

西域旅游开发股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2024]第 12-00038 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2024]第 12-00038 号

西域旅游开发股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了西域旅游开发股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

（一）事项描述



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

收入为贵公司的关键业绩指标之一，收入确认方法选择会对贵公司的收入规模产生重大影响，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认方法的固有风险，因此我们将收入确认做为关键审计事项。

财务报告中对该事项的披露请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十四）”及“五、合并财务报表重要项目注释（三十三）”。

#### （二）审计应对

1. 了解和评价与收入确认相关的内部控制的设计的合理性，并测试了关键控制执行的有效性；
2. 复核收入确认会计政策及具体方法是否正确，并且一贯的运用；
3. 结合收入类型对营业收入及毛利情况实施分析性复核，判断本期收入金额是否有异常波动情况；
4. 获取业务系统数据，与财务系统确认的收入数据进行核对，确认是否一致；
5. 利用 IT 专家对信息系统进行测试，对信息系统的建设管理及业务数据进行检查分析；
6. 对于旅游客运收入、索道运输收入、游船收入、根据公司固定资产中车辆、索道、游船的数量和规格对可承载人员的规模进行测算，与账面收入进行比较，分析承载人员及收入金额的合理性。
7. 执行细节测试，检查支持性文件是否齐全；
8. 对营业收入执行截止测试，检查临近资产负债表日前后记录的交易的相关支持性文件，以评价相关营业收入是否已记录于恰当的会计期间。

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、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。

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

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

我们还就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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

该页为西域旅游开发股份有限公司审计报告（大信审字[2024]第12-00038号）盖章页

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月十九日

# 合并资产负债表

编制单位：西域旅游开发股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	311,795,082.03	233,300,818.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	3,139,082.79	5,563,587.03
应收款项融资			
预付款项	五（三）	2,245,357.65	1,032,414.35
其他应收款	五（四）	619,101.95	463,251.85
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（五）	1,179,519.96	1,085,943.51
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	五（六）	4,373,277.09	1,703,264.58
流动资产合计		323,351,421.47	243,149,279.50
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（七）	92,407,141.85	85,782,185.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（八）	4,056,434.25	10,137,887.91
固定资产	五（九）	226,362,778.38	209,815,253.17
在建工程	五（十）	39,646.02	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	8,213,251.70	1,316,325.72
无形资产	五（十二）	123,433,621.08	125,859,494.40
开发支出			
商誉	五（十三）		
长期待摊费用	五（十四）	20,608.86	
递延所得税资产	五（十五）	929,832.95	909,949.82
其他非流动资产	五（十六）	3,445,943.24	6,158,328.04
非流动资产合计		458,909,258.33	439,979,424.51
资产总计		782,260,679.80	683,128,704.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：西域旅游开发股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十八）	6,754,108.57	9,339,562.14
预收款项	五（十九）	1,528,622.89	54,961.93
合同负债	五（二十）	935,572.81	294,777.57
应付职工薪酬	五（二十一）	16,914,456.44	1,131,618.40
应交税费	五（二十二）	954,432.63	68,198.73
其他应付款	五（二十三）	4,114,911.18	4,813,076.75
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	1,651,593.18	37,232,643.19
其他流动负债	五（二十五）	7,748.17	6,145.49
流动负债合计		32,861,445.87	52,940,984.20
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十六）	6,000,611.33	1,291,123.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十七）	13,972,423.32	15,548,850.46
递延所得税负债	五（十五）	154,133.04	90,592.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,127,167.69	16,930,566.17
负债合计		52,988,613.56	69,871,550.37
<b>股东权益：</b>			
股本	五（二十八）	155,000,000.00	155,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	296,839,475.09	296,839,475.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（三十）	271,303.57	215,969.00
盈余公积	五（三十一）	44,829,398.15	35,519,564.40
未分配利润	五（三十二）	220,592,813.88	124,319,256.58
归属于母公司股东权益合计		717,532,990.69	611,894,265.07
少数股东权益		11,739,075.55	1,362,888.57
股东权益合计		729,272,066.24	613,257,153.64
负债和股东权益总计		782,260,679.80	683,128,704.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

编制单位：西域旅游开发股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		253,433,380.58	202,322,567.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	3,091,391.81	5,226,218.66
应收款项融资			
预付款项		2,112,623.87	990,146.15
其他应收款	十四（二）	123,672,841.72	124,580,818.22
其中：应收利息			
应收股利			
存货		563,861.87	421,244.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,350,682.34	1,234,510.19
流动资产合计		385,224,782.19	334,775,504.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	147,274,696.37	128,000,754.34
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,759,405.99	10,137,887.91
固定资产		123,061,757.43	121,309,428.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,798,573.30	886,288.86
无形资产		118,546,432.18	125,221,295.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		923,263.74	903,899.70
其他非流动资产		1,545,672.74	1,377,000.00
非流动资产合计		408,909,801.75	387,836,554.19
资产总计		794,134,583.94	722,612,059.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：西域旅游开发股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,510,919.87	3,362,075.75
预收款项		1,528,622.89	54,961.93
合同负债		739,414.24	200,644.13
应付职工薪酬		15,284,036.98	613,614.42
应交税费		17,161.61	25,638.24
其他应付款		2,425,779.00	2,695,982.50
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,554,553.79	37,165,616.10
其他流动负债			
流动负债合计		25,060,488.38	44,118,533.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,659,115.85	852,588.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		13,018,813.81	14,551,907.61
递延所得税负债		154,133.04	
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,832,062.70	15,404,495.85
负债合计		43,892,551.08	59,523,028.92
<b>股东权益：</b>			
股本		155,000,000.00	155,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		301,398,965.15	307,482,272.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		271,303.57	133,330.81
盈余公积		44,829,398.15	35,519,564.40
未分配利润		248,742,365.99	164,953,862.20
股东权益合计		750,242,032.86	663,089,030.09
负债和股东权益总计		794,134,583.94	722,612,059.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：西域旅游开发股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十三）	305,259,432.30	102,277,116.63
减：营业成本	五（三十三）	122,138,831.45	74,466,206.29
税金及附加	五（三十四）	3,256,232.06	2,263,071.97
销售费用	五（三十五）	1,418,799.99	934,027.33
管理费用	五（三十六）	61,803,564.39	32,982,781.05
研发费用			
财务费用	五（三十七）	-4,039,733.06	-2,427,438.94
其中：利息费用		668,618.72	2,252,240.10
利息收入		4,762,152.89	4,749,002.13
加：其他收益	五（三十八）	1,856,878.21	1,991,239.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	6,624,956.40	-586,163.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,624,956.40	-586,163.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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（四十）	-516,755.93	-284,561.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-123,185.13	-3,058,143.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）		41,855.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		128,523,631.02	-7,837,304.75
加：营业外收入	五（四十三）	311,983.63	423,471.40
减：营业外支出	五（四十四）	993,588.52	191,683.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,842,026.13	-7,605,517.33
减：所得税费用	五（四十五）	20,822,448.20	1,905,483.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,019,577.93	-9,511,000.93
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		107,019,577.93	-9,511,000.93
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		105,583,391.05	-9,301,118.71
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,436,186.88	-209,882.22
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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			
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（现金流量套期损益的有效部分）			
（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			
六、综合收益总额		107,019,577.93	-9,511,000.93
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		105,583,391.05	-9,301,118.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,436,186.88	-209,882.22
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.68	-0.06
（二）稀释每股收益		0.68	-0.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：西域旅游开发股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（四）	261,976,441.71	85,523,232.51
减：营业成本	十四（四）	102,887,600.37	59,491,165.28
税金及附加		2,050,533.06	1,185,760.17
销售费用		114,993.50	30,179.74
管理费用		58,200,885.33	30,658,906.90
研发费用			
财务费用		-4,020,005.31	-2,400,223.39
其中：利息费用		646,750.11	2,230,008.86
利息收入		4,674,339.21	4,675,978.91
加：其他收益		1,662,733.31	1,642,533.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	6,624,956.40	-586,163.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,624,956.40	-586,163.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-560,355.31	-246,584.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,058,893.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			11,766.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,469,769.16	-5,679,897.87
加：营业外收入		78,398.61	355,439.85
减：营业外支出		890,146.20	179,232.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		109,658,021.57	-5,503,690.66
减：所得税费用		16,559,684.03	1,214,908.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,098,337.54	-6,718,599.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		93,098,337.54	-6,718,599.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		93,098,337.54	-6,718,599.54
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：西域旅游开发股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		323,565,446.75	102,754,587.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	13,026,044.93	9,482,265.29
经营活动现金流入小计		336,591,491.68	112,236,852.82
购买商品、接受劳务支付的现金		43,788,083.65	16,084,379.39
支付给职工以及为职工支付的现金		83,581,953.38	58,550,329.88
支付的各项税费		41,900,492.32	7,343,252.36
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	16,954,931.46	9,886,497.38
经营活动现金流出小计		186,225,460.81	91,864,459.01
经营活动产生的现金流量净额		150,366,030.87	20,372,393.81
<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		1,000.00	59,346.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,000.00	59,346.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,554,052.55	7,574,883.39
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,554,052.55	7,574,883.39
投资活动产生的现金流量净额		-41,553,052.55	-7,515,537.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		8,940,000.00	1,800,000.00
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,940,000.00	1,800,000.00
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		454,020.83	17,532,340.30
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	五（四十六）	1,827,000.00	10,271,884.68
筹资活动现金流出小计		39,281,020.83	40,804,224.98
筹资活动产生的现金流量净额		-30,341,020.83	-39,004,224.98
<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>			
		78,471,957.49	-26,147,368.48
加：期初现金及现金等价物余额		232,533,383.81	258,680,752.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		311,005,341.30	232,533,383.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

