陕西旅游集团有限公司
2024年度财务报表
审计报告书

精勤成思审字【2025】第 00399号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京25C0GSRT1H

目　　录

一、审计报告　1-3

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表　4-5

2. 合并利润表　6

3. 合并现金流量表　7

4. 合并所有者权益变动表　8-9

5. 母公司资产负债表　10-11

6. 母公司利润表　12

7. 母公司现金流量表　13

8. 母公司所有者权益变动表　14-15

9. 财务报表附注　16-116

三、审计报告附件

1. 北京精勤成思会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 北京精勤成思会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 注册会计师执业证书复印件

北京精勤成思会计师事务所
（特殊普通合伙）

审 计 报 告

精勤成思审字（2025）第 00399 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（以下简称“陕旅集团”）财务报表，包括2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了陕旅集团 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的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

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（如适用），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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就陕旅集团实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以

对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

北京精勤成思会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2025 年 5 月 14 日

合并资产负债表

编制单位：陕西旅游集团有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	2,940,619,563.12	2,766,162,246.65
交易性金融资产	八（二）	38,304,504.48	25,929,577.33
衍生金融资产			
应收票据	八（三）	1,988,939.00	8,808,401.31
应收账款	八（四）	1,836,005,655.80	2,164,294,262.74
应收款项融资		347,776.00	
预付款项	八（五）	955,590,892.77	902,782,040.01
其他应收款	八（六）	2,353,552,614.89	1,398,088,629.53
其中：应收利息			
应收股利			
存货	八（七）	6,117,580,111.95	5,460,277,178.22
合同资产	八（八）	1,165,456.15	4,651,223.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（九）	528,897,859.13	532,345,205.82
流动资产合计		14,774,053,373.29	13,263,338,765.31
非流动资产：			
债权投资	八（十）	3,000,000.00	2,573,500.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	八（十一）	243,629,675.48	254,877,038.96
其他权益工具投资	八（十二）	5,077,986.79	4,895,466.79
其他非流动金融资产	八（十三）	427,737,249.01	626,118,336.07
投资性房地产	八（十四）	20,062,540,451.00	18,255,624,423.26
固定资产	八（十五）	4,478,179,491.20	4,658,977,655.75
在建工程	八（十六）	9,189,942,214.17	7,997,082,557.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八（十七）	130,789,584.00	309,922,609.34
无形资产	八（十八）	635,429,213.86	633,872,550.95
开发支出	八（十九）	46,392,640.86	49,790,258.86
商誉	八（二十）	278,026,021.24	278,794,920.59
长期待摊费用	八（二十一）	363,434,179.45	408,296,328.72
递延所得税资产	八（二十二）	215,562,775.78	243,318,891.28
其他非流动资产	八（二十三）	300,285,355.93	330,776,727.10
非流动资产合计		36,380,026,838.77	34,054,921,265.59
资产总计		51,154,080,212.06	47,318,260,030.90

法定代表人：周冰　　主管会计工作负责人：王雄彦　　会计机构负责人：田菁

合并资产负债表（续）

编制单位：陕西旅游集团有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

项　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八（二十四）	3,623,608,234.90	4,218,136,561.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八（二十五）	21,642,700.00	85,995,143.40
应付账款	八（二十六）	2,331,356,127.78	2,468,202,012.11
预收款项	八（二十七）	233,242,432.61	32,181,787.16
合同负债	八（二十八）	590,648,090.00	1,068,711,963.43
应付职工薪酬	八（二十九）	117,343,209.15	121,705,820.70
应交税费	八（三十）	954,029,964.85	898,778,157.63
其他应付款	八（三十一）	1,466,022,113.95	2,716,991,961.49
其中：应付利息			
应付股利	八（三十一）	19,013,795.31	15,472,719.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（三十二）	5,880,194,385.47	4,786,038,843.27
其他流动负债	八（三十三）	84,812,247.68	372,535,792.21
流动负债合计		15,302,899,506.39	16,769,278,043.18
非流动负债：			
长期借款	八（三十四）	11,779,353,167.28	11,078,218,290.51
应付债券	八（三十五）	7,827,732,915.31	5,284,692,944.17
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八（三十六）	8,941,536.38	198,244,569.06
长期应付款	八（三十七）	1,317,980,158.09	1,916,040,434.53
长期应付职工薪酬			
预计负债	八（三十八）	5,339,582.02	8,344,500.00
递延收益	八（三十九）	142,055,048.51	155,501,320.07
递延所得税负债	八（二十二）	2,165,601,554.10	2,016,351,410.95
其他非流动负债	八（四十）	335,662,105.53	329,161,290.00
非流动负债合计		23,582,666,067.22	20,986,554,759.29
负债合计		38,885,565,573.61	37,755,832,802.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八（四十一）	952,000,000.00	952,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八（四十二）	2,828,042,019.99	1,833,828,190.21
减：库存股			
其他综合收益		3,161,207,618.23	3,163,859,008.90
专项储备	八（四十三）	1,105,228.19	1,264,343.81
盈余公积	八（四十四）	62,143,384.66	62,143,384.66
未分配利润	八（四十五）	968,477,608.30	451,999,178.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,972,975,859.37	6,465,094,106.32
少数股东权益		4,295,538,779.08	3,097,333,122.11
所有者权益（或股东权益）合计		12,268,514,638.45	9,562,427,228.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		51,154,080,212.06	47,318,260,030.90

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：陕西旅游集团有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		9,307,439,007.52	7,355,983,763.56
其中：营业收入	八（四十六）	9,307,439,007.52	7,355,983,763.56
二、营业总成本		9,273,171,850.74	7,631,574,359.78
其中：营业成本	八（四十六）	7,257,781,860.38	5,402,817,652.56
税金及附加	八（四十七）	115,946,091.67	315,877,711.31
销售费用	八（四十八）	504,131,648.42	445,550,467.29
管理费用	八（四十九）	839,700,436.01	827,147,806.87
研发费用	八（五十）	10,091,706.42	4,468,290.28
财务费用	八（五十一）	545,520,107.84	635,712,431.47
其中：利息费用	八（五十一）	395,111,620.50	524,826,765.70
利息收入	八（五十一）	131,026,546.88	94,018,000.31
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八（五十一）	12,539,303.01	18,821,660.67
加：其他收益	八（五十二）	54,623,101.75	68,745,993.44
投资收益（损失以“－”号填列）	八（五十三）	75,680,606.67	181,188,055.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八（五十三）	-1,527,950.39	-2,553,538.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	八（五十四）	785,445,587.33	592,666,132.73
信用减值损失（损失以“－”号填列）	八（五十五）	-75,394,283.50	-12,423,804.92
资产减值损失（损失以“－”号填列）	八（五十六）	-10,584,225.68	-4,084,227.13
资产处置收益（损失以“－”号填列）	八（五十七）	1,791,925.10	178,358.41
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		865,829,868.45	550,679,911.56
加：营业外收入	八（五十八）	13,323,445.63	19,680,107.66
减：营业外支出	八（五十九）	91,075,742.66	35,424,894.12
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		788,077,571.42	534,935,125.10
减：所得税费用	八（六十）	340,304,933.08	327,716,700.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		447,772,638.34	207,218,425.04
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		447,772,638.34	207,218,425.04
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者（或股东）的净利润（净亏损以“－”号填列）		351,309,009.28	59,216,335.14
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		96,463,629.06	148,002,089.90
六、其他综合收益的税后净额		-2,651,390.67	504,788,490.75
（一）归属母公司所有者（或股东）的其他综合收益的税后净额	八（六十一）	-2,651,390.67	504,788,490.75
1.不能重分类进损益的其他综合收益			-2,154.75
（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			-2,154.75
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-2,651,390.67	504,790,645.50
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他		-2,651,390.67	504,790,645.50
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		445,121,247.67	712,006,915.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		348,657,618.61	564,004,825.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		96,463,629.06	148,002,089.90
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：周冰　　主管会计工作负责人：王雄彦　　会计机构负责人：田菁

合并现金流量表

编制单位：陕西旅游集团有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,088,277,374.42	5,223,271,789.34
收到的税费返还		12,039,609.84	35,368,464.85
收到其他与经营活动有关的现金		3,382,085,803.05	1,657,837,773.18
经营活动现金流入小计		10,482,402,787.31	6,916,478,027.37
购买商品、接受劳务支付的现金		5,300,314,613.09	2,246,844,534.72
支付给职工以及为职工支付的现金		955,989,221.80	907,149,522.70
支付的各项税费		449,057,491.21	410,018,822.37
支付其他与经营活动有关的现金		2,809,992,664.60	2,295,284,503.82
经营活动现金流出小计		9,515,353,990.70	5,859,297,383.61
经营活动产生的现金流量净额		967,048,796.61	1,057,180,643.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,538,427.06	31,218,720.85
取得投资收益收到的现金		77,771,062.38	67,663,206.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,059,822.37	440,297.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		273,245,083.28	157,741,040.71
投资活动现金流入小计		380,614,395.09	257,063,265.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,433,807,415.29	1,251,516,901.68
投资支付的现金		79,290,273.97	6,614,862.84
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		107,840,000.00	569,151,441.38
投资活动现金流出小计		1,620,937,689.26	1,827,283,205.90
投资活动产生的现金流量净额		-1,240,323,294.17	-1,570,219,940.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,279,860,000.00	392,307,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,231,860,000.00	
取得借款收到的现金		11,830,023,298.22	10,483,948,442.60
收到其他与筹资活动有关的现金		532,774,113.26	3,742,157,030.22
筹资活动现金流入小计		13,642,657,411.48	14,618,412,872.82
偿还债务支付的现金		7,631,297,491.12	9,319,165,408.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,708,528,573.01	1,636,207,944.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		46,033,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		3,217,667,938.96	2,693,700,453.73
筹资活动现金流出小计		12,557,494,003.09	13,649,073,807.34
筹资活动产生的现金流量净额		1,085,163,408.39	969,339,065.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		811,888,910.83	456,299,768.96
加：期初现金及现金等价物余额		1,468,931,944.54	1,012,632,175.58
六、期末现金及现金等价物余额		2,280,820,855.37	1,468,931,944.54

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(或股东权益）变动表

编制单位：陕西旅游集团有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益（或股东权益）										少数股东权益	所有者权益（或股东权益）合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	952,000,000.00				1,833,828,190.21		3,163,859,008.90	1,264,343.81	62,143,384.66	451,999,178.74	6,465,094,106.32	3,097,333,122.11	9,562,427,228.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	952,000,000.00				1,833,828,190.21		3,163,859,008.90	1,264,343.81	62,143,384.66	451,999,178.74	6,465,094,106.32	3,097,333,122.11	9,562,427,228.43
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					994,213,829.78		-2,651,390.67	-159,115.62		516,478,429.56	1,507,881,753.05	1,198,205,656.97	2,706,087,410.02
（一）综合收益总额							-2,651,390.67			351,309,009.28	348,657,618.61	96,463,629.06	445,121,247.67
（二）所有者投入和减少资本					994,213,829.78						994,213,829.78	1,364,006,232.77	2,358,220,062.55
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					994,213,829.78						994,213,829.78	1,364,006,232.77	2,358,220,062.55
（三）利润分配										165,169,420.28	165,169,420.28	-262,134,368.35	-96,964,948.07
1.提取盈余公积													
2.对所有者（或股东）的分配												-80,740,678.20	-80,740,678.20
3.其他										165,169,420.28	165,169,420.28	-181,393,690.15	-16,224,269.87
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备								-159,115.62			-159,115.62	-129,836.51	-288,952.13
1.本期提取								745,215.04			745,215.04	633,184.72	1,378,399.76
2.本期使用								-904,330.66			-904,330.66	-763,021.23	-1,667,351.89
（六）其他													
四、本年年末余额	952,000,000.00				2,828,042,019.99		3,161,207,618.23	1,105,228.19	62,143,384.66	968,477,608.30	7,972,975,859.37	4,295,538,779.08	12,268,514,638.45

法定代表人：周冰　　主管会计工作负责人：王雄彦　　会计机构负责人：田菁

合并所有者权益(或股东权益）变动表

编制单位：陕西旅游集团有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益（或股东权益）											少数股东权益	所有者权益（或股东权益）合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	952,000,000.00				1,447,438,987.07		2,659,070,518.15	836,406.82	59,183,362.77	400,514,316.03	5,519,043,590.84	3,006,315,426.23	8,525,359,017.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	952,000,000.00				1,447,438,987.07		2,659,070,518.15	836,406.82	59,183,362.77	400,514,316.03	5,519,043,590.84	3,006,315,426.23	8,525,359,017.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					386,389,203.14		504,788,490.75	427,936.99	2,960,021.89	51,484,862.71	946,050,515.48	91,017,695.88	1,037,068,211.36
（一）综合收益总额							504,788,490.75			59,216,335.14	564,004,825.89	148,002,089.90	712,006,915.79
（二）所有者投入和减少资本					386,389,203.14						386,389,203.14	-56,984,394.02	329,404,809.12
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					386,389,203.14						386,389,203.14	-56,984,394.02	329,404,809.12
（三）利润分配									2,960,021.89	-7,731,472.43	-4,771,450.54		-4,771,450.54
1.提取盈余公积									2,960,021.89	-2,960,021.89			
2.对所有者（或股东）的分配													
3.其他										-4,771,450.54	-4,771,450.54		-4,771,450.54
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备								427,936.99			427,936.99		427,936.99
1.本期提取								427,936.99			427,936.99		427,936.99
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	952,000,000.00				1,833,828,190.21		3,163,859,008.90	1,264,343.81	62,143,384.66	451,999,178.74	6,465,094,106.32	3,097,333,122.11	9,562,427,228.43

法定代表人：周冰　　主管会计工作负责人：王雄彦　　会计机构负责人：田菁

母公司资产负债表

编制单位：陕西旅游集团有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

项　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,295,347,471.39	1,440,205,191.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	237,562,786.75	237,562,786.75
应收款项融资			
预付款项		2,132,537.35	2,855,674.06
其他应收款	十二（二）	15,938,524,644.86	10,823,680,656.42
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,401,806,481.61	1,747,945,014.63
流动资产合计		19,875,373,921.96	14,252,249,323.80
非流动资产：			
债权投资		323,980,000.00	325,553,500.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	7,366,686,875.85	7,402,104,509.80
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		24,757,924.26	24,757,924.26
投资性房地产		2,546,046,727.00	2,546,007,237.00
固定资产		861,164.29	1,190,677.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		45,982,606.69	47,413,793.43
开发支出		24,992,046.26	21,850,000.00
商誉			
长期待摊费用		2,925,000.05	12,345,000.05
递延所得税资产		9,705,552.88	9,473,219.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,345,937,897.28	10,390,695,861.49
资产总计		30,221,311,819.24	24,642,945,185.29

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：陕西旅游集团有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		2,563,155,791.67	2,708,707,663.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,130,065.00	12,432,385.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		902,813.15	3,738,053.72
应交税费		69,798,801.96	69,313,565.84
其他应付款		5,513,260,410.17	4,852,895,359.39
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,088,580,541.25	2,690,961,898.47
其他流动负债			158,742,420.05
流动负债合计		11,246,828,423.20	10,496,791,346.14
非流动负债：			
长期借款		5,737,470,000.00	3,834,900,000.00
应付债券		7,708,722,696.74	5,122,666,972.25
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		480,113,027.11	121,127,730.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		175,011.13	165,138.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,926,480,734.98	9,078,859,840.92
负债合计		25,173,309,158.18	19,575,651,187.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		952,000,000.00	952,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,547,221,371.24	3,499,221,371.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		62,143,384.66	62,143,384.66
未分配利润		486,637,905.16	553,929,242.33
所有者权益（或股东权益）合计		5,048,002,661.06	5,067,293,998.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		30,221,311,819.24	24,642,945,185.29

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：陕西旅游集团有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		9,990,566.04	
其中：营业收入	十二（四）	9,990,566.04	
二、营业总成本		197,909,492.77	110,877,114.34
其中：营业成本	十二（四）	461,320.75	
税金及附加		351,925.53	339,549.73
销售费用			
管理费用		87,725,043.88	79,917,917.61
研发费用			
财务费用		109,371,202.61	30,619,647.00
其中：利息费用		915,574,159.80	706,135,120.90
利息收入		1,053,808,068.81	823,464,249.75
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		14,023,448.45	17,834,672.31
加：其他收益		79,870.24	18,684,081.90
投资收益（损失以“－”号填列）	十二（五）	158,936,106.92	120,969,413.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		39,490.00	35,807.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-929,333.33	10,557,302.11
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		314,699.47	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-29,478,093.43	39,369,490.36
加：营业外收入			
减：营业外支出		38,035,704.57	5,856,831.70
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-67,513,798.00	33,512,658.66
减：所得税费用		-222,460.83	3,912,439.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-67,291,337.17	29,600,218.94
（一） 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-67,291,337.17	29,600,218.94
（二） 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额		-67,291,337.17	29,600,218.94
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：周冰　　主管会计工作负责人：王雄彦　　会计机构负责人：田菁

母公司现金流量表

编制单位：陕西旅游集团有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		46,241,759.50	1,090,159,152.63
经营活动现金流入小计		46,241,759.50	1,090,159,152.63
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,454,757.36	26,267,497.67
支付的各项税费		215,525.96	375,430.50
支付其他与经营活动有关的现金		2,405,365,871.49	1,150,623,505.86
经营活动现金流出小计		2,433,036,154.81	1,177,266,434.03
经营活动产生的现金流量净额		-2,386,794,395.31	-87,107,281.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		351,573,500.00	9,673,075.74
取得投资收益收到的现金		18,453,740.87	72,687,531.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		395,010.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		566,706,100.56	702,854,910.49
投资活动现金流入小计		937,128,351.43	785,215,517.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,145,403.00	3,205,731.00
投资支付的现金		174,100,000.00	119,520,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,772,766,488.64	1,424,774,608.04
投资活动现金流出小计		1,952,011,891.64	1,547,500,339.04
投资活动产生的现金流量净额		-1,014,883,540.21	-762,284,821.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		48,000,000.00	330,000,000.00
取得借款收到的现金		9,472,327,410.00	9,155,707,501.67
收到其他与筹资活动有关的现金		2,202,940,418.25	2,323,111,975.00
筹资活动现金流入小计		11,723,267,828.25	11,808,819,476.67
偿还债务支付的现金		4,865,277,455.44	5,529,648,120.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		878,339,945.53	585,163,920.91
支付其他与筹资活动有关的现金		2,124,131,750.27	4,849,974,459.97
筹资活动现金流出小计		7,867,749,151.24	10,964,786,501.46
筹资活动产生的现金流量净额		3,855,518,677.01	844,032,975.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		453,840,741.49	-5,359,127.89
加：期初现金及现金等价物余额		330,031,067.09	335,390,194.98
六、期末现金及现金等价物余额		783,871,808.58	330,031,067.09

