

资产负债表

编制单位：陕西旅游集团有限公司(合并)

2017年6月30日

企财01表
金额单位：元

项 目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1	—	—
货币资金	2	3,017,105,342.13	2,529,688,475.98
△结算备付金	3	0.00	0.00
△拆出资金	4	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	0.00	0.00
衍生金融资产	6	0.00	0.00
应收票据	7	0.00	0.00
应收账款	8	864,878,239.14	846,357,391.92
预付款项	9	539,146,599.83	365,668,372.53
△应收保费	10	0.00	0.00
△应收分保账款	11	0.00	0.00
△应收分保准备金	12	0.00	0.00
应收利息	13	20,272,079.58	9,070,204.67
应收股利	14	2,709,440.00	73,440.00
其他应收款	15	2,868,374,062.12	2,468,179,717.53
△买入返售金融资产	16	0.00	0.00
存货	17	410,123,217.22	260,001,887.58
其中：原材料	18	0.00	0.00
库存商品(产成品)	19	0.00	0.00
划分为持有待售的资产	20	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	21	0.00	1,691,691.10
其他流动资产	22	192,657,931.72	144,679,841.72
流动资产合计	23	7,915,266,911.74	6,625,411,023.03
非流动资产：	24	—	—
△发放贷款及垫款	25	0.00	0.00
可供出售金融资产	26	490,422,850.21	376,183,330.21
持有至到期投资	27	0.00	0.00
长期应收款	28	0.00	0.00
长期股权投资	29	117,674,322.51	117,674,322.51
投资性房地产	30	0.00	0.00
固定资产原价	31	3,593,930,849.30	3,488,427,135.66
减：累计折旧	32	929,890,747.62	886,714,067.30
固定资产净值	33	2,664,040,101.68	2,601,713,068.36
减：固定资产减值准备	34	15,955,256.79	16,058,275.83
固定资产净额	35	2,648,084,844.89	2,585,654,792.53
在建工程	36	1,713,684,832.22	1,500,393,546.26
工程物资	37	39,720.81	39,720.81
固定资产清理	38	0.00	0.00
生产性生物资产	39	0.00	0.00
油气资产	40	0.00	0.00
无形资产	41	199,808,787.42	201,257,474.65
开发支出	42	0.00	0.00
商誉	43	242,827,435.13	242,827,435.13
长期待摊费用	44	110,123,662.31	95,084,318.25
递延所得税资产	45	6,943,514.97	6,943,514.97
其他非流动资产	46	208,203,981.60	175,047,798.00
其中：特准储备物资	47	0.00	0.00
非流动资产合计	48	5,737,813,952.07	5,301,106,253.32
	49		
	50		
	51		
	52		
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
资产总计	72	13,653,080,863.81	11,926,517,276.35

法定代表人

周冰

主管会计工作负责人

余民

会计机构负责人

温琳
5100006133530

资产负债表

企财01表

编制单位：陕西旅游集团有限公司(合并)

2017年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	年初余额
流动负债：	73	—	—
短期借款	74	455,000,000.00	765,226,000.00
△向中央银行借款	75	0.00	0.00
△吸收存款及同业存放	76	0.00	0.00
△拆入资金	77	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78	0.00	0.00
衍生金融负债	79	0.00	0.00
应付票据	80	0.00	34,000,000.00
应付账款	81	128,159,279.67	94,098,394.80
预收款项	82	83,840,868.66	51,751,890.56
△卖出回购金融资产款	83	0.00	0.00
△应付手续费及佣金	84	0.00	0.00
应付职工薪酬	85	39,530,024.96	56,064,333.57
其中：应付工资	86	0.00	0.00
应付福利费	87	0.00	0.00
#其中：职工奖励及福利基金	88	0.00	0.00
应交税费	89	37,821,130.00	50,077,671.03
其中：应交税金	90	0.00	0.00
应付利息	91	104,198,565.16	89,991,183.64
应付股利	92	3,489,765.42	813,765.42
其他应付款	93	310,327,041.95	137,940,443.91
△应付分保账款	94	0.00	0.00
△保险合同准备金	95	0.00	0.00
△代理买卖证券款	96	0.00	0.00
△代理承销证券款	97	0.00	0.00
划分为持有待售的负债	98	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	99	1,311,920,000.00	877,219,263.75
其他流动负债	100	500,131,597.00	499,090,263.06
流动负债合计	101	2,974,418,272.82	2,656,273,209.74
非流动负债：	102	—	—
长期借款	103	2,803,200,000.00	3,074,500,000.00
应付债券	104	3,209,533,333.46	2,608,933,333.42
长期应付款	105	1,401,838,400.00	995,544,517.91
长期应付职工薪酬	106	0.00	0.00
专项应付款	107	23,647,620.00	8,248,503.87
预计负债	108	0.00	0.00
递延收益	109	9,520,000.00	9,520,000.00
递延所得税负债	110	0.00	36,354,939.97
其他非流动负债	111	3,332,291.67	3,376,041.67
其中：特准储备基金	112	0.00	0.00
非流动负债合计	113	7,461,071,645.13	6,736,477,336.84
负债合计	114	10,425,489,917.95	9,392,750,546.58
所有者权益（或股东权益）：	115	—	—
实收资本（或股本）	116	300,000,000.00	300,000,000.00
国有资本	117	300,000,000.00	300,000,000.00
其中：国有法人资本	118	300,000,000.00	300,000,000.00
集体资本	119	0.00	0.00
民营资本	120	0.00	0.00
其中：个人资本	121	0.00	0.00
外商资本	122	0.00	0.00
#减：已归还投资	123	0.00	0.00
实收资本（或股本）净额	124	300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具	125	396,400,000.00	0.00
其中：优先股	126	0.00	0.00
永续债	127	396,400,000.00	0.00
资本公积	128	1,612,551,112.43	1,312,551,112.43
减：库存股	129	0.00	0.00
其他综合收益	130	0.00	0.00
其中：外币报表折算差额	131	0.00	0.00
专项储备	132	1,816,570.73	1,328,005.74
盈余公积	133	34,548,138.51	34,548,138.51
其中：法定公积金	134	0.00	0.00
任意公积金	135	0.00	0.00
#储备基金	136	0.00	0.00
#企业发展基金	137	0.00	0.00
#利润归还投资	138	0.00	0.00
△一般风险准备	139	0.00	0.00
未分配利润	140	135,679,364.55	164,810,308.40
归属于母公司所有者权益合计	141	2,480,995,186.22	1,813,237,565.08
*少数股东权益	142	746,595,759.64	720,529,164.69
所有者权益（或股东权益）合计	143	3,227,590,945.86	2,533,766,729.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计	144	13,653,080,863.81	11,926,517,276.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

