

公司代码：600706

公司简称：曲江文旅

西安曲江文化旅游股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会及董事、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、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人庄莹 、主管会计工作负责人（副总经理）申书宇 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.....4

第三节 管理层讨论与分析..... 7

第四节 公司治理、环境和社会.....17

第五节 重要事项..... 19

第六节 股份变动及股东情况.....31

第七节 债券相关情况..... 34

第八节 财务报告..... 35

备查文件目录	载有董事长、主管会计工作负责人（副总经理）、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
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
旅游投资集团	指	西安曲江旅游投资（集团）有限公司
董事会	指	西安曲江文化旅游股份有限公司董事会
股东会	指	西安曲江文化旅游股份有限公司股东会
报告期/报告期内	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
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	庄莹

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	李崧
联系地址	西安市曲江新区芙蓉西路 99 号芙蓉园办公区
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	西安市曲江新区芙蓉西路99号大唐芙蓉园内办公区北楼一层、二层
公司注册地址的历史变更情况	公司于2026年1月将注册地址由“西安曲江新区（雁塔南路）曲江文化大厦7-8层”变更为“西安市曲江新区芙蓉西路99号芙蓉园办公区北楼一层、二层”
公司办公地址	西安市曲江新区芙蓉西路99号芙蓉园办公区北楼
公司办公地址的邮政编码	710061
公司网址	http://www.qjtourism.com
电子信箱	qjwldsh@126.com
报告期内变更情况查询索引	公司分别于2026年1月6日、6月16日披露的《关于完成注册地址变更的公告》《关于变更办公地址的公告》

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》《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

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	389,584,481.14	531,830,484.19	-26.75
利润总额	8,850,670.00	-13,562,513.25	不适用
归属于上市公司股东的净利润	6,812,781.95	-13,880,678.13	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 的净利润	-59,949,366.14	-70,740,227.35	不适用
经营活动产生的现金流量净额	102,142,778.95	127,626,514.70	-19.97
	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	470,047,718.80	463,234,936.85	1.47
总资产	2,271,678,093.64	2,455,930,893.95	-7.50

(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)	0.03	-0.05	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.03	-0.05	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/ 股)	-0.24	-0.28	不适用
加权平均净资产收益率(%)	1.46	-2.13	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收 益率(%)	-12.85	-10.84	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

☒适用 ☐不适用

1. 公司利润总额、归属于上市公司股东的净利润本报告期较上年同期增加，主要是报告期内公司持续加强成本管控，各项成本费用同比减少。
2. 基本每股收益、稀释每股收益、加权平均净资产收益率本报告期较上年同期增加，主要是归属于上市公司股东的净利润较上年同期增加所致。

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	6,274,751.37	
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	192,098.81	
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资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	54,768,715.79	
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	5,016,425.50	
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	410,850.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	89,273.36	
减：所得税影响额	18,997.50	
少数股东权益影响额（税后）	-29,030.46	
合计	66,762,148.09	

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、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

□适用 √不适用

十一、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

（一）行业情况

2026 年上半年，国内出游人次 34.63 亿，国内居民出游花费 3.21 万亿元，通过免签入境外国人 1,781.5 万人次，全国餐饮收入 28,255 亿元。（数据来源：国家移民管理局、文化和旅游部）

按照《国民经济行业分类与代码（GB/T4754-2017）》，公司主营业务及所处行业情况如下：

1. 旅游景区管理业务：主要有景区管理、公园管理、水族馆管理服务、游乐园管理。截至报告期末，全国共有国家5A级旅游景区358个，国家4A级旅游景区约3000个，西安市共有A级景区91个。行业正在加速从“观光旅游”向“休闲度假”的深层变革，公司通过文旅商融合发展、新业态新产品开发等多元方式力求突破传统“门票经济”。

2. 旅游演艺发展业务：主要有文艺创作与表演、文物及非物质文化遗产保护利用、文化活动服务。2026 年上半年，全国营业性演出（不含娱乐场所演出）场次为 32.43 万场，票房收入 304.08 亿元。行业正经历从追求“视觉震撼”向兑现“情绪价值”的深刻变革，公司通过统一管理演职人员、统一提升演艺产品、统一开发共享舞台、统一扩大市场规模等多元方式力求突破传统“剧票经济”。

3. 酒店餐饮管理业务：主要有旅游饭店管理、正餐服务、园区和单位后勤管理服务。截至报告期末，全国共有五星级酒店超800家，四星级酒店约4977家。行业正经历从“旅游配套服务”向“旅游目的地营建”发展的深层变革，公司通过酒餐融合、酒旅融合、酒演融合等多元方式力求发挥协同优势。

4. 旅行服务业务：主要有旅行社及相关服务、数字内容服务、互联网旅游出行服务平台。截至报告期末，全国旅行服务业正在向垂直互联网方向发展，旅行社已超7万家。行业正经历从“大众旅游批发”向“分众旅行垂直定制服务”发展的深层变革，公司通过布局MICE旅行、购物旅游、美食旅游、演艺旅游、非遗文旅等多元业务，促进主客共享交叉消费，并积极开展国际传播拓展国际入境旅游市场。

（二）主营业务

1. 旅游景区运营管理业务收入占比 63.12%：公司市场化运营管理的景区主要有国家 5A 级旅游景区“大唐芙蓉园·大雁塔景区”、国家 4A 级旅游景区“曲江海洋极地公园”，开展公建物业管理并提供大众游客服务的旅游景区主要有大唐不夜城景区、西安城墙景区，开展公建物业管理并提供市民游客服务的城市公园主要有曲江池遗址公园、唐城墙遗址公园、唐大慈恩寺遗址公园。其中，旅游景区演艺产品主要有大唐芙蓉园景区《鼓》《梦回大唐》《大唐追梦》，西安城墙景

区《梦长安——大唐迎宾盛典》，现象级景区互娱演艺产品主要有“不倒翁小姐姐”“盛唐密盒”等。

2. 酒店餐饮管理业务收入占比 25.69%: 公司自主运营的文化主题精品酒店主要有大唐芙蓉园景区芳林苑酒店、唐华华邑酒店，文化主题精致餐厅主要有大唐芙蓉园景区御宴宫餐厅、大唐不夜城景区老字号餐厅。

3. 旅游服务、旅游商品销售及电子商务业务收入占比 11.19%: 公司积极促进 MICE 旅行、购物旅游及在线服务业务的发展。

（三）市场地位

公司战略定位为“旅游目的地整合运营商”，以收费式旅游景区运营为基础，内涵式发展旅游演艺、旅游商业、旅游餐饮、旅行服务、电子商务等主营业务，外延式发展旅游科技、高端生产和生活服务业。2026 年发展主题为“非遗文旅 主客共享”，基于人类非物质文化遗产西安鼓乐分支大唐芙蓉园东仓鼓乐社、陕西省非遗御宴宫唐代菜点和宴会制作技艺、陕西省非遗大唐芙蓉园上巳节传统节日风俗的保护传承，夯实非遗特色景区发展基础，探索国际传播和国潮出海发展路径。

报告期内公司获得“2025 年度文旅集团 MBI 百强品牌”称号，公司运营管理的大唐芙蓉园荣获“西安市消费体验基地”、“大众点评必玩榜 2026-西安上榜玩乐地”，曲江海洋极地公园获得 2026“点赞科普西安”优秀活动称号，旗下御宴宫餐厅获得“匠心光影”2026 中国地方菜寻味大赛金奖，唐华华邑酒店彩丰楼中餐厅获得“携程美食林 2026 年度铂金餐厅”、“黑珍珠指南 2026 一钻餐厅”奖项。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年，公司兼顾景区网格化和园区化运行管理机制，“旅游景区运营（含旅游演艺）、旅游商业运营、酒店餐饮管理、旅行服务和咨询服务”四级业务体系基本稳固，报告期公司实现营业收入 38,958.45 万元。

（一）基本经营情况

1. 旅游景区运营模式改革持续深化: 网格化运营管理成本和质量控制效能持续释放，人效提升 22.77%。

2. 旅游商业运营第二曲线持续强化: 旅游商业网点运营、品牌联营、自营品牌、供应链集成运营管理的商业管理体系日臻成熟，收入增幅 35%。

3. 酒店餐饮管理业务持续优化: 聚焦陕西省非物质文化遗产“御宴宫唐代菜点和宴会制作技艺”，构建美食旅游服务体系，促进传统节日风俗相关食品和礼品商贸发展，食品销售收入增 37%。

4. 旅行服务和咨询服务持续细化：针对 MICE 旅行、研学旅行、亲子休闲度假旅游等细分市场分类施策，铺设“试点+阵地+互联网营销+线下社交”路径，收入增幅 72.72%。

（二）重点工作完成情况

1. 非遗文旅，主客共享：一是人类非物质文化遗产西安鼓乐僧派嫡传大唐芙蓉园东仓鼓乐社完成“西安鼓乐教习、传习、小剧场演艺”三级联动内容生产机制建设工作；二是陕西省非物质文化遗产御宴宫唐代菜点和宴会制作技艺、大唐芙蓉园上巳节及长安灯会传统节日风俗、汉唐服饰制作技艺、易蛰酵母制香技艺等聚集效益逐步释放；三是西安城墙初步构建“文物建筑+文博展馆+非遗研学”保护、利用与传承文化体系，甲冑艺术馆、范燕燕艺术中心，及秦腔、皮影、剪纸、石刻、民俗等 13 处多元传统文化专题展馆持续释放文化吸引力；四是承办 2026 年文化和自然遗产日陕西主会场暨非遗品牌推广创新活动，链接全国非遗品牌企业和优质产品，平台效应初步呈现。

2. 国际传播，入境接待：一是搭建海外传播矩阵，非遗乐舞、非遗美食、长安节事三类主题内容持续生产传播；二是入境接待约 9.37 万人次；三是重要国际接待和文化交流活动 20 余次，如中外市长对话、2026 年亚洲航线发展大会及文化和自然遗产日陕西主会场活动等；四是参加行业展会，如 2026 西安丝绸之路国际旅游博览会、第十届丝绸之路国际博览会等。

3. 科技赋能，产业孵化：一是搭建 MR、AI、具身机器人等文旅科技创新合作平台；二是积极发展在线服务和数字经济；三是进一步提升管理效能，完成产品链、服务链、供应链、支付链闭环建设。

（三）面临问题与优化布局

1. 人力资源结构：创新型经营管理人才培养和多元化经营主体共创机制仍待加强，持续完善曲江文旅商学院和曲江文旅工学院培训体系建设，深化薪酬和考核制度改革。

2. 产业结构：文旅商融合发展基本格局已经具备，产品链、服务链、供应链和支付链闭环机制建设仍待完善，持续发展基于文化 IP 产业链集成运营的泛文化旅游业。

3. 资产结构：资产负债、存量资产盘活和低效资产出清工作仍待统筹推动。

4. 数字化工作：智慧管理后台、资源统筹中台和智慧景区前台体系建设仍待完善，亟待重塑产品货盘结构、再造互联网营销和在线服务工作机制。

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

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

公司报告期内的核心竞争力主要有 7 类。

（一）文旅融合：公司具备基于史地文脉提炼打造文化 IP 的创意和传播能力，已经先后成功打造大雁塔文化休闲景区水舞表演、大唐礼宾卫队，“大唐芙蓉园”国家著名商标及《鼓》《梦

回大唐》等旅游景区演艺产品，大唐不夜城景区“不倒翁小姐姐”“盛唐密盒”等景区互娱演艺产品，西安城墙景区《梦长安》景区演艺产品。优化【世无双】艺术中心、【妙长安】汉服产业发展中心、【长安寻】非遗乐舞考古中心、【长安巡】生活创想服务中心四项产业引擎型产品组合和共享发展平台，创建长安灯会·花朝季、长安舞会·音乐季、长安诗会·书画季、长安酒会·美食季，四季活动品牌营销体系。

（二）游客服务：公司具备大客流景区游客服务的综合管理和保障能力，示范基地为大雁塔文化休闲景区和大唐不夜城景区。报告期内持续加强核心景区游客服务体系建设，完善以大众游客服务、定制旅行服务、招商服务、考察观摩接待、会员服务为一体的大客户服务体系。

（三）商务服务：公司具备“中国-中亚峰会晚宴”等大型会议或宴会的综合服务能力及文旅行业头部会议展览策办能力，示范基地为大唐芙蓉园景区、御宴宫文化主题宴会餐厅。报告期内MICE 旅行服务业务板块累计完成大型会议、展览和节事活动 15 项。

（四）产业服务：公司聚焦非遗文旅和科技创新主题，总结西安城墙“文化国门”、大唐不夜城“演艺大道”、大唐芙蓉园“演艺公园”3 项景区转型升级发展范式。报告期内公司规划完成 7 条产业链，储备近 20 个合作项目和产业链相关合作伙伴。

（五）生活服务：公司具备城市管理、城市服务支撑体系，在安保、保洁、绿化、园艺、工程、客服等方面具备国家 5A 级景区标准化管理服务的保障能力。报告期内持续深化网格化、一体化、市场化机制落地，复合开展园区化、集成化、专业化运营管理工作。

（六）商业服务：公司具备旅游商业网点、街区和经营性资产运营管理的支撑体系，在招商育商、商业管理服务、主题产品开发、品牌商业合作等方面具备资源和经验优势，示范基地为大唐不夜城景区。报告期内旅游商品销售业务进入价值贡献阶段。

（七）物业服务：公司具备酒店式政务办公和学校物业管理的团队优势。报告期内持续建设增强标准化培训与用工统筹调度能力。

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	389,584,481.14	531,830,484.19	-26.75
营业成本	347,847,977.68	496,627,595.04	-29.96
销售费用	17,931,144.14	18,776,170.47	-4.50
管理费用	45,544,738.19	65,028,127.83	-29.96
财务费用	16,180,335.90	19,085,770.39	-15.22
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	102,142,778.95	127,626,514.70	-19.97
投资活动产生的现金流量净额	4,621,198.72	-8,779,843.79	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-134,976,842.29	-138,560,420.06	不适用

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。

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：元币种：人民币

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	45,510,292.42	2.00	74,004,517.97	3.01	-38.50	主要是本期支付款项所致
应收款项	226,379,842.83	9.97	225,945,713.39	9.20	0.19	
存货	48,685,141.80	2.14	46,096,822.67	1.88	5.61	
合同资产	5,727,913.29	0.25	5,727,913.29	0.23		
其他流动资产	33,523,097.06	1.48	33,255,777.59	1.35	0.80	
一年内到期的非流动资产	123,838,530.40	5.45	123,838,530.40	5.04		
流动资产合计	483,664,817.80	21.29	508,869,275.31	20.72	-4.95	
非流动资产：						
长期股权投资	3,021,486.69	0.13	1,014,523.05	0.04	197.82	主要是本期支付投资款所致
长期应收款	244,149,045.87	10.75	366,667,795.31	14.93	-33.41	主要是本期收到回款所致
固定资产	1,208,990,393.60	53.22	1,213,061,854.16	49.39	-0.34	
在建工程						
生产性生物资产	6,122,247.78	0.27	7,632,783.12	0.31	-19.79	
使用权资产	80,798,171.20	3.56	64,223,625.10	2.62	25.81	
无形资产	92,921,998.78	4.09	96,320,124.66	3.92	-3.53	
商誉						
长期待摊费用	124,643,569.85	5.49	141,426,747.40	5.76	-11.87	
递延所得税资产	27,366,362.07	1.20	27,156,228.84	1.11	0.77	
其他非流动资产			29,557,937.00	1.20	-100.00	主要本期办结以实物资产抵债涉及的交易
非流动资产合计	1,788,013,275.84	78.71	1,947,061,618.64	79.28	-8.17	
资产总计	2,271,678,093.64	100.00	2,455,930,893.95	100.00	-7.50	
流动负债：						
短期借款	140,649,416.88	6.19	182,430,043.63	7.43	-22.90	
应付票据						
应付账款	671,651,120.23	29.57	716,067,831.78	29.16	-6.20	
预收款项	4,978,135.62	0.22	3,439,674.08	0.14	44.73	主要是预收租赁款项增加所致
合同负债	49,602,757.94	2.18	90,099,133.38	3.67	-44.95	主要是本期结转收入所致
应付职工薪酬	80,487,727.40	3.54	81,672,929.41	3.33	-1.45	