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益（或股东权益）变动表

编制单位：陕西旅游集团有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项目	本期										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	952,000,000.00				3,499,221,371.24				62,143,384.66	553,929,242.33	5,067,293,998.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	952,000,000.00				3,499,221,371.24				62,143,384.66	553,929,242.33	5,067,293,998.23
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					48,000,000.00					-67,291,337.17	-19,291,337.17
（一）综合收益总额										-67,291,337.17	-67,291,337.17
（二）所有者投入和减少资本					48,000,000.00						48,000,000.00
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					48,000,000.00						48,000,000.00
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	952,000,000.00				3,547,221,371.24				62,143,384.66	486,637,905.16	5,048,002,661.06

法定代表人：周冰　　主管会计工作负责人：王雄彦　　会计机构负责人：田菁

母公司所有者权益（或股东权益）变动表

编制单位：陕西旅游集团有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项目	上期										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	952,000,000.00				3,169,221,371.24				59,183,362.77	527,289,045.28	4,707,693,779.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	952,000,000.00				3,169,221,371.24				59,183,362.77	527,289,045.28	4,707,693,779.29
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					330,000,000.00				2,960,021.89	26,640,197.05	359,600,218.94
（一）综合收益总额										29,600,218.94	29,600,218.94
（二）所有者（或股东）投入和减少资本					330,000,000.00						330,000,000.00
1.所有者（或股东）投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益(或股东权益）的金额											
4.其他					330,000,000.00						330,000,000.00
（三）利润分配									2,960,021.89	-2,960,021.89	
1.提取盈余公积									2,960,021.89	-2,960,021.89	
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益(或股东权益）内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	952,000,000.00				3,499,221,371.24				62,143,384.66	553,929,242.33	5,067,293,998.23

法定代表人：周冰　　主管会计工作负责人：王雄　　会计机构负责人：田菁

陕西旅游集团有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1、历史沿革：陕西旅游集团有限公司（以下简称“本公司”、“本集团”）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 22 日，本公司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 24 日，本公司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。本公司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 25 日，本公司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办公室管理的通知》（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办公室管理。

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，本公司完成改制工作，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，并将本公司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，本公司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，本公司改由陕西省人民政府国有资产监督管理委员会直接管理。

2019 年 3 月 13 日，根据《陕西省人民政府国有资产监督管理委员会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，公司注册资本金由 3 亿元变更为 9.52 亿元。

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）企业的业务性质和主要经营活动

1、所处行业：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。

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。

（三）母公司以及集团总部的名称、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：本公司根据《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）营业期限：无固定期限。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

1.同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。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，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，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

（五）合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3.合并财务报表抵销事项

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

4.合并取得子公司会计处理

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

5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

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

划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

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

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

3.合营企业的会计处理

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投

资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

2.预期信用损失的确定方法

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

融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
应收账款组合 1	应收政府部门、事业单位、关联单位款项
应收账款组合 2	以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

②按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定其信用风险是否显著增加.在确定金融工具的信用风险水平时，考虑以合理成本即可获得的、可能影响金融工具信用风险的、合理且有依据的信息。合理成本即无须付出不必要的额外成本或努力。金融资产发生逾期，是指交易对手未按合同规定时间支付约定的款项，既包括本金不能按时足额支付的情况，也包括利息不能按时足额支付的情况。在确定信用风险时所采用的违约定义，与其内部基于信用风险管理目的而采用的违约定义保持一致，并在必要时考虑其他定性指标，例如借款合同对债务人财务指标作出的限制性条款。对某些金融工具而言，在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加则是可行的。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	依据业务性质，收取的各类保证金、押金
组合 2：关联方款项	主要为本公司关联方
组合 3：代垫款项	主要是为员工代垫的社保款等

（2）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（十一）存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计

量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单

位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费及可直接归属于该资产的其他支出；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。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，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。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

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自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五）固定资产

1.固定资产确认条件

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

2.固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-40	0-5	2.375-6.67%
机器设备	5-20	0-5	4.75-20.00%
运输工具	3-12	0-5	7.92-31.33%
电子设备	3-12	0-5	7.92-31.33%
办公设备	3-15	0-5	6.33-31.33%
酒店业家具	3-15	0-5	6.33-31.33%
其他	3-15	0-5	6.33-31.33%

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上

的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十八）无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在

差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

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

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3.其他长期职工福利

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

（二十二）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十三）应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

（二十四）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十五）优先股、永续债等其他金融工具

1.金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；

如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2.优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

（二十六）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认

收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

1.销售商品收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定。

2 房地产销售收入

本公司商品房销售业务在物业控制权转移给客户时确认收入。基于销售合同条款及适用的法律法规，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售，本公司在该时段内按照履约进度确认收入；其他的房地产销售，在达到合同约定的交付条件、客户取得相关控制权时点确认销售收入。

3.提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在某一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

4. 工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在某一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，

则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十七）合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十八）政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助的确认时点

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

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税的确认

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

2.递延所得税的计量

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2. 出租人的会计处理

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除之以外均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

（三十一）持有待售和终止经营

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售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，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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，应当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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经

营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

（三十二）公允价值计量

1.公允价值初始计量及会计核算

根据相关会计准则要求以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

2.估值技术

以公允价值计量相关资产或负债，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，主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中优先使用相关可观察输入值，只有在相关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。

以交易价格作为初始确认时的公允价值，在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。在公允价值后续计量中使用估值技术的，尤其是涉及不可观察输入值的，将确保该估值技术反映了计量日可观察的市场数据。公允价值计量使用的估值技术一经确定，不得随意变更。

3.公允价值层次划分

将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。在考虑相关资产或负债特征的基础上判断所使用的输入值是否重要。

如能够获得相同资产或负债在活跃市场上的报价，将该报价不加调整地应用于该资产或负债的公允价值计量，则优先使用第一层次输入值作为公允价值提供了最可靠的证据。在使用第二层次输入值对相关资产或负债进行公允价值计量时，根据

该资产或负债的特征，对第二层次输入值进行调整。这些特征包括资产状况或所在位置、输入值与类似资产或负债的相关程度、可观察输入值所在市场的交易量和活跃程度等。只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才能使用第三层次输入值，即不可观察输入值。

（三十三）债务重组

1.作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量，初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权。

2.作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

（三十四）非货币资产交换

对于非货币性资产交换，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量，以公允价值为基础进行计量：以换出资产的公允价值（除非换入资产的公允价值更加可靠）和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量成本，在换出资产终止确认时，将换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损

益。如果不满足以公允价值为基础计量的条件（即，交换不具有商业实质，或者换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量），以账面价值为基础计量：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初始计量金额，在换出资产终止确认时不确认损益。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）主要会计政策变更说明

1．执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），明确了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、以及“关于售后租回交易的会计处理”等相关内容，该解释自 2024 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定，“关于流动负债与非流动负债的划分”和“关于售后租回交易的会计处理”相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响；关于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报项目和账面金额如下：

列报项目	期末数	期初数
短期借款	135,868,080.76	255,496,967.94
其中：供应商已收到款项	135,868,080.76	255,496,967.94

注：金融负债的付款到期日区间为融资申请日起 90 天至 360 天。

2．执行《企业会计准则解释第 18 号》

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（[2024]24 号以下简称解释 18 号），规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司自印发之日起执行解释 18 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（二）主要会计估计变更说明

本报告期主要会计估计未变更。

（三）前期会计差错更正

本期无重大前期会计差错更正事项。

六、税项

（一）本公司及子公司主要的应纳税项列示如下

税　种	计税依据	税率
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	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	3%、5%、7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、20%、25%
土地使用税	土地使用面积	根据土地位置适用相应税率

（二）税收优惠及批文

1. 企业所得税

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202 号）、《国家税务总局关于进一步明确西部大开发税收优惠政策适用目录变更问题的通知》（国税函[2006] 1231 号）规定，并经当地主管税务机关审核认定，同意本集团下属子公司陕西华清宫文化旅游有限公司、陕西长恨歌演艺文化有限公司、陕西太华旅游索道公路有限公司等公司享受西部大开发税收优惠政策，减按 15%税率征收企业所得税。

（1）根据《财务部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，依据财政部、税务总局公告 2022 年第 12 号，财政部、税务总局关于实施小微企业所得税优惠政策的公告，在本条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本集团下属子公司陕西华威滑道旅游发展有限公司、陕西骏途云数据科技有限公司、陕西骏途数字传媒有限公司等公司为小型微利企业，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（2）本集团下属子公司陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司于 2022 年 10 月 12 日收到由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省地方税务局批准的《高新技术企业证书》，正式成为高新技术企业。证书编号：GR202261001334，发证时间：2022 年 10 月 12 日，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免税手续后三年内可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税

（1）根据《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》财税[2021]13 号，自 2021 年 3 月 1 日起，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。本集团下属子公司西安唐乐宫有限公司、陕西长恨歌演艺文化有限公司和陕西瑶光阁演艺文化有限公司等公司减按 1%征收率征收增值税。

（2）根据《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 5 号），小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 15 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 45 万元）的，免征增值税。小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额超过 15 万元，但扣除本期发生的销售不动产的销售额后未超过 15 万元的，其销售货物、劳务、服务、无形资产取得的销售额免征增值税。本集团部分子公司适用上述税收优惠条件，部分季度免征增值税。

3. 其他税收优惠

（1）根据《财务部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13 号，对增值税小规模纳税人可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

（2）本集团下属子公司西咸新区丝路文化旅游发展有限公司根据 0010123402《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》财税（2000）42 号第一条第（五）项、第三条第（二）项，（陕卫医令[2016]26 号），公司 SXA031900127 非营利性医疗、疾病控制、妇幼保健机构自用的土地免征土地使用税，享受优惠期间自 2016 年 08 月 20 日至 2066 年 05 月 20 日。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

序 序号	企业名称	级次	企业 类型	注册地	主要经营地	业务 性质
11	陕西旅游发展股份有限公司	二级	1	陕西西安	陕西西安	旅游服务
22	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
33	陕西骏景旅游科技（集团）有限公司	二级	1	陕西西安	陕西西安	旅游服务
4	陕西睿景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
5	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	二级	1	陕西延安	陕西延安	旅游资源开发
6	西咸新区丝路文化旅游发展有限公司	二级	1	陕西西咸新区	陕西西咸新区	旅游开发
7	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

序 序号	企业名称	级次	企业 类型	注册地	主要经营地	业务 性质
8	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
9	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
10	陕西西咸旅游产业发展有限公司	二级	1	陕西西咸新区	陕西西咸新区	旅游产业开发
11	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	陕西省体育产业集团有限公司	二级	1	陕西西安	陕西西安	陕体资本运营

（续）

序号	企业名称	级次	实收资本（万元）	认缴持股比例（%）	实缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额（万元）	取得方式
1	陕西旅游发展股份有限公司	二级	10,013.18	51.16	51.16	51.16	18,979.51	1
2	陕西旅游文化产业股份有限公司	二级	5,800.00	54.28	54.28	54.28	3,151.80	1
3	陕西骏景旅游科技（集团）有限公司	二级	20,000.00	100.00	100.00	100.00	18,164.27	1
4	陕西睿景旅游文化发展有限公司	二级	55,650.00	100.00	100.00	100.00	182,876.51	1
5	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	二级	56,205.15	100.00	100.00	100.00	128,838.24	1
6	西咸新区丝路文化旅游发展有限公司	二级	100,000.00	66.00	66.00	66.00	70,000.00	1
7	西安唐城饭店资产投资有限公司	二级	44,513.65	100.00	100.00	100.00	46,065.84	1
8	中金旅投资控股有限公司	二级	142,450.14	60.00	60.00	60.00	129,800.00	1
9	陕西金旅资产管理有限公司	二级	4,000.00	100.00	100.00	100.00	11,950.00	1
10	陕西西咸旅游产业发展有限公司	二级	18,000.00	100.00	100.00	100.00	18,011.87	1
11	陕西融景旅游发展有限公司	二级	23,411.65	100.00	100.00	100.00	34,909.32	1
12	陕西省体育产业集团有限公司	二级	23,274.09	100.00	100.00	100.00	41,709.34	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）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

无。

（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

无。

（四）重要的非全资子企业情况

1.少数股东

序号	企业名称	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	陕西旅游发展股份有限公司	48.84	27,183,764.22		21,960,951.15
2	陕西旅游文化产业股份有限公司	45.72	229,174,870.45		478,221,309.86
3	西咸新区丝路文化旅游发展有限公司	34.00	-21,924,851.26		770,465,783.02
4	中金旅投资控股有限公司	40.00	11,287,314.42		1,181,139,941.88

2. 主要财务信息

项目	本期数			
	陕西旅游发展股份有限公司	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	中金旅投资控股有限公司
流动资产	911,036,410.33	1,017,897,646.81	594,222,181.83	7,525,859,751.87
非流动资产	2,263,636,141.73	811,941,596.42	6,321,694,820.48	6,943,373,980.96
资产合计	3,174,672,552.06	1,829,839,243.23	6,915,917,002.31	14,469,233,732.83
流动负债	2,473,615,347.63	447,661,398.85	1,707,345,515.06	10,180,363,296.74
非流动负债	553,891,088.47	182,733,385.47	2,113,657,222.06	1,053,836,480.17
负债合计	3,027,506,436.10	630,394,784.32	3,821,002,737.12	11,234,199,776.91
营业收入	4,226,006,415.19	1,244,763,595.58	131,792,745.52	1,170,501,616.17
净利润	55,821,839.73	610,710,392.88	-64,484,856.66	19,127,280.44
综合收益总额	55,821,839.73	610,710,392.88	-64,484,856.66	19,127,280.44
经营活动现金流量	-71,862,096.15	654,681,519.67	746,725,583.41	244,271,979.80

（续）

项目	上期数			
	陕西旅游发展股份有限公司	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	中金旅投资控股有限公司
流动资产	858,908,045.69	565,450,924.78	732,986,043.77	8,118,050,755.88
非流动资产	2,045,057,888.90	740,489,302.47	6,042,046,058.06	6,503,398,705.56
资产合计	2,903,965,934.59	1,305,940,227.25	6,775,032,101.83	14,621,449,461.44
流动负债	1,550,358,863.18	462,638,252.23	2,039,840,462.00	10,506,722,014.17
非流动负债	1,263,447,386.26	164,223,689.56	2,404,630,950.75	1,236,300,596.57
负债合计	2,813,806,249.44	626,861,941.79	4,444,471,412.75	11,743,022,610.74
营业收入	1,786,296,101.38	1,071,384,770.27	39,403,130.52	1,583,586,658.51
净利润	-40,122,452.71	519,924,428.06	-92,989,057.06	159,062,604.29
综合收益总额	-40,124,607.46	519,924,428.06	-92,989,057.06	315,291,978.74
经营活动现金流量	128,920,003.40	627,556,396.01	383,636,244.05	126,633,921.45

（五）子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法。

无。

（六）本期不再纳入合并范围的原子公司

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	本期不再纳入合并范围的原因
西安科捷瑞商贸有限公司	陕西省西安市	贸易业	90.91	股份已转让
陕西中安恒电能源科技有限公司	陕西省西安市	能源科技	13.0435	股份已转让

（七）本期新纳入合并范围的主体

名　　称	期末净资产	本期净利润	纳入合并范围的原因
西安华源赛晟旅游管理合伙企业（有限合伙）	184,999,934.60	-65.40	非同一控制下企业合并

（八）本期发生的同一控制下企业合并

无。

（九）本期发生的非同一控制下企业合并情况

被购买方名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
西安华源赛晟旅游管理合伙企业（有限合伙）	2024-1-1	185,000,000.00	185,000,000.00	评估	180,000,000.00	0.00	购买价款大于购买时点可辨认净资产的份额	0.00	-65.40

（十）本期发生的吸收合并

无。

（十一）子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（十二）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无。

（十三）母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

无。

（十四）子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

无。

八、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项　　目	期末余额	期初余额
库存现金	3,070,996.17	4,070,906.82
银行存款	2,309,356,646.67	1,464,861,037.72
其他货币资金	628,191,920.28	1,297,230,302.11
合　　计	2,940,619,563.12	2,766,162,246.65
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项　　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	10,492,360.56	116,449,126.47
信用证保证金	624,593.70	393,602.82
履约保证金	365,069,462.01	986,380,568.81
用于担保的定期存款或通知存款	250,005,504.01	192,005,504.01
冻结的银行存款	31,606,787.47	
其他受限资金	2,000,000.00	2,001,500.00
合　　计	659,798,707.75	1,297,230,302.11

（二）交易性金融资产

项　　目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	38,304,504.48	25,929,577.33
其中：权益工具投资	22,304,504.48	25,929,577.33
其他	16,000,000.00	
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		
合　　计	38,304,504.48	25,929,577.33

（三）应收票据

1. 应收票据分类

种　　类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				1,111,680.00		1,111,680.00
商业承兑汇票	1,988,939.00		1,988,939.00	7,696,721.31		7,696,721.31
合　　计	1,988,939.00		1,988,939.00	8,808,401.31		8,808,401.31

2. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

（四）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账　龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

1 年以内（含 1 年）	734,187,712.75	5,377,993.37	736,821,174.79	20,429,858.86
1 至 2 年	250,411,575.33	8,860,429.65	975,234,275.52	4,286,005.15
2 至 3 年	421,706,817.44	11,606,040.35	324,635,299.29	9,086,965.34
3 年以上	505,846,855.32	50,302,841.67	182,457,681.80	21,051,339.31
合 计	1,912,152,960.84	76,147,305.04	2,219,148,431.40	54,854,168.66

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,063,905.37	0.89	14,771,944.48	86.57	2,291,960.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,895,089,055.47	99.11	61,375,360.56	3.24	1,833,713,694.91
其中：账龄分析法组合	1,131,399,220.02	59.70	61,333,798.99	5.42	1,070,065,421.03
其他组合	763,689,835.45	40.30	41,561.57	0.01	763,648,273.88
合 计	1,912,152,960.84	100.00	76,147,305.04	3.98	1,836,005,655.80

（续）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,908,857.88	0.27	5,908,857.88	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,213,239,573.52	99.73	48,945,310.78	2.21	2,164,294,262.74
其中：账龄分析法组合	1,333,044,286.18	60.23	48,857,291.25	3.67	1,284,186,994.93
其他组合	880,195,287.34	39.77	88,019.53	0.01	880,107,267.81
合 计	2,219,148,431.40	100.00	54,854,168.66	100.00	2,164,294,262.74

