

西安旅游股份有限公司

审 计 报 告

希会审字(2019)1010 号

目 录

一、审计报告	(1-5)
--------------	-------

二、财务报表

(一) 合并财务报表

1. 合并资产负债表	(6-7)
2. 合并利润表	(8)
3. 合并现金流量表	(9)
4. 合并所有者权益变动表	(10-11)

(二) 母公司财务报表

1. 母公司资产负债表	(12-13)
2. 母公司利润表	(14)
3. 母公司现金流量表	(15)
4. 母公司所有者权益变动表	(16-17)

三、财务报表附注	(18-81)
----------------	---------

四、证书复印件

(一) 注册会计师资质证明

(二) 会计师事务所营业执照

(三) 会计师事务所执业证书

(四) 会计师事务所证券、期货相关业务许可证

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2019)1010 号

审计报告

西安旅游股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西安旅游股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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。

（一）出售控股子公司西安草堂奥特莱斯购物广场实业有限责任公司35%股权投资收益的确认

1. 事项描述

贵公司本期累计确认股权转让投资收益18,314.79万元，由于该事项交易重要且金额重大，我们将其列为关键审计事项。

2. 审计应对

针对贵公司本期确认出售控股子公司西安草堂奥特莱斯购物广场实业有限责任公司35%股权投资收益事项，我们实施的审计程序包括：

- (1) 复核出售股权的内部审批程序，以确定该业务的审批流程是否合法有效；
- (2) 检查股权转让协议、收到股权转让款的原始凭证和记入投资收益科目的记账凭证以确定适用的企业会计准则；
- (3) 就尚未收到的股权转让款向受让方进行了函证，确认了该笔交易的真实性和期末尚未收到的股权转让款的真实性；
- (4) 重新计算了贵公司股权转让事项的应计收益金额，并复核了贵公司计入投资收益金额的会计记录，以确认本期投资收益金额的准确性；
- (5) 就投资收益金额的计算方法，我们与管理层进行充分的讨论，以确定其确认是合理的。

(二) 收入的确认

1. 事项描述

贵公司主要从事旅行社、餐饮、住宿和资产租赁业务，2018年贵公司营业收入8.86亿元，由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对贵公司经营成果产生很大影响，因此我们将贵公司营业收入的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序包括：

- (1) 对贵公司销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对关键控制点执行了控制测试；
- (2) 检查主要客户合同相关条款，识别与确认营业收入相关的合同条款与条件，评价公司收入确认是否符合企业会计准则要求；执行函证程序，以此确认账面收入是否正确；
- (3) 采取抽样方式，检查贵公司的旅行社、餐饮住宿和资产出租收入相关的销售（服务）合同、销售发票、结算单、营业日报表、确认单、收款凭证等资料，

评估营业收入的发生，对贵公司资产负债表日前后确认的营业收入，核对销售（服务）合同、销售发票、行程单、营业日报表、确认单等资料，评估营业收入的完整性；

（4）执行分析性程序，对公司销售数量的合理性进行分析，并分析公司销售收入及毛利率变动原因。

（5）针对资产出租业务，我们检查了相关资产出租合同，对租户进行了现场走访，对出租收入进行了询证和重新计算，复核租赁收入资金来源，核对出租收入的准确性。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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。

（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（包括披露），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、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年三月十八日

合并资产负债表

编制单位：西安旅游股份有限公司

2018年12月31日

会合01表

单位：元

项 目	注释	行次	期末余额	年初余额
流动资产：		1		
货币资金	五、（一）	2	486,586,409.30	246,375,763.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、（二）	3		50,000,000.00
衍生金融资产		4		
应收票据及应收账款	五、（三）	5	20,658,681.34	17,368,392.85
预付款项	五、（四）	6	7,499,397.04	6,587,430.28
其他应收款	五、（五）	7	81,773,459.32	96,458,277.95
存货	五、（六）	8	1,343,607.36	355,412,298.08
持有待售资产		9		
一年内到期的非流动资产	五、（七）	10		100,000,000.00
其他流动资产	五、（八）	11	5,962,505.74	3,931,282.36
流动资产合计		12	603,824,060.10	876,133,445.25
非流动资产：		13		
可供出售金融资产	五、（九）	14	64,043,392.00	
持有至到期投资		15		
长期应收款		16		
长期股权投资	五、（十）	17	37,288,037.79	39,823,131.21
投资性房地产	五、（十一）	18	29,159,227.65	36,640,386.55
固定资产	五、（十二）	19	211,184,314.19	223,056,126.25
在建工程	五、（十三）	20	178,638,606.50	131,368,357.59
生产性生物资产		21		
油气资产		22		
无形资产	五、（十四）	23	77,810,386.12	82,144,728.09
开发支出		24		
商誉	五、（十五）	25	255,198.61	273,725.14
长期待摊费用	五、（十六）	26	161,959.65	650,217.66
递延所得税资产	五、（十七）	27	6,197,880.11	12,833,033.74
其他非流动资产		28		
非流动资产合计		29	604,739,002.62	526,789,706.23
		30		
		31		
		32		
		33		
		34		
		35		
		36		
		37		
		38		
		39		
资 产 总 计		40	1,208,563,062.72	1,402,923,151.48

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

会合01表

编制单位：西安旅游股份有限公司

2018年12月31日

单位：元

项 目	注释	行次	期末余额	年初余额
流动负债：		41		
短期借款	五、（十八）	42	160,000,000.00	230,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		43		
衍生金融负债		44		
应付票据及应付账款	五、（十九）	45	20,413,715.70	116,099,783.78
预收款项	五、（二十）	46	14,401,399.03	12,861,927.09
应付职工薪酬	五、（二十一）	47	27,954,399.11	23,727,464.42
应交税费	五、（二十二）	48	33,400,664.38	4,045,313.01
其他应付款	五、（二十三）	49	71,418,459.36	66,663,183.34
持有待售负债		50		
一年内到期的非流动负债	五、（二十四）	51		100,000,000.00
其他流动负债		52		
流动负债合计		53	327,588,637.58	553,397,671.64
非流动负债：		54		
长期借款		55		
应付债券		56		
其中：优先股		57		
永续债		58		
长期应付款	五、（二十五）	59	7,173,500.00	3,500,000.00
长期应付职工薪酬	五、（二十六）	60	1,330,523.42	3,175,747.43
预计负债	五、（二十七）	61	493,735.88	
递延收益	五、（二十八）	62	1,600,000.00	23,388,503.60
递延所得税负债	五、（十七）	63		563,985.59
其他非流动负债		64		
非流动负债合计		65	10,597,759.30	30,628,236.62
负 债 合 计		66	338,186,396.88	584,025,908.26
所有者权益（或股东权益）：		67		
实收资本（或股本）	五、（二十九）	68	236,747,901.00	236,747,901.00
其他权益工具		69		
其中：优先股		70		
永续债		71		
资本公积	五、（三十）	72	394,707,209.02	394,707,209.02
减：库存股		73		
其他综合收益	五、（三十一）	74		1,691,956.77
专项储备		75		
盈余公积	五、（三十二）	76	47,528,696.69	38,350,633.58
未分配利润	五、（三十三）	77	191,386,978.28	104,294,027.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		78	870,370,784.99	775,791,728.13
*少数股东权益		79	5,880.85	43,105,515.09
所有者权益（或股东权益）合计		80	870,376,665.84	818,897,243.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		81	1,208,563,062.72	1,402,923,151.48

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

会合02表

编制单位：西安旅游股份有限公司

2018年度

单位：元

项 目	注释	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、（三十四）	1	885,848,812.31	729,728,210.47
减：营业成本	五、（三十四）	2	829,478,735.17	681,613,099.82
税金及附加	五、（三十五）	3	7,280,664.90	6,045,400.17
销售费用	五、（三十六）	4	39,210,286.17	37,669,183.74
管理费用	五、（三十七）	5	40,745,330.41	35,968,697.91
研发费用		6		
财务费用	五、（三十八）	7	10,103,203.54	14,768,406.92
其中：利息费用		8	10,384,559.44	17,380,392.37
利息收入		9	831,948.48	3,134,651.89
资产减值损失	五、（三十九）	10	2,143,388.77	1,084,346.80
加：其他收益	五、（四十）	11	791,614.18	1,464,605.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	12	188,897,270.23	27,089,440.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	-772,886.94	2,705,183.52
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		14		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	15	-1,335,630.78	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16	145,240,456.98	-18,866,878.28
加：营业外收入	五、（四十三）	17	44,100.00	144,986.54
减：营业外支出	五、（四十四）	18	30,607,322.25	1,748,926.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19	114,677,234.73	-20,470,818.73
减：所得税费用	五、（四十五）	20	28,260,677.96	-345,563.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21	86,416,556.77	-20,125,255.57
（一）按经营持续性分类：		22		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23	86,416,556.77	-20,125,255.57
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24		
（二）按所有权归属分类：		25		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		26	96,271,013.63	-18,562,306.89
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		27	-9,854,456.86	-1,562,948.68
五、其他综合收益的税后净额	五、（四十六）	28	-1,691,956.77	-1,595,931.22
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		29	-1,691,956.77	-1,595,931.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		30		
1.重新计量设定受益计划变动额		31		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		32		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		33	-1,691,956.77	-1,595,931.22
1.权益法下可转损益的其他综合收益		34	-1,691,956.77	-1,595,931.22
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		35		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		36		
4.现金流量套期损益的有效部分		37		
5.外币财务报表折算差额		38		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		39		
五、综合收益总额		40	84,724,600.00	-21,721,186.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		41	94,579,056.86	-20,158,238.11
归属于少数股东的综合收益总额		42	-9,854,456.86	-1,562,948.68
五、每股收益：		43		
（一）基本每股收益		44	0.41	-0.08
（二）稀释每股收益		45	0.41	-0.08