应交税费	11,988,661.19	0.53	12,944,623.08	0.53	-7.39	
其他应付款	110,378,538.39	4.86	119,086,845.62	4.85	-7.31	
一年内到期的非流动负债	194,203,259.54	8.55	202,291,313.46	8.24	-4.00	
其他流动负债	4,903,886.94	0.22	8,619,409.68	0.35	-43.11	主要是本期结转收入所致
持有待售负债						
流动负债合计	1,268,843,504.13	55.85	1,416,651,804.12	57.68	-10.43	
非流动负债：						
长期借款	449,000,000.00	19.77	514,000,000.00	20.93	-12.65	
租赁负债	77,574,523.10	3.41	58,040,289.46	2.36	33.66	主要是增加使用权资产所致
长期应付款			2,100,000.00	0.09	-100.00	主要是本期支付款项所致
预计负债						
递延收益	4,886,478.81	0.22	5,060,325.09	0.21	-3.44	
递延所得税负债			2,252.69		-100.00	主要是递延所得税负债与递延所得税按净额列示
非流动负债合计	531,461,001.91	23.40	579,202,867.24	23.58	-8.24	
负债合计	1,800,304,506.04	79.25	1,995,854,671.36	81.27	-9.80	
所有者权益（或股东权益）：						
股本	255,059,785.00	11.23	255,059,785.00	10.39		
资本公积	617,861,860.72	27.20	617,861,860.72	25.16		
盈余公积	6,244,028.53	0.27	6,244,028.53	0.25		
未分配利润	-409,117,955.45	-18.01	-415,930,737.40	-16.94	不适用	
归属于母公司股东权益合计	470,047,718.80	20.69	463,234,936.85	18.86	1.47	
少数股东权益	1,325,868.80	0.06	-3,158,714.26	-0.13	不适用	主要是原控股子公司漾陂湖景区公司出表所致
股东权益合计	471,373,587.60	20.75	460,076,222.59	18.73	2.46	
负债和股东权益总计	2,271,678,093.64	100.00	2,455,930,893.95	100.00	-7.50	

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

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,557,310.03	保证金等
固定资产	588,050,027.50	抵押借款
无形资产	81,875,617.43	抵押借款
合计	672,482,954.96	

用于抵押借款的受限资产

序号	贷款单位	借款金额	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	210,650,000.00	御宴宫、唐市、芳林苑土地使用权及房屋建筑物	358,333,710.40	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	420,000,000.00	曲江海洋极地公园土地使用权及房屋建筑物	311,591,934.53	固定资产及无形资产
---	--------------------	----------------	---------------------	----------------	-----------

截至报告期末所有权或使用权受限资产：货币资金 2,557,310.03 元，为保证金等；曲江海洋极地公园、御宴宫、唐市、芳林苑土地使用权及房屋建筑物，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

公司于 2024 年 7 月披露了《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 亿元债权的公告》（公告编号：临 2024-036）。

目前该事项暂无进展，公司将根据后续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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况
√适用 □不适用

单位：元币种：人民币								
公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
西安曲江文旅景区管理有限公司	子公司	景区管理、公园管理、水族馆管理服务、游乐园管理等	20,000,000	263,882,167.99	46,480,938.31	31,216,960.66	5,982,973.60	5,334,812.28
西安曲江文旅酒店餐饮管理有限公司	子公司	旅游饭店管理、正餐服务、园区和单位后勤管理服务	17,000,000	56,335,576.79	-112,730,784.63	25,973,643.48	-6,145,192.40	-6,211,155.05
西安曲江文旅旅行服务有限公司	子公司	出入境旅行服务、品牌商业招商服务等	3,000,000	28,526,864.33	867,841.33	29,034,458.83	7,889,238.70	5,905,308.92
西安恒恒永安商业运营管理有限公司	子公司	游览景区管理、文物文化遗址保护服务等	10,000,000	68,443,525.09	-16,774,444.41	111,842,928.21	10,501,380.30	10,525,688.30
西安曲江唐宴餐饮管理有限公司	子公司	酒店管理、餐饮管理等	1,000,000	100,523,547.52	-32,590,788.95	28,432,675.39	-6,887,712.66	-6,889,537.25
西安曲江唐邑投资有限公司	子公司	酒店管理、餐饮管理等	1,000,000	404,428,219.94	-29,745,444.38	28,265,920.98	-3,831,528.28	-3,831,527.42
西安曲江芳唐投资有限公司	子公司	酒店管理、餐饮管理等	1,000,000	319,587,508.85	-42,240,454.48	7,388,374.42	-7,181,469.01	-6,685,457.05

报告期内取得和处置子公司的情况
√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
西安曲江浹陂湖景区管理有限公司	破产清算	报告期内，西安曲江浹陂湖景区管理有限公司不再纳入公司合并财务报表范围，合并报表层面确认投资收益525万元。

其他说明
□适用 √不适用

(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

公司可能面对的风险主要有 3 类。

1. 安全风险：公司日常管理服务中存在游客和员工的人身安全、财产安全等风险。
2. 经营风险：公司业务所涉及行业的经济环境变化风险。
3. 投资风险：公司投资过程中存在的财务和市场可行性研究、过程管理、业绩兑现等风险。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、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	变动原因	变动原因说明
崔瑾	董事	离任	个人原因	
李崧	董事	选举	其他	补选董事

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用□不适用

2026 年 2 月 9 日，公司董事会收到原董事崔瑾女士的书面辞呈，崔瑾女士因工作原因，申请辞去公司董事、董事会提名委员会委员职务，辞职后不再担任公司任何职务。2026 年 3 月 3 日，公司召开 2026 年第二次临时股东会，审议通过了《关于选举第十届董事会董事的议案》，选举李崧先生为公司第十届董事会非独立董事，任期至本届董事会届满。上述事项详见上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 刊登的相关公告。

二、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	

三、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

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

□适用 √不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司在日常经营活动中严格执行《中华人民共和国环境保护法》等环保方面的法律法规，积极承担和履行企业环保的主体责任和义务，有效落实各项环保举措。

五、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

第五节 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	2020 年 6 月 18 日	否	长期有效	是	不适用	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
			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。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。						
	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/或项目的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。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
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	西安曲江文化控股有限公司	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	2020年5月14日	否	长期有效	是	不适用	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
			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。						
	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	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。	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	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、若公司后续推出公司股权激励政策，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。	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

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
	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（不含仅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

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

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
2026 年 1 月 1 日、4 月 1 日、7 月 1 日，公司于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《关于重大诉讼（仲裁）事项的公告》。	公告编号：临 2026-007、临 2026-026、临 2026-052

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

起诉（申请）方	应诉（被申请）方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼（仲裁）基本情况	诉讼（仲裁）涉及金额	诉讼（仲裁）是否形成预计负债及金额	诉讼（仲裁）进展情况	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况
张 * 明等 55 名投资者	本公司	/	民事诉讼	公司 2023 年度业绩预告与实际业绩不符引发共计 55 名投资者诉讼。2026 年 7 月 20 日，西安市中级人民法院一审开庭，将前期归集的投资者诉讼采用合并审理方式进行审理。	241.28 万元	/	尚未判决	/	/
陕西保利园林建设有限公司	本公司、芳林苑酒店分公司	/	民事诉讼	2024 年 4 月起诉方以建设工程施工合同纠纷为由，向西安市雁塔区人民法院提起民事诉讼，请求法院依法判令：1. 二应诉方向起诉方支付工程款 1701.45 万元及利息；2. 案件的诉讼费、担保保险费、保全费用等均由二应诉方承担。	1701.45 万元及利息	/	/	/	结 案 履 行 完 毕
曲江池遗址公园景区管理分公司	西安九坐商业运营管理有限公司	/	民事诉讼	2025 年 10 月我以租赁合同纠纷起诉被告，诉讼请求：1. 请求贵院依法判决被告向原告支付 2023 年 10 月 8 日至 2025 年 8 月 7 日期间房屋租金约 539.17 万元。2. 请求贵院依法判决被告向原告支付逾期违约金。3. 本案诉讼费用、保全费用等相关费用由被告承担。	539.17 万元及违约金	/	审理阶段	/	/
西安曲江大唐文旅工程建设有限公司	大同文旅影视有限公司	/	民事诉讼	起诉方以合同纠纷为由向法院提起诉讼，请求法院判令：1、应诉方向起诉方支付剩余项目服务费共 1752.59 万元；2、应诉方向起诉方支付以上述欠付金额为基数，计算的逾	1752.59 万元及利息	/	审 理 阶 段（二 审）	/	/

				期付款利息；3、本案诉讼费由应诉方承担。					
西安天王酒店用品有限公司	西安曲江唐宴餐饮管理有限公司、西安曲江新金餐饮管理有限公司、西安曲江国际酒店管理有限公司曲江二路分公司	/	民事诉讼	2026年4月起诉方以买卖合同纠纷为由向法院提起诉讼，请求：1. 依法判令被告支付原告货款 110.22 万元及违约金 46.55 万元（具体以实际付清日为止）；2. 诉讼费由被告承担。	110.22 万元及违约金	/	已具一审判决	被告西安曲江新金餐饮管理有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告西安天王酒店用品有限公司货款约 89.15 万元。	/
陕西荣腾保安服务有限公司	西安山河景区运营管理有限公司、本公司	/	民事诉讼	2024 年起诉方以服务合同纠纷为由向法院提起诉讼，该案经法院审理并出具生效判决，雁塔区人民法院强制执行划转公司约 101.18 万元，公司已依法向陕西省高院提请再审。	101.18 万元	/	再审阶段	/	/
有识文化传媒（北京）有限公司	本公司、芙蓉园景区管理分公司	/	民事诉讼	2026 年 7 月起诉方以合同纠纷为由向法院提起诉讼，请求：1. 判令被告向原告支付合同款 190.98 万元及逾期利息；2. 案件诉讼费由被告承担。	190.98 万元及逾期利息	/	审理阶段	/	/
陕西兴和园林景观工程有限公司	西安曲江文旅景区管理有限公司、本公司	/	民事诉讼	2026 年 7 月，起诉方以合同纠纷为由向法院提起诉讼，请求：1. 判令被告 1 向原告支付剩余工程款约 206.60 万元及利息；2. 判令本案全部诉讼费用由被告承担。	206.60 万元及利息	/	审理阶段	/	/
北京中电瑞达物业有限公司	西安安合泰商业运营管理有限公司	/	民事诉讼	2026 年 7 月，起诉方以服务合同纠纷为由向法院提起诉讼，请求：1. 判令被告向原告支付拖欠的服务费本金约 382.57 万元；2. 判令被告向原告支付逾期付款利息；3. 本案的诉讼费、保全费由被告承担。	382.57 万元及逾期付款利息	/	审理阶段	/	/
西安安合泰商业运营管理有限公司	杭州高屋建瓴绿色建筑科技有限公司	/	民事诉讼	2026 年 7 月，起诉方以建设工程施工合同纠纷为由向法院提起诉讼，请求：1. 依法判令被告向原告支付工程欠款人民币约 137.78 万元；2. 依法判令被告向原告支付逾期付款利息。3. 本案诉讼费、保金费由被告承担。	137.78 万元及逾期付款利息	/	审理阶段	/	/
西安安合泰商业运营管理有限公司	西安丝绸之路国际电影节有限公司	/	民事诉讼	2026 年 7 月，起诉方以合同纠纷为由向法院提起诉讼，请求：1. 依法判决被告向原告支付策划执行服务费用 249 万元及逾期利息。	249 万元及逾期利息	/	审理阶段	/	/
陕西中港建设有限公司	西安曲江文旅景区管理有限公司、本公司	/	民事诉讼	2026 年 8 月，起诉方以建设工程施工合同纠纷为由向法院提起诉讼，请求：1. 判令被告向原告支付拖欠的工程款人民币约 208.96 万元及利息；2. 判令本公司对上述第一项中被告的债务承担连带清偿责任；3. 判令被告承担本案的全部诉讼费用。	208.96 万元及利息	/	审理阶段	/	/

中 陕 核 置 业 有 限 公 司	被告一：西 安 安 合 泰 商 业 运 营 管 理 有 限 责 任 公 司 被告二：西 安 曲 江 文 旅 景 区 管 理 有 限 公 司 慈 恩 东 路 分 公 司 被告三：西 安 曲 江 文 旅 景 区 管 理 有 限 公 司	/	民 事 诉 讼	2026 年 8 月，起诉方以合同纠纷为由向法院提起诉讼，请求：1. 判令被告一向原告支付拖欠的保洁服务费约 488.37 万元及逾期付款损失 29.41 万元；以上暂计约 517.78 万元；2. 判令被告二、被告三共同向原告支付拖欠的保洁服务费约 458.51 万元及逾期付款损失约 1.75 万元；以上暂计约 460.26 万元；3. 判令三被告承担本案诉讼费。	暂计 978.04 万元	/	审 理 阶 段	/	/
国 昂 建 设 有 限 公 司	西 安 曲 江 文 旅 景 区 管 理 有 限 公 司、本 公 司	/	民 事 诉 讼	2026 年 8 月，起诉方以合同纠纷为由向法院提起诉讼，请求：1. 判令被告向原告支付工程款约 207.77 万元及利息；2. 请求判令本公司对上述第一项中被告的债务承担连带清偿责任；3. 判令本案诉讼费用由被告承担。	207.77 万元及利息	/	审 理 阶 段	/	/
陕 西 天 亿 恒 业 建 筑 劳 务 有 限 公 司	西 安 曲 江 文 旅 景 区 管 理 有 限 公 司、本 公 司	/	民 事 诉 讼	2026 年 8 月，起诉方以合同纠纷为由向法院提起诉讼，请求：1. 判令被告一向原告支付拖欠的工程款约 203.14 万元及利息；2. 请求判令本公司对上述第一项中被告的债务承担连带清偿责任；3. 判令本案诉讼费用由被告承担。	203.14 万元及利息	/	审 理 阶 段	/	/
陕 西 唐 园 市 政 园 林 工 程 有 限 公 司	西 安 曲 江 文 旅 景 区 管 理 有 限 公 司、本 公 司	/	民 事 诉 讼	2026 年 8 月，起诉方以合同纠纷为由向法院提起诉讼，请求：1. 判令被告立即向原告支付全部工程款约 213.01 万元及逾期付款利息；2. 判令本公司对上述债务承担连带清偿责任；3. 本案诉讼费、保全费等全部费用由被告共同承担。	213.01 万元及逾期付款利息	/	审 理 阶 段	/	/

注：上述事项为有进展及 2026 年 6 月 30 日以后新增事项。

(三) 其他说明

√ 适用 □ 不适用

截至报告期末，公司下属西安曲江文旅酒店餐饮管理公司因诉讼导致冻结账户 6 个，冻结金额 62.06 万元；其子公司西安曲江新釜餐饮管理有限公司因诉讼导致冻结账户 3 个，冻结金额 0.52 万元；累计冻结金额占公司净资产比例为 0.13%。

八、上市公司及其董事、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

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

公司预计 2026 年度拟发生日常关联交易金额为 7,057.13 万元，报告期内实际发生日常关联交易金额约为 1,832.79 万元，在预计金额范围内，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	本期实际关联交易金额（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	-	西安城墙开发管理有限公司	商品销售	市场定价方式	2,360.18	0.09	协议约定	不适用
		小 计			2,360.18	0.09	-	-
合 计					2,360.18	0.09	-	-
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	景区运营管理	市场定价方式	-	-	-	-
		西安曲江出版传媒投资集团有限公司	景区运营管理	市场定价方式	566,037.73	0.17	协议约定	不适用
		西安曲江体育集团有限公司	景区运营管理	市场定价方式	354,975.76	0.11	协议约定	不适用
		西安交响乐团有限公司	物业服务	市场定价方式	61,327.46	0.02	协议约定	不适用
		西安爱乐剧院管理有限公司	物业服务	市场定价方式	127,370.15	0.04	协议约定	不适用
		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	910,405.18	0.28	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	253,321.85	0.08	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	105,445.19	0.03	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	348,121.05	0.11	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	52,678.41	0.02	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	7,938.99	0.00	协议约定	不适用
		西安曲江大唐不夜城文化商业运营管理有限公司	酒店餐饮	市场定价方式	32,283.59	0.01	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	3,672.37	0.00	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	653.78	0.00	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	188,839.13	0.06	协议约定	不适用

		西安曲江新宿置业有限公司	酒店餐饮	市场定价方式	212,104.56	0.06	协议约定	不适用
		西安乐丰行商业运营管理有限公司	酒店餐饮	市场定价方式	20,356.69	0.01	协议约定	不适用
		西安曲江新鸿鹏文化教育控股集团有限公司	酒店餐饮	市场定价方式	314,605.73	0.10	协议约定	不适用
		西安悦唐商业运营管理有限公司	酒店餐饮	市场定价方式	9,669.24	0.00	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	153,704.31	0.05	协议约定	不适用
		小 计			3,723,511.17	1.13	-	-
	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	景区运营管理	市场定价方式	196,462.26	0.06	协议约定	不适用
		西安曲江旅游投资（集团）有限公司	酒店餐饮	市场定价方式	258,936.32	0.08	协议约定	不适用
		小 计			455,398.58	0.14	-	-
		西安演艺集团有限公司	景区运营管理	市场定价方式	17056.60	0.01	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	32,462.28	0.01	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	321,209.46	0.10	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	334,291.98	0.10	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	0.05	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	246,246.24	0.07	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	101,961.78	0.03	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	175,413.66	0.05	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	0.05	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	0.01	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	243,224.11	0.07	协议约定	不适用
		西安曲江少儿艺术文化有限公司	酒店餐饮	市场定价方式	146,408.52	0.04	协议约定	不适用
		小 计			1,968,932.15	0.60	-	-
		西安城墙开发管理有限公司	景区运营管理	市场定价方式	34,285.18	0.01	协议约定	不适用
		西安城墙投资(集团)有限公司	酒店餐饮	市场定价方式	231,425.57	0.07	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	253,348.97	0.08	协议约定	不适用
		西安城墙开发管理有限公司	酒店餐饮	市场定价方式	57,439.38	0.02	协议约定	不适用
		西安城墙景区园林绿化景观有限公司	酒店餐饮	市场定价方式	60,038.60	0.02	协议约定	不适用
	合 计				6,784,379.60	2.06	-	-
接受关联方提供的劳务		西安曲江华平商业运营管理有限公司	物业费、租赁费	市场定价方式	1,703,884.86	0.51	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	277,354.35	0.08	协议约定	不适用
		西安曲江文商物业有限公司	物业费	市场定价方式	40,746.58	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	物业费	市场定价方式	676,387.73	0.20	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	214,832.23	0.06	协议约定	不适用

		小 计			2,913,205.75	0.87	-	-	
	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	管理费	市场定价方式	114,678.90	0.03	协议约定	不适用	
		小计			114,678.90	0.03	-	-	
	西安城墙文化投资发展有限公司			租赁费	市场定价方式	134,167.70	0.04	协议约定	不适用
	西安城墙开发管理有限公司			租赁费	市场定价方式	341,673.84	0.10	协议约定	不适用
合 计					3,503,726.19	1.04	-	-	
接受关联方租入资产	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	租赁费	市场定价方式	106,577.62	0.99	协议约定	不适用	
		小计			106,577.62	0.99	-	-	
	文化集团及其下属公司	西安大通崇业商业运营管理有限公司	租赁费	市场定价方式	1,158,468.17	10.79	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	2,304,182.01	21.46	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	2,639,258.05	24.58	协议约定	不适用	
		小 计			6,101,908.23	56.84	-	-	
	合 计					6,208,485.85	57.83	-	-
向关联方租出资产	西安曲江文化控股有限公司		房屋租赁	市场定价方式	1,828,906.81	3.24	协议约定	不适用	
合 计					1,828,906.81	3.24	-	-	
总 计					18,327,858.63	64.25	-	-	

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

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

公司于 2026 年 1 月 1 日披露《关于以实物资产抵债暨关联交易进展的公告》(编号：临 2026-006)

公司已取得了西安市自然资源和规划局颁发的《中华人民共和国不动产权证书》，本次以实物资产抵债涉及的交易已办结。

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

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 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

（三）其他重大合同

☐适用 ☒不适用

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. 关于投资者诉讼事项未计提预计负债的相关说明。公司于 2024 年 1 月 31 日、4 月 25 日披露了《西安曲江文化旅游股份有限公司 2023 年度业绩预盈公告》《西安曲江文化旅游股份有限公司 2023 年度业绩预告更正公告》（公告编号：临 2024-001、临 2024-012）。因业绩预告变更事项公司已于 2024 年 6 月 21 日、6 月 28 日分别收到中国证券监督管理委员会陕西监管局出具的《关于对公司及有关责任人采取出具警示函措施的决定》（陕证监措施字〔2024〕18 号）（详见公告：临 2024-031）；上海证券交易所出具的《关于对公司及有关责任人予以通报批评的决定》（〔2024〕120 号），公司已按照监管措施要求进行相应的整改。张*明等 55 名原告以证券纠纷为由，向西安市中级人民法院（以下简称“西安中院”）提起诉讼要求赔偿，共计 241.28 万元。公司已聘请专业律师积极应诉。鉴于该案件为普通诉讼案件，不属于普通代表人诉讼或证券纠纷代表人诉讼，西安中院于 2026 年 7 月 20 日一审开庭，将前期归集的 55 名投资者诉讼采用合并审理方式进行审理，截至本报告披露日尚未判决。鉴于公司最终应承担的赔付金额尚无法预估，对证券期间的投资者纠纷可能赔付的金额目前无法可靠计量，因此未计提预计负债。

2. 公司于 2026 年 4 月 23 日披露了《关于〈应收款项清偿计划书〉进展公告》（编号：临 2026-035）根据《应收款项清偿计划书》约定，西安曲江新区事业资产管理中心、西安曲江文化产业发展中心、西安曲江新区土地储备中心第二期清偿款已全部收回。

3. 截至本报告披露日，公司控股股东旅游投资集团及一致行动人西安曲江文化金融控股（集团）有限公司累计持股比例为 30.08%。

4. 公司关于会计政策变更的公告详见 2026 年 8 月 18 日披露的公告（编号：临 2026-062）。

5. 报告期内，公司受托管理景区未发生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》的相关规定被文物行政部门进行过行政处罚或调查。

第六节 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)	30,290
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	-17,585,141	66,357,732	26.02	0	质押	41,970,000	国有法人
					冻结	24,387,732	
西安曲江文化金融控股（集团）有限公司	0	10,358,215	4.06	0	质押	10,358,215	国有法人
陈媛媛	6,000,000	6,000,000	2.35	0	无	0	境内自然人
徐秀龙	5,700,000	5,700,000	2.23	0	质押	5,700,000	境内自然人
周爽	4,198,240	4,894,780	1.92	0	无	0	境内自然人
周宇光	1,522,600	4,506,790	1.77	0	无	0	境内自然人
林纬安	3,053,468	3,053,468	1.20	0	无	0	境内自然人
陈瑞岳	-1,168,327	2,831,673	1.11	0	无	0	境内自然人
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	-567,840	2,587,961	1.01	0	无	0	其他
史幼君	-1,632,300	2,367,700	0.93	0	无	0	境内自然人
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	66,357,732		人民币普通股			66,357,732	
西安曲江文化金融控股（集团）有限公司	10,358,215		人民币普通股			10,358,215	
陈媛媛	6,000,000		人民币普通股			6,000,000	
徐秀龙	5,700,000		人民币普通股			5,700,000	

周爽	4,894,780	人民币普通股	4,894,780
周宇光	4,506,790	人民币普通股	4,506,790
林纬安	3,053,468	人民币普通股	3,053,468
陈瑞岳	2,831,673	人民币普通股	2,831,673
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	2,587,961	人民币普通股	2,587,961
史幼君	2,367,700	人民币普通股	2,367,700
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	西安曲江旅游投资（集团）有限公司与西安曲江文化金融控股（集团）有限公司为一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间有无关联关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

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

(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、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董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、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

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 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

第八节 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

2026 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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		45,510,292.42	74,004,517.97
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			1,227,600.00
应收账款		186,397,183.26	155,076,617.85
应收款项融资			
预付款项		32,125,489.86	26,424,954.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		7,857,169.71	43,216,540.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		48,685,141.80	46,096,822.67
其中：数据资源			
合同资产		5,727,913.29	5,727,913.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		123,838,530.40	123,838,530.40
其他流动资产		33,523,097.06	33,255,777.59
流动资产合计		483,664,817.80	508,869,275.31
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		244,149,045.87	366,667,795.31
长期股权投资		3,021,486.69	1,014,523.05
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		1,208,990,393.60	1,213,061,854.16
在建工程			
生产性生物资产		6,122,247.78	7,632,783.12
油气资产			
使用权资产		80,798,171.20	64,223,625.10
无形资产		92,921,998.78	96,320,124.66
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用		124,643,569.85	141,426,747.40
递延所得税资产		27,366,362.07	27,156,228.84
其他非流动资产			29,557,937.00
非流动资产合计		1,788,013,275.84	1,947,061,618.64
资产总计		2,271,678,093.64	2,455,930,893.95
流动负债：			
短期借款		140,649,416.88	182,430,043.63
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		671,651,120.23	716,067,831.78
预收款项		4,978,135.62	3,439,674.08
合同负债		49,602,757.94	90,099,133.38
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		80,487,727.40	81,672,929.41
应交税费		11,988,661.19	12,944,623.08
其他应付款		110,378,538.39	119,086,845.62
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		194,203,259.54	202,291,313.46
其他流动负债		4,903,886.94	8,619,409.68
流动负债合计		1,268,843,504.13	1,416,651,804.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		449,000,000.00	514,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		77,574,523.10	58,040,289.46
长期应付款			2,100,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,886,478.81	5,060,325.09
递延所得税负债			2,252.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		531,461,001.91	579,202,867.24
负债合计		1,800,304,506.04	1,995,854,671.36
所有者权益（或股东权益）：			
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		617,861,860.72	617,861,860.72
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		-409,117,955.45	-415,930,737.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		470,047,718.80	463,234,936.85
少数股东权益		1,325,868.80	-3,158,714.26
所有者权益（或股东权益）合计		471,373,587.60	460,076,222.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,271,678,093.64	2,455,930,893.95

公司负责人：庄莹 主管会计工作负责人：（副总经理）申书宇 会计机构负责人：王菁

母公司资产负债表

2026 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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		17,509,401.67	44,681,912.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		59,292,615.45	58,001,282.94
应收款项融资			
预付款项		3,439,081.84	6,338,664.27
其他应收款		739,707,925.01	749,123,701.41
其中：应收利息			
应收股利			
存货		10,150,877.31	10,152,191.85
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		70,000,000.00	107,207,547.81
其他流动资产		26,653,386.11	25,219,247.81
流动资产合计		926,753,287.39	1,000,724,548.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		91,514,673.05	161,514,673.05
长期股权投资		117,172,725.90	111,719,027.67
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		657,411,668.60	649,013,784.15
在建工程			
生产性生物资产		6,125,812.79	7,636,869.95
油气资产			
使用权资产		42,199,223.93	45,457,791.51
无形资产		116,871,767.60	120,993,546.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			

长期待摊费用		116,229,854.29	131,706,462.52
递延所得税资产			
其他非流动资产			29,557,937.00
非流动资产合计		1,147,525,726.16	1,257,600,092.31
资产总计		2,074,279,013.55	2,258,324,640.55
流动负债：			
短期借款		140,649,416.88	182,430,043.63
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		258,653,636.56	291,469,527.06
预收款项		4,241,872.58	2,241,070.98
合同负债		15,598,609.80	50,594,699.67
应付职工薪酬		29,712,979.88	31,051,423.66
应交税费		4,075,309.59	3,995,147.70
其他应付款		110,305,845.64	112,002,042.88
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		190,066,162.83	195,111,362.92
其他流动负债		1,054,118.17	3,084,129.92
流动负债合计		754,357,951.93	871,979,448.42
非流动负债：			
长期借款		449,000,000.00	514,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		30,080,245.49	37,498,914.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,086,478.81	4,260,325.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		483,166,724.30	555,759,239.73
负债合计		1,237,524,676.23	1,427,738,688.15
所有者权益（或股东权益）：			
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		1,080,931,729.39	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		-514,450,812.65	-520,245,409.22
所有者权益（或股东权益）合计		836,754,337.32	830,585,952.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,074,279,013.55	2,258,324,640.55

公司负责人：庄莹 主管会计工作负责人：（副总经理）申书宇 会计机构负责人：王菁

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		389,584,481.14	531,830,484.19
其中：营业收入		389,584,481.14	531,830,484.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		437,385,352.28	609,624,610.09
其中：营业成本		347,847,977.68	496,627,595.04
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		9,881,156.37	10,106,946.36
销售费用		17,931,144.14	18,776,170.47
管理费用		45,544,738.19	65,028,127.83
研发费用			
财务费用		16,180,335.90	19,085,770.39
其中：利息费用		15,781,826.18	19,450,998.16
利息收入		371,801.46	323,895.62
加：其他收益		89,273.36	121,205.58
投资收益（损失以“-”号填列）		10,273,932.53	2,058,271.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,963.64	685,599.82
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）		44,786,933.01	64,316,527.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-907,576.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		38,343.94	-33,040.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,387,611.70	-12,238,737.62
加：营业外收入		1,151,203.82	242,433.04
减：营业外支出		-311,854.48	1,566,208.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,850,670.00	-13,562,513.25
减：所得税费用		2,547,716.88	2,051,082.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,302,953.12	-15,613,596.04
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,302,953.12	-15,613,596.04
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）		6,812,781.95	-13,880,678.13
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-509,828.83	-1,732,917.91
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		6,302,953.12	-15,613,596.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,812,781.95	-13,880,678.13
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-509,828.83	-1,732,917.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.03	-0.05
（二）稀释每股收益(元/股)		0.03	-0.05

公司负责人：庄莹 主管会计工作负责人：（副总经理）申书宇 会计机构负责人：王菁

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		115,430,403.21	139,214,688.40
减：营业成本		115,183,709.94	147,487,207.91
税金及附加		5,057,024.21	5,296,997.71
销售费用		7,740,525.53	5,963,800.48
管理费用		19,037,202.29	22,839,580.81
研发费用			
财务费用		13,594,488.66	15,431,557.90
其中：利息费用		12,301,146.73	15,133,147.88
利息收入		41,637.84	93,162.63
加：其他收益		12,118.34	7,018.98
投资收益（损失以“-”号填列）		4,920,549.50	862,987.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			685,599.82
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）		45,008,382.98	47,198,288.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,758,503.40	-9,736,160.82

加：营业外收入		1,080,202.84	96,387.31
减：营业外支出		44,109.67	63,627.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,794,596.57	-9,703,401.21
减：所得税费用			-627,722.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,794,596.57	-9,075,678.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,794,596.57	-9,075,678.25
（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		5,794,596.57	-9,075,678.25
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：庄莹 主管会计工作负责人：（副总经理）申书宇 会计机构负责人：王菁

合并现金流量表
2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		561,663,814.18	855,139,422.39
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			514,664.50
收到其他与经营活动有关的现金		25,122,390.52	51,321,957.80
经营活动现金流入小计		586,786,204.70	906,976,044.69
购买商品、接受劳务支付的现金		296,767,443.57	545,795,542.81
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		123,094,045.46	160,726,598.95
支付的各项税费		25,437,662.98	26,142,209.38
支付其他与经营活动有关的现金		39,344,273.74	46,685,178.85
经营活动现金流出小计		484,643,425.75	779,349,529.99
经营活动产生的现金流量净额		102,142,778.95	127,626,514.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		179,743.80	14,658,418.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		27,736,125.00	19,398,781.17
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		27,915,868.80	34,057,199.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,294,670.08	42,837,043.46
投资支付的现金		2,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,294,670.08	42,837,043.46
投资活动产生的现金流量净额		4,621,198.72	-8,779,843.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		75,172,063.82	122,337,932.15
收到其他与筹资活动有关的现金		2,479,856.43	
筹资活动现金流入小计		77,651,920.25	122,337,932.15
偿还债务支付的现金		185,074,980.00	221,891,344.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,823,674.52	18,931,553.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		12,730,108.02	20,075,454.36
筹资活动现金流出小计		212,628,762.54	260,898,352.21
筹资活动产生的现金流量净额		-134,976,842.29	-138,560,420.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		71,165,847.01	117,191,917.61
六、期末现金及现金等价物余额			
		42,952,982.39	97,478,168.46

公司负责人：庄莹 主管会计工作负责人：（副总经理）申书宇 会计机构负责人：王菁

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		205,161,125.51	283,428,046.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,927,803.22	57,265,458.36
经营活动现金流入小计		236,088,928.73	340,693,505.03
购买商品、接受劳务支付的现金		55,857,030.07	134,968,533.55
支付给职工及为职工支付的现金		47,941,916.51	55,842,804.49
支付的各项税费		8,942,871.41	8,887,371.25
支付其他与经营活动有关的现金		19,583,120.51	38,767,168.38
经营活动现金流出小计		132,324,938.50	238,465,877.67
经营活动产生的现金流量净额		103,763,990.23	102,227,627.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,658,418.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		27,736,125.00	19,398,781.17
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		27,736,125.00	34,057,199.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,950,270.08	26,267,353.62
投资支付的现金			200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,950,270.08	26,267,553.62
投资活动产生的现金流量净额		6,785,854.92	7,789,646.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		75,172,063.82	117,337,932.15
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		75,172,063.82	117,337,932.15
偿还债务支付的现金		185,074,980.00	211,891,344.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,823,674.52	18,451,664.95
支付其他与筹资活动有关的现金		10,515,908.50	15,635,735.98
筹资活动现金流出小计		210,414,563.02	245,978,744.93
筹资活动产生的现金流量净额		-135,242,499.20	-128,640,812.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		42,198,039.19	38,019,133.49
六、期末现金及现金等价物余额			
		17,505,385.14	19,395,594.12

公司负责人：庄莹 主管会计工作负责人：（副总经理）申书宇 会计机构负责人：王菁

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2026 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				617,861,860.72				6,244,028.53		-415,930,737.40		463,234,936.85
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				617,861,860.72				6,244,028.53		-415,930,737.40		463,234,936.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											6,812,781.95		6,812,781.95
（一）综合收益总额											6,812,781.95		6,812,781.95
												4,484,583.06	11,297,365.01
											6,812,781.95	-509,828.83	6,302,953.12

(二)所有者投入和减少资本															4,994,411.89	4,994,411.89
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															4,994,411.89	4,994,411.89
(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				617,861,860.72				6,244,028.53	-409,117,955.45		470,047,718.80	1,325,868.80	471,373,587.60

项目	2025 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				617,861,860.72				6,244,028.53		-219,690,873.83		659,474,800.42	53,530,472.64	713,005,273.06
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				617,861,860.72				6,244,028.53		-219,690,873.83		659,474,800.42	53,530,472.64	713,005,273.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-13,880,678.13		-13,880,678.13	-1,732,917.91	-15,613,596.04
（一）综合收益总额											-13,880,678.13		-13,880,678.13	-1,732,917.91	-15,613,596.04
（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. 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				617,861,860.72				6,244,028.53	-233,571,551.96		645,594,122.29	51,797,554.73	697,391,677.02	

公司负责人：庄莹 主管会计工作负责人：（副总经理）申书宇 会计机构负责人：王菁

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2026 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	-520,245,409.22	830,585,952.40
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	-520,245,409.22	830,585,952.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					373,788.35					5,794,596.57	6,168,384.92
（一）综合收益总额										5,794,596.57	5,794,596.57
（二）所有者投入和减少资本					373,788.35						373,788.35
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					373,788.35						373,788.35
（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				1,080,931,729.39				15,213,635.58	-514,450,812.65	836,754,337.32

项目	2025 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	-365,628,244.90	985,203,116.72
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	-365,628,244.90	985,203,116.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-9,075,678.25	-9,075,678.25
（一）综合收益总额										-9,075,678.25	-9,075,678.25
（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	-374,703,923.15	976,127,438.47

公司负责人：庄莹 主管会计工作负责人：（副总经理）申书宇 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，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，统一社会信用代码号为 91610133220537563C。

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。

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：陕西省西安市曲江新区芙蓉西路 99 号大唐芙蓉园内办公区北楼一层、二层。

企业法定代表人：庄莹。

注册资本：255,059,785.00 元。

本公司主要从事景区运营管理业务、历史文化主题酒店管理（含餐饮管理）业务、旅行社业务、演出演艺业务、文化旅游商品业务、园林绿化及其他新型旅游业务等。

本财务报表经公司董事会于 2026 年 8 月 24 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2026 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额大于 100 万元
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	母公司持股比例 $\geq 50\%$ 但 $< 100\%$ ，且满足资产总额占公司总资产 10%以上、或营业收入占公司总收入 10%以上、或利润总额占公司利润总额 10%以上任一指标的子公司。
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 1000 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，详见本报告五、19.长期股权投资或11.金融工具），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本报告五、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”（详见报告五、19. “长期股权投资”或 11. “金融工具”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在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。

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	坏账准备计提方法及比例
银行承兑汇票	以承兑银行的规模为风险特征。	银行承兑汇票一般为 1%。
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

参照其相关金融资产减值第 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

1. 对于是否包含重大融资成分的应收款项、合同资产，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	坏账准备计提方法及比例
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：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

2. 长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款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。

对长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

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。

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。

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。

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

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，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	坏账准备计提方法及比例
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

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。

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发计价；

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

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、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。

1.3. 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。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
土地使用权	直线法	40年	法定年限/土地使用证登记年限	0.00
软件使用权	直线法	3-10年	受益期限/合同规定年限	0.00
专利权	直线法	10-20年	受益期限/合同规定年限	0.00
商标权	直线法	3-10年	受益期限/合同规定年限	0.00
合同性权利	直线法	5-10年	受益期限/合同规定年限	0.00
其他	直线法	/	受益期限/合同规定年限	0.00

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

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入及自有资产的装修及提升改造等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

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；如需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中其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。

(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；与日常活动相无关的政府补助，计入营业外收支。

3. 政府补助的计量

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

4. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

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

对于属于前期差错的政府补助退回，作为前期差错更正进行追溯调整。

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

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：

- ①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；
- ②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，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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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：

- ①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；
- ②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：

①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；

②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。

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

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

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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据中华人民共和国财政部发布的《企业会计准则解释第 20 号》（财会〔2026〕7 号）规定，公司对会计政策进行变更。变更主要内容：一是关于金融资产合同现金流量特征的评估；二是关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露。公司自本解释公布之日起施行。2026 年 1 月 1 日至本解释施行日新增的本解释规定的业务，公司根据本解释进行调整。	无	0

其他说明

2026 年 8 月 17 日，公司第十届董事会第四十七次（临时）会议审议通过《公司关于会计政策变更的议案》，具体内容详见《公司关于会计政策变更的公告》（编号：临 2026-062）

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 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	应税销售额	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
其他税种	按税法规定	

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
西安曲江唐艺坊文化传播有限公司	20
西安曲江文旅酒店餐饮管理有限公司	25

西安曲江文旅旅行服务有限公司	20
陕西友联国际旅行社有限责任公司	20
西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	15
西安曲江文旅景区管理有限公司	25
西安安合泰商业运营管理有限责任公司	25
西安曲江乐效数字科技有限公司	25
西安曲江唐邑投资有限公司	25
西安曲江唐宴餐饮管理有限公司	25
西安曲江芳唐投资有限公司	25
海口海瑞曲文旅游发展有限公司	20
西安曲江大唐文旅工程建设有限公司	25
西安垣恒永安商业运营管理有限公司	15
西安曲江如华物业管理有限公司	15
西安曲江文旅演艺发展有限公司	20

2、 税收优惠

√ 适用□ 不适用

1. 公司及3家子公司（子公司西安垣恒永安商业运营管理有限公司、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）符合《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告（2020）年第23号的规定，上述公司减按15%税率计征企业所得税。

2. 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）规定，对小型微利企业减按25%计入应纳税所得额，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。子公司西安曲江唐艺坊文化传播有限公司、西安曲江文旅旅行服务有限公司、陕西友联国际旅行社有限责任公司、海口海瑞曲文旅游发展有限公司、西安曲江文旅演艺发展有限本年度符合企业所得税政策。

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	115,990.47	152,023.17
银行存款	43,272,385.93	70,836,054.25
其他货币资金	2,121,916.02	3,016,440.55
存放财务公司存款		
合计	45,510,292.42	74,004,517.97
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 2,557,310.03 元，主要系保证金等，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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		1,240,000.00
商业承兑票据		
小计		1,240,000.00
减：坏账准备		12,400.00
合计		1,227,600.00

(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

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						1,240,000.00	100.00	12,400.00	1.00	1,227,600.00
其中：										
银行承兑票据						1,240,000.00	100.00	12,400.00	1.00	1,227,600.00
合计						1,240,000.00	100.00	12,400.00	1.00	1,227,600.00

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

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	
银行承兑汇票	12,400.00		12,400.00			
合计	12,400.00		12,400.00			

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	134,989,285.36	100,290,653.36

1 至 2 年	49,051,091.16	47,617,222.14
2 至 3 年	40,432,772.86	39,108,867.45
3 年以上		
3 至 4 年	20,011,010.66	16,399,748.64
4 至 5 年	27,146,430.63	31,024,453.64
5 年以上	51,219,078.26	44,221,886.18
合计	322,849,668.93	278,662,831.41

(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	99,108,967.21	30.70	65,223,875.98	65.81	33,885,091.23	75,432,612.27	27.07	56,208,389.04	74.51	19,224,223.23
其中：										
按组合计提坏账准备	223,740,701.72	69.30	71,228,609.69	31.84	152,512,092.03	203,230,219.14	72.93	67,377,824.52	33.15	135,852,394.62
其中：										
组合1：一般风险组合	223,740,701.72	69.30	71,228,609.69	31.84	152,512,092.03	203,230,219.14	72.93	67,377,824.52	33.15	135,852,394.62
组合2：低风险组合										
合计	322,849,668.93	100.00	136,452,485.67	42.27	186,397,183.26	278,662,831.41	100.00	123,586,213.56	44.35	155,076,617.85

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
西安山河景区运营管理服务有限公司	21,272,564.38	21,272,564.38	100.00	被执行人，限制高消费，预计无法收回
西安曲江新区事业资产管理中心	46,186,901.31	13,856,070.39	30.00	结合债务方信用状况、偿债能力及历史履约情况单项评估

西安曲江文化科教园投资发展有限公司	1,246,000.00	1,246,000.00	100.00	股权冻结, 预计无法收回
西安曲江溪陂湖景区管理有限公司	7,398,228.35	7,398,228.35	100.00	进入破产清算程序
西安曲江大明宫建设开发有限公司	1,073,707.26	1,073,707.26	100.00	被执行人, 限制高消费, 司法案件较多, 预计无法收回
西安沁湖春会务服务有限公司	5,884,304.93	5,884,304.93	100.00	被执行人, 预计无法收回
西安开元临潼投资发展有限公司	2,464,022.28	2,464,022.28	100.00	失信被执行人, 预计无法收回
陕西靖雄建筑工程有限公司	1,520,000.00	1,520,000.00	100.00	预计无法收回
河北曲江新鸥鹏房地产开发有限公司	1,060,000.00	1,060,000.00	100.00	股权冻结、被执行人、预计无法收回
其他 100 万元以下单项小计	11,003,238.70	9,448,978.39	85.87	主要为已起诉、注销、账龄时间长等情况, 预期无法全额收回
合计	99,108,967.21	65,223,875.98	65.81	/

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	88,180,202.23	2,272,654.56	2.58
1-2 年	43,552,720.24	3,355,139.07	7.70
2-3 年	26,533,518.07	5,702,035.78	21.49
3-4 年	11,198,319.54	5,775,295.10	51.57
4-5 年	10,034,911.57	9,882,455.11	98.48
5 年以上	44,241,030.07	44,241,030.07	100.00
合计	223,740,701.72	71,228,609.69	31.84

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	其他变动	

				或核销		
单项计提坏账准备的应收账款	56,208,389.04	6,283,229.14	1,883,319.07		-4,615,576.87	65,223,875.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,377,824.52	4,235,028.08	384,242.91			71,228,609.69
合计	123,586,213.56	10,518,257.22	2,267,561.98		-4,615,576.87	136,452,485.67

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：
 本期单项计提其他变动主要系西安曲江浹陂湖景区管理有限公司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	46,186,901.31		46,186,901.31	14.04	13,856,070.39
西安城墙管理委员会	30,090,226.65		30,090,226.65	9.15	300,902.26
西安城墙开发管理有限公司	21,739,682.47		21,739,682.47	6.61	1,079,304.01
西安山河景区运营管理服务有限公司	21,272,564.38		21,272,564.38	6.47	21,272,564.38
大同文旅影视有限公司	17,525,928.24		17,525,928.24	5.33	3,505,185.65
合计	136,815,303.05		136,815,303.05	41.60	40,014,026.69

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	46,186,901.31	46,186,901.31					
西安城墙管理委员会	30,090,226.65	30,090,226.65					
西安城墙开发管理有限公司	21,739,682.47	192,002.52	21,547,679.95				
西安山河景区运营管理服务有限责任公司	21,272,564.38			5,368,048.96	3,883,622.04	11,848,611.50	172,281.88
大同文旅影视有限公司	17,525,928.24			17,525,928.24			
合计	136,815,303.05	76,469,130.48	21,547,679.95	22,893,977.20	3,883,622.04	11,848,611.50	172,281.88

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
大同市文化旅游投资集团有限公司	5,991,882.40	299,594.12	5,692,288.28	5,991,882.40	299,594.12	5,692,288.28
郑州市商城城市建设投资发展有限公司	37,500.01	1,875.00	35,625.01	37,500.01	1,875.00	35,625.01
合计	6,029,382.41	301,469.12	5,727,913.29	6,029,382.41	301,469.12	5,727,913.29

(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	6,029,382.41	100.00	301,469.12	5.00	5,727,913.29	6,029,382.41	100.00	301,469.12	5.00	5,727,913.29
其中：										
一般风险组合	6,029,382.41	100.00	301,469.12	5.00	5,727,913.29	6,029,382.41	100.00	301,469.12	5.00	5,727,913.29

合计	6,029,382.41	100.00	301,469.12	5.00	5,727,913.29	6,029,382.41	100.00	301,469.12	5.00	5,727,913.29
----	--------------	--------	------------	------	--------------	--------------	--------	------------	------	--------------

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1 至 2 年	6,029,382.41	301,469.12	5.00
合计	6,029,382.41	301,469.12	5.00

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	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
一般风险组合	301,469.12					301,469.12	按预期信用损失率计提
合计	301,469.12					301,469.12	/

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	31,067,052.10	96.71	25,298,062.30	95.74
1 至 2 年	726,443.10	2.26	798,792.11	3.02
2 至 3 年	29,469.66	0.09	25,575.22	0.10
3 年以上	302,525.00	0.94	302,525.00	1.14
合计	32,125,489.86	100.00	26,424,954.63	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：元币种：人民币

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	10,017,265.96	31.18
西安秦华燃气集团有限公司	1,199,964.15	3.74
西安梦之韵旅行社服务有限公司	900,000.00	2.80
重庆新世纪国际旅行社有限公司	697,826.00	2.17
西安爱上旅程国际旅行社有限公司	697,141.50	2.17
合计	13,512,197.61	42.06

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	7,857,169.71	43,216,540.91
合计	7,857,169.71	43,216,540.91

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（含 1 年）	7,174,409.18	42,328,723.10
其中：1 年以内分项		
1 年以内	7,174,409.18	42,328,723.10
1 至 2 年	550,614.81	1,088,060.84
2 至 3 年	1,979,000.27	1,980,906.60
3 年以上		
3 至 4 年	778,795.74	1,134,252.12
4 至 5 年	846,588.72	2,333,207.70
5 年以上	20,794,871.83	19,135,694.19
合计	32,124,280.55	68,000,844.55

(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	201,226.95	4,700.00
个人往来	1,490,106.30	1,210,960.80
押金/保证金	3,364,368.29	3,796,318.54
代垫款	5,856,339.71	4,224,533.85
pos 机刷卡及第三方支付	585,166.54	251,458.39
待收款	10,241,938.30	10,241,938.30
股权转让款		37,736,125.00
其他往来	10,385,134.46	10,534,809.67
合计	32,124,280.55	68,000,844.55

(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)	
2026年1月1日余额	367,000.49	2,043,304.05	22,373,999.10	24,784,303.64
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-10,000	10,000		
——转入第三阶段		-431,643.96	431,643.96	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	148,918.83	53,603.79	519,252.84	721,775.46
本期转回	73,977.48	348,270.57	816,720.21	1,238,968.26

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	431,941.84	1,326,993.31	22,508,175.69	24,267,110.84

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 6.43%，第二阶段坏账计提比例 45.71%，第三阶段坏账计提比例 100%。

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	14,457,257.62		377,361.25			14,079,896.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,327,046.02	721,775.46	861,607.01			10,187,214.47
合计	24,784,303.64	721,775.46	1,238,968.26			24,267,110.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

(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	28.00	待收款	5年以上	8,993,245.00
西安市公共交通集团有限公司	1,867,973.80	5.81	合作款	5年以上	1,867,973.80
西安万顺土建工程有限公司	1,248,693.30	3.89	待收款	5年以上	1,248,693.30
西安曲江华平商业运营管理有限公司	1,211,000.00	3.77	押金	2-3年	242,200.00
陕西鑫宝通信科技有限公司	930,140.73	2.90	代垫款	5年以上	930,140.73
合计	14,251,052.83	44.37	/	/	13,282,252.83

(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	3,392,408.68	768,210.08	2,624,198.60	3,682,071.17	768,265.24	2,913,805.93
在产品						
库存商品	10,857,725.90	1,473,379.85	9,384,346.05	7,442,252.75	1,484,191.06	5,958,061.69
周转材料	23,619,404.86	190,942.21	23,428,462.65	23,538,036.26	190,942.21	23,347,094.05
消耗性生物资产						
合同履约成本	19,209,878.67	5,961,744.17	13,248,134.50	38,696,974.92	24,819,113.92	13,877,861.00
劳务成本						
合计	57,079,418.11	8,394,276.31	48,685,141.80	73,359,335.10	27,262,512.43	46,096,822.67

(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	768,265.24			55.16		768,210.08
在产品						
库存商品	1,484,191.06			10,811.21		1,473,379.85
周转材料	190,942.21					190,942.21
消耗性生物资产						
合同履约成本	24,819,113.92				18,857,369.75	5,961,744.17
合计	27,262,512.43			10,866.37	18,857,369.75	8,394,276.31

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) 合同履约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

本期减少金额其他系西安曲江溪陂湖景区管理有限公司本期不再纳入合并范围所致。

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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应收款	123,838,530.40	123,838,530.40
其中：应收资产处置款	1,338,530.40	1,338,530.40
应收曲江管委会下属事业单位款项	122,500,000.00	122,500,000.00
合计	123,838,530.40	123,838,530.40

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	31,603,389.05	30,647,600.91
预缴企业所得税	1,917,468.89	2,602,123.88
预缴其他税	2,239.12	6,052.80
合计	33,523,097.06	33,255,777.59

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收资产处置款	1,717,844.03		1,717,844.03	1,717,844.03		1,717,844.03	3.1
应收曲江管委会下属事业单位款项	346,330,288.35	103,899,086.51	242,431,201.84	521,357,073.26	156,407,121.98	364,949,951.28	
合计	348,048,132.38	103,899,086.51	244,149,045.87	523,074,917.29	156,407,121.98	366,667,795.31	/

(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	346,330,288.35	99.51	103,899,086.51	30.00	242,431,201.84	521,357,073.26	99.67	156,407,121.98	30.00	364,949,951.28
其中：										
应收曲江管委会下属事业单位款项	346,330,288.35	99.51	103,899,086.51	30.00	242,431,201.84	521,357,073.26	99.67	156,407,121.98	30.00	364,949,951.28
按组合计提坏账准备	1,717,844.03	0.49			1,717,844.03	1,717,844.03	0.33			1,717,844.03
其中：										
账龄组合	1,717,844.03	0.49			1,717,844.03	1,717,844.03	0.33			1,717,844.03
合计	348,048,132.38	100.00	103,899,086.51	29.85	244,149,045.87	523,074,917.29	100.00	156,407,121.98	29.90	366,667,795.31

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
应收曲江管委会下属事业单位款项	346,330,288.35	103,899,086.51	30.00	结合债务方信用状况、偿债能力及历史履约情况单项评估
合计	346,330,288.35	103,899,086.51	30.00	/

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

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

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	
应收曲江管委会下属事业单位款项	156,407,121.98		52,508,035.47			103,899,086.51
合计	156,407,121.98		52,508,035.47			103,899,086.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	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	52,508,035.47	收到回款	银行转账	单项计提比例 30%判断依据系事业资产中心为政府机构，具备政府信用背书，其债务偿付具有法定保障。

(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（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末 余额（账面价值）	减值准备期末 余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
西安倾城 之喜文化 旅游发展 有限公司	986,367.02		2,000,000.00		6,963.64						2,993,330.66	
陕西阳光 假期国际 旅行社有 限责任公 司		1,000,000.00										1,000,000.00
西安曲江 旅阳餐饮 管理有限 公司	28,156.03										28,156.03	
西安山河 景区运营 管理服务 有限公司		3,807,786.98										3,807,786.98
小计	1,014,523.05	4,807,786.98	2,000,000.00		6,963.64						3,021,486.69	4,807,786.98
合计	1,014,523.05	4,807,786.98	2,000,000.00		6,963.64						3,021,486.69	4,807,786.98

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

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) 采用成本计量模式的投资性房地产

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

☐适用 ☒不适用

(3) 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	1,208,695,309.14	1,212,766,769.70
固定资产清理	295,084.46	295,084.46
合计	1,208,990,393.60	1,213,061,854.16

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	1,361,172,858.49	118,948,053.82	312,537,911.76	24,395,383.28	54,268,606.24	20,035,120.53	19,243,874.36	99,536,066.28	2,010,137,874.76
2. 本期增加金额	33,854,483.31			-444,856.36	584,297.28	67,681.51		1,544,403.89	35,606,009.63
(1) 购置	33,854,483.31			3,861.39	201,649.96	8,447.00		1,537,567.97	35,606,009.63
(2) 在建工程转入									
(3) 企业合并增加									
(4)				-448,717.7	382,647.32	59,234.51		6,835.92	

分类调整				5					
3. 本期减少金额			928,040.00	81,460.00	505,085.19	13,950.00	948,800.00	312,562.96	2,789,898.15
(1) 处置或报废					110,739.89			302,822.96	413,562.85
(2) 转入在建工程									
(3) 其他			928,040.00	81,460.00	394,345.30	13,950.00	948,800.00	9,740.00	2,376,335.30
4. 期末余额	1,395,027,341.80	118,948,053.82	311,609,871.76	23,869,066.92	54,347,818.33	20,088,852.04	18,295,074.36	100,767,907.21	2,042,953,986.24
二、累计折旧									
1. 期初余额	333,239,667.36	51,315,501.17	214,730,937.89	21,376,141.34	47,882,001.25	18,730,195.23	17,124,022.27	92,962,142.39	797,360,608.90
2. 本期增加金额	19,818,175.47	3,127,214.02	11,181,856.72	858,020.06	1,899,365.05	361,866.43	209,235.53	1,561,647.08	39,017,380.36
(1) 计提	19,818,175.47	3,127,214.02	11,181,856.72	1,030,298.85	1,843,398.98	252,184.55	209,235.53	1,555,016.24	39,017,380.36
2) 分类调整				-172,278.79	55,966.07	109,681.88		6,630.84	
3. 本期减少金额			703,082.32	78,178.06	424,259.25	13,520.58	742,984.49	157,287.46	2,119,312.16
(1) 处置或报废									
2) 转入在建工程									
3 其他)			703,082.32	78,178.06	424,259.25	13,520.58	742,984.49	157,287.46	2,119,312.16
4. 期末余额	353,057,842.83	54,442,715.19	225,209,712.29	22,155,983.34	49,357,107.05	19,078,541.08	16,590,273.31	94,366,502.01	834,258,677.10
三、减值准备									
1. 期初余额					793.36			9,702.80	10,496.16
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额					793.36			9,702.80	10,496.16
(1) 处置或报废									
2) 其他									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值	1,041,969,498.97	64,505,338.63	86,400,159.47	1,713,083.58	4,990,711.28	1,010,310.96	1,704,801.05	6,401,405.20	1,208,695,309.14
2. 期初账面价值	1,027,933,191.13	67,632,552.65	97,806,973.87	3,019,241.94	6,385,811.63	1,304,925.30	2,119,852.09	6,564,221.09	1,212,766,769.70

注：其他变动系西安曲江溪陂湖景区管理有限公司本期不再纳入合并范围内。

(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	57,792,631.31
博相府酒店（唐代历史博物馆）	11,203,722.84
唐华乐府	15,155,751.72

(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

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
电子设备	170,525.71	170,525.71
其他设备	92,789.25	92,789.25
机器设备	19,773.73	19,773.73
办公家具	11,995.77	11,995.77
合计	295,084.46	295,084.46

22、 在建工程

项目列示

□ 适用 √ 不适用

在建工程

(1) 在建工程情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

□ 适用 √ 不适用

(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			11, 542, 790. 16	618, 463. 02	8, 157, 542. 67					20, 318, 795. 85
2. 本期增加金额			4, 629. 47							4, 629. 47
(1) 外购										
(2) 自行培育			4, 629. 47							4, 629. 47
(3) 分类调整										
3. 本期减少金额			1, 416, 472. 42							1, 416, 472. 42
(1) 处置			1, 416, 472. 42							1, 416, 472. 42
(2) 其他										
(3) 分类调整										
4. 期末余额			10, 130, 947. 21	618, 463. 02	8, 157, 542. 67					18, 906, 952. 90
二、累计折旧										
1. 期初余额			5, 191, 182. 71	613, 268. 94	6, 881, 561. 08					12, 686, 012. 73
2. 本期增加金额			276, 280. 56	1, 640. 13	276, 489. 68					554, 410. 37
(1) 计提			276, 280. 56	1, 640. 13	276, 489. 68					554, 410. 37
(2) 分类调整										
3. 本期减少金额			455, 717. 98							455, 717. 98
(1) 处置			455, 717. 98							455, 717. 98
(2) 其他										
(3) 分类调整										
4. 期末余额			5, 011, 745. 29	614, 909. 07	7, 158, 050. 76					12, 784, 705. 12
三、减值准备										
1. 期初余额										
2. 本期增加金额										
(1) 计提										
(2) 其他										
3. 本期减少金额										

(1) 处置										
(2) 其他										
4. 期末余额										
四、账面价值										
1. 期末账面价值			5, 119, 201. 92	3, 553. 95	999, 491. 91					6, 122, 247. 78
2. 期初账面价值			6, 351, 607. 45	5, 194. 08	1, 275, 981. 59					7, 632, 783. 12

注：生物资产本期减少主要系疾病死亡导致。

(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

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	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	109, 907, 377. 73	611, 946. 19	110, 519, 323. 92
2. 本期增加金额	22, 642, 106. 75	4, 520, 478. 71	27, 162, 585. 46
(1) 房屋建筑物	22, 642, 106. 75	4, 520, 478. 71	27, 162, 585. 46
3. 本期减少金额	834, 015. 83		834, 015. 83
(1) 处置	834, 015. 83		834, 015. 83
4. 期末余额	131, 715, 468. 65	5, 132, 424. 90	136, 847, 893. 55
二、累计折旧			
1. 期初余额	41, 586, 145. 43	203, 939. 96	41, 790, 085. 39
2. 本期增加金额	9, 895, 859. 54	530, 010. 18	10, 425, 869. 72
(1) 计提	9, 895, 859. 54	530, 010. 18	10, 425, 869. 72
3. 本期减少金额	671, 846. 19		671, 846. 19

(1) 处置	671,846.19		671,846.19
4. 期末余额	50,810,158.78	733,950.14	51,544,108.92
三、减值准备			
1. 期初余额	4,505,613.43		4,505,613.43
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	4,505,613.43		4,505,613.43
四、账面价值			
1. 期末账面价值	76,399,696.44	4,398,474.76	80,798,171.20
2. 期初账面价值	63,815,618.87	408,006.23	64,223,625.10

(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		1,493,619.00	16,165,506.90		822,072.26	208,047,638.53
2. 本期增加金额								
(1) 购置								
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
(4) 其他								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 其他								
4. 期末余额	188,715,159.15	851,281.22		1,493,619.00	16,165,506.90		822,072.26	208,047,638.53
二、累计摊销								
1. 期初余额	94,628,189.33	353,469.20		1,468,461.55	13,957,509.51		752,813.70	111,160,443.29
2. 本期增加金额	2,932,155.36			18,867.90	447,102.62			3,398,125.88
(1) 计提	2,932,155.36			18,867.90	447,102.62			3,398,125.88
(2) 其他								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 重分类								
(3) 其他								
4. 期末余额	97,560,344.69	353,469.20		1,487,329.45	14,404,612.13		752,813.70	114,558,569.17

三、减值准备								
1. 期初余额		497,812.02					69,258.56	567,070.58
2. 本期增加金额								
(1) 处置								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 其他								
4. 期末余额		497,812.02					69,258.56	567,070.58
四、账面价值								
1. 期末账面价值	91,154,814.46			6,289.55	1,760,894.77			92,921,998.78
2. 期初账面价值	94,086,969.82			25,157.45	2,207,997.39			96,320,124.66

公司无未办妥土地使用权证书的土地使用权。

(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

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
		企业合并形成的	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

(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

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
装修改造提升工程	141,426,747.40	863,523.26	17,646,700.81		124,643,569.85
合计	141,426,747.40	863,523.26	17,646,700.81		124,643,569.85

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	150,705,423.76	23,123,705.25	150,443,330.08	22,909,811.98
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	28,284,378.83	4,242,656.82	28,105,623.07	4,215,843.46
预计负债				
租赁负债	82,681,889.22	14,312,971.28	64,416,184.34	11,485,193.82
政府补助				
合计	261,671,691.81	41,679,333.35	242,965,137.49	38,610,849.26

(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				
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	80,798,171.20	14,312,971.28	64,223,625.10	11,456,873.11
合计	80,798,171.20	14,312,971.28	64,223,625.10	11,456,873.11

(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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	14,312,971.28	27,366,362.07	11,454,620.42	27,156,228.84
递延所得税负债	14,312,971.28		11,454,620.42	2,252.69

(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	185,010,457.76	204,170,106.59
可抵扣亏损	551,025,799.63	551,490,634.08
合计	736,036,257.39	755,660,740.67

(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
2026 年	5,629,597.72	26,757,511.14	
2027 年	127,244,326.33	143,633,974.63	
2028 年	61,218,947.41	75,402,165.24	
2029 年	142,753,946.00	156,306,362.10	
2030 年	153,191,992.25	149,390,620.97	
2031 年	60,986,989.92		
合计	551,025,799.63	551,490,634.08	/

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						
预付工程款						
预付办公楼购买款				34,444,076.50	4,886,139.50	29,557,937.00
合计				34,444,076.50	4,886,139.50	29,557,937.00

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

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	2,557,310.03	2,557,310.03	其他	保证金等	2,838,670.96	2,838,670.96	其他	内保外债保证金等
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产	841,976,939.11	588,050,027.50	抵押	抵押借款	841,976,939.11	601,048,524.70	抵押	抵押借款
无形资产	172,139,887.05	81,875,617.43	抵押	抵押借款	172,139,887.05	84,564,688.79	抵押	抵押借款
其中：数据资源								
合计	1,016,674,136.19	672,482,954.96	/	/	1,016,955,497.12	688,451,884.45	/	/

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		
抵押借款		
保证借款	140,649,416.88	182,430,043.63
信用借款		
合计	140,649,416.88	182,430,043.63

(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

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	165,639,326.51	204,445,612.51
1-2 年	181,485,128.71	143,756,434.74
2-3 年	115,466,541.70	134,247,977.03
3 年以上	209,060,123.31	233,617,807.50
合计	671,651,120.23	716,067,831.78

(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
霍尔果斯有我文化创意有限公司	34,334,905.66	尚未最终结算支付
北京国艺中联科技集团股份有限公司	18,336,927.73	尚未最终结算支付
陕西唐苑园林观光有限公司	14,566,727.64	尚未最终结算支付
陕西美滴达清洁环保设备有限责任公司	11,517,843.98	尚未最终结算支付
合计	78,756,405.01	/

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	4,592,470.04	2,299,554.18
1-2 年	174,897.30	865,704.82
2-3 年	71,168.10	167,036.32
3 年以上	139,600.18	107,378.76
合计	4,978,135.62	3,439,674.08

(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	11,814,623.67	68,699,785.32
活动费	6,377,198.57	4,047,759.03
消费款	9,049,342.98	9,175,218.52
旅游款	19,572,873.47	6,028,855.47
广告发布	2,288,165.42	1,588,371.68
其他	500,553.83	559,143.36
合计	49,602,757.94	90,099,133.38

(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	-56,885,161.65	预收门票款随游客入园确认收入
旅游款	13,544,018.00	预收团款
合计	-43,341,143.65	/

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	80,334,594.72	113,705,214.69	114,260,242.44	79,779,566.97
二、离职后福利-设定提存计划	920,679.83	12,205,804.26	12,653,068.40	473,415.69
三、辞退福利	417,654.86	784,831.41	967,741.53	234,744.74
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	81,672,929.41	126,695,850.36	127,881,052.37	80,487,727.40

(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	48,697,109.05	88,302,108.97	87,880,922.28	49,118,295.74
二、职工福利费	1,374,056.94	10,246,034.59	11,158,003.54	462,087.99
三、社会保险费	442,909.96	7,464,708.44	7,726,557.55	181,060.85
其中：医疗保险费	395,445.75	7,152,203.02	7,410,302.43	137,346.34
工伤保险费	47,464.21	312,505.42	316,255.12	43,714.51
生育保险费				
四、住房公积金	1,510,646.93	5,835,804.75	6,514,085.94	832,365.74
五、工会经费和职工教育经费	28,309,871.84	1,856,557.94	980,673.13	29,185,756.65
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	80,334,594.72	113,705,214.69	114,260,242.44	79,779,566.97

(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	866,080.50	11,695,769.25	12,133,238.75	428,611.00
2、失业保险费	54,599.33	510,035.01	519,829.65	44,804.69
3、企业年金缴费				
合计	920,679.83	12,205,804.26	12,653,068.40	473,415.69

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	5,176,386.30	4,566,801.00
消费税		
营业税		
企业所得税	837,335.94	1,373,421.17
个人所得税	55,806.51	68,600.78
城市维护建设税	303,535.86	252,994.87
房产税	3,595,954.59	3,832,865.46
土地使用税	653,943.67	647,568.30
教育费附加	123,372.12	110,091.57
地方教育费附加	74,364.10	70,761.83
其他税费	1,167,962.10	2,021,518.10
合计	11,988,661.19	12,944,623.08

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	110,378,538.39	119,086,845.62
合计	110,378,538.39	119,086,845.62

(2) 应付利息

☐适用 ☒不适用

(3) 应付股利

☐适用 ☒不适用

(4) 其他应付款

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	1,447,299.24	1,397,209.07
暂扣款	2,166,357.03	1,386,294.73
押金、保证金、订金	24,445,047.58	25,730,874.89
代收款	6,877,829.72	11,773,668.46
借款		
其他往来	75,442,004.82	78,798,798.47
合计	110,378,538.39	119,086,845.62

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	11,876,009.50	尚未最终结算支付
中外园林建设有限公司	3,762,354.05	尚未最终结算支付
陕西华筑正德环境艺术有限公司	2,728,841.83	尚未最终结算支付
西安曲江旅游投资（集团）有限公司	2,419,326.31	尚未最终结算支付
西安天禾环境艺术设计工程有限公司	1,599,065.74	尚未最终结算支付
合计	22,385,597.43	

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一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
一年内到期的长期借款	181,650,000.00	186,102,347.22
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	12,553,259.54	16,188,966.24
合计	194,203,259.54	202,291,313.46

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	2,702,305.23	5,392,009.20
已到期未支付的租赁负债	2,201,581.71	3,227,400.48
合计	4,903,886.94	8,619,409.68

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	449,000,000.00	514,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	449,000,000.00	514,000,000.00

其他说明

☐适用 ☒不适用

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	108,104,558.45	87,950,415.28
减：未确认的融资费用	15,775,194.10	10,493,759.10
重分类至一年内到期的非流动负债	12,553,259.54	16,188,966.24
重分类至其他流动负债	2,201,581.71	3,227,400.48
合计	77,574,523.10	58,040,289.46

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
合计		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		
合计	2,100,000.00		2,100,000.00		/

49、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、 预计负债

□适用 √不适用

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	5,060,325.09		173,846.28	4,886,478.81	主要与资产相关
合计	5,060,325.09		173,846.28	4,886,478.81	主要与资产相关

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	24,023,234.15			24,023,234.15
合计	617,861,860.72			617,861,860.72

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	-415,930,737.40	-219,690,873.83
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	-415,930,737.40	-219,690,873.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,812,781.95	-196,239,863.57
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	-409,117,955.45	-415,930,737.40

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	389,584,481.14	347,847,977.68	531,830,484.19	496,627,595.04
其他业务				
合计	389,584,481.14	347,847,977.68	531,830,484.19	496,627,595.04

(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		上期	
	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	384,431,293.94	346,525,451.49	430,442,024.73	407,124,365.46
其他	5,153,187.20	1,322,526.19	101,388,459.46	89,503,229.58
合计	389,584,481.14	347,847,977.68	531,830,484.19	496,627,595.04

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	811,418.31	828,753.06
教育费附加	339,939.88	356,003.85
资源税		
房产税	7,025,614.37	7,151,583.03
土地使用税	1,304,086.79	1,288,681.82
车船使用税	2,280.00	5,643.90
印花税	102,937.56	238,835.67
地方教育费附加	221,646.81	237,387.16
其他	73,232.65	57.87
合计	9,881,156.37	10,106,946.36

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	11,372,782.98	10,579,530.85
办公费	92,279.68	448,790.09
业务招待费	42,991.37	85,338.72
差旅费	228,774.88	242,692.88
车辆费	4,000.00	8,000.00
折旧费	465,358.85	483,951.08
租赁费	57,850.94	189,070.12
咨询费		15,803.88
广告宣传费	1,406,421.73	1,579,239.17
物料消耗	37,696.07	104,338.68
修理费	250,023.20	421,102.58

水电物业	163,835.12	26,381.20
使用权资产折旧	111,274.44	83,424.24
其他	3,697,854.88	4,508,506.98
合计	17,931,144.14	18,776,170.47

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	34,494,405.45	49,796,348.45
办公费	398,457.10	1,536,280.00
业务招待费	46,723.91	162,931.01
差旅费	88,918.82	193,736.67
车辆费	128,628.36	231,013.91
无形资产摊销	354,379.61	821,306.04
折旧费	2,675,742.51	1,994,317.96
递延资产摊销	326,384.14	955,854.91
租赁费	948,174.34	1,751,777.53
咨询费	2,728,026.14	2,691,805.50
物料消耗	107,913.90	170,757.49
水电物业	598,816.18	934,346.85
修理费	16,356.45	62,789.35
使用权资产折旧	150,485.20	314,056.17
其他	2,481,326.08	3,410,805.99
合计	45,544,738.19	65,028,127.83

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	15,781,826.18	19,450,998.16
减：利息收入	371,801.46	323,895.62
汇兑损失	5.79	-1,017,910.02
手续费支出	770,305.39	976,577.87
其他		
合计	16,180,335.90	19,085,770.39

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
加计抵减税额		1,655.49
税收补贴	54,706.49	65,460.47
个税手续费返还	34,566.87	52,534.78
其他		1,554.84
合计	89,273.36	121,205.58

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	6,963.64	685,599.82
处置长期股权投资产生的投资收益	5,250,543.39	
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	5,016,425.50	1,372,671.47
合计	10,273,932.53	2,058,271.29

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	12,400.00	3,052.80
应收账款坏账损失	-8,250,695.24	59,047,983.19
其他应收款坏账损失	517,192.80	5,265,491.92
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	52,508,035.45	
财务担保相关减值损失		
合计	44,786,933.01	64,316,527.91

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		58,694.00
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-966,270.32
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		
十三、其他资产减值损失		
十四、使用权资产减值准备		
合计		-907,576.32

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
使用权资产-租赁合同终止产生的利得	-11,263.45	-33,040.18
固定资产处置利得	49,607.39	
合计	38,343.94	-33,040.18

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	1,060,493.07	73,787.24	1,060,493.07
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
生产性生物资产处置利得	1,060,493.07	73,787.24	1,060,493.07
政府补助	28,000.02	98,600.00	28,000.02
长期无法支付的应付款项			
其他	62,710.73	70,045.80	62,710.73
合计	1,151,203.82	242,433.04	1,151,203.82

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	36,285.09	10,088.34	36,285.09

计			
其中：固定资产处置损失		7,224.80	
生物性资产处置损失	36,285.09	2,863.54	36,285.09
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		1,070,000.00	
预计诉讼支出			
其他支出	-348,139.57	486,120.33	-348,139.57
合计	-311,854.48	1,566,208.67	-311,854.48

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	2,760,102.80	190,940.36
递延所得税费用	-212,385.92	1,860,142.43
合计	2,547,716.88	2,051,082.79

(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	8,850,670.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,327,600.50
子公司适用不同税率的影响	-1,020,610.97
调整以前期间所得税的影响	721,727.59
非应税收入的影响	
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	
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	1,527,335.29
其他	-8,335.54
所得税费用	2,547,716.88

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
代收代付款项	13,545,849.50	5,798,083.15

资金往来	1,064,474.03	30,080,813.93
收到的保证金、押金	5,379,745.46	3,945,187.59
政府补助	18,252.53	4,076,579.90
其他	5,114,069.00	7,421,293.23
合计	25,122,390.52	51,321,957.80

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
经营费用付现	15,026,841.73	9,436,969.55
代收代付款项	10,079,445.61	10,747,331.97
资金往来	1,993,417.03	22,979,237.59
支付的押金、保证金	4,557,132.25	2,878,584.97
其他	7,687,437.12	643,054.77
合计	39,344,273.74	46,685,178.85

(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

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	2,479,856.43	
合计	2,479,856.43	

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	12,730,108.02	20,075,454.36
归还个人借款		
合计	12,730,108.02	20,075,454.36

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	182,430,043.63	75,172,063.82	3,393,717.70	116,224,980.00	4,870,845.15	139,900,000.00
长期借款	514,000,000.00				65,000,000.00	449,000,000.00
一年内到期非流动负债（长期借款）	186,102,347.22		75,099,899.03	68,850,000.00	10,702,246.25	181,650,000.00
应付利息			14,823,674.52	14,823,674.52		
一年内到期非流动负债（租赁负债）	16,188,966.24		4,007,484.33	1,047,479.09	6,595,711.94	12,553,259.54
其他流动负债（到期未付租金）	3,227,400.48		165,228.84	1,191,047.61		2,201,581.71
租赁负债	58,040,289.46		33,862,753.72	10,491,581.32	3,836,938.76	77,574,523.10
其他货币资金	3,016,440.55	2,479,856.43			3,374,380.96	2,121,916.02
合计	963,005,487.58	77,651,920.25	131,352,758.14	212,628,762.54	94,380,123.06	865,001,280.37

(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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,302,953.12	-15,613,596.04
加：资产减值准备		758,909.01
信用减值损失	-44,774,533.01	-64,316,527.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,571,790.73	46,540,268.40
使用权资产摊销	10,425,869.72	11,434,219.21
无形资产摊销	3,398,125.88	3,931,226.45
长期待摊费用摊销	17,646,700.81	22,233,263.68
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）	-38,343.94	33,040.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		7,224.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	15,781,826.18	19,450,998.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,273,932.53	-2,058,271.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填	-210,133.23	-3,475,565.38

列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,252.69	5,335,707.82
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,577,452.76	-4,905,098.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	109,735,540.69	154,895,609.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-42,843,380.02	-46,624,893.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	102,142,778.95	127,626,514.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	42,952,982.39	97,478,168.46
减: 现金的期初余额	71,165,847.01	117,191,917.61
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	-28,212,864.62	-19,713,749.15

(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

单位: 元币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	27,736,125.00
处置子公司收到的现金净额	27,736,125.00

(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	42,952,982.39	71,165,847.01
其中: 库存现金	115,990.47	152,023.17
可随时用于支付的银行存款	42,640,794.92	70,771,549.30
可随时用于支付的其他货币资金	196,197.00	242,274.54
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	42,952,982.39	71,165,847.01

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) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	计入本年损益金额
租赁负债的利息	
短期租赁费用（适用简化处理）	1,270,486.22
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	4,752.48

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12,730,108.02(单位：元币种：人民币)

(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
景区管理收入-租赁	49,757,660.77	
合计	49,757,660.77	

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

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

本年有 1 家子公司进入破产清算程序不再纳入合并范围内，具体情况如下：

序号	子公司全称	注册地	主要业务性质	注册资本（万元）	持股比例
1	西安曲江浹陂湖景区管理有限公司	西安市	服务业	1,000.00	51.00

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	
西安曲江文旅景区管理有限公司	西安市	20,000,000.00	陕西省西安市曲江新区芙蓉西路99号大唐芙蓉园内办公区北二楼201、202	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
西安曲江文旅酒店餐饮管理有限公司	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公司	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号房	服务业	100.00		投资设立
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
西安曲江文旅旅行服务有限公司	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
西安垣恒永安商	西安市	10,000,000.00	西安曲江新区芙蓉	服务业	100.00		投资设立

业运营管理有限公司			西路 99 号				
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
西安安合泰商业运营管理有限公司	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
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
西安曲江文旅演艺发展有限公司	西安市	1,000,000.00	陕西省西安市曲江新区芙蓉西路 99 号大唐芙蓉园内办公区南楼一层 101	租赁和商务服务业	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：
本公司持有西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司（以下简称“曲江智造”）50%的股权，本公司能够任免董事会的多数成员控制曲江智造的经营活动，纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

√ 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	20.00			-3,613,956.08
西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	50.00	66,588.59		-294,655.10
陕西友联国际旅行社有限责任公司	43.99	-244,532.29		257,746.09
西安曲江乐效数字科技有限公司	49.00	-331,885.12		4,976,733.89

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
西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	8,229,924.78	4,181,062.19	12,410,986.97	12,072,301.18	929,146.74	13,001,447.92	7,354,439.67	4,302,292.40	11,656,732.07	11,347,070.52	1,033,299.68	12,380,370.20

陕西友联国际旅行社有限责任公司	21,236,482.67	21,434.91	21,257,917.58	20,671,997.85		20,671,997.85	12,666,707.93	24,233.04	12,690,940.97	11,549,139.70		11,549,139.70
西安曲江乐效数字科技有限公司	14,906,936.33	148,037.51	15,054,973.84	4,345,527.91	32,433.93	4,377,961.84	15,506,663.97	345,137.72	15,851,801.69	4,465,039.17	32,433.93	4,497,473.10

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
西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	4,523,870.84	133,177.18	133,177.18	-282,019.89	5,519,103.78	321,938.75	321,938.75	-1,951,359.05
陕西友联国际旅行社有限责任公司	15,254,377.83	-555,881.54	-555,881.54	85,030.85	16,700,763.70	-626,291.64	-626,291.64	1,195,978.78
西安曲江乐效数字科技有限公司	1,208,792.79	-677,316.59	-677,316.59	63,813.17	8,218,239.01	-163,853.88	-163,853.88	-277,844.92

(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
	西安山河景区运营管理服务有限公司	西安山河景区运营管理服务有限公司
流动资产	56,264,137.47	56,359,681.04
非流动资产	383,978.61	426,706.95
资产合计	56,648,116.08	56,786,387.99
流动负债	67,141,555.59	67,266,432.89
非流动负债		
负债合计	67,141,555.59	67,266,432.89
少数股东权益		

归属于母公司股东权益	-10,493,439.51	-10,480,044.90
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	117,808.77	6,006,040.20
净利润	-13,394.61	1,399,183.31
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-13,394.61	1,399,183.31
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	3,021,486.69	1,014,523.05
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-128,468.53	3,044.19
--其他综合收益		
--综合收益总额	-128,468.53	3,044.19

(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
西安山河景区运营管理有限公司	-5,135,222.00	-6,563.36	-5,141,785.36
陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	-353,641.73	-135,432.16	-489,073.89

合计	-5,488,863.73	-141,995.52	-5,630,859.25
----	---------------	-------------	---------------

(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
递延收益	5,060,325.09		28,000.02		-145,846.26	4,886,478.81	主要系与资产相关
合计	5,060,325.09		28,000.02		-145,846.26	4,886,478.81	/

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	82,016.46	93,554.92
与收益相关	82,082.33	4,138,855.86

合计	164,098.79	4,232,410.78
----	------------	--------------

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。

（一）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他大中型上市银行，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。

（二）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。2026 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 79.25%（2025 年 12 月 31 日：81.27%）。

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	26.02	26.02

本企业的母公司情况的说明

注：本公司的母公司系西安曲江文化产业投资（集团）有限公司控股子公司。

本企业最终控制方是西安曲江新区管理委员会。

其他说明：

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

本公司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
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
曲江文化产业发展（沈阳）有限公司	同受一方控制

陕西瑞福兴房地产开发有限责任公司	同受一方控制
西安城墙建设管理有限公司	同受一方控制
西安城墙景区园林绿化景观有限公司	同受一方控制
西安城墙开发管理有限公司	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
西安秦腔剧院有限责任公司	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
西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	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
西安曲江大明宫商置实业发展有限公司	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
西安曲江大唐不夜城文化商业运营管理有限公司	同受一方控制
西安曲江大唐城市运营服务有限公司	同受一方控制
西安曲江二期配套建设有限公司	同受一方控制
西安曲江丰欣置业有限公司	同受一方控制
西安曲江国际会展（集团）有限公司	同受一方控制
西安曲江国际会展投资控股有限公司	同受一方控制
西安曲江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
西安曲江建设集团有限公司	同受一方控制
西安曲江建设智慧科技有限公司	同受一方控制
西安曲江乐雅动漫有限公司	同受一方控制
西安楼观文教旅产业发展有限公司	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
西安曲江上林商业运营管理有限责任公司	同受一方控制
西安曲江少儿艺术文化有限公司	同受一方控制
西安曲江圣境城市发展服务有限公司	同受一方控制
西安曲江圣境商务服务有限公司	同受一方控制
西安曲江基础设施投资建设有限公司	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

西安曲江文化体育科技有限公司	同受一方控制
西安曲江文化演出（集团）有限公司	同受一方控制
西安曲江文化园林有限公司	同受一方控制
西安曲江文商物业有限公司	同受一方控制
西安曲江新鸥鹏文化教育控股集团有限公司	同受一方控制
西安曲江新区圣境物业管理有限公司	同受一方控制
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
西安市长安书院运营管理有限公司	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
人人乐连锁商业集团股份有限公司	同受一方控制
西安曲江建设不动产管理有限公司	同受一方控制
西安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
西安悦唐商业运营管理有限公司	同受一方控制
西安追光置业有限公司	同受一方控制
西安乐丰行商业运营管理有限公司	同受一方控制
西安西马汇跑赛事运营有限公司	同受一方控制
陕西楼观福地文化酒店发展有限公司	同受母公司控制
西安山河旅游发展有限公司	同受母公司控制
西安鑫正实业有限公司	同受母公司控制
西安曲江华侨城投资发展有限公司	母公司之参股企业
西安爱乐剧院管理有限公司	控股股东之参股企业
西安曲江文化控股有限公司	间接控股股东
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	间接控股股东
西安曲江浹陂湖投资建设有限公司	间接控股股东之参股企业
西安开元临潼投资发展有限公司	间接控股股东之参股企业
西安曲江临潼旅游投资（集团）有限公司	间接控股股东之参股企业
西安曲江绿恒置业有限公司	间接控股股东之参股企业
西安曲江文化园区建设开发有限公司	间接控股股东之参股企业
陕西青途文化旅游有限公司	间接控股股东之参股企业
西安曲江临潼文化旅游发展有限公司	间接控股股东之参股企业
陕西文化产业投资控股（集团）有限公司	间接控股股东之参股企业
延安文化产业投资有限公司	间接控股股东之参股企业
西安战士战旗杂技团有限责任公司	间接控股股东之参股企业

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
西安曲江旅游投资 (集团)有限公司	管理费	114,678.90			
西安曲江华平商业 运营管理有限公司	物业费、租赁费	1,703,884.86			1,051,622.18
西安大通崇业商业 运营管理有限公司	物业费	277,354.35			298,468.34
西安曲江文商物业 有限公司	物业费	40,746.58			
西安曲江文商物业 有限公司	绿化养护				33,318.19
西安曲江国际会展 投资控股有限公司	物业费	676,387.73			725,435.07
西安曲江圣境城市 发展服务有限公司	物业费	214,832.23			322,164.53
西安城墙文化投资 发展有限公司	租赁费	134,167.70			
西安城墙开发管理 有限公司	租赁费	341,673.84			198,000.00
西安佳创人才发展 有限公司	劳务费	9,150,493.71			8,249,129.78
陕西青途文化旅游 有限公司	佣金	10,876,905.06			
陕西青途文化旅游 有限公司	广告宣传费	227,358.49			
西安西马汇跑赛事 运营有限公司	赛事服务				150,943.40
西安曲江大唐不夜 城文化商业运营管 理有限公司	管理费、物业费				780,951.07
西安曲江大明宫国 家遗址公园管理有 限公司	物业费				89,386.73
西安战士战旗杂技 团有限责任公司	演出服务费				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
西安曲江国际会展投资控股有限公司	商品销售		15,530.97
西安城墙开发管理有限公司	商品销售	2,360.18	
西安佳创人才发展有限公司	商品销售		6,371.68
西安曲江旅游投资（集团）有限公司	景区运营管理	196,462.26	
西安曲江旅游投资（集团）有限公司	酒店餐饮	258,936.32	357,562.50
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	酒店餐饮	910,405.18	1,039,370.35
西安曲江文化产业资本运营管理有限公司	酒店餐饮	253,321.85	375,205.65
西安大通务本商业运营管理有限公司	酒店餐饮	105,445.19	195,292.52

西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司	酒店餐饮	348,121.05	650,441.69
西安曲江秦汉唐文化商业有限公司	酒店餐饮	52,678.41	51,067.72
西安曲江文化演出（集团）有限公司	酒店餐饮	7,938.99	70,504.78
西安曲江出版传媒投资集团有限公司	景区运营管理	566,037.73	
西安曲江出版传媒投资集团有限公司	酒店餐饮		811,812.34
西安曲江大唐不夜城文化商业运营管理有限公司	酒店餐饮	32,283.59	
西安曲江城市产业供应链管理有限公司	酒店餐饮	3,672.37	117,707.85
西安曲江体育集团有限公司	酒店餐饮	653.78	98,628.14
西安曲江体育集团有限公司	景区运营管理	354,975.76	
西安交响乐团有限公司	物业服务	61,327.46	
西安曲江国际会展投资控股有限公司	酒店餐饮	188,839.13	542,348.28
西安曲江新宿置业有限公司	酒店餐饮	212,104.56	
西安乐丰行商业运营管理有限公司	酒店餐饮	20,356.69	
西安曲江新鸥鹏文化教育控股集团有限公司	酒店餐饮	314,605.73	664,117.82
西安悦唐商业运营管理有限公司	酒店餐饮	9,669.24	13,275.87
西安城墙投资（集团）有限公司	酒店餐饮	231,425.57	253,163.66
西安城墙文化投资发展有限公司	酒店餐饮	253,348.97	266,859.64
西安演艺集团有限公司	景区运营管理	17,056.60	
西安演艺集团有限公司	酒店餐饮		256,606.53
西安城墙开发管理有限公司	景区运营管理	34,285.18	1,361,886.79
西安城墙开发管理有限公司	酒店餐饮	57,439.38	56,492.22
西安城墙景区园林绿化景观有限公司	酒店餐饮	60,038.60	56,603.76
西安秦腔剧院有限责任公司	酒店餐饮	32,462.28	30,505.88
西安话剧院有限责任公司	酒店餐饮	321,209.46	320,850.96
西安歌舞剧院有限责任公司	酒店餐饮	334,291.98	334,291.98
西安儿童艺术剧院有限责任公司	酒店餐饮	155,269.80	155,269.80
西安市豫剧团有限责任公司	酒店餐饮	246,246.24	246,246.24
陕西瑞福兴房地产开发有限责任公司	酒店餐饮	243,224.11	99,428.07
西安市说唱艺术团有限责任公司	酒店餐饮	101,961.78	101,526.63
西安三意社有限公司	酒店餐饮	175,413.66	184,623.76
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
西安演艺集团剧院运营管理有限公司	酒店餐饮	25,966.98	25,966.98
西安曲江少儿艺术文化有限公司	酒店餐饮	146,408.52	171,880.20
西安爱乐剧院管理有限公司	物业服务	127,370.15	
西安曲江丰欣置业有限公司	酒店餐饮	153,704.31	163,646.58
西安曲江临潼旅游投资（集团）有限公司	酒店餐饮	905,660.40	915,094.36
西安战士战旗杂技团有限责任公司	酒店餐饮	68,490.54	68,490.54
陕西青途文化旅游有限公司	景区运营管理	566,037.74	
西安城墙文化商业发展有限公司	酒店餐饮		115,567.84
西安市长安书院运营管理有限公司	酒店餐饮		594.34
西安曲江大明宫文化商业发展有限公司	酒店餐饮		81,534.18
西安西马汇跑赛事运营有限公司	酒店餐饮		122,737.63
西安曲江大明宫投资（集团）有限公司	酒店餐饮		181,063.24
西安曲江大明宫置业有限公司	酒店餐饮		148,988.40
西安曲江大明宫建设开发有限公司	酒店餐饮		179,897.66
西安曲江大明宫商置实业发展有限公司	酒店餐饮		20,629.62
西安小雁塔景区运营管理有限公司	酒店餐饮		26,909.22
西安曲江文化体育科技有限公司	酒店餐饮		54,413.89
西安丝绸之路国际电影节有限公司	景区运营管理		79,510.94

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
西安曲江文化控股有限公司	房屋租赁	1, 828, 906. 81	

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	本期发生额					上期发生额				
		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	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
西安曲江旅游投资（集团）有限公司	房屋租赁			115, 888. 50	2, 130. 82				110, 370. 00	7, 078. 51	
西安曲江华平商业运营管理有限公司	房屋租赁				375, 047. 37	22, 642, 106. 75			4, 495, 490. 34	111, 074. 58	
西安曲江国际会展投资控股有限公司	房屋租赁			2, 083, 800. 00	85, 838. 31				2, 083, 000. 00	189, 912. 50	
西安大通崇业商业运营管理有限公司	房屋租赁				505, 348. 13				1, 301, 506. 56	537, 517. 85	

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
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	40,000,000.00	2025/11/19	2027/2/12	否
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	69,900,000.00	2026/4/14	2027/4/14	否
西安曲江旅游投资（集团）有限公司	30,000,000.00	2025/12/29	2026/12/29	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	47.52	50.08

(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	5,323,651.96	3,938,528.52	5,136,274.38	3,776,964.99
应收账款	西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	730,876.27	181,835.59	505,527.09	179,582.10
应收账款	西安曲江文化控股有限公	4,456,077.60	44,560.78	2,462,569.20	24,625.69

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
	司				
应收账款	西安山河旅游发展有限公司	937,600.00	937,600.00	937,600.00	888,938.56
应收账款	西安山河景区运营管理服务有限公司	21,272,564.38	21,272,564.38	21,304,805.91	21,304,805.91
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	西安曲江文化产业资本运营管理有限公司	783,053.73	16,778.75	690,217.59	7,843.46
应收账款	西安大通务本商业运营管理有限公司	317,467.54	17,236.28	317,725.54	17,238.86
应收账款	西安追光置业有限公司	422,826.95	232,174.28	422,826.95	211,413.48
应收账款	西安金悦隆旅游开发有限责任公司	705,468.48	387,352.64	705,468.48	350,096.54
应收账款	西安大通崇业商业运营管理有限公司	3,433,615.43	171,680.77	3,433,615.43	34,336.15
应收账款	西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司	1,600,005.47	56,164.86	1,400,997.21	38,182.43
应收账款	西安曲江秦汉唐文化商业有限公司	9,409.18	94.09	10,025.18	100.25
应收账款	西安曲江影视投资（集团）有限公司	51,310.22	11,166.04	66,310.22	4,389.01
应收账款	西安曲江文化演出（集团）有限公司	61,125.39	61,125.39	67,902.57	61,193.16
应收账款	西安曲江出版传媒投资集团有限公司	200,000.00	9,126.52		
应收账款	西安曲江大唐不夜城文化商业运营管理有限公司	399,988.42	3,999.88	396,732.34	3,967.32
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	西安曲江城市产业供应链管理有限公司	234,834.90	12,033.84	249,242.90	6,816.67
应收账款	西安曲江体育集团有限公司	1,338,363.83	13,383.64	982,055.77	9,820.56
应收账款	西安丝绸之路国际电影节有限公司	2,943,531.60	2,846,331.32	2,943,531.60	2,099,331.32
应收账款	西安交响乐团有限公司	13,048.72	130.49		
应收账款	西安曲江国际会展投资控股有限公司	228,839.80	2,408.74	115,816.72	1,158.17
应收账款	西安曲江新宿置业有限公司	216,889.64	2,168.90	110,418.82	1,104.19
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	1,246,000.00	1,246,000.00	1,246,000.00
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	荆州纪南文化旅游有限责任公司	140,000.00	140,000.00	140,000.00	132,734.00
应收账款	西安乐丰行商业运营管理有限公司	8,989.64	89.90		
应收账款	西安曲江大明宫文化商业发展有限公司	552,055.03	552,055.03	552,055.03	552,055.03
应收账款	西安西马汇跑赛事运营有限公司	30,000.00	300.00	30,000.00	300.00

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	西安曲江新鸥鹏文化教育控股集团有限公司	1,209,591.10	493,608.68	1,146,496.28	491,242.30
应收账款	河北曲江新鸥鹏房地产开发有限公司	1,060,000.00	1,060,000.00	1,060,000.00	1,060,000.00
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	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
应收账款	西安悦唐商业运营管理有限公司	1,764.24	17.64	1,876.24	18.76
应收账款	西安曲江大明宫投资（集团）有限公司	526,654.36	526,654.36	526,654.36	526,654.36
应收账款	西安城墙投资（集团）有限公司	99,911.17	999.11	136,322.76	1,363.23
应收账款	西安城墙文化投资发展有限公司	83,543.01	835.43	94,716.27	947.16
应收账款	西安曲江大明宫置业有限公司	633,373.93	54,185.23	633,373.93	21,065.35
应收账款	西安曲江大明宫建设开发有限公司	1,073,707.26	1,073,707.26	1,073,707.26	1,073,707.26
应收账款	西安城墙开发管理有限公司	21,739,682.47	1,079,304.01	26,355,003.57	1,254,362.30
应收账款	西安城墙景区园林绿化景观有限公司	123,640.92	1,236.41	100,000.00	1,000.00
应收账款	西安城墙建设管理有限公司	125,302.58	125,302.58	125,302.58	125,302.58
应收账款	西安曲江大明宫商置实业发展有限公司	53,063.60	26,531.80	53,063.60	26,531.80
应收账款	西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	19,035.00	951.75	19,035.00	951.75
应收账款	西安城墙文化商业发展有限公司			21,228.28	212.28
应收账款	陕西瑞福兴房地产开发有限责任公司	19,500.00	8,820.60	63,052.93	3,670.53
应收账款	西安曲江大唐城市运营服务有限公司	11,417.53	2,283.51	11,417.53	570.88
应收账款	西安三意社有限公司	468,751.33	8,562.49	282,812.83	2,828.13
应收账款	西安演艺集团青年戏剧团有限公司	179,586.00	1,795.86		
应收账款	西安演艺集团剧院运营管理有限公司	27,525.00	275.25		
应收账款	西安小雁塔景区运营管理有限公司	11,292.43	112.92	34,280.28	342.80
应收账款	西安三学街建设运营管理有限公司	675,050.20	675,050.20	675,050.20	675,050.20
应收账款	西安鑫正实业有限公司	1,922,917.01	1,922,917.01	1,922,917.01	1,922,917.01
应收账款	陕西文化产业投资控股（集团）有限公司	32,850.12	32,850.12	32,850.12	32,850.12
应收账款	西安爱乐剧院管理有限公司	31,291.11	312.91		
应收账款	西安曲江丰欣置业有限公司	672,517.82	20,055.07	592,591.26	15,637.19
应收账款	西安乡村文化旅游产业投资有限公司	475,664.90	142,699.47	475,664.90	142,699.47
应收账款	西安曲江浹陂湖投资建设	1,748,178.61	1,117,588.86	4,498,588.56	3,867,998.81

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	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	西安开元临潼投资发展有限公司	2,464,022.28	2,464,022.28	2,464,022.28	2,464,022.28
应收账款	西安曲江临潼旅游投资（集团）有限公司	6,080,564.72	881,701.96	6,010,564.72	986,524.96
应收账款	西安曲江恒创文化产业发展有限公司	70,960.00	70,960.00	290,960.00	290,960.00
应收账款	西安曲江绿恒置业有限公司	632,816.00	632,816.00	632,816.00	632,816.00
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	西安战士战旗杂技团有限责任公司	149,743.60	1,679.18	157,300.00	2,057.00
其他应收款	西安曲江旅游投资（集团）有限公司	58,514.75	20,365.74	76,481.81	58,132.80
其他应收款	西安山河景区运营管理服务有限公司	1,011,812.07	1,011,812.07	1,011,812.07	1,011,812.07
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	242,200.00	1,211,000.00	242,200.00
其他应收款	西安大通崇业商业运营管理有限公司	439,279.00	439,279.00	439,279.00	371,454.32
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	西安城墙文化投资发展有限公司	91,870.80	918.71		
其他应收款	西安兴庆宫公园运营管理有限公司	30,000.00	6,000.00	30,000.00	6,000.00
预付账款	西安曲江华平商业运营管理有限公司	263,024.49		27,618.08	
预付账款	西安大通崇业商业运营管理有限公司	52,057.07		38,050.44	
预付账款	西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司	102,248.75		102,248.75	
预付账款	西安曲江圣境城市发展服务有限公司	1,698.11		11,323.69	
其他非流动资产	西安城墙文化投资发展有限公司			34,444,076.50	4,886,139.50

(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	西安曲江旅游投资（集团）有限公司	125,000.00	
应付账款	西安山河景区运营管理服务有限公司	235.85	235.85
应付账款	西安曲江华平商业运营管理有限公司	3,260,126.16	1,861,837.69
应付账款	西安大通崇业商业运营管理有限公司	297,787.53	101,143.05
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	西安曲江大唐不夜城文化商业运营管理有限公司	1,189.38	1,189.38
应付账款	西安曲江文商物业有限公司	732,030.98	732,030.98
应付账款	西安市长安书院运营管理有限公司	305,106.89	305,106.89
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	西安曲江国际会展投资控股有限公司	3,332,878.41	1,599,511.28
应付账款	西安曲江建设集团有限公司	1,361,828.87	1,361,828.87

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	西安曲江建设不动产管理有限公司	22,260.63	22,260.63
应付账款	西安曲江圣境城市发展服务有限公司	263,285.89	296,884.12
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	西安曲江圣境商务服务有限公司		237,909.24
应付账款	人人乐连锁商业集团股份有限公司	1,330.00	1,330.00
应付账款	西安市人人乐超市有限公司	100.40	100.40
应付账款	西安城墙文化投资发展有限公司	254,973.00	316,859.40
应付账款	西安秦腔剧院有限责任公司	50,000.00	50,000.00
应付账款	西安歌舞剧院有限责任公司	18,780.00	19,343.40
应付账款	西安儿童艺术剧院有限责任公司	620,000.00	660,000.00
应付账款	西安兴庆宫公园运营管理有限公司	14,670.82	14,670.82
应付账款	西安三意社有限公司	48,650.00	50,109.50
应付账款	西安楼观文教旅产业发展有限公司	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	76,796.12	79,100.00
应付账款	西安佳创人才发展有限公司	3,381,743.23	3,029,399.04
应付账款	陕西青途文化旅游有限公司	4,856,275.60	286,729.14
其他应付款	西安曲江旅游投资（集团）有限公司	2,419,326.31	2,389,238.41
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	西安曲江大唐不夜城文化商业运营管理有限公司	888.00	888.00
其他应付款	西安城墙文化投资发展有限公司	23.50	
其他应付款	西安城墙开发管理有限公司	62,387.96	92.87
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	西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	120,367.99	120,367.99
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	秦二世陵遗址博物馆	92,457.03	92,457.03
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	西安战士战旗杂技团有限责任公司		80,156.40
其他应付款	西安佳创人才发展有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	陕西青途文化旅游有限公司	1,832.10	101,686.93
合同负债	西安曲江旅游投资（集团）有限公司	2,561.79	2,561.79
合同负债	西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	69,730.66	69,730.66
合同负债	西安曲江文化产业风险投资有限公司	33,018.87	33,018.87
合同负债	西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司	16,867.78	16,867.78
合同负债	西安曲江出版传媒投资集团有限公司	16,138.21	16,138.21
合同负债	西安市长安书院运营管理有限公司	7,056.86	7,056.86
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	西安交响乐团有限公司	1,358.49	1,358.49
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	西安曲江建设集团有限公司	125,245.28	125,245.28
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	西安曲江圣境商务服务有限公司	4,716.98	4,716.98
合同负债	西安曲江大明宫投资（集团）有限公司	6,654.72	6,654.72
合同负债	西安秦腔剧院有限责任公司	452.83	452.83
合同负债	陕西文化产业投资控股（集团）有限公司	56,319.44	24,569.25
合同负债	西安爱乐剧院管理有限公司	7,880.38	7,880.38
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	陕西青途文化旅游有限公司	2,886,544.02	48,412,061.99
其他流动负债	西安曲江国际会展投资控股有限公司		1,191,047.61
租赁负债	西安大通崇业商业运营管理有限公司	21,461,390.88	20,375,793.46
租赁负债	西安曲江华平商业运营管理有限公司	20,590,871.64	
一年内到期的非流动负债	西安曲江旅游投资（集团）有限公司	165,555.00	328,979.18
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	4,370,112.75	
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	1,410,832.57	1,991,081.86
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	2,349,362.65	4,644,095.74

(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

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 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

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. 本公司与深圳市郑中设计股份有限公司建设工程分包合同纠纷

2021 年 4 月，本公司与陕西中港建设集团有限公司（以下简称“中港建设”）签订大唐芙蓉园园林苑提升改造项目建设工程施工合同；同期，深圳市郑中设计股份有限公司（以下简称“郑中设计”）与中港建设就该项目装饰装修及二次机电专业工程签订专业分包合同。因工程款支付争议，郑中设计于 2026 年 1 月以建设工程分包合同纠纷为由向人民法院提起诉讼，请求判令中港建设支付工程款 2,608.21 万元及逾期付款违约金，判令本公司在欠付中港建设款项范围内承担付款责任，并确认其就案涉工程折价、拍卖价款享有建设工程价款优先受偿权，同时由被告方承担诉讼费、保全费及保全担保费等相关费用。本案已开庭审理，截至本财务报表批准报出日尚未作出判决。

2. 子公司西安曲江文旅景区管理有限公司慈恩东路分公司和陕西万和嘉居物业管理服务有限公司物业服务合同纠纷

本公司子公司西安曲江文旅景区管理有限公司（以下简称“景区管理公司”）及其慈恩东路分公司与陕西万和嘉居物业管理服务有限公司（以下简称“万和嘉居公司”）存在物业服务合同纠纷。2020 年 1 月 31 日，景区管理公司慈恩东路分公司与万和嘉居公司签订多份物业服务合同，约定由万和嘉居公司承接大唐不夜城步行街、大雁塔南北广场等区域的保洁、垃圾清运、公共设施清洁保养等服务。合同履行过程中，因景区管理公司慈恩东路分公司未按约支付服务费用，万和嘉居公司向人民法院提起诉讼，景区管理公司被追加为共同被告。2024 年 12 月 25 日，西安市雁塔区人民法院作出一审判决：景区管理公司及慈恩东路分公司于判决生效之日起十日内向万和嘉居公司支付服务费 671.95 万元，驳回万和嘉居公司其他诉讼请求。万和嘉居公司不服一审判决，提起上诉。2025 年 8 月 8 日，西安市中级人民法院作出二审裁定，将案件发回西安市雁塔区人民法院重审。截至本财务报告批准报出日，该案重审程序尚未开庭。

3. 张*明等 55 名投资者诉公司证券纠纷一案

公司 2023 年度业绩预告与实际业绩不符引发共计 55 名投资者诉讼纠纷。2026 年 7 月 20 日，西安市中级人民法院一审开庭，将前期归集的投资者诉讼采用合并审理方式进行审理。截至本财务报表批准报出日尚未作出判决。

(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

单位：万元 币种：人民币

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增加额	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例（%）	或有应付/或有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
西安曲江丰欣置业有限公司(公司关联方,以下简称:丰欣置业)以其股东西安曲江大唐不夜城文化商业(集团)有限公司合法持有的西安城墙文化投资发展有限公司一项商业房产作为抵债资产代丰欣置业偿还剩余购房款。	以实物资产抵债	2,955.80	488.61					委托具备证券从业资格中介机构评估,以评估值作为公允价值

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、数字科技共 6 个报告分部。分部间转移价格参照第三方销售所采用的价格确定。

(2) 报告分部的财务信息

☒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	269,380,806.15	23,459,552.54	245,921,253.61
酒店餐饮	109,175,123.92	9,073,671.25	100,101,452.67
旅游商品销售	2,605,941.41		2,605,941.41
旅游服务(旅行社)	44,288,836.66	4,541,796.00	39,747,040.66
园林绿化			
数字科技	1,208,792.79		1,208,792.79
合计	426,659,500.93	37,075,019.79	389,584,481.14

(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	61,223,189.55	44,117,840.02
其中：1 年以内分项		
1 年以内小计	61,223,189.55	44,117,840.02
1 至 2 年	8,957,239.92	18,342,667.55
2 至 3 年	5,369,362.52	6,385,379.59
3 年以上		
3 至 4 年	3,432,371.84	3,989,673.84
4 至 5 年	5,171,547.82	5,171,547.82
5 年以上	12,616,422.52	12,635,655.82
合计	96,770,134.17	90,642,764.64

(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	50,069,949.23	51.74	24,125,030.68	48.18	25,944,918.55	33,201,183.62	36.63	20,228,724.34	60.93	12,972,459.28
其中：										
按组合计提坏账准备	46,700,184.94	48.26	13,352,488.04	28.59	33,347,696.90	57,441,581.02	63.37	12,412,757.36	21.61	45,028,823.66
其中：										
组合1：一般风险组合	32,997,854.13	34.10	12,137,870.19	36.78	20,859,983.94	27,901,785.85	30.78	11,198,139.51	40.13	16,703,646.34
组合2：内部组合	13,702,330.81	14.16	1,214,617.85	8.86	12,487,712.96	29,539,795.17	32.59	1,214,617.85	4.11	28,325,177.32

合计	96,770,134.17	100.00	37,477,518.72	38.73	59,292,615.45	90,642,764.64	100.00	32,641,481.70	36.01	58,001,282.94
----	---------------	--------	---------------	-------	---------------	---------------	--------	---------------	-------	---------------

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
西安曲江新区事业资产管理中心	37,064,169.36	11,119,250.81	30.00	结合债务方信用状况、偿债能力及历史履约情况单项评估
西安沁湖春会务服务有限公司	5,884,304.93	5,884,304.93	100.00	被执行人, 预计无法收回
西安山河景区运营管理有限公司	3,088,312.71	3,088,312.71	100.00	被执行人, 限制高消费, 预计无法收回
西安曲江浐陂湖景区管理有限公司	2,571,693.55	2,571,693.55	100.00	进入破产清算程序
其他	1,461,468.68	1,461,468.68	100.00	100 万以下单项合并, 主要是已起诉、注销、账龄时间长等情况, 预期无法收回
合计	50,069,949.23	24,125,030.68	48.18	/

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,300,920.94	1,010,957.65	6.61
1 至 2 年	4,992,141.15	296,236.03	5.93
2 至 3 年	1,191,317.65	398,562.79	33.46
3 至 4 年	2,320,446.59	1,239,085.92	53.40
4 至 5 年	1,002,131.82	1,002,131.82	100.00
5 年以上	8,190,895.98	8,190,895.98	100.00
合计	32,997,854.13	12,137,870.19	36.78

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 2: 内部组合

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 (%)
西安曲江唐宴餐饮管理有限公司	6,693,094.28		
西安曲江文旅旅行服务有限公司	3,595,778.89	1,214,617.85	33.78
西安曲江唐艺坊文化传播有限公司	837,841.15		
西安曲江文旅景区管理有限公司	759,106.20		

西安曲江芳唐投资有限公司	739,238.97		
西安曲江乐效数字科技有限公司	691,297.50		
其他小额单位汇总	385,973.82		
合计	13,702,330.81	1,214,617.85	8.86

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	21,443,342.19	5,559,625.40	1,663,319.06			25,339,648.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,198,139.51	1,052,765.54	113,034.86			12,137,870.19
合计	32,641,481.70	6,612,390.94	1,776,353.92			37,477,518.72

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	37,064,169.36		37,064,169.36	38.30	11,119,250.81
西安曲江唐宴餐饮管理有限公司	6,693,094.28		6,693,094.28	6.92	-
西安沁湖春会务服务有限公司	5,884,304.93		5,884,304.93	6.08	5,884,304.93
西安曲江文化控股有限公司	4,456,077.60		4,456,077.60	4.60	44,560.78
西安曲江文旅旅行服务有限公司	3,595,778.89		3,595,778.89	3.72	1,214,617.85
合计	57,693,425.06		57,693,425.06	59.62	18,262,734.37

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	739,707,925.01	749,123,701.41
合计	739,707,925.01	749,123,701.41

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（含 1 年）	35,699,223.77	55,563,566.83
1 年以内小计	35,699,223.77	55,563,566.83
1 至 2 年	33,967,359.55	34,319,915.75
2 至 3 年	532,210,086.56	524,315,159.51
3 年以上		
3 至 4 年	41,299,514.16	41,420,455.44
4 至 5 年	158,259,705.99	155,883,177.81
5 年以上	36,338,786.58	39,586,505.75
合计	837,774,676.61	851,088,781.09

(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	38,000.00	
个人往来	230,921.48	75,786.04
押金/保证金	555,189.45	533,004.45
代垫款	4,644,521.01	3,222,016.14
pos 机刷卡	83,101.95	86,052.95
待收款	10,241,938.30	10,241,938.30
股权转让款		37,736,125.00
往来款	821,981,004.42	799,193,858.21
合计	837,774,676.61	851,088,781.09

(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)	
2026年1月1日余额	286,816.76	975,948.24	100,702,314.68	101,965,079.68
2026年1月1日余额在本期				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	98,622.57	21,597.53		120,220.10
本期转回	64,957.34	328,510.42	3,625,080.42	4,018,548.18
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	320,481.99	669,035.35	97,077,234.26	98,066,751.60

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 10.59%，第二阶段坏账计提比例 79.88%，第三阶段坏账计提比例 100%。

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	94,451,106.58		3,621,165.42			90,829,941.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,513,973.10	120,220.10	397,382.76			7,236,810.44
合计	101,965,079.68	120,220.10	4,018,548.18			98,066,751.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(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	406,421,339.84	48.51	往来款	1-2年、2-3年	
西安曲江芳唐投资有限公司	303,662,468.40	36.25	往来款	1-5年	
西安曲江文旅酒店餐饮管理有限公司	70,816,219.60	8.45	往来款	1-5年、5年以上	70,816,219.60
西安曲江唐宴餐饮管理有限公司	23,731,705.04	2.83	往来款	1年以内	
曹鹏	8,993,245.00	1.07	待收款	5年以上	8,993,245.00
合计	813,624,977.88	97.12	/	/	79,809,464.60

(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	154,516,214.94	37,343,489.04	117,172,725.90	154,162,516.71	42,443,489.04	111,719,027.67
对联营、合营企业投资	4,907,162.78	4,907,162.78		4,907,162.78	4,907,162.78	
合计	159,423,377.72	42,250,651.82	117,172,725.90	159,069,679.49	47,350,651.82	111,719,027.67

(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（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
西安曲江文旅景区管理有限公司	82,488,094.13						82,488,094.13	
西安垣恒永安商业运营管理有限公司		9,365,075.22						9,365,075.22
西安曲江文旅酒店餐饮管理有限公司		17,426,993.46						17,426,993.46
西安曲江文旅旅行服务有限公司		311,743.59						311,743.59
陕西友联国际旅行社有限责任公司	601,120.54	1,557,031.97					601,120.54	1,557,031.97
西安曲江唐艺坊文化传播有限公司		5,760,116.87						5,760,116.87
西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	1,077,914.29	1,922,527.93					1,077,914.29	1,922,527.93
西安安合泰商业运营管理有限公司	20,451,886.71						20,451,886.71	

司								
西安曲江乐效数字科技有限公司	5,100,002.00						5,100,002.00	
西安曲江唐宴投资有限公司		1,000,000.00						1,000,000.00
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	1,000,000.00						1,000,000.00	
西安曲江文旅演艺发展有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
西安曲江如华物业管理有限公司			5,453,698.23				5,453,698.23	
西安曲江浹陂湖景区管理有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00				
合计	111,719,027.67	42,443,489.04	5,453,698.23	5,100,000.00			117,172,725.90	37,343,489.04

(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 （账面价值）	减值准备期初 余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业												
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
西安山河景		3,807,786.98										3,807,786.98

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
区运营管理服务有 限公司												
小计		4,907,162.78										4,907,162.78
合计		4,907,162.78										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	115,430,403.21	115,183,709.94	139,214,688.40	147,487,207.91
其他业务				
合计	115,430,403.21	115,183,709.94	139,214,688.40	147,487,207.91

(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
陕西省内	115,430,403.21	115,183,709.94	115,430,403.21	115,183,709.94
陕西省外				
合计	115,430,403.21	115,183,709.94	115,430,403.21	115,183,709.94

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		
权益法核算的长期股权投资收益		685,599.82
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	4,920,549.50	177,388.00
合计	4,920,549.50	862,987.82

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	6,274,751.37	
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	192,098.81	
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资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	54,768,715.79	
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	5,016,425.50	
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	410,850.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	89,273.36	
减：所得税影响额	18,997.50	
少数股东权益影响额（税后）	-29,030.46	
合计	66,762,148.09	

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	1.46	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-12.85	-0.24	-0.24

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

法定代表人：庄莹

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 24 日

修订信息

☐适用 ☒不适用