

西安曲江文化旅游股份有限公司

# 审计报告

希会审字(2021)0062号

# 目 录

一、审计报告 .....	(1-5)
二、财务报表	
(一) 合并财务报表	
1. 合并资产负债表 .....	(6-7)
2. 合并利润表 .....	(8)
3. 合并现金流量表 .....	(9)
4. 合并股东权益变动表 .....	(10-11)
(二) 母公司财务报表	
1. 母公司资产负债表 .....	(12-13)
2. 母公司利润表 .....	(14)
3. 母公司现金流量表 .....	(15)
4. 母公司股东权益变动表 .....	(16-17)
三、财务报表附注 .....	(18-134)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

# 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2021)0062号

## 审计报告

西安曲江文化旅游股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了西安曲江文化旅游股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

#### （一）收入的确认

##### 1. 事项描述

如财务报表附注五(三十五)、十四(五)2所述,2020年度贵公司实现的营业收入为1,076,794,038.84元,主要为景区运营管理收入。2020年度该类业务实现的营业收入为758,102,340.81元,占公司营业收入的70.40%。由于营业收入是贵公司的关键业绩指标、以及营业收入确认存在固有的风险,我们将贵公司营业收入确认为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对营业收入确认我们执行的主要审计程序如下:

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

(2) 了解贵公司主要经营业务相关信息和业务流程,重点了解经营业务的业务模式、关键合同条款、合同执行的历史信息和关键环节的原始资料。

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

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

(5) 复核贵公司首次执行新收入准则的累积影响数的测算结果;复核贵公司新旧准则衔接过程中的处理是否遵循新收入准则的规定;抽样检查本年度受新收入准则影响较大的业务事项等。

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

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

## (二) 应收账款计提的坏账准备

### 1. 事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日，如贵公司财务报表附注五、（三）所述，贵公司应收账款余额 831,897,459.01 元，坏账准备金额 82,781,076.14 元，账面价值 749,116,382.87 元，占资产总额的 23.30%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款计提的坏账准备事项，我们执行的主要审计程序如下：

（一）分析贵公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单项计提坏账准备的判断等；

（二）分析计算贵公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

（三）通过分析贵公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（四）获取贵公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；

（五）复算迁徙率，评估前瞻性系数的合理性，重新计算坏账准备计提金额是否准确。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2020年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

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

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

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021年4月26日

# 合并资产负债表

会合01表


编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司

2020年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	488,716,738.20	190,695,557.12
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	五、(二)	100,000.00	1,749,979.11
应收账款	五、(三)	749,116,382.87	555,406,232.78
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	19,642,193.60	38,582,026.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	33,888,865.38	29,935,739.06
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	44,559,748.82	41,994,658.44
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	五、(七)	38,561,618.15	48,096,841.11
<b>流动资产合计</b>		<b>1,374,585,547.02</b>	<b>906,461,034.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、(八)		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	1,372,202,098.39	958,069,342.71
在建工程	五、(十)	81,627,325.10	516,720,517.94
生产性生物资产	五、(十一)	7,333,644.02	8,983,610.23
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	128,110,315.74	134,349,692.35
开发支出			
商誉	五、(十三)	51,772.52	51,772.52
长期待摊费用	五、(十四)	210,079,873.76	100,534,937.90
递延所得税资产	五、(十五)	29,216,293.47	14,604,774.88
其他非流动资产	五、(十六)	11,816,837.73	5,674,964.45
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,840,438,160.73</b>	<b>1,738,989,612.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,215,023,707.75</b>	<b>2,645,450,647.35</b>

法定代表人：

  
  
 6101130507151

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




# 合并资产负债表(续)

会合01表

编制单位: 西安曲江文化旅游股份有限公司

2020年12月31日

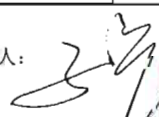
单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十七)	230,195,908.02	71,896,464.11
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	五、(十八)	16,839,545.38	112,628,811.98
应付账款	五、(十九)	653,566,337.58	562,993,946.97
预收款项	五、(二十)	1,794,669.46	22,847,990.46
合同负债	五、(二十一)	19,332,241.64	
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	五、(二十二)	62,443,842.86	63,105,529.30
应交税费	五、(二十三)	14,404,587.23	9,466,571.74
其他应付款	五、(二十四)	116,506,868.97	101,610,804.90
长期应付职工薪酬			
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	五、(二十五)	70,106,816.75	59,683,356.40
其他流动负债	五、(二十六)	1,124,015.15	
<b>流动负债合计</b>		<b>1,186,314,833.04</b>	<b>1,004,233,475.86</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十七)	1,020,387,841.86	568,209,334.29
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十八)	2,100,000.00	2,100,000.00
预计负债	五、(二十九)	3,000,000.00	
递延收益	五、(三十)	15,402,083.26	12,263,295.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,040,889,925.12</b>	<b>582,572,629.87</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>2,227,204,758.16</b>	<b>1,586,806,105.73</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	五、(三十一)	215,411,610.00	215,411,610.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十二)	412,557,267.00	412,557,267.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十三)	6,190,383.50	6,190,383.50
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十四)	347,108,128.36	422,633,395.94
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		981,267,388.86	1,056,792,656.44
少数股东权益		6,551,560.73	1,851,885.18
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>987,818,949.59</b>	<b>1,058,644,541.62</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>3,215,023,707.75</b>	<b>2,645,450,647.35</b>

法定代表人:

  
  
 6101130507151

主管会计工作负责人:


会计机构负责人:




# 合并利润表

会合02表

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司

2020年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(三十五)	1,076,794,038.84	1,305,186,979.54
其中：营业收入	五、(三十五)	1,076,794,038.84	1,305,186,979.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,124,141,541.73	1,248,350,486.47
其中：营业成本	五、(三十五)	840,954,835.26	962,944,912.20
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	五、(三十六)	14,038,740.18	15,494,294.43
销售费用	五、(三十七)	56,331,086.97	64,106,073.50
管理费用	五、(三十八)	162,683,918.95	181,363,760.51
研发费用			
财务费用	五、(三十九)	50,132,960.37	24,441,445.83
其中：利息费用		50,865,319.25	24,190,344.43
利息收入		1,808,314.23	1,390,851.95
加：其他收益	五、(四十)	6,102,720.00	2,799,143.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)		3,102,327.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-29,046,814.20	-14,221,275.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	73,892.19	-632,912.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	3,018,141.01	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-67,199,563.89	47,883,775.85
加：营业外收入	五、(四十五)	3,113,701.52	12,384,165.18
减：营业外支出	五、(四十六)	16,944,733.24	4,731,935.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-81,030,595.61	55,536,005.47
减：所得税费用	五、(四十七)	-9,717,444.15	9,060,304.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-71,313,151.46	46,475,700.66
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-71,313,151.46	46,475,700.66
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）		-71,863,269.23	45,026,654.39
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	五、(四十八)	550,117.77	1,449,046.27
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-71,313,151.46	46,475,700.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-71,863,269.23	45,026,654.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		550,117.77	1,449,046.27
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.33	0.21
(二) 稀释每股收益		-0.33	0.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
杨进  
6101130507151

  
孙宏

  
王菁

# 合并现金流量表

会合03表

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司

2020年度

单位：元

币种：人民币

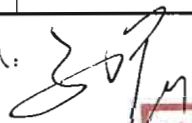
项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		926,268,703.90	1,394,683,325.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	139,882,334.24	145,354,409.36
经营活动现金流入小计		1,066,151,038.14	1,540,037,734.45
购买商品、接受劳务支付的现金		527,190,765.93	888,820,393.97
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			
支付给职工及为职工支付的现金		326,219,140.44	348,464,634.20
支付的各项税费		29,961,561.00	57,315,172.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	145,935,473.45	198,431,428.68
经营活动现金流出小计		1,029,306,940.82	1,493,031,629.42
经营活动产生的现金流量净额		36,844,097.32	47,006,105.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			180,000,000.00
取得投资收益收到的现金			2,831,056.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		5,115,735.50	30,745.53
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		5,115,735.50	182,861,802.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		276,555,088.21	404,482,708.49
投资支付的现金			120,000,000.00
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		750,468.75	
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十九）		769,576.32
投资活动现金流出小计		277,305,556.96	525,252,284.81
投资活动产生的现金流量净额		-272,189,821.46	-342,390,482.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	
取得借款收到的现金		940,000,000.00	321,806,022.74
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		944,900,000.00	321,806,022.74
偿还债务支付的现金		319,806,022.74	88,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,291,693.24	34,474,624.65
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			
筹资活动现金流出小计		377,097,715.98	123,374,624.65
筹资活动产生的现金流量净额		567,802,284.02	198,431,398.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		149,765,187.82	246,718,167.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		482,221,747.70	149,765,187.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
杨进  
6101130507151

  
孙宏

  
王菁



# 合并股东权益变动表

合并报表

单位：元 币种：人民币

2020年度

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益							
	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
一、上年年末余额		215,411,610.00	412,557,267.00			6,190,383.50			422,633,395.94	1,056,792,656.44	1,851,885.18		1,058,644,541.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额		215,411,610.00	412,557,267.00			6,190,383.50			422,633,395.94	1,056,792,656.44	1,851,885.18		1,058,644,541.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									-75,525,267.58	-75,525,267.58	4,699,675.55		-70,825,592.03
（一）综合收益总额									-71,863,269.23	-71,863,269.23	550,117.77		-71,313,151.46
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									-3,661,998.35	-3,661,998.35			-3,661,998.35
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、本年年末余额		215,411,610.00	412,557,267.00			6,190,383.50			347,108,128.36	981,267,388.86	6,551,560.73		987,818,949.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

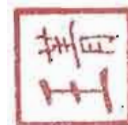
*杨进*



*孙宏*



*王菁*




# 合并股东权益变动表(续)

单位: 元 币种: 人民币

2020年度

项	上期金额												
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益							
	优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额			179,500.00	448,481,655.89				2,543,320.40		394,062,793.05	1,024,597,444.34	429,313.05	1,025,026,757.39
加:会计政策变更							-289,989.30			-4,441,060.78	-4,731,050.08	-358,595.80	-5,089,645.88
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额			179,500.00	448,481,655.89				2,253,331.10		389,621,732.27	1,019,866,394.26	70,717.25	1,019,937,111.51
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			35,901,935.00	-35,924,388.89				3,937,052.40		33,011,663.67	36,926,262.18	1,781,167.93	38,707,430.11
(一)综合收益总额										45,026,454.39	45,026,454.39	1,449,046.27	46,475,700.66
(二)所有者投入和减少资本				-22,453.89							-22,453.89	332,121.66	309,667.77
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他				-22,453.89								332,121.66	309,667.77
(三)利润分配													
1.提取盈余公积								3,937,052.40		-12,014,950.72	-8,077,938.32		-8,077,938.32
2.提取一般风险准备								3,937,052.40		-3,937,052.40			
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转			35,901,935.00	-35,901,935.00									
1.资本公积转增资本(或股本)			35,901,935.00	-35,901,935.00									
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.本期计提													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本年年末余额			215,411,610.00	412,557,267.00				6,190,383.50		422,633,395.94	1,056,792,656.44	1,851,885.18	1,058,644,541.62

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





# 母公司资产负债表

会企01表

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司

2020年12月31日

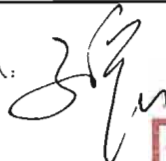
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		372,708,821.68	111,231,621.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	296,743,740.50	101,413,408.68
应收款项融资			
预付款项		5,503,587.61	5,044,162.47
其他应收款	十五、(二)	77,807,761.49	72,093,275.10
存货		14,002,546.59	12,569,817.82
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		35,983,026.32	45,328,980.69
流动资产合计		802,749,484.19	347,681,266.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	171,591,554.21	178,738,105.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,436,313,671.83	1,054,107,491.99
在建工程		108,948,988.42	517,527,468.41
生产性生物资产		7,293,099.01	8,925,439.22
油气资产			
使用权资产			
无形资产		210,173,855.27	221,652,095.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		188,625,462.25	95,153,000.46
递延所得税资产		18,394,313.96	8,740,106.13
其他非流动资产		674,333.75	5,674,964.45
非流动资产合计		2,142,015,278.70	2,090,518,671.80
资产总计		2,944,764,762.89	2,438,199,938.35

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





## 母公司资产负债表(续)

会企01表

编制单位: 西安曲江文化旅游股份有限公司 2020年12月31日

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		200,154,824.69	41,955,660.91
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		16,839,545.38	112,628,811.98
应付账款		372,142,804.78	341,476,678.25
预收款项		5,243.48	10,740,851.91
合同负债		14,460,454.95	
应付职工薪酬		25,153,536.60	25,452,648.87
应交税费		6,474,590.95	4,651,276.60
其他应付款		64,869,414.12	62,380,758.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		70,106,816.75	59,683,356.40
其他流动负债		861,375.32	
流动负债合计		771,068,607.02	658,970,043.68
非流动负债:			
长期借款		1,020,387,841.86	568,209,334.29
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,000,000.00	
递延收益		13,210,003.26	10,143,295.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,036,597,845.12	578,352,629.87
负 债 合 计		1,807,666,452.14	1,237,322,673.55
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		215,411,610.00	215,411,610.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		922,616,506.06	922,616,506.06
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,213,635.58	15,213,635.58
未分配利润		-16,143,440.89	47,635,513.16
所有者权益(或股东权益)合计		1,137,098,310.75	1,200,877,264.80
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,944,764,762.89	2,438,199,938.35

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

杨进  
6101130507151

孙宏

王菁

# 母公司利润表

会企02表

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司

2020年度

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、(四)	462,325,176.77	501,040,508.06
减：营业成本	十五、(四)	329,842,438.57	302,472,158.62
税金及附加		11,632,478.31	12,807,050.24
销售费用		23,770,809.23	28,958,539.19
管理费用		76,952,698.25	90,730,974.14
研发费用			
财务费用		46,915,928.86	21,092,055.82
其中：利息费用		47,674,575.90	20,921,648.50
利息收入		1,357,550.27	988,798.46
加：其他收益		881,265.86	809,507.14
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)		2,825,122.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-21,684,779.21	-3,017,086.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,653,692.34	-305,313.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,997,152.90	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-55,249,229.24	45,291,959.26
加：营业外收入		2,409,063.68	3,152,041.05
减：营业外支出		16,767,564.12	1,759,219.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-69,607,729.68	46,684,781.22
减：所得税费用		-9,490,773.98	7,314,257.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-60,116,955.70	39,370,524.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-60,116,955.70	39,370,524.02
（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			
（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		-60,116,955.70	39,370,524.02
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

会企03表

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司

2020年度

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		288,276,097.13	517,503,042.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		57,129,490.38	34,183,622.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>345,405,587.51</b>	<b>551,686,664.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		169,312,162.28	252,929,740.76
支付给职工及为职工支付的现金		117,800,284.94	131,087,705.49
支付的各项税费		12,931,509.58	36,964,645.70
支付其他与经营活动有关的现金		56,495,359.41	90,891,584.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>356,539,316.21</b>	<b>511,873,676.06</b>
<b>经营活动产生现金流量净额</b>		<b>-11,133,728.70</b>	<b>39,812,988.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			180,000,000.00
取得投资收益收到的现金			4,785,665.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,104,258.00	30,745.53
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,104,258.00</b>	<b>184,816,410.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		261,142,503.30	401,281,167.71
投资支付的现金			120,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,280,468.75	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>263,422,972.05</b>	<b>521,281,167.71</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-258,318,714.05</b>	<b>-336,464,757.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		910,000,000.00	291,906,022.74
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>910,000,000.00</b>	<b>291,906,022.74</b>
偿还债务支付的现金		289,906,022.74	39,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,037,475.41	32,536,222.06
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>343,943,498.15</b>	<b>71,536,222.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>566,056,501.85</b>	<b>220,369,800.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>296,604,059.10</b>	<b>-76,281,967.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额		70,301,252.49	146,583,220.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>366,905,311.59</b>	<b>70,301,252.49</b>

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司股东权益变动表

单位：元 币种：人民币

2020年度



编制单位：西政丽江文化旅游股份有限公司

	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	215,411,610.00				922,616,506.06				15,213,635.58	47,635,513.16	1,200,877,264.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	215,411,610.00				922,616,506.06				15,213,635.58	47,635,513.16	1,200,877,264.80
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积										-3,661,998.35	-3,661,998.35
2. 对所有者(或股东)的分配										-3,661,998.35	-3,661,998.35
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	215,411,610.00				922,616,506.06				15,213,635.58	-16,143,440.89	1,137,098,310.75

法定代表人：

*杨进*



主管会计工作的负责人：

*孙宏*



会计机构负责人：

*王菁*





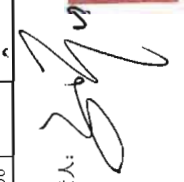

母公司股东权益变动表(续)

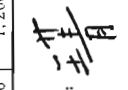

单位:元 币种:人民币

编制单位: 西安曲江文化旅游股份有限公司	2020年度		上期金额						
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	179,509,675.00		958,518,441.06				11,566,572.48	22,889,883.61	1,172,484,572.15
加: 前期差错更正							-289,989.30	-2,609,903.75	-2,899,893.05
其他									
二、本年初余额	179,509,675.00		958,518,441.06				11,276,583.18	20,279,979.86	1,169,584,679.10
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	35,901,935.00		-35,901,935.00				3,937,052.40	27,355,533.30	31,292,585.70
(一)综合收益总额								39,370,524.02	39,370,524.02
(二)所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三)利润分配									
1. 提取盈余公积							3,937,052.40	-12,014,990.72	-8,077,938.32
2. 对所有者(或股东)的分配							3,937,052.40	-3,937,052.40	
3. 其他								-8,077,938.32	-8,077,938.32
(四)所有者权益内部结转	35,901,935.00		-35,901,935.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	35,901,935.00		-35,901,935.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六)其他									
四、本年年末余额	215,411,610.00		922,616,506.06				15,213,635.58	47,635,513.16	1,200,877,264.80



法定代表人:  

主管会计工作的负责人:  

会计机构负责人:  

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

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

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

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

2012 年 5 月 31 日，本公司与曲江旅游投资集团签署的《发行股份购买资产之交割协议》，

各方约定 2011 年 12 月 31 日为交割审计基准日,以 2012 年 5 月 31 日为交割日。自交割日起,置入资产的全部权利和义务均由本公司享有和承担。

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

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

公司住所:西安曲江新区(雁塔南路)曲江文化大厦 7-8 层。

企业法定代表人:杨进。

注册资本:人民币贰亿壹仟伍佰肆拾壹万壹仟陆佰壹拾元。

实收资本:人民币贰亿壹仟伍佰肆拾壹万壹仟陆佰壹拾元。

公司类型:股份有限公司(上市)。

统一社会信用代码:91610133220537563C。

经营范围:一般项目:广告设计、代理;广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位);广告制作;工业控制计算机及系统制造(仅限分支机构经营);信息系统集成服务;信息系统运行维护服务;机械设备销售;日用品销售;珠宝首饰零售;工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外);玩具、动漫及游艺用品销售;以自有资金从事投资活动;停车场服务;水族馆管理服务;游乐园服务;服装服饰零售;酒店管理;物业管理;会议及展览服务;动物园管理服务;票务代理服务;组织文化艺术交流活动。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:艺术品进出口;演出场所经营;出版物批发;营业性演出;烟草制品零售;旅游业务;出版物零售;洗浴服务;电影放映;国内水路旅客运输。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。

