



西安旅游股份有限公司
XI'AN TOURISM CO.,LTD.

2015 年度审计报告

二〇一六年三月二十一日

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 10
页	
三、财务报表附注	第 11—73 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕12-4 号

西安旅游股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西安旅游股份有限公司（以下简称西安旅游公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是西安旅游公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的

总体列报。

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、审计意见

我们认为，西安旅游公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西安旅游公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王少植

中国·杭州 中国注册会计师：王伟雄

二〇一六年三月二十一日

合 并 资 产 负 债 表

2015年12月31日

会合01表

编制单位：西安旅游股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	111,953,810.38	77,861,989.33	短期借款	18	180,000,000.00	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	2	14,982,967.15	17,315,290.15	应付票据			
预付款项	3	9,098,510.75	15,864,782.90	应付账款	19	39,346,435.78	34,401,880.83
应收保费				预收款项	20	13,782,209.68	26,169,840.98
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	21	23,886,532.18	23,131,316.32
应收股利				应交税费	22	6,527,212.13	5,612,847.32
其他应收款	4	40,930,205.04	11,527,234.34	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	23	660,736.54	660,736.54
存货	5	133,563,832.93	2,774,762.88	其他应付款	24	42,761,682.60	44,204,615.36
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	440,030,003.36	45,000,841.61	代理买卖证券款			
流动资产合计		750,559,329.61	170,344,901.21	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		306,964,818.91	134,181,237.35
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产	7			应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	8	34,517,790.30	35,153,331.52	长期应付款			
投资性房地产	9	32,784,974.67	34,005,377.43	长期应付职工薪酬	25	640,162.01	3,975,393.22
固定资产	10	220,439,126.19	235,576,505.90	专项应付款	26	3,500,000.00	
在建工程	11	45,484,859.55	8,823,864.33	预计负债			
工程物资	12	241,542.00		递延收益	27	13,667,185.00	1,600,000.00
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		17,607,347.01	5,575,393.22
无形资产	13	57,028,199.84	59,173,711.78	负债合计		324,772,165.92	139,756,630.57
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉	14	273,725.14	255,198.61	实收资本(或股本)	28	236,747,901.00	196,747,901.00
长期待摊费用	15	2,916,236.51	20,527,769.49	其他权益工具			
递延所得税资产	16	10,615,996.40	8,209,672.02	其中：优先股			
其他非流动资产	17	2,127,885.00	4,544,838.89	永续债			
非流动资产合计		406,430,335.60	406,270,269.97	资本公积	29	394,706,597.03	94,296,597.03
资产总计		1,156,989,665.21	576,615,171.18	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	30	36,392,807.50	35,544,904.47
				一般风险准备			
				未分配利润	31	118,835,845.09	108,858,842.07
				归属于母公司所有者权益合计		786,683,150.62	435,448,244.57
				少数股东权益		45,534,348.67	1,410,296.04
				所有者权益合计		832,217,499.29	436,858,540.61
				负债和所有者权益总计		1,156,989,665.21	576,615,171.18

法定代表人：谢平伟

主管会计工作的负责人：王伟

会计机构负责人：路霞

资 产 负 债 表

2015年12月31日

会企01表

编制单位：西安旅游股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		80,374,749.99	52,387,463.79	短期借款		180,000,000.00	
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	2,053,295.18	3,170,286.34	应付账款		13,823,416.28	13,282,401.88
预付款项		2,211,176.14	3,459,086.43	预收款项		8,643,286.51	14,357,564.10
应收利息				应付职工薪酬		22,292,716.50	21,387,927.58
应收股利				应交税费		4,550,821.92	5,187,932.72
其他应收款	2	73,798,347.84	16,320,206.50	应付利息			
存货		1,484,811.21	1,881,032.08	应付股利		660,736.54	660,736.54
划分为持有待售的资产				其他应付款		35,510,940.75	40,457,946.20
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		440,030,003.36	45,000,000.00	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		599,952,383.72	122,218,075.14	其他流动负债			
				流动负债合计		265,481,918.50	95,334,509.02
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	191,625,320.92	141,143,312.14	长期应付款			
投资性房地产		32,784,974.67	34,005,377.43	长期应付职工薪酬		640,162.01	3,975,393.22
固定资产		179,356,646.82	190,801,870.75	专项应付款		3,500,000.00	
在建工程		45,484,859.55	8,823,864.33	预计负债			
工程物资		241,542.00		递延收益		1,600,000.00	1,600,000.00
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		5,740,162.01	5,575,393.22
无形资产		23,981,170.53	25,010,312.13	负债合计		271,222,080.51	100,909,902.24
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)		236,747,901.00	196,747,901.00
长期待摊费用		951,181.63	18,074,726.12	其他权益工具			
递延所得税资产		7,274,170.10	7,748,533.44	其中：优先股			
其他非流动资产		2,127,885.00	4,544,838.89	永续债			
非流动资产合计		483,827,751.22	430,152,835.23	资本公积		394,404,144.38	93,994,144.38
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		36,392,807.50	35,544,904.47
				未分配利润		145,013,201.55	125,174,058.28
				所有者权益合计		812,558,054.43	451,461,008.13
资产总计		1,083,780,134.94	552,370,910.37	负债和所有者权益总计		1,083,780,134.94	552,370,910.37

法定代表人：谢平伟

主管会计工作的负责人：王伟

会计机构负责人：路霞

合 并 利 润 表

2015年度

会合02表

编制单位：西安旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		760,402,742.39	698,860,138.17
其中：营业收入	1	760,402,742.39	698,860,138.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		802,108,128.15	723,859,873.75
其中：营业成本	2	711,999,710.43	646,204,071.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	3	5,942,513.98	7,220,584.08
销售费用	4	38,852,782.45	39,042,820.90
管理费用	5	42,253,132.74	31,577,109.16
财务费用	6	3,231,455.88	-193,329.85
资产减值损失	7	-171,467.33	8,618.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	7,653,532.98	3,221,846.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-635,541.22	-1,628,689.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-34,051,852.78	-21,777,888.86
加：营业外收入	9	58,797,651.07	2,451,112.99
其中：非流动资产处置利得		53,639,568.11	192,252.82
减：营业外支出	10	14,047,616.85	293,674.69
其中：非流动资产处置损失		13,898,847.05	170,280.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,698,181.44	-19,620,450.56
减：所得税费用	11	2,093,480.60	1,192,110.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,604,700.84	-20,812,561.55
归属于母公司所有者的净利润		10,824,906.05	-20,861,817.54
少数股东损益		-2,220,205.21	49,255.99
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产导致的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,604,700.84	-20,812,561.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,824,906.05	-20,861,817.54
归属于少数股东的综合收益总额		-2,220,205.21	49,255.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0470	-0.1060
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0470	-0.1060

法定代表人：谢平伟

主管会计工作的负责人：王伟

会计机构负责人：路霞

利 润 表

2015年度

会企02表

编制单位：西安旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	83,701,180.22	100,514,124.24
减：营业成本	2	49,605,879.32	63,860,761.89
营业税金及附加		4,786,503.88	5,690,568.94
销售费用		25,836,411.76	23,999,361.28
管理费用	3	27,240,853.60	22,850,289.87
财务费用		3,360,749.20	-127,293.73
资产减值损失		44,193.97	-108,352.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	4	7,653,532.98	3,221,846.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-635,541.22	-1,628,689.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,519,878.53	-12,429,364.73
加：营业外收入		57,466,640.29	1,123,755.60
其中：非流动资产处置利得		53,638,728.11	148,896.17
减：营业外支出		14,045,888.13	252,401.18
其中：非流动资产处置损失		13,898,847.05	170,280.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,900,873.63	-11,558,010.31
减：所得税费用		3,213,827.33	650,005.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,687,046.30	-12,208,015.98
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		20,687,046.30	-12,208,015.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0899	-0.0620
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0899	-0.0620

