



陕西旅游集团有限公司
二零一八年度
审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3-4

合并及公司现金流量表 5-6

合并及公司所有者权益变动表 7-10

财务报表附注 11-121



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京西城区车公庄大街9号
五栋大楼B2座301室邮编100004
电话+86 10 88312388
传真+86 10 88312386
www.apag-cn.com

审计报告

亚会B审字（2019）1680号

陕西旅游集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了陕西旅游集团有限公司及其子公司（以下简称陕旅集团）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关合并财务报表附注。

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，公允反映了陕旅集团2018年12月31日合并及公司财务状况以及2018年度的合并及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，我们独立于陕旅集团，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、管理层和治理层对财务报表的责任

陕旅集团管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估陕旅集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算陕旅集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督陕旅集团的财务报告过程。

四、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：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对陕旅集团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陕旅集团不能持续经营。



(5) 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。

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

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



中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二零一九年四月二十五日

合并资产负债表

2018年12月31日

金额单位：元

项目	行次	期末金额	年初金额	项目	行次	期末金额	年初金额
流动资产：				流动资产：			
货币资金	1	2,035,549,742.83	2,206,940,390.99	货币资金	73	1,887,291,596.00	1,176,686,000.00
应收账款	2	-	-	应收账款	74	-	-
预付款项	3	-	-	预付款项	75	-	-
其他应收款	4	-	-	其他应收款	76	-	-
存货	5	-	-	存货	77	-	-
流动资产合计	6	-	-	流动资产合计	78	-	-
非流动资产：				非流动资产：			
长期股权投资	7	-	-	长期股权投资	79	49,900,000.00	74,250,000.00
固定资产	8	1,081,788,927.90	984,223,108.56	固定资产	80	904,061,200.98	423,541,784.69
无形资产	9	1,026,915,140.36	1,084,720,663.33	无形资产	81	194,887,965.13	138,892,480.31
其他非流动资产	10	-	-	其他非流动资产	82	-	-
非流动资产合计	11	-	-	非流动资产合计	83	-	-
资产总计	12	-	-	资产总计	84	-	-
负债：				负债：			
短期借款	13	3,260,195,035.79	1,832,200,519.41	短期借款	85	86,627,325.21	73,166,549.38
应付账款	14	1,315,245,151.52	2,032,018,132.46	应付账款	86	34,702,091.15	35,330,737.72
预收款项	15	18,738,076.03	17,347,389.65	预收款项	87	1,045,964.47	-1,071,498.98
应付职工薪酬	16	90,266,446.59	137,520,953.79	应付职工薪酬	88	-	-
应交税费	17	-	-	应交税费	89	137,783,427.04	75,677,121.09
其他应付款	18	-	-	其他应付款	90	104,142,665.01	50,645,581.00
应付利息	19	-	-	应付利息	91	1,411,889,903.50	1,151,757,837.43
应付股利	20	-	-	应付股利	92	-	-
其他非流动负债	21	177,906,646.07	8,181,119,176.63	其他非流动负债	93	-	-
非流动负债合计	22	-	-	非流动负债合计	94	-	-
负债合计	23	-	-	负债合计	95	-	-
所有者权益：				所有者权益：			
实收资本	24	402,518,680.72	723,542,180.72	实收资本	96	2,744,273,395.66	1,803,295,032.40
资本公积	25	1,053,300,991.66	449,880,916.66	资本公积	97	87,976.32	159,119.68
盈余公积	26	469,233,846.58	494,013,361.44	盈余公积	98	7,416,805,189.84	4,917,225,924.98
未分配利润	27	-	-	未分配利润	99	-	-
所有者权益合计	28	-	-	所有者权益合计	100	-	-
资产和负债总计	29	-	-	资产和负债总计	101	-	-
流动资产：				流动资产：			
货币资金	30	2,035,549,742.83	2,206,940,390.99	货币资金	102	1,887,291,596.00	1,176,686,000.00
应收账款	31	-	-	应收账款	103	-	-
预付款项	32	-	-	预付款项	104	-	-
其他应收款	33	-	-	其他应收款	105	-	-
存货	34	-	-	存货	106	-	-
流动资产合计	35	-	-	流动资产合计	107	-	-
非流动资产：				非流动资产：			
长期股权投资	36	-	-	长期股权投资	108	-	-
固定资产	37	-	-	固定资产	109	-	-
无形资产	38	-	-	无形资产	110	-	-
其他非流动资产	39	-	-	其他非流动资产	111	-	-
非流动资产合计	40	-	-	非流动资产合计	112	-	-
资产总计	41	-	-	资产总计	113	-	-
负债：				负债：			
短期借款	42	-	-	短期借款	114	-	-
应付账款	43	-	-	应付账款	115	-	-
预收款项	44	-	-	预收款项	116	-	-
应付职工薪酬	45	-	-	应付职工薪酬	117	-	-
应交税费	46	-	-	应交税费	118	-	-
其他应付款	47	-	-	其他应付款	119	-	-
应付利息	48	-	-	应付利息	120	-	-
应付股利	49	-	-	应付股利	121	-	-
其他非流动负债	50	-	-	其他非流动负债	122	-	-
非流动负债合计	51	-	-	非流动负债合计	123	-	-
负债合计	52	-	-	负债合计	124	-	-
所有者权益：				所有者权益：			
实收资本	53	-	-	实收资本	125	-	-
资本公积	54	-	-	资本公积	126	-	-
盈余公积	55	-	-	盈余公积	127	-	-
未分配利润	56	-	-	未分配利润	128	-	-
所有者权益合计	57	-	-	所有者权益合计	129	-	-
资产和负债总计	58	-	-	资产和负债总计	130	-	-
流动资产：				流动资产：			
货币资金	59	-	-	货币资金	131	-	-
应收账款	60	-	-	应收账款	132	-	-
预付款项	61	-	-	预付款项	133	-	-
其他应收款	62	-	-	其他应收款	134	-	-
存货	63	-	-	存货	135	-	-
流动资产合计	64	-	-	流动资产合计	136	-	-
非流动资产：				非流动资产：			
长期股权投资	65	-	-	长期股权投资	137	-	-
固定资产	66	-	-	固定资产	138	-	-
无形资产	67	-	-	无形资产	139	-	-
其他非流动资产	68	-	-	其他非流动资产	140	-	-
非流动资产合计	69	-	-	非流动资产合计	141	-	-
资产总计	70	-	-	资产总计	142	-	-
负债：				负债：			
短期借款	71	-	-	短期借款	143	-	-
应付账款	72	-	-	应付账款	144	-	-
预收款项	73	-	-	预收款项	145	-	-
应付职工薪酬	74	-	-	应付职工薪酬	146	-	-
应交税费	75	-	-	应交税费	147	-	-
其他应付款	76	-	-	其他应付款	148	-	-
应付利息	77	-	-	应付利息	149	-	-
应付股利	78	-	-	应付股利	150	-	-
其他非流动负债	79	-	-	其他非流动负债	151	-	-
非流动负债合计	80	-	-	非流动负债合计	152	-	-
负债合计	81	-	-	负债合计	153	-	-
所有者权益：				所有者权益：			
实收资本	82	-	-	实收资本	154	-	-
资本公积	83	-	-	资本公积	155	-	-
盈余公积	84	-	-	盈余公积	156	-	-
未分配利润	85	-	-	未分配利润	157	-	-
所有者权益合计	86	-	-	所有者权益合计	158	-	-
资产和负债总计	87	-	-	资产和负债总计	159	-	-
流动资产：				流动资产：			
货币资金	88	-	-	货币资金	160	-	-
应收账款	89	-	-	应收账款	161	-	-
预付款项	90	-	-	预付款项	162	-	-
其他应收款	91	-	-	其他应收款	163	-	-
存货	92	-	-	存货	164	-	-
流动资产合计	93	-	-	流动资产合计	165	-	-
非流动资产：				非流动资产：			
长期股权投资	94	-	-	长期股权投资	166	-	-
固定资产	95	-	-	固定资产	167	-	-
无形资产	96	-	-	无形资产	168	-	-
其他非流动资产	97	-	-	其他非流动资产	169	-	-
非流动资产合计	98	-	-	非流动资产合计	170	-	-
资产总计	99	-	-	资产总计	171	-	-
负债：				负债：			
短期借款	100	-	-	短期借款	172	-	-
应付账款	101	-	-	应付账款	173	-	-
预收款项	102	-	-	预收款项	174	-	-
应付职工薪酬	103	-	-	应付职工薪酬	175	-	-
应交税费	104	-	-	应交税费	176	-	-
其他应付款	105	-	-	其他应付款	177	-	-
应付利息	106	-	-	应付利息	178	-	-
应付股利	107	-	-	应付股利	179	-	-
其他非流动负债	108	-	-	其他非流动负债	180	-	-
非流动负债合计	109	-	-	非流动负债合计	181	-	-
负债合计	110	-	-	负债合计	182	-	-
所有者权益：				所有者权益：			
实收资本	111	-	-	实收资本	183	-	-
资本公积	112	-	-	资本公积	184	-	-
盈余公积	113	-	-	盈余公积	185	-	-
未分配利润	114	-	-	未分配利润	186	-	-
所有者权益合计	115	-	-	所有者权益合计	187	-	-
资产和负债总计	116	-	-	资产和负债总计	188	-	-
流动资产：				流动资产：			
货币资金	117	-	-	货币资金	189	-	-
应收账款	118	-	-	应收账款	190	-	-
预付款项	119	-	-	预付款项	191	-	-
其他应收款	120	-	-	其他应收款	192	-	-
存货	121	-	-	存货	193	-	-
流动资产合计	122	-	-	流动资产合计	194	-	-
非流动资产：				非流动资产：			
长期股权投资	123	-	-	长期股权投资	195	-	-
固定资产	124	-	-	固定资产	196	-	-
无形资产	125	-	-	无形资产	197	-	-
其他非流动资产	126	-	-	其他非流动资产	198	-	-
非流动资产合计	127	-	-	非流动资产合计	199	-	-
资产总计	128	-	-	资产总计	200	-	-
负债：				负债：			
短期借款	129	-	-	短期借款	201	-	-
应付账款	130	-	-	应付账款	202	-	-
预收款项	131	-	-	预收款项	203	-	-
应付职工薪酬	132	-	-	应付职工薪酬	204	-	-
应交税费	133	-	-	应交税费	205	-	-
其他应付款	134	-	-	其他应付款	206	-	-
应付利息	135	-	-	应付利息	207	-	-
应付股利	136	-	-	应付股利	208	-	-
其他非流动负债	137	-	-	其他非流动负债	209	-	-
非流动负债合计	138	-	-	非流动负债合计	210	-	-
负债合计	139	-	-	负债合计	211	-	-
所有者权益：				所有者权益：			
实收资本	140	-	-	实收资本	212	-	-
资本公积	141	-	-	资本公积	213	-	-
盈余公积	142	-	-	盈余公积	214	-	-
未分配利润	143	-	-	未分配利润	215	-	-
所有者权益合计	144	-	-	所有者权益合计	216	-	-
资产和负债总计	145	-	-	资产和负债总计	217	-	-
流动资产：				流动资产：			
货币资金	146	-	-	货币资金	218	-	-
应收账款	147	-	-	应收账款	219	-	-
预付款项	148	-	-	预付款项	220	-	-
其他应收款	149	-	-	其他应收款	221	-	-
存货	150	-	-	存货	222	-	-
流动资产合计	151	-	-	流动资产合计	223	-	-
非流动资产：				非流动资产：			
长期股权投资	152	-	-	长期股权投资	224	-	-
固定资产	153	-	-	固定资产	225	-	-
无形资产	154	-	-	无形资产	226	-	-
其他非流动资产	155	-	-	其他非流动资产	227	-	-
非流动资产合计	156	-	-	非流动资产合计	228	-	-
资产总计	157	-	-	资产总计	229	-	-
负债：				负债：			
短期借款	158	-	-	短期借款	230	-	-
应付账款	159	-	-	应付账款	231	-	-
预收款项	160	-	-	预收款项	232	-	-
应付职工薪酬	161	-	-	应付职工薪酬	233	-	-
应交税费	162	-	-	应交税费	234	-	-
其他应付款	163	-	-	其他应付款	235	-	-
应付利息	164	-	-	应付利息	236	-	-
应付股利	165	-	-	应付股利	237	-	-
其他非流动负债	166	-	-	其他非流动负债	238	-	-
非流动负债合计	167	-	-	非流动负债合计	239	-	-
负债合计	168	-	-	负债合计	240	-	-
所有者权益：				所有者权益：			
实收资本	169	-	-	实收资本	241	-	-
资本公积	170	-	-	资本公积	242	-	-
盈余公积	171	-	-	盈余公积	243	-	-
未分配利润	172	-	-	未分配利润	244	-	-
所有者权益合计	173	-	-	所有者权益合计	245	-	-
资产和负债总计	174	-	-	资产和负债总计	246	-	-
流动资产：				流动资产：			
货币资金	175	-	-	货币资金	247	-	-
应收账款	176	-	-	应收账款	248	-	-
预付款项	177	-	-	预付款项	249	-	-
其他应收款	178	-	-	其他应收款	250	-	-
存货	179	-	-	存货	251	-	-
流动资产合计	180	-	-	流动资产合计	252	-	-
非流动资产：				非流动资产：			
长期股权投资	181	-	-	长期股权投资	253	-	-
固定资产	182	-	-	固定资产	254	-	-
无形资产	183	-	-	无形资产	255	-	-
其他非流动资产	184	-	-	其他非流动资产	256	-	-
非流动资产合计	185	-	-	非流动资产合计	257	-	-
资产总计	186	-	-	资产总计	258	-	-
负债：				负债：			
短期借款	187	-	-	短期借款	259	-	-
应付账款	188	-	-	应付账款	260	-	-
预收款项	189	-	-	预收款项	261	-	-
应付职工薪酬	190	-	-	应付职工薪酬	262	-	-
应交税费	191	-	-	应交税费	263	-	-
其他应付款	192	-	-	其他			

合并利润表

企财02表
金额单位：元

2018年度

编制单位：陕西旅游集团有限公司

项目	行次	本期金额	上年金额	项目	行次	本期金额	上年金额
一、营业总收入	1	4,506,289,975.80	3,319,599,311.95	债务重组利得	38	49,988.50	535,634.12
其中：营业收入	2	4,506,289,975.80	3,319,599,311.95	减：营业外支出	39	11,717,759.55	16,534,065.33
△利息收入	3	-	-	其中：债务重组损失	40	-	-
△已赚保费	4	-	-	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41	325,381,176.82	219,775,005.26
△手续费及佣金收入	5	-	-	减：所得税费用	42	101,305,325.54	50,666,101.95
二、营业总成本	6	4,525,764,725.86	3,257,722,853.90	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43	224,075,851.28	169,108,903.31
其中：营业成本	7	3,262,505,636.46	2,299,358,434.46	（一）按所有权归属分类：	44	-	-
△利息支出	8	-	-	归属于母公司所有者的净利润	45	65,505,626.45	62,803,707.42
△手续费及佣金支出	9	-	-	*少数股东损益	46	158,570,224.83	106,305,195.89
△退保金	10	-	-	（二）按经营持续性分类：	47	-	-
△赔付支出净额	11	-	-	持续经营净利润	48	224,075,851.28	169,108,903.31
△提取保险合同准备金净额	12	-	-	终止经营净利润	49	-	-
△保单红利支出	13	-	-	六、其他综合收益的税后净额	50	1,158,562,533.76	294,842,420.21
△分保费用	14	-	-	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51	1,057,324,090.27	196,576,629.20
税金及附加	15	30,595,827.65	23,380,688.68	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	52	-	-
销售费用	16	451,842,880.64	312,812,923.83	1. 重新计量设定受益计划变动额	53	-	-
管理费用	17	508,055,084.18	388,012,638.35	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	54	-	-
其中：党建工作经费	18	-	-	☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	55	-	-
研发费用	19	2,428,791.04	-	☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	56	-	-
财务费用	20	238,356,150.48	243,737,030.32	5. 其他	57	-	-
其中：利息支出	21	621,622,045.13	517,557,918.63	（二）将重分类进损益的其他综合收益	58	1,057,324,090.27	196,576,629.20
利息收入	22	408,784,356.40	348,030,676.10	1. 权益法下可转损益的其他综合收益	59	-	-
汇兑净收益	23	235,254.90	47,262.26	☆2. 其他债权投资公允价值变动	60	-	-
汇兑净损失	24	29,963.55	23,508.08	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	61	-29,928.60	-49,215.92
资产减值损失	25	31,980,355.41	-9,578,861.74	☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62	-	-
☆信用减值损失	26	-	-	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63	-	-
其他	27	-	-	☆6. 其他债权投资信用减值准备	64	-	-
加：其他收益	28	18,103,077.39	2,519,300.00	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部	65	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	29	108,280,093.50	93,643,648.57	8. 外币财务报表折算差额	66	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30	-6,104,857.01	-6,412,432.83	9. 其他	67	1,057,354,018.87	196,625,845.12
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	31	-	-	*归属于少数股东的综合收益总额	68	101,238,443.49	98,265,791.01
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	32	-	-	七、综合收益总额	69	1,382,638,385.04	463,951,323.52
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	33	219,514,610.95	54,632,192.35	归属于母公司所有者的综合收益总额	70	1,122,829,716.72	259,380,336.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34	39,078.85	-23,665.56	*归属于少数股东的综合收益总额	71	259,808,668.32	204,570,986.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35	326,462,110.63	212,647,933.41	八、每股收益：	72	-	-
加：营业外收入	36	10,636,825.74	23,661,137.18	（一）基本每股收益	73	-	-
其中：政府补助	37	6,950,710.84	12,064,100.00	（二）稀释每股收益	74	-	-

