



# 火焰山

NEEQ : 835453

## 吐鲁番火焰山旅游股份公司

Turpan Flaming Mountain Tourism Co., LTD



## 半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、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）闫春雨保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	64
附件 II	融资情况 .....	64

备查文件目录	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。
	报告期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

## 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

## 第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	丁峰	成立时间	2002年11月1日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
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-N786 游览景区管理-N7869 其他游览景区管理		
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	火焰山	证券代码	835453
挂牌时间	2016年1月22日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	14,790,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号世纪商贸大厦11层		
联系方式			
信息披露负责人姓名	闫春雨	联系地址	新疆吐鲁番市高昌区三堡乡 3956-3957 公里处火焰山景区
电话	0995-8696010	电子邮箱	317865005@qq.com
传真	0995-8696010		
公司办公地址	新疆吐鲁番市高昌区三堡乡 3956-3957 公里处火焰山景区	邮政编码	838000
公司网址	www.huoyanshan.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91650400742238106P		
注册地址	新疆维吾尔自治区吐鲁番市高昌区三堡乡		
注册资本（元）	14,790,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 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。

#### （二） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	7,661,830.31	1,686,722.93	354.24%
毛利率%	70.58%	21.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,928,707.52	-1,577,581.75	285.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,863,162.57	-1,606,732.43	278.20%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.42%	-9.98%	-
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）	17.03%	-10.16%	-
基本每股收益	0.20	-0.11	281.82%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	19,869,204.57	16,072,353.45	23.62%
负债总计	1,594,199.06	726,055.46	119.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,275,005.51	15,346,297.99	19.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.04	19.08%
资产负债率%（母公司）	8.02%	4.52%	-
资产负债率%（合并）	8.02%	4.52%	-

流动比率	9.24	18.12	-
利息保障倍数	0	0	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	4,397,603.27	-897,738.38	589.85%
应收账款周转率	2.54	0.56	-
存货周转率	25.96	27.34	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	23.62%	-9.66%	-
营业收入增长率%	354.24%	-58.21%	-
净利润增长率%	285.82%	-309.90%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	12,156,517.35	61.18%	8,034,323.63	49.99%	51.31%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	0	0.00%	322,408.88	2.01%	-100.00%
其他应收款	46,482.80	0.23%	19,000	0.12%	144.65%
存货	127,058.39	0.64%	46,583.50	0.29%	172.75%
固定资产	6,757,988.83	34.01%	6,923,569.64	43.08%	-2.39%
应付账款	169,562	0.85%	17,462	0.11%	871.03%
应付职工薪酬	710,651.58	3.58%	223,976.63	1.39%	217.29%
应交税费	209,933.94	1.06%	5,507.25	0.03%	3,711.96%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年同期相比增幅51.31%主要原因系：2023年上半年旅游市场逐步复苏，尤其是五一小长假期间，游客数量较多，整体上半年游客数量较上年同期有所增长，故上半年门票收入增长，货币资金增加。
- 2、应收账款本期为0原因主要系上半年应收账款全额计提。
- 3、其他应收款较上年同期增幅为144.65%主要原因系：2023年6月公司缴纳员工的社保、医保个人部分由公司统筹垫付，待7月初工资发放后予以冲减处理。
- 4、存货较上年同期增幅172.75%主要原因系：2023年上半年公司为增加营业收入，加大了文创产品的开发与定制，该存货为文创产品库存商品。
- 5、应付账款较上年同期增幅871.03%主要原因系：公司上半年期间增加了景区标识标牌等服务设施提升优化项目，该笔款项系工程验收后支付余额。
- 6、应付职工薪酬较上年同期增幅217.29%主要原因系：首先2023年6月工资已计提，其次上年同期旅游市场受疫情因素影响，公司员工分批上班，工资按比例发放。
- 7、应交税费较上年同期增幅3,711.96%主要原因系：2023年上半年营业收入较上年同期增加较大，各项税费增加。

