

# 二〇二二年度财务决算报告

经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注的审计，并于2023年4月17日出具报告号：希会审字(2023)2246号标准无保留意见的审计报告，认为该财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。现将2022年度公司财务报表的编制基础、重要会计政策及会计估计、2022年度的财务数据及2022年12月31日的财务状况简要汇报如下：

## 一、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### （二）合并范围

公司本期将西安海外旅游有限责任公司（以下简称“西安海外”）、西安中旅国际旅行社有限责任公司（以下简称“西安中旅”）、西安旅游生态实业有限公司（以下简称“生态实业”）、西安西旅逸柏酒店投资有限责任公司（以下简称“西旅逸柏”）、陕西阳光天地酒店有限公司（以下简称“阳光酒店”）、西安西旅万澳酒店管理有限责任公司（以下简称“西旅万澳”）等 14 家子公司纳入本期合并财务报表范围。

本报告期公司合并范围未发生变更。

## 二、重要会计政策及会计估计

### 1. 具体会计政策和会计估计提示：

公司根据企业会计准则制定了公司的坏账准备、固定资产折旧等重要的会计政策和会计估计。

### 2. 会计政策变更

本报告期公司无需要披露的会计政策变更情况。

### 3. 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 三、财务状况

### （一）经营情况

1. 营业收入：本期营业收入 39,599.48 万元，较上年同期减少 16,465.96 万元，减幅 29.37%，主要原因系 2022 年公司旅行社及酒店板块经营活动受限所致。

2. 营业成本：本期营业成本 44,207.36 万元，较上年同期减少 9,946.75 万元，减幅 18.37%，主要原因系公司营业收入减少的同时带来的成本减少。

3. 税金及附加：本期税金及附加 581.01 万元，较上年同期减少 109.55 万元，减幅 15.86%，主要原因系报告期公司享受国家税收优惠政策有限，减免了第一季度的房产及土地使用税影响所致。

4. 销售费用：本期销售费用 2,161.17 万元，较上年同期减少 1,009.90 万元，减幅 31.85%，主要原因系报告期公司职工薪酬、折旧及摊销费、房屋租赁费等减少所致。

5. 管理费用：本期管理费用 7,233.63 万元，较上年同期增加 1,137.73 万元，增幅 18.66%，主要原因系报告期公司使用权资产摊销的折旧费增加所致。

6. 财务费用：本期财务费用 2,159.24 万元，较上年同期增加 670.94 万元，增幅 45.08%，主要原因系报告期公司借款利息支出增加影响所致。

7. 其他收益：本期其他收益 247.30 万元，较上年同期减少 209.73 万元，减幅 45.89%，主要原因系 2022 年度公司取得政府的稳岗补贴减少所致。

8. 投资收益：本期投资收益 902.95 万元，较上年同期减少 2,529.18 万元，减幅 73.69%，主要原因系报告期公司理财收益及权益法核算的长期股权投资收益均大幅减少所致。

9. 公允价值变动收益：本期公允价值变动收益 69.10 万元，较上年同期增加 572.63 万元，增幅 113.72%，主要原因系报告期公司所持参股子公司的公允价值变动影响所致。

10. 信用减值损失：本期信用减值损失 1,902.97 万元，较上年同期增加损失 121.16 万元，幅度 6.80%，主要原因系报

告期公司对涉诉事项中的预付账款计提减值准备影响所致。

11. 资产减值损失：本期资产减值损失 264.89 万元，较上年同期减少损失 355.14 万元，幅度 57.28%，主要原因系报告期公司计提存货跌价损失 129.56 万元，上年同期公司对无形资产计提资产减值准备 614.99 万元影响所致。

12. 营业外收入：本期营业外收入 120.81 万元，较上年同期增加 115.18 万元，增幅 2,047.92%，主要原因系报告期扎尔那置业公司收取工程进度罚款 81 万影响所致。

13. 营业外支出：本期营业外支出 56.62 万元，较上年同期减少 49.95 万元，减幅 46.87%，主要原因系上年同期公司所属子公司西安中旅支付房租违约金 43.71 万元影响所致。

14. 净利润：本期净利润-18,237.59 万元，较上年同期减少 10,179.29 万元，减幅 126.32%，其中：归属于母公司所有者的净利润-16,746.60 万元，较上年同期减少 9,439.77 万元，减幅 129.19%。每股收益-0.7074 元，较上年同期减少 0.3988 元。

## （二）资产、负债及所有者权益

1. 2022 年 12 月 31 日公司总资产 203,060.71 万元。其中：流动资产 79,091.63 万元，非流动资产 123,969.08 万元，分别占总资产的 38.95%和 61.05%。

非流动资产主要包括：长期股权投资 6,157.35 万元、其他非流动金融资产 4,895.29 万元、投资性房地产 12,721.55 万元、固定资产 50,131.57 万元、使用权资产 30,293.81 万元、无形资产 7,630.31 万元、长期待摊费用 7,583.61 万元，上述

七项合计 119,413.49 万元，占总资产的 58.81%。

2. 负债总额为 138,414.64 万元。其中：流动负债 89,376.44 万元，非流动负债 49,038.20 万元，报告期末资产负债率为 68.16%。

流动负债主要包括：短期借款 48,554.75 万元、应付账款 16,012.22 万元、合同负债 6,934.58 万元、应付职工薪酬 3,672.67 万元、其他应付款 9,077.51 万元；非流动负债主要包括：长期借款 20,026.28 万元、租赁负债 26,394.50 万元、长期应付款 799.94 万元、长期应付职工薪酬 638.19 万元、递延所得税负债 695.05 万元。

3. 股东权益：本报告期末公司总股本 236,747,901 股，股东权益合计 64,646.07 万元，归属于母公司的净资产 65,084.44 万元，每股净资产 2.7491 元。

### （三）现金流量状况

2022 年现金及现金等价物净增加额-18,336.08 万元，其中经营活动产生的现金流量净额-20,911.91 万元；投资活动产生的现金流量净额 9,469.88 万元；筹资活动产生的现金流量净额-6,894.05 万元。

财务决算报告若经本次会议审议通过，尚需提交公司 2022 年度股东大会审议。

西安旅游股份有限公司董事会

二〇二三年四月十七日