本财务报表经公司董事会于 2021 年 4 月 26 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

报告期本公司合并范围包括母公司及 15 家子公司(其中包括一级子公司 10 家,二级子公司 5 家),详见“本附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司主要业务的营业周期一般不长于 12 个月。

### （四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最



终控制方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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



并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### 2. 共同经营参与方的会计处理

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

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

#### 3. 合营企业的会计处理

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

### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

### （九）外币业务

#### 1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （十）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债

### 1. 金融资产

#### （1）金融资产分类、确认依据和计量方法

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

a. 该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

b. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

②本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

b. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

## （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；

③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## 2. 金融负债

### （1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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



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

#### (2) 金融负债终止确认条件

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

#### 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 4. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市



场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

## 6. 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 7. 金融资产减值

### （1）减值准备的确认方法

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资以预期信用损失（一般方法或简化方法）为基础确认损失准备，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

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

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

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实

无法收回；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## (2) 各类金融资产信用损失的确定方法

### ① 应收票据

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

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

### ② 应收账款

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

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

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

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

### ③ 其他应收款

对于其他应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

项目	确定组合的依据	坏账计提比例
----	---------	--------

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

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

### （十一）存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

原材料、库存商品发出时，采用先进先出法确定发出存货的实际成本；

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

#### 4. 存货的盘存制度

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

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法；包装物采用五五摊销法。

### （十二）合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，本公司因已交付其中一项

商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于企业交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。本公司拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

### （十三）长期股权投资

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

#### 1. 初始投资成本确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

##### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。



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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

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

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

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

### (2) 损益确认

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

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质



上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

### 3. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，与账面价值比较确认相应的减值损失。其次再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较相关资产组或资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值。最后根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## （十四）投资性房地产

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### （十五）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率(%)	预计年折旧率(%)
房屋建筑物	40年	5	2.38
景观设施	20年	3	4.85
专用设备	10年	3	9.70
办公家具	5年	3	19.40
电子设备	5年	3	19.40
机器设备	10年	3	9.70
其他设备	5年	3	19.40
运输设备	10年	3	9.70

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (十六) 生物资产

生物资产是指有生命的动物和植物。

### 1. 生物资产的分类

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

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

## 2. 生物资产的确认和初始计量

(1) 生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 生物资产的初始计量：

企业取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。

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

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

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

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

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

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

## 3. 生物资产的后续计量

(1) 本公司采用成本模式对生物资产进行后续计量。

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

本公司各类生产性生物资产折旧年限如下：



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

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

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

#### 4. 生物资产的处置

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

### (十七) 在建工程

#### 1. 在建工程类别

在建工程按照项目分类核算。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

#### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### （十八）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售

的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十九) 无形资产

### 1. 无形资产的确认标准

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

### 2. 无形资产的计量

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

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

(3) 公司购入或以支付土地出让金方式取得土地使用权的处理。

①尚未开发或建造自用项目前作为无形资产核算；

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

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

### 3. 无形资产的摊销

(1) 无形资产的摊销自其可使用时(及其达到预定用途)开始至终止确认时止。对无法预见其为公司带来经济利益期限、使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### 4. 无形资产使用寿命的确认

(1) 合同性权利或其他法定权利的期限。

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

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

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

### 5. 无形资产的减值准备

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

(2) 期末如存在减值迹象，对其可收回金额(据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量现值孰高者确定)进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。



## 6. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

### （二十）长期待摊费用

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

### （二十一）合同负债

#### 合同负债的确认方法

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

### （二十二）职工薪酬

#### 1. 职工薪酬的范围

指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬及其他相关支出。

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

（2）职工薪酬：包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

## 2. 职工薪酬的确认和计量

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

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

## 3. 职工薪酬的披露

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

### (二十三) 预计负债

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

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

#### (二十四) 股份支付及权益工具

##### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

##### (1) 以现金结算的股份支付

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

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

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

##### (2) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具的公允价值计量。

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

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

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

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

### 4. 实施股份支付计划的会计处理

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

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

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

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

## (二十五) 收入

### 1. 收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

### 2. 收入确认的方法

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



时分别确认收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度，并且在确定履约进度时，扣除那些控制权尚未转移客户的商品和服务。当履约进度不能合理确定时，本公司已发生的成本预计能够得到补偿的，按照已发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

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

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3. 收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时，本公司考虑以下因素的影响：

(1) 可变对价

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

(2) 合同中存在重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。企业确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，可以不考虑合同中存在的重大融资成分。

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

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

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

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

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

#### 4. 公司收入确认的具体方法

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

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

(3) 旅行社收入主要通过判断从事交易时本公司是主要责任人还是代理人，按照总额法或净额法确认收入。当存在第三方参与本公司向客户提供商品时，本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### (二十六) 合同成本

##### 1. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行（或持续履行）履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

##### 2. 合同取得成本

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

3. 与合同成本有关的资产，本公司采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

##### 4. 减值准备

(1) 计提减值准备

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

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

#### （2）减值的转回

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （二十七）政府补助

#### 1. 政府补助的确认条件

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

#### 2. 政府补助的类型及会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

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

#### 3. 政府补助的计量

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

#### 4. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：



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

(2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

##### 1. 递延所得税资产的确认依据

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### 2. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

① 商誉的初始确认；

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

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

#### (二十九) 经营租赁、融资租赁的会计处理方法

##### 1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分

摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## (三十) 持有待售资产

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

1. 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2. 公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

### (三十一) 重要会计政策和会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

##### (1) 新收入准则

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第 14号——收入》(以下简称“新收入准则”)。首次执行新收入准则的累积影响调整2020年1月1日留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。

经公司2020年4月26日第八届董事会第二十八次会议、第八届监事会第十六次会议审议通过, 本公司自规定之日起开始执行。受重要影响的报表项目名称和金额详见首次执行新收入准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况。

首次执行新收入准则受影响的合并财务报表和母公司财务报表项目如下:

#### 合并财务报表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动负债:</b>			
预收款项	22,847,990.46	2,414,962.88	-20,433,027.58
合同负债		19,240,551.28	19,240,551.28
其他流动负债		1,192,476.30	1,192,476.30
流动负债合计	1,004,233,475.86	1,004,233,475.86	

#### 母公司财务报表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动负债:</b>			
预收款项	10,740,851.91		-10,740,851.91
合同负债		10,132,879.16	10,132,879.16
其他流动负债		607,972.75	607,972.75
流动负债合计	658,970,043.68	658,970,043.68	

#### 2. 重要会计估计变更

本报告期公司无重要会计估计变更事项。

#### 3. 前期会计差错更正

本报告期公司无前期会计差错更正。

### 四、税项

#### (一) 增值税

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

#### （二）城市建设维护税

按应缴纳增值税的 5%、7% 计征。

#### （三）教育费附加

按应缴纳增值税的 3% 计征；地方教育费附加按应缴纳增值税的 2% 计征。

#### （四）企业所得税

1. 公司及 7 家子公司（子公司西安曲江大雁塔景区管理服务有限公司、子公司西安曲江楼观道文化景区管理有限公司、子公司西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司、子公司西安曲江城墙旅游发展有限公司、子公司西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司、子公司西安曲江如华物业管理有限公司、子公司成都智造商业管理咨询有限公司）2020 年度符合享受西部大开发企业所得税优惠政策的优惠事项，上述公司减按 15% 税率计征企业所得税。

2. 子公司西安曲江浐灞湖景区管理有限公司根据 2019 年 1 月 17 日《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13 号对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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

#### （五）其他税项

按税法规定计算交纳。

### 五、合并财务报表项目注释

以下注释中“期末”系指 2020 年 12 月 31 日，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，上年年末系指 2019 年 12 月 31 日，本期”系指 2020 年度，“上期”系指 2019 年度。若无特别指明，货币单位为人民币元。

#### （一）货币资金

##### 1. 明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
现金	1,987,140.13	486,134.89



银行存款	480,077,530.09	149,152,692.15
其他货币资金	6,652,067.98	41,056,730.08
合 计	488,716,738.20	190,695,557.12

2. 其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金5,803,510.09元以及到期日期在3个月以上的定期存款691,480.41元,除该因素外,期末现金、银行存款及其他货币资金不存在抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外有或有潜在回收风险的情况。

## (二) 应收票据

### 1. 应收票据类别

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	100,000.00	1,749,979.11
商业承兑汇票		
合 计	100,000.00	1,749,979.11

2. 期末公司无已质押的应收票据;

3. 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据;

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (三) 应收账款

### 1. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	555,041,549.21	358,174,693.45
1至2年	140,101,699.49	186,167,331.50
2至3年	73,839,847.16	23,195,809.49
3至4年	23,081,095.79	14,817,029.04
4至5年	14,637,446.22	10,968,452.59
5年以上	25,195,821.14	14,835,106.64
小计	831,897,459.01	608,158,422.71
减: 信用损失准备/坏账准备	82,781,076.14	52,752,189.93
合计	749,116,382.87	555,406,232.78

### 2. 按坏账计提方法分类列示

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,716,772.74	0.57	4,716,772.74	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	827,180,686.27	99.43	78,064,303.40	9.44	749,116,382.87
组合 1: 一般风险组合	344,660,846.15	41.43	67,408,116.02	19.56	277,252,730.13
组合 2: 低风险组合	482,519,840.12	58.00	10,656,187.38	2.21	471,863,652.74
合 计	831,897,459.01	100.00	82,781,076.14	9.95	749,116,382.87

(接上表)

种 类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,041,072.74	0.66	4,041,072.74	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	604,117,349.97	99.34	48,711,117.19	8.06	555,406,232.78
组合 1: 一般风险组合	201,551,539.47	33.14	39,071,363.29	19.39	162,480,176.18
组合 2: 低风险组合	402,565,810.50	66.20	9,639,753.90	2.39	392,926,056.60
合 计	608,158,422.71	100.00	52,752,189.93	8.67	555,406,232.78

(1) 组合中, 按一般风险组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	218,296,433.61	4,369,013.74	2.00
1-2年	35,660,560.93	8,246,194.30	23.12
2-3年	31,798,604.20	7,708,231.20	24.24
3-4年	23,081,095.79	11,753,663.38	50.92
4-5年	14,596,932.22	14,103,794.00	96.62
5年以上	21,227,219.40	21,227,219.40	100.00
合 计	344,660,846.15	67,408,116.02	19.56

(接上表)

账 龄	上年年末数
-----	-------

	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	95,961,278.42	2,591,028.96	2.70
1-2年	45,787,279.03	4,412,685.37	9.64
2-3年	23,195,809.49	5,170,856.60	22.29
3-4年	14,776,515.04	7,769,875.54	52.58
4-5年	10,410,277.56	7,706,536.89	74.03
5年以上	11,420,379.93	11,420,379.93	100.00
合 计	201,551,539.47	39,071,363.29	19.39

## (2) 组合中, 按低风险组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	336,745,115.60	3,367,451.16	1.00
1-2年	103,761,138.56	5,188,056.92	5.00
2-3年	42,013,585.96	2,100,679.30	5.00
3年以上			
合 计	482,519,840.12	10,656,187.38	2.21

(接上表)

账 龄	上年年末数		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	262,213,415.03	2,622,134.14	1.00
1-2年	140,352,395.47	7,017,619.76	5.00
2-3年			
3年以上			
合 计	402,565,810.50	9,639,753.90	2.39

## (3) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华晨汽车集团控股有限公司	680,000.00	680,000.00	100.00	管理层认为较难收回
陕西凯宴餐饮有限公司	1,187,657.30	1,187,657.30	100.00	管理层认为较难收回
刘文选	693,209.12	693,209.12	100.00	管理层认为较难收回
西安唐城医院	447,905.00	447,905.00	100.00	管理层认为较难收回
董耀宗	320,868.46	320,868.46	100.00	管理层认为较难收回
陕西艺能影视文化传播有限公司	289,289.00	289,289.00	100.00	管理层认为较难收回



单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
任波	164,692.00	164,692.00	100.00	管理层认为较难收回
陕西秦唐文化发展有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	管理层认为较难收回
赵凯	132,462.00	132,462.00	100.00	管理层认为较难收回
陈亚梅	112,653.58	112,653.58	100.00	管理层认为较难收回
刘俊	112,390.47	112,390.47	100.00	管理层认为较难收回
重庆汉旅科技有限公司	87,230.00	87,230.00	100.00	管理层认为较难收回
西安曲江国际旅行社有限公司应收散户	95,147.87	95,147.87	100.00	管理层认为较难收回
张栋	172,027.74	172,027.74	100.00	管理层认为较难收回
中国航空工业第 618 研究所	3,200.00	3,200.00	100.00	管理层认为较难收回
西安紫薇装饰城发展有限公司	1,300.00	1,300.00	100.00	管理层认为较难收回
西安曲江海洋世界商品部	56,740.20	56,740.20	100.00	管理层认为较难收回
合计	4,716,772.74	4,716,772.74	100.00	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	上年年末余额	本期计提金额	本期减少金额		期末余额
			转回或转销额	其他	
应收账款	52,752,189.93	30,033,186.21	4,300.00		82,781,076.14

## 4. 本期无实际核销的应收账款。

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比 (%)	坏账准备期末余额
西安曲江新区事业资产管理中心	管理酬金	441,121,920.18	注 1	53.03	8,879,804.40
西安曲江大明宫遗址区保护改造办公室	管理酬金	175,662,035.39	注 2	21.12	3,690,162.72
西安曲江楼观生态文化旅游度假区管理办公室	管理酬金	45,395,979.80	注 3	5.46	24,280,720.69
西安曲江汉陂湖投资建设有限公司	管理酬金	31,019,743.62	注 4	3.73	4,442,597.14
西安曲江旅游投资（集团）有限公司	管理酬金	11,736,187.26	注 5	1.41	2,398,061.11
合计		704,935,866.25		84.75	43,691,346.06

## 账龄说明

注释编号	金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年
注 1	441,121,920.18	343,142,290.21	55,966,044.01	42,013,585.96
注 2	175,662,035.39	127,851,804.84	47,795,094.55	



注释编号	金额	1年以内	1-2年	2-3年
注3	45,395,979.80	193,852.32	1,914,932.59	12,273,162.37
注4	31,019,743.62	21,197,147.27	9,822,596.35	
注5	11,736,187.26	2,386,078.95	3,515,646.10	5,412,817.41
合计	704,935,866.25	494,771,173.59	119,014,313.60	59,699,565.74

(续上表)

注释编号	金额	3-4年	4-5年	5年以上
注1	441,121,920.18			
注2	175,662,035.39			15,136.00
注3	45,395,979.80	18,711,532.52	12,302,500.00	
注4	31,019,743.62			
注5	11,736,187.26	220,553.87	1,770.00	199,320.93
合计	704,935,866.25	18,932,086.39	12,304,270.00	214,456.93

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### (四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		上年年末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,712,289.58	90.17	38,242,311.98	99.12
1-2年	1,789,525.61	9.11	206,473.49	0.54
2-3年	13,133.06	0.07	22,000.00	0.06
3年以上	127,245.35	0.65	111,241.28	0.28
合计	19,642,193.60	100.00	38,582,026.75	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项

单位名称	款项性质	金额	账龄	未结算原因
联想新视界(北京)科技有限公司	设计费	2,830,188.57	1年以内	项目进行中
西安中旅国际旅行社有限责任公司	机票款	778,947.00	1年以内	项目进行中
陕西康庭建设工程有限公司	设计费	742,767.41	1年以内	项目进行中
陕西天鹏旅行社有限责任公司	机票款	661,001.00	1年以内	项目进行中
北京国枫(深圳)律师事务所	咨询费	660,377.34	1年以内、1-2年	项目进行中
合计		5,673,281.32		

#### (五) 其他应收款

## 1. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	30,133,572.52	26,796,572.99
1至2年	3,041,646.60	2,827,965.29
2至3年	1,260,579.75	2,207,614.21
3至4年	1,603,763.30	1,650,619.58
4至5年	864,845.23	3,463,012.78
5年以上	20,105,786.95	17,093,355.19
小计	57,010,194.35	54,039,140.04
减：信用损失准备/坏账准备	23,121,328.97	24,103,400.98
合计	33,888,865.38	29,935,739.06

## 2. 其他应收款按坏账计提方法分类列示

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	14,173,372.09	24.86	10,813,084.09	76.29	3,360,288.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,836,822.26	75.14	12,308,244.88	28.73	30,528,577.38
组合1：一般风险组合	42,836,822.26	75.14	12,308,244.88	28.73	30,528,577.38
合计	57,010,194.35	100.00	23,121,328.97	40.56	33,888,865.38

(接上表)

种类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,813,084.09	20.01	10,813,084.09	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,226,055.95	79.99	13,290,316.89	30.75	29,935,739.06
组合1：一般风险组合	43,226,055.95	79.99	13,290,316.89	30.75	29,935,739.06
合计	54,039,140.04	100.00	24,103,400.98	44.60	29,935,739.06

## (1) 按一般风险组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	26,773,284.52	568,000.53	2.12

1-2年	3,041,646.60	291,135.50	9.57
2-3年	1,206,389.75	398,228.80	33.01
3-4年	1,583,549.30	822,887.88	51.96
4-5年	17,704.50	13,744.58	77.63
5年以上	10,214,247.59	10,214,247.59	100.00
合计	42,836,822.26	12,308,244.88	28.73

(接上表)

账龄	上年年末数		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	26,785,382.99	831,442.90	3.10
1-2年	2,784,965.29	742,748.82	26.67
2-3年	2,187,400.21	535,469.06	24.48
3-4年	477,975.95	241,322.02	50.49
4-5年	3,380,746.78	3,329,749.36	98.49
5年以上	7,609,584.73	7,609,584.73	100.00
合计	43,226,055.95	13,290,316.89	30.75

## (2) 期末按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
曹鹏	8,993,245.00	8,993,245.00	100.00	管理层认为较难收回
陕西鑫宝通信科技有限公司	930,140.73	930,140.73	100.00	管理层认为较难收回
西安曲江国际旅行社有限公司 应收个人	82,266.00	82,266.00	100.00	管理层认为较难收回
任波	71,384.00	71,384.00	100.00	管理层认为较难收回
陕西人民出版社	68,000.00	68,000.00	100.00	管理层认为较难收回
张栋	58,000.00	58,000.00	100.00	管理层认为较难收回
西安咸阳国际机场广告有限责任 公司	50,000.00	50,000.00	100.00	管理层认为较难收回
西安赛乐金雁制衣有限公司	49,954.00	49,954.00	100.00	管理层认为较难收回
陕西启杰电脑平面设计有限公 司	20,000.00	20,000.00	100.00	管理层认为较难收回
西安英美广告有限公司	17,080.00	17,080.00	100.00	管理层认为较难收回
陕西红码头老担餐饮管理有限 公司	15,900.00	15,900.00	100.00	管理层认为较难收回
西安钟鼓楼广场环天印刷厂	13,360.00	13,360.00	100.00	管理层认为较难收回
深圳市宝安区松岗创乐制品厂	12,156.80	12,156.80	100.00	管理层认为较难收回
新光饰品股份有限公司	10,450.00	10,450.00	100.00	管理层认为较难收回
西安雅高文化传播有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	管理层认为较难收回
零星客户	9,939.68	9,939.68	100.00	管理层认为较难收回
陕西雅风堂广告设计艺术有限	9,000.00	9,000.00	100.00	管理层认为较难收回