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△指项目为金融类企业专用；带☆为外商投资企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：周永

主管会计工作负责人：唐余

唐余印

会计机构负责人：温琳

温琳印

利润表

编制单位:陕西旅游集团有限公司 2018年度 金额单位:元

项目	行次	本期金额	上年金额	项目	行次	本期金额	上年金额
一、营业总收入	1	92,294,988.79	82,709,453.57	债务重组利得	38	-	-
其中:营业收入	2	92,294,988.79	82,709,453.57	减:营业外支出	39	1,279,936.42	2,133,226.32
△利息收入	3	-	-	其中:债务重组损失	40	-	-
△已赚保费	4	-	-	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	41	50,810,599.71	-4,352,682.97
△手续费及佣金收入	5	-	-	减:所得税费用	42	-7,147,951.86	-9,800,959.64
二、营业总成本	6	161,766,490.49	145,790,756.82	五、净利润(净亏损以“-”号填列)	43	57,958,551.57	5,448,276.67
其中:营业成本	7	-	-	(一)按所有权归属分类:	44	-	-
△利息支出	8	-	-	归属于母公司所有者的净利润	45	57,958,551.57	5,448,276.67
△手续费及佣金支出	9	-	-	*少数股东损益	46	-	-
△退保金	10	-	-	(二)按经营持续性分类:	47	-	-
△赔付支出净额	11	-	-	持续经营净利润	48	57,958,551.57	5,448,276.67
△提取保险合同准备金净额	12	-	-	终止经营净利润	49	-	-
△保单红利支出	13	-	-	六、其他综合收益的税后净额	50	-	-
△分保费用	14	-	-	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51	-	-
税金及附加	15	683,223.92	595,548.06	(一)不能重分类进损益的其他综合收益	52	-	-
销售费用	16	6,666,887.49	3,799,950.00	1.重新计量设定受益计划变动额	53	-	-
管理费用	17	52,719,274.07	40,020,724.85	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	54	-	-
其中:党建工作经费	18	-	-	☆3.其他权益工具投资公允价值变动	55	-	-
研发费用	19	-	-	☆4.企业自身信用风险公允价值变动	56	-	-
财务费用	20	84,154,133.53	110,188,432.73	5.其他	57	-	-
其中:利息支出	21	379,557,352.85	333,797,662.28	(二)将重分类进损益的其他综合收益	58	-	-
利息收入	22	307,363,255.17	292,753,092.20	1.权益法下可转损益的其他综合收益	59	-	-
汇兑净收益	23	-	-	☆2.其他债权投资公允价值变动	60	-	-
汇兑净损失	24	8,097.42	-	3.可供出售金融资产公允价值变动损益	61	-	-
资产减值损失	25	17,542,971.48	-8,813,898.82	☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62	-	-
☆信用减值损失	26	-	-	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63	-	-
其他	27	-	-	☆6.其他债权投资信用减值准备	64	-	-
加:其他收益	28	4,122.39	-	7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	65	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	29	121,557,915.44	60,764,344.10	8.外币财务报表折算差额	66	-	-
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	30	-3,615,424.77	-4,665,811.23	9.其他	67	-	-
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	31	-	-	*归属于少数股东的综合收益总额	68	-	-
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	32	-	-	七、综合收益总额	69	57,958,551.57	5,448,276.67
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	33	-	-	归属于母公司所有者的综合收益总额	70	57,958,551.57	5,448,276.67
资产处置收益(损失以“-”号填列)	34	-	-	*归属于少数股东的综合收益总额	71	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	35	52,090,536.13	-2,316,959.15	八、每股收益:	72	-	-
加:营业外收入	36	-	97,502.50	(一)基本每股收益	73	-	-
其中:政府补助	37	-	50,000.00	(二)稀释每股收益	74	-	-

注:表中带*科目为合并会计报表专用;加△楷体项目为金融类企业专用;带#为外商投资企业专用;加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

周冰

周冰

温琳

5100060133530

合并现金流量表

企财03表

2018年度

编制单位：陕西旅游集团有限公司

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上年金额	项目	行次	本期金额	上年金额
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	143,016.00	726,321.87
销售商品、提供劳务收到的现金	2	4,083,347,483.02	3,102,105,697.65	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	2,500,349.22	509,446.00
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-	-	收到其他与投资活动有关的现金	32	-	-
△向中央银行借款净增加额	4	-	-	投资活动现金流入小计	33	350,563,412.81	524,890,980.29
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	1,663,766,391.85	1,107,645,698.58
△收到原保险合同保费取得的现金	6	-	-	投资支付的现金	35	882,985,628.64	924,115,765.57
△收到再保险业务现金净额	7	-	-	△质押贷款净增加额	36	-	-
△保户储金及投资款净增加额	8	-	-	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	-	170,645,158.07
△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	-	-	支付其他与投资活动有关的现金	38	-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	-	-	投资活动现金流出小计	39	2,546,752,020.49	2,202,406,622.22
△拆入资金净增加额	11	-	-	投资活动产生的现金流量净额	40	-2,196,188,607.68	-1,677,515,641.93
△回购业务资金净增加额	12	-	-	三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到的税费返还	13	301,425.01	49,324.51	吸收投资收到的现金	42	14,132,306.69	396,400,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	14	2,022,552,662.67	1,815,465,261.24	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	14,132,306.69	-
经营活动现金流入小计	15	6,106,201,570.70	4,917,620,283.40	取得借款收到的现金	44	5,725,053,996.00	5,357,477,972.22
购买商品、接受劳务支付的现金	16	2,611,029,986.60	2,348,167,640.55	△发行债券收到的现金	45	-	-
△客户贷款及垫款净增加额	17	-	-	收到其他与筹资活动有关的现金	46	838,672,857.68	165,944,819.20
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	-	-	筹资活动现金流入小计	47	6,577,859,160.37	5,919,822,791.42
△支付原保险合同赔付款项的现金	19	-	-	偿还债务支付的现金	48	3,669,625,777.51	1,950,413,585.17
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	-	-	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	1,018,353,030.20	561,296,242.78
△支付保单红利的现金	21	-	-	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	105,048,941.05	52,589,240.72
支付给职工以及为职工支付的现金	22	629,907,362.03	521,801,589.92	支付其他与筹资活动有关的现金	51	344,849,745.58	2,462,856,492.20
支付的各项税费	23	188,435,977.13	197,774,951.94	筹资活动现金流出小计	52	5,032,828,553.29	4,974,566,320.15
支付其他与经营活动有关的现金	24	2,288,827,777.98	1,740,606,568.09	筹资活动产生的现金流量净额	53	1,545,030,607.08	945,256,471.27
经营活动现金流出小计	25	5,718,201,103.74	4,808,350,750.50	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	232,566.69	24,432.45
经营活动产生的现金流量净额	26	388,000,466.96	109,269,532.90	五、现金及现金等价物净增加额	55	-262,924,966.95	-622,965,205.31
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	2,206,940,390.99	2,829,903,596.30
收回投资收到的现金	28	233,869,100.00	346,564,107.10	六、期末现金及现金等价物余额	57	1,944,015,424.04	2,206,940,390.99
取得投资收益收到的现金	29	114,050,947.59	177,091,105.32		58		

注：加△项目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人

会计机构负责人

周冰

法定代表人

虎余印民

温琳

GLH000133530

现金流量表

企财03表

金额单位：元

2018年度

编制单位：陕西旅游集团有限公司

项目	行次	本期金额	上年金额	项目	行次	本期金额	上年金额
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	131.00	-
销售商品、提供劳务收到的现金	2	99,632,688.12	87,672,020.78	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	-	-
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-	-	收到其他与投资活动有关的现金	32	1,078,463,879.14	492,112,539.15
△向中央银行借款净增加额	4	-	-	投资活动现金流入小计	33	1,648,742,040.45	837,800,701.03
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	1,256,297.82	982,407.00
△收到原保险合同保费取得的现金	6	-	-	投资支付的现金	35	1,422,192,171.36	1,256,925,000.00
△收到再保险业务现金净额	7	-	-	△质押贷款净增加额	36	-	-
△保户储金及投资款净增加额	8	-	-	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	-	-
△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	-	-	支付其他与投资活动有关的现金	38	1,232,790,000.00	1,492,773,502.00
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	-	-	投资活动现金流出小计	39	2,656,238,469.18	2,750,680,909.00
△拆入资金净增加额	11	-	-	投资活动产生的现金流量净额	40	-1,007,496,428.73	-1,912,880,207.97
△回购业务资金净增加额	12	-	-	三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到的税费返还	13	-	-	吸收投资收到的现金	42	-	396,400,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	14	46,800,484.86	60,998,319.80	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	-	-
经营活动现金流入小计	15	146,433,172.98	148,670,340.58	取得借款收到的现金	44	3,328,105,996.00	2,704,000,000.00
购买商品、接收劳务支付的现金	16	-	-	△发行债券收到的现金	45	-	-
△客户贷款及垫款净增加额	17	-	-	收到其他与筹资活动有关的现金	46	304,680,000.00	350,000,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	-	-	筹资活动现金流入小计	47	3,632,785,996.00	3,450,400,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	19	-	-	偿还债务支付的现金	48	2,169,700,000.00	1,500,500,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	-	-	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	354,962,536.67	262,250,495.65
△支付保单红利的现金	21	-	-	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	22	25,375,091.43	24,473,832.28	支付其他与筹资活动有关的现金	51	213,722,027.14	276,404,381.19
支付的各项税费	23	5,700.00	40.00	筹资活动现金流出小计	52	2,738,384,563.81	2,039,154,876.84
支付其他与经营活动有关的现金	24	112,346,392.86	143,696,001.11	筹资活动产生的现金流量净额	53	894,401,432.19	1,411,245,123.16
经营活动现金流出小计	25	137,727,184.29	168,169,873.39	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-	-
经营活动产生的现金流量净额	26	8,705,988.69	-19,499,532.81	五、现金及现金等价物净增加额	55	-104,389,007.85	-521,134,617.62
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	366,920,938.17	888,055,555.79
收回投资收到的现金	28	145,000,000.00	-	六、期末现金及现金等价物余额	57	262,531,930.32	366,920,938.17
取得投资收益收到的现金	29	425,278,030.31	345,688,161.88		58		

注：加△指项目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：元

2018年度

编制单位：陕西能源集团有限公司

项目	行次	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	少数股东权益	所有者权益合计
		1	2	3	4	其他权益工具	优先股	永续债											
一、上年年末余额	1	300,000,000.00	-	396,400,000.00	-	-	-	-	1,230,766,172.24	-	196,576,629.20	2,295,000.50	33,092,966.18	-	185,818,965.97	-	2,346,954,634.09	1,264,111,104.79	3,611,065,738.88
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	300,000,000.00	-	396,400,000.00	-	-	-	-	1,230,766,172.24	-	196,576,629.20	2,295,000.50	33,092,966.18	-	185,818,965.97	-	2,346,954,634.09	1,264,111,104.79	3,611,065,738.88
三、本年年末余额	6	-	-	-	-	-	-	-	365,557,641.26	-	1,057,324,090.27	844,236.47	5,795,855.16	-	-4,247,292.91	-	1,425,274,450.25	348,400,317.82	1,773,674,768.07
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,057,324,090.27	-	-	-	65,505,626.45	-	1,122,829,716.72	259,808,668.32	1,382,638,385.04
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	365,557,641.26	-	-	-	-	-	-	-	365,557,641.26	193,640,590.55	559,198,231.81
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	-	-	-	-	-	-	-	71,006,499.17	-	-	-	-	-	-	-	71,006,499.17	113,680,027.57	184,687,426.74
1. 提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定盈余公积	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意盈余公积	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	30	300,000,000.00	-	396,400,000.00	-	-	-	-	1,596,323,813.50	-	1,253,900,709.47	3,144,156.97	40,888,821.34	-	181,571,573.96	-	3,773,220,084.34	1,612,511,422.61	5,385,740,506.95

注：如本报告项目与合并现金流量表项目一致，则与合并现金流量表项目一致。

法定代表人

周冰

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

主管会计工作负责人

余民

会计机构负责人

温琳

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2018年度

归属于母公司所有者权益													
项目	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	其他
	16	17	18	永续债	19	其他							
一、上年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	-	-	1,342,551,112.43	-	-	1,328,003.74	34,548,138.51	120,413,703.41	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	300,000,000.00	-	-	-	-	-	1,342,551,112.43	-	-	1,328,003.74	34,548,138.51	120,413,703.41	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	396,400,000.00	-	-	-	-111,784,940.19	-	196,576,629.20	971,894.76	544,827.67	65,405,262.56	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	196,576,629.20	-	-	62,803,207.42	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-111,784,940.19	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	3,480,294.75	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-113,265,234.04	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	971,894.76	-	-	-
2.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,138,000.68	-	-	-
3.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-107,003.32	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	544,827.67	2,601,355.14	-
其中：法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	544,827.67	544,827.67	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	544,827.67	544,827.67	-
*盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*企业专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）	-	-	396,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	3,146,382.81	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	300,000,000.00	-	396,400,000.00	-	-	-	1,230,766,172.24	-	196,576,629.20	2,299,900.50	35,095,966.18	185,818,965.97	-
五、所有者权益总额	300,000,000.00	-	396,400,000.00	-	-	-	1,230,766,172.24	-	196,576,629.20	2,299,900.50	35,095,966.18	185,818,965.97	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人

法定代表人

会计机构负责人

周冰

余民

温琳

所有者权益变动表

金额单位：元

2018年度

项目	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)	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	761,404,251.57	-	-	-	33,092,966.18	-	436,170,384.04	-	1,929,067,601.79	-	1,929,067,601.79
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	300,000,000.00	761,404,251.57	-	-	-	33,092,966.18	-	436,170,384.04	-	1,929,067,601.79	-	1,929,067,601.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	4,606,500.00	-	-	-	5,795,855.16	-	6,657,382.75	-	17,059,737.91	-	17,059,737.91
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	57,958,551.57	-	57,958,551.57	-	57,958,551.57
（二）所有者投入和减少资本	8	-	4,606,500.00	-	-	-	-	-	-	-	4,606,500.00	-	4,606,500.00
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	-	4,606,500.00	-	-	-	-	-	-	-	4,606,500.00	-	4,606,500.00
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	5,795,855.16	-	-51,301,108.82	-	-45,505,253.66	-	-45,505,253.66
其中：法定盈余公积	18	-	-	-	-	-	5,795,855.16	-	-51,301,108.82	-	-45,505,253.66	-	-45,505,253.66
任意盈余公积	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*专项储备	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-1,721,000.00	-	-1,721,000.00	-	-1,721,000.00
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-43,794,313.66	-	-43,794,313.66	-	-43,794,313.66
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33	300,000,000.00	766,010,751.57	-	-	-	40,888,821.34	-	442,827,266.79	-	1,946,127,139.70	-	1,946,127,139.70

注：如本报告涉及前期差错更正，应在“前期差错更正”项目中列示，如为外币折算企业使用，如为外币折算企业使用。

法定代表人

周冰

主管会计工作负责人

虎余印

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

温琳

会计机构负责人

所有者权益变动表

金额单位：元

2016年度

归属于母公司所有者权益															少数股东权益	所有者权益合计
项目	行次	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	
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
二、本年年初余额	2	300,000,000.00	-	-	-	720,169,105.05	-	-	-	34,548,138.51	-	448,488,494.47	-	1,503,205,738.03	-	1,503,205,738.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3	-	-	396,400,000.00	-	41,235,146.52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.盈余公积转增资本（或股本）	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定盈余公积	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意盈余公积	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）所有者权益内部结转	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.盈余公积转增资本（或股本）	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	300,000,000.00	-	396,400,000.00	-	761,404,251.57	-	-	-	-	35,092,966.18	-	436,170,384.04	-	1,929,067,641.79	1,929,067,641.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

