

公司代码：600706

公司简称：曲江文旅



**曲江文旅**

| 中国文化旅游集成商 |

**西安曲江文化旅游股份有限公司**  
**2024 年半年度报告**

## 重要提示

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

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事长	耿琳	无法正常履职	未委托出席

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人谢晓宁（代行）、主管会计工作负责人谢晓宁及会计机构负责人（会计主管人员）王菁声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内，公司未制定半年度利润分配预案或公积金转增股本预案。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能面对的风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”的相关内容。请投资者注意投资风险。

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节	管理层讨论与分析 .....	7
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任.....	24
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况 .....	41
第八节	优先股相关情况 .....	43
第九节	债券相关情况 .....	43
第十节	财务报告.....	43

备查文件目录	载有董事长（代行）、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/上市公司/曲江文旅	指	西安曲江文化旅游股份有限公司
曲江管委会	指	西安曲江新区管理委员会
城墙管委会	指	西安城墙管理委员会
曲江文控	指	西安曲江文化控股有限公司
文化集团	指	西安曲江文化产业投资（集团）有限公司
大明宫集团	指	西安曲江大明宫投资（集团）有限公司
浹陂湖投资公司	指	西安曲江浹陂湖投资建设有限公司
旅游投资集团	指	西安曲江旅游投资（集团）有限公司
城墙开发公司	指	西安城墙开发管理有限公司
文商集团	指	西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司
大雁塔景区管理公司	指	西安曲江大雁塔景区管理服务有限公司
大明宫遗址公园公司	指	西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司
城墙景区公司	指	西安曲江城墙旅游发展有限公司
酒店管理公司	指	西安曲江国际酒店管理有限公司
曲江旅行社	指	西安曲江国际旅行社有限公司
山河景区运营公司	指	西安山河景区运营管理服务有限公司
大唐文旅工程建设公司	指	西安曲江大唐文旅工程建设有限公司
海口海瑞公司	指	海口海瑞曲江旅游发展有限公司
友联旅行社	指	陕西友联国际旅行社有限责任公司
新釜餐饮	指	西安曲江新釜餐饮管理有限公司
唐艺坊公司	指	西安曲江唐艺坊文化传播有限公司
如华物业公司	指	西安曲江如华物业管理有限公司
曲江智造公司	指	西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司
浹陂湖景区管理公司	指	西安曲江浹陂湖景区管理有限公司
无锡汇跑	指	无锡汇跑体育有限公司
雁荡山公司	指	温州雁荡山曲江文旅发展有限公司
大唐不夜城公司	指	西安曲江大唐不夜城文旅发展有限公司
曲江乐效	指	西安曲江乐效数字科技有限公司
曲江芳唐	指	西安曲江芳唐投资有限公司
曲江唐相府	指	西安曲江唐相府投资有限公司
曲江商唐	指	西安曲江商唐投资有限公司
曲江唐府	指	西安曲江唐府投资有限公司
曲江唐邑	指	西安曲江唐邑投资有限公司
曲江唐宴	指	西安曲江唐宴餐饮管理有限公司，原名称西安曲江唐宴投资有限公司
资产管理中心	指	西安曲江新区事业资产管理中心
董事会	指	西安曲江文化旅游股份有限公司董事会
监事会	指	西安曲江文化旅游股份有限公司监事会
股东大会	指	西安曲江文化旅游股份有限公司股东大会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期/报告期内	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
上交所/交易所	指	上海证券交易所

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	西安曲江文化旅游股份有限公司
公司的中文简称	曲江文旅
公司的外文名称	XI'AN QUJIANG CULTURAL TOURISM CO., LTD.
公司的外文名称缩写	QJCT
公司的法定代表人	耿琳

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	赵茜（代行）
联系地址	西安曲江新区（雁塔南路）曲江文化大厦7层
电话	029-89129355
传真	029-89129223
电子信箱	qjwldsh@126.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	西安曲江新区（雁塔南路）曲江文化大厦7-8层
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	西安曲江新区（雁塔南路）曲江文化大厦7-8层
公司办公地址的邮政编码	710061
公司网址	<a href="http://www.qjtourism.com">http://www.qjtourism.com</a>
电子信箱	qjwldsh@126.com

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	曲江文旅	600706	长安信息

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	770,241,193.31	688,359,183.52	11.90
归属于上市公司股东的净利润	-187,014,250.84	12,912,765.48	-1,548.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-188,584,562.08	2,858,072.43	-6,698.31
经营活动产生的现金流量净额	65,087,217.31	101,133,665.60	-35.64
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	580,242,459.00	767,256,709.84	-24.37
总资产	3,325,508,057.35	3,639,736,542.92	-8.63

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.73	0.05	-1,560.00
稀释每股收益(元/股)	-0.73	0.05	-1,560.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.74	0.01	-7,500.00
加权平均净资产收益率(%)	-27.76	1.33	减少29.09个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-27.99	0.30	减少28.29个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1. 归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润本报告期较上年同期减少，主要是本期应收账款预期信用损失模型较上年同期发生变动，计提坏账准备金额增加所致。

2. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要是本期购买商品、接受劳务支付现金增加所致。

3. 每股收益指标本报告期较上年同期减少，主要是归属于上市公司股东的净利润较上年同期减少所致。

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**九、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	58,421.92	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	817,917.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	561,338.83	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-290,022.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	311,390.54	
减：所得税影响额	147,650.80	
少数股东权益影响额（税后）	-258,916.19	
合计	1,570,311.24	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### 1、行业情况

今年以来，随着促进服务消费相关政策逐步落地，市场供给不断优化，居民消费需求持续释放，带动服务消费市场较快增长。假日出游需求旺盛，居民出行体验提升，餐饮、交通、文旅等相关服务消费增势良好。上半年，餐饮收入同比增长 7.9%，交通出行服务类、旅游咨询租赁服务类零售额增长较快。

根据国内旅游抽样调查统计结果，2024 年上半年，国内出游人次 27.25 亿，同比增长 14.3%。2024 年上半年，国内游客出游总花费 2.73 万亿元，同比增长 19.0%（数据来源：文化和旅游部）。

## 2、主要业务

报告期内，公司经营范围涵盖文化类旅游景区运营管理、策划、餐饮酒店、旅行社、旅游商品销售和体育项目等为核心的文化旅游产业运营。有食、宿、行、游、购、娱六大业务板块，主要业务范围包括：景区运营管理业务、文化主题酒店管理（含餐饮管理）业务、旅行社业务、演出演艺业务、体育项目业务、数字科技业务、文化旅游商品业务、园林绿化及其他新型旅游业务等。

公司运营管理的文化旅游景区业务主要包含国家 5A 级景区“西安曲江大雁塔·大唐芙蓉园”、西安城墙景区等，国家 4A 级景区曲江海洋极地公园，国家级旅游休闲街区大唐不夜城步行街，国家 3A 级景区秦二世陵遗址公园，寒窑遗址公园、曲江池遗址公园、唐城墙遗址公园、唐慈恩寺遗址公园等多个文化旅游景区。

公司酒店餐饮板块主要包含西安唐华华邑酒店（首家唐文化体验式酒店）、芳林苑酒店、曲江银座酒店、御宴宫（仿唐御宴）等，形成了文化旅游景区的重要组成部分，丰富和完善了文化旅游的业态结构。

公司旅游服务形成了以入境旅游、出境旅游、国内旅游、集团产业协同、目的地旅游、定制旅游、专列旅游、研学旅游、商务旅游、门票销售、会议会展、签证代办、票务代理等多业并举的综合化产品体系。

公司文化旅游演出业务结合盛唐文化、地域文化特色，打造内容丰富、形式多样的精品文化旅游演出项目。公司现有的文化旅游演出包括超时空唐乐舞剧《梦回大唐》黄金版、大型水舞光影秀《大唐追梦》、以世界非物质文化遗产《东仓鼓乐》打造的唐代宫廷燕乐《鼓》、展现盛唐女性文化主题演艺《寻梦·芙蓉里》、大唐不夜城主题演出《再回长安》、行为艺术《丝路长歌》《不倒翁》《盛唐密盒》《华灯太白》《旋转的胡璇》《乐舞长安》等、海洋文化主题儿童舞台剧《哪吒》等。

公司体育项目业务是由公司控股子公司（无锡汇跑体育有限公司）负责专业化运营，无锡汇跑是一家专注于跑步领域的专业化赛事运营机构，主要运营大型路跑赛事和越野跑赛事，核心业务主要包括赛事运营、商旅服务、线上商城、赛事技术服务等。

数字科技业务是由公司控股子公司（西安曲江乐效数字科技有限公司）负责运营管理，主要业务为广告发布、运营服务、直播服务、视频制作及商品销售等。

旅游商品销售业务是公司下属子公司（西安曲江唐艺坊文化传播有限公司）负责专业化运营，经营旅游商品的策划、设计、销售，文化旅游区商品销售的整合运营。

园林绿化业务为公司下属子公司（西安曲江大雁塔景区管理服务有限公司）负责专业化运营，主要承接政府、企事业单位的园林绿化服务。

2024 年上半年度，公司实现营业收入 77,024.12 万元，其中景区运营管理业务约占营业收入的 63.05%，酒店餐饮业务占营业收入的 17.65%，旅游商品销售业务占营业收入的 0.99%，旅游服务（旅行社）业务占营业收入的 6.17%，园林绿化业务占营业收入的 0.87%，体育项目业务占营业收入的



10.05%，数字科技占营业收入的 1.22%。

### 3、经营模式

公司经营范围涵盖历史文化类旅游景区运营管理、策划、餐饮酒店、旅行社、演出演艺、旅游商品等为核心的文化旅游产业运营。景区运营管理模式主要分为收费式景区管理、开放式景区管理、自有旅游资产运营管理。运营管理权限范围主要包括：收费式景区门票收费管理、景区基础物业运营管理、景区内日常经营性活动服务管理、景区内专项商业活动服务管理等。餐饮酒店多分布在景区周边，受益于景区客流量增长，享受景区口碑和公司品牌效应。旅游周边产品和服务（旅行社）及旅游演出目前主要为完善景区旅游产品服务业务，发挥协同作用。演出演艺提高了景区的旅游价值，满足人们更高层次的精神文化需求。旅游商品突出景区文化特色，丰富旅游产业链。

### 4、市场地位

作为文化旅游类上市公司，公司秉持“成为全国领先、国际知名的文化旅游集成运营商”的发展愿景，积极探索“旅游+”融合发展，不断构建核心经营模式、品牌和竞争优势，构建具有独特的专业化产业平台。

公司运营管理的曲江池·大唐芙蓉园景区被国家水利部授予第 18 批“国家水利风景区”；公司下属全资子公司大唐不夜城公司运营管理的“大唐不夜城步行街”被商务部首批命名为“全国示范步行街”；2022 年，大唐不夜城步行街荣获市委宣传部、市文旅局“第二批西安市文化产业示范园区”称号，2023 年 3 月 1 日被确定为第二批国家级旅游休闲街区，2023 年 7 月被文化和旅游部产业发展司评为“20 个沉浸式文旅新业态示范案例（沉浸式夜游）”，2023 年 11 月荣获文化和旅游部资源开发司、工业和信息化部信息通信发展司“第一批“5G+智慧旅游”应用试点项目”；大唐芙蓉园景区荣获西安市文旅局三星级智慧景区、“长安夜我的夜”-西安夜游经济特色文旅消费空间，2023 年 2 月荣获陕西省文明旅游示范单位称号，2023 年 12 月，荣获陕西省文化和旅游厅、陕西省教育厅“陕西省非物质文化遗产传承教育实践基地”，2024 年 4 月唐代宫廷燕乐《鼓》荣获陕西省首届非遗年度盛典案例；西安曲江海洋极地公园荣获中国科协 2021-2025 年第一批“全国科普教育基地”“陕西省海洋环境保护科普教育”“陕西省青少年科技教育基地”等多项荣誉称号，2022 年西安曲江海洋极地公园荣获“红领巾”科普教育校外实践基地，2023 年 6 月荣获西安市文明旅游示范单位称号；公司唐华华邑酒店获得西安市商务局颁发的“西安市会议型酒店”等荣誉奖项，2023 年 6 月，公司运营管理的曲江银座酒店荣获西安市商务局授予的“西安市会议型酒店”荣誉称号。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司作为文化景区发展集成商，从进入行业时间和现有管理体量来看，目前已经成为国内大型历史文化景区集成管理的先行者和领先者，有着独特的核心竞争力和竞争优势。

1、公司的核心竞争力主要体现在面向历史、文化主题景区的全面运营管理集成能力，即历史、文化主题景区前期文化研究、策划规划能力，后期运营管理能力和相关产业协同的全面把握能力。

(1)历史、文化主题景区前期文化研究、策划规划能力主要体现在：

历史文化旅游资源的价值发现和价值再造能力。即以历史文化主题为主的文化研究、文化挖掘、文化策划、创意加工和文化产品设计组合能力。该能力是历史文化主题景区建设开发和运营管理中最为宝贵的原创动力和长久持续旅游体验吸引力的来源。

历史文化主题景区的整体发展定位、发展路径、规划设计、产品设计的总体集成和控制能力。该能力保证历史文化景区的建设发展和运营管理的高起点、高水准，实现了物质及非物质历史文化资源向旅游经营资源的转化和兑现。

(2) 历史、文化景区的全面运营管理能力。该能力直接为客户创造差异化旅游体验，形成最直接的产品竞争力。

(3) 产业协同的全面把握能力主要体现在：

历史、文化景区内文化演出演艺活动的策划创意设计和演出管理能力。该能力提升和丰富景区体验产品门类，带来高附加值的体验项目。

历史、文化主题的酒店、餐饮项目运营管理能力。该能力增加和改善客户消费体验，提升传统酒店、餐饮行业的经济附加值。

旅行社运营管理整合能力。该能力保证了历史文化景区产品所需要的规模化的市场销售渠道体系。

文化旅游创意商品研发设计能力。该能力将公司研究形成的大量历史文化资源与文化元素迅速商品化，在完成景区销售协同的同时，走出景区实现更大市场范围的扩张和收益。

文化旅游品牌传播与营销能力。该能力保证了曲江文化旅游品牌在市场上的快速认知、快速传播，并保证公司今后发展品牌建设的持续需要。

由于上述能力具有历史、文化、旅游交叉领域的多样性和集成的复杂性，需要通过众多项目的实践经验才能逐渐形成，所以具有较高的能力形成壁垒。

## 2、公司具有资源依托和占有方面的特定优势

公司资产和业务具有运用占有稀缺历史文化资源进行旅游发展的特定优势。对于旅游发展而言，历史文化资源和遗存是十分宝贵和稀缺的，而陕西和西安则在此具有得天独厚的先天优势。公司资产和业务目前保护、运用和占有“周秦汉唐”历史文化资源的发展重心在于盛唐文化，秦文化资源研究和发展成果已经开始呈现，未来在历史文化主题的拓展方向上选择较为丰富，具有一定的先行者优势。这种独特地理位置和历史文化资源传承带来的先天优势，以及目前表现出的一定的先行者优势，已经构成公司资产和业务发展历史文化景区非常独特、难以模仿、不易转移的核心竞争优势。

## 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司紧紧围绕曲江新区和集团“八个新突破”重点工作整体安排，聚焦主责主业，持续丰富文旅产品供给，提升公司核心竞争力，各项重点项目及重点工作稳步推进。

### 1、扎实开展党纪学习教育

一是成立党纪学习教育工作专班，制定并下发《关于在文旅股份开展党纪学习教育的实施方案》，覆盖全体党员；二是举办党纪学习教育读书班，认真学习新修订的《中国共产党纪律处分条例》，

推进党纪学习教育有力开展。**三是**开展学习习近平总书记关于党纪学习教育的重要讲话和重要指示精神及《中国共产党纪律处分条例》，结合工作实际，开展专题交流研讨。**四是**开展警示教育，对照《中国共产党纪律处分条例》和身边具体案例，强化警示震慑作用，厚植严的氛围。**五是**党委班子成员分别到分管领域（党支部）督导党纪学习教育开展情况，并讲授党课。

## 2、不断推进深化改革

**一是**完善公司体制机制。理顺业务板块的管理体系，优化业务运作，提升整体效率，形成促进景区、演艺、酒店、餐饮、文创等经营性资源协同发力的良性管理机制，不断释放企业发展潜力、激发内生动力，进一步保持公司在市场的竞争能力。**二是**提高运营管理效率。坚持以提升公司效益为导向，强化服务意识、质量意识、成本意识、效益意识，加大降本增效力度，有效控制成本费用。**三是**持续推进人才培养。制定 2024 年人才培养计划，全面开展人才培养及人才梯队建设工作，通过指标制定及考核、培训效果跟踪、总结反思等措施，提升员工业务能力水平。

## 3、做精做强主营业务

**一是**着力打造景区新业态，构筑实体演艺与文旅有机串联的商业结构。大唐芙蓉园景区全力推进《大唐追梦》《梦回大唐》《鼓》演艺品质及文化属性提升，新增《五方狮子》《丝路乐舞》《起舞俑人行》和《茶神记》等园区景点小品演出，自 2024 年 2 月 2 日至今，演出约 3000 余场；以唐文化为奠基，依托紫云楼、仕女馆、陆羽茶社等建筑，有序推进紫云楼文创空间芙蓉有礼、仕女馆望春阁旅拍、社茶文化体验、杏园特色餐饮等项目；完成长安码头商业提升，打造“一店一风格”业态布局，推动大唐芙蓉园向多元化转型。**二是**以“优化文旅客流转化、提高商业综合竞争力”为出发点，构建新型消费空间。大唐不夜城公司结合街区特点，不断优化街区业态，加强品牌联动力度，完成 5 家品牌升级、54 家商铺改造；街区作为 2024 央视总台春节联欢晚会西安分会场主阵地，千人齐诵《将进酒》再现大唐不夜城灯火满长安的恢弘景象，并荣登央视、新华社、人民日报等各大主流媒体平台报道 46 次，全网总曝光量超 5 亿次；迭代更新各类文创产品，提振消费潜力，上半年共计推出 22 款“吉祥龙”主题文创产品、7 个主题 38 款陕西及唐文化主题文创产品、36 款节气产品、及西游主题魔方和文创冰淇淋等。**三是**以“动物+”布局亲子业态，丰富场馆主题演出节目。海洋极地公园编创欢乐剧场滑稽跳水、水下芭蕾演出，增加游客互动环节，营造全新游览体验；同时打造特色研学课程体系，推出《海月水母探索》《微观生物观察》《配制海水》《水母饲养体验》等 4 大研学体验课程，扩大研学产品收入。**四是**进一步盘活景区、酒店、餐饮，推进各业态间资源协同发力，实现资源集约、功能集成化发展；加快推进闲置经营区域的利用及合作，寻找品质化商业资源，借助公司品牌优势，营造多元化属性，实现品牌收益双丰收。

## 4、稳步推进外拓项目

依托曲江核心品牌价值，从策划、工程、运营等方面系统整体规划项目，雁荡山雁湖岗项目正逐个落地，圆满完成 2024“大同年 大不同”古城新春系列活动和天津第二届五大道海棠花节活动，获央视及多家媒体平台广泛报道。从商业、演艺、景观、装置、现场管理等实际落地着手，整合曲江优质资源，已与温州雁荡山、乐清北大街、大同古城等文旅项目达成深度合作，同时与烟台、北

京、河南等地形成良好持续深入对接。目前重点跟进项目已覆盖全国 18 个省、24 个市。

#### 5、聚焦品牌文旅活动

围绕中国特色节假日，举办了“灯火暖长安·龙启中国年”春节活动、“春光作序·万象长安”2024 曲江文旅五一主题系列活动、龙兴百福·“艾”传万家—2024 曲江文旅端午主题活动，聚合音乐、市集、快闪等多种活动形式，提升文化品牌内涵，创新旅游新玩法，提高公司知名度和影响力。

同时，从活动策规、品牌宣传、产品开发、商业合作、舆情管控等方面持续发力，持续提升品牌价值，为经营赋能。2024 年上半年，公司旗下景区文旅活动 9 次荣登微博/抖音热搜榜实现 24 亿+曝光。

#### 6、拓展文旅融合新空间

发展数字经济，开展新媒体营销、文旅本地服务等业务，曲江乐效不断深耕客户，提升曲江乐效直播业务在业内 DP 服务的整体影响力，增强服务客户数量及稳定性，拓展大健康、本地生活等板块的客户，提高在业内的知名度。

#### 7、公司应收账款催收及压减应收账款等情况

一是进一步强化内部业务管理流程，明确管理职责，提高管理水平。二是对管理协议已到期的景区，公司不再接受委托，不再增加相应的应收账款。三是公司实控人组织召开专题会议，明确要求对拖欠公司应收管理酬金进行梳理、合适和确认，并积极筹措资金，加快偿还进度。目前实控人已有相关方案，公司正在持续跟进回款安排。

#### 8、积极践行社会责任

公司始终发挥国有企业责任担当，积极履行自身企业社会责任，用实际行动回馈社会。报告期内，公司旗下各景区发挥资源优势，举办了多种多样的公益活动。公司下属大唐芙蓉园景区分公司在元宵节前夕联合西安发布“公益西安”栏目共同开展“今夜，芙蓉园灯火为你们而亮—2024 新春大潮会一线工作者公益赏灯游园活动”，邀请一线工作者及家人共赏灯会，感谢一线工作者舍小家为大家的坚守与付出，发扬城市正能量；践行企业社会责任，延续认购爱心灯笼活动，认购西安市心心特殊儿童发展中心的灯笼组成爱心灯笼墙，希望以此来改善特殊儿童的生活，呼吁全社会给予弱势群体更多关怀和帮助。公司下属大唐不夜城公司利用景区优势，为“学雷锋志愿服务”“第 33 个全国税收宣传月”“春风行动系列”等活动提供场地，用实际行动践行责任与担当。公司下属海洋极地公园分公司为弘扬“奉献、友爱、互助、进步”的公益服务精神，呵护特殊儿童的身心健康，开展了“为爱传递”关爱特殊儿童公益服务活动；在全球第 14 个国际北极熊日，开展了“国际北极熊”主题讲座；为了让孩子们产生了对海洋、极地知识的渴望和热爱，倡导保护环境低碳生活，开展了科普进校园活动；在第十七个世界孤独症关爱日，开展一场名为“关爱孤独症儿童”的特别公益活动，为孤独症儿童带去社会的关爱与温暖。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	770,241,193.31	688,359,183.52	11.90
营业成本	595,555,691.11	498,412,693.26	19.49
销售费用	31,324,396.74	27,574,346.23	13.60
管理费用	91,688,324.63	99,020,606.14	-7.40
财务费用	27,523,322.68	34,552,424.38	-20.34
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	65,087,217.31	101,133,665.60	-35.64
投资活动产生的现金流量净额	-23,837,510.20	-38,029,052.67	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-95,886,261.30	-82,689,320.45	不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期购买商品、接受劳务支付现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期购建长期资产支付现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期租赁办公场地及门店支付现金增加所致。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

##### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
流动资产：						
货币资金	97,825,389.56	2.94	158,108,334.27	4.34	-38.13	主要是本期归还银行借款所致
应收款项	1,046,733,059.88	31.48	1,225,948,255.77	33.68	-14.62	
存货	90,552,251.21	2.72	154,882,450.34	4.26	-41.53	主要是本期山河景区公司不再纳入合并范围所致
合同资产	5,655,375.00	0.17	6,352,133.35	0.17	-10.97	
其他流动资产	26,616,881.36	0.80	31,384,663.90	0.86	-15.19	
流动资产合计	1,267,382,957.01	38.12	1,576,675,837.63	43.32	-19.62	
非流动资产：						
投资性房地						

产						
长期股权投资	8,443,190.03	0.25	6,290,764.44	0.17	34.22	主要是本期出售山河景区公司部分股权所致
固定资产	1,361,598,220.54	40.95	1,413,392,752.62	38.83	-3.66	
在建工程	14,125,689.17	0.42	2,731,529.14	0.08	417.13	主要是本期雁荡山公司银苑酒店提升改造项目增加所致
生产性生物资产	3,427,349.68	0.10	3,510,669.13	0.10	-2.37	
使用权资产	51,168,439.65	1.54	31,752,567.63	0.87	61.15	主要是本期唐宴公司签订长期租赁合同所致
无形资产	109,824,694.75	3.30	113,768,006.48	3.13	-3.47	
商誉	45,779,555.86	1.38	45,779,555.86	1.26		
长期待摊费用	257,232,960.03	7.74	279,216,644.20	7.67	-7.87	
递延所得税资产	154,362,676.38	4.64	114,621,820.79	3.15	34.67	主要是本期计提坏账准备金额增加所致
其他非流动资产	52,162,324.25	1.57	51,996,395.00	1.43	0.32	
非流动资产合计	2,058,125,100.34	61.89	2,063,060,705.29	56.68	-0.24	
资产总计	3,325,508,057.35	100.00	3,639,736,542.92	100.00	-8.63	
流动负债：						
短期借款	277,846,782.54	8.36	299,233,403.66	8.22	-7.15	
应付票据	16,481,334.19	0.50	2,000,000.00	0.05	724.07	主要是本期办理银行承兑汇票增加所致
应付账款	1,092,280,052.44	32.85	1,086,354,036.71	29.85	0.55	
预收款项	9,785,888.56	0.29	10,495,469.42	0.29	-6.76	
合同负债	107,433,142.07	3.23	181,754,740.38	4.99	-40.89	主要是本期预收门票款及流量充值款确认收入所致
应付职工薪酬	84,506,543.54	2.54	83,725,261.13	2.30	0.93	
应交税费	18,958,468.10	0.57	25,598,730.46	0.70	-25.94	
其他应付款	176,542,636.14	5.31	192,484,769.35	5.29	-8.28	
一年内到期的非流动负债	124,800,729.64	3.75	111,250,012.16	3.06	12.18	
其他流动负债	4,272,021.52	0.13	9,787,369.91	0.27	-56.35	主要是本期预收门票款及流量充值款确认收入所致
流动负债合计	1,912,907,598.74	57.52	2,002,683,793.18	55.02	-4.48	
非流动负债：						
长期借款	720,000,000.00	21.65	774,000,000.00	21.27	-6.98	
租赁负债	37,004,775.68	1.11	26,648,087.64	0.73	38.86	主要是本期唐宴公司签订长期租赁合同所致
长期应付款	2,100,000.00	0.06	2,100,000.00	0.06		
预计负债	500,000.00	0.02	500,000.00	0.01		
递延收益	5,669,963.13	0.17	5,827,680.54	0.16	-2.71	
递延所得税负债	13,339,191.87	0.40	8,345,565.48	0.23	59.84	主要是本期唐宴公司签订长期租赁合同所致
非流动负债合计	778,613,930.68	23.41	817,421,333.66	22.46	-4.75	
负债合计	2,691,521,529.42	80.94	2,820,105,126.84	77.48	-4.56	

