

# 西安旅游股份有限公司

## 2024 年半年度报告

2024-33



二〇二四年八月九日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王伟、主管会计工作负责人刘文忠及会计机构负责人(会计主管人员)张华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本次半年度报告中如涉及公司未来计划等前瞻性陈述，其不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节管理层讨论与分析中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理 .....	21
第五节 环境和社会责任.....	22
第六节 重要事项 .....	23
第七节 股份变动及股东情况.....	29
第八节 优先股相关情况.....	34
第九节 债券相关情况.....	35
第十节 财务报告 .....	36

## 备查文件目录

1. 载有董事长签名的 2024 年半年度报告文本；
2. 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
3. 报告期内在《证券时报》《证券日报》《中国证券报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有文件文本；
4. 其他有关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、西安旅游、西旅股份	指	西安旅游股份有限公司
报告期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
省委、省政府	指	陕西省委、陕西省人民政府
市委、市政府	指	西安市委、西安市人民政府
曲江管委会	指	西安市曲江新区管理委员会
西旅集团	指	西安旅游集团有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	西安旅游	股票代码	000610
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西安旅游股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	西安旅游		
公司的外文名称（如有）	XI'AN TOURISM CO., LTD.		
公司的法定代表人	王伟		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘文忠	孙蕙
联系地址	西安市曲江新区西影路 508 号西影大厦 3 层	西安市曲江新区西影路 508 号西影大厦 3 层
电话	029-82065555	029-82065555
传真	029-82065500	029-82065500
电子信箱	liuwenzhong@000610.com	sunhui@000610.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	252,136,292.00	280,252,308.73	-10.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-63,664,935.45	-50,257,935.72	-26.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-63,892,423.99	-50,830,955.75	-25.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	13,551,344.10	-18,155,576.21	174.64%
基本每股收益（元/股）	-0.2689	-0.2123	-26.66%
稀释每股收益（元/股）	-0.2689	-0.2123	-26.66%
加权平均净资产收益率	-13.69%	-8.03%	-5.66%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,275,111,844.72	2,245,823,847.07	1.30%
归属于上市公司股东的净资产（元）	433,354,448.12	497,019,383.57	-12.81%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	283,126.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,541.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,891.18	个税手续费返还
少数股东权益影响额（税后）	17,987.74	
合计	227,488.54	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

今年以来，宏观经济层面外需边际回暖，消费整体复苏缓慢，旅游行业理性回归等不确定影响叠加，旅游行业呈现量升价降的普遍态势。据公开信息显示，国内旅游和出境旅游已经基本进入稳定发展期，入境旅游随着免签入境国家范围扩大利好政策正在加速回暖，预计下半年旅游行业呈持续增长态势。5月17日党中央以旅游发展为主题召开全国旅游发展大会，提出“着力完善现代旅游业体系，加快建设旅游强国，让旅游业更好服务美好生活、促进经济发展、构筑精神家园、展示中国形象、增进文明互鉴”，为旅游业的高质量发展做出了方向指引。

公司秉承“美好文旅综合服务商”为企业发展定位，以酒店民宿、畅游旅行两大核心主业驱动发展，基于酒旅融合运营发展模式，协同发展生态商贸、智慧文旅、景区管理、特色商业等多元业态，精研打造高品质旅游服务品牌。

#### 美好旅居·酒店民宿

公司酒店业务分为酒店运营和酒店管理，公司以“直营树立标准，科技赋能经营”为战略着重发展西旅万澳系酒店品牌，现已构建万澳庄园、万澳庭院、铂金万澳、万澳行政公寓、万澳酒店、万澳青舍、万澳左右客、万澳致选、万澳会九大品牌矩阵，业务布局覆盖重庆、成都、厦门、深圳、上海、兰州等多个重点城市。截至报告期末，公司共拥有76家酒店（含民宿），遍布全国10省20市，品牌谱系持续丰富，酒店规模不断扩大。

#### 畅游旅行·旅游服务

公司旗下西安中旅与西安海外，均跻身全国百强旅行社及陕西省十强旅行社行列，近年来面对外部环境的持续影响，两家社积极寻求转型升级与创新发展，成功扭转了发展困境。分别确立了“核心产品+旅游批发”与“资源要素+旅游批发”的双轮驱动发展战略，致力于升级打造研学旅行、会展旅游、度假旅游、时尚旅游、商贸旅游等五大业务品牌。同时积极融入互联网+理念，推动“线上+线下”相结合的旅游消费模式，进一步延长并深化了产业链布局。不断深化国际合作，与美国、澳大利亚、韩国、泰国及中亚五国等多个国家旅游局建立了旅游目的地营销合作关系，为进一步拓展国际业务奠定了坚实基础。

### 二、核心竞争力分析

近年来，公司积极把握西安国际化大都市建设方向，充分发挥西安旅游品牌优势，围绕全域旅游，紧扣“吃住行游购娱、商养学闲情奇”要素，以全域旅游的视野探索多元并进的发展路径，构建“旅游+”的多轮驱动的高质量发展之路，逐步实现公司业态结构更加合理、发展动能更加充沛的目标，搭建起“大旅游、大市场、大产业、大发展”的新格局。

**酒店民宿板块**依托产业与资本双重驱动力，坚定推进“立足陕西、辐射全国”的规模化发展战略。公司拥有优质的酒店品牌口碑和稳固的客户资源基础，近年来酒店业务持续稳健扩张，在营酒店数量与客房规模实现显著增长。公司拥有较为丰富的酒店经营管理经验和人才团队储备，酒店业务管理层及一线团队成员均从事中高端酒店经营管理多年积累了丰富的管理经验，公司设立员工培训中心，通过万澳品牌职业经理人的专业培训，组建优质的运营团队，并通过激励和晋升机制激发管理人才的积极性，建立完善的酒店业务人才管理体系。公司拥有较为成熟的数字化酒店运营管理能力，公司持续加强数字化技术的研发投入，自主开发并应用数字化酒店管理系统和软件，构建了包括“万澳会”APP、“住满满”角色管理系统、CRS平台（中央预订）等核心平台的数字化系统，成功为酒店运营赋能。

**畅游旅行板块**持续加强旅游产品设计，全面升级研学服务品质，积极推动会展服务向全业务链模式的转变。西安海外获批西北五省区域内唯一一家具备澳大利亚KDP签证办理权限的旅行社资质，进一步巩固了其在市场中的领先地位。西安中旅坚持产品开发优先，市场运维先行，配套服务紧随，投资迭代内容，营销渠道助力文旅产业，积极实施IP品牌先导、项目带动和文旅创新战略，以发展为主题，以创新为动力，不断推动西安中旅在新文旅市场的核心竞争力。

### 三、主营业务分析

#### 概述

##### （一）品质酒店

酒店板块持续优化“直营+加盟”体制机制，深入实施多元化合作共建模式，持续扩大“西旅万澳”酒店品牌谱系布局，品牌体系发展态势稳健，品牌序列持续优化升级，公司已形成“铂金万澳”“万澳行政公寓”“万澳庄院”“万澳庭院”“万澳酒店”“万澳致选”“万澳青舍”“万澳会”“万澳左右客”等 9 个核心品牌的中高端品牌矩阵，全面覆盖商旅、度假酒店产品，实现规模品质双提升。截至报告期，公司拥有酒店 76 家，累计实现营业收入同比增幅 7.72%。与携程、美团、飞猪等知名 OTA 平台建立了长期稳定的合作关系，自有会员体系中在册会员达 30 万人以上，积累了相对稳定且庞大的客源基础优势。

##### （二）畅游旅行

今年以来，旅行社行业呈现出稳健的复苏态势，西安中旅、西安海外敏锐捕捉市场动态，专注于深化专线建设与产品供应体系的优化升级，实现了收入的显著增长，彰显了强劲的市场竞争力。出境旅游业务方面，两家旅行社积极落实“一带一路”倡议，先后推出马来西亚、曼谷、普吉岛等包机项目，以及新加坡、澳大利亚等国家的研学旅行项目。累计实现营业收入同比大幅增长。入境旅游业务方面，两社主动调整经营策略，引进人才、自建团队，积极引入俄、德、法、西等多种语言服务及专业作业部门，满足入境游客的多元化需求。顺利承办中国西安-哈萨克斯坦经贸合作推介会、中国（陕西）-俄罗斯农业经贸合作洽谈会，持续深化并积极推动“中国-中亚国际人文旅游专列”，入境游业务已超 2019 年同期水平，展现出良好的发展势头。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	252,136,292.00	280,252,308.73	-10.03%	商贸板块较上年同期大幅减少
营业成本	241,976,186.68	270,924,020.95	-10.68%	随营业收入同步减少
销售费用	27,086,614.36	20,019,319.00	35.30%	多项费用共同增加所致
管理费用	26,617,858.27	26,830,492.01	-0.79%	
财务费用	21,356,038.02	13,212,684.40	61.63%	主要系利息费用增加，利息收入减少综合影响所致
所得税费用	-138,696.74	-161,781.79	14.27%	
经营活动产生的现金流量净额	13,551,344.10	-18,155,576.21	174.64%	主要购买商品、接受劳务支付的现金同比减少所致

投资活动产生的现金流量净额	-50,058,021.45	-61,087,644.77	18.06%	主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	44,521,609.76	50,132,593.31	-11.19%	主要系贷款利息支出增加所致
现金及现金等价物净增加额	8,014,932.41	-29,110,627.67	127.53%	主要系经营活动现金净流量增加影响所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	252,136,292.00	100%	280,252,308.73	100%	-10.03%
分行业					
酒店业	72,912,695.01	28.92%	67,690,217.02	24.15%	7.72%
旅行社业务	151,555,870.13	60.11%	135,907,689.38	48.49%	11.51%
商贸业	9,738,700.45	3.86%	65,510,402.10	23.38%	-85.13%
游乐园	5,628,701.99	2.23%			
租赁	10,742,145.25	4.26%	9,449,329.39	3.37%	13.68%
其他	1,558,179.17	0.62%	1,694,670.84	0.60%	-8.05%
分产品					
酒店业	72,912,695.01	28.92%	67,690,217.02	24.15%	7.72%
旅行社业务	151,555,870.13	60.11%	135,907,689.38	48.49%	11.51%
商贸业	9,738,700.45	3.86%	65,510,402.10	23.38%	-85.13%
游乐园	5,628,701.99	2.23%			
租赁	10,742,145.25	4.26%	9,449,329.39	3.37%	13.68%
其他	1,558,179.17	0.62%	1,694,670.84	0.60%	-8.05%
分地区					
陕西省内	224,091,137.98	88.88%	263,358,842.72	93.97%	-14.91%
陕西省外	28,045,154.02	11.12%	16,893,466.01	6.03%	66.01%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
酒店业	72,912,695.01	65,896,814.62	9.62%	7.72%	2.87%	4.25%
旅行社业务	151,555,870.13	144,512,883.16	4.65%	11.51%	10.09%	1.24%
分产品						
酒店业	72,912,695.01	65,896,814.62	9.62%	7.72%	2.87%	4.25%
旅行社业务	151,555,870.13	144,512,883.16	4.65%	11.51%	10.09%	1.24%
分地区						
陕西省内	224,091,137.98	207,581,385.54	7.37%	-14.91%	-17.31%	2.69%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-184,059.08	0.27%	其中：权益法核算的长期股权投资收益-184,059.08 元	是
资产减值	-120,380.00	0.17%	其中：库存商品减值120,380.00 元	否
营业外收入	7,147.91	-0.01%	其中：其他 7147.91 元	否
营业外支出	48,688.91	-0.07%	其中：对外捐赠44,380.00 元，其他4,308.91 元	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变 动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	187,829,484.00	8.26%	179,314,551.59	7.98%	0.28%	
应收账款	80,931,073.22	3.56%	85,753,776.65	3.82%	-0.26%	
合同资产	4,872,393.85	0.21%	4,872,393.85	0.22%	-0.01%	
存货	392,330,783.79	17.24%	341,642,452.88	15.21%	2.03%	
投资性房地产	118,055,860.31	5.19%	121,065,675.26	5.39%	-0.20%	
长期股权投资	50,993,215.75	2.24%	51,177,274.83	2.28%	-0.04%	
固定资产	477,324,533.13	20.98%	489,175,366.54	21.78%	-0.80%	
在建工程	9,326,315.34	0.41%	9,326,315.34	0.42%	-0.01%	
使用权资产	431,445,387.14	18.96%	457,733,151.37	20.38%	-1.42%	
短期借款	628,362,899.92	27.62%	547,537,075.17	24.38%	3.24%	
合同负债	67,749,280.29	2.98%	93,053,797.82	4.14%	-1.16%	
长期借款	206,000,000.00	9.05%	191,000,000.00	8.50%	0.55%	
租赁负债	426,731,690.59	18.76%	440,510,996.89	19.61%	-0.85%	

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
5. 其他非流动金融资产	46,259,315.66							46,259,315.66
金融资产小计	46,259,315.66							46,259,315.66
上述合计	46,259,315.66							46,259,315.66
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

期末其他货币资金为按照规定专户存储的旅游保证金 919,449.56 元，按照规定专户存储的内保外债保证金 500,000.00 元，ETC 保证金 1,000.00 元，涉诉被冻结资金 101,264.06 元，上述货币资金使用受限。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

☑适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
西安西旅新光华酒店有限责任公司	子公司	酒店服务	6,000,000.00	4,880,127.09	-9,400,635.81	324,122.94	-560,307.25	-560,307.25
西安海外旅游有限责任公司	子公司	出入境旅游业务、国内旅游业务	5,000,000.00	55,626,689.73	-9,003,769.71	93,748,383.11	-960,170.08	-960,170.08
西安中旅国际旅行社有限责任公司	子公司	出入境旅游业务、国内旅游业务	5,000,000.00	67,966,372.04	-35,554,042.00	63,796,134.87	-5,199,548.37	-5,200,501.94
迭部县扎尕那生态旅游文化发展有限公司	子公司	生态旅游、农业发展、土地开发项目投资	40,000,000.00	10,202,573.55	16,739,518.65	4,402,117.93	-282,825.39	-290,593.14
迭部县扎尕那康养置业有限公司	子公司	房地产开发、经营、销售；土地开发项目投资、土地流转，物业管理，装饰装修工程施工；酒店投资，商业运营管理	40,000,000.00	395,284,998.48	-13,650,718.91		-5,555,788.77	-5,596,476.77
迭部县扎尕那景区运营管理有限公司	子公司	景区管理	10,000,000.00	11,525,961.50	6,147,210.99		-297,340.52	-293,723.45

西安盛博商务会展服务有限公司	子公司	会务服务	1,000,000.00	844,884.74	612,769.82	665,133.96	1,354.76	1,354.76
西安旅游生态实业有限公司	子公司	农产品生产、销售；农副产品销售	30,000,000.00	113,096,620.46	2,702,452.85	18,589,512.19	-3,849,388.68	-3,849,388.68
西安西旅逸柏酒店投资有限责任公司	子公司	酒店管理、企业管理	50,000,000.00	635,097,126.35	-125,800,270.31	43,607,446.56	-30,077,495.03	-30,077,471.27
成都市西旅万澳酒店管理有限公司	子公司	酒店服务、酒店管理	10,000,000.00	154,354,733.76	-37,284,689.89	10,130,193.59	-6,176,352.96	-6,176,352.96
西安西旅会议展览服务有限公司	子公司	会议及展览服务	5,000,000.00	2,219,727.68	1,449,208.18	1,852,040.63	17,198.23	17,198.23
西安西旅万澳酒店管理有限责任公司	子公司	品牌管理、酒店管理	7,500,000.00	16,813,697.18	7,061,056.75	10,308,940.62	3,634,212.49	3,621,219.98
西安西旅睿德教育运营管理有限公司	子公司	教育咨询服务	40,000,000.00	9,590,035.55	832,986.52		-238,608.22	-238,608.22