期末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	预期信用损失率（%）	计提理由
商洛体育中心管理处	2,303,200.00	2,303,200.00	100.00	预计无法收回
西安浩华置业有限公司	1,707,422.85	1,707,422.85	100.00	预计无法收回
陕西骏通国际旅行社有限责任公司	1,294,943.80	1,294,943.80	100.00	预计无法收回
西安航天自动化股份有限公司	3,695,543.76	2,586,880.63	70.00	预计收回存在较大风险
西安西翼智能科技有限公司	2,528,959.89	1,770,271.92	70.00	预计收回存在较大风险
西安本宸装饰设计工程有限公司	1,415,365.97	990,756.18	70.00	预计收回存在较大风险
陕西融创盛典文化产业发展有限公司	607,000.00	607,000.00	100.00	预计无法收回
西安海马 4S 店-福瑞达	565,100.00	565,100.00	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
陕西邦瑞国际旅游有限责任公司	469,390.00	469,390.00	100.00	预计无法收回
陕西长安道商业运营管理有限公司	258,000.00	258,000.00	100.00	预计无法收回
香港新广州	131,963.10	131,963.10	100.00	预计无法收回
陕西五洲真功夫赛事运营有限公司	104,822.50	104,822.50	100.00	预计无法收回
宁夏家道旅游文化投资有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
中卫腾格里金沙岛旅游度假区有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
京华	98,956.00	98,956.00	100.00	预计无法收回
陕西法门佛缘文化传播有限公司	82,425.00	82,425.00	100.00	预计无法收回
高科	80,560.00	80,560.00	100.00	预计无法收回
朱雀网球中心	57,982.80	57,982.80	100.00	预计无法收回
北京银行股份有限公司	56,700.00	56,700.00	100.00	预计无法收回
港中旅	56,132.00	56,132.00	100.00	预计无法收回
陕西神采演艺公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
西安曲江金巢广告公司	47,000.00	47,000.00	100.00	预计无法收回
土耳其 kosmos-tourizm	44,461.11	44,461.11	100.00	预计无法收回
ASYA TUR	41,050.62	41,050.62	100.00	预计无法收回
其他	1,166,925.97	1,166,925.97	100.00	预计无法收回
合　　计	17,063,905.37	14,771,944.48	——	——

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	594,341,399.18	52.53	5,336,431.80	867,338,416.02	65.06	20,429,858.86
1 至 2 年	217,208,590.66	19.20	8,860,429.65	330,027,651.23	24.76	4,286,005.15
2 至 3 年	198,637,552.45	17.56	11,606,040.35	82,169,797.60	6.16	9,086,965.34
3 年以上	121,211,677.73	10.71	35,530,897.19	53,508,421.33	4.02	15,054,461.90
合　计	1,131,399,220.02	——	61,333,798.99	1,333,044,286.18	——	48,857,291.25

（2）其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收政府部门、事业单位、关联单位款项	763,689,835.45	0.0054	41,561.57	880,195,287.34	0.01	88,019.53
合　　计	763,689,835.45	0.0054	41,561.57	880,195,287.34	0.01	88,019.53

3. 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

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	411,834,397.55	21.54	41,183.44
中国二十二冶集团有限公司	54,668,081.38	2.86	2,733,404.07
陕西天香源贸易有限公司	37,973,292.53	1.99	1,898,664.63
西安喜旺商业运营管理有限公司	26,450,454.80	1.38	1,322,522.74
西安恒硕达金属材料有限公司	24,069,643.14	1.26	
合　　计	554,995,869.40	29.02	5,995,774.88

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	524,560,364.94	54.8	65,873.84	657,972,650.87	72.88	
1 至 2 年	253,216,921.30	26.45	56,805.51	73,388,916.58	8.13	
2 至 3 年	47,018,188.08	4.91	11,434.75	50,537,073.49	5.60	
3 年以上	132,443,292.25	13.84	1,513,759.70	120,883,399.07	13.39	
合　计	957,238,766.57	——	1,647,873.80	902,782,040.01	100.00	

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	未结算原因
西安金古置业有限公司	陕西建工第五建设集团有限公司	203,361,664.23	1-2 年	交易未完成
中金旅资产管理有限公司	西安奥瑞能实业集团有限公司	53,333,820.00	2-3 年	交易未完成
陕西骏途旅行社有限公司	秦始皇帝陵博物院（兵马俑景区）	26,364,277.00	4-5 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	3 年以上	未到结算期
西安志晟置业有限公司	西安土门地区综合改造管理委员会	20,000,000.00	3 年以上	未到结算期
中金旅资产管理有限公司	陕西荣进供应链有限公司	16,978,638.00	2-3 年	交易未完成
陕西省体育产业集团有限公司	大连冰山集团工程有限公司	14,625,000.00	2-3 年	项目未完工
陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	陕西省电力公司西安市供电公司	14,171,780.99	5 年以上	工程未完工
中金旅资产管理有限公司	榆林矿业集团鑫源煤炭运销有限公司	13,997,800.00	1-2 年	交易未完成
合　　计	——	382,902,589.24	——	——

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
陕西建工第五建设集团有限公司	203,361,664.23	21.24	
陕西智晟隆源工贸有限公司	150,778,204.94	15.75	
西安奥瑞能实业集团有限公司	53,333,820.00	5.57	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
阳朔瑞盛如意峰骏景索道有限公司	38,770,767.16	4.05	
秦始皇帝陵博物院（兵马俑景区）	26,364,277.00	2.75	
合　　计	472,608,733.33	49.36	

（六）其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,353,552,614.89	1,398,088,629.53
合　　计	2,353,552,614.89	1,398,088,629.53

1. 其他应收款

（1）按账龄披露其他应收款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,231,576,719.13	9,674,970.47	371,378,878.79	25,203,160.40
1 至 2 年	309,080,641.18	5,052,718.33	530,696,785.70	7,262,836.53
2 至 3 年	369,515,062.67	10,376,845.71	178,225,538.88	6,295,894.46
3 年以上	610,498,883.18	142,014,156.76	433,314,970.02	76,765,652.47
合 计	2,520,671,306.16	167,118,691.27	1,513,616,173.39	115,527,543.86

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

种　　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	77,367,472.54	3.07	77,367,472.54	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,443,303,833.62	96.93	89,751,218.73	3.67	2,353,552,614.89
合　　计	2,520,671,306.16	——	167,118,691.27	——	2,353,552,614.89

（续）

种　　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	59,134,755.15	3.91	59,134,755.15	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,454,481,418.24	96.09	56,392,788.71	3.88	1,398,088,629.53
合　　计	1,513,616,173.39	——	115,527,543.86	——	1,398,088,629.53

期末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	预期信用损失率（%）	计提理由
朱雀饭店	22,723,050.37	22,723,050.37	100.00	预计无法收回
渤海证券有限公司	20,579,402.53	20,579,402.53	100.00	预计无法收回
陕西体育传媒有限公司	7,120,050.06	7,120,050.06	100.00	预计无法收回
华兴电缆厂	2,834,490.01	2,834,490.01	100.00	预计无法收回
基建办公楼工程	1,735,444.77	1,735,444.77	100.00	预计无法收回
东尧征地款	1,162,800.00	1,162,800.00	100.00	预计无法收回
陕西青年国际旅游社有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
陕西南宫山	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他	19,212,234.80	19,212,234.80	100.00	预计无法收回
合　　计	77,367,472.54	77,367,472.54	——	——

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	963,698,188.45	73.12	9,562,438.75	171,573,798.14	36.97	25,203,160.40
1 至 2 年	146,232,072.99	11.10	5,052,718.33	92,773,731.14	19.99	7,262,836.53
2 至 3 年	80,491,891.49	6.11	10,376,845.71	155,996,774.08	33.62	6,295,894.46
3 年以上	127,564,446.94	9.68	64,646,684.22	43,711,922.90	9.42	17,531,854.80
合　计	1,317,986,599.87	——	89,638,687.01	464,056,226.26	——	56,293,746.19

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
备用金及押金组合	1,125,317,233.75	0.01	112,531.72	990,425,191.98	0.01	99,042.52
合　计	1,125,317,233.75	0.01	112,531.72	990,425,191.98	0.01	99,042.52

（3）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	56,392,788.71		59,134,755.15	115,527,543.86
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-18,164,717.39		18,164,717.39	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	51,523,939.99		68,000.00	51,591,939.99
本期转回	-792.58			-792.58

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	89,751,218.73		77,367,472.54	167,118,691.27

（4）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	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
长安汇通有限责任公司及其子公司	往来款	1,091,245,840.10	1 年以内、1-2 年、2-3 年	43.29	
陕西省实业发展集团有限公司	往来款	573,393,598.52	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	22.75	57,339.39
海南春邑伟业投资管理有限公司	往来款	148,803,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.90	6,629,580.89
西安万奥特瑞贸易有限公司	往来款	87,730,000.00	1 年以内	3.48	877,300.00
延安华尔商业管理有限公司	往来款	80,258,545.90	1-2 年、2-3 年、3 年以上	3.18	3,977,030.60
合　　计	——	1,981,430,984.52	——	78.60	7,564,220.28

（七）存货

存货的分类

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	20,780,620.62	8,635.05	20,771,985.57	18,305,868.64	8,635.05	18,297,233.59
自制半成品及在产品	5,969,992,577.69		5,969,992,577.69	5,236,477,224.40		5,236,477,224.40
其中：开发成本	5,696,438,736.00		5,696,438,736.00	5,236,477,224.40		5,236,477,224.40
库存商品（产产品）	69,376,678.65	1,500,232.59	67,876,446.06	106,695,775.31	97,072.18	106,598,703.13
其中：开发产品	1,076,834.86		1,076,834.86			
周转材料（包装物、低值易耗品等）	941,931.21	24,566.00	917,365.21	1,565,784.54	24,566.00	1,541,218.54
合同履约成本	12,940,802.64		12,940,802.64	11,438,370.13		11,438,370.13
其他	45,667,856.63	586,921.85	45,080,934.78	85,924,428.43		85,924,428.43
其中：尚未开发的土地储备	45,667,856.63	586,921.85	45,080,934.78			
合　　计	6,119,700,467.44	2,120,355.49	6,117,580,111.95	5,460,407,451.45	130,273.23	5,460,277,178.22

（八）合同资产

项　　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
服务费	1,165,456.15		1,165,456.15	4,651,223.70		4,651,223.70

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合　计	1,165,456.15		1,165,456.15	4,651,223.70		4,651,223.70

（九）其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	330,856,070.85	286,710,469.38
应收利息	124,936,880.20	173,996,321.24
预缴税金	70,233,010.41	61,540,970.70
待摊费用	2,777,181.84	4,212,253.46
其他	94,715.83	5,885,191.04
合　计	528,897,859.13	532,345,205.82

（十）债权投资

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西部信托保障基金				1,573,500.00		1,573,500.00
陕旅唐人街集合资金信托计划				1,000,000.00		1,000,000.00
安吉高远全胜股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00		3,000,000.00			
合　计	3,000,000.00		3,000,000.00	2,573,500.00		2,573,500.00

（十一）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	259,175,784.60	11,180,273.97	11,247,363.48	259,108,695.09
小　计	259,175,784.60	11,180,273.97	11,247,363.48	259,108,695.09
减：长期股权投资减值准备	4,298,745.64	11,180,273.97		15,479,019.61
合　计	254,877,038.96		11,247,363.48	243,629,675.48

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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		
一、合营企业												
二、联营企业	273,979,548.00	259,175,784.60	12,180,273.97	7,876,285.55	-1,527,950.39			797,776.10	11,180,273.97	-2,045,351.44	259,108,695.09	15,479,019.61
榆中陕旅文化旅游开发有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	11,180,273.97	-	-				11,180,273.97		15,180,273.97	15,180,273.97
绍兴市鲁镇演艺有限公司	3,000,000.00	861,870.89			-306,431.53						555,439.36	
张掖丹霞智慧旅游股份有限公司	1,260,000.00	2,783,638.31			515,963.00						3,299,601.31	
宁夏中卫快乐西游旅游电子商务股份有限公司	1,175,000.00	982,413.23			-					-982,413.23	-	
四川剑州文化旅游发展有限公司	2,882,998.00	1,872,295.17			-196,673.10					-	1,675,622.07	
西宁智鄯信息科技有限公司	2,450,000.00	1,062,938.21			-					-1,062,938.21	-	
西安大旅咖国际旅行社有限公司	350,000.00	767,373.67			-178,033.82			275,476.00			313,863.85	
陕西西铜高速客运有限公司	6,496,600.00	10,412,780.00	-	3,592,780.00	522,300.10			522,300.10			6,820,000.00	
陕西闪闪红星文化产业发展有限公司	6,000,000.00	3,050,142.98									3,050,142.98	
延安幻太奇海洋公园有限公司	10,500,000.00	6,712,992.11			-32,190.76						6,680,801.35	
陕西金马融资担保有限公司	70,000,000.00	68,677,188.00			-						68,677,188.00	
宿迁赟心股权投资合伙企业（有限合伙）	3,500,000.00	3,430,752.45									3,430,752.45	
陕西同州旅游项目开发有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00									1,500,000.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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		
普汇中金融资租赁有限公司	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	8,000,000.00	8,000,000.00			821,449.04						8,821,449.04	-
南京报恩盛典文化传播有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	-
西安星航创业投资合伙企业（有限合伙）	9,900,000.00	9,900,000.00	-	4,118,555.55							5,781,444.45	-
陕西商於古道文化旅游产业发展投资有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00									20,000,000.00	-
陕西五洲真功夫赛事运营有限公司	6,000,000.00	298,745.64									298,745.64	298,745.64
西安星辰云计算股份有限公司	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00							-	-
西安星辰云数据科技有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00								1,000,000.00	-
陕西金旅旅畅商业运营管理有限公司	4,000,000.00	2,897,703.94		-	-2,674,333.32						223,370.62	-
星辰云（北京）数字科技有限公司	64,950.00	64,950.00		64,950.00	-						-	-
陕西国蜂大健康产业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	-
合　计	273,979,548.00	259,175,784.60	12,180,273.97	7,876,285.55	-1,527,950.39			797,776.10	11,180,273.97	-2,045,351.44	259,108,695.09	15,479,019.61

（十二）其他权益工具投资

项　　目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
陕西骋越旅游文化传播合伙企业（有限合伙）	4,857,506.79	4,857,506.79	385,259.38				
西安民生百货股份有限公司	220,480.00	37,960.00					
合　计	5,077,986.79	4,895,466.79	385,259.38				

（十三）其他非流动金融资产

项　　目	期末公允价值	期初公允价值
陕西沣景万丽置业有限公司	98,187,910.72	98,187,910.72
陕西同州红实业有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
西安三板润盈财务咨询合伙企业（有限合伙）	35,000,000.00	35,000,000.00
西安旅游发展基金合伙企业（有限合伙）	28,857,924.26	28,857,924.26
陕西万禾实业发展有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
宁夏沙坡头水镇旅游集团有限公司	16,431,338.39	20,000,000.00
广东广祺瑞电股权投资合伙企业（有限合伙）	14,700,000.00	14,700,000.00
陕西延安产业扶贫开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
嘉兴云盛创世股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
橙叶智华（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	9,000,000.00
西安飞蝶虚拟现实科技有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
西安推航股权投资合伙企业		7,250,000.00
嘉兴云盛德远股权投资合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00	7,000,000.00
西安竹林畔滑雪有限公司	6,700,000.00	6,700,000.00
陕旅投资新时代定增 1 号私募股权投资基金	1,503,777.33	4,166,202.78
大连波涛文化科技股份有限公司	12,972,410.00	12,972,410.00
烟台德万股权投资中心（有限合伙）	5,680,000.00	5,680,000.00
宁波梅山保税港区晶凯德赢股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
青岛日出智造五号投资合伙企业（有限合伙）	4,999,500.00	4,999,500.00
西安汇力之星创业投资合伙企业（有限合伙）	4,950,000.00	4,950,000.00
陕西体育产业集团实业发展有限公司	4,116,231.51	4,116,231.51
陕西奥体置业有限公司	3,693,762.14	3,693,762.14
阳朔瑞盛如意峰骏景索道有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00
大成会展中心	3,440,000.00	3,440,000.00
金旅国际投资有限公司	3,400,000.00	3,400,000.00
广州穿越千机创新科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
延安升伟农业发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
陕西交运运输集团有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00

项　　目	期末公允价值	期初公允价值
渭南合力产业扶贫开发有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00
陕西龙行文化产业有限公司	1,830,000.00	1,830,000.00
旅界传媒科技（北京）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
西安永润投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
西安穹顶创业投资合伙企业（有限合伙）		1,000,000.00
西部保险经纪公司	900,000.00	900,000.00
陕西奥体国际体育旅游有限公司	888,505.02	888,505.02
陕西景硕股权投资合伙企业（有限合伙）		700,000.00
勉县诸葛古镇生态产业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
西安国联新能源投资管理合伙企业（有限合伙）		200,000.00
西安星航创业投资合伙企业（有限合伙）	100,000.00	100,000.00
陕西文博古钱币公司	96,000.00	96,000.00
陕西智毅股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000.00	10,000.00
西安银行	1,400.00	1,400.00
西安华源赛晟资产管理合伙企业（有限合伙）		180,000,000.00
陕西邦宏财富资产管理有限公司	8,610,000.00	8,610,000.00
嘉兴云驰智远股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
安吉高远全胜股权投资合伙企业（有限合伙）		3,000,000.00
西安领弘股权投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	500,000.00
西安景晗股权投资合伙企业（有限合伙）	550,000.00	550,000.00
陕西旅游饭店管理（集团）股份有限公司	10,218,496.24	10,218,496.24
西安盾芯股权投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	1,500,000.00
立得空间信息技术股份有限公司	2,999,993.40	2,999,993.40
青岛日出智信六号投资合伙企业（有限合伙）	3,500,000.00	3,500,000.00
合　计	427,737,249.01	626,118,336.07

（十四）投资性房地产

1. 以公允价值计量的投资性房地产

项　目	期初公允价值	本期增加额			本期减少额		期末公允价值
		购　置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处　置	转为自用房地产	
一、成本合计	12,842,451,868.77		675,931,150.40	——	25,885,324.39		13,492,497,694.78
其中：房屋、建筑物	11,268,168,957.36		320,093,545.82	——	25,885,324.39		11,562,377,178.79
土地使用权	1,574,282,911.41		355,837,604.58	——			1,930,120,515.99
二、公允价值变动合计	5,413,172,554.49		946,213,829.78	784,326,888.17	573,670,516.22		6,570,042,756.22
其中：房屋、建筑物	5,413,172,554.49			193,350,812.16	573,670,516.22		5,032,852,850.43
土地使用权			946,213,829.78	590,976,076.01			1,537,189,905.79
三、投资性房地产账面价值合计	18,255,624,423.26		1,622,144,980.18	784,326,888.17	599,555,840.61		20,062,540,451.00
其中：房屋、建筑物	16,681,341,511.85		320,093,545.82	193,350,812.16	599,555,840.61		16,595,230,029.22
土地使用权	1,574,282,911.41		1,302,051,434.36	590,976,076.01			3,467,310,421.78

注：1. 投资性房地产公允价值的确认依据。

本集团 2024 年 12 月 31 日投资性房地产由具有专业资质的独立评估公司按公开市场和现有用途为基础采用市场法和未来收益法进行评估。

2. 改变计量模式的投资性房地产的转换原因及其影响。

无。

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

所属单位	项目	期末公允价值	未办妥产权证书原因	土地产权证号
陕西省体育产业集团有限公司	陕西国际体育之窗	3,256,937,800.00	土地证已办理，处于建设阶段	陕 2020 西安市不动产权第 00189551 号
			土地证已办理，处于建设阶段	陕 2017 西安市不动产权第 0049305 号
陕西沣景颐园置业有限公司	沣景颐园项目	1,137,077,303.30	土地证已办理，处于建设阶段	陕 2017 西安市不动产权第 0018555 号
陕西沣景雅苑置业有限公司	沣景雅苑项目	1,426,126,308.51	土地证已办理，处于建设阶段	陕 2017 西安市不动产权第 0004670 号
西安金古置业有限公司	豪布斯卡二期 loft	582,342,800.00	土地证已办理，处于建设阶段	西航天国用（2015）第 002 号