股东权益：						
股本	255,059,785.00	7.67	255,059,785.00	7.01		
资本公积	594,320,154.68	17.87	594,320,154.68	16.33		
盈余公积	6,244,028.53	0.19	6,244,028.53	0.17		
未分配利润	-275,381,509.21	-8.28	-88,367,258.37	-2.43	不适用	主要是本期计提坏账准备金额增加所致
归属于母公司股东权益合计	580,242,459.00	17.45	767,256,709.84	21.08	-24.37	
少数股东权益	53,744,068.93	1.62	52,374,706.24	1.44	2.61	
股东权益合计	633,986,527.93	19.06	819,631,416.08	22.52	-22.65	
负债和股东权益总计	3,325,508,057.35	100.00	3,639,736,542.92	100.00	-8.63	

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

主要资产受限情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,222,458.02	银行承兑汇票保证金、内保外债保证金、诉讼冻结等
固定资产	623,285,468.47	抵押借款
无形资产	92,631,902.87	抵押借款
合计	724,139,829.36	/

用于抵押借款的受限资产

单位：元 币种：人民币

序号	贷款单位	借款余额	受限资产	期末账面价值	资产类别
1	中国工商银行股份有限公司西安高新支行	321,000,000.00	御宴宫、唐市、芳林苑土地使用权及房屋建筑物	379,531,374.97	固定资产及无形资产
2	中国工商银行股份有限公司西安高新支行	500,000,000.00	曲江海洋极地公园土地使用权及房屋建筑物	336,385,996.37	固定资产及无形资产

截止报告期末所有权或使用权受到限制的资产：货币资金 8,222,458.02 元，为银行承兑汇票保证金、内保外债保证金、诉讼冻结等；曲江海洋极地公园、御宴宫、唐市、芳林苑房屋建筑物及土地使用权，主要为公司向银行借款提供的相关资产抵押。

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

**(1).重大的股权投资**适用 不适用**(2).重大的非股权投资**适用 不适用**(3).以公允价值计量的金融资产**适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用**(五) 重大资产和股权出售**适用 不适用

经公司第十届董事会第七次会议、第十届监事会第三次会议，审议通过了《关于公开挂牌转让全资子公司西安曲江唐邑投资有限公司 40%股权及 1.67 亿元债权的议案》。为有效盘活资产，公司在产权交易中心公开挂牌转让全资子公司唐邑公司 40%的股权及 1.67 亿元债权。根据中联资产评估集团(陕西)有限公司出具的《西安曲江文化旅游股份有限公司拟转让股权涉及的西安曲江唐邑投资有限公司股东全部权益价格资产评估报告》(中联(陕)评报字【2024】第 1062 号，以下简称《评估报告》)，以 2024 年 1 月 31 日为评估基准日，唐邑公司资产评估值为 8.2 亿元，负债评估值为 4.42 亿元，其中公司所持债权 4.18 亿元，净资产评估值为 3.78 亿元。公司拟采用承债式出让方式，即受让方收购公司持有的唐邑公司 40%股权同时受让公司所持债权的 40%。本次股权交易价格不低于对应净资产评估价值 1.51 亿元，债权交易价格不低于对应债权评估价值 1.67 亿元，总交易价格不低于 3.18 亿元。该事项已经公司 2024 年第二次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 刊登的相关公告。

本次交易通过在产权交易中心公开挂牌转让方式进行，目前正在按照公开挂牌相关规定及要求办理手续，交易对方及最终成交价格暂未确定，交易产生的具体损益及对公司业绩影响尚未确定。公司将根据事项进展情况及时履行信息披露义务。

**(六) 主要控股参股公司分析**适用 不适用

1、主要子公司对公司净利润影响达 10%以上的控股参股公司情况：



大明宫遗址公园公司，注册资本为 3,000 万元，公司全资子公司，经营范围为：大明宫国家遗址公园的管理与经营；旅游项目的开发与经营；旅游产品的开发与销售；物业管理；酒店管理；餐饮管理；各类文化艺术交流活动的组织、策划及咨询等。

主要财务指标：

单位：万元

公司名称	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
大明宫遗址公园公司	37,397.01	-1,927.76	6,798.50	-7,132.75	-5,941.70

## 2、其他控股参股公司情况：

(1) 城墙景区公司，注册资本为 1,000 万元，公司全资子公司，经营范围为：组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；游览景区管理；广告设计、代理；广告制作；市场营销策划；文具用品零售；文化用品设备出租；物业管理；工艺美术品及收藏品零售等。

报告期末，城墙景区公司总资产 4,187.69 万元，净资产-1,720.86 万元。报告期内实现营业收入 8,466.30 万元，净利润 1,627.25 万元。

(2) 大雁塔景区管理公司，注册资本为 2,000 万元，公司全资子公司，经营范围为：公园绿地的养护管理；绿化工程施工；物业管理；礼仪服务、景区游览服务；土建及安装工程；机电产品；建筑材料、五金家电、电子产品的批发零售等。

报告期末，大雁塔景区管理公司总资产 32,636.38 万元，净资产 6,628.50 万元。报告期内实现营业收入 2,196.56 万元，净利润-761.85 万元。

(3) 大唐不夜城公司，注册资本为 2,000 万元，公司全资子公司，经营范围为：物业管理；组织文化艺术交流活动；项目策划与公关服务；礼仪服务；会议及展览服务；企业形象策划；市场营销策划；数字内容制作服务；销售代理。营业性演出；餐饮服务；食品经营；网络文化经营；广播电视节目制作经营；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务。

报告期末，大唐不夜城公司总资产 17,382.86 万元，净资产 1,915.13 万元。报告期内实现营业收入 3,938.30 万元，净利润 23.53 万元。

(4) 无锡汇跑，注册资本为 1,111.1111 万元，公司控股子公司，持股 55%，经营范围为：体育竞赛组织；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；会议及展览服务；计算机软硬件及辅助设备零售；互联网销售；体育用品及器材批发；文具用品零售；服装服饰零售；广告发布；技术进出口；体育经纪人服务；市场营销策划；户外用品销售；电池销售；蓄电池租赁；露营地服务；体验式拓展活动及策划；组织文化艺术交流活动；组织体育表演活动；体育用品设备出租；食品销售。

报告期末，无锡汇跑总资产 9,551.24 万元，净资产 3,531.35 万元。报告期内实现营业收入 7,740.37 万元，净利润 386.62 万元。

(5) 大唐文旅工程建设公司，注册资本为 1,000 万元，公司全资子公司，经营范围为：一般项目：物业管理；组织文化艺术交流活动；项目策划与公关服务；礼仪服务；会议及展览服务；企业形象策划；市场营销策划；数字内容制作服务；销售代理；食品销售；游乐园服务；工艺美术品及

收藏品零售；企业管理；广告设计、代理；品牌管理；城市绿化管理；市政设施管理；游览景区管理；园区管理服务；公共事业管理服务；生态保护区管理服务；名胜风景区管理；城市公园管理；商业综合体管理服务；水族馆管理服务；供应链管理服务；规划设计管理；专业设计服务；园林绿化工程施工；土石方工程施工；电竞赛事策划；旅游开发项目策划咨询；广告发布；文艺创作；文化场馆管理服务；非物质文化遗产保护；工程管理服务；建筑装饰材料销售；建筑材料销售；工艺美术彩灯涉及。许可项目：营业性演出；餐饮服务；网络文化经营；广播电视节目制作经营；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；建设工程设计；文物保护工程设计；建设工程施工；文物保护工程施工；建筑劳务包；住宅室内装饰装修。

报告期末，大唐文旅工程建设公司总资产 2,891.29 万元，净资产 523.35 万元。报告期内实现营业收入 5,861.55 万元，净利润 258.90 万元。

(6) 雁荡山公司，注册资本为 10,000 万元，公司控股子公司，持股 38%，公司已出资 2,970 万元，经营范围为：旅游开发项目策划咨询；名胜风景区管理；酒店管理；园区管理服务；物业管理；森林公园管理；票务代理服务；组织文化艺术交流活动；客运索道经营；工艺美术品及礼仪用品销售；信息咨询服务；会议及展览服务；餐饮服务；出版物零售；营业性演出。

报告期末，雁荡山公司总资产 6,795.78 万元，净资产 5,560.10 万元。报告期内实现营业收入 257.83 万元，净利润-588.54 万元。

(7) 酒店管理公司，注册资本为 1,700 万元，公司全资子公司，经营范围为：酒店管理及酒店物业管理咨询、策划、服务；系统内职（员）工培训；酒店用品销售；食品销售；乳制品、保健食品、卷烟雪茄烟的零售；汽车租赁等。

报告期末，酒店管理公司总资产 12,759.53 万元，净资产-6,837.63 万元。报告期内实现营业收入 5,343.11 万元，净利润-5.42 万元。

(8) 曲江乐效，注册资本为 1,000 万元，公司控股子公司，经营范围为：广告设计、代理；软件开发；企业形象策划；市场营销策划；日用百货销售；工艺美术品及礼仪用品销售；珠宝首饰零售；食用农产品零售；礼仪服务；数字文化创意内容应用服务；广告制作；数字广告发布；数字广告设计、代理；广告发布；数字广告制作；信息技术咨询服务；网络技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务；食品销售；新鲜蔬菜零售；新鲜水果零售；水产品零售；日用杂品销售；食品互联网销售；互联网销售；保健食品销售等。

报告期末，曲江乐效总资产 4,602.57 万元，净资产 1,070.24 万元。报告期内实现营业收入 1,030.48 万元，净利润 17.79 万元。

(9) 海口海瑞公司，注册资本为 100 万元，公司全资子公司，经营范围为：许可项目：小餐饮；烟草制品零售；出版物零售；餐饮服务；小餐饮、小食杂、食品小作坊经营；食品销售；游艺娱乐活动；出版物批发。一般项目：游览景区管理；园区管理服务；停车场服务；游艺及娱乐用品销售；物业管理；非居住房地产租赁；会议及展览服务；玩具、动漫及游艺用品销售；日用百货销售；服装服饰零售；食品销售；鞋帽零售；礼品花卉销售；礼仪服务；珠宝首饰零售；餐饮管理；柜台、

摊位出租；服装服饰批发；鞋帽批发；文具用品批发；露营地服务；市场营销策划；游乐园服务；休闲娱乐用品设备出租；销售代理；畜禽委托饲养管理服务。截至本报告披露日，公司尚未出资。

报告期末，海口海瑞公司总资产 546.16 万元，净资产 174.85 万元。报告期内实现营业收入 445.88 万元，净利润 57.31 万元。

(10) 曲江智造公司，注册资本为 1,000 万元，公司控股子公司，持股 50%，经营范围为：城市文化旅游产业规划、文化旅游园区策划与规划。文化旅游景区策划与规划、旅游项目及旅游景区管理咨询服务。

报告期末，曲江智造公司总资产 1,836.72 万元，净资产 202.90 万元。报告期内实现营业收入 1,779.90 万元，净利润-12.68 万元。

(11) 浐陂湖景区管理公司，注册资本为 1,000 万元，公司控股子公司，持股 51%，经营范围为：游览景区管理；园区管理服务；停车场服务；游艺及娱乐用品销售；游乐园服务；物业管理；住房租赁；柜台、摊位出租；非居住房地产租赁；机械设备租赁；休闲娱乐用品设备出租；会议及展览服务；销售代理；玩具、动漫及游艺用品销售；日用百货销售；服装服饰批发；鞋帽批发；文具用品批发；鞋帽零售；服装服饰零售；礼品花卉销售；餐饮管理；礼仪服务；露营地服务；市场营销策划；珠宝首饰零售；旅游景区的建设、开发和经营等。

报告期末，浐陂湖景区管理公司总资产 1,739.56 万元，净资产-137.33 万元。鉴于管理酬金回款情况，公司决定自 2024 年起不再对浐陂湖景区进行运营管理，报告期内实现营业收入 0 万元，净利润-299.58 万元。

(12) 曲江芳唐，注册资本为 100 万元，公司全资子公司，经营范围为：以自有资金从事投资活动；露营地服务；小微型客车租赁经营服务；食品销售（仅销售预包装食品）；酒店管理；餐饮管理；体育场地设施经营（不含高危险性体育运动）；停车场服务；会议及展览服务；服装服饰零售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；日用百货销售；洗染服务。（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：住宿服务；酒吧服务（不含演艺娱乐活动）；餐饮服务；洗浴服务；烟草制品零售；食品销售。截至本报告披露日，公司尚未出资。

报告期末，曲江芳唐总资产 35,732.44 万元，净资产-1,358.75 万元。报告期内实现营业收入 807.63 万元，净利润-920.47 万元。

(13) 曲江唐邑，注册资本为 100 万元，公司全资子公司，经营范围为：以自有资金从事投资活动；露营地服务；小微型客车租赁经营服务；食品销售；酒店管理；餐饮管理；停车场服务；柜台、摊位出租；日用品销售；日用百货销售；工艺美术品及收藏品零售；健身休闲活动；体育场地设施经营；洗染服务；外卖递送服务；服装服饰零售；会议及展览服务。住宿服务；小餐饮、小食杂、食品小作坊经营；酒吧服务；餐饮服务；小餐饮；洗浴服务；食品销售；烟草制品零售等。截至本报告披露日，公司尚未出资。

报告期末，曲江唐邑总资产 43,299.03 万元，净资产-1,010.52 万元。报告期内实现营业收入 3,540.37 万元，净利润-524.16 万元。

公司于 2024 年 7 月 18 日召开股东大会，审议通过了《公司关于公开挂牌转让全资子公司西安曲江唐邑投资有限公司 40%股权及 1.67 亿元债权的议案》，本次交易通过在产权交易中心公开挂牌转让方式进行，公司将根据该事项进展情况及时履行信息披露义务。交易完成后，曲江唐邑仍为公司合并报表范围内的公司。

(14) 唐艺坊公司，注册资本为 700 万元，公司全资子公司，经营范围为：文化艺术交流活动的组织、策划；食品的研发、生产、技术推广及销售；旅游纪念品、工艺礼品、装饰品的设计、开发、加工、销售；企业形象策划、设计；货物与技术进出口经营；空间城市雕塑等。

报告期末，唐艺坊公司总资产 1,291.52 万元，净资产-978.69 万元。报告期内实现营业收入 221.02 万元，净利润-254.66 万元。

(15) 曲江旅行社，注册资本为 300 万元，公司全资子公司，经营范围为：旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务；日用百货销售；文具用品批发；日用品销售；互联网销售；汽车租赁；信息咨询服务；市场营销策划；企业形象策划；广告设计、代理；会议及展览服务；票务代理服务；项目策划与公关服务；休闲观光活动；组织文化艺术交流活动；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营等。

报告期末，曲江旅行社总资产 1,158.54 万元，净资产-1,158.08 万元。报告期内实现营业收入 3,093.03 万元，净利润-38.97 万元。

(16) 友联旅行社，注册资本为 463.24 万元，公司控股子公司，持股 56.01%，经营范围为：入境旅游业务、国内旅游业务、出境旅游业务；旅游信息咨询；承办会议及展览；旅游商品、工艺礼品的销售。

报告期末，友联旅行社总资产 965.89 万元，净资产 48.20 万元。报告期内实现营业收入 1,669.12 万元，净利润-63.04 万元。

(17) 如华物业公司，注册资本为 500 万元，酒店管理公司全资子公司，经营范围为：物业管理；房屋修缮；家政、保洁、楼宇外墙清洗服务；系统内职（员）工培训；酒店管理；餐饮管理；会议服务；建筑劳务分包；劳务派遣；园林景观工程的设计；园林绿化工程的施工；日用百货的销售等。

报告期末，如华物业公司总资产 3,738.71 万元，净资产 1,393.91 万元。报告期内实现营业收入 2,769.40 万元，净利润 194.52 万元。

(18) 新釜餐饮，注册资本为 1,000 万元，酒店管理公司子公司，持股 80%，经营范围为：餐饮服务；小餐饮、小食杂、食品小作坊经营；小餐饮等。

报告期末，新釜餐饮公司总资产 1,527.58 万元，净资产-5,057.00 万元。报告期内实现营业收入 32.21 万元，净利润-64.96 万元。

(19) 曲江唐宴，注册资本为 100 万元，公司全资子公司，经营范围为：餐饮管理；露营地服务；食品销售；小微型客车租赁经营服务；酒店管理；物业管理；非居住房地产租赁；停车场服务。住宿服务；酒吧服务（不含演艺娱乐活动）；餐饮服务；洗浴服务；食品销售；烟草制品零售等。

截至本报告披露日，公司尚未出资。

报告期末，曲江唐宴总资产 5,456.71 万元，净资产-713.95 万元。报告期内实现营业收入 4,001.87 万元，净利润-713.94 万元。

(20) 曲江唐相府，注册资本为 100 万元，公司全资子公司，经营范围为：以自有资金从事投资活动；露营地服务；食品销售；小微型客车租赁经营服务；酒店管理；餐饮管理。住宿服务；小餐饮、小食杂、食品小作坊经营；酒吧服务；餐饮服务；烟草制品零售等。截至本报告披露日，公司尚未出资，未实际开展业务。

(21) 曲江商唐，注册资本为 100 万元，公司全资子公司，经营范围为：以自有资金从事投资活动；露营地服务；食品销售；小微型客车租赁经营服务；酒店管理；餐饮管理。住宿服务；小餐饮、小食杂、食品小作坊经营；酒吧服务；餐饮服务；烟草制品零售等。截至本报告披露日，公司尚未出资，未实际开展业务。

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、旅游行业受自然气候和游客闲暇时间分布的季节性因素影响，使公司的经营有较明显的季节性特征；同时与国内宏观经济走势、自然环境、社会环境的关系密切，这些都可能给公司的发展带来行业因素风险。

2、公司在景区运营管理中产生的应收账款，相关客户预期信用评级下降导致坏账增加造成风险。对此公司将继续加强对应收账款等账户的管理，及时催收，防范风险。

3、公司投资项目是建立在充分的市场调研论证基础上的，具有较强的可操作性。但在项目实施及后续经营过程中，可能面临经济环境、政策环境和市场变化等多方面不确定性因素带来的风险，导致项目运营未能实现预期收益。

4、国家有关政策对公司酒店餐饮、旅游板块等方面带来的影响。

### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	2024-03-20	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2024-03-21	审议通过了： 1、公司关于董事会换届选举董事的议案； 2、公司关于董事会换届选举独立董事的议案； 3、公司关于监事会换届选举的议案。

2023 年 年度股东 大会	2024-06-27	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2024-06-28	审议通过了： 1、公司 2023 年度董事会工作报告； 2、公司 2023 年度监事会工作报告； 3、公司 2023 年年度报告及摘要； 4、公司 2023 年度财务决算报告； 5、公司 2023 年度利润分配议案； 6、公司关于日常关联交易的议案； 7、公司关于提请股东大会授权董事会决定借款事项的议案； 8、公司关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案； 9、公司关于转让全资子公司西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司 100%股权暨关联交易的议案。
2024 年 第二次临 时股东大 会	2024-07-18	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2024-07-19	审议通过了： 公司关于公开挂牌转让全资子公司西安曲江唐邑投资有限公司 40%股权及 1.67 亿元债权的议案

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

截至本报告披露日，公司共召开 3 次股东大会，股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格和决议表决程序符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。股东大会的决议合法有效。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
耿琳	第十届董事会董事长	选举
骆志松	第十届董事会董事	选举
孙宏	第十届董事会董事	选举
谢晓宁	第十届董事会董事	选举
崔瑾	第十届董事会董事	选举
赵茜	第十届董事会董事	选举
丁华	第十届董事会独立董事	选举
王锋革	第十届董事会独立董事	选举
孙栋	第十届董事会独立董事	选举
毛晓峰	第十届监事会主席	选举
刘娟芝	第十届监事会监事	选举
高瑞侠	第十届监事会职工监事	选举
谢晓宁	总经理兼财务总监	聘任
高艳	董事会秘书	聘任

侯丽娜	副总经理	聘任
董世宏	副总经理	聘任
赵 茜	副总经理	聘任
黄志宁	副总经理	聘任
岳福云	第九届董事会董事	离任
臧 博	第九届董事会董事	离任
王哲文	第九届董事会董事	离任
汪方军	第九届董事会独立董事	离任
强 力	第九届董事会独立董事	离任
杜莉萍	第九届董事会独立董事	离任
周德嘉	第九届监事会主席	离任
许启宁	第九届监事会监事	离任
侯海荣	副总经理	离任
高 艳	董事会秘书	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用□不适用

2024年3月20日，公司召开2024年第一次临时股东大会，审议通过了《公司关于换届选举董事的议案》《公司关于换届选举独立董事的议案》《公司关于监事会换届选举的议案》。同日，公司召开第十届董事会第一次会议、第十届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司董事长的议案》《关于聘任公司高级管理人员的议案》《关于选举公司监事会主席的议案》。

2024年4月15日，高艳女士因工作变动申请辞去公司董事会秘书职务。公司董事会指定暂由公司副总经理赵茜女士代行董事会秘书职责。

2024年4月27日，公司披露了重大事项公告，经公司第十届董事会第三次会议同意，谢晓宁女士代为履行公司董事长职责。

上述事项详见公司在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 刊登的相关公告。

公司副总经理赵茜女士已参加上海证券交易所2024年第4期董事会秘书任职资格培训班，在取得上海证券交易所董事会秘书资格证书后，公司将及时召开董事会完成董事会秘书的聘任工作。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	0
每10股转增数（股）	0

## 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明

报告期内，公司未制定半年度利润分配预案或公积金转增股本预案

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

## (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会 responsibility

## 一、环境信息情况

## (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

## (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

## (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司作为文化旅游类大型国有企业，在日常经营中严格执行《中华人民共和国环境保护法》等法律法规，贯彻执行国家和地方政府有关环境保护、节能、资源综合利用的专用标准，注重环境保护，节约资源，走绿色发展、可持续发展之路。

1、公司倡导绿色办公理念，日常经营活动中，本着勤俭、实用、高效的原则，积极践行低碳、环保、绿色办公理念。加强对办公室耗材采购、领取和使用的管理，完善 OA 系统，积极推动办公自动化；建立视频会议系统，不断完善电子化、网络化办公模式，提倡绿色办公。

2、公司成功贯标了包括 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系及 GB/45001 职业健康安全管理体系在内的管理体系认证，通过体系认证，宣传、贯彻了公司的环境保护政策，提高了所



有员工的环境意识。

3、在各项业务开展中，公司积极响应国家环保方面的政策，呼吁员工积极参与垃圾分类，引导游客进行垃圾分类、餐桌革命等行动，按照相关条例对废弃物进行分类处理，做好收集和投放。

公司经营活动不存在对环境造成污染或破坏的情形。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	西安曲江旅游投资(集团)有限公司、西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	旅游投资集团、文化集团承诺，成为上市公司控股股东后，不以任何方式从事，包括与他人合作、直接或间接从事与上市公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；尽一切可能之努力使本公司及其他关联企业不从事与上市公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；不投资控股于业务与上市公司相同、相似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织。由于受限于相关法律法规的原因，本公司所控制的其他未进入上市公司的、与本次拟进入上市公司的资产/业务相同或相类似的资产/业务，在上述受限于相关法律法规的原因消除后，立即通过市场方式转让给上市公司，或者转让给其他无关联第三方，以保证不与上市公司产生同业竞争或潜在的同业竞争。如因本公司违反本承诺而给上市公司造成损失的，本公司同意对由此而给上市公司造成的损失予以赔偿。	2010年11月8日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	解决关联交易	西安曲江旅游投资(集团)有限公司、西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	旅游投资集团、文化集团承诺，尽量避免或减少与上市公司及其下属子公司之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。	2010年11月8日	否	长期有效	是	不适用	不适用

