

# 西安旅游股份有限公司

## 2010 年半年度报告



XI'AN TOURISM CO., LTD.

二〇一〇年八月十八日 编制



## 目 录

第一节	公司基本情况.....	- 1 -
第二节	主要财务数据和指标.....	- 2 -
第三节	股本变动及股东情况.....	- 3 -
第四节	董事、监事和高级管理人员情况.....	- 6 -
第五节	董事会报告.....	- 7 -
第六节	重要事项.....	- 14 -
第七节	财务报告（未经审计）.....	- 19 -
第八节	备查文件.....	- 76 -



## 重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司于2010年8月18日召开第六届董事会第二次会议，审议通过《2010年半年度报告及摘要》。公司全体董事均出席了本次会议。

公司董事长夏富喜先生、总经理胡昌民先生、财务总监武丽娟女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。



## 第一节 公司基本情况

一、公司法定中文名称：西安旅游股份有限公司

公司法定英文名称：XI'AN TOURISM CO., LTD.

英文名称缩写：XI'AN TOURISM

二、公司法定代表人：夏富喜

三、公司董事会秘书：刘勇

联系电话：029-82065555

传真：029-82065500

电子信箱：xatour@000610.com

联系地址：西安市碑林区南二环西段27号旅游大厦7层

四、公司注册地址：西安市碑林区南二环西段27号旅游大厦7层10701号

公司办公地址：西安市碑林区南二环西段27号旅游大厦7层

邮政编码：710061

公司国际互联网网址：<http://www.xatourism.com>

公司电子信箱：xatour@000610.com

五、公司选定的中国证监会指定信息披露报纸：《证券时报》

公司信息披露互联网网址：巨潮咨询网(<http://www.cninfo.com.cn>)

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：西安旅游

股票代码：000610

七、公司首次注册日期：1994年4月18日

首次注册登记地点：西安市东大街315号

变更注册登记日期：2007年8月8日

变更注册登记地点：西安市碑林区南二环西段27号旅游大厦7层10701号

企业法人营业执照注册号：6101001400447

税务登记号码：6101022942414901

八、公司聘任的会计师事务所：天健正信会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：北京市西城区月坛北街26号恒华国际商务中心4层401



## 第二节 主要财务数据和指标

### 一、主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	946,903,390.21	921,361,395.96	2.77%
归属于上市公司股东的所有者权益	387,370,308.27	386,894,239.44	0.12%
股本	196,747,901.00	196,747,901.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.9689	1.9664	0.13%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	144,335,613.07	129,337,305.97	11.60%
营业利润	1,264,140.52	-673,673.42	287.65%
利润总额	809,135.02	-3,385,771.43	123.90%
归属于上市公司股东的净利润	476,068.83	-3,134,864.85	115.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	931,074.33	-422,766.84	320.23%
基本每股收益（元/股）	0.0024	-0.01593	115.07%
稀释每股收益（元/股）	0.0024	-0.01593	115.07%
净资产收益率（%）	0.12	-0.81	0.93%
经营活动产生的现金流量净额	8,535,922.32	61,701,802.86	-86.17%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.04339	0.3136	-86.16%

### 二、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-166,777.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-271,928.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-16,299.70	
合计	-455,005.50	-



### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	3,260,343	1.66%				-535,840	-535,840	2,724,503	1.38%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,259,297	1.66%				-535,840	-535,840	2,723,457	1.38%
其中：境内非国有法人持股	3,242,297	1.65%				-529,040	-529,040	2,713,257	1.38%
境内自然人持股	17,000	0.01%				-6,800	-6,800	10,200	0.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	1,046	0.00%						1,046	0.00%
二、无限售条件股份	193,487,558	98.34%				535,840	535,840	194,023,398	98.62%
1、人民币普通股	193,455,605	98.33%				535,840	535,840	193,991,445	98.60%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他	31,953	0.02%						31,953	0.02%
三、股份总数	196,747,901	100.00%						196,747,901	100.00%

报告期内，股本变动中减少的 535,840 股有限售条件流通股（亦为上表中相应增加的无限售条件股份）说明如下：

（一）西安市酱菜厂在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理账户补登记，共计 15,300 股；

（二）牛立宪等 52 位自然人所持有的有限售条件流通股共计 520,540 股，经司法确权，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记过户手续，由法人单位名下过户到自然人名下。



## 二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	31,927				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
西安旅游集团有限责任公司	国有法人	32.30%	63,557,900	0	0
浙江博鸿投资顾问有限公司	境内非国有法人	5.94%	11,683,354	0	0
西安江洋商贸公司	境内非国有法人	3.14%	6,169,217	0	0
中国工商银行－诺安平衡证券投资基金	基金	2.82%	5,548,333	0	0
布立晖	境内自然人	0.83%	1,640,028	0	0
朱巧英	境内自然人	0.63%	1,230,359	0	0
安徽安粮兴业有限公司	国有法人	0.56%	1,102,524	0	0
黄和平	境内自然人	0.46%	906,600	0	0
邵斌良	境内自然人	0.43%	847,892	0	0
张秀英	境内自然人	0.29%	561,900	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类	
西安旅游集团有限责任公司	63,557,900			人民币普通股	
浙江博鸿投资顾问有限公司	11,683,354			人民币普通股	
西安江洋商贸公司	6,169,217			人民币普通股	
中国工商银行－诺安平衡证券投资基金	5,548,333			人民币普通股	
布立晖	1,640,028			人民币普通股	
朱巧英	1,230,359			人民币普通股	
安徽安粮兴业有限公司	1,102,524			人民币普通股	
黄和平	906,600			人民币普通股	
邵斌良	847,892			人民币普通股	
张秀英	561,900			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知以上股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。				

## 三、控股股东及实际控制人情况

(一) 报告期内，公司控股股东未发生变化，西安旅游集团有限责任公司仍是公司控股股东。

(二) 西安旅游集团有限责任公司基本情况：

公司名称：西安旅游集团有限责任公司

成立时间：1999 年 6 月 30 日



注册地址：西安市碑林区南二环西段 27 号

法定代表人：李大有

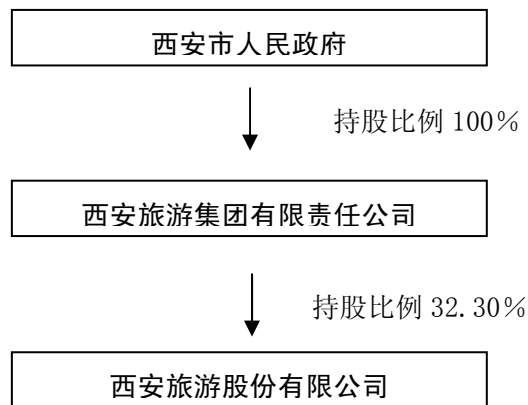
注册资本：13,000 万元

经营范围：国有资产经营；国际国内旅游接待服务；组织承办国际国内各种会议；国内贸易及物资供销业（除国家规定的专项审批项目）、对外劳务合作；旅游景点、景区的开发、经营；旅游纪念品的开发、生产销售；文物仿制品、金银饰品、珠宝饰品的经营；公路客运服务；房屋、汽车租赁；公路、铁路、航空联运服务；房地产开发。

截至 2010 年 6 月 30 日，西安旅游集团有限责任公司持有本公司股份 63,557,900 股，占公司总股份的 32.30%，全部为无限售条件股份。

（三）实际控制人：西安市人民政府

（四）公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



（五）持有股份10%以上的股东情况：

截止2010年6月30日，未有其他持有公司10%以上股份的股东。





## 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动表

报告期内，公司党委副书记、纪委书记赵喜才先生持有公司 1,046 股（赵喜才先生任期已于 2010 年 6 月 20 日届满），持有公司股票数量未发生变动。其他现任董事、监事、高级管理人员无持有公司股票的情况。

### 二、报告期内公司董事、监事和高级管理人员新聘及解聘情况

#### （一）报告期内公司董事变动情况：

2010 年 6 月 21 日，公司召开第五届董事会第十五次会议，审议通过《关于董事会换届及第六届董事会董事候选人的议案》，提名新聘王正斌先生、马晓辉先生为公司第六届董事会独立董事候选人，提名新聘刘勇先生为公司第六届董事会董事候选人。（以上提名已经公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过，任期自 2010 年 7 月 7 日至 2013 年 7 月 6 日，详情请参阅公司公告 2010-26 号）

#### （二）报告期内公司监事变动情况：

2010 年 6 月 21 日，公司召开第五届监事会第十五次会议，审议通过《关于监事会换届及第六届监事会监事候选人的议案》，提名新聘薛虹女士、张华女士为公司第六届监事会股东监事候选人。（以上提名已经公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过，任期自 2010 年 7 月 7 日至 2013 年 7 月 6 日，详情请参阅公司公告 2010-26 号）

2010 年 6 月 12 日，公司召开职工代表大会，通过投票的方式选举张亚杰先生为公司第六届监事会职工代表监事。

#### （三）报告期内公司高级管理人员变动情况：

报告期内，刘建利先生因工作变动，于 2010 年 3 月 4 日辞去公司副总经理、董事会秘书职务。（详情请参阅 2010 年 3 月 5 日公司在中国证监会指定媒体的公开披露信息）

经公司总经理提名、公司第六届董事会第一次会议审议通过，新聘刘勇先生、靳文平先生为公司副总经理，武丽娟女士为公司财务总监。（以上新聘高级管理人员任期自 2010 年 7 月 7 日至 2013 年 7 月 6 日，详情请参阅公司公告 2010-27 号）



## 第五节 董事会报告

### 一、报告期经营情况

#### (一) 公司的主营业务及经营状况

报告期内，公司继续实施积极的内涵挖潜和稳健的外延扩张的发展战略，紧紧围绕年度工作计划，以旅游服务、客房、餐饮等主营业务的经营整合提升为突破，以项目建设和资本运营为支撑，以推进公司战略转型为目标，在市场相对转暖，竞争更趋激烈的大环境下，通过拓展市场、抢抓商机、调整结构、整合资源、灵活经营、提升服务、规范管理等措施，增强主营业务创收能力，改善主业盈利水平，取得了一定成效。

报告期内，公司实现营业收入 14,433.56 万元，较去年同期增长 11.60%，营业利润 126.41 万元，较去年同期增长 287.65%，归属于母公司股东的净利润为 47.61 万元，实现净利润 19.59 万元。

#### (二) 财务数据分析

##### 1、经营情况分析

项 目	2010.1-6	2009.1-6	增减额	变动幅度(%)
营业收入	144,335,613.07	129,337,305.97	14,998,307.10	11.60
营业成本	97,275,264.16	86,151,595.66	11,123,668.50	12.91
销售费用	32,045,950.98	28,391,512.37	3,654,438.61	12.87
管理费用	10,555,482.38	11,556,807.36	-1,001,324.98	-8.66
财务费用	119,914.72	1,796,381.47	-1,676,466.75	-93.32
投资收益	-294,904.70	956,825.98	-1,251,730.68	-130.82
营业外支出	606,517.32	2,809,600.69	-2,203,083.37	-78.41
所得税费用	613,243.69	69,145.10	544,098.59	786.89
归属于母公司净利润	476,068.83	-3,134,864.85	3,610,933.68	115.19

增减原因说明：

(1) 报告期营业收入较上年同期增加，主要是因为西安中旅同比增加台湾游项目，导致旅游业收入同比增加 682.39 万元；新增长乐未央项目收入增加 628.96 万元。



(2) 报告期营业成本较上年同期增加，主要是因为旅游业收入增加，成本同比增加 635 万元；新增长乐未央项目增加成本 310.46 万元。

(3) 报告期销售费用较上年同期增加，主要是因为新增长乐未央项目增加销售费用所致。

(4) 报告期管理费用较上年同期减少，主要是因为报告期公司精简开支，节约经费开支所致。

(5) 报告期财务费用较上年同期减少，主要是因为报告期流动资金贷款减少，利息支出减少所致。

(6) 报告期投资收益较上年同期减少，主要是因为上年同期公司转让股权产生投资收益 116.75 万元，本报告期公司无转让股权收益所致。

(7) 报告期营业外支出较上年同期减少，主要是因为上年同期将重组真爱支付的费用 258.61 万元，一次性转入营业外支出所致。

(8) 报告期所得税费用较上年同期增加，主要是因为母公司本报告期利润总额为 444.85 万元，上年同期母公司亏损 327.72 万元，故所得税费用增加。

(9) 归属于母公司的净利润较上年同期增加，主要是因为收入的增长高于成本、费用的增长，导致营业利润同比增加 193.78 万元；加之营业外净收益的增加，导致利润总额同比增加 419.49 万元；因所得税费用的增加，最终导致归属于母公司的净利润同比增加 361.09 万元。