#### （二） 营业情况与现金流量分析

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	7,661,830.31	-	1,686,722.93	-	354.24%
营业成本	2,254,251.46	29.42%	1,321,589.87	78.35%	70.57%
毛利率	70.58%	-	21.65%	-	-
税金及附加	11,942.45	0.16%	7,075.09	0.42%	68.60%
管理费用	2,065,017.08	26.95%	1,777,053.03	105.36%	16.20%
财务费用	-9,895.44	-0.13%	-33,469.41	-1.98%	-70.43%
其他收益	16,147.97	0.21%	29,380.55	1.74%	-45.04%
营业利润	3,034,253.86	39.60%	-1,614,072.21	-95.69%	-287.99%
利润总额	3,031,249.46	39.56%	-1,614,302.08	-95.71%	-287.77%
净利润	2,928,707.52	38.22%	-1,577,581.75	-95.53%	-285.65%
经营活动产生的现金流量净额	4,397,603.27	-	-897,738.38	-	589.85%
投资活动产生的现金流量净额	-275,409.55	-	-501,973.00	-	-45.13%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期相比增幅354.24%主要原因系：2023年上半年旅游市场逐步复苏，尤其是五一小长假期间，游客数量较多，整体上半年游客数量较上年同期有所增长，故上半年营业收入增长。
- 2、营业成本较上年同期相比增幅70.57%主要原因系：景区2023年上半年正常营业，门票收入增加致使门票代理费，其次增加营业期间的各项运营成本正常发生，如工资、营销代理费、电费，较上年同期都有所较大增长，故营业成本增长。
- 3、毛利率较上年同期增幅较大原因主要系：2023年上半年营业收入较2022年上半年增幅较大，营业成本为正常开支，故毛利率增幅较大。
- 4、税金及附加较上年同期相比增幅68.60%主要原因系：营业收入增加，故税费增长。
- 5、财务费用较上年同期相比减幅70.43%主要原因系：银行存款合约未继续履行，导致利率由定期转为活期，故财务费用减少。
- 6、其他收益较上年同期相比减幅45.04%主要原因系：上年同期发放稳岗补贴计入其他收益，本年上半年无稳岗补贴，故其他收益减少。
- 7、营业利润较上年同期相比增加287.99%主要原因系：2023年上半年较上年同期营业收入增幅较大，故营业利润增长。
- 8、净利润较上年同期相比增加285.65%主要原因系：2023年上半年较上年同期营业收入增幅较大，故净利润增长。
- 9、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增幅较大原因主要系2023年上半年营业收入较上年同期增幅较大。
- 10、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增幅较大原因主要系：2023年上半年较2022年上半年购入固定资产较少所致。

## 四、 投资状况分析

### （一） 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	门票代理销售	26,559,000	42,222,062.14	13,096,364.35	2,641,813.38	-1,077,296.47

### 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	代理我景区门票售检票工作	参与吐鲁番当地各景区门票统一营销工作

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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>应对措施: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、实际控制人也可能造成公司决策效率降低。</p> <p>应对措施: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》等规范性文件,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>应对措施: 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, 统一旅游公司经营的稳定性将会给公司门票销售造成一定的风险。</p> <p>应对措施: 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>
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

## 第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<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	三.二.(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	

### 二、 重大事件详情

#### (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

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2015年8月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015年8月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	一致行动承诺	2015年8月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	第一大股东	收购人符合资格的承诺关于保持独	2019年12月23日	-	正在履行中

		立性的承诺			
公开转让说明书	第一大股东	同业竞争承诺	2019年12月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	第一大股东	关于规范和减少关联交易承诺	2019年12月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	第一大股东	关于股份锁定的承诺	2019年12月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	第一大股东	关于不注入金融类资产的承诺	2019年12月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	第一大股东	关于收购资金来源的承诺	2019年12月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	第一大股东	关于保持独立性的承诺	2019年12月23日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

截至报告期，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	13,050,000	88.24%	435,000	13,485,000	91.18%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	435,000	435,000	2.94%
	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	1,740,000	11.76%	-435,000	1,305,000	8.82%
	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%	-435,000	1,305,000	8.82%
	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						11

#### 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	孔庆丽	2,464,000	0	2,464,000	16.66%	0	2,464,000	0	0
4	杨铁	1,740,000	0	1,740,000	11.76%	1,305,000	435,000	0	0
5	孙佑荣	580,000	0	580,000	3.92%	0	580,000	0	0
6	李向英	4,900	0	4,900	0.03%	0	4,900	0	0
7	徐含冰	2,000	0	2,000	0.01%	0	2,000	0	0
8	桑继杰	1,000	0	1,000	0.01%	0	1,000	0	0
9	俞乐华	990	0	990	0.01%	0	990	0	0
10	陈麒元	100	0	100	0.00%	0	100	0	0

合计	14,789,990	-	14,789,990	100.00%	1,305,000	13,484,990	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 截至报告期，股东杨铁、孙佑荣系夫妻关系。								