单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
公司				
西安新玛数字技术有限公司	7,920.00	7,920.00	100.00	管理层认为较难收回
广州市卓宁工艺品设计有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	管理层认为较难收回
西安立群商贸有限公司	4,719.42	4,719.42	100.00	管理层认为较难收回
成都成华区风雅堂工艺手工坊	4,135.59	4,135.59	100.00	管理层认为较难收回
广州精彩工艺品有限公司	3,905.97	3,905.97	100.00	管理层认为较难收回
芜湖万银仿古工艺制造有限责任公司	3,500.00	3,500.00	100.00	管理层认为较难收回
陕西咸章商贸有限公司	2,320.00	2,320.00	100.00	管理层认为较难收回
银联商务有限公司陕西分公司	2,000.00	2,000.00	100.00	管理层认为较难收回
武汉鑫鹿针织服饰有限责任公司	800.00	800.00	100.00	管理层认为较难收回
西安派德饮品销售有限公司	500.00	500.00	100.00	管理层认为较难收回
西安曲江海洋世界商品部	500.00	500.00	100.00	管理层认为较难收回
上海湃杰广告有限公司	325,502.90	325,502.90	100.00	管理层认为无法收回
广州华舞舞台设备有限公司	11,190.00	11,190.00	100.00	管理层认为无法收回
王洁	20,214.00	20,214.00	100.00	管理层认为无法收回
西安市社会保险管理中心	3,060,288.00			期后已收回
西安曲江新区管理委员会	300,000.00			期后已收回
合计	14,173,372.09	10,813,084.09		

## 3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	13,290,316.89		10,813,084.09	24,103,400.98
2020 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,754,461.64			1,754,461.64
本年转回	2,736,533.65			2,736,533.65
本年转销				
本年核销				



其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	12,308,244.88		10,813,084.09	23,121,328.97

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	19,700.00	68,549.00
个人往来	1,710,645.56	2,214,923.50
押金/保证金	5,697,907.71	6,652,928.68
应收水电费	13,609,480.44	14,885,923.94
代垫款	5,942,666.80	5,940,087.43
pos 机刷卡及第三方支付	839,495.20	1,689,246.07
其他往来	29,190,298.64	22,587,481.42
合 计	57,010,194.35	54,039,140.04

6. 期末其他应收款欠款金额前五名

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比(%)	坏账准备 期末余额
西安曲江新区事业资产管理中心	代垫水电费	11,638,963.65	注 1	20.42	154,976.80
曹鹏	待收款	8,993,245.00	注 2	15.77	8,993,245.00
西安曲江华平置业有限公司	房租意向金	5,000,000.00	注 3	8.77	219,000.00
荆州园博园生态园林建设运营有限公司	合作款	3,000,000.00	注 4	5.26	30,000.00
西安经开城建集团有限责任公司	押金	3,000,000.00	注 5	5.26	3,000,000.00
合计		31,632,208.65		55.48	12,397,221.80

(接上表)

注释	金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
注 1	11,638,963.65	10,674,284.64	964,679.01				
注 2	8,993,245.00						8,993,245.00
注 3	5,000,000.00	5,000,000.00					
注 4	3,000,000.00	3,000,000.00					
注 5	3,000,000.00						3,000,000.00
合计	31,632,208.65	18,674,284.64	964,679.01				11,993,245.00

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

## 1. 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,387,206.58	1,054,217.33	5,332,989.25
自制半成品及在产品			
库存商品	14,491,605.81	3,765,307.26	10,726,298.55
周转材料(包装物、低值易耗品等)	19,798,237.35	189,743.40	19,608,493.95
消耗性生物资产			
合同履约成本	8,891,967.07		8,891,967.07
合 计	49,569,016.81	5,009,267.99	44,559,748.82

(接上表)

项 目	上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,580,544.68	990,819.20	3,589,725.48
自制半成品及在产品			
库存商品	16,234,503.47	4,715,686.40	11,518,817.07
周转材料(包装物、低值易耗品等)	17,930,608.35	189,743.40	17,740,864.95
消耗性生物资产			
合同履约成本	9,145,250.94		9,145,250.94
合 计	47,890,907.44	5,896,249.00	41,994,658.44

## 2. 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	990,819.20	162,591.90			99,193.77		1,054,217.33
库存商品	4,715,686.40	141,930.52		378,414.61	713,895.05		3,765,307.26
周转材料	189,743.40						189,743.40
合计	5,896,249.00	304,522.42		378,414.61	813,088.82		5,009,267.99

注：本期转销主要系期初已计提存货跌价准备的原材料及库存商品本期销售所致。

## 3. 存货期末余额无借款费用资本化金额。

## (七) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
理财产品		
未抵扣的增值税进项税	38,538,223.90	45,669,258.46
预缴房产税	291.24	397,772.90
预缴企业所得税		1,959,507.89
预缴其他税	23,103.01	70,301.86

合 计	38,561,618.15	48,096,841.11
-----	---------------	---------------

**(八) 长期股权投资**

被投资单位	上年年末 余额	本年增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
一、联营企业						
陕西阳光假期国际旅行社 有限责任公司	1,000,000.00					
合 计	1,000,000.00					

(接上表)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
陕西阳光假期国际旅行社 有限责任公司				1,000,000.00	1,000,000.00
合 计				1,000,000.00	1,000,000.00

**(九) 固定资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,372,110,949.87	958,069,342.71
固定资产清理	91,148.52	
合 计	1,372,202,098.39	958,069,342.71

## 1. 固定资产情况



项目	房屋建筑物	景观设施	专用设备	办公家具	电子设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值:</b>									
1. 上年年末余额	714,425,428.49	71,800,025.78	381,600,888.08	31,349,904.04	39,184,000.83	30,782,530.50	27,574,712.23	42,537,169.47	1,339,254,659.42
2. 本期增加金额	452,490,163.24	10,058,068.49	42,003,303.10	3,372,576.24	3,380,613.77	1,178,129.20	2,298,739.26	47,288,779.07	562,070,372.37
(1) 购置		1,181,225.59	937,541.68	481,602.21	3,380,613.77	1,178,129.20	2,298,739.26	7,458,824.05	16,916,675.76
(2) 在建工程转入	452,490,163.24	8,876,842.90	41,065,761.42	2,890,974.03				39,829,955.02	545,153,696.61
(3) 分类调整									
3. 本期减少金额	87,052,099.39	39,179.08	4,861,390.84	40,560.00	299,436.21	2,030,940.57	1,060,312.65	248,095.47	95,632,014.21
(1) 处置或报废		23,285.45	2,314,357.48	40,560.00	299,436.21	2,030,940.57	1,060,312.65	248,095.47	6,016,987.83
(2) 转入在建工程	85,284,677.00								85,284,677.00
(3) 其他	1,767,422.39	15,893.63	2,547,033.36						4,330,349.38
4. 期末余额	1,079,863,492.34	81,818,915.19	418,742,800.34	34,681,920.28	42,265,178.39	29,929,719.13	28,813,138.84	89,577,853.07	1,805,693,017.58
<b>二、累计折旧</b>									
1. 上年年末余额	151,430,661.41	20,674,869.84	87,503,431.89	27,145,186.70	25,353,427.68	18,695,204.02	21,226,856.14	28,412,519.84	380,442,157.52
2. 本期增加金额	22,817,768.11	3,786,754.32	34,815,991.51	1,170,541.24	4,991,890.54	3,422,339.08	1,453,992.17	9,736,176.22	82,195,453.19
(1) 计提	22,817,768.11	3,786,754.32	34,815,991.51	1,170,541.24	4,991,890.54	3,422,339.08	1,453,992.17	9,736,176.22	82,195,453.19
(2) 分类调整									
3. 本期减少金额	24,984,015.35	2,823.30	1,322,618.06	39,517.85	270,164.88	1,941,829.12	1,000,844.57	236,889.06	29,798,702.19
(1) 处置或报废		2,823.30	1,322,618.06	39,517.85	270,164.88	1,941,829.12	1,000,844.57	236,889.06	4,814,686.84
(2) 转入在建工程	24,857,355.19								24,857,355.19
(3) 其他	126,660.16								126,660.16
4. 期末余额	149,264,414.17	24,458,800.86	120,996,805.34	28,276,210.09	30,075,153.34	20,175,713.98	21,680,003.74	37,911,807.00	432,838,908.52
<b>三、减值准备</b>									
1. 上年年末余额			109,353.93		3,790.40		463,664.16	166,350.70	743,159.19





注：本期在建工程转入固定资产主要系唐华宾馆改扩建项目、御宴宫提升改造项目完工转入，固定资产转入在建工程系大唐芙蓉园芳林苑酒店提升改造项目。

## 2. 固定资产清理

项目名称	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
金缘阁酒店处置资产	91,148.52		资产处置

3. 本期公司无暂时闲置的固定资产。

4. 本期公司无通过融资租赁租入的固定资产。

5. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
唐市 A、B	129,855,317.90	134,837,123.96

6. 期末本公司曲江海洋极地公园、御宴宫及唐市房产以及芙蓉园部分设备已抵押详见附注五（五十一）。

## （十）在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	81,627,325.10	516,720,517.94
工程物资		
合计	81,627,325.10	516,720,517.94

### 1. 在建工程情况

工程项目名称	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
唐华宾馆改扩建项目				398,861,253.61		398,861,253.61
大唐芙蓉园夜游系列水舞光影秀项目				22,449,556.65		22,449,556.65
御宴宫提升改造项目				75,277,094.07		75,277,094.07
大唐芙蓉园芳林苑酒店提升改造项目	70,763,505.49		70,763,505.49	839,622.63		839,622.63
大明宫遗址公园 5A 景区提升改造项目	6,093,850.68		6,093,850.68			
其他项目	4,769,968.93		4,769,968.93	19,292,990.98		19,292,990.98
合计	81,627,325.10		81,627,325.10	516,720,517.94		516,720,517.94

## 2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加	转入固定资产
合计	1,020,678,000.00	497,427,526.96	212,127,995.98	541,776,186.86
唐华宾馆改扩建项目	470,000,000.00	398,861,253.61	24,437,852.21	421,516,083.02
大唐芙蓉园夜游系列水舞光影秀项目	171,420,000.00	22,449,556.65	2,205,014.43	328,855.09
大唐芙蓉园芳林苑酒店提升改造项目	122,906,000.00	839,622.63	69,923,882.86	
御宴宫提升改造项目	120,000,000.00	75,277,094.07	102,261,573.94	112,725,426.89
大明宫遗址公园 5A 景区提升改造项目	19,192,000.00		6,093,850.68	
曲江海洋极地公园二次提升改造	117,160,000.00		7,205,821.86	7,205,821.86

(接上表)

项目名称	其他减少	期末余额	工程投入占预算比例 (%)	工程进度
合计	90,921,979.91	76,857,356.17		
唐华宾馆改扩建项目	1,783,022.80			
大唐芙蓉园夜游系列水舞光影秀项目	24,325,715.99			
大唐芙蓉园芳林苑酒店提升改造项目		70,763,505.49		
御宴宫提升改造项目	64,813,241.12			
大明宫遗址公园 5A 景区提升改造项目		6,093,850.68		
曲江海洋极地公园二次提升改造				

(接上表)

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
合计	3,270,163.32	1,302,936.92		
唐华宾馆改扩建项目	1,651,420.15	571,497.16	5.047	自筹
大唐芙蓉园夜游系列水舞光影秀项目	863,740.07		5.047	自筹
大唐芙蓉园芳林苑酒店提升改造项目	8,295.53	8,295.53	4.900	自筹
御宴宫提升改造项目	746,707.57	723,144.23	5.047	自筹
大明宫遗址公园 5A 景区提升改造项目				
曲江海洋极地公园二次提升改造				

注：在建工程其他减少主要系转长期待摊费用。

3. 期末在建工程抵押的资产详见五（五十一）。

4. 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

5. 大唐芙蓉园芳林苑酒店提升改造项目本期增加主要为芳林苑酒店原有资产转入, 该金额未包含在预算金额内;

6. 期末大唐芙蓉园芳林苑酒店提升改造项目已抵押。

#### (十一) 生产性生物资产

##### 1. 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业			合计
	海洋资产	禽类资产	兽类资产	
<b>一、账面原值</b>				
1. 上年年末余额	7,809,136.51	734,113.36	8,148,518.99	16,691,768.86
2. 本期增加金额	281,196.31			281,196.31
(1) 外购	281,196.31			281,196.31
(2) 自行培育				
(3) 分类调整				
3. 本期减少金额	735,556.75		35,417.50	770,974.25
(1) 处置				
(2) 其他	735,556.75		35,417.50	770,974.25
(3) 分类调整				
4. 期末余额	7,354,776.07	734,113.36	8,113,101.49	16,201,990.92
<b>二、累计折旧</b>				
1. 上年年末余额	3,438,560.84	396,352.49	3,873,245.30	7,708,158.63
2. 本期增加金额	787,290.83	85,626.48	546,734.72	1,419,652.03
(1) 计提	787,290.83	85,626.48	546,734.72	1,419,652.03
(2) 分类调整				
3. 本期减少金额	227,576.81		31,886.95	259,463.76
(1) 处置				
(2) 其他	227,576.81		31,886.95	259,463.76
(3) 分类调整				
4. 期末余额	3,998,274.86	481,978.97	4,388,093.07	8,868,346.90
<b>三、减值准备</b>				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				



(2)其他				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,356,501.21	252,134.39	3,725,008.42	7,333,644.02
2. 期初账面价值	4,370,575.67	337,760.87	4,275,273.69	8,983,610.23

注：生物资产本期减少主要系疾病死亡导致。

2. 期末未发现生物资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十二) 无形资产

### 1. 明细情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件使用权	其他	合计
<b>一、账面原值</b>						
1. 上年年末余额	191,239,666.68	1,244,082.38	1,254,071.84	10,722,164.35	12,725,987.14	217,185,972.39
2. 本期增加金额			68,867.92	2,746,859.76		2,815,727.68
购置			68,867.92	2,746,859.76		2,815,727.68
其他						
3. 本期减少金额	3,046,977.48				6,278,996.10	9,325,973.58
处置	3,046,977.48					3,046,977.48
其他					6,278,996.10	6,278,996.10
4. 期末余额	188,192,689.20	1,244,082.38	1,322,939.76	13,469,024.11	6,446,991.04	210,675,726.49
<b>二、累计摊销</b>						
1. 上年年末余额	59,866,258.76	575,442.11	1,232,746.59	7,953,511.29	12,641,250.71	82,269,209.46
2. 本期增加金额	5,878,867.04	22,194.85	7,405.20	975,883.78	84,736.43	6,969,087.30
计提	5,878,867.04	22,194.85	7,405.20	975,883.78	84,736.43	6,969,087.30
3. 本期减少金额	960,960.49				6,278,996.10	7,239,956.59
处置	960,960.49					960,960.49
其他					6,278,996.10	6,278,996.10
4. 期末余额	64,784,165.31	597,636.96	1,240,151.79	8,929,395.07	6,446,991.04	81,998,340.17
<b>三、减值准备</b>						
1. 上年年末余额		567,070.58				567,070.58
2. 本期增加金额						
计提						
3. 本期减少金额						

4. 期末余额					567,070.58				567,070.58
四、账面价值									
1. 期末账面价值	123,408,523.89			82,787.97	79,374.84		4,539,629.04		128,110,315.74
2. 期初账面价值	131,373,407.92			21,325.25	101,569.69		2,768,653.06	84,736.43	134,349,692.35

2. 公司无未办妥土地使用权证书的土地使用权情况。
3. 无形资产中曲江海洋极地公园及唐市土地使用权已抵押详见五（五十一）。

### （十三）商誉

#### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
陕西友联国际旅行社有限责任公司	283,705.17			283,705.17
西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	51,772.52			51,772.52
合计	335,477.69			335,477.69

#### 2. 商誉减值准备

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

公司本期对西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司商誉资产组进行减值测试，未发现存在减值现象，故未计提该商誉资产组的减值准备。

### （十四）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修改造工程	100,458,238.27	141,897,792.29	32,493,037.07		209,862,993.49
租赁及补给类生物资产摊销	76,699.63	237,378.96	88,999.82	8,198.50	216,880.27
合计	100,534,937.90	142,135,171.25	32,582,036.89	8,198.50	210,079,873.76

注：长期待摊费用其他减少系租赁及补给类生物死亡所致。

### （十五）递延所得税资产

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	16,108,439.82	102,975,880.57
应付工资	10,323.53	68,823.47
未实现内部销售的存货抵消	23,026.97	153,513.13
政府补助	1,981,500.49	13,210,003.26
可弥补亏损	11,093,002.66	68,458,550.60
合计	29,216,293.47	184,866,771.03

（接上表）



项 目	上年年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	12,080,518.40	74,775,427.28
应付工资	32,070.58	213,803.87
未实现内部销售的存货抵消	34,649.06	230,993.83
政府补助	1,521,494.34	10,143,295.58
可弥补亏损	936,042.50	4,017,537.34
合 计	14,604,774.88	89,381,057.90

2. 本期无确认的递延所得税负债。

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	10,246,022.30	7,506,393.78
可抵扣亏损	17,037,750.26	11,913,153.66
合 计	27,283,772.56	19,419,547.44

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额
2020		3,524,969.07
2021	2,446,025.43	2,446,025.43
2022	2,319,959.09	2,319,959.09
2023	1,248,116.71	1,248,116.71
2024	2,614,199.50	2,374,083.36
2025	8,409,449.53	
合 计	17,037,750.26	11,913,153.66

#### (十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付工程款	11,730,837.73	515,373.21
预付长期资产采购款	86,000.00	5,159,591.24
合 计	11,816,837.73	5,674,964.45

#### (十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款		
保证借款	30,041,083.33	71,896,464.11
抵押借款	200,154,824.69	

质押借款		
合计	230,195,908.02	71,896,464.11

## (1) 保证借款

贷款单位	借款余额	应付利息	担保人
重庆银行股份有限公司西安分行	10,000,000.00	14,500.00	西安曲江大明宫投资(集团)有限公司
中信银行股份有限公司西安分行	20,000,000.00	26,583.33	西安曲江大明宫投资(集团)有限公司
合计	30,000,000.00	41,083.33	

## (2) 抵押借款

贷款单位	借款余额	应付利息	抵押物
招银金融租赁有限公司	200,000,000.00	154,824.69	大唐芙蓉园动产
合计	200,000,000.00	154,824.69	

2. 公司无逾期未偿还短期借款。

## (十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	16,839,545.38	112,628,811.98
商业承兑汇票		
合计	16,839,545.38	112,628,811.98