## 2、主营业务分行业、产品情况表

单位：(人民币) 万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
旅游服务业	14,329.56	9,601.29	33.00%	12.00%	13.71%	-1.00%
石油开采业	104.00	126.24	-21.38%	-25.55%	-26.27%	1.20%
主营业务分产品情况						
旅游客房	2,021.01	0.00	100.00%	14.34%		
旅游餐饮	1,465.59	679.02	53.67%	38.12%	36.39%	0.59%
旅游服务	10,842.96	8,922.27	17.71%	8.81%	12.29%	-2.55%
石油开采业	104.00	126.24	-21.38%	-25.55%	-26.27%	1.20%



### 3、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地 区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
西安市	14,281.38	12.00%
延安市	104.00	-25.55%
北海市	48.18	13.84%

（三）报告期内单个参股公司的投资收益对公司净利润无重大影响。

（四）经营中出现的困难及解决方案

上半年，虽然整个旅游行业出现了复苏的迹象，公司也在半年度实现了扭亏为盈，但主业务规模小、盈利不强的现状依然制约着公司的经营与发展。

#### 1、酒店业竞争日趋激烈，公司酒店经营困难加大

目前，国际知名的高品质酒店、国内各经济型连锁酒店正在西安地区加速发展和扩张，本地区的旅游客源正在不断分流，公司面临的竞争日益加剧。公司下属部分酒店面对设施陈旧、配套设施落后、影响力逐渐淡化等因素，依托自身资源优势大力开展主题营销活动，形成了全年整体营销规划与营销方案。通过活动的开展，引导消费、拉动经营、提升品牌、有效促进了效益的增长。

#### 2、旅行社资源配置作用有待进一步加强，以促进联动效应

一直以来，公司尽管致力于挖掘旗下各旅行社的资源配置优势，发挥联动效应，但由于主客观原因，旅行社与酒店、餐饮的联动效益未能很好的实现。报告期内，公司加大了旅行社资源的整合力度，通过不断探索资源优化整合的具体想法与操作流程，进一步利用系统资源共享渠道，加强了旅行社与酒店、餐饮的互动关系，联动效应有效改善。

#### 3、国家相关政策制约，景区发展受到影响

洽川风景区是公司 2002 年投资的景区项目，近年来，受对黄河湿地保护的影响及国家风景区管理相关规定的约束，景区一直未能实现预计的开发愿景，导致收入过度依靠门票，公司投资效益有限。报告期内，公司已经召开董事会审议通过了转让西旅洽川风景区 100%股权的事项（详见公告 2010-12）。

## 二、报告期投资情况说明

### （一）募集资金使用情况



清算解散西安城墙旅游开发有限责任公司变更投资到“西旅国际中心”项目

2000年3月28日,经中国证券监督管理委员会“证监公司字[2000]6号文批准,公司完成向全体股东配售17,487,900股普通股。按配股价每股人民币7元,该次共募集资金总额为人民币12,241.53万元,扣除发行费用后募集资金净额为人民币11,891.53万元,该项募集资金已经西安希格玛会计师事务所审验,并出具了验资报告[希会验字(2000)第165号]。

按照该次募集资金使用计划,公司利用募集资金3,003万元出资,与西安环城建设旅游开发总公司(以下简称:“开发总公司”)合作组建成立西安城墙旅游开发有限责任公司(以下简称“城墙公司”)。但自城墙公司成立以来,由于受文物管理、西安市关于城墙旅游开发规划与管理体制调整等因素的影响,开发总公司用于出资的经营性资产和经营权未移交到位,城墙公司一直未能正常经营。根据西安市人民政府市政发(2009)84号《关于同意撤销西安城墙旅游开发有限责任公司的批复》,经公司与开发总公司协商后,决定清算解散城墙公司。公司决定将清算解散城墙公司后收回的3,003万元资金追加公司正在建设的“西旅国际中心”项目,该事项已经公司第五届董事会2010年第二次临时会议、公司2009年度股东大会审议通过。(相关公告详见公司指定的信息披露网站“巨潮咨询网”及证券时报)

(二) 报告期内,非募集资金投资项目情况

### 1. 西旅国际中心项目

报告期内,项目主体施工已达地面27层。先后完成了电梯设备采购和安装、高压供电、公寓精装修、发电机采购、公寓安防系统等分包项目的招标工作。项目施工进度人防工程、通风工程、消防工程已基本完成合同工程量,主体安装工程、外墙工程、公寓精装修工程已完成合同工程量的60%。其余工程按施工进度要求进展顺利。

报告期内,项目累计投资资金24,206.95万元。

截至报告期末,西旅国际中心已签订预售合同的房产面积约47,299.34平方米,累计收到预售房款35,359.03万元。公司累计为西旅国际中心749户购房者提供总额为15,708.90万元的住房按揭贷款担保。

### 2. 西安秦颐餐饮管理有限责任公司设立

为提升公司经营效益,进一步优化资产结构,经公司第五届董事会第十四次会议审议通过,决定撤销胜利饭店并将其资产注入设立的西安秦颐餐饮管理有限责任公司。截



止到6月30日，西安秦颐餐饮管理有限责任公司已经设立，目前正在办理相关资产注入手续。向西安秦颐餐饮管理有限责任公司追加胜利饭店资产，有利于公司的长远发展战略和公司资源整合，有利于公司寻找新的利润增长点，符合公司及全体股东的利益。

### 三、董事会日常工作情况

#### （一）董事会召开会议情况

2010年1至6月公司召开了四次董事会，具体情况如下：

1、2010年3月4日召开了第五届董事会2010年第一次临时会议，审议通过了以下议案：

- （1）关于修订《信息披露事务管理制度》的议案；
- （2）关于《内幕信息及知情人管理制度》的议案；
- （3）关于《突发事件应急预案管理制度》的议案；
- （4）关于《独立董事年报工作制度》的议案；
- （5）关于《董事会审计委员会年报工作制度》的议案；
- （6）关于《外部信息使用人管理制度》的议案；
- （7）关于《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案；
- （8）关于《刘建利先生辞去副总经理、董事会秘书职务》的议案。

会议决议公告刊登于2010年3月5日《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

2、2010年4月21日召开了第五届董事会第十四次会议，审议通过了以下议案：

- （1）《二〇〇九年度总经理工作报告》的议案；
- （2）《二〇〇九年度董事会工作报告》的议案；
- （3）《二〇〇九年度报告全文及摘要》的议案；
- （4）《二〇一〇年第一季度报告全文及正文》；
- （5）《二〇〇九年度财务决算报告暨二〇一〇年度财务预算方案》；
- （6）《二〇〇九年度利润分配预案》；
- （7）《关于申请银行综合授信额度并授权公司董事长签署有关合同》的议案；
- （8）《关于兑现二〇〇九年度高级管理人员薪酬及审定二〇一〇年度高级管理人员



绩效考核手册》的议案；

(9)《关于修改公司章程》的议案；

(10)《二〇〇九年度内部控制自我评价报告》的议案；

(11)《关于转让西旅洽川风景区有限责任公司股权》的议案；

(12)《关于撤销分公司并将其资产注入拟设立的西安秦颐餐饮管理有限公司》的议案；

(13)《关于召开二〇〇九年度股东大会的议案》。

会议决议公告刊登于 2010 年 4 月 23 日《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)

3、2010 年 5 月 18 日召开了第五届董事会 2010 年第二次临时会议，审议通过了以下议案：

(1)《关于聘请天健正信会计师事务所有限公司为公司 2010 年审计机构》的议案；

(2)《关于清算解散“西安城墙旅游开发有限责任公司”变更投资到“西旅国际中心”项目》的议案。

会议决议公告刊登于 2010 年 5 月 19 日《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)

4、2010 年 6 月 21 日召开了第五届董事会第十五次会议，审议通过了以下议案：

(1)关于《董事会换届及第六届董事会董事候选人》的议案；

(2)关于《公司对外报送未公开信息情况》的议案；

(3)关于《注销西安旅游（集团）股份有限公司装璜分公司》的议案；

(4)关于《召开 2010 年第一次临时股东大会》的议案。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的规定履行职责，认真尽责地执行股东大会的各项决议。报告期内，董事会共召集召开了一次股东大会，为2010年6月1日召开的2009年度股东大会。

对公司 2009 年度股东大会审议通过的《关于聘请天健正信会计师事务所有限公司为公司 2010 年审计机构》的议案，公司已经聘请天健正信会计师事务所有限公司对我公司 2010 年度财务报告进行审计，聘期一年。报酬为人民币 18 万元。



### （三）公司董事履行职责情况

报告期内，公司董事、独立董事能严格按照相关法律法规和《公司章程》的要求，诚实守信、勤勉、独立地履行董事职责，在职责范围内以公司利益为出发点行使权利，审慎决策，切实保护公司和投资者的合法权益。公司独立董事在报告期内，积极参与公司董事会、股东大会，能够按照相关法律法规的要求认真发表独立意见尽职尽责，切实维护了公司及股东特别是中小投资者的利益，对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用。





## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司已建立了较为完善的治理结构，并致力于不断优化治理结构，确保公司的运作水平得到持续提高。报告期内，公司根据发展需要对《公司章程》进行了修订，并经公司 2009 年度股东大会审议通过；修订了《信息披露事务管理制度》，制定了《内幕信息及知情人管理制度》、《突发事件应急预案管理制度》、《应对虚假不实信息报道处置预案》、《互动平台管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作制度》，并经公司第五届董事会 2010 年第一次临时会议审议通过。

公司的治理结构能够适应目前公司管理的要求和公司发展的需要，现有的控制体系能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险控制提供保证，公司的治理结构是科学有效的。随着公司未来经营发展的需要，公司将不断深化管理，持续完善公司治理结构，使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

### 二、公司利润分配方案执行情况

根据国富浩华会计师事务所有限公司出具的 2009 年审计报告，2009 年度合并报表中归属于母公司股东的净利润为-2,827,709.33 元、母公司报表净利润为-274,102.01 元。由于经营发展需要，经 2009 年度股东大会审议通过，公司 2009 年度不进行利润分配及公积金转增。

公司未拟定 2010 年半年度利润分配预案和公积金转增预案。

### 三、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 四、报告期内，公司无重大资产收购、出售或资产重组情况。

### 五、独立董事对控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明及独立意见

#### （一）公司与控股股东及其他关联方资金占用专项说明

根据《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发【2003】56 号文）以及《公司章程》的有关规定，我们审阅了公司提供的相关资料，基于独立判断的立场，现就公司



截止 2010 年 6 月 30 日，公司控股股东及其他关联方占用公司资金情况说明并发表如下独立意见：

- 1、公司与控股股东及其他关联方之间不存在非经营性资金占用的情况。
- 2、公司与关联方资金往来属于正常经营性关联交易的资金往来，交易程序合法、定价公允，没有损害公司及全体股东的利益。

#### （二）公司对外担保专项情况说明

根据《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》的有关规定，独立董事对公司 2010 年半年度对外担保情况进行了认真核查，现对相关情况做出专项说明并发表如下独立意见：

1、根据西安旅游股份有限公司第五届董事会第五次会议审议通过的《关于为购买西旅国际中心商品房的购房人住房按揭贷款提供担保的议案》（相关内容见 2007 年 10 月 15 日刊登于《证券时报》和巨潮资讯（<http://www.cninfo.com.cn>）。截至 2010 年 6 月 30 日，已累计为西旅国际中心 749 户购房者提供总额为 15,708.90 万元的住房按揭贷款担保。