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
丁峰	董事、董事长	男	1971年11月	2022年7月22日	2025年7月21日
邢建领	董事	男	1985年11月	2022年7月22日	2025年7月21日
赵琥峻	董事	男	1973年4月	2022年7月22日	2025年7月21日
周跃霞	董事	男	1955年5月	2022年7月22日	2025年7月21日
杨铁	董事	男	1958年5月	2022年7月22日	2025年7月21日
赵琥岳	监事、监事会主席	男	1969年1月	2022年7月22日	2025年7月21日
綦鲁宾	监事	男	1971年7月	2022年7月22日	2025年7月21日
马兰	职工监事	女	1985年9月	2022年7月22日	2025年7月21日
闫春雨	总经理、财务负责人	男	1970年4月	2022年8月8日	2025年7月21日
王宏	副总经理	男	1963年6月	2022年8月8日	2025年7月21日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截止报告期，公司监事、高级管理人员与无关系，其中董事杨铁与股东孙佑荣系夫妻关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
管理人员	2	2
行政人员	7	9
销售人员	0	0



安保人员	18	18
保洁人员	2	4
接待人员	3	5
其他人员	0	0
员工总计	32	38

(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

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(1)	12,156,517.35	8,034,323.63
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		0	0
应收账款	五、(2)	0	322,408.88
应收款项融资			
预付款项		12,302.00	14,400.00
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、(3)	46,482.80	19,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(4)	127,058.39	46,583.50
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		493.19	493.19
<b>流动资产合计</b>		<b>12,342,853.73</b>	<b>8,437,209.20</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、(5)	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、(6)	6,757,988.83	6,923,569.64
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(7)	210,638.68	215,993.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,750.00	
递延所得税资产	五、(8)	504,973.33	458,580.75
其他非流动资产	五、(9)		
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,526,350.84</b>	<b>7,635,144.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,869,204.57</b>	<b>16,072,353.45</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		169,562.00	17,462.00
预收款项		18,080.00	
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、(10)	710,651.58	223,976.63
应交税费	五、(11)	209,933.94	5,507.25
其他应付款	五、(12)	227,846.54	207,859.58
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>1,336,074.06</b>	<b>454,805.46</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、(13)	258,125.00	271,250.00
递延所得税负债	五、(8)		
其他非流动负债			

非流动负债合计		258,125.00	271,250.00
负债合计		1,594,199.06	726,055.46
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(14)	14,790,000.00	14,790,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(15)	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、(16)	4,777,670.67	4,777,670.67
一般风险准备			
未分配利润	五、(17)	-1,688,946.51	-4,617,654.03
归属于母公司所有者权益合计		18,275,005.51	15,346,297.99
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		18,275,005.51	15,346,297.99
<b>负债和所有者权益总计</b>		19,869,204.57	16,072,353.45

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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		7,661,830.31	1,686,722.93
其中：营业收入	五、(18)	7,661,830.31	1,686,722.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		4,321,315.55	3,072,248.58
其中：营业成本	五、(18)	2,254,251.46	1,321,589.87
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、(19)	11,942.45	7,075.09
销售费用			
管理费用	五、(20)	2,065,017.08	1,777,053.03
研发费用			
财务费用	五、(21)	-9,895.44	-33,469.41
其中：利息费用			942.00
利息收入		10,988.38	-34,411.41
加：其他收益	五、(23)	16,147.97	29,380.55
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			
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、（22）	-322,408.87	-257,927.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,034,253.86	-1,614,072.21
加：营业外收入	五、（24）		100.00
减：营业外支出	五、（25）	3,004.40	329.87
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,031,249.46	-1,614,302.08
减：所得税费用	五、（26）	102,541.94	-36,720.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,928,707.52	-1,577,581.75
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）		2,928,707.52	-1,577,581.75
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）		2,928,707.52	-1,577,581.75
<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>		2,928,707.52	-1,577,581.75
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,928,707.52	-1,577,581.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	-0.11