## (十九) 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末数		上年年末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	461,754,737.42	70.65	465,891,583.05	82.75
1-2年	131,143,330.69	20.07	59,114,363.69	10.50
2-3年	28,872,015.08	4.42	14,189,311.38	2.52
3年以上	31,796,254.39	4.86	23,798,688.85	4.23
合计	653,566,337.58	100.00	562,993,946.97	100.00

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中天建设集团有限公司	33,648,040.45	正在结算
西安曲江国际会展投资控股有限公司	12,982,244.50	正在结算
西安市建筑装饰工程总公司	12,021,003.45	正在结算
北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司	9,334,999.28	正在结算
西安曲江新区土地储备中心	5,681,516.83	正在结算
合计	73,667,804.51	

**(二十) 预收款项**

## 1. 预收款项账龄情况

账龄	期末数		年初数		上年年末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,794,669.46	100.00	2,414,962.88	100.00	16,661,486.50	72.92
1-2年					717,211.62	3.14
2-3年					287,435.47	1.26
3年以上					5,181,856.87	22.68
合计	1,794,669.46	100.00	2,414,962.88	100.00	22,847,990.46	100.00

2. 期末无账龄超过1年以上的预收款项。

**(二十一) 合同负债**

## 1. 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额	上年年末余额
消费款	8,519,748.60	6,722,974.60	
租赁款	4,566,206.82	3,003,711.09	
活动费	2,830,188.68		
旅游款	1,789,220.43	6,544,166.29	
门票款	1,300,433.64	2,122,806.61	
物业费	326,443.47	526,435.32	
工程款		320,457.37	
合计	19,332,241.64	19,240,551.28	

## 2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
旅游款	-4,754,945.86	新冠疫情影响, 游客大幅下降
活动费	2,830,188.68	2021年中国大同古都灯会
合计	-1,924,757.18	

**(二十二) 应付职工薪酬**

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	62,889,286.36	328,102,774.24	328,795,720.64	62,196,339.96
二、离职后福利-设定提存计划	216,242.94	10,114,134.71	10,142,312.65	188,065.00
三、辞退福利		144,100.90	84,663.00	59,437.90
四、一年内到期的其他福利				



五、其他				
合 计	63,105,529.30	338,361,009.85	339,022,696.29	62,443,842.86

## 2. 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	45,927,520.40	258,225,996.18	260,798,955.64	43,354,560.94
二、职工福利费	1,779,164.72	34,792,300.91	34,631,981.94	1,939,483.69
其中：非货币性福利		55,026.18	55,026.18	
三、社会保险费	309,510.98	12,990,738.63	13,082,950.17	217,299.44
其中：1. 基本医疗保险费	247,924.99	12,819,727.76	12,907,297.93	160,354.82
2. 工伤保险费	46,067.45	138,974.79	141,578.47	43,463.77
3. 生育保险费	15,518.54	32,036.08	34,073.77	13,480.85
四、住房公积金	287,771.29	12,947,088.59	13,092,932.50	141,927.38
五、工会经费和职工教育经费	14,585,318.97	9,146,649.93	7,188,900.39	16,543,068.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	62,889,286.36	328,102,774.24	328,795,720.64	62,196,339.96

注：职工福利费余额主要系2020年12月应付未付的取暖费，该取暖费于2021年度支付。

## 3. 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	182,383.07	9,743,600.76	9,739,389.39	186,594.44
2、失业保险费	33,859.87	370,533.95	402,923.26	1,470.56
3、企业年金缴费				
合 计	216,242.94	10,114,134.71	10,142,312.65	188,065.00

## (二十三) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,675,968.48	3,165,533.33
企业所得税	3,104,772.78	1,519,871.92
个人所得税	103,189.23	382,841.83
城市维护建设税	416,360.67	190,183.61
房产税	3,353,076.28	2,482,395.88
印花税	235,873.47	146,769.21
教育费附加	181,404.10	84,931.19
水利建设基金	40,486.49	58,370.81
土地使用税	641,298.64	642,033.62
地方教育费附加	118,951.75	54,925.95



残疾人保障金	516,429.34	706,794.97
文化建设事业费		
水资源税	16,776.00	27,556.50
代扣代缴税金		4,362.92
合 计	14,404,587.23	9,466,571.74

**(二十四) 其他应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		1,867,736.78
其他应付款	116,506,868.97	99,743,068.12
合 计	116,506,868.97	101,610,804.90

**1. 应付股利**

单位名称	期末余额	上年年末余额
西安智本文化旅游开发有限公司		1,867,736.78
合 计		1,867,736.78

**2. 其他应付款**
**(1) 其他应付款按账龄列示**

账 龄	期末数		上年年末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	41,654,342.47	35.75	59,995,060.63	60.15
1-2年	38,309,072.44	32.88	15,903,112.09	15.95
2-3年	12,802,405.43	10.99	6,887,072.90	6.90
3年以上	23,741,048.63	20.38	16,957,822.50	17.00
合 计	116,506,868.97	100.00	99,743,068.12	100.00

**(2) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴款项	475,140.70	499,238.85
暂扣款	3,355,103.67	3,353,833.35
押金、保证金、订金	37,304,049.29	38,345,786.11
代收款	9,234,857.18	7,850,063.27
其他往来	66,137,718.13	49,694,146.54
合 计	116,506,868.97	99,743,068.12

**(3) 账龄超过1年的重要其他应付款**

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
西安曲江新区事业资产管理中心	33,508,044.00	暂未支付
中建三局集团有限公司	6,248,015.06	质保金
西安曲江旅游投资(集团)有限公司	2,202,236.61	暂未支付
西安小白鲨餐饮有限公司	1,540,000.00	押金
西安黑河供水有限责任公司	1,155,000.00	暂未支付
合计	44,653,295.67	

**(二十五) 一年内到期的非流动负债**

## 1. 一年内到期的非流动负债按类别列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	70,106,816.75	59,683,356.40
其中：信用借款		
保证借款		22,829,766.67
抵押借款	70,106,816.75	36,853,589.73
质押借款		
一年内到期的递延收益		
一年内到期的其他长期负债		
合计	70,106,816.75	59,683,356.40

## 2. 抵押借款

贷款单位	借款余额	应付利息	抵押物
工行西安高新支行	60,000,000.00	83,616.76	御宴宫、唐市土地使用权及房屋建筑物，芳林苑在建项目
工行西安高新支行	10,000,000.00	23,199.99	曲江海洋极地公园土地使用权及房屋建筑物
合计	70,000,000.00	106,816.75	--

**(二十六) 其他流动负债**

项目	期末余额	年初余额	上年年末余额
待转销项税额	1,124,015.15	1,192,476.30	
合计	1,124,015.15	1,192,476.30	

**(二十七) 长期借款**

## 1. 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		

保证借款		
抵押借款	1,020,387,841.86	568,209,334.29
质押借款		
合计	1,020,387,841.86	568,209,334.29

**2. 抵押借款**

贷款单位	借款余额	应付利息	抵押物
工行西安高新支行	484,000,000.00	674,508.52	御宴宫、唐市土地使用权及房屋建筑物，芳林苑在建项目
工行西安高新支行	535,000,000.00	713,333.34	曲江海洋极地公园土地使用权及房屋建筑物
合计	1,019,000,000.00	1,387,841.86	

3. 公司工行西安高新支行48,400.00万元借款利率为基准利率上浮0-3%；工行西安高新支行53,500.00万元借款利率为LPR加15个基点。

**(二十八) 长期应付款**

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

**专项应付款**

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

注：本公司 2008 年收曲江财政局拨付戏曲化石博物馆专项资金 210 万元，截至 2020 年 12 月 31 日项目尚未完成。

**(二十九) 预计负债**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼		3,000,000.00		3,000,000.00
合计		3,000,000.00		3,000,000.00

注：未决诉讼系屈孝勇、陈卓与曲江文旅的租赁合同纠纷案计提。根据陕西省西安市中级人民法院 2019 年 9 月 29 日(2019)陕 01 民再 43 号终审判决结果，屈孝勇、陈卓应向曲江

文旅一次性支付自 2016 年 5 月 4 日至 2019 年 9 月 3 日期间的房屋租金、设备设施租金共计 900 万元；根据陕西省西安市中级人民法院 2020 年 12 月 14 日民事判决书(2020) 陕 01 民初 259 号判决结果，曲江文旅应向屈孝勇赔偿损失 1200 万元。曲江文旅于 2020 年 12 月 30 日向陕西省高级人民法院进行了上诉。根据截至目前与该租赁合同纠纷案有关的两个判决结果，公司确认预计负债 300 万元。

### (三十) 递延收益

#### 1. 递延收益分类

项目/类别	上年年末余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额
政府补助	10,704,961.98	6,275,080.00	2,116,292.40		14,863,749.58
文化旅游会员卡	1,558,333.60		1,019,999.92		538,333.68
合 计	12,263,295.58	6,275,080.00	3,136,292.32		15,402,083.26

(1) 文化旅游会员卡系客户购买的长期权益而未实现的递延收益。



## 2. 涉及政府补助的项目

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
文化产业发展专项资金	1,000,000.00			-245,283.02	754,716.98	与资产相关
光伏项目	2,855,423.84			-131,144.04	2,724,279.80	与资产相关
服务业综合改革试点专项资金	1,064,000.00		56,000.00		1,008,000.00	与资产相关
2015 年市级旅游发展专项资金	450,000.00			-120,000.00	330,000.00	混合型
华阳区智慧旅游平台研究	800,000.00				800,000.00	混合型
西安数字旅游产业联盟	155,813.64			-80,650.50	75,163.14	混合型
2017 年旅游厕所建设补助资金	1,124,001.03			-221,666.44	902,334.59	与资产相关
2017 年旅游发展基金厕所项目建设补助资金	150,000.00				150,000.00	与资产相关
2018 年旅游发展基金厕所项目建设补助资金	200,000.07			-49,999.92	150,000.15	混合型
2019 年省级旅游专项资金	978,723.40			-127,659.60	851,063.80	与收益相关
寒窑文物保护扶持资金	75,000.00				75,000.00	与资产相关
秦二世文化事业发展专项资金	144,000.00			-144,000.00		与资产相关
天坛遗址公园文化展示工程	208,000.00				208,000.00	与资产相关
中央彩票公益金校外教育项目	500,000.00				500,000.00	与收益相关
曲江智能化健身步道项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
文化产业发展专项经费		890,000.00		-890,000.00		与收益相关
燃气锅炉低氮改造市级财政奖补资金		296,000.00		-32,888.88	263,111.12	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
雁塔区第 28 届“科技之春”宣传月“海洋知识云科普”系列科普活动补助款		5,000.00		-5,000.00		与收益相关
曲江海洋极地公园极地馆亚马逊隧道出口厕所项目		152,000.00		-12,000.00	140,000.00	与资产相关
文化创作与保护专项资金		50,000.00			50,000.00	与收益相关
基层科普提升补助金		10,000.00			10,000.00	与收益相关
职业技能提升培训补贴		67,080.00			67,080.00	与收益相关
2021 年中国大同古都灯会补贴款		4,800,000.00			4,800,000.00	与收益相关
2020 年度社科普及项目资助费		5,000.00			5,000.00	与收益相关
合计	10,704,961.98	6,275,080.00	56,000.00	-2,060,292.40	14,863,749.58	

注：其他变动系摊销入本期冲减主营业务成本、销售费用和管理费用的金额。

(1) 文化产业专项资金，系根据西安曲江文化产业发展中心“西曲文发[2010]022号”文件，取得关于“畅游西安”商业网站项目文化产业发展专项资金100万元，系与资产相关补助。

(2) 太阳能光伏电站政府补贴系根据西安市财政局市财发(2012)967号文件关于下达2012年太阳能光伏建筑应用示范补助资金预算的通知，建设西安曲江海洋馆光伏并网电站项目，系与资产相关补助。

(3) 服务业综合改革试点专项资金系根据西安市财政局市财函(2013)1762号《关于下达2013年度服务业综合改革试点专项资金(第二批)的通知》文件，用于海洋公园二期极地馆及海洋风情商业街的补助，先拨付项目资金70%，剩余30%资金待市发改委、市财政局组织项目验收合格后先行拨付，系与资产相关补助。

- (4) 2015年市级旅游发展专项资金系根据西曲财发(2015)81号《西安曲江新区财政局关于拨付2015年省级文化产业专项资金的通知》文件，用于芙蓉园5A级景区巩固提升项目，资金安排200万元。
- (5) 华阳景区智慧旅游平台研究经费系陕西省科学技术厅《省科技厅条件保障处陕财办教(2017)158号》文件，项目主要研究区域旅游文化资源数据库的构建，完成旅游文化资源的汇聚与整理工作。
- (6) 西安数字旅游产业联盟经费系西安市科学技术局及西安市财政局《西安市科学技术局西安市财政局关于下达2017年西安市第八批科技计划项目的通知》市科发(2017)79号文件，项目主要开展数字旅游产业共性技术、关键技术以及相关技术标准的研究开发。
- (7) 2017年旅游厕所建设补助资金系西安市旅游发展委员会及西安市财政局《西安市旅游发展委员会及西安市财政局关于2017年旅游厕所建设补助资金计划的通知》市旅发(2018)64号文件，主要用于旅游厕所新建及改建。
- (8) 2017年旅游发展基金厕所项目补助资金系根据西安市财政局《关于下达2017年旅游发展基金补助项目资金的通知》(市财函[2018]931号)文件，专项用于厕所项目建设补助。
- (9) 2018年旅游发展基金厕所项目建设补助资金系西安市财政局《关于下达2018年旅游发展基金补助地方项目资金的通知》文件，专项用于厕所项目建设补助。
- (10) 2019年省级旅游专项资金系西安市财政厅《关于下达2019年省级旅游专项资金补助项目计划的通知》(陕文旅字【2019】26号)文件，专项用于海洋极地公园曲江儿童剧场改造项目。
- (11) 寒窑文物保护扶持资金系西安曲江新区财政局《关于拨付天坛遗址公园文化展示工程等六个文化事业项目专项资金补贴的通知》(西曲财发(2019)131号)文件，用于曲江寒窑遗址公园文物保护项目。

- (12) 秦二世文化事业发展专项资金系西安曲江新区财政局《关于拨付天坛遗址公园文化展示工程等六个文化事业项目专项资金补贴的通知》(西曲财发(2019)131号)文件,用于秦二世陵遗址博物馆投影维修升级项目。
- (13) 天坛遗址公园文化展示工程政府补助资金系西安曲江新区财政局《关于拨付天坛遗址公园文化展示工程等六个文化事业项目专项资金补贴的通知》(西曲财发(2019)131号)文件,用于天坛遗址公园文化展示工程。
- (14) 中央彩票公益金校外教育项目系教育部办公厅《关于组织编报2019年中央专项彩票公益金支持未成年人校外教育项目预算的通知》(教基厅函【2019】42号)文件,用于支持全国中小学生研学实践教育基地(营地)和校外活动场所能力提升项目。
- (15) 曲江智能化健身步道项目资金系西安曲江新区管理委员会文化和旅游局《关于实施曲江池遗址公园智能步道提升项目的函》,用于促进我市全民健身活动开展,构建“15分钟健身圈”发挥积极作用。
- (16) 文化产业发展专项经费,系中共西安市委办公厅《关于印发庚子年2020年春节期间中国年看中国系列文化旅游活动总体方案的通知》(市办字【2019】199号)文件,用于支持2020年大明宫上元宫廷花灯节活动。
- (17) 燃气锅炉低氮改造市级财政奖补资金,系根据西安市环境保护局曲江新区分局关于2019年燃气锅炉低氮改造工作的通知文件,取得的专门用于锅炉改造项目奖补资金296,000.00元。
- (18) 雁塔区第28届“科技之春”宣传月“海洋知识云科普”系列科普活动补助款,系根据西安市雁塔区科学技术协会西安市雁塔区科普项目申报书2020年度文件,取得的专门用于通过线上云活动及海洋科技小实验的活动内容和形式,普及科学知识、倡导科学方法、传播科学思想、弘扬科学精神,进一步增长少年儿童海洋科技知识,激发少年儿童动手动脑的创新活力,培养和启发学生的实践能力。
- (19) 曲江海洋极地公园极地馆亚马逊隧道出口厕所项目,系根据西安市财政局关于下达2020年部分市级旅游发展专项资金的函文件,取得



的专门用于2018年度新建旅游厕所补助。

(20) 文化创意与保护专项资金，系西安市文化和旅游局下发的《关于开展2020年度市级非物质文化遗产代表性项目保护专项资金申报工作的通知》文件，专项用于开办文化讲座，参与“一带一路”文化展会筹备，编辑出版《寒窑传说》。

(21) 基层科普提升补助金，系根据西安市雁塔区科学技术协会西安市雁塔区科普项目申报书2020年度文件，取得的专门用于组织研学团队参观海洋极地公园，在小白熊舞台开展海洋科普知识讲座，在场馆周边举行“垃圾分类”表演活动，外出进学校开展科普知识宣讲，并通过微信公众平台、微博、抖音、官网等自媒体渠道，推广生态环境科普知识。

(22) 职业技能提升培训补贴，系根据陕人社函（2020）31号文件，取得的专门用于职工技能提升培训的补贴。

(23) 2021年中国大同古都灯会补贴款，系根据大同古都灯会组委会会议纪要[2020]1号文件，取得的专用于2021年中国大同古都灯会活动策划执行的补贴款。

(24) 2020年度社科普及项目资助费，系陕西省社会科学界联合会《关于公布2020年度陕西省社科普及自助项目立项名单的通知》（陕社科联【2020】19号）文件，用于大明宫“情系传统快乐童行”传统节日活动。

**(三十一) 股本**

项 目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
有限售条件股份	1,921,200.00					1,921,200.00
其中：国有法人股						
其他法人股	1,749,600.00					1,749,600.00
个人股	171,600.00					171,600.00
无限售条件股份	213,490,410.00					213,490,410.00
其中：普通股	213,490,410.00					213,490,410.00
股份总数	215,411,610.00					215,411,610.00

**(三十二) 资本公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	412,075,738.89			412,075,738.89
其他资本公积	481,528.11			481,528.11
合 计	412,557,267.00			412,557,267.00

**(三十三) 盈余公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,190,383.50			6,190,383.50
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	6,190,383.50			6,190,383.50

**(三十四) 未分配利润**

项 目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
上年期末余额	422,633,395.94	394,062,793.05	
加：会计政策变更		-4,441,060.78	
本年初余额	422,633,395.94	389,621,732.27	
本年增加额	-71,863,269.23	45,026,654.39	
其中：本年净利润转入	-71,863,269.23	45,026,654.39	
其他调整因素			

本年减少额	3,661,998.35	12,014,990.72	
其中：本年提取盈余公积数		3,937,052.40	10%
本年提取一般风险准备			
本年分配现金股利数	3,661,998.35	8,077,938.32	
转增资本			
其他减少			
本年期末余额	347,108,128.36	422,633,395.94	

**(三十五) 营业收入及营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,076,794,038.84	840,954,835.26	1,305,186,979.54	962,944,912.20
合 计	1,076,794,038.84	840,954,835.26	1,305,186,979.54	962,944,912.20