（十五）固定资产

项　目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	4,478,096,967.92	4,658,359,867.25
固定资产清理	82,523.28	617,788.50
合　计	4,478,179,491.20	4,658,977,655.75

1. 固定资产情况

项　　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	6,666,822,392.61	117,546,911.37	49,588,423.22	6,734,780,880.76
其中：土地资产	188,446,754.00			188,446,754.00
房屋及建筑物	3,617,665,645.18	44,320,555.21	1,148,957.36	3,660,837,243.03
机器设备	910,176,933.56	15,096,566.39	19,822,764.40	905,450,735.55
运输工具	274,043,182.23	7,665,610.95	16,494,098.04	265,214,695.14
电子设备	99,412,202.98	8,404,720.47	3,125,625.74	104,691,297.71
办公设备	9,847,674.45	5,290,159.59	267,890.22	14,869,943.82
酒店业家具	89,167,565.98			89,167,565.98
其他	1,478,062,434.23	36,769,298.76	8,729,087.46	1,506,102,645.53
二、累计折旧合计	2,006,199,166.61	293,142,847.51	44,161,706.83	2,255,180,307.29
其中：土地资产	7,880,538.68	——	——	7,880,538.68
房屋及建筑物	776,613,735.05	121,848,956.12	594,465.96	897,868,225.21
机器设备	576,176,897.00	62,093,845.24	17,788,556.68	620,482,185.56
运输工具	135,179,740.62	19,486,704.06	14,862,008.41	139,804,436.27
电子设备	73,393,362.16	8,093,691.98	2,802,262.81	78,684,791.33
办公设备	6,977,239.86	1,391,289.63	73,841.42	8,294,688.07
酒店业家具	9,585,003.08	3,814,725.00		13,399,728.08
其他	420,392,650.16	76,413,635.48	8,040,571.55	488,765,714.09
三、固定资产账面净值合计	4,660,623,226.00	——	——	4,479,600,573.47
其中：土地资产	180,566,215.32	——	——	180,566,215.32
房屋及建筑物	2,841,051,910.13	——	——	2,762,969,017.82
机器设备	334,000,036.56	——	——	284,968,549.99

项　　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
运输工具	138,863,441.61	——	——	125,410,258.87
电子设备	26,018,840.82	——	——	26,006,506.38
办公设备	2,870,434.59	——	——	6,575,255.75
酒店业家具	79,582,562.90	——	——	75,767,837.90
其他	1,057,669,784.07	——	——	1,017,336,931.44
四、减值准备合计	2,263,358.75	556,442.90	1,316,196.10	1,503,605.55
其中：土地资产	——	——	——	——
房屋及建筑物	684,358.40		158,450.92	525,907.48
机器设备	1,251,214.22	556,442.90	1,104,973.60	702,683.52
运输工具	21,552.62			21,552.62
电子设备	106,339.61		10,031.20	96,308.41
办公设备	8,193.80		8,193.80	
酒店业家具				
其他	191,700.10		34,546.58	157,153.52
五、固定资产账面价值合计	4,658,359,867.25	——	——	4,478,096,967.92
其中：土地资产	180,566,215.32	——	——	180,566,215.32
房屋及建筑物	2,840,367,551.73	——	——	2,762,443,110.34
机器设备	332,748,822.34	——	——	284,265,866.47
运输工具	138,841,888.99	——	——	125,388,706.25
电子设备	25,912,501.21	——	——	25,910,197.97
办公设备	2,862,240.79	——	——	6,575,255.75
酒店业家具	79,582,562.90	——	——	75,767,837.90
其他	1,057,478,083.97	——	——	1,017,179,777.92

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

项　目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
体育宾馆房屋建筑物	26,546,850.20	27,572,502.80	产权证办理中
合　计	26,546,850.20	27,572,502.80	——

4. 固定资产清理

项　目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	11,837.23	207,494.52	报废，已达到折旧年限
机器设备	8,077.30	8,077.30	报废，已达到折旧年限
电子电器		339,607.93	报废，已达到折旧年限
运输设备	58,118.75	58,118.75	报废，已达到折旧年限
其他	4,490.00	4,490.00	报废，已达到折旧年限
合　计	82,523.28	617,788.50	——

（十六）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程账面价值	9,190,203,098.47	260,884.30	9,189,942,214.17	7,997,300,271.41	260,884.30	7,997,039,387.11
工程物资				43,170.81		43,170.81
合　　计	9,190,203,098.47	260,884.30	9,189,942,214.17	7,997,343,442.22	260,884.30	7,997,082,557.92

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
圣地河谷金延安园区建设项目	5,121,963,500.00	3,236,312,045.31	559,693,406.08	6,875,946.88		3,789,129,504.51
丝绸之路风情城二期·丝路欢乐世界	4,564,424,800.00	2,715,224,585.52	566,238,139.66		2,904,383.98	3,278,558,341.20
壶口景区建设工程	846,400,000.00	694,722,026.33	103,849,112.89			798,571,139.22
陕西白鹿原文化产业基地项目	610,000,000.00	608,614,280.01	14,263,159.18			622,877,439.19
丝绸之路风情城一期陕西慈善医院	402,134,500.00	164,498,629.93	5,076,380.28			169,575,010.21
旅游枢纽综合体	305,000,000.00	118,629,538.03			2,527,528.07	116,102,009.96
陕西少华山国家森林公园索道增容（南线索道）	182,000,000.00	117,591,931.50	62,653,959.24			180,245,890.74
泰安·秀都沉浸式文化体验乐园项目	550,000,000.00	24,439,064.27	1,509,035.12	1,801,980.20	89,622.64	24,056,496.55
东方大酒店装修改造	27,500,000.00	20,863,911.09	2,911,723.63			23,775,634.72
儿童探索博物馆（四海唐人街店）	23,950,000.00	20,832,651.63	138,393.25			20,971,044.88
360 飞球项目	29,700,000.00	20,679,255.81	884,955.75			21,564,211.56
合　计	12,663,072,800.00	7,742,407,919.43	1,317,218,265.08	8,677,927.08	5,521,534.69	9,045,426,722.74

重要在建工程项目本期变动情况（续）

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
圣地河谷金延安园区建设项目	73.98	73.98	2,429,295,822.29	202,196,572.54	9.01	自筹
丝绸之路风情城二期·丝路欢乐世界	71.83	71.83	309,560,625.79	100,248,887.03	6.82	自筹
壶口景区建设工程	94.35	94.35	224,031,665.72	15,114,487.33	5.46	自筹
陕西白鹿原文化产业基地项目	100.00	98.00	151,790,206.64	1,572,592.74	8.00	自筹
丝绸之路风情城一期陕西慈善医院	42.17	42.17	7,489,780.93	415,690.89	6.18	自筹
旅游枢纽综合体	38.07	38.07	11,366,388.89			自筹
陕西少华山国家森林公园索道增容（南线索道）	99.04	99.04				自有资金
泰安·秀都沉浸式文化体验乐园项目	4.37	4.37				自有资金

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
东方大酒店装修改造	86.46	86.46				自筹
儿童探索博物馆（四海唐人街店）	87.56	87.56				自筹
360 飞球项目	72.61	72.61				自筹
合　计	——	——	3,133,534,490.26	319,548,230.53	——	——

3. 本期计提在建工程减值准备情况

无。

4. 工程物资

项目	期末账面价值	期初账面价值
白鹿原文化产业基地项目工程材料		43,170.81
合　计		43,170.81

（十七）使用权资产

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	327,698,953.04	4,028,508.24	189,077,396.85	142,650,064.43
其中：土地				
房屋及建筑物	43,470,883.39	3,128,082.87	12,999,148.13	33,599,818.13
机器运输办公设备	284,228,069.65	900,425.37	176,078,248.72	109,050,246.30
其他				
二、累计折旧和累计摊销合计	17,776,343.70	7,083,284.86	12,999,148.13	11,860,480.43
其中：土地				
房屋及建筑物	17,776,343.70	7,083,284.86	12,999,148.13	11,860,480.43
机器运输办公设备				
其他				
三、使用权资产账面净值合计	309,922,609.34	——	——	130,789,584.00
其中：土地		——	——	
房屋及建筑物	25,694,539.69	——	——	21,739,337.70
机器运输办公设备	284,228,069.65	——	——	109,050,246.30
其他		——	——	
四、使用权资产减值准备合计				
其中：土地	——	——	——	——
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	309,922,609.34	——	——	130,789,584.00
其中：土地		——	——	
房屋及建筑物	25,694,539.69	——	——	21,739,337.70
机器运输办公设备	284,228,069.65	——	——	109,050,246.30

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他		——	——	

（十八）无形资产

1. 无形资产情况

项　　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	803,418,747.21	17,441,089.02	119,672.96	820,740,163.27
其中：软件	27,734,186.35	8,136,218.05	88,256.69	35,782,147.71
土地使用权	630,457,613.60	7,197,435.29	11,944.56	637,643,104.33
专利权	137,984.41	56,366.53		194,350.94
非专利技术	75,037,133.37	-68,487,133.37		6,550,000.00
商标权	1,770,288.89	-14,263.99	19,471.71	1,736,553.19
著作权	39,183,645.86	70,341,413.08		109,525,058.94
特许权	1,549,698.10	2,982,935.78		4,532,633.88
采矿权				
探矿权				
数据资源		737,314.28		737,314.28
其他	27,548,196.63	-3,509,196.63		24,039,000.00
二、累计摊销额合计	169,520,516.80	15,825,161.61	34,729.00	185,310,949.41
其中：软件	14,221,993.72	2,590,922.16	34,729.00	16,778,186.88
土地使用权	56,954,556.67	8,990,113.12		65,944,669.79
专利权	42,573.56	61,961.91		104,535.47
非专利技术	73,162,746.50	-67,213,496.37		5,949,250.13
商标权	1,764,158.12	-433,223.84		1,330,934.28
著作权	17,593,971.29	70,928,089.96		88,522,061.25
特许权	1,195,926.54	762,174.56		1,958,101.10
采矿权				
探矿权				
数据资源		12,288.57		12,288.57
其他	4,584,590.40	126,331.54		4,710,921.94
三、无形资产减值准备合计	25,679.46	-25,679.46		
其中：软件	25,679.46	-25,679.46		
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
采矿权				

项　　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
探矿权				
数据资源				
其他				
四、无形资产账面价值合计	633,872,550.95	——	——	635,429,213.86
其中：软件	13,486,513.17	——	——	19,003,960.83
土地使用权	573,503,056.93	——	——	571,698,434.54
专利权	95,410.85	——	——	89,815.47
非专利技术	1,874,386.87	——	——	600,749.87
商标权	6,130.77	——	——	405,618.91
著作权	21,589,674.57	——	——	21,002,997.69
特许权	353,771.56	——	——	2,574,532.78
采矿权		——	——	
探矿权		——	——	
数据资源		——	——	725,025.71
其他	22,963,606.23	——	——	19,328,078.06

2. 确认为无形资产的数据资源

项　　目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合　计
一、账面原值	——	——	——	——
1.期初余额				
2.本期增加金额		737,314.28		737,314.28
其中：购入				
内部研发		737,314.28		737,314.28
其他增加				
3.本期减少金额				
其中：处置				
失效且终止确认				
其他减少				
4.期末余额		737,314.28		737,314.28
二、累计摊销	——	——	——	——
1.期初余额				
2.本期增加金额		12,288.57		12,288.57
3.本期减少金额				
其中：处置				
失效且终止确认				
其他减少				
4.期末余额		12,288.57		12,288.57
三、减值准备	——	——	——	——

项　　目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合　计
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值	——	——	——	——
1.期末账面价值		725,025.71		725,025.71
2.期初账面价值				

（十九）开发支出

项　目	期初余额	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	
数字陕旅项目资金	13,000,000.00						13,000,000.00
国资在线监管平台建设费	3,850,000.00	3,142,046.26					6,992,046.26
数字化转型-技术平台扩建	24,155,454.66	1,860,682.84		3,962,648.49			22,053,489.01
延安市数字化综合管理软件项目	907,964.65	1,991,682.08			2,274,700.94		624,945.79
四海唐人街数字化提升	1,194,000.00						1,194,000.00
大数据精准营销和用户运营平台项目转开发支出	2,451,279.55	6,690.00				2,457,969.55	
AR 景区视觉智能应用建设项目转开发支出	3,031,560.00	4,400.00				3,035,960.00	
APP 开发	1,200,000.00						1,200,000.00
骏途数字化项目		1,328,159.80					1,328,159.80
合　计	49,790,258.86	8,333,660.98		3,962,648.49	2,274,700.94	5,493,929.55	46,392,640.86
其中：数据资源							

（二十）商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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				
陕西泽润传媒发展有限公司	8,092,357.19			8,092,357.19				
中金旅商业管理有限公司	1,098,970.04			1,098,970.04				
陕西《汽车自驾游》杂志社有限责任公司	96,822.25			96,822.25				

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安科捷瑞商贸有限公司	456,021.86		456,021.86					
西安希耶罗商贸有限公司	312,877.49		312,877.49					
陕西安途投资有限公司	35,056,194.81			35,056,194.81				
西安曲新宏友化工科技有限公司	45,569.05			45,569.05				
合　计	278,794,920.59		768,899.35	278,026,021.24				

（二十一）长期待摊费用

项　　目	期初余额	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
黄土高原	34,630,544.97	2,240,000.00	2,993,170.76		33,877,374.21	
装修、升级改造费	132,822,885.66	12,722,660.13	25,416,207.34	2,452,886.61	117,676,451.84	
咨询服务费	28,100,422.90	49,504.95	8,324,724.94		19,825,202.91	
保险费	21,463,870.92	2,734,688.20	2,984,873.73		21,213,685.39	
广告宣传费	16,725,642.01		3,869,736.84		12,855,905.17	
封神演义项目	83,694,764.36	16,879,616.40	25,319,424.59		75,254,956.17	
周公庙改造	32,932,430.09	6,641,834.64	9,962,751.97		29,611,512.76	
武侯祠宾馆改造	8,651,788.86		617,984.88		8,033,803.98	
《铁道游击战》项目	10,109,316.87	118,019.80	3,331,369.45		6,895,967.22	
其他	39,164,662.08	21,510,003.81	18,315,089.83	4,170,256.26	38,189,319.80	
合　　计	408,296,328.72	62,896,327.93	101,135,334.33	6,623,142.87	363,434,179.45	

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	1,002,300,986.52	215,562,775.78	1,076,148,134.44	243,318,891.28
资产减值准备	130,499,332.07	29,160,144.63	101,362,446.34	23,876,655.29
开办费				
可抵扣亏损	407,068,525.16	101,767,131.30	438,810,800.92	109,702,700.23
预提资源使用费	276,287,708.32	41,443,156.25	235,285,791.99	35,292,868.80
广告费及业务宣传费	10,144,894.92	2,536,223.73	63,337,250.99	15,834,312.75
递延收益	17,177,659.05	4,018,728.47	17,772,075.09	4,130,469.74
租赁负债	119,749,330.03	29,434,735.86	199,406,079.56	49,851,519.89
其他	41,373,536.97	7,202,655.54	20,173,689.55	4,630,364.58
二、递延所得税负债	8,662,406,216.40	2,165,601,554.10	8,068,049,802.35	2,016,351,410.95
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的其他金融资产公				

项　　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
允价值变动				
投资性房地产/使用权资产	8,662,406,216.40	2,165,601,554.10	8,068,049,802.35	2,016,351,410.95

（二十三）其他非流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	8,635,948.58	150,192,843.39
博物馆馆藏文物	152,290,000.00	153,170,000.00
预付工程款	100,864,109.95	14,378,878.55
预付设备款		5,007,142.93
保证金	28,000,000.00	2,258,938.62
预付土地费用	3,147,671.72	3,000,000.00
其他	7,347,625.68	2,768,923.61
合　　计	300,285,355.93	330,776,727.10

（二十四）短期借款

1. 短期借款分类

项　　目	期末余额	期初余额
质押借款	60,066,904.11	352,002,328.98
抵押借款	270,223,013.70	135,323,292.45
保证借款	2,035,463,790.87	2,736,160,370.12
信用借款	1,257,854,526.22	994,650,570.23
合　　计	3,623,608,234.90	4,218,136,561.78

注 1：质押借款明细如下

序号	借款单位	金融机构	合同金额	借款期限	2024 年 12 月 31 日余额	质押类别
1	陕西旅游集团有限公司	浙商银行股份有限公司西安分行（西安曲江文创支行）	60,000,000.00	2024.9.9-2025.9.8	60,000,000.00	资产质押
合计			60,000,000.00		60,000,000.00	

注 2：抵押借款明细如下

序号	借款单位	金融机构	合同金额	借款期限	2024 年 12 月 31 日余额	抵押类别
1	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	浙商银行西安分行	70,000,000.00	2024.3.7-2025.3.6	70,000,000.00	房产抵押
2	陕西旅游集团有限公司	招商银行股份有限公司西安枫林绿洲支行（西安分行）	150,000,000.00	2024.9.13-2025.9.13	150,000,000.00	房产抵押
3	陕西旅游集团有限公司	招商银行股份有限公司西安枫林绿洲支行（西安分行）	50,000,000.00	2024.11.1-2025.10.31	50,000,000.00	房产抵押
合计			270,000,000.00		270,000,000.00	

注 3：保证借款明细如下

序号	借款单位	金融机构	合同金额	借款期限	2024 年 12 月 31 日余额	保证方
1	中金旅资产管理有限公司	陕西秦农农村商业银行股份有限公司高新支行	20,000,000.00	2024.7.31-2025.7.1	20,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
2	西安曲新宏友供应链管理有限公司	中国银行股份有限公司西安长安路支行	10,000,000.00	2024.12.16-2025.12.15	10,000,000.00	张华
3	西安曲新宏友供应链管理有限公司	兴业银行股份有限公司西安分行	9,000,000.00	2024.4.30-2025.4.19	9,000,000.00	张华
4	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	浙商银行西安分行	30,000,000.00	2024.3.6-2025.3.5	30,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
5	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	北京银行西安分行	20,000,000.00	2024.1.25-2025.1.10	20,000,000.00	陕西旅游集团有限公司