编制单位：西域旅游开发股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		277,410,552.82	84,633,296.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,494,557.11	8,861,957.27
经营活动现金流入小计		289,905,109.93	93,495,254.03
购买商品、接受劳务支付的现金		40,079,456.52	15,868,369.60
支付给职工以及为职工支付的现金		73,934,884.12	49,442,275.53
支付的各项税费		34,985,506.68	4,428,068.85
支付其他与经营活动有关的现金		16,659,971.87	9,398,821.94
经营活动现金流出小计		165,659,819.19	79,137,535.92
经营活动产生的现金流量净额		124,245,290.74	14,357,718.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	29,257.59
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		31,105.31	
投资活动现金流入小计		32,105.31	29,257.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,860,062.08	4,440,570.48
投资支付的现金		17,060,000.00	4,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,920,062.08	8,640,570.48
投资活动产生的现金流量净额		-33,887,956.77	-8,611,312.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		454,020.83	17,532,340.30
支付其他与筹资活动有关的现金		1,827,000.00	10,271,884.68
筹资活动现金流出小计		39,281,020.83	40,804,224.98
筹资活动产生的现金流量净额		-39,281,020.83	-40,804,224.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		51,076,313.14	-35,057,819.76
加：期初现金及现金等价物余额		202,234,067.44	237,291,887.20
六、期末现金及现金等价物余额			
		253,310,380.58	202,234,067.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：西域旅游开发股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	155,000,000.00				296,839,475.09			215,969.00	35,519,564.40	124,319,256.58	611,894,265.07	1,362,888.57	613,257,153.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	155,000,000.00				296,839,475.09			215,969.00	35,519,564.40	124,319,256.58	611,894,265.07	1,362,888.57	613,257,153.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								55,334.57	9,309,833.75	96,273,557.30	105,638,725.62	10,376,186.98	116,014,912.60
（一）综合收益总额										105,583,391.05	105,583,391.05	1,436,186.98	107,019,578.03
（二）股东投入和减少资本												8,940,000.00	8,940,000.00
1. 股东投入的普通股												8,940,000.00	8,940,000.00
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									9,309,833.75	-9,309,833.75			
1. 提取盈余公积									9,309,833.75	-9,309,833.75			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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								55,334.57			55,334.57		55,334.57
1. 本期提取								77,854.57			77,854.57		77,854.57
2. 本期使用								22,520.00			22,520.00		22,520.00
（六）其他													
四、本期期末余额	155,000,000.00				296,839,475.09			271,303.57	44,829,398.15	220,592,813.88	717,532,990.69	11,739,075.55	729,272,066.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：西域旅游开发股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	155,000,000.00				296,839,475.09			154,291.22	35,519,564.40	149,120,375.29	636,633,706.00	-227,229.21	636,406,476.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	155,000,000.00				296,839,475.09			154,291.22	35,519,564.40	149,120,375.29	636,633,706.00	-227,229.21	636,406,476.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								61,677.78		-24,801,118.71	-24,739,440.93	1,590,117.78	-23,149,323.15
（一）综合收益总额										-9,301,118.71	-9,301,118.71	-209,882.22	-9,511,000.93
（二）股东投入和减少资本												1,800,000.00	1,800,000.00
1. 股东投入的普通股												1,800,000.00	1,800,000.00
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										-15,500,000.00	-15,500,000.00		-15,500,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-15,500,000.00	-15,500,000.00		-15,500,000.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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								61,677.78			61,677.78		61,677.78
1. 本期提取								61,677.78			61,677.78		61,677.78
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	155,000,000.00				296,839,475.09			215,969.00	35,519,564.40	124,319,256.58	611,894,265.07	1,362,888.57	613,257,153.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司股东权益变动表

编制单位：西域旅游开发股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	155,000,000.00				307,482,272.68			133,330.81	35,519,564.40	164,953,862.20	663,089,030.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	155,000,000.00				307,482,272.68			133,330.81	35,519,564.40	164,953,862.20	663,089,030.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,083,307.53			137,972.76	9,309,833.75	83,788,503.79	87,153,002.77
（一）综合收益总额										93,098,337.54	93,098,337.54
（二）股东投入和减少资本											
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								9,309,833.75	-9,309,833.75		
1. 提取盈余公积								9,309,833.75	-9,309,833.75		
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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								137,972.76			137,972.76
1. 本期提取								160,492.76			160,492.76
2. 本期使用								22,520.00			22,520.00
（六）其他					-6,083,307.53						-6,083,307.53
四、本期期末余额	155,000,000.00				301,398,965.15			271,303.57	44,829,398.15	248,742,365.99	750,242,032.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：西域旅游开发股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	155,000,000.00				307,482,272.68			91,344.43	35,519,564.40	187,172,461.74	685,265,643.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	155,000,000.00				307,482,272.68			91,344.43	35,519,564.40	187,172,461.74	685,265,643.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								41,986.38		-22,218,599.54	-22,176,613.16
（一）综合收益总额										-6,718,599.54	-6,718,599.54
（二）股东投入和减少资本											
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										-15,500,000.00	-15,500,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-15,500,000.00	-15,500,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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								41,986.38			41,986.38
1. 本期提取								41,986.38			41,986.38
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	155,000,000.00				307,482,272.68			133,330.81	35,519,564.40	164,953,862.20	663,089,030.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 西域旅游开发股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业注册地和总部地址

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

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

经中国证券监督管理委员会《关于核准西域旅游开发股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可【1498】号)核准,公司向社会公开发行人民币普通股3,875万股,公司股票已于2020年8月6日在深圳证券交易所正式上市。

企业法人营业执照统一社会信用代码为:91650000722367867J;公司注册地址:新疆昌吉州阜康市准噶尔路229号;总部办公地址:新疆昌吉州阜康市准噶尔路229号;法定代表人:朱生春。截止2023年12月31日,公司注册资本为15,500.00万元,股份总数为15,500.00万股,均为人民币普通股。

### (二) 企业实际从事的主要经营活动

客运索道经营、游览景区管理、道路旅客运输经营等

### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会于2024年4月19日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

## （二）持续经营

自本报告期末起至未来12个月，本公司不存在影响持续经营能力的重大不确定事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的5%—10%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

#### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上, 且金额超过 300 万元, 或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上, 且金额超过 300 万元, 或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上, 且金额超过 300 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%, 且金额超过 300 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上, 当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上 (或期末余额占比 10%以上), 且金额超过 1000 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上, 且金额超过 300 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上, 且金额超过 300 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上, 且金额超过 300 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上, 且金额超过 300 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益, 且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上, 且金额超过 300 万元, 或来源于合营企业或联营企业的投资收益 (损失以绝对金额计算) 占合并报表净利润 10%以上

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的, 按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值 (或发行股份面值总额) 的差额, 应当调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债, 在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期营业外收入。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位,

认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

## 2. 合并财务报表的编制方法

### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### (3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### (4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体

资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

## 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (十) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十一) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### (1) 金融资产

根据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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合



收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按

照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：账龄组合	依据客户信用风险确定，以应收账款账龄为基础评估预计信用损失

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对账龄超过5年以上、发生诉讼、客

户已破产、财务发生重大困难等的应收款项考虑单项认定，确定坏账计提比率。

#### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- a. 外部信用评级实际或预期的显著变化
- b. 借款人发生或预期发生重大运营变化
- c. 监管、经济或技术环境或预期发生重大变化，如产业升级淘汰
- d. 预期的合同调整，如债务减免、付息、利率设置等

##### (1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1: 账龄组合	依据客户信用风险确定，以其他应收款账龄为基础评估预计信用损失

##### (2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考应收款项的说明。

##### (3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考应收款项的说明。

### (十三) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、产成品（库存商品）等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

#### (十四) 合同资产和合同负债

##### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

##### 2. 合同负债

本公司将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。

#### (十五) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

##### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重

租取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### (十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十七) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、索道设备、电子设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-30	3-5	3.17-12.13
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输设备	年限平均法	4-15	3-5	6.33-24.25
索道设备	年限平均法	20	3	4.85
电子设备	年限平均法	3-8	3-5	11.88-32.33