注：如为外币项目，金额按外币折算，单位为外币折合人民币。

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

陕西旅游集团有限公司

2018 年度合并财务报表附注

(除特别说明, 金额单位以人民币元表示)

一、公司的基本情况

(一) 公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址:

1、历史沿革: 被审计单位原名为陕西省旅游公司, 系经陕西省编制委员会、陕西省旅游局批准设立的全民所有制企业。

1998 年 12 月 24 日, 被审计单位经陕西省人民政府陕政发[1998]239 号文关于注册陕西旅游集团公司的通知, 陕西省政府决定将陕西旅游公司名称变更为陕西旅游集团公司, 为陕西省政府直属企业, 注册资本为 3 亿元人民币, 法定代表人为张小可。被审计单位为省政府直属国有独资公司, 是省政府授权投资机构和资本运营机构, 对所属权利依法行使出资人权利。

1998 年 12 月 22 日, 被审计单位经陕西省国有资产管理局陕国企发[1998]090 号文关于核实陕西旅游集团公司国家出资的批复, 经核实国家对陕西旅游集团公司出资为叁亿元人民币。

1998 年 12 月 25 日, 被审计单位在陕西省工商管理局领取了注册号为 6100001000513 的《企业法人营业执照》。

2013 年 6 月 20 日, 根据省国资委发布《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公司资产划转省属文化企业国有资产监督管理委员会管理的通知》(陕国资发[2013]229 号), 将陕西旅游集团公司资产划归陕西省财政厅下设机构省属文化企业国有资产监督管理委员会管理。

2015 年 6 月 8 日, 根据陕西省国资委(陕国资函[2015]42 号)文件, 按照《陕西省人民政府关于组建陕西旅游集团公司的通知》(陕政发[1998]69 号)的精神, 被审计单位完成改制工作, 并将陕西旅游集团公司更名为陕西旅游集团有限公司, 将法定代表人由张小可变更为周冰。

2015 年 12 月 24 日, 根据陕西省国资委(陕国资文资发[2015]370 号)文件, 同意陕西旅游集团有限公司修改公司章程, 并将被审计单位的股东变更为陕西省国资委, 由陕西省行政文化资产监督管理局代行出资人义务及职权。

2016 年 1 月 27 日, 被审计单位在陕西省工商管理局领取了统一社会信用代码为 9161000022053336XM 的《营业执照》。

2017 年 3 月 23 日，根据陕西省机构编制委员会办公室出具的“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），省政府撤销了陕西省行政文化资产监督管理局，被审计单位改由陕西省人民政府国有资产监督管理委员会直接管理。

2、注册地：陕西省西安市长安区西安市航天基地航创路 1 号

3、组织形式：有限责任公司(国有独资)

4、总部地址：陕西省西安市长安区西安市航天基地航创路 1 号

（二）公司所处行业、经营范围、业务性质、主要经营活动和主要业务板块：

1、所处行业：租赁和商务服务业。

2、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）。

3、业务性质：旅游饭店业、商品零售业、旅游客运、旅行社及景区管理等。

4、主要经营活动：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。

5、主要业务板块：房地产板块、现代服务业板块。

（三）母公司和集团总部的名称、治理结构：

1、母公司：陕西省人民政府国有资产监督管理委员会

2、集团总部：陕西旅游集团有限公司

3、治理结构：被审计单位根据《中华人民共和国公司法》和国家有关法律、法规的规定，设立了董事会、监事会等决策及监督机构的法人治理机构，对其全资企业、控股公司、参股公司的全部国有资产和相应股权行使出资人权利，对上述企业的国有资产依法进行经营、管理和监督，并相应承担保值增值责任。

（四）财务报告的批准报出者为董事会，财务报告批准报出日以签字人及其签字日期为准。

（五）营业期限：无固定期限。

二、合并财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司于 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一） 会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二） 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，本公司在编制财务报表时对这些子公司的外币财务报表进行了折算。

（三） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。

本公司财务报表项目采用历史成本为计价原则，对于符合条件的项目，采用公允价值计量。

本公司采用公允价值计量的项目包括交易性金融工具、可供出售金融资产和投资性房地产。

本公司本期财务报表项目的计价原则未发生变化。

（四） 企业合并

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，应当对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：①源于合同性权利或其他法定权利；②能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

(五) 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，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。

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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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，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；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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，购买方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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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应当转为购买日所属当期收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

母公司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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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。

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，在合并财务报表中应当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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。（4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六） 合营安排

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司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。

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。本公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币报表折算

1、发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收票据及应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他

综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对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。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- 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 本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做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重（需要对下跌幅度做出规定）或非暂时性下跌。（需要对非暂时性下跌标准做出规定）

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

金融工具的确认依据为：当成为金融工具合同的一方时，公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

2、金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质，本公司将拥有的金融资产划分为四类：（1）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；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：（1）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；（2）其他金融负债。

3、金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法

（1）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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产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，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

（4）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。

（5）其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 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。

B. 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：

a. 《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、主要的金融资产公允价值和主要的金融负债公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价；

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

5、金融资产转移的确认和计量

金融资产转移是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方。转移金融资产分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产转移包括两种情况：将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方或将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

已将整体或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该整体或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为当期损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入当期损益；公司保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该整体或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于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，但保留了对该金融资产控制的，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；放弃了对该金融资产控制的按终止确认的原则处理。

6、金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

(1) 金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产减值的客观证据主要包括：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 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等；

C. 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

- D. 债务人持续经营出现不确定性而很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，本公司持有的金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- G. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- H. 虽然无法辨认金融资产组合中的某项资产的现金流量是否已经减少，但本公司根据其公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A. 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额 500 万元（含 500 万元）以上的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额 500 万元以下的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

B. 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（十）。

C. 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

D. 可供出售金融资产

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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

(十) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指:将单项金额超过 100.00 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款)单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。 单独测试未发现减值时应包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备采用的计提方法
账龄分析法组合	以账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合	账龄分析法
特殊信用特征组合	信用特征相似客户具有类似信用风险特征	按照应收款项客户性质,分析发生坏账的可能性后计提坏账准备

账龄分析法组合坏账准备计提比例:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	40.00	40.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生了减值,如债务人出现撤销、破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项,将其从相关组合中分离出来,单独进行减值测试,确认减值损失。

（十一） 存货

1、存货分类

存货分类为原材料、材料采购、在途物资、周转材料（包括包装物、低值易耗品等）、库存商品（包括产成品、外购商品、自制半成品等）、在产品、发出商品、委托加工物资、开发产品和开发成本。

2、存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。对于不能替代使用的存货、为特定目的专门购入或制造的存货以及提供的劳务，采用个别计价法确定发出存货的成本。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

6、本公司所属房地产企业：

开发用土地的核算方法：开发用土地列入“存货—开发成本”科目核算。

维修基金、质量保证金、公共配套设施费用的核算方法：

维修基金：按照国务院颁布的《物业管理条例》的规定，由购房者按规定交纳。

质量保证金：质量保证金按施工单位工程款的一定比例预留，列入“其他应付款”，待工程验收合格并在约定的保质期内无质量问题时，支付给施工单位。

公共配套设施费用：公共配套设施为公共配套项目如学校等，以及由政府部门收取的公共配套设施费，其所发生的支出列入“开发成本”，按成本核算对象和成本项目进行分摊和明细核算。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货跌价准备一般按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提。对某些具有类似用途并与在同一地区生产和销售的产品系列相关，且实际上难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，则计提合同预计损失准备，并计入当期费用。

(十二) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

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类别：

（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，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司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。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定

资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十三) 长期股权投资

1、投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、确定对被投资单位具有重大影响和合营企业的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

5、长期股权投资的处置

投资方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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其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，应当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。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。）

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，在合并财务报表中应当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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在个别财务报表中，对于处置的股权，进行结转；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

(十四) 投资性房地产核算方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，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。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。公允价值变动计入利润表中的“公允价值变动收益”。公允价值由独立评估师根据公开市场价格定期评估。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

(十五) 固定资产

1、固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 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。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。相关披露分别见附注四、(三十二)；附注四、(三十三)；附注四、(四)和附注四、(二十八)。

3、固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他。

4、固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率	预计净残值率
房屋及建筑物	15-40 年	2.375-6.67%	0-5%
机器设备	5-20 年	4.75-20%	0-5%
运输工具	3-12 年	8.33-31.67%	0-5%
电子设备	3-12 年	8.33-31.67%	0-5%
其他	3-10 年	9.5-33.33%	0-5%

已计提减值准备的固定资产的折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

5、固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进

行摊销。

6、融资租入固定资产

(1) 融资租入固定资产认定依据

本公司认定融资租赁依据见附注四、(二十八)。

(2) 融资租入的固定资产的计价方法

融资租入的固定资产的计价方法见附注四、(二十八)。

(3) 融资租入固定资产的折旧方法

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

本公司所属房地产企业专为开发房地产项目而借入资金所发生的利息等借款费用,在开发产品完工之前,计入开发产品成本,在开发产品完工之后,计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益;

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

（十九）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（二十） 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一） 职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，（同时建立了补充养老保险制度），相应的支出在职工提供服务的会计期间计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

（二十二） 股份支付及权益

1、股份支付的种类

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

2、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

3、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十三) 预计负债

1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具。

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

(二十五) 收入

1、销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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；
- (3) 收入的金额能够可靠计量；
- (4) 相关经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

2、提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。
- (2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

3、让渡资产使用权收入的确认方法

(1) 让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

(2) 具体确认方法

- A. 利息收入金额，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。
- B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、本公司所属房地产企业等企业收入确认方法

房地产销售收入：在房产完工并验收合格，签订了销售合同，取得了买方付款证明并交付使用时确认销售收入的实现。对于受托开发的项目，并符合《企业会计准则—建造合同》条件的开

发项目，按完工百分比法确认相应的销售收入。完工百分比按照已完工程工作量的比例予以确定。

物业出租收入：按与承租方签定的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，确认房屋出租收入的实现。

物业管理收入：在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务相关的成本能够可靠计量时，确认物业管理收入的实现。

5、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

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

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- 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本公司；
- 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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

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

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- 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。

(二十六) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、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，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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得

税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八） 租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十二)。

(三十) 持有待售的非流动资产及处置组

1、持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产（不包括金融资产及递延所得税资产），不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(三十一) 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场

(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,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;第二层次输入值,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;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(三十二) 非货币性资产交换

1、非货币性资产交换,以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本,公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。

(1) 必须同时满足下列条件,才能予以确认、计量:

A. 该项交换具有商业实质;

B. 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

(2) 公允价值的选择:换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的,以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础,但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

(3) 发生补价的处理:本公司在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下,发生补价的,分别情况处理:支付补价的,换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额,计入当期损益;收到补价的,换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额,计入当期损益。

2、未同时满足上述条件的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本,不确认损益。

本公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下,发生补价的,分别情况处理:支付补价的,以换出资产的账面价值,加上支付的补价和应支付的相关税费,作为换入资产的成本,不确认损益。收到补价的,以换出资产的账面价值,减去收到的补价并加上应支付的相关税费,作为换入资产的成本,不确认损益。

(三十三) 债务重组

1、债务重组定义及范围

债务重组，是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

2、债务人的会计处理

(1) 以现金清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，债务人将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本（或者实收资本），股份的公允价值总额与股本（或者实收资本）之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，计入当期损益。

(2) 修改其他债务条件的，债务人将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额，计入当期损益。债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债务人依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款如涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合或有事项中有关预计负债确认条件的，债务人将该或有应付金额确认为预计负债。重组债务的账面价值，与重组后债务的入账价值和预计负债金额之和的差额，计入当期损益。

3、债权人的会计处理

(1) 以现金清偿债务的，债权人将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，计入当期损益。债权人已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债权人对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。将债务转为资本的，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。

(2) 修改其他债务条件的，债权人将修改其他债务条件后的债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债权人依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款中涉及或有应收金额的，债权人不确认或有应收金额，不得将其计入重组后债权的账面价值。

(三十四) 分部报告

本公司在披露分部信息时，区分经营分部和报告分部，并以公司内部组织结构、管理要求、

内部报告制度为依据确定经营分部。

经营分部，是指公司内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）公司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）公司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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，并披露分部的相关信息。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

1、会计政策变更情况

（1）会计政策变更的性质、内容和原因：

a.公司经董事会审议通过，公司按照财政部于 2018 年度颁布的《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）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《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）	应收票据及应收账款	1,081,788,927.90
	应收票据	-
	应收账款	-1,081,788,927.90
	其他应收款	5,698,175.05
	应收利息	-5,698,175.05
	应收股利	-
	固定资产	-
	固定资产清理	-
	在建工程	39,720.81
	工程物资	-39,720.81
根据《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）	应付票据及应付账款	904,061,200.98
	应付票据	-48,086,144.00
	应付账款	-855,975,056.98
	其他应付款	140,067,699.87
	应付利息	-138,216,829.83
	应付股利	-1,850,870.04
	长期应付款	73,493,624.39

	专项应付款	-73,493,624.39
根据《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)	管理费用	-2,428,791.04
	研发费用	2,428,791.04
	利息费用	-
	利息收入	-
	重新计量设定受益计划变动额	-
	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-
	权益法下不能转损益的其他综合收益	-
	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	-
	权益法下可转损益的其他综合收益	-
	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	-
	设定受益计划变动额结转留存收益	-
	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	-

b.根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整。

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整。

(2)、会计政策变更的累积影响数

当期和各个列报前期财务报表受影响的项目名称和调整金额：2018 年运用新的方法追溯计算的会计政策变更不影响年初未分配利润以及 2017 年净利润。

(二) 会计估计变更

本期本公司不存在会计估计变更。

(三) 会计差错更正

本期本公司不存在前期重大会计差错更正。

六、税项

(一) 各税种计税依据及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018 年 5 月 1 日前为 3%、5%、6%、11%、17%，2018 年 5 月 1 日后为 3%、5%、6%、10%、16%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%、5%、3%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90% 为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	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

(二) 税收优惠政策及相关批文

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，减按 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，减按 15% 税率征收。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 本期纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
1	陕西旅游股份有限公司	二级	1	陕西西安	陕西西安	旅游服务	10,013.18	51.16	51.16	18,579.51	1
2	陕西旅游文化产业股份有限公司	二级	1	陕西西安	陕西西安	旅游服务	5,800.00	54.2769	54.2769	2,760.18	1
3	陕西骏途旅游发展集团有限公司	二级	1	陕西西安	陕西西安	旅游服务	19,408.82	100.00	100.00	14,894.27	1

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
4	陕西海外贸易有限责任公司	二级	1	陕西西安	陕西西安	商品销售	59.31	100.00	100.00	-	1
5	陕西鲁泉旅游文化发展有限公司	二级	1	陕西西安	陕西西安	旅游服务	55,650.00	100.00	100.00	57,450.00	1
6	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	二级	1	陕西西安	陕西西安	旅游资源开发	34,394.89	100.00	100.00	57,090.00	1
7	西咸新区丝路文化旅游发展有限公司	二级	1	陕西西安	陕西西安	旅游开发	69,000.00	66.00	66.00	51,500.00	1
8	西安唐城饭店资产投资有限公司	二级	1	陕西西安	陕西西安	饭店、景区的投资和管理	41,173.65	100.00	100.00	41,173.65	1
9	中金旅投资控股有限公司	二级	2	陕西西安	陕西西安	资产管理、投资管理	40,000.00	100.00	100.00	50,000.00	1
10	陕西金旅资产管理有限公司	二级	1	陕西西安	陕西西安	资产管理、投资管理	4,000.00	100.00	100.00	4,000.00	1
11	陕西西咸旅游产业发展有限公司	二级	1	陕西西安	陕西西安	旅游产业开发	18,000.00	100.00	100.00	18,011.87	3
12	陕西旅游集团建设有限公司	二级	1	陕西西安	陕西西安	建筑工程	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
13	陕西融景旅游发展有限公司	二级	1	陕西西安	陕西西安	产业投资	12,500.00	100.00	100.00	12,230.00	1
14	西安朱雀饭店	二级	1	陕西西安	陕西西安	餐饮	490.58	100.00	100.00	490.58	1