法定代表人：谢平伟

主管会计工作的负责人：王伟

会计机构负责人：路霞

合 并 现 金 流 量 表

2015年度

会合03表

编制单位：西安旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		750,347,434.09	714,948,875.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	9,746,759.67	4,752,148.67
经营活动现金流入小计		760,094,193.76	719,701,023.88
购买商品、接受劳务支付的现金		752,253,351.93	621,154,659.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		58,394,092.65	63,470,727.58
支付的各项税费		14,650,297.00	14,945,929.23
支付其他与经营活动有关的现金	2	45,256,585.08	20,848,313.38
经营活动现金流出小计		870,554,326.66	720,419,629.20
经营活动产生的现金流量净额		-110,460,132.90	-718,605.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,000,000.00	63,574,682.58
取得投资收益收到的现金		8,289,074.20	1,275,853.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,191,542.02	2,746,139.40
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		105,480,616.22	67,596,675.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,899,237.22	12,462,425.69
投资支付的现金		441,402,950.00	105,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		25,213,206.79	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		503,515,394.01	117,462,425.69
投资活动产生的现金流量净额		-398,034,777.79	-49,865,750.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		367,320,000.00	
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		260,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	3	23,500,000.00	12,414.44
筹资活动现金流入小计		650,820,000.00	12,414.44
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,155,193.35	5,871,738.61
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	4	23,390,000.00	
筹资活动现金流出小计		107,545,193.35	35,871,738.61
筹资活动产生的现金流量净额		543,274,806.65	-35,859,324.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-10,021.36
五、现金及现金等价物净增加额		34,779,895.96	-88,453,701.14
加：期初现金及现金等价物余额		74,238,317.57	160,692,018.71
六、期末现金及现金等价物余额		109,018,213.53	74,238,317.57

法定代表人：谢平伟

主管会计工作的负责人：王伟

会计机构负责人：路霞

现金流量表

2015年度

会企03表

编制单位：西安旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		79,210,885.66	105,431,745.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,288,316.92	871,265.84
经营活动现金流入小计		82,499,202.58	106,303,011.24
购买商品、接受劳务支付的现金		27,574,670.96	37,981,907.77
支付给职工以及为职工支付的现金		43,435,414.67	47,688,610.64
支付的各项税费		12,349,572.86	12,377,887.88
支付其他与经营活动有关的现金		73,346,566.08	12,168,843.83
经营活动现金流出小计		156,706,224.57	110,217,250.12
经营活动产生的现金流量净额		-74,207,021.99	-3,914,238.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,000,000.00	63,574,682.58
取得投资收益收到的现金		8,289,074.20	1,275,853.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,188,545.21	2,603,450.40
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		111,477,619.41	67,453,986.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,902,537.22	12,398,157.69
投资支付的现金		441,402,950.00	105,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		49,693,206.79	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		527,998,694.01	117,398,157.69
投资活动产生的现金流量净额		-416,521,074.60	-49,944,171.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		343,800,000.00	
取得借款收到的现金		260,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		23,500,000.00	12,414.44
筹资活动现金流入小计		627,300,000.00	12,414.44
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,155,193.35	5,871,738.61
支付其他与筹资活动有关的现金		23,390,000.00	
筹资活动现金流出小计		107,545,193.35	35,871,738.61
筹资活动产生的现金流量净额		519,754,806.65	-35,859,324.17
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		29,026,710.06	-89,717,734.34
加：期初现金及现金等价物余额		51,348,039.93	141,065,774.27
六、期末现金及现金等价物余额		80,374,749.99	51,348,039.93

法定代表人：谢平伟

主管会计工作的负责人：王伟

会计机构负责人：路霞

合并所有者权益变动表

2015年度

会合04表

编制单位：西安旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数												上年同期数															
	归属于母公司所有者权益											少数所有者	所有者	归属于母公司所有者权益											少数所有者	所有者		
	实收资本 (或实收资本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润			其 他	实收资本 (或实收资本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备			未分配 利润	其 他
		优先 股	永续 债	其他												优先 股	永续 债	其他										
一、上年年末余额	196,747,901.00				94,296,597.03				35,544,904.47		108,858,842.07	1,410,296.04	436,858,540.61	196,747,901.00				94,284,182.59				35,544,904.47		135,623,096.64	1,361,040.05	463,561,124.75		
加：会计政策变更																												
前期差错更正																												
同一控制下企业合并																												
其他																												
二、本年初余额	196,747,901.00				94,296,597.03				35,544,904.47		108,858,842.07	1,410,296.04	436,858,540.61	196,747,901.00				94,284,182.59				35,544,904.47		135,623,096.64	1,361,040.05	463,561,124.75		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00				300,410,000.00				847,903.03		9,977,003.02	44,124,052.63	395,358,958.68				12,414.44						-26,764,254.57	49,255.99	-26,702,584.14			
（一）综合收益总额											10,824,906.05	-2,220,205.21	8,604,700.84										-20,861,817.54	49,255.99	-20,812,561.55			
（二）所有者投入和减少资本	40,000,000.00				300,410,000.00							46,344,257.84	386,754,257.84				12,414.44									12,414.44		
1. 所有者投入资本	40,000,000.00				300,410,000.00							46,344,257.84	386,754,257.84															
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																	12,414.44									12,414.44		
（三）利润分配									847,903.03		-847,903.03													-5,902,437.03		-5,902,437.03		
1. 提取盈余公积									847,903.03		-847,903.03																	
2. 提取一般风险准备																												
3. 对所有者（或所有者）的分配																								-5,902,437.03		-5,902,437.03		
4. 其他																												
（四）所有者权益内部结转																												
1. 资本公积转增资本（或实收资本）																												
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）																												
3. 盈余公积弥补亏损																												
4. 其他																												
（五）专项储备																												
1. 本期提取																												
2. 本期使用																												
（六）其他																												
四、本期期末余额	236,747,901.00				394,706,597.03				36,392,807.50		118,835,845.09	45,534,348.67	832,217,499.29	196,747,901.00				94,296,597.03				35,544,904.47		108,858,842.07	1,410,296.04	436,858,540.61		

单位负责人： 谢平伟

主管会计工作的负责人： 王伟

会计机构负责人： 路霞

所 有 者 权 益 变 动 表

2015年度

会企04表

编制单位：西安旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	实收资本 (或股本)	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	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	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	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	196,747,901.00				93,994,144.38				35,544,904.47	125,174,058.28	451,461,008.13	196,747,901.00				93,981,729.94				35,544,904.47	143,284,511.29	469,559,046.70
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	196,747,901.00				93,994,144.38				35,544,904.47	125,174,058.28	451,461,008.13	196,747,901.00				93,981,729.94				35,544,904.47	143,284,511.29	469,559,046.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00				300,410,000.00				847,903.03	19,839,143.27	361,097,046.30				12,414.44						-18,110,453.01	-18,098,038.57
（一）综合收益总额										20,687,046.30	20,687,046.30										-12,208,015.98	-12,208,015.98
（二）所有者投入和减少资本	40,000,000.00				300,410,000.00						340,410,000.00				12,414.44							12,414.44
1.所有者投入资本	40,000,000.00				300,410,000.00						340,410,000.00											
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															12,414.44							12,414.44
（三）利润分配									847,903.03	-847,903.03											-5,902,437.03	-5,902,437.03
1.提取盈余公积									847,903.03	-847,903.03												
2.对所有者（或股东）的分配																					-5,902,437.03	-5,902,437.03
3.其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增资本（或股本）																						
2.盈余公积转增资本（或股本）																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.其他																						
（五）专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	236,747,901.00				394,404,144.38				36,392,807.50	145,013,201.55	812,558,054.43	196,747,901.00				93,994,144.38				35,544,904.47	125,174,058.28	451,461,008.13