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	年限平均法	3-8	3-5	11.88-32.33

#### （十八）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十九）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （二十）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但

合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

## 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	5	预计软件更新升级期间	在为企业带来经济利益的期限内平均摊销
土地使用权	40	土地使用年限	在为企业带来经济利益的期限内平均摊销
特许经营权	30	许可经营年限	在为企业带来经济利益的期限内平均摊销

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

### (二十一) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在

减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，



并计入当期损益或相关资产成本。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。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十四) 收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

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

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

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

(4) 客房收入：为游客提供住宿服务完成后，相关票款收入已经收到或取得了收款的凭据时确认收入。

(5) 温泉收入：为游客提供温泉服务完成后，相关票款收入已经收到或取得了收款的凭据时确认收入。

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

#### (二十五) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，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

减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

## (二十六) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

## 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联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。对与子公司及联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。

## 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；本公司内该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。

## (二十八) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 4 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### （2）融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### （二十九）其他重要的会计政策和会计估计

无。

### （三十）重要会计政策变更、会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于

不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对2022年1月1日的之前发生的该等单项交易，如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整2022年1月1日的留存收益。该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2022 年 12 月 31 日余额	影响数
资产：			
递延所得税资产	909,949.82	909,949.82	
负债：			
递延所得税负债	90,592.60	90,592.60	

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2022 年 12 月 31 日余额	影响数
资产：			
递延所得税资产	903,899.70	903,899.70	
负债：			
递延所得税负债			

## 2. 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	1%、5%、6%、9%、13%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

执行不同企业所得税税率纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率
新疆智旅云信息科技有限公司	25%
新疆西域青鸟通用航空有限责任公司	25%
新疆天山天池国际旅行社有限责任公司	20%
新疆天山天池文化演艺有限责任公司	20%
新疆西域文旅（赛里木湖）投资有限公司	20%
本公司及除上述以外其他所属子公司	15%

(二)重要税收优惠及批文

1、增值税

(1) 根据《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财税[2019]年第87号），自2023年1月1日至2023年12月31日，生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

(2) 根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税的政策公告》（财税[2023]年第1号），增值税小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过10万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过30万元）的，免征增值税。

2、企业所得税

根据《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），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。本公司及所属子公司新疆准东经济技术开发区古海温泉有限责任公司（原名：新疆五彩湾温泉娱乐有限责任公司，以下简称“古海温泉公司”）、阜康市天池游艇经营有限公司（以下简称“阜康游艇公司”）在报告期内享受15.00%的税收优惠政策。

(3) 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税[2023]年第12号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司所属子公司新疆天山天池国际旅行社有限责任公司（以下简称“天池国旅公司”）、新疆天山天池文化演艺有限责任公司（以下简称“演艺公司”）、新疆西域文旅（赛里木湖）投资有限公司（以下简称“西域文旅（赛湖）公司”）在报告期内享受20.00%的税收优惠政策。

### 3、其他税项

根据财政部、税务局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财税[2022]年第10号)的规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减按50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	39,034.07	21,168.10
银行存款	310,966,307.23	232,512,215.71
其他货币资金	789,740.73	767,434.37
合计	311,795,082.03	233,300,818.18

注：截至资产负债表日，货币资金789,740.73元存在受限情况，其中：666,740.73元系根据旅游行政管理部门的委托依法在指定银行缴存的旅行社质量保证金存款，123,000.00元系ETC冻结账户。

### (二) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,484,113.40	5,869,689.72
1至2年	1,627,080.00	89,379.38
2至3年		189,399.52
3至4年	170,351.90	26,405.00
4至5年	26,405.00	672,800.00
5年以上	1,084,665.00	411,865.00
小计	5,392,615.30	7,259,538.62
减：坏账准备	2,253,532.51	1,695,951.59
合计	3,139,082.79	5,563,587.03

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,273,869.52	23.62	1,273,869.52	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,118,745.78	76.38	979,662.99	23.79	3,139,082.79
其中：组合1：账龄组合	4,118,745.78	76.38	979,662.99	23.79	3,139,082.79



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(%)	
合计	5,392,615.30	100.00	2,253,532.51		3,139,082.79

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	673,869.52	9.28	673,869.52	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,585,669.10	90.72	1,022,082.07	15.52	5,563,587.03
其中：组合1：账龄组合	6,585,669.10	90.72	1,022,082.07	15.52	5,563,587.03
合计	7,259,538.62	100.00	1,695,951.59		5,563,587.03

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,484,113.40	149,046.80	6.00	5,869,689.72	352,181.38	6.00
1至2年	1,608,032.38	804,016.19	50.00	89,379.38	44,689.69	50.00
2至3年				4,630.00	3,241.00	70.00
3至4年	4,630.00	4,630.00	100.00	1,605.00	1,605.00	100.00
4至5年	1,605.00	1,605.00	100.00	600,000.00	600,000.00	100.00
5年以上	20,365.00	20,365.00	100.00	20,365.00	20,365.00	100.00
合计	4,118,745.78	979,662.99		6,585,669.10	1,022,082.07	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	673,869.52	600,000.00				1,273,869.52
按组合计提坏账准备的应收账款	1,022,082.07	557,580.92			-600,000.00	979,662.99
合计	1,695,951.59	1,157,580.92			-600,000.00	2,253,532.51

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
阜康市九运街镇中学	2,019,881.58	37.46	427,240.39

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
阜康市城关镇中心小学	664,815.60	12.33	147,008.52
新疆中新资源有限公司	600,000.00	11.13	600,000.00
阜康市第二中学	442,875.00	8.21	94,416.10
刘永福	388,500.00	7.20	388,500.00
合计	4,116,072.18	76.33	1,657,165.01

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,223,635.14	99.03	1,010,791.84	97.91
1至2年	100.00	0.01	1,121.00	0.10
2至3年	1,121.00	0.05	20,501.51	1.99
3年以上	20,501.51	0.91		
合计	2,245,357.65	100.00	1,032,414.35	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的 比例(%)
波马嘉仕其(北京)索道有限责任公司	960,000.00	42.75
中石油新疆销售有限公司昌吉分公司阜康经营部	105,556.95	4.70
西安梵蒙智品服装科技有限公司	64,017.00	2.85
新疆德勇工程有限责任公司	40,000.00	1.78
国网新疆电力有限公司准东经济技术开发区供电公司	36,431.31	1.62
合计	1,206,005.26	53.71

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	619,101.95	463,251.85
合计	619,101.95	463,251.85

#### 1. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	642,075.55	257,161.82
1至2年	5,419.17	244,255.19
2至3年	12,237.45	24,845.45
3至4年	3,060.34	11,014.20

账龄	期末余额	期初余额
4至5年	5,400.00	890.74
5年以上	236,848.06	251,848.06
小计	905,040.57	790,015.46
减：坏账准备	285,938.62	326,763.61
合计	619,101.95	463,251.85

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
借款	37,527.94	288,261.07
往来款	395,145.07	22,471.57
代垫款	353,584.26	363,499.52
保证金	118,783.30	115,783.30
小计	905,040.57	790,015.46
减：坏账准备	285,938.62	326,763.61
合计	619,101.95	463,251.85

(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)	
2023年1月1日余额	38,931.69	259,816.20	28,015.72	326,763.61
2023年1月1日余额在本期	38,931.69	259,816.20	28,015.72	326,763.61
—转入第二阶段	-303.02	303.02		
—转入第三阶段		-93,248.06	93,248.06	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	21,784.12	3,627.15	153,656.62	179,067.89
本期转回	25,309.02	166,568.14	28,015.72	219,892.88
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	35,103.77	3,930.17	246,904.68	285,938.62

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款		13,794.12				13,794.12
按组合计提坏账准备的	326,763.61	165,273.77	219,892.88			272,144.50

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款						
合计	326,763.61	179,067.89	219,892.88			285,938.62

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 0 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
陈江南	往来款	222,875.01	1 年以内	24.63	11,143.75
新疆天池信息技 术中心有限公司	往来款	162,630.00	1 年以内	17.97	8,131.50
昌吉州建筑行业 劳保统筹管理站 吉木萨尔分站	代垫款	124,000.00	5 年以上	13.70	124,000.00
阜康市旅游质保 金	保证金	50,000.00	5 年以上	5.52	50,000.00
中国外运	保证金	16,000.00	5 年以上	1.77	16,000.00
合计		575,505.01		63.59	209,275.25

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	190,678.30		190,678.30	150,453.36		150,453.36
周转材料 (包装物、 低值易耗品等)	832,918.22	59,436.00	773,482.22	746,478.95	31,891.00	714,587.95
产成品 (库存商品)	215,359.44		215,359.44	220,902.20		220,902.20
合计	1,238,955.96	59,436.00	1,179,519.96	1,117,834.51	31,891.00	1,085,943.51