**营业收入扣除情况表：**

项目	本期发生额	上期发生额	备注
营业收入	1,076,794,038.84	1,305,186,979.54	
营业收入扣除项目			
与主营业务无关的业务收入小计			
不具备商业实质的收入小计			
营业收入扣除后金额	1,076,794,038.84	1,305,186,979.54	

**(三十六) 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,324,030.60	1,653,072.32	0.07/0.05
教育费附加	568,423.48	722,038.42	0.03
地方教育费附加	378,949.03	481,540.69	0.02
房产税	9,267,089.86	9,844,529.77	
土地使用税	1,872,412.41	2,094,373.52	
印花税	565,820.67	540,595.41	
车船使用税	7,852.60	9,792.30	
水资源税	54,161.53	148,352.00	
合 计	14,038,740.18	15,494,294.43	

**(三十七) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,765,062.84	19,496,508.98

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,949,809.85	2,103,784.85
会议费	104,991.95	
业务招待费	148,228.33	210,982.97
差旅费	698,601.28	1,277,169.56
车辆费	118,267.80	111,423.02
折旧费	1,918,484.66	941,354.68
租赁费	1,322,893.22	1,180,321.44
咨询费	3,276,239.53	5,325,734.75
广告宣传费	9,765,654.89	10,847,890.01
物料消耗	2,119,559.14	1,675,414.13
修理费	5,739,422.79	1,826,552.81
水电物业	261,346.97	189,567.75
其他	15,142,523.72	18,919,368.55
合 计	56,331,086.97	64,106,073.50

**(三十八) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	98,114,629.25	111,249,005.97
办公费	2,658,803.29	3,307,594.36
会议费	288,235.10	368,743.41
业务招待费	158,793.01	220,370.62
差旅费	899,430.01	2,744,215.72
车辆费	6,080,840.30	5,619,229.60
无形资产摊销	3,321,352.05	3,467,163.54
折旧费	4,363,128.95	4,815,188.11
递延资产摊销	382,869.48	42,810.37
租赁费	7,021,734.60	6,711,451.31
税费	53,824.37	1,449,003.35
咨询费	9,349,814.29	8,268,242.53
广告宣传费	5,813,198.06	7,228,960.68
物料消耗	7,001,602.13	9,137,128.20
水电物业	148,364.62	2,294,780.94
修理费	242,929.28	626,904.05
其他	16,784,370.16	13,812,967.75
合 计	162,683,918.95	181,363,760.51

**(三十九) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------



利息支出	50,865,319.25	24,190,344.43
减：利息收入	1,808,314.23	1,390,851.95
汇兑损失		
手续费支出	1,075,955.35	1,641,953.35
其他		
合计	50,132,960.37	24,441,445.83

**(四十) 其他收益**

项目/类别	本期发生额	上期发生额
加计抵减税额	2,496,560.81	2,770,779.29
税收优惠免税	3,565,128.10	28,363.73
个税手续费返还	41,031.09	
合计	6,102,720.00	2,799,143.02

**(四十一) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		273,001.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		2,829,326.20
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		
合计		3,102,327.99

**(四十二) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-29,046,814.20	-14,221,275.76
合计	-29,046,814.20	-14,221,275.76

**(四十三) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	73,892.19	-445,527.01
固定资产减值损失		-187,385.46
合计	73,892.19	-632,912.47

**(四十四) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置利得	3,018,141.01		3,018,141.01
合计	3,018,141.01		3,018,141.01

#### (四十五) 营业外收入

##### 1. 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
受赠利得	30,345.89		30,345.89
政府补助利得	366,000.00	9,283,635.00	366,000.00
其他利得	2,717,355.63	3,100,530.18	2,717,355.63
合计	3,113,701.52	12,384,165.18	3,113,701.52

##### 2. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
2019年省级旅游专项资金补助		5,000,000.00
2019年西安市服务业综合改革试点专项资金		150,000.00
文创产业园区及企业政策奖励文化产业专项资金		674,420.00
规模以上文化企业补贴款		300,000.00
新三板挂牌补贴		1,000,000.00
2018年度省级中小企业发展专项新三板挂牌补助资金		500,000.00
2019年西安市鼓励企业上市发展专项资金奖励		650,000.00
2019年西安市文化产业发展政策奖补资金		200,000.00
文创产业园区及企业政策奖励文化产业专项资金		600,815.00
服务业综合改革试点专项资金	56,000.00	56,000.00
城市文化资源数字化应用示范		30,400.00
节能专项资金		112,000.00
先进集体奖励	10,000.00	10,000.00
陕西省文化和旅游厅旅行社来陕过夜游客奖励	250,000.00	
西安市曲江新区财政局新增限上商贸企业补贴	50,000.00	
合计	366,000.00	9,283,635.00

#### (四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

捐赠支出	29,752.79		29,752.79
其他支出	16,914,980.45	4,731,935.56	16,914,980.45
合计	16,944,733.24	4,731,935.56	16,944,733.24

**(四十七) 所得税费用**
**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,894,074.44	11,847,786.94
递延所得税调整	-14,611,518.59	-2,787,482.13
合计	-9,717,444.15	9,060,304.81

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-81,030,595.61	55,536,005.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,154,589.34	8,330,400.83
子公司适用不同税率的影响	-2,282,763.07	-1,121,731.22
调整以前期间所得税的影响	-473,797.83	-168,810.77
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,457,711.73	1,919,944.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,424,126.59	898,363.25
母公司评估调整的影响	-688,132.23	-776,301.14
其他		-21,561.01
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	-9,717,444.15	9,060,304.81

**(四十八) 少数股东损益**

项目	本期发生额	上期发生额
陕西友联国际旅行社有限责任公司	-192,255.62	-96,024.04
西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	2,439,828.70	2,206,882.36
陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司		-337,694.61
西安曲江旅阳餐饮管理有限公司	45,083.18	-62,620.42



项 目	本期发生额	上期发生额
西安曲江柏伽斯酒业有限公司	-320,422.35	-261,497.02
西安曲江新釜餐饮管理有限公司	-1,361,573.96	
西安曲江浐陂湖景区管理有限公司	-60,542.18	
合 计	550,117.77	1,449,046.27

#### (四十九) 现金流量表项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
代收物业水电款项等	10,935,054.51	9,860,944.16
资金往来	74,133,618.27	107,174,512.24
收到的保证金、押金	9,669,577.70	11,506,628.06
政府补助	43,179,504.25	15,052,235.00
其他	1,964,579.51	1,760,089.90
合 计	139,882,334.24	145,354,409.36

注：资金往来主要系单位资金往来、职工资金往来等。

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用和销售费用付现费用	42,072,398.57	39,919,338.62
代付物业水电款项等	11,897,878.40	11,477,749.97
资金往来	82,443,827.85	135,526,192.70
支付的押金、保证金	9,086,683.45	10,972,360.41
其他	434,685.18	535,786.98
合 计	145,935,473.45	198,431,428.68

注：资金往来主要系单位资金往来、职工个人往来等；其他主要系银行手续费。

##### 3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司减少的现金净额		769,576.32
合 计		769,576.32

#### (五十) 合并现金流量表补充资料

##### 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：



补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-71,313,151.46	46,475,700.66
加: 信用减值准备	29,046,814.20	14,221,275.76
资产减值准备	-73,892.19	632,912.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,615,105.22	46,929,511.70
无形资产摊销	6,969,087.30	7,079,811.05
长期待摊费用摊销	32,582,036.89	15,205,555.15
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)	-3,018,141.01	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		744,744.21
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	50,865,319.25	24,190,344.43
投资损失(收益以“-”号填列)		-3,102,328.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-14,611,518.59	-2,787,482.13
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,678,109.37	-5,116,888.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-207,770,257.46	-57,278,582.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	132,230,804.54	-40,188,468.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,844,097.32	47,006,105.03
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	482,221,747.70	149,765,187.82
减: 现金的上年年末余额	149,765,187.82	246,718,167.10
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	332,456,559.88	-96,952,979.28
<b>2. 现金和现金等价物:</b>		
项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	482,221,747.70	149,765,187.82
其中: 库存现金	1,987,140.13	486,134.89
可随时用于支付的银行存款	480,077,530.09	149,152,692.15

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的其他货币资金	157,077.48	126,360.78
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	482,221,747.70	149,765,187.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	6,494,990.50	银行承兑汇票保证金、 到期日期在3个月以上的定期存款
固定资产	717,183,963.60	抵押借款及融资租赁
无形资产	111,455,402.32	抵押借款
在建工程	70,763,505.49	抵押借款
合计	905,897,861.91	

注：使用权受到限制的非货币性资产含曲江海洋极地公园、唐市、御宴宫土地使用权、房屋建筑物，大唐芙蓉园动产及芳林苑在建项目。

**(五十二) 政府补助**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
一、取得时确认为递延收益的政府补助	14,863,749.58	递延收益	
二、计入本期损益的政府补助	48,146,870.98		
(一) 与日常活动无相关的政府补助	366,000.00	营业外收入	366,000.00
(二) 与日常活动相关的政府补助	47,780,870.98		
光伏项目	131,144.04	主营业务成本	-131,144.04
2017年旅游厕所建设补助资金	221,666.40	主营业务成本	-221,666.40
2018年旅游发展基金厕所项目建设补助资金	49,999.92	主营业务成本	-49,999.92
2015年市级旅游发展专项资金	120,000.00	主营业务成本	-120,000.00
2019年省级旅游专项资金	127,659.60	主营业务成本	-127,659.60
秦二世文化事业发展专项资金	144,000.00	主营业务成本	-144,000.00
燃气锅炉低氮改造市级财政奖补资金	32,888.88	主营业务成本	-32,888.88
2020上元季扶持资金	5,000,000.00	主营业务成本	-5,000,000.00
应对疫情支持旅游景区发展政策补助	10,579,000.00	主营业务成本	-10,579,000.00
核酸检测费用补贴	1,440.00	主营业务成本	-1,440.00



种 类	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
核酸检测费用补贴	8,640.00	管理费用	-8,640.00
2019 年对外开放公厕市级管理补助	48,000.00	主营业务成本	-48,000.00
2020 年度市级旅游发展专项资金	214,000.00	主营业务成本	-214,000.00
文化产业发展专项资金	682,600.00	主营业务成本	-682,600.00
文化产业发展专项资金	245,283.02	管理费用	-245,283.02
文化产业发展专项资金	890,000.00	销售费用	-890,000.00
线上培训补贴	217,976.71	主营业务成本	-217,976.71
线上培训补贴	75,363.73	管理费用	-75,363.73
线上培训补贴	8,679.56	销售费用	-8,679.56
再就业补助资金	13,500.00	主营业务成本	-13,500.00
职业技能提升培训补贴	329,960.00	主营业务成本	-329,960.00
职业技能提升培训补贴	184,860.00	管理费用	-184,860.00
西安数字旅游产业联盟	80,650.50	管理费用	-80,650.50
应对疫情加强企业用工补贴款	5,000.00	管理费用	-5,000.00
雁塔区第 28 届“科技之春”宣传月“海洋知识云科普”系列科普活动补助款	5,000.00	销售费用	-5,000.00
玩转科学实验，探秘海洋知识	10,000.00	销售费用	-10,000.00
曲江海洋极地公园极地馆亚马逊隧道出口厕所项目	12,000.00	主营业务成本	-12,000.00
面向社会开放公厕补贴款	48,000.00	主营业务成本	-48,000.00
2018 年西安市主城区对外开放公厕市级管理补助	24,000.00	主营业务成本	-24,000.00
一次性社会保险补助	4,000.00	管理费用	-4,000.00
《我们的中国梦-2020 年东西南北贺新春》西安会场录制活动项目扶持资金	4,480,000.00	主营业务成本	-4,480,000.00
“中国年·看西安”2020 年全国锣鼓唢呐社火展演大赛及颁奖典礼项目扶持资金	1,000,000.00	销售费用	-1,000,000.00
“中国年·看西安”系列活动启动仪式补助	837,552.53	销售费用	-837,552.53
线路开发补助	40,000.00	主营业务成本	-40,000.00
导游的困难补助	62,000.00	销售费用	-62,000.00
2020 年欢乐春节项目补贴	300,000.00	管理费用	-300,000.00
大唐不夜城商业步行街房租减免补贴	955,870.37	主营业务成本	-955,870.37
稳岗补贴	13,252,090.65	主营业务成本	-13,252,090.65
稳岗补贴	5,802,088.53	管理费用	-5,802,088.53
稳岗补贴	1,535,956.54	销售费用	-1,535,956.54

## 六、合并范围的变更

本期公司与西安曲江浐灞湖投资建设有限公司共同出资设立西安曲江浐灞湖景区管理有限公司，公司持股 51%，本期纳入合并范围；另本公司之全资子公司西安曲江国际酒店管理有限公司与西安食忆味思餐饮管理有限公司（有限合伙）共同出资设立西安曲江新益餐饮管理有限公司，本公司间接持股 80%，本期纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

企业集团的构成子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安曲江大雁塔景区管理服务服务有限公司	西安市	西安市曲江新区广场东路 3 号	服务业	100.00		同一控制下的企业合并
西安曲江唐艺坊文化传播有限公司	西安市	西安曲江新区雁塔南路 292 号曲江文化大厦 8 楼西会议室南侧 B 区	服务业	100.00		非同一控制下的企业合并
陕西友联国际旅行社有限责任公司	西安市	西安曲江新区雁塔南路 292 号曲江文化大厦 8 楼西会议室北侧 A 区	服务业	56.01		非同一控制下的企业合并
西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	西安市	西安曲江新区雁塔南路 318 号曲江文化产业孵化中心 10101-9 号	服务业	100.00		非同一控制下的企业合并
西安曲江国际酒店管理有限公司	陕西省	西安曲江新区汇新路 355 号大夏国际中心 B 座 1101-1102 室	服务业	100.00		投资设立
西安曲江国际旅行社有限公司	西安市	西安曲江新区广场东路 3 号	服务业	100.00		投资设立
西安曲江楼观道文化景区管理有限公司	西安市	西安曲江新区雁塔南路 292 号曲江文化大厦 7 层	服务业	100.00		投资设立
西安曲江城墙旅游发展有限公司	西安市	西安曲江新区芙蓉西路 99 号	服务业	100.00		投资设立



企业集团的构成子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安曲江旅阳餐饮管理有限公司	西安市	西安曲江新区芙蓉南路 99 号	服务业		51.00	投资设立
西安曲江柏伽斯酒业有限公司	西安市	西安曲江新区行政商务中心荣华国际大厦 1 幢 1 单元 11302 室	服务业		50.00	投资设立
西安曲江如华物业管理服务有限公司	西安市	西安曲江新区汇新路大夏国际中心 B 座 11 层 02 号房屋	服务业		100.00	投资设立
西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	西安市	西安曲江新区南三环以北雁塔南路以西 1 幢 1 单元 10801 室(第 8 层东北角)	服务业	50.00		投资设立
成都智造商业管理咨询有限公司	成都市	四川省成都市大邑县安仁镇迎宾路二段 129 号	服务业		100.00	投资设立
西安曲江浹陂湖景区管理有限公司	西安市	西安曲江新区雁塔南路 292 号曲江文化大厦 8 楼	服务业	51.00		投资设立
西安曲江新鑫餐饮管理有限公司	西安市	西安曲江新区雁南一路曲江通泰左岸 803 号商铺	服务业		80.00	投资设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位

(1) 本公司持有西安曲江柏伽斯酒业有限公司(以下简称“柏伽斯”)50%的股权,本公司能够任免董事会的多数成员控制柏伽斯的经营活动,纳入合并财务报表的合并范围。

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

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西安曲江新鑫餐饮管理有限公司	20.00	-1,361,573.96		-1,361,573.96
西安曲江旅阳餐饮管理有限公司	49.00	45,083.18		-845,805.84



西安曲江柏伽斯酒业有限公司	50.00	-320,422.35	-7,104,146.11
西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	50.00	2,439,828.70	9,950,553.62
陕西友联国际旅行社有限责任公司	43.99	-192,255.62	1,073,075.20
西安曲江浐灞湖景区管理有限公司	49.00	-60,542.18	4,839,457.82
合计		550,117.77	6,551,560.73

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安曲江新釜餐饮管理有限公司	6,803,153.19	4,305,480.26	11,108,633.45	17,916,503.23		17,916,503.23
西安曲江旅阳餐饮管理有限公司	439,169.29	672.60	439,841.89	2,165,976.25		2,165,976.25
西安曲江柏伽斯酒业有限公司	2,468,296.85	26,917.57	2,495,214.42	16,703,506.65		16,703,506.65
西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	33,491,983.87	1,226,540.23	34,718,524.10	14,018,562.80	800,000.00	14,818,562.80
陕西友联国际旅行社有限责任公司	7,318,636.93	51,399.98	7,370,036.91	4,930,675.20		4,930,675.20
西安曲江浐灞湖景区管理有限公司	8,880,747.79	19,861.55	8,900,609.34	2,550,055.54		2,550,055.54
合计	59,401,987.92	5,630,872.19	65,032,860.11	58,285,279.67	800,000.00	59,085,279.67

(续上表)

子公司名称	上年年末余额

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安曲江新釜餐饮管理有限公司						
西安曲江旅阳餐饮管理有限公司	224,360.87	2,280.99	226,641.86	2,044,782.72		2,044,782.72
西安曲江柏伽斯酒业有限公司	2,514,052.07	4,094.40	2,518,146.47	16,085,593.99		16,085,593.99
西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	29,785,398.49	1,274,962.41	31,060,360.90	15,240,057.01	800,000.00	16,040,057.01
陕西友联国际旅行社有限责任公司	14,781,658.53	80,904.41	14,862,562.94	11,986,157.32		11,986,157.32
西安曲江汉陂湖景区管理有限公司						
合计	47,305,469.96	1,362,242.21	48,667,712.17	45,356,591.04	800,000.00	46,156,591.04

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安曲江新釜餐饮管理有限公司	6,025,294.98	-6,807,869.78	-6,807,869.78	3,799,378.38
西安曲江旅阳餐饮管理有限公司	944,918.47	92,006.50	92,006.50	62,540.61
西安曲江柏伽斯酒业有限公司	2,383,556.69	-640,844.71	-640,844.71	690,144.70
西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	27,386,348.68	4,879,657.41	4,879,657.41	4,183,411.78
陕西友联国际旅行社有限责任公司	17,510,908.05	-437,043.91	-437,043.91	-3,034,467.56
西安曲江汉陂湖景区管理有限公司	3,915,254.36	-79,446.20	-79,446.20	-1,530,369.96



子公司名称	本期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
合计	58,166,281.23	-2,993,540.69	-2,993,540.69
			经营活动现金流量
			4,170,637.95
(续上表)			
子公司名称	上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
西安曲江新釜餐饮管理有限公司			
西安曲江旅阳餐饮管理有限公司		-127,796.77	-127,796.77
西安曲江柏伽斯酒业有限公司	2,588,494.75	-522,994.05	-522,994.05
西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	30,672,699.30	4,012,513.39	4,012,513.39
陕西友联国际旅行社有限责任公司	83,154,263.46	-218,286.04	-218,286.04
西安曲江汉陂湖景区管理有限公司			
合计	116,415,457.51	3,143,436.53	3,143,436.53
			经营活动现金流量
			1,651,193.17