6	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	北京银行西安分行	52,133,804.00	2024.5.21-2025.5.21	52,133,804.00	陕西旅游集团有限公司
7	陕旅集团延安商业运营管理有限公司	西安银行高新支行	10,000,000.00	2024.12.19-2025.12.18	10,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
8	陕旅集团延安商业运营管理有限公司	华夏银行延安分行	11,000,000.00	2024.6.28-2025.6.23	11,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
9	陕西旅游发展股份有限公司	广发银行长安北路支行	40,000,000.00	2024.3.29-2025.3.29	20,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
10	陕西旅游发展股份有限公司	中信银行南二环支行	180,000,000.00	2024.4.10-2025.2.20	50,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
11	陕西旅游发展股份有限公司	中信银行南二环支行	80,000,000.00	2024.4.7-2025.2.20	80,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
12	陕西旅游发展股份有限公司	中信银行南二环支行	50,000,000.00	2024.9.6-2025.9.5	50,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
13	陕西旅游发展股份有限公司	兴业银行航天城支行	50,000,000.00	2024.9.6-2025.9.5	50,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
14	陕西旅游发展股份有限公司	光大银行北关支行	100,000,000.00	2024.9.14-2025.3.13	100,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
15	黄河壶口文化旅游发展有限责任公司	中国农业银行宜川县支行	50,000,000.00	2024.7.29-2025.7.28	50,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
16	陕西少华山旅游发展有限责任公司	中信银行股份有限公司渭南分行	16,000,000.00	2024.3.27-2025.3.28	16,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
17	陕西少华山旅游发展有限责任公司	中信银行股份有限公司渭南分行	5,000,000.00	2024.11.7-2025.3.26	5,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
18	陕西少华山旅游发展有限责任公司	招商银行西安高新区支行	10,000,000.00	2024.6.11-2025.6.11	10,000,000.00	陕西旅游发展股份有限公司
19	陕西少华山旅游发展有限责任公司	招商银行西安高新区支行	10,000,000.00	2024.6.11-2025.6.11	10,000,000.00	陕西旅游发展股份有限公司
20	陕西省体育产业集团有限公司	渤海银行西安锦业路支行	10,000,000.00	2024.1.31-2025.1.30	10,000,000.00	陕西旅游集团有限公司

21	陕西体育集团西风烈赛事有限公司	秦农银行未央支行	10,000,000.00	2024.12.27-2025.12.25	10,000,000.00	陕西省体育产业集团有限公司
22	陕西唐颂盛世文化产业发展有限公司	中国银行西安南关支行	10,000,000.00	2024.12.2-2025.12.1	10,000,000.00	陕西经济协作融资担保有限公司
23	陕西唐颂盛世文化产业发展有限公司	渤海银行西安分行营业部	5,000,000.00	2024.9.29-2025.9.28	5,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
24	陕西骏途旅行社有限公司	中国银行股份有限公司西安鼓楼支行	10,000,000.00	2024.7.5-2025.7.4	10,000,000.00	陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司
25	陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司	广发银行股份有限公司西安分行营业部	10,000,000.00	2024.3.29-2025.3.28	10,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
26	陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司西安航天新城支行	10,000,000.00	2024.1.4-2025.1.3	10,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
27	陕西骏途旅行社有限公司	西安银行股份有限公司高新科技支行	5,000,000.00	2024.12.27-2025.12.24	5,000,000.00	瀚华融资担保股份有限公司陕西分公司
28	陕西金旅商业保理有限公司	中国银行股份有限公司西安鼓楼支行	8,000,000.00	2024.12.20-2025.12.14	8,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
29	陕西金旅商业保理有限公司	中国银行股份有限公司西安鼓楼支行	4,000,000.00	2024.12.27-2025.9.13	4,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
30	陕西金旅商业保理有限公司	中信银行股份有限公司西安分行	10,000,000.00	2024.12.3-2025.12.3	10,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
31	陕西金旅商业保理有限公司	陕西秦农农村商业银行股份有限公司未央支行	5,000,000.00	2023.12.6-2025.12.5	5,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
32	陕西金旅商业保理有限公司	成都银行股份有限公司西安分行	10,000,000.00	2024.3.29-2025.3.28	10,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
33	陕西旅游集团有限公司	国家开发银行	100,000,000.00	2024.2.7-2025.2.6	100,000,000.00	陕西体育产业集团有限公司
34	陕西旅游集团有限公司	华夏银行股份有限公司西安分行营业部	150,000,000.00	2024.11.21-2025.11.21	150,000,000.00	陕西文化产业投资控股（集团）有限公司

35	陕西金旅商业保理有限公司	西安长安新华村镇银行股份有限公司	3,000,000.00	2024.5.8-2025.5.8	3,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
36	中金旅商业管理有限公司	西安长安新华村镇银行股份有限公司	2,000,000.00	2024.7.16-2025.7.16	2,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
37	中金旅商业管理有限公司	长安银行股份有限公司西安曲江新区支行	10,000,000.00	2024.3.19-2025.3.18	10,000,000.00	安康市财信融资担保有限公司
38	中金旅商业管理有限公司	成都银行股份有限公司西安分行	10,000,000.00	2024.3.29-2025.3.28	10,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
39	中金旅商业管理有限公司	中国银行股份有限公司西安鼓楼支行	10,000,000.00	2024.3.28-2025.3.27	10,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
40	中金旅商业管理有限公司	陕西秦农农村商业银行股份有限公司高新支行	10,000,000.00	2024.6.28-2025.6.27	10,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
41	陕西旅游集团汉中文化旅游产业有限公司	陕西勉县农村商业银行股份有限公司（2024）	20,000,000.00	2024.9.20-2025.7.11	15,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
42	陕西旅游集团乐景景区管理有限公司	陕西秦农农村商业银行股份有限公司临潼支行	10,000,000.00	2024.3.14-2025.3.13	10,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
43	陕西白鹿原旅游文化发展有限公司	秦农银行十里铺支行	20,000,000.00	2024.6.5-2025.6.3	20,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
44	陕西海外旅游汽车有限公司	陕西秦农农村商业银行股份有限公司临潼支行	10,000,000.00	2024.3.6-2025.3.5	10,000,000.00	陕西旅游集团有限公司总部
45	陕西金旅商业运营管理有限公司	陕西秦农农村商业银行股份有限公司临潼支行	10,000,000.00	2024.7.23-2025.7.22	10,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
46	陕西金旅物业管理有限公司	秦农银行临潼支行	10,000,000.00	2024.7.19-2025.7.18	10,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
47	陕西金旅物业管理有限公司	西安银行高新支行	10,000,000.00	2024.9.29-2025.9.28	10,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
48	陕西旅游集团建设有限公司	陕西省技术进步投资有限责任公司	40,000,000.00	2024.1.23-2025.01.16	20,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
49	陕西旅游集团有限公司	招商银行（西安保函）5900 万美元	419,077,000.00	2024.2.5-2025.2.7	419,077,000.00	陕西文化产业投资控股(集团)有限公司

50	陕西旅游集团有限公司	西安银行股份有限公司锦业路支行（高新支行）	230,000,000.00	2024.11.29-2025.11.28	230,000,000.00	西安唐城饭店资产投资有限公司、陕西白鹿原旅游文化发展有限公司
51	陕西旅游集团有限公司	西安银行股份有限公司锦业路支行（高新支行）	70,000,000.00	2024.12.12-2025.11.28	70,000,000.00	西安唐城饭店资产投资有限公司、陕西白鹿原旅游文化发展有限公司
52	陕西旅游集团有限公司	西安银行股份有限公司锦业路支行（高新支行）	200,000,000.00	2024.12.12-2025.12.11	200,000,000.00	陕西文化产业投资控股（集团）有限公司
合计			2,204,210,804.00		2,029,210,804.00	

说明：上述保证合同均为连带责任保证。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（二十五）应付票据

项　　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	652,700.00	652,700.00
商业承兑汇票	20,990,000.00	85,342,443.40
合　　计	21,642,700.00	85,995,143.40

（二十六）应付账款

账　　龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,284,499,874.20	1,707,037,267.22
1 至 2 年（含 2 年）	296,041,475.11	591,162,907.13
2 至 3 年（含 3 年）	587,841,282.06	120,167,675.53
3 年以上	162,973,496.41	49,834,162.23
合　　计	2,331,356,127.78	2,468,202,012.11

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
中国建筑股份有限公司	490,447,227.55	尚未结算
中国建筑第六工程局有限公司	103,205,468.90	尚未结算
陕西铜川煤矿建设有限公司	33,749,712.40	尚未结算
陕西崇盛科工贸有限公司	24,272,630.01	业务未完结
南通建工集团股份有限公司	24,256,225.60	尚未结算
浙江蓝鹏化工材料有限公司	11,574,045.74	尚未结算
浙江启萌供应链管理有限公司	10,514,523.03	尚未结算
合　　计	698,019,833.23	——

（二十七）预收款项

账　　龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	151,640,891.34	29,878,196.81
1 年以上	81,601,541.27	2,303,590.35
合　　计	233,242,432.61	32,181,787.16

账龄超过 1 年的重要预收账款：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
陕西华合捷实业有限公司	34,870,000.00	业务未完结
高新区土地储备中心	18,092,606.00	项目未完工
彬州市城市建设投资开发集团有限责任公司	10,000,000.00	项目未完工
陕西国悦能源有限公司	4,033,820.00	业务未完结
陕西沣泰源实业有限公司	1,000,000.00	业务未完结

债权单位名称	期末余额	未结转原因
合　　计	67,996,426.00	——

（二十八）合同负债

项　　目	期末余额	期初余额
预售房款	359,093,923.77	923,345,028.04
预收货款	72,611,049.46	44,641,493.25
服务费	73,765,584.68	41,111,299.58
预收门票款	81,295,878.81	27,107,786.70
预收物业费	2,541,129.69	876,008.22
预收充值	849,054.55	4,904,141.22
预收工程款	45,871.56	939,075.43
酒店预收款	30,491.09	4,855,127.37
预收设计规划费		9,175,049.17
预收团费		6,419,604.71
门车索预收款项		2,332,840.10
预收承包费		2,994,468.64
预收其他	415,106.39	10,041.00
合　　计	590,648,090.00	1,068,711,963.43

（二十九）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	102,660,244.79	871,903,340.27	874,295,058.10	100,268,526.96
二、离职后福利-设定提存计划	19,045,575.91	93,801,571.30	95,772,465.02	17,074,682.19
三、辞退福利		106,666.67	106,666.67	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合　　计	121,705,820.70	965,811,578.24	970,174,189.79	117,343,209.15

2. 短期职工薪酬列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	66,674,664.40	681,096,007.46	680,998,988.25	66,771,683.61
二、职工福利费	608,036.41	62,780,460.88	62,145,867.66	1,242,629.63
三、社会保险费	1,612,479.13	42,520,344.53	42,701,180.97	1,431,642.69
其中：　医疗及生育保险费	854,677.97	41,071,505.11	41,204,398.16	721,784.92
工伤保险费	658,774.91	1,448,839.42	1,427,542.21	680,072.12
其他	99,026.25		69,240.60	29,785.65
四、住房公积金	2,545,729.81	40,358,437.28	40,813,385.04	2,090,782.05
五、工会经费和职工教育经费	31,144,944.04	16,410,504.80	18,901,617.86	28,653,830.98
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	74,391.00	28,737,585.32	28,734,018.32	77,958.00
合　计	102,660,244.79	871,903,340.27	874,295,058.10	100,268,526.96

3. 设定提存计划列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	18,406,607.63	76,462,266.18	78,169,847.21	16,699,026.60
二、失业保险费	168,827.99	3,063,956.75	3,068,478.11	164,306.63
三、企业年金缴费	470,140.29	14,275,348.37	14,534,139.70	211,348.96
合　计	19,045,575.91	93,801,571.30	95,772,465.02	17,074,682.19

（三十）应交税费

税　　种	期末余额	期初余额
增值税	423,582,119.65	361,836,682.96
企业所得税	189,219,218.51	220,321,238.02
城市维护建设税	22,561,265.40	19,923,331.82
房产税	5,471,238.53	4,138,150.15
土地使用税	2,957,640.20	10,450,905.17
个人所得税	2,953,167.55	2,073,404.62
教育费附加（含地方教育费附加）	16,269,717.09	14,154,606.06
其他税费	291,015,597.92	265,879,838.83
合　　计	954,029,964.85	898,778,157.63

（三十一）其他应付款

项　　目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	19,013,795.31	15,472,719.31
其他应付款	1,447,008,318.64	2,701,519,242.18
合　　计	1,466,022,113.95	2,716,991,961.49

1. 应付股利情况

项　　目	期末余额	期初余额
普通股股利	19,013,795.31	15,472,719.31
划分为权益工具的优先股/永续债股利		
其他		
合　　计	19,013,795.31	15,472,719.31

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项　　目	期末余额	期初余额
应付往来款	385,479,401.68	1,760,840,546.37
应付保证金及押金	70,902,519.73	42,917,182.51

项　　目	期末余额	期初余额
暂收款、暂借款	553,957,122.40	503,651,392.46
代收代扣款项	91,635,645.35	51,289,351.04
预提资源使用费	276,287,708.32	235,285,791.99
购置长期资产		1,995,991.64
其他	68,745,921.16	105,538,986.17
合　　计	1,447,008,318.64	2,701,519,242.18

（三十二）一年内到期的非流动负债

类　　别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,647,501,165.36	2,914,430,084.54
一年内到期的应付债券	1,034,781,612.83	589,326,471.20
一年内到期的长期应付款	1,102,699,771.78	524,219,699.73
一年内到期的其他长期负债		
一年内到期的租赁负债	95,211,835.50	754,569,691.95
一年内到期的预计负债		
其他		3,492,895.85
合　　计	5,880,194,385.47	4,786,038,843.27

（三十三）其他流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
待转销项税	43,635,550.00	46,706,725.39
长期借款利息	14,528,357.50	124,128,226.92
往来借款利息	26,482,606.46	176,700,839.90
短期应付债券		25,000,000.00
其他	165,733.72	
合　　计	84,812,247.68	372,535,792.21

（三十三）长期借款

项　　目	期末余额	期初余额
质押借款	2,360,220,000.00	537,100,000.00
抵押借款	1,822,666,214.43	3,288,450,366.43
保证借款	5,692,824,348.56	5,888,455,319.79
信用借款	1,903,642,604.29	1,364,212,604.29
合　　计	11,779,353,167.28	11,078,218,290.51

注 1：质押借款明细如下

序号	借款单位	金融机构	合同金额	借款期限	2024 年 12 月 31 日余额	质押类别
1	陕西旅游集团有限公司	浙商银行股份有限公司西安分行（西安曲江文创支行）	60,000,000.00	2024.9.9-2025.9.8	60,000,000.00	资产质押
2	陕西旅游集团有限公司	西安银行股份有限公司锦业路支行（高新支行）	47,500,000.00	2022.11.2-2025.10.30	45,500,000.00	存单质押
3	陕西旅游集团有限公司	中国工商银行股份有限公司西安东大街支行	600,000,000.00	2023.12.29-2048.12.28	550,000,000.00	资产质押
4	陕西旅游集团有限公司	中国工商银行股份有限公司西安东大街支行	875,000,000.00	2024.1.1-2048.12.28	875,000,000.00	资产质押
5	陕西旅游集团有限公司	中国工商银行股份有限公司西安东大街支行	525,000,000.00	2024.1.1-2048.12.28	525,000,000.00	资产质押
6	陕西旅游集团有限公司	重庆银行股份有限公司西安曲江新区支行（西安分行营业部）	90,000,000.00	2022.11.25-2025.11.25	89,600,000.00	存单质押
7	陕西旅游集团有限公司	重庆银行股份有限公司西安曲江新区支行（西安分行营业部）	72,000,000.00	2023.2.15-2026.2.14	70,500,000.00	存单质押
8	陕西旅游集团有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司陕西省分行营业部	292,500,000.00	2024.6.27-2044.6.24	285,363,000.00	资产质押

9	陕西旅游集团有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司陕西省分行营业部	107,500,000.00	2024.8.19-2044.6.24	104,877,000.00	资产质押
合计			2,669,500,000.00		2,605,840,000.00	

注 2：抵押借款明细如下

序号	借款单位	金融机构	合同金额	借款期限	2024 年 12 月 31 日余额	抵押类别
1	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	3,300,000.00	2023.6.16-2025.6.16	3,300,000.00	房产抵押
2	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	13,100,000.00	2023.6.30-2025.6.30	13,100,000.00	房产抵押
3	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	15,500,000.00	2023.7.7-2025.7.7	15,500,000.00	房产抵押
4	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	17,000,000.00	2023.7.14-2025.7.14	17,000,000.00	房产抵押
5	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	1,000,000.00	2023.9.28-2025.9.28	1,000,000.00	房产抵押
6	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	3,300,000.00	2023.10.13-2025.10.13	3,300,000.00	房产抵押
7	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	5,000,000.00	2023.11.10-2025.11.10	5,000,000.00	房产抵押
8	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	重庆银行股份有限公司西安分行	220,000,000.00	2023.2.22-2026.2.12	205,000,000.00	房产抵押
9	三亚春瑞实业有限公司	中国银行股份有限公司三亚分行	450,000,000.00	2021.6.1-2026.5.31	125,570,000.00	土地使用权抵押
10	三亚春瑞实业有限公司	海南银行股份有限公司三亚分行	300,000,000.00	2022.9.30-2027.9.30	224,358,290.43	土地使用权抵押
11	西安凯航房地产开发有限公司	中信信托有限责任公司	600,000,000.00	2023.10.30-2026.10.30	420,000,000.00	房产抵押

12	陕西旅游集团有限公司	成都银行股份有限公司西安分行	160,000,000.00	2023.3.14-2025.3.13	158,500,000.00	房产抵押
13	陕西旅游集团有限公司	中国工商银行股份有限公司西安东大街支行	110,000,000.00	2023.3.22-2026.3.20	104,000,000.00	房产抵押
14	陕西旅游集团有限公司	宁夏银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	131,000,000.00	2024.2.29-2027.2.22	101,000,000.00	房产抵押
15	陕西旅游集团有限公司	宁夏银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	269,000,000.00	2024.4.3-2027.4.1	268,500,000.00	房产抵押
16	陕西旅游集团有限公司	国家开发银行股份有限公司	500,000,000.00	2023.5.30-2026.5.30	500,000,000.00	房产抵押
17	陕西旅游集团有限公司	招商银行股份有限公司西安枫林绿洲支行（西安分行）	100,000,000.00	2024.10.11-2027.10.11	100,000,000.00	房产抵押
合计			2,898,200,000.00		2,265,128,290.43	

注 3：保证借款明细如下

序号	借款单位	金融机构	合同金额	借款期限	2024 年 12 月 31 日余额	保证方
1	西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司	中国农业发展银行股份有限公司西安市长安区支行	1,080,000,000.00	2021.6.21-2033.6.20	1,050,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
2	西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司	陕西秦农农村商业银行股份有限公司长安支行	300,000,000.00	2023.4.20-2031.4.19	286,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
3	西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司	中化商业保理有限公司	80,000,000.00	2023.1.14-2025.1.14	10,000,000.00	西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司
4	陕西少华山索道旅游有限公司	国家开发银行股份有限公司陕西省分行	150,000,000.00	2022.06.29-2034.06.28	134,204,700.00	陕西旅游集团有限公司
5	陕西太华旅游索道公路有限公司	长安银行股份有限公司华阴市支行	50,000,000.00	2023.09.27-2026.09.26	46,000,000.00	陕西旅游文化产业股份有限公司
6	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	光大银行股份有限公司延安分行	101,000,000.00	2023.7.12-2028.6.29	71,960,000.00	陕西旅游集团有限公司