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料 (包装物、 低值易耗品等)	31,891.00	27,545.00				59,436.00
合计	31,891.00	27,545.00				59,436.00

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额

西域旅游开发股份有限公司  
财务报表附注  
2023年1月1日—2023年12月31日

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,159,512.76	411,424.91
预缴所得税	2,213,764.33	1,291,839.67
合计	4,373,277.09	1,703,264.58

(七) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
吐鲁番火焰 山旅游股份 公司	51,735,316.10			5,136,738.59						56,872,054.69
新疆天山天 池天塘城旅 游有限公司	20,017,323.92			22,474.80						20,039,798.72
小计	71,752,640.02			5,159,213.39						76,911,853.41
二、联营企业										
新疆天然芳 香农业科技 有限公司	14,029,545.43			1,465,743.01						15,495,288.44
小计	14,029,545.43			1,465,743.01						15,495,288.44
合计	85,782,185.45			6,624,956.40						92,407,141.85

(八) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	15,819,581.63	15,819,581.63
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	9,506,933.80	9,506,933.80
(1) 其他	9,506,933.80	9,506,933.80
4. 期末余额	6,312,647.83	6,312,647.83
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	5,681,693.72	5,681,693.72
2. 本期增加金额	378,481.92	378,481.92
(1) 计提或摊销	378,481.92	378,481.92
3. 本期减少金额	3,803,962.06	3,803,962.06
(1) 其他	3,803,962.06	3,803,962.06
4. 期末余额	2,256,213.58	2,256,213.58
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,056,434.25	4,056,434.25
2. 期初账面价值	10,137,887.91	10,137,887.91

注：“其他”为投资性房地产转入固定资产。

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	226,362,778.38	209,815,253.17
固定资产清理		
合计	226,362,778.38	209,815,253.17

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	索道设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1.期初余额	179,514,883.80	10,324,723.54	85,729,449.09	99,093,147.78	4,007,269.56	14,198,958.44	392,868,432.21
2.本期增加金额	9,666,933.80	8,919,059.27	23,407,071.43			1,425,085.51	43,418,150.01
(1) 购置	160,000.00	8,919,059.27	23,407,071.43			1,425,085.51	33,911,216.21
(2) 其他	9,506,933.80						9,506,933.80
3.本期减少金额	15,363.89		460,597.40		16,163.94	17,100.00	509,225.23
(1) 处置或报废	15,363.89		460,597.40		16,163.94	17,100.00	509,225.23
4.期末余额	189,166,453.71	19,243,782.81	108,675,923.12	99,093,147.78	3,991,105.62	15,606,943.95	435,777,356.99
二、累计折旧							
1.期初余额	74,010,435.40	6,403,513.21	55,198,581.99	31,302,999.26	3,283,029.22	12,712,329.26	182,910,888.34
2.本期增加金额	11,827,916.00	1,186,509.60	7,435,212.67	5,593,627.56	75,981.13	648,207.03	26,767,453.99
(1) 计提	8,023,953.94	1,186,509.60	7,435,212.67	5,593,627.56	75,981.13	648,207.03	22,963,491.93
(2) 其他	3,803,962.06						3,803,962.06
3.本期减少金额	9,309.62		460,597.40		14,861.53	16,926.00	501,694.55
(1) 处置或报废	9,309.62		460,597.40		14,861.53	16,926.00	501,694.55
4.期末余额	85,829,041.78	7,590,022.81	62,173,197.26	36,896,626.82	3,344,148.82	13,343,610.29	209,176,647.78
三、减值准备							
1.期初余额	142,290.70						142,290.70
2.本期增加金额	95,640.13						95,640.13
(1) 计提	95,640.13						95,640.13



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	索道设备	电子设备	其他设备	合计
3.本期减少金额							
4.期末余额	237,930.83						237,930.83
四、账面价值							
1.期末账面价值	103,099,481.10	11,653,760.00	46,502,725.86	62,196,520.96	646,956.80	2,263,333.66	226,362,778.38
2.期初账面价值	105,362,157.70	3,921,210.33	30,530,867.10	67,790,148.52	724,240.34	1,486,629.18	209,815,253.17

注：“其他”为投资性房地产转入固定资产。

2. 截止 2023 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产情况

类别	账面原值
房屋及建筑物	12,920,765.27
机器设备	3,786,068.71
运输设备	24,967,819.31
电子设备	3,258,199.45
其他设备	12,144,079.12
合计	57,076,931.86

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	39,646.02	
工程物资		
合计	39,646.02	

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
灯杆山建设项目	960,933.67	960,933.67		960,933.67	960,933.67	
天池游客服务中心扩建项目	2,097,960.25	2,097,960.25		2,097,960.25	2,097,960.25	
闸机人脸改造项目	39,646.02		39,646.02			
合计	3,098,539.94	3,058,893.92	39,646.02	3,058,893.92	3,058,893.92	

(2) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
灯杆山建设项目	960,933.67			960,933.67	项目相关规划、环评等手续重新调整所致
天池游客服务中心扩建项目	2,097,960.25			2,097,960.25	项目相关规划、环评等手续重新调整所致
合计	3,058,893.92			3,058,893.92	

(十一) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	242,717.24	1,279,376.36	1,522,093.60

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
2.本期增加金额	7,924,313.12		7,924,313.12
(1) 新增租赁	7,924,313.12		7,924,313.12
3.本期减少金额			
4.期末余额	8,167,030.36	1,279,376.36	9,446,406.72
二、累计折旧			
1.期初余额	97,086.90	108,680.98	205,767.88
2.本期增加金额	973,046.65	54,340.49	1,027,387.14
(1) 计提	973,046.65	54,340.49	1,027,387.14
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,070,133.55	163,021.47	1,233,155.02
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,096,896.81	1,116,354.89	8,213,251.70
2.期初账面价值	145,630.34	1,170,695.38	1,316,325.72

## (十二) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	53,303,420.06	878,923.78	111,837,735.84	166,020,079.68
2.本期增加金额		4,495,248.09		4,495,248.09
(1) 购置		4,495,248.09		4,495,248.09
3.本期减少金额				
4.期末余额	53,303,420.06	5,374,171.87	111,837,735.84	170,515,327.77
二、累计摊销				
1.期初余额	7,214,115.51	878,923.78	32,067,545.99	40,160,585.28
2.本期增加金额	1,332,585.45	224,762.40	5,363,773.56	6,921,121.41
(1) 计提	1,332,585.45	224,762.40	5,363,773.56	6,921,121.41
3.本期减少金额				
4.期末余额	8,546,700.96	1,103,686.18	37,431,319.55	47,081,706.69
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	44,756,719.10	4,270,485.69	74,406,416.29	123,433,621.08
2.期初账面价值	46,089,304.55		79,770,189.85	125,859,494.40

### (十三) 商誉

#### 1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
新疆瑶池旅游运输有限公司	912,538.34			912,538.34
合计	912,538.34			912,538.34

#### 2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
新疆瑶池旅游运输有限公司	912,538.34			912,538.34
合计	912,538.34			912,538.34

#### 3. 商誉所在资产组或资产组合的相关信息

公司收购新疆瑶池旅游运输有限公司（以下简称瑶池运输）时形成商誉，故将瑶池运输长期资产（主要系运输设备）认为一项资产组。

### (十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
景区标识标线工程		35,329.51	14,720.65		20,608.86
合计		35,329.51	14,720.65		20,608.86

### (十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
其中：资产减值准备	458,834.09	3,058,893.92	458,834.09	3,058,893.92
信用减值损失	292,657.69	1,959,867.33	213,625.64	1,424,170.93
递延收益	172,800.83	1,152,005.52	231,904.51	1,546,030.06
租赁负债	1,082,050.45	7,213,669.67	138,528.91	923,526.07
固定资产折旧	5,540.34	22,161.36		
小计	2,011,883.40	13,406,597.80	1,042,893.15	6,952,620.98
递延所得税负债：				

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
其中：非同一控制企业合并资产评估增值	66,397.49	265,589.96	90,592.60	362,370.40
使用权资产	1,169,786.00	7,798,573.33	132,943.33	886,288.87
小计	1,236,183.49	8,064,163.29	223,535.93	1,248,659.27

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,082,050.45	929,832.95	132,943.33	909,949.82
递延所得税负债	1,082,050.45	154,133.04	132,943.33	90,592.60

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	3,445,943.24		3,445,943.24	6,158,328.04		6,158,328.04
合计	3,445,943.24		3,445,943.24	6,158,328.04		6,158,328.04