法定代表人： 谢平伟

主管会计工作的负责人： 王伟

会计机构负责人： 路霞

西安旅游股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

西安旅游股份有限公司（以下简称公司或本公司）是 1993 年 11 月 8 日经西安市经济体制改革委员会市体改字（1993）96 号文批准设立的股份有限公司，总部位于西安市。公司现持有注册号为 610100100442598 的营业执照，现有注册资本 236,747,901.00 元，股份总数 236,747,901 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 41,611,862 股，无限售条件的流通股份 A 股 195,136,039 股。公司股票已于 1996 年 9 月 26 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属旅游行业。经营范围：饭店经营与管理（限定分支机构经营）；餐饮服务（限定分支机构经营）；旅游产品开发、销售；旅游景区、景点开发；房地产开发与经营，物业管理（限分支机构经营），装饰装修工程施工；房屋租赁；酒店投资；卷烟、雪茄烟的零售（限分支机构经营）；美容美发、洗浴（限分支机构经营）；预包装食品兼散装食品的批发兼零售（限分支机构经营）；照相、摄影服务（限分支机构经营）；资源开发、技术开发；信息化网络工程开发建设、技术服务、软硬件系统销售；企业管理咨询服务；国内商业销售（不含国家规定的前置许可禁止项目；涉及许可项目的，取得相关审批后在许可的期限内经营，未获得许可的不得经营）。

本财务报表业经公司 2016 年 3 月 21 日第七届董事会第十三次会议批准对外报出。

本公司将西安西旅新光华酒店有限责任公司、西安海外旅游有限责任公司、西安中旅国际旅行社有限责任公司、西安渭水园温泉度假村有限公司和西安草堂奥特莱斯购物广场实业有限责任公司等 5 家子公司纳入本期合并财务报表范围。详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，

相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎

所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中

再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单笔金额达 500 万元及以上金额的应收款项确定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

账龄分析法组合	账龄分析法
集团关联方往来、政府类保证金押金组合	其他方法(单独测试无特别风险的不计提)

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3 年以上	20	20

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
集团关联方往来、政府类保证金押金组合	0.00	0.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

6. 房地产开发企业特定存货的核算方法

(1) 开发用土地的核算方法

尚未开发的土地使用权作为无形资产核算，待该项土地开发时再将其账面价值转入开发成本核算。开发用土地所发生的购买成本、征地拆迁补偿费及基础设施费等，在开发成本中单独核算，并根据开发项目的土地使用情况计入相应的开发产品成本中。

(2) 公共配套设施费用的核算方法

1) 不能有偿转让的公共配套设施：其成本由商品房承担，按收益比例分配计入商品房成本；公共配套设施的建设如滞后于商品房建设，在商品房完工时，对公共配套设施的建设成本进行预提。

2) 能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本。

(3) 周转房的摊销方法：按房屋建筑物的估计经济使用年限，采用直线法计算。

(十三) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资

成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 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，并采用与固

定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 固定资产的折旧方法

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	3-52	0-5	33.33-1.83
通用设备	年限平均法	2-22	0-5	50.00-4.32
专用设备	年限平均法	5-20	0-5	20.00-4.75
运输工具	年限平均法	2-12	0-5	50.00-7.92

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	33
软件	2-10

3. 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。内部研究开发项目开

发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务

成本；

2) 设定受益计划存在资产的,将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,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;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中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允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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:(1) 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;(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 旅游服务收入确认需满足下列条件：

公司已将与旅游活动相关的主要风险和报酬转移给客户，其主要标志为旅游活动的结束；收入的金额能够可靠计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

旅游活动的结束是指：公司组织国内旅游者到境外旅游或国内旅游，旅行团已经返回。

(2) 酒店服务收入确认需满足下列条件：

公司已将与酒店服务相关的主要风险和报酬转移给客户，其主要标志为客户退房；收入的金额能够可靠计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

客户退房是指：客人入住到期办理完退房手续。

(3) 房地产销售收入确认需满足下列条件：

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系

的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

（二十六）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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	17%
营业税	应纳税营业额	5%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	30%，40%，50%，60%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2% 或 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	303,022.17	467,265.28
银行存款	108,715,191.36	73,771,052.29
其他货币资金	2,935,596.85	3,623,671.76
合 计	111,953,810.38	77,861,989.33

(2) 其他说明

其他货币资金期末数 2,935,596.85 元，均为旅游保证金存款。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	15,770,177.55	78.85	787,210.40	4.99	14,982,967.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,231,282.10	21.15	4,231,282.10	100.00	
合 计	20,001,459.65	100.00	5,018,492.50	25.09	14,982,967.15

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	18,832,035.33	81.90	1,516,745.18	8.05	17,315,290.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,161,447.03	18.10	4,161,447.03	100.00	
合 计	22,993,482.36	100.00	5,678,192.21	24.69	17,315,290.15

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,481,909.82	724,095.50	5
1-2 年	184,999.00	18,499.90	10
2-3 年	135,550.31	20,332.55	15
3-4 年	119,540.26	23,908.05	20
4-5 年	1,872.00	374.40	20
小 计	14,923,871.39	787,210.40	

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
集团关联方往来	846,306.16		单独测试无特别风险的 的不计提
小 计	846,306.16		

(2) 本期计提坏账准备-659,699.71 元。

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
上海国际旅行社	1,340,213.29	6.70	67,010.66
中国旅行社总社西北有限公司	877,524.79	4.39	43,876.24
北京天平国际旅行社	780,987.50	3.90	39,049.38
北京嘉国印象旅行社有限公司	587,504.66	2.94	29,375.23
西安安捷之旅国际旅行社有限公司	584,726.00	2.92	29,236.30
小 计	4,170,956.24	20.85	208,547.81

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款金额 27,635.00 元。

2) 应收账款核销说明

公司下属分公司上林宫酒店截至 2014 年 12 月 31 日应收子午街道办货款 67,635.00 元, 因账龄时间较长导致清收难度较大。2015 年 1 月 22 日经协商子午街道办支付货款 40,000.00 元后款项予以结清。余款 27,635.00 元经履行正常程序后予以核销。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,098,044.04	99.99		9,098,044.04	11,858,589.17	74.75		11,858,589.17
1-2 年	466.71	0.01		466.71	4,006,193.73	25.25		4,006,193.73
合 计	9,098,510.75	100		9,098,510.75	15,864,782.90	100.00		15,864,782.90

2) 期末无账龄超过 1 年的大额预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
西安市雁塔区城乡建设开发公司	2,100,000.00	23.08
陕西荣江国际酒店有限责任公司	1,750,000.00	19.23
西安驰骋航空票务有限公司	562,455.00	6.18
香港港龙航空有限公司	484,590.00	5.33
云南林庆商务有限公司	425,500.00	4.68
小 计	5,322,545.00	58.50

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	41,625,253.79	85.81	695,048.75	1.67	40,930,205.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,882,182.51	14.19	6,882,182.51	100.00	
合 计	48,507,436.30	100.00	7,577,231.26	15.62	40,930,205.04

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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	12,219,685.71	65.54	692,451.37	5.67	11,527,234.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,424,182.51	34.46	6,424,182.51	100.00	
合 计	18,643,868.22	100.00	7,116,633.88	38.17	11,527,234.34

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,407,774.13	270,388.71	5
1-2 年	714,926.46	71,492.65	10
2-3 年	103,516.76	15,527.51	15
3-4 年	1,610,954.44	322,190.89	20
4-5 年	57,154.97	11,430.99	20
5 年以上	20,090.00	4,018.00	20
小 计	7,914,416.76	695,048.75	

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
集团关联方往来	33,710,837.03		单独测试无特别风险的 不计提
小 计	33,710,837.03		

(2) 本期计提坏账准备 460,597.38 元。

(3) 期末其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	40,220,476.75	8,161,777.93
应收暂付款	6,874,438.94	6,773,277.76
往来款项	175,394.18	2,444,544.15
其他	1,237,126.43	1,264,268.38
合 计	48,507,436.30	18,643,868.22

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额	坏账准备
------	------	------	----	--------------	------

				的比例 (%)	
户县投资控股有限公司	土地保证金	30,240,000.00	1 年以内	62.34	
西安市住房保障和房屋管理局	物业保修金	3,060,442.85	4-5 年	6.31	
陕西荣江国际酒店有限责任公司	押金	3,000,000.00	1 年以内	6.18	150,000.00
珠海市工业置业开发公司	往来款	2,044,053.44	5 年以上	4.21	2,044,053.44
长安航空有限责任公司	押金	715,000.00	1 年以内、1-2 年	1.47	66,500.00
小 计		39,059,496.29		80.51	2,260,553.44