7	延安山丹丹红色文化培训有限公司	农业发展银行股份有限公司延长县支行	800,000,000.00	2023.1.30-2042.1.29	756,404,310.00	陕西旅游集团有限公司
8	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	70,000,000.00	2023.6.9-2025.6.9	70,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
9	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	中信银行股份有限公司西安分行	50,000,000.00	2024.10.30-2026.10.20	50,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
10	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	长安银行股份有限公司延安分行	35,000,000.00	2023.9.27-2025.9.26	31,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
11	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	国家开发银行股份有限公司陕西省分行	80,000,000.00	2021.7.1-2031.6.24	68,500,000.00	陕西旅游集团有限公司
12	陕旅集团延安商业运营管理有限公司	华夏银行股份有限公司延安分行	11,000,000.00	2024.6.26-2026.6.25	9,900,000.00	陕西旅游集团有限公司
13	延安延河职业高中有限公司	华夏银行股份有限公司延安分行	20,000,000.00	2024.12.19-2030.12.19	19,600,000.00	陕西旅游集团有限公司
14	陕西旅游发展股份有限公司	北京银行股份有限公司西安分行	200,000,000.00	2022.5.26-2025.5.25	175,000,000.00	陕西旅游集团有限公司、陕西体育集团有限公司
15	陕西旅游发展股份有限公司	西安银行股份有限公司电子五路支行	120,000,000.00	2022.11.14-2025.11.13	100,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
16	陕西旅游发展股份有限公司	西安银行股份有限公司电子五路支行	110,000,000.00	2022.1.25-2025.1.20	80,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
17	陕西省旅游设计院有限责任公司	中国银行股份有限公司	10,000,000.00	2023.4.30-2027.4.29	9,500,000.00	陕西旅游集团有限公司
18	黄河壶口文化旅游发展有限责任公司	陕西省农村信用社联合社	230,000,000.00	2020.6.24-2030.6.23	208,000,000.00	陕西旅游发展股份有限公司
19	黄河壶口文化旅游发展有限责任公司	长安银行股份有限公司延安分行	50,000,000.00	2022.9.21-2025.9.19	22,780,000.00	陕西旅游集团有限公司
20	黄河壶口文化旅游发展有限责任公司	重庆银行股份有限公司西安曲江新区支行	10,000,000.00	2022.3.11-2025.3.10	7,495,000.00	陕西旅游集团有限公司
21	黄河壶口文化旅游发展有限责任公司	国银金融租赁股份有限公司	70,000,000.00	2024.2.23-2029.2.22	56,000,000.00	陕西旅游集团有限公司

22	黄河壶口文化旅游发展有限责任公司	西安银行股份有限公司	10,000,000.00	2024.12.31-2026.12.30	10,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
23	黄河壶口文化旅游发展有限责任公司	兴业银行股份有限公司	6,000,000.00	2023.12.26-2025.12.25	4,800,000.00	陕西旅游集团有限公司
24	陕西华清宫文化旅游有限公司	陕西秦农农村商业银行股份有限公司临潼区支行	80,000,000.00	2022.5.16-2025.5.15	60,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
25	陕西中国旅行社有限责任公司	长安银行股份有限公司	10,000,000.00	2023.6.30-2026.6.29	8,500,000.00	陕西旅游集团有限公司
26	陕西中国旅行社有限责任公司	中国银行股份有限公司西安高新科技支行	20,000,000.00	2024.8.15-2027.8.15	20,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
27	陕西中国旅行社有限责任公司	中国银行股份有限公司西安高新科技支行	10,000,000.00	2024.12.13-2027.12.13	10,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
28	陕西海外旅游有限责任公司	西安银行股份有限公司电子五路支行	47,500,000.00	2022.10.21-2025.10.20	45,500,000.00	陕西旅游发展股份有限公司
29	陕西海外旅游有限责任公司	陕西秦农农村商业银行股份有限公司临潼区支行	8,000,000.00	2023.9.20-2025.9.19	8,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
30	陕西省体育产业集团有限公司	陕西秦农农村商业银行股份有限公司未央支行	800,000,000.00	2021.3.26-2028.3.24	750,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
31	陕西省体育产业集团有限公司	长安银行股份有限公司西安高新科技支行	1,000,000,000.00	2022.3.30-2029.3.27	830,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
32	陕西省体育产业集团有限公司	陕西秦农农村商业银行股份有限公司未央支行	400,000,000.00	2021.11.24-2028.3.24	365,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
33	陕西省体育产业集团有限公司	浙商银行股份有限公司西安分行	23,000,000.00	2022.12.26-2027.12.25	16,700,000.00	陕西旅游集团有限公司
34	陕西省体育产业集团有限公司	陕西省产业投资有限公司	80,000,000.00	2023.6.21-2025.6.20	48,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
35	陕西省体育产业集团有限公司	西安银行股份有限公司高新支行	100,000,000.00	2024.12.25-2027.12.22	100,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
36	陕西体育集团西风烈赛事有限公司	长安银行股份有限公司西安高新科技支行	10,000,000.00	2023.1.20-2026.1.15	8,000,000.00	陕西旅游集团有限公司

37	陕西奥体体育文化发展有限公司	长安银行股份有限公司西安高新科技支行	10,000,000.00	2022.12.30-2025.12.26	8,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
38	陕西奥体体育文化发展有限公司	中国银行股份有限公司西安北大街支行	10,000,000.00	2023.9.28-2026.9.28	8,000,000.00	陕西循环发展融资担保有限公司
39	陕西奥体体育文化发展有限公司	陕西秦农农村商业银行股份有限公司未央支行	10,000,000.00	2023.12.26-2026.12.25	9,500,000.00	陕西省体育产业集团有限公司
40	陕西启汇体育产业有限公司	长安银行股份有限公司西安高新科技支行	10,000,000.00	2022.12.30-2025.12.26	8,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
41	陕西启汇体育产业有限公司	中国银行股份有限公司西安高新料技支行	10,000,000.00	2024.11.20-2027.11.20	10,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
42	陕西省体育产业集团科技有限公司	陕西秦农农村商业银行股份有限公司未央支行	10,000,000.00	2024.12.31-2026.12.23	10,000,000.00	陕西省体育产业集团有限公司
43	陕西爱为童儿童博物馆有限公司	陕西秦农农村商业银行股份有限公司临潼支行	10,000,000.00	2023.9.20-2025.9.19	8,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
44	陕西骏景旅游科技（集团）有限公司	中信银行股份有限公司西安分行	10,000,000.00	2024.11.5-2026.11.4	10,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
45	陕西骏景旅游科技（集团）有限公司	北京银行股份有限公司西安分行	10,000,000.00	2024.11.29-2027.11.26	10,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
46	陕西骏景旅游科技（集团）有限公司	渤海银行股份有限公司西安分行	10,000,000.00	2024.12.23-2026.12.22	10,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
47	陕西元景数创科技有限责任公司	中国银行股份有限公司西安鼓楼支行	10,000,000.00	2024.7.22-2027.7.21	10,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
48	陕西泽润数字传媒有限公司	中国银行股份有限公司西安鼓楼支行	10,000,000.00	2024.7.4-2027.7.3	10,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
49	陕西骏途旅行社有限公司	长安银行股份有限公司	9,500,000.00	2024.10.17-2026.10.16	9,260,534.72	陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司
50	陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司	西安银行股份有限公司高新科技支行	20,000,000.00	2024.4.22-2026.4.21	20,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
51	中金旅商业管理有限公司	渤海银行股份有限公司西安分行	10,000,000.00	2024.9.29-2026.9.28	10,000,000.00	陕西旅游集团有限公司

52	陕西白鹿原旅游文化发展有限公司	长安银行股份有限公司阎良支行	30,000,000.00	2022.6.28-2025.6.21	27,500,000.00	陕西旅游集团有限公司
53	陕西白鹿原旅游文化发展有限公司	长安银行股份有限公司阎良支行	30,000,000.00	2022.9.20-2025.6.21	27,500,000.00	陕西旅游集团有限公司
54	陕西白鹿原旅游文化发展有限公司	长安银行股份有限公司阎良支行	40,000,000.00	2022.9.21-2025.9.14	36,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
55	陕西白鹿原旅游文化发展有限公司	中信银行（国际）西安分行	20,000,000.00	2024.11.20-2026.11-19	20,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
56	陕西白鹿原旅游文化发展有限公司	中国银行股份有限公司西安中海国际社区支行	10,000,000.00	2024.11.19-2027.11.19	10,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
57	勉县三国文化旅游产业有限公司	国家开发银行股份有限公司陕西省分行	70,000,000.00	2015.12.25-2025.12.24	1,001,372.22	陕西旅游集团有限公司
58	勉县三国景区运营管理有限公司	长安银行股份有限公司汉中分行	10,000,000.00	2023.6.30-2026.6.30	8,514,166.67	陕西旅游集团有限公司
59	勉县三国景区运营管理有限公司	中国银行股份有限公司汉中分行	10,000,000.00	2024.10.17-2027.10.17	10,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
60	勉县三国景区运营管理有限公司	重庆银行股份有限公司西安曲江支行	10,000,000.00	2024.3.27-2027.3.26	9,914,156.39	陕西旅游集团有限公司
61	陕西旅游集团汉中文化旅游产业有限公司	陕西勉县农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	2023.9.15-2026.9.12	20,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
62	陕西旅游集团汉中文化旅游产业有限公司	陕西勉县农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	2024.9.20-2027.7.11	5,006,250.00	陕西旅游集团有限公司
63	陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展股份有限公司	陕西岐山农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	2023.3.24-2026.3.23	29,910,000.00	陕西旅游集团有限公司
64	陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展股份有限公司	重庆银行股份有限公司西安曲江新区支行	10,000,000.00	2023.3.29-2026.3.28	8,500,000.00	陕西旅游集团有限公司
65	陕西旅游岐山索道运营管理有限公司	陕西岐山农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	2024.3.29-2027.3.28	19,980,000.00	陕西旅游集团有限公司
66	陕西海外旅游汽车有限公司	中国银行股份有限公司西安高新科技支行	19,532,800.00	2022.11.9-2025.11.8	6,813,476.00	陕西旅游集团有限公司

67	陕西海外旅游汽车有限公司	重庆银行股份有限公司西安曲江新区支行	10,000,000.00	2023.6.2-2026.6.1	9,700,000.00	陕西旅游集团有限公司
68	陕西省旅游汽车有限公司	长安银行股份有限公司西安高新科技支行	10,000,000.00	2023.7.3-2026.7.2	8,500,000.00	陕西旅游集团有限公司
69	陕西省旅游汽车有限公司	重庆银行股份有限公司西安曲江新区支行	10,000,000.00	2024.8.21-2027.8.20	10,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
70	陕西云尚精品酒店管理有限公司	重庆银行股份有限公司曲江新区支行	7,032,365.49	2023.8.30-2026.8.30	6,832,365.49	陕西旅游集团有限公司
71	西安金古置业公司	中信信托有限责任公司	203,000,000.00	2024.5.28-2026.5.28	200,060,000.00	陕西旅游集团有限公司
72	陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	长安银行股份有限公司西安高新科技支行	10,000,000.00	2023.2.2.-2026.2.1	8,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
73	陕西金旅物业管理有限公司	重庆银行股份有限公司西安曲江新区支行	10,000,000.00	2023.3.28-2026.3.27	9,700,000.00	陕西旅游集团有限公司
74	陕西金旅物业管理有限公司	长安银行股份有限公司西安碑林支行	10,000,000.00	2023.6.27-2026.6.27	8,500,000.00	陕西旅游集团有限公司
75	陕西金旅物业管理有限公司	中国银行股份有限公司西安高新支行	10,000,000.00	2024.5.15-2027.5.15	9,500,000.00	陕西旅游集团有限公司
76	陕西金旅物业管理有限公司	北京银行股份有限公司西安分行	10,000,000.00	2024.9.29-2027.8.28	10,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
77	陕西旅游集团建设有限公司	长安银行股份有限公司高新科技支行	10,000,000.00	2023.1.16-2026.1.15	8,000,000.00	陕西旅游集团有限公司
78	陕西旅游集团有限公司	西安银行股份有限公司锦业路支行（高新支行）	200,000,000.00	2022.6.23-2025.6.21	170,000,000.00	陕西文化产业投资控股（集团）有限公司
79	陕西旅游集团有限公司	西安银行股份有限公司锦业路支行（高新支行）	300,000,000.00	2022.12.6-2025.12.5	270,000,000.00	陕西文化产业投资控股（集团）有限公司
80	陕西旅游集团有限公司	西安银行股份有限公司锦业路支行（高新支行）	300,000,000.00	2023.1.13-2026.1.12	280,000,000.00	陕西文化产业投资控股（集团）有限公司
81	陕西旅游集团有限公司	西安银行股份有限公司锦业路支行（高新支行）	340,000,000.00	2023.5.25-2026.5.24	300,000,000.00	陕西文化产业投资控股（集团）有限公司
82	陕西旅游集团有限公司	西安银行股份有限公司锦业路支	230,000,000.00	2023.12.13-2025.12.11	210,000,000.00	陕西文化产业投资控股

		行（高新支行）				（集团）有限公司
83	陕西旅游集团有限公司	重庆银行股份有限公司西安曲江新区支行（西安分行营业部）	200,000,000.00	2022.11.30-2025.11.29	180,000,000.00	陕西旅游发展股份有限公司
84	陕西旅游集团有限公司	重庆银行股份有限公司西安曲江新区支行（西安分行营业部）	200,000,000.00	2023.3.28-2026.3.27	200,000,000.00	陕西旅游发展股份有限公司
合计			8,810,565,165.49		7,837,036,331.49	

说明：上述保证借款均为连带责任保证。

（三十四）应付债券

1. 应付债券情况

项　　目	期末余额	期初余额
24 陕旅 01	1,040,756,246.36	
24 陕旅 02	445,920,328.43	
24 陕西旅游 MTN002	597,118,088.47	
2024 年美元债（第一期）	571,312,096.19	
24 陕西旅游 MTN001	399,379,846.54	
21 陕旅 01(一期)	593,182,650.43	592,419,524.45
21 陕旅 02(二期)	197,710,045.46	197,455,692.65
23 陕旅 04(252389.SH)	589,145,540.67	583,402,598.67
23 陕旅 05(252631.SH)	387,451,559.64	378,696,160.07
23 陕旅 02(251390.SH)	356,994,670.35	353,652,728.12
23 陕旅 03(251713.SH)	98,589,970.08	97,747,873.81
22 陕西旅游 MTN001		499,039,452.60
22 陕旅债 01	786,969,477.48	781,385,199.49
23 陕西旅游 MTN002	746,819,676.94	745,243,121.42
高级无抵押信用增强债券	355,052,472.89	353,475,776.09
23 陕旅 01(115331.SH)	293,010,666.23	291,221,244.28
23 陕西旅游 MTN001	249,309,360.58	248,927,600.60
17 延安 01	119,010,218.57	162,025,971.92
合　　计	7,827,732,915.31	5,284,692,944.17

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
24 陕旅 01	1,050,000,000.00	2024-04-30	5 年	1,050,000,000.00		1,050,000,000.00	-10,500,000.00	-1,256,246.36		1,040,756,246.36
24 陕旅 02	450,000,000.00	2024-07-03	5 年	450,000,000.00		450,000,000.00	-4,500,000.00	-420,328.43		445,920,328.43
24 陕西旅游 MTN002	600,000,000.00	2024-02-22	3 年	600,000,000.00		600,000,000.00	-3,960,000.00	-1,078,088.47		597,118,088.47
2024 年美元债（第一期）	575,072,000.00	2024-08-29	3 年	575,072,000.00		575,072,000.00	-3,967,996.80	-208,092.99		571,312,096.19
24 陕西旅游 MTN001	400,000,000.00	2024-01-25	3 年	400,000,000.00		400,000,000.00	-880,000.00	-259,846.54		399,379,846.54
24 陕西旅游 CP001	300,000,000.00	2024-03-15	1 年	300,000,000.00		300,000,000.00	-600,000.00	-475,068.49		299,875,068.49
21 陕旅 01(一期)	600,000,000.00	2021-12-20	10 年	600,000,000.00	592,419,524.45			-763,125.98		593,182,650.43
21 陕旅 02(二期)	200,000,000.00	2021-12-31	10 年	200,000,000.00	197,455,692.65			-254,352.81		197,710,045.46
23 陕旅 04(252389.SH)	600,000,000.00	2023-09-14	3 年	600,000,000.00	583,402,598.67			-5,742,942.00		589,145,540.67
23 陕旅 05(252631.SH)	429,000,000.00	2023-09-28	5 年	429,000,000.00	378,696,160.07			-8,755,399.57		387,451,559.64
23 陕旅 02(251390.SH)	371,000,000.00	2023-06-29	5 年	371,000,000.00	353,652,728.12			-3,341,942.23		356,994,670.35
23 陕旅 03(251713.SH)	100,000,000.00	2023-07-10	3 年	100,000,000.00	97,747,873.81			-842,096.27		98,589,970.08
22 陕西旅游 MTN001	500,000,000.00	2022-02-15	3 年	500,000,000.00	499,039,452.60			-883,321.34	5,000,000.00	494,922,773.94
22 陕旅债 01	800,000,000.00	2022-03-21	7 年	800,000,000.00	781,385,199.49			-5,584,277.99		786,969,477.48
23 陕西旅游 MTN002	750,000,000.00	2023-11-17	3 年	750,000,000.00	745,243,121.42			-1,576,555.52		746,819,676.94
高级无抵押信用增强债券	358,000,000.00	2023-11-03	3 年	358,000,000.00	353,475,776.09			-1,576,696.80		355,052,472.89
23 陕旅 01(115331.SH)	300,000,000.00	2023-04-28	5 年	300,000,000.00	291,221,244.28			-1,789,421.95		293,010,666.23
23 陕西旅游 MTN001	250,000,000.00	2023-08-29	3 年	250,000,000.00	248,927,600.60			-381,759.98		249,309,360.58
美元债 SXTOUR309/24/24	500,000,000.00	2021-09-24	3 年	500,000,000.00	555,420,996.22				555,420,996.22	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 延安 01	350,000,000.00	2017-10-11	10 年	350,000,000.00	195,931,447.08				33,905,475.16	162,025,971.92
合　　计	8,983,072,000.00	——	——	8,983,072,000.00	5,874,019,415.55	3,375,072,000.00	-24,407,996.80	-35,189,563.72	594,326,471.38	8,665,546,511.09
减：一年到期部分	——	——	——	——	589,326,471.38	——	——	——	——	837,813,595.78
其中：24 陕西旅游 CP001										299,875,068.49
22 陕西旅游 MTN001										494,922,773.94
美元债 SXTOUR309/24/24					555,420,996.22					
17 延安 01					33,905,475.16					43,015,753.35
累　　计					5,284,692,944.17					7,827,732,915.31

（三十五）租赁负债

项　目	期末余额	期初余额
租赁付款额	112,213,334.78	960,894,794.93
减：未确认的融资费用	8,059,962.90	8,080,533.92
重分类至一年内到期的非流动负债	95,211,835.50	754,569,691.95
租赁负债净额	8,941,536.38	198,244,569.06