陕西阳光天地酒店有限公司	子公司	酒店服务	10,000,000.00	27,101,667.06	5,243,931.09	3,112,515.26	435,436.77	427,148.44
西旅创意（西安）城乡文化发展有限公司	子公司	文化艺术业	20,000,000.00	3,810,767.32	1,436,321.27	180,229.43	-2,013,050.47	-2,014,912.17
西安西旅文化旅游发展有限公司	子公司	公共设施管理业	10,000,000.00	923,429.61	443.50		204.40	204.40
西安万澳住卓科技有限公司	子公司	应用软件开发	5,000,000.00	2,515,452.55	1,827,579.52	1,558,950.47	574,315.58	566,579.52
西安红土创新投资有限公司	参股公司	投资	49,000,000.00	47,041,227.67	47,041,227.67		1,766,468.75	1,235,343.75
西安西旅创新投资管理有限公司	参股公司	投资管理	1,000,000.00	909,627.00	612,528.66	108,032.74	-2,672,436.53	-2,672,436.53

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1. 西安西旅新光华酒店有限责任公司

该公司注册资本 600 万元，截至 2024 年 6 月末，该公司总资产 448.01 万元，净资产-940.06 万元。报告期内实现营业收入 32.41 万元，净利润-56.03 万元。

2. 西安海外旅游有限责任公司

该公司注册资本 500 万元，截至 2024 年 6 月末，该公司总资产 5,562.67 万元，净资产-900.38 万元。报告期内实现营业收入 9,374.84 万元，净利润-96.02 万元。

3. 西安中旅国际旅行社有限责任公司

该公司注册资本 500 万元，截至 2024 年 6 月末，该公司总资产 6,796.64 万元，净资产-3,555.40 万元。报告期内实现营业收入 6,379.61 万元，净利润-520.05 万元。

4. 迭部县扎尕那生态旅游文化发展公司

该公司注册资本 4,000 万元，截至 2024 年 6 月末，该公司总资产 1,020.26 万元，净资产 1,673.95 万元。报告期内实现营业收入 440.21 万元，净利润-29.06 万元。

5. 迭部县扎尕那康养置业有限公司

该公司注册资本 4,000 万元，截至 2024 年 6 月末，该公司总资产 39,528.50 万元，净资产-1,365.07 万元。报告期内实现净利润-559.65 万元。

6. 迭部县扎尕那景区运营管理有限公司

该公司注册资本 1,000 万元，截至 2024 年 6 月末，该公司总资产 1,152.60 万元，净资产 614.72 万元。报告期内实现净利润-29.37 万元。

7. 西安盛博商务会展服务有限公司

该公司注册资本 100 万元，截至 2024 年 6 月末，该公司总资产 84.49 万元，净资产 61.28 万元。报告期内实现营业收入 66.51 万元，净利润 0.14 万元。

8. 西安旅游生态实业有限公司

该公司注册资本 3,000 万元，截至 2024 年 6 月末，该公司总资产 11,309.66 万元，净资产 270.25 万元。报告期内实现营业收入 1,858.95 万元，净利润-384.94 万元。

9. 西安西旅逸柏酒店投资有限责任公司

该公司注册资本 5,000 万元，截至 2024 年 6 月末，该公司总资产 63,509.71 万元，净资产-12,580.03 万元。报告期内实现营业收入 4,360.74 万元，净利润-3,007.75 万元。

10. 成都市西旅万澳酒店管理有限公司

该公司注册资本 1,000 万元，截至 2024 年 6 月末，该公司总资产 15,435.47 万元，净资产-3,728.47 万元。报告期内实现营业收入 1,013.02 万元，净利润-617.64 万元。

11. 西安西旅会议展览服务有限公司

该公司注册资本 500 万元，截至 2024 年 6 月末，该公司总资产 221.97 万元，净资产 144.92 万元。报告期内实现营业收入 185.20 万元，净利润 1.72 万元。

12. 西安西旅万澳酒店管理有限责任公司

该公司注册资本 750 万元，截至 2024 年 6 月末，该公司总资产 1,681.37 万元，净资产 706.11 万元。报告期内实现营业收入 1,030.89 万元，净利润 362.12 万元。

13. 西安西旅睿德教育运营管理有限公司

该公司注册资本 4,000 万元，截至 2024 年 6 月末，该公司总资产 959.00 万元，净资产 83.30 万元。报告期内实现净利润-23.86 万元。

14. 陕西阳光天地酒店有限公司

该公司注册资本 1,000 万元，截至 2024 年 6 月末，该公司总资产 2,710.17 万元，净资产 524.39 万元。报告期内实现营业收入 311.25 万元，净利润 42.71 万元。

15. 西旅创意（西安）城乡文化发展有限公司

该公司注册资本 2,000 万元，截至 2024 年 6 月末，该公司总资产 381.07 万元，净资产 143.63 万元。报告期实现营业收入 18.02 万元，净利润-201.49 万元。

16. 西安西旅文化旅游发展有限公司

该公司注册资本 1,000 万元，截至 2024 年 6 月末，该公司总资产 92.34 万元，净资产 0.04 万元。报告期实现净利润-0.02 万元。

17. 西安万澳住卓科技有限公司

该公司注册资本 500 万元，截至 2024 年 6 月末，该公司总资产 251.55 万元，净资产 182.76 万元。报告期实现营业收入 155.90 万元，净利润 56.66 万元。

18. 西安红土创新投资有限公司

该公司注册资本 4900 万元，截至 2024 年 6 月末，该公司总资产 4,704.12 万元，净资产 4,704.12 万元。报告期内实现净利润 123.53 万元。

19. 西安西旅创新投资管理有限公司

该公司注册资本 100 万元，截至 2024 年 6 月末，该公司总资产 90.96 万元，净资产 61.25 万元。报告期内实现营业收入 10.80 万元，净利润-267.24 万元。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

在风险把控上，公司仍然将面对以下几个方面挑战：

### 1. 产业投拓复杂性增大

旅游类项目投入高、回报期长，同时由于在项目实施及后续经营过程中，市场情况复杂多变，可能因政策变化、市场需求变动，以及其他不可预见的因素，导致公司投资效果不及预期。

应对措施：项目并购和新业态拓展中的过程控制，将成为公司发展的重中之重。坚持项目带动，深化评价体系，不断强化项目管理，充分发挥上市公司平台作用，积极借助资本市场工具整合优质资源，持续优化公司资本结构，进一步延伸产业链、价值链，不断提升公司核心竞争力。

### 2. 文旅产业竞争日趋激烈

随着旅游业的不断发展，市场环境更加复杂，竞争手段更加层出不穷。鉴于当前消费能力有所调整等不确定性因素，宏观经济与行业均展现出理性回归的态势，下沉旅游市场已崭露头角，而传统旅游市场则面临快速变化的市场挑战。

应对措施：公司聚焦消费市场，迅速把握消费者偏好的变化脉搏，秉持动态视角审视静态市场格局，致力于产品差异化创新、服务精细化提升。继续坚持以扩大规模与提质增效并重为基本原则，建立以规模为导向的链主企业发展机制。旅行社板块创新打造明星产品，持续加强全业务链转变，构建自营电商平台；酒店板块发挥西旅万澳、悦新居 2 大品牌示范效应，深化“直营+加盟”体制机制优化。精研老字号品牌酒店焕新业务和“城市会客厅”产品组合方式，持续打磨万澳酒店商旅服务产品体系。

### 3. 天气、政策、国际形势等不可抗力因素

旅游行业深受多种外部因素的影响，包括自然环境变化、国家政策的动态调整、文化习俗的多样性以及宗教信仰的差异性。

应对措施：深入研究并精准预判各类潜在风险，及时制定并优化应急预案。持续加强对从业人员的系统培训，不断提升其专业素养与应急处理能力，力求在面对不可抗力因素时，能够迅速、有序地采取行动，最大限度地减轻其带来的负面影响。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	28.52%	2024 年 03 月 27 日	2024 年 03 月 28 日	2024 年第一次临时股东大会决议
二〇二三年度股东大会决议	年度股东大会	28.67%	2024 年 05 月 14 日	2024 年 05 月 15 日	二〇二三年度股东大会决议

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及公司子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，且公司主营业务不为产生较大环境污染的业务。但公司会积极落实环境保护政策，履行社会责任。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计 负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结 果及影响	诉讼(仲裁)判决执 行情况	披露日期	披露索引
2022年2月,西旅供应链与四川有色签订《硅锰合金包销合同》,合同履行过程中,四川有色违背诚信原则,未按照合同履行,2023年3月10日,西旅供应链提起诉讼,请求判令四川有色退还预付款5526.5万元并支付逾期退还的资金占用费。	5,526.5	无	公司于2024年1月4日向法院提交申请变更诉讼请求,即在本次诉讼中申请人供应链管理分公司主张四川有色公司先行返还预付款31,986,765元及逾期返还预付款资金占用费、申请人为实现债权支付的律师费、保全费及案件诉讼费等。剩余23,278,235元诉讼请求公司已于2024年5月28日提起诉讼。	2024年1月5日,西安市雁塔区人民法院判决四川有色于判决生效之日起十日内退还西旅供应链预付款3198.68万元并支付逾期付款的资金占用费。	公司收到四川有色管理人发送的《四川有色新材料科技股份有限公司破产清算案债权申报通知书》	2024年05月29日	《诉讼进展公告》 (2024-28)

其他诉讼事项

适用 不适用



## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期收回 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
西安旅游生态实业有限公司	控股子公司	资金周转	是	9,300.42		50			9,250.42
西安西旅逸柏酒店投资有限责任公司	控股子公司	资金周转	是	18,858.55	1,478.51				20,337.06
成都市西旅万澳酒店管理有限公司	控股子公司	资金周转	是	325.98					325.98
陕西阳光天地酒店有限公司	全资子公司	资金周转	是	2,060.84					2,060.84

西安西旅新光华酒店有限责任公司	全资子公司	资金周转	是	610.76					610.76
西安中旅国际旅行社有限责任公司	控股子公司	资金周转	是	4,593.97					4,593.97
西安海外旅游有限责任公司	全资子公司	资金周转	是	1,320					1,320
迭部县扎尕那生态旅游文化发展有限公司	控股子公司	资金周转	是	374.19	9.8				383.99
迭部县扎尕那康养置业有限公司	控股子公司	资金周转	是	5,889.36	175.56				6,064.92
西安西旅睿德教育运营管理有限公司	控股子公司	资金周转	是	365.19	18.23				383.42
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响	无								

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**□适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**适用 □不适用

租赁情况说明

为了提高资产使用效率，西安旅游股份有限公司按照“保持现状、全员接收”的原则，将公司所属分公司上林宫酒店及附属经营场所整体租赁给西安大汉上林苑实业有限责任公司，租赁期 5 年，年租金总额为人民币 380 万元，租金按季度支付。租赁期满，若续租，租金每 5 年递增 5%。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

**2、重大担保**适用 □不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
迭部县扎尕那生态旅游文化发展有限公司	2020年08月15日	56,000	2021年04月23日	20,000			扎尕那生态公司及其他股东提供反担保	18年	否	否
西安中旅国际旅行社有限责任公司	2015年08月06日	85		85	连带责任担保			常年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			56,085	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						20,085
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						0
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			56,085	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						20,085

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	46.35%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	20,085
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	20,085

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### 货币补偿协议事项

2016 年 12 月 8 日，西安旅游股份有限公司所属物业管理分公司与西安市新城区解放路整体改造协调领导小组办公室就公司解放路 202 号房产征收事项签署《货币补偿协议》，征收补偿金额总计 2,400 万元人民币。该事项已经公司第八届董事会 2016 年第二次临时会议、2016 年第四次临时股东大会审议通过。2016 年 12 月 27 日，按协议约定公司收到征收人首期货币补偿款人民币捌佰万元整（¥8,000,000 元）。截止披露日，由于公司所征收区域正式确立为棚户区改造项目，项目主办方发生变化，相关各项工作还需协调解决，公司暂无法按照此前协议约定期限收到剩余款项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）		本次变动后	
	数量	比例	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,264,007	0.53%	-5,100	-5,100	1,258,907	0.53%
1、国家持股						
2、国有法人持股						
3、其他内资持股	1,264,007	0.53%	-5,100	-5,100	1,258,907	0.53%
其中：境内法人持股	1,264,007	0.53%	-5,100	-5,100	1,258,907	0.53%
境内自然人持股						
4、外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件股份	235,483,894	99.47%	5,100	5,100	235,488,994	99.47%
1、人民币普通股	235,483,894	99.47%	5,100	5,100	235,488,994	99.47%
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	236,747,901	100.00%	0	0	236,747,901	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

本次股份变动是由于股改限售股东解除限售所致，详情请关注《有限售条件的流通股上市提示性公告》（2024-30）

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

根据西安市碑林区人民法院 2023 年 4 月 25 日出具的《民事判决书》，2024 年 1 月经法院执行在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了由原股改限售股股东西安碑林雅富家具厅变更为贺军的过户手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
贺军	5,100	5,100	0	0	股改限售股解除限售	2024年6月14日
合计	5,100	5,100	0	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		69,744		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
西安旅游集团有限责任公司	国有法人	26.57%	62,902,145.00	0	0	62,902,145.00	质押	31,388,170
磐京股权投资基金管理（上海）有限公司—磐京稳赢6号私募证券投资基金	境内非国有法人	5.01%	11,850,028.00	0	0	11,850,028.00	冻结	11,850,028
中国银行股份有限公司—富国中证旅游主题交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.63%	3,854,000.00	1,381,900	0	3,854,000.00	不适用	0
西安江洋商贸公司	境内非国有法人	1.01%	2,387,277.00	-17,000	0	2,387,277.00	不适用	0

杨海燕	境内自然人	0.53%	1,250,000.00	1,250,000	0	1,250,000.00	不适用	0
中国银行股份有限公司－华夏中证旅游主题交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.48%	1,142,300.00	438,300	0	1,142,300.00	不适用	0
胡佩玉	境内自然人	0.25%	600,000.00	0	0	600,000.00	不适用	0
肖军	境内自然人	0.20%	473,782.00	0	0	473,782.00	不适用	0
郭志鹏	境内自然人	0.20%	464,000.00	0	0	464,000.00	不适用	0
胡志纯	境内自然人	0.19%	449,900.00	-200,900	0	449,900.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，未知其他前十名有限售条件股东和无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
西安旅游集团有限责任公司	62,902,145.00	人民币普通股	62,902,145.00					
磐京股权投资基金管理（上海）有限公司－磐京稳赢 6 号私募证券投资基金	11,850,028.00	人民币普通股	11,850,028.00					
中国银行股份有限公司－富国中证旅游主题交易型开放式指数证券投资基金	3,854,000.00	人民币普通股	3,854,000.00					
西安江洋商贸公司	2,387,277.00	人民币普通股	2,387,277.00					

杨海燕	1,250,000.00	人民币普通股	1,250,000.00
中国银行股份有限公司－华夏中证旅游主题交易型开放式指数证券投资基金	1,142,300.00	人民币普通股	1,142,300.00
胡佩玉	600,000.00	人民币普通股	600,000.00
肖军	473,782.00	人民币普通股	473,782.00
郭志鹏	464,000.00	人民币普通股	464,000.00
胡志纯	449,900.00	人民币普通股	449,900.00
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，未知其他前十名有限售条件股东和无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。