	其他	西安曲江旅游投资(集团)有限公司、西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	旅游投资集团、文化集团出具了《关于保障上市公司独立性的承诺函》，保证与上市公司做到资产独立完整、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立。	2011年1月31日	否	长期有效	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	西安曲江旅游投资(集团)有限公司	旅游投资集团承诺：1、原避免同业竞争承诺中“受限于相关法律法规原因消除”即注入条件进一步细化如下：本公司及本公司控制的其他企业与上市公司从事相同或相似业务的资产及/或项目在相关受限法律法规原因消除即符合下列条件后优先转让给上市公司，转让手续在条件符合之日起两年内完成：（1）经营持续符合法律、行政法规和公司章程的规定，符合国家产业政策和有关环境保护、安全生产、土地管理、反垄断等法律和行政法规的规定。（2）目标股权、目标公司所涉及的主要资产权属清晰，符合国家法律法规及相关规范性文件规定，不存在产权权属不完善或项目手续存在瑕疵等情况。（3）连续三个会计年度的净利润及扣除非经常损益后的净利润均为正数，符合上市公司的战略规划，有利于上市公司提高资产质量、改善财务状况和增强持续盈利能力。（4）不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项。（5）符合相关法律法规及规范性文件、证券监管机构的相关监管要求。2、如基于特殊原因发生（如有股权或资产划拨、重大资产重组、孵化类项目即为把握商业机会由控股股东/实际控制人先行收购及/或培育后择机注入上市公司等）与上市公司相同或相似的业务及/或项目，将优先委托上市公司管理，待满足上述第1条注入条件后进行注入。3、在本公司持续控制曲江文旅的期间，本公司将全力支持上市公司的持续快速发展，整合相关优质资产，避免同业竞争，切实履行对上市公司的承诺，并保证本公司控制的其他企业避免与上市公司产生同业竞争。上述承诺真实、合法且在本公司控制曲江文旅期间持续有效，本公司愿意承担相应的法律责任。	2020年6月18日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	文化集团承诺：1、原避免同业竞争承诺中“受限于相关法律法规原因消除”即注入条件进一步细化如下：本公司及本公司控制的其他企业与上市公司从事相同或相似业务的资产及/或项目在相关受限法律法规原因消除即符合下列条件后优先转让给上市公司，转让手续在条件符合之日起两年内完成：（1）经营持续符合法律、行政法规和公司章程的规定，符合国家产业政策和有关环境保护、安全生产、土地管理、反垄断等法律和行政法规的规定。（2）目标股权、目标公司所涉及的主要资产权属清晰，符合国家法律法规及相关规范性文件规定，不存在产权权属不完善或项目手续存在瑕疵等情况。（3）连续三个会计年度的净利润及扣除非经常损益后的净利润均为正数，符合上市公司的战略规划，有利于上市公司提高资产质量、改善财务状况和增强持续盈利能力。（4）不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项。（5）符合相关法律法规及规范性文件、证券监管机构的相关监管要求。2、如基于特殊原因发生（如有股权或资产划拨、重大资产重组、孵化类项目即为把握商业机会由控股股东/实际控制人先行收购及/或培育后择机注入上市公司等）存在与上市公司相同或相似的业务及/或项目，将优先委托上市公司管理（西安盛美利亚酒店作为中西合作特色项目，待现有管理期限届满后处理），待满足上述第1条注入条件后进行注入。3、在本公司持续控制曲江文旅的期间，本公司将全力支持上市公司的持续快速发展，整合相关优质资产，避免同业竞争，切实履行对上市公司的承诺，并保证本公司控制的其他企业避免与上市公司产生同业竞争。上述承诺真实、合法且在本公司控制曲江文旅期间持续有效，本公司愿意承担相应的法律责任。	2020年6月18日	否	长期有效	是	不适用	不适用

解决同业竞争	西安曲江文化控股有限公司	<p>文化控股公司承诺：1、本公司不以任何方式从事，包括与他人合作、直接或间接从事与上市公司相同、相似或在任何方面构成或可能构成竞争的业务；尽一切可能之努力使本公司控制的其他企业不从事与上市公司相同、相似或在任何方面构成或可能构成竞争的业务；不投资控股于业务与上市公司相同、相似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织。2、如基于特殊原因（如有股权或资产划拨、重大资产重组、孵化类项目即为把握商业机会由控股股东/实际控制人先行收购及/或培育后择机注入上市公司等）与上市公司相同或相似的业务及/或项目，将优先委托上市公司管理（悦椿酒店待现有管理期限届满后处理），待满足下列注入条件之日起两年内完成注入：（1）经营持续符合法律、行政法规和公司章程的规定，符合国家产业政策和有关环境保护、安全生产、土地管理、反垄断等法律和行政法规的规定。（2）目标股权、目标公司所涉及的主要资产权属清晰，符合国家法律法规及相关规范性文件规定，不存在产权权属不完善或项目手续存在瑕疵等情况。（3）连续三个会计年度的净利润及扣除非经常损益后的净利润均为正数，符合上市公司的战略规划，有利于上市公司提高资产质量、改善财务状况和增强持续盈利能力。（4）不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项。（5）符合相关法律法规及规范性文件、证券监管机构的相关监管要求。3、在本公司持续控制曲江文旅的期间，本公司将全力地支持上市公司的持续快速发展，整合相关优质资产，避免同业竞争，切实履行对上市公司的承诺，并保证本公司控制的其他企业避免与上市公司产生同业竞争。4、如因本公司未遵守上述承诺函而给上市公司造成损失的，本公司愿意承担因此给上市公司造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。上述承诺真实、合法且在本公司控制曲江文旅期间持续有效，本公司愿意承担相应的法律责任。</p>	2020年5月14日	否	长期有效	是	不适用	不适用
其他	西安曲江旅游投资（集团）有限公司、西安曲江新区管理委员会	<p>公司的控股股东、实际控制人对上市公司本次非公开发行摊薄即期回报采取填补措施事宜作出以下承诺：1、不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益；2、若本公司/本单位因越权干预上市公司经营管理活动或侵占上市公司利益致使摊薄即期回报的填补措施无法得到有效落实，从而给上市公司或者投资者造成损失的，本公司/本单位愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任；3、自本承诺出具日至上市公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司/本单位承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。</p>	2020年6月18日	否	长期有效	是	不适用	不适用
其他	公司董事、高级管理人员	<p>公司全体董事、高级管理人员对公司本次非公开发行摊薄即期回报采取填补措施事宜作出以下承诺：1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司后续推出股权激励政策，承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；7、若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。</p>	2020年6月18日	否	长期有效	是	不适用	不适用

其他承诺	解决同业竞争	西安曲江文化旅游股份有限公司	公司下属控股子公司曲江智造的《公司章程》及《营业执照》中所载经营范围为：“一般经营项目：城市文化旅游产业规划、文化旅游园区策划与规划。文化旅游景区策划与规划、旅游项目及旅游景区管理咨询服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)”。鉴于曲江智造申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司承诺：公司及控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与前述曲江智造的《公司章程》及《营业执照》所列示的且构成竞争的业务及活动；亦不以任何形式谋求从事与曲江智造前述《公司章程》《营业执照》所列示的且构成竞争的业务任何经济实体、机构、经济组织之控制权。	2017年6月13日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	大明宫投资集团	大明宫投资集团就受让大明宫遗址公园公司 100%股权事项出具《关于避免同业竞争相关安排的承诺函》，作为公司之间接控股股东曲江文控控制的其他公司，自受让大明宫遗址公园公司控制权之日起，就避免同业竞争相关安排作出如下不可撤销的承诺及确认： “1、就西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司，在符合下列条件后，本公司优先将持有的股权转让给上市公司，转让手续在条件符合之日起两年内完成；或者转让给其他无关联第三方；以保证不与上市公司产生同业竞争或潜在的同业竞争： (1) 经营持续符合法律、行政法规和公司章程的规定，符合国家产业政策和有关环境保护、安全生产、土地管理、反垄断等法律和行政法规的规定。 (2) 目标股权、目标公司所涉及的主要资产权属清晰，符合国家法律法规及相关规范性文件规定，不存在产权权属不完善或项目手续存在瑕疵等情况。 (3) 连续三个会计年度的净利润及扣除非经常损益后的净利润均为正数，符合上市公司的战略规划，有利于上市公司提高资产质量、改善财务状况和增强持续盈利能力。 (4) 不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项。 (5) 符合相关法律法规及规范性文件、证券监管机构的相关监管要求。 2、本公司承诺届时控制的其他企业将不从事对上市公司构成不利影响的同业竞争业务或活动。 上述承诺真实、合法且在本公司为曲江文旅控股股东或实际控制人控制的其他企业（不含因同受国家控制而形成的关联方）期间持续有效。”	2024年3月12日	否	长期有效	是	不适用	不适用

2024年6月6日，公司召开第十届董事会第五次会议，审议通过了公司关于转让全资子公司西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司 100%股权暨关联交易的议案。为维护公司及投资者利益，降低公司应收账款金额，公司与大明宫投资集团签署《股权转让协议》，以非公开协议转让方式将大明宫遗址公园公司 100%股权转让给大明宫投资集团。为避免同业竞争，大明宫投资集团就受让大明宫遗址公园公司 100%股权事项出具《关于避免同业竞争相关安排的承诺函》。具体内容详见公司 2024年6月7日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 刊登的相关公告。

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

适用 不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

适用 不适用

## 六、破产重整相关事项

适用 不适用

## 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

2024 年 6 月 21 日，公司收到中国证券监督管理委员会陕西监管局下发的《关于对西安曲江文化旅游股份有限公司及耿琳、谢晓宁采取出具警示函措施的决定》（陕证监措施字[2024]18 号）。

公司已就相关情况向陕西监管局提交了整改报告。公司将切实加强对相关法规及规范性文件的学习和培训，依法依规履行职责，进一步提升公司信息披露质量。公司已按照要求披露《关于收到陕西监管局警示函的公告》（公告编号：临 2024-031）。

2024 年 6 月 28 日，公司收到上海证券交易所下发的《关于对西安曲江文化旅游股份有限公司及有关责任人予以通报批评的决定》【2024】120 号。

收到《纪律处分决定书》后，公司高度重视，对《纪律处分决定书》所提问题进行认真梳理和分析。公司组织召开董事会专题会议，由董事、监事和高管参加，学习了《上海证券交易所纪律处分决定书》，利用周例会，组织董监高及相关人员，认真学习《上海证券交易所股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》《陕西证监局上市公司监管工作通讯》等相关规则，提升公司的规范运作意识和信息披露质量。

公司深刻认识到上市公司信息披露的重要性，将严格按照法律、法规和《股票上市规则》的规定规范运作，认真履行信息披露义务；公司董监高履行忠实、勤勉义务，不断促进公司规范运作，切实维护公司及全体股东合法利益。

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### （一）与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

经公司第十届董事会第四次会议、公司 2023 年年度股东大会，审议通过了《公司关于日常关联交易的议案》，对公司 2024 年度拟发生的日常关联交易进行预计。具体内容详见公司 2024 年 4 月 29 日、6 月 28 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网

站 <http://www.sse.com.cn> 刊登的相关公告。

报告期内,公司实际发生的日常关联交易金额为 4,255.01 万元,在年初预计金额范围内,详细情况如下:

关联交易类别	关联人	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额(元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	交易价格与市场参考价格差异较大的原因		
向关联人销售产品商品	文化集团及其下属公司	西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	商品销售	市场定价方式	5,097.35	0.07	协议约定	不适用	
		西安佳创人才发展有限公司	商品销售	市场定价方式	13,539.82	0.18	协议约定	不适用	
		西安曲江新宿置业有限公司	商品销售	市场定价方式	764.6	0.01	协议约定	不适用	
		西安曲江国际会展投资控股有限公司	商品销售	市场定价方式	19,858.41	0.26	协议约定	不适用	
		小计			39,260.18	0.52	-	-	
	旅游投资集团及其下属公司	西安曲江旅游投资(集团)有限公司	商品销售	市场定价方式	1,019.47	0.01	协议约定	不适用	
		小计			1,019.47	0.01	-	-	
	合计			40,279.65	0.53	-	-		
	向关联人提供劳务	文化集团及其下属公司	西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	酒店餐饮	市场定价方式	1,267,942.05	0.19	协议约定	不适用
			西安金悦隆旅游开发有限责任公司	景区运营管理	市场定价方式	6,378.14	0.00	协议约定	不适用
			西安大通务本商业运营管理有限公司	酒店餐饮	市场定价方式	160,132.08	0.02	协议约定	不适用
			西安曲江大唐不夜城文化商业(集团)有限公司	酒店餐饮	市场定价方式	354,552.66	0.05	协议约定	不适用
			西安曲江秦汉唐文化商业有限公司	酒店餐饮	市场定价方式	20,729.58	0.00	协议约定	不适用
西安曲江城市产业供应链管理有限公司			酒店餐饮	市场定价方式	149,217.31	0.02	协议约定	不适用	
西安曲江影视投资(集团)有限公司			酒店餐饮	市场定价方式	88,742.85	0.01	协议约定	不适用	
西安曲江出版传媒投资集团有限公司			酒店餐饮	市场定价方式	121,012.78	0.02	协议约定	不适用	
西安曲江国际会展投资控股有限公司			酒店餐饮	市场定价方式	588,334.01	0.09	协议约定	不适用	
西安爱乐剧院管理有限公司			景区运营管理	市场定价方式	146,882.15	0.02	协议约定	不适用	
西安交响乐团有限公司			景区运营管理	市场定价方式	73,236.63	0.01	协议约定	不适用	
西安曲江丰欣置业有限公司			酒店餐饮	市场定价方式	180,888.26	0.03	协议约定	不适用	
西安曲江文化演出(集团)有限公司			酒店餐饮	市场定价方式	57,041.47	0.01	协议约定	不适用	
西安曲江新鸥鹏文化教育控股集团有限公司	酒店餐饮	市场定价方式	323,610.22	0.05	协议约定	不适用			

	西安曲江文化产业资本运营管理有限公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	465,331.10	0.07	协议 约定	不适用
	西安西马汇跑赛事运营有限公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	73,992.09	0.01	协议 约定	不适用
	西安曲江体育集团有限公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	108,955.32	0.02	协议 约定	不适用
	西安唐悦里商业运营管理有限责任公司	园林 绿化	市场定 价方式	1,518.76	0.00	协议 约定	不适用
	小 计			4,188,497.46	0.62	-	-
大明宫 集团及 其下属 公司	西安曲江大明宫投资（集团）有限公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	245,783.97	0.04	协议 约定	不适用
	西安曲江大明宫建设开发有限公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	244,263.03	0.04	协议 约定	不适用
	西安曲江大明宫置业有限公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	202,285.08	0.03	协议 约定	不适用
	西安曲江大明宫体育文化产业发展有限公司	景区运 营管理	市场定 价方式	185.84	0.00	协议 约定	不适用
		酒店 餐饮	市场定 价方式	39.62	0.00	协议 约定	不适用
	西安曲江大明宫文化商业发展有限公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	110,724.48	0.02	协议 约定	不适用
	西安曲江文化园林有限公司	景区运 营管理	市场定 价方式	7,886.82	0.00	协议 约定	不适用
	西安曲江大唐城市运营服务有限公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	41,065.41	0.01	协议 约定	不适用
	小 计			852,234.25	0.14	-	-
旅游投 资集团 及其下 属公司	西安曲江旅游投资（集团）有限公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	323,442.89	0.05	协议 约定	不适用
		旅游 服务	市场定 价方式	1,198.04	0.00	协议 约定	不适用
	西安山河景区运营管理服务有限公司	景区运 营管理	市场定 价方式	11,399.37	0.00	协议 约定	不适用
		小 计			336,040.30	0.05	-
西安演 艺集团 及其下 属公司	西安演艺集团有限公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	325,727.93	0.05	协议 约定	不适用
	西安歌舞剧院有限责任公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	331,933.48	0.05	协议 约定	不适用
	西安话剧院有限责任公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	280,394.81	0.04	协议 约定	不适用
	西安儿童艺术剧院有限责任公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	155,269.80	0.02	协议 约定	不适用
	西安市豫剧团有限责任公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	239,463.19	0.03	协议 约定	不适用
	西安演艺集团剧院运营管理有限公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	25,966.98	0.00	协议 约定	不适用
	西安三意社有限公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	186,465.78	0.03	协议 约定	不适用
	陕西瑞福兴房地产开发有限责任公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	182,679.93	0.03	协议 约定	不适用
	西安秦腔剧院有限责任公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	30,114.60	0.00	协议 约定	不适用

		西安战士战旗杂技团有限责任公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	68,490.57	0.01	协议 约定	不适用
		西安演艺集团青年戏剧团有限公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	169,420.74	0.02	协议 约定	不适用
		西安市说唱艺术团有限责任公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	80,755.65	0.01	协议 约定	不适用
		小 计			2,076,683.46	0.29	-	-
		西安城墙投资(集团)有限公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	383,860.92	0.06	协议 约定	不适用
		西安城墙文化商业发展有限公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	193,499.06	0.03	协议 约定	不适用
		西安城墙建设管理有限公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	111,353.69	0.02	协议 约定	不适用
		西安小雁塔景区运营管理有限公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	40,476.74	0.01	协议 约定	不适用
		西安城墙文化投资发展有限公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	421,247.82	0.06	协议 约定	不适用
		西安曲江临潼旅游投资(集团)有限公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	550,622.64	0.08	协议 约定	不适用
		西安曲江绿恒置业有限公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	76,109.43	0.01	协议 约定	不适用
		西安曲江文化园区建设开发有限公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	35,660.38	0.01	协议 约定	不适用
		西安曲江恒创文化产业发展有限公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	61,641.51	0.01	协议 约定	不适用
		西安开元临潼投资发展有限公司	酒店 餐饮	市场定 价方式	72,339.62	0.01	协议 约定	不适用
		合 计			9,400,267.28	1.40	-	-
接受 关联 方提 供的 劳务	文化集 团及其 下属公 司	西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	物业费	市场定 价方式	731,340.06	0.13	协议 约定	不适用
		西安曲江国际会展投资控股有限公司	物业费	市场定 价方式	699,713.96	0.12	协议 约定	不适用
		西安曲江圣境城市发展服务有限公司	物业费	市场定 价方式	779,695.38	0.14	协议 约定	不适用
		西安大通崇业商业运营管理有限公司	物业费	市场定 价方式	22,265.30	0.00	协议 约定	不适用
		西安曲江华平商业运营管理有限公司	物业费	市场定 价方式	1,138,824.55	0.20	协议 约定	不适用
		西安佳创人才发展有限公司	劳务费	市场定 价方式	8,353,230.04	1.45	协议 约定	不适用
		西安西马汇跑赛事运营有限公司	赛事 服务	市场定 价方式	4,198,626.11	0.73	协议 约定	不适用
		西安曲江建设集团有限公司	物业费	市场定 价方式	40,000.00	0.01	协议 约定	不适用
		西安曲江文商物业有限公司	绿化 养护	市场定 价方式	635,903.52	0.11	协议 约定	不适用
		西安大通务本商业运营管理有限公司	物业费	市场定 价方式	202,046.94	0.04	协议 约定	不适用
		小 计			16,801,645.86	2.93	-	-
大明宫 集团及	西安曲江文化园林有限公司	园林 养护	市场定 价方式	5,926,828.51	1.03	协议 约定	不适用	



	其下属公司	小 计			5,926,828.51	1.03	-	-
	西安演艺集团及其下属公司	西安儿童艺术剧院有限责任公司	演出费	市场定价方式	699,029.13	0.12	协议约定	不适用
		小 计			699,029.13	0.12	-	-
		西安曲江旅游投资（集团）有限公司	租赁费	市场定价方式	110,370.00	0.02	协议约定	不适用
		合 计			23,537,873.50	4.08	-	-
向关联方租入资产	文化集团及其下属公司	西安曲江建设集团有限公司	租赁费	市场定价方式	1,644,753.97	8.98	协议约定	不适用
		西安曲江华平商业运营管理有限公司	租赁费	市场定价方式	3,866,943.91	21.11	协议约定	不适用
		西安大通务本商业运营管理有限公司	租赁费	市场定价方式	1,435,456.21	7.84	协议约定	不适用
		西安曲江国际会展投资控股有限公司	租赁费	市场定价方式	2,507,611.03	13.69	协议约定	不适用
		小 计			9,454,765.12	51.62	-	-
	大明宫集团及其下属公司	西安兴庆宫公园运营管理有限公司	租赁费	市场定价方式	83,559.97	0.46	协议约定	不适用
		小 计			83,559.97	0.46	-	-
合 计			9,538,325.09	52.08	-	-		
向关联方租出资产	大明宫集团及其下属公司	西安曲江文化园林有限公司	场地租赁	市场定价方式	33,333.33	0.04	协议约定	不适用
		小 计			33,333.33	0.04	-	-
	合 计			33,333.33	0.04	-	-	
总 计					42,550,078.85	58.13	-	-

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
经公司第十届董事会第五次会议、公司 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于转让全资子公司西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司 100%股权暨关联交易的议案》。为维护公司及投资者利益，降低公司应收账款金额，公司与西安曲江大明宫投资（集团）有限公司签署《股权转让协议》，以非公开协议转让方式将西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司 100%股权转让给西安曲江大明宫投资（集团）有限公司。	具体内容详见公司 2024 年 6 月 7 日、6 月 28 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 刊登的相关公告。公司将根据事项进展履行信息披露义务。

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

2024 年 4 月 19 日，公司召开第十届董事会第二次会议，审议通过了《关于转让全资子公司西安山河景区运营管理服务有限公司 51%股权暨关联交易的议案》。公司为进一步夯实主业，将人力、物力、财力资源配置到优质业务中，积极进行业务全国化布局，增强公司核心竞争力，公司与西安山河旅游发展有限公司签署《股权转让协议》，以非公开协议转让方式将公司全资子公司西安山河景区运营管理服务有限公司 51%股权转让给西安山河旅游发展有限公司。具体内容详见公司 2024 年 4 月 20 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 刊登的相关公告。公司已收到股权转让价款 1,967,016.80 元，西安山河景区运营管理服务有限公司不再纳入公司合并报表范围。

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(七) 其他**

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

合同委托方	合同受托方	负责运营的景区	交易类型	定价政策及依据	委托管理期限	报告期内交易金额(万元)	占同类交易金额比例(%)	交易结算方式	合同主要内容
西安曲江新区事业资产管理中心	西安曲江文化旅游股份有限公司	大唐芙蓉园	提供劳务	通过招标方式市场定价	截止 2030 年 12 月 31 日	2,541.41	5.23	协议约定	<p>曲江社会事业中心（已更名为：资产管理中心）委托公司对大唐芙蓉园景区进行运营管理，委托期限为 20 年，自 2011 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日止委托期限届满，公司在同等条件下有优先续展权。公司管理酬金来源于景区的门票收入，公司可以在该景区进行经营性活动，经营性收入归公司所有。管理酬金来源于大唐芙蓉园的门票收益。分为基本酬金与分成酬金两部分：2019 年度门票收益中的 7,986 万元为基本酬金。如门票收入不足 7,986 万元，以门票实际收入作为基本酬金，此后每三个年度为周期调增基本酬金。分成酬金采用超率累进方式。具体确定方式为：门票收入超过基本酬金 10% 以内部分，无分成酬金；门票收入超过基本酬金 10% 至 20% 之间部分，其中 50% 作为分成酬金；门票收入超过基本酬金 20% 至 30% 之间部分，其中 60% 作为分成酬金；门票收入超过基本酬金 30% 至 40% 之间部分，其中 70% 作为分成酬金；门票收入超过基本酬金 40% 至 50% 之间部分，其中 80% 作为分成酬金；门票收入超过基本酬金 50% 以上部分，无分成酬金。大唐芙蓉园的门票收入直接由公司获取，然后按上述管理酬金确认方式，将超额部分交付资产管理中心。</p> <p>根据公司与资产管理中心签订《〈大唐芙蓉园委托经营管理协议〉的补充协议》《〈大唐芙蓉园委托经营管理协议〉的补充协议二》的相关约定。大唐芙蓉园 2020 年、2021 年、2022 年管理酬金（含税）分别为 13,407.35 万元、13,586.97 万元、12,943.93 万元。2023 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日期间的管理酬金，由资产管理中心与公司另行约定。</p> <p>经公司于资产管理中心协商一致，2023 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日期间的管理酬金的计取模式仍按照 2010 年签订的《大唐芙蓉园委托经营管理协议》执行。</p>