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	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		7,414,408.38	1,686,722.93
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		19,186.33	14,354.74
收到其他与经营活动有关的现金	五、（27）	31,660.73	116,314.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,465,255.44</b>	<b>1,817,392.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,074,881.02	707,496.43
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			
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		1,092.94	
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,700,089.92	1,712,898.32
支付的各项税费		262,025.29	166,930.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、（27）	29,563.00	127,804.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,067,652.17</b>	<b>2,715,130.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,397,603.27</b>	<b>-897,738.38</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		275,409.55	501,973.00
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>		275,409.55	501,973.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-275,409.55	-501,973.00
<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			
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>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	0
<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>		4,122,193.72	-1,399,711.38
加：期初现金及现金等价物余额		8,034,323.63	7,452,468.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,156,517.35	6,052,757.47

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



### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

1、企业经营存在季节性或周期性特征。每年的5月至10月为旅游高峰期，在此期间游客数量大幅增长，营业收入增加。

#### （二） 财务报表项目附注

## 吐鲁番火焰山旅游股份公司 二〇二三年半年度财务报表附注 (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、新疆丰源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、牟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170万股股权以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%，半绍军出资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，公司股东莘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。

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 2023 年 8 月 25 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 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2022 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。

## 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、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”。

### 1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

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

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

#### (二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

无

#### (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

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 06 月 30 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

### (1)、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	7,084.30	324.30
银行存款	12,149,433.05	8,033,999.33
其他货币资金		
合 计	12,156,517.35	8,034,323.63
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：本期无存放在境外的款项。

本期期末无使用受限的货币资金。

### (2)、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项		-		-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,018,763.85	100	3,018,763.85	100	0
单项金额不重大但单独计提坏账		-		-	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收款项					
合计	3,018,763.85	100	3,018,763.85	100	0

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项		-			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,018,763.86	100	2,696,354.98	89.32	322,408.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项		-		-	
合计	3,018,763.86	100	2,696,354.98		322,408.88

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	3,018,763.85	3,018,763.85	100
合计	3,018,763.85	3,018,763.85	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

**(3)、其他应收款**

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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		-		-	-

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,082.80	-	6,600.00	-	46,482.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-		-	-
合 计	53,082.80	-	6,600.00	-	46,482.80

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	25,600.00	100	6,600.00	25.78	19,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-		-	-
合 计	25,600.00	-	6,600.00	-	19,000.00

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	47,482.80	1,000.00	
5年以上	5,600.00	5,600.00	100
合 计	53,082.80	6,600.00	-

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款		
往来款	47,482.80	20,000.00
保证金	5,600.00	5,600.00
业务周转金		

合 计	53,082.80	25,600.00
-----	-----------	-----------

## (3) 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	是否属于关联方	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
个人社保部分	否	代垫	27,482.80	1年以内	51.77	
新疆坎儿井水务科技有限公司	否	保证金	20,000.00	1年以内	37.68	1,000.00
吐鲁番市水政监察大队	否	打井保证金	5,000.00	3年以上	9.42	5,000.00
中国电信股份有限公司吐鲁番分公司	否	押金	600.00	3年以上	1.13	600.00
合 计		—	53,082.80	—	100	6,600.00

## (4)、存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料						
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在产品						
库存商品	127,058.39		127,058.39	46,583.50		46,583.50
合同履约成本						
合计	127,058.39		127,058.39	46,583.50		46,583.50

## (5)、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
可供出售权益工具	37,000.00	37,000.00
合计	37,000.00	37,000.00

## 2、非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
吐鲁番统一旅游有限责任公司					因当地旅游经营管理的需要，组成统一销售体系，实行统管分营，公司出资 12 万元，持有该公司 0.46% 股权不是以交易为目的，并且对该公司的出资未形成控制、共同控制或重大影响。	

## (6)、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	20,809,327.51	874,650.27	1,640,321.80	23,324,299.58
2、本期增加金额				
(1) 购置	312,680.00	111,026.55	13,947.00	437,653.55
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	21,122,007.51	985,676.82	1,654,268.80	23,761,953.13
二、累计折旧				
1、期初余额	14,233,672.12	791,664.62	1375393.20	16,400,729.94
2、本期增加金额	543,661.18	17,071.70	42,501.48	603,234.36
(1) 计提	543,661.18	17,071.70	42,501.48	603,234.36
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子及其他设备	合 计
4、期末余额	14,777,333.30	808,736.32	1,417,894.68	17,003,964.30
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	6,344,674.21	176,940.50	236,374.12	6,757,988.83
2、期初账面价值	6,575,655.39	82,985.65	264,928.60	6,923,569.64