## (二) 在联营或合营企业中的权益

### 1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

### 2. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	-171,653.45	-234,684.32	-406,337.77
合计	-171,653.45	-234,684.32	-406,337.77

## 八、与金融工具相关的风险

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

### 1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对

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

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

#### (1) 市场风险

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

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

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

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

#### (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

控的范围内。

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

### (3) 流动性风险

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

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

## 2. 资本管理

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 69.27%（2019 年 12 月 31 日：59.98%）。

## 九、公允价值的披露

本报告期公司无以公允价值计量的资产和负债。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

企业名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
西安曲江旅游投资(集团)有限公司	西安市	房地产开发、销售；投资	48,400.00	53.16%	53.16%

1. 本公司的母公司：本公司的母公司系西安曲江文化产业投资(集团)有限公司全资子公司，统一企业社会信用代码：91610133757829312H，公司法人代表：臧博，公司住所：西安曲江新区雁翔路 3168 号雁翔广场 1 号楼 9 层。

2. 本公司最终控制方为西安曲江新区管理委员会。

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



## （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

## （三）本公司的联营企业情况

### 1. 本企业的联营或合营企业信息

合营企业或联营企业名称	与本企业的关系
陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	联营企业

2. 本公司期末无重要的合营或联营企业。

## （四）本公司之其他关联方情况

单位名称	关联关系
西安曲江文化控股有限公司	间接控股股东
西安曲江城市建设发展有限公司	同受间接控股股东控制
西安城墙投资(集团)有限公司	同受间接控股股东控制
西安城墙文化投资发展有限公司	同受间接控股股东控制
西安演艺集团有限公司	同受间接控股股东控制
西安歌舞剧院有限责任公司	同受间接控股股东控制
西安话剧院有限责任公司	同受间接控股股东控制
西安儿童艺术剧院有限责任公司	同受间接控股股东控制
西安市豫剧团有限责任公司	同受间接控股股东控制
西安秦腔剧院有限责任公司	同受间接控股股东控制
陕西瑞福兴房地产开发有限责任公司	同受间接控股股东控制
西安易俗社有限公司	同受间接控股股东控制
西安三意社有限公司	同受间接控股股东控制
西安演艺集团剧院运营管理有限公司	同受间接控股股东控制
西安曲艺团有限公司	同受间接控股股东控制
西安曲江楼观生态文化旅游度假区开发建设有限公司	同受间接控股股东控制
西安曲江楼观文化发展有限公司	间接控股股东之参股企业
西安曲江溪陂湖投资建设有限公司	同受间接控股股东控制
西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	母公司之控股股东
陕西楼观福地旅游发展有限公司	同受母公司控制
西安嘉润荣成置业有限公司	同受母公司控制



单位名称	关联关系
西安秦尚置业有限责任公司	同受母公司控制
陕西锋双实业有限公司	同受母公司控制
西安鑫正实业有限公司	同受母公司控制
西安曲江艺术康旅发展有限公司	同受母公司控制
西安曲江建设集团有限公司	同受控股股东控制
西安曲江二期配套建设有限公司	同受控股股东控制
西安曲江圣境城市发展服务有限公司	同受控股股东控制
西安曲江新区圣境物业管理有限公司	同受控股股东控制
西安曲江圣境商务服务有限公司	同受控股股东控制
西安曲江文化体育产业有限公司	同受控股股东控制
西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司	同受控股股东控制
西安曲江秦汉唐文化商业有限公司	同受控股股东控制
西安曲江文商商业运营管理有限公司	同受控股股东控制
西安曲江文商物业有限公司	同受控股股东控制
西安曲江丰欣置业有限公司	同受控股股东控制
西安曲江汉嘉置业有限公司	同受控股股东控制
西安合汇兴尚置业有限公司	同受控股股东控制
西安曲江影视投资（集团）有限公司	同受控股股东控制
西安丝绸之路国际电影节有限公司	同受控股股东控制
西安曲江出版传媒投资集团有限公司	同受控股股东控制
西安曲江出版传媒股份有限公司	同受控股股东控制
西安曲江培豪出版传媒有限公司	同受控股股东控制
西安曲江乐雅动漫有限公司（已注销）	同受控股股东控制
西安曲江国际会展（集团）有限公司	同受控股股东控制
西安西部文化产业博览会有限公司	同受控股股东控制
西安曲江文化演出（集团）有限公司	同受控股股东控制
西安曲江文化产业风险投资有限公司	同受控股股东控制
西安曲江国际会展投资控股有限公司	同受控股股东控制
荆州纪南文化产业投资有限公司	同受控股股东控制
西安曲江丫丫影视文化股份有限公司	同受控股股东控制
西安现代唐人街管理有限公司	同受控股股东控制

单位名称	关联关系
西安交响乐团有限公司	同受控股股东控制
西安曲江新鸥鹏文化教育控股集团有限公司	同受控股股东控制
西安曲江华平置业有限公司	同受控股股东控制
西安曲江临潼旅游投资(集团)有限公司	间接控股股东之参股企业
西安开元临潼投资发展有限公司	间接控股股东之参股企业
西安曲江临潼绿色生态产业发展有限公司	间接控股股东之参股企业
西安曲江文化园区建设开发有限公司	间接控股股东之参股企业
西安曲江大明宫投资(集团)有限公司	同受间接控股股东控制
西安曲江大明宫置业有限公司	同受间接控股股东控制
西安曲江大明宫建设开发有限公司	同受间接控股股东控制
西安曲江文化园林有限公司	同受间接控股股东控制
西安曲江马拉松文化体育发展有限公司	同受间接控股股东控制
西安曲江大唐东市建设发展有限公司	同受间接控股股东控制
西安曲江基础设施投资建设有限公司	同受间接控股股东控制
西安曲江建设智能科技有限公司	同受控股股东控制
西安曲江安捷公共设施服务有限公司	同受控股股东控制
西安万科大明宫房地产开发有限公司	间接控股股东之参股企业
西安爱乐剧院管理有限公司	控股股东之参股企业
西安爱艺艺术培训中心有限公司	控股股东之参股企业
西安爱乐剧院建设工程咨询有限公司	控股股东之参股企业
西安曲江华侨城投资发展有限公司	母公司之参股企业
西安曲江复地文化商业管理有限公司	间接控股股东之参股企业
西安曲江大华物业管理有限公司	间接控股股东之参股企业
陕西文化产业投资控股(集团)有限公司	控股股东之参股企业
西安战士战旗杂技团有限责任公司	间接控股股东之参股企业
陕西文化金融投资控股有限公司	控股股东之参股企业
陕西华夏文化创意有限责任公司	控股股东之参股企业
陕西文化产业(西安)投资有限公司	控股股东之参股企业
陕西曼蒂置业有限公司	控股股东之参股企业
陕西西部广告传媒有限公司	控股股东之参股企业
陕西博兰德文化传播有限公司	控股股东之参股企业



单位名称	关联关系
陕西金色西部广告传媒股份有限公司	控股股东之参股企业
陕西西部传媒数字营销有限公司	控股股东之参股企业
陕西文化产业（影视）投资有限公司	控股股东之参股企业
西部国家版权交易中心有限责任公司	控股股东之参股企业
陕西文化产权交易所有限公司	控股股东之参股企业
西安宁伟物业管理有限公司	控股股东之参股企业
陕西文投国际贸易有限公司	控股股东之参股企业
陕西文化产业（黄陵）运营管理有限公司	控股股东之参股企业
陕西文投安康文化旅游产业投资有限公司	控股股东之参股企业
陕西云创网络科技股份有限公司	控股股东之参股企业
陕西青途文化旅游有限公司	控股股东之参股企业
延安文化产业投资有限公司	控股股东之参股企业
延安文投旅游文化发展有限公司	控股股东之参股企业
陕西炎黄收藏文化发展有限公司	控股股东之参股企业
榆林文化旅游产业投资有限公司	控股股东之参股企业
陕西照金文化旅游投资开发有限公司	控股股东之参股企业
西安电视剧版权交易中心有限公司	控股股东之参股企业
陕西文化产业（韩城）投资有限公司	控股股东之参股企业
陕西文化产业（西安）投资有限公司	控股股东之参股企业
陕西文化产业（黄陵）运营管理有限公司	控股股东之参股企业
文投云桥（昆山）电影投资中心（有限合伙）	控股股东之参股企业
深圳市中集产城发展集团有限公司	控股股东之参股企业
陕西汉华产业集团有限公司	其他

**（五）采购商品、接受劳务**

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
西安曲江旅游投资（集团）有限公司	租赁费	市场价格	2,243,806.96	9,439,308.99
西安曲江国际会展投资控股有限公司	租赁费	市场价格	4,582,142.86	6,352,895.18
西安曲江建设集团有限公司	租赁费	市场价格	2,337,399.30	2,736,989.68

西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	租赁费	市场价格	1,559,052.89	1,556,088.42
西安曲江文商物业有限公司	租赁费	市场价格		30,188.68
陕西锋双实业有限公司	租赁费	市场价格		36,697.25
西安曲江文化园林有限公司	园林养护	市场价格	8,689,504.43	10,587,130.65
西安曲江国际会展投资控股有限公司	物业费	市场价格	1,183,181.70	1,520,456.12
西安曲江新区圣境物业管理有限公司	物业费	市场价格	1,182,620.50	1,552,757.62
西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	物业费	市场价格	6,237,758.09	1,395,859.79
西安曲江圣境商务服务有限公司	物业费	市场价格	63,678.85	119,131.44
西安曲江浹陂湖投资建设有限公司	物业费	市场价格	71,550.00	71,550.00
西安曲江楼观生态文化旅游度假区开发建设有限公司	物业费	市场价格	238,182.00	223,801.20
陕西楼观福地旅游发展有限公司	住宿费	市场价格		253,164.16
陕西楼观福地旅游发展有限公司	购买商品	市场价格		31,763.79
西安曲江国际会展投资控股有限公司	基建工程款	市场价格	67,820.29	9,584,834.38
西安曲江国际会展(集团)有限公司	会议费	市场价格		14,800.00
西安曲江出版传媒投资集团有限公司	购买商品	市场价格	53,238.94	17,669.79
西安曲江出版传媒投资集团有限公司	广告宣传费	市场价格	116,037.92	
陕西博兰德文化传播有限公司	广告宣传费	市场价格	47,063.77	270,000.00
陕西锋双实业有限公司	物业费	市场价格	5,500.00	4,932.08
陕西金色西部广告传媒股份有限公司	广告宣传费	市场价格	94,339.62	341,509.43
陕西西部传媒数字营销有限公司	广告宣传费	市场价格	149,800.00	112,641.51
西安儿童艺术剧院有限责任公司	演出费	市场价格	1,029,126.21	5,087,378.70
西安歌舞剧院有限责任公司	演出费	市场价格	769,096.54	2,446,601.92
西安曲江安捷公共设施服务有限公司	维护费	市场价格	546,825.96	1,274,753.53
西安曲江出版传媒投资集团有限公司	制作费	市场价格	122,130.97	127,193.86
西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	培训费	市场价格	20,842.85	



西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司	基建工程款	市场价格	4,273,584.91	
西安曲江秦汉唐文化商业有限公司	住宿费	市场价格	21,226.42	
西安城墙投资（集团）有限公司	物业费	市场价格	31,050.00	
西安曲江华平置业有限公司	物业水电费	市场价格	2,369,168.00	
西安曲江华平置业有限公司	租赁费	市场价格	6,297,200.00	
西安曲江培豪出版传媒有限公司	购买商品	市场价格		18,756.61
西安曲江文化演出（集团）有限公司	演出费	市场价格	630,460.79	924,234.75
西安现代唐人街管理有限公司	演出费	市场价格		120,754.72
西安战士战旗杂技团有限责任公司	演出费	市场价格		63,398.06

**（六）出售商品、提供劳务**

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
陕西博兰德文化传播有限公司	景区运营管理	市场价格	8,063.13	178,093.53
陕西西部传媒数字营销有限公司	景区运营管理	市场价格		63,698.11
西安合汇兴尚置业有限公司	景区运营管理	市场价格		283,018.87
西安交响乐团有限公司	景区运营管理	市场价格	236,268.22	312,462.96
西安爱乐剧院管理有限公司	景区运营管理	市场价格	737,537.82	900,899.23
西安曲江大明宫投资（集团）有限公司	景区运营管理	市场价格	8,533,212.72	9,198,113.20
西安曲江国际会展（集团）有限公司	商品销售	市场价格	21,182.30	
西安曲江文商物业有限公司	商品销售	市场价格	19,256.64	
西安话剧院有限责任公司	商品销售	市场价格	12,913.28	
西安儿童艺术剧院有限责任公司	商品销售	市场价格	22,028.33	
西安儿童艺术剧院有限责任公司	酒店餐饮	市场价格	184,355.65	
西安曲江圣境商务服务有限公司	商品销售	市场价格	24,669.03	
西安嘉润荣成置业有限公司	商品销售	市场价格	275,867.92	
西安演艺集团有限公司	商品销售	市场价格	5,550.45	
西安歌舞剧院有限责任公司	商品销售	市场价格	18,318.59	
西安曲江复地文化商业管理有限公司	商品销售	市场价格	1,927.43	
西安演艺集团剧院运营管理有限公司	酒店餐饮	市场价格	111,560.82	
西安曲艺团有限公司	酒店餐饮	市场价格	197,565.06	

西安易俗社有限公司	景区运营管理	市场价格	105,504.59	
西安三意社有限公司	酒店餐饮	市场价格	225,823.61	
陕西瑞福兴房地产开发有限责任公司	酒店餐饮	市场价格	810,915.12	
西安秦腔剧院有限责任公司	酒店餐饮	市场价格	83,599.61	
西安战士战旗杂技团有限责任公司	酒店餐饮	市场价格	192,942.44	
西安曲江文化控股有限公司	旅游服务	市场价格	18,287.13	
陕西锋双实业有限公司	旅游服务	市场价格	2,954.72	
西安丝绸之路国际电影节有限公司	旅游服务	市场价格	254,716.98	
西安曲江国际会展(集团)有限公司	景区运营管理	市场价格	18,867.92	11,320.76
西安曲江建设集团有限公司	景区运营管理	市场价格		16,981.13
西安曲江楼观生态文化旅游度假区开发建设有限公司	景区运营管理	市场价格	4,635,282.96	8,318,101.61
西安曲江旅游投资(集团)有限公司	景区运营管理	市场价格	8,616,352.18	20,483,268.03
西安曲江浐陂湖投资建设有限公司	景区运营管理	市场价格	19,921,844.59	23,191,021.22
西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	景区运营管理	市场价格	6,895,754.76	6,895,754.77
西安曲江文化演出(集团)有限公司	景区运营管理	市场价格	127,029.81	701,208.49
西安曲江文化园林有限公司	景区运营管理	市场价格		29,970.14
西安市豫剧团有限责任公司	景区运营管理	市场价格	26,375.69	77,139.92
西安市豫剧团有限责任公司	酒店餐饮	市场价格	286,432.62	
西安万科大明宫房地产开发有限公司	景区运营管理	市场价格		334,204.00
西安西部文化产业博览会有限公司	景区运营管理	市场价格	45,205.76	556,603.77
陕西楼观福地旅游发展有限公司	酒店餐饮	市场价格	167,288.48	
西安城墙投资(集团)有限公司	商品销售	市场价格	1,529.20	
西安城墙投资(集团)有限公司	酒店餐饮	市场价格	539,895.97	58,471.70
西安城墙文化投资发展有限公司	酒店餐饮	市场价格	795,328.30	1,566,062.30
西安开元临潼投资发展有限公司	酒店餐饮	市场价格	1,283,474.16	540,805.93
西安秦尚置业有限责任公司	商品销售	市场价格	22,654.87	
西安秦尚置业有限责任公司	酒店餐饮	市场价格	2,641.51	
西安爱乐剧院管理有限公司	酒店餐饮	市场价格	186,745.29	586,685.85
西安曲江出版传媒股份有限公司	商品销售	市场价格	3,785.84	4,191.15
西安曲江出版传媒投资集团有限公司	商品销售	市场价格	3,810.62	
西安曲江出版传媒投资集团有限公司	酒店餐饮	市场价格	251,273.06	241,529.27
西安曲江大明宫建设开发有限公司	酒店餐饮	市场价格	408,784.35	514,096.03
西安曲江大明宫投资(集团)有限公司	酒店餐饮	市场价格	360,426.38	383,904.04



西安曲江大明宫置业有限公司	酒店餐饮	市场价格	338,506.02	394,234.77
西安曲江大唐不夜城文化商业(集团)有限公司	酒店餐饮	市场价格	854,105.35	889,034.86
西安曲江大唐东市建设发展有限公司	酒店餐饮	市场价格	133,370.50	79,755.00
西安曲江丰欣置业有限公司	酒店餐饮	市场价格	207,610.49	132,759.48
西安曲江国际会展投资控股有限公司	酒店餐饮	市场价格	1,118,087.15	1,026,324.15
西安曲江汉嘉置业有限公司	酒店餐饮	市场价格	62,575.39	88,087.56
西安曲江建设集团有限公司	酒店餐饮	市场价格	98,415.09	210,069.88
西安曲江临潼旅游投资(集团)有限公司	酒店餐饮	市场价格	3,518,511.24	1,394,151.56
西安曲江楼观生态文化旅游度假区开发建设有限公司	酒店餐饮	市场价格	731,518.20	730,763.49
西安曲江旅游投资(集团)有限公司	酒店餐饮	市场价格	642,069.27	546,826.15
西安曲江马拉松文化体育发展有限公司	酒店餐饮	市场价格	185,292.94	197,180.56
西安曲江马拉松文化体育发展有限公司	景区运营管理	市场价格	146,792.47	
西安曲江浹陂湖投资建设有限公司	酒店餐饮	市场价格	768,041.50	1,113,132.08
西安曲江秦汉唐文化商业有限公司	酒店餐饮	市场价格	3,735.85	
西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	酒店餐饮	市场价格	2,713,023.38	1,486,181.78
西安曲江文化演出(集团)有限公司	酒店餐饮	市场价格		65,395.27
西安曲江文化园区建设开发有限公司	酒店餐饮	市场价格	78,905.65	69,667.92
西安曲江新鸥鹏文化教育控股集团有限公司	酒店餐饮	市场价格	378,087.64	127,323.13
西安曲江丫丫影视文化股份有限公司	酒店餐饮	市场价格		793.40
西安曲江影视投资(集团)有限公司	酒店餐饮	市场价格	454,100.78	463,293.38
延安文化产业投资有限公司	酒店餐饮	市场价格	8,250,601.45	3,090,500.45
延安文投旅游文化发展有限公司	酒店餐饮	市场价格		5,395,496.24
陕西青途文化旅游有限公司	旅游服务	市场价格		4,925,905.66
陕西文化产业投资控股(集团)有限公司	旅游服务	市场价格		112,016.04
西安曲江旅游投资(集团)有限公司	旅游服务	市场价格	5,920.46	
西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	商品销售	市场价格	26,222.53	24,918.97
西安曲江文化演出(集团)有限公司	旅游服务	市场价格		7,254.34
延安文化产业投资有限公司	景区运营管理	市场价格	40,450.75	
延安文化产业投资有限公司	旅游服务	市场价格		35,608.49
陕西青途文化旅游有限公司	景区运营管理	市场价格	971,488.68	33,056.60
陕西云创网络科技股份有限公司	景区运营管理	市场价格	412,267.92	680,084.90
陕西华夏文化创意有限责任公司	商品销售	市场价格	265,181.35	1,051,973.81