西安曲江新区事业资产管理中心	西安曲江文化旅游股份有限公司	曲江遗址公园和城墙遗址公园	提供劳务	通过招标方式市场定价	截止 2030 年 10 月 31 日	2,359.51	4.86	协议约定	资产管理中心委托公司对曲江池遗址公园及唐城墙遗址公园进行运营管理,委托期限为 20 年,自 2010 年 11 月 1 日至 2030 年 10 月 31 日止。委托期限届满,在同等条件公司有优先续展权。景区的经营性收入分配方式为:第一至五年期间,景区的经营性收入 100%归公司所有;第六至十年期间,景区的经营性收入 92%归公司所有;第十一至十五年期间,景区的经营性收入 90%归公司所有;第十六至二十年期间,景区的经营性收入 88%归公司所有。
西安曲江新区事业资产管理中心	西安曲江大雁塔景区管理服务股份有限公司	大雁塔景区、唐不夜城景区(含开元广场、银泰广场等)和唐慈恩寺遗址公园	提供劳务	通过招标方式市场定价	截止 2030 年 10 月 31 日	511.27	1.05	协议约定	资产管理中心委托大雁塔景区管理公司对大雁塔景区、大唐不夜城景区(含开元广场、银泰广场等)和唐慈恩寺遗址公园进行管理,委托期限为 20 年,自 2010 年 11 月 1 日至 2030 年 10 月 31 日止。委托期限届满,大雁塔景区管理公司在同等条件下有优先续展权。景区的经营性收入:第一至五年期间,景区的经营性收入 100%归大雁塔景区管理公司所有;第六至十年期间,景区的经营性收入 92%归大雁塔管理公司所有;第十一至十五年期间,景区的经营性收入 90%归大雁塔景区管理公司所有;第十六至二十年期间,景区的经营性收入 88%归大雁塔景区管理公司所有。 资产管理中心就景区管理模式拟进行调整,目前双方正在协商管理区域 2024 年管理酬金,故与上年同期存在差异。
西安曲江大明宫遗址区保护改造办公室	西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	曲江大明宫遗址公园	提供劳务	通过招标方式市场定价	截止 2030 年 9 月 30 日	6,798.50	14.00	协议约定	西安曲江大明宫遗址区保护改造办公室委托大明宫遗址公园公司对曲江大明宫遗址公园进行经营管理,委托期限为 20 年,自 2010 年 10 月 1 日至 2030 年 9 月 30 日。自 2015 年 6 月起年度管理酬金为:12,810 万元。大明宫遗址公园公司可在景区内开展经营性活动,经营活动收入归大明宫遗址公园公司所有。
西安城墙开发管理有限公司	西安曲江城墙旅游发展有限公司	明城墙景区	提供劳务	市场定价	截止 2023 年 12 月 31 日	3,751.59	7.73	协议约定	城墙管委会为行政事业单位,授权其全资子公司城墙开发公司对西安城墙区域进行全面管理,允许城墙开发公司在授权范围和授权期限内将以上经营管理权限委托给有合法资质的第三方行使。城墙开发公司委托城墙景区公司对城墙景区经营性项目进行运营管理,并就城墙景区经营管理事项签订了《委托经营管理协议书》,委托期限自 2018 年 10 月 1 日起。根据相关协议,2024 年上半年管理酬金为 3,751.59 万元。

## 十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司2023年年度业绩预盈公告，详见2024年1月31日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

2、公司第九届董事会第四十二次会议决议公告，详见2024年2月29日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

3、公司第九届监事会第十七次会议决议公告，详见2024年2月29日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

4、公司关于选举第十届监事会职工监事的公告，详见2024年2月29日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

5、公司关于召开2024年第一次临时股东大会的通知，详见2024年2月29日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

6、公司2024年第一次临时股东大会决议公告，详见2024年3月21日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

7、公司第十届董事会第一次会议决议公告，详见2024年3月21日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

8、公司第十届监事会第一次会议决议公告，详见2024年3月21日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

9、公司关于控股股东部分股份冻结公告，详见2024年4月3日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

10、公司关于董事会秘书辞职及指定高管代行董秘职责的公告，详见2024年4月16日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

11、公司关于转让下属公司股权暨关联交易的公告，详见2024年4月20日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

12、公司2023年度业绩预告更正公告，详见2024年4月25日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

13、公司关于重大事项的公告，详见2024年4月27日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

14、公司第十届董事会第三次会议决议公告，详见2024年4月27日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

15、公司2023年年度报告摘要，详见2024年4月29日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

- 16、公司2024年第一季度报告，详见2024年4月29日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。
- 17、公司第十届董事会第四次会议决议公告，详见2024年4月29日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。
- 18、公司第十届监事会第二次会议决议公告，详见2024年4月29日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。
- 19、公司2023年年度利润分配方案公告，详见2024年4月29日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。
- 20、公司日常关联交易公告，详见2024年4月29日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。
- 21、公司关于会计政策变更的公告，详见2024年4月29日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。
- 22、公司关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的公告，详见2024年4月29日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。
- 23、公司关于2023年度计提应收账款减值的公告，详见2024年4月29日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。
- 24、公司关于参加“2024年陕西辖区上市公司投资者集体接待日暨2023年度业绩说明会”的公告，详见2024年5月15日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。
- 25、公司关于控股股东部分股份冻结公告，详见2024年5月17日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。
- 26、公司关于控股股东部分股份冻结公告，详见2024年6月5日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。
- 27、公司第十届董事会第五次会议决议公告，详见2024年6月7日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。
- 28、公司关于向全资子公司划转资产的公告，详见2024年6月7日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。
- 29、公司关于转让下属公司股权暨关联交易的公告，详见2024年6月7日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。
- 30、公司关于召开2023年年度股东大会的通知，详见2024年6月7日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。
- 31、公司第十届董事会第六次会议决议公告，详见2024年6月13日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。
- 32、公司关于收到陕西监管局警示函的公告，详见2024年6月22日《中国证券报》《证券时报》

《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

33、公司关于控股股东部分股份冻结公告，详见2024年6月25日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

34、公司关于对上海证券交易所监管工作函回复的公告，详见2024年6月28日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

35、公司2023年年度股东大会决议公告，详见2024年6月28日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

36、公司第十届董事会第七次会议决议公告，详见2024年7月3日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

37、公司第十届监事会第三次会议决议公告，详见2024年7月3日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

38、公司关于公开挂牌转让全资子公司西安曲江唐邑投资有限公司40%股权及1.67亿元债权的公告，详见2024年7月3日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

39、公司关于召开2024年第二次临时股东大会的通知，详见2024年7月3日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

40、公司关于控股股东部分股份冻结公告，详见2024年7月3日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

41、公司2024年半年度业绩预亏公告，详见2024年7月10日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

42、公司2024年第二次临时股东大会决议公告，详见2024年7月19日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

43、公司关于控股股东所持部分股份将被司法处置的提示性公告，详见2024年7月30日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

44、公司关于控股股东部分股份冻结公告，详见2024年8月2日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

45、公司关于控股股东收到执行裁定书的公告，详见2024年8月23日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>。

46、曲江智造基于对整体战略发展的考虑，为更好控制运营风险，提高运营效率和管理效率，2023年11月22日，经曲江智造第四届董事会第五次会议审议通过，决定注销成都智造商业管理咨询有限公司。2024年1月18日完成注销相关手续。

47、为落实曲江管委会《关于加强全区国资监督管理和持续深化国企改革工作的通知》相关要求，结合业务开展情况，公司决定注销西安曲江唐府投资有限公司，2024年2月19日完成注销相关手续。

48、公司股权分置改革于2006年4月12日经相关股东会议通过，股权分置改革方案实施内容为：流通股股东将向改革方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每10股支付3股股票，作为非流通股份获得流通权的对价安排。公司非流通股份于本次股权分置改革实施后股票复牌日即获得上市流通权。为了进一步保护公司流通股股东的利益，避免市场受改革的冲击过大，公司非流通股股东分别做出相关承诺，其中公司非流通股股东陕西省裕华金属机电有限公司（简称：裕华金属）承诺：承诺暂代不同意本方案、无法取得联系及其他暂时无法支付对价的非流通股股东执行对价安排。股权分置改革完成后，该等非流通股股东所持股份如上市流通，应当向裕华金属偿还暂代支付的股份，或者取得裕华金属的书面同意。裕华金属承诺：“遵守中国证监会《关于上市公司股权分置改革的指导意见》《上市公司股权分置改革管理办法》及上海证券交易所《上市公司股权分置改革业务操作指引》等相关规定，在股权分置改革方案实施过程中诚实守信，保证所披露的信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；不会利用股权分置改革进行内幕交易、操纵市场或者其他证券欺诈行为”。具体可参见长安信息产业（集团）股份有限公司股权分置改革方案实施公告（公告编号：2006-020）。

公司股权分置改革相关股东会议通过后，上海宏开升集装箱有限公司（以下简称：上海宏开升）持有的有限售条件股份因未按股权分置改革方案向裕华金属支付对价，根据公司股权分置改革说明书未上市流通。（详见公司2006~2021年年度报告、2006~2022年半年度报告限售股东情况）

2011年3月4日裕华金属未按照规定进行企业年检，被陕西省工商行政管理局吊销营业执照。

2022年上海宏开升在取得股权分置改革方案支付对价代垫方陕西省裕华金属机电有限公司清算组（简称：裕华金属清算组）的书面同意，获得上市流通权，其所持有的股改限售股于2022年12月13日上市流通。详见《公司股改限售股上市流通公告》（公告编号：临2022-052）。

2024年1月，上海宏开升以股权分置办理财产损害纠纷为由，向上海市金山区人民法院提起民事诉讼，请求法院判令公司因侵犯上海宏开升所持股权分置限售股上市流通权造成的市值损失11,691,600元。鉴于该事项为上海宏开升未按照股权分置改革方案，向裕华金属清算组（裕华金属已被吊销营业执照）支付对价纠纷所引起的，为维护公司利益，公司已聘请相关律师事务所。目前该案已于2024年4月24日开庭。公司根据目前掌握的证据及法律意见书综合判断，上海宏开升的诉请可能无法得到支持，公司未计提相关预计负债。公司将根据该事项进展情况及时履行信息披露义务。

49、公司受资产管理中心委托，运营管理大雁塔景区（含不夜城街区）、曲江池景区、唐城墙景区，天坛公园，管理期间为资产管理中心代垫部分水电费、大湖供水费及管道维护费等。截止本披露日，资产管理中心已结清前期代垫的相关费用。公司与资产管理中心已就代垫事项另行约定，自2024年1月1日起，公司不再为其代垫相关费用。

50、公司受托管理景区从未因违反或涉嫌违反文物保护法律法规、《国务院关于进一步做好旅游等开发建设活动中文物保护工作的意见》（国发[2012]63号）的相关规定被文物行政部门进行过行政处罚或调查。



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	44,813
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
西安曲江旅游投资(集团) 有限公司	0	114,511,121	44.90	0	质押	57,250,000	国有法人
					冻结	58,086,629	
中国银行股份有限公司— 富国中证旅游主题交易型 开放式指数证券投资基金	1,349,300	3,114,601	1.22	0	未知	0	其他
北京通三益保健食品有限 责任公司	0	1,029,600	0.40	1,029,600	未知	0	境内非国有 法人
中国银行股份有限公司— 华夏中证旅游主题交易型 开放式指数证券投资基金	424,400	920,481	0.36	0	未知	0	其他
高盛公司有限责任公司	-14,379	616,265	0.24	0	未知	0	境外法人
胡志纯	518,061	518,061	0.20	0	未知	0	境内自然人
翁宏峰	0	466,800	0.18	0	未知	0	境内自然人
孙心杼	446,400	446,400	0.18	0	未知	0	境内自然人
黄涛	410,900	410,900	0.16	0	未知	0	境内自然人
蔡香平	394,600	394,600	0.15	0	未知	0	境外自然人

前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
西安曲江旅游投资（集团）有限公司	114,511,121	人民币普通股	114,511,121
中国银行股份有限公司－富国中证旅游主题交易型开放式指数证券投资基金	3,114,601	人民币普通股	3,114,601
中国银行股份有限公司－华夏中证旅游主题交易型开放式指数证券投资基金	920,481	人民币普通股	920,481
高盛公司有限责任公司	616,265	人民币普通股	616,265
胡志纯	518,061	人民币普通股	518,061
翁宏峰	466,800	人民币普通股	466,800
孙心抒	446,400	人民币普通股	446,400
黄涛	410,900	人民币普通股	410,900
蔡香平	394,600	人民币普通股	394,600
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	391,663	人民币普通股	391,663
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间有无关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

注：公司于 2023 年 2 月 20 日、10 月 26 日披露了关于控股股东股份质押公告，旅游投资集团累计质押股份数量为 57,250,000 股；公司于 2024 年 4 月 3 日、5 月 17 日、6 月 5 日、6 月 25 日、7 月 3 日披露了关于控股股东部分股份冻结公告，截至报告期末，旅游投资集团累计被冻结数量为 58,086,629 股，其中 28,405,672 股为旅游投资集团已质押股份。详见公司在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 刊登的相关公告。

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北京通三益保健食品有限责任公司	1,029,600	-	0	未按股权分置改革方案支付对价，根据股权分置改革说明书暂未上市流通
上述股东关联关系或一致行动的说明			无		

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

## 合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		97,825,389.56	158,108,334.27
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			
应收账款		981,213,679.42	1,032,965,617.64
应收款项融资			
预付款项		43,845,382.17	86,358,410.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		21,673,998.29	106,624,227.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		90,552,251.21	154,882,450.34
其中：数据资源			
合同资产		5,655,375.00	6,352,133.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		26,616,881.36	31,384,663.90
流动资产合计		1,267,382,957.01	1,576,675,837.63
<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		8,443,190.03	6,290,764.44
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		1,361,598,220.54	1,413,392,752.62
在建工程		14,125,689.17	2,731,529.14
生产性生物资产		3,427,349.68	3,510,669.13
油气资产			
使用权资产		51,168,439.65	31,752,567.63
无形资产		109,824,694.75	113,768,006.48
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		45,779,555.86	45,779,555.86
长期待摊费用		257,232,960.03	279,216,644.20
递延所得税资产		154,362,676.38	114,621,820.79
其他非流动资产		52,162,324.25	51,996,395.00
非流动资产合计		2,058,125,100.34	2,063,060,705.29
资产总计		3,325,508,057.35	3,639,736,542.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款		277,846,782.54	299,233,403.66

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		16,481,334.19	2,000,000.00
应付账款		1,092,280,052.44	1,086,354,036.71
预收款项		9,785,888.56	10,495,469.42
合同负债		107,433,142.07	181,754,740.38
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		84,506,543.54	83,725,261.13
应交税费		18,958,468.10	25,598,730.46
其他应付款		176,542,636.14	192,484,769.35
其中：应付利息			
应付股利			
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		124,800,729.64	111,250,012.16
其他流动负债		4,272,021.52	9,787,369.91
流动负债合计		1,912,907,598.74	2,002,683,793.18
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		720,000,000.00	774,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		37,004,775.68	26,648,087.64
长期应付款		2,100,000.00	2,100,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		500,000.00	500,000.00
递延收益		5,669,963.13	5,827,680.54
递延所得税负债		13,339,191.87	8,345,565.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		778,613,930.68	817,421,333.66
负债合计		2,691,521,529.42	2,820,105,126.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		255,059,785.00	255,059,785.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		594,320,154.68	594,320,154.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,244,028.53	6,244,028.53
一般风险准备			
未分配利润		-275,381,509.21	-88,367,258.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		580,242,459.00	767,256,709.84
少数股东权益		53,744,068.93	52,374,706.24
所有者权益（或股东权益）合计		633,986,527.93	819,631,416.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,325,508,057.35	3,639,736,542.92

公司负责人：谢晓宁（代行）

主管会计工作负责人：谢晓宁

会计机构负责人：王菁

## 母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		35,003,838.74	57,831,023.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		256,545,021.99	332,328,866.11
应收款项融资			
预付款项		3,304,756.04	2,435,996.95
其他应收款		718,731,104.27	787,648,068.53
其中：应收利息			
应收股利			
存货		8,500,360.40	11,206,380.75
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,861,253.60	21,132,451.90
流动资产合计		1,042,946,335.04	1,212,582,787.42
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		252,914,397.81	250,286,129.16
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		726,972,896.54	753,439,339.30
在建工程			
生产性生物资产		3,433,129.23	3,517,012.92
油气资产			
使用权资产		1,350,023.88	3,192,906.48
无形资产		133,811,675.02	138,146,709.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		162,974,684.43	178,867,563.51
递延所得税资产		105,366,258.79	85,606,877.61
其他非流动资产		52,162,324.25	51,996,395.00
非流动资产合计		1,438,985,389.95	1,465,052,933.42
资产总计		2,481,931,724.99	2,677,635,720.84

<b>流动负债：</b>			
短期借款		267,846,782.54	299,233,403.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		16,481,334.19	2,000,000.00
应付账款		314,131,008.11	276,379,382.35
预收款项		4,902,530.34	5,597,693.81
合同负债		25,275,475.97	67,343,261.46
应付职工薪酬		23,829,436.08	24,451,350.47
应交税费		5,320,054.38	11,926,559.61
其他应付款		101,160,770.23	98,112,670.32
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		108,555,771.02	98,165,510.65
其他流动负债		1,516,528.56	4,060,226.10
流动负债合计		869,019,691.42	887,270,058.43
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		714,000,000.00	774,000,000.00
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		500,000.00	500,000.00
递延收益		4,436,786.81	4,594,171.55
递延所得税负债		202,503.58	478,935.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		719,139,290.39	779,573,107.52
负债合计		1,588,158,981.81	1,666,843,165.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		255,059,785.00	255,059,785.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,080,557,941.04	1,080,557,941.04
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		-457,058,618.44	-340,038,806.73
所有者权益（或股东权益）合计		893,772,743.18	1,010,792,554.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,481,931,724.99	2,677,635,720.84

公司负责人：谢晓宁（代行）

主管会计工作负责人：谢晓宁

会计机构负责人：王菁

## 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		770,241,193.31	688,359,183.52
其中：营业收入		770,241,193.31	688,359,183.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		758,357,910.67	671,107,857.83
其中：营业成本		595,555,691.11	498,412,693.26
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		12,266,175.51	11,547,787.82
销售费用		31,324,396.74	27,574,346.23
管理费用		91,688,324.63	99,020,606.14
研发费用			
财务费用		27,523,322.68	34,552,424.38
其中：利息费用		27,404,670.40	25,782,305.99
利息收入		714,408.90	730,393.63
加：其他收益		208,844.46	2,876,456.66
投资收益（损失以“-”号填列）		4,240,202.10	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		262,546.71	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-237,255,382.84	-11,342,618.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,280,437.41	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,471,777.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-223,203,491.05	12,256,940.86
加：营业外收入		847,480.28	1,385,559.32



减：营业外支出		899,881.21	907,149.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-223,255,891.98	12,735,350.79
减：所得税费用		-32,611,003.83	2,936,819.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-190,644,888.15	9,798,531.42
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-190,644,888.15	9,798,531.42
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）		-187,014,250.84	12,912,765.48
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,630,637.31	-3,114,234.06
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		-190,644,888.15	9,798,531.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		-0.73	0.05
（二）稀释每股收益(元/股)			
		-0.73	0.05

公司负责人：谢晓宁（代行）

主管会计工作负责人：谢晓宁

会计机构负责人：王菁

## 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入		219,913,418.75	311,185,296.05
减：营业成本		145,994,058.21	203,901,402.99
税金及附加		6,508,529.49	10,220,319.85
销售费用		13,110,566.20	13,819,650.92
管理费用		28,623,503.96	40,797,492.87
研发费用			
财务费用		22,353,869.17	30,112,269.33
其中：利息费用		22,440,199.29	20,984,005.55
利息收入		424,657.09	321,832.29
加：其他收益		117,820.14	1,461,445.46
投资收益（损失以“-”号填列）		-405,414.55	4,125,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-405,414.55	
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）		-140,827,538.31	-7,578,034.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-21,273.39	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-137,813,514.39	10,342,571.24
加：营业外收入		798,953.41	1,005,355.18
减：营业外支出		41,064.30	10,939.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-137,055,625.28	11,336,986.88
减：所得税费用		-20,035,813.57	1,207,989.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-117,019,811.71	10,128,996.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-117,019,811.71	10,128,996.91
（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		-117,019,811.71	10,128,996.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：谢晓宁（代行）

主管会计工作负责人：谢晓宁

会计机构负责人：王菁

## 合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<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		776,887,039.54	603,389,771.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,991.52	9,750.00
收到其他与经营活动有关的现金		254,136,332.13	97,292,005.04
经营活动现金流入小计		1,031,026,363.19	700,691,526.84
购买商品、接受劳务支付的现金		610,230,761.05	330,533,546.53
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		177,021,680.14	183,522,241.36
支付的各项税费		43,817,611.21	29,869,860.03
支付其他与经营活动有关的现金		134,869,093.48	55,632,213.32
经营活动现金流出小计		965,939,145.88	599,557,861.24
经营活动产生的现金流量净额		65,087,217.31	101,133,665.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50.00	355,908.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,891,955.28	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,892,005.28	355,908.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,729,515.48	36,584,961.17
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,729,515.48	38,384,961.17
投资活动产生的现金流量净额		-23,837,510.20	-38,029,052.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金		56,883,546.90	20,785,748.37
收到其他与筹资活动有关的现金		8,520,295.22	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		70,403,842.12	40,785,748.37
偿还债务支付的现金		124,240,206.34	88,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,774,701.00	27,616,766.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			3,375,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		15,275,196.08	7,458,301.89
筹资活动现金流出小计		166,290,103.42	123,475,068.82
筹资活动产生的现金流量净额		-95,886,261.30	-82,689,320.45
<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		144,239,485.73	148,052,574.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		89,602,931.54	128,467,867.03

公司负责人：谢晓宁（代行）

主管会计工作负责人：谢晓宁

会计机构负责人：王菁

## 母公司现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<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		128,208,619.66	271,903,239.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		156,354,921.99	48,721,237.28
经营活动现金流入小计		284,563,541.65	320,624,476.70
购买商品、接受劳务支付的现金		59,216,847.78	115,049,655.04
支付给职工及为职工支付的现金		54,230,466.73	74,877,936.61
支付的各项税费		19,638,363.85	15,483,630.15
支付其他与经营活动有关的现金		61,312,332.35	22,220,908.06
经营活动现金流出小计		194,398,010.71	227,632,129.86
经营活动产生的现金流量净额		90,165,530.94	92,992,346.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			4,125,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,967,016.80	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,967,016.80	4,125,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,129,284.29	27,263,484.38
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,000,700.00	1,800,060.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,129,984.29	29,063,544.38
投资活动产生的现金流量净额		-13,162,967.49	-24,938,544.38
<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		46,883,546.90	20,785,748.37
收到其他与筹资活动有关的现金		8,520,295.22	
筹资活动现金流入小计		55,403,842.12	20,785,748.37
偿还债务支付的现金		123,740,206.34	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,963,338.14	23,044,140.05
支付其他与筹资活动有关的现金		1,359,750.31	1,456,351.00
筹资活动现金流出小计		151,063,294.79	62,500,491.05
筹资活动产生的现金流量净额		-95,659,452.67	-41,714,742.68
<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>			
		-18,656,889.22	26,339,059.78
加：期初现金及现金等价物余额		46,318,510.79	51,148,911.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		27,661,621.57	77,487,971.44

公司负责人：谢晓宁（代行）

主管会计工作负责人：谢晓宁

会计机构负责人：王菁

## 合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	255,059,785.00				594,320,154.68				6,244,028.53		-88,367,258.37		767,256,709.84	52,374,706.24	819,631,416.08
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	255,059,785.00				594,320,154.68				6,244,028.53		-88,367,258.37		767,256,709.84	52,374,706.24	819,631,416.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-187,014,250.84		-187,014,250.84	1,369,362.69	-185,644,888.15
（一）综合收益总额											-187,014,250.84		-187,014,250.84	-3,630,637.31	-190,644,888.15
（二）所有者投入和减少资本														5,000,000.00	5,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														5,000,000.00	5,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	255,059,785.00				594,320,154.68				6,244,028.53		-275,381,509.21		580,242,459.00	53,744,068.93	633,986,527.93

西安曲江文化旅游股份有限公司 2024 年半年度报告

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	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	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	255,059,785.00				594,320,154.68				6,244,028.53		107,011,978.06		962,635,946.27	44,286,688.61	1,006,922,634.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	255,059,785.00				594,320,154.68				6,244,028.53		107,011,978.06		962,635,946.27	44,286,688.61	1,006,922,634.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											12,912,765.48		12,912,765.48	3,510,765.94	16,423,531.42
（一）综合收益总额											12,912,765.48		12,912,765.48	-3,114,234.06	9,798,531.42
（二）所有者投入和减少资本														10,000,000.00	10,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														10,000,000.00	10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配														-3,375,000.00	-3,375,000.00
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														-3,375,000.00	-3,375,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	255,059,785.00				594,320,154.68				6,244,028.53		119,924,743.54		975,548,711.75	47,797,454.55	1,023,346,166.30

公司负责人：谢晓宁（代行）

主管会计工作负责人：谢晓宁

会计机构负责人：王菁

## 母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	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							
一、上年期末余额	255,059,785.00				1,080,557,941.04				15,213,635.58	-340,038,806.73	1,010,792,554.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	255,059,785.00				1,080,557,941.04				15,213,635.58	-340,038,806.73	1,010,792,554.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-117,019,811.71	-117,019,811.71
（一）综合收益总额										-117,019,811.71	-117,019,811.71
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	255,059,785.00				1,080,557,941.04				15,213,635.58	-457,058,618.44	893,772,743.18

西安曲江文化旅游股份有限公司 2024 年半年度报告

项目	2023 年半年度										
	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							
一、上年期末余额	255,059,785.00				1,104,846,155.11				15,213,635.58	-165,315,292.13	1,209,804,283.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	255,059,785.00				1,104,846,155.11				15,213,635.58	-165,315,292.13	1,209,804,283.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										10,128,996.91	10,128,996.91
（一）综合收益总额										10,128,996.91	10,128,996.91
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	255,059,785.00				1,104,846,155.11				15,213,635.58	-155,186,295.22	1,219,933,280.47

公司负责人：谢晓宁（代行）

主管会计工作负责人：谢晓宁

会计机构负责人：王菁



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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。