0100000133510

利润表

2017年6月

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	1,260,390,170.27	1,015,940,616.20	其中：非流动资产处置利得	31	0.00	15.00
其中：营业收入	2	1,260,390,170.27	1,015,940,616.20	非货币性资产交换利得	32	0.00	0.00
△利息收入	3	0.00	0.00	政府补助	33	543,750.00	0.00
△已赚保费	4	0.00	0.00	债务重组利得	34	0.00	0.00
△手续费及佣金收入	5	0.00	0.00	减：营业外支出	35	359,347.01	408,122.15
二、营业总成本	6	1,263,172,903.96	995,645,495.78	其中：非流动资产处置损失	36	0.00	0.00
其中：营业成本	7	790,999,050.91	674,853,085.09	非货币性资产交换损失	37	0.00	0.00
△利息支出	8	0.00	0.00	债务重组损失	38	0.00	0.00
△手续费及佣金支出	9	0.00	0.00	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39	30,359,671.99	29,791,335.30
△退保金	10	0.00	0.00	减：所得税费用	40	9,028,678.37	8,496,735.81
△赔付支出净额	11	0.00	0.00	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41	21,330,993.62	21,294,599.49
△提取保险合同准备金净额	12	0.00	0.00	归属于母公司所有者的净利润	42	0.00	0.00
△保单红利支出	13	0.00	0.00	*少数股东损益	43	0.00	0.00
△分保费用	14	0.00	0.00	六、其他综合收益的税后净额	44	0.00	0.00
营业税金及附加	15	3,894,713.88	11,087,491.31	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	45	0.00	0.00
销售费用	16	198,289,862.00	137,648,662.98	其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	46	0.00	0.00
管理费用	17	201,504,300.27	143,863,341.81	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	47	0.00	0.00
其中：研究与开发费	18	0.00	0.00	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	48	0.00	0.00
财务费用	19	68,336,498.14	27,874,273.30	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	49	0.00	0.00
其中：利息支出	20			2.可供出售金融资产公允价值变动损益	50	0.00	0.00
利息收入	21			3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	51	0.00	0.00
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			4.现金流量套期损益的有效部分	52	0.00	0.00
资产减值损失	23	148,478.76	318,641.29	5.外币财务报表折算差额	53	0.00	0.00
其他	24	0.00	0.00	七、综合收益总额	54	0.00	0.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25	0.00	0.00	归属于母公司所有者的综合收益总额	55	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	26	22,108,739.71	3,631,608.49	*归属于少数股东的综合收益总额	56	0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27	0.00	0.00	八、每股收益：	57		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28	0.00	0.00	基本每股收益	58	0.000	0.000
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29	19,326,006.02	23,926,728.91	稀释每股收益	59	0.000	0.000
加：营业外收入	30	11,393,012.98	6,272,728.54		60		