注：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位。

取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他

(二) 重要非全资子公司情况

1、重要非全资子公司少数股东权益情况

序号	子公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	陕西旅游股份有限公司	48.84	13,210,991.23	-	298,911,796.36
2	陕西旅游文化产业股份有限公司	45.7231	61,203,806.60	103,881,940.99	198,743,998.01
3	西咸新区丝路文化旅游发展有限公司	34.00	-570,279.61	-	233,905,580.31

2、重要非全资子公司的主要财务信息

项目	本期金额		
	陕西旅游股份有限公司	陕西旅游文化产业股份有限公司	西咸新区丝路文化旅游发展有限公司
流动资产	1,006,675,603.15	249,395,786.36	743,918,169.06
非流动资产	1,436,427,943.94	645,726,653.13	503,409,223.44
资产合计	2,443,103,547.09	895,122,439.49	1,247,327,392.50
流动负债	1,309,549,977.36	167,955,409.57	548,299,007.28
非流动负债	399,874,000.00	98,101,041.67	11,070,796.08
负债合计	1,709,423,977.36	266,056,451.24	559,369,803.36
营业收入	1,954,974,347.19	540,065,367.72	4,719,408.30
净利润	29,996,097.39	203,191,080.77	-1,677,292.97
综合收益总额	29,937,597.39	203,191,080.77	-1,677,292.97
经营活动现金流量	83,717,265.31	266,203,751.03	292,543,695.22

续表

项目	上期金额		
	陕西旅游股份有限公司	陕西旅游文化产业股份有限公司	西咸新区丝路文化旅游发展有限公司
流动资产	719,114,011.48	204,820,250.85	1,103,002,906.08
非流动资产	1,272,860,422.30	656,045,518.58	7,014,810.53
资产合计	1,991,974,433.78	860,865,769.43	1,110,017,716.61
流动负债	1,032,047,291.44	165,564,859.66	497,978.17
非流动负债	280,000,000.00	95,490,541.67	511,020,000.00
负债合计	1,312,047,291.44	261,055,401.33	511,517,978.17
营业收入	1,408,584,111.94	486,366,215.11	4,716,981.12
净利润	24,408,088.35	154,603,820.31	-1,139,280.43
综合收益总额	24,311,888.35	154,603,820.31	-1,139,280.43
经营活动现金流量	207,420,752.14	271,376,281.46	-496,775,391.09

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	4,419,392.69	6,445,860.44
银行存款	1,924,096,113.56	1,989,943,767.94
其他货币资金	75,034,236.60	210,550,762.61
合计	2,003,549,742.85	2,206,940,390.99
其中：存放在境外的款项总额	-	-
合计	2,003,549,742.85	2,206,940,390.99

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	15,500,000.00	-
用于担保的定期存款或通知存款	5,500,000.00	-
超过三个月的定期存单	30,000,000.00	-
资产池保证金	8,534,318.81	-
合计	59,534,318.81	-

(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	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	-	2,500,000.00
合计	-	2,500,000.00

(三) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	1,081,788,927.90	984,223,108.56
合计	1,081,788,927.90	984,223,108.56

1、应收票据

无。

2、应收账款

种类	期末余额			
	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	13,000,000.00	1.17	13,000,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,093,612,993.09	98.81	11,824,065.19	1.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	171,199.41	0.02	171,199.41	100.00
合计	1,106,784,192.50	100.00	24,995,264.60	2.26

续表

种类	年初余额			
	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	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	991,188,165.36	99.98	6,965,056.80	0.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	245,170.60	0.02	245,170.60	100.00
合计	991,433,335.96	100.00	7,210,227.40	0.73

(1)、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	帐龄	计提比例	计提理由
武侯祠运营	13,000,000.00	13,000,000.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
合计	13,000,000.00	13,000,000.00	——	——	——

(2)、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

a. 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
	金 额	比例 (%)	
1 年以内	361,787,290.00	89.51	3,617,872.90
1 至 2 年	22,676,165.10	5.61	2,267,616.51
2 至 3 年	9,748,406.58	2.41	1,949,681.32
3 年以上	9,972,236.15	2.47	3,988,894.46
合 计	404,184,097.83	100.00	11,824,065.19

续表

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
1 年以内	167,390,736.20	87.20	1,673,907.35
1 至 2 年	9,748,406.58	5.08	974,840.66
2 至 3 年	8,058,209.24	4.20	1,611,641.85
3 年以上	6,761,667.36	3.52	2,704,666.94
合 计	191,959,019.38	100.00	6,965,056.80

b. 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

无。

c. 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
特殊信用特征组合	689,428,895.26	-	-
合计	689,428,895.26	-	-

续表

组合名称	年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
特殊信用特征组合	799,229,145.98	-	-
合计	799,229,145.98	-	-

(3)、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	帐龄	计提比例	计提理由
高科旅行社	80,560.00	80,560.00	5 年以上	100.00	已停单
王丁柱	20,194.00	20,194.00	10 年以上	100.00	预计无法收回
陕西文源国际旅游有限责任公司	14,810.00	14,810.00	5 年以上	100.00	已停单
邮电旅行社	12,788.00	12,788.00	5 年以上	100.00	已停单
光大日本旅行社	10,582.00	10,582.00	5 年以上	100.00	已停单
临潼区域建局	8,599.55	8,599.55	5 年以上	100.00	已停单
省际交流中心	3,010.00	3,010.00	5 年以上	100.00	已停单
其他	20,655.86	20,655.86	5 年以上	100.00	已停单
合计	171,199.41	171,199.41	——	——	——

(4)、收回或转回的坏账准备情况

无。

(5)、本期实际核销的应收账款情况

无。

(6)、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
延安圣地河谷文化旅游产业园区管委会	670,983,196.55	60.62	-
西安岳嘉航商贸有限责任公司	82,197,631.83	7.43	-
陕西华山风景名胜客运管理有限公司	22,794,450.00	2.06	-
中国农业银行股份有限公司陕西省分行	9,554,385.50	0.86	746,926.78
西安浩华置业有限公司	5,803,000.00	0.52	-
合计	791,332,663.88	71.49	746,926.78

(7)、由金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(8)、以应收账款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四)预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	572,669,988.62	55.64	169,561.75
1—2 年 (含 2 年)	411,807,636.78	40.01	496,487.20
2—3 年 (含 3 年)	21,437,909.88	2.08	1,037,504.66
3 年以上	23,328,846.23	2.27	625,687.54
合计	1,029,244,381.51	100.00	2,329,241.15

续表

账龄	年初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	977,805,122.23	90.02	290,237.22
1—2 年 (含 2 年)	75,408,061.57	6.94	706,410.58
2—3 年 (含 3 年)	25,705,972.09	2.37	297,335.60
3 年以上	7,274,596.84	0.67	179,106.00
合计	1,086,193,752.73	100.00	1,473,089.40

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
西咸新区丝路文化旅游发展有限公司	陕西省西咸新区沣西新城管理委员会	178,490,000.00	1-2 年	未到结算期
陕西白鹿原旅游文化发展有限公司	西安雄狮建筑工程有限公司	51,041,344.00	1-2 年	未到结算期
陕西黄河壶口文化旅游发展有限责任公司	宜川县国土局	20,069,609.02	1-2 年	未到结算期

陕西黄河壶口文化旅游发展有限责任公司	陕西建工第三建设集团有限公司	20,000,000.00	1-2 年	未到结算期
陕西白鹿原旅游文化发展有限公司	陕西天木园林工程有限公司	10,956,259.46	1-2 年	未到结算期
合计	——	280,557,212.48	——	——

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
陕西省西咸新区沣西新城管理委员会	178,490,000.00	17.38	-
延安市土地统征管理办公室	90,000,000.00	8.76	-
陕西古建园林建设有限公司	83,500,000.00	8.13	-
陕西建工第二建设集团有限公司	53,700,000.00	5.23	-
西安雄狮建筑工程有限公司	51,041,344.00	4.97	-
合计	456,731,344.00	44.47	-

(五) 其他应收款

种类	期末余额	年初余额
应收利息	5,698,175.05	7,802,885.68
应收股利	-	-
其他应收款	3,254,496,860.74	1,824,397,633.73
合计	3,260,195,035.79	1,832,200,519.41

1、应收利息

(1)、应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
持有至到期投资利息	2,865,035.35	989,601.45
借款利息	-	6,537,842.45
理财利息	1,890,000.00	25,578.77
其他	943,139.70	249,863.01
合 计	5,698,175.05	7,802,885.68

(2)、重要逾期利息

无。

2、应收股利

无。

3、其他应收款

种类	期末余额			
	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	24,526,627.39	0.75	19,240,611.19	78.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,259,845,207.35	99.08	10,650,362.81	0.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,712,427.42	0.17	5,696,427.42	99.72
合计	3,290,084,262.16	100.00	35,587,401.42	1.08

续表

种类	年初余额			
	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	26,180,996.00	1.41	20,894,979.80	79.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,828,578,781.79	98.36	9,759,596.68	0.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,260,530.42	0.23	3,968,098.00	93.14
合计	1,859,020,308.21	100.00	34,622,674.48	1.86

(1)、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
渤海证券有限公司	20,579,402.53	15,293,386.33	3 年以上	74.31	预计无法收回
刘泽云	1,040,000.00	1,040,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
油料经销公司	1,727,103.46	1,727,103.46	5 年以上	100.00	预计无法收回
陕西省新旅通讯发展公司	620,072.40	620,072.40	5 年以上	100.00	预计无法收回
天天渔港	560,049.00	560,049.00	10 年以上	100.00	预计无法收回
合计	24,526,627.39	19,240,611.19	——	——	——

(2)、按组合计提坏账准备的其他应收款

a. 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
	金 额	比例 (%)	
1 年以内	315,076,762.00	91.02	3,150,767.62
1 至 2 年	8,956,796.20	2.59	895,679.62
2 至 3 年	11,216,675.90	3.24	2,243,335.18
3 年以上	10,901,450.98	3.15	4,360,580.39
合 计	346,151,685.08	100.00	10,650,362.81

续表

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
1 年以内	296,110,070.16	90.22	2,961,100.70
1 至 2 年	17,107,385.08	5.21	1,710,738.51
2 至 3 年	4,541,743.81	1.38	908,348.76
3 年以上	10,448,521.78	3.18	4,179,408.71
合 计	328,207,720.83	100.00	9,759,596.68

b. 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

无。

c. 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
特殊信用特征组合	2,913,693,522.27	-	-
合计	2,913,693,522.27	-	-

续表

组合名称	年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
特殊信用特征组合	1,500,371,060.96	-	-
合计	1,500,371,060.96	-	-

(3)、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
华兴电缆厂	2,834,490.01	2,834,490.01	5 年以上	100.00	预计无法收回
临潼区法院	984,665.40	984,665.40	5 年以上	100.00	预计无法收回
东尧魏争辉	450,000.00	450,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
红良食品公司	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
南峰工贸公司	144,157.49	144,157.49	5 年以上	100.00	预计无法收回
其他	999,114.52	983,114.52	3 年以上	——	预计无法收回
合计	5,712,427.42	5,696,427.42	——	——	——

(4)、收回或转回的坏账准备情况

无。

(5)、本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6)、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
陕西旅游集团投资控股有限公司	往来款、借款	1,073,250,565.31	1 年以内	32.62	-
洛阳永宁有色科技有限公司	借款	193,700,000.00	1-2 年	5.89	-
三亚春瑞实业有限公司	借款	168,000,000.00	1 年以内	5.11	-
三亚市国土资源局	保证金	126,760,000.00	1 年以内	3.85	-
陕西金融控股集团有限公司	往来款	100,000,000.00	4-5 年	3.04	-
合计	——	1,661,710,565.31	——	50.51	-

(7)、由金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8)、以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,738,076.63	-	18,738,076.63	17,349,264.70	6,875.05	17,342,389.65
自制半成品及在产品	392,008.22	-	392,008.22	73,935.69	-	73,935.69
库存商品	91,239,847.01	973,400.42	90,266,446.59	139,062,359.65	1,541,405.86	137,520,953.79
周转材料	3,270,933.01	24,566.00	3,246,367.01	2,998,499.14	-	2,998,499.14
工程施工	2,128,950.30	-	2,128,950.30	-	-	-
开发成本	1,200,112,285.02	-	1,200,112,285.02	1,871,468,558.35	-	1,871,468,558.35
其他	947,939.60	586,921.85	361,017.75	2,613,815.84	-	2,613,815.84
合计	1,316,830,039.79	1,584,888.27	1,315,245,151.52	2,033,566,433.37	1,548,280.91	2,032,018,152.46

2、存货其他项中包含的房地产企业土地储备情况

无。

3、存货期末余额的借款费用资本化金额：

无。

4、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况。

项 目	期末余额
累计已发生成本	2,128,950.30
累计已确认毛利	-
减：预计损失	-
已办理结算的金额	-
建造合同形成的已完工未结算资产	2,128,950.30

(七) 其它流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	55,000,000.00	8,000,000.00
预交税金	32,232,082.45	3,683,940.42
未抵扣增值税	81,708,623.17	26,070,393.22
其他	8,965,940.45	762,008.24
合计	177,906,646.07	38,516,341.88

(八) 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	403,001,137.00	482,456.28	402,518,680.72	723,542,180.72	-	723,542,180.72
按公允价值计量的	65,780.00	-	65,780.00	124,280.00	-	124,280.00
按成本计量的	402,935,357.00	482,456.28	402,452,900.72	723,417,900.72	-	723,417,900.72
合计	403,001,137.00	482,456.28	402,518,680.72	723,542,180.72	-	723,542,180.72

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	220,480.00	-	-	220,480.00
公允价值	65,780.00	-	-	65,780.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-154,700.00	-	-	-154,700.00
已计提减值金额	-	-	-	-

3、可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

(九) 持有至到期投资

1、持有至到期投资情况。

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
申万宏源青松一号定向资管投资	199,820,333.33	-	199,820,333.33	199,942,000.00	-	199,942,000.00
申万宏源青松二号定向资管投资	644,988,175.00	-	644,988,175.00	249,938,916.66	-	249,938,916.66
开源锦宴4号资管计划	204,992,483.33	-	204,992,483.33	-	-	-
兴业信托保障基金	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-
中信信托保障资金	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-	-
合 计	1,053,300,991.66	-	1,053,300,991.66	449,880,916.66	-	449,880,916.66

2、期末重要的持有至到期投资。

无。

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	1,219,813.27	-	1,219,813.27	-
对联营企业投资	492,793,548.17	150,312,613.27	173,872,314.86	469,233,846.58
小计	494,013,361.44	150,312,613.27	175,092,128.13	469,233,846.58
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	494,013,361.44	150,312,613.27	175,092,128.13	469,233,846.58

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
合计	618,865,000.00	494,013,361.44	150,312,613.27	167,987,173.27	-6,104,857.01	-97.85	-	-	-	-1,000,000.00	469,233,846.58
一、合营企业	1,000,000.00	1,219,813.27	-	1,219,813.27	-	-	-	-	-	-	-
陕西长安艺术品有限责任公司	1,000,000.00	1,219,813.27	-	1,219,813.27	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	617,865,000.00	492,793,548.17	150,312,613.27	166,767,360.00	-6,104,857.01	-97.85	-	-	-	-1,000,000.00	469,233,846.58
陕西万禾实业发展有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
陕西同州红实业有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00
西安竹林畔滑雪有限公司	5,700,000.00	-	6,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	6,700,000.00
陕西旅游饭店管理(集团)股份有限公司	33,000,000.00	58,356,923.77	-	-	-3,615,424.77	-	-	-	-	-	54,741,499.00
荔波文化旅游有限责任公司	37,500,000.00	37,499,999.99	-	-	-	-	-	-	-	-	37,499,999.99
榆中文化旅游旅游开发有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
陕西上德演艺科技有限公司	9,000,000.00	7,581,927.68	-	-	-800,513.88	-	-	-	-	-	6,781,413.80
延安文安驿古镇文化旅游投资有限公司	10,000,000.00	3,866,744.65	-	-	-909,483.26	-	-	-	-	-	2,957,261.39