陕西楼观福地旅游发展有限公司	商品销售	市场价格		33,820.00
陕西西部传媒数字营销有限公司	商品销售	市场价格	18,952.74	23,888.87
西安曲江国际会展投资控股有限公司	商品销售	市场价格	49,898.07	73,011.52
西安曲江临潼绿色生态产业发展有限公司	商品销售	市场价格		21,541.59
西安曲江楼观生态文化旅游度假区开发建设有限公司	商品销售	市场价格		1,200.00
西安曲江旅游投资(集团)有限公司	商品销售	市场价格		14,129.31
西安曲江浐陂湖投资建设有限公司	商品销售	市场价格		13,226.19
西安曲江圣境城市发展服务有限公司	商品销售	市场价格	25,768.15	20,615.93
西安曲江新区圣境物业管理有限公司	商品销售	市场价格		234,146.90
西安儿童艺术剧院有限责任公司	景区运营管理	市场价格		6,603.77
西安演艺集团有限公司	景区运营管理	市场价格	94,339.62	94,339.62
西安曲江文商物业有限公司	酒店餐饮	市场价格	10,215.10	
西安曲江文商物业有限公司	景区运营管理	市场价格	67,814.16	
西安歌舞剧院有限责任公司	酒店餐饮	市场价格	340,187.68	
西安话剧院有限责任公司	酒店餐饮	市场价格	326,208.49	
西安曲江旅游投资(集团)有限公司	园林绿化	市场价格	68,153.10	99,483.60
西安演艺集团有限公司	酒店餐饮	市场价格	411,744.08	
西安演艺集团有限公司	园林绿化	市场价格	1,679.65	4,611.23
西安曲江文化产业风险投资有限公司	旅游服务	市场价格	124.53	
陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	景区运营管理	市场价格		6,396.23

### (七) 关联出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	西安曲江文化园林有限公司	场地租赁	市场价	66,666.69	66,666.67
西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	西安市豫剧团有限责任公司	场地租赁	市场价	73,142.86	146,285.71
西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	西安易俗社有限公司	场地租赁	市场价	130,095.24	
西安曲江楼观道文化管理有限公司财富文化传播分公司	陕西博兰德文化传播有限公司	场地租赁	市场价		165,137.62

### (八) 关联担保情况

担保方	被担保方	贷款银行	担保金额	担保起始日	担保到期	是否履
-----	------	------	------	-------	------	-----



					日	行完毕
西安曲江旅游投资(集团)有限公司	西安曲江文化旅游股份有限公司	中国银行	30,000,000.00	2017-9-7	2020-9-6	是
西安曲江旅游投资(集团)有限公司	西安曲江文化旅游股份有限公司	招商银行	60,000,000.00	2019-4-18	2020-4-17	是
西安曲江大明宫投资(集团)有限公司	西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	浙商银行	9,400,000.00	2019-7-26	2020-4-3	是
西安曲江大明宫投资(集团)有限公司	西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	浙商银行	10,600,000.00	2019-8-19	2020-8-18	是
西安曲江大明宫投资(集团)有限公司	西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	建行曲江支行	9,900,000.00	2019-8-29	2020-8-28	是
西安曲江大明宫投资(集团)有限公司	西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	重庆银行西安分行	10,000,000.00	2020-3-31	2021-3-30	否
西安曲江旅游投资(集团)有限公司	西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	中信银行西安分行	20,000,000.00	2020-8-12	2021-6-15	否

## (九) 关键管理人员报酬

项目	本期金额(万元)	上期金额(万元)
关键管理人员报酬	188.08	158.80

## (十) 关联方应收款项余额

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安曲江旅游投资(集团)有限公司	11,736,187.26	2,398,061.11	21,725,485.21	1,607,328.50
应收账款	西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	2,416,619.82	283,365.60	2,420,736.63	251,284.25
应收账款	西安曲江大明宫投资(集团)有限公司	7,680,864.48	214,883.66	3,211,809.81	169,442.60
应收账款	陕西楼观福地旅游发展有限公司	91,984.64	33,283.55	31,455.57	31,455.57
应收账款	西安曲江大明宫建设	2,448.00	2,448.00	88,816.78	6,766.44

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	开发有限公司				
应收账款	西安曲江大明宫置业有限公司	144,238.88	4,356.01	71,525.83	3,576.29
应收账款	西安曲江马拉松文化体育发展有限公司	30,000.00	300.00	39,150.98	1,957.55
应收账款	西安曲江文化园林有限公司	40,833.35	1,610.74	40,833.33	408.33
应收账款	西安曲江国际会展(集团)有限公司	101,013.24	81,295.24	81,013.24	81,013.24
应收账款	西安曲江文化演出(集团)有限公司	61,125.39	61,125.39	61,125.39	61,125.39
应收账款	西安曲江圣境城市发展服务有限公司	1,570.07	1,570.07	8,282.00	8,282.00
应收账款	西安曲江建设集团有限公司	8,148.00	7,539.00	44,048.00	8,893.00
应收账款	西安曲江新区圣境物业管理有限公司	12,030.00	12,030.00	12,131.30	12,131.30
应收账款	西安曲江影视投资(集团)有限公司	47,052.22	2,516.85	1,167.00	1,167.00
应收账款	西安曲江国际会展投资控股有限公司	120,905.56	3,651.35	5,290.00	3,068.20
应收账款	西安曲江楼观生态文化旅游度假区开发建设有限公司	10,597,407.94	334,511.67	12,748,752.05	284,751.31
应收账款	西安曲江大唐不夜城文化商业(集团)有限公司	79,291.89	2,394.62	84,931.56	4,246.58
应收账款	陕西文化产业投资控股(集团)有限公司	46,191.00	46,191.00	64,928.00	46,378.37
应收账款	西安曲江汉嘉置业有限公司	5,105.56	154.19	7,125.02	356.25
应收账款	西安曲江汉陂湖投资建设有限公司	31,019,743.62	4,442,597.14	16,940,505.33	823,303.48
应收账款	西安曲江丰欣置业有限公司	22,464.44	678.43	16,945.76	847.29
应收账款	荆州纪南文化产业投资有限公司			680,000.00	34,000.00

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安曲江临潼旅游投资(集团)有限公司	1,864,810.98	56,317.29	678,855.66	33,942.78
应收账款	西安城墙文化投资发展有限公司	18,430.00	556.59	217,470.82	10,873.54
应收账款	西安演艺集团有限公司			100,876.00	1,017.52
应收账款	西安城墙投资(集团)有限公司	106,079.78	3,203.61	46,590.00	2,329.50
应收账款	西安开元临潼投资发展有限公司	630,241.30	19,033.29	95,542.38	4,777.12
应收账款	西安曲江大唐东市建设发展有限公司			28,180.10	1,409.01
应收账款	西安西部文化产业博览会有限公司	24,548.10	741.35	590,000.00	5,900.00
应收账款	陕西青途文化旅游有限公司	28,780.00	8,982.54	27,340.00	1,913.80
应收账款	延安文投旅游文化发展有限公司	100,000.00	51,650.00	456,151.41	22,807.57
应收账款	延安文化产业投资有限公司	4,165,294.26	207,255.09	2,834,575.48	220,018.97
应收账款	西安曲江华侨城投资发展有限公司	41,431.32	39,405.78	41,431.32	38,974.32
应收账款	陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	272,468.05	232,960.18	272,468.05	204,732.49
应收账款	西安曲江出版传媒投资集团有限公司	22,464.44	678.43		
应收账款	西安曲江秦汉唐文化商业有限公司	2,070.00	62.51		
应收账款	西安曲江文化园区建设开发有限公司	6,970.00	210.49		
应收账款	西安曲江新鸥鹏文化教育控股集团有限公司	42,571.11	1,285.65		
应收账款	西安丝绸之路国际电影节有限公司	470,509.60	11,716.42		
应收账款	西安鑫正实业有限公司	973,620.32	198,368.70		



项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	西安现代唐人街管理有限公司	955,870.37	9,558.70		
其他应收款	西安曲江马拉松文化体育发展有限公司	154,518.00	1,545.18		
其他应收款	西安曲江新区圣境物业管理服务有限公司			5,000.00	50.00
其他应收款	西安万科大明宫房地产开发有限公司			360,639.75	3,606.40
其他应收款	西安曲江文化演出(集团)有限公司	240,000.00	240,000.00	240,000.00	240,000.00
其他应收款	西安曲江旅游投资(集团)有限公司	36,494.00	32,604.29	32,565.00	28,555.50
其他应收款	西安曲江文化园林有限公司	28,117.25	281.17		
其他应收款	陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司			981,694.80	755,344.80
其他应收款	西安曲江华平置业有限公司	5,000,000.00	219,000.00		
预付款项	西安曲江建设集团有限公司	16,666.67	166.67	16,666.67	
预付款项	西安曲江圣境商务服务有限公司			17,339.96	
预付款项	西安曲江新区圣境物业管理服务有限公司	87,084.17	870.84	87,084.17	

**(十一) 关联方应付款项余额**

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	西安曲江文化园林有限公司	8,946,813.88	3,892,487.64
应付账款	西安曲江旅游投资(集团)有限公司	8,767,364.60	6,326,840.00
应付账款	西安曲江建设集团有限公司	5,993,490.91	5,963,550.13
应付账款	西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	7,370,817.97	5,548,087.89
应付账款	西安曲江楼观生态文化旅游度假区开发有限公司	257,955.60	223,801.20
应付账款	西安曲江文化体育产业有限公司	699,103.44	699,103.44



项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	西安曲江新区圣境物业管理有限公司	54,726.60	54,726.60
应付账款	西安曲江影视投资(集团)有限公司	60,736.75	60,736.75
应付账款	西安曲江国际会展投资控股有限公司	13,927,194.39	15,505,189.08
应付账款	西安儿童艺术剧院有限责任公司		2,060,000.00
应付账款	西安曲江出版传媒投资集团有限公司	152,008.00	85,992.00
应付账款	西安曲江培豪出版传媒有限公司	519.11	519.11
应付账款	西安曲江安捷公共设施服务有限公司	306,256.81	430,119.44
应付账款	陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	300,000.00	300,000.00
应付账款	西安曲江大唐不夜城文化商业(集团)有限公司	4,530,000.00	
应付账款	西安秦腔剧院有限责任公司	50,000.00	
应付账款	陕西博兰德文化传播有限公司	49,887.60	
应付账款	西安曲江华平置业有限公司	16,172,962.51	
应付账款	西安曲江文商商业运营管理有限公司	353,971.47	
合同负债	西安曲江建设集团有限公司	125,245.28	125,245.28
合同负债	西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	69,730.66	69,730.66
合同负债	西安曲江文化产业风险投资有限公司	33,018.87	33,018.87
合同负债	西安曲江圣唐基础设施建设有限公司	25,471.70	25,471.70
合同负债	西安曲江圣唐智慧科技有限公司	18,396.23	18,396.23
合同负债	西安曲江大唐不夜城文化商业(集团)有限公司	16,867.78	16,867.78
合同负债	西安曲江出版传媒投资集团有限公司	16,138.21	16,138.21
合同负债	西安曲江大明宫投资(集团)有限公司	6,654.72	6,654.72
合同负债	西安曲江二期配套建设有限公司	5,943.40	5,943.40
合同负债	西安曲江圣境商务服务有限公司	4,716.98	4,716.98
合同负债	西安曲江旅游投资(集团)有限公司	4,622.17	4,622.17
合同负债	西安曲江国际会展投资控股有限公司	2,198.92	2,198.92

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
合同负债	西安曲江乐雅动漫有限公司	351.89	351.89
合同负债	西安曲江出版传媒股份有限公司	277.36	277.36
合同负债	西安曲江影视投资(集团)有限公司		34.91
合同负债	陕西文化产业投资控股(集团)有限公司	24,569.25	24,569.25
合同负债	陕西云创网络科技股份有限公司	58,773.58	106,981.13
合同负债	陕西金色西部广告传媒股份有限公司	4,323.58	8,500.94
合同负债	西安易俗社有限公司	73,716.98	
合同负债	西安曲江文化园林有限公司	1,698.11	
合同负债	陕西青途文化旅游有限公司	29,869.81	
其他应付款	西安曲江马拉松文化体育发展有限公司	100,000.00	
其他应付款	西安曲江旅游投资(集团)有限公司	2,272,182.89	2,202,236.61
其他应付款	西安曲江文化园林有限公司	2,503.45	140,703.45
其他应付款	陕西楼观福地旅游发展有限公司	84,700.00	84,700.00
其他应付款	西安曲江城市建设发展有限公司	2,000.00	2,000.00
其他应付款	西安曲江乐雅动漫有限公司	1,850.00	1,850.00
其他应付款	西安曲江大明宫建设开发有限公司		1,000.00
其他应付款	西安爱乐剧院管理有限公司	500.00	500.00
其他应付款	陕西汉华产业集团有限公司	212,642.44	212,642.44
其他应付款	西安儿童艺术剧院有限责任公司	40,000.00	40,000.00
其他应付款	西安市豫剧团有限责任公司		17,400.00
其他应付款	西安曲江安捷公共设施服务有限公司	2,680.19	1,491.12
其他应付款	陕西金色西部广告传媒股份有限公司	1,000.00	1,000.00
其他应付款	陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	10,000.00	10,000.00

### 十一、股份支付

本期公司无股份支付情况。

### 十二、承诺及或有事项

### （一）重要的承诺事项

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

### （二）或有事项的说明

#### 1. 公司与屈孝勇、陈卓的《房屋租赁合同》诉讼案

公司下属唐华宾馆分公司2015年11月6日诉屈孝勇、陈卓的《房屋租赁合同》纠纷案，2019年9月29日经陕西省西安市中级人民法院民事判决书[2019]陕01民再43号终审判决：屈孝勇、陈卓于本判决生效后三十日内向公司一次性支付自2016年5月4日至2019年9月3日期间的房屋租金、设备设施租金共计900万元；驳回本公司要求解除双方于2015年11月6日签订的《房屋租赁合同》及《设备设施租赁合同》的诉讼请求。

2020年4月屈孝勇、陈卓诉本公司，要求解除双方签订的《设备设施租赁合同》并支付经济损失3,050.00万元等；2020年12月14日经陕西省西安市中级人民法院民事判决书(2020)陕01民初259号进行判决，双方签订的《房屋租赁合同》及《设施设备租赁合同》于2020年5月27日解除；屈孝勇应自本判决生效之日起十五日内向本公司支付2019年9月4日至1月31日的租金121.8万元及违约金1万元；本公司应自判决生效之日起十五日内向屈孝勇赔偿损失1200万元，并退还屈孝勇保证金100万元。本公司收到法院判决后，于2020年12月30日向陕西省高级人民法院进行了上诉。

根据陕西省西安市中级人民法院2019年9月29日(2019)陕01民再43号终审判决结果，屈孝勇、陈卓应向本公司一次性支付自2016年5月4日至2019年9月3日期间的房屋租金、设备设施租金共计900万元；根据陕西省西安市中级人民法院2020年12月14日民事判决书(2020)陕01民初259号判决结果，本公司应向屈孝勇赔偿损失1200万元。根据截至目前与该租金合同纠纷案有关的两个判决结果，本公司确认预计负债300万元。

#### 2. 本公司与陕西交通运输实业有限公司《旅游集散中心合同》诉讼案

公司下属大明宫遗址公园公司与陕西交通运输实业有限公司于2018年12月31日签订了《旅游集散中心合同》，就建设运营大明宫旅游集散中心事宜进行合作。



2019年11月，陕西交通运输实业有限公司认为大明宫遗址公园公司未提交场地图纸、未确认项目地址、建设面积以及建设运营标准致使无法根据协议开展后续工作，向西安市莲湖区人民法院提起诉讼，主要诉讼请求：①解除合同；②赔偿其经济损失1,448.91万元及律师费80万元。大明宫遗址公园公司随后以陕西交通运输实业有限公司未履行合同约定的项目建设规划、立项、审批等相关手续构成合同根本违约等事由向法院提起反诉，并请求法院判决陕西交通运输实业有限公司承担合同违约金9,072.00元、律师费19万元及相关诉讼费用。

2021年3月19日该案经西安市莲湖区人民法院民事判决（[2020]陕0104民初1653号）：①确认陕西交通运输实业有限公司与大明宫遗址公园公司签订的《旅游集散中心合同》已于2019年11月13日解除；②判决生效后十日内，大明宫遗址公园公司向陕西交通运输实业有限公司支付广告牌制作费2.28万元；③驳回陕西交通运输实业有限公司其余诉讼请求；④驳回大明宫遗址公园公司的反诉请求。

2021年4月12日，陕西交通运输实业有限公司向西安市中级人民法院提出上诉，请求：①撤销陕西省西安市莲湖区人民法院作出的（2020）陕0104民初1653号判决书；②依法改判被上诉人支付上诉人因履行合同产生的各项费用和损失共计107.75万元或发回重审；③一、二审诉讼费由被上诉人全额承担。公司将根据案件进展情况及时履行信息披露义务。

### 十三、资产负债表日后事项

1. 截至财务报告批准报出日，公司已收到西安市社会保险管理中心的失业保险稳岗补贴3,060,288.00元，已收到西安曲江新区管理委员会的2020年欢乐春节项目经费补贴300,000.00元。

2. 根据《〈大唐芙蓉园委托经营管理协议〉的补充协议》，2020年度公司应收西安曲江新区事业资产管理中心大唐芙蓉园管理酬金1.34亿元，扣除应付其2020年1-7月门票收入1,124.50万元，截至财务报告批准报出日，实际收到2020年管理酬金12,275.50万元。

3. 截至财务报告批准报出日，本公司及所属子公司向银行新增990.00万元借款，归还借款1,250.00万元。

4. 公司拟以增资及股权转让方式收购无锡汇跑体育有限公司55%股权事宜：

2021年4月21日，经公司第九届董事会第二次会议及第九届监事会第二次会议决议，公司拟与上海长臻信息技术中心（以下简称长臻信息）、臻征（上海）信息科技合伙企业（有限



合伙) (以下简称臻征信息)、孚时投资管理(上海)有限公司(以下简称孚时投资)及李长征签订《关于无锡汇跑体育有限公司之投资协议》(以下简称《投资协议》),以现金方式出资 1,250 万元认缴无锡汇跑新增注册资本 1,111,111.11 元(即无锡汇跑增资后 10%股权),并以现金方式出资 5,625 万元购买长臻信息、臻征信息、孚时投资所持有的无锡汇跑总计 500 万元注册资本(占无锡汇跑 45%股权)。本次交易完成后,公司将持有无锡汇跑 55% 股权,无锡汇跑将成为公司合并报表范围内的控股子公司。