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,020,484.51		1,020,484.51	1,182,602.38		1,182,602.38
开发成本[注]	131,285,151.16		131,285,151.16			
库存商品	641,053.03		641,053.03	963,997.27		963,997.27
开发产品	284,802.95		284,802.95	284,802.95		284,802.95
低值易耗品	332,341.28		332,341.28	343,360.28		343,360.28
合 计	133,563,832.93		133,563,832.93	2,774,762.88		2,774,762.88

注：开发成本为本公司子公司西安草堂奥特莱斯购物广场实业有限责任公司为开发西安草堂奥特莱斯购物广场项目而发生的支出，该项目分为 A、B、C 三大区块。A 区为酒店、公寓酒店、会议接待中心；B 区为奥特莱斯商场、娱乐中心、配套酒店公寓；C 区为家居主题购物、特色商业街。目前西安草堂奥特莱斯购物广场实业有限责任公司已取得 B 区 43,518.80 平方米土地使用证并开发建设。

6. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	440,000,000.00	45,000,000.00
预缴税费	30,003.36	841.61

合 计	440,030,003.36	45,000,841.61
-----	----------------	---------------

(2) 其他说明

银行理财产品明细情况：1) 长安信托理财 110,000,000.00 元；2) 潼关县聚邦小额贷款有限责任公司-聚邦 002 号 10,000,000.00 元；3) 渭南市小额贷款股份有限公司-聚华 001 号 20,000,000.00 元；4) 中信银行理财产品 300,000,000.00 元。

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	75,000.00	75,000.00		75,000.00	75,000.00	
其中：按成本计量的	75,000.00	75,000.00		75,000.00	75,000.00	
合 计	75,000.00	75,000.00		75,000.00	75,000.00	

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中国改革事业股份有限公司	75,000.00			75,000.00
小 计	75,000.00			75,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本期现 金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
中国改革事业股份有限公司	75,000.00			75,000.00		
小 计	75,000.00			75,000.00		

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	34,517,790.30		34,517,790.30	35,153,331.52		35,153,331.52
合 计	34,517,790.30		34,517,790.30	35,153,331.52		35,153,331.52

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
西安红土创新投资有限公司	34,421,363.95			-661,792.40	
西安西旅创新投资管理有限公司	731,967.57			26,251.18	
合 计	35,153,331.52			-635,541.22	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
西安红土创新投资有限公司					33,759,571.55	
西安西旅创新投资管理有限公司					758,218.75	
合 计					34,517,790.30	

9. 投资性房地产

(1) 明细情况

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	42,147,905.80	42,147,905.80
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	42,147,905.80	42,147,905.80
累计折旧和累计摊销		
期初数	8,142,528.37	8,142,528.37
本期增加金额	1,220,402.76	1,220,402.76
1) 计提或摊销	1,220,402.76	1,220,402.76

本期减少金额		
期末数	9,362,931.13	9,362,931.13
账面价值		
期末账面价值	32,784,974.67	32,784,974.67
期初账面价值	34,005,377.43	34,005,377.43

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	15,932,168.00	正在办理中
小 计	15,932,168.00	

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	263,928,450.33	58,583,433.67	5,204,222.06	46,833,064.58	374,549,170.64
本期增加金额	6,589,520.44	194,564.00		24,230.00	6,808,314.44
1) 购置	280,000.00	194,564.00		24,230.00	498,794.00
2) 资产类别变动	6,309,520.44				6,309,520.44
本期减少金额	256,677.20	10,110,267.27			10,366,944.47
1) 处置或报废	256,677.20	3,217,546.83			3,474,224.03
2) 资产类别变动		6,309,520.44			6,309,520.44
3) 其他		583,200.00			583,200.00
期末数	270,261,293.57	48,667,730.40	5,204,222.06	46,857,294.58	370,990,540.61
累计折旧					
期初数	77,255,058.22	42,160,651.49	3,077,689.55	16,479,265.48	138,972,664.74
本期增加金额	14,235,855.24	2,919,018.63	375,457.67	1,960,408.99	19,490,740.53
1) 计提	9,406,742.91	2,919,018.63	375,457.67	1,960,408.99	14,661,628.20
2) 资产类别变动	4,829,112.33				4,829,112.33

本期减少金额	243,843.34	7,668,147.51			7,911,990.85
1) 处置或报废	243,843.34	2,497,377.18			2,741,220.52
2) 资产类别变动		4,829,112.33			4,829,112.33
3) 其他		341,658.00			341,658.00
期末数	91,247,070.12	37,411,522.61	3,453,147.22	18,439,674.47	150,551,414.42
账面价值					
期末账面价值	179,014,223.45	11,256,207.79	1,751,074.84	28,417,620.11	220,439,126.19
期初账面价值	186,673,392.11	16,422,782.18	2,126,532.51	30,353,799.10	235,576,505.90

[注]：公司本期根据资产的性质对固定资产的类别进行了重新分类。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	27,984,396.77	正在办理过程中
小 计	27,984,396.77	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
胜利饭店项目	45,484,859.55		45,484,859.55	8,823,864.33		8,823,864.33
合 计	45,484,859.55		45,484,859.55	8,823,864.33		8,823,864.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
胜利饭店项目	3.10 亿元	8,823,864.33	36,660,995.22			45,484,859.55
小 计	3.10 亿元	8,823,864.33	36,660,995.22			45,484,859.55

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
胜利饭店项目	14.67	14.67				募股资金
小 计	14.67	14.67				

12. 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用设备	241,542.00	
合 计	241,542.00	

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	76,519,645.73	1,255,778.59	77,775,424.32
本期增加金额		273,750.00	273,750.00
1) 购置		273,750.00	273,750.00
本期减少金额			
期末数	76,519,645.73	1,529,528.59	78,049,174.32
累计摊销			
期初数	17,774,288.02	827,424.52	18,601,712.54
本期增加金额	2,324,781.60	94,480.34	2,419,261.94
1) 计提	2,324,781.60	94,480.34	2,419,261.94
本期减少金额			
期末数	20,099,069.62	921,904.86	21,020,974.48
账面价值			
期末账面价值	56,420,576.11	607,623.73	57,028,199.84
期初账面价值	58,745,357.71	428,354.07	59,173,711.78

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	520,823.78	正在办理中
小 计	520,823.78	

14. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业收购形成	本期减少	期末数
西安中旅国际旅行社有限责任公司	255,198.61			255,198.61
西安草堂奥特莱斯购物广场实业有限责任公司		18,526.53		18,526.53
合 计	255,198.61	18,526.53		273,725.14

15. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修支出	16,869,175.06	361,965.00	4,550,703.38	9,867,218.66	2,813,218.02
其他	3,658,594.43		277,266.79	3,278,309.15	103,018.49
合 计	20,527,769.49	361,965.00	4,827,970.17	13,145,527.81	2,916,236.51

(2) 其他说明

本期其他减少包括：1) 因西安旅游股份有限公司长乐未央分公司在 2015 年 12 月 1 日宣告停业清算，期末将剩余未摊销部分 9,867,218.66 元计列营业外支出；2) 本公司关中客栈管理分公司丰镐东路店(悦城酒店)宣告停业清算，期末将未摊销部分 3,278,309.15 元计列营业外支出。

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,002,272.82	1,250,568.20	5,653,698.79	1,413,424.70
应付职工薪酬	22,932,878.49	5,733,219.62	25,363,320.80	6,340,830.20
长期股权投资	861,649.30	215,412.33	221,668.48	55,417.12
递延收益	13,667,185.00	3,416,796.25	1,600,000.00	400,000.00
合 计	42,463,985.61	10,615,996.40	32,838,688.07	8,209,672.02

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	16,219.70	24,493.42
可抵扣亏损	8,195,595.88	22,191,933.41
小 计	8,211,815.58	22,216,426.83

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年	8,195,595.88		
小 计	8,195,595.88		