(十七) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	666,740.73	666,740.73	冻结	旅行社质量保证金	665,234.37	665,234.37	冻结	旅行社质量保证金
货币资金	123,000.00	123,000.00	冻结	ETC 账户保证金	102,200.00	102,200.00	冻结	ETC 账户保证金
合计	789,740.73	789,740.73			767,434.37	767,434.37		

(十八) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,144,642.41	4,294,906.55
1年以上	4,609,466.16	5,044,655.59
合计	6,754,108.57	9,339,562.14

(十九) 预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,528,622.89	39,552.41
1年以上		15,409.52
合计	1,528,622.89	54,961.93

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预订款	935,572.81	294,777.57
合计	935,572.81	294,777.57

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	753,597.64	94,555,619.26	78,628,847.22	16,680,369.68
离职后福利-设定提存计划	378,020.76	8,458,992.20	8,602,926.20	234,086.76
合计	1,131,618.40	103,014,611.46	87,231,773.42	16,914,456.44

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	283,134.47	83,097,074.51	67,341,967.72	16,038,241.26
职工福利费		2,950,300.30	2,950,300.30	
社会保险费	36,927.57	3,217,252.90	3,252,040.99	2,139.48
其中：医疗保险费	36,303.43	3,040,657.68	3,075,445.77	1,515.34
工伤保险费	624.14	176,595.22	176,595.22	624.14
住房公积金		3,739,206.00	3,739,206.00	
工会经费和职工教育经费	433,535.60	1,551,785.55	1,345,332.21	639,988.94
合计	753,597.64	94,555,619.26	78,628,847.22	16,680,369.68

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	152.32	5,489,226.73	5,489,226.73	152.32
失业保险费	413.44	171,558.47	171,558.47	413.44
企业年金缴费	377,455.00	2,798,207.00	2,942,141.00	233,521.00
合计	378,020.76	8,458,992.20	8,602,926.20	234,086.76

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	43,038.25	30,104.04
企业所得税	845,435.70	
个人所得税	37,995.95	2,602.49
城市维护建设税	5,488.38	4,568.71
教育费附加	905.99	419.14
地方教育费附加	563.01	238.45
资源税	1,737.80	1,139.62
车船税	11,528.51	11,528.51
印花税	7,739.04	12,740.63
房产税		4,857.14

项目	期末余额	期初余额
合计	954,432.63	68,198.73

(二十三)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,114,911.18	4,813,076.75
合计	4,114,911.18	4,813,076.75

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
服务费	587,499.57	1,091,029.87
代付款	1,547,124.34	1,598,047.22
保证金	866,698.19	826,952.18
材料款	85,631.52	95,148.52
往来款	1,027,957.56	1,201,898.96
合计	4,114,911.18	4,813,076.75

(二十四)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		37,053,701.39
一年内到期的租赁负债	1,651,593.18	178,941.80
合计	1,651,593.18	37,232,643.19

(二十五)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	7,748.17	6,145.49
合计	7,748.17	6,145.49

(二十六)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,014,256.10	2,261,440.40
减：未确认融资费用	1,362,051.59	791,375.50
减：一年内到期的租赁负债	1,651,593.18	178,941.79
合计	6,000,611.33	1,291,123.11

(二十七)递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
----	------	-------	-------	------	------

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	2,542,972.91		424,421.62	2,118,551.29	取得形成长期资产的政府补助，尚未摊销形成余额
未实现售后租回损益	13,005,877.55		1,152,005.52	11,853,872.03	售后回租业务融资租入固定资产形成
合计	15,548,850.46		1,576,427.14	13,972,423.32	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	155,000,000.00						155,000,000.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	296,626,831.79			296,626,831.79
其他资本公积	212,643.30			212,643.30
合计	296,839,475.09			296,839,475.09

(三十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	215,969.00	77,854.57	22,520.00	271,303.57
合计	215,969.00	77,854.57	22,520.00	271,303.57

注：根据财政部、应急部财资[2022]136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，本公司按上年实际营业收入（客运收入）的1.5%提取安全生产费用。

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	35,519,564.40	9,309,833.75		44,829,398.15
合计	35,519,564.40	9,309,833.75		44,829,398.15

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	124,319,256.58	149,120,375.29
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	124,319,256.58	149,120,375.29
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	105,583,391.05	-9,301,118.71
减: 提取法定盈余公积	9,309,833.75	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		15,500,000.00
转作股本的普通股股利		



项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	220,592,813.88	124,319,256.58

(三十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	296,947,415.54	115,312,797.10	98,799,388.11	68,654,756.07
其他业务	8,312,016.76	6,826,034.35	3,477,728.52	5,811,450.22
合计	305,259,432.30	122,138,831.45	102,277,116.63	74,466,206.29

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	道路旅客运输业务		索道业务		游船观光业务		温泉及酒店业务		其他服务业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、按业务类型	193,634,125.85	77,882,691.44	58,960,575.51	12,956,179.90	33,840,575.74	10,054,686.77	5,076,982.02	7,870,075.92	13,747,173.18	13,375,197.42	305,259,432.30	122,138,831.45
旅游客运收入	193,634,125.85	77,882,691.44									193,634,125.85	77,882,691.44
索道运输收入			58,960,575.51	12,956,179.90							58,960,575.51	12,956,179.90
游船收入					33,840,575.74	10,054,686.77					33,840,575.74	10,054,686.77
客房收入							3,085,596.61	5,819,684.70			3,085,596.61	5,819,684.70
温泉收入							1,991,385.41	2,050,391.22			1,991,385.41	2,050,391.22
旅行社收入									4,549,440.46	3,867,707.04	4,549,440.46	3,867,707.04
其他景区内收入									885,466.03	2,418,845.40	885,466.03	2,418,845.40
其他									8,312,266.69	7,088,644.98	8,312,266.69	7,088,644.98
二、按经营地区	193,634,125.85	77,882,691.44	58,960,575.51	12,956,179.90	33,840,575.74	10,054,686.77	5,076,982.02	7,870,075.92	13,747,173.18	13,375,197.42	305,259,432.30	122,138,831.45
疆内	193,634,125.85	77,882,691.44	58,960,575.51	12,956,179.90	33,840,575.74	10,054,686.77	5,076,982.02	7,870,075.92	13,747,173.18	13,375,197.42	305,259,432.30	122,138,831.45
三、按商品转让时点	193,634,125.85	77,882,691.44	58,960,575.51	12,956,179.90	33,840,575.74	10,054,686.77	5,076,982.02	7,870,075.92	11,232,488.07	10,669,102.58	302,744,747.19	119,432,736.61
在某一时点确认	193,634,125.85	77,882,691.44	58,960,575.51	12,956,179.90	33,840,575.74	10,054,686.77	5,076,982.02	7,870,075.92	11,232,488.07	10,669,102.58	302,744,747.19	119,432,736.61

注：按商品转让时间分类不包含《企业会计准则第 21 号——租赁》确认的租赁收入

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	883,738.01	321,333.28
教育费附加	380,030.56	137,459.47
地方教育附加	253,012.30	91,639.65
印花税	36,980.48	16,813.51
车船税	195,775.22	223,159.43
房产税	851,978.62	856,164.83
土地使用税	575,034.53	575,777.03
资源税	79,682.34	40,724.77
合计	3,256,232.06	2,263,071.97

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,141,067.42	789,581.23
折旧摊销费	94,709.99	15,297.45
其他	183,022.58	129,148.65
合计	1,418,799.99	934,027.33

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,100,811.03	20,031,459.57
折旧费	3,384,817.34	2,032,252.95
无形资产摊销	1,332,585.45	1,421,401.12
办公费	285,462.40	255,425.86
差旅费	610,730.53	183,410.85
业务招待费	332,874.62	272,666.72
保险费	129,004.37	190,879.51
广告费	263,107.55	84,285.23
聘请中介机构费	4,313,830.86	2,235,353.22
其他	9,050,340.24	6,275,646.02
合计	61,803,564.39	32,982,781.05

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	668,618.72	2,252,240.10
减：利息收入	4,762,152.89	4,749,002.13
其他支出	53,801.11	69,323.09
合计	-4,039,733.06	-2,427,438.94

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,236,502.40	1,745,226.11	见下表
进项税加计抵减	565,549.17	195,807.90	与收益相关
返还代扣个人所得税手续费	54,826.64	50,205.40	与收益相关
合计	1,856,878.21	1,991,239.41	

计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
游船环保改造资金		100,000.00	与资产相关
五彩湾温泉高档会所项目	3,333.34	3,333.34	与资产相关
旅游专项资金（高级会所） 第一批	13,333.33	13,333.33	与资产相关
旅游专项资金（高级会所） 第二批	13,333.33	13,333.33	与资产相关
景区厕所专项资金		35,000.00	与资产相关
古海温泉二期建设专项资金	13,333.34	13,333.34	与资产相关
古海温泉井口维修		40,000.00	与资产相关
2013年旅游项目补助资金	81,088.28	81,088.28	与资产相关
天山天池哈萨克民族手工艺品 产业建设项目	300,000.00	300,000.00	与资产相关
稳岗补贴	468,595.14	660,420.49	与收益相关
财政技能培训		327,384.00	与收益相关
以工代训	183,485.64		与收益相关
文旅局项目补贴	160,000.00	56,000.00	与收益相关
转2021年带动就业补助		52,000.00	与收益相关
转2021年冰雪项目补助		50,000.00	与收益相关
合计	1,236,502.40	1,745,226.11	