法定代表人

周冰

主管会计工作负责人

虎余印民

会计机构负责人

温琳

01000001535370

现金流量表

编制单位：陕西旅游集团有限公司（合并）

2017年6月

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	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	—	—	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	30,609.00	123,222.00
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,208,225,980.90	1,184,096,510.35	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	0.00	0.00
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	0.00	0.00	收到其他与投资活动有关的现金	32	293,510,693.99	238,864,289.20
△向中央银行借款净增加额	4	0.00	0.00	投资活动现金流入小计	33	464,398,756.29	452,892,995.32
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	0.00	0.00	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	255,417,440.35	560,556,457.90
△收到原保险合同保费取得的现金	6	0.00	0.00	投资支付的现金	35	404,395,001.00	387,716,248.60
△收到再保险业务现金净额	7	0.00	0.00	△质押贷款净增加额	36	0.00	0.00
△保户储金及投资款净增加额	8	0.00	0.00	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	0.00	0.00
△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	9	0.00	0.00	支付其他与投资活动有关的现金	38	91,718,722.71	255,413,897.10
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	0.00	0.00	投资活动有关的现金	39	751,531,164.06	1,203,686,603.60
△拆入资金净增加额	11	0.00	0.00	投资活动产生的现金流量净额	40	-287,132,407.77	-750,793,608.28
△回购业务资金净增加额	12	0.00	0.00	三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到的税费返还	13	42,446.94	20,989.35	吸收投资收到的现金	42	396,400,000.00	372,483,334.00
收到其他与经营活动有关的现金	14	2,691,533,356.60	2,222,573,727.25	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	0.00	0.00
经营活动现金流入小计	15	3,899,801,784.44	3,406,691,226.95	取得借款所收到的现金	44	1,513,600,000.00	2,221,500,000.00
购买商品、接收劳务支付的现金	16	968,699,513.94	941,454,492.49	△发行债券收到的现金	45	0.00	0.00
△客户贷款及垫款净增加额	17	0.00	0.00	收到其他与筹资活动有关的现金	46	5,276,600.00	5,551,959.74
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	0.00	0.00	筹资活动现金流入小计	47	1,915,276,600.00	2,599,535,293.74
△支付原保险合同赔付款项的现金	19	0.00	0.00	偿还债务所支付的现金	48	880,765,672.63	1,245,286,023.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	0.00	0.00	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	278,002,696.23	259,043,954.70
△支付保单红利的现金	21	0.00	0.00	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	22	246,374,351.70	182,621,453.01	支付其他与筹资活动有关的现金	51	67,448,786.76	48,333,301.40
支付的各项税费	23	57,022,904.08	55,790,068.35	筹资活动现金流出小计	52	1,226,217,155.62	1,552,663,279.10
支付其他与经营活动有关的现金	24	2,542,224,255.84	2,146,676,604.53	筹资活动产生的现金流量净额	53	689,059,444.38	1,046,872,014.64
经营活动现金流出小计	25	3,814,321,025.56	3,326,542,618.38	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	9,070.66	7,431.04
经营活动产生的现金流量净额	26	85,480,758.88	80,148,608.57	五、现金及现金等价物净增加额	55	487,416,866.15	376,234,445.97
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	56	2,529,688,475.98	2,188,478,710.00
收回投资收到的现金	28	145,633,000.00	130,666,666.67	六、期末现金及现金等价物余额	57	3,017,105,342.13	2,564,713,155.97
取得投资收益收到的现金	29	25,224,453.30	83,238,817.45		58		

法定代表人：周永

主管会计工作负责人：温琳

会计机构负责人：温琳

陕西旅游集团有限公司

2017年6月

资产负债表

企财01表

编制单位：陕西旅游集团有限公司总部

2017年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	1,275,537,646.65	888,055,555.79
△结算备付金	3	0.00	0.00
△拆出资金	4	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	0.00	0.00
衍生金融资产	6	0.00	0.00
应收票据	7	0.00	0.00
应收账款	8	0.00	0.00
预付款项	9	0.00	0.00
△应收保费	10	0.00	0.00
△应收分保账款	11	0.00	0.00
△应收分保准备金	12	0.00	0.00
应收利息	13	239,807,859.46	296,047,677.30
应收股利	14	0.00	0.00
其他应收款	15	4,632,670,455.78	4,042,912,201.04
△买入返售金融资产	16	0.00	0.00
存货	17	0.00	0.00
其中：原材料	18	0.00	0.00
库存商品(产成品)	19	0.00	0.00
划分为持有待售的资产	20	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	21	0.00	0.00
其他流动资产	22	0.00	0.00
流动资产合计	23	6,148,015,961.89	5,227,015,434.13
非流动资产：	24		
△发放贷款及垫款	25	0.00	0.00
可供出售金融资产	26	214,500,000.00	210,900,000.00
持有至到期投资	27	0.00	0.00
长期应收款	28	0.00	0.00
长期股权投资	29	1,808,393,465.80	1,565,763,465.80
投资性房地产	30	0.00	0.00
固定资产原价	31	15,053,010.13	14,937,264.13
减：累计折旧	32	9,825,113.31	9,164,831.08
固定资产净值	33	5,227,896.82	5,772,433.05
减：固定资产减值准备	34	0.00	0.00
固定资产净额	35	5,227,896.82	5,772,433.05
在建工程	36		
工程物资	37	0.00	0.00
固定资产清理	38	0.00	0.00
生产性生物资产	39	0.00	0.00
油气资产	40	0.00	0.00
无形资产	41	57,973,892.41	58,402,287.56
开发支出	42	0.00	0.00
商誉	43	0.00	0.00
长期待摊费用	44	1,620,000.00	1,620,000.00
递延所得税资产	45	0.00	0.00
其他非流动资产	46	110,000,000.00	110,000,000.00
其中：特准储备物资	47	0.00	0.00
非流动资产合计	48	2,197,715,255.03	1,952,458,186.41
	49		
	50		
	51		
	52		
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
资产总计	72	8,345,731,216.92	7,179,473,620.54

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表 (续)

