

西安曲江文化旅游股份有限公司

审计报告

希会审字(2023)0067号

目 录

一、审计报告	(1-5)
二、财务报表	
(一) 合并财务报表	
1. 合并资产负债表	(6-7)
2. 合并利润表	(8)
3. 合并现金流量表	(9)
4. 合并股东权益变动表	(10-11)
(二) 母公司财务报表	
1. 母公司资产负债表	(12-13)
2. 母公司利润表	(14)
3. 母公司现金流量表	(15)
4. 母公司股东权益变动表	(16-17)
三、财务报表附注	(18-132)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2023)0067号

审计报告

西安曲江文化旅游股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西安曲江文化旅游股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入的确认

1. 事项描述



如财务报表附注五(三十八)、十四(一)所述,2022年度贵公司实现的营业收入为89,094.17万元,主要为景区运营管理收入,2022年度景区运营管理收入为63,657.01万元。由于营业收入是贵公司的关键业绩指标,且营业收入确认存在固有的风险,我们将贵公司营业收入确认为关键审计事项。

2. 审计应对

针对营业收入确认,我们执行的主要审计程序如下:

(1) 了解和评价管理层与营业收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

(2) 通过对管理层的访谈,了解贵公司主要经营业务相关信息和业务流程,重点了解经营业务的业务模式、关键合同条款和关键环节的原始资料;

(3) 执行穿行测试,检查上述内部控制运行的相关文件资料,证实对交易流程和相关控制的了解结果,并评价相关控制是否执行;

(4) 将本期的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较,分析销售收入的结构和变动原因是否合理;计算本期各板块的毛利率,与上期比较,检查变动原因,分析其是否合理;

(5) 选取样本检查服务提供文件、发票及合同,识别相关服务是否已提供,评价贵公司的营业收入确认是否符合企业会计准则的要求;对当年记录的各类日常营业收入交易选取样本核对日报表、日收款汇总表及各类营业收入相适应的提供服务文件;对于景区管理酬金等金额重大的营业收入全面检查相关支持性文件,例如经会签的合同、考核通报情况相关文件、结算确认单、发票等评价相关营业收入确认是否符合贵公司营业收入确认的会计政策;

(6) 就资产负债表日前后记录的与营业收入相关的交易事项,选取样本,核对服务提供的支持性文件,以评价营业收入是否被记录于恰当的会计期间;

(7) 复核被审计单位年度财务报告中与执行收入准则相关的列报与披露,是否遵循收入准则及相关政策要求。

(二) 应收账款计提的坏账准备

1. 事项描述



如财务报表附注五（二）所述，截至2022年12月31日贵公司应收账款账面余额121,976.02万元，坏账准备金额13,044.35万元，账面价值108,931.67元，占资产总额的29.82%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款计提的坏账准备事项，我们执行的主要审计程序如下：

- （1）分析贵公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、各类组合坏账准备计提比例、单项计提坏账准备的判断等；
- （2）分析计算贵公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；
- （3）通过分析贵公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；
- （4）获取贵公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；
- （5）复算迁徙率，评估前瞻性系数的合理性，重新计算坏账准备计提金额是否准确。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2022年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的



重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。



(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 西安市

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2023年4月24日





合并资产负债表

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司

2022年12月31日

会合01表

单位：元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	164,399,684.85	398,896,773.11
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	1,089,316,695.51	1,000,269,269.64
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	22,547,925.18	21,544,870.99
其他应收款	五、(四)	36,551,618.84	35,250,383.61
存货	五、(五)	107,557,249.16	54,952,155.78
合同资产	五、(六)	1,860,000.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	30,611,189.34	33,243,150.46
流动资产合计		1,452,844,362.88	1,544,156,603.59
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(八)	4,989,743.43	5,052,825.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	1,475,948,081.97	1,503,458,805.73
在建工程	五、(十)	8,260,112.37	5,802,384.99
生产性生物资产	五、(十一)	4,479,017.28	5,559,979.70
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	62,692,807.42	81,819,629.91
无形资产	五、(十三)	125,393,865.59	133,984,643.13
开发支出			
商誉	五、(十四)	45,779,555.86	45,779,555.86
长期待摊费用	五、(十五)	339,762,259.37	387,214,228.03
递延所得税资产	五、(十六)	73,885,295.07	31,609,291.99
其他非流动资产	五、(十七)	56,022,721.46	11,262,867.38
非流动资产合计		2,197,213,459.82	2,211,544,211.75
资产总计		3,650,057,822.70	3,755,700,815.34

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表(续)

编制单位: 西安曲江文化旅游股份有限公司

2022年12月31日

会合01表
单位: 元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	五、(十八)	340,276,457.40	130,360,269.14
交易性金融负债			
应付票据	五、(十九)	15,347,367.83	55,728,711.72
应付账款	五、(二十)	963,625,428.83	955,207,455.86
预收款项	五、(二十一)	5,851,339.28	4,684,084.14
合同负债	五、(二十二)	42,642,509.92	26,540,222.88
应付职工薪酬	五、(二十三)	67,976,018.33	67,250,859.68
应交税费	五、(二十四)	12,377,365.71	25,661,375.47
其他应付款	五、(二十五)	145,157,435.87	114,869,787.48
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	五、(二十六)	105,235,239.94	88,610,333.85
其他流动负债	五、(二十七)	2,478,247.28	1,555,572.62
流动负债合计		1,700,967,410.39	1,470,468,672.84
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十八)	875,500,000.00	958,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十九)	48,355,326.78	75,160,583.80
长期应付款	五、(三十)	2,100,000.00	2,100,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(三十一)	2,000,000.00	
递延收益	五、(三十二)	13,250,943.13	13,938,878.60
递延所得税负债	五、(三十三)	1,830,369.12	2,898,132.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		943,036,639.03	1,052,097,594.61
负 债 合 计		2,644,004,049.42	2,522,566,267.45
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(三十四)	255,059,785.00	255,059,785.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十五)	594,320,154.68	594,320,154.68
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十六)	6,244,028.53	6,244,028.53
未分配利润	五、(三十七)	106,137,455.25	354,871,668.28
归属于母公司股东权益合计		961,761,423.46	1,210,495,636.49
少数股东权益		44,292,349.82	22,638,911.40
股东权益合计		1,006,053,773.28	1,233,134,547.89
负债和股东权益总计		3,650,057,822.70	3,755,700,815.34

公司负责人:

耿 健
6101130577140

主管会计工作负责人:

宁 谢
印 晓
6101130645320

会计机构负责人:

王 茜





合并利润表

会合02表

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司

2022年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(三十八)	890,941,684.56	1,365,356,307.59
其中：营业收入	五、(三十八)	890,941,684.56	1,365,356,307.59
二、营业总成本		1,136,152,251.82	1,382,467,935.38
其中：营业成本	五、(三十八)	796,734,110.94	1,035,418,753.90
税金及附加	五、(三十九)	16,112,613.53	21,669,540.82
销售费用	五、(四十)	47,204,343.70	69,660,717.92
管理费用	五、(四十一)	210,212,822.48	193,999,718.22
研发费用			
财务费用	五、(四十二)	65,888,361.17	61,719,204.52
其中：利息费用	五、(四十二)	57,046,930.59	64,547,208.99
利息收入	五、(四十二)	3,501,495.83	3,944,590.29
加：其他收益	五、(四十三)	3,276,111.98	9,520,585.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-6,772,311.07	76,352.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、(四十四)	-65,296.61	76,352.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-58,653,101.44	11,897,111.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	-2,014,388.51	-125,028.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	2,957,832.16	1,449,050.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-306,416,424.14	5,706,444.15
加：营业外收入	五、(四十八)	1,423,998.23	3,221,843.60
减：营业外支出	五、(四十九)	3,848,357.20	3,205,454.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-308,840,783.11	5,722,833.13
减：所得税费用	五、(五十)	-40,814,026.74	2,641,215.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-268,026,756.37	3,081,617.40
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（损失以“-”号填列）		-268,026,756.37	3,081,617.40
2. 终止经营净利润（损失以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-248,734,213.03	7,405,625.82
2. 少数股东损益		-19,292,543.34	-4,324,008.42
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类转损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下将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) 现金流量套期准备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(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		-268,026,756.37	3,081,617.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-248,734,213.03	7,405,625.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-19,292,543.34	-4,324,008.42
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.98	0.03
(二) 稀释每股收益		-0.98	0.03

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

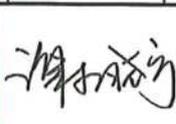
编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司

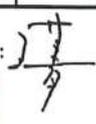
2022年度

会合03表
单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		823,970,104.66	1,229,277,197.39
收到的税费返还		2,710,800.57	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十一)	126,240,687.47	149,756,210.26
经营活动现金流入小计		952,921,592.70	1,379,033,407.65
购买商品、接受劳务支付的现金		467,225,055.57	606,608,097.58
支付给职工以及为职工支付的现金		369,859,970.64	385,900,250.33
支付的各项税费		53,281,381.72	51,654,687.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十一)	92,476,964.94	144,919,727.28
经营活动现金流出小计		982,843,372.87	1,189,082,762.30
经营活动产生的现金流量净额		-29,921,780.17	189,950,645.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		862,738.41	5,467,061.84
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		862,738.41	5,467,061.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		296,656,311.45	271,585,754.05
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			60,874,689.20
支付其他与投资活动有关的现金	五、(五十一)	28,672.90	
投资活动现金流出小计		296,684,984.35	332,460,443.25
投资活动产生的现金流量净额		-295,822,245.94	-326,993,381.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		33,300,000.00	227,947,501.58
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		33,300,000.00	3,700,000.00
取得借款所收到的现金		327,716,343.00	141,318,689.91
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十一)	26,050,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		387,066,343.00	371,266,191.49
偿还债务所支付的现金		199,907,440.36	301,000,001.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		52,498,196.01	62,870,681.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,125,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十一)	28,072,043.52	26,087,265.16
筹资活动现金流出小计		280,477,679.89	389,957,947.88
筹资活动产生的现金流量净额		106,588,663.11	-18,691,756.39
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			
		-219,155,363.00	-155,734,492.45
加：期初现金及现金等价物余额		367,207,937.55	522,942,430.00
六、期末现金及现金等价物余额			
		148,052,574.55	367,207,937.55

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



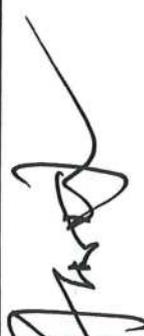
合并股东权益变动表

会合04表
单位：元

2022年度

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司

项 目	本期金额											
	归属于母公司股东权益							少数股东权益		合计		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	255,059,785.00		594,320,154.68				6,244,028.53	354,871,668.28	1,210,495,636.49		22,638,911.40	1,233,134,547.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	255,059,785.00		594,320,154.68				6,244,028.53	354,871,668.28	1,210,495,636.49		22,638,911.40	1,233,134,547.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-248,734,213.03	-248,734,213.03		21,653,438.42	-227,080,774.61
（一）综合收益总额								-248,734,213.03	-248,734,213.03		-19,292,543.34	-268,026,756.37
（二）所有者投入和减少资本											40,945,981.76	40,945,981.76
1. 股东投入的普通股											33,300,000.00	33,300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											7,645,981.76	7,645,981.76
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 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）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
四、本年年末余额	255,059,785.00		594,320,154.68				6,244,028.53	106,137,455.25	961,761,423.46		44,292,349.82	1,006,053,773.28

主管会计工作负责人：

耿琳
6101130577140

会计机构负责人：

王菁
6101130845320

6101130577140

合并股东权益变动表(续)

2022年度

上期金额

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	215,411,610.00			432,557,267.00				6,237,695.82		347,472,375.17	1,001,678,947.99	6,551,560.73	1,008,230,508.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	215,411,610.00			432,557,267.00				6,237,695.82		347,472,375.17	1,001,678,947.99	6,551,560.73	1,008,230,508.72
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	39,648,175.00			161,762,887.68				6,332.71		7,399,293.11	208,816,688.50	16,087,350.67	224,904,039.17
(一) 综合收益总额										7,405,625.82	7,405,625.82	-4,324,008.42	3,081,617.40
(二) 所有者投入和减少资本	39,648,175.00			161,762,887.68						201,411,062.68	201,411,062.68	25,036,359.09	226,447,421.77
1. 股东投入的普通股	39,648,175.00			182,832,062.34						222,480,237.34	222,480,237.34	25,036,359.09	247,516,596.43
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				-21,069,174.66							-21,069,174.66		-21,069,174.66
(三) 利润分配										-6,332.71	-6,332.71	-2,125,000.00	-2,125,000.00
1. 提取盈余公积								6,332.71					
2. 提取一般风险准备								6,332.71		-6,332.71			
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 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) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
四、本年年末余额	255,059,785.00			594,320,154.68				6,244,028.53		354,871,668.28	1,210,495,636.49	22,638,911.40	1,233,134,547.89



编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司负责人：



母公司资产负债表

会企01表

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司

2022年12月31日

单位：元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		65,667,686.42	195,549,405.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	433,487,249.29	426,842,257.46
应收款项融资			
预付款项		3,864,140.21	3,028,182.49
其他应收款	十五、(二)	34,804,450.50	76,857,498.34
存货		22,454,616.28	21,331,780.00
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		19,794,181.39	26,109,265.13
流动资产合计		580,072,324.09	749,718,389.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	290,134,464.88	274,277,240.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,530,854,729.67	1,593,255,741.47
在建工程		667,138.82	3,298,101.97
生产性生物资产		4,486,489.55	5,569,115.35
油气资产			
使用权资产		6,763,536.46	8,236,495.57
无形资产		192,020,873.55	200,872,818.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		223,561,438.96	273,792,676.81
递延所得税资产		53,654,227.41	19,830,725.51
其他非流动资产		52,162,324.25	4,336,466.69
非流动资产合计		2,354,305,223.55	2,383,469,382.41
资产总计		2,934,377,547.64	3,133,187,771.51

公司负责人：

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)

会企01表
单位:元

编制单位: 西安曲江文化旅游股份有限公司

2022年12月31日

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		275,312,153.23	101,847,809.07
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,347,367.83	55,728,711.72
应付账款		342,718,661.81	483,829,467.83
预收款项		3,943,249.71	4,669,317.38
合同负债		15,951,341.16	13,394,720.22
应付职工薪酬		26,119,602.65	25,724,051.68
应交税费		6,319,970.89	7,667,719.68
其他应付款		73,174,906.31	50,651,404.39
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		85,904,863.78	73,962,544.76
其他流动负债		956,765.84	818,329.12
流动负债合计		845,748,883.21	818,294,075.85
非流动负债:			
长期借款		868,000,000.00	949,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		3,512,906.18	5,936,816.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,000,000.00	
递延收益		5,378,943.13	6,035,128.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		878,891,849.31	960,971,945.10
负债合计		1,724,640,732.52	1,779,266,020.95
所有者权益(或股东权益):			
股本		255,059,785.00	255,059,785.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,104,846,155.11	1,104,846,155.11
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,213,635.58	15,213,635.58
未分配利润		-165,382,760.57	-21,197,825.13
股东权益合计		1,209,736,815.12	1,353,921,750.56
负债和股东权益总计		2,934,377,547.64	3,133,187,771.51

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司利润表

会企02表

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司

2022年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	十五、(四)	373,332,764.68	576,453,623.11
减：营业成本	十五、(四)	361,871,259.02	404,072,045.13
税金及附加		14,000,596.16	17,781,750.18
销售费用		18,472,752.30	33,932,226.55
管理费用		83,121,034.83	78,599,488.81
研发费用			
财务费用		59,045,468.43	56,452,005.16
其中：利息费用		48,701,281.19	58,228,182.94
利息收入		1,712,923.65	2,377,200.27
加：其他收益		767,120.84	6,422,689.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	46,775,672.76	2,125,000.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-59,384,370.97	-2,118,904.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,859,474.63	-83,777.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		227,436.35	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-176,651,961.71	-8,038,884.41
加：营业外收入		1,167,259.79	2,575,135.07
减：营业外支出		2,523,735.42	1,027,046.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-178,008,437.34	-6,490,795.79
减：所得税费用		-33,823,501.90	-1,436,411.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-144,184,935.44	-5,054,384.24
(一) 持续经营净利润（损失以“-”号填列）		-144,184,935.44	-5,054,384.24
(二) 终止经营净利润（损失以“-”号填列）			
五、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			
5. 其他			
(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			
六、综合收益总额		-144,184,935.44	-5,054,384.24
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

会企03表
单位：元

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司

2022年度

项目	附注	本期金额	上期金额
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		374,628,070.01	498,386,052.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		61,396,150.92	52,295,999.34
经营活动现金流入小计		436,024,220.93	550,682,051.79
购买商品、接受劳务支付的现金		187,166,768.17	196,740,215.65
支付给职工以及为职工支付的现金		138,633,467.86	141,283,704.48
支付的各项税费		20,385,665.69	25,056,688.94
支付其他与经营活动有关的现金		25,487,031.23	76,641,660.21
经营活动现金流出小计		371,672,932.95	439,722,269.28
经营活动产生的现金流量净额		64,351,287.98	110,959,782.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		46,775,672.76	2,125,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		861,795.41	710,623.75
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		47,637,468.17	2,835,623.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		253,713,362.60	212,211,409.92
投资支付的现金			97,663,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,200,050.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		268,913,412.60	309,874,509.92
投资活动产生的现金流量净额		-221,275,944.43	-307,038,886.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			224,247,501.58
取得借款所收到的现金		262,816,343.00	102,343,674.55
收到其他与筹资活动有关的现金		13,050,000.00	
筹资活动现金流入小计		275,866,343.00	326,591,176.13
偿还债务支付的现金		170,432,425.00	270,000,001.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,487,856.32	59,264,889.66
支付其他与筹资活动有关的现金		12,553,035.91	3,471,951.06
筹资活动现金流出小计		232,473,317.23	332,736,841.72
筹资活动产生的现金流量净额		43,393,025.77	-6,145,665.59
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			
加：期初现金及现金等价物余额		164,680,542.34	366,905,311.59
六、期末现金及现金等价物余额			
		51,148,911.66	164,680,542.34

公司负责人：

610113057714

主管会计工作负责人：

6101130645320

会计机构负责人：

王菁



母公司股东权益变动表

会企04表
单位：元

2022年度

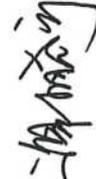
编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司

项目	本期金额									
	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	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	255,059,785.00			1,104,846,155.11				15,213,635.58	-21,197,825.13	1,353,921,750.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	255,059,785.00			1,104,846,155.11				15,213,635.58	-21,197,825.13	1,353,921,750.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额									-144,184,935.44	-144,184,935.44
（二）所有者投入和减少资本									-144,184,935.44	-144,184,935.44
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										
（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）专项储备提取和使用										
1.本期提取专项储备										
2.本期使用专项储备										
（六）其他										
四、本年年末余额	255,059,785.00			1,104,846,155.11				15,213,635.58	-165,382,760.57	1,209,736,815.12



公司负责人：

耿琳
6101130577140

主管会计工作负责人：

印晓
6101130645320

会计机构负责人：

王菁



母公司股东权益变动表(续)

会企04表
单位:元

2022年度

编制单位:西安曲江文化旅游股份有限公司

项 目	上期金额									
	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	股东权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	215,411,610.00			922,616,506.06				15,213,635.58	-16,143,440.89	1,137,098,310.75
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	215,411,610.00			922,616,506.06				15,213,635.58	-16,143,440.89	1,137,098,310.75
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	39,648,175.00			182,229,649.05					-5,054,384.24	216,823,439.81
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本	39,648,175.00			182,229,649.05					-5,054,384.24	-5,054,384.24
1.所有者投入的普通股	39,648,175.00			182,229,649.05						221,877,824.05
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				-602,413.29						-602,413.29
(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) 专项储备提取和使用										
1.本期提取专项储备										
2.本期使用专项储备										
(六) 其他										
四、本年年末余额	255,059,785.00			1,104,846,155.11				15,213,635.58	-21,197,825.13	1,353,921,750.56



公司负责人:

耿琳



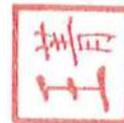
主管会计工作负责人:

丁晓



会计机构负责人:

王菁



财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

西安曲江文化旅游股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身是成立于 1984 年的陕西省计算机生产技术服务公司，1987 年 12 月经陕西省体改委陕改函发（1987）18 号文批准为股份制试点企业，同年 12 月经中国人民银行陕西省分行陕银复（1987）55 号文批准发行股票 100 万股，1992 年 4 月经陕西省体改委陕改发（1992）23 号文批准“列为省级大型企业机制改革超前试点单位”，同年 4 月经陕西省股改办陕股办字（1992）003 号文、中国人民银行陕西省分行陕银复（1992）18 号文批准公司增资扩股发行股票 2,000 万股，1993 年 12 月经国家体改委改生（1993）256 号文批准同意“进行规范化的股份制企业试点”，1996 年经中国证券监督管理委员会证监发审字（1996）36 号文批准，股票于 1996 年 5 月 16 日在上海证券交易所挂牌上市交易，发行股份 87,333,441 股。

2010 年 11 月 5 日，本公司与陕西华汉实业集团有限公司（以下简称“华汉实业”）、西安曲江旅游投资（集团）有限公司（以下简称“曲江旅游投资集团”）签署了《发行股份购买资产协议》及补充协议、《债务重组及资产出售协议》及补充协议约定：公司向华汉实业出售全部资产和负债（除公司对华汉实业的债务外），置出资产 3,896.16 万元；曲江旅游投资集团承接截至 2010 年 12 月 31 日公司对华汉实业的全部债务总额为 9,881.39 万元；本公司向曲江旅游投资集团发行股份作为对价，购买曲江旅游投资集团合法持有的文化旅游类资产 91,531.00 万元，此次发行的股份价格为 9.93 元/股，向曲江旅游投资集团发行的股份数量为 92,176,234 股。

2012 年 1 月 6 日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可【2011】1956 号《关于核准长安信息产业（集团）股份有限公司重大资产重组及向曲江旅游投资集团发行股份购买资产的批复》，核准公司本次重大资产重组及向西安曲江旅游投资（集团）有限公司发行 92,176,234 股股份购买相关资产。

2012 年 5 月 31 日，本公司与曲江旅游投资集团签署的《发行股份购买资产之交割协议》，各方约定 2011 年 12 月 31 日为交割审计基准日，以 2012 年 5 月 31 日为交割日。自交割日起，

置入资产的全部权利和义务均由本公司享有和承担。

2012年6月29日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕向曲江旅游投资集团发行股份购买资产的股权登记手续，曲江旅游投资集团本次认购的公司股票自登记至曲江旅游投资集团账户之日起36个月内不上市交易或转让。

2012年9月28日公司名称由“长安信息产业（集团）股份有限公司”变更为“西安曲江文化旅游股份有限公司”，证券代码600706不变。

2019年度公司以资本公积转增股本35,901,935股，累计发行股份215,411,610股。

2019年6月29日本公司第八届董事会第二十次会议、2020年5月15日本公司第八届董事会第三十一次会议、2020年6月18日本公司第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准西安曲江文化旅游股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]2695号）核准，本公司非公开发行A股股票39,648,175股，发行价格为人民币5.77元/股，股票面值为每股人民币1.00元，增加注册资本39,648,175.00元，变更后注册资本255,059,785.00元，累计发行股份255,059,785.00股。

公司住所：西安曲江新区（雁塔南路）曲江文化大厦7-8层。

企业法定代表人：耿琳。

注册资本：255,059,785.00元。

实收资本：255,059,785.00元。

公司类型：股份有限公司（上市）。

统一社会信用代码：91610133220537563C。

经营范围：一般项目：组织文化艺术交流活动；广告设计、代理；广告制作；工业控制计算机及系统制造；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；机械设备销售；日用品销售；珠宝首饰零售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；玩具、动漫及游艺用品销售；以自有资金从事投资活动；停车场服务；水族馆管理服务；游乐园服务；服装服饰零售；酒店管理；物业管理；会议及展览服务；动物园管理服务；票务代理服务；食品销售（仅销售预包装食品）；日用百货销售；柜台、摊位出租；餐饮管理；体育场地设施经营（不含高风险性体育运动）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件销售；网络设备销售；数字视频监控系统销售；网络技术服务；大数据服务；软件开发；数

据处理和存储支持服务；信息技术咨询服务；计算机及办公设备维修；规划设计管理；小型客车租赁经营服务；广告发布。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：旅游业务；艺术品进出口；演出场所经营；出版物批发；营业性演出；烟草制品零售；出版物零售；洗浴服务；电影放映；餐饮服务；小餐饮、小食杂、食品小作坊经营；小餐饮；食品销售；住宿服务；生活美容服务；酒类经营；国内船舶管理业务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

本财务报表经公司董事会于 2023 年 4 月 24 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

报告期本公司纳入合并范围 17 家子公司，详见“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，根据本附注所列示的重要会计政策和会计估计及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）进行编制。

（二）持续经营

本公司未发生可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。在未来至少 12 个月内公司将持续经营。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、长期待摊费用摊销等。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司主要业务的营业周期一般不长于 12 个月。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的上年年末金额；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并或其他方式增加子公司的，则不调整合并资产负债表上年年末金额；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营参与方的会计处理

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

3. 合营企业的会计处理

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金及现金等价物。

(九) 外币业务

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债

1. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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。

①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：

a. 该金融资产的合同模式是以收取合同现金流量为目标。

b. 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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

②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：

a. 该金融资产的合同模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

b. 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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司将非交易性权益工具投资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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

③除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；
- ③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2. 金融负债

金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

金融负债终止确认条件

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

6. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具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。

7. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、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以预期信用损失（一般方法或简化方法）为基础确认损失准备，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测、前瞻性信息等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于金融资产无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(2) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	以承兑银行的规模为风险特征。
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。

② 应收账款

本公司对应收账款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险按单项计提坏账准备的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险按单项计提坏账准备的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	坏账计提比例
组合1：一般风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	按照各账龄段历史平均迁徙率考虑前瞻性因素后计提
组合2：低风险类组合	本组合以提供给政府劳务类的应收账龄未超过3年的款项作为信用风险特征。	1年以内1%，1-3年5%
组合3：内部组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项。	计提比例通常为0

③ 其他应收款

除了单项评估信用风险按单项计提坏账准备的其他应收款外，基于其信用风险特征，将

其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	坏账计提比例
组合1：一般风险组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。	按照各账龄段历史平均迁徙率考虑前瞻性因素后计提
组合2：内部组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项。	计提比例通常为0

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

对于一般风险组合，本公司均按照三阶段法计提预期信用损失。如果其他应收款自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；其他应收款自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照其整个存续期的预期信用损失计量损失准备；其他应收款自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照其整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（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库存商品、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、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

原材料、库存商品发出时，采用先进先出法确定发出存货的实际成本；

3. 存货可变现净值的确定依据及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。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按类别存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损

失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法；包装物采用五五摊销法。

（十二）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，本公司因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于企业交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。本公司拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

（十三）长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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

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

(2) 损益确认

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

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

因企业合并形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试。因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，与账面价值比较确认相应的减值损失。其次再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较相关资产组或资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，减值损失

金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值。最后根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据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。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率(%)	预计年折旧率(%)
房屋建筑物	40 年	5	2.38
景观设施	20 年	3	4.85
专用设备	10 年	3	9.7
办公家具	5 年	3	19.4

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率(%)	预计年折旧率(%)
电子设备	5 年	3	19.4
机器设备	10 年	3	9.7
其他设备	5 年	3	19.4
运输设备	10 年	3	9.7

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(十六) 生物资产

生物资产是指有生命的动物和植物。

1. 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产，公司生物资产为生产性生物资产。

公司生产性生物资产，是指为景区观赏或出租等目的而持有的生物资产，包括海洋资产、禽类资产、兽类资产等。

2. 生物资产的确认和初始计量

(1) 生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该资产；
- ②与资产相关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的初始计量：

企业取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。

①外购生物资产的成本包括购买价款、运输费、保险费、相关税费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

②自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

③投资者投入的生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④企业合并取得的生物资产的成本，按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定。

⑤非货币性资产交换取得的生物资产的成本，按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

⑥债务重组取得的生物资产的成本，按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

3. 生物资产的后续计量

(1) 本公司采用成本模式对生物资产进行后续计量。

(2) 企业对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本公司各类生产性生物资产折旧年限如下：

生物资产类别	折旧年限（年）
海洋类	
鱼类	5
大型海洋动物	按预计寿命个别认定
禽类	10-20
兽类	
一般兽类	8-10

生物资产类别	折旧年限（年）
大型兽类	按预计寿命个别认定

本公司至少于每年年度终了对生产性生物资产的使用寿命和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 本公司至少于每年年度终了对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并确认为当期损失。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

4. 生物资产的处置

生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

(十七) 在建工程

1. 在建工程类别

在建工程按照项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金

额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借

款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的确认标准

公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权及合同性权利等。

2. 无形资产的计量

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出；

(2) 自行开发无形资产的成本，包括从满足无形资产确认条件开始到达到预定用途前所发生的支出总额(包括符合资本化条件的开发阶段研发支出)。

(3) 公司购入或以支付土地出让金方式取得土地使用权的处理。

①尚未开发或建造自用项目前作为无形资产核算；

②土地使用权用于自行开发建造厂房等地上建筑物时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算其成本，而仍作为无形资产进行核算，土地使用权与地上建筑物分别进行摊销和计提折旧；

③改变土地使用权用途，将其用于出租或增值目的时，按账面价值转为投资性房地产。

3. 无形资产的摊销

(1) 无形资产的摊销自其可使用时(及其达到预定用途)开始至终止确认时止。对无法预

见其为公司带来经济利益期限、使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

(2) 摊销金额需扣除预计残值，已计提减值准备的，再扣除已计提减值准备累计金额，使用寿命有限的无形资产残值一般为零。

4. 无形资产使用寿命的确认

(1) 合同性权利或其他法定权利的期限。

(2) 合同性权利或其他法定权利在到期时内续约等延续、且有证据表明公司续约不需支付大额成本，续约期计入使用寿命。

(3) 合同或法律如未规定使用寿命，可综合各方面因素判断该无形资产为公司带来经济利益的期限。

(4) 如无法按前述三条合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，将其确认为使用寿命不确定的无形资产。

5. 无形资产的减值准备

(1) 期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，其使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限及方法；同时每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明其使用寿命有限，则估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产确定摊销方法。

(2) 期末如存在减值迹象，对其可收回金额(据其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现值孰高者确定)进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

6. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

的支出能够可靠地计量。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

（二十一）合同负债

合同负债的确认方法

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价的权利，则本公司在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬的范围

指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬及其他相关支出。

（1）职工：指与公司订立劳动合同的所有人员，含全职、兼职和临时职工及未与公司订立劳动合同但由公司正式任命的人员(如董事会成员、监事会成员)。

（2）职工薪酬：包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

其中短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费、带薪缺勤，利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

2. 职工薪酬的确认和计量

（1）在职工为公司提供服务的会计期间内，根据提供服务的受益对象，将应确认的职工薪酬计入相关资产成本或当期损益。

（2）如公司在职工合同到期之前解除与职工的劳动关系；或为鼓励职工自愿接受裁减而制定正式解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，且上述计划或建议即将实施，同时公司对此不再单方面撤回，则按确认的补偿计入当期损益。

3. 职工薪酬的披露

职工工资、奖金、津贴和补贴，及其期末应付未付金额；应为职工缴纳的医疗保险费、

养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，及其期末应付未付金额；应为职工缴存的住房公积金及其期末应付未付金额；为职工提供的非货币性福利及其计算依据；依据短期利润分享计划提供的职工薪酬金额，及其计算依据；企业应当披露所设立或参与的设定提存计划的性质、计算缴费金额的公式或依据，当期缴费金额以及期末应付未付金额；应付的因解除劳动关系给予的补偿及其期末应付未付金额；其他职工薪酬。

（二十三）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十四）股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(1) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(2) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

(2) 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

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

4. 实施股份支付计划的会计处理

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的

公允价值重新计量，将其变动计入损益。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(4) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(二十五) 收入

1. 收入确认的原则

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控制权时确认收入。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。

2. 收入确认的方法

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

当合同中包含两项或多项履约义务时，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(1) 满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履

约进度，并且在确定履约进度时，扣除那些控制权尚未转移客户的商品和服务。当履约进度不能合理确定时，本公司已发生的成本预计能够得到补偿的，按照已发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

① 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③ 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品，客户如果已经实物占有商品，则可能表明其有能力主导该商品的使用并从中获得其几乎全部的经济利益，或者使其他公司无法获得这些利益。

④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤ 客户已接受该商品。

⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是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预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时，本公司考虑以下因素的影响：

(1) 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 合同中存在重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。企业确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间

隔不超过一年的，可以不考虑合同中存在的重大融资成分。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，通常情况下，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

①本公司存在应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

②本公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。

③向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。

④在将应付客户对价冲减交易价格处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

4. 公司收入确认的具体方法

(1) 公司门票收入、酒店餐饮收入属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

(2) 公司提供服务收入（主要是管理、物业、策划咨询服务）、园林绿化收入属于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

(3) 旅行社收入主要通过判断从事交易时本公司是主要责任人还是代理人，按照总额法或净额法确认收入。当存在第三方参与本公司向客户提供商品时，本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，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，该金额应当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。

(4) 体育赛事赞助收入和赛事服务收入属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户接受赛事服务时确认收入。

（二十六）合同成本

1. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本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、明确由客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（或持续履行）履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产，本公司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。

4. 减值准备

（1）计提减值准备

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①公司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。

（2）减值的转回

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 政府补助的确认条件

(1) 企业能够满足政府补助所附条件；

(2) 企业能够收到政府补助。

2. 政府补助的类型及会计处理方法

公司采用净额法对政府补助进行计量。

(1) 与资产相关的政府补助，企业在取得政府补助时应当按照补助资金的金额冲减相关资产的账面价值。如果企业先取得与资产相关的政府补助，再确认所购建的长期资产，净额法下应当将取得的政府补助先确认为递延收益，在相关资产达到预定可使用状态或预定用途时将递延收益冲减资产账面价值；如果相关长期资产投入使用后企业再取得与资产相关的政府补助，应当在取得补助时冲减相关资产的账面价值，并按照冲减后的账面价值和相关资产的剩余使用寿命计提折旧或进行摊销。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本费用；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接冲减相关成本费用。

(3) 公司将与日常活动相关的政府补助，冲减相关成本费用；与日常活动相无关的政府补助，计入营业外收支。

3. 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

对于属于前期差错的政府补助退回，作为前期差错更正进行追溯调整。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

1. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

① 商誉的初始确认；

② 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十九) 租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或

当期损益。除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 租赁期

公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间：公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使选择权的，租赁期还应当包含续租选择权涵盖的期间；公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期应当包含终止租赁选择权涵盖的期间。

(2) 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：

租赁负债的初始计量金额；

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；

公司发生的初始直接费用；

公司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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

在租赁开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

公司对使用权资产计提折旧。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，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；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，根据使用权资产类别确定折旧率。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

公司应当按照《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。使用权资产减值准备一旦计提，不得转回。公司应当按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

公司按照本准则有关规定重新计量租赁负债的，应当相应调整使用权资产的账面价值。

如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（3）租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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；

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；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

在租赁期开始日后，承租人应当按以下原则对租赁负债进行后续计量：

确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；

支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；

因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。

3. 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4. 售后租回本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）本公司作为卖方（承租人）售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

（2）本公司作为买方（出租人）售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

（三十）持有待售资产

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

1. 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
2. 公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

（三十一）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本报告期公司无重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司无重要会计估计变更事项。

四、税项

(一) 增值税

报告期内一般纳税人执行 13%、9%、6%的税率（简易征收执行 5%、3%的简易征收率），小规模纳税人执行 3%、1%的税率。

2. 公司符合《财政部税务总局》(2019 年第 87 号)相关规定，享受可抵扣进项税额加计扣除税收优惠。

(二) 城市建设维护税

按应缴纳增值税的 5%、7%计征。

(三) 教育费附加

按应缴纳增值税的 3%计征；地方教育费附加按应缴纳增值税的 2%计征。

(四) 企业所得税

1. 公司及7家子公司（子公司西安曲江大雁塔景区管理服务有限公司、子公司西安山河景区运营管理服务有限公司、子公司西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司、子公司西安曲江城墙旅游发展有限公司、子公司西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司、子公司西安曲江如华物业管理有限公司、子公司成都智造商业管理咨询有限公司）2022年度符合享受西部大开发企业所得税优惠政策的优惠事项，上述公司减按15%税率计征企业所得税。

2. 子公司西安曲江浐陂湖景区管理有限公司、西安曲江唐艺坊文化传播有限公司、西安曲江国际旅行社有限公司、陕西友联国际旅行社有限责任公司本年度符合享受财税【2021】第12号规定：自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政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)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

3. 除特别说明外，纳入合并范围其他企业在报告期内执行25%企业所得税税率。

(五) 其他税项

按税法规定计算交纳。

五、合并财务报表项目注释

以下注释中“期末”系指2022年12月31日，上年年末系指2021年12月31日，本期”系指2022年度，“上期”系指2021年度。若无特别指明，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
现金	264,108.59	338,484.32
银行存款	147,213,185.07	365,868,996.47
其他货币资金	16,922,391.19	32,689,292.32
合计	164,399,684.85	398,896,773.11

2. 期末货币资金中受限货币资金为16,347,110.30元，主要系银行承兑汇票保证金、内保外债业务保函保证金及涉诉冻结资金，除此之外期末货币资金不存在抵押、冻结或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	557,326,565.11	747,496,499.84
1至2年	481,021,514.24	217,631,603.53
2至3年	128,582,347.17	63,427,120.36
3至4年	12,315,866.46	14,838,240.00
4至5年	14,768,712.17	4,741,299.28
5年以上	25,745,175.17	24,386,966.57
小计	1,219,760,180.32	1,072,521,729.58
减：坏账准备	130,443,484.81	72,252,459.94
合计	1,089,316,695.51	1,000,269,269.64

2. 按坏账计提方法分类列示

种类	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,705,029.24	0.71	8,705,029.24	100.00	

种类	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,211,055,151.08	99.29	121,738,455.57	10.05	1,089,316,695.51
组合 1: 一般风险组合	491,044,142.31	40.26	99,996,708.26	20.36	391,047,434.05
组合 2: 低风险组合	720,011,008.77	59.03	21,741,747.31	3.02	698,269,261.46
合计	1,219,760,180.32	100.00	130,443,484.81	10.69	1,089,316,695.51

(接上表)

种类	上年年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,002,601.02	0.65	7,002,601.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,065,519,128.56	99.35	65,249,858.92	6.12	1,000,269,269.64
组合 1: 一般风险组合	221,930,328.52	20.69	46,651,665.38	21.02	175,278,663.14
组合 2: 低风险组合	843,588,800.04	78.66	18,598,193.54	2.20	824,990,606.50
合计	1,072,521,729.58	100.00	72,252,459.94	6.74	1,000,269,269.64