(三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,624,956.40	-586,163.59
合计	6,624,956.40	-586,163.59

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-557,580.92	-235,175.56
其他应收款信用减值损失	40,824.99	-49,385.50
合计	-516,755.93	-284,561.06

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-27,545.00	750.00
在建工程减值损失		-3,058,893.92
固定资产减值损失	-95,640.13	
合计	-123,185.13	-3,058,143.92

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		41,855.48
合计		41,855.48

(四十三) 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
其他	311,983.63	423,471.40	311,983.63
合计	311,983.63	423,471.40	311,983.63

(四十四) 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
非流动资产清理损失	7,197.05	7,079.31	7,197.05
公益性捐赠支出	886,278.53	161,000.00	886,278.53
损失赔偿支出	87,842.45		87,842.45
滞纳金支出	862.01	22,604.67	862.01
罚款支出	1,000.00		1,000.00
其他	10,408.48	1,000.00	10,408.48
合计	993,588.52	191,683.98	993,588.52

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,778,790.89	2,370,018.62
递延所得税费用	43,657.31	-464,535.02
合计	20,822,448.20	1,905,483.60

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	127,842,026.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,176,303.92
子公司适用不同税率的影响	202,347.01
调整以前期间所得税的影响	-181,814.48
非应税收入的影响	-993,722.48

项目	金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,501,282.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,195.11
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	1,153,538.69
其他影响	-11,291.91
所得税费用	20,822,448.20

注：其他影响系安置残疾人员所支付的工资加计扣除。

#### (四十六) 现金流量表

##### 1. 经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租金收入	4,602,491.36	1,546,428.16
利息收入	4,762,152.89	4,749,002.13
收到的政府补助	868,786.36	1,127,563.87
其他营业外收入		300,000.00
往来款	2,328,998.76	1,389,786.43
受限资金	13,500.00	
其他	450,115.56	369,484.70
合计	13,026,044.93	9,482,265.29

###### (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	12,924,562.33	9,528,439.33
手续费等支出	37,812.24	69,323.09
捐赠、补助等其他支出		161,000.00
受限资金	34,500.00	104,130.29
往来款	3,955,597.24	
其他	2,459.65	23,604.67
合计	16,954,931.46	9,886,497.38

##### 2. 筹资活动有关的现金

###### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	1,827,000.00	110,000.00
融资租赁支付的资金		10,161,884.68
合计	1,827,000.00	10,271,884.68

###### (2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	1,291,123.11		9,009,119.12	1,827,000.00	2,472,630.90	6,000,611.33
一年到期的非流动负债	37,232,643.19		1,872,970.82	37,454,020.83		1,651,593.18
合计	38,523,766.30		10,882,089.94	39,281,020.83	2,472,630.90	7,652,204.51

(四十七)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	107,019,577.93	-9,511,000.93
加：资产减值准备	123,185.13	3,058,143.92
信用减值损失	516,755.93	284,561.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	23,341,973.85	20,898,246.45
使用权资产折旧	1,027,387.14	2,321,595.33
无形资产摊销	6,921,121.41	6,785,174.68
长期待摊费用摊销	14,720.65	
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）		-41,855.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,197.05	7,079.31
净敞口套期损失（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）	668,618.72	2,252,240.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,624,956.40	586,163.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,883.13	-428,275.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	63,540.44	-36,259.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-93,576.45	-36,989.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,898,856.92	-2,319,557.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,501,511.68	-3,508,549.77
其他		61,677.78
经营活动产生的现金流量净额	150,366,030.87	20,372,393.81
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		
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	311,005,341.30	232,533,383.81
减：现金的期初余额	232,533,383.81	258,680,752.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	78,471,957.49	-26,147,368.48

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	311,005,341.30	232,533,383.81
其中：库存现金	39,034.07	21,168.10
可随时用于支付的银行存款	310,966,307.23	232,512,215.71
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	311,005,341.30	232,533,383.81

## (四十八) 租赁

### 1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	178,698.61
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	2,347,900.00
与租赁相关的总现金流出	5,527,880.00

### 2. 作为出租人

#### (1) 经营租赁

项目	租赁收入
租赁收入	2,514,685.11
合计	2,514,685.11

## 六、合并范围的变更

### (一) 合并范围发生变化的其他原因

1. 本公司于2023年5月22日设立新疆西域青鸟通用航空有限责任公司，业务性质为航空运输业，注册资本2,500.00万元人民币，截止资产负债表日已正式运营。

2. 本公司于2023年12月5日设立新疆西域文旅（赛里木湖）投资有限公司，业务性质为娱乐业，注册资本2,600.00万元人民币，截止资产负债表日已正式运营。

3. 本公司于2023年11月25日设立新疆西域文旅投资发展有限公司，业务性质为资本市场服务，注册资本500.00万元人民币，截止资产负债表日尚未开始运营。

4. 本公司于2023年9月25日吸收合并全资子公司新疆瑶池旅游运输有限公司，业务性质为道路运输业，注册资本500.00万元，新疆瑶池旅游运输有限公司已于2023年9月25日



注销。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
新疆准东经济技术开发区古海温泉有限责任公司	昌吉回族自治州	1,000.00	昌吉回族自治州	娱乐业	92.50		设立取得
新疆天山天池国际旅行社有限责任公司	乌鲁木齐市	150.00	乌鲁木齐市	商务服务业	100.00		设立取得
新疆天山天池文化演艺有限责任公司	阜康市	50.00	阜康市	文化艺术业	100.00		设立取得
阜康市天池游艇经营有限公司	阜康市	500.00	阜康市	水上运输业	93.00		设立取得
新疆智旅云信息科技有限公司	乌鲁木齐市	1,500.00	乌鲁木齐市	软件和信息技术服务业	70.00		设立取得
新疆西域青鸟通用航空有限责任公司	阜康市	2,500.00	阜康市	航空运输业	70.00		设立取得
新疆西域文旅投资发展有限公司	喀什市	500.00	喀什市	资本市场服务	80.00		设立取得
新疆西域文旅(赛里木湖)投资有限公司	温泉县	2,600.00	温泉县	娱乐业	51.00		设立取得

#### 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	新疆准东经济技术开发区古海温泉有限责任公司	7.50%	-415,254.57		-3,423,848.25
2	阜康市天池游艇经营有限公司	7.00%	1,281,222.98		3,853,904.79

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆准东经济技术开发区古海温泉有限责任公司	810,496.22	73,451,573.26	74,262,069.48	118,618,274.48	1,295,104.99	119,913,379.47	1,231,194.82	78,542,607.35	79,773,802.17	118,452,906.82	1,435,477.72	119,888,384.54
阜康市天池游艇经营有限公司	39,144,189.74	17,264,290.29	56,408,480.03	1,352,697.44		1,352,697.44	24,247,212.83	13,203,115.62	37,450,328.45	697,731.23		697,731.23

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆准东经济技术开发区古海温泉有限责任公司	6,218,029.10	-5,536,727.62	-5,536,727.62	-154,097.56	4,576,431.09	-6,407,318.24	-6,407,318.24	537,438.89
阜康市天池游艇经营有限公司	33,927,056.87	18,303,185.37	18,303,185.37	22,286,484.57	12,106,655.66	3,883,803.04	3,883,803.04	5,759,430.72

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

合营企业或联 营企业名称	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理 方法
				直接	间接	
吐鲁番火焰山旅 游股份公司	新疆吐鲁 番市	新疆吐鲁番市	公共设施管 理业	36.22		权益法
新疆天山天池天 塘城旅游有限公 司	新疆昌吉 州阜康市	新疆昌吉回族自 治州阜康市	公共设施管 理业	40.00		权益法
新疆天然芳香农 业科技有限公司	新疆伊犁 州霍城县	新疆伊犁州霍城 县	化学原料和 化学制品制 造业	20.00		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	吐鲁番火焰山旅 游股份公司	新疆天山天池天塘 城旅游有限公司	吐鲁番火焰山旅 游股份公司	新疆天山天池天塘 城旅游有限公司
流动资产	21,875,409.51	32,891,185.53	8,437,209.20	34,004,160.34
其中：现金和现金等价物	21,730,693.52	32,182,635.59	8,033,323.63	33,404,160.34
非流动资产	9,214,917.55	17,227,587.44	7,635,144.25	16,296,997.31
资产合计	31,090,327.06	50,118,772.97	16,072,353.45	50,301,157.65
流动负债	1,316,978.85	19,276.18	454,805.46	257,847.85
非流动负债	245,000.00		271,250.00	
负债合计	1,561,978.85	19,276.18	726,055.46	257,847.85
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	29,528,348.21	50,099,496.79	15,346,297.99	49,956,267.33
按持股比例计算的净资产份额	10,695,167.72	20,039,798.72	5,558,429.13	20,017,323.92
调整事项	46,176,886.97		46,176,886.97	
其中：商誉	46,176,905.57		46,176,905.57	
内部交易未实现利润				
其他	-18.60		-18.60	
对合营企业权益投资的账面价值	56,872,054.69	20,039,798.72	51,735,316.10	20,017,323.92
存在公开报价的合营企业权益 投资的公允价值				
营业收入	23,509,061.37		6,307,644.91	
财务费用	-53,899.67	-106,228.72	-73,764.77	-124,891.22
所得税费用	2,142,473.95	20,437.73	-219,532.07	