企财01表

编制单位: 陕西旅游集团有限公司总部

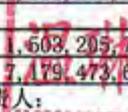
2017年6月30日

金额单位: 元

项 目	行次	期末余额	年初余额
流动负债:	73	—	—
短期借款	74	180,000,000.00	350,000,000.00
△向中央银行借款	75	0.00	0.00
△吸收存款及同业存放	76	0.00	0.00
△拆入资金	77	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78	0.00	0.00
衍生金融负债	79	0.00	0.00
应付票据	80	0.00	0.00
应付账款	81	0.00	0.00
预收款项	82	0.00	0.00
△卖出回购金融资产款	83	0.00	0.00
△应付手续费及佣金	84	0.00	0.00
应付职工薪酬	85	0.00	0.00
其中: 应付工资	86	0.00	0.00
应付福利费	87	0.00	0.00
#其中: 职工奖励及福利基金	88	0.00	0.00
应交税费	89	6,999,286.82	6,976,578.17
其中: 应交税金	90	43,760.82	21,052.17
应付利息	91	106,443,059.19	77,368,059.27
应付股利	92	0.00	0.00
其他应付款	93	781,547,197.36	783,906,663.78
△应付分保账款	94	0.00	0.00
△保险合同准备金	95	0.00	0.00
△代理买卖证券款	96	0.00	0.00
△代理承销证券款	97	0.00	0.00
划分为持有待售的负债	98	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	99	467,388,888.82	623,299,263.75
其他流动负债	100	500,000,000.00	499,000,000.02
流动负债合计	101	2,042,378,432.19	2,340,550,564.99
非流动负债:	102	—	—
长期借款	103	705,000,000.00	100,000,000.00
应付债券	104	3,209,533,333.46	2,608,933,333.42
长期应付款	105	527,659,794.87	620,763,364.10
长期应付职工薪酬	106	0.00	0.00
专项应付款	107	1,770,620.00	6,020,620.00
预计负债	108	0.00	0.00
递延收益	109	0.00	0.00
递延所得税负债	110	0.00	0.00
其他非流动负债	111	0.00	0.00
其中: 特准储备基金	112	0.00	0.00
非流动负债合计	113	4,443,963,748.33	3,335,717,317.52
负债合计	114	6,486,342,180.52	5,676,267,882.51
所有者权益(或股东权益):	115	—	—
实收资本(或股本)	116	300,000,000.00	300,000,000.00
国有资本	117	300,000,000.00	300,000,000.00
其中: 国有法人资本	118	0.00	0.00
集体资本	119	0.00	0.00
民营资本	120	0.00	0.00
其中: 个人资本	121	0.00	0.00
外商资本	122	0.00	0.00
#减: 已归还投资	123	0.00	0.00
实收资本(或股本)净额	124	300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具	125	396,400,000.00	0.00
其中: 优先股	126	0.00	0.00
永续债	127	0.00	0.00
资本公积	128	720,169,105.05	720,169,105.05
减: 库存股	129	0.00	0.00
其他综合收益	130	0.00	0.00
其中: 外币报表折算差额	131	0.00	0.00
专项储备	132	0.00	0.00
盈余公积	133	34,548,138.51	34,548,138.51
其中: 法定公积金	134	34,548,138.51	34,548,138.51
任意公积金	135	0.00	0.00
#储备基金	136	0.00	0.00
#企业发展基金	137	0.00	0.00
#利润归还投资	138	0.00	0.00
△一般风险准备	139	0.00	0.00
未分配利润	140	408,271,792.84	448,488,494.47
归属于母公司所有者权益合计	141	1,859,389,036.40	1,808,205,738.03
*少数股东权益	142	0.00	0.00
所有者权益(或股东权益)合计	143	1,859,389,036.40	1,808,205,738.03
负债和所有者权益(或股东权益)总计	144	8,345,731,216.92	7,484,473,620.54

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

010006013454

利润表

2017年6月

金额单位：元

编制单位：陕西旅游集团有限公司总部	项目	行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
	一、营业总收入	1	0.00	0.00		31	0.00	0.00
	其中：营业收入	2	0.00	0.00	其中：非流动资产处置利得	32	0.00	0.00
	△利息收入	3	0.00	0.00	非货币性资产交换利得	33	0.00	0.00
	△已赚保费	4	0.00	0.00	政府补助	34	0.00	0.00
	△手续费及佣金收入	5	0.00	0.00	债务重组利得	35	31,020.86	587,096.42
	二、营业总成本	6	47,160,696.11	56,650,054.09	减：营业外支出	36	0.00	0.00
	其中：营业成本	7	0.00	0.00	其中：非流动资产处置损失	37	0.00	0.00
	△利息支出	8	0.00	0.00	非货币性资产交换损失	38	0.00	0.00
	△手续费及佣金支出	9	0.00	0.00	债务重组损失	39	-40,384,672.63	-57,183,150.51
	△退保金	10	0.00	0.00	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40	0.00	0.00
	△赔付支出净额	11	0.00	0.00	减：所得税费用	41	-40,384,672.63	-57,183,150.51
	△提取保险合同准备金净额	12	0.00	0.00	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	42	0.00	0.00
	△保单红利支出	13	0.00	0.00	归属于母公司所有者的净利润	43	0.00	0.00
	△分保费用	14	0.00	0.00	*少数股东损益	44	0.00	0.00
	营业税金及附加	15	0.00	0.00	六、其他综合收益的税后净额	45	0.00	0.00
	销售费用	16	0.00	0.00	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	46	0.00	0.00
	管理费用	17	19,491,120.38	51,344,736.94	其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	47	0.00	0.00
	其中：研究与开发费	18	0.00	0.00	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	48	0.00	0.00
	财务费用	19	27,669,575.73	5,305,317.15	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	49	0.00	0.00
	其中：利息支出	20	0.00	0.00	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	50	0.00	0.00
	利息收入	21	0.00	0.00	2.可供出售金融资产公允价值变动损益	51	0.00	0.00
	汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	0.00	0.00	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	52	0.00	0.00
	资产减值损失	23	0.00	0.00	4.现金流量套期损益的有效部分	53	0.00	0.00
	其他	24	0.00	0.00	5.外币财务报表折算差额	54	0.00	0.00
	加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25	0.00	0.00	七、综合收益总额	55	0.00	0.00
	投资收益（损失以“-”号填列）	26	6,657,044.34	54,000.00	归属于母公司所有者的综合收益总额	56	0.00	0.00
	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27	0.00	0.00	*归属于少数股东的综合收益总额	57	0.00	0.00
	△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28	0.00	0.00	八、每股收益：	58	0.000	0.000
	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29	-40,503,651.77	-56,596,054.09	基本每股收益	59	0.000	0.000
	加：营业外收入	30	150,000.00	0.00	稀释每股收益	60		

