.32	2,704.95
合计	-18,851.64	-24,058.40

**(二十三) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	30,461.52	37,938.78
代扣个人所得税手续费	4,444.42	2,570.92
直接减免的增值税		23,643.95
合计	34,905.94	64,153.65

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
厕所补贴	26,250.00	26,250.00	与资产相关
稳岗补助	4,211.52	11,688.78	与收益相关
合计	30,461.52	37,938.78	

## (二十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	981,819.33	116,205.49
其他应收款坏账损失	-102.30	102.30
合计	981,717.03	116,307.79

## (二十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	862.38	163.02	862.38

## (二十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00	8,000.00	5,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,579.40		2,579.40
合计	7,579.40	8,000.00	7,579.40

## (二十七) 所得税费用

## 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-143,320.04	-13,508.67
合计	-143,320.04	-13,508.67

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	703,915.00
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	105,587.25
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-105,587.25
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	-143,320.04
所得税费用	-143,320.04

## (二十八) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	827,428.04	-4,499,377.79
当期发行在外普通股的加权平均数	14,790,000.00	14,790,000.00
基本每股收益	0.06	-0.30
其中：持续经营基本每股收益	0.06	-0.30
终止经营基本每股收益		

## (二十九) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	21,361.96	26,763.35
政府补助	4,211.52	37,903.65
保证金、押金、备用金	2,046.00	1,000.00
年初受限货币资金本期收回	1,200.00	
其他	5,306.80	163.02
合计	34,126.28	65,830.02

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金



项目	本期金额	上期金额
费用支出	840,480.47	773,870.57
银行手续费	2,510.32	2,704.95
现金捐赠支出	5,000.00	8,000.00
保证金、押金、备用金		103,884.00
资金往来支付的现金	29,244.00	
合计	877,234.79	888,459.52

## (三十) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	847,235.04	-4,244,580.47
加：信用减值损失	981,717.03	116,307.79
资产减值准备		
固定资产折旧	1,111,487.02	1,181,784.54
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	10,710.36	10,710.36
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）	2,579.40	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-143,320.04	-13,508.67
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）	770.60	1,936.68

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,046.00	47,790.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-53,016.50	-202,881.35
其他	1,200.00	
经营活动产生的现金流量净额	2,761,408.91	-3,102,440.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,452,468.85	5,248,910.47
减：现金的期初余额	5,248,910.47	12,792,565.33
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	2,203,558.38	-7,543,654.86

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,452,468.85	5,248,910.47
其中：库存现金	1,206.30	236.60
可随时用于支付的银行存款	7,451,262.55	5,248,673.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,452,468.85	5,248,910.47

## (三十一) 租赁

### 1、 作为出租人

## (1) 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	798,416.19
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

## 2、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》的影响

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。

本公司作为出租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 436,821.90 元。

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的大股东情况

第一大股东	注册地	业务性质	注册资本	第一大股东对本公司的持股比例(%)	第一大股东对本公司的表决权比例(%)
西域旅游开发股份有限公司	新疆阜康市	旅游开发	15500 万元	36.22	36.22

注：公司股东信息已在股转中心备案，截止报告日尚未完成工商变更。

本公司最终控制方是：西域旅游开发股份有限公司

### (二) 关联交易情况

报告期内公司不存在关联方之间的购销商品、提供和接受劳务的关联交易、关联租赁、关联担保、关联方资金拆借的情况。

## 七、 承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 八、 资产负债表日后事项

**(一) 重要的非调整事项**

截至报告日止，公司无需要披露的重大非调整事项。

**(二) 其他资产负债表日后事项说明**

截至报告日止，公司无其他日后事项。

**(三) 利润分配情况**

2022年4月18日召开的第二届董事会第十次会议第六条审议，根据公司实际运营情况及未来资金需求情况，及公司执行的《企业会计准则》规定，2021年暂不进行利润分配。

**九、其他重要事项****(一) 债务重组**

截至2021年12月31日止，本公司无需要披露的重大债务重组事项。

**(二) 资产置换**

截至2021年12月31日止，本公司无需要披露的重大资产置换事项。

**(三) 分部信息**

截至2021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。

**十、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,461.52	
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		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,717.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	23,744.5	
所得税影响额	-4,311.68	
合计	19,432.82	

## (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
净利润	5.24%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后的净利润	5.12%	0.06	0.06

吐鲁番火焰山旅游股份公司  
(加盖公章)  
二〇二二年四月十八日

## 第九节 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：

公司董事会办公室