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	吐鲁番火焰山旅游股份公司	新疆天山天池天塘城旅游有限公司	吐鲁番火焰山旅游股份公司	新疆天山天池天塘城旅游有限公司
净利润	14,182,050.22	56,186.99	-1,256,944.73	87,042.47
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	14,182,050.22	56,186.99	-1,256,944.73	87,042.47
本期收到的来自合营企业的股利				

### 3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	新疆天然芳香农业科技有限公司	新疆天然芳香农业科技有限公司
流动资产	42,884,970.62	33,324,772.37
其中：现金和现金等价物	17,915,707.41	11,341,213.72
非流动资产	78,565,661.61	57,506,056.46
资产合计	121,450,632.23	90,830,828.83
流动负债	10,839,838.90	14,587,115.71
非流动负债	34,680,334.09	7,419,059.00
负债合计	45,520,172.99	22,006,174.71
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	75,930,459.24	68,824,654.12
按持股比例计算的净资产份额	15,186,091.85	13,764,930.82
调整事项	309,196.59	208,977.74
其中：商誉	401,463.94	401,463.94
内部交易未实现利润		
其他	-92,267.35	-136,849.33
对联营企业权益投资的账面价值	15,495,288.44	14,029,545.43
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	24,519,992.76	14,647,963.09
财务费用	166,765.75	
所得税费用	1,041,081.00	-41,169.29
净利润	7,328,715.07	-828,576.02
终止经营的净利润		
其他综合收益		

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	新疆天然芳香农业科技有限公司	新疆天然芳香农业科技有限公司
综合收益总额	7,328,715.07	-828,576.02
本期收到的来自联营企业的股利		

#### 4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联 营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
阜康市博格达公交 有限责任公司	1,488,626.88	-1,361,330.78	127,296.10

## 八、政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表 项目	期初余额	本期新 增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期转入 其他收益	本期其他 变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,441,585.65			424,421.62		2,017,164.03	与资产相关
递延收益	101,387.26					101,387.26	与收益相关
	2,542,972.91			424,421.62		2,118,551.29	

### (二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,236,502.40	1,745,226.11
合计	1,236,502.40	1,745,226.11

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款等。

#### 1. 银行存款

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

## 2. 应收款项

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

### （二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	2,144,642.41	365,228.58	85,883.27	4,158,354.31	6,754,108.57
其他应付款	2,252,026.12	160,133.71	241,232.83	1,461,518.52	4,114,911.18
一年内到期的非流动负债	1,651,593.18				1,651,593.18
合计	6,048,261.71	525,362.29	327,116.10	5,619,872.83	12,520,612.93

  

项目	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	4,294,906.55	352,551.27	655,373.40	4,036,730.92	9,339,562.14
其他应付款	1,404,603.51	445,013.97	617,540.92	2,345,918.35	4,813,076.75
一年内到期的非流动负债	37,178,941.80				37,178,941.80
合计	42,878,451.86	797,565.24	1,272,914.32	6,382,649.27	51,331,580.69

### （三）市场风险

### 1. 利率风险

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

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止2023年12月31日，公司已无带息债务。

### 2. 其他价格风险

本公司不存在其他价格风险。

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
新疆天池控股有限公司	新疆昌吉州阜康市	以授权经营的资产对外投资等	274,200,000.00	38.25	38.25

本公司最终控制方是：阜康市财政局（曾用名：阜康市国有资产监督管理局）

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
新天国际经济技术合作（集团）有限公司	持公司5%以上表决权股份的股东
新疆中新资源有限公司	持公司5%以上表决权股份的股东的子公司
新疆天山天池资产管理有限公司	受同一母公司控制的子公司
上海景宇宙智能科技集团有限公司	子公司股东
亿航智能设备（广州）有限公司	控股子公司有重大影响的投资方

注：截止2023年10月31日，新天国际经济技术合作（集团）有限公司不再持有西域旅游股票，由于该事项截止2023年12月31日不足12个月，因此将其继续作为关联方披露。

### (五) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-------	--------	-------	-------

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
亿航智能设备（广州）有限公司	采购商品	12,000,000.00	

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆天山天池资产管理有限公司	包车收入	1,651.38	

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,908,700.00	1,951,300.00

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆中新资源有限公司	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00
预付账款	亿航智能设备（广州）有限公司	1,769,911.50			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海景宇宙智能科技集团有限公司		2,257,087.72
其他应付款	新疆天山天池资产管理有限公司	6,400.00	6,400.00

## 十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

## 十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

公司董事会拟定以 2023 年 12 月 31 日公司总股本 155,000,000 股为基数，每 10 股派送现金红利人民币 3.00 元（含税），共计派发现金股利人民币 46,500,000.00 元（含税），不送红股，不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。

## 十三、其他重要事项



（一）年金计划

公司为更好地吸引人才、培养人才、留住人才，提高公司员工退休后的养老收入水平，建立人才长效激励机制，经公司第五届董事会第十一次会议审议批准，公司自2019年实施《公司企业年金方案》。企业年金分为个人缴费及企业缴费，以上年度平均工资总额为基数，个人缴费的上限为缴费基数的4%，单位缴费为缴费基数的8%。

（二）其他

1、景区土地使用权租赁情况

（1）2012年3月公司与阜康市国土资源局签订《国有土地使用权租赁合同》，合同约定阜康市国土资源局将天山天池风景区面积为31,644.29平方米（共计34宗地），出租给本公司。合同约定内容如下：

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

该景区土地使用权情况详见附注五、（十一）使用权资产。

（2）公司下属子公司新疆准东经济技术开发区古海温泉有限责任公司于2010年4月9日取得国有土地使用权证（吉国用[2010]第020号），该土地为商业用途，使用权类型为租赁，面积为98,773.00平方米。根据吉木萨尔县人民政府办公室文件（吉县政办[2002]19号）规定，商业用地年租金标准为：0.3—2.0元/平方米，新疆准东经济技术开发区古海温泉有限责任公司该项土地使用权租金计算标准为0.3元/平方米。

项目	权证编号	用途	使用权类型	土地面积	登记日期
土地使用权租赁	吉国用（2010） 第020号	商业	租赁	98,773.00 m <sup>2</sup>	2010年4月

该景区土地使用权情况详见附注五、（十一）使用权资产。

2、与联营企业投资相关的其他事项

根据公司与天药生物和王力、任群英签订的股权转让协议约定，天药生物和王力、任群英（这三方称为“业绩承诺方”）承诺，在利润承诺期即2020至2022年芳香农业实现的净利润总额为2,720万元，每年度芳香农业实现的净利润分别为540万元、830万元、1,350万元。西域旅游及业绩承诺方同意，在利润承诺期，若芳香农业未能达到业绩承诺方向公司承诺的净利润数额，则承诺到期后，西域旅游有权要求业绩承诺方以法律允许的方式回购公司持有芳香农业全部或部分权益，且现有股东应同意并促使芳香农业的股东会和董事会批准该

等回购。

经公司指定的立信会计事务所审计，芳香科技2020年、2021年和2022年度实现的净利润分别为102.31万元、239.13万元和-50.88万元，芳香科技2020-2022年度实际实现业绩均未达到承诺业绩。业绩承诺未实现的主要原因是承诺年度期间，受宏观环境变化影响较大，直接影响地区旅游客流，随着旅游市场的复苏，2023年芳香科技营业收入2,452万元，实现的净利润777.25万元。

公司严格按照《购买股权协议》约定条款执行协议，确保不损害上市公司及全体股东权益。后续公司将根据协议执行进展情况，及时对外披露相关进展情况。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,417,846.40	5,510,787.20
1至2年	1,608,032.38	89,379.38
2至3年		4,630.00
3至4年	19,230.00	
4至5年	26,405.00	600,000.00
5年以上	988,500.00	388,500.00
小计	5,060,013.78	6,593,296.58
减：坏账准备	1,968,621.97	1,367,077.92
合计	3,091,391.81	5,226,218.66