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
延安华尔商业管理有限公司	300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
陕西韩流百货有限公司	1,500,000.00	1,215,729.51	-	-	-39,428.38	-	-	-	-	-	1,176,301.13	-
陕西内冈红星文化产业发展有限公司	6,900,000.00	5,029,622.07	-	-	-734,240.52	-	-	-	-	-	4,295,381.55	-
延安奇幻太奇海洋公园有限公司	10,500,000.00	10,321,849.93	-	-	-206,667.81	-	-	-	-	-	10,115,182.12	-
陕西金马融资担保有限公司	70,900,000.00	70,000,000.00	-	70,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
洛阳永宁金铝冶炼有限公司	20,900,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-
南京报恩盛典文化传播有限责任公司	10,900,000.00	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
陕西旅游产业投资基金合伙企业（有限合伙）	95,900,000.00	95,000,000.00	-	95,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
陕西云尚精品酒店管理有限公司	1,900,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-1,000,000.00	-	-
普汇中金融融资租赁有限公司	91,800,000.00	91,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	91,800,000.00	-
陕西旅游亿科投资管理有限公司	6,900,000.00	2,000,000.00	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	6,000,000.00	-

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
丹凤县商於古道文化旅游产业发展投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三亚春瑞实业有限公司	45,000,000.00	22,500,000.00	22,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
陕西西铜高速客运有限公司	480,000.00	4,576,366.74	2,912,613.27	-	-	-	-	-	-	-	-
张掖丹霞智慧旅游股份有限公司	1,260,000.00	1,110,700.37	-	-	-58,645.24	-	-	-	-	-	-
四川光雾山骏景索道有限公司	24,500,000.00	22,450,000.00	2,050,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
宁夏中卫快乐西游旅游电子商务股份有限公司	1,175,000.00	1,233,385.09	-	-	116,083.13	-	-	-	-	-	-
四川剑州文化旅游发展有限公司	500,000.00	3,250,293.37	-	1,767,360.00	104,237.13	-97.85	-	-	-	-	-
西宁智都信息科技有限公司	2,450,000.00	-	2,450,000.00	-	39,227.59	-	-	-	-	-	-
西安华景融鑫投资发展合伙企业（普通合伙）	28,700,000.00	-	29,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-

(十一) 投资性房地产

1、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

无。

2、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产

项目	年初公允价值	本期增加			公允价值变动损益	本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	转为自用房地产		处置	转为自用房地产	
一、成本合计	621,739,162.00	365,942,100.00	1,863,349,732.30		-	-	301,403,575.80	2,549,627,418.50
1.房屋、建筑物	621,739,162.00	365,942,100.00	1,863,349,732.30		-	-	301,403,575.80	2,549,627,418.50
2.土地使用权	-	-	-		-	-	-	-
二、公允价值变动合计	447,883,686.00		845,763,748.84		119,129,236.00	-	160,310,224.20	1,253,466,446.64
1.房屋、建筑物	447,883,686.00		845,763,748.84		119,129,236.00	-	160,310,224.20	1,253,466,446.64
2.土地使用权	-		-		-	-	-	-
三、投资性房地产账面价值合计	1,069,622,848.00	365,942,100.00	2,710,113,481.14		119,129,236.00	-	461,713,800.00	3,803,093,865.14
1.房屋、建筑物	1,069,622,848.00	365,942,100.00	2,710,113,481.14		119,129,236.00	-	461,713,800.00	3,803,093,865.14
2.土地使用权	-	-	-		-	-	-	-

3、投资性房地产公允价值的确定依据

陕西旅游集团有限公司投资性房地产公允价值采用了陕西正德信资产评估有限公司出具的《陕西旅游集团有限公司拟采用公允价值模式计量投资性房地产项目资产评估报告》（陕正德信评报字（2019）001号）评估结果；

下属公司陕西旅游集团延安文化产业投资有限公司投资性房地产公允价值采用了①中和资产评估有限公司出具的《陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司拟以财务报告为目的的核实延安圣地河谷文化旅游中心区金延安西街房地产公允价值估值项目资产估值报告书》（中和评咨字（2019）第XAU1002号）评估结果；

②中和资产评估有限公司出具的《延安美安置业有限公司拟以财务报告为目的的核实位于延安圣地河谷文化旅游中心金延安南街在建工程公允价值估值项目资产估值报告书》（中和评咨字（2019）第XAU1003号）评估结果。

下属公司陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司投资性房地产公允价值采用了陕西鑫联资产评估有限责任公司出具的《陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司投资性房地产公允价值项目资产评估报告》（陕鑫评报字[2019]第014号）评估结果。

下属公司陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展有限公司投资性房地产公允价值采用了陕西鑫联资产评估有限责任公司出具的《陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展有限公司以财务报告为目的涉及投资性房地产公允价值项目资产评估报告》（陕鑫评报字[2018]第142号）评估结果。

下属公司勉县三国文化旅游产业有限公司投资性房地产公允价值采用了陕西鑫联资产评估有限责任公司出具的《勉县三国文化旅游产业有限公司以财务报告为目的涉及投资性房地产公允价值评估项目资产评估报告》（陕鑫评报字[2018]第136号）评估结果。

下属公司西安东方大酒店有限责任公司投资性房地产公允价值采用了陕西正德信资产评估有限公司出具的《陕西旅游集团有限公司以财务报告为目的涉及的西安东方大酒店有限责任公司投资性房地产项目资产评估报告》（陕正德信评报字（2019）007号）评估结果。

下属公司陕西文物大厦物业管理有限责任公司投资性房地产公允价值采用了陕西正德信资产评估有限公司出具的《陕西旅游集团有限公司拟采用公允价值模式计量投资性房地产项目资产评估报告》（陕正德信评报字（2019）008号）评估结果。

4、报告期内改变计量模式的投资性房地产转换的原因及其影响：

无。

5、未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

(十二) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,669,542,617.80	2,856,898,893.46
固定资产清理	-	-
合计	3,669,542,617.80	2,856,898,893.46

1、固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	3,895,778,176.05	1,415,872,756.45	486,952,072.26	4,824,698,860.24
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋、建筑物	2,328,302,641.25	1,197,628,746.29	450,535,404.37	3,075,395,983.17
机器设备	626,869,192.97	165,764,207.43	26,058,166.65	766,575,233.75
运输工具	108,973,332.36	24,495,453.05	5,279,603.11	128,189,182.30
电子设备	54,524,460.90	9,912,438.67	1,744,484.25	62,692,415.32
办公设备	18,674,622.59	3,868,760.71	411,832.40	22,131,550.90
酒店业家具	97,072,453.54	152,671.85	32,427.34	97,192,698.05
其他	661,361,472.44	14,050,478.45	2,890,154.14	672,521,796.75
二、累计折旧合计	1,022,921,631.60	185,357,334.84	68,956,120.34	1,139,322,846.10
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋、建筑物	442,985,403.60	73,630,990.03	51,407,749.93	465,208,643.70
机器设备	321,259,352.88	42,046,150.93	10,145,517.03	353,159,986.78
运输工具	46,572,469.01	14,502,519.01	3,764,536.09	57,310,451.93
电子设备	20,691,743.49	6,015,162.18	1,092,361.40	25,614,544.27
办公设备	9,152,856.27	3,739,528.67	325,038.66	12,567,346.28
酒店业家具	11,934,789.57	262,649.91	29,794.86	12,167,644.62
其他	170,325,016.78	45,160,334.11	2,191,122.37	213,294,228.52
三、账面净值合计	2,872,856,544.45	—	—	3,685,376,014.14
其中：土地资产	-	—	—	-
房屋、建筑物	1,885,317,237.65	—	—	2,610,187,339.47
机器设备	305,609,840.09	—	—	413,415,246.97
运输工具	62,400,863.35	—	—	70,878,730.37
电子设备	33,832,717.41	—	—	37,077,871.05
办公设备	9,521,766.32	—	—	9,564,204.62

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
酒店业家具	85,137,663.97	——	——	85,025,053.43
其他	491,036,455.66	——	——	459,227,568.23
四、减值准备合计	15,957,650.99	-	124,254.65	15,833,396.34
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋、建筑物	2,445,216.49	-	-	2,445,216.49
机器设备	5,019,452.21	-	19,168.08	5,000,284.13
运输工具	123,407.71	-	7,724.10	115,683.61
电子设备	252,759.53	-	59,244.98	193,514.55
办公设备	9,611.44	-	-	9,611.44
酒店业家具	0.00	-	-	-
其他	8,107,203.61	-	38,117.49	8,069,086.12
五、账面价值合计	2,856,898,893.46	——	——	3,669,542,617.80
其中：土地资产	-	——	——	-
房屋、建筑物	1,882,872,021.16	——	——	2,607,742,122.98
机器设备	300,590,387.88	——	——	408,414,962.84
运输工具	62,277,455.64	——	——	70,763,046.76
电子设备	33,579,957.88	——	——	36,884,356.50
办公设备	9,512,154.88	——	——	9,554,593.18
酒店业家具	85,137,663.97	——	——	85,025,053.43
其他	482,929,252.05	——	——	451,158,482.11

2、暂时闲置的固定资产情况。

无。

3、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

4、固定资产清理情况

无。

(十三) 在建工程

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
白鹿原文化产业基地项目	830,606,608.85	-	830,606,608.85	618,663,900.18	-	618,663,900.18
金延安项目	816,009,552.25	-	816,009,552.25	667,414,065.65	-	667,414,065.65
岐山周公庙景区	645,545,146.73	-	645,545,146.73	-	-	-
红色娘子军演艺项目	311,538,587.34	-	311,538,587.34	24,195,690.64	-	24,195,690.64
丝绸之路风情城二期：丝路欢乐世界	281,955,846.76	-	281,955,846.76	-	-	-
丝绸之路风情城一期：陕西慈善医院	140,111,122.87	-	140,111,122.87	-	-	-
陕西法门寺项目	118,816,716.66	-	118,816,716.66	103,154,995.07	-	103,154,995.07
旅游枢纽综合体	75,365,744.51	-	75,365,744.51	-	-	-
延川乾坤湾索道项目	65,933,248.98	-	65,933,248.98	15,338,980.52	-	15,338,980.52
大禹庙装饰装修	54,425,690.00	-	54,425,690.00	54,425,690.00	-	54,425,690.00
其他	602,092,047.91	955,000.00	601,137,047.91	859,720,467.97	955,000.00	858,765,467.97
合计	3,942,400,312.86	955,000.00	3,941,445,312.86	2,342,913,790.03	955,000.00	2,341,958,790.03

1、重要在建工程项目本期变动情况（披露期末余额最大的前 10 项）

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
白鹿原文化产业基地项目	1,002,126,700.00	618,663,900.18	211,942,708.67	-	-	830,606,608.85
金延安项目	5,166,041,300.00	667,414,065.65	475,264,152.92	326,668,666.32	-	816,009,552.25
岐山周公庙景区	-	-	671,900,746.73	-	26,355,600.00	645,545,146.73
红色娘子军演艺项目	585,000,000.00	24,195,690.64	287,342,896.70	-	-	311,538,587.34
丝绸之路风情城二期：丝路欢乐世界	2,900,000,000.00	-	281,955,846.76	-	-	281,955,846.76
丝绸之路风情城一期：陕西慈善医院	402,134,500.00	-	140,111,122.87	-	-	140,111,122.87
陕西法门寺项目	119,280,000.00	103,154,995.07	15,661,721.59	-	-	118,816,716.66
旅游枢纽综合体	304,523,500.00	-	75,365,744.51	-	-	75,365,744.51
延川乾坤湾索道项目	-	15,338,980.52	50,594,268.46	-	-	65,933,248.98
大禹庙装饰装修	-	54,425,690.00	-	-	-	54,425,690.00
合计	10,223,141,253.69	1,483,193,322.06	2,210,139,209.21	326,668,666.32	26,355,600.00	3,340,308,264.95

(续表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
白鹿原文化产业基地 项目	83.00	92.00	135,713,807.01	51,983,960.01	9.80	集团借款及融资 租赁借款
金延安项目	16.00	-	386,849,324.57	134,290,245.69	4.89	融资
岐山周公庙景区	-	-	27,630,669.99	25,631,349.99	5.06	金融机构贷款
红色娘子军演艺项目	53.25	53.25	-	-	-	自筹
丝绸之路风情城二期： 丝路欢乐世界	10.00	-	-	-	-	自筹
丝绸之路风情城一期： 陕西慈善医院	35.00	35.00	-	-	-	自筹
陕西法门寺项目	100.00	99.61	6,229,672.12	3,761,206.82	7.59	资本金投入及借 款
旅游枢纽综合体	25.00	-	-	-	-	自筹
延川乾坤湾索道项目	-	-	-	-	-	自筹
大禹庙装饰装修	-	-	-	-	-	自筹
合计	——	——	556,423,473.69	215,666,762.51	——	——

2、本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
温泉项目	955,000.00	预计可收回金额低于账面价值
合计	955,000.00	——

3、工程物资

项目	期末余额	年初余额
白鹿原文化产业基地项目工程材料	39,720.81	39,720.81
合计	39,720.81	39,720.81

(十四) 无形资产

1、无形资产分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	317,875,214.09	204,220,082.04	808,757.54	521,286,538.59
其中：软件	8,676,567.00	3,729,823.22	8,642.96	12,397,747.26
土地使用权	212,396,283.22	198,917,365.63	120,114.48	411,193,534.37
专利权	3,495.15	-	-	3,495.15
非专利技术	66,144,524.85	-	-	66,144,524.85
商标权	1,103,883.77	212,893.19	-	1,316,776.96
著作权	21,695,100.00	1,360,000.00	-	23,055,100.00
特许权	6,660,000.00	-	-	6,660,000.00
其他	1,195,360.10	-	680,000.10	515,360.00
二、累计摊销额合计	66,450,921.84	18,009,948.81	736,863.24	83,724,007.41
其中：软件	1,436,175.87	3,918,358.54	2,142.96	5,352,391.45
土地使用权	22,792,068.04	6,073,541.91	54,720.18	28,810,889.77
专利权	-	-	-	-
非专利技术	36,930,692.79	6,614,452.44	-	43,545,145.23
商标权	268,054.52	171,765.72	-	439,820.24
著作权	564,877.50	546,877.56	-	1,111,755.06
特许权	3,674,670.78	632,666.72	-	4,307,337.50
其他	784,382.34	52,285.92	680,000.10	156,668.16
三、减值准备金额合计	-	-	-	-
其中：软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
著作权	-	-	-	-
特许权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
四、账面价值合计	251,424,292.25	—	—	437,562,531.18
其中：软件	7,240,391.13	—	—	7,045,355.81

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	189,604,215.18	—	—	382,382,644.60
专利权	3,495.15	—	—	3,495.15
非专利技术	29,213,832.06	—	—	22,599,379.62
商标权	835,829.25	—	—	876,956.72
著作权	21,130,222.50	—	—	21,943,344.94
特许权	2,985,329.22	—	—	2,352,662.50
其他	410,977.76	—	—	358,691.84

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十五) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
陕旅优品项目	-	264,793.04	-	-	-	-	264,793.04
合 计	-	264,793.04	-	-	-	-	264,793.04

(十六) 商誉

1、商誉账面价值。

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陕西泽润传媒发展有限公司	8,092,357.19	-	-	8,092,357.19
上海日冕投资有限公司	192,753,942.25	-	-	192,753,942.25
上海中邦颐道酒店有限公司	40,882,165.65	-	-	40,882,165.65
中金旅商业管理有限公司	1,098,970.04	-	-	1,098,970.04
陕西西咸旅游产业发展有限公司	239,187.04	-	239,187.04	-
合计	243,066,622.17	-	239,187.04	242,827,435.13

2、商誉减值准备。

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陕西西咸旅游产业发展有限公司	-	239,187.04	-	239,187.04
合计	-	239,187.04	-	239,187.04

(十七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
长恨歌工程	11,052,249.55	2,559,000.00	5,951,558.18	-	7,659,691.37	-
装修、装饰工程设计费	35,527,263.33	4,312,484.51	8,255,816.06	-	31,583,931.78	-
延安保育院舞台维修提升改造	4,861,496.00	1,016,953.11	1,781,517.10	-	4,096,932.01	-
武侯祠宾馆改造	-	11,011,463.90	550,573.20	-	10,460,890.70	-
勉县诸葛古镇出师表旅游演艺项目	-	17,391,101.26	1,739,110.13	-	15,651,991.13	-
其他	16,964,885.57	20,849,040.23	6,116,090.53	8,048,602.17	23,649,233.10	-
合计	68,405,894.45	57,140,043.01	24,394,665.20	8,048,602.17	93,102,670.09	——