#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：西安旅游股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	187,829,484.00	179,314,551.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	588,470.00	120,000.00
应收账款	80,931,073.22	85,753,776.65
应收款项融资		
预付款项	30,156,100.52	20,051,017.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	84,925,961.22	79,355,119.52
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	392,330,783.79	341,642,452.88
其中：数据资源		
合同资产	4,872,393.85	4,872,393.85
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	29,167,168.31	27,572,888.22
流动资产合计	810,801,434.91	738,682,200.61

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	50,993,215.75	51,177,274.83
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	46,259,315.66	46,259,315.66
投资性房地产	118,055,860.31	121,065,675.26
固定资产	477,324,533.13	489,175,366.54
在建工程	9,326,315.34	9,326,315.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	431,445,387.14	457,733,151.37
无形资产	68,501,270.97	71,228,878.55
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	6,606,525.90	6,606,525.90
长期待摊费用	123,978,901.33	118,213,562.54
递延所得税资产	130,251,090.28	130,355,095.96
其他非流动资产	1,567,994.00	6,000,484.51
非流动资产合计	1,464,310,409.81	1,507,141,646.46
资产总计	2,275,111,844.72	2,245,823,847.07
流动负债：		
短期借款	628,362,899.92	547,537,075.17
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	231,626,147.60	182,580,106.26
预收款项	2,010,537.67	2,226,993.70
合同负债	67,749,280.29	93,053,797.82
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	30,889,161.66	36,920,768.45
应交税费	6,864,867.79	5,503,806.18
其他应付款	79,896,376.27	71,833,965.74
其中：应付利息		

应付股利	689,133.15	689,133.15
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	38,105,427.39	51,029,631.68
其他流动负债	4,735,339.95	5,538,583.94
流动负债合计	1,090,240,038.54	996,224,728.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	206,000,000.00	191,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	426,731,690.59	440,510,996.89
长期应付款	6,549,400.00	6,549,400.00
长期应付职工薪酬	5,792,498.75	5,792,498.75
预计负债	3,265,400.00	3,265,400.00
递延收益	6,137,500.00	4,537,500.00
递延所得税负债	120,183,156.98	120,454,905.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	774,659,646.32	772,110,701.14
负债合计	1,864,899,684.86	1,768,335,430.08
所有者权益：		
股本	236,747,901.00	236,747,901.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	398,207,209.02	398,207,209.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	49,465,256.24	49,465,256.24
一般风险准备		
未分配利润	-251,065,918.14	-187,400,982.69
归属于母公司所有者权益合计	433,354,448.12	497,019,383.57
少数股东权益	-23,142,288.26	-19,530,966.58
所有者权益合计	410,212,159.86	477,488,416.99
负债和所有者权益总计	2,275,111,844.72	2,245,823,847.07

法定代表人：王伟

主管会计工作负责人：刘文忠

会计机构负责人：张华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	133,631,954.73	75,752,644.77

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	23,569,903.89	17,096,622.00
应收款项融资		
预付款项	1,139,183.73	1,021,109.03
其他应收款	369,428,780.19	360,733,076.88
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,087,273.06	841,102.66
其中：数据资源		
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	11,070,421.46	12,693,680.57
流动资产合计	539,927,517.06	468,138,235.91
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	138,914,215.75	139,098,274.83
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	46,259,315.66	46,259,315.66
投资性房地产	114,325,716.70	117,199,287.37
固定资产	418,377,792.13	428,139,955.49
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,998,763.57	17,189,318.03
无形资产	37,218,373.91	38,510,862.57
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	26,062,293.41	28,241,399.65
递延所得税资产	16,266,214.53	16,266,214.53
其他非流动资产		62,735.85
非流动资产合计	812,422,685.66	830,967,363.98
资产总计	1,352,350,202.72	1,299,105,599.89
流动负债：		
短期借款	626,238,767.92	547,537,075.17
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	88,763,292.63	81,993,434.13
预收款项	1,257,870.40	1,356,397.76
合同负债	768,289.75	1,242,107.01
应付职工薪酬	22,231,715.39	26,676,167.73
应交税费	2,753,020.41	4,182,461.94
其他应付款	38,353,184.31	48,779,286.78
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	2,343,630.38	2,991,899.51
其他流动负债	-1,092,603.56	80,418.66
流动负债合计	781,617,167.63	714,839,248.69
非流动负债：		
长期借款	10,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,263,634.45	13,002,988.42
长期应付款	2,486,402.64	1,374,400.00
长期应付职工薪酬	1,117,568.30	1,117,568.30
预计负债		
递延收益	1,537,500.00	1,537,500.00
递延所得税负债	4,297,329.51	4,297,329.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,702,434.90	21,329,786.23
负债合计	813,319,602.53	736,169,034.92
所有者权益：		
股本	236,747,901.00	236,747,901.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	397,904,756.37	397,904,756.37
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	49,465,256.24	49,465,256.24
未分配利润	-145,087,313.42	-121,181,348.64
所有者权益合计	539,030,600.19	562,936,564.97
负债和所有者权益总计	1,352,350,202.72	1,299,105,599.89



## 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	252,136,292.00	280,252,308.73
其中：营业收入	252,136,292.00	280,252,308.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	321,070,403.08	334,862,066.96
其中：营业成本	241,976,186.68	270,924,020.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,033,705.75	3,875,550.60
销售费用	27,086,614.36	20,019,319.00
管理费用	26,617,858.27	26,830,492.01
研发费用		
财务费用	21,356,038.02	13,212,684.40
其中：利息费用	20,912,712.03	13,984,909.21
利息收入	-523,085.47	-1,060,582.86
加：其他收益	287,017.28	904,597.32
投资收益（损失以“—”号填列）	-184,059.08	-1,220,783.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-184,059.08	-1,220,783.50
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）	-266,840.88	-425,575.19
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-120,380.00	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	19,960.89	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-69,198,412.87	-55,351,519.60
加：营业外收入	7,147.91	143,852.81
减：营业外支出	48,688.91	39,610.99
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-69,239,953.87	-55,247,277.78
减：所得税费用	-138,696.74	-161,781.79
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-69,101,257.13	-55,085,495.99
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-69,101,257.13	-55,085,495.99
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“—”号填列)	-63,664,935.45	-50,257,935.72
2. 少数股东损益 (净亏损以“—”号填列)	-5,436,321.68	-4,827,560.27
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	-69,101,257.13	-55,085,495.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	-63,664,935.45	-50,257,935.72
归属于少数股东的综合收益总额	-5,436,321.68	-4,827,560.27
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.2689	-0.2123
(二) 稀释每股收益	-0.2689	-0.2123

法定代表人：王伟

主管会计工作负责人：刘文忠

会计机构负责人：张华

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	40,181,221.46	35,602,676.95
减：营业成本	28,250,593.96	29,733,417.55
税金及附加	3,184,147.26	3,064,788.35
销售费用	10,612,686.45	11,469,648.34
管理费用	10,706,173.09	10,718,638.39
研发费用		
财务费用	11,072,175.37	11,191,155.01
其中：利息费用	10,775,569.37	11,715,768.85
利息收入	-356,974.54	-549,405.43
加：其他收益	73,014.40	589,073.24
投资收益 (损失以“—”号填列)	-184,059.08	-1,220,783.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-184,059.08	-1,220,783.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (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)	-29,986.55	-54,016.12

资产减值损失（损失以“—”号填列）	-120,380.00	
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-23,905,965.90	-31,260,697.07
加：营业外收入	1.63	302.88
减：营业外支出	0.51	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-23,905,964.78	-31,260,394.19
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-23,905,964.78	-31,260,394.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-23,905,964.78	-31,260,394.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”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	-23,905,964.78	-31,260,394.19
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	245,039,685.46	294,567,186.69
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	8,344.62	41,582.68
收到其他与经营活动有关的现金	18,452,859.73	15,046,334.97
经营活动现金流入小计	263,500,889.81	309,655,104.34
购买商品、接受劳务支付的现金	166,827,190.65	249,204,151.10

客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	53,801,680.61	38,763,671.76
支付的各项税费	8,679,053.04	7,527,090.77
支付其他与经营活动有关的现金	20,641,621.41	32,315,766.92
经营活动现金流出小计	249,949,545.71	327,810,680.55
经营活动产生的现金流量净额	13,551,344.10	-18,155,576.21
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		900,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		900,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,058,021.45	61,987,644.77
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	50,058,021.45	61,987,644.77
投资活动产生的现金流量净额	-50,058,021.45	-61,087,644.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,825,000.00	800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,825,000.00	800,000.00
取得借款收到的现金	490,000,000.00	360,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	491,825,000.00	360,800,000.00
偿还债务支付的现金	404,000,000.00	275,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,754,013.70	15,816,374.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	28,549,376.54	19,851,032.21
筹资活动现金流出小计	447,303,390.24	310,667,406.69
筹资活动产生的现金流量净额	44,521,609.76	50,132,593.31
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	8,014,932.41	-29,110,627.67
加：期初现金及现金等价物余额	178,292,837.97	282,979,935.69
六、期末现金及现金等价物余额	186,307,770.38	253,869,308.02

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	39,502,257.60	35,082,401.05
收到的税费返还	315.70	38,475.99
收到其他与经营活动有关的现金	3,082,293.51	42,346,334.97
经营活动现金流入小计	42,584,866.81	77,467,212.01
购买商品、接受劳务支付的现金	28,007,858.07	29,204,151.10
支付给职工以及为职工支付的现金	20,365,380.06	17,964,623.30
支付的各项税费	4,397,322.76	4,844,950.08

支付其他与经营活动有关的现金	9,661,500.20	34,893,718.57
经营活动现金流出小计	62,432,061.09	86,907,443.05
经营活动产生的现金流量净额	-19,847,194.28	-9,440,231.04
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		900,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		900,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,236.02	6,401,258.29
投资支付的现金		3,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	28,236.02	9,601,258.29
投资活动产生的现金流量净额	-28,236.02	-8,701,258.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	490,000,000.00	360,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	490,000,000.00	360,000,000.00
偿还债务支付的现金	400,000,000.00	275,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,613,005.74	11,468,596.70
支付其他与筹资活动有关的现金	1,591,254.00	928,268.79
筹资活动现金流出小计	412,204,259.74	287,396,865.49
筹资活动产生的现金流量净额	77,795,740.26	72,603,134.51
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	57,920,309.96	54,461,645.18
加：期初现金及现金等价物余额	75,711,644.77	67,708,162.01
六、期末现金及现金等价物余额	133,631,954.73	122,169,807.19

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度															
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	236,747,901.00				398,207,209.02				49,465,256.24				-187,400,982.69	497,019,383.57	-19,530,966.58	477,488,416.99
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	236,747,901.00				398,207,209.02				49,465,256.24				-187,400,982.69	497,019,383.57	-19,530,966.58	477,488,416.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）													63,664,935.45	63,664,935.45	3,611,321.68	67,276,257.13
（一）综合收益总额													63,664,935.45	63,664,935.45	5,436,321.68	69,101,257.13
（二）所有者投入和减少资本															1,825,000.00	1,825,000.00
1. 所有者投入的普通股															1,825,000.00	1,825,000.00

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																			
(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																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(六) 其他																			

四、本期期末余额	236,747,901.00				398,207,209.02					49,465,256.24			-251,065,918.14		433,354,448.12	-23,142,288.26	410,212,159.86
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	--	---------------	--	--	-----------------	--	----------------	----------------	----------------

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度																
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
	优先股	永续债	其他														
一、上年期末余额	236,747,901.00				398,207,209.02					49,465,256.24			-33,471,328.88		650,949,037.38	-4,360,710.43	646,588,326.95
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年期初余额	236,747,901.00				398,207,209.02					49,465,256.24			-33,471,328.88		650,949,037.38	-4,360,710.43	646,588,326.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													50,257,935.72		50,257,935.72	4,027,560.27	54,285,495.99
（一）综合收益总额													50,257,935.72		50,257,935.72	4,827,560.27	55,085,495.99
（二）所有者投入和减少资本																800,000.00	800,000.00
1. 所有者投入的普																800,000.00	800,000.00



普通股														0.00	0.00
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															
(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															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	236,747,901.				398,207,209.				49,465,256.2		-83,729		600,691,101.	-8,388,	592,302,830.

	00				02				4		,264.6 0		66	270.70	96
--	----	--	--	--	----	--	--	--	---	--	-------------	--	----	--------	----

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	236,747,901.00				397,904,756.37				49,465,256.24	- 121,181,348.64		562,936,564.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	236,747,901.00				397,904,756.37				49,465,256.24	- 121,181,348.64		562,936,564.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										- 23,905,964.78		- 23,905,964.78
（一）综合收益总额										- 23,905,964.78		- 23,905,964.78
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	236,747,901.00				397,904,756.37				49,465,256.24	-145,087,313.42		539,030,600.19

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度
----	-----------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	236,747,901.00				397,904,756.37				49,465,256.24	69,281,188.25		753,399,101.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	236,747,901.00				397,904,756.37				49,465,256.24	69,281,188.25		753,399,101.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-31,260,394.19		-31,260,394.19
（一）综合收益总额										-31,260,394.19		-31,260,394.19
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	236,747,901.00				397,904,756.37				49,465,256.24	38,020,794.06		722,138,707.67

### 三、公司基本情况

西安旅游股份有限公司（以下简称公司或本公司）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，总部位于西安市。公司现持有统一社会信用代码为 91610103294241490X 的营业执照，注册资本 236,747,901.00 元，股份总数 236,747,901 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 1,314,532 股，无限售条件的流通股份 A 股 235,433,369 股。公司股票已于 1996 年 9 月 26 日在深圳证券交易所挂牌交易。法定代表人：王伟；注册地址：西安市曲江新区西影路 508 号西影大厦 3 层。

本公司属旅游行业，主要从事酒店业务、旅行社业务、商贸业务、住房租赁、酒店管理等。公司酒店板块拥有“西旅万澳”品牌谱系，包括西旅万澳酒店、铂金万澳、万澳庭院、万澳庄院、万澳青舍、万澳致选、万澳会、万澳行政公寓等品牌；公司旗下有两家老牌旅行社西安中旅国际旅行社有限责任公司及西安海外旅游有限责任公司；商贸业务已形成“西旅生态”自主品牌产品体系。

本财务报表经公司董事会于 2024 年 8 月 9 日批准对外报出。

公司本期将西安西旅新光华酒店有限责任公司（以下简称“新光华”）、西安海外旅游有限责任公司（以下简称“西安海外”）、西安中旅国际旅行社有限责任公司（以下简称“西安中旅”）、迭部县扎尕那生态旅游文化发展有限公司（以下简称“扎尕那生态”）、迭部县扎尕那康养置业有限公司（以下简称“扎尕那康养置业”）、迭部县扎尕那景区运营管理有限公司（以下简称“扎尕那景区”）、西安盛博商务会展服务有限公司（以下简称“盛博商会”）、西安旅游生态实业有限公司（以下简称“生态实业”）、西安西旅逸柏酒店投资有限责任公司（以下简称“西旅逸柏”）、成都市西旅万澳酒店管理有限公司（以下简称“成都万澳”）、陕西阳光天地酒店有限公司（以下简称“阳光酒店”）、西安西旅睿德教育运营管理有限公司（以下简称“睿德教育”）、西安西旅会议展览服务有限公司（以下简称“西旅会展”）、西安西旅万澳酒店管理有限责任公司（以下简称“西旅万澳”）、西旅创意（西安）城乡文化发展有限公司（以下简称“西旅城乡”）、西安西旅文化旅游发展有限公司（以下简称“西旅文化”）、西安万澳住卓科技有限公司（以下简称“西安住卓”）17 家子公司纳入本期合并财务报表范围。详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，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和计量，在此基础上根据本附注三列示的重要会计政策及会计估计进行编制。