17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付陕西北斗康鑫信息科技股份有限公司信息系统款	2,127,885.00	2,066,295.00
预付西安市东大街 251 号拆迁安置购房款		2,478,543.89
合 计	2,127,885.00	4,544,838.89

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	180,000,000.00	
合 计	180,000,000.00	

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付经营性款项	33,941,260.62	28,925,155.67
应付长期资产购建款	5,405,175.16	5,476,725.16
合 计	39,346,435.78	34,401,880.83

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	13,782,209.68	26,169,840.98
合 计	13,782,209.68	26,169,840.98

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	18,994,314.05	46,236,336.35	47,424,601.02	17,806,049.38
离职后福利—设定提存计划	728,034.74	10,132,400.11	9,759,701.15	1,100,733.70
辞退福利	3,408,967.53	3,425,804.94[注]	1,855,023.37	4,979,749.10
合 计	23,131,316.32	59,794,541.40	59,039,325.54	23,886,532.18

[注]：包括从长期应付职工薪酬转入的辞退福利 3,335,231.21 元

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,725,345.16	36,570,613.10	37,146,348.71	16,149,609.55
职工福利费		3,223,419.00	3,223,419.00	
社会保险费	176,598.35	3,704,653.44	3,871,881.40	9,370.39
其中：医疗保险费	158,290.33	3,465,879.43	3,616,969.18	7,200.58
工伤保险费	9,307.50	75,504.28	83,086.79	1,724.99
生育保险费	9,000.52	163,269.73	171,825.43	444.82
住房公积金	952,656.18	1,584,502.94	1,635,360.10	901,799.02
工会经费和职工教育经费	1,139,714.36	1,153,147.87	1,547,591.81	745,270.42
小 计	18,994,314.05	46,236,336.35	47,424,601.02	17,806,049.38

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	681,361.21	9,740,399.97	9,333,968.13	1,087,793.05

失业保险费	46,673.53	392,000.14	425,733.02	12,940.65
小 计	728,034.74	10,132,400.11	9,759,701.15	1,100,733.70

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	25,355.68	
营业税	354,050.50	683,623.93
企业所得税	4,496,760.81	181,930.09
代扣代缴个人所得税	312,540.05	301,511.98
城市维护建设税	27,077.63	48,622.80
土地增值税		2,280,556.01
房产税	488,461.44	750,147.88
土地使用税	772,545.70	1,023,366.68
教育费附加	7,656.22	17,932.69
地方教育附加	6,924.64	13,062.87
水利建设基金	7,615.58	12,234.02
印花税	24,676.86	18,577.35
帮困基金	3,547.02	3,547.02
契税		277,734.00
合 计	6,527,212.13	5,612,847.32

23. 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	660,736.54	660,736.54
合 计	660,736.54	660,736.54

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

押金保证金	14,148,642.57	14,522,881.42
往来款项	845,334.48	
应付暂收款	27,123,035.06	29,325,370.18
其他	644,680.49	356,363.76
合 计	42,761,692.60	44,204,615.36

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转原因
西安市住房保障和房屋管理局	5,086,347.16	租赁费尚未结算
陕西省第一建筑工程公司	1,219,492.36	工程保证金
西安惠群集团公司	1,000,000.00	应付暂收款
北海清算转回	991,823.28	应付暂收款
江南印象餐饮有限公司	800,000.00	房租押金
小 计	9,097,662.80	

25. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
辞退福利	640,162.01	3,975,393.22
合 计	640,162.01	3,975,393.22

26. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
胜利饭店重建项目		3,500,000.00		3,500,000.00	收到2014年市级国有资本经营预算项目支出拨款
合 计		3,500,000.00		3,500,000.00	

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

政府补助	1,600,000.00	12,194,208.00	127,023.00	13,667,185.00	收到项目补助
合 计	1,600,000.00	12,194,208.00	127,023.00	13,667,185.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
胜利饭店重建项目贴息	900,000.00				900,000.00	与资产相关
西安旅游电子商务平台与信息化建设补助	700,000.00				700,000.00	与资产相关
西安草堂奥特莱斯购物广场实业有限责任公司土地出让金补贴款		12,194,208.00	127,023.00		12,067,185.00	与资产相关
小 计	1,600,000.00	12,194,208.00	127,023.00		13,667,185.00	

28. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	196,747,901.00	40,000,000.00				40,000,000.00	236,747,901.00
合 计	196,747,901.00	40,000,000.00				40,000,000.00	236,747,901.00

(2) 其他说明

2015 年 2 月 5 日，本公司收到非公开发行人民币普通股（A 股）40,000,000 股（每股面值人民币 1 元），每股发行价格为人民币 9.00 元，募集资金总额为人民币 360,000,000 元，扣除本次发行费用人民币 19,590,000 元，募集资金净额为人民币 340,410,000 元。其中，计入股本人民币 40,000,000 元，增加资本公积（股本溢价）人民币 300,410,000 元。上述股本业经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2015 年 2 月 6 日出具《验资报告》（中审亚太验字（2015）第 010120 号）。

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	93,280,920.84	300,410,000.00		393,690,920.84
其他资本公积	1,015,676.19			1,015,676.19
合 计	94,296,597.03	300,410,000.00		394,706,597.03

(2) 其他说明

资本溢价（股本溢价）本期增加详见本财务报表附注股本之说明。

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,141,230.47	847,903.03		30,989,133.5
任意盈余公积	5,403,674.00			5,403,674.00
合 计	35,544,904.47	847,903.03		36,392,807.50

(2) 其他说明

按照母公司弥补以前年度亏损后的净利润的 10%提取法定盈余公积。

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	108,858,842.07	135,623,096.64
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	108,858,842.07	135,623,096.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,824,906.05	-20,861,817.54
减：提取法定盈余公积	847,903.03	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		5,902,437.03
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	118,835,845.09	108,858,842.07

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	760,402,742.39	711,999,710.43	698,860,138.17	646,204,071.15
合 计	760,402,742.39	711,999,710.43	698,860,138.17	646,204,071.15

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	5,270,079.11	6,433,059.89
城市维护建设税	392,890.71	456,964.78
教育费附加	185,929.76	225,310.91
地方教育附加	93,614.40	109,719.94
土地增值税		-4,471.44
合 计	5,942,513.98	7,220,584.08

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	24,050,853.76	29,505,890.47
折旧费及摊销	3,636,427.45	2,332,811.13
佣金	881,326.48	1,353,996.43
运输费用	2,514,842.72	1,120,114.02
广告宣传费	412,483.35	481,825.92
其他费用	7,356,848.69	4,248,182.93
合 计	38,852,782.45	39,042,820.90

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	15,693,274.56	13,023,881.03

折旧费及摊销	7,745,675.29	3,669,054.83
费用性税金	4,119,914.29	5,220,804.81
办公费用	4,429,063.72	2,243,371.64
广告宣传费	2,492,438.00	
其他费用	7,772,766.88	7,419,996.85
合 计	42,253,132.74	31,577,109.16

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,158,899.80	55,753.43
减：利息收入	1,387,908.53	796,883.22
汇兑损益		10,021.36
其他	460,464.61	537,778.58
合 计	3,231,455.88	-193,329.85

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-171,467.33	8,618.31
合 计	-171,467.33	8,618.31

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-635,541.22	-1,628,689.28
处置长期股权投资产生的投资收益		3,574,682.58
银行理财产品投资收益	8,289,074.20	1,275,853.42
合 计	7,653,532.98	3,221,846.72

(2) 其他说明

本期银行理财产品投资收益包括恒丰银行理财收益 244,328.77 元、成都银行理财收益

168,767.12 元、长安信托理财收益 5,115,561.64 元和陕股权理财收益 2,760,416.67 元。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	53,639,568.11	192,252.82	53,639,568.11
其中：固定资产处置利得	53,639,568.11	192,252.82	53,639,568.11
无法支付款项		1,575,205.13	
政府补助	2,417,823.00	619,700.00	2,417,823.00
其他	2,740,259.96	63,955.04	2,740,259.96
合 计	58,797,651.07	2,451,112.99	58,797,651.07