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

2019 年 6 月 29 日本公司第八届董事会第二十次会议、2020 年 5 月 15 日本公司第八届董事会第三十一次会议、2020 年 6 月 18 日本公司第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准西安曲江文化旅游股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]2695 号）

核准，本公司非公开发行 A 股股票 39,648,175 股，发行价格为人民币 5.77 元/股，股票面值为每股人民币 1.00 元，增加注册资本 39,648,175.00 元，变更后注册资本 255,059,785.00 元，累计发行股份 255,059,785.00 股。

公司住所：西安曲江新区（雁塔南路）曲江文化大厦 7-8 层。

企业法定代表人：耿琳。

注册资本：人民币贰亿伍仟伍佰零伍万玖仟柒佰捌拾伍元。

实收资本：人民币贰亿伍仟伍佰零伍万玖仟柒佰捌拾伍元。

公司类型：股份有限公司（上市）。

统一社会信用代码：91610133220537563C。

经营范围：一般项目：组织文化艺术交流活动；广告设计、代理；广告制作；工业控制计算机及系统制造；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；机械设备销售；日用品销售；珠宝首饰零售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；玩具、动漫及游艺用品销售；以自有资金从事投资活动；停车场服务；水族馆管理服务；游乐园服务；服装服饰零售；酒店管理；物业管理；会议及展览服务；动物园管理服务；票务代理服务；食品销售（仅销售预包装食品）；日用百货销售；柜台、摊位出租；餐饮管理；体育场地设施经营（不含高危险性体育运动）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件销售；网络设备销售；数字视频监控系统销售；网络技术服务；大数据服务；软件开发；数据处理和存储支持服务；信息技术咨询服务；计算机及办公设备维修；规划设计管理；小微型客车租赁经营服务；广告发布。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：旅游业务；艺术品进出口；演出场所经营；出版物批发；营业性演出；烟草制品零售；出版物零售；洗浴服务；电影放映；餐饮服务；小餐饮、小食杂、食品小作坊经营；小餐饮；食品销售；住宿服务；生活美容服务；酒类经营；国内船舶管理业务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

本财务报表经公司董事会于 2024 年 8 月 22 日批准报出。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

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。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司主要业务的营业周期一般不长于 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	单项金额占该项总额的比重 5%以上且金额大于 300 万元
重要的在建工程项目	单项金额占该项总额的比重 10%以上且金额大于 200 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	账龄超过 1 年金额合计大于 1500 万元的应付账款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	账龄超过 1 年金额合计大于 300 万元的合同负债
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	账龄超过 1 年金额合计大于 200 万元的其他应付款
重要的非全资子公司	持股 20%以上，或资产总额占公司总资产的 10%以上、或收入总额超过公司总收入的 10%的子公司或利润总额超过公司利润总额的 10%的子公司
重要的或有事项	单项重要的或有事项金额超过资产总额 0.1%且金额超过 100 万元的资产负债表日后事项
重要的资产负债表日后事项	单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 5%且金额超过 2000 万元的资产负债表日后事项

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本报告五、19. 长期股权投资 2. 后续计量及损益确认方法），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及五、19. 长期股权投资进行会计处理；不属于“一揽子交易”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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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，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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关

规定进行后续计量，详见本报告五、19. 长期股权投资或 11. 金融工具。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本报告五、19. 长期股权投资）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本报告五、19. 长期股权投资“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

### 1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）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；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 3. 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权

益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

√适用□不适用

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. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入



当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资

产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 6. 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，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。

#### 7. 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。

#### 8. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，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。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。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，包括前瞻性信息。

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

对于非低风险客户，通常账龄或超过 2 年的，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低

借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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：应收政府劳务款；关联方款项；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，本公司采用的共同信用风险特征包括：债务人性质、与公司的关联关系、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 12. 应收票据

√适用 □不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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。

其相关会计政策参照五、11. 金融工具中金融资产减值内容。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**□适用  不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准** 适用 □ 不适用

参照五、11. 金融工具中金融资产减值第 3 项“已发生信用减值的金融资产的判断标准”。

**13. 应收账款** 适用 □ 不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据** 适用 □ 不适用

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%，1-3年5%
组合3：内部组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项。	计提比例通常为0

其相关会计政策参照五、11. 金融工具中金融资产减值内容。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**□适用  不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准** 适用 □ 不适用

参照五、11. 金融工具中金融资产减值第 3 项“已发生信用减值的金融资产的判断标准”。

**14. 应收款项融资** 适用 □ 不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据** 适用 □ 不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的【应收票据和应收账款】，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本报告五、11. 金融工具及金融资产减值。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

参照五、11. 金融工具中金融资产减值第 3 项“已发生信用减值的金融资产的判断标准”。

**15. 其他应收款**

√适用□不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

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。

其相关会计政策参照五、11. 金融工具中金融资产减值内容。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

参照五、11. 金融工具中金融资产减值第 3 项“已发生信用减值的金融资产的判断标准”。

**16. 存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

**1. 存货的分类**

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、合同履约成本等。

**2. 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价；

3. 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。

**4. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

## 17. 合同资产

适用 不适用

### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

参照本报告五、11. 金融工具中金融资产减值。

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

参照本报告五、11. 金融工具中金融资产减值第 3 项“已发生信用减值的金融资产的判断标准”。

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

本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，下同）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：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；本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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### 终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

#### 19. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股



股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本报告五、11. 金融工具。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、

该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公

司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本报告五、7. “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间

的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告五、27. 长期资产减值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	平均年限法	40	5	2.38
景观设施	平均年限法	20	3	4.85
专用设备	平均年限法	10	3	9.7
办公家具	平均年限法	5	3	19.4
电子设备	平均年限法	5	3	19.4
机器设备	平均年限法	5	3	19.4
其他设备	平均年限法	5	3	19.4
运输设备	平均年限法	10	3	9.7

## 22. 在建工程

√适用□不适用

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告五、27. 长期资产减值。

## 23. 借款费用

√适用□不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 24. 生物资产

√适用□不适用

### 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。

### 25. 油气资产

适用 不适用

### 26. 无形资产

#### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出, 如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量, 则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出, 在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物, 相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物, 则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配, 难以合理分配的, 全部作为固定资产处理。

使用寿命的确定依据源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产, 其使用寿命按合同性权利或其他法定权利的期限。如果公司预期的使用期限短于合同性权利或其他法定权利规定的期限的, 则按照企业预期使用的期限确定其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起, 对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核, 如发生变更则作为会计估计变更处理。此外, 还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的, 则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

### 27. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产, 本公司于资产负债

表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 28. 长期待摊费用

√适用  不适用

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。

## 29. 合同负债

√适用  不适用

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。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用  不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务



的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

在职工劳动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提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 31. 预计负债

√适用□不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 32. 股份支付

√适用□不适用

### 1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### (2) 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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 3. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1. 收入确认的原则

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

##### 2. 收入确认的方法

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度，并且在确定履约进度时，扣除那些控制权尚未转移客户的商品和服务。当履约进度不能合理确定时，

本公司已发生的成本预计能够得到补偿的，按照已发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ① 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品，客户如果已经实物占有商品，则可能表明其有能力主导该商品的使用并从中获得其几乎全部的经济利益，或者使其他公司无法获得这些利益。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3. 收入的计量

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

#### (1) 可变对价

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

#### (2) 合同中存在重大融资成分

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

#### (3) 非现金对价

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

#### (4) 应付客户对价

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

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

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

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

#### 4. 公司收入确认的具体方法

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

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

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

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

#### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

#### 35. 合同成本

适用 不适用

##### 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。

### 36. 政府补助

√适用 □不适用

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

#### 1. 政府补助的确认条件

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

#### 2. 政府补助的类型及会计处理方法

公司采用净额法对政府补助进行计量。

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

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

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

#### 3. 政府补助的计量

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

#### 4. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

对于属于前期差错的政府补助退回，作为前期差错更正进行追溯调整。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公场所及经营场地租赁。

### （1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### （2）后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

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

本公司作为卖方（承租人）售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让



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

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

1. 本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### (1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

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

资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

### 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴纳增值税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%，20%，15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
西安曲江文化旅游股份有限公司	15
西安曲江大雁塔景区管理服务有限公司	15
西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	15
西安曲江城墙旅游发展有限公司	15
西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	15
西安曲江如华物业管理有限公司	15

### 2. 税收优惠

适用 不适用

#### （一）增值税

1. 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）企业所得税

1. 公司及 5 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）2024 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. 子公司西安曲江浹陂湖景区管理有限公司、西安曲江唐艺坊文化传播有限公司、西安曲江国际旅行社有限公司、陕西友联国际旅行社有限责任公司、海口海瑞曲文化旅游发展有限公司本年度符合享受财税【2023】第 12 号规定：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

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。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	171,683.13	237,525.94
银行存款	82,540,958.58	136,903,268.84
其他货币资金	15,112,747.85	20,967,539.49
存放财务公司存款		
合计	97,825,389.56	158,108,334.27
其中：存放在境外的款项总额		

#### 其他说明

期末货币资金中受限资金为 8,222,458.02 元，主要系银行承兑汇票保证金、内保外债业务保函保证金及涉诉冻结资金，除此之外，期末货币资金不存在抵押、冻结或存放在境外或有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用  不适用

**(4). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(6). 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	467,683,966.54	442,506,864.60
1 年以内小计	467,683,966.54	442,506,864.60
1 至 2 年	443,714,055.56	495,870,115.22
2 至 3 年	541,997,402.90	419,393,217.97
3 年以上		
3 至 4 年	143,696,675.05	50,450,230.60
4 至 5 年	9,982,798.28	9,200,518.31
5 年以上	35,881,901.28	37,626,616.48
合计	1,642,956,799.61	1,455,047,563.18

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,824,622.76	0.42	6,824,622.76	100.00		9,149,401.57	0.63	9,149,401.57	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,636,132,176.85	99.58	654,918,497.43	40.03	981,213,679.42	1,445,898,161.61	99.37	412,932,543.97	28.56	1,032,965,617.64
其中：										
组合 1：一般风险组合	1,636,132,176.85	99.58	654,918,497.43	40.03	981,213,679.42	1,445,898,161.61	99.37	412,932,543.97	28.56	1,032,965,617.64
合计	1,642,956,799.61	/	661,743,120.19	/	981,213,679.42	1,455,047,563.18	/	422,081,945.54	/	1,032,965,617.64

按单项计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京七索时代科技有限公司	1,841,953.58	1,841,953.58	100.00	管理层认为较难收回
陕西凯宴餐饮有限公司	1,187,657.30	1,187,657.30	100.00	管理层认为较难收回
刘文选	693,209.12	693,209.12	100.00	管理层认为较难收回
华晨汽车集团控股有限公司	163,415.99	163,415.99	100.00	管理层认为较难收回
西安唐城医院	447,905.00	447,905.00	100.00	管理层认为较难收回
陕西比比基食品有限公司	117,780.00	117,780.00	100.00	管理层认为较难收回
陕西艺能影视文化传播有限公司	289,289.00	289,289.00	100.00	管理层认为较难收回
陕西中盛炎黄艺术博览有限公司	280,980.00	280,980.00	100.00	管理层认为较难收回
西安曲江太平洋影业有限公司	231,997.50	231,997.50	100.00	管理层认为较难收回
陕西宝瑞文化投资有限公司	294,270.40	294,270.40	100.00	管理层认为较难收回
陕西港记餐饮管理有限责任公司	181,223.84	181,223.84	100.00	管理层认为较难收回
张栋	172,027.74	172,027.74	100.00	管理层认为较难收回
航模城蜡像馆文化会所	162,894.70	162,894.70	100.00	管理层认为较难收回
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	106,112.12	106,112.12	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
陕西特奥商业运营管理有限公司	71,949.34	71,949.34	100.00	管理层认为较难收回
西安曲江海洋世界商品部	56,740.20	56,740.20	100.00	管理层认为较难收回
黄亮	17,686.10	17,686.10	100.00	管理层认为较难收回
武晋宇	10,948.36	10,948.36	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
合计	6,824,622.76	6,824,622.76	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 1：一般风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	467,683,198.98	88,185,456.58	18.86
1-2 年	443,024,917.51	137,267,498.43	30.98
2-3 年	541,907,867.43	257,285,775.64	47.48
3-4 年	143,592,183.05	132,593,737.31	92.34
4-5 年	8,025,076.70	7,687,096.29	95.79
5 年以上	31,898,933.18	31,898,933.18	100.00
合计	1,636,132,176.85	654,918,497.43	40.03

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

项目	期末余额	期初余额	账面余额变动额
西安曲江新区事业资产管理中心	867,246,046.34	825,162,664.82	42,083,381.52
西安曲江大明宫遗址区保护改造办公室	425,368,135.56	365,605,625.60	59,762,509.96
合计	1,292,614,181.90	1,190,768,290.42	101,845,891.48

续上表

项目	期末坏账	期初坏账	坏账变动额
西安曲江新区事业资产管理中心	403,161,645.97	256,654,019.30	146,507,626.67
西安曲江大明宫遗址区保护改造办公室	164,202,583.16	85,439,326.34	78,763,256.82
合计	567,364,229.12	342,093,345.64	225,270,883.48

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	9,149,401.57	11,805.20	516,584.01		1,820,000.00	6,824,622.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	412,932,543.97	242,967,303.54	429,879.18		551,470.90	654,918,497.43
合计	422,081,945.54	242,979,108.74	946,463.19		2,371,470.90	661,743,120.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

其他变动系西安山河景区运营管理服务有限公司本期不再纳入合并范围所致。

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西安曲江新区事业资产管理中心	867,246,046.34		867,246,046.34	52.60	403,161,645.97
西安曲江大明宫遗址区保护改造办公室	425,368,135.56		425,368,135.56	25.80	164,202,583.16
西安曲江文化产业发展中心	61,187,121.76		61,187,121.76	3.71	8,026,695.91
西安山河景区运营管理服务有限公司	21,363,810.88		21,363,810.88	1.30	6,262,492.12
大同文旅影视有限公司	20,601,300.00		20,601,300.00	1.25	206,013.00
合计	1,395,766,414.54		1,395,766,414.54	84.66	581,859,430.16

其他说明

账龄说明：

单位名称	金额	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
西安曲江新区事业资产管理中心	867,246,046.34	165,435,082.96	255,501,588.99	337,751,808.45	108,557,565.94		
西安曲江大明宫遗址区保护改造办公室	425,368,135.56	129,347,372.43	126,257,162.12	148,516,666.61	21,246,934.40		
西安曲江文化产业发展中心	61,187,121.76	6,255,411.60	28,726,215.90	25,311,370.16	291,170.00	253,989.75	348,964.35
西安山河景区运营管理服务有限公司	21,363,810.88	5,073,798.75	4,115,235.15	12,174,776.98			
大同文旅影视有限公司	20,601,300.00	20,601,300.00					
合计	1,395,766,414.54	326,712,965.74	414,600,202.16	523,754,622.20	130,095,670.34	253,989.75	348,964.35

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
珠海华发体育运营管理有限公司	5,480,000.00	54,800.00	5,425,200.00	5,480,000.00	54,800.00	5,425,200.00
新华网股份有限公司	120,000.00	1,200.00	118,800.00	629,440.00	6,294.40	623,145.60
聪投（北京）信息技术有限公司				120,000.00	1,200.00	118,800.00
无锡汇营酒店管理有限公司	112,500.00	1,125.00	111,375.00	112,500.00	1,125.00	111,375.00
厦门体育产业集团有限责任公司				74,356.31	743.56	73,612.75
合计	5,712,500.00	57,125.00	5,655,375.00	6,416,296.31	64,162.96	6,352,133.35

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	5,712,500.00	100.00	57,125.00	1.00	5,655,375.00	6,416,296.31	100.00	64,162.96	1.00	6,352,133.35
其中：										
一般风险组合	5,712,500.00	100.00	57,125.00	1.00	5,655,375.00	6,416,296.31	100.00	64,162.96	1.00	6,352,133.35
合计	5,712,500.00	/	57,125.00	/	5,655,375.00	6,416,296.31	/	64,162.96	/	6,352,133.35

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：一般风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,712,500.00	57,125.00	1.00
合计	5,712,500.00	57,125.00	1.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
一般风险组合		7,037.96		收到回款
合计		7,037.96		/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况



适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

## (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

□适用 √不适用

## (8). 其他说明:

□适用 √不适用

## 8、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	40,083,922.81	91.42	80,844,080.82	93.61
1 至 2 年	573,470.83	1.31	2,615,941.02	3.03
2 至 3 年	2,594,771.00	5.92	2,363,676.60	2.74
3 年以上	593,217.53	1.35	534,711.93	0.62
合计	43,845,382.17	100.00	86,358,410.37	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
上海乐效广告有限公司	8,695,574.61	19.83
江苏数加文化信息技术有限公司	3,599,165.42	8.21
西安铁道国际旅行社有限责任公司	1,901,179.50	4.34
李宁 (湖北) 体育用品有限公司	1,267,953.44	2.89
新百伦贸易 (中国) 有限公司	1,119,200.32	2.55
合计	16,583,073.29	37.82

其他说明

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,673,998.29	106,624,227.76
合计	21,673,998.29	106,624,227.76

其他说明:

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	20,389,305.93	86,249,913.55
1 年以内小计	20,389,305.93	86,249,913.55
1 至 2 年	965,694.61	17,341,209.14
2 至 3 年	2,582,689.96	10,583,096.66
3 年以上		
3 至 4 年	715,024.29	236,258.34
4 至 5 年	414,806.03	795,213.24
5 年以上	20,199,936.33	19,792,972.14
合计	45,267,457.15	134,998,663.07

**(2). 按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	377,776.58	33,820.00

个人往来	1,495,136.04	857,696.60
押金/保证金	4,309,239.03	5,440,947.57
代垫款	3,278,647.50	101,108,942.67
pos 机刷卡及第三方支付	342,931.62	1,049,556.64
待收款	10,241,938.30	10,241,938.30
其他往来	25,221,788.08	16,265,761.29
合计	45,267,457.15	134,998,663.07

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	4,248,729.42	2,847,371.65	21,278,334.24	28,374,435.31
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-451,719.01	451,719.01	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	537,066.96	315,529.94	48,508.81	901,105.71
本期转回	4,231,958.88	1,401,654.72	44,754.82	5,678,368.42
本期转销				
本期核销				
其他变动	1,189.74	2,524.00		3,713.74
2024年6月30日余额	552,647.76	1,307,003.86	21,733,807.24	23,593,458.86

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (1) 各阶段划分依据:

公司通常将一般风险组合中账龄不超过 2 年的其他应收款划分为第一阶段，账龄超过 2 年但未超过 5 年的其他应收款划分为第二阶段，账龄超过 5 年及按单项计提坏账准备的其他应收款划分为第三阶段。

## (2) 坏账准备计提比例:

本期第一阶段坏账计提比例 2.63%，第二阶段坏账计提比例 52.64%，第三阶段坏账计提比例 100.00%。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

√适用 □不适用

项目	期末余额	期初余额	账面余额变动额
西安曲江新区事业资产管理中心		62,232,255.42	-62,232,255.42
西安曲江新区财政局		33,082,604.13	-33,082,604.13
合计		95,314,859.55	-95,314,859.55

续上表

项目	期末坏账	期初坏账	坏账变动额
西安曲江新区事业资产管理中心		5,090,807.15	-5,090,807.15

西安曲江新区财政局		330,826.04	-330,826.04
合计		5,421,633.19	-5,421,633.19

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	13,074,572.53	48,508.81	44,754.82			13,078,326.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,299,862.78	852,596.90	5,633,613.60		3,713.74	10,515,132.34
合计	28,374,435.31	901,105.71	5,678,368.42		3,713.74	23,593,458.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
西安曲江新区事业资产管理中心	5,090,807.15	收到回款	以现金方式收回	预期信用损失模型
西安曲江新区财政局	330,826.04	收到回款	以现金方式收回	预期信用损失模型
合计	5,421,633.19	/	/	/

其他说明

其他变动系西安山河景区运营管理服务有限公司本期不再纳入合并范围所致。

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
曹鹏	8,993,245.00	19.87	待收款	5年以上	8,993,245.00
西安山河景区运营管理服务有限公司	5,227,211.77	11.55	其他往来	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	94,026.26
西安唐佑佑旅游开发有限公司	2,000,000.00	4.42	其他往来	1年以内	20,000.00
西安市公共交通集团有限公司	1,867,973.80	4.13	其他往来	5年以上	1,867,973.80
无锡市体育局	1,700,000.00	3.76	其他往来	1年以内	17,000.00
合计	19,788,430.57	43.73	/	/	10,992,245.06

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	4,667,978.81	786,421.49	3,881,557.32	4,607,650.02	786,421.49	3,821,228.53
在产品						
库存商品	31,520,813.23	1,748,679.68	29,772,133.55	22,725,511.52	2,181,649.94	20,543,861.58
周转材料	25,067,661.32	190,942.21	24,876,719.11	26,956,108.50	190,942.21	26,765,166.29
消耗性生物资产						
合同履约成本	38,586,927.07	6,565,085.84	32,021,841.23	110,135,839.74	6,383,645.80	103,752,193.94
合计	99,843,380.43	9,291,129.22	90,552,251.21	164,425,109.78	9,542,659.44	154,882,450.34

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	786,421.49					786,421.49
在产品						
库存商品	2,181,649.94	21,273.39		454,243.65		1,748,679.68
周转材料	190,942.21					190,942.21
消耗性生物资产						
合同履约成本	6,383,645.80	2,266,201.98			2,084,761.94	6,565,085.84
合计	9,542,659.44	2,287,475.37		454,243.65	2,084,761.94	9,291,129.22

其他变动系西安山河景区运营管理服务有限公司本期不再纳入合并范围所致。

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

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。

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

**(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据**适用 不适用**(5). 合同履行成本本期摊销金额的说明**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**11、持有待售资产**适用 不适用**12、一年内到期的非流动资产**适用 不适用**一年内到期的债权投资**适用 不适用**一年内到期的其他债权投资**适用 不适用**13、其他流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
未抵扣的增值税进项税	26,469,392.49	31,049,544.66
预交企业所得税		154,588.18
预交其他税	147,488.87	180,531.06
合计	26,616,881.36	31,384,663.90

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用



**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**17、长期股权投资**

**(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、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	1,000,000.00
西安西马汇跑赛事运营有限公司	6,282,080.06									6,282,080.06	
西安曲江旅洋餐饮管理有限公司	8,684.38									8,684.38	
西安山河景区运营管理服务有限公司				262,546.71					5,697,665.86	5,960,212.57	3,807,786.98
小计	7,290,764.44			262,546.71					5,697,665.86	13,250,977.01	4,807,786.98
合计	7,290,764.44			262,546.71					5,697,665.86	13,250,977.01	4,807,786.98

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明

西安山河景区运营管理服务有限公司原系公司一级子公司，公司持股比例 100%，本期公司出售部分股权，公司持股比例变更为 49%。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,361,029,090.24	1,412,823,622.32
固定资产清理	569,130.30	569,130.30
合计	1,361,598,220.54	1,413,392,752.62

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	景观设施	专用设备	办公家具	电子设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：									
1. 期初余额	1,362,951,852.09	109,611,016.38	346,809,223.18	30,055,990.57	54,635,195.70	25,326,219.41	25,823,410.97	105,197,760.61	2,060,410,668.91
2. 本期增加金额				408,388.11	467,408.90	58,268.55		379,537.59	1,313,603.15
(1) 购置				408,388.11	467,408.90	58,268.55		344,139.36	1,278,204.92
(2) 在建工程转入								35,398.23	35,398.23
(3) 企业合并增加									
3. 本期减少金额				266,923.91	261,917.62	6,814.16	1,015,681.42	4,921,955.86	6,473,292.97
(1) 处置或报废				12,430.00					12,430.00

(2) 在建工程转入										
(3) 其他				254,493.91	261,917.62	6,814.16	1,015,681.42	4,921,955.86	6,460,862.97	
4. 期末余额	1,362,951,852.09	109,611,016.38	346,809,223.18	30,197,454.77	54,840,686.98	25,377,673.80	24,807,729.55	100,655,342.34	2,055,250,979.09	
二、累计折旧										
1. 期初余额	256,637,313.89	39,653,165.91	171,593,631.13	20,607,002.31	40,893,545.82	22,986,450.50	20,556,663.62	74,642,443.60	647,570,216.78	
2. 本期增加金额	19,191,870.71	2,604,741.52	15,420,158.69	1,807,936.64	2,247,174.17	687,441.71	414,114.10	6,102,518.29	48,475,955.83	
(1) 计提	19,191,870.71	2,604,741.52	15,420,158.69	1,807,936.64	2,247,174.17	687,441.71	414,114.10	6,102,518.29	48,475,955.83	
3. 本期减少金额				132,118.13	567,263.37	1,211.76	304,699.94	835,820.37	1,841,113.57	
(1) 处置或报废				12,057.10					12,057.10	
(2) 其他				120,061.03	567,263.37	1,211.76	304,699.94	835,820.37	1,829,056.47	
4. 期末余额	275,829,184.60	42,257,907.43	187,013,789.82	22,282,820.82	42,573,456.62	23,672,680.45	20,666,077.78	79,909,141.52	694,205,059.04	
三、减值准备										
1. 期初余额				1,911.06		10,653.00		4,265.75	16,829.81	
2. 本期增加金额										
(1) 计提										
3. 本期减少金额										
(1) 处置或报废										
4. 期末余额				1,911.06		10,653.00		4,265.75	16,829.81	
四、账面价值										
1. 期末账面价值	1,087,122,667.49	67,353,108.95	159,795,433.36	7,912,722.89	12,267,230.36	1,694,340.35	4,141,651.77	20,741,935.07	1,361,029,090.24	
2. 期初账面价值	1,106,314,538.20	69,957,850.47	175,215,592.05	9,447,077.20	13,741,649.88	2,329,115.91	5,266,747.35	30,551,051.26	1,412,823,622.32	