## (7)、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	428,416.00	12,600.00	11,500.00	452,516.00
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	428,416.00	12,600.00	11,500.00	452,516.00
二、累计摊销				
1、期初余额	212,422.14	12,600.00	11,500.00	236,522.14
2、本期增加金额	5,355.18			5,355.18
(1) 计提	5,355.18			5,355.18
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	217,777.32	12,600.00	11,500.00	241,877.32
三、减值准备				
1、期初余额				

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	210,638.68			210,638.68
2、期初账面价值	215,993.86			215,993.86

**(8)、递延所得税资产/递延所得税负债**

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	3,025,363.85	453,804.58	2,702,954.98	405,443.25
递延收益	258,125.00	38,718.75	271,250.00	40,687.50
可供出售权 益工具	83,000.00	12,450.00	83,000.00	12,450.00
合 计	3,366,488.85	504,973.33	3,057,204.98	458,580.75

**(9)、其他非流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
其他非流动资产		
合 计		

**(10)、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	223,976.63	2,060,576.92	1,573,901.97	710,651.58
二、离职后福利-设定提存计划		126,187.95	126,187.95	0
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	223,976.63	2,186,764.87	1,700,089.92	710,651.58

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	202,450.62	1,562,594.4	1,368,749.02	396,296.00
2、职工福利费		218,763.22	54,484.51	164,278.71
3、社会保险费		60,730.02	60,730.02	
其中：医疗保险费		55,376.74	55,376.74	
工伤保险费		5,353.28	5,353.28	
生育保险费				
4、住房公积金		61,776.00	61,776.00	
5、工会经费和职工教育经费	21,526.01	156,713.28	28,162.42	150,076.87
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	223,976.63	2,060,576.92	1,573,901.97	710,651.58

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		122,363.52	122,363.52	
2、失业保险费		3,824.43	3,824.43	
3、企业年金缴费				
合计		126,187.95	126,187.95	

## (11)、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	56,571.15	3,274.81
企业所得税	148,934.52	
个人所得税	2,102.76	1,565.71
城市维护建设税	305.39	16.4
教育附加	916.15	
地方教育附加	610.78	650.33
其他	493.19	
合计	209,933.94	5,507.25

## (12)、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	151,082.35	117,038.35
工程款	25,797.70	25,797.70



项 目	期末余额	期初余额
往来款	10,800.00	23,650.00
代付款	40,166.49	41,373.53
合 计	227,846.54	207,859.58

**(13)、递延收益**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	271,250.00		131,25.00	258,125.00	取得形成长期资产的政府补助，尚未摊销形成余额
合 计	271,250.00			258,125.00	

**(14)、股本**

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,790,000.00	0	0	0	0	0	14,790,000.00
合 计	14,790,000.00	0	0	0	0	0	14,790,000.00

**(15)、资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	396,281.35			396,281.35
其他资本公积				
合 计	396,281.35			396,281.35

**(16)、盈余公积**

项 目	期初余额	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
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

**(17)、未分配利润**

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	-4,617,654.03
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	

项 目	本 期
调整后期初未分配利润	-4,617,654.03
加：本期归属于公司股东的净利润	2,928,707.52
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	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-1,688,946.51

**(18)、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	7,661,830.31	2,254,251.46	1,686,722.93	1,321,589.87
其他业务				
合 计	7,661,830.31	2,254,251.46	1,686,722.93	1,321,589.87

注：公司主营业务收入主要系景区门票款收入。

**(19)、营业税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,241.94	284.38
教育费附加	4,219.11	1,421.91
地方教育费附加	1,833.61	
资源税		
房产税	2,887.5	2,887.50
土地使用税	120.00	120.00
印花税	380.29	621.30
车船税	1,260.00	1,740.00
合 计	11,942.45	7,075.09

**(20)、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	735,609.64	495,991.40
福利费	218,763.22	136,751.22

项 目	本期发生额	上期发生额
工会经费	31,251.89	19,535.89
职工教育经费	125,007.55	78,143.55
养老金	145,312.80	145,772.16
住房公积金	61,776.00	59,640.00
失业金	4,541.71	4,555.84
医疗金	65,866.16	81,508.30
工伤保险金	6,357.29	6,972.32
中介机构费用	220,000.00	120,000.00
业务招待费	40,665.68	20,098.00
差旅费	15,773.50	4,895.50
董事会费用	234,171.06	203,571.36
办公费	10,742.78	7,659.45
无形资产摊销	5,355.18	5,355.18
劳动保护费	4,054.00	
车辆费用	53,807.79	49,883.01
邮电通讯费	14,088.20	5,175.00
广告宣传费	43,984.00	91,986.00
其他	27,888.63	239,558.85
合 计	2,065,017.08	1,777,053.03