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京七索时代科技有限公司	1,841,953.58	1,841,953.58	100.00	管理层认为较难收回
西安曲江楼观生态文化旅游度假区管理办公室	1,820,000.00	1,820,000.00	100.00	管理层认为较难收回
陕西凯宴餐饮有限公司	1,187,657.30	1,187,657.30	100.00	管理层认为较难收回
刘文选	693,209.12	693,209.12	100.00	管理层认为较难收回
华晨汽车集团控股有限公司	680,000.00	680,000.00	100.00	管理层认为较难收回
西安唐城医院	447,905.00	447,905.00	100.00	管理层认为较难收回
陕西比比基食品有限公司	335,522.00	335,522.00	100.00	管理层认为较难收回
陕西艺能影视文化传播有限公司	289,289.00	289,289.00	100.00	管理层认为较难收回
陕西中盛炎黄艺术博览有限公司	280,980.00	280,980.00	100.00	管理层认为较难收回
张栋	172,027.74	172,027.74	100.00	管理层认为较难收回
航模城蜡像馆文化会所	162,894.70	162,894.70	100.00	管理层认为较难收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
陕西秦唐文化发展有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	管理层认为较难收回
赵凯	132,462.00	132,462.00	100.00	管理层认为较难收回
刘俊	112,390.47	112,390.47	100.00	管理层认为较难收回
陈亚梅	106,112.12	106,112.12	100.00	管理层认为较难收回
重庆汉旅科技有限公司	87,230.00	87,230.00	100.00	管理层认为较难收回
陕西特奥商业运营管理有限公司	71,949.34	71,949.34	100.00	管理层认为较难收回
西安曲江海洋世界商品部	56,740.20	56,740.20	100.00	管理层认为较难收回
黄亮	50,576.67	50,576.67	100.00	管理层认为较难收回
武晋宇	11,630.00	11,630.00	100.00	管理层认为较难收回
中国航空工业第618研究所	3,200.00	3,200.00	100.00	管理层认为较难收回
西安紫薇装饰发展有限公司	1,300.00	1,300.00	100.00	管理层认为较难收回
合计	8,705,029.24	8,705,029.24		

(2) 组合中, 按一般风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	200,784,537.74	5,901,745.38	2.94
1-2年	186,702,229.03	19,262,009.77	10.32
2-3年	57,196,514.06	31,562,062.14	55.18
3-4年	11,520,098.46	9,181,947.04	79.70
4-5年	12,579,660.47	11,827,841.38	94.02
5年以上	22,261,102.55	22,261,102.55	100.00
合计	491,044,142.31	99,996,708.26	20.36

(接上表)

账龄	上年年末金额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	157,965,338.23	5,817,535.10	3.68
1-2年	10,562,816.87	1,468,317.90	13.90
2-3年	13,813,835.01	6,419,356.27	46.47
3-4年	14,632,083.00	8,985,597.30	61.41
4-5年	4,741,299.28	3,745,902.68	79.01
5年以上	20,214,956.13	20,214,956.13	100.00
合计	221,930,328.52	46,651,665.38	21.02

注: 西安曲江大明宫遗址区保护改造办公室本年应收账款回款较慢, 信用风险增加, 将其由低风险调整为一般风险, 故计提坏账导致本期1-2年和2-3年账龄不勾稽。

(3) 组合中, 按低风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	356,470,078.03	3,564,700.78	1.00
1-2 年	294,181,875.21	14,709,093.75	5.00
2-3 年	69,359,055.53	3,467,952.78	5.00
3 年以上			
合计	720,011,008.77	21,741,747.31	3.02

(接上表)

账龄	上年年末金额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	589,531,161.61	5,895,311.62	1.00
1-2 年	205,226,833.08	10,261,341.66	5.00
2-3 年	48,830,805.35	2,441,540.26	5.00
3 年以上			
合计	843,588,800.04	18,598,193.54	2.20

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	上年年末余额	本期计提金额	本期减少金额		期末余额
			转回或转销	其他	
应收账款	72,252,459.94	61,233,769.16	1,792,037.36	1,250,706.93	130,443,484.81

注: 其他减少系西安曲江柏伽斯酒业有限公司及西安曲江旅阳餐饮管理有限公司本期不再纳入合并范围所致。

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安曲江新区事业资产管理中心	668,371,374.91	注 1	54.80	20,251,189.71
西安曲江大明宫遗址区保护改造办公室	324,232,245.05	注 2	26.58	36,295,327.58
西安曲江文化产业发展中心	54,786,574.36	注 3	4.49	2,265,898.98
西安曲江新区管理委员会	22,271,196.17	注 4	1.83	1,762,019.21

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
西安曲江浐湖投资建设有限公司	7,348,583.35	注 5	0.60	580,376.15
合计	1,077,009,973.84		88.30	61,154,811.63

账龄说明

注释编号	金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年
注 1	668,371,374.91	329,920,526.03	269,091,793.35	69,359,055.53
注 2	324,232,245.05	126,795,330.26	147,399,350.34	50,037,564.45
注 3	54,786,574.36	28,657,231.60	25,380,355.66	254,885.75
注 4	22,271,196.17	21,068,568.95		
注 5	7,348,583.35	84,966.00	7,263,617.35	
合计	1,077,009,973.84	506,526,622.84	449,135,116.70	119,651,505.73

(接上表)

注释编号	金额	3-4 年	4-5 年	5 年以上
注 1	668,371,374.91			
注 2	324,232,245.05			
注 3	54,786,574.36	290,274.00		203,827.35
注 4	22,271,196.17			1,202,627.22
注 5	7,348,583.35			
合计	1,077,009,973.84	290,274.00		1,406,454.57

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末金额		上年年末金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,179,816.16	62.89	19,570,214.17	90.83
1-2 年	7,200,880.90	31.94	1,429,930.96	6.64
2-3 年	1,033,793.33	4.58	493,964.13	2.29
3 年以上	133,434.79	0.59	50,761.73	0.24
合计	22,547,925.18	100.00	21,544,870.99	100.00

2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	金额	账龄	未结算原因
北京完美乐章文化传媒有限公司	4,386,138.57	1-2 年	尚未达到结算条件

单位名称	金额	账龄	未结算原因
北京和戎科技文化有限公司	1,194,015.86	1-2年	尚未达到结算条件
万物生长(北京)文化旅游发展有限公司	534,715.62	1-2年	尚未达到结算条件
合计	6,114,870.05		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项

单位名称	金额	占预付款项总额比例(%)
新百伦贸易(中国)有限公司	4,811,797.94	21.34
北京完美乐章文化传媒有限公司	4,386,138.57	19.45
西安曲江华平商业运营管理有限公司	1,961,910.53	5.30
北京和戎科技文化有限公司	1,194,015.86	4.78
中国人民财产保险股份有限公司西安市分公司	1,077,653.06	4.03
合计	13,431,515.96	54.89

(四) 其他应收款

1. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	22,908,200.29	30,770,957.73
1至2年	15,297,486.44	5,185,458.02
2至3年	525,584.89	1,207,796.71
3至4年	935,144.16	466,411.15
4至5年	214,686.71	720,669.29
5年以上	19,704,775.43	20,886,749.02
小计	59,585,877.92	59,238,041.92
减: 坏账准备	23,034,259.08	23,987,658.31
合计	36,551,618.84	35,250,383.61

2. 其他应收款按坏账计提方法分类列示

种类	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	12,915,496.56	21.68	12,897,326.71	99.86	18,169.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,670,381.36	63.12	10,136,932.37	21.72	36,533,448.99
组合1: 一般风险组合	46,670,381.36	63.12	10,136,932.37	21.72	36,533,448.99
合计	59,585,877.92	100.00	23,034,259.08	38.66	36,551,618.84

(接上表)

种类	上年年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	14,642,230.18	24.72	12,463,470.83	85.12	2,178,759.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,595,811.74	75.28	11,524,187.48	25.84	33,071,624.26
组合 1: 一般风险组合	44,595,811.74	75.28	11,524,187.48	25.84	33,071,624.26
合计	59,238,041.92	100.00	23,987,658.31		35,250,383.61

(1) 期末按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
曹鹏	8,993,245.00	8,993,245.00	100.00	管理层认为较难收回
零星客户	1,157,579.48	1,157,579.48	100.00	管理层认为较难收回
陕西鑫宝通信科技有限公司	930,140.73	930,140.73	100.00	管理层认为较难收回
西安曲江柏伽斯酒业有限公司	440,297.00	440,297.00	100.00	管理层认为较难收回
上海湃杰广告有限公司	325,502.90	325,502.90	100.00	管理层认为较难收回
商业街 2-06	223,245.60	223,245.60	100.00	管理层认为较难收回
航模城蜡像馆文化会所	170,005.34	170,005.34	100.00	管理层认为较难收回
刘环旗	82,266.00	82,266.00	100.00	管理层认为较难收回
pos 机刷卡	81,302.95	81,302.95	100.00	管理层认为较难收回
陕西人民出版社	68,000.00	68,000.00	100.00	管理层认为较难收回
张栋	58,000.00	58,000.00	100.00	管理层认为较难收回
东方中天(河南)航空服务有限公司	57,065.00	57,065.00	100.00	管理层认为较难收回
西安咸阳国际机场广告有限责任公司	50,000.00	50,000.00	100.00	管理层认为较难收回
西安赛乐金雁制衣有限公司	49,954.00	49,954.00	100.00	管理层认为较难收回
海螺湾中国餐厅	45,366.40	45,366.40	100.00	管理层认为较难收回
陕西启杰电脑平面设计有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	管理层认为较难收回
李卿	18,588.38	418.53	2.25	管理层认为较难收回
西安英美广告有限公司	17,080.00	17,080.00	100.00	管理层认为较难收回
陕西红码头老担餐饮管理有限公司	15,900.00	15,900.00	100.00	管理层认为较难收回
西安钟鼓楼广场环天印刷厂	13,360.00	13,360.00	100.00	管理层认为较难收回
深圳市宝安区松岗创乐制品厂	12,156.80	12,156.80	100.00	管理层认为较难收回
广州华舞舞台设备有限公司	11,190.00	11,190.00	100.00	管理层认为较难收回
陕西宝中国际旅行社有限公司	10,500.00	10,500.00	100.00	管理层认为较难收回
新光饰品股份有限公司	10,450.00	10,450.00	100.00	管理层认为较难收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安雅高文化传播有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	管理层认为较难收回
陕西雅风堂广告设计艺术有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00	管理层认为较难收回
西安新玛数字技术有限公司	7,920.00	7,920.00	100.00	管理层认为较难收回
广州市卓宁工艺品设计有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	管理层认为较难收回
西安立群商贸有限公司	4,719.42	4,719.42	100.00	管理层认为较难收回
成都成华区风雅堂工艺手工坊	4,135.59	4,135.59	100.00	管理层认为较难收回
广州精彩工艺品有限公司	3,905.97	3,905.97	100.00	管理层认为较难收回
芜湖万银仿古工艺制造有限责任公司	3,500.00	3,500.00	100.00	管理层认为较难收回
陕西咸章商贸有限公司	2,320.00	2,320.00	100.00	管理层认为较难收回
银联商务有限公司陕西分公司	2,000.00	2,000.00	100.00	管理层认为较难收回
武汉鑫鹿针织服饰有限责任公司	800.00	800.00	100.00	管理层认为较难收回
西安派德饮品销售有限公司	500.00	500.00	100.00	管理层认为较难收回
西安曲江海洋世界商品部	500.00	500.00	100.00	管理层认为较难收回
合计	12,915,496.56	12,897,326.71		

(2) 按一般风险组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,840,635.29	348,439.97	1.53
1 至 2 年	14,050,755.31	767,103.76	5.46
2 至 3 年	525,584.89	151,242.31	28.78
3 至 4 年	934,344.16	552,884.61	59.17
4 至 5 年	160,496.71	158,696.72	98.88
5 年以上	8,158,565.00	8,158,565.00	100.00
合计	46,670,381.36	10,136,932.37	21.72

(接上表)

账龄	上年年末金额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,362,014.98	308,580.92	1.13
1 至 2 年	5,185,458.02	289,245.98	5.58
2 至 3 年	1,206,996.71	288,997.83	23.94
3 至 4 年	411,221.15	218,040.24	53.02
4 至 5 年	220,669.29	209,870.92	95.11
5 年以上	10,209,451.59	10,209,451.59	100.00
合计	44,595,811.74	11,524,187.48	25.84

3. 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）	
上年年末余额	2,960,326.63		21,027,331.68	23,987,658.31
上年年末余额在本年：				
——转入第二阶段	-338,114.70	338,114.70		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	956,837.67	524,708.93	2,276,892.29	3,758,438.90
本年转回	2,463,505.87		2,083,563.39	4,547,069.26
本年转销				
本年核销				
其他变动			164,768.87	164,768.87
期末余额	1,115,543.73	862,823.64	21,055,891.71	23,034,259.08

注：本期其他变动系西安曲江柏伽斯酒业有限公司本期不再纳入合并范围导致其他应收款坏账减少。

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	32,635.00	302,801.68
个人往来	2,011,171.57	2,219,467.15
押金/保证金	4,559,462.32	6,778,543.02
应收水电费	29,077,716.92	18,639,166.56
代垫款	4,492,204.64	4,365,156.73
pos 机刷卡及第三方支付	237,486.78	278,416.61
待收款	10,241,938.30	10,241,938.30
其他往来	8,933,262.39	16,412,551.87
合计	59,585,877.92	59,238,041.92

6. 期末其他应收款欠款金额前五名

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	-------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比(%)	坏账准备 期末余额
西安曲江新区事业资产管理 中心	应收水电费	28,035,335.30	1年以内 /1-2年	47.05	699,017.14
曹鹏	待收款	8,993,245.00	5年以上	15.09	8,993,245.00
西安市公共交通集团有限公司	合作款	1,867,973.80	5年以上	3.13	1,867,973.80
西安万顺土建工程有限公司	待收款	1,248,693.30	5年以上	2.10	1,248,693.30
西安曲江华平商业运营管理 有限公司	保证金	1,211,000.00	1-2年	2.03	60,550.00
合计		41,356,247.40		69.40	12,869,479.24

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,651,767.61	844,327.70	4,807,439.91
自制半成品及在产品			
库存商品	20,666,664.56	2,871,014.45	17,795,650.11
周转材料(包装物、低值易耗品等)	27,753,925.37	190,942.21	27,562,983.16
消耗性生物资产			
合同履约成本	57,391,175.98		57,391,175.98
合计	111,463,533.52	3,906,284.36	107,557,249.16

(接上表)

项目	上年年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,386,286.49	900,767.34	4,485,519.15
自制半成品及在产品			
库存商品	16,610,159.37	2,682,158.79	13,928,000.58
周转材料(包装物、低值易耗品等)	28,027,883.58	189,743.40	27,838,140.18
消耗性生物资产			
合同履约成本	8,700,495.87		8,700,495.87
合计	58,724,825.31	3,772,669.53	54,952,155.78

注:本期合同履约成本大幅增加主要系西安山河景区运营管理服务有限公司“三河一山”项目及西安曲江浹陂湖景区管理有限公司运营浹陂湖景区相关成本。

2. 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	900,767.34				56,439.64		844,327.70
库存商品	2,682,158.79	1,266,513.66			210,907.89	866,750.11	2,871,014.45
周转材料	189,743.40	1,198.81					190,942.21
合计	3,772,669.53	1,267,712.47			267,347.53	866,750.11	3,906,284.36

注：本期其他减少系西安曲江柏伽斯酒业有限公司不再纳入合并范围所致。

(六) 合同资产

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
蓝田县葛牌镇葛牌村红色美丽村庄总体策划及规划设计项目	920,000.00		920,000.00
海南省海口市海瑞文化公园总体发展策划项目	940,000.00		940,000.00
合 计	1,860,000.00		1,860,000.00

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未抵扣的增值税进项税	30,047,625.52	33,078,322.10
预缴企业所得税	387,716.62	151,232.99
预缴其他税	175,847.20	13,595.37
合 计	30,611,189.34	33,243,150.46

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	6,052,825.03	-63,081.60		5,989,743.43
小计	6,052,825.03	-63,081.60		5,989,743.43
减：长期投资减值准备	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	5,052,825.03	-63,081.60		4,989,743.43

2. 对联营企业的投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
西安西马汇跑赛事运营有限公司	5,052,825.03			-65,296.61		

被投资单位	上年年末 余额	本年增减变动				
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	1,000,000.00					
西安曲江旅阳餐饮管理有限公司						
合计	6,052,825.03			-65,296.61		

(接上表)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
西安西马汇跑赛事运营有限公司				4,987,528.42	
陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司				1,000,000.00	1,000,000.00
西安曲江旅阳餐饮管理有限公司			2,215.01	2,215.01	
合计			2,215.01	5,989,743.43	1,000,000.00

注：西安曲江旅阳餐饮管理有限公司原系公司二级子公司，公司持股比例为 51%，本年年底少数股东增资导致公司持股比例被稀释，公司持股比例变更为 20%。

(九) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,475,297,623.64	1,503,458,805.73
固定资产清理	650,458.33	
合计	1,475,948,081.97	1,503,458,805.73

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	景观设施	专用设备	办公家具	电子设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:									
1. 上年年末余额	1,355,708,373.66	96,040,643.65	261,995,569.16	35,019,829.10	45,137,316.00	27,078,542.87	27,002,883.40	119,530,459.86	1,967,513,617.70
2. 本期增加金额	-10,503,511.94	13,080,285.44	80,936,776.71	525,605.16	10,179,149.62	453,154.97	534,533.71	-15,490,396.55	79,715,597.12
(1) 购置	-876,335.61		63,547,267.94	416,302.51	6,374,444.53	1,383,676.40	571,489.28	1,464,903.72	72,881,748.77
(2) 在建工程转入					517,855.00			6,315,993.35	6,833,848.35
(3) 分类调整	-9,627,176.33	13,080,285.44	17,389,508.77	109,302.65	3,286,850.09	-930,521.43	-36,955.57	-23,271,293.62	
3. 本期减少金额	482,804.81		1,043,906.79	5,413,107.59	1,196,079.16	770,715.08	1,941,951.62	1,721,372.84	12,569,937.89
(1) 处置或报废	482,804.81		1,025,354.79	5,390,107.59	1,080,231.21	770,715.08	1,941,951.62	1,712,372.84	12,403,537.94
(2) 转入在建工程									
(3) 其他			18,552.00	23,000.00	115,847.95			9,000.00	166,399.95
4. 期末余额	1,344,722,056.91	109,120,929.09	341,888,439.08	30,132,326.67	54,120,386.46	26,760,982.76	25,595,465.49	102,318,690.47	2,034,659,276.93
二、累计折旧									
1. 上年年末余额	181,724,981.36	28,244,503.93	112,917,104.70	20,792,396.03	30,846,372.67	20,313,363.62	20,664,905.43	48,495,084.67	463,998,712.41
2. 本期增加金额	36,655,773.82	6,131,664.12	35,320,398.35	3,324,260.42	8,152,953.30	2,515,599.18	1,054,065.26	12,955,716.57	106,110,431.02
(1) 计提	36,655,773.82	6,131,664.13	37,451,187.35	3,245,232.19	6,567,644.98	4,056,742.13	1,091,020.83	10,911,165.59	106,110,431.02
(2) 分类调整		-0.01	-2,130,789.00	79,028.23	1,585,308.32	-1,541,142.95	-36,955.57	2,044,550.98	
3. 本期减少金额	163,275.62		748,991.10	5,249,765.29	1,156,546.51	746,545.69	1,896,054.52	1,328,483.38	11,289,662.11
(1) 处置或报废	163,275.62		730,995.65	5,227,455.29	1,047,824.26	746,545.69	1,896,054.52	1,319,753.38	11,131,904.41
(2) 转入在建工程									
(3) 其他			17,995.45	22,310.00	108,722.25			8,730.00	157,757.70
4. 期末余额	218,217,479.56	34,376,168.05	147,488,511.95	18,866,891.16	37,842,779.46	22,082,417.11	19,822,916.17	60,122,317.86	558,819,481.32
三、减值准备									
1. 上年年末余额					3,790.40			52,309.16	56,099.56

项目	房屋建筑物	景观设施	专用设备	办公家具	电子设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	260,603.63		413,463.19	1,656.00	7,717.84	5,434.77	3,676.76	54,123.85	746,676.04
(1) 计提	260,603.63		413,463.19	1,656.00	7,717.84	5,434.77	3,676.76	54,123.85	746,676.04
3. 本期减少金额	260,603.63								260,603.63
(1) 报废处置	260,603.63								260,603.63
4. 期末余额			413,463.19	1,656.00	11,508.24	5,434.77	3,676.76	106,433.01	542,171.97
四、账面价值									
1. 期末账面价值	1,126,504,577.35	74,744,761.04	193,986,463.94	11,263,779.51	16,266,098.76	4,673,130.88	5,768,872.56	42,089,939.60	1,475,297,623.64
2. 上年年末账面价值	1,173,983,392.30	67,796,139.72	149,078,464.46	14,227,433.07	14,287,152.93	6,765,179.25	6,337,977.97	70,983,066.03	1,503,458,805.73