法定代表人： 刘冰

主管会计工作负责人： 唐余印民

会计机构负责人： 唐余印民



现金流量表

编制单位：陕西旅游集团有限公司总部

2017年6月

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	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	—	—	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	0.00	5,542.00
销售商品、提供劳务收到的现金	2	0.00	0.00	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	0.00	0.00
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	0.00	0.00	收到其他与投资活动有关的现金	32	0.00	0.00
△向中央银行借款净增加额	4	0.00	0.00	投资活动现金流入小计	33	6,657,044.34	160,066.33
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	0.00	0.00	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	213,333.00	343,587.00
△收到原保险合同保费取得的现金	6	0.00	0.00	投资支付的现金	35	257,930,000.00	507,800,000.00
△收到再保险业务现金净额	7	0.00	0.00	△质押贷款净增加额	36	0.00	0.00
△保户储金及投资款净增加额	8	0.00	0.00	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	0.00	0.00
△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	9	0.00	0.00	支付其他与投资活动有关的现金	38	200,000.00	7,908,000.00
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	0.00	0.00	投资活动现金流出小计	39	258,343,333.00	516,051,587.00
△拆入资金净增加额	11	0.00	0.00	投资活动产生的现金流量净额	40	-251,686,288.66	-515,891,520.67
△回购业务资金净增加额	12	0.00	0.00	三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到的税费返还	13	0.00	0.00	吸收投资收到的现金	42	396,400,000.00	1,373,800,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	14	244,150,498.98	1,029,468,774.53	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	0.00	0.00
经营活动现金流入小计	15	244,150,498.98	1,029,468,774.53	取得借款所收到的现金	44	1,334,000,000.00	1,097,000,000.00
购买商品、接收劳务支付的现金	16	0.00	0.00	△发行债券收到的现金	45	0.00	0.00
△客户贷款及垫款净增加额	17	0.00	0.00	收到其他与筹资活动有关的现金	46	0.00	760,000,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	0.00	0.00	筹资活动现金流入小计	47	1,730,400,000.00	3,230,800,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	19	0.00	0.00	偿还债务所支付的现金	48	516,131,575.24	679,166,859.47
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	0.00	0.00	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	111,657,936.69	198,181,179.35
△支付保单红利的现金	21	0.00	0.00	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	22	10,143,581.71	17,945,733.60	支付其他与筹资活动有关的现金	51	37,998,972.50	58,870,000.00
支付的各项税费	23	300,586.43	0.00	筹资活动现金流出小计	52	665,788,484.43	936,218,038.82
支付其他与经营活动有关的现金	24	659,149,466.89	2,332,047,975.69	筹资活动产生的现金流量净额	53	1,064,611,515.57	2,294,581,961.18
经营活动现金流出小计	25	669,593,635.03	2,349,993,709.29	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	26	-425,443,136.05	-1,320,524,934.76	五、现金及现金等价物净增加额	55	387,482,090.86	458,165,505.75
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	56	888,055,555.79	492,464,834.68
收回投资收到的现金	28	0.00	100,524.33	六、期末现金及现金等价物余额	57	1,275,537,646.65	950,630,340.43
取得投资收益收到的现金	29	6,657,044.34	54,000.00		58		

法定代表人：

周冰

主管会计工作负责人

唐尔民

会计机构负责人

王血球

编制单位：陕西旅游集团有限公司(合并)

所有者权益变动表

2017年6月

企财01表
金额单位：元

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	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
一、上年年末余额	1	300,000,000.00	0.00	1,312,551,112.43	0.00	0.00	1,328,005.74	34,548,138.51	0.00	0.00	164,810,308.40	0.00	1,813,237,565.08	720,529,164.69	2,533,766,729.77
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	5	300,000,000.00	0.00	1,312,551,112.43	0.00	0.00	1,328,005.74	34,548,138.51	0.00	0.00	164,810,308.40	0.00	1,813,237,565.08	720,529,164.69	2,533,766,729.77
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	488,564.99	0.00	0.00	-29,130,943.85	0.00	667,757,621.14	26,066,594.95	693,824,216.09	
(一) 综合收益总额	7														
(二) 所有者投入和减少资本	8														
1. 所有者投入的普通股	9	0.00		396,400,000.00									396,400,000.00		396,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	0.00											0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	0.00											0.00		0.00
4. 其他	12	0.00		300,000,000.00									300,000,000.00		300,000,000.00
(三) 专项储备提取和使用	13														
1. 提取专项储备	14						488,564.99	0.00					488,564.99	411,517.90	900,082.89
2. 使用专项储备	15						0.00						0.00		0.00
(四) 利润分配	16														
1. 提取盈余公积	17						0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-24,806,860.42	-24,806,860.42
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
2. 提取一般风险准备	23														
3. 对所有者(或股东)的分配	24														
4. 其他	25														
(五) 所有者权益内部结转	26														
1. 资本公积转增资本(或股本)	27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28	0.00													0.00
3. 盈余公积弥补亏损	29														0.00
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30														0.00
5. 其他	31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年年末余额	32	300,000,000.00	396,400,000.00	1,612,551,112.43	0.00	0.00	1,816,570.73	34,548,138.51	0.00	0.00	135,679,364.55	0.00	2,480,995,166.22	746,595,759.64	3,227,590,945.86