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

单位：元

编制单位：西安旅游股份有限公司

2018年度

项 目	注释	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		1		
销售商品、提供劳务收到的现金		2	693,429,357.03	735,339,304.58
收到的税费返还		3		
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	4	27,913,371.93	24,122,208.01
经营活动现金流入小计		5	721,342,728.96	759,461,512.59
购买商品、接收劳务支付的现金		6	662,433,154.15	770,863,508.41
支付给职工以及为职工支付的现金		7	60,438,899.54	58,709,876.31
支付的各项税费		8	12,175,665.43	18,134,339.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	9	47,904,891.91	52,344,289.16
经营活动现金流出小计		10	782,952,611.03	900,052,013.34
经营活动产生的现金流量净额		11	-61,609,882.07	-140,590,500.75
二、投资活动产生的现金流量：		12		
收回投资收到的现金		13	150,000,000.00	800,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14	6,472,329.59	24,384,257.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15		3,787.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16	79,171,435.40	
收到其他与投资活动有关的现金		17		
投资活动现金流入小计		18	235,643,764.99	824,388,044.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19	55,782,345.81	132,743,975.54
投资支付的现金		20		360,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		21		
支付其他与投资活动有关的现金		22		
投资活动现金流出小计		23	55,782,345.81	492,743,975.54
投资活动产生的现金流量净额		24	179,861,419.18	331,644,068.94
三、筹资活动产生的现金流量：		25		
吸收投资收到的现金		26		
取得借款收到的现金		27	220,000,000.00	380,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七）	28	303,560,291.07	
筹资活动现金流入小计		29	523,560,291.07	380,000,000.00
偿还债务支付的现金		30	390,000,000.00	350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31	8,812,301.36	22,001,884.94
支付其他与筹资活动有关的现金		32		
筹资活动现金流出小计		33	398,812,301.36	372,001,884.94
筹资活动产生的现金流量净额		34	124,747,989.71	7,998,115.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35		
五、现金及现金等价物净增加额		36	242,999,526.82	199,051,683.25
加：期初现金及现金等价物余额		37	239,144,702.15	40,093,018.90
五、期末现金及现金等价物余额		38	482,144,228.97	239,144,702.15

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：元

编制单位：西安旅游股份有限公司

2018年度

项 目	行次	本期金额												所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		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	小计	少数股东权益	
			优先股	永续债	其他									
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额	1	226,747,901.00				394,707,209.02	1,691,956.77		38,350,633.58	104,294,027.76	775,791,728.13	43,105,515.09	818,897,243.22	
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	226,747,901.00				394,707,209.02	1,691,956.77		38,350,633.58	104,294,027.76	775,791,728.13	43,105,515.09	818,897,243.22	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6						-1,691,956.77		9,178,063.11	87,092,950.52	94,579,056.86	-43,098,634.24	51,473,422.62	
（一）综合收益总额	7						-1,691,956.77			96,271,013.63	94,579,056.86	-9,854,456.86	84,724,600.00	
（二）所有者投入和减少资本	8											-33,245,177.38	-33,245,177.38	
1.所有者投入的普通股	9													
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12											-33,245,177.38	-33,245,177.38	
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16								9,178,063.11	-9,178,063.11				
1.提取盈余公积	17								9,178,063.11	-9,178,063.11				
2.对所有者（或股东）的分配	18													
3.其他	19													
（五）所有者权益内部结转	20													
1.资本公积转增资本（或股本）	21													
2.盈余公积转增资本（或股本）	22													
3.盈余公积弥补亏损	23													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	24													
四、本年年末余额	25	226,747,901.00				394,707,209.02			47,528,696.69	191,386,978.28	870,370,784.99	5,880.05	870,376,665.84	
五、本年年末余额	26													

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：西安旅游股份有限公司 2018年度 单位：元

上期金额														
项 目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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			小计
			优先股	永续债	其他									
栏 次	—	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
一、上年年末余额	1	236,747,901.00				394,707,209.02		3,287,887.99		38,350,633.58	127,591,292.67	800,684,924.26	44,668,463.77	845,353,388.03
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	236,747,901.00				394,707,209.02		3,287,887.99		38,350,633.58	127,591,292.67	800,684,924.26	44,668,463.77	845,353,388.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							-1,595,931.22			-23,297,264.91	-24,893,196.13	-1,562,948.68	-26,456,144.81
（一）综合收益总额	7							-1,595,931.22			-18,562,306.89	-20,158,238.11	-1,562,948.68	-21,721,186.79
（二）所有者投入和减少资本	8													
1.所有者投入的普通股	9													
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16										-4,734,958.02	-4,734,958.02		-4,734,958.02
1.提取盈余公积	17													
2.对所有者（或股东）的分配	18										-4,734,958.02	-4,734,958.02		-4,734,958.02
3.其他	19													
（五）所有者权益内部结转	20													
1.资本公积转增资本（或股本）	21													
2.盈余公积转增资本（或股本）	22													
3.盈余公积弥补亏损	23													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	24													
四、本年年末余额	25													
四、本年年末余额	26	236,747,901.00				394,707,209.02		1,691,956.77		38,350,633.58	104,294,027.76	775,791,728.13	43,105,515.09	818,857,243.22

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：西安旅游股份有限公司

2018年12月31日

会企01表
单位：元

资产	注释	行次	期末余额	年初余额
流动资产：		1		
货币资金		2	459,673,977.25	199,848,157.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3		50,000,000.00
衍生金融资产		4		
应收票据及应收账款	十五、（一）	5	8,421,699.05	3,382,568.62
预付款项		6	438,776.96	107,055.01
其他应收款	十五、（二）	7	84,474,689.84	264,333,081.31
存货		8	976,972.77	855,515.61
持有待售资产		9		
一年内到期的非流动资产		10		100,000,000.00
其他流动资产		11	5,915,107.43	3,874,560.55
流动资产合计		12	559,901,223.30	622,400,938.44
非流动资产：		13		
可供出售金融资产		14	64,043,392.00	
持有至到期投资		15		
长期应收款		16		
长期股权投资	十五、（三）	17	144,680,968.41	196,930,661.83
投资性房地产		18	29,159,227.65	36,640,386.55
固定资产		19	182,328,040.30	189,646,284.02
在建工程		20	178,638,606.50	131,368,357.59
生产性生物资产		21		
油气资产		22		
无形资产		23	48,904,284.90	51,869,765.26
开发支出		24		
商誉		25		
长期待摊费用		26	126,230.99	285,997.43
递延所得税资产		27	5,814,352.27	6,875,289.35
其他非流动资产		28		
非流动资产合计		29	653,695,103.02	613,616,742.03
		30		
		31		
		32		
		33		
		34		
		35		
		36		
		37		
资产总计		38	1,213,596,326.32	1,236,017,680.47

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

编制单位：西安旅游股份有限公司

2018年12月31日

会企01表
单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	行次	期末余额	年初余额
流动负债：		39		
短期借款		40	160,000,000.00	230,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		41		
衍生金融负债		42		
应付票据及应付账款		43	9,973,131.87	9,250,539.81
预收款项		44	3,595,654.71	3,556,883.77
应付职工薪酬		45	25,595,916.37	20,289,014.99
应交税费		46	32,407,910.94	2,184,034.88
其他应付款		47	52,243,352.80	40,690,103.66
持有待售负债		48		
一年内到期的非流动负债		49		100,000,000.00
其他流动负债		50		
流动负债合计		51	283,815,966.69	405,970,577.11
非流动负债：		52		
长期借款		53		
应付债券		54		
其中：优先股		55		
永续债		56		
长期应付款		57	7,173,500.00	3,500,000.00
长期应付职工薪酬		58	1,330,523.42	3,175,747.43
预计负债		59	493,735.88	
递延收益		60	1,600,000.00	1,600,000.00
递延所得税负债		61		563,985.59
其他非流动负债		62		
非流动负债合计		63	10,597,759.30	8,839,733.02
负 债 合 计		64	294,413,725.99	414,810,310.13
所有者权益（或股东权益）：		65		
实收资本（或股本）		66	236,747,901.00	236,747,901.00
其他权益工具		67		
其中：优先股		68		
其中 永续债		69		
资本公积		70	394,404,756.37	394,404,756.37
减：库存股		71		
其他综合收益		72		1,691,956.77
专项储备		73		
盈余公积		74	47,528,696.69	38,350,633.58
未分配利润		75	240,501,246.27	150,012,122.62
所有者权益（或股东权益）合计		76	919,182,600.33	821,207,370.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		77	1,213,596,326.32	1,236,017,680.47

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

会企02表
单位：元

编制单位：西安旅游股份有限公司

2018年度

项 目	注释	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、（四）	1	107,692,647.01	59,660,197.18
减：营业成本	十五、（四）	2	40,183,453.36	31,977,623.32
税金及附加		3	5,589,448.52	4,389,302.02
销售费用		4	20,293,806.29	16,256,983.72
管理费用		5	30,019,826.42	24,426,610.51
研发费用		6		
财务费用		7	8,399,390.02	14,790,064.67
其中：利息费用		8	8,600,199.96	17,380,392.37
利息收入		9	625,477.29	2,943,182.98
资产减值损失		10	1,081,453.05	985,942.11
加：其他收益		11	60,657.00	282,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	12	160,123,154.65	27,089,440.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	-772,886.94	2,705,183.52
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		14		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		15	-1,292,037.46	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16	161,017,043.54	-5,794,388.52
加：营业外收入		17	3,600.00	144,965.15
减：营业外支出		18	30,543,743.13	1,461,103.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19	130,476,900.41	-7,110,526.68
减：所得税费用		20	30,809,713.65	776,028.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21	99,667,186.76	-7,886,555.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22	99,667,186.76	-7,886,555.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23		
五、其他综合收益的税后净额		24	-1,691,956.77	-1,595,931.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		25		
1. 重新计量设定受益计划变动额		26		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		27		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		28	-1,691,956.77	-1,595,931.22
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		29	-1,691,956.77	-1,595,931.22
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		30		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		31		
4. 现金流量套期损益的有效部分		32		
5. 外币财务报表折算差额		33		
六、综合收益总额		34	97,975,229.99	-9,482,486.86
七、每股收益：		35		
（一）基本每股收益		36		
（二）稀释每股收益		37		