#### 十四、其他重要事项

##### (一) 前期会计差错更正

本期公司无前期会计差错更正情况。

##### (二) 债务重组

本期公司无重大的债务重组情况。

##### (三) 资产置换

本期公司无资产置换情况。

##### (四) 终止经营

本期公司无终止经营情况。

##### (五) 分部信息

###### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司及子公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了景区运营管理、酒店餐饮、旅游商品销售、旅游服务(旅行社)、园林绿化,共 5 个报告分部。分部间转移价格参照第三方销售所采用的价格确定。

###### 2. 报告分部的财务信息

项 目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
景区运营管理	758,102,340.81	536,719,176.76	856,175,023.78	551,064,152.33
酒店餐饮	225,735,914.27	222,551,136.21	191,033,195.27	173,260,838.09
旅游商品销售	17,732,066.28	9,557,080.95	13,381,168.72	7,565,929.42
旅游服务(旅行社)	43,289,741.99	40,854,783.83	212,320,800.70	202,596,674.23
园林绿化	31,933,975.49	31,272,657.51	32,276,791.07	28,457,318.13
合 计	1,076,794,038.84	840,954,835.26	1,305,186,979.54	962,944,912.20

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

#### （六）其他需说明的重大事项

本期无其他需要说明的重大事项。

### 十五、母公司主要会计报表项目注释

#### （一）应收账款

##### 1. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	264,060,566.12	86,400,295.00
1 至 2 年	36,755,472.04	15,956,908.74
2 至 3 年	4,915,593.75	1,240,109.57
3 至 4 年	1,240,109.57	1,396,961.91
4 至 5 年	1,252,520.91	1,736,712.59
5 年以上	8,047,324.11	6,483,468.95
小计	316,271,586.50	113,214,456.76
减：信用损失准备/坏账准备	19,527,846.00	11,801,048.08
合计	296,743,740.50	101,413,408.68

##### 2. 按坏账计提方法分类列示

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,174,077.58	0.37	1,174,077.58	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	315,097,508.92	99.63	18,353,768.42	5.82	296,743,740.50
组合 1：一般风险组合	176,165,450.97	55.7	15,759,512.84	8.95	160,405,938.13
组合 2：低风险组合	132,344,101.63	41.85	2,344,281.03	1.77	129,999,820.60
组合 3：内部组合	6,587,956.32	2.08	249,974.55	3.79	6,337,981.77
合计	316,271,586.50	100.00	19,527,846.00	8.95	296,743,740.50

（接上表）

种类	上年年末数
----	-------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,174,077.58	1.04	1,174,077.58	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	112,040,379.18	98.96	10,626,970.50	9.48	101,413,408.68
组合1:一般风险组合	33,874,558.41	29.92	9,100,616.86	26.87	24,773,941.55
组合2:低风险组合	71,641,510.67	63.28	1,276,379.09	1.78	70,365,131.58
组合3:内部组合	6,524,310.10	5.76	249,974.55	3.83	6,274,335.55
合计	113,214,456.76	100.00	11,801,048.08	10.42	101,413,408.68

## (1) 组合中,按一般风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	金额	坏账准备	比例(%)
1年以内	155,704,017.93	2,318,351.12	1.49
1-2年	11,923,355.24	5,426,823.11	45.51
2-3年	741,493.82	534,641.24	72.10
3-4年	736,946.57	420,059.96	57.00
4-5年	186,390.88	186,390.88	100.00
5年以上	6,873,246.53	6,873,246.53	100.00
合计	176,165,450.97	15,759,512.84	8.95

(接上表)

账龄	上年年末数		
	金额	坏账准备	比例(%)
1年以内	24,952,787.18	1,137,846.70	4.56
1-2年	808,368.82	469,032.46	58.02
2-3年	736,946.57	172,161.64	23.36
3-4年	330,351.88	298,497.70	90.36
4-5年	1,294,704.23	1,271,678.63	98.22
5年以上	5,751,399.73	5,751,399.73	100.00
合计	33,874,558.41	9,100,616.86	26.87

## (2) 组合中,按低风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	106,823,101.20	1,068,231.01	1.00



1-2 年	22,491,000.43	1,124,550.02	5.00
2-3 年	3,030,000.00	151,500.00	5.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合 计	132,344,101.63	2,344,281.03	1.77

(接上表)

账 龄	上年年末数		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,642,410.75	576,424.09	1.00
1-2 年	13,999,099.92	699,955.00	5.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合 计	71,641,510.67	1,276,379.09	1.78

(3) 组合中, 按内部组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,533,446.99		
1-2 年	2,341,116.37		
2-3 年	1,144,099.93	11,494.40	1.00
3-4 年	503,163.00	25,158.15	5.00
4-5 年	1,066,130.03	213,322.00	20.00
5 年以上			
合 计	6,587,956.32	249,974.55	3.83

(接上表)

账 龄	上年年末数		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,805,097.07		
1-2 年	1,149,440.00	11,494.40	1.00
2-3 年	503,163.00	25,158.15	5.00
3-4 年	1,066,610.03	213,322.00	20.00
4-5 年			
5 年以上			

合 计	6,524,310.10	249,974.55	3.83
-----	--------------	------------	------

## (4) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
董耀宗	320,868.46	320,868.46	100.00	管理层认为较难收回
刘文选	693,209.12	693,209.12	100.00	管理层认为较难收回
陕西秦唐文化发展有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	管理层认为较难收回
合 计	1,174,077.58	1,174,077.58		

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期计提金额	本期减少金额		期末余额
			转回或转销额	其他	
应收账款	11,801,048.08	7,726,797.92			19,527,846.00

## 4. 本期公司无实际核销的应收账款。

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比 (%)	坏账准备 期末余额
西安曲江新区事业资产管理中心	管理酬金	266,345,215.63	注 1	84.21	4,234,795.03
西安曲江浐陂湖投资建设有限公司	管理酬金	26,925,654.32	注 2	8.51	4,400,040.41
西安曲江国际旅行社有限公司	门票	4,071,066.80	注 3	1.29	66,100.40
西安曲江旅阳餐饮管理有限公司	管理费	1,569,293.03	注 4	0.50	238,384.16
西安浩翰旅游文化传播有限责任公司	门票	1,252,401.00	注 5	0.40	936,301.00
合 计		300,163,630.78		94.91	9,875,621.00

## 账龄说明

注释编号	金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年
注 1	266,345,215.63	240,823,101.20	22,491,000.43	3,030,000.00
注 2	26,925,654.32	17,103,057.97	9,822,596.35	
注 3	4,071,066.80	589,850.50	2,348,397.09	1,132,819.21
注 4	1,569,293.03			
注 5	1,252,401.00			
合计	300,163,630.78	258,516,009.67	34,661,993.87	4,162,819.21

## (接上表)

注释编号	金额	3-4 年	4-5 年	5 年以上

注 1	266,345,215.63			1,114.00
注 2	26,925,654.32			
注 3	4,071,066.80			
注 4	1,569,293.03	503,163.00	1,066,130.03	
注 5	1,252,401.00	632,200.00		620,201.00
合计	300,163,630.78	1,135,363.00	1,066,130.03	621,315.00

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	77,807,761.49	72,093,275.10
合 计	77,807,761.49	72,093,275.10

### 1. 其他应收款账龄

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	36,195,526.49	42,403,396.25
1至2年	29,873,036.16	11,755,846.21
2至3年	11,117,427.86	8,475,771.01
3至4年	8,474,522.70	7,496,154.74
4至5年	7,036,275.09	11,034,236.19
5年以上	26,209,555.13	18,068,471.35
小计	118,906,343.43	99,233,875.75
减：信用损失准备/坏账准备	41,098,581.94	27,140,600.65
合计	77,807,761.49	72,093,275.10

### 2. 按坏账计提方法分类列示

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	13,438,967.73	11.30	10,078,679.73	75.00	3,360,288.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,467,375.70	88.70	31,019,902.21	29.41	74,447,473.49



组合 1: 一般风险组合	17,752,506.56	14.93	6,274,823.96	35.35	11,477,682.60
组合 2: 内部组合	87,714,869.14	73.77	24,745,078.25	28.21	62,969,790.89
合计	118,906,343.43	100.00	41,098,581.94	34.56	77,807,761.49

(接上表)

种类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,078,679.73	10.16	10,078,679.73	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,155,196.02	89.84	17,061,920.92	19.14	72,093,275.10
组合 1: 一般风险组合	20,137,205.18	20.29	7,598,925.12	37.74	12,538,280.06
组合 2: 内部组合	69,017,990.84	69.55	9,462,995.80	13.71	59,554,995.04
合计	99,233,875.75	100.00	27,140,600.65	27.35	72,093,275.10

(1) 组合中, 按一般组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,115,777.57	111,701.29	1.10
1-2 年	1,029,429.88	77,308.99	7.51
2-3 年	216,788.06	85,528.97	39.45
3-4 年	784,225.14	397,958.72	50.75
4-5 年	14,704.50	10,744.58	73.07
5 年以上	5,591,581.41	5,591,581.41	100.00
合计	17,752,506.56	6,274,823.96	

(接上表)

账龄	上年年末数		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,664,597.28	460,428.59	3.95
1-2 年	855,206.41	385,374.44	45.06
2-3 年	785,473.45	160,717.48	20.46
3-4 年	471,851.83	236,697.90	50.16
4-5 年	336,095.33	331,725.83	98.70
5 年以上	6,023,980.88	6,023,980.88	100.00
合计	20,137,205.18	7,598,925.12	37.74

## (2) 组合中, 按内部组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,719,460.92	17,123,507.04	
1-2年	28,843,606.28		
2-3年	10,900,639.80	109,006.40	1.00
3-4年	7,670,083.56	383,504.18	5.00
4-5年	6,189,429.86	1,237,885.98	20.00
5年以上	11,391,648.72	5,891,174.65	51.71
合 计	87,714,869.14	24,745,078.25	

(接上表)

账 龄	上年年末数		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,738,798.97		
1-2年	10,900,639.80	109,006.40	1.00
2-3年	7,670,083.56	383,504.18	5.00
3-4年	6,192,162.18	1,238,432.44	20.00
4-5年	10,698,140.86	5,349,070.43	50.00
5年以上	2,818,165.47	2,382,982.35	84.56
合 计	69,017,990.84	9,462,995.80	13.71

## (3) 按单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
曹鹏	8,993,245.00	8,993,245.00	100.00	管理层认为较难收回
陕西鑫宝通信科技有限公司	930,140.73	930,140.73	100.00	管理层认为较难收回
陕西人民出版社	68,000.00	68,000.00	100.00	管理层认为较难收回
西安英美广告有限公司	17,080.00	17,080.00	100.00	管理层认为较难收回
西安咸阳国际机场广告有限责任公司	50,000.00	50,000.00	100.00	管理层认为较难收回
王洁	20,214.00	20,214.00	100.00	管理层认为无法收回
西安市社会保险管理中心	3,060,288.00			期后已收回
西安曲江新区管理委员会	300,000.00			期后已收回
合 计	13,438,967.73	10,078,679.73		

## (4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	17,061,920.92		10,078,679.73	27,140,600.65
2020年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-7,865,787.75		7,865,787.75	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			16,228,507.04	16,228,507.04
本年转回	2,270,525.75			2,270,525.75
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	6,925,607.42		34,172,974.52	41,098,581.94

(5) 本期公司无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金		43,000.00
个人往来	384,781.68	837,474.97
押金/保证金	993,983.97	952,362.00
应收水电费	5,809,348.24	7,425,155.66
代垫款	3,826,965.90	4,553,890.66
pos机刷卡	324,568.82	632,789.29
其他往来	107,566,694.82	84,789,203.17
合计	118,906,343.43	99,233,875.75

(7) 期末其他应收款欠款金额前五名

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比(%)	坏账准备期末余额
西安曲江楼观道文化景区管理有限公司	内部往来	34,948,043.76	注1	28.11	885,975.56
西安曲江国际酒店管理有限公司	内部往来	29,888,915.90	注2	24.04	16,019,408.91
西安曲江唐艺坊文化传播有限公司	内部往来	10,183,123.73	注3	8.19	
西安曲江国际旅行社有限公司	内部往来	9,670,251.95	注4	7.78	8,074,885.88
曹鹏	待收款	8,993,245.00	注5	7.23	8,993,245.00
合计		93,683,580.34		75.36	33,973,515.35



**账龄说明:**

注释编号	金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年
注 1	34,948,043.76	2,479,750.83	14,574,491.24	10,114,039.30
注 2	29,888,915.90	13,803,338.07	4,049,795.03	602,809.69
注 3	10,183,123.73	6,097,417.18	4,085,706.55	
注 4	9,670,251.95	47,576.00	3,760,755.50	173,790.81
注 5	8,993,245.00			
	93,683,580.34	22,428,082.08	26,470,748.32	10,890,639.80

(续上表)

注释编号	金额	3-4 年	4-5 年	5 年以上
注 1	34,948,043.76	5,064,598.52	2,715,163.87	
注 2	29,888,915.90	957,768.70	1,193,921.16	9,281,283.25
注 3	10,183,123.73			
注 4	9,670,251.95	1,647,716.34	2,280,344.83	1,760,068.47
注 5	8,993,245.00			8,993,245.00
合计	93,683,580.34	7,670,083.56	6,189,429.86	20,034,596.72

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

**(三) 长期股权投资**
**1. 长期股权投资情况**

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	187,418,464.06	15,826,909.85	171,591,554.21
对联营、合营企业投资	1,099,375.80	1,099,375.80	
合 计	188,517,839.86	16,926,285.65	171,591,554.21

(接上表)

项 目	上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	185,138,021.84	6,399,916.39	178,738,105.45
对联营、合营企业投资	1,099,375.80	1,099,375.80	
合 计	186,237,397.64	7,499,292.19	178,738,105.45

**2. 对子公司投资**

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安曲江大雁塔景区管理服务 服务有限公司	82,488,094.14			82,488,094.14		
西安曲江唐艺坊文化传播有 限公司	5,760,116.87			5,760,116.87		5,760,116.87
西安曲江国际酒店管理有限 公司	9,426,993.46			9,426,993.46	9,426,993.46	9,426,993.46
西安曲江国际旅行社有限公 司	311,743.59			311,743.59		311,743.59
西安曲江城墙旅游发展有限 公司	9,365,075.22			9,365,075.22		
西安曲江大明宫国家遗址公 园管理有限公司	61,749,956.55			61,749,956.55		
陕西友联国际旅行社有限责 任公司	2,158,152.50			2,158,152.50		328,055.93
西安曲江智造文化旅游产业 股份有限公司	2,250,000.00	750,442.22		3,000,442.22		
西安曲江楼观道文化景区管 理有限公司	11,627,889.51			11,627,889.51		
西安曲江浐陂湖景区管理有 限公司		1,530,000.00		1,530,000.00		
合 计	185,138,021.84	2,280,442.22		187,418,464.06	9,426,993.46	15,826,909.85

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动	本年增减变动	减值准备
-------	--------	--------	--------	------

				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	期末余额	年末余额
											追加投资
<b>一、联营企业</b>											
陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	1,099,375.80									1,099,375.80	1,099,375.80
合计	1,099,375.80									1,099,375.80	1,099,375.80

**(四) 营业收入及营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	462,325,176.77	329,842,438.57	501,040,508.06	302,472,158.62
其他业务				
合计	462,325,176.77	329,842,438.57	501,040,508.06	302,472,158.62

**(五) 投资收益**
**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,204.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		2,829,326.20
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		



项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		
合 计		2,825,122.04

## 十六、其他补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益发生额情况如下：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	3,018,141.01	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	48,146,870.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,300.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项 目	金 额	说 明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,197,031.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	45,742,723.87	见备注
小 计	82,715,004.14	
所得税影响额	-12,314,288.72	
少数股东权益影响额（税后）	-861,097.48	
合 计	69,539,617.94	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目45,742,723.87元主要系与疫情相关的税收和社保减免。

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.05	-0.33	-0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.88	-0.66	-0.66

## （三）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	公 式	2020 年
归属于公司普通股股东的净利润	P1(NP)	-71,863,269.23
非经常性损益	Pf	69,539,617.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2=P1(NP)-Pf$	-141,402,887.17
期初股份总数	S0	215,411,610.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	
购买方(法律上子公司)股份数	Si1	
被购买方(法律上母公司)股份数	Si2	
报告期因回购等减少股份数	Sj	
报告期缩股数	Sk	
报告期月份数	M0	12.00

项 目	公 式	2020 年
购买方(法律上子公司)期初至购买日所处当月的累计月数	Mi1	
被购买方(法律上母公司)购买日起次月到报告期期末的累计月数	Mi2	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
期末实际股本		
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	215,411,610.00
基本每股收益	$P_1 \div S$	-0.33
稀释每股收益		-0.33
扣除非经常性损益后基本每股收益	$P_2 \div S$	-0.66

西安曲江文化旅游股份有限公司





郭毅辉

男

1973-03-16

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

612424197303162219

姓 Full name 郭毅辉  
 性 Sex 男  
 出生 Date of birth 1973-03-16  
 工作 Working unit 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证 Identity card No. 612424197303162219



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



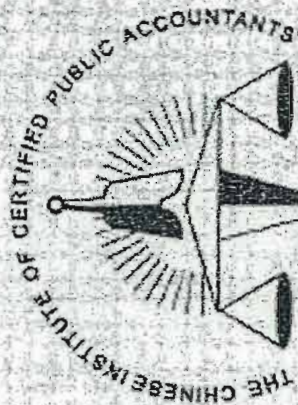
证书编号: 610100470703  
 No. of Certificate

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

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

年 月 日





李娟红

姓 名 Full name 李 娟 红  
 性 别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1976-08-06  
 工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 610403197608060068



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



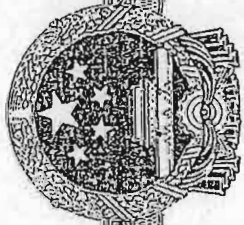
证书编号: 610100470007  
No. of Certificate

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

发证日期: 2012 年 12 月 20 日  
Date of Issuance

年 月 日





# 营业执照

(副本)(10-1)

统一社会信用代码  
9161013607340169X2



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

名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年06月28日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

主要经营场所 陕西省西安市灞桥区灞大道一号外事大厦六层

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)



登记机关

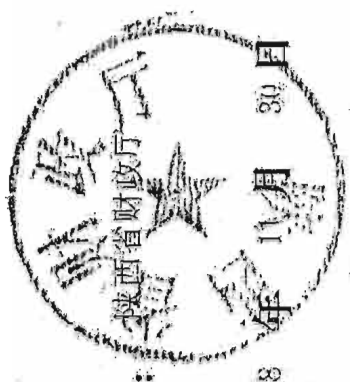
2020年11月25日



证书序号: 0006585

# 说明

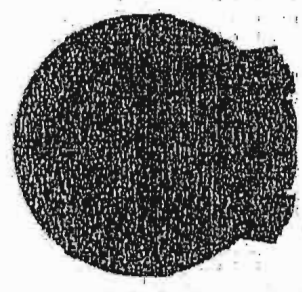
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2018年11月30日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市灞桥区灞渭大道一号外  
基大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期: 2013年6月27日