注：加△指项目为金融类企业专用，加#指为对外投资企业专用。

法定代表人：

周冰

主管会计工作负责人：

虎印

会计机构负责人：

温琳
0100000132530

编制单位：陕西旅游集团有限公司

2016年度

归属于母公司所有者权益

金额单位：元

合并所有者权益变动表

项目	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	300,000,000.00		1,291,730,366.94			405,705.83	33,976,542.29		130,656,592.07		1,756,769,207.13	623,814,258.66	2,380,583,465.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
二、本年初余额	300,000,000.00		1,291,730,366.94			405,705.83	33,976,542.29		130,656,592.07		1,756,769,207.13	623,814,258.66	2,380,583,465.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额			20,820,745.49		922,299.91	922,299.91			34,153,716.33	56,468,357.95	1,756,769,207.13	623,814,258.66	2,380,583,465.79
(二) 所有者投入和减少资本									34,725,312.55	34,725,312.55	109,004,775.72	153,183,263.98	153,183,263.98
1. 所有者投入资本													
2. 股份支付计入所有者权益的金额			20,820,745.49						34,725,312.55	34,725,312.55	109,004,775.72	143,730,088.27	143,730,088.27
3. 其他													
(三) 专项储备提取和使用			20,820,745.49										
1. 提取专项储备					922,299.91					922,299.91		809,030.31	20,820,745.49
2. 使用专项储备					1,069,993.86					1,069,993.86		950,932.34	1,731,330.22
(四) 利润分配						147,693.95	571,596.22			147,693.95	141,902.03	289,595.98	2,020,926.20
1. 提取盈余公积						571,596.22							
2. 提取一般风险准备						571,596.22							
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(五) 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													
四、本年年末余额	300,000,000.00		1,312,551,112.43		1,328,005.74	34,548,138.51		164,810,308.40		1,813,237,565.08	720,529,164.69	2,533,766,729.77	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：陕西旅游集团有限公司总部

2017年6月

企财04表
金额单位：元

项目	本年金额												
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额	300,000,000.00		720,169,105.05										
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	300,000,000.00		720,169,105.05										
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		396,400,000.00				34,548,138.51		448,488,494.47	-40,216,701.63		1,503,205,738.03		1,503,205,738.03
(一) 综合收益总额									-40,384,672.63		-40,384,672.63		-40,384,672.63
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本		396,400,000.00								396,400,000.00			396,400,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(五) 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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他								167,971.00			167,971.00		167,971.00
四、本年年末余额	300,000,000.00	396,400,000.00	720,169,105.05			34,548,138.51		408,271,792.84		1,859,389,036.40			1,859,389,036.40

注：加△其他项目为金融类企业专用，加□为外商投资企业专用。

法定代表人：

周冰

主管会计人员：

余民

会计机构负责人：

温琳

所有者权益变动表

编制单位：陕西旅游集团有限公司

2016年度

会企04表
金额单位：元

项目	本年金额									
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	300,000,000.00		754,196,105.05				33,976,542.29		443,344,128.46	1,531,516,775.80
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	300,000,000.00		754,196,105.05				33,976,542.29		443,344,128.46	1,531,516,775.80
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额							571,596.22		5,144,366.01	-28,311,037.77
(二) 所有者投入和减少资本									5,715,962.23	5,715,962.23
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(三) 专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积							571,596.22		-571,596.22	
2. 提取一般风险准备							571,596.22		-571,596.22	
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 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										
四、本年年末余额	300,000,000.00		720,169,105.05				34,548,138.51		448,488,494.47	1,503,205,738.03

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陕西旅游集团有限公司

2017 年半年度合并财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、 公司的基本情况

陕西旅游集团有限公司(以下称本公司、公司或陕旅集团, 在包含子公司时统称本集团, 公司原名陕西旅游集团公司, 于 2016 年 1 月 27 日更名为陕西旅游集团有限公司), 系经陕西省人民政府陕政发[1998]69 号文批准组建的国有独资公司, 于 1998 年 12 月 28 日在陕西工商行政管理局注册登记, 并于 2016 年 10 月 27 日取得三证合一, 统一社会信用代码为 9161000022053336XM 的《营业执照》。

注册地址: 陕西省西安市碑林区长安北路 58 号西安宾馆。

法定代表人: 周冰。

注册资本: 叁亿元人民币。

2013 年 6 月 30 日, 根据陕西省人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称省国资委)发布《陕西省人民政府国有资产监督管理委员会关于将陕西旅游集团有限公司资产划转省属文化企业国有资产监督管理办公室管理的通知》(陕国资发[2013]229 号), 将陕西旅游集团有限公司划归陕西省财政厅下属机构省属文化企业国有资产监督管理办公室。

2014 年 12 月 19 日, 为深化文化体制及国有资产监督管理体制改革, 根据《陕西省人民政府办公厅关于印发省政府国有资产监督管理委员会主要职责内设机构和人员编制规定的通知》(陕政办发[2014]75 号), 陕西省人民政府正式宣布成立陕西省行政文化资产监督管理局, 同时, 撤销省属文化企业国有资产监督管理办公室的机构设置, 主要负责管理陕西省内经营性资产和文化企业, 陕旅集团归属陕西省行政文化资产监督管理局管理, 并履行出资人职责。”

2017 年上半年度, 根据陕西省机构编制委员会办公室《关于调整省政府国有资产监督管理委员会机关内设机构的通知》(陕编办发(2017)35 号)要求, 对原陕西省人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“省国资委”)机关内设机构陕西省行政文化资产监督管理局进行撤销, 本公司行政管理权目前已移交省国资委直接负责。

此次调整完成后, 本公司的管理机构由文资局变为陕西省国资委, 持股比例 100%。此次控股股东和实际控制人机关内设机构调整不会导致本公司控股股东和实际控制发生变更, 本公司控股股东及实际控制人仍为陕西省国资委。

本公司实行总经理负责制。设董事长(党委书记)1 名、总经理 1 名、党委副书记 1 名、董事 1 名、纪委书记 1 名、工会主席 1 名。董事会成员由 5 人组成, 董事会下设投资审