2、公司未对控股股东及其关联方提供担保，也没有为非法人单位、个人提供担保。不存在损害股东利益的违规担保。

### 六、报告期内公司关联交易情况说明

与西安旅游集团恒大置业有限公司的关联交易

报告期内公司投资的增值改造项目—西旅国际中心按计划实施，项目委托给与公司同一母公司的西安旅游集团恒大置业有限公司代建管理。截至 2010 年 6 月 30 日止，公司共支付代建管理费 1,400 万元。

### 七、重大合同及其履行情况

西旅国际中心项目合同

2007 年 12 月 29 日，公司与陕西省第一建筑工程公司签署《西旅国际中心工程施工合同》，报告期内，项目主体施工已达地面 27 层，已按照合同约定向陕西省第一建筑工程公司支付工程款 9,832.11 万元。

2007 年 4 月 11 日，公司与西安旅游集团恒大置业有限公司签署《西安小寨·西旅国际中心项目建设委托协议书》，报告期内，项目主体施工已达地面 27 层。先后完成了



电梯设备采购和安装、高压供电、公寓精装修、发电机采购、公寓安防系统等分包项目的招标工作。项目施工进度人防工程、通风工程、消防工程已基本完成合同工程量，主体工程安装工程、外墙工程、公寓精装修工程已完成合同工程量的 60%。其余工程按施工进度要求进展顺利。已按照合同约定向西安旅游集团恒大置业有限公司支付委托代建服务费 1,400 万元。

#### 八、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内披露承诺事项

2009 年 7 月 2 日，公司第二大股东浙江博鸿投资顾问有限公司在签署的《简式权益变动报告书》第三节“持股计划”中承诺：“在未来 12 个月将根据市场情况可能继续减少其在上市公司中拥有权益的股份”。截止 2010 年 6 月 30 日，浙江博鸿投资顾问有限公司已履行了相关承诺，公司也依规披露了减持公告。

报告期内，公司没有在指定报纸和网站上披露其他承诺事项。

#### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

2010 年 5 月 31 日，经公司 2009 年度股东大会审议通过，公司决定聘请天健正信会计师事务所有限公司为 2010 年审计机构，聘期一年。

天健正信会计师事务所有限公司具有证券期货从业资格，具备多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司 2010 年度财务审计工作要求，能够独立对公司财务状况进行审计。

十、报告期内公司、公司董事会及公司董事、监事、高级管理人员均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### 十一、投资者调研情况

报告期内，公司接到大量公众投资者关于公司经营情况的问询电话，公司均按照《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》和相关法律法规的规定，在避免出现选择性信息披露的前提下，逐一认真答复。

##### （一）机构调研情况：

接待时间	接待方式	接待对象
2010 年 4 月 14 日	实地调研	大成基金管理有限公司

##### （二）投资者互动活动：

2010 年 6 月 11 日，公司参加了由陕西证监局、陕西上市协会、深圳证券信息有限公司组织的“陕西地区上市公司 2009 年年度报告集体说明会”，公司董事长、财务总监



参加了会议并通过网络在线交流形式，就 2009 年年度业绩、公司治理、发展战略、经营状况、融资计划、可持续发展等投资者所关心的问题，通过互动平台与投资者进行“一对多”形式的沟通与交流。

## 十二、其他重大事项

### 西旅洽川风景区有限责任公司 100%股权转让事项

2010 年 4 月 21 日，公司召开了第五届董事会第十四次会议，审议通过了《关于转让西旅洽川风景区有限责任公司股权》的议案，公司拟将所持有的下属全资子公司—西旅洽川风景区有限责任公司 100%股权转让给洽川风景名胜管理区管理委员会，股权转让总价款为 4,172.75 万元人民币，股权转让完成后，公司不再持有西旅洽川风景区有限责任公司股权。

公司于 2010 年 7 月 23 日与洽川风景名胜管理区管理委员会签订股权转让合同，以总价款 4,172.75 万元向洽川风景名胜管理区管理委员会转让我公司持有的西旅洽川风景区有限责任公司 100%股权，截止 2010 年 8 月 18 日收到全额股权转让价款的 97%，股权过户等工作正在办理中。

## 十三、2009 年 1-6 月公司公告索引

序号	刊登日期	公告内容	公告编号	刊登报纸
1	2010 年 1 月 29 日	2009 年度业绩预告公告	2010-1	证券时报
2	2010 年 2 月 26 日	关于浙江博鸿投资顾问有限公司减持股份的公告	2010-2	证券时报
3	2010 年 3 月 5 日	第五届董事会 2010 年第一次临时会议决议公告	2010-3	证券时报
4	2010 年 3 月 5 日	关于董事会秘书辞职的公告	2010-4	证券时报
5	2010 年 4 月 13 日	业绩预告修正公告	2010-5	证券时报
6	2010 年 4 月 21 日	关于公司股东股份解除质押的公告	2010-6	证券时报
7	2010 年 4 月 23 日	第五届董事会第十四次会议决议公告	2010-7	证券时报
8	2010 年 4 月 23 日	第五届监事会第十四次会议决议公告	2010-8	证券时报
9	2010 年 4 月 23 日	2009 年年度报告摘要	2010-9	证券时报



10	2010年4月23日	2010年第一季度报告正文	2010-10	证券时报
11	2010年4月23日	关于召开2009年度股东大会的通知	2010-11	证券时报
12	2010年4月23日	关于转让西旅洽川风景区有限责任公司股权的公告	2010-12	证券时报
13	2010年4月23日	关于撤销分公司并将其资产注入拟设立的西安秦颐餐饮管理有限责任公司的公告	2010-13	证券时报
14	2010年5月19日	第五届董事会2010年第二次临时会议决议公告	2010-14	证券时报
15	2010年5月19日	第五届监事会2010年第一次临时会议决议公告	2010-15	证券时报
16	2010年5月19日	关于召开2009年度股东大会的补充通知	2010-16	证券时报
17	2010年5月19日	关于清算解散“西安城墙开发有限责任公司”变更投资到“西旅国际中心”项目的公告	2010-17	证券时报
18	2010年5月19日	关于聘请公司2010年度审计机构的公告	2010-18	证券时报
19	2010年5月25日	有限售条件的流通股上市提示性公告	2010-19	证券时报
20	2010年6月1日	2009年度股东大会决议公告	2010-20	证券时报
21	2010年6月22日	第五届董事会第十五次会议决议公告	2010-21	证券时报
22	2010年6月22日	第五届监事会第十五次会议决议公告	2010-22	证券时报
23	2010年6月22日	关于召开二〇一〇年第一次临时股东大会的通知	2010-23	证券时报
24	2010年6月22日	关于选举职工代表监事的公告	2010-24	证券时报
25	2010年6月22日	独立董事提名人及候选人声明公告	2010-25	证券时报



## 第七节 财务报告（未经审计）

## 一、会计报表（未经审计、见附表）

<b>资产负债表</b>					
编制单位：西安旅游股份有限公司					会企01表
					单位：人民币元
资 产	注 释	期末数		期初数	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
<b>流动资产</b>					
货币资金	6.1	96,998,777.93	74,613,672.25	157,500,667.43	135,833,431.40
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	6.2	22,771,754.13	9,742,114.48	16,279,629.37	6,312,559.21
预付款项	6.3	66,822,624.92	62,659,626.03	19,658,785.20	18,682,886.38
应收利息		379,800.00	379,800.00	379,800.00	379,800.00
应收股利			1,911,415.56		
其他应收款	6.2	17,403,296.63	14,231,612.64	18,179,243.15	17,745,315.35
存货	6.4	246,535,994.09	243,991,001.31	222,574,408.81	219,933,604.30
其中：消耗性生物资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
<b>流动资产合计</b>		450,912,247.70	407,529,242.27	434,572,533.96	398,887,596.64
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产					
持有至到期投资	6.5	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
长期应收款					
长期股权投资	6.6	24,247,758.51	204,061,975.54	24,542,663.21	198,356,880.24
投资性房地产					
固定资产	6.7	369,353,260.43	267,301,754.52	338,560,585.66	234,833,133.35
在建工程	6.8	2,499,084.25	1,458,165.40	37,910,687.16	37,442,656.91
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产	6.9				
油气资产	6.10	160,831.07		1,302,054.91	
无形资产	6.11	69,485,543.39	29,331,131.12	70,701,217.34	29,888,375.18
开发支出					
商誉	6.12	250,583.91		250,583.91	
长期待摊费用	6.13	21,861,818.76	17,947,542.03	5,388,807.62	1,040,895.71
递延所得税资产	6.14	2,032,262.19	1,593,352.32	2,032,262.19	1,593,352.32
其他非流动资产	6.15	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
<b>非流动资产合计</b>		495,991,142.51	527,793,920.93	486,788,862.00	509,255,293.71
<b>资产总计</b>		946,903,390.21	935,323,163.20	921,361,395.96	908,142,890.35
法定代表人：夏富喜		主管会计工作负责人：胡昌民		会计机构负责人：武丽娟	



<b>资产负债表 (续)</b>					
编制单位: 西安旅游股份有限公司				会企01表 单位: 人民币元	
负债及股东权益	注释	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债:</b>					
短期借款	6.16	80,100,000.00	80,100,000.00	120,100,000.00	120,100,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	6.17	32,960,226.18	5,687,670.15	27,396,019.56	3,097,909.73
预收款项	6.18	383,356,152.60	380,996,467.70	311,741,468.94	309,652,875.36
应付职工薪酬	6.19	7,201,509.39	5,443,424.00	7,862,862.64	4,938,253.55
应交税费	6.20	-23,940,083.57	-24,700,664.44	-14,747,476.59	-15,712,722.42
应付利息		375,406.14	375,406.14	165,884.03	165,884.03
应付股利		436,432.96	436,432.96	436,432.96	436,432.96
其他应付款	6.21	44,166,220.72	94,660,436.53	46,354,569.96	97,114,536.62
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		1,903,765.65		1,903,765.65	
<b>流动负债合计</b>		<b>526,559,630.07</b>	<b>542,999,173.04</b>	<b>501,213,527.15</b>	<b>519,793,169.83</b>
<b>非流动负债:</b>					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>					
<b>负债合计</b>		<b>526,559,630.07</b>	<b>542,999,173.04</b>	<b>501,213,527.15</b>	<b>519,793,169.83</b>
<b>股东权益:</b>					
股本	6.22	196,747,901.00	196,747,901.00	196,747,901.00	196,747,901.00
资本公积	6.23	95,135,682.40	94,120,006.21	95,135,682.40	94,120,006.21
减: 库存股					
盈余公积	6.24	27,033,551.32	26,623,152.61	27,033,551.32	26,623,152.61
未分配利润	6.25	68,453,173.55	74,832,930.34	67,977,104.72	70,858,660.70
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益		387,370,308.27	392,323,990.16	386,894,239.44	388,349,720.52
少数股东权益		32,973,451.87		33,253,629.37	
<b>股东权益合计</b>		<b>420,343,760.14</b>	<b>392,323,990.16</b>	<b>420,147,868.81</b>	<b>388,349,720.52</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>946,903,390.21</b>	<b>935,323,163.20</b>	<b>921,361,395.96</b>	<b>908,142,890.35</b>
法定代表人: 夏富喜		主管会计工作负责人: 胡昌民		会计机构负责人: 武丽娟	



<b>利 润 表</b>					
					会 企 02 表
编制单位：西安旅游股份有限公司					单位：人民币元
项 目	注 释	2010. 1-6		2009. 1-6	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
<b>一、营业收入</b>	6. 26	144, 335, 613. 07	47, 320, 901. 36	129, 337, 305. 97	35, 967, 479. 19
利息收入					
保费净收入					
手续费及佣金收入					
<b>二、营业总成本</b>		142, 776, 567. 85	44, 224, 331. 45	130, 967, 805. 37	35, 492, 533. 93
其中：营业成本	6. 27	97, 275, 264. 16	14, 699, 353. 30	86, 151, 595. 66	9, 472, 578. 10
利息支出					
手续费及佣金支出					
赔付支出					
提取保险责任准备金					
分保费用					
退保金					
保单红利支出					
营业税金及附加	6. 28	3, 463, 397. 90	2, 383, 304. 29	2, 928, 568. 92	1, 788, 912. 24
销售费用	6. 29	32, 045, 950. 98	21, 025, 834. 50	28, 391, 512. 37	14, 991, 885. 36
管理费用	6. 30	10, 555, 482. 38	6, 753, 905. 25	11, 556, 807. 36	7, 443, 272. 58
财务费用	6. 31	119, 914. 72	81, 002. 93	1, 796, 381. 47	1, 713, 356. 92
资产减值损失	6. 32	-683, 442. 29	-719, 068. 82	142, 939. 59	82, 528. 73
加：公允价值变动收益					
投资收益	6. 33	-294, 904. 70	1, 616, 510. 86	956, 825. 98	-947, 442. 53
其中：对联营企业和合营企业投资收益					
汇兑收益					
<b>二、营业利润</b>		1, 264, 140. 52	4, 713, 080. 77	-673, 673. 42	-472, 497. 27
加：营业外收入	6. 34	151, 511. 82	15, 200. 00	97, 502. 68	1, 330. 00
减：营业外支出	6. 35	606, 517. 32	279, 774. 30	2, 809, 600. 69	2, 806, 081. 97
其中：非流动资产处置损失		297, 727. 12	1, 384. 10		
<b>三、利润总额</b>		809, 135. 02	4, 448, 506. 47	-3, 385, 771. 43	-3, 277, 249. 24
减：所得税费用	6. 36	613, 243. 69	474, 236. 82	69, 145. 10	
<b>四、净利润</b>		195, 891. 33	3, 974, 269. 65	-3, 454, 916. 53	-3, 277, 249. 24
归属于母公司股东的净利润		476, 068. 83	3, 974, 269. 65	-3, 134, 864. 85	-3, 277, 249. 24
少数股东损益		-280, 177. 50		-320, 051. 68	
<b>五、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益		0. 0024	0. 0202	-0. 0159	-0. 0167
(二) 稀释每股收益		0. 0024	0. 0202	-0. 0159	-0. 0167

法定代表人：夏富喜

主管会计工作负责人：胡昌民

会计机构负责人：武丽娟





## 现金流量表

会企03表

编制单位：西安旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2010.1-6		2009.1-6	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
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	1	157,710,796.39	63,523,089.38	128,132,121.88	37,447,543.58
收到的税费返还	3				-
收到的其他与经营活动有关的现金	8	54,611,274.76	49,297,183.41	89,908,788.45	70,800,558.13
现金流入小计	9	212,322,071.15	112,820,272.79	218,040,910.33	108,248,101.71
购买商品、接受劳务支付的现金	10	139,199,183.56	56,506,430.56	90,383,309.41	8,688,061.96
支付给职工以及为职工支付的现金	12	20,280,795.67	16,072,870.02	21,717,674.15	16,046,251.11
支付的各项税费	13	16,069,949.72	14,119,729.77	8,170,755.00	7,021,087.99
支付的其他与经营活动有关的现金	18	28,236,219.88	12,970,895.27	36,067,368.91	19,180,010.97
现金流出小计	20	203,786,148.83	99,669,925.62	156,339,107.47	50,935,412.03
经营活动产生的现金流量净额	21	8,535,922.32	13,150,347.17	61,701,802.86	57,312,689.68
二、投资活动产生的现金流量：	22				
收回投资所收到的现金	23	-			
取得投资收益收到的现金	24	-		-	-
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	25	13,850.00	13,850.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	26	-			
收到的其他与投资活动有关的现金	27				
现金流入小计	28	13,850.00	13,850.00	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	29	27,106,054.47	26,457,110.97	53,234,430.97	53,003,488.97
投资所支付的现金	30		6,000,000.00	11,200,000.00	11,200,000.00
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额	31		-		
支付的其他与投资活动有关的现金	32			-	
现金流出小计	33	27,106,054.47	32,457,110.97	64,434,430.97	64,203,488.97
投资活动产生的现金流量净额	34	-27,092,204.47	-32,443,260.97	-64,434,430.97	-64,203,488.97
三、筹资活动产生的现金流量：	35				
吸收投资所收到的现金	36				
借款所收到的现金	37	60,000,000.00	60,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	38				
现金流入小计	39	60,000,000.00	60,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
偿还债务所支付的现金	40	100,000,000.00	100,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	41	1,945,607.35	1,926,845.35	2,738,550.08	2,727,561.37
支付的其他与筹资活动有关的现金	42				
现金流出小计	43	101,945,607.35	101,926,845.35	122,738,550.08	122,727,561.37
筹资活动产生的现金流量净额	44	-41,945,607.35	-41,926,845.35	-2,738,550.08	-2,727,561.37
四、汇率变动对现金的影响	45				
五、现金及现金等价物净增加额	46	-60,501,889.50	-61,219,759.15	-5,471,178.19	-9,618,360.66
法定代表人：夏富喜		主管会计工作负责人：胡昌民		会计主管人员：武丽娟	



## 合并股东权益变动表

会合04表										
2010半年度										
单位：元										
项 目	注释	本期金额								
		归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额		196,747,901.00	95,135,682.40	-	27,033,551.32	-	67,977,104.72	-	33,253,629.37	420,147,868.81
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
二、本年初余额		196,747,901.00	95,135,682.40	-	27,033,551.32	-	67,977,104.72	-	33,253,629.37	420,147,868.81
三、本年增减变动金额		-	-	-	-	-	476,068.83	-	-280,177.50	195,891.33
（一）净利润							476,068.83		-280,177.50	195,891.33
（二）直接计入股东权益的利得和损失										-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额										-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										-
3、与计入股东权益项目相关的所得税										-
4、其他										-
（三）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本										-
2、股份支付计入股东权益的金额										-
3、其他										-
（四）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积										-
2、对股东的分配										-
3、其他										-
（五）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本										-
2、盈余公积转增股本										-
3、盈余公积弥补亏损										-
4、其他										-
四、本年年末余额		196,747,901.00	95,135,682.40	-	27,033,551.32	-	68,453,173.55	-	32,973,451.87	420,343,760.14

法定代表人：夏富喜

主管会计工作负责人：胡昌民

会计机构负责人：武丽娟



## 合并股东权益变动表（续）

编制单位:西安旅游股份有限公司										会合04表	
2010半年度										单位:元	
项 目	注释	上年金额								少数股东权益	股东权益合计
		归属于母公司股东权益							其他		
		股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
一、上年年末余额		196,747,901.00	94,120,006.21	-	27,033,551.32	-	70,804,814.05	-	33,114,321.19	421,820,593.77	
加:会计政策变更										-	
前期差错更正										-	
二、本年初余额		196,747,901.00	94,120,006.21	-	27,033,551.32	-	70,804,814.05	-	33,114,321.19	421,820,593.77	
三、本年增减变动金额		-	1,015,676.19	-		-	-2,827,709.33	-	139,308.18	-1,672,724.96	
(一)净利润							-2,827,709.33		139,308.18	-2,688,401.15	
(二)直接计入股东权益的利得和损失			1,015,676.19							1,015,676.19	
1、可供出售金融资产公允价值变动净额										-	
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										-	
3、与计入股东权益项目相关的所得税										-	
4、其他										-	
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、股东投入资本										-	
2、股份支付计入股东权益的金额										-	
3、其他										-	
(四)利润分配		-	-	-		-		-	-	-	
1、提取盈余公积										-	
2、对股东的分配										-	
3、其他										-	
(五)股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增股本										-	
2、盈余公积转增股本										-	
3、盈余公积弥补亏损										-	
4、其他										-	
四、本年年末余额		196,747,901.00	95,135,682.40	-	27,033,551.32	-	67,977,104.72	-	33,253,629.37	420,147,868.81	

法定代表人:夏富喜

主管会计工作负责人:胡昌民

会计机构负责人:武丽娟



## 母公司股东权益变动表

编制单位:西安旅游股份有限公司		2010半年度							会合04表 单位:元
项 目	注释	本期金额							股东权益合计
		股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额		196,747,901.00	94,120,006.21	-	26,623,152.61	-	70,858,660.70		388,349,720.52
加: 会计政策变更									-
前期差错更正									
二、本年初余额		196,747,901.00	94,120,006.21	-	26,623,152.61	-	70,858,660.70	-	388,349,720.52
三、本年增减变动金额		-	-	-	-	-	3,974,269.64	-	3,974,269.64
(一) 净利润							3,974,269.64		3,974,269.64
(二) 直接计入股东权益的利得和损失		-	-	-	-	-	-	-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额									
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3、与计入股东权益项目相关的所得税									
4、其他									
(三) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本									
2、股份支付计入股东权益的金额									
3、其他									
(四) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积									
2、对股东的分配									-
3、其他									
(五) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
四、本年年末余额		196,747,901.00	94,120,006.21	-	26,623,152.61	-	74,832,930.34		392,323,990.16

法定代表人: 夏富喜

主管会计工作负责人: 胡昌民

会计机构负责人: 武丽娟

### 母公司股东权益变动表（续）

编制单位:西安旅游股份有限公司		2010半年度							会合04表 单位:元
项 目	注释	上期金额							
		股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>		196,747,901.00	94,120,006.21	-	26,623,152.61	-	71,132,762.71		388,623,822.53
加: 会计政策变更									-
前期差错更正									
<b>二、本年初余额</b>		196,747,901.00	94,120,006.21	-	26,623,152.61	-	71,132,762.71	-	388,623,822.53
<b>三、本年增减变动金额</b>		-	-	-		-	-274,102.01	-	-274,102.01
（一）净利润							-274,102.01		-274,102.01
（二）直接计入股东权益的利得和损失		-	-	-	-	-	-	-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额									
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3、与计入股东权益项目相关的所得税									
4、其他									
（三）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本									
2、股份支付计入股东权益的金额									
3、其他									
（四）利润分配		-	-	-				-	
1、提取盈余公积									
2、对股东的分配									-
3、其他									
（五）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
<b>四、本年年末余额</b>		196,747,901.00	94,120,006.21	-	26,623,152.61	-	70,858,660.70		388,349,720.52

法定代表人: 胡昌民

主管会计工作负责人: 夏富喜

会计机构负责人: 武丽娟

## 二、财务报表附注

## 西安旅游股份有限公司

## 财务报表附注

## 2010 半年度

## 一、公司基本情况

西安旅游股份有限公司（以下简称“本公司”）是1993年11月8日经西安市经济体制改革委员会市体改字（1993）96号文批准设立的股份有限公司，1994年4月18日在西安市工商行政管理局取得注册号为29424149的《企业法人营业执照》。1996年7月26日经中国证券监督管理委员会证监发字（1996）128号、129号文件批复发行社会公众股A股2,236万股（其中向内部职工配售76万股），于1996年9月26日在深圳证券交易所挂牌上市。1997年9月15日实施资本公积每10股转增7股方案后总股本为15,011万股。2000年3月28日向全体股东配售1,748.79万股，配股后总股本16,759.79万股。根据本公司2007年度第一次临时股东大会决议，2007年7月4日公司实施了公积金转增方案，公司以现有的总股本167,597,900股为基数，向全体股东以资本公积金每10股转增1.739282股，共计转增股本29,150,001股，转增后总股本增至196,747,901股。

本公司注册资本：人民币壹亿玖仟陆佰柒拾肆万柒仟玖佰零壹元整（RMB196,747,901.00）。

本公司经营范围：饭店经营与管理；餐饮服务；旅游产品开发、销售；旅游景区、景点的开发；房地产开发、装饰装修工程施工；资源、技术开发。

本公司注册地址：西安市碑林区南二环西段27号旅游大厦七层10701号。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

## 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

## 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下



的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

#### (2)非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## 6、合并财务报表的编制方法

### ① 合并财务报表的合并范围

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合



并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据，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，抵消内部交易对合并财务报表的影响后编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

② 母公司与子公司采用的会计政策和会计期间不一致的处理方法。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，即按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编制财务报表

## 7、现金等价物的确定标准

本公司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、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本外币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

①外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

②以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

③以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

### (2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法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的近似汇率折算。

(3) 外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

### ② 金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债





#### 确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

#### 计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

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



持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

#### ② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

#### (3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 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。

#### (5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

① 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销



金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

## 10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	本公司将单笔金额达某类应收款项余额 10%及以上的款项作为重大的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认依据、计提方法：

其他不重大是指账龄在 1 年以内、单项金额不重大的应收款项；没有将其划分为单项金额重大和其他不重大两类的应收款项，则将其作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项。

本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。

账龄分析法		
账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	15%	15%
3 年以上	20%	20%

## 11、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为：原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品、开发成本、生物资产等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货的取得按历史成本计量；领用原材料采用“实际成本法”核算，发出时采用“移动加权平均法”核算领用材料物资的出库成本，低值易耗品采用“五五摊销法”核算。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量

存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货的可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销



售费用以及相关税费后的金额。本公司按以下方法确定期末存货的可变现净值：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货的可变现净值，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；

②需要经过加工的材料、在产品存货的可变现净值，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别以合同约定价格或市场价格为基础确定其可变现净值。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

#### ① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

#### ② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

#### ③ 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）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作为初始投资成本，但合同或协议约定



的价值不公允的除外。

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方法

本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。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本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。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

### ① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

A、 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B、 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C、 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

### ② 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，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。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：



- A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。
- B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D、向被投资单位派出管理人员。
- E、向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

② 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

### 13、投资性房地产

成本模式

(1) 折旧或摊销方法：按照成本模式进行计量的投资性房地产，本公司采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

(2) 减值准备计提依据：资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

### 14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

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

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法等分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	25-45	5%	2.11-3.80



通用设备	3-16	5%	5.94-31.67
专用设备	5-8	5%	11.88-19.00
运输设备	7-10	5%	9.50-13.57

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## (4) 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

**15、在建工程**

## (1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。

## (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若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。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

## (3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

**16、借款费用**

## (1) 借款费用资本化的确认原则

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。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。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。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。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。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度、半年度、年度计算借款费用资本化金额。

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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## 17、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司的无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，具体包括：专利权、非专利技术、商标权、土地使用权和特许经营权。

(2) 本公司将同时满足下列条件的、没有实物形态的可辨认非货币性资产确认为无形资产：

① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

② 该无形资产的成本能够可靠地计量。





(3)本公司将内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出与开发阶段支出两部分。内部研究开发项目研究阶段的支出，当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在同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①本公司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本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
  - ③本公司有确凿证据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；
  - ④本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，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。
- (4)本公司对无形资产按照实际成本进行初始计量。
- (5)本公司拥有的无形资产均为使用寿命有限的无形资产，具体情况如下：

类别	预计使用寿命	尚可使用寿命	确定依据
土地使用权	40年		土地使用证
软件	5年		

(6)本公司将无形资产的成本在其预计使用寿命期内采用直线法平均摊销。

(7)当有迹象表明无形资产的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对无形资产进行减值测试。如果测试结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的无形资产处置前不予转回。

### 18、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### 19、预计负债

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。



不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

## 20、收入

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。
- ③ 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 21、政府补助

(1) 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。

(2) 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。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产、递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延



所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、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。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

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；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2)在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②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；

③对与子公司、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。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

(3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### 23、持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

企业对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 三、税 项

### 1、主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率
营业税	应税营业收入	3%-5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况



## (1) 非企业合并取得的子公司

货币单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出 资额
西安西旅新光华酒店有限责任公司	全资子公司	西安市	服务业	600.00	住宿、餐饮报务	600.00
西安旅游天业房地产开发有限公司	控股子公司	西安	房地产	800.00	房地产开发、物业	800.00
西安城墙旅游开发有限责任公司	全资子公司	西安	旅游服务	5,888.00	城墙旅游	3,003.00
西旅洽川风景区有限责任公司	全资子公司	洽川	旅游服务	3,720.00	风景区水上游乐	3,720.00
北海鼎盛长安酒店有限公司	全资子公司	北海	旅游服务	400.00	旅游业、中西餐饮	400.00
西安秦颐餐饮管理有限公司	全资子公司	西安	旅游服务	600.00	餐饮企业管理咨询、投资、营销策划	600.00

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
西安西旅新光华酒店有限责任公司		100.00	100.00	是			
西安旅游天业房地产开发有限公司		100.00	100.00	是			
西安城墙旅游开发有限责任公司		51.00	51.00	是	28,851,200.00	无	无
西旅洽川风景区有限责任公司		100.00	100.00	是			
北海鼎盛长安酒店有限公司		100.00	100.00	是			
西安秦颐餐饮管理有限公司		100.00	100.00	是			

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出 资额
杏子川天马钻采公司	全资子公司	延长	石油开采销售	65.00	石油开采及销售	65.00

西安渭水园温泉度假村有限公司	全资子公司	西安	旅游服务	8,649.74	住宿, 综合娱乐	8,649.74
西安中旅国际旅行社有限责任公司	控股子公司	西安	旅游服务	500.00	出、入境旅游业务	200.00

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
杏子川天马钻采公司		100.00	100.00	是			
西安渭水园温泉度假村有限公司		100.00	100.00	是			
西安中旅国际旅行社有限责任公司		40.00	40.00	是	4,122,251.87		

本公司能实质控制西安中旅国际旅行社有限责任公司。

## 2、特殊目的主体

 适用     不适用

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
西安光华宾馆	受托管理	未纳入合并

特殊主体的说明：

本公司于 2009 年 3 月 23 日召开第五届董事会 2009 年第二次临时会议, 审议通过了母公司西安旅游集团有限责任公司将其下属全资子公司西安光华宾馆委托我公司进行经营管理的议案。双方于 2009 年 4 月 15 日签署了托管经营协议, 托管经营期为三年。在托管经营期间, 公司将以托管经营前的口径计算的西安光华宾馆 2008 年营业收入 600 万元人民币为基数, 对超过基数部分的营业收入按 5% 计提管理费用; 若未超过 600 万元, 公司不提取管理费。此项交易为关联交易, 本期公司未提管理费用。

## 3、合并范围发生变更的说明

 适用     不适用

经公司第五届董事会第五次会议审议通过关于设立西安秦颐餐饮管理有限公司的议案, 2010 年 5 月 12 日, 公司以货币出资设立全资子公司西安秦颐餐饮管理有限公司, 注册资本为人民币 600 万元, 经营范围为餐饮企业管理咨询、投资、营销策划。本报告期纳入合并报表范围。

## 五、合并财务报表项目注释

(以下附注期初数是指 2010 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2010 年 6 月 30 日余额)

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数			期初数		
	原币	折算 汇率	记账本位币	原币	折算 汇率	记账本位币
现 金	2,360,129.40		2,360,129.40	1,866,218.08		1,866,218.08
银行存款	93,547,898.53		93,547,898.53	154,543,699.35		154,543,699.35
其他货币 资金	1,090,750.00		1,090,750.00	1,090,750.00		1,090,750.00
合 计	96,998,777.93		96,998,777.93	157,500,667.43		157,500,667.43

货币资金的说明：

货币资金期末账面余额较年初账面余额减少 60,501,889.50 元，降低 38.41%。主要原因是本期偿还短期借款及支付工程款项所致。

### 2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	1,738,556.47	7.12	86,927.83	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	5,133,724.32	21.03	678,297.81	13.21
其他不重大应收账款	17,541,788.40	71.85	877,089.42	5.00
合 计	24,414,069.19	100.00	1,642,315.06	6.73

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	2,500,439.80	14.09	128,209.79	5.13
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	4,097,314.46	23.09	790,930.25	19.30



其他不重大应收账款	11,147,651.59	62.82	546,636.44	4.90
合 计	17,745,405.85	100.00	1,465,776.48	8.26

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
中国巨龙旅行社	735,698.57	36,784.93	5%	按账龄分析计提
中国旅行社总社	1,002,857.90	50,142.90	5%	按账龄分析计提

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
1至2年	268,231.25	5.22	26,823.13	70,384.02	1.72	11,203.08
2至3年	698,897.32	13.61	104,834.60	698,897.52	17.06	106,024.59
3-4年	134,155.70	2.61	26,831.14	408,829.20	9.98	81,765.84
4-5年	273,891.50	5.34	54,778.30	62,618.00	1.53	12,523.60
5年以上	3,758,548.55	73.22	465,030.64	2,856,585.72	69.72	579,413.14
合 计	5,133,724.32	100.00	678,297.81	4,097,314.46	100.00	790,930.25

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

适用 不适用

### 3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	1,355,292.94	6.69	192,083.19	14.17
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	8,484,464.57	41.88	2,140,986.74	25.23
其他不重大其他应收款	10,417,483.21	51.43	520,874.16	5.00



合 计	20,257,240.72	100.00	2,853,944.09	14.09
-----	---------------	--------	--------------	-------

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	8,713,747.32	39.80	1,172,277.03	13.45
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	6,873,004.54	31.39	1,943,912.72	28.28
其他不重大其他应收款	6,306,416.25	28.81	597,735.21	9.48
合 计	21,893,168.11	100.00	3,713,924.96	16.96

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
海大实业公司	1,355,292.94	192,083.19	14.17	按账龄分析计提

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
1至2年	1,801,571.85	21.23	180,157.19	652,209.59	9.49	60,920.97
2至3年	1,505,638.21	17.75	225,845.73	819,822.53	11.93	175,300.49
3-4年	446,030.67	5.26	89,206.13	2,715,931.68	39.52	1,087,951.17
4-5年	222,151.65	2.62	44,430.33	93,279.94	1.36	17,634.03
5年以上	4,509,072.19	53.15	1,601,347.36	2,591,760.80	37.71	602,106.06
合 计	8,484,464.57	100.00	2,140,986.74	6,873,004.54	100.00	1,943,912.72

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 本报告期其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

 适用  不适用

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

序 号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
海大实业有限公司	非关联方	1,355,292.94	1-3年	6.69%



票务中心	非关联方	1,288,573.82	1 年以内	6.36%
建设银行保证金	非关联方	500,000.00	1 年以内	2.47%
招商银行保证金	非关联方	225,000.00	1 年以内	1.11%
海荣公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	0.99%
合 计		3,568,866.76		17.62%

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	65,247,628.84	97.64	17,764,966.94	90.37
1 至 2 年	1,480,359.82	2.22	1,774,782.00	9.03
2 至 3 年	94,636.26	0.14	119,036.26	0.61
3 年以上				
合 计	66,822,624.92	100.00	19,658,785.20	100.00

(2) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

适用  不适用

(4) 预付款项的说明：

预付账款期末账面余额较年初账面余额增加 47,163,839.72 元，增长 239.91%。主要原因是公司“西旅国际中心”项目预付工程款所致。

#### 5、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	788,782.84		788,782.84	1,186,454.64		1,186,454.64
库存商品	1,264,090.34		1,264,090.34	1,655,296.42		1,655,296.42
低值易耗品	1,631,245.93		1,631,245.93	1,078,314.74		1,078,314.74
物料用品	614,773.34		614,773.34	54,540.35		54,540.35
公益性生物资产	511,077.50		511,077.50	511,077.50		511,077.50
开发成本	241,726,024.14		241,726,024.14	218,088,725.16		218,088,725.16
其他						
合 计	246,535,994.09		246,535,994.09	222,574,408.81		222,574,408.81

(2) 存货的说明:

存货期末账面余额较年初账面余额增加 23,961,585.28 元, 增长 10.77%。主要原因是本期“西旅国际中心”项目房产开发成本增加所致。

“西旅国际中心”本期资本化利息 1,905,704.97 元, 累计资本化利息 10,653,646.99 元。

6、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位: 元 币种: 人民币

项 目	期末账面余额	期初账面余额
西安旅游集团楼观台旅游开发有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
合 计	6,000,000.00	6,000,000.00

持有至到期投资的说明:

本公司 2002 年 4 月 6 日与西安旅游集团楼观台旅游开发有限公司签订协议, 由本公司出资现金人民币 600.00 万元 (已于 2002 年 4 月 19 日支付), 作为宗圣宫项目的续建资金, 西安旅游集团楼观台旅游开发有限公司根据该项目的收益情况, 10 年以内还清 600.00 万元资金, 每年按该资金实际余额款向本公司支付 6.33% 的资金回报。西安旅游集团有限责任公司作为担保方, 以楼观台门票收入和景区道路回报作为担保, 不足部分以其持有的国家股分红或其他方式补足。

7、对合营企业投资和联营企业投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
一、合营企业							
二、联营企业							
西旅太平流水山庄有限责任公司	有限公司	西安	张 龙	度假山庄	7850000	38.22%	38.22%
西安红土创新投资公司	有限公司	西安	夏富喜	管理公司	100000000	35.00%	35.00%
西旅创新投资管理公司	有限公司	西安	施安平	投资公司	1000000	30.00%	30.00%

接上表

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
一、合营企业						
二、联营企业						

西旅太平流水山庄有限责任公司	15,607,457.81	8,796,314.57	6,811,143.24	651,903.20	-116,765.05	
西安红土创新投资公司	49,160,655.10		49,160,655.10		-630,608.96	
西旅创新投资管理公司	1,024,677.23	80,809.49	943,867.74	700,000.00	-98,546.52	

### 8、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
中国改革实业股份有限公司	成本法	75,000.00	75,000.00		75,000.00
商务会展公司	成本法	17,402.60	17,402.60		17,402.60
西旅太平流水山庄有限责任公司	权益法	3,000,000.00	2,648,276.55	-44,627.60	2,603,648.95
西安红土创新投资公司	权益法	18,200,000.00	17,468,113.93	-220,713.14	17,247,400.79
西旅创新投资管理公司	权益法	300,000.00	312,724.28	-29,563.96	283,160.32
陕西鼎盛长安文化娱乐有限责任公司	成本法	4,021,145.85	4,021,145.85		4,021,145.85
合计		25,613,548.45	24,542,663.21	-294,904.70	24,247,758.51

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
中国改革实业股份有限公司						
商务会展公司						
西旅太平流水山庄有限责任公司	38.22	38.22				
西安红土创新投资公司	35.00	35.00				
西旅创新投资管理公司	30.00	30.00				
陕西鼎盛长安文化娱乐有限责任公司	100.00	100.00				
合计						

长期股权投资说明：

陕西鼎盛长安文化娱乐有限责任公司（以下简称“鼎盛长安”）原为公司的子公司，2009年5月18日，公司与西
--

安交大开元科技股份有限公司（以下简称“交大开元”）、杨凌田园实业有限公司（以下简称“田园实业”）签署《协议书》，将公司持有的陕西鼎盛长安文化娱乐有限责任公司 100%股权转让给西安交大开元科技股份有限公司，转让价款 359 万元，交大开元以田园实业在建的杨凌田园水岸别墅项目中 33、35 号两套别墅房产做为支付股权款的对价款。

2009 年 5 月 25 日公司将与鼎盛长安相关的资产及资料全部移交给交大开元；本报告期内田园实业在建的杨凌田园水岸别墅项目中 33、35 号两套别墅房产未达到交付的条件，公司未获得转让鼎盛长安股权应获得的对价，同时股权过户手续正在办理中，即鼎盛长安股权转让的事项尚未履行完成。对鼎盛长安股权投资成本暂列长期股权投资。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	440,836,211.77	49,545,625.46	11,011,904.62	479,369,932.61
其中：房屋建筑物	350,975,474.36	45,316,305.08	49,220.54	396,242,558.90
通用设备	59,418,762.03	3,711,044.07	237,321.02	62,892,485.08
运输设备	11,946,808.40	501,076.31	397,554.47	12,050,330.24
专用设备	18,495,166.98	17,200.00	10327808.59	8,184,558.39
二、累计折旧合计：	102,275,626.11	10,558,010.59	2,816,964.52	110,016,672.18
其中：房屋建筑物	53,343,127.39	4,898,758.22	1,002,530.27	57,239,355.34
通用设备	37,164,571.61	3,278,517.67	35,009.63	40,408,079.65
运输设备	7,763,314.64	1,110,987.24	212,778.96	8,661,522.92
专用设备	4,004,612.47	1,269,747.46	1,566,645.66	3,707,714.27
三、固定资产账面净值合计	338,560,585.66			369,353,260.43
其中：房屋建筑物	297,632,346.97			339,003,203.56
通用设备	22,254,190.42			22,484,405.43
运输设备	4,183,493.76			3,388,807.32
专用设备	14,490,554.51			4,476,844.12
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
通用设备				
运输设备				
专用设备				
五、固定资产账面价值合计	338,560,585.66			369,353,260.43
其中：房屋建筑物	297,632,346.97	-	-	339,003,203.56

通用设备	22,254,190.42			22,484,405.43
运输设备	4,183,493.76			3,388,807.32
专用设备	14,490,554.51			4,476,844.12

本期折旧额 8,033,557.25 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 28,792,163.20 元。

(2) 固定资产说明:

本期公司关中大院项目竣工并投入使用,增加固定资产原值 27,490,247.22 元;公司长乐未央工程竣工并投入使用,增加固定资产原值 1,301,915.98 元。

## 10、在建工程

(1)

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
胜利饭店设计	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
风景区处女泉提升项目	95,540.00		95,540.00	95,540.00		95,540.00
沁园商贸餐厅改造工程	81,805.00		81,805.00	81,805.00		81,805.00
关中大院工程	1,304,997.90		1,304,997.90	28,795,245.12		28,795,245.12
长乐未央工程	0.00		0.00	8,535,606.79		8,535,606.79
渭水园南大门门头改造	180,000.00		180,000.00	180,000.00		180,000.00
渭水园雅趣园改造工程	192,490.25		192,490.25	192,490.25		192,490.25
渭水园餐厅改造	22,055.00		22,055.00			
渭水园野战区施工工程	61,138.00		61,138.00			
渭水园射箭场装饰改造工程	59,782.00		59,782.00			
渭水园彩钢车棚工程	177,413.60		177,413.60			
解放饭店布草间改造工程	41,362.50		41,362.50			
陕西光华酒店消防改造工程	252,500.00		252,500.00			
合计	2,499,084.25		2,499,084.25	37,910,687.16		37,910,687.16

(2) 在建工程项目变动情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
胜利饭店设计	600,000.00	30,000.00			
风景区处女泉提升项目	2,110,800.00	95,540.00			



沁园餐商贸厅改造工程	86,110.53	81,805.00			
关中大院工程	27,347,580.86	28,795,245.12		27,490,247.22	
长乐未央工程		8,535,606.79	7,323,622.53	1,301,915.98	14,557,313.34
渭水园南大门门头改造	200,000.00	180,000.00			
渭水园雅趣园改造工程		192,490.25			
渭水园餐厅改造			22,055.00		
渭水园野战区施工工程			61,138.00		
渭水园射箭场装饰改造			59,782.00		
渭水园彩钢车棚工程			177,413.60		
解放饭店布草间改造工程			41,362.50		
解放饭店中央空调循环	130,000.00		130,000.00		130,000.00
陕西光华酒店消防改造			252,500.00		
合计	30,474,491.39	37,910,687.16	8,067,873.63	28,792,163.20	14,687,313.34

接上表

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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	期末数
胜利饭店设计	5.00				自筹	30,000.00
风景区处女泉提升项目	4.53				自筹	95,540.00
沁园餐商贸厅改造工程	95.00				自筹	81,805.00
关中大院工程	105.29				贷款	1,304,997.90
长乐未央工程	100.00				贷款	0.00
渭水园南大门门头改造	90.00				自筹	180,000.00
渭水园雅趣园改造工程					自筹	192,490.25
渭水园餐厅改造					自筹	22,055.00
渭水园野战区施工工程					自筹	61,138.00
渭水园射箭场装饰改造工程					自筹	59,782.00
渭水园彩钢车棚工程					自筹	177,413.60
解放饭店布草间改造工程					自筹	41,362.50
解放饭店中央空调循环泵改造工程	100.00				自筹	0.00
陕西光华酒店消防改造工程					自筹	252,500.00

合 计		0.00	0.00	0.00	0.00	2,499,084.25
-----	--	------	------	------	------	--------------

(3) 在建工程项目变动情况的说明:

在建工程期末账面余额较年初账面余额减少 35,411,602.91 元, 减少 93.41%。主要原因是本期公司关中大院项目及长乐未央项目部分已竣工并投入使用, 结转至固定资产及长期待摊费用所致。

(4) 在建工程减值准备

截止 2010 年 6 月 30 日, 本公司的在建工程不存在减值情形, 不需提取在建工程减值准备。

## 11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	77,394,647.32	11,760.00		77,406,407.32
土地	76,759,000.73			76,759,000.73
财务软件	635,646.59	11,760.00		647,406.59
其他	0.00			0.00
二、累计摊销合计	6,693,429.98	1,227,433.95		7,920,863.93
土地	6,313,410.12	1,163,710.02		7,477,120.14
财务软件	380,019.86	63,723.93		443,743.79
其他	0.00			0.00
三、无形资产账面净值合计	70,701,217.34			69,485,543.39
土地	70,445,590.61			69,281,880.59
财务软件	255,626.73			203,662.80
其他	0.00			0.00
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	70,701,217.34			69,485,543.39
土地	70,445,590.61			69,281,880.59
财务软件	255,626.73			203,662.80
其他	0.00			0.00

本期摊销额 1,227,433.95 元。

截止 2010 年 6 月 30 日, 本公司的无形资产不存在减值情形, 不需提取无形资产减值准备。

## 12、长期待摊费用

单位: 元 币种: 人民币

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
装修支出	4,677,864.42	15,726,657.72	828,256.83		19,576,265.31	
其 他	710,943.20	1,727,224.51	152,614.26		2,285,553.45	
合 计	5,388,807.62	17,453,882.23	980,871.09		21,861,818.76	

长期待摊费用的说明：

公司装修支出本期增加额 15,726,657.72 元，其中解放饭店增加 197,908 元，长乐未央增加 15,528,749.72 元。

### 13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

①已确认的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
坏账准备	1,250,170.73	1,250,170.73
存货跌价准备		
固定资产减值准备		
应付工资	782,091.46	782,091.46
小 计	2,032,262.19	2,032,262.19

②引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	5,179,701.44
存货跌价准备	
固定资产减值准备	
应付工资	3,128,365.85
合 计	8,308,067.29

### 14、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,179,701.44		683,442.29		4,496,259.15
二、存货跌价准备					
三、长期股权投资减值准备					



四、固定资产减值准备				
五、在建工程减值准备				
六、应收股利减值准备				
合 计	5,179,701.44		683,442.29	4,496,259.15

### 15、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
旅游质量保证金	100,000.00	100,000.00
合 计	100,000.00	100,000.00

### 16、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
信用借款	100,000.00	100,000.00
抵押借款		
保证借款	80,000,000.00	120,000,000.00
质押借款		
合 计	80,100,000.00	120,100,000.00

(2) 截止资产负债表日无已到期未偿还的短期借款情况。

### 17、应付账款

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
1 年以内	31,435,568.86	25,792,032.22
1 年以上	1,524,657.32	1,603,987.34
合 计	32,960,226.18	27,396,019.56

(1) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

 适用  不适用

### 18、预收款项

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
1 年以内	349,710,893.28	271,905,432.80
1 年以上	33,645,259.32	39,836,036.14

合 计	383,356,152.60	311,741,468.94
-----	----------------	----------------

(1) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

适用  不适用

(2) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明:

适用  不适用

主要是“西旅国际中心”房屋预售收到的购房款。

(3) 预收账款说明:

预收账款期末账面余额较年初账面余额增加 71,614,683.66 元, 增加 22.97%。主要原因是本期公司开发的“西旅国际中心”房屋预售收到的购房款。

### 19、应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项 目	期初账面 余额	本期增加	本期减少	期末账面 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,685,998.07	16,856,833.38	17,915,178.27	3,627,653.18
二、职工福利费	535,857.64	2,448,254.71	2,882,375.82	101,736.53
三、社会保险费	388,120.60	4,079,702.94	3,860,320.17	607,503.37
其中: 医疗保险费	29,096.02	753,583.32	737,283.62	45,395.72
养老保险费	299,401.53	2,946,346.90	2,784,157.07	461,591.36
失业保险费	56,641.15	298,950.71	267,732.34	87,859.52
工伤保险费	1,739.41	37,540.45	31,860.44	7,419.42
生育保险费	1,242.49	43,281.56	39,286.70	5,237.35
四、住房公积金	1,233,007.05	1,249,743.35	885,009.18	1,597,741.22
五、非货币性福利	-21,832.78	30,818.00	2,880.00	6,105.22
六、解除劳动关系的补偿				0.00
七、工会经费	364,950.23	642,016.37	612,110.81	394,855.79
八、职工教育经费	676,761.83	479,931.12	290,778.87	865,914.08
九、其他职工薪酬				0.00
合 计	7,862,862.64	25,787,299.87	26,448,653.12	7,201,509.39

### 20、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

增值税	17,942.64	7,481.56
营业税	-20,116,617.18	-12,267,517.26
企业所得税	-2,429,311.02	668,376.06
个人所得税	110,959.70	95,968.68
城市维护建设税	-1,166,657.51	-858,421.48
房产税	595,836.51	515,056.38
土地使用税	-21,154.95	126,382.92
教育费附加	-497,636.04	-366,410.45
防洪基金	-267,408.71	-198,915.44
帮困基金		
文化事业费	-14,647.70	
土地增值税	-21,154.95	-2,573,261.45
印花税	-91,918.74	12,419.93
其他	-38,315.62	91,363.96
合计	-23,940,083.57	-14,747,476.59

应交税费说明:

应交税费期末账面余额较年初账面余额减少 9,192,606.98 元。主要原因是本期公司小寨项目部所承建的西旅国际项目预缴所得税、营业税、土地增值税等税种所致。

## 21、其他应付款

(1)

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	25,169,794.15	24,685,254.00
1 年以上	18,996,426.57	21,669,315.96
合计	44,166,220.72	46,354,569.96

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

适用  不适用

## 22、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,903,765.65	1,903,765.65
1 年以上		
合计	1,903,765.65	1,903,765.65

其他流动负债说明:

陕西鼎盛长安娱乐有限责任公司（以下简称“鼎盛长安”）原为公司的子公司，2009年5月18日，公司与西安交大开元科技股份有限公司（以下简称“交大开元”）、杨凌田园实业有限公司（以下简称“田园实业”）签署《协议书》，将公司持有的陕西鼎盛长安文化娱乐有限责任公司100%股权转让给西安交大开元科技股份有限公司，转让价款359万元，交大开元以田园实业在建的杨凌田园水岸别墅项目中33、35号两套别墅房产作为支付股权款的对价款。

2009年5月25日公司将与鼎盛长安相关的资产及资料全部移交给交大开元，本报告期公司不再将鼎盛长安纳入公司会计报表合并范围；鼎盛长安净资产与公司长期股权投资的差额，因公司股权转让未完全实现，做为递延收益处理。

### 23、股本

单位：万元 币种：人民币

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
未上市流通股份							
有限售条件股份	3,260,343.00				-535,840.00	-535,840.00	2,724,503.00
无限售条件流通股	193,487,558.00				535,840.00	535,840.00	194,023,398.00
合计	196,747,901.00						196,747,901.00

### 24、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	94,120,006.21			94,120,006.21
其他资本公积	1,015,676.19			1,015,676.19
合计	95,135,682.40			95,135,682.40

### 25、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,629,877.32			21,629,877.32
任意盈余公积	5,403,674.00			5,403,674.00
合计	27,033,551.32			27,033,551.32

### 26、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	67,977,104.72	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	67,977,104.72	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	476,068.83	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	68,453,173.55	

## 27、营业收入、营业成本

### （1）营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,335,613.07	97,275,264.16	129,337,305.97	86,151,595.66
其他业务				
合计	144,335,613.07	97,275,264.16	129,337,305.97	86,151,595.66

### （2）主营业务（分行业）

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游服务业	143,295,613.07	96,012,894.53	127,940,435.28	84,439,344.45
石油开采业	1,040,000.00	1,262,369.63	1,396,870.69	1,712,251.21
合计	144,335,613.07	97,275,264.16	129,337,305.97	86,151,595.66

### （3）营业收入（分地区）年报选择的是不适用

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西安市	142,813,771.41	95,970,623.34	127,517,178.37	84,391,605.43

延安市	1,040,000.00	1,262,369.63	1,396,870.69	1,712,251.21
北海市	481,841.66	42,271.19	423,256.91	47,739.02
合计	144,335,613.07	97,275,264.16	129,337,305.97	86,151,595.66

## 28、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准%
营业税	3,064,591.18	2,621,447.28	3-5
城市维护建设税	226,005.56	190,152.69	7
教育费附加	98,778.79	84,670.41	3
其 他	74,022.37	32,298.54	
合 计	3,463,397.90	2,928,568.92	

## 29、财务费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	189,855.39	1,744,674.24
减：利息收入	240,397.94	69,046.55
汇兑损失	17,461.86	
减：汇兑收益		
其 他	152,995.41	120,753.78
合 计	119,914.72	1,796,381.47

## 30、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

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		1,167,540.16
权益法核算的长期股权投资收益	-294,904.70	-210,714.18
持有至到期投资取得的投资收益		
合 计	-294,904.70	956,825.98

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------



转让陕西智能人才交流有限公司股权		-786,000.00
转让陕西鼎盛长安文化娱乐有限责任公司股权		1,953,540.16
合 计		1,167,540.16

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额
西旅太平流水山庄公司	-44,627.60	-56,575.19
西安红土创新投资公司	-220,713.14	-123,249.80
西旅创新投资管理公司	-29,563.96	-30,889.19
合 计	-294,904.70	-210,714.18

(4) 说明: 不存在投资收益汇回的重大限制。

### 31、资产减值损失

单位: 元 币种: 人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-683,442.29	142,939.59
二、存货跌价损失		
三、固定资产减值损失		
四、在建工程减值损失		
五、应收股利减值损失		
合 计	-683,442.29	142,939.59

### 32、营业外收入

单位: 元 币种: 人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	150,161.52	
其中: 固定资产处置利得	13,850.00	
债务重组利得		
政府补助		
其 他	1,350.30	97,502.68
合 计	151,511.82	97,502.68

### 33、营业外支出

单位: 元 币种: 人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	303,089.12	93,982.56
其中：固定资产处置损失	303,089.12	93,982.56
企业重组费用		2,586,080.57
对外捐赠		
罚款支出		
其 他	303,428.20	129,537.56
合 计	606,517.32	2,809,600.69

#### 34、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	613,243.69	69,145.10
递延所得税调整		
合 计	613,243.69	69,145.10

#### 35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益的计算	计算	2010 半年度	2009 半年度
归属于母公司普通股股东的净利润	a	476,068.83	-3,134,864.85
母公司发行在外普通股的加权平均数	b	196,747,901.00	196,747,901.00
基本每股收益	a / b	0.0024	-0.0159
不存在稀释潜在普通股			

计算过程

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

#### 36、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		



前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	195,891.33	-3,454,916.53
加：资产减值准备	-683,442.29	142,939.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,033,557.25	8,595,947.22
无形资产摊销	1,227,433.95	1,388,943.16
长期待摊费用摊销	980,871.09	3,832,821.75
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）	297,727.12	-93,982.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	283,146.68	1,744,674.24
投资损失（收益以“-”号填列）	294,904.70	956,825.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-324,286.30	1,662,891.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	50,385,040.12	70,765,423.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,154,921.33	-23,839,765.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,535,922.32	61,701,802.86
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	96,998,777.93	73,041,153.09
减：现金的期初余额	157,500,667.43	78,512,331.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-60,501,889.50	-5,471,178.19

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	96,998,777.93	157,500,667.43
其中：库存现金	2,360,129.40	1,866,218.08
可随时用于支付的银行存款	93,547,898.53	154,543,699.35
可随时用于支付的其他货币资金	1,090,750.00	1,090,750.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	96,998,777.93	157,500,667.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
西安旅游集团有限责任公司	母公司	国有	西安市南二环西段27号	李大有	国有资产经营；国际国内旅游接待服务；旅游景点景区开发。

接上表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
西安旅游集团有限责任公司		32.3	32.3	西安市国资委	62800167-4

### 2、本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

公司名称	业务性质	注册地	与本公司关系	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
杏子川天马钻采公司	石油开采及销售	陕西安塞县城	子公司	100	100	22366183-4
西安旅游天业房地产开发有限公司	房地产开发、物业	西安市碑林区	子公司	100	100	72630611-3
西安城墙旅游开发有限责任公司	城墙旅游	大南门	子公司	51	51	73506277-1
西旅洽川风景区有限责任公司	风景区水上游乐	合阳县洽川镇	子公司	100	100	74125556-1
北海鼎盛长安酒店有限公司	旅游业、中西餐饮	北海市银滩	子公司	100	100	78844784-3
西安渭水园温泉度假村有限公司	量贩式KTV, 茶秀	西安市未央区	子公司	100	100	62391252-4
西安中旅国际旅行社有限责任公司	出、入境旅游业务	西安市长安北路	子公司	40	40	72491094-X
西安西旅新光华酒店有限责任公司	住宿、餐饮服务	西安市	子公司	100	100	68895703-7
西安秦颐餐饮管理有限公司	餐饮企业管理咨询、营销策划	西安市东关正街78号	子公司	100	100	55233848-0

### 3、母公司与子公司的注册资本及其变化（金额单位：万元）

公司名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
杏子川天马钻采公司	65.00			65.00
西安旅游天业房地产开发有限公司	800.00			800.00

西安城墙旅游开发有限责任公司	5,888.00			5,888.00
西旅洽川风景区有限责任公司	3,720.00			3,720.00
北海鼎盛长安酒店有限公司	400.00			400.00
西安渭水园温泉度假村有限公司	8,649.74			8,649.74
西安中旅国际旅行社有限责任公司	500.00			500.00
西安西旅新光华酒店有限责任公司	600.00			600.00
西安秦颐餐饮管理有限公司		600.00		600.00

#### 4、除母公司、子公司以外的关联方关系的性质及其交易类型

公司名称	与本公司关系的性质	交易类型
西安旅游集团楼观台旅游开发有限公司	与本公司同一母公司	债权性投资
西安旅游集团恒大置业有限公司	与本公司同一母公司	提供或接受劳务
西安饮食股份有限公司	与本公司同一母公司	租赁
西安饮食股份有限公司老孙家饭庄	与本公司同一母公司	租赁
西安光华宾馆	与本公司同一母公司	受托管理

#### 5、关联方交易情况

(1) 本公司 2002 年 4 月 6 日与西安旅游集团楼观台旅游开发有限公司签订协议，由本公司出资现金人民币 600.00 万元（已于 2002 年 4 月 19 日支付），作为宗圣宫项目的续建资金，西安旅游集团楼观台旅游开发有限公司根据该项目的收益情况，10 年以内还清 600.00 万元资金，每年按该资金实际余额款向本公司支付 6.33% 的资金回报。西安旅游集团有限责任公司作为担保方，以楼观台门票收入和景区道路回报作为担保，不足部分以其持有的国家股分红或其他方式补足。截至 2010 年 6 月 30 日止，累计已收资金占用费 1,410,535.00 元，应收未收的资金占用费 37.98 万元。

##### (2) 与西安旅游集团恒大置业有限公司的关联交易

报告期内本公司投资的增值改造项目--西旅国际中心按计划实施，项目委托给和本公司同一母公司的西安旅游集团恒大置业有限公司代建管理。

本期支付代建管理费 200.00 万元，截止 2010 年 6 月 30 日，累计支付代建管理费 1,400.00 万元

##### (3) 与西安饮食股份有限公司的关联交易

报告期内，本公司所属分公司西安旅游股份有限公司关中饭店与西安饮食股份有限公司老孙家饭庄签订《租赁合同》，将东大街端履门西北角“伊时达”购物商城第五层空置场地 2427.16 平方米租赁给老孙家饭庄。本报告期收到租赁费 84.46 万元，截止 2010 年 6 月 30 日关中饭店累计收到老孙家饭庄租赁费 168.93 万元，确认租赁收入 168.93 万元。

报告期内本公司所属西安旅游股份有限公司天辰工贸分公司（以下简称“天辰工贸”）与西安饮

食股份有限公司老孙家饭庄（以下简称“老孙家饭庄”，系西安饮食股份有限公司分公司）签订《租赁合同》，将西安市东关正街78号招商局广场裙楼2-5层总计11,570.89平方米的房产租赁给老孙家饭庄，租赁期限为3年，自2009年7月1日至2012年6月30日止，年租金为523.216万元。本报告期收到租赁费130.804万元，截止2010年6月30日天辰工贸累计收到老孙家饭庄租赁费654.02万元，确认租赁收入523.216万元。

#### （4）与西安光华宾馆的关联交易

本公司于2009年3月23日召开第五届董事会2009年第二次临时会议，审议通过了母公司西安旅游集团有限责任公司将其下属全资子公司西安光华宾馆委托我公司进行经营管理的议案。双方于2009年4月15日签署了托管经营协议，托管经营期为三年。在托管经营期间，公司将以前口径计算的西安光华宾馆2008年营业收入600万元人民币为基数，对超过基数部分的营业收入按5%计提管理费用；若未超过600万元，公司不提取管理费。此项交易为关联交易，本期公司未提管理费用。

#### （5）关联方有关提供或取得担保的信息

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安旅游集团有限责任公司	西安旅游股份有限公司	20,000,000.00	2009.08.31	2010.08.30	未完毕
西安旅游集团有限责任公司	西安旅游股份有限公司	20,000,000.00	2010.02.11	2011.02.10	未完毕
西安旅游集团有限责任公司	西安旅游股份有限公司	10,000,000.00	2010.03.17	2011.03.16	未完毕
西安旅游集团有限责任公司	西安旅游股份有限公司	10,000,000.00	2010.03.26	2011.03.25	未完毕
西安旅游集团有限责任公司	西安旅游股份有限公司	10,000,000.00	2009.03.29	2011.03.28	未完毕
西安旅游集团有限责任公司	西安旅游股份有限公司	10,000,000.00	2010.06.11	2011.05.26	未完毕

#### （6）关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
持有至到期投资	西安旅游集团楼观台旅游开发有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
预收款项	西安饮食股份有限公司老孙家饭庄	1,308,040.00	
其他应收款	西安楼观台宗圣宫旅游发展有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
合计		8,808,040.00	7,500,000.00

### 七、或有事项

截至2010年6月30日，西旅国际中心已签订预售合同的房产面积约47,417.98平方米，已签订合同份数为1144份，已签订合同的总价为35,576.65万元，累计收到预售房款35,455.19万元。公司累计为西旅国际中心749户购房者提供总额为15,708.90万元的住房按揭贷款担保。



1、本公司 2008 年 10 月 24 日与中国建设银行股份有限公司西安和平路支行正式签署了关于“西旅国际中心”项目的《商品房销售贷款合作协议书》。本公司为购买“西旅国际中心”房产的购房人，向中国建设银行股份有限公司西安和平路支行贷款所产生的所有债务提供阶段性连带责任保证。截至 2010 年 6 月 30 日止，此项担保累计金额为 9,550.40 万元。

2、本公司 2008 年 8 月 22 日和与招商银行股份有限公司西安城南支行正式签署了关于“西旅国际中心”项目的《个人住房贷款合作协议书》。本公司为购买“西旅国际中心”房产的购房人，向招商银行股份有限公司西安城南支行贷款所产生的所有债务提供阶段性连带责任保证。截至 2010 年 6 月 30 日止，此项担保累计金额为 611.5 万元。

3、本公司 2009 年 2 月 24 日与上海浦东发展银行西安分行签署了关于“西旅国际中心”项目的《房屋按揭贷款合作协议》。本公司为购买“西旅国际中心”房产的购房人，向上海浦东发展银行西安分行贷款所产生的所有债务提供阶段性连带责任保证。截至 2010 年 6 月 30 日止，此项担保累计金额为 2,380 万元。

4、本公司 2009 年 12 月 1 日与兴业银行股份有限公司西安分行签署了关于“西旅国际中心”项目的《兴业银行房地产抵押贷款合作协议》。本公司为购买“西旅国际中心”房产的购房人，向兴业银行股份有限公司西安分行贷款所产生的所有债务提供阶段性连带责任保证。截至 2010 年 6 月 30 日止，此项担保累计金额为 3,050.40 万元。

5、本公司与中信银行西安分行签署了关于“西旅国际中心”项目的《个人住房按揭贷款合作协议》。本公司为购买“西旅国际中心”房产的购房人，向中信银行股份有限公司西安分行贷款所产生的所有债务提供阶段性连带责任保证。截至 2010 年 6 月 30 日止，此项担保累计金额为 116.60 万元。

除上述事项外，截止 2010 年 6 月 30 日，本公司未发生其他影响财务报表阅读的重大或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司未发生影响财务报表阅读的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

1、经 2010 年 4 月 23 日公司第五届董事会第十四次会议审议，通过了《关于转让西旅洽川风景区有限责任公司股权》的议案，公司于 2010 年 7 月 23 日与洽川风景名胜管理委员会签订股权转让合同，以总价款 4,172.75 万元向洽川风景名胜管理委员会转让我公司持有的西旅洽川风景区有限责任公司 100% 股权，截止 2010 年 8 月 18 日收到全额股权转让价款的 97%，股权过户等工作正在办理中。

2、经 2010 年 5 月 18 日公司第五届董事会 2010 年第二次临时会议、2010 年 5 月 31 日召开的 2009 年度股东大会审议，通过了《关于清算解散“西安城墙旅游开发有限责任公司变更投资到“西旅国际中心”项目的议案》，公司与西安环城建设旅游开发总公司就清算解散城墙公司达成一致，相关清算解散手续正在办理中。

除上述事项外，截至本财务报表签发日，本公司未发生影响财务报表阅读的资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,417,464.13	31.76	651,082.83	19.05
其他不重大应收账款	7,342,877.03	68.24	367,143.85	5.00
合计	10,760,341.16	100.00	1,018,226.68	9.46

接上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	1,588,695.43	22.10	79,939.50	5.03
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,641,877.56	50.65	700,852.32	19.24
其他不重大应收账款	1,959,200.85	27.25	96,422.81	4.92
合计	7,189,773.84	100.00	877,214.63	12.20

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
1 至 2 年	168,322.70	4.93	16,832.27	60,289.52	1.66	
2 至 3 年	698,897.52	20.45	104,834.63	698,897.52	19.19	
3 年以上	2,550,243.91	74.62	529,415.93	2,882,690.52	79.15	
合计	3,417,464.13	100.00	651,082.83	3,641,877.56	100.00	

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用



## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元 币种：人民币

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	9,216,391.29	0.00	565,957.49	6.14
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	5,271,998.38	33.50	898,960.58	17.05
其他不重大其他应收款	1,250,970.91	7.95	42,829.87	3.42
合 计	15,739,360.58	100.00	1,507,747.94	9.58

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	14,476,172.57	71.97	830,193.83	5.73
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	4,159,022.85	20.68	1,458,178.28	35.06
其他不重大其他应收款	1,477,948.74	7.35	79,456.70	5.38
合 计	20,113,144.16	100.00	2,367,828.81	11.77

### (2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
1至2年	801,571.85	15.20	40,078.59	186,907.00	4.49	18,590.70
2至3年	1,505,638.21	28.56	225,845.73	718,950.84	17.29	160,169.74
3年以上	2,964,788.32	56.24	633,036.26	3,253,165.01	78.22	1,279,417.84
合 计	5,271,998.38	100.00	898,960.58	4,159,022.85	100.00	1,458,178.28

### (3) 本报告期其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

 适用  不适用

## 3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币





被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
中国改革实业股份有限公司	成本法	75,000.00	75,000.00		75,000.00
杏子川天马钻采公司	成本法	650,000.00	650,000.00		650,000.00
西安旅游天业房地产开发有限公司	成本法	5,600,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00
西安城墙旅游开发有限责任公司	成本法	30,030,000.00	30,030,000.00		30,030,000.00
西旅洽川风景区有限责任公司	成本法	37,200,000.00	37,200,000.00		37,200,000.00
西安中旅国际旅行社有限责任公司	成本法	1,858,196.13	1,858,196.13		1,858,196.13
西安渭水园度假村有限公司	成本法	99,377,963.97	88,493,423.50		88,493,423.50
陕西鼎盛长安文化娱乐有限责任公司	成本法	4,021,145.85	4,021,145.85		4,021,145.85
北海鼎盛长安酒店有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
西安西旅新光华酒店有限责任公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
西旅太平流水山庄有限责任公司	权益法	3,000,000.00	2,648,276.55	-44,627.6	2,603,648.95
西安红土创新投资公司	权益法	18,200,000.00	17,468,113.93	-220,713.14	17,247,400.79
西旅创新投资管理公司	权益法	300,000.00	312,724.28	-29,563.96	283,160.32
西安秦颐餐饮管理有限公司	成本法	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00
合计		216,312,305.95	198,356,880.24	5,705,095.30	204,061,975.54

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
中国改革实业股份有限公司						
杏子川天马钻采公司	100.00%	100.00%				
西安旅游天业房地产开发有限公司	100.00%	100.00%				

西安城墙旅游开发有限责任公司	51.00%	51.00%				
西旅洽川风景区有限责任公司	100.00%	100.00%				
西安中旅国际旅行社有限责任公司	40.00%	40.00%				
西安渭水园度假村有限公司	100.00%	100.00%				
陕西鼎盛长安文化娱乐有限责任公司	100.00%	100.00%				
北海鼎盛长安酒店有限公司	100.00%	100.00%				
西安西旅新光华酒店有限责任公司	100.00%	100.00%				
西旅太平流水山庄有限责任公司	38.22%	38.22%				
西安红土创新投资公司	35.00%	35.00%				
西旅创新投资管理公司	30.00%	30.00%				
西安秦颐餐饮管理有限公司	100.00%	100.00%				
合 计						

#### 4、营业收入

##### (1) 销售收入及成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	47,320,901.36	14,699,353.30	35,967,479.19	9,472,578.10
其他业务				
合 计	47,320,901.36	14,699,353.30	35,967,479.19	9,472,578.10

##### (2) 主营业务（分行业）

√ 适用    □ 不适用

单位：元    币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
客房业务	14,568,740.23		12,375,691.43	
餐饮业务	9,795,690.70	4,828,876.04	4,740,334.65	2,597,854.97

照相业务	53,100.00		63,442.00	
旅游业务	4,422,850.00	4,333,203.00	3,516,114.00	3,441,783.00
租赁业务	10,470,054.74		8,215,118.26	
商品销售	1,041,221.10	637,924.41	233,025.00	173,997.20
其他	6,969,244.59	4,899,349.85	6,823,753.85	3,258,942.93
合计	47,320,901.36	14,699,353.30	35,967,479.19	9,472,578.10

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

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	1,911,415.56	-736,728.35
权益法核算的长期股权投资收益	-294,904.70	-210,714.18
公司债券利息		
合计	1,616,510.86	-947,442.53

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
西旅洽川风景区有限责任公司分配的股利	1,911,415.56		
转让陕西智能人才交流有限公司股权		-786,000.00	
转让陕西鼎盛长安文化娱乐有限责任公司股权		49,271.65	
合计	1,911,415.56	-736,728.35	

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
西旅太平流水山庄公司	-44,627.60	-56,575.19	
西安红土创新投资公司	-220,713.14	-123,249.80	
西旅创新投资管理公司	-29,563.96	-30,889.19	
合计	-294,904.70	-210,714.18	

## 6、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,974,269.65	-3,277,249.24
加：资产减值准备	-719,068.82	82,528.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,190,267.26	5,744,829.20
无形资产摊销	557,244.06	557,244.06
长期待摊费用摊销	547,235.91	999,864.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,384.10	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	195,389.58	1,733,685.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,616,510.86	-947,442.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-420,098.03	1,391,003.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	54,539,218.88	66,709,260.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-50,098,984.56	-15,681,034.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,150,347.17	57,312,689.68
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	74,613,672.25	52,931,099.72
减：现金的期初余额	135,833,431.40	62,549,460.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-61,219,759.15	-9,618,360.66

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
-----	-----	-----

非流动资产处置损益	-166,777.60	
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-271,928.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-16,299.70	
小 计	-455,005.50	
减：所得税影响额		
非经常性损益净额	-455,005.50	

归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-455,005.50	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	931,074.33	

## 2、全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益

根据中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007年修订）的要求，本公司本期净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	0.12	0.12	0.0024	0.0024
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.24	0.0047	0.0047



## 第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、载有单位负责人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露报纸《证券时报》公开披露过的公司所有文件的正本及公告原件。
- 四、第六届董事会第二次会议决议。
- 五、其他资料。

西安旅游股份有限公司

董事长：夏富喜

二〇一〇年八月十八日