注：（1）本期固定资产其他减少系西安曲江柏伽斯酒业有限公司本期不再纳入合并范围所致。（2）本期分类调整系决算审计调整前期预转固所致。

2. 固定资产清理

项目名称	期末账面价值	上年年末账面价值	转入清理的原因
大明宫公司处置资产	104,597.97		资产处置
大雁塔公司处置资产	16,302.23		资产处置
芙蓉园公司处置资产	356,700.64		资产处置
曲江池公司处置资产	172,857.49		资产处置
合计	650,458.33		

3. 本期公司无暂时闲置的固定资产。

4. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值	上年年末账面价值
唐市 A、B	119,891,705.72	124,873,511.84

5. 期末本公司固定资产抵押情况见附注五（五十三）。

(十) 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	8,260,112.37	5,802,384.99
工程物资		
合计	8,260,112.37	5,802,384.99

1. 在建工程情况

工程项目名称	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
雁荡山建国房车酒店一期木屋项目	7,181,797.56		7,181,797.56			
温州银苑饭店提升改造	83,097.35		83,097.35			
大明宫地博文创店提升改造项目				2,504,283.02		2,504,283.02
海洋极地公园一、二、三号直燃机更换项目				1,395,137.61		1,395,137.61
海洋极地公园配电柜改造提升工程				1,157,628.37		1,157,628.37
其他项目	995,217.46		995,217.46	745,335.99		745,335.99

工程项目名称	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合计	8,260,112.37		8,260,112.37	5,802,384.99		5,802,384.99

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加	转入固定资产
合计	63,026,554.74	5,057,049.00	12,186,897.28	6,833,848.35
雁荡山建国房车酒店一期木屋项目	18,945,398.00		7,181,797.56	
温州银苑饭店提升改造	32,871,900.00		83,097.35	
海洋极地公园一、二号直燃机更换项目	5,069,000.00	1,395,137.61	3,267,100.93	4,662,238.54
海洋极地公园配电柜改造提升工程	1,802,592.74	1,157,628.37	496,126.44	1,653,754.81
闸机系统设备升级更换项目投入使用	1,309,416.00		1,158,775.00	517,855.00
大明宫地博文创店提升改造项目	3,028,248.00	2,504,283.02		

(接上表)

项目名称	其他减少	期末余额	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)
合计	3,145,203.02	7,264,894.91		
雁荡山建国房车酒店一期木屋项目		7,181,797.56	37.91	37.91
温州银苑饭店提升改造		83,097.35	0.25	0.25
海洋极地公园一、二号直燃机更换项目			91.98	100.00
海洋极地公园配电柜改造提升工程			91.74	100.00
闸机系统设备升级更换项目投入使用	640,920.00		88.50	100.00
大明宫地博文创店提升改造项目	2,504,283.02		82.70	100.00

(接上表)

项目名称	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
合计				
雁荡山建国房车酒店一期木屋项目				自筹
温州银苑饭店提升改造				自筹

项目名称	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
海洋极地公园一二号直燃机更换项目				自筹
海洋极地公园配电柜改造提升工程				自筹
闸机系统设备升级更换项目投入使用				自筹
大明宫地博文创店提升改造项目				自筹

注: 在建工程其他减少主要系工程项目完工转入长期待摊费用及无形资产。

(十一) 生产性生物资产

1. 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业			合计
	海洋资产	禽类资产	兽类资产	
一、账面原值				
1. 上年年末余额	6,191,376.98	734,113.36	8,121,330.85	15,046,821.19
2. 本期增加金额			47,573.49	47,573.49
(1) 外购				
(2) 自行培育			47,573.49	47,573.49
(3) 分类调整				
3. 本期减少金额	248,749.36	3,740.00	45,351.68	297,841.04
(1) 处置	248,749.36	3,740.00	45,351.68	297,841.04
(2) 其他				
(3) 分类调整				
4. 期末余额	5,942,627.62	730,373.36	8,123,552.66	14,796,553.64
二、累计折旧				
1. 上年年末余额	4,069,700.91	567,605.45	4,849,535.13	9,486,841.49
2. 本期增加金额	494,771.11	80,636.41	532,486.96	1,107,894.48
(1) 计提	494,771.11	80,636.41	532,486.96	1,107,894.48
(2) 分类调整				
3. 本期减少金额	231,847.93		45,351.68	277,199.61
(1) 处置	231,847.93		45,351.68	277,199.61
(2) 其他				
(3) 分类调整				
4. 期末余额	4,332,624.09	648,241.86	5,336,670.41	10,317,536.36
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

项目	畜牧养殖业			合计
	海洋资产	禽类资产	兽类资产	
(2)其他				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,610,003.53	82,131.50	2,786,882.25	4,479,017.28
2. 上年年末账面价值	2,121,676.07	166,507.91	3,271,795.72	5,559,979.70

注：生物资产本期减少主要系疾病死亡导致。

(十二) 使用权资产

项目	房屋建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	101,264,092.28		101,264,092.28
2. 本期增加金额	9,907,651.63		9,907,651.63
(1)房屋及建筑物租赁	9,907,651.63		9,907,651.63
3. 本期减少金额	16,190,005.91		16,190,005.91
(1)处置	16,190,005.91		16,190,005.91
4. 期末余额	94,981,738.00		94,981,738.00
二、累计折旧			
1. 上年年末余额	19,444,462.37		19,444,462.37
2. 本期增加金额	20,511,857.51		20,511,857.51
(1)房屋及建筑物租赁	20,511,857.51		20,511,857.51
3. 本期减少金额	7,667,389.30		7,667,389.30
(1)处置	7,667,389.30		7,667,389.30
4. 期末余额	32,288,930.58		32,288,930.58
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	62,692,807.42		62,692,807.42
2. 上年年末账面价值	81,819,629.91		81,819,629.91

(十三) 无形资产

1. 明细情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件使用权	合同性权利	其他	合计
一、账面原值							
1. 上年年末余额	188,192,689.20	1,244,082.38	1,511,619.00	18,369,672.41	9,669,966.64	6,446,991.04	225,435,020.67
2. 本期增加金额	522,469.95		257,400.00	2,185,550.65		257,085.87	3,222,506.47
购置	522,469.95		257,400.00	1,544,630.65		257,085.87	2,581,586.47
其他				640,920.00			640,920.00
3. 本期减少金额		392,801.16		99,000.00		5,266,604.65	5,758,405.81
处置		392,801.16		80,000.00		5,266,604.65	5,739,405.81
其他				19,000.00			19,000.00
4. 期末余额	188,715,159.15	851,281.22	1,769,019.00	20,456,223.06	9,669,966.64	1,437,472.26	222,899,121.33
二、累计摊销							
1. 上年年末余额	70,648,475.96	609,914.52	1,294,570.22	10,625,715.60	1,257,639.62	6,446,991.04	90,883,306.96
2. 本期增加金额	6,386,781.24	12,277.56	49,206.67	1,321,747.99	3,772,918.86	147,637.88	11,690,570.20
计提	6,386,781.24	12,277.56	49,206.67	1,321,747.99	3,772,918.86	147,637.88	11,690,570.20
3. 本期减少金额		388,401.90		90,133.44		5,157,156.66	5,635,692.00
处置		388,401.90		80,000.00		5,157,156.66	5,625,558.56
其他				10,133.44			10,133.44
4. 期末余额	77,035,257.20	233,790.18	1,343,776.89	11,857,330.15	5,030,558.48	1,437,472.26	96,938,185.16
三、减值准备							
1. 上年年末余额		567,070.58					567,070.58

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件使用权	合同性权利	其他	合计
2. 本期增加金额							
计提							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额		567,070.58					567,070.58
四、账面价值							
1. 期末账面价值	111,679,901.95	50,420.46	425,242.11	8,598,892.91	4,639,408.16		125,393,865.59
2. 上年年末账面价值	117,544,213.24	67,097.28	217,048.78	7,743,956.81	8,412,327.02		133,984,643.13

注：1. 本期软件使用权其他增加系海洋馆在建工程中闸机软件系统完工转入，其他减少系西安曲江柏伽斯酒业有限公司本期不再纳入合并范围所致。

2. 公司无未办妥土地使用权证书的土地使用权情况。

3. 无形资产中曲江海洋极地公园及唐市土地使用权已抵押详见五（五十三）。

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
陕西友联国际旅行社有限责任公司	283,705.17			283,705.17
西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	51,772.52			51,772.52
无锡汇跑体育有限公司	45,727,783.34			45,727,783.34
合计	46,063,261.03			46,063,261.03

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
陕西友联国际旅行社有限责任公司	283,705.17			283,705.17
合计	283,705.17			283,705.17

无锡汇跑体育有限公司形成商誉的资产组包括：固定资产、无形资产、长期待摊费用，公司本期照预计未来现金流量的现值计算该资产组的可回收金额。预计现金流量以近4年期现金流量预测为基础，对期后5年进行预测，5年后为稳定期，使用的折现率为11.43%。减值测试中采用的其他关键数据包括：营业收入、营业成本和其他相关费用等。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修提升改造工程	387,067,613.28	28,766,488.60	75,046,513.07	1,115,597.86	339,671,990.95
补给类生物资产摊销	146,614.75		56,346.33		90,268.42
合计	387,214,228.03	28,766,488.60	75,102,859.40	1,115,597.86	339,762,259.37

注：长期待摊费用其他减少系根据工程结算调减所致。

(十六) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	23,946,559.26	151,078,389.83
应付工资		
预计负债	300,000.00	2,000,000.00
未实现内部销售的存货抵消	931,417.10	6,209,447.32

项目	期末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
政府补助	806,841.47	5,378,943.13
可弥补亏损	47,900,477.24	300,520,697.65
合计	73,885,295.07	465,187,477.93

(接上表)

项目	上年年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	14,791,029.64	91,748,994.50
应付工资	14,872.12	99,147.45
未实现内部销售的存货抵消	10,744.63	71,630.87
政府补助	905,269.27	6,035,128.48
可弥补亏损	15,887,376.33	92,537,834.41
合计	31,609,291.99	190,492,735.71

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	7,414,880.97	9,886,963.42
可抵扣亏损	79,156,050.37	45,266,100.25
合计	86,570,931.34	55,153,063.67

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2022年		2,319,959.09
2023年	755,385.11	1,248,116.71
2024年	2,076,799.97	2,614,199.50
2025年	8,105,829.74	8,525,666.43
2026年	23,186,055.01	30,558,158.52
2027年	45,031,980.54	
合计	79,156,050.37	45,266,100.25

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程款	165,929.25	514,278.77
预付长期资产采购款	55,856,792.21	7,918,400.04
预付合作款		2,830,188.57

项目	期末余额	上年年末余额
合计	56,022,721.46	11,262,867.38

注：本期增加主要系预付西安曲江丰欣置业有限公司办公楼购买价款 48,861,395.00 元。

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	147,400,656.14	101,847,809.07
保证借款	106,026,943.06	28,512,460.07
抵押借款	86,848,858.20	
质押借款		
合计	340,276,457.40	130,360,269.14

(1) 信用借款

贷款单位	借款本金	应计利息
浙商银行西安分行	52,479,903.00	377,855.30
光大银行西安南郊支行	93,899,685.00	643,212.84
合计	146,379,588.00	1,021,068.14

(2) 保证借款

贷款单位	借款本金	应计利息	担保人
中国银行股份有限公司西安浐灞区支行	40,000,000.00	53,166.67	西安曲江大明宫投资(集团)有限公司
中国建设银行股份有限公司西安曲江支行	9,900,000.00	11,137.50	西安曲江大明宫投资(集团)有限公司
浙商银行西安分行	41,000,000.00	62,638.89	西安曲江旅游投资(集团)有限公司
南京银行无锡分行	10,000,000.00		李长征
光大银行无锡分行	5,000,000.00		李长征, 上海长臻信息技术中心
合计	105,900,000.00	126,943.06	

(3) 抵押借款

贷款单位	借款本金	抵押物
浦发银行西安分行	86,848,858.20	曲江海洋极地公园动产
合计	86,848,858.20	

2. 公司期末无逾期未偿还短期借款。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	15,347,367.83	55,728,711.72
商业承兑汇票		
合计	15,347,367.83	55,728,711.72

(二十) 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	536,618,255.91	747,507,444.18
1-2年	316,689,859.10	99,798,190.96
2-3年	58,350,533.44	70,203,306.67
3年以上	51,966,780.38	37,698,514.05
合计	963,625,428.83	955,207,455.86

2. 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
中天建设集团有限公司	27,026,741.88	正在结算
西安曲江文化园林有限公司	14,001,484.67	正在结算
西安煜丽洁之岛清洗保洁有限公司	13,090,739.84	正在结算
西安嘉居物业管理服务有限公司	10,828,142.99	正在结算
西安市建筑装饰工程总公司	10,714,092.30	正在结算
合计	75,661,201.68	

(二十一) 预收款项

账龄	期末金额	上年年末金额
	金额	金额
1年以内	5,315,401.40	4,684,084.14
1-2年	535,937.88	
2-3年		
3年以上		
合计	5,851,339.28	4,684,084.14

(二十二) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
消费款	12,265,147.51	8,233,344.37

项目	期末余额	上年年末余额
活动费	19,187,468.04	7,927,784.02
旅游款	1,517,606.85	1,971,269.89
门票款	8,562,504.31	8,200,496.89
物业费	45,742.90	55,766.41
其他	1,064,040.31	151,561.30
合计	42,642,509.92	26,540,222.88

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
活动费	11,259,684.03	预收无锡汇跑赛事服务费
消费款	4,031,803.14	市场行情转好
合计	15,291,487.17	

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	66,065,564.21	349,273,364.80	349,656,680.03	65,682,248.98
二、离职后福利-设定提存计划	1,185,295.47	33,986,873.16	33,017,291.66	2,154,876.97
三、辞退福利		409,780.47	270,888.09	138,892.38
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	67,250,859.68	383,670,018.43	382,944,859.78	67,976,018.33

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	43,042,917.79	271,049,510.22	272,428,250.18	41,664,177.83
二、职工福利费	2,152,870.89	34,894,096.82	36,581,948.74	465,018.97
其中：非货币性福利				
三、社会保险费	519,014.04	18,614,190.09	18,608,382.28	524,821.85
其中：1. 基本医疗保险费	454,181.86	18,126,603.29	18,104,186.50	476,598.65
2. 工伤保险费	51,351.33	470,945.21	476,485.28	45,811.26
3. 生育保险费	13,480.85	16,641.59	27,710.50	2,411.94
四、住房公积金	295,781.38	15,204,002.86	14,656,127.90	843,656.34

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	20,054,980.11	9,511,564.81	7,381,970.93	22,184,573.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	66,065,564.21	349,273,364.80	349,656,680.03	65,682,248.98

注：职工福利费余额主要系2022年12月应付未付的取暖费，该取暖费于2023年度支付。

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,126,695.13	32,956,848.97	31,984,461.61	2,099,082.49
2、失业保险费	58,600.34	1,030,024.19	1,032,830.05	55,794.48
3、企业年金缴费				
合计	1,185,295.47	33,986,873.16	33,017,291.66	2,154,876.97

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,051,865.74	13,756,915.34
企业所得税	1,355,782.76	4,056,191.55
个人所得税	161,215.49	96,045.05
城市维护建设税	340,768.79	1,023,195.47
房产税	4,466,049.53	4,516,525.87
印花税	120,332.75	137,260.26
教育费附加	146,910.59	439,111.24
水利建设基金	26,428.24	48,088.06
土地使用税	642,069.73	642,069.76
地方教育费附加	96,246.15	291,162.19
残疾人保障金	969,695.94	654,810.68
合计	12,377,365.71	25,661,375.47

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	145,157,435.87	114,869,787.48
合计	145,157,435.87	114,869,787.48

1. 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴款项	847,199.77	458,893.47
暂扣款	3,988,381.58	1,459,567.05
押金、保证金、订金	39,408,892.56	36,861,878.76
代收款	4,568,035.92	8,847,335.21
其他往来	96,344,926.04	67,242,112.99
合计	145,157,435.87	114,869,787.48

2. 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
西安曲江新区事业资产管理中心	11,876,009.50	暂未结算
天津西瓜旅游有限责任公司	4,658,740.50	暂未结算
臻征(上海)信息科技合伙企业(有限合伙)	3,250,000.00	暂未结算
西安曲江旅游投资(集团)有限公司	2,385,273.61	暂未结算
西安曲江新区土地储备中心	2,074,387.90	暂未结算
合计	24,244,411.51	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	83,215,352.22	71,899,941.95
其中：信用借款		
保证借款	1,010,908.33	512,191.67
抵押借款	82,204,443.89	71,387,750.28
质押借款		
一年内到期的租赁负债	22,019,887.72	16,710,391.90
合计	105,235,239.94	88,610,333.85

1. 保证借款

贷款单位	借款余额	应付利息	担保人
重庆银行港务区支行	1,000,000.00	10,908.33	西安曲江大明宫投资(集团)有限公司
合计	1,000,000.00	10,908.33	

2. 抵押借款

贷款单位	借款余额	应付利息	抵押物
中国工商银行高新支行	66,000,000.00	648,958.33	御宴宫、唐市、芳林苑土地使用权及房屋建筑物
中国工商银行高新支行	15,000,000.00	555,485.56	曲江海洋极地公园土地使用权及房屋建筑物
合计	81,000,000.00	1,204,443.89	

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,478,247.28	1,555,572.62
合计	2,478,247.28	1,555,572.62

(二十八) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		
保证借款	7,500,000.00	9,000,000.00
抵押借款	868,000,000.00	949,000,000.00
质押借款		
合计	875,500,000.00	958,000,000.00

2. 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
重庆银行港务区支行	7,500,000.00	西安曲江大明宫投资(集团)有限公司
合计	7,500,000.00	

3. 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
工行西安高新支行	358,000,000.00	御宴宫、唐市、芳林苑土地使用权及房屋建筑物
工行西安高新支行	510,000,000.00	曲江海洋极地公园土地使用权及房屋建筑物
合计	868,000,000.00	

4. 工行西安高新支行35,800.00万元借款利率为基准利率上浮0-3%; 工行西安高新支行51,000.00万元借款利率为LPR加15个基点。

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	82,303,485.61	107,902,399.26
减：未确认的融资费用	11,928,271.11	16,031,423.56
重分类至一年内到期的非流动负债	22,019,887.72	16,710,391.90
租赁负债净额	48,355,326.78	75,160,583.80

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	2,100,000.00	2,100,000.00
合计	2,100,000.00	2,100,000.00

专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
戏曲活化石博物馆专项资金	2,100,000.00			2,100,000.00
合计	2,100,000.00			2,100,000.00

注：本公司 2008 年收曲江财政局拨付戏曲活化石博物馆专项资金 210 万元，截至 2022 年 12 月 31 日项目尚未完成。

(三十一) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼		2,000,000.00		2,000,000.00
合计		2,000,000.00		2,000,000.00

注：期末未决诉讼系陕西比比基食品有限公司起诉大唐芙蓉园租赁纠纷计提的预计负债。

(三十二) 递延收益

1. 递延收益分类

项目/类别	上年年末余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额
政府补助	13,930,544.88	230,000.00	909,601.75		13,250,943.13
文化旅游会员卡	8,333.72				
合计	13,938,878.60	230,000.00	917,935.47		13,250,943.13