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税	暂时性差异	递延所得税	暂时性差异
一、递延所得税资产	30,821,456.22	136,645,807.24	17,052,297.72	77,089,633.55
资产减值准备	9,881,827.13	49,437,239.73	5,145,911.16	29,464,087.31
广告费及业务宣传费	982,411.62	5,548,545.47	-	-
可抵扣亏损	16,502,836.39	66,011,345.57	11,831,677.55	47,326,710.20
递延收益	2,816,299.02	11,394,796.08	74,709.01	298,836.04
职工教育经费超支	638,082.06	4,253,880.39	-	-
二、递延所得税负债	525,215,975.65	2,100,863,902.60	148,325,861.47	593,303,445.85
投资性房地产	525,215,975.65	2,100,863,902.60	148,325,861.47	593,303,445.85

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
林木资源	11,085,461.31	11,085,461.31
预付土地款	72,547,759.49	71,369,477.50
预付购房款	74,142,000.00	74,142,000.00
预付投资款	6,200,000.00	3,400,000.00
其他	2,264,604.10	2,264,604.10
合计	166,239,824.90	162,261,542.91

(二十) 短期借款

1、短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	28,200,000.00	75,000,000.00
抵押借款	-	-
保证借款	1,135,905,996.00	505,500,000.00
信用借款	723,186,000.00	596,186,000.00
合计	1,887,291,996.00	1,176,686,000.00

1、已到期未偿还的短期借款情况

无。

(二十一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	49,900,000.00	74,250,000.00
合计	49,900,000.00	74,250,000.00

(二十二) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	48,086,144.00	-
应付账款	855,975,056.98	423,541,784.69
合计	904,061,200.98	423,541,784.69

1、应付票据情况表

票据种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	48,086,144.00	-
合计	48,086,144.00	-

2、应付账款情况表

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	619,682,565.86	212,797,268.43
1-2 年（含 2 年）	33,763,564.48	70,704,893.14
2-3 年（含 3 年）	63,295,491.97	135,660,701.51
3 年以上	139,233,434.67	4,378,921.61
合计	855,975,056.98	423,541,784.69

(1)、账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
陕西建工机械施工集团有限公司	110,221,298.40	未到结算期
陕西建工集团有限公司	54,953,006.68	未到结算期
陕西建工第五建设集团有限公司	29,662,954.52	未到结算期
西安上造影视传媒有限公司	7,993,650.90	未到结算期
西安知飞科技发展有限公司	3,139,625.50	未到结算期
合计	205,970,536.00	——

(二十三) 预收款项

1、账龄结构

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	130,137,107.29	60,334,689.94
1 年以上	64,750,857.84	78,557,790.37
合计	194,887,965.13	138,892,480.31

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
西安金桥国际旅行社有限责任公司	4,388,480.00	未结算
上海携程国际旅行社有限公司	1,725,728.00	未结算
合计	6,114,208.00	——

(二十四) 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	57,343,070.71	620,276,439.45	610,880,031.64	66,739,478.52
二、离职后福利-设定提存计划	15,823,478.67	64,886,022.41	60,821,654.39	19,887,846.69
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合 计	73,166,549.38	685,162,461.86	671,701,686.03	86,627,325.21

2、短期薪酬列示。

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,330,737.72	448,593,213.16	449,221,259.73	34,702,691.15
二、职工福利费	-1,071,498.98	40,827,031.58	38,709,568.13	1,045,964.47
三、社会保险费	-1,054,062.86	26,694,401.58	27,395,005.99	-1,754,667.27
其中：医疗保险费	-1,098,553.21	22,132,286.37	22,801,734.76	-1,768,001.60
工伤保险费	23,457.72	822,940.33	836,784.70	9,613.35
生育保险费	21,032.63	905,449.23	922,760.88	3,720.98
其他	-	2,833,725.65	2,833,725.65	-
四、住房公积金	3,141,089.81	19,428,697.93	19,647,793.99	2,921,993.75
五、工会经费和职工教育经费	11,003,844.02	22,157,624.03	12,004,482.38	21,156,985.67
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	9,992,961.00	62,575,471.17	63,901,921.42	8,666,510.75
合 计	57,343,070.71	620,276,439.45	610,880,031.64	66,739,478.52

3、设定提存计划列示。

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	11,902,369.78	62,645,578.63	58,516,557.40	16,031,391.01
二、失业保险费	3,831,520.91	2,240,443.78	2,305,096.99	3,766,867.70
三、企业年金缴费	89,587.98	-	-	89,587.98
合 计	15,823,478.67	64,886,022.41	60,821,654.39	19,887,846.69

(二十五) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	53,116,004.25	29,520,748.29
营业税	6,217,372.16	6,335,787.58
企业所得税	35,772,021.14	13,437,705.26
城市维护建设税	4,621,100.72	3,209,840.38
房产税	2,623,893.89	2,470,709.83
土地使用税	1,333,062.10	565,026.86
个人所得税	1,196,959.88	1,395,934.44
教育费附加	3,321,300.25	2,187,951.66
其他税费	29,581,712.65	16,553,416.79
合计	137,783,427.04	75,677,121.09

(二十六) 其他应付款

种类	期末余额	年初余额
应付利息	138,216,829.83	143,763,120.47
应付股利	1,850,870.04	8,113,765.42
其他应付款	1,271,822,203.63	999,880,951.54
合计	1,411,889,903.50	1,151,757,837.43

1、应付利息

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	25,339,555.63	25,970,198.50
企业债券利息	91,479,295.41	98,389,429.19
短期借款应付利息	2,833,595.23	839,109.22
划分为金融负债的优先股\永续债利息	18,564,383.56	18,564,383.56
合计	138,216,829.83	143,763,120.47

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

2、应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
控股子公司少数股东股利	1,850,870.04	8,113,765.42
合计	1,850,870.04	8,113,765.42

3、其他应付款

(1)、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款	504,168,848.21	318,087,189.47
应付工程款	-	675,000.00
保证金	61,543,702.46	67,059,999.90
暂收款、暂借款	594,082,369.76	540,265,996.86
设定受益计划净负债流动部分	64,821.70	129,579.47
代收代扣款项	23,568,378.46	3,456,918.02
改制预留费用	-	896,639.69
拆迁补偿款	-	16,790.34
购置长期资产	4,989,195.06	4,234,785.83
应付公共维修基金	127,072.44	85,960.36
水电气费	1,799,337.19	2,948,061.66
其他	81,478,478.35	62,024,029.94
合计	1,271,822,203.63	999,880,951.54

(2)、账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
西安鸿翔投资有限公司	102,693,399.80	未到付款期
西安鼎都房地产开发有限公司	5,167,301.43	未到付款期
西安海关	2,801,765.31	未到付款期
上海中邦世家酒店投资管理有限公司	2,000,000.00	未到付款期
合计	112,662,466.54	——

(二十七) 一年内到期的非流动负债

1、分类列示

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,098,000,000.00	786,000,000.00
一年内到期的应付债券	399,650,276.03	796,808,716.06
一年内到期的长期应付款	246,625,119.63	220,786,316.34
合计	2,744,275,395.66	1,803,595,032.40

2、一年内到期的长期借款

(1) 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
交通银行股份有限公司西安分行	25,000,000.00	陕西旅游集团有限公司担保、索道收费权质押
合计	25,000,000.00	——

(2)、抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国进出口银行 陕西省分行	270,000,000.00	“①西安唐城宾馆抵押担保 2.1 亿（20140905-20181231），西安市房权证雁塔区字第 1100104017-14-7 号、第 1100104017-14-2 号，西雁国用（2009）第 147 号，抵押物价值 34656.11 万元②西安东方大饭店抵押担保 1.2 亿（20140905-20181231），西安市房权证雁塔区字第 1100104014-33-8 号，西雁国用（2009 出）第 049 号，抵押物价值 20162.34 万元。”
合计	270,000,000.00	——

(3)、保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
西安银行股份有限公司高新支行	360,000,000.00	陕西文化产业投资控股（集团）有限公司
浙商银行股份有限公司西安分行	10,000,000.00	陕西旅游股份有限公司
华夏银行股份有限公司西安分行	1,000,000.00	陕西旅游股份有限公司
重庆银行股份有限公司西安分行营业部	16,500,000.00	陕西旅游集团有限公司
重庆银行股份有限公司西安分行营业部	37,500,000.00	陕西旅游集团有限公司
重庆银行股份有限公司延安分行	240,000,000.00	陕西旅游集团有限公司

北京银行股份有限公司西安高新支行	100,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
西安银行股份有限公司高新支行	20,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
北京银行股份有限公司西安分行营业部	500,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
西安银行股份有限公司高新支行	120,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
合计	1,405,000,000.00	——

3、一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期已计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
16 陕西旅游 PPN001	100.00	2016/3/7	3 年	200,000,000.00	-	-	-	-	199,887,450.42
16 陕旅游	100.00	2016/6/14	3 年	200,000,000.00	-	-	-	-	199,762,825.61

4、一年内到期的长期应付款

项目	期末账面余额
平安国际融资租赁有限公司	79,217,140.76
诚泰融资租赁（上海）有限公司	60,343,389.65
平安国际融资租赁有限公司	32,550,740.56
甘肃公航旅融资租赁有限公司	35,761,345.88
西安城投国际融资租赁有限公司	38,752,502.79
合计	246,625,119.63

(二十八)其它流动负债

项目	期末余额	年初余额
唐乐宫舞台装修项目补助款	87,500.00	87,500.00
组团结算款	-	70,000.00
其他	476.32	1,619.68
合计	87,976.32	159,119.68

(二十九) 长期借款

1、分类列示

项目	期末余额	年初余额
质押借款	25,000,000.00	186,002,000.00
抵押借款	-	270,000,000.00
保证借款	1,466,250,000.00	1,844,450,000.00
信用借款	2,078,744,993.92	2,007,339,432.28
合计	3,569,994,993.92	4,307,791,432.28

2、已到期未偿还的长期借款

无。

3、质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
交通银行西安分行	25,000,000.00	陕西旅游集团有限公司担保、索道收费权质押
合计	25,000,000.00	——

4、抵押借款

无。

5、保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
浦发银行股份有限公司长安路支行	96,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
中国工商银行股份有限公司南大街支行	199,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
中国工商银行股份有限公司南大街支行	49,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
华夏银行股份有限公司西安分行	48,500,000.00	陕西旅游股份有限公司
国家开发银行股份有限公司陕西省分行	64,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
国家开发银行股份有限公司	200,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
浙商银行股份有限公司	100,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
浙商银行股份有限公司	100,000,000.00	陕西旅游集团有限公司

贷款单位	借款余额	担保人
浙商银行股份有限公司	50,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
远东国际租赁有限公司	50,200,000.00	陕西旅游集团有限公司
中国工商银行股份有限公司西安太华路支行	49,550,000.00	陕西旅游集团有限公司、陕西旅游集团朗德演艺有限公司
西安银行股份有限公司高新支行	180,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
华融国际信托有限责任公司	280,000,000.00	陕西旅游集团有限公司担保及股权质押
合计	1,466,250,000.00	—

(三十) 应付债券

1、应付债券

项 目	期末余额	年初余额
18 陕旅 01	591,431,330.61	—
18 陕旅 02	495,140,804.78	—
18 陕西旅游 PPN001	248,807,919.52	—
17 陕旅 01	596,009,298.54	594,885,946.38
15 陕旅集 MTN001	596,616,978.98	596,616,978.98
16 陕旅债	347,785,293.42	347,313,507.47
16 陕西旅游 PPN001	—	199,261,241.10
16 陕旅游	—	199,247,713.13
16 陕旅 02	486,169,890.92	481,905,585.94
17 延安 01	345,523,655.03	344,939,004.52
18 延安 01	140,756,306.81	—
合 计	3,848,241,478.61	2,764,169,977.52

3、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 陕旅 01	100.00	2018/4/24	10 年	600,000,000.00	-	600,000,000.00	-	431,330.61	-	591,431,330.61
18 陕旅 02	100.00	2018/11/2	5 年	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-	140,804.78	-	495,140,804.78
18 陕西旅游 PPN01	100.00	2018/12/27	2 年	250,000,000.00	-	250,000,000.00	-	7,919.52	-	248,807,919.52
17 陕旅 01	100.00	2017/3/9	5 年	600,000,000.00	594,885,946.38	-	-	1,123,352.16	-	596,009,298.54
15 陕旅集 MTN01	100.00	2015/9/25	5 年	600,000,000.00	596,616,978.98	-	-	-	-	596,616,978.98
16 陕旅债（注 1）	100.00	2016/3/1	7 年	350,000,000.00	347,313,507.47	-	-	471,785.95	-	347,785,293.42
16 陕西旅游 PPN01	100.00	2016/3/7	3 年	200,000,000.00	199,261,241.10	-	-	587,450.42	-	-
16 陕旅债（注 2）	100.00	2016/6/14	3 年	200,000,000.00	199,247,713.13	-	-	471,158.88	-	-
16 陕旅 02（注 3）	100.00	2016/11/28	5 年	500,000,000.00	481,905,585.94	-	-	4,264,304.98	-	486,169,890.92
17 延安 01	100.00	2017/10/12	10 年	350,000,000.00	344,939,004.52	-	-	-584,650.51	-	345,523,655.03
18 延安 01	100.00	2018/5/3	10 年	142,000,000.00	-	142,000,000.00	-	-95,929.45	-	140,756,306.81
合计	—	—	—	4,292,000,000.00	2,764,169,977.52	1,492,000,000.00	-	6,817,527.34	-	3,848,241,478.61

注 1：系本公司于 2015 年 12 月 28 日取得国家发改委批文《国家发展改革委关于陕西旅游集团公司发行企业债券核准的批复》，由国海证券承销于上海证券交易所上市发行的企业债，发行金额 3.5 亿元，截止 2016 年 12 月 31 日已全部使用完毕。

注 2：系本公司于 2015 年 12 月 15 日取得上海证券交易所《关于对陕西旅游集团公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》（上证函〔2015〕2512 号）核准发行，由国开证券承销的非公开发行公司债券，发行金额 2 亿元，截止 2016 年 12 月 31 日已全部使用完毕。

注 3：系本公司于 2016 年 3 月 9 日取得深圳证券交易所《关于陕西旅游集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》（深证函〔2016〕173 号）核准发行，由中山证券承销的非公开发行公司债券，发行金额 5 亿元，截止 2016 年 12 月 31 日已全部使用完毕。

(三十一) 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	1,031,963,290.54	1,605,236,298.82	320,061,339.18	2,317,138,250.18
专项应付款	52,214,720.00	39,137,124.39	17,858,220.00	73,493,624.39
合计	1,084,178,010.54	1,644,373,423.21	337,919,559.18	2,390,631,874.57

1、长期应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	年初余额
合计	1,345,862,927.01	479,587,378.79
平安国际融资租赁有限公司	460,008,859.39	479,587,378.79
前海新邦金融租赁有限责任公司	297,846,908.07	-
中航国际租赁有限公司	200,000,000.00	-
光大金融租赁股份有限公司	196,439,310.55	-
海通恒信国际租赁股份有限公司	191,567,849.00	-

2、专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	46,370,620.00	38,187,124.39	12,014,120.00	72,487,724.39
三供一业专项资金	-	32,887,124.39	643,500.00	32,243,624.39
陕旅集团基础设施专项资金	15,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	15,000,000.00
财政厅拨款	28,370,620.00	300,000.00	7,370,620.00	21,244,100.00
文安驿文化产业园	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
旅游发展基金补助	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00

(三十二) 递延收益

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	16,928,836.03	20,974,796.08	1,040,302.70	36,863,329.41
财政厅直接融资奖励资金	-	400,000.00	-	400,000.00
省重点文物项目补助	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00
古镇民俗旅游项目补助	-	800,000.00	-	800,000.00
全国中小学生研究实践基地项目	-	324,000.00	-	324,000.00

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
“一带一路”智慧旅游大数据平台	1,610,000.00	-	-	1,610,000.00
“一带一路”智慧旅游大数据平台贴息	4,000,000.00	-	711,466.67	3,288,533.33
文化创意主题酒店升级改造项目补助资金	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
2017 年省级县域经济发展专项资金	-	8,200,000.00	-	8,200,000.00
丝路风情城项目整体开发项目	11,020,000.00	50,796.08	-	11,070,796.08
旬邑西头公司旅游专项补助资金	-	1,200,000.00	30,000.00	1,170,000.00
收到中共三亚市委专项资金扶持款	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
健身卡收入	298,836.03	-	298,836.03	-

1、本期返还的政府补助

无。

(三十三)其他非流动负债

项目/类别	期末余额	年初余额
合计	3,101,041.67	9,188,541.67
唐乐宫舞台装修项目补助款	3,101,041.67	3,188,541.67
文化产业发展专项资金	-	6,000,000.00