#### 2、持续经营

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据企业会计准则及实际生产经营特点制定了应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销等重要的会计政策和会计估计。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”“三、重要会计政策和会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，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、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.2%且金额在 500 万元以上的项目认定为重要在建工程。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将账龄超过 1 年且单项金额超过 100 万元的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将账龄超过 1 年且单项金额超过 100 万元的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将账龄超过 1 年且单项金额超过 100 万元的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款；
重要的子公司、非全资子公司	公司将持股 20%及以上，或资产总额占集团总资产的 10%以上或收入总额超过集团总收入的 10%的子公司或利润总额超过集团利润总额的 10%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司；
重要的资产负债表日后事项	公司将单项资产负债表日后事项金额超过利润总额 5%或金额超过 1,000 万元的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并

对同一控制下的企业合并，合并方取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不一致而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。被合并方在合并前实现的净利润，纳入合并利润表，在合并利润表中单列项目反映，为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

## 2. 非同一控制下企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为公司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以及企业合并中发生的各项直接费用之和。

公司对购买方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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；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差额，经复核后计入当期损益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司，合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致对控制的定义所涉及的相关要素发生变化，本公司将进行重新评估。

受控制的子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果、现金流量纳入本公司合并利润表、合并现金流量表。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果、现金流量纳入本公司合并财务报表中。

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。

### 2. 合并会计报表合并程序

合并财务报表的编制主体是母公司，以纳入合并范围的公司个别财务报表为基础，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，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响而成。母公司统一子公司所采用的会计政策，使子公司采用的会计政策与母公司保持一致。子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策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另行编报财务报表。母公司统一子公司的会计期间，使子公司的会计期间与母公司保持一致。子公司的会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

## 8、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。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产

#### (1) 分类和计量

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量特征，将金融资产划分为：A. 以摊余成本计量的金融资产；B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C. 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 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### A. 以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

##### B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公

司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

②权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 减值

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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具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；金融工具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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合一	银行承兑汇票
组合二	应收合并范围内公司款项
组合三	押金组合
组合四	其他各类应收款项

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(3) 终止确认

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

2. 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

## 12、应收票据

## 13、应收账款

## 14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资，相关具体会计处理方式见金融工具：

1. 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
2. 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 16、合同资产

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

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

## 17、存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中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、

估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### 6. 房地产开发企业特定存货的核算方法

##### （1）开发用土地的核算方法

尚未开发的土地使用权作为无形资产核算，待该项土地开发时再将其账面价值转入开发成本核算。开发用土地所发生的购买成本、征地拆迁补偿费及基础设施费等，在开发成本中单独核算，并根据开发项目的土地使用情况计入相应的开发产品成本中。

##### （2）公共配套设施费用的核算方法

①不能有偿转让的公共配套设施：其成本由商品房承担，按收益比例分配计入商品房成本；公共配套设施的建设如滞后于商品房建设，在商品房完工时，对公共配套设施的建设成本进行预提。

②能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本。

③周转房的摊销方法：按房屋建筑物的估计经济使用年限，采用直线法计算。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### ①通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	3—52	0-5	33.33—1.83
通用设备	年限平均法	2—22	0-5	50.00—4.32
专用设备	年限平均法	5—20	0-5	20.00—4.75
运输工具	年限平均法	2—12	0-5	50.00—7.92

## 25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 26、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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	权证规定的受益期限
软件	2-10

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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，能证明其有用性；（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。

## 30、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 31、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 32、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 34、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。



## 35、股份支付

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务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，公司考虑下列迹象：(1) 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) 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) 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；(4) 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。

### 2. 收入计量原则

(1) 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或服务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。

(2) 合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

### 3. 收入确认的具体方法

#### (1) 旅游服务收入

旅行团已经返回，旅游活动相关服务已完成，公司已收到货币资金或取得收款权利时确认收入。

#### (2) 酒店服务收入

酒店服务在客户办理入住手续后，公司提供相关酒店服务时确认酒店收入。

#### (3) 商业贸易收入

根据销售合同和业务情况，公司在发出商品并取得客户结算单或确认单时确认收入。

#### (4) 房地产开发收入

房地产销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品控制权时点，确认销售收入的实现。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 38、合同成本

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

### 39、政府补助

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 41、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

#### （1）使用权资产

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

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

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

#### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用公司的增量借款利率作为折现率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### （2）作为出租方租赁的会计处理方法

#### （1）经营租赁会计处理

公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

#### （2）融资租赁会计处理

公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

#### 42、其他重要的会计政策和会计估计

#### 43、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

#### 44、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应缴流转税税额	25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	0.6%、1.2%或6%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

### 2、税收优惠

公司子公司西安海外、西旅会展、西旅万澳符合《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号）相关规定，享受企业所得税优惠政策。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	82,940.61	271,596.02
银行存款	186,224,829.77	178,021,241.95
其他货币资金	1,521,713.62	1,021,713.62
合计	187,829,484.00	179,314,551.59

其他说明

期末其他货币资金为按照规定专户存储的旅游保证金 919,449.56 元，按照规定专户存储的内保外债保证金 500,000.00 元，ETC 保证金 1,000.00 元，涉诉被冻结资金 101,264.06 元，上述货币资金使用受限。

### 2、交易性金融资产

### 3、衍生金融资产

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	588,470.00	120,000.00
合计	588,470.00	120,000.00

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	588,470.00	100.00%			588,470.00	120,000.00	100.00%			120,000.00
其中：										
合计	588,470.00	100.00%			588,470.00	120,000.00	100.00%			120,000.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 □不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

**(4) 期末公司已质押的应收票据****(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据****(6) 本期实际核销的应收票据情况****5、应收账款****(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	72,996,571.44	78,658,526.47
1 至 2 年	12,689,681.16	11,704,510.21
2 至 3 年	536,523.20	216,693.30
3 年以上	17,434,836.90	18,124,666.80
3 至 4 年		2,206,305.61
4 至 5 年	5,426,137.14	6,619,729.42
5 年以上	12,008,699.76	9,298,631.77
合计	103,657,612.70	108,704,396.78

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,003,497.40	17.37%	17,613,565.40	97.83%	389,932.00	18,003,497.40	16.56%	17,613,565.40	97.83%	389,932.00
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	85,654,115.30	82.63%	5,112,974.08	5.97%	80,541,141.22	90,700,899.38	83.44%	5,337,054.73	5.88%	85,363,844.65
其中：										
按账龄组合	85,654,115.30	82.63%	5,112,974.08	5.97%	80,541,141.22	90,700,899.38	83.44%	5,337,054.73	5.88%	85,363,844.65
合计	103,657,612.70	100.00%	22,726,539.48	21.92%	80,931,073.22	108,704,396.78	100.00%	22,950,620.13	21.11%	85,753,776.65

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
付钱	4,077,613.60	4,077,613.60	4,077,613.60	4,077,613.60	100.00%	预计无法收回
西安市长安区滦镇街办办事处	1,949,660.00	1,559,728.00	1,949,660.00	1,559,728.00	80.00%	预计无法全额收回
高军	1,751,686.00	1,751,686.00	1,751,686.00	1,751,686.00	100.00%	预计无法收回
亚航商务服务(广州)有限公司	1,000,018.94	1,000,018.94	1,000,018.94	1,000,018.94	100.00%	预计无法收回
孙鹏	780,048.59	780,048.59	780,048.59	780,048.59	100.00%	预计无法收回
省兴平物产有限责任公司	538,921.00	538,921.00	538,921.00	538,921.00	100.00%	预计无法收回
刘勇	341,152.07	341,152.07	341,152.07	341,152.07	100.00%	预计无法收回
北京非凡国际旅行社	329,176.50	329,176.50	329,176.50	329,176.50	100.00%	预计无法收回
无锡柏屋食品公司	313,885.01	313,885.01	313,885.01	313,885.01	100.00%	预计无法收回
日中企画旅行社有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计无法收回
易新科技	287,200.00	287,200.00	287,200.00	287,200.00	100.00%	预计无法收回
厦门乐争畅游旅行社有限责任公司	279,583.00	279,583.00	279,583.00	279,583.00	100.00%	预计无法收回
西安凯旋铁道国际旅行社有限责任公司	278,253.00	278,253.00	278,253.00	278,253.00	100.00%	预计无法收回
中国巨龙旅行社	272,417.51	272,417.51	272,417.51	272,417.51	100.00%	预计无法收回
陕西同行天下国际旅行社有限公司	266,368.68	266,368.68	266,368.68	266,368.68	100.00%	预计无法收回
雁塔区侨珊服装店	250,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00	100.00%	预计无法收回
青岛裕华旅行社	204,420.00	204,420.00	204,420.00	204,420.00	100.00%	预计无法收回
陕西羊老大国际旅行社有限责任公司	189,077.00	189,077.00	189,077.00	189,077.00	100.00%	预计无法收回
西安金桥国际旅行社有限责	165,344.00	165,344.00	165,344.00	165,344.00	100.00%	预计无法收回

任公司						
西安中国国际旅行社集团有限责任公司	162,454.00	162,454.00	162,454.00	162,454.00	100.00%	预计无法收回
省武术队	156,508.00	156,508.00	156,508.00	156,508.00	100.00%	预计无法收回
西安远航国际航空客货代理公司	120,736.00	120,736.00	120,736.00	120,736.00	100.00%	预计无法收回
常雪林	116,419.99	116,419.99	116,419.99	116,419.99	100.00%	预计无法收回
天汇公司	114,928.00	114,928.00	114,928.00	114,928.00	100.00%	预计无法收回
陕西携程百事通国际旅行社有限公司	107,780.00	107,780.00	107,780.00	107,780.00	100.00%	预计无法收回
江波等人	103,021.00	103,021.00	103,021.00	103,021.00	100.00%	预计无法收回
出包照相器材	102,094.43	102,094.43	102,094.43	102,094.43	100.00%	预计无法收回
四川泸州蔬菜公司	94,636.26	94,636.26	94,636.26	94,636.26	100.00%	预计无法收回
陕西海外旅游有限责任公司	94,096.00	94,096.00	94,096.00	94,096.00	100.00%	预计无法收回
器材批发欠款一王军	92,630.69	92,630.69	92,630.69	92,630.69	100.00%	预计无法收回
西安天程信旅行社有限公司	87,724.00	87,724.00	87,724.00	87,724.00	100.00%	预计无法收回
前餐厅	82,222.00	82,222.00	82,222.00	82,222.00	100.00%	预计无法收回
榆林市康乐旅行社有限责任公司	79,880.00	79,880.00	79,880.00	79,880.00	100.00%	预计无法收回
陕西旅游百事通国际旅行社	79,247.00	79,247.00	79,247.00	79,247.00	100.00%	预计无法收回
宁夏港青旅国际旅行社有限公司固原分公司	78,372.00	78,372.00	78,372.00	78,372.00	100.00%	预计无法收回
张志龙	77,200.00	77,200.00	77,200.00	77,200.00	100.00%	预计无法收回
珠海九州城公司	75,524.52	75,524.52	75,524.52	75,524.52	100.00%	预计无法收回
21 世纪	73,938.57	73,938.57	73,938.57	73,938.57	100.00%	预计无法收回
浙江百分百旅行社	69,278.00	69,278.00	69,278.00	69,278.00	100.00%	预计无法收回
市信用联社	69,174.80	69,174.80	69,174.80	69,174.80	100.00%	预计无法收回
外借商品一马大庆	67,426.20	67,426.20	67,426.20	67,426.20	100.00%	预计无法收回
其他小额客户	2,323,381.04	2,323,381.04	2,323,381.04	2,323,381.04	100.00%	预计无法收回
合计	18,003,497.40	17,613,565.40	18,003,497.40	17,613,565.40		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	85,654,115.30	5,112,974.08	5.97%
合计	85,654,115.30	5,112,974.08	

确定该组合依据的说明：



账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	72,996,571.44	3,649,828.57	5.00
1 至 2 年	12,269,681.16	1,226,968.12	10.00
2 至 3 年	216,693.30	65,007.99	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	171,169.40	171,169.40	100.00
合 计	85,654,115.30	5,112,974.08	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	17,613,565.40					17,613,565.40
组合中的其他 各类应收款项	5,337,054.73	-224,080.65				5,112,974.08
合计	22,950,620.13	-224,080.65				22,726,539.48

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
西安家之恋商贸有限公司	13,812,665.62		13,812,665.62	12.73%	760,455.61
西安富粮油脂有限责任公司	11,160,955.74		11,160,955.74	10.28%	558,047.79
陕西鲜直通农业科技有限公司	8,102,276.99		8,102,276.99	7.47%	428,161.89
西安市新城区卫生健康局	6,455,089.00		6,455,089.00	5.95%	635,573.40
西安众森园林营造有限公司		5,128,835.63	5,128,835.63	4.73%	256,441.78
合计	39,530,987.35	5,128,835.63	44,659,822.98	41.16%	2,638,680.47

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
仪祉湖景区管理项目	5,128,835.63	256,441.78	4,872,393.85	5,128,835.63	256,441.78	4,872,393.85
合计	5,128,835.63	256,441.78	4,872,393.85	5,128,835.63	256,441.78	4,872,393.85

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,128,835.63	100.00%	256,441.78	5.00%	4,872,393.85	5,128,835.63	100.00%	256,441.78	5.00%	4,872,393.85
其中：										
账龄组合	5,128,835.63	100.00%	256,441.78	5.00%	4,872,393.85	5,128,835.63	100.00%	256,441.78	5.00%	4,872,393.85
合计	5,128,835.63	100.00%	256,441.78	5.00%	4,872,393.85	5,128,835.63		256,441.78		4,872,393.85

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(5) 本期实际核销的合同资产情况

## 7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

(2) 按坏账计提方法分类披露

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	84,925,961.22	79,355,119.52
合计	84,925,961.22	79,355,119.52

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

## (2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

## (3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	16,264,358.32	15,969,884.21
应收暂付款	8,953,210.52	8,396,210.52
往来待结算款项	128,357,574.60	123,461,271.81
拆迁补偿款	16,000,000.00	16,000,000.00
其他	500,924.98	186,938.65
合计	170,076,068.42	164,014,305.19

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	59,629,478.58	53,781,317.26
1 至 2 年	73,691,486.94	75,411,473.72
2 至 3 年	5,171,926.58	10,198,027.94
3 年以上	31,583,176.32	24,623,486.27
3 至 4 年	6,358,894.01	135,917.74
4 至 5 年	2,431,915.01	1,715,731.53
5 年以上	22,792,367.30	22,771,837.00
合计	170,076,068.42	164,014,305.19