注：3至4年、4至5年账龄不衔接的原因系本期母公司吸收合并全资子公司新疆瑶池旅游运输有限公司所致。

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	1,013,300.00	20.03	1,013,300.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	4,046,713.78	79.97	955,321.97	23.61
其中：组合1：账龄组合	4,032,113.78	79.69	955,321.97	23.69
组合2：关联方客户	14,600.00	0.28		
合计	5,060,013.78	100.00	1,968,621.97	

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	388,500.00	5.89	388,500.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	6,204,796.58	94.11	978,577.92	15.77
其中：组合1：账龄组合	6,204,796.58	94.11	978,577.92	15.77
组合2：关联方客户				
合计	6,593,296.58	100.00	1,367,077.92	20.73

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,417,846.40	145,070.78	6.00	5,510,787.20	330,647.23	6.00
1至2年	1,608,032.38	804,016.19	50.00	89,379.38	44,689.69	50.00
2至3年				4,630.00	3,241.00	70.00
3至4年	4,630.00	4,630.00	100.00			
4至5年	1,605.00	1,605.00	100.00	600,000.00	600,000.00	100.00
合计	4,032,113.78	955,321.97		6,204,796.58	978,577.92	

注：4至5年账龄不衔接的原因系本期母公司吸收合并全资子公司新疆瑶池旅游运输有限公司所致。

②组合2：关联方客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年	14,600.00					
合计	14,600.00					

注：3至4年账龄不衔接的原因系本期母公司吸收合并全资子公司新疆瑶池旅游运输有限公司所致。

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	388,500.00	624,800.00				1,013,300.00
按组合计提坏账准备的应收账款	978,577.92	576,744.05			-600,000.00	955,321.97
合计	1,367,077.92	1,201,544.05			-600,000.00	1,968,621.97

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备期末余额
阜康市九运街镇中学	2,019,881.58	39.92	427,240.39
阜康市城关镇中心小学	664,815.60	13.14	147,008.52
新疆中新资源有限公司	600,000.00	11.86	600,000.00
阜康市第二中学	442,875.00	8.75	94,416.10
刘永福	388,500.00	7.68	388,500.00
合计	4,116,072.18	81.35	1,657,165.01

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	123,672,841.72	124,580,818.22
合计	123,672,841.72	124,580,818.22

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,860,130.27	3,607,837.91
1至2年	1,970,990.89	2,467,373.80
2至3年	1,829,025.80	3,720,888.32
3至4年	2,263,524.88	5,490,844.40
4至5年	5,490,844.40	11,887,642.16
5年以上	109,288,200.26	97,422,990.52
小计	123,702,716.50	124,597,577.11
减：坏账准备	29,874.78	16,758.89
合计	123,672,841.72	124,580,818.22

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款	28,438.90	14,297.84
往来款	167,530.00	4,900.00
合并范围内往来款	123,325,533.17	124,390,168.75
代垫款	174,214.43	181,210.52
保证金	7,000.00	7,000.00
小计	123,702,716.50	124,597,577.11
减：坏账准备	29,874.78	16,758.89
合计	123,672,841.72	124,580,818.22

(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

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）	
2023年1月1日余额	10,034.19	6,724.70		16,758.89
2023年1月1日余额在本期	10,034.19	6,724.70		16,758.89
—转入第二阶段	-303.02	303.02		
—转入第三阶段		-6,724.70	6,724.70	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	9,488.74	3,627.15		13,115.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	19,219.91	3,930.17	6,724.70	29,874.78

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款		6,137.50				6,137.50
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,758.89	6,978.39				23,737.28
合计	16,758.89	13,115.89				29,874.78

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆准东经济技术开发区古海温泉有限责任公司	合并范围内往来款	113,980,762.54	1年以内 673,782.00; 1至2年 1,540,529.04; 2至3年 1,481,197.50; 3至4年 2,260,464.54; 4至5年 5,479,131.40; 5年以上 102,545,658.06	92.14	
新疆天山天池文化演艺有限责任公司	合并范围内往来款	8,185,080.41	1年以内 666,259.76; 1至2年 430,461.85; 2至3年 343,828.30; 4至5年 6,313.00; 5年以上 6,738,217.50	6.62	
新疆天山天池	合并范围内往来款	1,159,690.22	1年以内	0.94	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国际旅行社有限责任公司					
新疆天池信息技术中心有限公司	往来款	162,630.00	1年以内	0.13	8,131.50
合计		123,488,163.17		99.83%	8,131.50

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,867,554.52		54,867,554.52	42,218,568.89		42,218,568.89
对联营、合营企业投资	92,407,141.85		92,407,141.85	85,782,185.45		85,782,185.45
合计	147,274,696.37		147,274,696.37	128,000,754.34		128,000,754.34

#### 1. 长期股权投资的情况

##### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆准东经济技术开发区古海温泉有限责任公司	9,250,000.00			9,250,000.00		
新疆天山天池国际旅行社有限责任公司	2,334,154.52			2,334,154.52		
新疆天山天池文化演艺有限责任公司	500,000.00			500,000.00		
阜康市天池游艇经营有限公司	21,523,400.00			21,523,400.00		
新疆瑶池旅游运输有限公司	4,411,014.37		4,411,014.37			
新疆智旅云信息科技有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00		
新疆西域青鸟通用航空有限责任公司		14,000,000.00		14,000,000.00		
新疆西域文旅(赛里木湖)投资有限		3,060,000.00		3,060,000.00		

西域旅游开发股份有限公司  
财务报表附注  
2023年1月1日—2023年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
公司						
合计	42,218,568.89	17,060,000.00	4,411,014.37	54,867,554.52		

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
吐鲁番火焰山旅 游股份公司	51,735,316.10			5,136,738.59						56,872,054.69
新疆天山天池天 塘城旅游有限公 司	20,017,323.92			22,474.80						20,039,798.72
小计	71,752,640.02			5,159,213.39						76,911,853.41
二、联营企业										
新疆天然芳香农 业科技有限公司	14,029,545.43			1,465,743.01						15,495,288.44
小计	14,029,545.43			1,465,743.01						15,495,288.44
合计	85,782,185.45			6,624,956.40						92,407,141.85



(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	253,747,418.62	95,651,599.79	81,777,630.09	54,149,067.36
其他业务	8,229,023.09	7,236,000.58	3,745,602.42	5,342,097.92
合计	261,976,441.71	102,887,600.37	85,523,232.51	59,491,165.28

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	道路旅客运输业务		索道业务		其他服务业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、按业务类型	193,705,167.63	79,171,538.22	59,148,122.69	14,753,378.80	9,123,151.39	8,962,683.35	261,976,441.71	102,887,600.37
旅游客运收入	193,705,167.63	79,171,538.22					193,705,167.63	79,171,538.22
索道运输收入			59,148,122.69	14,753,378.80			59,148,122.69	14,753,378.80
其他景区内收入					894,128.30	1,726,682.77	894,128.30	1,726,682.77
其他					8,229,023.09	7,236,000.58	8,229,023.09	7,236,000.58
二、按经营地区	193,705,167.63	79,171,538.22	59,148,122.69	14,753,378.80	9,123,151.39	8,962,683.35	261,976,441.71	102,887,600.37
疆内	193,705,167.63	79,171,538.22	59,148,122.69	14,753,378.80	9,123,151.39	8,962,683.35	261,976,441.71	102,887,600.37
三、按商品转让时间	193,705,167.63	79,171,538.22	59,148,122.69	14,753,378.80	6,721,200.69	6,256,588.51	259,574,491.01	100,181,505.53
在某一时刻确认	193,705,167.63	79,171,538.22	59,148,122.69	14,753,378.80	6,721,200.69	6,256,588.51	259,574,491.01	100,181,505.53

注：按商品转让时间分类不包含《企业会计准则第 21 号——租赁》确认的租赁收入

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,624,956.40	-586,163.59
合计	6,624,956.40	-586,163.59

## 十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,197.05	34,776.17	34,776.17
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,236,502.40	1,745,226.11	1,745,226.11
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9. 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			
10. 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			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益			
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17. 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			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-674,407.84	484,880.03	484,880.03
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-60,334.70	-345,236.91	-345,236.91

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
少数股东权益影响额（税后）	-418.76	-21,910.37	-21,910.37
合计	494,144.05	1,897,735.03	1,897,735.03

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产		每股收益			
	收益率（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	15.88	-1.47	0.68	-0.06	0.68	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.82	-1.77	0.68	-0.07	0.68	-0.07

此页为西域旅游开发股份有限公司审计报告（大信审字[2024]第12-00038号）的盖章页。

西域旅游开发股份有限公司  
二〇二四年四月十九日

第18页至第83页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_