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：西安旅游股份有限公司

2018年度

单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	70,468,087.89	58,906,279.42
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	298,422,199.15	4,707,827.50
经营活动现金流入小计	5	368,890,287.04	63,614,106.92
购买商品、接收劳务支付的现金	6	22,023,980.37	16,164,071.06
支付给职工以及为职工支付的现金	7	40,168,937.25	37,890,496.72
支付的各项税费	8	6,727,361.77	12,523,377.10
支付其他与经营活动有关的现金	9	39,326,970.16	31,355,725.23
经营活动现金流出小计	10	108,247,249.55	97,933,670.11
经营活动产生的现金流量净额	11	260,643,037.49	-34,319,563.19
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	150,000,000.00	800,000,000.00
取得投资收益收到的现金	14	6,472,329.59	24,384,257.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		3,787.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	80,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18	236,472,329.59	824,388,044.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	55,779,945.81	132,662,559.54
投资支付的现金	20		360,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		135,668,116.00
投资活动现金流出小计	23	55,779,945.81	628,330,675.54
投资活动产生的现金流量净额	24	180,692,383.78	196,057,368.94
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26		
取得借款收到的现金	27	220,000,000.00	380,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28		
筹资活动现金流入小计	29	220,000,000.00	380,000,000.00
偿还债务支付的现金	30	390,000,000.00	350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	8,812,301.36	22,001,884.94
支付其他与筹资活动有关的现金	32		
筹资活动现金流出小计	33	398,812,301.36	372,001,884.94
筹资活动产生的现金流量净额	34	-178,812,301.36	7,998,115.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	262,523,119.91	169,735,920.81
加：期初现金及现金等价物余额	37	197,150,857.34	27,414,936.53
六、期末现金及现金等价物余额	38	459,673,977.25	197,150,857.34

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：元

编制单位：西安旅游股份有限公司

2018年度

项 目	行次	本期金额											
		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								
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
一、上年年末余额	1	236,747,901.00				394,404,756.37		1,691,956.77		38,350,633.58	150,012,122.62	821,207,370.34	
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	236,747,901.00				394,404,756.37		1,691,956.77		38,350,633.58	150,012,122.62	821,207,370.34	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							-1,691,956.77		9,178,063.11	90,489,123.65	97,975,229.99	
（一）综合收益总额	7							-1,691,956.77			99,667,186.76	97,975,229.99	
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16									9,178,063.11	-9,178,063.11		
1.提取盈余公积	17									9,178,063.11	-9,178,063.11		
2.对所有者（或股东）的分配	18												
3.其他	19												
（五）所有者权益内部结转	20												
1.资本公积转增资本（或股本）	21												
2.盈余公积转增资本（或股本）	22												
3.盈余公积弥补亏损	23												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	24												
5.其他	25												
四、本年年末余额	26	236,747,901.00				394,404,756.37				47,528,696.69	240,501,246.27	919,182,600.33	

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

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。公司现持有统一社会信用代码为 91610103294241490X 的营业执照，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 1,467,782 股，无限售条件的流通股份 A 股 235,280,119 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。法定代表人：谢平伟；注册地址：西安市碑林区南二环西段 27 号旅游大厦 7 层 10701 号。

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（限定分支机构经营），停车服务（限定分支机构经营），劳务派遣（限定分支机构经营），装饰装修工程施工；房屋租赁；酒店投资；卷烟、雪茄烟的零售（限定分支机构经营）；美容美发、洗浴（限定分支机构经营）；预包装食品兼散装食品的批发兼零售（限定分支机构经营）；照相、摄影服务（限定分支机构经营）；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；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 2019 年 3 月 18 日第八届董事会第十次会议批准对外报出。

公司本期将西安西旅新光华酒店有限责任公司（以下简称新光华）、西安海外旅游有限责任公司（以下简称西安海外）、西安中旅国际旅行社有限责任公司（以下简称西安中旅）、西安渭水园温泉度假村有限公司（以下简称渭水园）等 4 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

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据企业会计准则制定了公司的坏账准备、固定资产折旧等重要的会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日财务状况以及 2018 年度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

本公司主要业务的营业周期一般不长于 12 个月。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）记账基础及计量原则

以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告；计量原则一般采用历史成本，在保证所确定金额能够取得并可靠计量的前提下，可采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值；各项资产如发生减值，则按照相关准则要求计提相应减值准备。

（六）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

对同一控制下的企业合并，合并方取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不一致而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。被合并方在合并前实现的净利润，纳入合并利润表，在合并利润表中单列项目反映，为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为公司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以及企业合并中发生的各项直接费用之和。

公司对购买方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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；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差额，经复核后计入当期损益。

（七）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（指本公司控制的主体，包含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等，下同）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整，或者要求子公司按照本公司的会计政策另行编制财务报表。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时应对对比较报表的相关项目进行调整；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并或其他方式增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时应对对比较报表的相关项目进行调整。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（八）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。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营参与方的会计处理

合营方应当确认其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：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

3. 合营企业的会计处理

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。

(九) 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。

(十) 外币业务和外币报表折算

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。

(十一) 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。

（十二）应收款项的核算

1. 单项金额重大并单独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 200 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
单项金额重大并单独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

组合名称	坏账准备计提方法
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
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

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独计提坏账准备的应收款项

单独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

(十三) 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。

(十四) 持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售的资产：

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

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

（十八）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。

（十九）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。

(二十) 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	权证规定的受益期限
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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

（二十四）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。

（二十五）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。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，除符合资本化条件的借款费用以外，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（二十七）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。

(二十八) 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的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

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。用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

（二十九）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。

（三十）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。

（三十一）重要会计政策和会计估计变更的说明

1. 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，期末余额 20,658,681.34 元，年初余额 17,368,392.85 元。
资产负债表中“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”合并列示为“其他应收款”	“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”合并列示为“其他应收款”，期末余额 81,773,459.32 元，年初余额 96,458,277.95 元。
资产负债表中“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”	“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，期末余额 20,413,715.70 元，年初余额 116,099,783.78 元。
资产负债表中“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”合并列示为“其他应付款”	“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”合并列示为“其他应付款”，期末余额 71,418,459.36 元，年初余额 66,663,183.34 元。
资产负债表中“固定资产”和“固定资产清理”合并列示为“固定资产”	“固定资产”和“固定资产清理”合并列示为“固定资产”，期末余额 211,184,314.19 元，年初余额 223,056,126.25 元。
资产负债表中“在建工程”和“工程物资”合并列示为“在建工程”	“在建工程”和“工程物资”合并列示为“在建工程”，期末余额 178,638,606.50 元，年初余额 131,368,357.59 元。
资产负债表中“长期应付款”和“专项应付款”合并列示为“长期应付款”	“长期应付款”和“专项应付款”合并列示为“长期应付款”，期末余额 7,173,500.00 元，年初余额 3,500,000.00 元。
利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示	将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示，本期及上期均无发生。

利润表中财务费用项下新设“其中：利息费用和利息收入项目”	
所有者者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目，本期及上期均无发生。

2. 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、10%、11%、16%、17%
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	5%、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

以下注释中“期末”系指 2018 年 12 月 31 日，“年初”系指 2017 年 12 月 31 日，“本期”系指 2018 年度，“上期”系指 2017 年度。若无特别指明，货币单位：人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	239,587.84	229,212.93
银行存款	481,904,641.13	238,915,489.22
其他货币资金	4,442,180.33	7,231,061.58
合 计	486,586,409.30	246,375,763.73

1. 期末其他货币资金中按照规定专户存储的旅游保证金 4,442,180.33 元；

2. 期末货币资金除其他货币资金外不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

3. 期末货币资金较期初增加 240,210,645.57 元，增幅 97.50%，主要系公司收回前期购买的理财产品、收回往来款项以及股权转让款增加所致。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		

项 目	期末余额	年初余额
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		50,000,000.00
合 计		50,000,000.00

注：本期收回购买的无期限的大唐财富唐诚现金管理 1 号投资基金。

(三) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	年初余额
应收票据	350,000.00	1,006,000.00
应收账款	20,308,681.34	16,362,392.85
合 计	20,658,681.34	17,368,392.85

1. 应收票据

(1) 应收票据的分类

种 类	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	350,000.00		350,000.00			
商业承兑汇票				1,006,000.00		1,006,000.00
合 计	350,000.00		350,000.00	1,006,000.00		1,006,000.00

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而转为应收账款的票据。

2. 应收账款情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,048,902.07	84.87	1,740,220.73	7.89	20,308,681.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,929,300.25	15.13	3,929,300.25	100.00	
合 计	25,978,202.32	100.00	5,669,520.98	21.82	20,308,681.34

续上表

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,512,407.21	79.81	1,150,014.36	6.57	16,362,392.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,429,524.10	20.19	4,429,524.10	100.00	
合计	21,941,931.31	100.00	5,579,538.46	25.43	16,362,392.85

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,766,089.90	1,038,304.50	5.00
1-2 年	380,787.44	38,078.74	10.00
2-3 年	173,325.00	25,998.75	15.00
3-4 年	130,692.51	65,346.26	50.00
4-5 年	127,573.70	102,058.96	80.00
5 年以上	470,433.52	470,433.52	100.00
小 计	22,048,902.07	1,740,220.73	

(3) 本期计提应收账款坏账准备 89,982.52 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(4) 公司本期无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
西安市长安区滦镇街道办事处	3,346,355.00	12.88	167,317.75
孙鹏	2,806,197.74	10.80	140,309.89
马录退	1,225,000.00	4.72	61,250.00
付彧	1,091,088.54	4.20	54,554.43
中共陕西省委对外宣传办	788,000.00	3.03	39,400.00
合 计	9,256,641.28	35.63	462,832.07