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
唐市 A、B	63,245,342.75
合计	63,245,342.75

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

1. 本期固定资产其他减少系西安山河景区运营管理服务有限公司本期不再纳入合并范围所致。
2. 期末本公司曲江海洋极地公园、御宴宫、唐市以及芳林苑房产已抵押。

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

大明宫公司处置资产	64,490.53	64,490.53
芙蓉园公司处置资产	134,835.68	134,835.68
曲江池公司处置资产	290,404.30	290,404.30
唐艺坊公司处置资产	43,834.40	43,834.40
酒管公司处置资产	23,837.75	23,837.75
浹陂湖公司处置资产	5,251.57	5,251.57
唐邑公司处置资产	6,476.07	6,476.07
合计	569,130.30	569,130.30

## 22、在建工程

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,125,689.17	2,731,529.14
工程物资		
合计	14,125,689.17	2,731,529.14

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
温州银苑饭店提升改造	10,844,664.90		10,844,664.90	511,135.46		511,135.46
温州雁湖岗景区项目	3,281,024.27		3,281,024.27	2,168,038.84		2,168,038.84
其他项目				52,354.84		52,354.84
合计	14,125,689.17		14,125,689.17	2,731,529.14		2,731,529.14

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
温州银苑饭店提升改造	44,849,539.06	511,135.46	10,333,529.44			10,844,664.90	24.18	24.18				自筹
温州雁湖岗景区项目	432,470,000.00	2,168,038.84	1,112,985.43			3,281,024.27	0.76	0.76				自筹
合计	477,319,539.06	2,679,174.30	11,446,514.87			14,125,689.17	/	/			/	/

#### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

#### (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业			林业		水产业		合计
	类别	类别	海洋资产	禽类资产	兽类资产	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值										
1. 期初余额			6,079,785.97	618,463.02	7,971,824.93					14,670,073.92
2. 本期增加金额			252,581.94		202,043.33					454,625.27
(1) 外购			226,502.16		185,000.00					411,502.16
(2) 自行培育			26,079.78		17,043.33					43,123.11
3. 本期减少金额			137,646.76							137,646.76
(1) 处置			137,646.76							137,646.76
(2) 其他										
4. 期末余额			6,194,721.15	618,463.02	8,173,868.26					14,987,052.43
二、累计折旧										
1. 期初余额			4,692,066.74	606,709.02	5,860,629.03					11,159,404.79
2. 本期增加金额			159,147.02	1,639.98	266,526.30					427,313.30
(1) 计提			159,147.02	1,639.98	266,526.30					427,313.30
3. 本期减少金额			27,015.34							27,015.34
(1) 处置			27,015.34							27,015.34
(2) 其他										
4. 期末余额			4,824,198.42	608,349.00	6,127,155.33					11,559,702.75
三、减值准备										
1. 期初余额										
2. 本期增加金额										
(1) 计提										
3. 本期减少金额										
(1) 处置										
(2) 其他										
4. 期末余额										
四、账面价值										
1. 期末账面价值			1,370,522.73	10,114.02	2,046,712.93					3,427,349.68
2. 期初账面价值			1,387,719.23	11,754.00	2,111,195.90					3,510,669.13

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

生物资产本期减少主要系疾病死亡导致，与生物资产相关的风险主要是疾病风险，公司主要采取加强内部管理，做好免疫保健工作。

## 24、油气资产

## (1). 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	63,952,463.52	63,952,463.52
2. 本期增加金额	30,149,316.21	30,149,316.21
(1) 房屋及建筑物租赁	30,149,316.21	30,149,316.21
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	94,101,779.73	94,101,779.73
二、累计折旧		
1. 期初余额	32,199,895.89	32,199,895.89
2. 本期增加金额	10,733,444.19	10,733,444.19
(1) 计提	10,733,444.19	10,733,444.19
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	42,933,340.08	42,933,340.08
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	51,168,439.65	51,168,439.65
2. 期初账面价值	31,752,567.63	31,752,567.63

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件使用权	合同性权利	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	188,715,159.15	851,281.22		1,769,019.00	20,005,375.77	9,669,966.64	1,299,917.27	222,310,719.05
2. 本期增加金额								
(1) 购置								
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								

4. 期末余额	188,715,159.15	851,281.22		1,769,019.00	20,005,375.77	9,669,966.64	1,299,917.27	222,310,719.05
二、累计摊销								
1. 期初余额	82,905,551.14	244,021.21		1,417,868.49	13,304,806.54	8,803,477.34	1,299,917.27	107,975,641.99
2. 本期增加金额	2,849,633.85	2,991.54		37,045.74	837,018.29	216,622.31		3,943,311.73
(1) 计提	2,849,633.85	2,991.54		37,045.74	837,018.29	216,622.31		3,943,311.73
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	85,755,184.99	247,012.75		1,454,914.23	14,141,824.83	9,020,099.65	1,299,917.27	111,918,953.72
三、减值准备								
1. 期初余额		567,070.58						567,070.58
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额		567,070.58						567,070.58
四、账面价值								
1. 期末账面价值	102,959,974.16	37,197.89		314,104.77	5,863,550.94	649,866.99		109,824,694.75
2. 期初账面价值	105,809,608.01	40,189.43		351,150.51	6,700,569.23	866,489.30		113,768,006.48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

无形资产中曲江海洋极地公园及唐市土地使用权已抵押。

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------



		计提	处置	
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

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
并购无锡汇跑体育有限公司形成商誉的资产组	公司商誉主要是收购子公司无锡汇跑体育有限公司形成的，该公司系体育赛事举办单位，公司不存在与其业务协同的其他单位。企业合并形成的商誉，由于其难以独立产生现金流量，公司自购买日起按照一贯的方法将其账面价值分摊至该公司的经营性长期资产，并据此进行减值测试。	体育赛事	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修提升改造工程	279,167,153.58	6,797,443.15	28,764,630.62		257,199,966.11
补给类生物资产摊销	49,490.62		16,496.70		32,993.92
合计	279,216,644.20	6,797,443.15	28,781,127.32		257,232,960.03

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	681,083,357.46	103,970,528.89	441,402,016.91	68,463,943.98
内部交易未实现利润	1,027,084.26	154,062.64	1,620,747.40	243,112.11
可抵扣亏损	219,460,909.43	36,068,561.61	225,883,694.88	37,031,979.45
预计负债	500,000.00	75,000.00	500,000.00	75,000.00
租赁负债	54,848,522.56	13,429,005.22	34,082,554.13	8,118,659.52
政府补助	4,436,786.81	665,518.02	4,594,171.55	689,125.73
合计	961,356,660.52	154,362,676.38	708,083,184.87	114,621,820.79

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,910,329.56	727,582.39	3,268,967.32	817,241.83
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	51,168,439.65	12,611,609.48	31,752,567.63	7,528,323.65
合计	54,078,769.21	13,339,191.87	35,021,534.95	8,345,565.48

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,185,376.20	20,245,086.73
可抵扣亏损	125,565,881.36	117,332,486.76
合计	139,751,257.56	137,577,573.49

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	1,964,097.71	1,964,097.71	
2025年	7,335,033.54	7,335,033.54	
2026年	23,659,953.60	23,659,953.60	
2027年	20,983,310.33	41,305,723.24	
2028年	36,813,387.39	43,067,678.67	
2029年	34,810,098.79		

合计	125,565,881.36	117,332,486.76	/
----	----------------	----------------	---

其他说明:

□适用 √不适用

**30、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产采购款	52,162,324.25		52,162,324.25	51,996,395.00		51,996,395.00
合计	52,162,324.25		52,162,324.25	51,996,395.00		51,996,395.00

**31、所有权或使用权受限资产**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,222,458.02	8,222,458.02	其他	银行承兑汇票保证金、内保外债保证金等	13,868,848.54	13,868,848.54	其他	银行承兑汇票保证金、内保外债保证金等
应收票据								
存货								
其中:数据资源								
固定资产	825,403,622.59	623,285,468.47	抵押	抵押借款	825,403,622.59	635,913,503.25	抵押	抵押借款
无形资产	172,139,887.05	92,631,902.87	抵押	抵押借款	172,139,887.05	95,320,974.23	抵押	抵押借款
其中:数据资源								
合计	1,005,765,967.66	724,139,829.36	/	/	1,011,412,358.18	745,103,326.02	/	/

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	25,000,000.00	25,022,916.67
抵押借款		
保证借款	113,632,530.91	124,009,862.98
信用借款	139,214,251.63	150,200,624.01
合计	277,846,782.54	299,233,403.66

短期借款分类的说明:

**1. 质押借款**

贷款单位	借款本金	质押物
建行西安曲江支行	25,000,000.00	西安曲江新区事业资产管理中心应收账款 51,726,364.03 元质押担保
合计	25,000,000.00	

**2. 保证借款**

贷款单位	借款本金	借款利息	担保人
光大银行西安南郊支行	36,318,503.52	1,288,398.91	浙商银行保函保证
浦发银行西安分行	45,992,616.00	33,012.48	浙商银行保函保证
浦发银行西安长安南路支行	30,000,000.00		西安曲江旅游投资（集团）有限公司
合计	112,311,119.52	1,321,411.39	

## 3. 信用借款

贷款单位	借款本金
光大银行西安南郊支行	90,000,000.00
招商银行西安曲江支行	39,214,251.63
南京银行无锡分行	10,000,000.00
合计	139,214,251.63

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 34、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	16,481,334.19	2,000,000.00
合计	16,481,334.19	2,000,000.00

## 36、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	510,650,603.34	447,171,016.45
1-2年	253,153,953.32	321,963,297.46
2-3年	187,027,647.13	231,027,026.04
3年以上	141,447,848.65	86,192,696.76
合计	1,092,280,052.44	1,086,354,036.71

## (2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西通源环保工程有限公司	29,085,502.11	暂未支付
西安欣悦环保工程有限公司	26,646,279.38	暂未支付

西安曲江文化园林有限公司	26,184,661.97	暂未支付
北京国艺中联文投科技股份有限公司	19,514,420.05	暂未支付
陕西天天物业管理有限公司	18,983,273.91	暂未支付
西安煜丽洁之岛清洗保洁有限公司	17,175,266.20	暂未支付
上海诚唐展览展示(集团)股份有限公司	15,023,085.79	暂未支付
西安市建筑装饰工程总公司	15,599,472.18	暂未支付
合计	168,211,961.59	/

其他说明:

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	9,252,314.43	9,891,451.69
1-2年	365,526.54	428,323.59
2-3年	168,047.59	175,694.14
3年以上		
合计	9,785,888.56	10,495,469.42

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
门票款	37,565,901.04	78,628,453.24
活动费	25,111,672.77	23,481,086.55
消费款	9,200,377.01	9,086,911.93
物业费	118,125.16	467,694.64
旅游款	11,749,851.29	5,503,020.72
广告发布	18,539,410.34	58,685,917.16
其他	5,147,804.46	5,901,656.14
合计	107,433,142.07	181,754,740.38

#### (2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
门票款	-41,062,552.20	确认收入
广告发布	-40,146,506.82	确认收入
合计	-81,209,059.02	/

其他说明：

适用 不适用**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	79,956,484.36	172,904,333.11	173,492,597.74	79,368,219.73
二、离职后福利-设定提存计划	3,628,200.56	17,352,634.27	15,842,511.02	5,138,323.81
三、辞退福利	140,576.21	71,488.73	212,064.94	
四、一年内到期的其他福利				
合计	83,725,261.13	190,328,456.11	189,547,173.70	84,506,543.54

**(2). 短期薪酬列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	50,999,065.73	129,895,384.40	130,093,644.48	50,800,805.65
二、职工福利费	1,397,218.46	20,811,135.70	20,976,568.97	1,231,785.19
三、社会保险费	473,806.65	9,903,248.86	9,743,241.15	633,814.36
其中：医疗保险费	425,075.69	9,680,000.58	9,524,898.15	580,178.12
工伤保险费	46,319.02	223,248.28	215,931.06	53,636.24
生育保险费	2,411.94		2,411.94	
四、住房公积金	1,189,429.22	7,723,843.25	7,156,883.25	1,756,389.22
五、工会经费和职工教育经费	25,896,964.30	4,570,720.90	5,522,259.89	24,945,425.31
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	79,956,484.36	172,904,333.11	173,492,597.74	79,368,219.73

**(3). 设定提存计划列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,570,890.56	16,762,940.56	15,262,647.01	5,071,184.11
2、失业保险费	57,310.00	587,010.03	577,180.33	67,139.70
3、企业年金缴费		2,683.68	2,683.68	
合计	3,628,200.56	17,352,634.27	15,842,511.02	5,138,323.81

其他说明：

适用 不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,011,068.46	13,874,851.85
消费税		
营业税		
企业所得税	988,856.29	3,886,130.78
个人所得税	148,869.95	255,213.62
城市维护建设税	867,103.46	605,891.62
房产税	4,435,995.42	4,397,936.57
土地使用税	647,848.37	642,350.29
教育费附加	373,339.57	260,858.07
地方教育费附加	247,184.61	172,210.94
其他税费	1,238,201.97	1,503,286.72
合计	18,958,468.10	25,598,730.46

**41、其他应付款****(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	176,542,636.14	192,484,769.35
合计	176,542,636.14	192,484,769.35

**(2). 应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴款项	1,100,993.76	869,112.48
暂扣款	1,734,930.92	2,052,133.57
押金、保证金、订金	45,121,004.13	43,426,477.55
代收款	14,372,368.36	19,785,227.50
借款	21,409,704.43	24,234,711.11
其他往来	92,803,634.54	102,117,107.14
合计	176,542,636.14	192,484,769.35

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安曲江新区事业资产管理中心	12,006,089.77	暂付支付
深圳市鑫圳资产管理有限公司	10,000,000.00	暂付支付
师弘	7,000,000.00	暂付支付
西安曲江新区土地储备中心	2,598,250.01	暂付支付
西安曲江旅游投资（集团）有限公司	2,385,273.61	暂付支付
合计	33,989,613.39	/

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用**43、1年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	108,000,000.00	102,589,049.17
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	16,800,729.64	8,660,962.99
合计	124,800,729.64	111,250,012.16

其他说明：

1年内到期的长期借款：

## 1. 保证借款

贷款单位	借款本金	担保人
重庆银行港务区支行	1,000,000.00	西安曲江大明宫投资（集团）有限公司
合计	1,000,000.00	

## 2. 抵押借款

贷款单位	借款本金	抵押物
工行西安高新支行	72,000,000.00	御宴宫、唐市、芳林苑土地使用权及房屋建筑物
工行西安高新支行	35,000,000.00	曲江海洋极地公园土地使用权及房屋建筑物
合计	107,000,000.00	

**44、其他流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	4,272,021.52	9,787,369.91
合计	4,272,021.52	9,787,369.91

短期应付债券的增减变动：



适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、 长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	714,000,000.00	774,000,000.00
保证借款	6,000,000.00	
信用借款		
合计	720,000,000.00	774,000,000.00

长期借款分类的说明：

##### 1. 抵押借款

贷款单位	借款本金	抵押物
工行西安高新支行	249,000,000.00	御宴宫、唐市、芳林苑土地使用权及房屋建筑物
工行西安高新支行	465,000,000.00	曲江海洋极地公园土地使用权及房屋建筑物
合计	714,000,000.00	

##### 2. 保证借款

贷款单位	借款本金	担保人
重庆银行港务区支行	6,000,000.00	西安曲江大明宫投资（集团）有限公司
合计	6,000,000.00	

其他说明

适用 不适用

工行西安高新支行 24,900.00 万元借款利率为基准利率上浮 0-3%；工行西安高新支行 46,500.00 万元借款利率为 LPR 加 15 个基点。

#### 46、 应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	62,816,933.97	43,957,031.74
减：未确认的融资费用	9,011,428.65	8,647,981.11
重分类至一年内到期的非流动负债	16,800,729.64	8,660,962.99
合计	37,004,775.68	26,648,087.64

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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

#### 长期应付款

适用 不适用

#### 专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
戏曲活化石博物馆专项资金	2,100,000.00			2,100,000.00	参见说明
合计	2,100,000.00			2,100,000.00	/

其他说明：

本公司 2008 年收曲江财政局拨付戏曲活化石博物馆专项资金 210 万元，截至 2024 年 6 月 30 日项目尚未完成。

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	500,000.00	500,000.00	案件尚未结案
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	500,000.00	500,000.00	/

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,827,680.54		157,717.41	5,669,963.13	主要与资产相关
合计	5,827,680.54		157,717.41	5,669,963.13	/

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	255,059,785.00						255,059,785.00

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	593,838,626.57			593,838,626.57
其他资本公积	481,528.11			481,528.11
合计	594,320,154.68			594,320,154.68

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,244,028.53			6,244,028.53
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	6,244,028.53			6,244,028.53

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-88,367,258.37	107,011,978.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-88,367,258.37	107,011,978.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-187,014,250.84	-195,379,236.43
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-275,381,509.21	-88,367,258.37

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	770,241,193.31	595,555,691.11	688,359,183.52	498,412,693.26
其他业务				
合计	770,241,193.31	595,555,691.11	688,359,183.52	498,412,693.26

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期金额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类				
陕西省内	607,994,031.97	453,294,975.03	607,994,031.97	453,294,975.03
陕西省外	162,247,161.34	142,260,716.08	162,247,161.34	142,260,716.08
合计	770,241,193.31	595,555,691.11	770,241,193.31	595,555,691.11

其他说明

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,327,742.88	1,047,593.98
教育费附加	570,013.71	448,760.42
资源税		
房产税	8,290,894.55	8,322,875.74
土地使用税	1,393,278.47	1,284,140.56
车船使用税	5,643.90	7,623.90
印花税	298,606.84	137,619.80
地方教育费附加	379,995.16	299,173.42
其他		
合计	12,266,175.51	11,547,787.82

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,816,038.32	9,769,654.64
办公费	855,447.81	873,610.36
会议费		26,850.00
业务招待费	91,815.26	69,894.39
差旅费	342,852.09	358,447.10
车辆费		525.00

折旧费	1,061,037.96	1,321,774.26
租赁费	196,172.15	21,000.02
咨询费	4,875.86	1,300,904.53
广告宣传费	1,922,600.64	4,062,988.52
物料消耗	888,177.13	993,897.80
修理费	1,775,762.16	1,550,755.69
水电物业	36,537.11	44,480.19
使用权资产折旧	172,654.66	385,834.82
其他	10,160,425.59	6,793,728.91
合计	31,324,396.74	27,574,346.23

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,111,941.36	64,770,199.62
办公费	2,328,067.49	1,250,741.75
会议费	4,094.79	31,500.00
业务招待费	153,958.61	137,691.10
差旅费	701,427.83	726,629.69
车辆费	433,449.55	443,284.76
无形资产摊销	1,020,299.28	3,097,113.96
折旧费	3,038,235.02	3,709,213.26
递延资产摊销	1,384,139.48	906,690.21
租赁费	2,081,009.77	2,230,524.27
税费	75,117.02	188,089.50
咨询费	3,277,121.61	2,746,930.50
广告宣传费		1,475,956.12
物料消耗	2,799,755.34	4,247,496.01
水电物业	1,785,555.13	2,527,378.29
修理费	205,596.87	53,218.64
使用权资产折旧	2,898,935.71	2,010,847.23
其他	6,389,619.77	8,467,101.23
合计	91,688,324.63	99,020,606.14

#### 65、研发费用

□适用 √不适用

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,404,670.40	25,782,305.99
减：利息收入	714,408.90	730,393.63
汇兑损失	-1,193,474.89	8,087,116.48
手续费支出	2,026,536.07	1,413,395.54
合计	27,523,322.68	34,552,424.38

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减额	163,622.71	2,850,977.61
税收优惠免税	7,085.81	1,956.07
个税手续费返还	38,135.94	23,522.98
合计	208,844.46	2,876,456.66

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	262,546.71	
处置长期股权投资产生的投资收益	3,977,655.39	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	4,240,202.10	

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-242,032,645.55	-8,655,711.65
其他应收款坏账损失	4,777,262.71	-2,686,906.91
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-237,255,382.84	-11,342,618.56

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	7,037.96	
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,287,475.37	

三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-2,280,437.41	

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁合同终止产生的利得		3,471,777.07
合计		3,471,777.07

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	64,000.00	564,268.25	64,000.00
其中：固定资产处置利得		303,868.25	
无形资产处置利得			
生产性生物资产处置利得	64,000.00	260,400.00	64,000.00
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	179,200.00	715,805.00	179,200.00
其他利得	604,280.28	105,486.07	604,280.28
合计	847,480.28	1,385,559.32	847,480.28

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,578.08	4,291.03	5,578.08
其中：固定资产处置损失	347.90	1,128.70	347.90
无形资产处置损失			
生产性生物资产处置损失	5,230.18	3,162.33	5,230.18
债务重组损失			



非货币性资产交换损失			
对外捐赠	815,000.00	541,000.00	815,000.00
其他支出	79,303.13	361,858.36	79,303.13
合计	899,881.21	907,149.39	899,881.21

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,136,225.38	2,753,470.24
递延所得税费用	-34,747,229.21	183,349.13
合计	-32,611,003.83	2,936,819.37

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-223,255,891.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-34,699,381.87
子公司适用不同税率的影响	-1,100,481.09
调整以前期间所得税的影响	816,093.91
非应税收入的影响	60,812.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,634,316.18
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	6,209,526.25
其他	-263,257.03
所得税费用	-32,611,003.83

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

□适用 √不适用

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代收物业水电款项等	69,687,302.70	4,087,000.97
资金往来	178,301,549.33	48,905,387.06
收到的保证金、押金	4,651,193.72	5,509,379.81
政府补助	660,200.00	37,992,905.00
其他	836,086.38	797,332.20
合计	254,136,332.13	97,292,005.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

注：资金往来主要系专项活动往来款等。

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	13,097,403.50	9,952,981.59
代付物业水电款项等	18,969,612.18	14,175,190.24
资金往来	97,876,888.87	28,041,556.72
支付的押金、保证金	3,361,635.59	2,808,220.04
其他	1,563,553.34	654,264.73
合计	134,869,093.48	55,632,213.32

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

注：资金往来主要系专项活动往来款等；其他主要系银行手续费。

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
雁荡山建国酒店提升项目	3,846,356.50	8,120,559.64
温州银苑酒店装修工程	11,125,423.53	
芳林苑提升改造项目	4,378,753.98	99,108.00
唐华宾馆提升改造项目	1,028,268.80	14,001,026.78
御宴宫提升改造项目	3,806,394.34	
合计	24,185,197.15	22,220,694.42

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
内保外债保证金退回	8,520,295.22	
大明宫非金融机构借款		10,000,000.00
合计	8,520,295.22	10,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公场地及门店租赁费	12,275,196.08	6,458,301.89
归还个人借款	3,000,000.00	1,000,000.00
合计	15,275,196.08	7,458,301.89

## 筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款（本金）	297,559,325.24	56,883,546.90		76,740,206.34	1,177,294.65	276,525,371.15
长期借款（本金）	774,000,000.00		6,000,000.00		60,000,000.00	720,000,000.00
一年内到期借款（本金）	101,500,000.00		60,000,000.00	47,500,000.00	6,000,000.00	108,000,000.00
租赁负债及一年内到期租赁负债	35,309,050.63		39,432,613.76	12,275,196.08	8,660,962.99	53,805,505.32
合计	1,208,368,375.87	56,883,546.90	105,432,613.76	136,515,402.42	75,838,257.64	1,158,330,876.47

注：短期借款非现金变动部分系汇率变动。

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-190,644,888.15	9,798,531.42
加：资产减值准备	-251,530.22	-219,597.72
信用减值损失	237,255,382.84	11,342,618.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,903,269.13	49,449,805.33
使用权资产摊销	10,733,444.19	9,093,250.11
无形资产摊销	3,943,311.73	5,968,852.89
长期待摊费用摊销	28,781,127.32	29,780,738.27
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）		-3,471,777.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	347.90	-559,977.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	27,404,670.40	25,782,305.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,240,202.10	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-39,740,855.59	690,586.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,993,626.39	
存货的减少（增加以“-”号填列）	64,581,729.35	-8,285,858.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,665,002.31	-157,486,545.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-70,967,213.57	129,250,732.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	65,087,217.31	101,133,665.60
<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	89,602,931.54	128,467,867.03
减：现金的期初余额	144,239,485.73	148,052,574.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-54,636,554.19	-19,584,707.52

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	89,602,931.54	144,239,485.73
其中：库存现金	171,683.13	237,525.94
可随时用于支付的银行存款	81,947,016.44	134,832,792.33
可随时用于支付的其他货币资金	7,484,231.97	9,169,167.46
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	89,602,931.54	144,239,485.73
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		

**(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**

□适用 √不适用

**(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81、 外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**82、 租赁****(1) 作为承租人**