2. 涉及政府补助的项目

负债项目	上年年末余额	本期新增		本期计入营业外		其他变动	期末余额	与资产/收益相关
		补助金额	收入金额	收入金额	收入金额			
文化产业发展专项资金	547,169.81						547,169.81	与资产相关
太阳能光伏电站政府补贴	2,593,135.76					-131,144.04	2,461,991.72	与资产相关
服务业综合改革试点专项资金	1,008,000.00						1,008,000.00	与资产相关
2015年市级旅游发展专项资金	210,000.00					-120,000.00	90,000.00	混合型
华阳景区智慧旅游平台研究	800,000.00						800,000.00	混合型
西安数字旅游产业联盟经费	75,163.14						75,163.14	混合型
2017年旅游厕所建设补助资金	680,668.19					-200,666.40	474,001.79	与资产相关
2017年旅游发展基金厕所项目建设补助资金	150,000.00						150,000.00	与资产相关
2018年旅游发展基金厕所项目建设补助资金	100,000.23					-49,999.92	56,000.31	与资产相关
2019年省级旅游专项资金	723,404.20					-127,659.60	595,744.60	与收益相关
寒窑文物保护扶持资金	75,000.00	30,000.00				-75,000.00	30,000.00	与资产相关
天坛遗址公园文化展示工程	31,750.12					-31,750.12		与资产相关
中央彩票公益金校外教育项目	500,000.00						500,000.00	与收益相关
燃气锅炉低氮改造市级财政奖补资金	230,222.24					-32,888.88	197,333.36	与资产相关
曲江海洋极地公园极地馆亚马逊隧道出口厕所项目	92,000.00					-48,000.00	44,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增		本期计入营业外		其他变动	期末余额	与资产/收益相 关
		补助金额	收入金额	收入金额	收入金额			
文化创作与保护专项资金	50,000.00					-50,000.00		与收益相关
分时预约系统	104,031.19					-42,492.79	61,538.40	与资产相关
文化事业发展专项资金	5,960,000.00						5,960,000.00	与收益相关
2021年河湖长制激励资金		200,000.00					200,000.00	与收益相关
合计	13,930,544.88	230,000.00				-909,601.75	13,250,943.13	

注：其他变动系本期摊销的金额，按照净额法冲减相关的主营业务成本和管理费用。

(三十三) 递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应付税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,830,369.12	7,321,476.49	2,898,132.21	11,592,528.84
合计	1,830,369.12	7,321,476.49	2,898,132.21	11,592,528.84

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
有限售条件股份	41,569,375.00				-40,539,775.00	1,029,600.00
其中：国有法人股	1,733,102.00				-1,733,102.00	
其他法人股	17,520,829.00				-16,491,229.00	1,029,600.00
个人股	22,315,444.00				-22,315,444.00	
无限售条件股份	213,490,410.00				40,539,775.00	254,030,185.00
其中：普通股	213,490,410.00				40,539,775.00	254,030,185.00
股份总数	255,059,785.00					255,059,785.00

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	593,838,626.57			593,838,626.57
其他资本公积	481,528.11			481,528.11
合计	594,320,154.68			594,320,154.68

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,244,028.53			6,244,028.53
任意盈余公积				
合计	6,244,028.53			6,244,028.53

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年期末余额	354,871,668.28	347,472,375.17
加：同一控制下企业合并		

本年初余额	354,871,668.28	347,472,375.17
本年增加额	-248,734,213.03	7,405,625.82
其中：本年净利润转入	-248,734,213.03	7,405,625.82
其他调整因素		
本年减少额		6,332.71
其中：本年提取盈余公积数		6,332.71
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期末余额	106,137,455.25	354,871,668.28

(三十八) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	890,941,684.56	796,734,110.94	1,365,356,307.59	1,035,418,753.90
合计	890,941,684.56	796,734,110.94	1,365,356,307.59	1,035,418,753.90

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,189,459.35	2,362,767.50
教育费附加	510,478.96	1,017,856.56
地方教育费附加	334,917.53	683,932.89
房产税	11,792,137.01	14,552,371.00
土地使用税	1,926,981.94	2,522,589.24
印花税	344,129.49	524,146.73
车船使用税	14,373.00	5,732.40
水资源税	136.25	144.50
合计	16,112,613.53	21,669,540.82

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,755,237.59	20,721,220.84
办公费	1,643,328.27	2,308,479.84
会议费	39,105.58	189,238.74
业务招待费	191,092.60	267,404.01
差旅费	208,768.73	770,729.54

项目	本期发生额	上期发生额
车辆费	4,407.57	198,902.04
折旧费	4,064,472.82	3,664,573.30
租赁费	134,581.49	341,911.83
咨询费	4,897,972.46	8,676,645.52
广告宣传费	3,462,464.97	7,917,208.91
物料消耗	402,346.89	410,300.59
修理费	4,150,344.99	7,613,064.68
水电物业	127,918.23	35,765.58
使用权资产折旧	368,752.22	69,354.95
制作发行费	3,477,499.22	3,062,089.60
劳务费	968,755.95	535,388.69
其他	4,307,294.12	12,878,439.26
合计	47,204,343.70	69,660,717.92

注：本期减少主要系疫情减少咨询费、广告宣传费、维修维护费及工资所致。

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	138,975,652.89	122,686,704.58
办公费	2,485,631.59	3,389,394.12
会议费	89,577.22	78,860.69
业务招待费	266,711.23	405,616.63
差旅费	852,160.93	1,122,147.04
车辆费	1,513,995.72	1,624,280.09
无形资产摊销	6,383,246.76	5,003,601.13
折旧费	7,465,538.97	7,262,775.01
递延资产摊销	1,315,803.77	1,093,554.66
租赁费	2,558,709.53	2,375,309.48
税费	425,098.94	429,408.64
咨询费	7,876,354.41	10,036,835.02
广告宣传费	2,772,021.26	3,291,598.18
物料消耗	7,285,149.85	6,147,169.97
水电物业	5,231,059.16	3,905,358.02
修理费	1,645,772.92	492,670.27
使用权资产折旧	4,661,873.17	5,815,896.41
保险费	3,628,790.85	3,776,814.66
制作费	5,003,645.46	242,265.03
劳务费	3,240,933.05	4,376,488.50
卫生清洁费	1,129,683.35	1,896,277.73

项目	本期发生额	上期发生额
其他	5,405,411.45	8,546,692.36
合计	210,212,822.48	193,999,718.22

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	57,046,930.59	64,547,208.99
减：利息收入	3,501,495.83	3,944,590.29
汇兑损失	10,365,324.16	-978,553.25
手续费支出	1,977,602.25	2,095,139.07
借款担保费用		
其他		
合计	65,888,361.17	61,719,204.52

(四十三) 其他收益

项目/类别	本期发生额	上期发生额
增值税进项加计抵减税额	3,147,639.77	9,443,125.29
税收优惠免税	66,505.78	
个税手续费返还	61,966.43	77,460.42
合计	3,276,111.98	9,520,585.71

(四十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-65,296.61	76,352.05
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,707,014.46	
合计	-6,772,311.07	76,352.05

(四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-58,653,101.44	11,897,111.52
合计	-58,653,101.44	11,897,111.52

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,267,712.47	-125,028.00
固定资产减值损失	-746,676.04	
合计	-2,014,388.51	-125,028.00

(四十七) 资产处置收益

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
----	-------	-------	---------------

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
固定资产处置利得	-2,821.50	1,449,050.66	-2,821.50
租赁合同终止产生的利得	2,960,653.66		2,960,653.66
合计	2,957,832.16	1,449,050.66	2,957,832.16

(四十八) 营业外收入

1. 明细情况

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	952,826.74	1,372,842.19	952,826.74
受赠利得	2,859.29	27,055.85	2,859.29
政府补助利得	5,000.00	276,000.00	5,000.00
其他利得	463,312.2	1,545,945.56	463,312.20
合计	1,423,998.23	3,221,843.60	1,423,998.23

2. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
西安曲江新区事业资产管理中心垃圾分类表彰奖励		20,000.00
西安曲江新区财政局西安智慧旅行社项目奖励专项资金		150,000.00
大邑县商务和投资促进局入库奖		6,000.00
陕西省文化和旅游厅智慧旅行社奖励		100,000.00
区级科技中小企业奖励	5,000.00	
合计	5,000.00	276,000.00

(四十九) 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
预计诉讼支出	2,000,000.00		2,000,000.00
非流动资产毁损报废损失	31,655.93	1,338,800.03	31,655.93
捐赠支出	1,600.00	35,680.88	1,600.00
其他支出	1,815,101.27	1,830,973.71	1,815,101.27
合计	3,848,357.20	3,205,454.62	3,848,357.20

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,529,739.43	5,515,248.74
递延所得税费用	-43,343,766.17	-2,874,033.01
合计	-40,814,026.74	2,641,215.73

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-308,840,783.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-46,326,117.47
子公司适用不同税率的影响	-6,507,571.46
调整以前期间所得税的影响	-286,032.50
非应税收入的影响	1,693,077.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,091,047.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-483,207.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,493,598.41
母公司评估值调整的影响	-1,488,821.30
所得税费用	-40,814,026.74

(五十一) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收物业水电款项等	11,081,160.61	4,360,180.38
资金往来	89,213,564.57	93,586,473.48
收到的保证金、押金	8,034,771.97	13,935,894.00
政府补助	14,635,890.19	33,666,920.73
其他	3,275,300.13	4,206,741.67
合计	126,240,687.47	149,756,210.26

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用和销售费用付现费用	21,161,197.49	36,895,943.04
代付物业水电款项等	21,744,725.03	15,446,483.84
资金往来	43,533,192.21	79,985,490.18
支付的押金、保证金	4,283,397.47	11,759,898.40
其他	1,754,452.74	831,911.82
合计	92,476,964.94	144,919,727.28

注：其他主要系银行手续费。

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
酒管下属子公司出表影响金额	28,672.90	
合计	28,672.90	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
内保外债保证金退回	13,050,000.00	
收到小股东借款		2,000,000.00
收到个人借款	13,000,000.00	
合计	26,050,000.00	2,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
内保外债保证金	9,000,000.00	13,050,000.00
办公室及门店租金	18,072,043.52	12,037,265.16
归还小股东借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	28,072,043.52	26,087,265.16

(五十二) 合并现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:

补充资料	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	-268,026,756.37	3,081,617.40
加: 资产减值准备	2,014,388.51	125,028.00
信用减值准备	58,653,101.44	-11,897,111.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,218,325.50	103,958,133.96
使用权资产折旧	20,511,857.51	19,444,462.37
无形资产摊销	11,690,570.20	8,884,966.79
长期待摊费用摊销	75,102,859.40	74,649,110.69
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)	-2,957,832.16	-1,449,050.66
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-921,170.81	-34,042.16
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	67,412,254.75	64,547,208.99
投资损失(收益以“-”号填列)	6,772,311.07	-76,352.05

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-42,276,003.08	-2,386,849.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,067,763.09	-487,183.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-52,738,708.21	-9,047,458.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-145,302,161.62	-240,047,081.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	133,992,946.79	180,685,247.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,921,780.17	189,950,645.35
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	148,052,574.55	367,207,937.55
减：现金的上年年末余额	367,207,937.55	522,942,430.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-219,155,363.00	-155,734,492.45

2. 现金和现金等价物：

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	148,052,574.55	367,207,937.55
其中：库存现金	264,108.59	338,484.32
可随时用于支付的银行存款	145,533,621.73	365,868,996.47
可随时用于支付的其他货币资金	2,254,844.23	1,000,456.76
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	148,052,574.55	367,207,937.55

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,347,110.30	银行承兑汇票保证金、 内保外债保证金 诉讼冻结等
固定资产	758,358,287.69	抵押借款

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	100,699,116.95	抵押借款
合计	875,404,514.94	

注：所有权或使用权受到限制的非货币性资产含曲江海洋极地公园、唐市、芳林苑、御宴宫的房屋建筑物、土地使用权及曲江海洋极地公园动产。

（五十四）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
一、取得时确认为递延收益的政府补助	13,250,943.13	递延收益	
二、计入本期损益的政府补助	12,335,694.49		12,335,694.49
（一）与日常活动无关的政府补助	5,000.00	营业外收入	5,000.00
（二）与日常活动相关冲减主营业务成本的政府补助	11,524,448.17	主营业务成本	11,524,448.17
（三）与日常活动相关冲减管理费用的政府补助	806,246.32	管理费用	806,246.32

六、合并范围的变更

公司原二级子公司西安曲江旅阳餐饮管理有限公司和西安曲江柏伽斯酒业有限公司本期不再纳入合并范围，具体情况如下：

1. 西安曲江旅阳餐饮管理有限公司（以下简称“旅阳餐饮”）因少数股东增资，本公司持股比例由原来的51%变更为20%，双方于2022年12月24日就其注册资本、章程以及投资人完成了工商变更。本期将旅阳餐饮上年年末至2022年12月24日的利润表和现金流量表纳入合并范围，对旅阳餐饮剩余20%股权投资后续采用权益法核算。处置日和上一会计期间资产负债及损益情况如下：

项目	西安曲江旅阳餐饮管理有限公司	
	2022-12-24/2022年1月1日-12月24日	2021-12-31/2021年度
流动资产	568,934.48	451,732.74
非流动资产	672.60	672.60
资产合计	569,607.08	452,405.34
流动负债	558,532.05	2,146,739.36
非流动负债		
负债合计	558,532.05	2,146,739.36
所有者权益	11,075.03	-1,694,334.02
营业收入	2,371,428.37	688,264.58

项 目	西安曲江旅阳餐饮管理有限公司	
	2022-12-24/2022 年 1 月 1 日-12 月 24 日	2021-12-31/2021 年度
净利润	1,705,409.05	31,800.34
综合收益总额	1,705,409.05	31,800.34
经营活动现金流量	273,860.67	82,842.06

2. 西安曲江柏伽斯酒业有限公司（以下简称“柏伽斯酒业”）已资不抵债，于2022年8月24日被母公司申请破产清算。2022年12月7日，柏伽斯酒业向法院指定的破产管理人陕西秦金周会计师事务所有限责任公司正式移交了财产、印章和账簿、文书等资料。本期仅将柏伽斯酒业上年年末至2022年12月7日的利润表和现金流量表纳入合并范围。处置日和上一会计期间资产负债及损益情况如下：

项 目	西安曲江柏伽斯酒业有限公司	
	2022-12-7/ 2022 年 1 月 1 日-12 月 7 日	2021-12-31/2021 年度
流动资产	1,479,866.75	2,539,733.43
非流动资产	16,836.21	21,657.73
资产合计	1,496,702.96	2,561,391.16
流动负债	16,799,520.01	18,140,863.51
非流动负债		
负债合计	16,799,520.01	18,140,863.51
所有者权益	-15,302,817.05	-15,579,472.35
营业收入	310,859.41	4,798,997.98
净利润	276,655.30	-1,371,180.12
综合收益总额	276,655.30	-1,371,180.12
经营活动现金流量	-139,226.02	-359,595.96

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

序号	子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
1	西安曲江大雁塔景区管理服务有限公司	一级	西安市	西安市曲江新区广场东路3号	服务业	100.00		同一控制下的企业合并
2	西安曲江唐艺坊文化传播有限公司	一级	西安市	西安曲江新区芙蓉西路99号大唐芙蓉园办公区1号楼	服务业	100.00		非同一控制下的企业合并
3	陕西友联国际旅行社有限责任公司	一级	西安市	西安曲江新区雁塔南路292号曲江文化大厦8楼西会议室北侧A区	服务业	56.01		非同一控制下的企业合并
4	西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	一级	西安市	西安曲江新区雁塔南路318号曲江文化产业孵化中心10101-9号	服务业	100.00		非同一控制下的企业合并
5	西安曲江国际酒店管理有限公司	一级	陕西省	西安曲江新区翠华南路982号曲江银座酒店2702室	服务业	100.00		投资设立
6	西安曲江如华物业管理有限公司	二级	西安市	西安曲江新区汇新路大夏国际中心B座11层02号房屋	服务业		100.00	投资设立
7	西安曲江新鑫餐饮管理有限公司	二级	西安市	西安曲江新区雁南一路曲江通泰左岸803号商铺	服务业		80.00	投资设立
8	西安曲江国际旅行社有限公司	一级	西安市	西安曲江新区广场东路3号	服务业	100.00		投资设立
9	西安山河景区运营管理有限公司	一级	西安市	西安曲江新区雁塔南路292号曲江文化大厦7层	服务业	100.00		投资设立
10	西安曲江城墙旅游发展有限公司	一级	西安市	西安曲江新区芙蓉西路99号	服务业	100.00		投资设立
11	西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	一级	西安市	西安曲江新区南三环以北雁塔南路以西1幢1单元10801室(第8层东北角)	服务业	50.00		投资设立
12	成都智造商业管理咨询有限公司	二级	成都市	四川省成都市大邑县安仁镇迎宾路二段129号	服务业		100.00	投资设立
13	西安曲江浣溪湖景区管理有限公司	一级	西安市	西安曲江新区雁塔南路292号曲江文化大厦8楼	服务业	51.00		投资设立

序号	子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
14	西安曲江大唐不夜城文旅发展有限公司	一级	西安市	西安曲江新区慈恩东路通善坊北区9号楼401室	服务业	100.00	同一控制下企业合并
15	无锡汇跑体育有限公司	一级	无锡市	无锡市太湖新城金融二街1号第7层南侧	服务业	55.00	非同一控制下企业合并
16	温州雁荡山曲文旅游发展有限公司	一级	浙江温州市	浙江省温州市乐清市雁荡镇响岭头村	旅游业	38.00	投资设立
17	西安曲江大唐文旅工程建设有限公司	一级	西安市	西安曲江新区雁塔南路292号曲江文化大厦7层	建筑业	100.00	非同一控制下企业合并

本公司持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位：

(1) 本公司持有西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司（以下简称“曲江智造”）50%的股权，本公司能够任免董事会的多数成员控制曲江智造的经营活动，纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 本公司持有温州雁荡山曲文旅游发展有限公司（以下简称“雁荡山”）38%的股权，本公司能够任免董事会的多数成员控制雁荡山的经营活动，纳入合并财务报表的合并范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西安曲江新鑫餐饮管理有限公司	20.00	-3,840,654.70		-10,785,006.70
西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	50.00	-3,727,687.15		6,289,400.37
陕西友联国际旅行社有限责任公司	43.99	-395,744.83		472,117.34
西安曲江汉陵湖景区管理有限公司	49.00	-1,357,492.78		4,152,596.23
无锡汇跑体育有限公司	45.00	-5,754,092.27		12,849,161.92
温州雁荡山曲文旅游发展有限公司	62.00	-5,190,849.69		31,314,080.66
合计		-20,266,521.42		44,292,349.82

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安曲江新釜餐饮管理有限公司	24,979,601.90	26,818,041.18	51,797,643.08	81,276,026.79	16,446,649.80	97,722,676.59
西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	25,607,505.18	3,699,085.15	29,306,590.33	14,803,924.12	1,925,016.22	16,728,940.34
陕西友联国际旅行社有限责任公司	4,962,485.55	10,369.91	4,972,855.46	3,899,617.58		3,899,617.58
西安曲江汉唐湖景区管理有限公司	20,735,678.83	1,131,454.38	21,867,133.21	13,606,485.70		13,606,485.70
无锡汇跑体育有限公司	52,782,469.25	16,894,218.72	69,676,687.97	39,292,625.71	1,830,369.12	41,122,994.83
温州雁荡山曲文旅游发展有限公司	14,658,690.74	44,725,620.41	59,384,311.15	12,417,829.83	137,318.96	12,555,148.79
合计	143,726,431.45	93,278,789.75	237,005,221.20	165,296,509.73	20,339,354.10	185,635,863.83

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安曲江新釜餐饮管理有限公司	23,505,189.63	37,621,788.58	61,126,978.21	57,463,360.25	30,385,377.98	87,848,738.23
西安曲江旅阳餐饮管理有限公司	451,732.74	672.60	452,405.34	2,146,739.36		2,146,739.36
西安曲江柏伽斯酒业有限公司	2,539,733.43	21,657.73	2,561,391.16	18,140,863.51		18,140,863.51
西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	35,972,651.77	2,246,478.15	38,219,129.92	17,386,105.63	800,000.00	18,186,105.63

(接上表)

陕西友联国际旅行社有限责任公司	6,406,843.91	21,414.15	6,428,258.06	4,455,395.65	4,455,395.65
西安曲江浐陂湖景区管理有限公司	16,294,942.63	63,641.28	16,358,583.91	7,213,742.97	7,213,742.97
无锡汇跑体育有限公司	38,239,066.61	20,460,186.27	58,699,252.88	14,460,555.79	17,358,688.00
温州雁荡山曲文旅游发展有限公司	6,055,330.38	3,044,004.23	9,099,334.61	2,397,834.04	2,397,834.04
合计	129,465,491.10	63,479,842.99	192,945,334.09	123,664,597.20	157,748,107.39