(6) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产或负债情况。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	7,346,458.53	97.96	5,971,218.92	90.65
1-2 年	5,545.81	0.07	596,211.36	9.05
2-3 年	147,392.70	1.97	20,000.00	0.30
3 年以上				
合 计	7,499,397.04	100.00	6,587,430.28	100.00

2. 期末账龄超过一年的预付款项主要系预付的旅行社责任险。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国东方航空股份有限公司西北分公司	546,050.00	7.28
兵马俑	475,360.00	6.34
张兴科	284,400.00	3.79
西安豪享来投资控股有限公司豪享来温德姆至尊酒店	262,761.00	3.50
西安零公里旅游项目开发有限公司	130,000.00	1.73
合计	1,698,571.00	22.64

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	81,773,459.32	96,458,277.95
合计	81,773,459.32	96,458,277.95

1. 其他应收款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	85,253,876.33	92.96	3,480,417.01	4.08	81,773,459.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,455,493.96	7.04	6,455,493.96	100.00	
合计	91,709,370.29	100.00	9,935,910.97	10.83	81,773,459.32

续上表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	98,717,678.06	93.71	2,259,400.11	2.29	96,458,277.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,628,938.71	6.29	6,628,938.71	100.00	
合计	105,346,616.77	100.00	8,888,338.82	8.44	96,458,277.95

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,569,016.22	228,450.81	5
1-2 年	3,492,891.13	349,289.12	10
2-3 年	16,603,386.63	2,490,507.99	15
3-4 年	36,907.13	18,453.57	50
4-5 年	65,198.50	52,158.80	80
5 年以上	341,556.72	341,556.72	100
小 计	25,108,956.33	3,480,417.01	

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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
集团关联方往来、政府类保证金押金组合	60,144,920.00		单独测试无特别风险的不计提
小 计	60,144,920.00		

(3) 本期计提坏账准备 1,047,572.15 元, 本期无收回或转回的其他应收款坏账准备。

(4) 本期无核销的其他应收款。

(5) 期末其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金保证金	3,648,162.44	9,459,500.78
应收暂付款	5,288,139.32	2,674,126.22
往来款项	5,884,638.44	4,183,377.31
购地保证金		72,872,912.00
拆迁补偿款	16,000,000.00	16,000,000.00
股权转让款	60,094,920.00	

款项性质	期末余额	年初余额
其他	793,510.09	156,700.46
合 计	91,709,370.29	105,346,616.77

(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	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
西安旅游集团恒大置业有限公司	股权转让款	60,094,920.00	1 年以内	65.53	
西安市新城区解放路整体改造建设领导小组	拆迁补偿款	16,000,000.00	2-3 年	17.45	2,400,000.00
珠海市工业置业开发公司	往来款	2,044,053.44	5 年以上	2.23	2,044,053.44
陕西凤鸣中天文化传媒有限公司	暂付款	1,700,000.00	1-2 年、2-3 年	1.85	170,751.13
陈勇	往来款	1,395,077.36	1-2 年	1.52	139,507.74
合 计		81,234,050.80		88.58	4,754,312.31

(7) 公司本期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 公司本期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产或负债。

(六) 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	656,283.64	346,187.13	310,096.51	648,892.37	346,187.13	302,705.24
开发成本				354,411,620.27		354,411,620.27
库存商品	238,398.16	59,041.23	179,356.93	240,316.12	59,041.23	181,274.89
开发产品	284,802.95		284,802.95	284,802.95		284,802.95
低值易耗品	569,350.97		569,350.97	231,894.73		231,894.73
合 计	1,748,835.72	405,228.36	1,343,607.36	355,817,526.44	405,228.36	355,412,298.08

(1) 开发产品情况

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西旅国际中心	2010-12-30	284,802.95			284,802.95
合 计		284,802.95			284,802.95

2. 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存商品	59,041.23					59,041.23	

原材料	346,187.13					346,187.13	
合 计	405,228.36					405,228.36	

3. 期末存货余额中无借款费用资本化情况。

4. 期末存货不存在使用受限的情况。

5. 期末存货较期初减少了 354,068,690.72 元，主要系公司出售草堂奥莱公司所致。

(七) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
理财产品		100,000,000.00
其他		
合 计		100,000,000.00

注：公司本期收回购买的北京德泉财富投资基金有限公司丽彩万达广场私募基金 10,000 万元，期限自 2016 年 12 月 26 日至 2018 年 11 月 25 日。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
银行理财产品		
预缴税费		3,931,282.36
待抵扣增值税进项税	5,962,505.74	
合 计	5,962,505.74	3,931,282.36

(九) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	64,118,392.00	75,000.00	64,043,392.00	75,000.00	75,000.00	
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	64,118,392.00	75,000.00	64,043,392.00	75,000.00	75,000.00	
合 计	64,118,392.00	75,000.00	64,043,392.00	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			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
草堂奥莱		64,043,392.00		64,043,392.00
中国改革实业股份有限公司	75,000.00			75,000.00
小 计	75,000.00	64,043,392.00		64,118,392.00

(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
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
草堂奥莱					16.00	
中国改革实业股份有限公司	75,000.00			75,000.00		
小 计	75,000.00			75,000.00		

3. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
期初已计提减值余额	75,000.00		75,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	75,000.00		75,000.00

(十) 长期股权投资

1. 分类情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资						
对联营企业投资	37,288,037.79		37,288,037.79	39,823,131.21		39,823,131.21
合 计	37,288,037.79		37,288,037.79	39,823,131.21		39,823,131.21

2. 明细情况

被投资单位	年初余额	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
一、合营企业					
二、联营企业：					
西安红土创新投资有限公司	39,096,512.80			-293,975.83	-2,255,942.36
西安西旅创新投资管理有限公司	726,618.41			14,824.77	
合 计	39,823,131.21			-279,151.06	-2,255,942.36

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	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		
一、合营企业						
二、联营企业：						
西安红土创新投资有限公司					36,546,594.61	

西安西旅创新投资管理公司					741,443.18	
合 计					37,288,037.79	

(十一) 投资性房地产

1. 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
一、账面原值		
1. 年初余额	49,696,035.99	49,696,035.99
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	7,514,130.19	7,514,130.19
(1) 处置		
(2) 其他转出	7,514,130.19	7,514,130.19
4. 期末余额	42,181,905.80	42,181,905.80
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	13,055,649.44	13,055,649.44
2. 本期增加金额	1,404,868.68	1,404,868.68
(1) 计提或摊销	1,404,868.68	1,404,868.68
(2) 其他		
3. 本期减少金额	1,437,839.97	1,437,839.97
(1) 处置		
(2) 其他转出	1,437,839.97	1,437,839.97
4. 期末余额	13,022,678.15	13,022,678.15
三、减值准备		
1. 年初余额		
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	29,159,227.65	29,159,227.65
2. 年初账面价值	36,640,386.55	36,640,386.55

2. 本期未办妥产权证书的投资性房地产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	22,946,761.57	正在办理过程中
小 计	22,946,761.57	

3. 本期减少的投资性房地产是小寨饭店房产由出租转为自用。

(十二) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	211,184,314.19	223,056,126.25
固定资产清理		
合计	211,184,314.19	223,056,126.25

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值					
1. 年初余额	296,160,271.60	43,638,831.29	4,724,348.63	45,489,937.88	390,013,389.40
2. 本期增加金额	6,705,529.49	1,515,135.08	-168,426.57	-118,677.00	7,933,561.00
(1) 购置		665,430.81			665,430.81
(2) 资产类别变动	6,705,529.49	849,704.27	-168,426.57	-118,677.00	7,268,130.19
3. 本期减少金额	2,639,160.00	7,044,305.65			9,683,465.65
(1) 处置或报废	2,639,160.00	7,044,305.65			9,683,465.65
(2) 资产类别变动					
(3) 其他					
4. 期末余额	300,226,641.09	38,109,660.72	4,555,922.06	45,371,260.88	388,263,484.75
二、累计折旧					-
1. 年初余额	107,380,707.14	34,610,759.00	3,719,436.82	20,892,063.49	166,602,966.45
2. 本期增加金额	11,400,623.66	2,459,121.04	305,012.18	1,356,974.44	15,521,731.32
(1) 计提	9,214,169.50	2,755,616.55	341,228.75	1,928,676.79	14,239,691.59
(2) 资产类别变动	2,186,454.16	-296,495.51	-36,216.57	-571,702.35	1,282,039.73
3. 本期减少金额	813,756.06	5,477,147.11			6,290,903.17
(1) 处置或报废	813,756.06	5,477,147.11			6,290,903.17
(2) 资产类别变动					
(3) 其他					
4. 期末余额	117,967,574.74	31,592,732.93	4,024,449.00	22,249,037.93	175,833,794.60
三、减值准备					
1. 年初余额		354,296.70			354,296.70
2. 本期增加金额	891,079.26				891,079.26
(1) 计提	891,079.26				891,079.26
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	891,079.26	354,296.70			1,245,375.96
四、账面价值					
1. 期末账面价值	181,367,987.09	6,162,631.09	531,473.06	23,122,222.95	211,184,314.19

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	其他设备	合 计
2. 年初账面价值	188,779,564.46	8,673,775.59	1,004,911.81	24,597,874.39	223,056,126.25

注：房屋建筑物增加系本期公司将小寨饭店房产由出租转为自用。

2. 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
解放饭店房产	20,723,011.78
西北大酒店	22,447,323.02
关中客栈	4,265,431.98
新光华酒店	5,747,015.19
照相馆之东大街资产	200,521.86
小 计	53,383,303.83

3. 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	65,805,794.87	正在办理过程中
小 计	65,805,794.87	

4. 公司本期暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	3,450,996.81	430,296.30		3,020,700.51	
小 计	3,450,996.81	430,296.30		3,020,700.51	

5. 公司本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(十三) 在建工程

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	178,638,606.50	131,368,357.59
工程物资		
小 计	178,638,606.50	131,368,357.59