查委员会、预算委员会、审计委员会等专门工作机构。2006 年省国资委向陕西旅游集团有限公司派出监事会，设主席 1 名，兼职监事 1 名组成。

公司本部职能管理部门：办公室、财务管理与资本运营部、战略投资部、股权投资部、品牌与企业管理部、人力资源部、审计法务部、党群工作部和监察室。

本公司所属行业为旅游、饮食行业，主要业务板块包括：旅游饭店业、商品零售业、旅游客运、旅行社及景区管理等。企业法人营业执照规定经营范围：对所属企业进行管理；旅游资源开发；旅游景区点投资开发管理；酒店、餐饮、旅游服务业务管理和投资；旅游文化产品、旅游纪念品开发经营；旅游服务；会展、信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本集团编制财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及 2014 年度新发布和修订的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等 9 项准则，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

（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、 遵循企业会计准则的说明

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

四、 重要会计政策、会计估计

本集团编制的财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（一）会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，资产的计价遵循历史成本原则。

（四）企业合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。公司的相关活动应当根据具体情况判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

（2）合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达

到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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投资损益。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(七) 金融资产和金融负债

本集团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。

1. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。公允价值变动计入公允价值变动损益；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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

2.金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

(八) 应收款项

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

本集团与关联单位、各级子公司及各级子公司之间形成的应收款项原则上不计提坏账准备，如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，应按其不可收回的金额采用个别认定法计提坏账准备。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本集团计提坏账准备时，首先考虑单项金额重大的应收款账是否需要单独计提，需要单位独计提的则按下述（1）中所述方法计提；其次，对除单项金额重大并单项计提坏账准备以

外的其他应收款项，考虑按照组合计提坏账准备能否反映其风险特征，如能反映则按下述（2）中所述组合及方法计提或不计提坏账准备，如不能够反映则按下述（3）中所述现由方法计提坏账准备。

（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	将单项金额超过 100.00 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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

（2）按组合计提坏账准备应收款项

组合一：本组合主要为经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），按债务单位的信用风险特征划分为组合一，组合一不计提坏账准备。

该组合主要包括下列应收款项：

- 1) 属于保证金、押金等性质的应收款项；
- 2) 企业内部部门或在职职工为从事经营业务而发生的暂借款、备用金等性质应收款项；
- 3) 应收关联方款项。

组合二：本组合为除组合一之外的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），本集团结合历史经验，按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	40	40

（3）单项金额虽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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

（九）存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法或五五摊销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品

及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

(十) 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将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作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将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，按照原持有的股权投资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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购

买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十一) 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、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。

固定资产包括土地资产、房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	土地	—	—	—
2	房屋及建筑物	15-40	4.00	2.4-6.4
3	机器设备	8-12	4.00	8-12
4	电子设备	8-12	4.00	8-12
5	运输设备	5-12	4.00	8-19.2
6	其他设备	5	4.00	19.2

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十二) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十三) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、商标权、计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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) 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；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(十四) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用支出，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

(十五) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

(十六) 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(十七) 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；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。总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(十九) 收入确认原则

收入确认原则：本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

提供劳务收入：本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/（已经发生的成本占估计总成本的比例）确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（二十）建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，应当根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

（1）固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定；

（2）成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。企业确定合同完工进度可以选用下列方法：

- ①累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例；
- ②已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例；
- ③实际测定的完工进度。

企业同类业务不应当选用不同完工进度确定方法，完工进度的方法一经选定，不得随意变更。

采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度的，累计实际发生的合同成本不包括下列内容：

- ①施工中尚未安装或使用的材料成本等与合同未来活动相关的合同成本。
- ②在分包工程的工作量完成之前预付给分包单位的款项。

在资产负债表日，应当按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

当期完成的建造合同，应当按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

(4) 建造合同的结果不能可靠估计的，应当分别下列情况处理：

① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，应当按照完工百分比法确认与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，企业于资产负债表日对尚未发生的预计合同损失计提预计合同损失准备（存货跌价准备），作为资产减值损失计入当期损益。

(二十一) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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(1元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断。

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。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，并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。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二十三) 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，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两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(二十四) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本集团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；本集团能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(二十五) 终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本公司无需要披露的会计政策变更事项。

2. 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

五、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	17%、13%、11%、6%、3%
营业税	营业收入	5%、3%
城市维护建设税	流转税额	7%、5%、3%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
房产税	房产原值、租赁收入	1.2%、12%
水利基金	营业收入	0.1%、0.08%
文化事业教育	以车体广告收入计征	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%
土地使用税	土地使用面积	根据土地位置适用相应税率

注：根据财政部、国家税务总局关于《全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），本公司及所属子公司自2016年5月起原营业税应税收入改为缴纳增值税。

（二）税收优惠及批文

本集团下属公司陕西太华旅游索道公路有限公司根据华阴市地方税务局出具的西部大开发企业所得税税率确认书（编号：阴地税所税率确〔2014〕1号），确认书中指出：“自2013年度起减按15%税率征收企业所得税，如果没有其他变化，以后年度实行备案管理。”本集团下属单位陕西长恨歌演艺文化有限公司根据《国家税务总局关于执行西部地区鼓励类产业目录有关企业所得税问题公告》（国家税务总局2015年第14号），公司享受西部地区的鼓励类产业税收优惠，按照15%税率征收。

本集团下属单位陕西少华山旅游发展有限公司、陕西骏途网西游电子商务股份有限公司按照相关政策享受所得税优惠税率，按照15%税率征收。

六、合并财务报表主要项目注释

除特别说明外，期末余额指2017年6月30日数据，期初余额指2017年1月1日数据，本期指2017年前半年度，上期指2016年前半年度，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
	折合人民币	折合人民币
现金	337,521.54	319,632.83
其中：人民币	337,521.54	319,632.83
美元		
港元		
日元		