（三十六）长期应付款

项　　目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,288,504,592.64	1,885,164,869.08
专项应付款	29,475,565.45	30,875,565.45
合　计	1,317,980,158.09	1,916,040,434.53

1. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项　　目	期末余额	期初余额
国银金融租赁股份有限公司	782,300,000.00	712,154,625.87
陕西省交通融资租赁有限公司	157,293,750.00	
诚泰融资租赁（上海）有限公司	86,708,796.98	252,845,654.24
陕西有色融资租赁有限公司	57,286,881.55	
深圳江铜融资租赁有限公司	52,000,000.00	
合　计	1,135,589,428.53	965,000,280.11

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2018 年省级旅游发展补助资金	15,000,000.00			15,000,000.00
三供一业改造费用	9,275,565.27			9,275,565.27
陕财办省级文化旅游专项资金	6,600,000.18	11,400,000.00	13,500,000.00	4,500,000.18
旅游发展专项资金		700,000.00		700,000.00
合　计	30,875,565.45	12,100,000.00	13,500,000.00	29,475,565.45

（三十七）预计负债

项　　目	期末余额	期初余额
弃置费用		
对外提供担保		
未决诉讼		
产品质量保证		
重组义务		
待执行的亏损合同		
其他	5,339,582.02	8,344,500.00
合　计	5,339,582.02	8,344,500.00

注：其他是本集团白鹿原公司 2021 年游客纠纷事件预计的和解赔偿费等支出。

（三十八）递延收益

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,000,000.00	4,940,000.00	60,000.00	5,880,000.00
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		200,000.00	600,000.00
旅发展基金补助旅游厕所项目	900,000.00			900,000.00
省级旅游专项资金补助项目	1,000,000.00	1,400,000.00	600,000.00	1,800,000.00
省级文化产业发展专项资金	3,000,000.00			3,000,000.00
陕西省《黄河大合唱》旅游演艺项目补助	1,000,000.00			1,000,000.00
延安市《黄河大合唱》旅游演艺项目补助	300,000.00			300,000.00
陕西壶口非遗旅游扶贫与乡村振兴体验馆项目	200,000.00		200,000.00	
延安市文化和旅游局营销奖励资金	30,000.00		30,000.00	
省级旅游专项补助	950,000.00		950,000.00	
红十字会华清宫救护站	30,208.75			30,208.75
2020 年西安市文化产业发展第三批项目扶持资金	245,000.00		158,415.86	86,584.14
中共延安市委宣传部文创产品	11,728.30		11,728.30	
景区高质量发展整改提升	5,000,000.00		2,000,000.00	3,000,000.00
体育之窗项目体彩公益金	3,600,000.00		3,400,000.00	200,000.00
体育之窗项目设备补贴	94,000,000.00			94,000,000.00
体育之窗项目 2018 年度普惠政策拨款	301,000.00			301,000.00
安康高新区战略性新兴厂房项目补贴	4,950,000.00			4,950,000.00
唐乐宫舞台装修项目补助款	2,751,041.67		87,500.00	2,663,541.67
《长恨歌》演艺改造提升项目	1,058,823.68		235,294.08	823,529.60
《长恨歌》火特效改造提升项目	566,666.69		133,333.32	433,333.37
陕西少华山国家森林公园索道增容项目补助	1,500,000.00			1,500,000.00
延安圣地河谷文化旅游产业园区金延安板块	3,100,000.00		3,100,000.00	
文安驿文化产业区	3,000,000.00		3,000,000.00	
家风馆建设	50,000.00		50,000.00	
丝路风情城项目整体开发项目	14,586,850.98			14,586,850.98
专项资金	5,570,000.00		5,570,000.00	
合　　计	155,501,320.07	6,340,000.00	19,786,271.56	142,055,048.51

（三十九）其他非流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
西安君冶股权投资合伙企业（有限合伙）	206,280,000.00	150,200,000.00
华源赛晟合伙企业		69,147,274.10
西安华新融玺资产管理合伙企业（有限合伙）	73,500,000.00	74,000,000.00

项　　目	期末余额	期初余额
西安旅游发展基金合伙企业（有限合伙）	48,068,089.63	35,000,000.00
待处理固定资产损溢	814,015.90	814,015.90
中信信托增资款	7,000,000.00	
合　　计	335,662,105.53	329,161,290.00

（四十）实收资本

投资者名称	期初余额		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	952,000,000.00	——			952,000,000.00	——
陕西省人民政府国有资产监督管理委员会	952,000,000.00	100.00			952,000,000.00	100.00

（四十一）资本公积

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	349,960,832.32			349,960,832.32
二、其他资本公积	1,483,867,357.89	994,213,829.78		2,478,081,187.67
合　　计	1,833,828,190.21	994,213,829.78		2,828,042,019.99

注：1、本集团所属陕西省体育产业集团有限公司收到拨入曲江土地，公允价值超过成本金额 946,213,829.78 元；2、本集团收到省级专项资金 48,000,000.00 元。

（四十二）专项储备

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	1,264,343.81	745,215.04	904,330.66	1,105,228.19	
维简费					
其他					
合　　计	1,264,343.81	745,215.04	904,330.66	1,105,228.19	

（四十三）盈余公积

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,178,744.60			60,178,744.60
任意盈余公积	1,964,640.06			1,964,640.06
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合　　计	62,143,384.66			62,143,384.66

（四十四）未分配利润

项　　目	本期金额	上期金额
上年年末余额	451,999,178.74	400,514,316.03
期初调整金额		

项　　目	本期金额	上期金额
本期期初余额	451,999,178.74	400,514,316.03
本期增加额	516,478,429.56	59,216,335.14
其中：本期净利润转入	351,309,009.28	59,216,335.14
其他调整因素	165,169,420.28	
本期减少额		7,731,472.43
其中：本期提取盈余公积数		2,960,021.89
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		4,771,450.54
本期期末余额	968,477,608.30	451,999,178.74

（四十五）营业收入、营业成本

项　　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	8,319,005,819.76	6,600,482,502.60	5,816,375,286.50	4,329,663,254.80
二、其他业务小计	988,433,187.76	657,299,357.78	1,539,608,477.06	1,073,154,397.76
合　　计	9,307,439,007.52	7,257,781,860.38	7,355,983,763.56	5,402,817,652.56

（四十六）税金及附加

项　　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,606,909.80	10,677,769.62
教育费附加（含地方教育费附加）	9,005,946.22	7,698,724.42
消费税		18,603.47
土地增值税	50,677,324.67	231,445,371.75
房产税	21,002,809.18	43,059,919.50
土地使用税	15,676,353.05	15,707,696.10
车船使用税	38,303.50	362,397.32
印花税	3,677,497.99	4,829,464.51
水利建设基金	1,648,215.63	1,248,651.46
其他	1,612,731.63	829,113.16
合　　计	115,946,091.67	315,877,711.31

（四十七）销售费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
人工费	146,368,749.62	139,146,062.83
业务招待及广告宣传费	204,028,664.13	191,717,884.40
办公及检测、设计安装、中介服务费	68,347,133.83	67,496,223.35
差旅及运输、仓储包装、租赁、劳务费	48,204,705.14	16,320,393.59
其他	37,182,395.70	30,869,903.12

项　　目	本期发生额	上期发生额
合　　计	504,131,648.42	445,550,467.29

（四十八）管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
人工费用	405,351,297.09	416,322,925.33
办公、租赁、差旅及中介服务费	307,874,845.43	220,363,833.25
业务招待及广告宣传费	41,455,944.23	53,264,810.92
其他费用	85,018,349.26	137,196,237.37
合　　计	839,700,436.01	827,147,806.87

（四十九）研发费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
人工费用	6,310,407.77	2,903,796.00
折旧摊销	71,830.54	50,000.00
技术服务费	1,454,556.88	814,494.28
开发费用	1,327,009.15	250,000.00
其他	927,902.08	450,000.00
合　　计	10,091,706.42	4,468,290.28

（五十）财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息费用	395,111,620.50	524,826,765.70
减：利息收入	131,026,546.88	94,018,000.31
汇兑净损失	12,539,303.01	18,821,660.67
手续费支出	15,840,626.29	8,436,341.80
筹融资相关费用	253,055,104.92	177,645,663.61
合　　计	545,520,107.84	635,712,431.47

（五十一）其他收益

项　　目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
与企业日常活动有关的政府补助	46,278,507.76	64,527,844.76	是
税费减免、返还	2,218,494.19	3,278,156.81	否
其他	6,126,099.80	939,991.87	否
合　　计	54,623,101.75	68,745,993.44	——
其中：政府补助	46,278,507.76	64,527,844.76	——

（五十二）投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,527,950.39	-2,553,538.53
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-562,505.32	-1,563,556.32
交易性金融资产持有期间的投资收益	3,150,980.17	
处置交易性金融资产取得的投资收益	977,211.37	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	385,259.38	
债权投资持有期间的投资收益		1,600,000.00
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	68,326,019.47	180,849,865.69
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
其他	4,931,591.99	2,855,284.41
合　　计	75,680,606.67	181,188,055.25

（五十三）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
交易性金融资产	1,118,699.16	-942,329.15
按公允价值计量的投资性房地产	784,326,888.17	593,608,461.88
合　　计	785,445,587.33	592,666,132.73

（五十四）信用减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-75,394,283.50	-12,423,804.92
合　　计	-75,394,283.50	-12,423,804.92

（五十五）资产减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-49,165.58
合同资产减值损失	1,152,491.19	846,536.45
长期股权投资减值损失	-11,180,273.97	-4,881,598.00
固定资产减值损失	-556,442.90	
合　　计	-10,584,225.68	-4,084,227.13

（五十六）资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额

项　目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	1,791,925.10	178,358.41
合　　计	1,791,925.10	178,358.41

（五十七）营业外收入

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	443,723.64	93,482.07	443,723.64
与企业日常活动无关的政府补助	1,075,319.13	139,027.00	1,075,319.13
违约金	3,359,852.18	7,690,650.31	3,359,852.18
应付款项核销	1,887,689.11	1,070,744.86	1,887,689.11
罚款收入	116,276.68	835,496.65	116,276.68
财政贷款贴息	130,388.90		130,388.90
其他	6,310,195.99	9,850,706.77	6,310,195.99
合　　计	13,323,445.63	19,680,107.66	13,323,445.63

（五十八）营业外支出

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,216,720.96	9,964,908.29	2,216,720.96
公益性捐赠支出	6,850.00	10,467,323.40	6,850.00
行政性罚款、滞纳金	58,525,138.00	7,072,595.42	58,525,138.00
赔偿款、违约金	27,551,834.08	1,771,160.94	27,551,834.08
法院判决款	136,058.79	651,998.62	136,058.79
诉讼罚息		329,343.94	
其他	2,639,140.83	5,167,563.51	2,639,140.83
合　　计	91,075,742.66	35,424,894.12	91,075,742.66

（五十九）所得税费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	163,298,674.43	89,466,292.37
递延所得税调整	177,006,258.65	238,250,407.69
合　　计	340,304,933.08	327,716,700.06

（六十）归属母公司所有者的其他综合收益

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
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益				-2,873.00	-718.25	-2,154.75
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						

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
其他权益工具投资公允价值变动				-2,873.00	-718.25	-2,154.75
企业自身信用风险公允价值变动						
不能转损益的保险合同金融变动（金融企业适用）						
6.其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,651,390.67		-2,651,390.67	673,054,194.00	168,263,548.50	504,790,645.50
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
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.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						
4.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						
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小　计						
6.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						
7.其他	-2,651,390.67		-2,651,390.67	673,054,194.00	168,263,548.50	504,790,645.50
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小　计	-2,651,390.67		-2,651,390.67	673,054,194.00	168,263,548.50	504,790,645.50
三、其他综合收益合计	-2,651,390.67		-2,651,390.67	673,051,321.00	168,262,830.25	504,788,490.75

（六十一）合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项　　目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	447,772,638.34	207,218,425.04
加：资产减值损失	10,584,225.68	4,084,227.13
信用减值损失	75,394,283.50	12,423,804.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	293,142,847.51	275,071,557.74
使用权资产折旧	7,083,284.86	
无形资产摊销	15,825,161.61	17,429,810.15
长期待摊费用摊销	101,135,334.33	201,176,034.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,791,925.10	-178,358.41
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,772,997.32	9,964,908.29
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-785,445,587.33	-592,666,132.73
财务费用（收益以“－”号填列）	647,592,396.67	196,467,324.30
投资损失（收益以“－”号填列）	-75,680,606.67	-181,188,055.25
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	27,756,115.50	19,290,313.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	149,250,143.15	-79,771,762.16
存货的减少（增加以“－”号填列）	-657,302,933.73	-962,289,435.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	381,951,440.49	-2,777,482,207.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	328,326,847.01	4,707,630,188.65
其他	-317,866.53	
经营活动产生的现金流量净额	967,048,796.61	1,057,180,643.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	2,280,820,855.37	1,468,931,944.54
减：现金的期初余额	1,468,931,944.54	1,012,632,175.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	811,888,910.83	456,299,768.96

2. 现金及现金等价物的构成

项　　目	期末余额	期初余额
一、现金	2,280,820,855.37	1,468,931,944.54
其中：库存现金	3,070,996.17	4,070,906.82
可随时用于支付的银行存款	2,277,749,859.20	1,464,861,037.72
可随时用于支付的其他货币资金		

项　　目	期末余额	期初余额
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	2,280,820,855.37	1,468,931,944.54
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		

（六十二）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	659,798,707.75	履约保证金、用于担保的定期存款或借款质押及其他
应收账款	5,000,000.00	借款质押
存货	2,094,566,000.00	在建房地产开发产品、借款抵押
投资性房地产	5,731,316,831.49	借款抵押
长期股权投资	417,093,384.84	借款抵押
固定资产	217,606,767.57	借款抵押
在建工程	283,786,879.30	借款抵押
无形资产	136,253,400.00	借款抵押
合　计	9,545,421,970.95	——

九、或有事项

（一）或有负债

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债

无。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截止 2024 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

担保单位	被担保单位	担保余额（万元）	担保方式
合　计	——	**238,908.00**	——
陕西旅游集团有限公司	延安唐乐宫文化餐饮有限公司	600.00	连带责任保证
陕西旅游集团有限公司	新景（三亚）旅游投资有限公司	130.00	连带责任保证
陕西旅游集团有限公司	新景（三亚）旅游投资有限公司	160.00	连带责任保证
陕西旅游集团有限公司	陕西法门寺演艺有限公司	4,715.00	连带责任保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团朗德演艺有限公司	1,000.00	连带责任保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游集团朗彝艺术文化传媒有限公司	1,000.00	连带责任保证
陕西旅游集团有限公司	三亚苑鼎演艺有限公司	2,000.00	连带责任保证
陕西旅游集团有限公司	三亚苑鼎演艺有限公司	3,300.00	连带责任保证

担保单位	被担保单位	担保余额（万元）	担保方式
陕西旅游集团有限公司	三亚苑鼎演艺有限公司	2,915.83	连带责任保证
陕西旅游集团有限公司	三亚苑鼎演艺有限公司	17,309.63	连带责任保证
陕西旅游集团有限公司	三亚苑鼎演艺有限公司	5,256.74	连带责任保证
陕西旅游集团有限公司	三亚苑鼎演艺有限公司	10,769.23	连带责任保证
陕西旅游集团有限公司	三亚苑鼎演艺有限公司	7,700.00	连带责任保证
陕西旅游集团有限公司	三亚苑鼎演艺有限公司	1,000.00	连带责任保证
陕西旅游集团有限公司	三亚苑鼎演艺有限公司	2,000.00	连带责任保证
陕西旅游集团有限公司	三亚苑鼎演艺有限公司	1,000.00	连带责任保证
陕西旅游集团有限公司	陕西旅游岐山索道运营管理有限公司	1,998.00	连带责任保证
陕西旅游集团有限公司	陕西延川乾坤湾骏景索道有限公司	4,500.00	连带责任保证
陕西旅游集团有限公司	陕西骏景索道投资建设有限公司	550.00	连带责任保证
陕西旅游集团有限公司	阳朔瑞盛如意峰骏景索道有限公司	2,503.57	连带责任保证
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	15,500.00	连带责任保证
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	49,000.00	连带责任保证
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	20,000.00	连带责任保证
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	40,000.00	连带责任保证
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	25,000.00	连带责任保证
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	5,000.00	连带责任保证
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	14,000.00	连带责任保证

3、开出保函、信用证

无。

4、贷款承诺

无。

5、产品质量保证条款

无。

6、经营租赁承诺

无。

7、其他或有负债（不包括极小可能导致经济利益流出企业的或有负债）

无。

8、或有负债预计产生的财务影响

无。

（二）或有资产

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司新增 2 笔债券，具体情况如下：

2025 年 3 月，本公司发行 2025 年面向专业投资者非公开发行可续期公司债券（高成长产业债）（第一期），债券简称：25 陕旅 Y1；代码：257774.SH；发行金额人民币 5 亿元；发行的最终票面利率为：4.33%；发行的基础期限：3 年；牵头主承销商：天风证券股份有限公司，联席主承销商：西部证券股份有限公司、国投证券股份有限公司。

2025 年 4 月，本公司发行 2025 年面向专业投资者公开发行乡村振兴公司债券（第一期），债券简称：25 陕旅 V1；代码：242884.SH；发行金额人民币 6 亿元；发行的最终票面利率为：3.41%；发行的基础期限：10 年；主承销商：东吴证券股份有限公司、长城证券股份有限公司。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	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	100.00	100.00

（二）本企业的子公司

子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

（三）本企业的合营和联营企业情况

合营企业、联营企业有关信息详见附注八、（十一）长期股权投资

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称（非陕旅集团合并范围内）	其他关联方与本公司（陕旅集团）关系
陕西华山旅游集团有限公司	重要子公司的少数股东
陕西煤业化工实业集团有限公司	重要子公司的少数股东
陕西华山智慧旅游商务科技有限公司	重要子公司的少数股东之子公司
中旅华山旅游有限责任公司	重要子公司的少数股东之子公司
陕西华山旅游酒店管理有限公司	重要子公司的少数股东之子公司
陕西华山风景名胜区客运管理有限公司	重要子公司的少数股东之子公司
华阴市轩宇酒店管理服务有限公司	重要子公司的少数股东之子公司
陕西华山医养发展有限公司	重要子公司的少数股东之子公司