1. 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
胜利饭店项目	178,638,606.50		178,638,606.50	131,368,357.59		131,368,357.59
合 计	178,638,606.50		178,638,606.50	131,368,357.59		131,368,357.59

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (亿元)	年初余额	本期增加	转入 固定 资产	其他减少	期末余额
胜利饭店项目	3.10	131,368,357.59	47,270,248.91			178,638,606.50

(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	57.42	57.42				募股资金

(十四) 无形资产

1. 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 年初余额	108,059,963.73	4,069,228.59	112,129,192.32
2. 本期增加金额	-108,352.80		-108,352.80
(1) 购置	-108,352.80		-108,352.80
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	107,951,610.93	4,069,228.59	112,020,839.52
二、累计摊销			
1. 年初余额	27,880,807.16	2,103,657.07	29,984,464.23
2. 本期增加金额	3,646,177.48	579,811.69	4,225,989.17
(1) 计提	3,646,177.48	579,811.69	4,225,989.17
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	31,526,984.64	2,683,468.76	34,210,453.40
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	76,424,626.29	1,385,759.83	77,810,386.12
2. 年初账面价值	80,179,156.57	1,965,571.52	82,144,728.09

注：本期减少系因税务局退回契税。

2. 公司期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十五) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期企业收购形成	本期减少	期末余额
-----------------	------	----------	------	------

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期企业收购形成	本期减少	期末余额
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	273,725.14		18,526.53	255,198.61

(十六) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修支出	650,217.66	471,021.06	865,240.57	94,038.50	161,959.65
合 计	650,217.66	471,021.06	865,240.57	94,038.50	161,959.65

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,640,255.95	1,410,063.99	5,567,079.72	1,391,769.94
应付职工薪酬	17,551,264.49	4,387,816.12	21,925,704.37	5,481,426.09
递延收益	1,600,000.00	400,000.00	23,388,503.60	5,847,125.90
计提未付费用			450,847.24	112,711.81
合 计	24,791,520.44	6,197,880.11	51,332,134.93	12,833,033.74

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
权益法下被投资单位其他综合收益变动享有份额			563,985.59	2,255,942.36
合 计			563,985.59	2,255,942.36

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,524,804.31	10,099,217.23	199,171.53	796,686.13
可抵扣亏损	13,242,281.41	52,969,125.63	12,990,663.87	51,962,655.47
小 计	15,767,085.72	63,068,342.86	13,189,835.40	52,759,341.60

4. 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	期末余额	年初余额	备注
2018 年		6,634,176.12	
2019 年	8,729,108.17	8,729,108.17	

年 份	期末余额	年初余额	备注
2018 年		6,634,176.12	
2020 年	7,978,382.18	7,978,382.18	
2021 年	7,970,995.25	7,970,995.25	
2022 年	20,649,993.75	20,649,993.75	
2023 年	7,640,646.28		
小 计	52,969,125.63	51,962,655.47	

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	160,000,000.00	230,000,000.00
信用借款		
合 计	160,000,000.00	230,000,000.00

2. 公司本期无已逾期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	20,413,715.70	116,099,783.78
合 计	20,413,715.70	116,099,783.78

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
应付经营性款项	14,994,218.56	14,750,953.65
应付长期资产购建款	5,419,497.14	101,348,830.13
合 计	20,413,715.70	116,099,783.78

2. 期末账龄超过一年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
西旅国际项目工程款	5,405,175.16	工程尾款
合 计	5,405,175.16	

3. 期末应付账款较期初减少 95,686,068.08 元，减少了 82.42%，主要系草堂奥莱应付工程款减少所致。

(二十) 预收款项

1. 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

预收货款	14,401,399.03	12,861,927.09
合 计	14,401,399.03	12,861,927.09

2. 期末无账龄超过一年的大额预收款项。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,467,890.74	54,558,340.34	50,281,210.17	22,745,020.91
二、离职后福利—设定提存计划	644,204.37	8,652,145.87	8,786,066.20	510,284.04
三、辞退福利	4,615,369.31	2,138,561.25	2,054,836.40	4,699,094.16
四、一年内到期的其他福利				
合 计	23,727,464.42	65,349,047.46	61,122,112.77	27,954,399.11

注：本期增加的辞退福利系从长期应付职工薪酬转入并将于一年内支付的金额。

2. 短期薪酬明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	16,607,175.65	45,039,998.92	41,002,641.81	20,644,532.76
2. 职工福利费		3,071,169.56	3,071,169.56	
3. 社会保险费	16,210.30	3,598,002.48	3,608,963.24	5,249.54
其中：医疗保险费	13,587.67	3,310,797.85	3,321,758.61	2,626.91
工伤保险费	2,622.63	155,504.75	155,504.75	2,622.63
生育保险费		131,699.88	131,699.88	
4. 住房公积金	932,836.38	1,702,474.77	1,856,617.45	778,693.70
5. 工会经费和职工教育经费	911,668.41	1,146,694.61	741,818.11	1,316,544.91
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
小 计	18,467,890.74	54,558,340.34	50,281,210.17	22,745,020.91

3. 设定提存计划明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	632,019.47	8,302,590.72	8,435,961.62	498,648.57
2. 失业保险费	12,184.90	349,555.15	350,104.58	11,635.47
3. 企业年金缴费				
小 计	644,204.37	8,652,145.87	8,786,066.20	510,284.04

(二十二) 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	833,901.47	241,023.21
营业税		125.10
企业所得税	28,525,281.27	906,695.37

项 目	期末余额	年初余额
代扣代缴个人所得税	505,805.95	514,282.42
城市维护建设税	65,034.80	33,021.92
土地增值税		
房产税	2,292,910.10	1,201,020.39
土地使用税	840,761.39	974,987.82
教育费附加	28,438.30	11,151.83
地方教育附加	18,383.01	9,044.82
水利建设基金	29,500.91	3,692.02
印花税	257,100.16	146,721.09
帮困基金	3,547.02	3,547.02
契税		
合 计	33,400,664.38	4,045,313.01

注：期末应交税费较期初增加 29,355,351.37 元，主要系企业所得税增加所致。

（二十三）其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	238,745.84	450,847.24
应付股利	700,866.62	694,898.48
其他应付款	70,478,846.90	65,517,437.62
合 计	71,418,459.36	66,663,183.34

1. 应付利息情况表

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		145,138.89
企业债券利息		
短期借款应付利息	238,745.84	305,708.35
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合 计	238,745.84	450,847.24

注：公司本期无已逾期未支付的利息情况。

2. 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	700,866.62	694,898.48
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合 计	700,866.62	694,898.48

3. 其他应付款

（1）按款项性质列示的其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
押金保证金	19,675,157.59	16,554,169.59
往来款项	23,935,423.73	25,932,478.39
应付暂收款	25,669,642.20	22,437,778.81
其他	1,198,623.38	593,010.83
合 计	70,478,846.90	65,517,437.62

1. 账龄一年以上重要的其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转原因
西安市住房保障和房屋管理局	5,121,104.59	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
西安现代农业综合开发总公司	1,190,254.08	未结算
西安惠群集团公司	1,000,000.00	应付暂收款
冯志琪	875,000.00	未到期的押金
北柳巷改造押金	800,000.00	押金
北海清算转回	591,509.59	应付暂收款
小 计	10,797,360.62	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		100,000,000.00
其中：信用借款		
保证借款		100,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的其他长期负债		
合 计		100,000,000.00

(二十五) 长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款				
专项应付款	3,500,000.00	3,673,500.00		7,173,500.00
小 计	3,500,000.00	3,673,500.00		7,173,500.00

1. 专项应付款期末余额明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三供一业		3,673,500.00		3,673,500.00
胜利饭店重建项目	3,500,000.00			3,500,000.00
小 计	3,500,000.00	3,673,500.00		7,173,500.00

注：根据西安市政办发（2017）48 号文件精神，本公司已签署协议将所属职工家属区供水、供电、供热（供气）及物业管理（简称三供一业）进行移交，本公司计提“三供一业”经费 3,673,500.00 元。

（二十六）长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债		
辞退福利	1,330,523.42	3,175,747.43
其他长期福利		
合 计	1,330,523.42	3,175,747.43

（二十七）预计负债

项 目	期末余额	年初余额
其他	493,735.88	
合 计	493,735.88	

注：其他是指公司未实缴出资，根据《公司法》规定，本期承担迭部县扎尕那生态旅游文化发展有限公司的经营亏损。

（二十八）递延收益

1. 明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,388,503.60		21,788,503.60	1,600,000.00	
合 计	23,388,503.60		21,788,503.60	1,600,000.00	

2. 政府补助明细情况

项 目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	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
草堂奥莱土地出让金补贴款	20,388,503.60			20,388,503.60		与资产相关
户县财政局草堂奥莱项目资金拨款	1,400,000.00			1,400,000.00		与资产相关
小 计	23,388,503.60			21,788,503.60	1,600,000.00	

（二十九）股本

项 目	年初余额	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	236,747,901.00						236,747,901.00
合 计	236,747,901.00						236,747,901.00

(三十) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	393,690,920.84			393,690,920.84
其他资本公积	1,016,288.18			1,016,288.18
合 计	394,707,209.02			394,707,209.02

(三十一) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	1,691,956.77	-2,255,942.36		-563,985.59	-1,691,956.77		
其中：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	1,691,956.77	-2,255,942.36		-563,985.59	-1,691,956.77		
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	1,691,956.77	-2,255,942.36		-563,985.59	-1,691,956.77		

注：其他综合收益系公司联营企业西安红土创新投资有限公司因可供出售金融资产公允价值变动损益增加其他综合收益，公司按照投资比例计算享有的份额。

(三十二) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,946,959.58	9,178,063.11		42,125,022.69
任意盈余公积	5,403,674.00			5,403,674.00
储备基金				
企业发展基金				
其他				

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	38,350,633.58	9,178,063.11		47,528,696.69