(接上表)

子公司名称	本期发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
西安曲江新釜餐饮管理有限公司	25,196,071.12	-19,203,273.49	-19,203,273.49	-14,026,890.90	
西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	14,974,994.81	-7,455,374.30	-7,455,374.30	1,465,130.62	
陕西友联国际旅行社有限责任公司	6,882,415.95	-899,624.53	-899,624.53	-775,771.71	
西安曲江浐陂湖景区管理有限公司	1,336,773.26	-2,770,393.43	-2,770,393.43	-3,403,382.50	
无锡汇跑体育有限公司	14,044,706.88	-12,786,871.74	-12,786,871.74	-6,071,715.46	
温州雁荡山曲文旅游发展有限公司	3,153,692.64	-8,372,338.21	-8,372,338.21	-5,727,905.24	
合计	65,588,654.66	-51,487,875.70	-51,487,875.70	-28,540,535.19	

(接上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安曲江新釜餐饮管理有限公司	39,748,769.83	-27,913,890.24	-27,913,890.24	-5,682,830.41
西安曲江旅阳餐饮管理有限公司	688,264.58	31,800.34	31,800.34	82,842.06
西安曲江柏伽斯酒业有限公司	4,798,997.98	-1,371,180.12	-1,371,180.12	-359,595.96
西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	37,790,777.61	4,383,062.99	4,383,062.99	-126,862.12
陕西友联国际旅行社有限责任公司	15,695,850.18	-466,499.30	-466,499.30	-695,388.87
西安曲江汉城湖景区管理有限公司	14,766,172.31	1,110,487.14	1,110,487.14	-1,047,684.71
无锡汇跑体育有限公司	9,941,938.70	-518,010.87	-518,010.87	159,526.73
温州雁荡山曲文化旅游发展有限公司	26,318.29	-798,499.43	-798,499.43	-435,819.99
合计	122,971,785.37	-25,542,729.49	-24,080,935.18	-8,105,813.27

(二) 在联营或合营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安西马汇跑赛事运营有限公司	西安市	西安市	赛事运营		45	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	西安西马汇跑赛事运营有限公司	
	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
流动资产	24,517,140.93	15,237,873.75
非流动资产	329,521.93	533,044.92
资产合计	24,846,662.86	15,770,918.67
流动负债	13,763,266.38	4,542,739.69
非流动负债		
负债合计	13,763,266.38	4,542,739.69
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	11,083,396.48	11,228,178.98
按持股比例计算的净资产份额	4,987,528.42	5,052,825.03
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	4,987,528.42	5,052,825.03
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	15,126,252.29	7,712,954.31
净利润	-131,213.16	313,423.65
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-131,213.16	313,423.65
本年度收到的来自联营企业的股利		

3. 不重要的联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	-192,398.69	-51,638.48	-244,037.17
合计	-192,398.69	-51,638.48	-244,037.17

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 72.44%（2021 年 12 月 31 日：67.17%）。

九、公允价值的披露

本报告期公司无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

企业名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
西安曲江旅游投资(集团)有限公司	西安市	房地产开发、销售；投资	63,766.18	44.90%	44.90%

注：本公司的母公司系西安曲江文化产业投资(集团)有限公司控股子公司，本公司最终控制方为西安曲江新区管理委员会。

西安曲江新区管理委员会持有西安曲江文化控股有限公司 99.90% 股份；西安曲江文化控股有限公司持有西安曲江文化产业投资(集团)有限公司 100% 股份；西安曲江文化产业投资(集团)有限公司持有西安曲江旅游投资(集团)有限公司 75.90% 股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司联营企业情况详见附注七、在其他主体中的权益。

(四) 本公司之其他关联方情况

单位名称	关联关系
荆州纪南文化旅游有限责任公司	同受一方控制
陕西汉华产业集团有限公司	同受一方控制
陕西瑞福兴房地产开发有限责任公司	同受一方控制
陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	同受一方控制
西安城墙建设管理有限公司	同受一方控制
西安城墙投资(集团)有限公司	同受一方控制
西安城墙文化商业发展有限公司	同受一方控制
西安城墙文化投资发展有限公司	同受一方控制
西安大汉上林苑实业有限责任公司	同受一方控制
西安大通崇业商业运营管理有限公司	同受一方控制
西安大通务本商业运营管理有限公司	同受一方控制
西安儿童艺术剧院有限责任公司	同受一方控制
西安歌舞剧院有限责任公司	同受一方控制
西安话剧院有限责任公司	同受一方控制
西安佳创人才发展有限公司	同受一方控制
西安交响乐团有限公司	同受一方控制
西安金悦隆旅游开发有限责任公司	同受一方控制
西安明澜商业运营管理合伙企业(有限合伙)	同受一方控制
西安秦腔剧院有限责任公司	同受一方控制
西安秦尚置业有限责任公司	同受母公司控制
西安曲江城市产业供应链管理有限公司	同受一方控制
西安曲江城市建设发展有限公司	同受一方控制
西安曲江出版传媒股份有限公司	同受一方控制
西安曲江出版传媒投资集团有限公司	同受一方控制
西安曲江大明宫建设开发有限公司	同受一方控制
西安曲江大明宫体育文化产业发展有限公司	同受一方控制
西安曲江大明宫投资(集团)有限公司	同受一方控制
西安曲江大明宫文化商业发展有限公司	同受一方控制
西安曲江大明宫置业有限公司	同受一方控制

单位名称	关联关系
西安曲江大秦帝国影业投资有限公司	同受一方控制
西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司	同受一方控制
西安曲江大唐城市运营服务有限公司	同受一方控制
西安曲江二期配套建设有限公司	同受一方控制
西安曲江丰欣置业有限公司	同受一方控制
西安曲江国际会展（集团）有限公司	同受一方控制
西安曲江国际会展投资控股有限公司	同受一方控制
西安曲江汉嘉置业有限公司	同受一方控制
西安曲江华平商业运营管理有限公司	同受一方控制
西安曲江基础设施投资建设有限公司	同受一方控制
西安曲江建设不动产管理有限公司	同受一方控制
西安曲江建设集团有限公司	同受一方控制
西安曲江建设智慧科技有限公司	同受一方控制
西安曲江乐雅动漫有限公司	同受一方控制
西安曲江楼观生态文化旅游度假区开发建设有限公司	同受一方控制
西安曲江绿恒置业有限公司	同受一方控制
西安曲江灞陂湖投资建设有限公司	同受一方控制
西安曲江培豪出版传媒有限公司	同受一方控制
西安曲江秦汉唐文化商业有限公司	同受一方控制
西安曲江圣境城市发展服务有限公司	同受一方控制
西安曲江圣境商务服务有限公司	同受一方控制
西安曲江体育集团有限公司	同受一方控制
西安曲江文化产业风险投资有限公司	同受一方控制
西安曲江文化产业私募基金管理有限公司	同受一方控制
西安曲江文化产业资本运营管理有限公司	同受一方控制
西安曲江文化科教园投资发展有限公司	同受一方控制
西安曲江文化演出（集团）有限公司	同受一方控制
西安曲江文化园林有限公司	同受一方控制
西安曲江文商物业有限公司	同受一方控制
西安曲江新鸥鹏文化教育控股集团有限公司	同受一方控制
西安曲江新区圣境物业管理有限公司	同受一方控制

单位名称	关联关系
西安曲江雁翔广场开发建设有限公司	同受一方控制
西安曲江影视投资（集团）有限公司	同受一方控制
西安曲江影视文化传媒有限公司	同受一方控制
西安曲艺团有限公司	同受一方控制
西安三学街建设运营管理有限公司	同受一方控制
西安三意社有限公司	同受一方控制
西安山河旅游发展有限公司	同受母公司控制
西安市人人乐超市有限公司	同受一方控制
西安市说唱艺术团有限责任公司	同受一方控制
西安市豫剧团有限责任公司	同受一方控制
西安丝绸之路国际电影节有限公司	同受一方控制
西安文化科技创业城股份有限公司	同受一方控制
西安西部文化产业博览会有限公司	同受一方控制
西安西马汇跑赛事运营有限公司	同受一方控制
西安乡村文化旅游产业投资有限公司	同受一方控制
西安小雁塔景区运营管理有限公司	同受一方控制
西安鑫正实业有限公司	同受母公司控制
西安兴庆宫公园运营管理有限公司	同受一方控制
西安演艺集团剧院运营管理有限公司	同受一方控制
西安演艺集团青年戏剧团有限公司	同受一方控制
西安演艺集团有限公司	同受一方控制
西安易俗社有限公司	同受一方控制
西安中央商务区控股有限公司	同受一方控制
西安追光置业有限公司	同受一方控制
西安饮食股份有限公司	同受一方控制
陕西楼观福地文化酒店发展有限公司	同受母公司控制
河北曲江新鸥鹏房地产开发有限公司	同受一方控制
河南曲江新鸥鹏文化教育发展有限公司	同受一方控制
西安曲江华侨城投资发展有限公司	母公司之参股企业
陕西华夏文化创意有限责任公司	控股股东之参股企业
陕西金色西部广告传媒股份有限公司	控股股东之参股企业

单位名称	关联关系
陕西青途文化旅游有限公司	控股股东之参股企业
陕西文化产业投资控股(集团)有限公司	控股股东之参股企业
陕西云创网络科技股份有限公司	控股股东之参股企业
西安爱乐剧院管理有限公司	控股股东之参股企业
延安文化产业投资有限公司	控股股东之参股企业
西安开元临潼投资发展有限公司	间接控股股东之参股企业
西安曲江复地文化商业管理有限公司	间接控股股东之参股企业
西安曲江临潼旅游投资(集团)有限公司	间接控股股东之参股企业
西安曲江文化园区建设开发有限公司	间接控股股东之参股企业
西安战士战旗杂技团有限责任公司	间接控股股东之参股企业

(五) 关联交易情况

1. 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
西安曲江建设不动产管理有限公司	维护费	市场价格		314,807.80
西安曲江文化园林有限公司	园林养护	市场价格	8,735,146.80	7,638,531.70
西安儿童艺术剧院有限责任公司	演出费	市场价格	1,048,543.69	2,174,757.28
西安曲江华平商业运营管理有限公司	物业费	市场价格	1,865,502.16	676,508.88
西安曲江国际会展投资控股有限公司	物业费	市场价格	1,062,881.50	1,160,219.03
西安曲江新区圣境物业管理有限公司	物业费	市场价格	893,021.78	1,212,969.50
西安大通崇业商业运营管理有限公司	物业费	市场价格	580,927.30	312,238.61
西安曲江圣境商务服务有限公司	物业费	市场价格	495,611.32	523,584.91
西安曲江楼观生态文化旅游度假区开发有限公司	物业费	市场价格	212,264.15	209,057.55
西安曲江圣境城市发展服务有限公司	物业费	市场价格	83,780.73	
西安曲江溪陂湖投资建设有限公司	物业费	市场价格	67,500.00	67,500.00
西安兴庆宫公园运营管理有限公司	物业费	市场价格	47,251.64	
西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	物业费	市场价格		1,164,380.64
西安佳创人才发展有限公司	劳务费	市场价格	3,627,602.17	
西安城墙投资(集团)有限公司	餐饮费	市场价格	44,235.85	42,452.83

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
西安曲江国际会展投资控股有限公司	基建工程款	市场价格		4,656,454.92
西安曲江文化演出(集团)有限公司	广告宣传费	市场价格		4,415,960.19
西安曲江出版传媒投资集团有限公司	广告宣传费	市场价格		24,528.30
陕西金色西部广告传媒股份有限公司	广告宣传费	市场价格		108,113.21
西安西马汇跑赛事运营有限公司	广告宣传费	市场价格		47,169.81
西安曲江出版传媒投资集团有限公司	购买商品	市场价格	94,339.62	5,000.00
陕西华夏文化创意有限责任公司	购买商品	市场价格		592.48
西安曲江新区圣境物业管理有限公司	购买商品	市场价格		1,415.93

2. 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
西安曲江旅游投资(集团)有限公司	园林绿化	市场价格		845,134.91
西安爱乐剧院管理有限公司	商品销售	市场价格	685,151.41	
西安曲江建设集团有限公司	商品销售	市场价格	104,342.65	
西安曲江旅游投资(集团)有限公司	商品销售	市场价格	38,935.93	7,837.17
西安曲江国际会展投资控股有限公司	商品销售	市场价格	30,054.15	33,932.74
西安儿童艺术剧院有限责任公司	商品销售	市场价格	10,980.53	9,769.91
西安曲江国际会展(集团)有限公司	商品销售	市场价格	5,097.35	50,973.45
西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	商品销售	市场价格	3,873.98	18,014.74
西安曲江大明宫投资(集团)有限公司	商品销售	市场价格	3,106.19	
西安鑫正实业有限公司	商品销售	市场价格	1,985.82	1,007,588.50
西安曲江新鸥鹏文化教育控股集团有限公司	商品销售	市场价格	1,979.47	12,920.35
西安曲江新区圣境物业管理有限公司	商品销售	市场价格		5,607.08
西安曲江出版传媒股份有限公司	商品销售	市场价格		7,428.32
西安大通务本商业运营管理有限公司	商品销售	市场价格		1,274.34
西安曲江出版传媒投资集团有限公司	商品销售	市场价格		6,162.83
西安曲江文化产业资本运营管理有限公司	商品销售	市场价格		764.60
西安话剧院有限责任公司	商品销售	市场价格		13,433.63

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
西安城墙投资(集团)有限公司	商品销售	市场价格		4,587.61
西安演艺集团有限公司	商品销售	市场价格		6,472.57
陕西华夏文化创意有限责任公司	商品销售	市场价格		244.25
西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	旅游服务	市场价格	19,304.42	551.13
西安曲江旅游投资(集团)有限公司	旅游服务	市场价格	12,406.37	9,975.97
西安曲江文化控股有限公司	旅游服务	市场价格		555.09
西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	酒店餐饮	市场价格	2,892,715.46	2,949,065.15
西安曲江临潼旅游投资(集团)有限公司	酒店餐饮	市场价格	2,886,103.81	3,712,164.00
西安曲江国际会展投资控股有限公司	酒店餐饮	市场价格	1,194,266.66	1,372,863.47
西安开元临潼投资发展有限公司	酒店餐饮	市场价格	1,072,239.54	1,315,286.28
西安曲江文化产业资本运营管理有限公司	酒店餐饮	市场价格	982,451.12	512,146.23
西安曲江浐陂湖投资建设有限公司	酒店餐饮	市场价格	942,529.44	918,605.69
西安城墙文化投资发展有限公司	酒店餐饮	市场价格	853,070.24	282,341.58
西安演艺集团有限公司	酒店餐饮	市场价格	821,973.15	599,109.16
西安曲江大唐不夜城文化商业(集团)有限公司	酒店餐饮	市场价格	761,497.39	766,139.84
西安城墙投资(集团)有限公司	酒店餐饮	市场价格	760,445.39	1,148,690.45
西安曲江楼观生态文化旅游度假区开发建设有限公司	酒店餐饮	市场价格	758,274.48	761,733.58
西安曲江旅游投资(集团)有限公司	酒店餐饮	市场价格	674,227.08	929,370.96
西安歌舞剧院有限责任公司	酒店餐饮	市场价格	629,696.61	583,178.87
陕西瑞福兴房地产开发有限责任公司	酒店餐饮	市场价格	622,221.93	418,794.20
西安三学街建设运营管理有限公司	酒店餐饮	市场价格	577,512.24	
西安曲江体育集团有限公司	酒店餐饮	市场价格	576,240.48	310,562.92
西安话剧院有限责任公司	酒店餐饮	市场价格	544,635.84	544,635.84
西安曲江大明宫投资(集团)有限公司	酒店餐饮	市场价格	506,770.61	614,382.78
西安曲江大明宫建设开发有限公司	酒店餐饮	市场价格	497,371.32	696,802.92
西安市豫剧团有限责任公司	酒店餐饮	市场价格	493,026.45	486,832.13
西安曲江新鸥鹏文化教育控股集团 有限公司	酒店餐饮	市场价格	458,590.62	486,802.19
西安曲江文化演出(集团)有限公司	酒店餐饮	市场价格	444,717.51	176,513.39
西安曲江影视投资(集团)有限公司	酒店餐饮	市场价格	443,361.62	514,815.95
西安曲江大明宫置业有限公司	酒店餐饮	市场价格	413,380.83	576,941.17

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
西安城墙文化商业发展有限公司	酒店餐饮	市场价格	402,360.27	96,787.90
西安小雁塔景区运营管理有限公司	酒店餐饮	市场价格	383,194.64	
西安三意社有限公司	酒店餐饮	市场价格	360,286.30	287,073.38
西安曲江丰欣置业有限公司	酒店餐饮	市场价格	319,491.47	376,344.21
西安儿童艺术剧院有限责任公司	酒店餐饮	市场价格	310,539.60	310,539.60
西安曲江出版传媒投资集团有限公司	酒店餐饮	市场价格	214,585.31	267,426.08
西安演艺集团青年戏剧团有限公司	酒店餐饮	市场价格	195,299.04	
西安城墙建设管理有限公司	酒店餐饮	市场价格	183,482.61	
西安曲江大明宫体育文化产业发展有限公司	酒店餐饮	市场价格	160,822.92	58,847.38
西安西马汇跑赛事运营有限公司	酒店餐饮	市场价格	154,439.47	38,334.10
西安曲江文化产业风险投资有限公司	酒店餐饮	市场价格	151,311.32	
西安曲江绿恒置业有限公司	酒店餐饮	市场价格	147,389.43	
西安战士战旗杂技团有限责任公司	酒店餐饮	市场价格	136,981.08	218,382.06
西安曲江大明宫文化商业发展有限公司	酒店餐饮	市场价格	233,345.71	227,324.07
西安市说唱艺术团有限责任公司	酒店餐饮	市场价格	87,690.28	
西安曲江大秦帝国影业投资有限公司	酒店餐饮	市场价格	77,529.25	
西安乡村文化旅游产业投资有限公司	酒店餐饮	市场价格	73,420.80	14,684.15
西安曲江城市产业供应链管理有限公司	酒店餐饮	市场价格	64,537.53	
西安曲江文化园区建设开发有限公司	酒店餐饮	市场价格	63,016.98	126,033.96
西安曲江秦汉唐文化商业有限公司	酒店餐饮	市场价格	56,788.35	61,525.55
西安秦腔剧院有限责任公司	酒店餐饮	市场价格	53,436.35	57,016.09
西安演艺集团剧院运营管理有限公司	酒店餐饮	市场价格	51,933.96	118,471.68
西安曲江大唐城市运营服务有限公司	酒店餐饮	市场价格	50,231.65	
西安曲江文化产业私募基金管理有限公司	酒店餐饮	市场价格	19,203.02	
西安西部文化产业博览会有限公司	酒店餐饮	市场价格	12,284.91	
陕西华夏文化创意有限责任公司	酒店餐饮	市场价格	5,234.91	
西安明澜商业运营管理合伙企业(有限合伙)	酒店餐饮	市场价格	2,499.06	
西安曲江雁翔广场开发建设有限公司	酒店餐饮	市场价格		8,363.21
西安曲江汉嘉置业有限公司	酒店餐饮	市场价格		39,098.59
西安曲江建设集团有限公司	酒店餐饮	市场价格		62,724.06