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	95,107,981.85	55.92%	81,106,167.54	85.28%	14,001,814.31	94,926,474.44	57.88%	81,124,660.13	85.46%	13,801,814.31
其中：										
按组合计提坏账准备	74,968,086.57	44.08%	4,043,939.66	5.39%	70,924,146.91	69,087,830.75	42.12%	3,534,525.54	5.12%	65,553,305.21
其中：										
按账龄组合	60,897,099.76	35.81%	3,903,229.80	6.41%	56,993,869.96	55,016,843.94	33.54%	3,393,815.68	6.17%	51,623,028.26
押金组合	14,070,986.81	8.27%	140,709.86	1.00%	13,930,276.95	14,070,986.81	8.58%	140,709.86	1.00%	13,930,276.95
合计	170,076,068.42	100.00%	85,150,107.20	50.07%	84,925,961.22	164,014,305.19	100.00%	84,659,185.67	51.62%	79,355,119.52

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川有色新材料科技股份有限公司	52,586,972.96	44,590,281.70	52,586,972.96	44,590,281.70	84.79%	预计无法全额收回
西安市新城区解放路整体改造建设领导小组	16,000,000.00	12,800,000.00	16,000,000.00	12,800,000.00	80.00%	预计无法全额收回
贾林林	2,254,816.53	2,254,816.53	2,254,816.53	2,254,816.53	100.00%	预计无法收回
黔东南州金源实业发展有限公司	2,175,453.15	2,175,453.15	2,175,453.15	2,175,453.15	100.00%	预计无法收回
珠海置业	2,044,053.44	2,044,053.44	2,044,053.44	2,044,053.44	100.00%	预计无法收回
陕西辉匠果业有限公司	2,016,905.00	1,008,452.50	2,016,905.00	1,008,452.50	50.00%	预计无法全额收回
陕西睿德教育运营管理有限公司	1,700,109.22	1,700,109.22	1,700,109.22	1,700,109.22	100.00%	预计无法收回
陕西凤鸣中天文化传媒有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00%	预计无法收回
常州市品扬航天科技有限责任公司	868,608.30	868,608.30	868,608.30	868,608.30	100.00%	预计无法收回
付戩	821,083.00	821,083.00	821,083.00	821,083.00	100.00%	预计无法收回
王勃	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00	100.00%	预计无法收回
西安中国旅行社	709,035.16	709,035.16	709,035.16	709,035.16	100.00%	预计无法收回
西安天程信旅行社有限公司	700,000.00	700,000.00	700,000.00	700,000.00	100.00%	预计无法收回
穆斯林转来马	677,235.41	677,235.41	677,235.41	677,235.41	100.00%	预计无法收回

福荣						
孙佳佳	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
王飞	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
王建军	423,171.00	423,171.00	423,171.00	423,171.00	100.00%	预计无法收回
张滢予	390,000.00	390,000.00	590,000.00	390,000.00	66.10%	预计无法全额收回
广州超瑞教育产业运营管理有限公司	320,000.00	320,000.00	320,000.00	320,000.00	100.00%	预计无法收回
陕西左视文化发展有限公司	318,000.00	318,000.00	318,000.00	318,000.00	100.00%	预计无法收回
西安易诚新创商贸有限公司	264,870.00	264,870.00	264,870.00	264,870.00	100.00%	预计无法收回
中国旅行社总社西北有限公司	251,620.00	251,620.00	251,620.00	251,620.00	100.00%	预计无法收回
金燕	230,830.09	230,830.09	210,530.09	210,530.09	100.00%	预计无法收回
赵健	225,147.11	225,147.11	225,147.11	225,147.11	100.00%	预计无法收回
陕西巴郎部落影视文化传媒有限公司	179,600.00	179,600.00	179,600.00	179,600.00	100.00%	预计无法收回
伊恩军	173,192.59	173,192.59				
中航鑫港担保有限公司	170,000.00	170,000.00	170,000.00	170,000.00	100.00%	预计无法收回
王玮	168,715.01	168,715.01	168,715.01	168,715.01	100.00%	预计无法收回
新疆事故费用	163,025.62	163,025.62	163,025.62	163,025.62	100.00%	预计无法收回
西七路 13 号	146,880.00	146,880.00	146,880.00	146,880.00	100.00%	预计无法收回
李琦	143,493.59	143,493.59	143,493.59	143,493.59	100.00%	预计无法收回
自购	139,814.29	139,814.29	139,814.29	139,814.29	100.00%	预计无法收回
刘军民	115,000.00	115,000.00	115,000.00	115,000.00	100.00%	预计无法收回
西安市市政工程管理处设施监理所	110,000.00	110,000.00	110,000.00	110,000.00	100.00%	预计无法收回
张俭	110,000.00	110,000.00	110,000.00	110,000.00	100.00%	预计无法收回
零公里自驾	110,000.00	110,000.00	110,000.00	110,000.00	100.00%	预计无法收回
西安左右客酒店管理有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
燕鸥			100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
其他小额客户	4,618,842.97	3,022,172.42	4,693,842.97	3,097,172.42	65.98%	预计无法全额收回
合计	94,926,474.44	81,124,660.13	95,107,981.85	81,106,167.54		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金组合	14,070,986.81	140,709.86	1.00%
合计	14,070,986.81	140,709.86	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	2,733,986.65		81,925,199.02	84,659,185.67
2024年1月1日余额 在本期				
本期计提	490,921.53			490,921.53
2024年6月30日余额	3,224,908.18		81,925,199.02	85,150,107.20

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	81,124,660.13		18,492.59			81,106,167.54
组合中的其他 各类应收款项	3,534,525.54	509,414.12				4,043,939.66
合计	84,659,185.67	509,414.12	18,492.59			85,150,107.20

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川有色新材料科技股份有限公司	待结算款项	52,586,972.96	1-2年	30.92%	44,590,281.70
西安市新城区解放路整体改造建设领导小组	拆迁补偿款	16,000,000.00	5年以上	9.41%	12,800,000.00
富县新世纪果蔬专业合作社	待结算款项	13,243,385.73	1-2年	7.79%	789,913.32
丹凤县华茂生态鸡养殖专业合作社	待结算款项	3,000,000.00	1-2年	1.76%	289,309.85
江西鸿蕉果业有限公司	待结算款项	2,550,000.00	1年以内	1.50%	
合计		87,380,358.69		51.38%	58,469,504.87

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	23,047,186.55	76.43%	19,080,621.97	95.16%
1 至 2 年	6,223,076.26	20.64%	885,837.71	4.42%
2 至 3 年	885,837.71	2.94%	84,558.22	0.42%
合计	30,156,100.52		20,051,017.90	

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：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占期末预付款项余额的比例(%)
西安远航国际航空客货代理有限公司	4,496,020.00	14.91%
太原金腾国际旅行社有限责任公司	1,694,535.00	5.62%
陕西天萌文化旅游管理有限公司	1,406,947.00	4.67%
广东票多多网络科技有限公司	1,136,692.00	3.77%
上海牧涵建筑工程有限公司	1,058,022.39	3.51%
合计	9,792,216.39	32.47%

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	2,929,299.82		2,929,299.82	2,846,255.78		2,846,255.78
库存商品	4,495,049.08	229,802.06	4,265,247.02	4,940,747.86	109,422.06	4,831,325.80
开发成本	388,405,929.06	5,838,988.61	382,566,940.45	337,831,745.37	5,838,988.61	331,992,756.76
低值易耗品	2,569,296.50		2,569,296.50	1,972,114.54		1,972,114.54



合计	398,399,574.46	6,068,790.67	392,330,783.79	347,590,863.55	5,948,410.67	341,642,452.88
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

## (2) 确认为存货的数据资源

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	109,422.06	120,380.00				229,802.06
开发成本	5,838,988.61					5,838,988.61
合计	5,948,410.67	120,380.00				6,068,790.67

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额中开发成本资本化利息 28,566,856.68 元。

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

## 12、一年内到期的非流动资产

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	27,431,572.60	25,120,629.44
预缴税费	1,735,595.71	2,452,258.78
合计	29,167,168.31	27,572,888.22

## 14、债权投资

- (1) 债权投资的情况
- (2) 期末重要的债权投资
- (3) 减值准备计提情况
- (4) 本期实际核销的债权投资情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

- (1) 其他债权投资的情况
- (2) 期末重要的其他债权投资
- (3) 减值准备计提情况
- (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 16、其他权益工具投资

## 17、长期应收款

- (1) 长期应收款情况
- (2) 按坏账计提方法分类披露
- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- (4) 本期实际核销的长期应收款情况

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业												
二、联营企业												
西安红土创新投资有限公司	50,191,785.28				617,671.88						50,809,457.16	
西安西旅创新投资管理有限公司	985,489.55				-801,730.96						183,758.59	
小计	51,177,274.83				-184,059.08						50,993,215.75	
合计	51,177,274.83				-184,059.08						50,993,215.75	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
西安草堂奥特莱斯购物广场实业有限责任公司	46,259,315.66	46,259,315.66
合计	46,259,315.66	46,259,315.66

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	218,012,012.78			218,012,012.78
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转				

入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	218,012,012.78			218,012,012.78
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	96,055,258.26			96,055,258.26
2. 本期增加金额	3,009,814.95			3,009,814.95
(1) 计提或摊销	3,009,814.95			3,009,814.95
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	99,065,073.21			99,065,073.21
三、减值准备				
1. 期初余额	891,079.26			891,079.26
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	891,079.26			891,079.26
四、账面价值				
1. 期末账面价值	118,055,860.31			118,055,860.31
2. 期初账面价值	121,065,675.26			121,065,675.26

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	68,579,109.96	正在办理

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	475,971,275.18	487,822,108.59
固定资产清理	1,353,257.95	1,353,257.95
合计	477,324,533.13	489,175,366.54

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	景观设备	专用设备	通用设备	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：										
1. 期初余额	546,402,449.72	171,216.32	140,876.40	40,835,770.38	20,560.00	1,845,282.11	276,042.18	234,963.41	6,660,338.66	596,587,499.18
2. 本期增加金额				117,983.86	6,025.85		192,831.42		31,265.55	348,106.68
1) 购置				117,983.86	6,025.85		192,831.42		31,265.55	348,106.68
2) 在建工程转入										
3) 企业合并增加										
3. 本期减少金额										
1) 处置										

或报废											
4. 期末余额	546,402,449.72	171,216.32	140,876.40	40,953,754.24	26,585.85	1,845,282.11	468,873.60	234,963.41	6,691,604.21	596,935,605.86	
二、累计折旧											
1. 期初余额	79,644,345.67	6,529.41	9,437.35	25,688,646.12	1,017.25	1,148,811.75	76,783.17	17,448.88	2,038,366.93	108,631,386.53	
2. 本期增加金额	10,056,545.59	3,306.93	4,718.68	1,864,931.63	1,210.92	25,037.93	87,316.30	8,724.44	148,146.11	12,199,938.53	
1) 计提	10,056,545.59	3,306.93	4,718.68	1,864,931.63	1,210.92	25,037.93	87,316.30	8,724.44	148,146.11	12,199,938.53	
3. 本期减少金额											
1) 处置或报废											
4. 期末余额	89,700,891.26	9,836.34	14,156.03	27,553,577.75	2,228.17	1,173,849.68	164,099.47	26,173.32	2,186,513.04	120,831,325.06	
三、减值准备											
1. 期初余额				134,004.06						134,004.06	
2. 本期增加金额											
1) 计提											
3. 本期减少金额											
1) 处置或报废											
4. 期末余额				134,004.06						134,004.06	
四、账面价值											
1. 期末账	456,701,558.46	161,379.98	126,720.37	13,266,172.43	24,357.68	671,432.43	304,774.13	208,790.09	4,505,091.17	475,970,276.74	

面价值										
2. 期初账面价值	466,758,104.05	164,686.91	131,439.05	15,013,120.20	19,542.75	696,470.36	199,259.01	217,514.53	4,621,971.73	487,822,108.59

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	259,752.83	正在办理

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
杨凌别墅房产	1,353,257.95	1,353,257.95
合计	1,353,257.95	1,353,257.95

其他说明：

2022 年度公司杨凌别墅房产已被拆除，所属土地被当地政府收储并出让，目前公司正通过多种途径与相关部门和企业沟通协商确认拆迁补偿款项。公司将上述资产账面价值及相关减值准备转入固定资产清理。

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,326,315.34	9,326,315.34
合计	9,326,315.34	9,326,315.34

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
康养小镇 3 号地块	989,795.44		989,795.44	989,795.44		989,795.44
红旗书屋	8,336,519.90		8,336,519.90	8,336,519.90		8,336,519.90
合计	9,326,315.34		9,326,315.34	9,326,315.34		9,326,315.34

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
康养小镇 3 号地块	138,000,000.00	989,795.44				989,795.44	0.72%	前期筹建				其他
红旗书屋	10,316,800.00	8,336,519.90				8,336,519.90	80.81%	80.81%				其他
合计	148,316,800.00	9,326,315.34				9,326,315.34						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

## (5) 工程物资

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用



## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	556,225,491.61	556,225,491.61
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	818,565.80	818,565.80
(1) 退租	818,565.80	818,565.80
4. 期末余额	555,406,925.81	555,406,925.81
二、累计折旧		
1. 期初余额	98,492,340.24	98,492,340.24
2. 本期增加金额	25,889,440.72	25,889,440.72
(1) 计提	25,889,440.72	25,889,440.72
3. 本期减少金额	420,242.29	420,242.29
(1) 处置	420,242.29	420,242.29
4. 期末余额	123,961,538.67	123,961,538.67
三、减值准备		
1. 期初余额		
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	431,445,387.14	431,445,387.14
2. 期初账面价值	457,733,151.37	457,733,151.37

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	著作权	经营权	合计

一、账面原值								
1. 期初余额	74,967,457.65			7,775,859.05	130,000.00	1,621,140.20	35,995,736.33	120,490,193.23
2. 本期增加金额				6,796.12				6,796.12
(1) 购置				6,796.12				6,796.12
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	74,967,457.65			7,782,655.17	130,000.00	1,621,140.20	35,995,736.33	120,496,989.35
二、累计摊销								
1. 期初余额	28,183,067.04			5,298,185.40	130,000.00	94,566.50	6,508,776.48	40,214,595.42
2. 本期增加金额	1,293,624.24			198,348.70		81,057.00	1,161,373.76	2,734,403.70
(1) 计提	1,293,624.24			198,348.70		81,057.00	1,161,373.76	2,734,403.70
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	29,476,691.28			5,496,534.10	130,000.00	175,623.50	7,670,150.24	42,948,999.12
三、减值准备								
1. 期初余额							9,046,719.26	9,046,719.26
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							9,046,719.26	9,046,719.26
四、账面价值								
1. 期末账面价值	45,490,766.37			2,286,121.07		1,445,516.70	19,278,866.83	68,501,270.97
2. 期初账面价值	46,784,390.61			2,477,673.65		1,526,573.70	20,440,240.59	71,228,878.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 确认为无形资产的数据资源

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
西安中旅国际旅行社有限责任公司	255,198.61					255,198.61
陕西阳光天地酒店有限公司	7,706,196.29					7,706,196.29
合计	7,961,394.90					7,961,394.90

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
西安中旅国际	255,198.61					255,198.61

旅行社有限责任公司					
陕西阳光天地酒店有限公司	1,099,670.39				1,099,670.39
合计	1,354,869.00				1,354,869.00

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
陕西阳光天地酒店有限公司	固定资产、长期待摊费用及并购产生的商誉		是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

阳光酒店所拥有的“酒店住宿业务”为唯一资产组，本年末商誉所在资产组与购买日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。公司以评估值 3,787.10 万元收购阳光酒店原股东 100% 股权，收购日合并报表形成商誉 770.62 万元，评估增值形成应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，公司根据上述情况测试结果计提商誉减值准备。