(三十四)实收资本

1、明细列示

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	300,000,000.00	100.00	-	-	300,000,000.00	100.00
陕西省人民政府国有资产监督管理委员会	300,000,000.00	100.00	-	-	300,000,000.00	100.00

2、变动情况

无。

(三十五)其他权益工具

发行在外的 金融工具	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续中票	4,000,000.00	396,400,000.00	-	-	-	-	4,000,000.00	396,400,000.00
合 计	4,000,000.00	396,400,000.00	-	-	-	-	4,000,000.00	396,400,000.00

(三十六)资本公积

1、分类列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	663,514,022.39	294,551,142.09	-	958,065,164.48
二、其他资本公积	567,252,149.85	71,006,499.17	-	638,258,649.02
合计	1,230,766,172.24	365,557,641.26	-	1,596,323,813.50
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

(三十七)专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	2,299,900.50	1,161,971.37	317,714.90	3,144,156.97	——
合计	2,299,900.50	1,161,971.37	317,714.90	3,144,156.97	——

(三十八)盈余公积

1、分类列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	33,128,326.12	5,795,855.16	-	38,924,181.28
任意盈余公积金	1,964,640.06	-	-	1,964,640.06
合计	35,092,966.18	5,795,855.16	-	40,888,821.34

2、变动情况

本期根据本公司净利润的 10%计提法定盈余公积金。

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期年初余额	185,818,965.97	120,413,703.41
本期增加额	65,505,626.45	62,803,707.42
其中：本期净利润转入	65,505,626.45	62,803,707.42
其他调整因素	-	-
本期减少额	69,753,019.36	-2,601,555.14
其中：本期提取盈余公积数	5,795,855.16	544,827.67
本期提取一般风险准备	-	-
本期分配现金股利数	1,721,000.00	-
转增资本	-	-
其他减少	62,236,164.20	-3,146,382.81
本期期末余额	181,571,573.06	185,818,965.97

(四十) 营业收入、营业成本

1、分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	4,370,608,988.18	3,220,390,682.04	3,223,925,256.95	2,251,257,174.48
2. 其他业务	135,680,987.62	42,114,954.42	95,674,055.00	48,101,259.98
合计	4,506,289,975.80	3,262,505,636.46	3,319,599,311.95	2,299,358,434.46

(四十一) 销售费用、管理费用、财务费用

1、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	129,139,213.90	101,708,717.51
业务招待及广告宣传费	155,465,057.81	103,069,858.36
办公及检测、设计安装、中介服务 费	84,477,791.14	33,155,061.74
差旅及运输、仓储包装、租赁、加 工费	10,455,466.95	8,603,750.99
其他	72,305,350.84	66,275,535.23
合计	451,842,880.64	312,812,923.83

2、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	278,120,228.57	227,200,599.04
办公、租赁、差旅及中介服务费	167,792,335.50	107,927,974.62
业务招待及广告宣传费	8,471,073.64	9,307,287.15
研究与开发费用	-	-
其他费用	53,671,446.47	43,576,777.54
合计	508,055,084.18	388,012,638.35

3、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,082,379.04	-
技术服务费	947,642.52	-
开发费用	199,715.00	-
折旧摊销	173,708.83	-
会议费	25,345.65	-
合计	2,428,791.04	-

4、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	621,622,045.13	518,018,790.77
减：利息收入	408,784,356.40	347,947,941.11
利息净支出	212,837,688.73	170,070,849.66
手续费支出	6,799,938.22	2,662,845.56
汇兑损益	-205,291.35	-23,754.18
其他	18,923,814.88	71,027,089.28
合计	238,356,150.48	243,737,030.32

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	31,722,251.96	-9,578,861.74
存货跌价损失	18,916.41	-
商誉减值损失	239,187.04	-
合计	31,980,355.41	-9,578,861.74

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	219,514,610.95	54,632,192.35
合计	219,514,610.95	54,632,192.35

(四十四) 投资收益

1、分类列示

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,104,857.01	-6,354,932.83
处置长期股权投资产生的投资收益	-39,168.96	-452,560.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	373,171.88	27,025.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	63,995,175.55	14,327,934.79
可供出售金融资产等取得的投资收益	25,628,979.47	48,059,643.43
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,641,083.33	-
理财产品投资收益	19,785,709.24	38,036,538.34
合计	108,280,093.50	93,643,648.57

2、权益法核算的长期股权投资，不直接以被投资单位的账面净损益计算确认投资收益的情况

无。

3、投资收益汇回重大限制的情况

无。

(四十五) 其他收益

类别	本期发生额	上期发生额（同口径）
与企业日常活动有关的政府补助	18,103,077.39	2,519,300.00
合计	18,103,077.39	2,519,300.00

(四十六) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	39,078.85	-23,665.56	39,078.85
其中：固定资产处置	39,078.85	-23,665.56	39,078.85
合 计	39,078.85	-23,665.56	39,078.85

(四十七) 营业外收入

1、分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
债务重组利得	49,988.50	535,634.12	49,988.50
盘盈利得	-	179,502.88	-
接受捐赠	-	65,062.00	-
与企业日常活动无关的政府补助	6,950,710.84	11,946,500.00	6,950,710.84
其他	3,636,126.40	10,934,438.18	3,636,126.40
合计	10,636,825.74	23,661,137.18	10,636,825.74

2、政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	6,950,710.84	12,064,100.00	——
少华山景区公共服务体系项目及少华山景区 2 处厕所项目	2,400,000.00	-	与收益相关
收蓝田旅游局白鹿原 4A 奖励	1,000,000.00	-	与收益相关
省财政厅奖励款	700,000.00	-	与收益相关
新三板挂牌奖励款	500,000.00	500,000.00	与收益相关
碑林区鼓励企业进入全国中小企业股份转让系统挂牌交易奖励	500,000.00	-	与收益相关
收县委宣传部文化产业奖	500,000.00	-	与收益相关
收文化产业奖励	500,000.00	-	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
厕所专项资金补助	300,000.00	-	与收益相关
陕西省财政厅专项资金补助	250,000.00	-	与收益相关
产业提升项目补助	87,500.00	87,500.00	与收益相关
西安市财政局 2017 促销费稳增长奖励资金	60,000.00	-	与收益相关
政府奖励	50,000.00	-	与收益相关
建设全球最佳旅游中转枢纽示范基地路径研究课题	30,000.00	-	与收益相关
省旅游专项资金补助计划	30,000.00	-	与收益相关
2018 年度失业保险稳岗补贴	28,800.00	-	与收益相关
勉县人力资源和社会保障局转示范基地奖补	10,000.00	-	与收益相关
碑林区财政局款项	4,410.84	-	与收益相关
延安保育院演出政府补助	-	4,664,000.00	与收益相关
基础设施建设补贴	-	2,050,000.00	与收益相关
旅游发展基金补助旅游项目	-	1,000,000.00	与收益相关
专项资金	-	827,000.00	与收益相关
省级文化产业发展专项资金-文化产业项目补助	-	700,000.00	与收益相关
省旅游局	-	500,000.00	与收益相关
市旅游局	-	500,000.00	与收益相关
收市旅游局奖励	-	330,000.00	与收益相关
宣传奖励费	-	285,000.00	与收益相关
规模企业奖励	-	200,000.00	与收益相关
西安市财政局 2016 年促销费稳增长奖励资金	-	140,000.00	与收益相关
陕西省旅游发展委员会补助	-	100,000.00	与收益相关
旅游发展委奖励	-	80,000.00	与收益相关
陕西省知识产权局关于在全省开展企业知识产权管理规范贯标工作的通知,收到贯标补助款项 5 万元	-	50,000.00	与收益相关
陕西省旅游发展委员会宣传品制作费	-	30,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
农林局汇来 2017 年森林 防火考核奖励资金	-	20,000.00	与收益相关
曲江临潼国家旅游休闲度 假区管委会补助金	-	600.00	与收益相关

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性 损益的金额
流动资产债务重组损失	5,766.00	1,355,636.15	5,766.00
对外捐赠	1,079,933.00	244,318.00	1,079,933.00
盘亏损失	-	323,888.59	-
非流动资产毁损报废损失	140,685.13	2,759,687.95	140,685.13
罚款	60,200.00	3,962,585.65	60,200.00
其他	10,431,175.42	7,887,948.99	10,431,175.42
合计	11,717,759.55	18,534,065.33	11,717,759.55

(四十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	57,602,731.81	47,284,821.09
递延所得税调整	43,702,593.73	3,381,280.86
其他	-	-
合计	101,305,325.54	50,666,101.95

(五十) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,343,389,349.88	286,005,402.41	1,057,324,090.27	262,217,009.41	65,541,948.37	196,576,629.20
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-29,928.60	0.00	-29,928.60	-65,621.23	-16,405.31	-49,215.92
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
小计	-29,928.60	0.00	-29,928.60	-65,621.23	-16,405.31	-49,215.92
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
9. 投资性房地产公允价值变动损益	1,343,359,421.28	286,005,402.41	1,057,354,018.87	262,167,793.49	65,541,948.37	193,625,845.12
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
小计	1,343,359,421.28	236,005,402.41	1,057,354,018.87	262,167,793.49	65,541,948.37	196,625,845.12
10. 其他	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
三、其他综合收益合计	1,343,359,421.28	236,005,402.41	1,057,354,018.87	262,167,793.49	65,541,948.37	196,625,845.12

2、其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定 受益计划变动 额	权益法下不能 转损益的其他 综合收益	其他权益工具 投资公允价值 变动	企业自身信用 风险公允价值 变动	权益法下可转 损益的其他综 合收益	其他债权投资 公允价值变动	可供出售金融 资产公允价值 变动损益
一、上年年初余额	-	-	-	-	-	-	-
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-49,215.92
三、本年年初余额	-	-	-	-	-	-	-49,215.92
四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-29,928.60
五、本年年末余额	-	-	-	-	-	-	-79,144.52

(续表)

项目	金融资产重分类计入其他综合收益的金额	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	其他债权投资信用减值准备	现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	外币财务报表折算差额	投资性房地产公允价值变动损益	其他综合收益合计
一、上年年初余额	-	-	-	-	-	-	-
二、上年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	196,625,845.12	196,576,629.20
三、本年初余额	-	-	-	-	-	196,625,845.12	196,576,629.20
四、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	1,057,354,018.87	1,057,324,090.27
五、本年年末余额	-	-	-	-	-	1,253,979,863.99	1,253,900,719.47

(五十一) 债务重组情况

1、债务人披露情况

(1) 类别

债务重组方式	债务重组利得金额	股本增加金额	或有应付金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	-	-	-
以非现金资产清偿债务	-	-	-
债务转为资本	-	-	-
修改其它债务条件	-	-	-
混合重组方式	-	-	-
其他	49,988.50	-	-

(2) 转让非现金资产的公允价值、债务转成的股份的公允价值和修改其他债务条件后债务的公允价值的确定方法及依据

无。

2、债权人披露情况

无。

(五十二) 借款费用

项 目	当期资本化的借款费用金额	资本化率
在建工程	171,778,885.91	4.1642%
合计	171,778,885.91	——

(五十三) 租赁

1、融资租赁（出租人）

无。

2、经营租赁（出租人）

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
1. 房屋建筑物	3,803,093,865.14	1,069,622,848.00
2. 土地使用权	-	-
3. 机器设备	-	-
4. 运输工具	-	-
合计	3,803,093,865.14	1,069,622,848.00

3、融资租赁（承租人）

(1) 分期列示

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	254,425,785.49
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	328,504,625.93
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	228,367,895.00
3 年以上	479,744,470.08
合计	1,291,042,776.50

(2) 融资租赁租入固定资产情况

资产类别	年初固定资产原价	期末固定资产原价	累计折旧	减值准备累计金额
房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	1,387,999.71	20,267,713.63	2,052,809.96	-
其他	366,122.56	676,915.35	-	-
合计	1,754,122.27	20,944,628.98	2,052,809.96	-

4、重大经营租赁（承租人）

无。

5、售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款

a、陕西旅游集团有限公司：①诚泰融资租赁（上海）有限公司：租赁本金 3 亿元，期限 2016.7.25 至 2021.7.20，租赁利率为 4.75%，租赁物为电子设备、办公设备、机器设备等。

b、陕西旅游集团有限公司：①平安国际融资租赁有限公司：租赁本金 5.35 亿元，期限 2015.7.14 至 2020.07.14，租赁利率为 5.25%。

c、陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司：①平安国际融资租赁有限公司：租赁本金 5.1 亿元，期限 2017.5.26 至 2025.5.26，租赁利率为 4.9%，租赁物为陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司持有的电子设备及办公设备、陕西旅游集团有限公司持有的电子设备及办公设备。

d、陕西旅游集团汉中文化旅游产业有限公司：①平安国际融资租赁有限公司：租赁本金 2.1 亿元，期限 2016.12.20 至 2024.6.20，租赁利率为 4.9%，租赁物为电子设备及办公设备。

(五十四) 合并现金流量表相关事项说明

1、间接法现金流量表

补充资料	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	224,075,851.28	169,108,903.31
加：资产减值准备	31,980,355.41	-9,578,861.74
信用资产减值损失	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	185,357,334.84	166,541,542.85
无形资产摊销	18,009,948.81	15,029,874.44
长期待摊费用摊销	24,394,665.20	32,362,547.80
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）	-39,078.85	-23,665.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	133,519.21	2,759,687.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-219,514,610.95	-54,632,192.35
财务费用（收益以“-”号填列）	621,389,478.44	517,994,358.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-108,280,093.50	-93,643,648.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,558,924.95	-10,138,669.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	54,094,855.18	13,519,949.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	716,773,000.94	-152,827,467.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-569,859,523.38	-251,464,746.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-578,956,310.72	-235,738,080.54
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	388,000,466.96	109,269,532.90
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	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:	——	——
现金的期末余额	1,944,015,424.04	2,206,940,390.99
减: 现金的年初余额	2,206,940,390.99	2,829,905,596.30
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	-262,924,966.95	-622,965,205.31

2、当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	金 额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	-
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,500,349.22
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
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	2,500,349.22

3、现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,944,015,424.04	2,206,940,390.99
其中: 库存现金	4,419,392.69	6,445,860.44
可随时用于支付的银行存款	1,924,096,113.56	1,989,943,767.94
可随时用于支付的其他货币资金	15,499,917.79	210,550,762.01
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	1,944,015,424.04	2,206,940,390.99
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	-	-

(五十五) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	350,276.25
其中：美元	51,036.87	6.8632	350,276.25

(五十六) 所有权和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	59,534,318.81	履约保证金、用于担保的定期存款或通知存款及其他
固定资产	548,184,500.00	长期借款抵押

九、或有事项

(一) 或有负债（不包括极小可能导致经济利益流出企业的或有负债）

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

2、为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保单位	被担保单位	担保余额	担保方式
合计	—	7,595,269,300.00	—
集团内小计	—	7,179,269,300.00	—
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游股份有限公司	50,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游股份有限公司	50,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游股份有限公司	50,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游股份有限公司	49,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游股份有限公司	96,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游股份有限公司	199,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游股份有限公司	100,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西太华旅游索道公路有限公司	50,000,000.00	收费权质押、陕旅集团担保
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	100,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	240,000,000.00	保证

担保单位	被担保单位	担保余额	担保方式
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	488,372,300.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	180,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	100,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	350,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	142,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	140,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	200,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	9,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	9,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	50,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	25,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	85,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团海外贸易有限公司	20,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团汉中文化旅游产业有限公司	64,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团汉中文化旅游产业有限公司	54,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团汉中文化旅游产业有限公司	155,303,100.00	保证
陕西旅游集团有限公司	西咸新区丝路文化旅游发展有限公司	500,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	200,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	191,567,800.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	995,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团投资控股有限公司	104,776,100.00	保证

担保单位	被担保单位	担保余额	担保方式
陕西旅游集团有限公司	三亚苑鼎演艺有限公司	125,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	三亚苑鼎演艺有限公司	90,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	三亚苑鼎演艺有限公司	68,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团朗德演艺有限公司	49,550,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西鑫旅颐海酒店管理有限公司	280,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	中金旅投资控股有限公司	120,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展有限公司	50,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展有限公司	50,200,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展有限公司	200,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展有限公司	100,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展有限公司	100,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西白鹿原旅游文化发展有限公司	200,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西白鹿原旅游文化发展有限公司	36,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西白鹿原旅游文化发展有限公司	100,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西骏途网西游电子商务股份有限公司	5,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西骏途网西游电子商务股份有限公司	20,000,000.00	保证
陕西睿景旅游文化发展有限公司	陕西太华旅游索道公路有限公司	9,000,000.00	保证
陕西旅游股份有限公司	陕西旅游集团有限公司	10,000,000.00	保证
陕西旅游股份有限公司	陕西旅游集团有限公司	200,000,000.00	保证
陕西旅游股份有限公司	陕西华清宫文化旅游有限公司	10,000,000.00	保证
陕西旅游股份有限公司	陕西华清宫文化旅游有限公司	40,000,000.00	保证
陕西旅游股份有限公司	陕西华清宫文化旅游有限公司	30,000,000.00	保证
陕西旅游股份有限公司	陕西华清宫文化旅游有限公司	49,500,000.00	保证