√适用 □不适用

1. 使用权资产、租赁负债情况参见详见本报告七、25、47。

2. 计入本年损益情况

项目	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	1,271,861.64

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

项目	列报项目	金额
短期租赁费用（适用简化处理）	营业成本	147,703.58
	销售费用	196,172.15
	管理费用	2,081,009.77

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 14,151,964.62 元(单位：元 币种：人民币)

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	12,275,196.08
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	1,876,768.54
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合计		14,151,964.62

**(2) 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	73,089,427.15	
合计	73,089,427.15	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额

西安山河景区运营管理服务 有限公司	2024 年 3 月 31 日	1,967,016.80	51	有偿 转让	股权转让 款支付 时点、 协议签 订时间	2,188,676.16	49	1,889,878.88	1,889,878.88	按照处 置的 金额 按比 例 计算
----------------------	-----------------	--------------	----	----------	----------------------------------	--------------	----	--------------	--------------	----------------------------------

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本年注销 1 家子公司，具体情况如下：

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	主要业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)
1	成都智造商业管理咨询有限公司	控股子公司	成都市	服务业	200	50

## 6、其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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 有限公司	西安市	20,000,000.00	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	7,000,000.00	西安曲江新区芙蓉西路 99 号大唐芙蓉园办公区 1 号楼	服务业	100.00		非同一控制下的企业合并
陕西友联国际旅行社有限 责任公司	西安市	4,632,400.00	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	30,000,000.00	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	17,000,000.00	西安曲江新区翠华南路 982 号曲江银座酒店 2702 室	服务业	100.00		投资设立
西安曲江如华物业管理有限	西安市	5,000,000.00	西安曲江新区雁引路 40 号唐华华邑酒店一层西侧 1 号	服务业		100.00	投资设立

公司			房				
西安曲江新釜餐饮管理有限公司	西安市	10,000,000.00	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
西安曲江国际旅行社有限公司	西安市	3,000,000.00	西安曲江新区广场东路 3 号	服务业	100.00		投资设立
西安曲江城墙旅游发展有限公司	西安市	10,000,000.00	西安曲江新区芙蓉西路 99 号	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	10,000,000.00	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
西安曲江溪陂湖景区管理有限公司	西安市	10,000,000.00	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
西安曲江大唐不夜城文旅发展有限公司	西安市	20,000,000.00	西安曲江新区慈恩东路通善坊北区 9 号楼 401 室	服务业	100.00		同一控制下企业合并
无锡汇跑体育有限公司	无锡市	11,111,111.11	无锡市太湖新城金融二街 1 号第 7 层南侧	服务业	55.00		非同一控制下企业合并
温州雁荡山曲文化旅游发展有限公司	温州市	100,000,000.00	浙江省温州市乐清市雁荡镇悦林庄园 1 幢 111 室-115 室	旅游业	38.00		投资设立
西安曲江大唐文旅工程建设有限公司	西安市	10,000,000.00	西安曲江新区雁塔南路 292 号曲江文化大厦 7 层	建筑业	100.00		非同一控制下企业合并
西安曲江乐效数字科技有限公司	西安市	10,000,000.00	西安曲江新区雁塔南路曲江文化大厦 7-8 层	服务业	51.00		投资设立
海口海瑞曲文化旅游发展有限公司	海口市	1,000,000.00	海南省海口市龙华区海垦街道丘海大道 39 号	服务业	100.00		投资设立
西安曲江芳唐投资有限公司	西安市	1,000,000.00	西安曲江新区芙蓉西路 99 号 8 幢	服务业	100.00		投资设立
西安曲江唐邑投资有限公司	西安市	1,000,000.00	西安曲江新区雁引路 40 号唐华华邑酒店	服务业	100.00		投资设立
西安曲江唐宴餐饮管理有限公司	西安市	1,000,000.00	西安曲江新区芙蓉西路 99 号御宴宫	服务业	100.00		投资设立
西安曲江商唐投资有限公司	西安市	1,000,000.00	陕西省西安市曲江新区雁塔南路曲江文化大厦 7-8 层	租赁和商务服务业	100.00		投资设立
西安曲江唐相府投资有限公司	西安市	1,000,000.00	陕西省西安市曲江新区雁塔南路曲江文化大厦 7-8 层	服务业	100.00		投资设立

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

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

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

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

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
西安曲江新釜餐饮管理有限公司	20			-3,613,956.08
西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	50	-63,393.54		1,015,096.12
陕西友联国际旅行社有限责任公司	43.99	-277,310.96		212,036.65
西安曲江浹陂湖景区管理有限公司	49	-1,467,933.40		-568,022.34
无锡汇跑体育有限公司	45	1,739,783.96		15,891,088.16
温州雁荡山曲文化旅游发展有限公司	62	-3,648,976.17		35,818,628.75
西安曲江乐效数字科技有限公司	49	87,192.80		4,989,197.67
合计		-3,630,637.31		53,744,068.93

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安曲江新釜餐饮管理有限公司	14,572,857.70	702,934.21	15,275,791.91	65,845,798.53		65,845,798.53	14,118,984.40	2,338,319.64	16,457,304.04	66,377,681.59		66,377,681.59
西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	13,914,119.78	4,453,051.61	18,367,171.39	14,022,789.68	2,315,340.21	16,338,129.89	9,935,320.98	4,919,314.32	14,854,635.30	10,344,760.74	2,354,045.99	12,698,806.73
陕西友联国际旅行社有限责任公司	9,653,319.26	5,624.94	9,658,944.20	9,176,933.16		9,176,933.16	6,972,339.41	3,087.57	6,975,426.98	5,863,020.49		5,863,020.49
西安曲江浹陂湖景区管理有限公司	16,586,342.59	809,225.88	17,395,568.47	18,768,836.41		18,768,836.41	19,271,937.36	914,283.12	20,186,220.48	18,563,705.97		18,563,705.97
无锡汇跑体育有限公司	80,012,609.33	15,499,780.87	95,512,390.20	58,433,307.24	1,765,553.72	60,198,860.96	60,295,253.90	15,140,465.39	75,435,719.29	42,404,929.89	1,583,446.74	43,988,376.63
温州雁荡山曲文化旅游发展有限公司	5,548,136.63	62,409,627.52	67,957,764.15	12,282,326.52	74,423.50	12,356,750.02	12,868,780.97	53,527,965.35	66,396,746.32	14,819,209.36	91,077.40	14,910,286.76
西安曲江乐效数字科技有限公司	41,160,018.51	4,865,708.40	46,025,726.91	31,419,988.30	3,903,290.31	35,323,278.61	83,664,147.33	5,104,506.93	88,768,654.26	74,100,990.19	4,143,160.26	78,244,150.45

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安曲江新釜餐饮管理有限公司	322,078.67	-649,629.07	-649,629.07	-117,051.02	1,039,156.54	-1,854,141.72	-1,854,141.72	-4,675,594.48
西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	17,798,976.40	-126,787.07	-126,787.07	3,481,498.69	2,418,726.43	-2,024,227.07	-2,024,227.07	-3,403,533.42

陕西友联国际旅行社有限责任公司	16,691,158.55	-630,395.45	-630,395.45	640,960.99	6,339,472.43	-191,612.25	-191,612.25	-3,445.07
西安曲江溪峪湖景区管理有限公司		-2,995,782.45	-2,995,782.45	-8,356.76	468,491.18	-868,691.65	-868,691.65	-2,030,735.20
无锡汇跑体育有限公司	77,403,666.48	3,866,186.58	3,866,186.58	-8,705,386.10	66,646,985.02	4,961,913.66	4,961,913.66	-5,473,957.30
温州雁荡山曲文化旅游发展有限公司	2,578,322.90	-5,885,445.43	-5,885,445.43	-3,176,543.96	1,911,431.35	-5,571,297.08	-5,571,297.08	-3,346,191.95
西安曲江乐效数字科技有限公司	10,304,813.64	177,944.49	177,944.49	133,720.10				

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安西马汇跑赛事运营有限公司	西安市	西安市	赛事运营		45.00	权益法
西安山河景区运营管理服务有限公司	西安市	西安市	景区运营	49.00		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	西安西马汇跑赛事运营有限公司	西安山河景区运营管理服务有限公司	西安西马汇跑赛事运营有限公司	西安山河景区运营管理服务有限公司
流动资产	33,444,493.80	77,509,798.07	43,165,514.02	
非流动资产	1,547,159.65		1,934,396.76	
资产合计	34,991,653.45	77,509,798.07	45,099,910.78	
流动负债	19,605,008.12	75,305,768.94	29,233,265.46	

非流动负债	1,839,149.28		1,906,467.42	
负债合计	21,444,157.40	75,305,768.94	31,139,732.88	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	13,547,496.05	2,204,029.13	13,960,177.90	
按持股比例计算的净资产份额	6,096,373.22	1,079,974.27	6,282,080.06	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	6,096,373.22	1,079,974.27	6,282,080.06	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	10,636,196.17	14,292,221.51	579,441.96	
净利润	-552,931.83	535,809.61	-587,053.64	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-552,931.83	535,809.61	-587,053.64	
本年度收到的来自联营企业的股利				

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	7,815.57	8,684.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-39,043.73	-57,033.47
--其他综合收益		
--综合收益总额	-39,043.73	-57,033.47

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-307,540.01	-38,160.92	-345,700.93
合计	-307,540.01	-38,160.92	-345,700.93

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入 其他收益	本期其他变 动	期末余额	与资产/ 收益相关
文化产业发展专项 资金	547,169.81					547,169.81	与资产相 关
太阳能光伏电站政 府补贴	2,330,847.68				-65,572.02	2,265,275.66	与资产相 关
服务业综合改革试 点专项资金	840,000.00					840,000.00	与资产相 关
华阳景区智慧旅游 平台研究经费	800,000.00					800,000.00	混合型
西安数字旅游产业 联盟经费	75,163.14					75,163.14	混合型
2019 年省级旅游专 项资金	468,085.00				-63,829.80	404,255.20	与收益相 关
寒窑文物保护扶持 资金	30,000.00					30,000.00	与资产相 关
中央彩票公益金校 外教育项目	433,508.99				-332.67	433,176.32	与收益相 关
燃气锅炉低氮改造 市级财政奖补资金	164,444.48				-16,444.44	148,000.04	与资产相 关
分时预约系统	38,461.44				-11,538.48	26,922.96	与资产相 关
2023 年省级非物质 文化遗产保护资产	100,000.00					100,000.00	混合型
合计	5,827,680.54				-157,717.41	5,669,963.13	/

### 3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	93,554.94	220,556.69
与收益相关	724,362.47	4,783,446.09
合计	817,917.41	5,004,002.78

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

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

#### 1. 风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

#### (1) 市场风险

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

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

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

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

#### (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

的信用风险。

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

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

### (3) 流动性风险

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

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

## 2. 资本管理

本公司资本管理政策的目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。2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 80.94%（2023 年 12 月 31 日：77.48%）

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
西安曲江旅游投资(集团)有限公司	西安市	房地产开发、销售；投资	63,766.18	44.90%	44.90%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司系西安曲江文化产业投资(集团)有限公司控股子公司

本企业最终控制方是西安曲江新区管理委员会

其他说明:

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

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
西安西马汇跑赛事运营有限公司	联营企业
陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	联营企业
西安山河景区运营管理服务有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河北曲江新鸥鹏房地产开发有限公司	同受一方控制
河南曲江新鸥鹏文化教育发展有限公司	同受一方控制
荆州纪南文化旅游有限责任公司	同受一方控制
秦二世陵遗址博物馆	同受一方控制
陕西汉华产业集团有限公司	同受一方控制
陕西华夏文化创意有限责任公司	控股股东之参股企业
陕西金色西部广告传媒股份有限公司	控股股东之参股企业
陕西楼观福地文化酒店发展有限公司	同受母公司控制
陕西瑞福兴房地产开发有限责任公司	同受一方控制
陕西文化产业投资控股(集团)有限公司	控股股东之参股企业
陕西云创网络科技股份有限公司	控股股东之参股企业
西安爱乐剧院管理有限公司	控股股东之参股企业
西安城墙建设管理有限公司	同受一方控制
西安城墙投资(集团)有限公司	同受一方控制



西安城墙文化商业发展有限公司	同受一方控制
西安城墙文化投资发展有限公司	同受一方控制
西安大汉上林苑实业有限责任公司	同受一方控制
西安大通崇业商业运营管理有限公司	同受一方控制
西安大通务本商业运营管理有限公司	同受一方控制
西安儿童艺术剧院有限责任公司	同受一方控制
西安歌舞剧院有限责任公司	同受一方控制
西安话剧院有限责任公司	同受一方控制
西安佳创人才发展有限公司	同受一方控制
西安交响乐团有限公司	同受一方控制
西安金悦隆旅游开发有限责任公司	同受一方控制
西安开元临潼投资发展有限公司	间接控股股东之参股企业
西安明澜商业运营管理合伙企业（有限合伙）	同受一方控制
西安秦腔剧院有限责任公司	同受一方控制
西安曲江安捷公共设施服务有限公司	同受一方控制
西安曲江城市产业供应链管理有限公司	同受一方控制
西安曲江城市建设发展有限公司	同受一方控制
西安曲江出版传媒股份有限公司	同受一方控制
西安曲江出版传媒投资集团有限公司	同受一方控制
西安曲江大明宫建设开发有限公司	同受一方控制
西安曲江大明宫体育文化产业发展有限公司	同受一方控制
西安曲江大明宫投资（集团）有限公司	同受一方控制
西安曲江大明宫文化商业发展有限公司	同受一方控制
西安曲江大明宫置业有限公司	同受一方控制
西安曲江大秦帝国影业投资有限公司	同受一方控制
西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司	同受一方控制
西安曲江大唐城市运营服务有限公司	同受一方控制
西安曲江二期配套建设有限公司	同受一方控制
西安曲江丰欣置业有限公司	同受一方控制
西安曲江复地文化商业管理有限公司	间接控股股东之参股企业
西安曲江国际会展（集团）有限公司	同受一方控制
西安曲江国际会展投资控股有限公司	同受一方控制
西安曲江恒创文化产业发展有限公司	同受一方控制
西安曲江华平商业运营管理有限公司	同受一方控制
西安曲江华侨城投资发展有限公司	母公司之参股企业
西安曲江建设不动产管理有限公司	同受一方控制
西安曲江建设集团有限公司	同受一方控制
西安曲江建设智能科技有限公司	同受一方控制
西安曲江乐雅动漫有限公司	同受一方控制
西安曲江临潼旅游投资（集团）有限公司	间接控股股东之参股企业
西安曲江楼观生态文化旅游度假区开发建设有限公司	同受一方控制
西安曲江绿恒置业有限公司	同受一方控制
西安曲江培豪出版传媒有限公司	同受一方控制
西安曲江秦汉唐文化商业有限公司	同受一方控制
西安曲江秦腔剧院有限责任公司	同受一方控制
西安曲江圣境城市发展服务有限公司	同受一方控制
西安曲江圣境商务服务有限公司	同受一方控制
西安曲江圣唐基础设施建设有限公司	同受一方控制

西安曲江体育集团有限公司	同受一方控制
西安曲江文化产业风险投资有限公司	同受一方控制
西安曲江文化产业私募基金管理有限公司	同受一方控制
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	母公司之控股股东
西安曲江文化产业资本运营管理有限公司	同受一方控制
西安曲江文化科教园投资发展有限公司	同受一方控制
西安曲江文化演出（集团）有限公司	同受一方控制
西安曲江文化园林有限公司	同受一方控制
西安曲江文化园区建设开发有限公司	间接控股股东之参股企业
西安曲江文商物业有限公司	同受一方控制
西安曲江新鸥鹏文化教育控股集团有限公司	同受一方控制
西安曲江新区圣境物业管理有限公司	同受一方控制
西安曲江新宿置业有限公司	同受一方控制
西安曲江影视投资（集团）有限公司	同受一方控制
西安曲江中文共创教育科技有限公司	同受一方控制
西安三学街建设运营管理有限公司	同受一方控制
西安三意社有限公司	同受一方控制
西安山河旅游发展有限公司	同受母公司控制
西安市人人乐超市有限公司	同受一方控制
西安市说唱艺术团有限责任公司	同受一方控制
西安市新华书店有限公司	同受一方控制
西安市豫剧团有限责任公司	同受一方控制
西安丝绸之路国际电影节有限公司	同受一方控制
西安唐悦里商业运营管理有限责任公司	同受一方控制
西安西部文化产业博览会有限公司	同受一方控制
西安乡村文化旅游产业投资有限公司	同受一方控制
西安小雁塔景区运营管理有限公司	同受一方控制
西安鑫正实业有限公司	同受母公司控制
西安兴庆宫公园运营管理有限公司	同受一方控制
西安演艺集团剧院运营管理有限公司	同受一方控制
西安演艺集团青年戏剧团有限公司	同受一方控制
西安演艺集团有限公司	同受一方控制
西安易俗社有限公司	同受一方控制
西安饮食股份有限公司	同受一方控制
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
西安中央文化商务区控股有限公司	同受一方控制
西安追光置业有限公司	同受一方控制

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
西安鑫正实业有限公司	购买商品				11,238.73
西安曲江文化园林有限公司	园林养护	5,926,828.51			3,985,431.26

西安曲江国际会展投资控股有限公司	物业费	699,713.96			586,667.47
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	物业费	731,340.06			
西安曲江旅游投资（集团）有限公司	租赁费	110,370.00			
西安曲江圣境城市发展服务有限公司	物业费	779,695.38			464,215.15
西安儿童艺术剧院有限责任公司	演出费	699,029.13			757,281.55
西安曲江华平商业运营管理有限公司	物业费	1,138,824.55			1,040,296.91
西安大通崇业商业运营管理有限公司	物业费	22,265.30			291,668.56
西安西马汇跑赛事运营有限公司	赛事服务	4,198,626.11			
西安佳创人才发展有限公司	劳务费	8,353,230.04			5,865,925.54
西安曲江建设集团有限公司	物业费	40,000.00			
西安曲江文商物业有限公司	绿化养护	635,903.52			
西安大通务本商业运营管理有限公司	物业费	202,046.94			
西安曲江圣境商务服务有限公司	物业费				264,566.04
西安曲江浐陂湖投资建设有限公司	物业费				33,962.26
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				63,679.25
西安城墙投资（集团）有限公司	酒店餐饮				7,528.30
西安兴庆宫公园运营管理有限公司	物业费				3,251.34
西安演艺集团青年戏剧团有限公司	租赁费				19,417.48

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	商品销售	5,097.35	
西安曲江旅游投资（集团）有限公司	商品销售	1,019.47	
西安曲江国际会展投资控股有限公司	商品销售	19,858.41	
西安佳创人才发展有限公司	商品销售	13,539.82	
西安曲江新宿置业有限公司	商品销售	764.60	
西安交响乐团有限公司	商品销售		1,015.56
西安爱乐剧院管理有限公司	商品销售		15,909.47
西安爱乐剧院管理有限公司	景区运营管理	146,882.15	16,528.30
西安交响乐团有限公司	景区运营管理	73,236.63	
西安金悦隆旅游开发有限责任公司	景区运营管理	6,378.14	
西安曲江大明宫体育文化产业发展有限公司	景区运营管理	185.84	14,309.73
西安曲江文化园林有限公司	景区运营管理	7,886.82	10,803.85
西安山河景区运营管理服务有限公司	景区运营管理	11,399.37	

西安曲江国际会展（集团）有限公司	景区运营管理		626,845.70
西安曲江体育集团有限公司	景区运营管理		61,651.38
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	景区运营管理		14,472.59
西安曲江新鸥鹏文化教育控股集团有限公司	景区运营管理		377,358.49
西安山河旅游发展有限公司	景区运营管理		1,613.21
陕西瑞福兴房地产开发有限责任公司	酒店餐饮	182,679.93	206,126.67
西安城墙建设管理有限公司	酒店餐饮	111,353.69	134,600.94
西安城墙投资（集团）有限公司	酒店餐饮	383,860.92	374,509.79
西安城墙文化商业发展有限公司	酒店餐饮	193,499.06	201,354.82
西安城墙文化投资发展有限公司	酒店餐饮	421,247.82	425,381.85
西安大通务本商业运营管理有限公司	酒店餐饮	160,132.08	139,245.28
西安儿童艺术剧院有限责任公司	酒店餐饮	155,269.80	155,269.80
西安歌舞剧院有限责任公司	酒店餐饮	331,933.48	331,461.78
西安话剧院有限责任公司	酒店餐饮	280,394.81	272,317.92
西安开元临潼投资发展有限公司	酒店餐饮	72,339.62	346,322.40
西安秦腔剧院有限责任公司	酒店餐饮	30,114.60	27,284.10
西安曲江城市产业供应链管理有限公司	酒店餐饮	149,217.31	188,516.58
西安曲江出版传媒投资集团有限公司	酒店餐饮	121,012.78	114,040.15
西安曲江大明宫建设开发有限公司	酒店餐饮	244,263.03	244,263.03
西安曲江大明宫体育文化产业发展有限公司	酒店餐饮	39.62	59,848.36
西安曲江大明宫投资（集团）有限公司	酒店餐饮	245,783.97	245,783.97
西安曲江大明宫文化商业发展有限公司	酒店餐饮	110,724.48	110,724.48
西安曲江大明宫置业有限公司	酒店餐饮	202,285.08	202,285.08
西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司	酒店餐饮	354,552.66	347,671.73
西安曲江大唐城市运营服务有限公司	酒店餐饮	41,065.41	60,277.98
西安曲江丰欣置业有限公司	酒店餐饮	180,888.26	180,126.45
西安曲江国际会展投资控股有限公司	酒店餐饮	588,334.01	611,514.15
西安曲江恒创文化产业发展有限公司	酒店餐饮	61,641.51	
西安曲江临潼旅游投资（集团）有限公司	酒店餐饮	550,622.64	897,367.59
西安曲江旅游投资（集团）有限公司	酒店餐饮	323,442.89	365,561.15
西安曲江绿恒置业有限公司	酒店餐饮	76,109.43	
西安曲江秦汉唐文化商业有限公司	酒店餐饮	20,729.58	25,131.01
西安曲江体育集团有限公司	酒店餐饮	108,955.32	109,902.98
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	酒店餐饮	1,267,942.05	1,348,953.25
西安曲江文化产业资本运营管理有限公司	酒店餐饮	465,331.10	509,248.81
西安曲江文化演出（集团）有限公司	酒店餐饮	57,041.47	83,368.60
西安曲江文化园区建设开发有限公司	酒店餐饮	35,660.38	
西安曲江新鸥鹏文化教育控股集团有限公司	酒店餐饮	323,610.22	261,811.46
西安曲江影视投资（集团）有限公司	酒店餐饮	88,742.85	262,366.99
西安三意社有限公司	酒店餐饮	186,465.78	186,465.78
西安市说唱艺术团有限责任公司	酒店餐饮	80,755.65	76,618.66
西安市豫剧团有限责任公司	酒店餐饮	239,463.19	246,955.68
西安西马汇跑赛事运营有限公司	酒店餐饮	73,992.09	81,991.23
西安小雁塔景区运营管理有限公司	酒店餐饮	40,476.74	191,898.68
西安演艺集团剧院运营管理有限公司	酒店餐饮	25,966.98	25,966.98
西安演艺集团青年戏剧团有限公司	酒店餐饮	169,420.74	169,420.74
西安演艺集团有限公司	酒店餐饮	325,727.93	335,413.14
西安战士战旗杂技团有限责任公司	酒店餐饮	68,490.57	68,490.54

西安曲江大秦帝国影业投资有限公司	酒店餐饮		44,787.74
西安曲江浐陂湖投资建设有限公司	酒店餐饮		480,939.60
西安曲江文化产业风险投资有限公司	酒店餐饮		78,248.11
西安曲江文化产业私募基金管理有限公司	酒店餐饮		42,307.92
西安曲江新宿置业有限公司	酒店餐饮		1,784.07
西安三学街建设运营管理有限公司	酒店餐饮		155,579.64
西安市新华书店有限公司	酒店餐饮		3,566.04
西安曲江旅游投资(集团)有限公司	旅游服务	1,198.04	
西安唐悦里商业运营管理有限责任公司	园林绿化	1,518.76	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西安曲江文化园林有限公司	场地租赁	33,333.33	33,333.31

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
西安曲江建设集团有限公司	房屋租赁					791,579.88	864,868.86	76,650.31	152,312.83	0.00	390,748.01
西安曲江华平商业运营管理有限公司	房屋租赁					5,885,731.62	1,307,940.36	274,104.43	424,913.25	14,371,357.93	-9,411,070.41
西安曲江国际会展投资控股有限公司	房屋租赁					2,783,200.00	2,158,000.00	289,267.33	78,969.85	13,310,062.33	
西安大通务本商业运营管理有限公司	房屋租赁					1,878,589.69		567,783.15			
西安大通崇业商业运营管理有限公司	房屋租赁								592,875.01		

西安兴庆宫公园运营管理有限公司	房屋租赁					88,024.95		334.03			
-----------------	------	--	--	--	--	-----------	--	--------	--	--	--

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安曲江旅游投资（集团）有限公司	30,000,000.00	2023/12/11	2024/12/11	否
浙商银行西安分行	45,992,616.00	2024/6/14	2025/5/28	否
浙商银行西安分行	36,318,503.52	2023/12/6	2024/11/29	否
西安曲江大明宫投资（集团）有限公司	7,000,000.00	2021/6/10	2027/6/9	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	72.50	42.23