其他关联方名称（非陕旅集团合并范围内）	其他关联方与本公司（陕旅集团）关系
陕西华山旅游产品开发有限公司	重要子公司的少数股东之子公司
渭南华山国际文化传播有限公司	重要子公司的少数股东之子公司
阳朔瑞盛如意峰骏景索道有限公司	重要子公司的少数股东之子公司
三亚苑鼎演艺有限公司	重要子公司的少数股东之子公司
陕西骏景索道运营管理有限公司	重要子公司的少数股东之子公司
北京威岗滑道科技发展有限公司	重要子公司的少数股东
陕西少华山国家森林公园	重要子公司的少数股东
陕西旅游集团朗德演艺有限公司	重要子公司的少数股东
宁波枫文股权投资基金合伙企业（有限合伙）	重要子公司的少数股东
杭州国廷股权投资基金合伙企业（有限合伙）	重要子公司的少数股东
成都川商贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	重要子公司的少数股东
榆中陕旅文化旅游有限公司	联营公司
磐信（上海）投资中心（有限合伙）	重要子公司的少数股东
北京翰华国际旅行社有限公司	重要子公司的少数股东
西安金益恒旅游信息咨询合伙企业	重要子公司的少数股东
陕西鼎力旅游信息咨询有限公司	重要子公司的少数股东
宜川县壶口旅游开发有限责任公司	重要子公司的少数股东
西安创点景行企业管理咨询合伙企业	重要子公司的少数股东
陕西金旅旅畅商业运营管理有限公司	其他责任有限公司
陕西金旅唐人商业管理有限公司	其他责任有限公司
陕西沣西新城投资发展有限公司	重要子公司的少数股东
西安大旅咖国际旅行社有限公司	联营公司
华阴市华莲旅行社有限公司	联营公司
四川剑州文化旅游发展有限公司	联营公司
宁夏中卫快乐西游旅游电子商务股份有限公司	联营公司
张掖丹霞智慧旅游股份有限公司	联营公司
西宁智鄯信息科技有限公司	联营公司
陕西小灰鲸网络科技有限公司	联营公司
陕西骋越旅游文化传播合伙企业	联营公司
西安费米体育文化发展有限公司	重要子公司的少数股东
西安汇聚体育有限责任公司	重要子公司的少数股东
渭南合力产业扶贫有限公司	联营公司
陕西五洲真功夫赛事运营有限公司	联营公司
陕西满庭芳资产管理有限公司	重要子公司的少数股东
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
西安华新融玺资产管理合伙企业（有限合伙）	重要子公司的少数股东
西安君冶股权投资合伙企业（有限合伙）	重要子公司的少数股东

其他关联方名称（非陕旅集团合并范围内）	其他关联方与本公司（陕旅集团）关系
西安晨星投资合伙企业（有限合伙）	重要子公司的少数股东
陕西慈善发展与国际交流中心	重要子公司的少数股东
西安领锋股权投资合伙企业（有限合伙）	重要子公司的少数股东
三亚春皓旅业有限公司	重要子公司的少数股东
勉县诸葛古镇生态产业有限公司	联营公司
勉县旅游产业投资发展有限责任公司	重要子公司的少数股东
大连博岳智能装备有限公司	重要子公司的少数股东
宝鸡市投资（集团）有限公司	重要子公司的少数股东
岐山县周公庙管理处	重要子公司的少数股东
陕西西铜高速客运有限公司	联营公司
西安优耐特企业管理咨询合伙企业（普通合伙）	重要子公司的少数股东
西安旅游发展基金合伙企业（有限合伙）	重要子公司的少数股东
深圳市鼎彝文化旅游集团有限公司	重要子公司的少数股东
西安久远实业集团有限公司	重要子公司的少数股东
陕西矩贸企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	重要子公司的少数股东
西安天炜建设工程项目管理有限公司	重要子公司的少数股东
陕西奥达投资控股有限公司	重要子公司的少数股东
陕西文博古钱币有限公司	联营公司
陕西国蜂大健康产业有限公司	联营公司
陕西金马融资担保有限公司	联营公司
陕西同州旅游项目开发有限公司	联营公司
青岛赟心私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营公司
长安汇通有限责任公司	重要子公司的少数股东
南京报恩盛典文化传播有限责任公司	联营公司
金旅国际投资有限公司	联营公司
普汇中金融资租赁有限公司	联营公司
陕西旅游亿科投资管理有限公司	联营公司
陕西邦宏财富资产管理有限公司	联营公司
西安左右客酒店管理有限公司	重要子公司的少数股东
陕西韩流百货有限公司	联营公司
陕西闪闪红星文化产业发展有限公司	联营公司
延安幻太奇海洋公园有限公司	联营公司
延安华尔商业管理有限公司	联营公司

（五）关联交易情况

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	本期发生额

		金额	定价政策及决策程序
勉县三国文化演艺有限公司	主营业务收入	4,426,055.46	市场价
阳朔瑞盛如意峰骏景索道有限公司	主营业务收入	2,413,062.67	市场价
三亚苑鼎演艺有限公司	主营业务收入	3,298,602.87	市场价
延安唐乐宫文化餐饮有限公司	主营业务收入	8,541,223.51	市场价
陕西旅游集团朗德演艺有限公司	主营业务收入	14,709,103.62	市场价
	合　计	33,388,048.13	

2. 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	本期发生额	
		金额	定价政策及决策程序
陕西旅游岐山索道运营管理有限公司	主营业务成本	3,823,002.57	市场价
陕西骏景索道运营管理有限公司	主营业务成本	42,003,264.75	市场价
延安唐乐宫文化餐饮有限公司	管理费用	435,398.88	市场价
陕西旅游集团朗德演艺有限公司	主营业务成本	15,533,008.39	市场价
	合　计	61,794,674.59	

3. 其他关联交易

无。

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	陕西旅游集团朗德演艺有限公司	9,155,944.56		5,000,876.82	
	陕西少华山国家森林公园	5,326,205.00		5,565,353.00	
	陕西骏景索道运营管理有限公司	2,316,460.83		79,724.00	
	西安领锋股权投资合伙企业(有限合伙)	2,574,337.09			
	西安君冶股权投资合伙企业（有限合伙）	2,999,480.6			
	阳朔瑞盛如意峰骏景索道有限公司	10,728.00		14,036.00	
	西安汇聚体育有限责任公司			21,894.25	
	延安华尔商业管理有限公司	74,700.00			
	张掖丹霞智慧旅游股份有限公司	71,900.00			
	三亚苑鼎演艺有限公司	12,622,601.90			
	陕西骏景索道投资建设有限公司	1,062,307.32			
	合计	36,214,665.30		10,681,884.07	
预付款项					
	陕西旅游集团朗德演艺有限公司	550,000.00		550,000.00	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	三亚苑鼎演艺有限公司			700,000.00	
	陕西少华山国家森林公园	4,193,230.00		193,230.00	
	阳朔瑞盛如意峰骏景索道有限公司	38,770,767.16			
	合计	43,513,997.16		1,443,230.00	
其他应收款					
	延安华尔商业管理有限公司	80,258,545.90	3,977,030.60	80,258,545.90	802,585.46
	陕西旅游集团朗德演艺有限公司	68,277,219.51		27,444,348.90	
	西安金益恒旅游信息咨询合伙企业	20,000.00		20,000.00	
	西安创点景行企业管理咨询合伙企业			2,092.00	
	西安费米体育文化发展有限公司			3,136,022.00	
	陕西旅游岐山索道运营管理有限公司	4,144,355.80			
	陕西金马融资担保有限公司	135,170.26			
	合计	152,835,291.47	3,977,030.60	110,861,008.80	802,585.46

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	陕西旅游集团朗德演艺有限公司	57,629,586.08	20,338,042.61
	陕西骏景索道运营管理有限公司	2,495,825.00	87,000.00
	勉县旅游产业投资发展有限责任公司		40,000.00
	陕西金旅唐人商业管理有限公司		1,064,717.93
	延安幻太奇海洋公园有限公司		620,200.00
	陕西旅游集团朗彝艺术文化传媒有限公司	3,568,500.00	
	陕西旅游岐山索道运营管理有限公司	80,308.43	
	合计	63,774,219.51	22,149,960.54
其他应付款			
	西安旅游发展基金合伙企业（有限合伙）		3,041,111.16
	陕西旅游集团朗德演艺有限公司	59,832,780.88	13,103,255.34
	陕西少华山国家森林公园	791,961.72	1,147,701.72
	陕西金马融资担保有限公司		1,852,773.62
	陕西旅游亿科投资管理有限公司	1,065,083.34	1,000,000.00
	陕西金旅唐人商业管理有限公司		2,000.00
	深圳市鼎彝文化旅游集团有限公司		404,250.00
	西安久远置业有限公司		404,250.00
	岐山县周公庙管理处	33,318.10	33,318.10
	陕西西铜高速客运有限公司	347,201.13	1,817.46
	陕西金旅唐人商业管理有限公司		10,677.59

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	阳朔瑞盛如意峰骏景索道有限公司	8,221,667.43	
	陕西旅游集团朗彝艺术文化传媒有限公司	304,380.66	
	陕西延川乾坤湾骏景索道有限公司	703,001.14	
	合计	71,299,394.40	21,001,154.99
预收账款			
	陕西旅游集团朗德演艺有限公司	15,940.05	140,566.04
	阳朔瑞盛如意峰骏景索道有限公司	49,906.07	
	陕西骏景索道运营管理有限公司	100,681.00	
	合计	166,527.12	140,566.04
其他流动负债			
	陕西骏景索道运营管理有限公司	1,697.86	
	合计	1,697.86	

（七）关联方合同资产和合同负债

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债			
	陕西骏景索道运营管理有限公司	28,297.74	
	合计	28,297.74	

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）				
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	237,562,786.75		237,562,786.75	
合 计	237,562,786.75		237,562,786.75	

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按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	237,562,786.75	100.00			237,562,786.75
其中：其他组合	237,562,786.75	100.00			237,562,786.75
合 计	237,562,786.75	——		——	237,562,786.75

（续）

种　　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按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	237,562,786.75	100.00			237,562,786.75
其中：其他组合	237,562,786.75	100.00			237,562,786.75
合　　计	237,562,786.75	——		——	237,562,786.75

期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

无。

（2）其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收政府部门、事业单位、关联单位款项	237,562,786.75			237,562,786.75		
合　　计	237,562,786.75			237,562,786.75		

3. 收回或转回的坏账准备情况

无。

4. 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

5. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

（二）其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,938,524,644.86	10,823,680,656.42
合　　计	15,938,524,644.86	10,823,680,656.42

1. 其他应收款

（1）按账龄披露其他应收款

账 龄	期末数	期初数

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	6,884,081,678.21		4,530,645,800.80	
1 至 2 年	2,970,009,059.29		2,168,308,472.54	
2 至 3 年	2,000,356,798.14		2,445,478,788.89	
3 年以上	4,110,293,164.09	26,216,054.87	1,705,395,649.06	26,148,054.87
合 计	15,964,740,699.73	26,216,054.87	10,849,828,711.29	26,148,054.87

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	26,216,054.87	0.16	26,216,054.87	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,938,524,644.86	99.84			15,938,524,644.86
合 计	15,964,740,699.73	——	26,216,054.87	——	15,938,524,644.86

（续）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	26,148,054.87	0.24	26,148,054.87	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,823,680,656.42	99.76			10,823,680,656.42
合 计	10,849,828,711.29	——	26,148,054.87	——	10,823,680,656.42

期末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	预期信用损失率（%）	计提理由
朱雀饭店	22,723,050.37	22,723,050.37	100.00	长期挂账，无收回可能性。
陕西南宫山	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	长期挂账，无收回可能性。
国旅	87,404.50	87,404.50	100.00	长期挂账，无收回可能性。
永嘉信律师事务所	330,000.00	330,000.00	100.00	长期挂账，无收回可能性。
西部产权交易所	100,000.00	100,000.00	100.00	长期挂账，无收回可能性。
西安交大产业集团	101,000.00	101,000.00	100.00	长期挂账，无收回可能性。
交行陕西省分行	960,000.00	960,000.00	100.00	长期挂账，无收回可能性。
其他	914,600.00	914,600.00	100.00	长期挂账，无收回可能性。
合 计	26,216,054.87	26,216,054.87	——	——

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

无。

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备

应收政府部门、事业单位、关联单位款项	15,938,524,644.86			10,823,680,656.42		
合　计	15,938,524,644.86			10,823,680,656.42		

（3）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额			26,148,054.87	26,148,054.87
本期计提			68,000.00	68,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			26,216,054.87	26,216,054.87

（4）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	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
陕西旅游集团投资控股有限公司	借款，往来款	2,415,854,595.09	1-2 年	15.13	
陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	借款，往来款	2,312,437,500.00	2-5 年	14.48	
陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	借款，往来款	2,250,994,682.45	1-2 年	14.10	
陕西睿景旅游文化发展有限公司	借款，往来款	1,398,872,562.17	1-3 年	8.76	
中金旅投资控股有限公司	借款，往来款	1,192,109,444.45	1-5 年	7.47	
合　　计	——	9,570,268,784.16	——	59.94	

（三）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	7,407,010,350.81	274,100,000.00	309,517,633.95	7,371,592,716.86
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	7,407,010,350.81	274,100,000.00	309,517,633.95	7,371,592,716.86
减：长期股权投资减值准备	4,905,841.01			4,905,841.01
合计	7,402,104,509.80	274,100,000.00	309,517,633.95	7,366,686,875.85

2. 长期股权投资明细

投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子企业	4,037,930,139.05	7,407,010,350.81	274,100,000.00	309,517,633.95							7,371,592,716.86	4,905,841.01
陕西旅游发展股份有限公司	189,795,070.00	189,795,070.00									189,795,070.00	
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	
陕西骏景旅游科技（集团）有限公司	148,942,651.12	178,142,651.12	3,500,000.00								181,642,651.12	
陕西睿景旅游文化发展有限公司	598,500,000.00	1,828,665,090.46	100,000.00								1,828,765,090.46	
陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	574,900,000.00	1,574,900,000.00	23,000,000.00	309,517,633.95							1,288,382,366.05	
西安唐城饭店资产投资有限公司	411,736,486.55	460,658,407.85									460,658,407.85	
中金旅投资控股有限公司	500,000,000.00	1,298,000,000.00									1,298,000,000.00	
陕西金旅资产管理有限公司	40,000,000.00	79,500,000.00	40,000,000.00								119,500,000.00	
西咸新区丝路文化旅游发展有限公司	515,000,000.00	700,000,000.00									700,000,000.00	
陕西西咸旅游产业发展有限公司	180,118,705.53	180,118,705.53									180,118,705.53	
陕西融景旅游发展有限公司	128,300,000.00	341,593,200.00	7,500,000.00								349,093,200.00	
陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00									5,000,000.00	
陕西省体育产业集团有限公司	392,093,384.84	417,093,384.84									417,093,384.84	
延安山丹丹红色文化培训有限公司	217,120,000.00	117,120,000.00	100,000,000.00								217,120,000.00	
长安宁·丰泰集合资金信托计划	100,000,000.00		100,000,000.00								100,000,000.00	
朱雀饭店	4,905,841.01	4,905,841.01									4,905,841.01	4,905,841.01
二、合营企业												
三、联营企业												
合　计	4,037,930,139.05	7,407,010,350.81	274,100,000.00	309,517,633.95	——	——					7,371,592,716.86	4,905,841.01

（四）营业收入、营业成本

项　　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
二、其他业务小计	9,990,566.04	461,320.75		
合　　计	9,990,566.04	461,320.75		

（五）投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		103,506,825.00
处置长期股权投资产生的投资收益	140,482,366.05	
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益		
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
其他	18,453,740.87	17,462,588.69
合　　计	158,936,106.92	120,969,413.69

（六）现金流量表补充资料

项　　目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-67,291,337.17	29,600,218.94
加：资产减值损失		
信用减值损失	929,333.33	-10,557,302.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	306,699.43	375,091.88
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,827,224.48	2,791,194.86
长期待摊费用摊销	9,420,000.00	7,159,999.90
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）	-314,699.47	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		

项　　目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-39,490.00	-35,807.00
财务费用（收益以“－”号填列）	915,574,159.80	706,135,120.90
投资损失（收益以“－”号填列）	-158,936,106.92	-120,969,413.69
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-232,333.33	3,848,785.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	9,872.50	63,653.94
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）	-210,226,476.87	-87,108,654.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,878,821,241.09	-618,410,170.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,386,794,395.31	-87,107,281.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	783,871,808.58	330,031,067.09
减：现金的期初余额	330,031,067.09	335,390,194.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	453,840,741.49	-5,359,127.89

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无。

十四、财务报表的批准

本公司 2024 年度财务报表已经公司董事会批准报出。

陕西旅游集团有限公司

二〇二五年五月十四日

统一社会信用代码

91110105697697134T

营业执照

(副 本)(2-1)

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名　　称　北京精勤成思会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　时磊

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。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　300万元

成立日期　2009年12月01日

主要经营场所　北京市石景山区苹果园路28号院1号楼5层509

北京精勤成思会计师事务所（特殊普通合伙）
报告专用章

登记机关

北京市石景山区市场监督管理局

2025 年 01 月 20 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：北京精勤成思会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：时磊

主任会计师：

经营场所：北京市石景山区苹果园路28号院1号楼5层509室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010084

批准执业文号：京财会许可[2009]0090号

批准执业日期：2009年11月20日

北京精勤成思会计师事务所（特殊普通合伙）
报告专用章

证书序号：0022668

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：北京市财政局

2025年1月23日

中华人民共和国财政部制

从事证券服务业务会计师事务所备案名录

行政区划	北京市	执业证书编号	11010084	事务所名称	北京精勤成思会计师事务所
事务所状态	正常执业	注师数量(人)	至	组织形式	特殊普通合伙

查询

北京精勤成思会计师事务所（特殊普通合伙）报告专用章

行政区划	执业证书编号	事务所名称	事务所状态	组织形式	注册资本（万元）	主任会计师/首席合伙人	排
北京市	11010084	北京精勤成思会计师事务所（特殊普通合伙）	正常	特殊普通合伙	300	时磊	京

北京精勤成思会计师事务所（特殊普通合伙）

从事证券服务业务会计师事务所备案名录

行政区划 北京市 执业证书编号 11010084 事务所名称 北京精勤成思会计师事务所

事务所状态 正常执业 注师数量(人) 至 组织形式 特殊普通合伙

查询

北京精勤成思会计师事务所（特殊普通合伙）报告专用章

所/首席合伙人	批准执业文号	批准执业日期	分所数量	分所信息	注师数量	经营场所	处罚信息
	京财会许可[2009]0090号	2009-11-20	0		72	北京市石景山区[illegible]28号院1号楼5层509室	

共1页 每页显示 20 条 1

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　名 Full name　陈正光
性　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1970-03-28
工作单位 Working unit　东莞市君诚会计师事务所（普通合伙）
身份证号码 Identity card No.　510303197003280051X

北京君诚恩会计师事务所（特殊普通合伙）
报告专用章
11010610310416

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号：
No. of Certificate　110001547416

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　四川省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　2015 年 /y　07 月 /m　21 日 /d

2023 年 5 月换发

年检凭证

陈正光

会员编号110001547416

2024年09月

年检通过

/y　/m　/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y　月 /m　日 /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

东莞市君成会计师事务所 CPAs

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

2021年 11月 8日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

精勤成忠 事务所 CPAs

年 /y　月 /m　日 /d

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

2021年 11月 11日
/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 陈美玲

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1987-03-12

工作单位 Working unit 北京厚德会计师事务所(普通合伙)

身份证号码 Identity card No. 37140219870312732X

北京精勤成思会计师事务所(特殊普通合伙)
报告专用章

北京精勤成思会计师事务所(特殊普通合伙)
11010810310416

陈美玲 110104080024

证书编号: No. of Certificate 110104080024

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2023年 /y 11月 /m 29日 /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

5

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

12

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

13