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
治污减霾专项资金		313,200.00	与收益相关
陕西省旅游局奖励	60,000.00	200,000.00	与收益相关
西安市西一路街道办奖励		106,500.00	与收益相关
市旅游局奖励	660,000.00		与收益相关
陕西省十强旅行社奖励	100,000.00		与收益相关
2014 年度优秀旅行社奖励	380,000.00		与收益相关
财政拨款	1,090,800.00		与收益相关
土地出让金补贴款	127,023.00		与资产相关
小 计	2,417,823.00	619,700.00	

(3) 其他说明

本期固定资产处置利得主要系本公司物业管理分公司于本期收到西安市碑林区东大街改造协调工作领导小组办公室支付的东大街 251 号商业用房（建筑面积 1074.07 m²）拆迁补偿款所致。

9. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	13,898,847.05	170,280.29	13,898,847.05
其中：固定资产处置损失	753,319.24	170,280.29	753,319.24
其他	148,769.80	123,394.40	148,769.80
合 计	14,047,616.85	293,674.69	14,047,616.85

(2) 其他说明

本期非流动资产处置损失为 1389.88 万元，其中 1314.55 万元系清算分公司所导致。2015 年 4 月和 2015 年 12 月两次董事会会议分别通过了清算长乐未央分公司、沣镐东路关中客栈分公司两家分公司议案，具体说明如下：

1) 长乐未央分公司

该分公司于 2008 年末在未央区石化大道开业经营长乐未央汉文化主题餐厅，主营业务为餐饮业。因所在区域周边文化建设滞后，市场环境持续恶化导致该分公司连年亏损，虽经采取多项扭亏措施，但经营业绩下滑的局面未能得到根本性改观。经董事会决议予以清算，清算导致非流动资产处置损失 986.72 万元。已于 2015 年 12 月和 2016 年 1 月分别办理完成了相关税务和工商注销登记手续。

2) 沣镐东路关中客栈分公司

该分公司于 2012 年租赁西安市沣镐东路 30 号约 4,500 平方米房屋用于经营关中客栈品牌连锁酒店。因国家行业政策调整，市场竞争激烈，同时经营设施陈旧，且无后续资金投入。经董事会决议予以清算，清算导致非流动资产处置损失 327.83 万元。已于 2015 年 12 月办理完成税务注销登记手续，工商注销手续正在办理。

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,499,804.98	508,093.22
递延所得税费用	-2,406,324.38	684,017.77
合 计	2,093,480.60	1,192,110.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	10,698,181.44	-19,620,450.56
按法定税率计算的所得税费用	2,674,545.36	-4,905,112.64
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,825,259.62	549,240.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,406,324.38	5,547,983.35
所得税费用	2,093,480.60	1,192,110.99

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
暂收应付款	3,064,823.65	1,463,483.60
利息收入	1,387,908.53	796,883.22
政府补助	2,417,823.00	619,700.00
保证金收回	1,039,423.86	1,382,819.51
其他	1,836,780.63	489,262.34
合 计	9,746,759.67	4,752,148.67

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
暂付应收款	31,306,490.84	2,413,811.80
销售佣金	881,326.48	1,353,996.43
银行手续费	361,462.77	413,443.96
日常经营管理费	12,337,961.01	15,484,988.86

其他	369,343.98	1,182,072.33
合 计	45,256,585.08	20,848,313.38

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
2014 年市级国有资本经营预算项目支出拨款	3,500,000.00	
办理银行承兑汇票	20,000,000.00	
处置零碎股收益		12,414.44
合 计	23,500,000.00	12,414.44

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付银行承兑汇票	20,000,000.00	
募集资金费用	3,390,000.00	
合 计	23,390,000.00	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,604,700.84	-20,812,561.55
加: 资产减值准备	-171,467.33	8,618.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,882,030.96	16,718,188.62
无形资产摊销	2,419,261.94	2,382,002.11
长期待摊费用摊销	4,827,970.17	5,917,025.45
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)	-40,494,040.30	-21,972.53
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	753,319.24	

公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,155,193.35	65,774.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,653,532.98	-3,221,846.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,406,324.38	684,017.77
递延收益增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-76,077,649.85	1,094,120.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,675,253.98	-42,536,076.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-624,340.58	39,004,103.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-110,460,132.90	-718,605.32
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	109,018,213.53	74,238,317.57
减: 现金的期初余额	74,238,317.57	160,692,018.71
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	34,779,895.96	-86,453,701.14

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	25,234,600.00
其中: 西安草堂奥特莱斯购物广场实业有限责任公司	25,234,600.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	21,393.21
其中: 西安草堂奥特莱斯购物广场实业有限责任公司	21,393.21
取得子公司支付的现金净额	25,213,206.79

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金		
其中：库存现金	303,022.17	467,265.28
可随时用于支付的银行存款	108,715,191.36	73,771,052.29
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物	109,018,213.53	74,238,317.57
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	109,018,213.53	74,238,317.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 现金流量表补充资料的说明

2015 年度现金流量表“期末现金及现金等价物余额” 109,018,213.53 元，2015 年 12 月 31 日资产负债表“货币资金”期末数为 111,953,810.38 元，差异 2,935,596.85 元，系现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的货币资金 2,935,596.85 元。

2015 年度现金流量表“期初现金及现金等价物余额” 74,238,317.57 元，2014 年 12 月 31 日资产负债表“货币资金”期末数为 77,861,989.33 元，差异 3,623,671.76 元，系现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的货币资金 3,623,671.76 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,935,596.85	旅游保证金
合 计	2,935,596.85	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	5.16	6.493	33.51

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
西安草堂奥特莱斯购物广场实业有限责任公司	2015 年 4 月 1 日	25,234,600.00	51%	购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
西安草堂奥特莱斯购物广场实业有限责任公司	2015 年 4 月 1 日	取得实际控制权		-4,531,772.66

(2) 其他说明

经 2015 年 3 月 11 日第七届董事会 2015 年第四次临时会议审议通过，公司以 2,523.46 万元收购西安双丰商业运营管理有限公司持有的西安草堂奥特莱斯购物广场实业有限责任公司 51% 的股权。股权转让款已分别于 2015 年 3 月 20 日和 2015 年 4 月 17 日支付 1,514.07 万元和 1,009.39 万元。本公司对其具有实质控制权，本期将其纳入合并财务报表范围。

2. 合并成本及商誉

项 目	西安草堂奥特莱斯购物广场实业有限责任公司
合并成本	
现金	25,234,600.00
合并成本合计	25,234,600.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	25,216,073.47
商誉	18,526.53

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	西安草堂奥特莱斯购物广场实业有限责任公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	21,393.21	21,393.21
预付款项	560,000.00	560,000.00
其他应收款	5,000,000.00	5,000,000.00
存货	54,625,420.20	54,625,420.20
其他流动资产	570,000.00	570,000.00
固定资产	3,300.00	3,300.00
负债		
应付款项	874,000.00	874,000.00
其他应付款	10,462,832.10	10,462,832.10
净资产	49,443,281.31	49,443,281.31
减：少数股东权益	24,227,207.84	
取得的净资产	25,216,073.47	

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

根据 2014 年 10 月 20 日北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字（2014）第 0957 号评估报告确认。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安西旅新光华酒店有限责任公司	陕西西安	陕西西安	酒店业	100.00		设立

西安海外旅游有限责任公司	陕西西安	陕西西安	旅游业	100.00		同一控制下企业合并
西安渭水园温泉度假村有限公司	陕西西安	陕西西安	酒店业	100.00		非同一控制下企业合并
西安中旅国际旅行社有限责任公司	陕西西安	陕西西安	旅游业	99.90		非同一控制下企业合并
西安草堂奥特莱斯购物广场实业有限责任公司	陕西户县	陕西户县	房地产开发	51.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西安中旅国际旅行社有限责任公司	0.10%	363.39		7,709.43
西安草堂奥特莱斯购物广场实业有限责任公司	49.00%	-2,220,568.60		45,526,639.24

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
西安中旅国际旅行社有限责任公司	28,381,546.64	664,703.03	29,046,249.67	21,631,382.46		21,631,382.46
西安草堂奥特莱斯购物广场实业有限责任公司	164,498,756.87	3,101,265.99	167,600,022.86	62,621,329.21	12,067,185.00	74,688,514.21

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
西安中旅国际旅行社有限责任公司	33,362,567.83	269,513.97	33,632,081.80	26,580,601.61		26,580,601.61

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数
-------	-----

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安中旅国际旅行社有限责任公司	412,039,646.83	363,387.02	363,387.02	1,659,266.70
西安草堂奥特莱斯购物广场实业有限责任公司		-4,531,772.66	-4,531,772.66	-46,101,623.07

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安中旅国际旅行社有限责任公司	369,451,592.13	246,279.93	246,279.93	4,210,945.05

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
西安中旅国际旅行社有限责任公司	2015 年 12 月 16 日	80.00%	99.90%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	西安中旅国际旅行社有限责任公司
购买成本	
现金	1,402,950.00
购买成本合计	1,402,950.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,402,950.00
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3. 其他说明

经 2015 年 12 月 8 日第七届董事会第八次临时会议审议通过，公司收购西安中旅国际旅行社有限责任公司的 18 名自然人股东的股权。出资总额为人民币 99.5 万元，占该公司注册资本的 19.90%。出让方以每股 1:1.41 的价格，总额为 140.295 万元向公司转让其在西安中旅拥有的全部股权。收购后公司持有西安中旅国际旅行社有限责任公司 99.9% 的股权。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安红土创新投资有限公司	西安	西安	投资	35.00		权益法核算
西安西旅创新投资管理有限公司	西安	西安	管理	30.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	红土创投	西旅创投	红土创投	西旅创投
流动资产	4,597,861.96	2,633,804.09	4,211,754.14	2,625,975.68
非流动资产	91,858,937.50	3,179.13	94,135,000.00	3,179.13
资产合计	96,456,799.46	2,636,983.22	98,346,754.14	2,629,154.81
流动负债	880.74	109,587.39		189,262.91
非流动负债				
负债合计	880.74	109,587.39		189,262.91
归属于母公司所有者权益	96,455,918.72	2,527,395.83	98,346,754.14	2,439,891.90
按持股比例计算的净资产份额	33,759,571.55	758,218.75	34,421,363.95	731,967.57
对联营企业权益投资的账面价值	33,759,571.55	758,218.75	34,421,363.95	731,967.57
营业收入		1,359,223.30		1,359,223.30
净利润	-1,890,835.42	87,503.93	-906,267.44	206,999.27
综合收益总额	-1,890,835.42	87,503.93	-906,267.44	206,999.27

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对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，为控制该项风险，本公司建立了一套完善的销售和收款的内部控制制度，从客户信用管理、授信、催款、交接等方面加强了对应收款的监控。公司建立了完善的商业评估体系，制定了严格的客户资信审批程序。同时，实行货款回笼责任制，把销售货款催收与部门责任人的绩效相挂钩，结合绩效考核以及奖惩措施将收款责任落实到部门责任人，有效的保证了公司应收账款的质量，降低了坏账发生的风险。由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 20.85%（2014 年 12 月 31 日：27.07%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系押金保证金及备用金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	33,710,837.03				33,710,837.03
小 计	33,710,837.03				33,710,837.03

（续上表）

项 目	期初数			
	未逾期未减值	已逾期未减值		合 计

		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	3,205,442.85				3,205,442.85
小 计	3,205,442.85				3,205,442.85

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	39,346,435.78	39,346,435.78	39,346,435.78		
其他应付款	42,761,692.60	42,761,692.60	42,761,692.60		
银行借款	180,000,000.00	186,210,438.36	186,210,438.36		
小 计	262,108,128.38	268,318,566.74	268,318,566.74		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	34,401,880.83	34,401,880.83	34,401,880.83		
其他应付款	44,204,615.36	44,204,615.36	44,204,615.36		
小 计	78,606,496.19	78,606,496.19	78,606,496.19		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司借款额度有关。按浮动利率获得的借

款使本公司面临现金流量利率风险。利率发生合理、可能的 50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）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 (%)
西安旅游集团有限责任公司	西安	国有资产经营；国际国内旅游接待服务；旅游景点景区开发	130,000,000.00	28.26	28.26

（2）本公司最终控制方是西安市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安饮食股份有限公司	母公司之控股子公司
西安大汉上林苑实业有限责任公司	母公司之全资子公司
西安旅游集团文化产业投资有限公司	母公司之全资子公司
西安旅游集团创意远景旅游产业开发有限公司	母公司之全资子公司
西安秦岭朱雀太平国家森林公园旅游发展有限公司	母公司之控股子公司
西安旅游集团广瑞物业服务有限责任公司	母公司之控股子公司
西安旅游集团恒大置业有限公司	母公司之全资子公司

西安惠群集团公司	母公司之全资子公司
西安大业食品有限公司	母公司之子公司之子公司
西安钟楼饭店有限公司	母公司之子公司之联营企业
西安双丰商业运营管理有限公司	子公司之股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
西安旅游集团创意远景旅游产业开发有限公司	接受劳务	605,261.00	715,803.00
西安旅游集团文化产业投资有限公司	接受劳务	50,000.00	506,897.00
西安大业食品有限公司	购买商品	2,949,621.86	2,872,822.80
西安饮食股份有限公司	餐饮	650,974.00	220,000.00
西安旅游集团广瑞物业服务有限责任公司	物业	286,677.62	285,234.45
西安大汉上林苑实业有限责任公司	电费	595,066.10	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
西安大汉上林苑实业有限责任公司	酒店服务	443,788.80	473,365.20

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
西安饮食股份有限公司	商业房产	1,165,037.00	1,148,046.83

(2) 其他说明

2008 年，本公司分公司关中饭店与西安饮食股份有限公司老孙家饭庄签订《租赁合同》，将东大街端履门西北角伊时达购物商城第五层空置场地 2,427.16 平方米租赁给老孙家饭庄，租赁期 10 年，自 2008 年 7 月 31 日至 2018 年 7 月 30 日止，房屋租金标准逐年递

增。按照相关规定，该租赁事项每三年需重新审议。2015 年度本公司确认租赁收入 116.50 万元。

3. 关联担保情况

西安旅游集团有限责任公司为本公司 180,000,000.00 元短期借款提供担保。

4. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
西安秦岭朱雀太平国家森林公园旅游发展有限公司	转让西安旅游集团太平流水山庄有限责任公司 38.22%的股权		3,574,682.58

5. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	328.92	278.19

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	西安饮食股份有限公司	67,084.30	
小 计		67,084.30	
预收款项			
	西安饮食股份有限公司	291,259.25	291,259.26
小 计		291,259.25	291,259.26
其他应付款			
	西安大汉上林苑实业有限责任公司	303,118.57	297,075.58
	西安旅游集团创意远景旅游产业开发有限公司		200,000.00
	西安旅游集团文化产业投资有限公司	50,000.00	
	西安钟楼饭店有限公司		104,999.99
小 计		353,118.57	602,075.57

十、或有事项

(一) 公司以前年度因出售西旅国际中心房产而累计为 751 户购房者提供总额为 15,744.40 万元的住房按揭贷款信用担保,截至 2015 年 12 月 31 日已为其中 750 户办理了房产证,剩余 1 户已交清全部房款,担保已经全部解除,中国建设银行股份有限公司西安和平路支行销户事宜正在办理,其余担保账户撤销事宜已全部办理完毕。

(二) 公司及子公司为非关联方提供的保证担保事项

本公司子公司西安中旅国际旅行社有限责任公司(以下简称西安中旅)为取得并保持国际航空运输协会(以下简称“国际航协”)在中国实施代理人计划中的客运销售代理人资格,由国际航协在中国实施代理人计划所认可的单位中航鑫港担保有限公司(以下简称鑫港担保)为西安中旅与国际航协签署的《客运销售代理协议》提供担保。根据协议,鑫港担保为西安中旅履行代理协议提供保证担保,并由鑫港担保向国际航协出具《不可撤销的担保函》,西安中旅提供鑫港担保认可的反担保。经公司第七届董事会第十一次会议审议通过,本公司为鑫港担保承担的最高担保额度 85 万元人民币的担保提供反担保。截至 2015 年 12 月 31 日,担保事项尚未履行完毕。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
非公开发行股份解除限售	非公开发行股份解除限售	详见下表(1)	
购买理财产品	购买理财产品	无法估计	理财产品尚未到期

表(1)

项目	本次变动前		本次变动增减	本次变动后	
	数量(股)	比例		数量	比例
一、有限售条件股份	41,611,862	17.58%	-40,000,000	1,611,862	0.68%
二、无限售条件	195,136,039	82.42%	40,000,000	235,136,039	99.32%
三、股份总数	236,747,901	100.00%		236,747,901	100.00%

1. 本公司于 2015 年 2 月 11 日非公开发行的 40,000,000 股有限售条件的流通股于 2016 年 2 月 27 日上市流通。

2. 根据公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司利用自有资金进行委托理财的议案》。本公司于 2016 年 1 月 15 日与长安国际信托股份有限公司签订了《长安信托·宝盈 1 号开放式单一资金信托(二期)理财产品 合同》,以自有资金购买理财产

品人民币 8,000 万元，预期年化收益率：9.5% /年；于 2016 年 3 月 18 日与长安国际信托股份有限公司签订了《长安信托·宝盈 1 号开放式单一资金信托（三期）理财产品 合同》，以自有资金购买理财产品人民币 7,000 万元，预期年化收益率：9.5% /年。

（二）资产负债表日后利润分配情况

根据 2016 年 3 月 21 日公司第七届董事会第十三次会议决议通过的 2015 年度利润分配预案，本年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积转增。

十二、其他重要事项

分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按行业类别进行划分。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	旅行社	酒店	合 计
主营业务收入	671,876,871.21	88,525,871.18	760,402,742.39
主营业务成本	656,568,886.27	55,430,824.16	711,999,710.43

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,184,903.03	37.96	131,607.85	6.02	2,053,295.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,570,544.76	62.04	3,570,544.76	100.00	
合 计	5,755,447.79	100.00	3,702,152.61	64.32	2,053,295.18

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	3,341,251.06	47.87	170,964.72	5.12	3,170,286.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,638,179.76	52.13	3,638,179.76	100.00	
合 计	6,979,430.82	100.00	3,809,144.48	54.58	3,170,286.34

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,777,647.77	88,882.39	5
1-2 年	146,199.00	14,619.90	10
2-3 年	26,674.00	4,001.10	15
3-4 年	118,650.26	23,730.06	20
4-5 年	1,872.00	374.40	20
小 计	2,071,043.03	131,607.85	

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
集团关联方往来	113,860.00		单独测试无特别风险的不计提
小 计	113,860.00		

(2) 本期计提坏账准备-106,991.87 元。

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
陕西省兴平物产有限责任公司	538,921.00	9.36	538,921.00
易新科技有限责任公司	287,200.00	4.99	287,200.00
省武术队	156,508.00	2.72	156,508.00
餐厅骆玺	177,300.00	3.08	177,300.00
陕西天汇装饰工程有限公司	114,928.00	2.00	114,928.00
小 计	1,274,857.00	22.15	1,274,857.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	73,956,578.36	93.85	158,230.52	0.21	73,798,347.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,845,123.22	6.15	4,845,123.22	100.00	
合 计	78,801,701.58	100.00	5,003,353.74	6.35	73,798,347.84

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	16,504,886.18	77.85	184,679.68	1.12	16,320,206.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,695,123.22	22.15	4,695,123.22	100.00	
合 计	21,200,009.40	100.00	4,879,802.90	23.02	16,320,206.50

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,077,565.59	153,878.28	5
1-2 年	35,298.50	3,529.85	10

3-4 年	300.00	60.00	20
4-5 年	2,811.97	562.39	20
5 年以上	1,000.00	200.00	20
小 计	3,116,976.06	158,230.52	5.08

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
集团关联方往来	70,839,602.30		单独测试无特别风险的 的不计提
小 计	70,839,602.30		

(2) 本期计提坏账准备 123,550.84 元。

(3) 期末其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	6,366,734.70	6,365,577.93
应收暂付款	3,469,681.00	2,286,739.74
往来款项	67,754,159.45	11,995,458.51
其他	1,211,126.43	552,233.22
合 计	78,801,701.58	21,200,009.40

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
西安草堂奥特莱斯购物广场实业 有限责任公司	往来款	60,000,000.00	1 年以内	76.16	
西安西旅新光华 酒店有限责任公 司	往来款	7,501,512.54	3-4 年	9.52	
西安市住房保障 和房屋管理局	物业保修 金	3,060,442.85	4-5 年	3.88	
陕西荣江国际酒 店有限责任公司	押金	3,000,000.00	1 年以内	3.81	150,000.00
珠海市工业置业 开发公司	往来款	2,044,053.44	5 年以上	2.59	2,044,053.44

小 计		75,606,008.83		95.96	2,194,053.44
-----	--	---------------	--	-------	--------------

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	157,107,530.62		157,107,530.62	105,989,980.62		105,989,980.62
对联营企业投资	34,517,790.30		34,517,790.30	35,153,331.52		35,153,331.52
合 计	191,625,320.92		191,625,320.92	141,143,312.14		141,143,312.14

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
西安西旅新光华酒店有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
西安海外旅游有限责任公司	5,713,223.73			5,713,223.73		
西安渭水园温泉度假村有限公司	88,493,423.50			88,493,423.50		
西安中旅国际旅行社有限责任公司	5,783,333.39	1,402,950.00		7,186,283.39		
西安草堂奥特莱斯购物广场实业有限责任公司		49,714,600.00		49,714,600.00		
小 计	105,989,980.62	51,117,550.00		157,107,530.62		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
西安红土创新投资有限公司	34,421,363.95			-661,792.40	
西安西旅创新投资管理有限公司	731,967.57			26,251.18	
小 计	35,153,331.52			-635,541.22	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
西安红土创新投资有限公司					33,759,571.55	
西安西旅创新投资管理有限公司					758,218.75	
小 计					34,517,790.30	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	83,701,180.22	49,605,879.32	100,514,124.24	63,860,871.89
合 计	83,701,180.22	49,605,879.32	100,514,124.24	63,860,871.89

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,508,433.63	9,228,141.50
办公费	2,821,760.47	1,418,014.07
费用性税金	3,289,368.53	4,333,630.67
广告宣传费	2,379,274.00	
折旧费及摊销	1,993,072.24	2,160,685.01
其他费用	6,248,944.73	5,709,818.62
合 计	27,240,853.60	22,850,289.87

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-635,541.22	-1,628,689.28
处置长期股权投资产生的投资收益		3,574,682.58
银行理财产品投资收益	8,289,074.20	1,275,853.42

合 计	7,653,532.98	3,221,846.72
-----	--------------	--------------

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	39,740,721.06	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,417,823.00	
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,289,074.20	
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	2,591,490.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	53,039,108.42	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	13,259,344.93	
少数股东权益影响额(税后)	47,127.44	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	39,732,636.05	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	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	1.49%	0.0470	0.0470
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.99%	-0.1256	-0.1256

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,824,906.05
非经常性损益	B	39,732,636.05
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-28,907,730.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	435,448,244.57
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	340,410,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	10
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	发行新股确认股本溢价而增加的净资产	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	724,535,697.60

加权平均净资产收益率	$M=A/L$	1.49%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-3.99%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,824,906.05
非经常性损益	B	39,732,636.05
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-28,907,730.00
期初股份总数	D	196,747,901.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	0
发行新股或债转股等增加股份数	F	40,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	10
因回购等减少股份数	H	0
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	0
报告期缩股数	J	0
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	230,081,234
基本每股收益	$M=A/L$	0.0470
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.1256

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

西安旅游股份有限公司
二〇一六年三月二十一日