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安曲江旅游投资（集团）有限公司	4,306,699.47	3,453,629.88	4,231,693.65	3,459,626.86
应收账款	西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	612,059.86	175,638.26	482,802.41	174,759.97
应收账款	西安鑫正实业有限公司	1,922,917.01	1,334,641.41	1,922,917.01	1,081,884.50
应收账款	陕西楼观福地文化酒店发展有限公司	31,455.57	31,455.57	31,455.57	31,455.57

应收账款	西安曲江文化演出（集团）有限公司	61,125.39	61,125.39	76,840.38	61,384.69
应收账款	西安曲江建设集团有限公司	4,620.00	4,620.00	4,620.00	4,620.00
应收账款	西安曲江圣境城市发展服务有限公司	1,570.07	1,570.07	1,570.07	1,570.07
应收账款	西安曲江新区圣境物业管理有限公司	12,030.00	12,030.00	12,030.00	12,030.00
应收账款	西安曲江影视投资（集团）有限公司	141,310.22	3,120.56	47,242.81	1,890.86
应收账款	西安丝绸之路国际电影节有限公司	3,747,418.01	1,925,016.76	3,747,418.01	1,037,423.62
应收账款	西安曲江出版传媒投资集团有限公司	43,083.86	611.79	22,869.43	377.35
应收账款	西安曲江国际会展（集团）有限公司	81,013.24	81,013.24	81,013.24	81,013.24
应收账款	西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司	495,443.16	7,035.29	248,267.60	4,096.42
应收账款	西安曲江秦汉唐文化商业有限公司	7,184.44	102.02	3,712.22	61.25
应收账款	西安曲江丰欣置业有限公司	168,423.51	2,391.61	66,013.86	1,089.23
应收账款	西安曲江国际会展投资控股有限公司	222,428.68	3,158.49	126,340.34	2,084.62
应收账款	荆州纪南文化旅游有限责任公司	140,000.00	117,572.00	140,000.00	117,572.00
应收账款	西安曲江文化产业资本运营管理有限公司	657,771.92	9,340.36	647,858.27	10,689.66
应收账款	西安曲江新鸥鹏文化教育控股集团有限公司	863,966.86	408,556.33	909,164.09	410,185.21
应收账款	西安大通务本商业运营管理有限公司	194,940.00	1,949.40	25,200.00	415.80
应收账款	西安城墙投资（集团）有限公司	208,127.58	2,955.41	70,645.88	1,165.66
应收账款	西安城墙文化投资发展有限公司	223,261.35	3,170.31	154,672.00	2,552.09
应收账款	西安演艺集团有限公司	48,990.00	695.66		
应收账款	西安歌舞剧院有限责任公司	59,058.25	838.63		
应收账款	西安儿童艺术剧院有限责任公司	27,431.00	389.52		
应收账款	西安市豫剧团有限责任公司	43,503.50	617.75		
应收账款	西安市说唱艺术团有限责任公司	17,921.00	254.48		
应收账款	西安演艺集团剧院运营管理有限公司	4,587.50	65.14		
应收账款	西安三意社有限公司	32,942.29	467.78		
应收账款	西安易俗社有限公司	273,200.00	102,586.60	273,200.00	81,331.64
应收账款	陕西瑞福兴房地产开发有限责任公司	33,078.75	2,997.72	16,000.00	1,483.20
应收账款	西安秦腔剧院有限责任公司	5,320.25	75.55		
应收账款	西安曲江临潼旅游投资（集团）有限公司	5,665,564.72	664,402.87	5,587,720.36	624,663.94
应收账款	西安曲江文化园区建设开发有限公司	301,788.00	13,433.46	263,988.00	4,355.80
应收账款	西安曲江恒创文化产业发展有限公司	290,960.00	8,500.23	225,620.00	3,722.73
应收账款	西安开元临潼投资发展有限公司	2,464,022.28	424,162.90	2,387,342.28	301,800.79
应收账款	西安曲江大明宫投资（集团）有限公司	352,768.17	138,741.95	265,924.50	137,808.38
应收账款	西安曲江大明宫置业有限公司	321,633.27	4,567.19	250,159.21	4,127.63
应收账款	西安曲江大明宫建设开发有限公司	736,051.29	23,782.91	477,132.48	10,280.29
应收账款	西安曲江文化园林有限公司	35,000.00	11,620.00		
应收账款	西安曲江体育集团有限公司	55,632.81	789.99	100,104.21	1,651.72
应收账款	西安曲江华侨城投资发展有限公司	38,731.32	38,731.32	38,731.32	38,731.32
应收账款	西安曲江复地文化商业管理有限公司	240.00	240.00	240.00	240.00
应收账款	西安战士战旗杂技团有限责任公司	72,600.00	1,030.92		
应收账款	陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	272,468.05	272,468.05	272,468.05	272,468.05
应收账款	西安金悦隆旅游开发有限责任公司	705,468.48	133,888.06	698,538.24	91,240.04
应收账款	西安追光置业有限公司	422,826.95	80,337.12	422,826.95	55,263.48
应收账款	西安山河旅游发展有限公司	937,600.00	787,396.48	937,600.00	787,396.48
应收账款	西安曲江文化科教园投资发展有限公司	1,246,000.00	1,046,390.80	1,246,000.00	1,046,390.80
应收账款	西安城墙文化商业发展有限公司	100,904.31	1,432.84	37,582.08	620.10
应收账款	西安演艺集团青年戏剧团有限公司	179,586.00	2,550.12		

应收账款	西安西马汇跑赛事运营有限公司	31,733.88	450.62	16,154.94	266.56
应收账款	西安曲江城市产业供应链管理有限公司	228,804.12	3,249.02	139,219.44	2,297.12
应收账款	西安城墙建设管理有限公司	125,302.58	1,779.30	25,325.18	417.87
应收账款	西安曲江绿恒置业有限公司	649,048.80	29,326.29	568,372.80	18,683.86
应收账款	西安曲江大唐城市运营服务有限公司	34,823.46	494.49	64,827.54	1,069.65
应收账款	西安曲江大明宫文化商业发展有限公司	332,542.44	9,671.12	215,174.52	3,550.38
应收账款	西安小雁塔景区运营管理有限公司	19,802.46	281.19	10,901.53	179.88
应收账款	西安三学街建设运营管理有限公司	675,050.20	71,331.40	675,050.20	60,468.46
应收账款	西安佳创人才发展有限公司	15,300.00	153.00		
应收账款	河南曲江新鸥鹏文化教育发展有限公司	1,200,000.00	1,085,520.00	1,200,000.00	1,085,520.00
应收账款	河北曲江新鸥鹏房地产开发有限公司	1,060,000.00	890,188.00	1,060,000.00	890,188.00
应收账款	西安唐悦里商业运营管理有限责任公司	2,414.82	415.83	804.94	74.62
应收账款	西安曲江文化产业风险投资有限公司			17,567.00	289.86
应收账款	西安曲江大秦帝国影业投资有限公司			11,329.00	186.93
应收账款	西安曲江楼观生态文化旅游度假区开发有限公司			133,961.82	15,164.48
应收账款	西安曲江大明宫体育文化产业发展有限公司			12,854.77	212.10
应收账款	西安山河景区运营管理服务有限公司	21,363,810.88	6,262,492.12		
应收账款	西安曲江浹陂湖投资建设有限公司			4,888,129.35	1,402,765.30
应收账款	延安文化产业投资有限公司			2,995,611.00	642,467.20
其他应收款	西安曲江旅游投资（集团）有限公司	88,035.81	22,173.45	57,167.06	20,506.07
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	西安曲江文化园林有限公司	1,221.80	12.22		
其他应收款	西安曲江华平商业运营管理有限公司	1,211,000.00	12,110.00	1,211,000.00	12,110.00
其他应收款	西安大通崇业商业运营管理有限公司	439,279.00	219,639.50	439,279.00	87,855.80
其他应收款	西安兴庆宫公园运营管理有限公司	30,000.00	300.00	30,000.00	300.00
其他应收款	西安山河景区运营管理服务有限公司	5,227,211.77	94,026.26		
预付账款	西安曲江圣境城市发展服务有限公司	73,344.85		84,387.25	
预付账款	西安曲江华平商业运营管理有限公司	107,170.00			
预付账款	西安大通崇业商业运营管理有限公司	57,259.25		29,920.55	
预付账款	西安西马汇跑赛事运营有限公司	820,000.00			
其他非流动资产	西安曲江丰欣置业有限公司	48,861,395.00		48,861,395.00	

## (2). 应付项目

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	西安曲江建设集团有限公司	6,153,056.60	5,385,290.92
应付账款	西安曲江圣境城市发展服务有限公司	231,960.00	395.90
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	西安曲江安捷公共设施服务有限公司	22,260.63	22,260.63
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	西安曲江培豪出版传媒有限公司	519.11	519.11
应付账款	西安曲江出版传媒股份有限公司	889,126.00	889,126.00
应付账款	西安曲江文商物业有限公司	674,057.73	
应付账款	西安曲江国际会展投资控股有限公司	8,438,257.96	8,949,659.23
应付账款	西安歌舞剧院有限责任公司	19,343.40	19,343.40
应付账款	西安儿童艺术剧院有限责任公司	1,015,922.33	1,899,417.48



应付账款	西安三意社有限公司	50,109.50	50,109.50
应付账款	西安曲江文化园林有限公司	40,388,571.29	34,461,742.71
应付账款	西安曲江楼观生态文化旅游度假区开发建设有限公司	292,500.00	292,500.00
应付账款	西安战士战旗杂技团有限责任公司	79,100.00	79,100.00
应付账款	人人乐连锁商业集团股份有限公司	1,330.00	
应付账款	西安曲江华平商业运营管理有限公司	2,368,902.74	2,416,878.45
应付账款	西安大通崇业商业运营管理有限公司	3,712.80	243,799.70
应付账款	西安市人人乐超市有限公司	100.40	100.40
应付账款	西安佳创人才发展有限公司	2,877,889.67	2,132,709.67
应付账款	西安曲江文化产业投资（集团）有限公司		5,135,922.19
应付账款	西安曲江文化演出（集团）有限公司		291,052.91
应付账款	西安曲江圣境商务服务有限公司		418,640.00
应付账款	西安西马汇跑赛事运营有限公司		725,489.48
应付账款	西安山河景区运营管理服务有限公司	158,809.60	
应付账款	西安曲江溪陂湖投资建设有限公司		71,550.00
其他应付款	西安曲江旅游投资（集团）有限公司	2,389,238.41	2,503,580.30
其他应付款	陕西楼观福地文化酒店发展有限公司	84,700.00	84,700.00
其他应付款	西安曲江乐雅动漫有限公司	1,850.00	1,850.00
其他应付款	西安儿童艺术剧院有限责任公司	40,000.00	40,000.00
其他应付款	西安易俗社有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	西安曲江文化园林有限公司	1,309,101.35	1,309,101.35
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	陕西汉华产业集团有限公司	212,642.44	212,642.44
其他应付款	陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	西安佳创人才发展有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	西安曲江文化产业投资（集团）有限公司		3,177,491.44
其他应付款	西安山河旅游发展有限公司		75,475.08
其他应付款	西安山河景区运营管理服务有限公司	2,379.14	
其他应付款	秦二世陵遗址博物馆		78,672.03
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	西安曲江建设集团有限公司	125,245.28	125,245.28
合同负债	西安曲江基础设施投资建设有限公司	25,471.70	25,471.70
合同负债	西安曲江圣境商务服务有限公司	4,716.98	4,716.98
合同负债	西安曲江二期配套建设有限公司	5,943.40	5,943.40
合同负债	西安曲江建设智慧科技有限公司	18,396.23	18,396.23
合同负债	西安曲江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	西安曲江国际会展投资控股有限公司	2,198.92	2,198.92
合同负债	西安话剧院有限责任公司	113,342.00	
合同负债	西安市豫剧团有限责任公司	36,282.17	
合同负债	西安秦腔剧院有限责任公司	452.83	46,306.60
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	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	陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	886.79	886.79

合同负债	西安市说唱艺术团有限责任公司		27,072.00
合同负债	西安曲江文化园林有限公司		1,200.00
合同负债	西安演艺集团剧院运营管理有限公司		9,175.00
合同负债	陕西青途文化旅游有限公司		2,042,053.30
租赁负债	西安曲江国际会展投资控股有限公司	6,886,941.11	
租赁负债	西安大通崇业商业运营管理有限公司		23,098,796.19
租赁负债	西安大通务本商业运营管理有限公司	21,813,840.54	
租赁负债	西安曲江华平商业运营管理有限公司	2,516,175.92	
租赁负债	西安曲江建设集团有限公司	1,421,556.37	1,418,254.59
一年内到期的非流动负债	西安曲江国际会展投资控股有限公司	4,331,817.15	
一年内到期的非流动负债	西安大通崇业商业运营管理有限公司		1,199,680.27
一年内到期的非流动负债	西安大通务本商业运营管理有限公司	1,328,942.28	
一年内到期的非流动负债	西安曲江华平商业运营管理有限公司	6,729,532.66	
一年内到期的非流动负债	西安曲江建设集团有限公司	2,064,941.94	3,495,199.26
一年内到期的非流动负债	西安兴庆宫公园运营管理有限公司	14,670.82	102,361.74

### (3). 其他项目

适用 不适用

### 7、关联方承诺

适用 不适用

### 8、其他

适用 不适用

## 十五、股份支付

### 1、各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

### 十六、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

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”。

#### 2、或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

###### 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 陕西昭泰文化发展有限公司（原告）租赁合同纠纷一案尚在诉讼过程中。

2019年10月1日陕西昭泰与大唐芙蓉园签订《大唐芙蓉园景区管理分公司运营管理合同》，被告委托原告运营管理北码头、胡店区域商业项目，合同期限5年，陕西昭泰文化发展有限公司于2023年4月6日在雁塔法院提起诉讼，起诉被告不按合同约定对账结算支付，要求被告赔偿经济损失2,251,435.20元、押金10万元以及未结算营业款及利息，共计2,491,441.91元。2023年5月31日收到雁塔区人民法院传票，2023年7月13日开庭未审理完，2023年8月11日第二次开庭审理，2024年5月20日雁塔法院出具一审判决，目前该案双方均已上诉，需等待二审法院的开庭通知。公司根据法律意见书计提预计负债50万元。

(2) 上海宏开升集装箱有限公司诉本公司及陕西裕华金属机电有限公司清算组财产损害赔偿纠纷案

2024年1月22日上海宏开升集装箱有限公司（以下简称“宏开升”）起诉本公司及陕西省裕华金属机电有限公司（以下简称“裕华金属”）自股改完成后一直不配合其办理限流通股解禁资料，认为本公司串通裕华金属，阻却宏开升所持股份获得上市流通的权利，致使宏开升所持股份长达15年之久未能流通，其于2024年1月22日向上海市金山区人民法院提起诉讼，请求法院依法判令陕西裕华金属机电有限公司清算组承担因侵犯其权力造成的市值损失11,691,600.00元，本公司承担连带责任。根据一审开庭结果及法律意见书，公司认为宏开升的诉求很可能无法得到支持，公司未计提相关预计负债。

##### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

### 十七、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、利润分配情况

适用 不适用

#### 3、销售退回

适用 不适用

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

### 十八、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

##### (1). 追溯重述法

适用 不适用

##### (2). 未来适用法

适用 不适用

#### 2、重要债务重组

适用 不适用

#### 3、资产置换

##### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

##### (2). 其他资产置换

适用 不适用

#### 4、年金计划

适用 不适用

#### 5、终止经营

适用 不适用

#### 6、分部信息

##### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司及子公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了景区运营管理、酒店餐饮、旅游商品销售、旅游服务(旅行社)、园林绿化、体育项目、数字科技,共7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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	主营业务收入	分部间抵销	合计
景区运营管理	497,146,197.09	11,540,464.11	485,605,732.98
酒店餐饮	139,760,855.32	3,781,325.53	135,979,529.79
旅游商品销售	7,615,607.64		7,615,607.64
旅游服务（旅行社）	47,621,504.97	72,899.72	47,548,605.25
园林绿化	12,476,895.46	5,782,752.24	6,694,143.22
体育项目	77,403,666.48		77,403,666.48
数字科技	10,304,813.64	910,905.69	9,393,907.95
合计	792,329,540.60	22,088,347.29	770,241,193.31

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

√适用 □不适用

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。

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	130,864,794.28	123,816,528.23
1 年以内小计	130,864,794.28	123,816,528.23
1 至 2 年	168,744,771.89	226,926,377.13
2 至 3 年	224,439,135.51	170,336,474.80
3 年以上		
3 至 4 年	99,599,775.49	33,533,247.89
4 至 5 年	1,580,801.04	2,597,028.54
5 年以上	11,340,420.53	10,127,103.53
合计	636,569,698.74	567,336,760.12

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,486,813.16	0.23	1,486,813.16	100.00		1,486,813.16	0.26	1,486,813.16	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	635,082,885.58	99.77	378,537,863.59	59.60	256,545,021.99	565,849,946.96	99.74	233,521,080.85	41.27	332,328,866.11
其中：										
组合 1：一般风险组合	615,713,008.40	96.72	377,513,260.27	61.31	238,199,748.13	555,640,798.54	97.94	232,496,477.53	41.84	323,144,321.01
组合 3：内部组合	19,369,877.18	3.04	1,024,603.32	5.29	18,345,273.86	10,209,148.42	1.80	1,024,603.32	10.04	9,184,545.10
合计	636,569,698.74	/	380,024,676.75	/	256,545,021.99	567,336,760.12	/	235,007,894.01	/	332,328,866.11

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
刘文选	693,209.12	693,209.12	100	管理层认为较难收回
陕西比比基食品有限公司	117,780.00	117,780.00	100	管理层认为较难收回
陕西中盛炎黄艺术博览有限公司	280,980.00	280,980.00	100	管理层认为较难收回
航模城蜡像馆文化会所	162,894.70	162,894.70	100	管理层认为较难收回
陕西特奥商业运营管理有限公司	71,949.34	71,949.34	100	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	管理层认为较难收回
合计	1,486,813.16	1,486,813.16	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 1：一般风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	117,356,317.73	34,059,122.05	29.02
1-2 年	167,986,303.58	81,021,487.54	48.23
2-3 年	222,527,060.93	155,475,781.43	69.87
3-4 年	99,056,382.03	98,169,925.12	99.11
4-5 年	718,143.67	718,143.67	100.00
5 年以上	8,068,800.46	8,068,800.46	100.00
合计	615,713,008.40	377,513,260.27	61.31

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：组合 3：内部组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,508,476.55		
1-2 年	686,518.97		
2-3 年	1,912,074.58		
3-4 年	438,901.46		
4-5 年	746,889.37	146,437.85	19.61
5 年以上	2,077,016.25	878,165.47	42.28
合计	19,369,877.18	1,024,603.32	5.29

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	1,486,813.16					1,486,813.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	233,521,080.85	145,045,243.16			28,460.42	378,537,863.59
合计	235,007,894.01	145,045,243.16			28,460.42	380,024,676.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安曲江新区事业资产管理中心	565,477,132.28		565,477,132.28	88.83	354,214,138.36

西安曲江唐宴餐饮管理有限公司	10,198,730.79		10,198,730.79	1.60	
万程（上海）旅行社有限公司	7,607,419.70		7,607,419.70	1.20	3,639,389.58
海口市旅游和文化广电体育局	6,556,737.80		6,556,737.80	1.03	65,567.38
西安沁湖春会务服务有限公司	6,193,020.00		6,193,020.00	0.97	1,862,220.55
合计	596,033,040.57		596,033,040.57	93.63	359,781,315.87

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	718,731,104.27	787,648,068.53
合计	718,731,104.27	787,648,068.53

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用



其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	560,621,881.55	577,814,595.01
1 年以内小计	560,621,881.55	577,814,595.01
1 至 2 年	45,446,099.03	87,995,478.98
2 至 3 年	163,910,550.47	177,099,495.82
3 年以上		
3 至 4 年	17,942,950.56	17,962,112.84
4 至 5 年	6,602,985.11	7,025,555.72
5 年以上	22,635,622.89	22,397,520.35
合计	817,160,089.61	890,294,758.72

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	62,100.00	8,800.00
个人往来	290,342.22	279,368.38
押金/保证金	352,926.75	335,612.00
代垫款	2,780,262.45	66,555,060.85
pos 机刷卡	150,471.65	371,883.32
待收款	10,241,938.30	10,241,938.30
往来款	803,282,048.24	812,502,095.87
合计	817,160,089.61	890,294,758.72

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	3,351,280.38	2,050,637.89	97,244,771.92	102,646,690.19
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-327,542.00	327,542.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	268,982.43	216,345.26		485,327.69
本期转回	3,346,631.33	1,311,646.39	44,754.82	4,703,032.54

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	273,631.48	627,794.76	97,527,559.10	98,428,985.34

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(1) 各阶段划分依据

公司通常将一般风险组合中账龄不超过 2 年及内部组合的其他应收款划分为第一阶段，账龄超过 2 年但未超过 5 年的其他应收款划分为第二阶段，账龄超过 5 年及按单项计提坏账准备的其他应收款划分为第三阶段。

(2) 坏账准备计提比例

本期第一阶段坏账计提比例 0.04%，第二阶段坏账计提比例 89.55%，第三阶段坏账计提比例 87.63%。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	91,563,091.81		44,754.82			91,518,336.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,083,598.38	485,327.69	4,658,277.72			6,910,648.35
合计	102,646,690.19	485,327.69	4,703,032.54			98,428,985.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
西安曲江新区事业资产管理中心	4,327,451.68	收到回款	以现金方式收回	预期信用损失模型
西安曲江新区财政局	330,826.04	收到回款	以现金方式收回	预期信用损失模型
合计	4,658,277.72	/	/	/

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
西安曲江唐邑投资有限公司	418,044,372.91	51.16	内部往来	1年以内	
西安曲江芳唐投资有限公司	274,135,225.08	33.55	内部往来	1年以内/1至3年	
西安曲江国际酒店管理有限公司	66,954,018.12	8.19	内部往来	1年以内/1至5年	63,260,805.33
西安曲江唐艺坊文化传播有限公司	10,207,545.81	1.25	内部往来	1年以内/1至4年	7,240,279.68
西安曲江国际旅行社有限公司	10,201,929.93	1.25	内部往来	1年以内/1至5年	10,043,083.13
合计	779,543,091.85	95.40	/	/	80,544,168.14

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	311,363,213.26	59,933,279.78	251,429,933.48	317,990,402.77	67,704,273.61	250,286,129.16
对联营、合营企业投资	6,391,627.11	4,907,162.78	1,484,464.33	1,099,375.80	1,099,375.80	
合计	317,754,840.37	64,840,442.56	252,914,397.81	319,089,778.57	68,803,649.41	250,286,129.16

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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	17,426,993.46			17,426,993.46		17,426,993.46
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		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		19,351,175.38
陕西友联国际旅行社有限责任公司	2,158,152.50			2,158,152.50		1,557,031.97
西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	3,000,442.22			3,000,442.22		1,922,527.93

西安山河景区运营管理服务有限公司	11,627,889.51		11,627,889.51			
西安曲江浹陂湖景区管理有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		4,238,615.36
无锡汇跑体育有限公司	68,750,000.00			68,750,000.00		
温州雁荡山曲文化旅游发展有限公司	24,700,000.00	5,000,000.00		29,700,000.00		
西安曲江大唐不夜城文旅发展有限公司	20,451,886.71			20,451,886.71		
西安曲江乐效数字科技有限公司	5,100,002.00			5,100,002.00		
西安曲江唐宴餐饮管理有限公司	10.00			10.00		
西安曲江唐相府投资有限公司	10.00	500.00		510.00		
西安曲江唐邑投资有限公司	10.00			10.00		
西安曲江芳唐投资有限公司	10.00			10.00		
西安曲江商唐投资有限公司	10.00	200.00		210.00		
合计	317,990,402.77	5,000,700.00	11,627,889.51	311,363,213.26		59,933,279.78

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	1,099,375.80									1,099,375.80	1,099,375.80
西安山河景区运营管理服务有限公司				-405,414.55					5,697,665.86	5,292,251.31	3,807,786.98
小计	1,099,375.80			-405,414.55					5,697,665.86	6,391,627.11	4,907,162.78
合计	1,099,375.80			-405,414.55					5,697,665.86	6,391,627.11	4,907,162.78

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,913,418.75	145,994,058.21	311,185,296.05	203,901,402.99
其他业务				
合计	219,913,418.75	145,994,058.21	311,185,296.05	203,901,402.99

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期金额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类				
陕西省内	218,951,531.85	145,250,286.26	218,951,531.85	145,250,286.26
陕西省外	961,886.90	743,771.95	961,886.90	743,771.95
合计	219,913,418.75	145,994,058.21	219,913,418.75	145,994,058.21

其他说明

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

**5. 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		4,125,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-405,414.55	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-405,414.55	4,125,000.00

## 6、其他

□适用 √不适用

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	58,421.92	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	817,917.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	561,338.83	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-290,022.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	311,390.54	
减：所得税影响额	147,650.80	
少数股东权益影响额（税后）	-258,916.19	
合计	1,570,311.24	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	-27.76	-0.73	-0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.99	-0.74	-0.74

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：谢晓宁（代行）

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 22 日

## 修订信息

适用 不适用

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容
临2024-012	2024年4月25日	2023年度业绩预告更正公告
临2024-022	2024年4月29日	关于2023年度计提应收账款减值的更正公告