注：公司 2023 年 1-6 月其他费用主要是信息技术费、中国结算查询费、规划设计费、法律顾问费、持续督导费等。

#### (21)、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	10,988.38	34,411.41
其他	1,092.94	942.00
合 计	-9,895.44	-33,469.41

#### (22)、资产减值损失、信用减值损失

项 目	信用减值损失本期发生额	资产减值损失上期发生额
坏账损失	322,408.87	257,927.11
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		

项 目	信用减值损失本期发生额	资产减值损失上期发生额
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	322,408.87	257,927.11

**(23)、其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	14,971.28	29,380.55

## 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
环保厕所补贴	13,125.00	13,125.00	与资产相关
年稳岗补贴		14,322.82	与收益相关
个税手续费	1,846.28	1,932.73	
残保金退还	1,176.69		
合计	16,147.97	29,380.55	

**(24)、营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）			

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
其他		100	0
合 计		100	0

**(25)、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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
其他	3,004.4	329.87	0
合 计	3,004.4	329.87	0

**(26)、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	148,934.52	0
递延所得税费用	-46,392.58	-36,720.33
合 计	102,541.94	-36,720.33

**(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	3,031,249.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	148,934.52
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-46,392.58
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	

项目	本期发生额
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	
所得税费用	102,541.94

**(27)、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
利息收入	10,988.38	34,411.41
营业外收入	0	14,822.82
收回往来款	20,672.35	67,080.27
合计	31,660.73	116,314.50

**(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	25,465.66	126,533.00
手续费支出	1,092.94	942.00
支付往来款	0	0.00
营业外支出	3,004.40	329.87
合计	29,563.00	127,804.87

**(28)、现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,928,707.52	-1,577,581.75
加：资产减值准备	322,408.87	-257,927.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	603,234.36	576,055.13
无形资产摊销	5,355.18	5,355.18
长期待摊费用摊销	3,015.00	5,499.99
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）		
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	-9,895.44	
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）	-50,330.08	-36,720.33
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）	-80,474.89	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-205,685.85	-32,430.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	881,268.60	-95,842.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,397,603.27	-897,738.38
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	12,156,517.35	6,052,757.47
减：现金的期初余额	8,034,323.63	7,452,468.85
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	4,122,193.72	-1,399,711.38

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司关联方

#### (1) 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	15,500 万元	36.22	36.22

#### (2) 本公司持股 5%以上股东

关联方	与本公司关系
-----	--------

西域旅游开发股份有限公司	持股 5% 以上股东
新疆丰谊源投资有限责任公司	持股 5% 以上股东
孔庆丽	持股 5% 以上股东
杨铁	持股 5% 以上股东

## (3) 公司其它关联方情况

关联方	与本公司关系
丁峰	董事、董事长
邢建领	董事
赵琥峻	董事
周跃霞	董事
杨铁	董事
赵琥岳	监事、监事会主席
綦鲁宾	监事
马兰	职工代表监事
闫春雨	总经理、财务负责人
王宏	副总经理

**2、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。

**3、关联方应收应付款项**

报告期内公司不存在关联方之间的应收应付款项。

**七、或有事项**

截止 2023 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的或有事项。

**八、承诺事项**

截止 2023 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的承诺事项。

**九、资产负债表日后事项中的非调整事项**

截止 2023 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

**十、其他重要事项**

无。

**十一、补充资料****1. 非经常性损益明细表**



项目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业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	16,147.97	29,380.55
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年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	3,004.4	-229.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	19,152.37	29,150.68
所得税影响额	-46,392.58	-36,720.33
少数股东权益影响额（税后）		
合计	65,544.95	65,871.01

**2. 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	2023. 1. 1- 2023. 6. 30	加权平均净资产 收益%)	每股收益（元/股）	
			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	2,928,707.52	17.42%	0.20	0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	2,863,162.57	17.03%	0.19	0.19

吐鲁番火焰山旅游股份公司  
二〇二三年八月二十五日

**附件 I 会计信息调整及差异情况****一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 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

**(二) 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

**二、 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，但与企业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	16,147.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,004.4
<b>非经常性损益合计</b>	<b>19,152.37</b>
减：所得税影响数	-46,392.58
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>65,544.95</b>

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**附件 II 融资情况****一、 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

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用