

证券代码：300859

证券简称：西域旅游

公告编号：2023-019

西域旅游开发股份有限公司

关于 2022 年度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

西域旅游开发股份有限公司(以下简称“公司”)2022 年度拟计提资产减值准备共计 3,058,893.92 元(以下简称“本次计提资产减值准备”)，相关事项已经于 2023 年 4 月 25 日公司召开的第六届董事会第十四次会议及第六届监事会第十二次会议审议通过。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》等相关规定，本次计提资产减值准备无需提交公司股东大会审议。

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《企业会计准则》等相关法律法规的规定，现将本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本次拟计提资产减值准备情况

根据《企业会计准则》及中国证监会、深圳证券交易所关于计提信用减值准备和资产减值准备的相关规定，为真实反映公司截止 2022 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司对公司合并报表范围内的各类资产进行了全面检查和对有减值迹象的进行了减值测试。经对存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后，公司 2022 年度计提各项资产减值准备共计 3,058,893.92 元，详情如下表：

序号	项目	计提资产减值准备金额 (元)	情况说明
----	----	-------------------	------

1	在建工程	3,058,893.92	<p>2021年10月11日昌吉回族自治州人民政府已将昌州政发〔2021〕77号文（昌吉回族自治州人民政府关于审查《天山天池风景名胜区总体规划（2018-2035）》）的请示上报新疆维吾尔自治区人民政府报国务院审批，待国务院审批通过后，即可办理上述项目林地占用手续，方可实施上述项目具体建设。</p> <p>公司原天池景区灯杆山游客服务项目（阆风苑）、天池游客服务中心改扩建项目的前期相关规划、环评等，需要待依据天池新的总规修编完成审批后，按照新规进行调整设计。故对前期归集到工程成本中的规划设计费、勘界费等在建工程项目计提减值准备。</p>
合计		3,058,893.92	

二、本次计提资产减值准备的具体说明

（一）在建工程减值准备的确认标准和计提方法

公司在建工程减值准备的确认标准及计提方法为：资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备。在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

2022年度公司计提在建工程减值准备3,058,893.92元，其中主要是灯杆山

游客服务项目（阆风苑）960,933.67 元，天池游客服务中心扩建项目 2,097,960.25 元。

三、本次计提减值准备对本公司的影响

公司本次计提各项资产减值准备合计金额 3,058,893.92 元，其中：在建工程 3,058,893.92 元，合计减少利润总额的金额为 3,058,893.92 元。本次计提资产减值准备已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

四、本次计提资产减值准备审议程序及相关意见

（一）董事会审议情况

董事会认为：本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，计提各项资产减值准备共计 3,058,893.92 元。本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，能够真实地反映公司的财务状况及经营成果。董事会同意公司本次计提资产减值准备。

（二）监事会意见

经审核，监事会认为：公司根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，公司 2022 年度计提资产减值准备符合公司实际情况，本次资产减值准备计提后，更公允的反映 2022 年度公司的财务状况及经营成果。计提资产准备的决策程序符合相关法律法规以及《企业会计准则》的有关规定，监事会同意公司本次计提资产减值准备。

（三）独立董事意见

公司独立董事认为：本次计提资产减值准备采用稳健的会计原则，能保证公司规范运作，能公允地反映 2022 年度公司的财务状况和经营成果。公司本次计提资产减值准备符合公司整体利益，没有损害公司和股东的利益，批准程序符合法律、法规和《公司章程》的有关规定。同意公司本次计提资产减值准备。

五、备查文件

- 1、第六届董事会第十四次会议决议；
- 2、独立董事关于第六届董事会第十四次会议相关事项的独立意见；
- 3、第六届监事会第十二次会议决议。

特此公告

西域旅游开发股份有限公司

董事会

2023年4月27日