担保单位	被担保单位	担保余额	担保方式
陕西旅游股份有限公司	陕西华清宫文化旅游有限公司	30,000,000.00	保证
陕西旅游股份有限公司	陕西少华山旅游发展有限责任公司	30,000,000.00	保证
陕西旅游股份有限公司	陕西中国旅行社有限责任公司	10,000,000.00	保证
陕西旅游股份有限公司	陕西中国旅行社有限责任公司	40,000,000.00	保证
陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	陕西旅游集团有限公司	80,000,000.00	保证
集团外小计	——	416,000,000.00	——
陕西旅游集团有限公司	陕西文化产业投资控股（集团）有限公司	76,000,000.00	保证
陕西旅游集团有限公司	陕西文化产业投资控股（集团）有限公司	340,000,000.00	保证

3、其他或有负债及其财务影响

无。

（二）或有资产

无。

十、合并资产负债表日后非调整事项

陕国资本发[2019]96 号文件关于陕西旅游集团有限公司变更注册资本的批复，同意陕旅集团转增注册资本金 6.52 亿元，注册资本金由 3 亿元变更为 9.52 亿元，变更后陕旅集团仍为国有独资。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司情况：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
陕西省人民政府国有资产监督管理委员会	不适用	不适用	不适用	100	100

（二）本企业的子公司情况

详见“附注七、（一）”。

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

详见“附注八、(十)”。

(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	组织机构代码
陕西旅游饭店管理（集团）股份有限公司	联营公司	73266970-3
张掖丹霞智慧旅游股份有限公司	联营公司	MA7248BB-5
陕西商於古道文化旅游产业发展投资有限责任公司	联营公司	088187104
陕西延川乾坤湾骏景索道投资建设有限公司	联营公司	MA6YE6BA-3
宁夏中卫快乐西游电子商务股份有限公司	联营公司	MA75YBJJ6
延安文安驿古镇文化旅游投资有限公司	联营公司	093989080
陕西上德演艺科技有限公司	联营公司	MA6U0XXR6
延安华尔商业管理有限公司	联营公司	MA6YEADJ0
三亚春瑞实业有限公司	联营公司	MA5T1HHH1
四川剑州文化旅游发展有限公司	联营公司	MA6691XD1
西宁智郾信息科技有限公司	联营公司	MA758JUA2
四川光雾山骏景索道有限公司	联营公司	MA62D00K4
洛阳永宁有色科技有限公司	联营公司	667205434
延安国开圣地河谷股权投资基金合伙企业（有限合伙）	报告期内原少数股东	91610600338694281H
西安唐城国际旅行社	联营公司之子公司	22052263-6
陕西西城往事投资发展有限公司	联营公司之子公司	08172545-9

(五) 关联交易

1、向关联方采购货物

无。

2、向关联方销售货物

关联方名称	本期金额		上期金额	
	金额	占公司同期同类交易百分比 (%)	金额	占公司同期同类交易百分比 (%)
陕西上德演艺科技有限公司	38,000.00	0.01	-	-
合计	38,000.00	0.01	-	-

3、向关联方购买或销售商品以外的其他资产

无。

4、接受关联方的劳务

关联方名称	本期金额		上期金额	
	金额	占公司同期同类交易百分比 (%)	金额	占公司同期同类交易百分比 (%)
陕西东方开物文化创意有限公司	7,788,289.00	1.19	333,961.00	0.34
张掖丹霞智慧旅游股份有限公司	15,620.00	0.00	1,119,582.00	1.15
合计	7,803,909.00	1.19	1,453,543.00	1.49

5、向关联方提供劳务

关联方名称	本期金额		上期金额	
	金额	占公司同期同类交易百分比 (%)	金额	占公司同期同类交易百分比 (%)
延安文安驿古镇文化旅游投资有限公司	5,423,046.33	16.58	-	-
张掖丹霞智慧旅游股份有限公司	-	-	3,760,018.96	3.67
陕西商於古道文化旅游产业发展投资有限责任公司	845,030.10	0.11	1,473,383.50	1.44
合计	6,268,076.43	16.69	5,233,402.46	5.11

6、其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期金额		上期金额	
		金额	占公司同期同类交易百分比(%)	金额	占公司同期同类交易百分比(%)
延安国开圣地河谷股权投资基金合伙企业(有限合伙)	基金管理费、托管费	-	-	1,815,000.00	100.00
延安国开圣地河谷股权投资基金合伙企业(有限合伙)	基金回报收益	13,923,250.00	100.00	30,614,375.00	100.00
合计	——	13,923,250.00	——	32,429,375.00	——

7、未结算项目

无。

8、定价政策

无。

(六) 应收、应付关联方款项情况

1、应收关联方款项情况

(1) 应收票据

无。

(2) 应收账款

债务人	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
延安华尔商业管理有限公司	3,202.00	-	1,159,284.68	-
陕西商於古道文化旅游产业发展投资有限责任公司	1,571,736.90	78,586.85	1,473,383.50	73,669.18
陕西延川乾坤鸿骏景索道投资建设有限公司	100,548.00	-	106,810.88	-
合计	1,672,284.90	78,586.85	2,799,479.06	73,669.18

(3) 预付款项

债务人	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
宁夏中卫快乐西游旅游电子商务股份有限公司	15,620.00	-	-	-
合计	15,620.00	-	-	-

(4) 应收利息

无。

(5) 应收股利

无。

(6) 其他应收款

债务人	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
陕西闪闪红星文化产业发展有限公司	-	-	3,600,000.00	-
延安华尔商业管理有限公司	58,539,137.68	-	30,611,915.90	-
陕西旅游饭店管理(集团)股份有限公司	4,487,755.25	-	4,487,755.25	-
陕西延川乾坤湾骏景索道投资建设有限公司	-	-	53,650,000.00	-
三亚春瑞实业有限公司	168,000,000.00	-	-	-
四川剑州文化旅游发展有限公司	28,238.99	1,411.95	-	-
西宁智鄙信息科技有限公司	3,627.00	181.35	-	-
四川光雾山骏景索道有限公司	36,925.31	-	-	-
洛阳永宁有色科技有限公司	193,700,000.00	-	193,700,000.00	-
合计	424,795,684.23	1,593.30	286,049,671.15	-

2、应付关联方款项情况

(1) 应付票据

无。

(2) 预收款项

无。

(3) 应付账款

债权人	期末余额	年初余额
宁夏中卫快乐西游旅游电子商务股份有限公司	217,500.00	-
西安海市餐饮服务有限公司	6,449.00	-
合计	223,949.00	-

(4) 应付利息

无。

(5) 应付股利

无。

(6) 其他应付款

债权人	期末余额	年初余额
陕西旅游饭店管理（集团）股份有限公司	215,000.00	576,366.00
陕西上德演艺科技有限公司	173,333.33	-
陕西西城往事投资发展有限公司	700.08	-
延安幻太奇海洋公园有限公司	100.00	-
陕西韩流百货有限公司	167,760.00	-
合计	556,893.41	576,366.00

(7) 长期应付款

无。

十二、 母公司财务报表主要项目附注

(一)、其他应收款

种类	期末余额	年初余额
应收利息	220,628,321.17	228,319,346.83
应收股利	-	-
其他应收款	4,684,978,112.43	4,883,019,866.87
合计	4,905,606,433.60	5,111,339,213.70

1、应收利息

(1)、应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
持有至到期投资利息	2,412,980.56	536,250.00
借款利息	-	6,537,842.45
理财利息	-	-
其他	218,215,340.61	221,245,254.38
合 计	220,628,321.17	228,319,346.83

(2)、重要逾期利息

无。

2、应收股利

无。

3、其他应收款

种类	期末余额			
	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	4,688,942,286.44	100.00	3,964,174.01	0.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	4,688,942,286.44	100.00	3,964,174.01	0.08

续表

种类	年初余额			
	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	4,886,091,733.75	100.00	3,071,866.88	0.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	4,886,091,733.75	100.00	3,071,866.88	0.06

(1)、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(2)、按组合计提坏账准备的其他应收款

a. 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
	金 额	比例 (%)	
1 年以内	538,247.85	3.67	5,382.48
1 至 2 年	166,444.22	1.14	16,644.42
2 至 3 年	8,184,386.52	55.88	1,636,877.30
3 年以上	5,757,817.11	39.31	2,305,269.81
合 计	14,646,895.70	100.00	3,964,174.01

续表

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
1 年以内	844,589.49	5.71	8,445.89
1 至 2 年	8,184,386.52	55.35	818,438.65
2 至 3 年	290,722.50	1.97	58,144.50
3 年以上	5,467,094.61	36.97	2,186,837.84
合 计	14,786,793.12	100.00	3,071,866.88

b. 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

无。

c. 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
特殊信用特征组合	4,674,295,390.74	-	-
合计	4,674,295,390.74	-	-

续表

组合名称	年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
特殊信用特征组合	4,871,304,940.63	-	-
合计	4,871,304,940.63	-	-

(3)、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(4)、收回或转回的坏账准备情况

无。

(5)、本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6)、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
陕西金旅资产管理有限公司	往来款、借款	301,600,000.00	1 年以内、 1-2 年	6.43	-
陕西白鹿原旅游文化发展有限公司	往来款、借款	539,904,175.32	1 年以内、 1-2 年	11.51	-
陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	往来款、借款	666,390,000.00	1 年以内	14.21	-
陕西融景旅游发展有限公司	往来款、借款	788,234,000.00	1 年以内	16.81	-
陕西旅游集团投资控股有限公司	往来款、借款	1,073,250,565.31	1 年以内	22.89	-
合计	—	3,369,378,740.63	—	71.85	-

(7)、由金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8)、以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二)、长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	2,745,274,582.85	587,742,171.36	37,300,000.00	3,295,716,754.21
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	58,356,923.77	-	3,615,424.77	54,741,499.00
小计	2,803,631,506.62	587,742,171.36	40,915,424.77	3,350,458,253.21
减：长期股权投资减值准备	-	4,905,841.01	-	4,905,841.01
合计	2,803,631,506.62	582,836,330.35	40,915,424.77	3,345,552,412.20

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
合 计	1,465,331,562.13	2,803,631,506.62	587,742,171.36	35,000,000.00	-2,615,424.77	-	-	-	4,905,841.01	-2,300,000.00
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	33,000,000.00	58,356,923.77	-	-	-2,615,424.77	-	-	-	-	54,741,499.00
陕西旅游饭店管理(集团)股份有限公司	33,000,000.00	58,356,923.77	-	-	-2,615,424.77	-	-	-	-	54,741,499.00
三、子公司	1,432,331,562.13	2,745,274,582.85	587,742,171.36	35,000,000.00	-	-	-	-	4,905,841.01	-2,300,000.00
陕西旅游股份有限公司	27,495,070.00	185,795,070.00	-	-	-	-	-	-	-	185,795,070.00
陕西旅游文化产业股份有限公司	31,518,000.00	31,518,000.00	-	-	-	-	-	-	-	31,518,000.00
陕西骏景旅游发展集团有限公司	78,912,651.12	128,992,651.12	19,950,000.00	-	-	-	-	-	-	148,942,651.12
陕西睿景旅游文化发展有限公司	104,000,000.00	609,500,000.00	-	35,000,000.00	-	-	-	-	-	574,500,000.00
陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	240,900,000.00	240,900,000.00	330,000,000.00	-	-	-	-	-	-	570,900,000.00
西安唐城饭店资产管理有限公司	100,000,000.00	496,244,315.19	5,492,171.36	-	-	-	-	-	-	411,736,486.55
中金旅投资控股有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	500,000,000.00
陕西金旅资产管理有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	40,000,000.00
陕西省文物总公司	2,300,000.00	2,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-2,300,000.00	-
西咸新区丝路文化旅游发展有限公司	100,000,000.00	515,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	515,000,000.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
陕西旅游集团建设有限公司	13,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
西安朱雀饭店	4,905,841.01	4,905,841.01	-	-	-	-	-	-	4,905,841.01	-	-	4,905,841.01
陕西西咸旅游产业发展有限公司	180,000,000.00	180,118,705.53	-	-	-	-	-	-	-	-	180,118,705.53	-
陕西融景旅游发展有限公司	122,300,000.00	-	122,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	122,300,000.00	-

3、重要合营企业的主要财务信息

无。

4、重要联营企业的主要财务信息

无。

5、不重要合营企业和联营企业的汇总信息

无。

(三)、营业收入和营业成本

1、分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	-	-	-	-
2. 其他业务小计	92,294,988.79	-	82,709,453.57	-
合计	92,294,988.79	-	82,709,453.57	-

2、建造合同

无。

(四)、投资收益

1、分类列示

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,615,424.77	-4,665,811.23
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-315,316.36
持有至到期投资在持有期间的投资收益	48,788,138.88	7,166,250.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	5,499,750.00	17,729,169.34
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,641,083.33	-
成本法核算的长期股权投资分红	66,244,368.00	40,850,052.35
合计	121,557,915.44	60,764,344.10

2、权益法核算的长期股权投资，不直接以被投资单位的账面净损益计算确认投资收益的情况

无。

3、投资收益汇回重大限制的情况

无。

（五）、现金流量表补充资料

（1）、间接法现金流量表

补充资料	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	57,958,551.57	5,448,276.67
加：资产减值损失	17,542,971.48	-8,813,898.82
信用资产减值损失	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,394,314.21	1,451,370.80
无形资产摊销	2,437,090.67	871,670.95
长期待摊费用摊销	180,000.00	180,000.00
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	13,096.42	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	379,557,352.85	333,797,662.28
投资损失（收益以“—”号填列）	-121,557,915.44	-60,764,344.10
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-7,147,951.86	-9,800,959.64
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）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	204,969,016.97	831,547,311.01
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-526,640,538.18	-1,113,416,621.96
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	8,705,988.69	-19,499,532.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	262,531,930.32	366,920,938.17
减：现金的年初余额	366,920,938.17	888,055,555.79
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	-104,389,007.85	-521,134,617.62

(2)、当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

无。

(3)、现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	262,531,930.32	366,920,938.17
其中：库存现金	17,989.52	25,779.52
可随时用于支付的银行存款	262,444,762.84	366,895,158.65
可随时用于支付的其他货币资金	69,177.96	-
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	262,531,930.32	366,920,938.17
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	-	-

(六)、反向购买

无。

十三、 其他需要说明的重大事项

无。

十四、 合并财务报表的批准

2018 年度合并财务报表已经本公司董事会批准。

(本页无正文)





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太(集团)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 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

经营范围 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。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019



01 22
年 月 日

qyxy.baic.gov.cn



证书序号: 000426

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

亚太(集团)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: 王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇一〇年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月十一日



会计师事务所

执业证书

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

名

称: 伙)

首席合伙人: 王子龙

主任会计师:

经营场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室



特殊普通合伙

组织形式:

11010075

执业证书编号:

批准执业文号: 京财会许可[2013]0052号

批准执业日期: 2013年08月09日

证书序号: 0000188

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:

二〇一四年四月

中华人民共和国财政部制



姓名 王金峰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-04-20
Date of birth
工作单位 北京兴华会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 232301790420271
Identity card No.



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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.



姓名：王金峰
证书编号：110000100128

年 月 日



年 月 日

证书编号：110000100128
No. of Certificate
批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2009年10月
Date of Issuance



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓 名 邹蔚
Full name 邹蔚
性 别 女
Sex 女
出生日期 1986-10-26
Date of birth 1986-10-26
工作单位 北京兴华会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)
身份证号码 421022198610260103
Identity card No. 421022198610260103



注册会计师工作单位变更事项登记

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出

同意调出

Agree the holder to be transferred from

Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Issuer of CPAs
年 月 日
19 10 26

事务所
CPAs

同意调入

同意调入

Agree the holder to be transferred to

Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Issuer of CPAs
年 月 日
19 10 26

事务所
CPAs

年度检验登记

Annual Renewal Register

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal



姓名: 邹蔚
证书编号: 110000104874



年 月 日
19 10 26