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
西安曲江圣境商务服务有限公司	酒店餐饮	市场价格		158,900.94
西安曲江影视文化传媒有限公司	酒店餐饮	市场价格		4,619.45
西安曲江出版传媒股份有限公司	酒店餐饮	市场价格		12,544.81
西安曲江国际会展(集团)有限公司	酒店餐饮	市场价格		146,356.13
西安文化科技创业城股份有限公司	酒店餐饮	市场价格		37,634.43
西安文化科技创业城股份有限公司	酒店餐饮	市场价格		229,671.70
西安秦尚置业有限责任公司	酒店餐饮	市场价格		2,179.25
延安文化产业投资有限公司	酒店餐饮	市场价格		2,409,400.50
西安曲艺团有限公司	酒店餐饮	市场价格		338,682.96
西安鑫正实业有限公司	酒店餐饮	市场价格		785,784.77
西安曲江二期配套建设有限公司	酒店餐饮	市场价格		16,726.42
陕西青途文化旅游有限公司	景区运营管理	市场价格	17,779,913.68	11,937,093.40
西安山河旅游发展有限公司	景区运营管理	市场价格	7,771,115.19	64,109,904.77
西安曲江国际会展(集团)有限公司	景区运营管理	市场价格	1,399,699.41	
西安丝绸之路国际电影节有限公司	景区运营管理	市场价格	848,601.89	11,383.02
西安金悦隆旅游开发有限责任公司	景区运营管理	市场价格	822,924.77	
西安大汉上林苑实业有限责任公司	景区运营管理	市场价格	566,037.73	
西安中央文化商务区控股有限公司	景区运营管理	市场价格	424,528.30	
西安追光置业有限公司	景区运营管理	市场价格	387,914.63	
西安曲江旅游投资(集团)有限公司	景区运营管理	市场价格	363,515.06	4,741,920.41
西安爱乐剧院管理有限公司	景区运营管理	市场价格	93,960.38	706,903.23
西安曲江文化园林有限公司	景区运营管理	市场价格	17,955.00	43,817.08
西安饮食股份有限公司	景区运营管理	市场价格	1,891.18	
西安曲江大明宫投资(集团)有限公司	景区运营管理	市场价格	112.83	
西安易俗社有限公司	景区运营管理	市场价格	43.40	43,614.79
西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	景区运营管理	市场价格		74,100.00
西安曲江体育集团有限公司	景区运营管理	市场价格		20,242.83
西安曲江圣境商务服务有限公司	景区运营管理	市场价格		12,987.05
西安曲江影视投资(集团)有限公司	景区运营管理	市场价格		5,219.81
西安曲江浐陂湖投资建设有限公司	景区运营管理	市场价格		15,036,230.93
荆州纪南文化旅游有限责任公司	景区运营管理	市场价格		1,415,094.34
西安交响乐团有限公司	景区运营管理	市场价格		178,565.22

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
陕西云创网络科技股份有限公司	景区运营管理	市场价格		183,486.24
西安曲江新鸥鹏文化教育控股集团有限公司	景区运营管理	市场价格		2,415,094.34
陕西金色西部广告传媒股份有限公司	景区运营管理	市场价格		4,323.58
西安曲江文化科教园投资发展有限公司	景区运营管理	市场价格		1,623,584.91
西安曲江文化产业风险投资有限公司	景区运营管理	市场价格		25,089.62

3. 关联出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	西安曲江文化园林有限公司	场地租赁	市场价	66,666.63	66,666.63
西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	西安易俗社有限公司	场地租赁	市场价	130,095.24	195,142.86
西安曲江文化旅游股份有限公司大唐芙蓉园景区管理分公司	西安曲江大明宫体育文化产业发展有限公司	场地租赁	市场价		9,174.31

4. 关联租入情况

出租方名称	租赁方名称	租赁标的	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
			本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
西安曲江建设集团有限公司	西安曲江文化旅游股份有限公司	曲江文化大厦7、8层中的部分及地下车位	2,744,602.28	2,618,795.20	331,793.00	412,165.70		10,304,425.33
西安曲江国际会展投资控股有限公司	西安曲江国际酒店管理公司西安分公司	银盛酒店	2,299,800.00	4,600,000.00	302,122.10	487,081.00		12,245,276.37
西安大通崇业商业运营管理有限公司	西安曲江国际酒店管理公司帛薇分公司	帛薇酒店	2,486,368.71		1,120,915.44	614,805.38		26,030,192.03
西安曲江华平商业运营管理有限公司	西安曲江新鑫餐饮管理有限公司	大唐不夜城四家老字号	8,844,604.02	3,789,000.00	989,187.71	1,248,268.91	-808,471.24	29,437,021.56
西安曲江建设集团有限公司	西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	文化大厦8层、12层	309,708.48	296,263.30	29,951.24	26,567.98	1,289,554.66	916,374.18
西安兴庆宫公园运营管理有限公司	西安曲江文化旅游股份有限公司大唐芙蓉园景区管理分公司	九座商亭	235,903.20		14,064.79	7,864.02		499,355.73

5. 关联担保情况

担保方	被担保方	贷款银行	担保余额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
西安曲江大明宫投资(集团)有限公司	西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	中国银行西安浐灞区支行	24,000,000.00	2022-1-13	2026-1-13	否
西安曲江大明宫投资(集团)有限公司	西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	中国银行西安浐灞区支行	16,000,000.00	2022-3-8	2026-3-8	否
西安曲江大明宫投资(集团)有限公司	西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	建行西安曲江支行	9,900,000.00	2022-5-20	2026-5-19	否
西安曲江大明宫投资(集团)有限公司	西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	重庆银行港务区支行	8,500,000.00	2021-6-10	2027-6-9	否
西安曲江旅游投资(集团)有限公司	西安曲江文化旅游股份有限公司	浙商银行西安分行	41,000,000.00	2022-12-8	2023-12-1	否

6. 关键管理人员报酬

项目	本期金额(万元)	上期金额(万元)
关键管理人员报酬	171.37	163.42

(六) 关联方应收应付款项

1. 关联方应收款项

项目名称	关联方	期末金额		上年年末金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安曲江浐陂湖投资建设有限公司	7,348,583.35	580,376.15	11,641,355.60	196,190.15
应收账款	西安曲江旅游投资(集团)有限公司	6,018,868.14	3,297,307.75	6,174,543.06	1,753,257.19
应收账款	西安曲江临潼旅游投资(集团)有限公司	4,926,716.96	1,250,485.56	2,951,170.38	134,278.25
应收账款	西安丝绸之路国际电影节有限公司	3,680,730.20	465,096.05	2,963,883.60	136,691.55
应收账款	延安文化产业投资有限公司	2,865,611.00	1,827,235.61	3,365,611.00	233,313.30
应收账款	西安开元临潼投资发展有限公司	2,397,370.10	819,919.20	1,341,836.20	61,053.55
应收账款	西安鑫正实业有限公司	1,944,397.38	1,281,751.32	2,032,552.63	602,110.56
应收账款	西安曲江国际会展(集团)有限公司	1,388,612.67	450,410.08	81,013.24	81,013.24
应收账款	河北曲江新鸥鹏房地产开发有限公司	1,260,000.00	336,168.00		
应收账款	西安曲江文化科教园投资发展有限公司	1,246,000.00	332,432.80	1,721,000.00	34,420.00
应收账款	河南曲江新鸥鹏文化教育发展有限公司	1,200,000.00	634,200.00		
应收账款	西安山河旅游发展有限公司	937,600.00	250,151.68	67,956,499.06	688,940.99
应收账款	西安金悦隆旅游开发	896,988.00	253,399.11		

项目名称	关联方	期末金额		上年年末金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限责任公司				
应收账款	西安曲江新鸥鹏文化教育控股集团有限公司	624,908.20	131,860.59	2,633,377.22	54,538.66
应收账款	西安三学街建设运营管理有限公司	510,135.80	13,365.56		
应收账款	西安曲江楼观生态文化旅游度假区开发建设有限公司	468,866.37	12,284.30	66,980.91	3,047.63
应收账款	西安追光置业有限公司	422,826.95	119,448.61		
应收账款	西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	397,246.23	175,556.54	635,635.42	303,769.94
应收账款	西安西马汇跑赛事运营有限公司	389,517.12	4,102.00	12,310.05	560.11
应收账款	西安曲江大明宫建设开发有限公司	304,526.58	10,362.46	45,604.45	4,411.62
应收账款	西安易俗社有限公司	273,200.00	8,196.00	136,600.00	1,366.00
应收账款	陕阳光假期国际旅行社有限责任公司	272,468.05	272,468.05	272,468.05	226,911.39
应收账款	西安曲江大明宫投资(集团)有限公司	182,590.83	136,831.75	173,710.76	137,390.36
应收账款	西安曲江绿恒置业有限公司	156,232.80	4,093.30		
应收账款	荆州纪南文化旅游有限责任公司	140,000.00	37,352.00	1,500,000.00	30,000.00
应收账款	西安曲江大明宫文化商业发展有限公司	136,929.66	3,587.56		
应收账款	西安曲江体育集团有限公司	130,414.35	6,086.97	37,694.14	1,715.08
应收账款	西安曲江大唐不夜城文化商业(集团)有限公司	120,212.36	3,149.56	61,068.25	2,778.61
应收账款	西安大汉上林苑实业有限责任公司	120,000.00	10,464.00		
应收账款	西安曲江大明宫置业有限公司	107,211.09	2,808.93	107,198.46	4,877.53
应收账款	西安城墙文化商业发展有限公司	105,854.94	2,773.40	35,972.57	1,636.75
应收账款	西安小雁塔景区运营管理有限公司	100,710.39	2,638.61		
应收账款	西安曲江国际会展投资控股有限公司	91,138.35	2,387.82	89,108.40	4,054.43
应收账款	西安中央文化商务区控股有限公司	90,000.00	7,848.00		
应收账款	西安曲江建设集团有限公司	84,103.20	10,138.03	8,148.00	7,445.76
应收账款	西安曲江文化产业资本运营管理有限公司	82,302.45	2,156.32	78,910.09	3,590.41
应收账款	西安城墙文化投资发展有限公司	74,420.45	1,949.82	77,858.37	3,542.56
应收账款	西安曲江文化演出(集团)有限公司	73,455.51	61,448.44	74,965.44	61,755.11

项目名称	关联方	期末金额		上年年末金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安战士战旗杂技团有限责任公司	72,600.00	1,902.12		
应收账款	西安城墙投资(集团)有限公司	65,521.58	1,716.67	66,209.17	3,012.52
应收账款	西安演艺集团有限公司	59,256.32	1,552.52	50,977.50	2,319.48
应收账款	西安曲江大唐城市运营服务有限公司	53,245.55	1,395.03		
应收账款	西安曲江华侨城投资发展有限公司	41,431.32	41,218.56	41,431.32	40,449.06
应收账款	西安曲江大明宫体育文化产业发展有限公司	33,585.62	879.94	15,562.07	708.07
应收账款	陕西瑞福兴房地产开发有限责任公司	33,436.38	876.03	60,203.12	2,739.24
应收账款	西安曲江影视投资(集团)有限公司	33,225.67	1,970.91	37,770.15	2,797.13
应收账款	陕西楼观福地文化酒店发展有限公司	31,455.57	31,455.57	31,455.57	31,455.57
应收账款	西安乡村文化旅游产业投资有限公司	31,130.40	815.62	15,565.20	708.22
应收账款	西安曲江城市产业供应链管理有限公司	30,675.27	803.69		
应收账款	西安演艺集团青年戏剧团有限公司	29,931.00	784.19		
应收账款	西安城墙建设管理有限公司	23,558.18	617.22		
应收账款	西安曲江文化园区建设开发有限公司	22,266.00	583.37	11,133.00	506.55
应收账款	西安曲江文化产业风险投资有限公司	22,259.00	583.19		
应收账款	西安曲江丰欣置业有限公司	19,459.34	509.83	24,286.10	1,105.02
应收账款	西安曲江出版传媒投资集团有限公司	18,721.60	490.51	18,434.07	838.75
应收账款	西安曲江大秦帝国影业投资有限公司	17,482.00	458.03		
应收账款	西安曲江新区圣境物业管理有限公司	12,030.00	12,030.00	12,030.00	12,030.00
应收账款	西安曲江文化产业私募基金管理有限公司	5,438.06	142.48		
应收账款	西安演艺集团剧院运营管理有限公司	4,587.50	120.19	4,587.50	208.73
应收账款	西安曲江秦汉唐文化商业有限公司	4,099.48	107.41	3,156.02	143.60
应收账款	西安曲江圣境城市发展服务有限公司	1,570.07	1,570.07	1,570.07	1,570.07
应收账款	西安曲江复地文化商业管理有限公司	240.00	240.00		
应收账款	西安曲江圣境商务服务有限公司			168,435.00	7,663.79
应收账款	西安曲江二期配套建设有限公司			17,730.00	806.72
应收账款	西安交响乐团有限公司			25,579.60	255.80

项目名称	关联方	期末金额		上年年末金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	司				
应收账款	西安曲艺团有限公司			149,585.00	6,806.12
应收账款	西安三意社有限公司			27,441.48	1,248.59
应收账款	西安秦腔剧院有限责任公司			4,720.25	214.77
应收账款	西安曲江大明宫文化商业发展有限公司			42,237.91	1,921.82
应收账款	陕西文化产业投资控股(集团)有限公司			38,191.00	38,191.00
应收账款	陕西青途文化旅游有限公司			15,250.00	1,517.38
预付账款	西安曲江华平商业运营管理有限公司	1,961,910.53		45,934.19	
预付账款	西安曲江新区圣境物业管理有限公司	87,084.17		98,407.86	
预付账款	西安大通崇业商业运营管理有限公司	29,473.66			
预付账款	西安曲江建设集团有限公司	2,999.97		2,999.98	
其他应收款	西安曲江华平商业运营管理有限公司	1,211,000.00	60,550.00	1,211,000.00	60,550.00
其他应收款	西安大通崇业商业运营管理有限公司	439,279.00	21,963.95	439,279.00	4,392.79
其他应收款	西安曲江文化演出(集团)有限公司	240,000.00	240,000.00	240,000.00	240,000.00
其他应收款	西安曲江旅游投资(集团)有限公司	48,734.00	23,798.44	56,056.00	20,880.63
其他应收款	西安曲江文化产业投资(集团)有限公司			6,632.00	302.42
其他应收款	西安易俗社有限公司			7.45	0.07
其他非流动资产	西安曲江丰欣置业有限公司	48,861,395.00			

2. 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	西安曲江文化园林有限公司	23,260,740.28	15,278,197.40
应付账款	西安曲江国际会展投资控股有限公司	8,829,440.50	18,235,304.95
应付账款	西安曲江建设集团有限公司	5,369,475.77	5,339,674.50
应付账款	西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	5,135,922.19	6,708,537.19
应付账款	西安曲江华平商业运营管理有限公司	2,137,886.44	14,891,093.16
应付账款	西安曲江大唐不夜城文化商业(集团)有限公司	2,133,113.20	2,261,100.00
应付账款	西安曲江文化演出(集团)有限公司	2,100,000.00	4,680,917.80
应付账款	西安佳创人才发展有限公司	1,209,716.38	

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	西安儿童艺术剧院有限责任公司	900,000.00	360,000.00
应付账款	西安曲江出版传媒股份有限公司	889,126.00	
应付账款	西安曲江文商物业有限公司	353,971.47	353,971.47
应付账款	陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	300,000.00	300,000.00
应付账款	西安曲江圣境商务服务有限公司	286,920.00	144,160.00
应付账款	西安大通崇业商业运营管理有限公司	284,737.69	344,639.51
应付账款	西安曲江楼观生态文化旅游度假区开发建设有限公司	225,000.00	225,000.00
应付账款	西安曲江浹陂湖投资建设有限公司	71,550.00	71,550.00
应付账款	西安曲江出版传媒投资集团有限公司	70,064.00	70,064.00
应付账款	西安曲江新区圣境物业管理有限公司	69,214.83	68,868.35
应付账款	西安曲江影视投资(集团)有限公司	60,736.75	60,736.75
应付账款	西安兴庆宫公园运营管理有限公司	43,959.26	
应付账款	西安曲江圣境城市发展服务有限公司	27,316.05	
应付账款	陕西云创网络科技股份有限公司	25,122.00	
应付账款	西安曲江建设不动产管理有限公司	22,260.63	159,830.93
应付账款	西安曲江培豪出版传媒有限公司	519.11	519.11
应付账款	西安市人人乐超市有限公司	100.40	
应付账款	西安城墙投资(集团)有限公司		45,000.00
应付账款	陕西金色西部广告传媒股份有限公司		46,800.00
应付账款	西安西马汇跑赛事运营有限公司		50,000.00
预收账款	西安曲江文化园林有限公司	1,200.00	
其他应付款	西安曲江旅游投资(集团)有限公司	2,385,273.61	2,385,273.61
其他应付款	西安曲江文化园林有限公司	821,534.45	693,329.36
其他应付款	西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	564,310.16	
其他应付款	陕西汉华产业集团有限公司	212,642.44	212,642.44
其他应付款	西安曲江体育集团有限公司	100,000.00	100,000.00

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	西安佳创人才发展有限公司	100,000.00	
其他应付款	陕西楼观福地文化酒店发展有限公司	84,700.00	84,700.00
其他应付款	西安易俗社有限公司	50,000.00	
其他应付款	西安儿童艺术剧院有限责任公司	40,000.00	40,000.00
其他应付款	陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	西安曲江城市建设发展有限公司	2,000.00	2,000.00
其他应付款	西安曲江乐雅动漫有限公司	1,850.00	1,850.00
其他应付款	陕西金色西部广告传媒股份有限公司	1,000.00	1,000.00
其他应付款	西安曲江建设不动产管理有限公司		1,189.07
合同负债	陕西青途文化旅游有限公司	882,997.64	6,101,826.42
合同负债	西安曲江建设集团有限公司	125,245.28	125,245.28
合同负债	西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	69,730.66	69,730.66
合同负债	西安曲江文化产业风险投资有限公司	33,018.87	33,018.87
合同负债	西安曲江基础设施投资建设有限公司	25,471.70	25,471.70
合同负债	陕西文化产业投资控股(集团)有限公司	24,569.25	24,569.25
合同负债	西安曲江建设智慧科技有限公司	18,396.23	18,396.23
合同负债	西安曲江大唐不夜城文化商业(集团)有限公司	16,867.78	16,867.78
合同负债	西安曲江出版传媒投资集团有限公司	16,138.21	16,138.21
合同负债	西安曲江大明宫投资(集团)有限公司	6,654.72	6,654.72
合同负债	西安曲江二期配套建设有限公司	5,943.40	5,943.40
合同负债	西安曲江圣境商务服务有限公司	4,716.98	4,716.98
合同负债	西安曲江旅游投资(集团)有限公司	4,622.17	4,622.17
合同负债	西安曲江国际会展投资控股有限公司	2,198.92	2,198.92
合同负债	陕西金色西部广告传媒股份有限公司	1,174.36	
合同负债	陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	940.00	
合同负债	西安秦腔剧院有限责任公司	452.83	452.83

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
合同负债	西安曲江乐雅动漫有限公司	351.89	351.89
合同负债	西安曲江出版传媒股份有限公司	277.36	277.36
合同负债	西安曲江文化园林有限公司		8,301.89
合同负债	西安爱乐剧院管理有限公司		19,873.80
租赁负债	西安曲江国际会展投资控股有限公司		4,272,574.69
租赁负债	西安大通崇业商业运营管理有限公司	23,631,051.63	26,053,398.22
租赁负债	西安曲江华平商业运营管理有限公司	12,571,439.90	23,061,138.38
租赁负债	西安曲江建设集团有限公司	4,054,598.49	5,591,582.03
租赁负债	西安兴庆宫公园运营管理有限公司	135,342.09	345,234.59
一年内到期的非流动负债	西安曲江国际会展投资控股有限公司	6,463,241.36	4,078,830.29
一年内到期的非流动负债	西安大通崇业商业运营管理有限公司	910,080.21	591,599.19
一年内到期的非流动负债	西安曲江华平商业运营管理有限公司	6,424,374.78	4,015,580.66
一年内到期的非流动负债	西安曲江建设集团有限公司	3,220,410.87	3,071,691.21
一年内到期的非流动负债	西安兴庆宫公园运营管理有限公司	169,517.47	161,985.16

十一、股份支付

本期公司无股份支付情况。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

公司章程中有关分红的约定：“公司保持利润分配政策的连续性与稳定性。每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的10%。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力，确因特殊原因不能达到上述比例的，公司董事会应当向股东大会作特别说明”。