(三十三) 未分配利润

项 目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	104,294,027.76	127,591,292.67
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	104,294,027.76	127,591,292.67
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	96,271,013.63	-18,562,306.89
减: 提取法定盈余公积	9,178,063.11	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,734,958.02
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	191,386,978.28	104,294,027.76

(三十四) 营业收入/营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	885,848,812.31	829,478,735.17	729,728,210.47	681,613,099.82
其他业务				
合 计	885,848,812.31	829,478,735.17	729,728,210.47	681,613,099.82

(三十五) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
消费税		
城市维护建设税	343,371.70	273,644.18
教育费附加	150,533.81	117,764.27
地方教育费附加	98,572.22	78,225.96
土地增值税		
房产税	5,253,519.04	4,090,751.58
土地使用税	1,142,351.10	1,137,750.03
车船使用税	8,880.00	5,810.00
印花税	283,421.97	341,454.15
资源税	15.06	
合 计	7,280,664.90	6,045,400.17

(三十六) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	26,046,334.76	23,150,708.99
折旧费及摊销	7,111,759.43	5,727,996.99

项 目	本期金额	上期金额
修理费		1,185,582.11
租赁费	1,683,858.03	2,828,892.90
广告宣传费	702,158.11	1,007,781.12
其他费用	3,666,175.84	3,768,221.63
合 计	39,210,286.17	37,669,183.74

(三十七) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	24,063,472.47	15,853,299.41
折旧费及摊销	9,021,832.52	6,328,760.29
费用性税金	151,458.58	167,826.83
办公费用	474,959.85	486,069.53
咨询费	2,758,350.45	3,700,848.28
中介费		2,419,188.64
广告宣传费	916,462.66	939,987.89
其他费用	3,358,793.88	6,072,717.04
合 计	40,745,330.41	35,968,697.91

(三十八) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	10,384,559.44	17,380,392.37
减：利息收入	831,948.48	3,134,651.89
汇兑损益		
其他	550,592.58	522,666.44
合 计	10,103,203.54	14,768,406.92

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	1,252,309.51	671,008.87
二、存货跌价损失		59,041.23
三、固定资产减值损失	891,079.26	354,296.70
合 计	2,143,388.77	1,084,346.80

(四十) 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
市财政局著名商标奖励		10,000.00	与收益相关
开放公厕补贴	36,000.00	9,000.00	与收益相关
稳岗补助	24,657.00	314,100.00	与收益相关
2016 年省旅游局奖励	200,000.00	710,000.00	与收益相关
所得税减免		3,599.76	与收益相关

土地出让金补贴款	530,957.18	417,906.20	与资产相关
合 计	791,614.18	1,464,605.96	

(四十一) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-772,886.94	2,705,183.52
处置长期股权投资产生的投资收益	183,197,827.58	
理财产品投资收益	6,472,329.59	24,384,257.13
合 计	188,897,270.23	27,089,440.65

2. 处置长期股权投资产生的投资收益

本期公司将持有控投子公司草堂奥莱公司 35%的股份转让给母公司西旅股份集团有限公司旗下子公司西旅股份集团恒大置业有限公司（以下简称：恒大公司），确认投资收益 183,147,860.72 元；

本期公司全资子公司海外旅游公司将持有的西安驴妈妈国际旅行社有限公司 25%股权进行转让，取得投资收益 49,966.86 元。

3. 理财产品投资收益本期明细如下：

大唐财富唐诚现金管理 1 号理财产品投资收益 1,462,466.56 元；北京德泉财富投资基金有限公司丽彩万达广场私募基金投资收益 5,009,863.03 元。

(四十二) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期金额	上期金额
固定资产处置利得	-1,335,630.78	
无形资产处置利得		
合 计	-1,335,630.78	

(四十三) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废清理利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	44,100.00	144,986.54	44,100.00
合 计	44,100.00	144,986.54	44,100.00

(四十四) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废清理损失	1,964,580.30	703,167.88	1,964,580.30
对外捐赠	28,845.19	351,045.20	28,845.19
其他	28,613,896.76	694,713.91	28,613,896.76
合 计	30,607,322.25	1,748,926.99	30,607,322.25

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	29,867,648.04	914,011.74
递延所得税费用	-1,606,970.08	-1,259,574.90
合 计	28,260,677.96	-345,563.16

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	114,677,234.73	-20,470,818.73
按法定税率计算的所得税费用	28,669,308.67	-5,117,704.68
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	85,263.93	
非应税收入的影响	193,234.97	-676,295.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,960,933.59	465,470.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,641,660.20	-409,309.53
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	3,993,597.00	5,392,276.59
所得税费用	28,260,677.96	-345,563.16

(四十六) 其他综合收益

项目	本期金额			上期金额		
	税前金额	所得税	税后金额	税前金额	所得税	税后金额
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：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	-2,255,942.36	-563,985.59	-1,691,956.77	-2,127,908.29	-531,977.07	-1,595,931.22

项目	本期金额			上期金额		
	税前金额	所得税	税后金额	税前金额	所得税	税后金额
其中：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	-2,255,942.36	-563,985.59	-1,691,956.77	-2,127,908.29	-531,977.07	-1,595,931.22
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						
其他综合收益合计	-2,255,942.36	-563,985.59	-1,691,956.77	-2,127,908.29	-531,977.07	-1,595,931.22

(四十七) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
暂收应付款	6,892,123.45	1,532,537.97
利息收入	831,948.48	3,134,651.89
政府补助	236,000.00	9,773,080.00
保证金及诚意金	19,953,300.00	9,366,820.76
其他		315,117.39
合 计	27,913,371.93	24,122,208.01

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
暂付应收款	5,274,811.11	6,561,027.77
银行手续费	550,592.58	338,508.12
日常经营管理费	14,143,255.86	21,947,878.64
保证金及押金	2,987,180.53	22,032,680.30
其他	24,949,051.83	1,464,194.33

合 计	47,904,891.91	52,344,289.16
-----	---------------	---------------

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
奥莱公司收到股东借款	303,560,291.07	
合 计	303,560,291.07	

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	86,416,556.77	-20,125,255.57
加: 资产减值准备	2,143,388.77	1,084,346.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,644,560.27	16,160,015.29
无形资产摊销	4,225,989.17	4,245,009.60
长期待摊费用摊销	865,240.57	1,133,192.76
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)	1,335,630.78	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,964,580.30	703,167.88
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	10,384,559.44	17,380,392.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-188,897,270.23	-27,089,440.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,864,846.37	-1,259,574.90
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	354,068,690.72	-103,033,925.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,738,785.33	-42,340,100.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-356,707,011.58	15,697,126.28
其他	-658,428.75	-3,145,454.73
经营活动产生的现金流量净额	-61,609,882.07	-140,590,500.75
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	482,144,228.97	239,144,702.15
减: 现金的年初余额	239,144,702.15	40,093,018.90
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	242,999,526.82	199,051,683.25

注: 其他系公司缴存的旅游保证金和保函保证金净增加额。

2. 本期无支付的取得子公司的现金净额

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	80,270,625.00
其中：草堂奥莱公司	80,000,000.00
西安驴妈妈国际旅行社有限公司	270,625.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,099,189.60
其中：草堂奥莱公司	6,297.24
西安驴妈妈国际旅行社有限公司	1,092,892.36
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	79,171,435.40

4. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	482,144,228.97	239,144,702.15
其中：库存现金	239,587.84	229,212.93
可随时用于支付的银行存款	481,904,641.13	238,915,489.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	482,144,228.97	239,144,702.15
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		

现金流量表补充资料的说明

2018 年度现金流量表“期末现金及现金等价物余额” 482,144,228.97 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表“货币资金”期末余额为 486,586,409.30 元，差异 4,442,180.33 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其他货币资金 4,442,180.33 元。

2017 年度现金流量表“期末现金及现金等价物余额” 239,144,702.15 元，2017 年 12 月 31 日资产负债表“货币资金”期末余额为 246,375,763.73 元，差异 7,231,061.58 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其他货币资金 7,231,061.58 元。

(四十九) 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	4,442,180.33	旅游保证金
合 计	4,442,180.33	

(五十) 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	5.16		35.48
其中：美元	5.16	6.8755	35.48

(五十一) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
一、取得时确认为递延收益的政府补助	530,957.18	递延收益	530,957.18
二、计入本期损益的政府补助	260,657.00		260,657.00
（一）与日常活动无相关的政府补助		营业外收入	
（二）与日常活动相关计入其他收益的政府补助	260,657.00	其他收益	260,657.00
稳岗补贴	24,657.00	其他收益	24,657.00
开放公厕补贴	36,000.00	其他收益	36,000.00
旅游局十强奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
合计	791,614.18		791,614.18

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

公司本期无需要披露的非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

公司本期无需要披露的同一控制下的企业合并。

(三) 反向购买

公司本期无需要披露的反向购买情况。

(四) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
草堂奥莱	140,094,920.00	35.00%	股权转让	2018-12-21	收到 57.1%股权转让款	15,782,943.89

续上表

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
草堂奥莱	16.00%	15,596,737.25	64,043,392.00	48,446,654.75	中联资产评估集团有限公司中联评报字(2018)第1815号评估报告	

(五) 其他原因的合并范围变动

1. 报告期内,公司以14,009.49万元的价格向西安旅游集团恒大置业有限公司转让公司所持有的西安草堂奥特莱斯购物广场实业有限责任公司35%的股权。截至2018年12月24日,相关的工商变更手续已经办理完毕。该交易完成后,公司持有草堂奥莱公司股权比例从51%降至16%,按照企业会计准则相关规定,在丧失控制权之日,公司剩余16%股权转为可供出售金融资产,奥莱公司不再纳入公司的合并报表范围。

2. 2018年1月17日西安海外子公司西安驴妈妈国际旅行社有限公司召开股东会决议,王朵将其持有的驴妈妈旅行社23%股权转让给潘广文,张岩将其持有的驴妈妈旅行社15%股权转让给潘广文,西安海外将其持有的驴妈妈旅行社25%股权转让给潘广文,截至报告披露日,股权转让及工商变更登记手续已完成,从失去控制权之日起公司将不再将驴妈妈旅行社纳入合并范围之内。