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用  不适用

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	118,213,562.54	14,569,435.89	8,804,097.10		123,978,901.33
合计	118,213,562.54	14,569,435.89	8,804,097.10		123,978,901.33

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,164,333.60	3,444,278.18	13,777,112.72	3,444,278.18
应付职工薪酬	21,235,107.20	5,308,776.80	21,235,107.20	5,308,776.80
递延收益	4,537,500.00	1,134,375.00	4,537,500.00	1,134,375.00
预计负债				
公允价值变动损失	15,090,464.00	3,772,616.00	15,090,464.00	3,772,616.00
租赁负债	466,777,938.23	116,591,044.30	466,780,199.92	116,695,049.98
合计	521,805,343.03	130,251,090.28	521,420,383.84	130,355,095.96

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	25,747,372.72	6,436,843.18	26,426,103.60	6,606,525.90
使用权资产	454,985,255.20	113,746,313.80	455,393,518.38	113,848,379.60
合计	480,732,627.92	120,183,156.98	481,819,621.98	120,454,905.50

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		130,251,090.28		130,355,095.96
递延所得税负债		120,183,156.98		120,454,905.50

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	119,163,708.29	118,776,487.41
可抵扣亏损	400,897,947.16	400,897,947.16
合计	520,061,655.45	519,674,434.57

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	4,476,156.24	4,476,156.24	
2025 年	34,508,639.94	34,508,639.94	
2026 年	78,675,624.58	78,675,624.58	
2027 年	161,775,295.19	161,775,295.19	
2028 年	121,462,231.21	121,462,231.21	
合计	400,897,947.16	400,897,947.16	

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息系统开发服务费	1,567,994.00		1,567,994.00	620,869.54		620,869.54
兰州动物园项目工程款				1,697,912.09		1,697,912.09
酒店装修工程款				3,681,702.88		3,681,702.88
合计	1,567,994.00		1,567,994.00	6,000,484.51		6,000,484.51

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,521,713.62	1,521,713.62		保证金及冻结资金	1,021,713.62	1,021,713.62		保证金及冻结资金
合计	1,521,713.62	1,521,713.62			1,021,713.62	1,021,713.62		

其他说明：

期末其他货币资金为按照规定专户存储的旅游保证金 919,449.56 元，按照规定专户存储的内保外债保证金 500,000.00 元，ETC 保证金 1,000.00 元，涉诉被冻结资金 101,264.06 元，上述货币资金使用受限。

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	628,362,899.92	547,537,075.17
合计	628,362,899.92	547,537,075.17

短期借款分类的说明：

期末短期借款本金 625,960,224.71 元，应计利息 2,402,675.21 元。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

## 33、交易性金融负债

## 34、衍生金融负债

## 35、应付票据

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付经营性款项	99,974,893.87	51,545,220.89
应付长期资产购建款	131,651,253.73	131,034,885.37
合计	231,626,147.60	182,580,106.26

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
胜利饭店工程款	62,965,377.37	正在结算中
扎尕那康养小镇项目工程款	37,447,830.48	正在结算中
合计	100,413,207.85	

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	689,133.15	689,133.15
其他应付款	79,207,243.12	71,144,832.59
合计	79,896,376.27	71,833,965.74

## (1) 应付利息

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	689,133.15	689,133.15
合计	689,133.15	689,133.15

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

押金保证金	15,252,487.58	13,232,841.92
往来款项	10,824,582.70	9,770,632.07
应付暂收款	17,941,446.81	15,939,081.81
待结算款项	29,632,042.08	29,632,042.08
其他	5,556,683.95	2,570,234.71
合计	79,207,243.12	71,144,832.59

## 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
迭部县自然资源局	5,415,040.00	合同尚未履行完毕
中联西北工程设计研究院有限公司	2,783,237.92	尚未到付款期
陕西省第一建筑工程公司	1,219,492.36	尚未到付款期
郑志连	1,200,000.00	合同尚未履行完毕
西安西旅惠群商贸有限公司	1,000,000.00	对方尚未履约
合计	11,617,770.28	

## 38、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	2,010,537.67	2,226,993.70
合计	2,010,537.67	2,226,993.70

### (2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款等	67,749,280.29	93,053,797.82
合计	67,749,280.29	93,053,797.82

账龄超过1年的重要合同负债

项目	变动金额	变动原因
旅行社预收冬令营款项等	-20,967,987.64	已消费、结清
预收游乐场门票款	-2,204,520.86	已核销
合计	-23,172,508.50	

## 40、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,747,250.14	44,458,206.81	49,233,222.48	25,972,234.47



二、离职后福利-设定提存计划	1,365,912.68	3,057,621.79	3,278,975.29	1,144,559.18
三、辞退福利	4,807,605.63		1,035,237.62	3,772,368.01
合计	36,920,768.45	47,515,828.60	53,547,435.39	30,889,161.66

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,643,441.08	38,993,985.58	43,656,470.44	22,980,956.22
2、职工福利费		2,495,096.64	2,587,302.38	-92,205.74
3、社会保险费	309,642.45	1,808,212.12	1,743,263.14	374,591.43
其中：医疗保险费	304,010.36	1,755,876.38	1,692,390.37	367,496.37
工伤保险费	5,632.09	34,538.51	33,075.54	7,095.06
生育保险费		17,797.23	17,797.23	
4、住房公积金	581,868.77	813,058.00	851,888.00	543,038.77
5、工会经费和职工教育经费	2,212,297.84	347,854.47	394,298.52	2,165,853.79
合计	30,747,250.14	44,458,206.81	49,233,222.48	25,972,234.47

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,343,086.70	3,003,114.03	3,232,467.51	1,113,733.22
2、失业保险费	22,825.98	54,507.76	46,507.78	30,825.96
合计	1,365,912.68	3,057,621.79	3,278,975.29	1,144,559.18

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,804,010.82	2,019,030.53
企业所得税		24,598.71
个人所得税	413,308.17	482,513.55
城市维护建设税	74,348.81	167,160.94
房产税	2,044,598.42	2,127,504.70
土地使用税	409,764.47	408,705.56
教育费附加	12,559.20	66,632.75
地方教育附加	5,829.10	43,643.95
水利建设基金	57,670.76	48,986.84
印花税	38,796.68	110,929.71
帮困基金	3,547.02	3,547.02

残疾人保障金	434.34	551.92
合计	6,864,867.79	5,503,806.18

#### 42、持有待售负债

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		9,256,666.67
一年内到期的租赁负债	38,105,427.39	41,772,965.01
合计	38,105,427.39	51,029,631.68

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税	4,735,339.95	5,538,583.94
合计	4,735,339.95	5,538,583.94

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	206,000,000.00	191,000,000.00
合计	206,000,000.00	191,000,000.00

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）(3) 可转换公司债券的说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	508,570,713.36	589,664,633.53
未确认融资费用	-81,839,022.77	-107,380,671.63
一年内到期的租赁负债		-41,772,965.01
合计	426,731,690.59	440,510,996.89

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,175,000.00	5,175,000.00
专项应付款	1,374,400.00	1,374,400.00
合计	6,549,400.00	6,549,400.00

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
陕西有孚文化传媒有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
陕西中红建文化传媒有限公司	675,000.00	675,000.00
合计	5,175,000.00	5,175,000.00

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
三供一业	1,374,400.00			1,374,400.00	
合计	1,374,400.00			1,374,400.00	

其他说明：

根据西安市政办发（2017）48 号文件精神，本公司已签署协议将所属职工家属区供水、供电、供热（供气）及物业管理（简称三供一业）进行移交，公司计提尚未支付的“三供一业”经费。

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	5,792,498.75	5,792,498.75
合计	5,792,498.75	5,792,498.75

## (2) 设定受益计划变动情况

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	3,265,400.00	3,265,400.00	康养置业延期交房费用
合计	3,265,400.00	3,265,400.00	

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,537,500.00	1,600,000.00		6,137,500.00	政府拨入
合计	4,537,500.00	1,600,000.00		6,137,500.00	

其他说明：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
胜利饭店重建项目补助	837,500.00					837,500.00	与资产相关
西安旅游电子商务平台与信息化建设补助	700,000.00					700,000.00	与资产相关
扎尕那景区项目前期规划论证补助	3,000,000.00	1,600,000.00				4,600,000.00	与资产相关
小计	4,537,500.00	1,600,000.00				6,137,500.00	

## 52、其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	236,747,90 1.00						236,747,90 1.00

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	393,690,920.84			393,690,920.84
其他资本公积	4,516,288.18			4,516,288.18
合计	398,207,209.02			398,207,209.02

## 56、库存股

## 57、其他综合收益

## 58、专项储备

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,061,582.24			44,061,582.24
任意盈余公积	5,403,674.00			5,403,674.00
合计	49,465,256.24			49,465,256.24

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-187,400,982.69	-33,471,328.88
调整后期初未分配利润	-187,400,982.69	-33,471,328.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-63,664,935.45	-153,929,653.81
期末未分配利润	-251,065,918.14	-187,400,982.69

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,394,146.75	237,063,055.56	270,545,600.43	268,473,483.25
其他业务	10,742,145.25	4,913,131.12	9,706,708.30	2,450,537.70
合计	252,136,292.00	241,976,186.68	280,252,308.73	270,924,020.95

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		酒店业		旅行社业务		商贸业		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型														

其中:														
板块收入					72,912,695.01	65,896,814.62	157,184,572.12	151,135,850.33	9,738,700.45	16,401,322.49	12,300,324.42	8,542,199.24	252,136,292.00	241,976,186.68
按经营地区分类														
其中:														
陕西省内					50,496,242.98	40,786,290.22	151,555,870.13	144,512,883.16	9,738,700.45	16,401,322.49	12,300,324.42	8,542,199.24	224,091,137.98	210,242,695.11
陕西省外					22,416,452.03	25,110,524.40	5,628,701.99	6,622,967.17					28,045,154.02	31,733,491.57
市场或客户类型														
其中:														
合同类型														
其中:														
按商品转让的时间分类														
其中:														
按合同期限分类														
其中:														
按销售渠道分类														
其中:														

合计					72,912,695.01	65,896,814.62	157,184,572.12	151,135,850.33	9,738,700.45	16,401,322.49	12,300,324.42	8,542,199.24	252,136,292.00	241,976,186.68

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	184,998.92	167,604.83
教育费附加	77,124.69	72,737.43
房产税	2,942,716.31	2,840,061.90
土地使用税	587,022.23	517,143.19
车船使用税		1,800.00
印花税	157,973.86	147,000.62
地方教育费附加	52,047.82	48,470.03
水利基金	31,821.92	75,762.64
残疾人保障金		4,969.96
合计	4,033,705.75	3,875,550.60

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,186,427.86	15,785,592.27
无形资产摊销	1,557,228.80	1,665,473.76
折旧费	303,963.06	418,803.00
物业水电费	1,064,859.02	803,793.25
租赁费	1,856,801.91	2,699,718.18
广告宣传费	204,562.99	379,514.49
聘请中介机构费	2,779,665.24	2,249,957.19
咨询费/顾问费	108,016.95	201,161.78
其他费用	7,556,332.44	2,626,478.09
合计	26,617,858.27	26,830,492.01

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,574,297.72	7,684,366.99
折旧费及摊销	3,026,847.55	3,260,115.49
佣金	5,404,709.85	3,902,396.81
修理费	296,728.33	314,878.08

广告宣传费	1,302,872.65	520,030.82
租赁费	2,392,969.78	1,643,966.27
运输装卸费	321,845.08	700.00
其他费用	5,766,343.40	2,692,864.54
合计	27,086,614.36	20,019,319.00

## 65、研发费用

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,912,712.03	13,984,909.21
利息收入	-523,085.47	-1,060,582.86
手续费支出	966,411.46	288,358.05
合计	21,356,038.02	13,212,684.40

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,453.44	537,700.00
增值税进项税加计扣除	47,398.41	17,478.15
其他	235,165.43	349,419.17
合计	287,017.28	904,597.32

## 68、净敞口套期收益

## 69、公允价值变动收益

## 70、投资收益

单位：元

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	-184,059.08	-1,220,783.50
合计	-184,059.08	-1,220,783.50

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	224,080.65	-257,568.63
其他应收款坏账损失	-490,921.53	-168,006.56
合计	-266,840.88	-425,575.19

## 72、资产减值损失

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-120,380.00	
合计	-120,380.00	

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得	19,960.89	

### 74、营业外收入

单位：元

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
其他	7,147.91	143,852.81	7,147.91
合计	7,147.91	143,852.81	7,147.91

### 75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	44,380.00	2,460.00	
其他	4,308.91	37,150.99	
合计	48,688.91	39,610.99	

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,046.10	14,587.17
递延所得税费用	-167,742.84	-176,368.96
合计	-138,696.74	-161,781.79

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-69,239,953.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,046.10
调整以前期间所得税的影响	-167,742.84
所得税费用	-138,696.74

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂收应付款	1,635,548.22	1,349,605.17
利息收入	523,085.47	1,060,582.86
政府补助	150,721.15	537,700.00
代收代付款项	811,538.22	831,460.39
保证金收回	4,533,601.09	4,675,537.30
其他	10,798,365.58	6,591,449.25
合计	18,452,859.73	15,046,334.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂付应收款	1,561,080.38	1,844,047.63
销售佣金	1,958,954.86	1,349,307.58
银行手续费	733,735.30	288,358.05
日常经营管理费	11,007,783.16	19,238,044.00
其他	5,380,067.71	9,596,009.66
合计	20,641,621.41	32,315,766.92

### (2) 与投资活动有关的现金

### (3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租金及押金	28,549,376.54	19,851,032.21
合计	28,549,376.54	19,851,032.21

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## (4) 以净额列报现金流量的说明

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-69,101,257.13	-55,085,495.99
加：资产减值准备	120,380.00	425,575.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,029,159.87	11,874,531.79
使用权资产折旧	25,889,440.72	18,230,748.11
无形资产摊销	2,742,587.04	3,213,170.96
长期待摊费用摊销	8,804,097.10	6,599,097.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	21,356,038.02	13,212,684.40
投资损失（收益以“-”号填列）	184,059.08	1,220,783.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	104,005.68	-4,392.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-271,748.52	-171,976.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-50,688,330.91	-16,572,756.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	748,138.27	-32,763.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	57,108,451.87	-7,895,022.35
其他	4,526,323.01	6,830,239.64
经营活动产生的现金流量净额	13,551,344.10	-18,155,576.21
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	186,307,770.38	253,869,308.02
减：现金的期初余额	178,292,837.97	282,979,935.69
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	8,014,932.41	-29,110,627.67

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	186,307,770.38	178,292,837.97
其中：库存现金	82,940.61	271,596.02
可随时用于支付的银行存款	186,224,829.77	178,021,241.95
三、期末现金及现金等价物余额	186,307,770.38	178,292,837.97

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	1,521,713.62	870,723.15	保证金及冻结资金
合计	1,521,713.62	870,723.15	

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			81.62
其中：美元	11.39	0.14	81.22
欧元			
港币			
日元	8.00	0.04996	0.40

应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	10,742,145.25	
合计	10,742,145.25	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