(二) 或有事项的说明

1. 陕西比比基食品有限公司诉公司大唐芙蓉园分公司房屋租赁合同纠纷一案，正在审理过程中。

公司下属大唐芙蓉园分公司与陕西比比基食品有限公司于2018年11月20日签订《店铺租约》，合同约定租赁期限十年。后双方因租赁、使用等原因产生纠纷。2022年10月26日，陕西比比基食品有限公司将大唐芙蓉园分公司诉至西安市雁塔区人民法院，诉讼请求：1. 判令大唐芙蓉园分公司继续履行2018年11月20日与比比基公司签订的《店铺租约》；2. 判令大唐

芙蓉园分公司向比比基公司赔付因重大违约行为导致的各项损失400万元；3. 本案诉讼费由大唐芙蓉园分公司承担。2023年4月3日本案已在雁塔区人民法院开庭审理，目前等待人民法院出判决。公司根据法律意见书计提预计负债200万元。

2. 屈孝勇、陈卓与文旅股份侵权责任纠纷

2021年5月28日，屈孝勇、陈卓以案涉物品损毁为由，将本公司诉至西安市中院，请求依法判决文旅股份向屈孝勇、陈卓二人赔偿财产损失3010万元（暂计，具体以评估为准），并承担案件诉讼费。2021年7月7日，收到起诉状。2022年3月8日，该案开庭审理。2022年5月7日，西安市中级人民法院出具《民事裁定书》，裁定驳回屈孝勇、陈卓的起诉。屈孝勇、陈卓对该裁定不服，于2022年5月18日向陕西省高院提起上诉，现二审开庭时间尚未确定。本案的胜诉率极高，败诉可能极小，未计提预计负债。

十三、资产负债表日后事项

2023年1月1日至报告出具日，累计收到西安曲江新区事业资产管理中心的管理酬金、绿化工程款回款2,397.00万元，累计收西安曲江大明宫遗址区保护改造办公室回款4,087.00万元。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司及子公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了景区运营管理、酒店餐饮、旅游商品销售、旅游服务(旅行社)、园林绿化、体育项目，共6个报告分部。分部间转移价格参照第三方销售所采用的价格确定。

2. 报告分部的财务信息

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
景区运营管理	636,570,125.95	511,335,347.16	987,040,654.31	653,049,486.92
酒店餐饮	194,579,639.55	238,531,655.84	253,826,833.06	281,759,725.49
旅游商品销售	9,491,128.05	4,926,591.93	15,869,531.68	7,906,107.58
旅游服务(旅行社)	10,193,868.32	8,633,911.28	43,443,928.76	39,524,089.81
园林绿化	26,062,215.81	19,793,657.86	55,233,421.08	46,429,669.63
体育项目	14,044,706.88	13,512,946.87	9,941,938.70	6,749,674.47
合计	890,941,684.56	796,734,110.94	1,365,356,307.59	1,035,418,753.90

注：公司主要分、子公司业务同时涉及多个报告分部，因此不能区分报告分部资产及负债总额。

（二）其他需说明的重大事项

根据借款协议，子公司西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司应于2022年10月

26 日偿还师弘个人借款 1000 万元，2023 年 1 月 22 日偿还刘晓敏个人借款 300 万元，2023 年 1 月 13 日偿还中国银行借款 2400 万元，截止审计报告日，西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司已偿付刘晓敏个人借款 100 万元及中国银行借款 2400 万元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	238,084,860.39	304,197,265.69
1 至 2 年	171,603,123.40	108,008,341.92
2 至 3 年	38,368,732.55	23,972,008.43
3 至 4 年	2,714,522.77	1,483,094.78
4 至 5 年	1,483,094.78	1,148,742.00
5 年以上	8,496,814.53	9,239,319.72
小计	460,751,148.42	448,048,772.54
减：坏账准备	27,263,899.13	21,206,515.08
合计	433,487,249.29	426,842,257.46

2. 按坏账计提方法分类列示

种类	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,704,555.16	0.37	1,704,555.16	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	459,046,593.26	99.63	25,559,343.97	5.57	433,487,249.29
组合 1：一般风险组合	27,052,926.57	5.87	12,044,356.17	44.52	15,008,570.40
组合 2：低风险组合	423,244,148.02	91.86	12,300,369.95	2.91	410,943,778.07
组合 3：内部组合	8,749,518.67	1.90	1,214,617.85	13.88	7,534,900.82
合计	460,751,148.42	100.00	27,263,899.13	5.92	433,487,249.29

(接上表)

种类	上年年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,617,952.28	0.36	1,617,952.28	100.00	
按信用风险特征组合计提	446,430,820.26	99.64	19,588,562.80	4.39	426,842,257.46

种类	上年年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
提坏账准备的应收账款					
组合 1: 一般风险组合	18,293,775.38	4.08	10,311,736.33	56.37	7,982,039.05
组合 2: 低风险组合	394,203,182.68	87.99	9,015,355.74	2.29	385,187,826.94
组合 3: 内部组合	33,933,862.20	7.57	261,470.73	0.77	33,672,391.47
合计	448,048,772.54	100.00	21,206,515.08		426,842,257.46

(1) 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	计提比例%	计提理由
刘文选	693,209.12	693,209.12	100.00	管理层认为较难收回
陕西比比基食品有限公司	335,522.00	335,522.00	100.00	管理层认为较难收回
陕西中盛炎黄艺术博览有限公司	280,980.00	280,980.00	100.00	管理层认为较难收回
航模城蜡像馆文化会所	162,894.70	162,894.70	100.00	管理层认为较难收回
陕西秦唐文化发展有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	管理层认为较难收回
陕西特奥商业运营管理有限公司	71,949.34	71,949.34	100.00	管理层认为较难收回
合计	1,704,555.16	1,704,555.16		

(2) 组合中, 按一般风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,033,303.95	2,066,039.14	13.74
1-2年	2,545,486.19	863,606.47	33.93
2-3年	621,716.57	418,477.42	67.31
3-4年	916,005.40	759,818.68	82.95
4-5年	292,809.05	292,809.05	100.00
5年以上	7,643,605.41	7,643,605.41	100.00
合计	27,052,926.57	12,044,356.17	44.52

(接上表)

账龄	上年年末金额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,741,521.65	832,508.16	10.75

账龄	上年年末金额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	1,094,040.57	406,948.09	37.20
2-3年	1,483,607.70	1,146,900.57	77.30
3-4年	292,809.05	243,583.10	83.19
4-5年	645,579.00	645,579.00	100.00
5年以上	7,036,217.41	7,036,217.41	100.00
合计	18,293,775.38	10,311,736.33	56.37

(3) 组合中,按低风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	221,545,936.17	2,215,459.36	1.00
1-2年	164,858,394.63	8,242,919.73	5.00
2-3年	36,839,817.22	1,841,990.86	5.00
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	423,244,148.02	12,300,369.95	2.91

(接上表)

账龄	上年年末金额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	267,370,084.73	2,673,700.85	1.00
1-2年	106,129,926.59	5,306,496.33	5.00
2-3年	20,703,171.36	1,035,158.56	5.00
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	394,203,182.68	9,015,355.74	2.29

(4) 组合中,按内部组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,273,725.71		
1-2年	4,061,832.58		

账龄	期末金额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	722,374.76	136,320.00	18.87
3-4年	1,682,749.37	1,078,297.85	64.08
4-5年	1,008,836.25		
5年以上			
合计	8,749,518.67	1,214,617.85	13.88

(接上表)

账龄	上年年末金额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,085,659.31		
1-2年	784,374.76		
2-3年	1,682,749.37	12,968.71	0.77
3-4年	1,011,785.73	10,117.86	1.00
4-5年	503,163.00	25,158.15	5.00
5年以上	866,130.03	213,226.01	24.62
合计	33,933,862.20	261,470.73	0.89

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	上年年末余额	本期计提金额	本期减少金额		期末余额
			收回或转回	转销或核销	
应收账款	21,206,515.08	6,716,631.85	659,247.80		27,263,899.13

4. 本期公司无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比 (%)	坏账准备 期末余额
西安曲江新区事业资产管理中心	管理酬金	423,244,148.02	注1	91.86	12,300,369.95
西安曲江国际旅行社有限公司	票款	3,263,507.08	注2	0.71	1,214,617.85
西安山河景区运营管理服务有限公司	咨询费及劳务费	2,633,779.23	注3	0.57	
西安曲江浐陂湖景区管理有限公司	管理酬金	2,583,711.55	注4	0.56	
西安沁湖春会务服务有限公司	租金	2,552,852.00	注5	0.55	666,039.09
合计		434,277,997.88		94.25	14,181,026.89

账龄说明

注释编号	金额	1年以内	1-2年	2-3年
注1	423,244,148.02	221,545,936.17	164,858,394.63	36,839,817.22
注2	3,263,507.08			575,921.46
注3	2,633,779.23	391,787.36	2,241,991.87	
注4	2,583,711.55	670,598.97	1,913,112.58	
注5	2,552,852.00	2,552,852.00		
合计	434,277,997.88	225,161,174.50	169,013,499.08	37,415,738.68

(接上表)

注释编号	金额	3-4年	4-5年	5年以上
注1	423,244,148.02			
注2	3,263,507.08	1,678,749.37	1,008,836.25	
注3	2,633,779.23			
注4	2,583,711.55			
注5	2,552,852.00			
合计	434,277,997.88	1,678,749.37	1,008,836.25	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,804,450.50	76,857,498.34
合计	34,804,450.50	76,857,498.34

1. 其他应收款账龄

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	57,310,816.25	32,758,660.83
1至2年	20,026,948.09	23,317,062.45
2至3年	20,640,072.65	21,680,971.70
3至4年	9,724,775.71	6,790,829.47
4至5年	191,224.82	2,918,417.84
5年以上	21,776,417.19	30,930,373.34

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	129,670,254.71	118,396,315.63
减：坏账准备	94,865,804.21	41,538,817.29
合计	34,804,450.50	76,857,498.34

2. 按坏账计提方法分类列示

种类	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	96,497,351.19	74.42	88,284,504.46	91.49	8,212,846.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,172,903.52	25.58	6,581,299.75	19.84	26,591,603.77
组合 1：一般风险组合	25,896,420.57	19.97	6,581,299.75	25.41	19,315,120.82
组合 2：内部组合	7,276,482.95	5.61			7,276,482.95
合计	129,670,254.71	100.00	94,865,804.21	73.16	34,804,450.50

(接上表)

种类	上年年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	12,759,186.02	10.78	10,580,426.66	82.92	2,178,759.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,637,129.61	89.22	30,958,390.63	29.31	74,678,738.98
组合 1：一般风险组合	18,315,717.90	15.47	6,213,312.39	33.92	12,102,405.51
组合 2：内部组合	87,321,411.71	73.75	24,745,078.24	28.34	62,576,333.47
合计	118,396,315.63	100.00	41,538,817.29	35.08	76,857,498.34

(1) 按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	计提比例%	计提理由
西安曲江国际酒店管理有限公司	65,687,999.40	60,307,258.51	91.81	超额亏损
西安曲江唐艺坊文化传播有限公司	10,181,215.11	7,367,279.12	72.36	超额亏损
西安曲江国际旅行社有限公司	9,590,865.28	9,590,865.28	100.00	超额亏损

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
曹鹏	8,993,245.00	8,993,245.00	100.00	管理层认为较难收回
陕西鑫宝通信科技有限公司	930,140.73	930,140.73	100.00	管理层认为较难收回
西安曲江柏伽斯酒业有限公司	440,297.00	440,297.00	100.00	管理层认为较难收回
商业街2-06	223,245.60	223,245.60	100.00	管理层认为较难收回
航模城蜡像馆文化会所	170,005.34	170,005.34	100.00	管理层认为较难收回
pos机刷卡	81,302.95	81,302.95	100.00	管理层认为较难收回
陕西人民出版社	68,000.00	68,000.00	100.00	管理层认为较难收回
西安咸阳国际机场广告有限责任公司	50,000.00	50,000.00	100.00	管理层认为较难收回
海螺湾中国餐厅	45,366.40	45,366.40	100.00	管理层认为较难收回
李卿	18,588.38	418.53	2.25	管理层认为部分较难收回
西安英美广告有限公司	17,080.00	17,080.00	100.00	管理层认为较难收回
合计	96,497,351.19	88,284,504.46		

(2) 组合中,按一般组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,119,417.74	208,557.17	1.72
1-2年	7,438,925.07	375,710.24	5.05
2-3年	42,570.91	8,624.16	20.26
3-4年	613,626.74	308,328.07	50.25
4-5年	7,434.01	5,634.01	75.79
5年以上	5,674,446.10	5,674,446.10	100.00
合计	25,896,420.57	6,581,299.75	25.41

(接上表)

账龄	上年年末金额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,534,282.78	85,342.83	1.00
1-2年	3,227,505.60	161,375.28	5.00
2-3年	638,239.08	153,351.82	24.03

账龄	上年年末金额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年	186,734.01	93,367.01	50.00
4-5年	141,625.14	132,544.16	93.59
5年以上	5,587,331.29	5,587,331.29	100.00
合计	18,315,717.90	6,213,312.39	33.92

(3) 组合中, 按内部组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,325,759.83		
1-2年	223,371.22		
2-3年	165,375.35		
3-4年	2,561,976.55		
4-5年			
5年以上			
合计	7,276,482.95		

(接上表)

账龄	上年年末金额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,963,075.10	17,123,507.04	78.00
1-2年	20,110,256.85		
2-3年	21,041,932.62	109,006.40	0.52
3-4年	6,583,395.46	383,504.18	5.81
4-5年	2,776,792.70	1,237,885.98	44.58
5年以上	14,845,958.98	5,891,174.64	39.68
合计	87,321,411.71	24,745,078.24	

3. 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)	
上年年末余额	1,276,764.55		40,262,052.74	41,538,817.29

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）	
期末余额在本年：				
——转入第二阶段	-240,394.57	240,394.57		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	509,833.64	169,306.48	60,864,601.93	61,543,742.04
本年转回	961,936.21		7,254,818.92	8,216,755.13
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	584,267.41	409,701.05	93,871,835.75	94,865,804.21

注：母公司本期坏账准备变动较大，主要系对存在超额亏损子公司的应收款项计提坏账准备导致。

4. 本期公司无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金		205,570.84
个人往来	932,145.24	409,070.00
押金/保证金	313,370.00	635,926.77
应收水电费	17,799,736.45	8,125,462.56
代垫款	3,267,169.38	3,727,912.46
pos 机刷卡	134,626.07	81,302.95
待收款	8,993,245.00	8,993,245.00
其他往来	98,229,962.57	96,217,825.05
合计	129,670,254.71	118,396,315.63

6. 期末其他应收款欠款金额前五名

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比 (%)	坏账准备期末余额
西安曲江国际酒店管理有限公司	内部往来	65,678,001.01	1 年以内至 1-5 年	50.65	62,560,558.06
西安曲江新区事业资产管理中心	水电费	17,187,336.44	1 年以内/1-2 年	13.25	463,714.32

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比 (%)	坏账准备 期末余额
西安曲江唐艺坊文化传播有限公司	内部往来	10,181,215.11	1-4年	7.85	7,275,787.92
西安曲江国际旅行社有限公司	内部往来	9,591,059.71	1年以内至1-5年	7.40	9,590,865.28
曹鹏	待收款	8,993,245.00	5年以上	6.94	8,993,245.00
合计		111,630,857.27		86.09	88,884,170.58

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

项目	期末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	307,190,350.77	17,055,885.89	290,134,464.88
对联营、合营企业投资	1,099,375.80	1,099,375.80	
合计	308,289,726.57	18,155,261.69	290,134,464.88

(接上表)

项目	上年年末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	290,104,150.77	15,826,909.85	274,277,240.92
对联营、合营企业投资	1,099,375.80	1,099,375.80	
合计	291,203,526.57	16,926,285.65	274,277,240.92

2. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少
西安曲江大雁塔景区管理服务有限公司	82,488,094.14		
西安曲江唐艺坊文化传播有限公司	5,760,116.87		
西安曲江国际酒店管理 有限公司	17,426,993.46		
西安曲江国际旅行社有 限公司	311,743.59		
西安曲江城墙旅游发展 有限公司	9,365,075.22		
西安曲江大明宫国家遗 址公园管理有限公司	61,749,956.55		
陕西友联国际旅行社有 限责任公司	2,158,152.50		
西安曲江智造文化旅游 产业股份有限公司	3,000,442.22		
西安山河景区运营管理 服务有限公司	11,627,889.51		
西安曲江汉陂湖景区管 理有限公司	3,213,800.00	1,886,200.00	

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少
无锡汇跑体育有限公司	68,750,000.00		
温州雁荡山曲文化旅游发展有限公司	3,800,000.00	15,200,000.00	
西安曲江大唐不夜城文旅发展有限公司	20,451,886.71		
合计	290,104,150.77	17,086,200.00	

(续上表)

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安曲江大雁塔景区管理服务有限公司	82,488,094.14		
西安曲江唐艺坊文化传播有限公司	5,760,116.87		5,760,116.87
西安曲江国际酒店管理服务有限公司	17,426,993.46		9,426,993.46
西安曲江国际旅行社有限公司	311,743.59		311,743.59
西安曲江城墙旅游发展有限公司	9,365,075.22		
西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	61,749,956.55		
陕西友联国际旅行社有限责任公司	2,158,152.50	1,228,976.04	1,557,031.97
西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	3,000,442.22		
西安山河景区运营管理服务有限公司	11,627,889.51		
西安曲江浐陂湖景区管理有限公司	5,100,000.00		
无锡汇跑体育有限公司	68,750,000.00		
温州雁荡山曲文化旅游发展有限公司	19,000,000.00		
西安曲江大唐不夜城文旅发展有限公司	20,451,886.71		
合计	307,190,350.77	1,228,976.04	17,055,885.89

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动				本年增减变动				期末余额	减值准备年末余额
		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、联营企业											

陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	1,099,375.80									1,099,375.80	1,099,375.80
合计	1,099,375.80									1,099,375.80	1,099,375.80

(四) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	373,332,764.68	361,871,259.02	576,453,623.11	404,072,045.13
其他业务				
合计	373,332,764.68	361,871,259.02	576,453,623.11	404,072,045.13

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	46,775,672.76	2,125,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
合计	46,775,672.76	2,125,000.00

注：投资收益系收到子公司西安曲江大雁塔景区管理服务有限公司现金分红。

十六、其他补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2022年	说明
非流动资产处置损益	-2,828,011.49	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,335,694.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	2022 年	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-2,000,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	321,868.46	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,350,529.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,298,273.53	主要系增值税加计扣除及减免税
小计	15,777,295.21	
所得税影响额	2,567,032.85	
少数股东权益影响额(税后)	932,341.83	
合计	12,277,920.53	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-22.90	-0.98	-0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.03	-1.02	-1.02

西安曲江文化旅游股份有限公司



姓名	郭毅辉
Full name	郭毅辉
性别	男
Sex	男
出生日期	1973-03-16
Date of birth	1973-03-16
工作单位	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	612424197303162219
Identity card No.	612424197303162219



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.



2022年郭毅辉年检通过二维码

610100470703

证书编号:
No. of Certificate

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

发证日期: 2007 年 12 月 30 日
Date of Issuance / / /

年 月 日
/ / /



姓名	马晶晶
Full name	马晶晶
性别	女
Sex	女
出生日期	1987-05-27
Date of birth	1987-05-27
工作单位	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	410825198705274022
Identity card No.	410825198705274022



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.



2022年马晶晶年检通过二维码

证书编号: 610100472983
No. of Certificate

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

发证日期: 2013 年 10 月 11 日
Date of Issuance 年 月 日

年 月 日
/ / /



营业执照

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



统一社会信用代码

9161013607340169X2

(副本)(10-1)

名称	希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)	出资额	叁仟万元人民币
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2013年06月28日
执行事务合伙人	吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)	主要经营场所	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

经营范围

一般项目：许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、法律事务。除法律、行政法规规定的其它业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)



登记机关

2023年04月11日

证书序号:0006585



说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外
第大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日



发证机关:



中华人民共和国财政部制