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

2. 重要的非全资子公司

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	0.10%	-975.82		5,880.85

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额
-------	------

	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
西安中旅	32,811,910.09	380,476.75	33,192,386.84	27,606,097.72		27,606,097.72

(续上表)

子公司名称	年初余额					
	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
西安中旅	26,536,323.50	705,303.60	27,241,627.10	20,679,519.08		20,679,519.08

(续上表)

子公司名称	本期金额			
	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	439,091,506.54	-975,818.90	-975,818.90	6,249,071.28

(续上表)

子公司名称	上期金额			
	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	410,199,876.16	-1,069,746.92	-1,069,746.92	-2,878,943.01

4. 公司本期使用企业集团资产和清偿企业集团债务无重大限制。

5. 公司本期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(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

公司本期无需要披露的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。

(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	期末余额/本期金额		年初余额/上期金额	
	西安红土创新投资有限公司	西安西旅创新投资管理有限公司	西安红土创新投资有限公司	西安西旅创新投资管理有限公司
流动资产	33,008,881.39	3,093,619.89	21,239,327.36	2,549,846.49
非流动资产	72,262,196.85	6,578.85	94,878,766.18	9,878.49
资产合计	105,271,078.24	3,100,198.74	116,118,093.54	2,559,724.98
流动负债	852,236.48	628,721.49	2,265,254.71	137,663.62
非流动负债			2,148,516.54	
负债合计	852,236.48	628,721.49	4,413,771.25	137,663.62

项 目	期末余额/本期金额		年初余额/上期金额	
	西安红土创新投资有限公司	西安西旅创新投资管理有限公司	西安红土创新投资有限公司	西安西旅创新投资管理有限公司
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	104,418,841.76	2,471,477.25	111,704,322.29	2,422,061.36
按持股比例计算的净资产份额	36,546,594.61	741,443.18	39,096,512.80	726,618.41
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	36,546,594.61	741,443.18	39,096,512.80	726,618.41
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		1,274,546.04	1,400,000.00	1,359,223.30
净利润	3,660,069.07	49,415.89	7,714,004.28	17,606.74
终止经营的净利润				
其他综合收益	-6,445,549.60		-6,079,737.99	
综合收益总额	-2,785,480.53	49,415.89	1,634,266.29	17,606.74
本年度收到的来自联营企业的股利				

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

公司无需要披露的不重要的合营企业和联营企业的财务信息。

4. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(四) 重要的共同经营

公司无需要披露的重要的共同经营信息。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司本期无需要披露的未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

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 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 35.63%（2017 年 12 月 31 日：27.47%）源于余额前五名客户，比例虽然较年初增加，但该部分应收款项周转期较短，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。

本公司的其他应收款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	期末余额				
	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	60,144,920.00				60,144,920.00
合 计	60,144,920.00				60,144,920.00

（续上表）

项 目	年初余额				
	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	73,102,912.00				73,102,912.00
合 计	73,102,912.00				73,102,912.00

单项计提减值的其他应收款情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之其他应收款

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	期末余额				
	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	20,413,715.70	20,413,715.70	13,226,787.42	803,234.85	6,383,693.43
其他应付款	70,478,846.90	70,478,846.90	33,508,984.16	11,557,854.03	25,412,008.71
银行借款	160,238,745.84	160,238,745.84	160,238,745.84		
小 计	251,131,308.44	251,131,308.44	206,974,517.42	12,361,088.88	31,795,702.14

（续上表）

项 目	年初余额				
	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	116,099,783.78	116,099,783.78	72,828,959.73	36,895,055.47	6,375,768.58
其他应付款	65,517,437.62	65,517,437.62	17,531,910.95	31,507,269.88	16,478,256.79
银行借款	330,450,847.24	335,221,208.33	335,221,208.33		
小 计	512,068,068.64	516,838,429.73	425,582,079.01	68,402,325.35	22,854,025.37

（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。利率每上升 50 个基点将会导致公司净利润以及股东权益相应减少。

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、公允价值的披露

公司本期无需要披露的公允价值的情况。

十、关联方及关联交易

（一）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	27.29	27.29

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。

（二）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。

（三）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。

（四）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
西安大业食品有限公司	母公司之子公司之子公司

（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）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安旅游集团创意远景旅游产业开发有限公司	接受劳务		414,413.43
西安旅游集团文化产业投资有限公司	接受劳务		94,339.62
西安大业食品有限公司	购买商品	112,659.25	166,698.00
西安饮食股份有限公司	餐饮	246,169.82	336,805.58
西安旅游集团广瑞物业服务有限责任公司	物业	5,940.00	278,011.32
西安大汉上林苑实业有限责任公司	电费	700,610.74	657,650.95

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安福迎门大香港酒楼有限公司	购买商品	870,040.04	
西安常宁宫会议培训中心有限公司	接受劳务	7,931.03	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安大汉上林苑实业有限责任公司	酒店服务	633,157.30	650,344.30
西安旅游集团创意远景旅游产业开发有限公司	租赁服务	47,619.05	
西安旅游集团文化产业投资有限公司	租赁服务	79,365.08	
西安福迎门大香港酒楼有限公司	停车服务	5,714.29	

(3) 投资收益

公司本期将持有的子公司西安草堂奥特莱斯购物广场实业有限责任公司 35% 的股份以 14,009.49 万元出售给本公司控股股东西安旅游集团有限责任公司的全资子公司西安旅游集团恒大置业有限公司, 2018 年 12 月 21 日西安旅游集团恒大置业有限公司支付股权转让款 8,000.00 万元。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

公司本期无需要披露的关联受托管理、承包及委托管理或出包情况。

3. 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	663,423.86	1,137,298.10

(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。2018 年 7 月 30 日合同终止后, 未重新签订租赁合同。2018 年度公司确认租赁收入 66.34 万元。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

公司本期无需要披露的本公司作为担保方的情况。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安旅游集团有限责任公司	50,000,000.00	2018-11-20	2019-11-19	否
西安旅游集团有限责任公司	50,000,000.00	2019-09-12	2021-09-11	否
西安旅游集团有限责任公司	60,000,000.00	2019-10-25	2021-10-24	否
合 计	160,000,000.00			

5. 关联方资金拆借

公司本期无需要披露的关联方资金拆借的情况。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

公司本期无需要披露的关联方资产转让、债务重组的情况。

7. 关键管理人员报酬

金额单位：万元

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	309.45	380.71

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安饮食股份有限公司	377,709.55	19,829.75	497,081.48	24,854.07
其他应收款	西安饮食股份有限公司	20,000.00			
其他应收款	西安旅游集团恒大置业有限公司	60,094,920.00			
	小 计	60,492,629.55	19,829.75	497,081.48	24,854.07
预付款项	西安饮食股份有限公司			2,083.00	
	小 计			2,083.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	西安饮食股份有限公司		116,716.20
	小 计		116,716.20
其他应付款	西安大汉上林苑实业有限责任公司	833,340.73	664,940.29
其他应付款	西安旅游集团创意远景旅游产业开发有限公司	20,000.00	
预收账款	西安旅游集团创意远景旅游产业开发有限公司	5,000.00	
其他应付款	西安旅游集团文化产业投资有限公司	30,000.00	
预收账款	西安旅游集团文化产业投资有限公司	8,333.33	
	小 计	896,674.06	664,940.29

（七）关联方承诺

公司本期无需要披露的关联方承诺事项。

十一、股份支付

公司本期无需要披露的股份支付事项。

十二、或有事项

西安旅游股份有限公司之控股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，西旅股份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 2018 年 12 月 31 日，担保事项尚未履行完毕。

十三、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
归还银行借款	归还中信银行借款	短期借款减少 5,000.00 万元	
解除合作协议	解除与陕西大兴医院投资管理集团有限公司就渭水园医养小镇项目的《合作意向协议》。退还合作保证金。	其他应付款减少 1,000.00 万元	

（二）利润分配情况

根据 2019 年 3 月 18 日公司第八届董事会第十次会议决议通过的 2018 年度利润分配预案，董事会提议 2018 年利润分配预案为：以目前公司股本 236,747,901 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 0.23 元（含税），合计派发现金股利为人民币 5,445,201.72（含税）；送红股 0 股；不以资本公积转增股本。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

公司本期无需要披露的前期会计差错情况。

（二）债务重组

公司本期无需要披露的债务重组事项。

(三) 资产置换

公司本期无需要披露的资产置换事项。

(四) 年金计划

公司本期无需要披露的年金计划。

(五) 终止经营

公司本期无需要披露的终止经营情况。

(六) 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	814,477,295.80	71,371,516.51	885,848,812.31
主营业务成本	795,677,207.87	33,801,527.30	829,478,735.17

十五、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收票据和应收账款**

种类	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	8,421,699.05	3,382,568.62
合计	8,421,699.05	3,382,568.62

1. 应收账款情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,301,828.64	73.51	880,129.59	9.46	8,421,699.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,351,973.76	26.49	3,351,973.76	100.00	
合计	12,653,802.40	100.00	4,232,103.35	33.45	8,421,699.05

续上表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,727,824.42	50.86	345,255.80	9.26	3,382,568.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,601,507.76	49.14	3,601,507.76	100.00	
合计	7,329,332.18	100.00	3,946,763.56	53.85	3,382,568.62

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,041,767.28	402,088.37	5
1-2 年	76,050.00	7,605.00	10
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	127,573.70	102,058.96	80
5 年以上	368,377.26	368,377.26	100
小 计	8,613,768.24	880,129.59	

采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
集团关联方款项	688,060.40		单独测试无特别风险的不计提
小 计	688,060.40		

(3) 本期计提应收账款坏账准备 285,339.79 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