项目	期末余额	期初余额
	折合人民币	折合人民币
英镑		
银行存款	3,015,167,820.59	2,487,768,843.15
其中：人民币	3,015,167,820.59	2,487,768,843.15
美元		
港元		
欧元		
其他货币资金	1,600,000.00	41,600,000.00
其中：人民币	1,600,000.00	41,600,000.00
合计	3,017,105,342.13	2,529,688,475.98

(二) 应收账款

1. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额			
	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
延安圣地河谷文化旅游产业园区管委会	非关联方	693,557,095.15	1 年以内、1-2 年、2-3 年	80.19
北京酷讯科技有限公司	非关联方	16,194,466.72	1 年以内	1.87
华山瓮峪客运有限公司	非关联方	11,057,085.00	1-2 年	1.28
郎酒陕西办事处	非关联方	4,848,453.00	1-2 年	0.56
渭南市华山景区盛意达电子商务有限公司	非关联方	2,627,017.00	1-2 年	0.30
合计	--	728,284,116.87	--	--

(三) 预付款项

1. 预付款项 2017 年上半年年末前五名单位

单位名称	期末余额			
	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
陕西天木园林工程有限公司	非关联方	64,146,259.46	1 年以内	未到结算期
西安雄狮建筑工程有限公司	非关联方	50,841,344.00	1 年以内	未到结算期
延安市国土资源局	非关联方	27,340,000.00	1 年以内	未到结算期
蓝田财政	非关联方	23,905,610.00	1-2 年	未到结算期
陕西乐华温泉乐园文化发展有限公司	非关联方	16,010,694.00	1 年以内	未到结算期
合计	--	182,243,907.46	--	--

(四) 其他应收款

单位名称	期末余额			
	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
陕西旅游集团投资控股有限公司	关联方	1,920,000,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	66.93
延安市财政局专项收入集散户	非关联方	101,360,000.00	1-2 年	3.53
陕西金融控股集团	非关联方	100,000,000.00	2-3 年	3.49
西部产权交易所有限责任公司	非关联方	27,000,000.00	1 年以内	0.94
渤海证券有限公司	非关联方	20,579,402.53	3 年以上	0.72
合计	--	2,168,939,402.53	--	--

(五) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	140,000,000.00	170,000,000.00
抵押借款		
保证借款	105,000,000.00	334,500,000.00
信用借款	210,000,000.00	260,726,000.00
合计	455,000,000.00	765,226,000.00

(六) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	160,000,000.00	
抵押借款		
保证借款	2,483,200,000.00	2,262,920,000.00
信用借款	160,000,000.00	832,480,000.00
合计	2,803,200,000.00	3,095,400,000.00

(七) 一年到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,011,920,000.00	563,920,000.00
一年内到期的应付债券	300,000,000.00	294,255,555.50
一年内到期的长期应付款	0.00	19,043,708.25
合计	1,311,920,000.00	877,219,263.75

(八) 应付债券

1. 应付债券明细

项目	期末余额	期初余额
长城证券 5 亿元 3 年期私募债	492,916,666.73	492,916,666.73
兴业银行 6 亿元 5 年期中期票据	593,400,000.00	593,400,000.00
浦发银行 3 亿元 3 年期 PPN	300,000,000.00	300,000,000.00
国海证券 3.5 亿元七年期债券	346,875,000.00	346,875,000.00
中信银行 2 亿元三年期 PPN	198,700,000.00	198,700,000.00
国开证券 2 亿三年期 PPN	198,791,666.69	198,791,666.69
中山证券 5 亿元五年期非公开公司债	478,250,000.00	478,250,000.00
中山证券 6 亿元五年期非公开公司债	599,400,000.00	
合计	3,209,533,333.42	2,608,933,333.42

(九) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
合计	1,401,838,400.00	995,544,517.91
其中：		
上海国金租赁 3 年期融资租赁款		19043708.25
平安国际租赁 5 年期设备款	272,000,000.00	336,500,000.00
上海诚泰租赁 5 年期融资租赁款	255,660,000.00	284,263,364.10
平安融资租赁 8 年起租赁款	189,178,400.00	189,781,153.81
平安融资租赁 8 年起租赁款	500,000,000.00	
国开发展基金有限公司	185,000,000.00	185,000,000.00

七、 承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本集团无其他重大承诺事项。

八、 资产负债表日后事项

本集团无其他重大资产负债表日后事项。

九、 其他补充资料

本集团本期无其他补充资料。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	折合人民币	折合人民币
现金	41,232.32	30,708.79
其中：人民币	41,232.32	30,708.79
美元		
港元		
日元		
英镑		
银行存款	1,275,496,414.33	888,024,847.00
其中：人民币	1,275,496,414.33	888,024,847.00
美元		
港元		
欧元		
其他货币资金		
其中：人民币		
合计	1,275,537,646.65	888,055,555.79

(二) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		100,000,000.00
信用借款	180,000,000.00	250,000,000.00
合计	180,000,000.00	350,000,000.00

(三) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	545,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	160,000,000.00	50,000,000.00
合计	705,000,000.00	100,000,000.00

(四) 一年到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	170,000,000.00	310,000,000.00
一年内到期的应付债券	297,388,888.82	294,255,555.50
一年内到期的长期应付款	0.00	19,043,708.25

陕西旅游集团有限公司 2017 年半年度合并财务报表附注

合计	467,388,888.82	623,299,263.75
----	----------------	----------------