## 八、研发支出

1、符合资本化条件的研发项目

2、重要外购在研项目

## 九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- (6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
西安西旅新光华酒店有限责任公司	6,000,000.00	陕西西安	陕西西安	酒店业	100.00%		设立
西安海外旅游有限责任公司	5,000,000.00	陕西西安	陕西西安	旅游业	100.00%		同一控制下企业合并
西安中旅国际旅行社有限责任公司	5,000,000.00	陕西西安	陕西西安	旅游业	99.90%		非同一控制下企业合并
迭部县扎尕那生态旅游文化发展有限公司	40,000,000.00	甘肃甘南州	甘肃甘南州	旅游业	51.00%		设立
迭部县扎尕那康养置业有限公司	40,000,000.00	甘肃甘南州	甘肃甘南州	房地产业	70.00%	15.30%	设立
迭部县扎尕那景区运营管理有限公司	10,000,000.00	甘肃甘南州	甘肃甘南州	服务业		51.00%	设立
西安盛博商务会展服务有限公司	1,000,000.00	陕西西安	陕西西安	商务服务业	99.00%		设立
西安旅游生态实业有限公司	30,000,000.00	陕西西安	陕西西安	批发业	51.00%		设立
西安西旅逸柏酒店投资有限责任公司	50,000,000.00	陕西西安	陕西西安	商务服务业	85.00%		设立
成都市西旅万澳酒店管理有限公司	10,000,000.00	四川成都	四川成都	酒店业		85.00%	设立
西安西旅会议展览服务有限公司	5,000,000.00	陕西西安	陕西西安	商务服务业	65.00%		设立



西安西旅万澳酒店管理有限责任公司	7,500,000.00	陕西西安	陕西西安	商务服务业	40.00%		设立
西安西旅睿德教育运营管理有限公司	40,000,000.00	陕西西安	陕西西安	教育	51.00%		设立
陕西阳光天地酒店有限公司	10,000,000.00	陕西西安	陕西西安	酒店业	100.00%		非同一控制下企业合并
西旅创意（西安）城乡文化发展有限公司	20,000,000.00	陕西西安	陕西西安	文化艺术业	80.00%		设立
西安西旅文化旅游发展有限公司	10,000,000.00	陕西西安	陕西西安	公共设施管理业	60.00%		设立
西安万澳住卓科技有限公司	5,000,000.00	陕西西安	陕西西安	应用软件开发	20.00%	32.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

西旅万澳不设董事会，执行董事为本公司人员，且财务负责人由本公司人员担任，故本公司能够控制西旅万澳。

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

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
西安中旅	0.10%	-4,332.03		877.09
扎尕那生态	49.00%	-142,390.64		7,335,364.14
扎尕那康养置业	14.70%	-822,682.09		-1,836,116.12
生态实业	49.00%	-1,886,200.45		-2,857,798.10
西旅逸柏	15.00%	-4,511,620.69		-20,684,558.50

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
西安中旅	39,588,118.62	28,378,253.42	67,966,372.04	81,967,888.55	21,552,525.49	103,520,414.04	35,587,399.68	32,268,875.66	67,856,275.34	79,541,361.82	18,668,453.58	98,209,815.40
扎尕那生态	2,059,891.48	12,262,465.03	10,202,573.55	207,393,611.77	200,856,666.67	6,536,945.10	217,395,167.88	12,412,738.98	229,807,906.86	18,777,795.07	194,000,000.00	212,777,795.07
扎尕那康养置业	393,982,654.22	1,302,344.26	395,284,998.48	405,670,317.39	3,265,400.00	408,935,717.39	399,244,324.35	1,570,945.45	400,815,269.80	405,604,111.94	3,265,400.00	408,869,511.94
生态实业	102,919,170.97	10,177,449.49	113,096,620.46	104,939,601.44	5,454,566.17	110,394,167.61	107,283,787.67	11,273,141.90	118,556,929.57	105,206,521.87	6,798,566.17	112,005,088.04
西旅逸柏	19,291,758.74	615,805,367.61	635,097,126.35	261,737,447.89	499,159,948.77	760,897,396.66	31,072,656.99	633,783,990.76	664,856,647.75	249,439,473.79	512,164,973.00	761,604,446.79

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安中旅	63,796,134.87	-5,200,501.94	-5,200,501.94	9,434,224.49	60,135,604.65	-999,440.32	-999,440.32	4,148,886.93
扎尕那生态	4,402,117.93	-290,593.14	-290,593.14	958,961.77	4,314,152.98	-305,662.19	-305,662.19	-549,891.07
扎尕那康养置业		-5,596,476.77	-5,596,476.77	-40,104,534.42		-4,507,732.06	-4,507,732.06	-26,252,022.19
生态实业	18,478,623.31	-3,849,388.68	-3,849,388.68	2,870,853.06	74,258,730.47	-3,048,228.15	-3,048,228.15	-17,686,985.80
西旅逸柏	43,607,446.56	-30,077,471.27	-30,077,471.27	-8,930,990.05	38,387,848.09	-11,402,674.81	-11,402,674.81	-15,130,289.37

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (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	
西安红土创新投资有限公司	西安	西安	投资	50.00%		权益法核算
西安西旅创新投资管理有限公司	西安	西安	管理	30.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	西安红土创新投资有限公司	西安西旅创新投资管理有限公司	西安红土创新投资有限公司	西安西旅创新投资管理有限公司
流动资产	23,051,879.96	909,627.00	18,646,139.88	3,538,175.79
非流动资产	23,989,347.71		93,326,010.31	
资产合计	47,041,227.67	909,627.00	111,972,150.19	3,538,175.79
流动负债		297,098.34	1,467,191.13	253,210.60
非流动负债			10,121,388.53	
负债合计		297,098.34	11,588,579.66	253,210.60
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	47,041,227.67	612,528.66	100,383,570.53	3,284,965.19
按持股比例计算的净资产份额	23,520,613.84	183,758.60	50,191,785.28	985,489.55

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				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		108,032.74		193,315.34
净利润	1,235,343.75	-2,672,436.53	-2,427,644.51	-23,204.16
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,235,343.75	-2,672,436.53	-2,427,644.51	-23,204.16
本年度收到的来自联营企业的股利			900,000.00	

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

#### 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,537,500.00	1,600,000.00				6,137,500.00	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	287,017.28	904,597.32

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收账款

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，为控制该项风险，本公司建立了一套完善的销售和收款的内部控制制度，从客户信用管理、授信、催款、交接等方面加强了对应收款的监控。公司建立了完善的商业评估体系，制定了严格的客户资信审批程序。同时，实行货款回笼责任制，把销售货款催收与部门责任人的绩效相挂钩，结合绩效考核以及奖惩措施将收款责任落实到部门负责人，有效地保证了公司应收账款的质量，降低了坏账发生的风险。由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至期末，本公司应收账款的 54.97%源于余额前五名客户，账龄主要在一年以内，且较上年年末有所降低，不存在重大的信用集中风险。

#### 3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系押金保证金及其他待结算款项等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。针对预期的货款及垫款，公司正在积极采取诉讼、资产保全等多项措施，防止风险进一步扩大。

#### 4. 预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测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。详见本财务报表附注三、重要会计政策和会计估计之（十一）金融工具相关说明。

#### 流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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。

金融负债按剩余到期日分类：

项 目	期末余额				
	账面价值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	628,362,899.92	628,362,899.92			
应付账款	231,626,147.60	231,626,147.60			
其他应付款	79,207,243.12	79,207,243.12			
一年内到期的非流动负债	38,105,427.39		38,105,427.39		
长期借款	206,000,000.00	5,000,000.00	13,000,000.00	25,000,000.00	163,000,000.00
租赁负债	426,731,690.59		29,909,915.19	45,734,998.88	351,086,776.52
长期应付款	5,175,000.00				5,175,000.00
小 计	1,615,208,408.62	982,301,718.03	42,909,915.19	70,734,998.88	519,261,776.52

#### 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

##### 1. 利率风险

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。本公司面临的主要利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。于 2024 年 6 月 30 日，本公司带息债务主要为银行借款（不含未到期利息）人民币 831,960,224.71 元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

##### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（八）其他非流动金融资产			46,259,315.66	46,259,315.66
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。上述其他非流动金融资产系公司持有的西安草堂奥特莱斯购物广场实业有限责任公司股权，其公允价值根据公司对被投资单位的股权评估价值确定。

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

#### 9、其他

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。上述其他非流动金融资产系公司持有的西安草堂奥特莱斯购物广场实业有限责任公司股权，其公允价值根据公司对被投资单位的股权评估价值确定。

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
西安旅游集团有限责任公司	西安	国有资产经营；国际国内旅游接待服务；旅游景区开发	3,567,000,000	26.57%	26.57%

本企业最终控制方是西安曲江新区管理委员会。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西安旅游集团广瑞物业服务有限责任公司	母公司控制之子公司
西安饮食股份有限公司	母公司控制之子公司
西安楼观铂旅生态酒店管理有限公司	母公司控制之子公司
西安大汉上林苑实业有限责任公司	母公司控制之子公司
西安惠群集团有限公司	母公司控制之子公司
西安旅游集团创意远景旅游产业开发有限公司	母公司控制之子公司
西安秦岭终南山世界地质公园旅游发展有限公司	母公司控制之子公司
西安旅游集团恒大置业有限公司	母公司控制之子公司



西安旅游集团景区直通车有限公司	母公司控制之子公司
西安西旅集团旅游汽车有限公司	母公司控制之子公司
陕西太平国家森林公园有限公司	母公司控制之子公司
西安大业食品有限公司	母公司控制之子公司
西安旅游集团景区投资管理有限公司	母公司控制之子公司
西安旅游集团太平酒店管理有限公司	母公司控制之子公司
西安钟楼饭店有限公司	母公司控制之子公司
西安饮食股份有限公司西安饭庄	母公司控制之子公司

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
西安旅游集团景区投资管理有限公司周至分公司	购买商品			否	73,632.00
西安西旅金花大酒店有限公司	购买商品			否	6,400.00
西安旅游集团景区直通车有限公司	购买商品			否	2,700.00
西安饮食股份有限公司	接受劳务	151,476.00		否	74,580.00
西安旅游集团广瑞物业服务有限责任公司	接受劳务	251,357.82		否	266,439.30

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安旅游集团有限责任公司	销售商品	12,968.00	4,036.54
西安旅游集团恒大置业有限公司	销售商品		650.00

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西安大汉上林苑实业有限责任公司	商业房产	1,809,523.79	1,900,000.02

关联租赁情况说明

报告期内，公司与西安大汉上林苑实业有限责任公司签订《房屋租赁合同》，将上林宫酒店及附属经营场所 19,500 平方米租赁给西安大汉上林苑实业有限责任公司，租赁期 5 年，自 2020 年 10 月 20 日至 2025 年 10 月 19 日止，租赁房

屋的年租金总额 380 万元，该租金标准不因任何租赁资产的变动而变动，租金按季支付。租赁期满，承租人按照合同约定的租金以每五年递增一次 5%进行续租。

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
迭部县扎尕那生态旅游文化发展有限公司	200,000,000.00	2021年04月26日	2035年04月25日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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	100,000,000.00	2023年10月18日	2028年03月12日	否
西安旅游集团有限责任公司	60,000,000.00	2023年09月27日	2027年09月27日	否
西安旅游集团有限责任公司	70,000,000.00	2023年12月08日	2027年11月30日	否
西安旅游集团有限责任公司	10,000,000.00	2024年01月26日	2029年01月25日	否
西安旅游集团有限责任公司	200,000,000.00	2023年12月25日	2028年06月24日	否
西安旅游集团有限责任公司	80,000,000.00	2024年01月26日	2028年02月25日	否
西安旅游集团有限责任公司	30,000,000.00	2024年01月30日	2028年01月30日	否
西安旅游集团有限责任公司	50,000,000.00	2023年03月29日	2027年08月15日	否
西安旅游集团有限责任公司	20,000,000.00	2023年09月29日	2027年10月30日	否
西安旅游集团有限责任公司	20,000,000.00	2024年04月09日	2028年03月19日	否

#### (5) 关联方资金拆借

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

#### (7) 关键管理人员报酬

#### (8) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安大汉上林苑实业有限责任公司	2,732,608.37	137,880.42	2,732,608.37	137,880.42
应收账款	西安旅游集团太平酒店管理有限公司	40,151.11	4,015.11	40,151.10	4,015.11
应收账款	西安旅游集团广瑞物业服务有限责任公司	15,000.00	1,500.00	15,000.00	1,500.00
应收账款	西安旅游集团有限责任公司	18,888.64	296.03	5,920.64	296.03
应收账款	西安旅游集团恒大置业有限责任公司	32,131.00	1,606.55	32,131.00	1,606.55
应收账款	西安惠群集团有限公司	15,000.00	1,500.00	15,000.00	1,500.00
	小 计	2,853,779.12	146,798.11	2,840,811.11	146,798.11
预付款项	西安旅游集团景区投资管理有限公司	15,000.00		15,000.00	
预付款项	西安大业食品有限公司	2,484.28		2,484.28	
	小 计	17,484.28		17,484.28	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	西安饮食股份有限公司		4,317.00
	小 计		4,317.00
合同负债	西安饮食股份有限公司西安饭庄		1,311.68
	小 计		1,311.68
其他应付款	西安大汉上林苑实业有限责任公司	642,054.13	642,054.31
其他应付款	西安旅游集团有限责任公司	1,875.00	1,875.00
其他应付款	西安惠群集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	西安饮食股份有限公司		18,000.00
其他应付款	西安旅游集团广瑞物业服务有限责任公司	41,892.97	41,892.97
	小 计	1,685,822.10	1,703,822.28

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

# 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(一) 公司之控股子公司西安中旅为取得并保持国际航空运输协会（以下简称“国际航协”）在中国实施代理人计划中的客运销售代理人资格，由国际航协在中国实施代理人计划所认可的单位中航鑫港担保有限公司（以下简称“鑫港担保”）为西安中旅与国际航协签署的《客运销售代理协议》提供担保。根据协议，鑫港担保为西安中旅履行代理协议提供保证担保，并由鑫港担保向国际航协出具《不可撤销的担保函》，西安中旅提供鑫港担保认可的反担保。经公司第七届董事会第十一次会议审议通过，公司为鑫港担保承担的最高担保额度 85 万元人民币的担保提供反担保。截至 2024 年 6 月 30 日，担保事项尚未履行完毕。

#### (二) 子公司扎尕那康养置业担保事项

1. 公司控股子公司扎尕那康养置业与中国农业银行股份有限公司迭部县支行（以下简称“农业银行”）签订《一手房业务合作贷款意向书》，双方约定：扎尕那康养置业为农业银行向合作项目的购房人发放的个人住房贷款提供连带责任保证担保，担保总金额 2,893,478.74 元。担保期自农业银行向该购房人发放借款之日起至该购房人取得房地产权利证，并办妥以农业银行为抵押权人的抵押登记手续，截至 2024 年 6 月 30 日，担保事项尚未履行完毕。

2. 公司控股子公司扎尕那康养置业与兰州银行股份有限公司甘南分行（以下简称“兰州银行”）签订《楼盘按揭业务合作协议》，双方约定：兰州银行向扎尕那康养置业开发的扎尕那生态旅游养生特色小镇康养社区建设项目购房人发放的个人住房贷款，扎尕那康养置业为兰州银行向合作项目的购房人发放的个人住房贷款提供连带责任保证担保，担保总金额 1,804.70 万元。担保期自兰州银行向购房人发放借款之日起至该购房人取得房地产权利证，并办妥以农业银行为抵押权人的抵押登记手续之三年后，截至 2024 年 6 月 30 日，担保事项均未履行完毕。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
取得银行借款	取得银行借款	50,000,000.00	
归还银行借款	归还银行借款	50,500,000.00	

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按行业类别进行划分。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	酒店业	旅行社业务	商贸业务	游乐园	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	72,912,695.01	151,555,870.13	9,738,700.45	5,628,701.99	1,558,179.17		241,394,146.75
主营业务成本	65,896,814.62	144,512,883.16	16,401,322.49	6,622,967.17	3,629,068.12		237,063,055.56

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

公司所属西安旅游股份有限公司供应链管理分公司(以下简称“供应链分公司”)2022年2月与四川有色新材料科技股份有限公司(简称“四川有色公司”)签订了《硅锰合金包销合同》，约定供应链分公司从四川有色公司处采购、销售硅锰合金。在合同履行过程中，四川有色公司未按照合同约定提供硅锰合金，致使供应链分公司预付款被占用。供应链分公司于2023年3月10日向西安市雁塔区人民法院提起诉讼，诉请判令四川有色公司向供应链分公司退还预付款共计5,526.50万元及逾期付款的资金占用费107.60万元，合计5,634.10万元。

西安市雁塔区人民法院在2024年1月5日就该案件作出了民事判决，要求被告四川有色公司于判决生效之日起十日内退还原告供应链分公司预付款3,198.68万元并支付逾期付款的资金占用费。剩余2,327.82万元公司于2024年5月28日另行提起诉讼。

由于四川有色公司已被列为失信被执行人且公司于2024年3月收到四川有色公司管理人发送的申报通知书，获悉公司债务人四川有色公司被四川省有色科技集团有限责任公司申请破产清算，成都市中级人民法院作出【(2024)川01破2号】《决定书》予以破产清算。本期期末公司将应收四川有色公司预付款扣除已开具增值税专用发票后余额52,586,972.96元列示于其他应收款，并计提坏账准备44,590,281.71元。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	22,053,002.09	10,927,633.54
1至2年	2,681,079.78	6,972,855.27
3年以上	8,555,576.25	8,883,371.11
3至4年		584,634.67
4至5年	2,499,511.44	1,768,043.42
5年以上	6,056,064.81	6,530,693.02

合计	33,289,658.12	26,783,859.92
----	---------------	---------------

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,786,878.11	26.40%	8,396,946.11	95.56%	389,932.00	8,786,878.11	32.81%	8,396,946.11	95.56%	389,932.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	24,502,780.01	73.60%	1,322,808.12	5.40%	23,179,971.89	17,996,981.81	67.19%	1,290,291.81	7.17%	16,706,690.00
其中：										
合计	33,289,658.12	100.00%	9,719,754.23	29.20%	23,569,903.89	26,783,859.92	100.00%	9,687,237.92	36.17%	17,096,622.00

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
西安市长安区滦镇街办办事处	1,949,660.00	1,559,728.00	1,949,660.00	1,559,728.00	80.00%	预计无法全额收回
省兴平物产有限责任公司	538,921.00	538,921.00	538,921.00	538,921.00	100.00%	预计无法收回
无锡柏屋食品公司	313,885.01	313,885.01	313,885.01	313,885.01	100.00%	预计无法收回
易新科技	287,200.00	287,200.00	287,200.00	287,200.00	100.00%	预计无法收回
厦门乐争畅游旅行社有限责任公司	279,583.00	279,583.00	279,583.00	279,583.00	100.00%	预计无法收回
西安凯旋铁道国际旅行社有限责任公司	278,253.00	278,253.00	278,253.00	278,253.00	100.00%	预计无法收回
雁塔区侨珊服装店	250,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00	100.00%	预计无法收回
陕西羊老大国际旅行社有限责任公司	189,077.00	189,077.00	189,077.00	189,077.00	100.00%	预计无法收回
西安金桥国际旅行社有限责任公司	165,344.00	165,344.00	165,344.00	165,344.00	100.00%	预计无法收回
省武术队	156,508.00	156,508.00	156,508.00	156,508.00	100.00%	预计无法收回

常雪林	116,419.99	116,419.99	116,419.99	116,419.99	100.00%	预计无法收回
天汇公司	114,928.00	114,928.00	114,928.00	114,928.00	100.00%	预计无法收回
陕西携程百事通国际旅行社有限公司	107,780.00	107,780.00	107,780.00	107,780.00	100.00%	预计无法收回
江波	103,021.00	103,021.00	103,021.00	103,021.00	100.00%	预计无法收回
出包照相器材	102,094.43	102,094.43	102,094.43	102,094.43	100.00%	预计无法收回
其他小额客户	3,834,203.68	3,834,203.68	3,834,203.68	3,834,203.68	100.00%	预计无法收回
合计	8,786,878.11	8,396,946.11	8,786,878.11	8,396,946.11		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合	23,262,074.79	1,310,401.07	5.63%
内部关联方组合	1,240,705.22	12,407.05	1.00%
合计	24,502,780.01	1,322,808.12	

确定该组合依据的说明:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,053,002.09	1,102,650.10	5.00
1至2年	1,112,579.70	111,257.97	10.00
2至3年		-	30.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上	96,493.00	96,493.00	100.00
合计	23,262,074.79	1,310,401.07	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位:元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	8,396,946.11					8,396,946.11
组合中的其他各类应收款项	1,290,291.81	32,516.31				1,322,808.12
合计	9,687,237.92	32,516.31				9,719,754.23

**(4) 本期实际核销的应收账款情况****(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位:元

单位名称	应收账款期末余	合同资产期末余	应收账款和合同	占应收账款和合	应收账款坏账准
------	---------	---------	---------	---------	---------



	额	额	资产期末余额	同资产期末余额 合计数的比例	备和合同资产减 值准备期末余额
西安市新城区卫 生健康局	6,455,089.00	0.00	6,455,089.00	19.39%	635,573.40
西安大汉上林苑 实业有限责任公 司	2,727,608.37	0.00	2,727,608.37	8.19%	136,380.42
郑志连	2,299,999.94	0.00	2,299,999.94	6.91%	110,000.00
西安市长安区滦 镇街办办事处	1,949,660.00	0.00	1,949,660.00	5.86%	1,559,728.00
西安市未央城建 贸易有限公司	1,021,485.00	0.00	1,021,485.00	3.07%	85,370.00
合计	14,453,842.31	0.00	14,453,842.31	43.42%	2,527,051.82

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	369,428,780.19	360,733,076.88
合计	369,428,780.19	360,733,076.88

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

#### 2) 重要逾期利息

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,107,853.40	1,107,853.40
应收暂付款	5,240,574.40	4,823,030.51
往来款项		
待结算款项	71,328,794.10	58,058,988.71
关联方往来	433,318,051.61	438,851,870.24
拆迁补偿款	16,000,000.00	16,000,000.00
其他	542,681.56	3,038.66
合计	527,537,955.07	518,844,781.52

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,069,831.76	60,496,757.11
1 至 2 年	469,748,712.74	411,014,072.36
2 至 3 年	52,636,519.96	15,074,261.45
3 年以上	4,082,890.61	32,259,690.60
3 至 4 年	868,608.30	13,532,515.54
4 至 5 年	431,915.01	189,475.26
5 年以上	2,782,367.30	18,537,699.80
合计	527,537,955.07	518,844,781.52

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	395,575,780.04	74.99%	156,765,776.11	39.63%	238,810,003.93	395,575,780.04	76.24%	156,765,776.11	39.63%	238,810,003.93
其中：										
按组合计提坏账准备	131,961,798.04	25.01%	1,343,021.78	1.02%	130,618,776.26	123,269,001.48	23.76%	1,345,928.53	1.09%	121,923,072.95
其中：										
账龄组合	10,056,416.72	1.91%	123,967.97	1.23%	9,932,448.75	1,363,620.16	0.26%	126,874.72	9.30%	1,236,745.44
内部关联方组合	121,577,616.89	23.05%	1,215,776.17	1.00%	120,361,840.72	121,577,616.89	23.43%	1,215,776.17	1.00%	120,361,840.72
押金组合	327,764.43	0.06%	3,277.64	1.00%	324,486.79	327,764.43	0.06%	3,277.64	1.00%	324,486.79
合计	527,537,578.08	100.00%	158,108,797.89	29.97%	369,428,780.19	518,844,781.52	100.00%	158,111,704.64	30.47%	360,733,076.88

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
西安西旅逸柏酒店投资有限责任公司	188,585,455.91	23,956,304.19	188,585,455.91	23,956,304.19	12.70%	预计无法全额收回
迭部县扎尕那康养置业有限公司	58,893,566.67	1,175,260.02	58,893,566.67	1,175,260.02	2.00%	预计无法全额收回
四川有色新材料科技股份有限公司	52,586,972.96	44,590,281.71	52,586,972.96	44,590,281.71	84.79%	预计无法全额收回
西安中旅国际旅行社有限责任公司	45,919,697.10	45,919,697.10	45,919,697.10	45,919,697.10	100.00%	预计无法收回

西安市新城区解放路整体改造建设领导小组	16,000,000.00	12,800,000.00	16,000,000.00	12,800,000.00	80.00%	预计无法全额收回
西安海外旅游有限责任公司	13,200,000.00	13,200,000.00	13,200,000.00	13,200,000.00	100.00%	预计无法收回
西安西旅新光华酒店有限责任公司	6,107,569.68	3,687,434.60	6,107,569.68	3,687,434.60	60.37%	预计无法全额收回
成都市西旅万澳酒店管理有限公司	3,259,819.13	414,099.90	3,259,819.13	414,099.90	12.70%	预计无法全额收回
黔东南州金源实业发展有限公司	2,175,453.15	2,175,453.15	2,175,453.15	2,175,453.15	100.00%	预计无法收回
珠海置业	2,044,053.44	2,044,053.44	2,044,053.44	2,044,053.44	100.00%	预计无法收回
陕西睿德教育运营管理有限公司	1,700,109.22	1,700,109.22	1,700,109.22	1,700,109.22	100.00%	预计无法收回
常州市品扬航天科技有限责任公司	868,608.30	868,608.30	868,608.30	868,608.30	100.00%	预计无法收回
西安天程信旅行社有限公司	700,000.00	700,000.00	700,000.00	700,000.00	100.00%	预计无法收回
穆斯林转来马福荣	677,235.41	677,235.41	677,235.41	677,235.41	100.00%	预计无法收回
赵健	225,147.11	225,147.11	225,147.11	225,147.11	100.00%	预计无法收回
王玮	168,715.01	168,715.01	168,715.01	168,715.01	100.00%	预计无法收回
西七路 13 号	146,880.00	146,880.00	146,880.00	146,880.00	100.00%	预计无法收回
自购	139,814.29	139,814.29	139,814.29	139,814.29	100.00%	预计无法收回
西安市市政工程管理处设施监理所	110,000.00	110,000.00	110,000.00	110,000.00	100.00%	预计无法收回
西安左右客酒店管理 有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
其他小额客户	1,966,682.66	1,966,682.66	1,966,682.66	1,966,682.66	100.00%	预计无法收回
合计	395,575,780.04	156,765,776.11	395,575,780.04	156,765,776.11		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	10,056,416.72	123,967.97	1.23%
内部关联方组合	121,577,616.89	1,215,776.17	1.00%
押金组合	327,764.43	3,277.64	1.00%
合计	131,961,798.04	1,343,021.78	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,279,511.31		156,832,193.33	158,111,704.64
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	2,906.75			2,906.75
2024 年 6 月 30 日余额	1,276,604.56		156,832,193.33	158,108,797.89

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提的坏账准备	68,412,980.30					68,412,980.30
组合计提的坏账准备	89,698,724.34		2,529.76			89,696,194.58
合计	158,111,704.64		2,529.76			158,109,174.88

**5) 本期实际核销的其他应收款情况**

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西安西旅逸柏酒店投资有限责任公司	关联方往来款	203,370,555.91	1 年以内、1-2 年	38.55%	23,956,304.19
西安旅游生态商贸有限公司	关联方往来款	92,504,197.80	1-2 年	17.54%	930,041.98
迭部县扎尕那康养置业有限公司	关联方往来款	60,649,166.67	1 年以内、1-2 年、2-3 年	11.50%	1,175,260.02
四川有色新材料科技股份有限公司	待结算款项	52,586,972.96	1-2 年	9.97%	44,590,281.71
西安中旅国际旅行社有限责任公司	关联方往来款	45,939,697.10	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	8.71%	45,919,697.10
合计		455,050,590.44		86.27%	116,571,585.00

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	177,320,507.12	89,399,507.12	87,921,000.00	177,320,507.12	89,399,507.12	87,921,000.00
对联营、合营企业投资	50,993,215.75		50,993,215.75	51,177,274.83		51,177,274.83
合计	228,313,722.87	89,399,507.12	138,914,215.75	228,497,781.95	89,399,507.12	139,098,274.83

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
西安西旅新光华酒店有限责任公司		6,000,000.00					6,000,000.00	
西安海外旅游有限责任公司		5,713,223.73					5,713,223.73	
西安中旅国际旅行社有限责任公司		7,186,283.39					7,186,283.39	
迭部县扎尕那生态旅游文化发展有限公司	20,400,000.00						20,400,000.00	
迭部县扎尕那康养置业有限公司		28,000,000.00					28,000,000.00	
西安旅游生态实业有限公司	15,300,000.00						15,300,000.00	
西安西旅逸柏酒店投资有限责任公司		42,500,000.00					42,500,000.00	
陕西阳光天地酒店有限公司	37,871,000.00						37,871,000.00	
西安西旅睿德教育运营管理有限公司	11,150,000.00						11,150,000.00	
西旅创意（西安）城乡文化发展有限公司	3,200,000.00						3,200,000.00	
西安西旅文化旅游发展有限公司								
合计	87,921,000.00	89,399,507.12					87,921,000.00	89,399,507.12

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
西安红土 创新投资 有限公司	50,191,78 5.28				617,671.8 8						50,809,45 7.16	
西安西旅 创新投资 管理有限 公司	985,489.5 5				- 801,730.9 6						183,758.5 9	
小计	51,177,27 4.83				- 184,059.0 8						50,993,21 5.75	
合计	51,177,27 4.83				- 184,059.0 8						50,993,21 5.75	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因



## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,152,762.56	20,254,284.18	26,460,336.10	27,283,434.85
其他业务	17,028,458.90	7,996,309.78	9,142,340.85	2,449,982.70
合计	40,181,221.46	28,250,593.96	35,602,676.95	29,733,417.55

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		酒店业		旅行社业务		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型												
其中：												
板块					23,110,029.51	20,244,901.76	42,733.05	9,382.42	17,028,458.90	7,996,309.78	40,181,221.46	28,250,593.96
按经营地区分类												
其中：												
陕西省内					23,110,029.51	20,244,901.76	42,733.05	9,382.42	17,028,458.90	7,996,309.78	40,181,221.46	28,250,593.96
市场或客户类型												

其中：												
合同类型												
其中：												
按商品转 让的时间 分类												
其中：												
按合同期 限分类												
其中：												
按销售渠 道分类												
其中：												
合计					23,110,02 9.51	20,244,90 1.76	42,733.05	9,382.42	17,028,45 8.90	7,996,309 .78	40,181,22 1.46	28,250,59 3.96

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

## 5、投资收益

单位：元

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	-184,059.08	-1,220,783.50
合计	-184,059.08	-1,220,783.50

## 6、其他

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	283,126.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,541.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,891.18	个税手续费返还
少数股东权益影响额（税后）	17,987.74	
合计	227,488.54	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☑不适用

## 2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-13.69%	-0.2689	-0.2689
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.73%	-0.2699	-0.2699

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

西安旅游股份有限公司

董事长：王伟

2024 年 8 月 9 日