(4) 公司本期无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
西安市长安区滦镇街道办事处	3,346,355.00	26.45	167,317.75
西安江南印象餐饮有限公司	629,116.00	4.97	31,455.80
西安中旅国际旅行社有限责任公司	602,799.40	4.76	
陕西省兴平物产有限责任公司	538,921.00	4.26	538,921.00
榆林羊老大旅行社	462,197.00	3.65	23,109.85
合计	5,579,388.40		760,804.40

(5) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产或负债情况。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	84,474,689.84	264,333,081.31
合计	84,474,689.84	264,333,081.31

1. 其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	87,268,510.18	95.18	2,793,820.34	3.20	84,474,689.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,423,185.48	4.82	4,423,185.48	100.00	
合计	91,691,695.66	100.00	7,217,005.82	7.87	84,474,689.84

续上表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	266,056,343.64	98.26	1,723,262.33	0.65	264,333,081.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,697,630.23	1.74	4,697,630.23	100.00	

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	270,753,973.87	100.00	6,420,892.56	2.37	264,333,081.31

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	227,429.00	11,371.45	5.00
1-2 年	175,752.00	17,575.20	10.00
2-3 年	16,271,364.00	2,440,704.60	15.00
3-4 年	36,907.13	18,453.57	50.00
4-5 年	35,198.50	28,158.80	80.00
5 年以上	277,556.72	277,556.72	100.00
小 计	17,024,207.35	2,793,820.34	

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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
集团关联方往来、政府类保证金押金组合	70,244,302.83		单独测试无特别风险的不计提
小 计	70,244,302.83		

(3) 本期计提坏账准备 796,113.26 元, 本期无收回或转回的其他应收款坏账准备。

(4) 本期无核销的其他应收款。

(5) 期末其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金保证金	1,669,030.04	1,917,697.52
应收暂付款	689,178.83	9,008,165.04
往来款项	12,491,362.51	425,512.92
内部借款		242,458,116.00
股权转让款	60,094,920.00	
拆迁补偿款	16,000,000.00	16,000,000.00
其他	747,204.28	944,482.39
合 计	91,691,695.66	270,753,973.87

(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	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安旅游集团恒大置业有限公司	股权转让款	60,094,920.00	1 年以内	65.54	

西安市新城区解放路整体改造建设领导小组	拆迁补偿款	16,000,000.00	2-3 年	17.45	2,400,000.00
西安西旅新光华酒店有限责任公司	往来款	6,347,569.68	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	6.92	
西安中旅国际旅行社有限责任公司	往来款	3,000,000.00	1 年以内	3.27	
珠海市工业置业开发公司	往来款	2,044,053.44	5 年以上	2.23	2,044,053.44
		87,486,543.12		95.41	4,444,053.44

(7) 公司本期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 公司本期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产或负债。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	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	107,392,930.62		107,392,930.62	157,107,530.62		157,107,530.62
对联营企业投资	37,288,037.79		37,288,037.79	39,823,131.21		39,823,131.21
合 计	144,680,968.41		144,680,968.41	196,930,661.83		196,930,661.83

1. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
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	7,186,283.39			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	157,107,530.62		49,714,600.00	107,392,930.62		

2. 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	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	39,096,512.80			-293,975.83	-2,255,942.36

被投资单位	年初余额	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
有限公司					
西安西旅创新投资管理有限公司	726,618.41			14,824.77	
小 计	39,823,131.21			-279,151.06	-2,255,942.36

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	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						
西安红土创新投资管理有限公司					36,546,594.61	
西安西旅创新投资管理有限公司					741,443.18	
小 计					37,288,037.79	

(四) 营业收入/营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,692,647.01	40,183,453.36	59,660,197.18	31,977,623.32
其他业务				
合 计	107,692,647.01	40,183,453.36	59,660,197.18	31,977,623.32

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-772,886.94	2,705,183.52
处置长期股权投资产生的投资收益	154,423,712.00	
理财产品投资收益	6,472,329.59	24,384,257.13
合 计	160,123,154.65	27,089,440.65

2. 本期公司将持有控投子公司草堂奥莱公司 35%的股份转让给母公司西旅股份集团有限公司旗下子公司西旅股份集团恒大置业有限公司（以下简称：恒大公司），单体报表确认投资收益 154,423,712.00 元；

3. 理财产品投资收益本期明细如下：

大唐财富唐诚现金管理 1 号理财产品投资收益 1,462,466.56 元；北京德泉财富投资基金有限公司丽彩万达广场私募基金投资收益 5,009,863.03 元。

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

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	183,197,827.58	处置股权投资收益
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）		
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	6,472,329.59	理财收入
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	-31,898,853.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	157,771,304.14	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	32,271,322.11	
少数股东权益影响额（税后）	-17.35	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	125,499,999.38	

（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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	11.71	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.55	-0.12	-0.12

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	96,271,013.63

项 目		序号	本期数
非经常性损益		B	125,499,999.38
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	-29,228,985.75
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	774,099,771.36
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
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		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	822,235,278.18
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	11.71%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-3.55%

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	96,271,013.63
非经常性损益	B	125,499,999.38
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	-29,228,985.75
期初股份总数	D	236,747,901.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	236,747,901.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.41
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.12

(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

证书编号: 010100470699
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 01 日
Date of Issuance y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

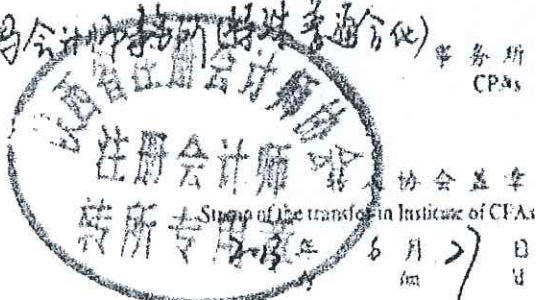
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入 (新所改判名称变更)
Agree the holder to be transferred to

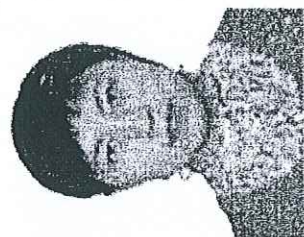
希格玛会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs



协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

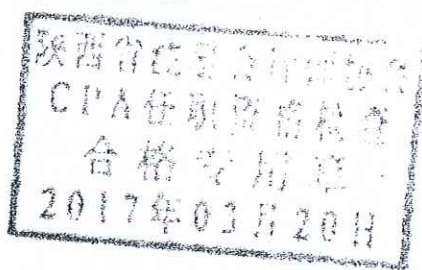
年 月 日
y m d

姓名 Full name 韩 斌
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1971-07-06
工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 620102197107065329

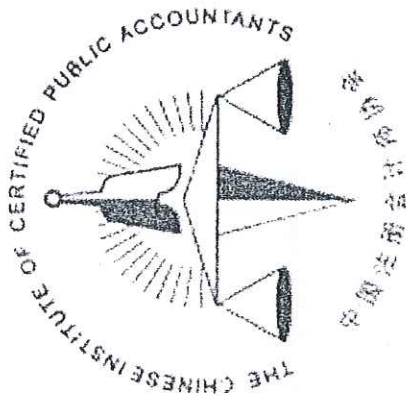


年度检验登记
Annual Renewal Registration

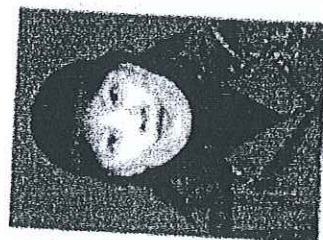
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d



姓名	宋康
Full name	宋康
性别	男
Sex	男
出生日期	1975-07-15
Date of birth	1975-07-15
工作单位	希格玛会计师事务所有限公司
Working unit	希格玛会计师事务所有限公司
身份证号码	610102119750715002X
Identity card No.	610102119750715002X



年度检验登记

Annual Renewal Registration

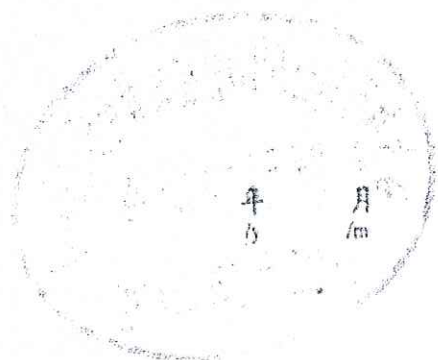
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 610100471444
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 12 月 21 日
Date of Issuance: 2009 / 12 / 21





营业执照

(副本) 10-1

统一社会信用代码9161013607340169X2

名称 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层
执行事务合伙人 吕桦 曹爱民（吕桦 曹爱民）
成立日期 2013年06月28日
合伙期限 长期
经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）



登记机关



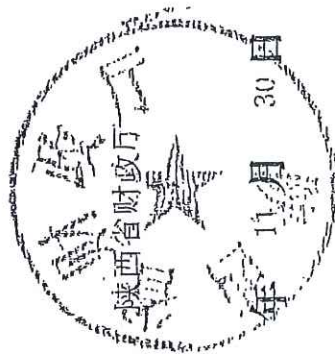
请于每年1月1日至6月30日报送上一年度年度报告。自公司成立之日以及企业相关信息形成之日起20个工作日内，在企业信用信息公示系统进行公示。

2018年11月12日

证书序号:0006585

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

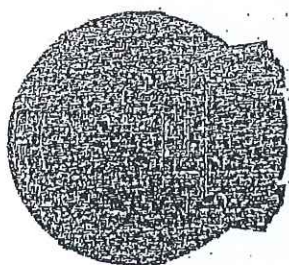


发证机关:

2018

30日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

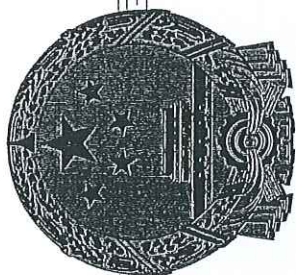
经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外
嘉太厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期: 2013年6月27日



证书序号: 000114

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕桦



证书号: 31

发证时间: 二〇一〇年十一月四日
证书有效期至: