



陕西旅游

NEEQ : 870432

陕西旅游文化产业股份有限公司

Shaanxi Tourism Culture Industry Holding Co.,Ltd



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人马婷、主管会计工作负责人吴涛及会计机构负责人（会计主管人员）白红伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	2
第二节	会计数据和经营情况 .....	3
第三节	重大事件 .....	7
第四节	股份变动及股东情况 .....	11
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	13
第六节	财务会计报告 .....	15
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	100
附件 II	融资情况 .....	101

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司证券事务部

## 释义

释义项目		释义
陕西旅游、公司、本公司、股份公司	指	陕西旅游文化产业股份有限公司
陕旅集团	指	陕西旅游集团有限公司
陕旅股份	指	陕西旅游股份有限公司
平安资本	指	平安资本有限责任公司
宁波枫文	指	宁波枫文股权投资基金合伙企业（有限合伙）
杭州国廷	指	杭州国廷股权投资基金合伙企业（有限合伙）
川商兴业	指	成都川商兴业股权投资基金管理有限公司
川商贰号	指	成都川商贰号股权投资基金中心（有限合伙）
太华索道	指	陕西太华旅游索道公路有限公司
唐乐宫	指	西安唐乐宫有限公司
长恨歌演艺	指	陕西长恨歌演艺文化有限公司
华威滑道	指	陕西华威滑道旅游发展有限公司
少华山索道	指	陕西少华山索道旅游有限公司
瑶光阁演艺	指	陕西瑶光阁演艺文化有限公司
陕旅泰安	指	陕旅（泰安）文化旅游有限公司
股东大会	指	陕西旅游文化产业股份有限公司股东大会
董事会	指	陕西旅游文化产业股份有限公司董事会
监事会	指	陕西旅游文化产业股份有限公司监事会
三会	指	陕西旅游文化产业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	陕西旅游文化产业股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会	指	中国证券监督管理委员会
华山管委会	指	华山风景名胜区管理委员会
公司章程	指	《陕西旅游文化产业股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2024 年半年度
报告期期初	指	2024 年 1 月 1 日
报告期期末	指	2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
西峰索道、西线索道	指	陕西太华旅游索道公路有限公司目前正在运营的华山西峰索道

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西旅游文化产业股份有限公司		
英文名称及缩写	Shaanxi Tourism Culture Industry Holding Co., Ltd		
法定代表人	马婷	成立时间	2011 年 4 月 15 日
控股股东	控股股东为陕西旅游集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业（R）-文化艺术业（R88）-文艺创作与表演（R881）-文艺创作与表演（R8810）		
主要产品与服务项目	旅游演艺、旅游索道、旅游餐饮		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	陕西旅游	证券代码	870432
挂牌时间	2017 年 1 月 16 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	58,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	罗娜	联系地址	西安市长安区航创路 1 号
电话	029-89641050	电子邮箱	sxly@sxtourism.com
传真	029-89641025		
公司办公地址	西安市长安区航创路 1 号	邮政编码	710100
公司网址	www.sxtourism.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91610000220525511U		
注册地址	陕西省西安市长安区航创路 1 号		
注册资本（元）	58,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司所处行业为旅游行业，从事以旅游演艺、旅游索道、旅游餐饮为核心的旅游产业运营。公司依托华清宫、华山等优质旅游资源，充分发挥旅游资源整合优势、专业化运营管理优势、旅游产品创新优势，致力于综合型旅游景区的整体打造、成熟型景区内互动体验类产品的开发与运营，为游客提供旅游演艺、旅游索道、旅游餐饮等高品质的旅游产品及服务体验。公司属于投资控股型企业，主要收入来源于下属子公司的旅游演艺票、索道票、旅游餐饮的销售。通过构建多元化的营销网络，以线上线下相结合的渠道模式实现游客导入，持续获得投资经营收益。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	629,963,440.53	494,954,454.81	27.28%
毛利率%	73.88%	71.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	281,783,687.18	220,117,418.21	28.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	280,591,198.74	218,056,766.94	28.68%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	41.20%	50.60%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	41.02%	50.13%	-
基本每股收益	4.86	3.80	27.89%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,586,204,472.68	1,305,940,227.25	21.46%
负债总计	603,963,485.64	626,861,941.79	-3.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	824,766,336.39	543,214,089.72	51.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	14.22	9.37	51.83%
资产负债率%（母公司）	0.36%	14.06%	-

资产负债率%（合并）	38.08%	48.00%	-
流动比率	1.94	1.22	-
利息保障倍数	217.61	171.75	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	381,560,103.59	326,446,663.97	16.88%
应收账款周转率	18.61	11.78	-
存货周转率	8.52	5.56	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	21.46%	21.60%	-
营业收入增长率%	27.28%	529.43%	-
净利润增长率%	26.40%	502.80%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	765,738,721.91	48.27%	497,694,801.05	38.11%	53.86%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	37,263,292.56	2.35%	30,423,013.95	2.33%	22.48%
预付款项	5,452,544.35	0.34%	2,303,116.72	0.18%	136.75%
存货	19,371,811.47	1.22%	19,240,682.78	1.47%	0.68%
其他流动资产	10,345,311.08	0.65%	14,250,717.14	1.09%	-27.40%
固定资产	376,098,597.38	23.71%	397,025,932.93	30.40%	-5.27%
在建工程	177,818,777.50	11.21%	149,946,444.21	11.48%	18.59%
无形资产	90,667,938.70	5.72%	90,988,380.84	6.97%	-0.35%
长期待摊费用	39,627,374.01	2.50%	41,024,473.66	3.14%	-3.41%
其他非流动资产	12,796,328.02	0.81%	15,157,082.93	1.16%	-15.58%
短期借款	0.00	0.00%	50,058,819.44	3.83%	-100.00%
应付账款	39,614,675.10	2.50%	57,633,137.30	4.41%	-31.26%
长期借款	155,200,000.00	9.78%	149,200,000.00	11.42%	4.02%
资产总计	1,586,204,472.68	100.00%	1,305,940,227.25	100.00%	21.46%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金同比增加53.86%，主要系营业收入增加所致。
- 2、应收账款同比增加22.48%，主要系太华索道客运道路收入增加导致。
- 3、预付账款同比增加136.75%，主要系太华索道购买备品备件预付款所致。
- 4、短期借款同比减少100.00%，主要系公司偿还到期借款所致。

5、应付账款同比减少31.26%，主要系太华索道、少华山索道以及陕旅泰安工程项目结算所致。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	629,963,440.53	-	494,954,454.81	-	27.28%
营业成本	164,576,311.43	26.12%	142,515,352.66	28.79%	15.48%
毛利率	73.88%	-	71.21%	-	-
销售费用	30,817,546.81	4.89%	15,152,283.77	3.06%	103.39%
管理费用	27,743,325.64	4.40%	22,178,880.98	4.48%	25.09%
财务费用	3,488,573.94	0.55%	2,942,057.70	0.59%	18.58%
信用减值损失	-107,734.11	-0.02%	-1,204,625.52	-0.24%	-91.06%
资产减值损失	-1,556,939.28	-0.25%	0.00	0.00%	100.00%
其他收益	2,542,540.08	0.40%	2,712,999.88	0.55%	-6.28%
资产处置收益	258,730.15	0.04%	0.00	0.00%	100.00%
营业利润	400,600,722.59	63.59%	310,475,693.60	62.73%	29.03%
营业外收入	35,637.75	0.01%	21,063.00	0.00%	69.20%
营业外支出	755,054.13	0.12%	295,650.71	0.06%	155.39%
净利润	338,726,506.49	53.77%	267,980,302.99	54.14%	26.40%
经营活动产生的现金流量净额	381,560,103.59	-	326,446,663.97	-	16.88%
投资活动产生的现金流量净额	-45,419,044.57	-	-65,013,477.56	-	30.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-68,097,138.16	-	-104,158,032.66	-	-34.62%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入同比增加 27.28%，主要系游客量大幅增加所致。
- 2、销售费用同比增加 103.39%，主要系本期太华索道和长恨歌宣传投入增加所致。
- 3、财务费用同比增加 18.58%，主要系受收入大幅增加，线上支付、移动支付等相关的手续费增加所致。
- 4、信用减值损失同比减少 91.06%，主要系收回部分长账龄应收款使得账龄结构改善所致。
- 5、经营活动产生的现金流量净额同比增加 16.88%，主要系营业收入增加所致。
- 6、投资活动产生的现金流量净额同比增加 30.14%，主要系泰山秀城项目和少华山索道项目建设支出所致。
- 7、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 34.62%，主要系本期公司未分红导致。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
陕西长恨歌演艺文化有限公司	子公司	演艺	10,000,000.00	504,024,148.71	438,327,205.35	380,550,727.73	249,837,929.05
陕西太华旅游索道公路有限公司	子公司	索道客运	100,000,000.00	628,365,895.58	238,257,248.26	225,332,368.34	113,698,108.55
陕旅（泰安）文化旅游有限公司	子公司	演艺	60,000,000.00	89,318,532.55	11,293,898.16	3,847,920.22	-11,848,434.54
陕西少华山索道旅游有限公司	子公司	索道客运	55,000,000.00	170,050,214.27	45,756,330.10	55,045.86	4,851.86

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司积极践行企业社会责任，彰显企业担当。太华索道组织职工开展“缅怀英烈 铭记历史”团建服务活动，学习革命先烈事迹，清洁陵园内卫生环境，积极践行“雷锋”志愿服务精神；举办“科技助残 共享美好生活”主题活动，成功助力百名残疾游客登顶华山；义务输送华山主峰区的生活垃圾，积极关注及维护景区良好的生态环境。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、季节性风险	公司地处于我国西北地区，冬季气候较为干燥寒冷，西峰索道所在地华山景区冬季山上经常积雪，游客较夏季明显减少。公司盈利具有明显的季节性特征。
2、索道缆车业务的安全性风险	公司控股子公司太华索道经营的西线索道是将游客运送至华山西峰巨灵足的特种设备，公司及子公司太华索道历来高度重视客运索道的安全性，对其实施严格的安全保障措施。然而，如果在营运过程中太华索道出现管理不到位或者发生某种不可抗拒的自然灾害，有可能引发安全事故，造成人员伤亡和财产损失，从而对公司及子公司太华索道的形象和经营产生不利影响。

3、太华索道收费标准调整可能影响公司后续利润的风险	太华索道收费标准的确定和调整均需政府有关部门最终审批，所以公司在决定收费标准方面的自主权较小，难以根据市场情况的变化自行及时地对收费标准作出调整。2018年3月，陕西省物价局下发《陕西省物价局关于进一步做好旅游景区价格管理工作的通知》（陕价服发【2018】21号），根据该文件，太华索道收费标准保持不变。2024年上半年，太华索道未收到关于收费标准调整的文件。
4、内部控制风险	公司需要适时根据业务发展状况和市场环境变化在发展战略、内部控制体系、人力资源配置等方面进行调整改进，如果由于各类主客观因素而无法建立起适应公司未来业务发展需要的新的运行机制，将对公司业务发展造成影响。公司直接和间接控制的子公司共有7家，各控股子公司在经营管理、对外投资等方面可能出现决策失误，给公司带来潜在的风险，公司管理层及职能部门与子公司在信息交流方面也可能导致信息失真、决策时间延长甚至失误等风险。
5、突发事件风险	突发事件是旅游类企业面临的不可抗力因素，特别是自然灾害的影响较大，如地震、暴风雨、泥石流等会对景区及交通造成破坏导致客源减少。大规模的疫情事件也会影响旅游业。战争、恐怖袭击事件、外交事件、政局动荡等事件对旅游业也有影响。这些突发事件都将会导致客源减少，给公司的正常运营带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	陕西太华旅游索道公路有限公司	25,000,000.00	0	5,000,000.00	2020-7-9	2024-7-9	连带	是	已事前及时履行
2	陕西太华旅游索道公路有限公司	10,000,000.00	0	0	2021-2-7	2024-2-6	连带	是	已事前及时履行
3	陕西太华旅游索道公路有限公司	7,443,662.77	0	0	2022-6-23	2024-5-27	连带	是	已事前及时履行
4	陕西太华旅游索道公	2,556,337.23	0	0	2022-11-16	2024-5-27	连带	是	已事前及时履行

	路有限公司								
5	陕西太华旅游索道公路有限公司	50,000,000.00	0	50,000,000.00	2023-9-27	2026-9-26	连带	是	已事前及时履行
6	陕旅（泰安）文化旅游有限公司	10,949,200.00	0	5,474,600.00	2021-9-15	2024-9-12	连带	是	已事前及时履行
7	陕旅（泰安）文化旅游有限公司	3,083,500.00	0	1,541,750.00	2021-9-29	2024-9-12	连带	是	已事前及时履行
8	陕旅（泰安）文化旅游有限公司	6,847,300.00	0	3,423,650.00	2021-11-30	2024-9-12	连带	是	已事前及时履行
9	陕旅（泰安）文化旅游有限公司	5,680,000.00	0	2,840,000.00	2022-7-14	2024-9-12	连带	是	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	<b>121,560,000.00</b>	-	<b>68,280,000.00</b>	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不涉及

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	121,560,000.00	68,280,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	26,560,000.00	13,280,000.00

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	35,233,000.00	7,947,974.23
销售产品、商品,提供劳务	152,543,000.00	47,130,694.96
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	150,000,000.00	148,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

“其他”为公司子公司少华山索道于 2022 年贷款人民币 1.5 亿元并由控股股东陕旅集团提供担保，该事项已经当年股东大会审议通过。2024 年最高提款金额为 1.48 亿元。

除上述日常关联交易外，公司与关联方关于租赁的预计及实际发生金额如下：

关联交易情况	预计金额	实际金额
租赁-承租	2,513,400.00	1,290,553.09
租赁-出租	178,720.00	50,165.13

报告期内，公司与比照关联方的公司交易情况如下：

交易情况	预计金额	实际金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	4,340,000.00	176,617.97
销售产品、商品,提供劳务	132,000,000.00	73,558,001.90
租赁-承租	720,000.00	301,987.80

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

前述关联交易为公司日常经营相关的业务活动，遵循有偿公平、自愿的原则，符合公司经营业务和市场竞争的实际需要，是合理和必要的，不存在损害公司和其他股东利益的情形，并不会对公司经营产生不利影响。

**(五) 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公转书	其他股东	社保及公积金	2016年9月9日		正在履行中
公转书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年9月9日		正在履行中
公转书	董监高	同业竞争承诺	2016年9月9日		正在履行中
公转书	其他	资金占用承诺	2016年9月9日		正在履行中
公转书	董监高	规范关联交易承诺	2016年9月9日		正在履行中
公转书	董监高	履职承诺	2016年9月9日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不涉及
-----

**第四节 股份变动及股东情况****一、普通股股本情况****(一) 普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	58,000,000	100.00%	0	58,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	27,601,820	47.59%	-	27,601,820	47.59%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		58,000,000	-	0	58,000,000	-
普通股股东人数		6				

**股本结构变动情况**

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陕西旅游集团有限公司	27,601,820	-	27,601,820	47.59%	-	27,601,820	-	-
2	平安资本有限责任公司-宁波枫文股权投资基金合伙企业（有限合伙）	13,240,350	-	13,240,350	22.83%	-	13,240,350	-	-
3	成都川商贰号股权投资基金中心（有限合伙）	8,757,651	-	8,757,651	15.10%	-	8,757,651	-	-
4	平安资本有限责任公司-杭州国廷股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,159,650	-	4,159,650	7.17%	-	4,159,650	-	-
5	陕西旅游股份有限公司	3,878,790	-	3,878,790	6.69%	-	3,878,790	-	-
6	陕西国铁旅服传媒集团有限公司	361,739	-	361,739	0.62%	-	361,739	-	-
	合计	58,000,000	-	58,000,000	100%	0	58,000,000	0	0

## 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

陕西旅游集团有限公司、成都川商贰号股权投资基金中心（有限合伙）及陕西国铁旅服传媒集团有限公司之间无关联关系，该三名股东与宁波枫文股权投资基金合伙企业（有限合伙）和杭州国廷股权投资基金合伙企业（有限合伙）两名股东之间无关联关系，宁波枫文股权投资基金合伙企业（有限合伙）和杭州国廷股权投资基金合伙企业（有限合伙）的管理人均为平安资本有限责任公司且执行事务合伙人均为深圳市平安德成投资有限公司，陕西旅游集团有限公司及陕西国铁旅服传媒集团有限公司分别持有公司另一股东陕西旅游股份有限公司 51.16%及 0.36%的股份。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
马婷	董事长	女	1983年7月	2022年9月13日	2025年9月12日	0	0	0	0%
金哲楠	董事	男	1982年1月	2022年9月13日	2025年9月12日	0	0	0	0%
靳勇	董事、总经理	男	1972年9月	2022年9月13日	2025年9月12日	0	0	0	0%
罗娜	董事、董事会秘书	女	1989年4月	2022年9月13日	2025年9月12日	0	0	0	0%
范飞龙	董事	男	1978年8月	2022年9月13日	2025年9月12日	0	0	0	0%
贾琨	董事	男	1984年10月	2022年9月13日	2025年9月12日	0	0	0	0%
李彤	独立董事	男	1970年7月	2022年9月13日	2025年9月12日	0	0	0	0%
苏坤	独立董事	男	1984年1月	2022年9月13日	2025年9月12日	0	0	0	0%
蒋仁爱	独立董事	男	1981年1月	2022年9月13日	2025年9月12日	0	0	0	0%

				月 13 日	月 12 日				
田菁	监事会主席	女	1982 年 8 月	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 12 日	0	0	0	0%
吴波	监事	男	1984 年 10 月	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 12 日	0	0	0	0%
付艺博	职工代表监事	女	1985 年 9 月	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 12 日	0	0	0	0%
王新建	副总经理	男	1970 年 10 月	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 12 日	0	0	0	0%
吴涛	财务负责人	男	1971 年 4 月	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 12 日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长马婷女士为公司控股股东陕旅集团品牌与企业管理部部长及股东陕旅股份董事长兼总经理，董事金哲楠先生为公司控股股东陕旅集团副总经理及股东陕旅股份董事，董事及董事会秘书罗娜女士为公司股东陕旅股份董事，董事范飞龙先生及贾琨先生在公司股东宁波枫文及杭州国廷的管理人平安资本分别担任副总经理及高级投资副总裁。

监事会主席田菁女士为控股股东陕旅集团财务管理与资本运营部部长及公司股东陕旅股份监事会主席，监事吴波先生为川商贰号执行事务合伙人、管理人川商兴业的管理合伙人、副总经理及投资一部总经理，职工代表监事付艺博女士担任陕旅股份监事。

### （二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
高级管理人员	4	4
行政人员	108	126
财务人员	44	44
技术人员	263	237
销售人员	63	68
生产人员	335	385
员工总计	817	864

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

## 第六节 财务会计报告

## 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	765,738,721.91	497,694,801.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	37,263,292.56	30,423,013.95
应收款项融资			
预付款项	六、3	5,452,544.35	2,303,116.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,616,179.88	1,538,593.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	19,371,811.47	19,240,682.78
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	10,345,311.08	14,250,717.14
<b>流动资产合计</b>		<b>840,787,861.25</b>	<b>565,450,924.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
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	六、7	376,098,597.38	397,025,932.93
在建工程	六、8	177,818,777.50	149,946,444.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	7,502,400.32	8,447,360.58
无形资产	六、10	90,667,938.70	90,988,380.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、11	39,627,374.01	41,024,473.66
递延所得税资产	六、12	40,905,195.50	37,899,627.32
其他非流动资产	六、13	12,796,328.02	15,157,082.93
<b>非流动资产合计</b>		<b>745,416,611.43</b>	<b>740,489,302.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,586,204,472.68</b>	<b>1,305,940,227.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14		50,058,819.44
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	六、15	39,614,675.10	57,633,137.30
预收款项	六、16	2,105,699.40	1,545,200.00
合同负债	六、17	22,099,120.98	22,332,840.10
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	六、18	15,028,336.25	24,553,536.32
应交税费	六、19	45,677,861.05	10,445,205.02
其他应付款	六、20	283,346,973.34	267,064,813.86
其中：应付利息			
应付股利		13,300,000.00	15,200,000.00
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	六、21	25,427,318.54	28,147,101.42

其他流动负债	六、22	1,101,486.96	857,598.77
<b>流动负债合计</b>		<b>434,401,471.62</b>	<b>462,638,252.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	155,200,000.00	149,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、24	7,929,300.94	8,264,177.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	5,648,468.34	5,876,532.04
递延所得税负债	六、12	784,244.74	882,979.90
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>169,562,014.02</b>	<b>164,223,689.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>603,963,485.64</b>	<b>626,861,941.79</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、26	58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	36,787,338.22	36,787,338.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、28	2,097,852.32	2,329,292.83
盈余公积	六、29	29,000,000.00	29,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、30	698,881,145.85	417,097,458.67
归属于母公司所有者权益合计		824,766,336.39	543,214,089.72
少数股东权益		157,474,650.65	135,864,195.74
<b>所有者权益合计</b>		<b>982,240,987.04</b>	<b>679,078,285.46</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,586,204,472.68</b>	<b>1,305,940,227.25</b>

法定代表人：马婷

主管会计工作负责人：吴涛

会计机构负责人：白红伟

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		107,328,561.30	2,192,850.64
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十八、1	57,876.36	68,023.80
应收款项融资			
预付款项		10,791.65	9,000.00
其他应收款	十八、2	105,418,719.68	82,597,445.22
其中：应收利息		413,731.10	337,158.87
应收股利		35,700,000.00	40,800,000.00
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,246,897.49	357,882.08
<b>流动资产合计</b>		<b>214,062,846.48</b>	<b>85,225,201.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、3	279,293,183.91	279,293,183.91
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		2,172,136.79	2,139,773.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		81,955.01	146,256.41
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		10,000,000.00	10,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>291,547,275.71</b>	<b>291,579,214.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>505,610,122.19</b>	<b>376,804,415.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			50,058,819.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		164,856.95	224,730.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,570,067.73	2,603,541.60
应交税费		20,221.64	81,990.23
其他应付款		55,849.82	3,123.65
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,810,996.14</b>	<b>52,972,204.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>1,810,996.14</b>	<b>52,972,204.92</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,787,338.22	36,787,338.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,000,000.00	29,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润		380,011,787.83	200,044,872.75
<b>所有者权益合计</b>		<b>503,799,126.05</b>	<b>323,832,210.97</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>505,610,122.19</b>	<b>376,804,415.89</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>	六、31	<b>629,963,440.53</b>	<b>494,954,454.81</b>
其中：营业收入	六、31	629,963,440.53	494,954,454.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>230,499,314.78</b>	<b>185,987,135.57</b>
其中：营业成本	六、31	164,576,311.43	142,515,352.66
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	六、32	3,873,556.96	3,198,560.46
销售费用	六、33	30,817,546.81	15,152,283.77
管理费用	六、34	27,743,325.64	22,178,880.98
研发费用			
财务费用	六、35	3,488,573.94	2,942,057.70
其中：利息费用		1,843,348.31	1,609,312.50
利息收入		597,282.84	335,934.10
加：其他收益	六、36	2,542,540.08	2,712,999.88
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、37	-107,734.11	-1,204,625.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-1,556,939.28	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	258,730.15	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>400,600,722.59</b>	<b>310,475,693.60</b>
加：营业外收入	六、40	35,637.75	21,063.00
减：营业外支出	六、41	755,054.13	295,650.71
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>399,881,306.21</b>	<b>310,201,105.89</b>
减：所得税费用	六、42	61,154,799.72	42,220,802.90

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>338,726,506.49</b>	<b>267,980,302.99</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		338,726,506.49	267,980,302.99
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		56,942,819.31	47,862,884.78
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		281,783,687.18	220,117,418.21
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于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			
（5）其他			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>338,726,506.49</b>	<b>267,980,302.99</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		281,783,687.18	220,117,418.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额		56,942,819.31	47,862,884.78
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		4.86	3.80
（二）稀释每股收益（元/股）		4.86	3.80

法定代表人：马婷

主管会计工作负责人：吴涛

会计机构负责人：白红伟

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十八、4	80,825.11	62,421.94

减：营业成本	十八、4		
税金及附加		18,802.00	12,536.20
销售费用			
管理费用		5,527,249.43	4,286,895.92
研发费用			
财务费用		528,667.90	424,420.30
其中：利息费用		572,152.78	437,466.70
利息收入		48,250.60	24,227.94
加：其他收益		3,841.61	2,900.49
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	185,700,000.00	50,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,762.46	-1,434.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		258,730.15	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>179,966,915.08</b>	<b>45,340,035.66</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>179,966,915.08</b>	<b>45,340,035.66</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>179,966,915.08</b>	<b>45,340,035.66</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		179,966,915.08	45,340,035.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>179,966,915.08</b>	<b>45,340,035.66</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		3.10	0.78
（二）稀释每股收益（元/股）		3.10	0.78

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		629,139,485.99	496,285,496.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,233,378.60	2,956,711.01
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	5,243,245.85	6,653,452.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>638,616,110.44</b>	<b>505,895,660.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		75,716,451.54	66,500,486.57
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		84,376,445.90	64,777,070.27
支付的各项税费		54,581,177.55	26,345,810.97
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	42,381,931.86	21,825,628.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>257,056,006.85</b>	<b>179,448,996.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>381,560,103.59</b>	<b>326,446,663.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		318,647.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>318,647.00</b>	<b>1,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,737,691.57	65,014,477.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>45,737,691.57</b>	<b>65,014,477.56</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-45,419,044.57</b>	<b>-65,013,477.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		10,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		56,500,000.00	34,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,301,267.76	119,738,032.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,200,000.00	15,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、43	1,295,870.40	320,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>78,097,138.16</b>	<b>154,158,032.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-68,097,138.16</b>	<b>-104,158,032.66</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、44	<b>268,043,920.86</b>	<b>157,275,153.75</b>
加：期初现金及现金等价物余额		497,694,801.05	190,423,750.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>765,738,721.91</b>	<b>347,698,903.89</b>

法定代表人：马婷

主管会计工作负责人：吴涛

会计机构负责人：白红伟

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,720.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		114,171.79	50,108,435.17

<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>132,891.79</b>	<b>50,108,435.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,937,325.18	4,569,303.53
支付的各项税费		31,502.18	55,076.36
支付其他与经营活动有关的现金		2,312,978.55	51,455,495.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,281,805.91</b>	<b>56,079,875.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,148,914.12</b>	<b>-5,971,440.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		190,800,000.00	50,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		302,347.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>191,102,347.00</b>	<b>50,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		186,750.00	9,349.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		27,400,000.00	13,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>27,586,750.00</b>	<b>13,009,349.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>163,515,597.00</b>	<b>36,990,651.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>50,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		630,972.22	101,687,152.78
支付其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>51,230,972.22</b>	<b>101,687,152.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-51,230,972.22</b>	<b>-51,687,152.78</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>105,135,710.66</b>	<b>-20,667,942.47</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,192,850.64	26,482,952.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>107,328,561.30</b>	<b>5,815,009.70</b>

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第二节、六
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六、十一
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

企业经营是否存在季节性或者周期性特征：参见“第二节 六、公司面临的重大风险分析”之“1、季节性风险”。

存在控制关系的关联方是否发生变化：2024 年上半年，同受控股股东控制的关联方存在新设及注销情况，公司关联方发生了变化。具体见财务报表附注六“十一、关联方及关联交易（一）关联方关系 3 其他关联方”。

#### （二） 财务报表项目附注

##### 一、公司的基本情况

陕西旅游文化产业股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）由陕西旅游股份有限公司、陕西旅游集团有限公司、宁波枫文股权投资基金合伙企业（有限合伙）、杭州国廷股权投资基金合伙企业（有限合伙）、成都川商贰号股权投资基金中心（有限合伙）、陕西国铁旅服传媒集团有限公司共同出资设立，注册资本 5,800.00 万元，由陕西省工商行政管理局颁发统一社会信用代码 91610000220525511U 营业执照，公司住所：陕西省西安市长安区航天基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 16 楼 A 区，法定代表人：马婷。

本公司最近一次更名前名称为陕西省旅游设计院股份有限公司，其前身为陕西省旅游建筑规划设计所。

本公司历史沿革如下：

根据陕旅人字[87]312号文件,陕西省旅游建筑规划设计所于1987年10月20日成立,隶属于陕西省旅游局,县处级建制,属自收自支事业单位。实有资金16.58万元,负责人:王京地,营业执照注册号:220522551。

根据陕旅人字[1993]200号文件,陕西省旅游建筑规划设计所更名为陕西省旅游设计院,更名后的设计院仍为陕西省旅游局直属县处级建制事业单位。注册资本由16.58万元变更为50.00万元,本次注册资本变更经陕西省审计事务所验证,并于1993年7月1日完成工商变更登记。

根据陕西省人民政府办公厅《关于转发省工程勘察设计单位体制改革方案的通知》(陕政办发[2000]55号)和《省建设厅等部门关于省属工程勘察设计单位体制改革实施细则的通知》,陕西省旅游局决定将所属的陕西省旅游设计院整体移交给陕西旅游集团公司管理,陕西省旅游设计院营业执照注册号变更为6100001002796,于2004年9月8日完成工商变更登记。

根据陕旅集团财字[2010]1号文件和陕国资产权发[2010]100号文件批复,陕西省旅游设计院申请增加注册资本270.00万元,由陕西旅游集团公司将西安市长安北路48号旅游综合楼二层394平方米办公用房划转至陕西省旅游设计院增加注册资本,变更后的注册资本为人民币320.00万元。陕西华弘资产评估有限公司对陕西旅游集团公司出资的房屋进行评估,出具了陕华弘评报字(2010)第1051号资产评估报告,评估价值为272.8196万元,经双方确认的投资价值为270.00万元,陕西旅游集团公司就其出资的房屋于2010年5月14日办妥所有权过户手续。本次增资业经陕西合信会计师事务所有限公司审验并出具陕合信验字(2010)031号验资报告审验确认。于2010年9月28日完成工商变更登记,同日陕西省旅游设计院营业执照注册号变更为610000000013796。

根据陕西省人民政府国有资产监督管理委员会陕国资产权发[2011]64号《关于陕西旅游集团公司以资产置换方式补足陕西旅游股份有限公司资本金的批复》,将陕西旅游集团公司持有的陕西省旅游设计院全部股权置换到陕西旅游股份有限公司,资产置换的基准日为2009年11月30日,拟置换股权经上海东华会计师事务所陕西五联分所审计,根据东陕审(2010)533号审计报告,陕西省旅游设计院截至审计基准日的账面净资产为32.250657万元,本次股权变更的工商登记日期为2011年4月15日。本次变更后陕西旅游股份有限公司为本公司控股股东,持股比例100%。

2011年4月15日,根据陕西旅游股份有限公司关于公司整体改制的批复(陕旅股字[2011]2号),陕西省旅游设计院改制变更为陕西省旅游设计院有限责任公司,改制变更后公司申请的注册资本为320.00万元,由陕西旅游股份有限公司以其拥有的陕西省旅游设计院的净资产折合为公司实收资本。本次改制以2010年12月31日为基准日,基准日净资产经中联资产评估集团(陕西)有限公司评估并出具了中联(陕)评报字(2011)1014号资产评估报告,评估的净资产价值为368.75万元,陕西旅游股份有限公司以320.00万元作为对陕西省旅游设计院有限责任公司出资,其余48.75万元转入资本公积。本次变更后的注册资本业经陕合信验字(2011)039号验资报告审验确认。

2015年10月21日,根据陕西旅游股份有限公司第五届董事会第十六次会议决议,同意对陕西省旅游设计院有限责任公司进行增资扩股,由陕西旅游集团公司、中信夹层(上海)投资中心(有限合伙)、陕西国铁投资发展集团有限公司以现金1,180.00万元对陕西省旅游设计院有限责任公司进行增资,按每1元注册资本对应3.47元现金增资,合计增加注册资本340.00万元,其余840.00万元计入资本公积。增资后注册资本由320.00万元变为660.00万元,其中:陕西旅游股份有限公

司出资金额 320.00 万元, 持股比例 48.48%; 陕西旅游集团公司出资金额 173.40 万元, 持股比例 26.27%; 中信夹层(上海)投资中心(有限合伙)出资金额 164.322 万元, 持股比例 24.90%; 陕西国铁投资发展集团有限公司出资金额 2.278 万元, 持股比例 0.35%。

根据陕西省旅游设计院有限责任公司股东会决议, 陕西省旅游设计院有限责任公司以 2015 年 11 月 30 日为基准日, 整体变更为陕西省旅游设计院股份有限公司(以下简称设计院股份公司)。基准日报表业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所 XYZH/2015XAA10133 号报告审计确认, 经审计后的截至 2015 年 11 月 30 日的净资产为人民币 11,996,533.37 元。根据有关决议、设计院股份公司发起人协议书及章程的规定, 设计院股份公司申请登记的注册资本为人民币 800.00 万元, 由陕西旅游股份有限公司、陕西旅游集团公司、中信夹层(上海)投资中心(有限合伙)、陕西国铁投资发展集团有限公司以其享有的陕西省旅游设计院有限责任公司截至 2015 年 11 月 30 日止经审计确认的净资产按 1:0.6668 折股认购设计院股份公司股份, 每股面值 1 元, 其中人民币 800.00 万元计入实收资本(股本), 净资产超过股本的部分 3,996,533.37 元计入资本公积。各发起人按其在陕西省旅游设计院有限责任公司的出资比例认购股份, 享有相应的发起人股份, 各股东出资比例如下:

序号	发起人姓名/名称	认购股份数量(股)	持股比例(%)
1	陕西旅游股份有限公司	3,878,790.00	48.48
2	陕西旅游集团公司	2,101,820.00	26.27
3	中信夹层(上海)投资中心(有限合伙)	1,991,780.00	24.90
4	陕西国铁投资发展集团有限公司	27,610.00	0.35
	合计	8,000,000.00	100.00

本次出资经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所审验, 并出具了 XYZH/2016XAA10460 号验资报告。

2015 年 12 月 30 日, 根据陕西国铁投资发展集团有限公司《关于持有股权无偿划转的告知函》(西集团合函[2015]87 号), 陕西国铁投资发展集团有限公司所持有的公司股权被无偿划转至陕西铁路陇海旅游集团有限公司。2016 年 3 月, 设计院股份公司股东陕西旅游集团公司更名为陕西旅游集团有限公司。

根据设计院股份有限公司第一届董事会第二次会议决议、2016 年 4 月 7 日的股东大会决议以及设计院股份公司吸收合并陕西旅游文化产业发展股份有限公司(以下简称陕旅发展)并在全国中小企业股份转让系统挂牌的方案, 决定由设计院股份公司通过吸收合并方式合并陕西旅游文化产业发展股份有限公司全部资产、负债、权益、人员和业务, 吸收合并完成后设计院股份公司继续存续经营, 陕旅发展的独立法人资格将被注销; 陕旅发展现有股东所持陕旅发展的股份因合并而全部转换为持有设计院股份公司的股份, 对换比例为 1:1, 重组后的设计院股份公司注册资本按重组后的设计院股份公司、陕旅发展两家公司现有注册资本之和注册登记, 即注册资本 5,800 万元。

2016 年 5 月 31 日, 根据陕西省行政文化资产监督管理局(陕行文资发[2016]11 号)文件《陕西省行政文化资产监督管理局关于对陕西省旅游设计院股份有限公司吸收合并事项有关的批复》, 同意设计院股份公司上报的《关于陕西省旅游设计院股份有限公司吸收合并陕西旅游文化产业发展

股份有限公司并在全国中小企业股份转让系统挂牌的方案》，同意吸收合并后的设计院股份公司的国有股权管理方案。本次吸收合并已于2016年6月30日完成工商变更登记，陕旅发展已取得陕西省工商行政管理局批准的准予注销登记通知书。

重组后的本公司股权结构如下：

序号	股东名称	股本（元）	持股比例（%）
1	陕西旅游集团有限公司	27,601,820.00	47.59
2	中信夹层（上海）投资中心（有限合伙）	26,157,651.00	45.10
3	陕西旅游股份有限公司	3,878,790.00	6.69
4	陕西铁路陇海旅游集团有限公司	361,739.00	0.62
合计		58,000,000.00	100.00

重组后的设计院股份公司股票挂牌公开转让申请经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，于2017年1月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码870432。

2017年3月22日，本公司名称由“陕西省旅游设计院股份有限公司”变更为“陕西旅游文化产业股份有限公司”。

2019年11月8日及2019年12月31日，本公司股东中信夹层（上海）投资中心（有限合伙）分别与宁波枫文股权投资基金合伙企业（有限合伙）、杭州国廷股权投资基金合伙企业（有限合伙）、成都川商贰号股权投资基金中心（有限合伙）签署了《股份转让协议》，分别向以上三家转让了其持有的本公司22.83%、7.17%、15.10%的股权。

2023年6月，本公司股东陕西铁路陇海旅游集团有限公司将其持有的公司股权全部转让给陕西国铁旅服传媒集团有限公司。

截至2024年6月30日，本公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	股本（元）	持股比例（%）
1	陕西旅游集团有限公司	27,601,820.00	47.59
2	陕西旅游股份有限公司	3,878,790.00	6.69
3	陕西国铁旅服传媒集团有限公司	361,739.00	0.62
4	宁波枫文股权投资基金合伙企业（有限合伙）	13,240,350.00	22.83
5	杭州国廷股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,159,650.00	7.17
6	成都川商贰号股权投资基金中心（有限合伙）	8,757,651.00	15.10
合计		58,000,000.00	100.00

本公司属旅游服务行业，经营范围主要包括：对所属企业进行投资和管理（仅限以自有资产投资）；文化演艺、餐饮管理；索道及滑道运营。

本公司总部管理部门设置为综合办公室、运营管理部、审计法务部、证券事务部、财务管理部和战略投资部。

## 二、合并财务报表范围

本集团合并报表范围包括二级子公司陕西太华旅游索道公路有限公司(以下简称太华索道公司)、西安唐乐宫有限公司(以下简称唐乐宫公司)、陕西长恨歌演艺文化有限公司(以下简称长恨歌演艺公司)、陕西少华山索道旅游有限公司(以下简称少华山索道公司)和陕旅(泰安)文化旅游有限公司(以下简称泰安公司);三级子公司陕西华威滑道旅游发展有限公司(以下简称华威滑道公司)、陕西瑶光阁演艺文化有限公司(以下简称瑶光阁公司)。

本集团本期合并报表范围未发生变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则),以及中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2024年6月30日、2023年12月31日的财务状况以及2024年1-6月、2023年1-6月经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本集团以自然年度为营业周期。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团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：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的的单项计提坏账准备的应收款项	六、2，六、4	账龄超过两年，单项金额占各类应收款项总额的10%以上且金额大于 500 万元
重要的投资活动	六、8	单项投资额超过 1,000 万元的投资活动。
重要的非全资子公司	八、1	单一主体收入、净利润、净资产或资产总额占本集团合并报表相关项目的 30%以上的子公司
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	十四、十六、十七	单项金额超过 1,000 万元的事项作为重要或有事项/日后事项/其他重要事项

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1） 同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

### （2） 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他

综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上期财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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属于一揽子交易的,应当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投资损益。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,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,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;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

## 10. 金融资产和金融负债

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对(货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小)等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

#### 2) 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

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出,计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产等

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

只有能够消除或显著减少会计错配时,本集团才将金融资产在初始计量时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。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了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以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。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,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 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(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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)所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本集团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之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

只有符合以下条件之一,本集团才将金融负债在初始计量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:①能够消除或显著减少会计错配;②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

#### (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对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权投资等进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

### 1) 应收款项减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

本集团将账龄超过两年，单项金额占各类应收款项总额 10%以上且金额大于 500 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### ① 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据合同约定收款日计算逾期账龄。

#### A. 按组合计量预期信用损失的应收账款：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，一般不计提信用损失。
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### B. 应收款项-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内	1.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	15.00
3 至 4 年	20.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

## ② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

## ③ 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团根据其他应收款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于其他应收款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

### A. 按组合计量预期信用损失的其他应收款：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-信用风险特征组合	保证金及押金组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，一般不计提信用损失。
其他应收款-信用风险特征组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，一般不计提信用损失。
其他应收款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### B. 应收款项-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	1.00
1至2年	10.00
2至3年	15.00
3至4年	20.00
4至5年	50.00
5年以上	100.00

## 2) 其他金融资产减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自

初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已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,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身

权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### **11. 存货**

本集团存货主要包括原材料和库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存

货跌价准备,计入当期损益。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。

本集团原材料及库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 12. 合同资产

### (1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注四、10 金融资产减值相关内容。

### (2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 13. 与合同成本有关的资产

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产: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;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业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。

## 14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资,按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本;以非货币性资产交换取得的长期股权投资,以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始

投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易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,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。

## 15. 固定资产

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法(或其他方法)。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物及构筑物	20-40	0-5	2.38-5.00
2	机器设备	5-10	0-5	9.50-20.00
3	运输设备	5-6	0-5	15.83-20.00
4	办公设备及其他	3-10	0-5	9.50-33.33

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

## 16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产或长期待摊费用,次月或当月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产或长期待摊费用原值差异进行调整。

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产/长期待摊费用的标准
房屋及建筑物	实际投入使用之日/已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求基本相符/实体建造(包括安装)已全部完成或实质上已全部完成
机器设备	不需要安装的机器设备为投入使用之日,需要安装调试的为达到设计要求并完成生产。
运输工具	实际投入使用之日/已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求基本相符/实体建造(包括安装)已全部完成或实质上已全部完成
其他设备	实际投入使用之日/已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求基本相符/实体建造(包括安装)已全部完成或实质上已全部完成
长期待摊费用	实际投入使用之日/已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求基本相符/实体建造(包括安装)已全部完成或实质上已全部完成

## 17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产的借款费用,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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,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。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,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,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件(指单独购买的软件)及其他无形资产等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

## 19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## 20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用支出,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费以及其他短期薪酬。在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费及企业年金等,对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利,是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,并计入当期损益。

## 22. 专项储备

本公司子公司太华索道根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)相关规定,以上一年度营业收入的1.5%比例计提安全生产费。按照规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时计入专项储备;使用时区分是否形成固定资产分别进行处理:属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,归集所发生的支出,于达到预定可使用状态时确认固定资产,同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

## 23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

## 24. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括旅游索道收入、客运道路收入、旅游演艺收入以及旅游餐饮收入。

其中旅游索道收入根据当日使用的索道票金额一次性确认收入;客运道路收入每月按照当月的乘索人次乘以相应结算单价确认收入;旅游演艺收入根据当日销售的演出票并收取价款(或取得收款权利)且提供演出完成后确认收入;旅游餐饮收入根据当日的消费金额一次性确认收入。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格,并根据合同条款,结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分合同约定当客户购买商品超过一定数量时可享受一定折扣,直接抵减当期客户购买商品时应支付的款项。本集团按照期望值或最有可能发生金额对折扣做出最佳估计,以估计折扣后的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限计入交易价格,并在每一个资产负债表日进行重新估计。

对于附有销售退回条款的销售,本集团在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,即应收退货成本,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日,本集团重新估计未来销售退回情况,并对上述资产和负债进行重新计量。

## 25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本(由企业选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易

中产生的资产或负债的初始确认；(2)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,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 27. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法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,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,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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。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,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低(低于40,000人民币)的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

### 1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

## 28. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日印发修订《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号),自2023年1月1日起施行。《企业会计准则解释第16号》规定:对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等,以下简称适用本解释的单项交易),不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易,企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司于2024年4月24日召开第三届董事会第十三次会议审议通过《关于公司会计政策变更的议案》,根据议案本集团自2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》,执行《企业会计准则解释第16号》对本集团母公司财务报表未产生影响,对本集团合并利润表影响如下:

受影响的项目	2023年1-6月 追溯前金额	追溯调整金 额	2023年1-6月 追溯后金额
所得税费用	42,216,638.66	4,164.24	42,220,802.90
归属于母公司股东的净利润	220,126,457.30	-9,039.08	220,117,418.21
少数股东损益	47,858,009.93	4,874.84	47,862,884.78

### (2) 重要会计估计变更

无。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	13%、9%、6%、3%
房产税	房屋原值80%或出租收入	1.2%、12%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
水利建设基金	营业收入	0.08%、0.06%、0.05%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同纳税主体企业所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
陕西太华旅游索道公路有限公司	15%
西安唐乐宫有限公司	25%
陕西长恨歌演艺文化有限公司	15%
陕旅(泰安)文化旅游有限公司	25%
陕西少华山索道旅游有限公司	25%
陕西瑶光阁演艺文化有限公司	15%
陕西华威滑道旅游发展有限公司	15%

报告期本公司及下属子公司所得税率未发生变化。

## 2. 税收优惠

### (1) 所得税

根据《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),自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司之子公司陕西太华旅游索道公路有限公司、陕西长恨歌演艺文化有限公司、陕西华威滑道旅游发展有限公司、陕西瑶光阁演艺文化有限公司,报告期内按照15%税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
库存现金	426,353.79	599,226.65
银行存款	765,312,368.12	497,095,574.40
合计	765,738,721.91	497,694,801.05

注:本集团各期末无使用有限制及存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

组合名称	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	36,864,352.81	29,973,216.60
1-2年	440,529.44	364,204.75
2-3年	148,508.56	485,870.80

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	2024年6月30日	2023年12月31日
3年以上	411,637.10	120,656.58
其中:3-4年	301,149.62	9,662.44
4-5年	7,909.64	2,050.24
5年以上	102,577.84	108,943.90
<b>合计</b>	<b>37,865,027.91</b>	<b>30,943,948.73</b>

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00		0.00
按组合计提坏账准备	37,865,027.91	100.00	601,735.35	1.59	37,263,292.56
其中:账龄组合	37,865,027.91	100.00	601,735.35	1.59	37,263,292.56
<b>合计</b>	<b>37,865,027.91</b>	<b>—</b>	<b>601,735.35</b>	<b>—</b>	<b>37,263,292.56</b>

(续)

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00		0.00
按组合计提坏账准备	30,943,948.73	100.00	520,934.78	1.68	30,423,013.95
其中:账龄组合	30,943,948.73	100.00	520,934.78	1.68	30,423,013.95
<b>合计</b>	<b>30,943,948.73</b>	<b>—</b>	<b>520,934.78</b>	<b>—</b>	<b>30,423,013.95</b>

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2024年6月30日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含)	36,864,352.81	368,643.53	1.00
1-2年(含)	440,529.44	44,052.94	10.00
2-3年(含)	148,508.56	22,276.28	15.00
3-4年(含)	301,149.62	60,229.92	20.00
4-5年(含)	7,909.64	3,954.84	50.00
5年以上	102,577.84	102,577.84	100.00
<b>合计</b>	<b>37,865,027.91</b>	<b>601,735.35</b>	<b>—</b>

(续2)

账龄	2023年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含)	29,973,216.60	299,732.18	1.00
1-2年(含)	364,204.75	36,420.48	10.00
2-3年(含)	485,870.80	72,880.62	15.00
3-4年(含)	9,662.44	1,932.48	20.00
4-5年(含)	2,050.24	1,025.12	50.00
5年以上	108,943.90	108,943.90	100.00
<b>合计</b>	<b>30,943,948.73</b>	<b>520,934.78</b>	—

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	520,934.78	80,800.57	0.00	0.00	0.00	601,735.35
<b>合计</b>	<b>520,934.78</b>	<b>80,800.57</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>601,735.35</b>

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

债务人名称	2024年6月30日	账龄	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西华山旅游集团有限公司	21,129,201.00	1年以内	55.80	211,292.01
延安唐乐宫文化餐饮有限公司	669,084.37	4年以内	1.77	86,809.72
西安华清宫旅行社有限公司	412,406.00	1年以内	1.09	4,124.06
西安中国国际旅行社集团有限责任公司	332,880.20	2年以内	0.88	9,602.61
西安华清御汤酒店有限公司	331,078.00	1年以内	0.87	3,310.78
<b>合计</b>	<b>22,874,649.57</b>	—	<b>60.41</b>	<b>315,139.18</b>

### 3. 预付款项

(1) 预付账款账龄

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,580,233.03	84.00	1,687,575.12	73.27
1-2年	259,749.72	4.76	615,541.60	26.73
2-3年	612,561.60	11.23	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	5,452,544.35	100.00	2,303,116.72	100.00

注:各期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按欠款方归集的期末前五名的预付款项

单位名称	2024年6月30日	账龄	占预付账款合计的比例(%)
波马嘉仕其(北京)索道有限责任公司	3,428,440.46	2年以内	62.88
西安却是山海空间设计有限公司	612,561.60	2-3年	11.23
陕西航天建设有限公司	484,700.00	1年以内	8.89
山东万棵松智慧文旅科技有限公司	400,000.00	1年以内	7.34
泾河新城千古坊食艺餐饮服务部	160,000.00	1年以内	2.93
合计	5,085,702.06	—	93.27

4. 其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	2,616,179.88	1,538,593.14
合计	2,616,179.88	1,538,593.14

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
保证金及押金	629,444.39	637,644.39
备用金	1,192,224.78	113,949.00
应收个人社保金	526,719.43	372,987.17
往来款	303,825.31	423,905.65
合计	2,652,213.91	1,548,486.21

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	1,921,943.52	1,038,049.24
1-2年	245,626.00	65,100.00
2-3年	50,100.00	50,000.00
3年以上	434,544.39	395,336.97

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
其中: 3-4年	54,800.00	4,800.00
4-5年	0.00	0.00
5年以上	379,744.39	390,536.97
<b>合计</b>	<b>2,652,213.91</b>	<b>1,548,486.21</b>

(3) 其他应收款按坏账准备计提方法分类列示

项目	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00		0.00
按组合计提坏账准备	2,652,213.91	100.00	36,034.03	1.36	2,616,179.88
其中: 保证金及押金组合	629,444.39	23.73	0.00	0.00	629,444.39
账龄组合	2,022,769.52	76.27	36,034.03	1.78	1,986,735.49
<b>合计</b>	<b>2,652,213.91</b>	<b>—</b>	<b>36,034.03</b>	<b>—</b>	<b>2,616,179.88</b>

(续)

项目	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00		0.00
按组合计提坏账准备	1,548,486.21	100.00	9,893.07	0.64	1,538,593.14
其中: 保证金及押金组合	637,644.39	41.18	0.00	0.00	637,644.39
账龄组合	910,841.82	58.82	9,893.07	1.09	900,948.75
<b>合计</b>	<b>1,548,486.21</b>	<b>—</b>	<b>9,893.07</b>	<b>—</b>	<b>1,538,593.14</b>

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄结构	2024年6月30日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含)	1,847,143.52	18,471.43	1.00
1-2年(含)	175,626.00	17,562.60	10.00
2-3年(含)	0.00	0.00	15.00
3-4年(含)	0.00	0.00	20.00
4-5年(含)	0.00	0.00	50.00
5年以上	0.00	0.00	100.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄结构	2024年6月30日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
合计	2,022,769.52	36,034.03	—

(续1)

账龄结构	2023年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含)	910,049.24	9,100.49	1.00
1-2年(含)	0.00	0.00	10.00
2-3年(含)	0.00	0.00	15.00
3-4年(含)	0.00	0.00	20.00
4-5年(含)	0.00	0.00	50.00
5年以上	792.58	792.58	100.00
合计	910,841.82	9,893.07	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	9,893.07	0.00	0.00	9,893.07
2024年1月1日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	27,750.35	0.00	0.00	27,750.35
本期转回	816.81	0.00	0.00	816.81
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	792.58	0.00	0.00	792.58
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024年6月30日余额	36,034.03	0.00	0.00	36,034.03

(4) 按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	款项性质	2024年6月30日	账龄	占其他应收年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华阴市电力局	押金保证金	252,744.39	5年以上	9.53	0.00
陕西君利物业管理有限公司	代收代付款	85,550.31	1年以内	3.23	855.50
华阴市朝华加油站	押金保证金	60,000.00	1-2年	2.26	0.00
陕西金旅商业运营管理有限公司	押金保证金	50,100.00	2-3年	1.89	0.00
西安唐时良辰文化旅游发展有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	1.89	0.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>498,394.70</b>	<b>—</b>	<b>18.80</b>	<b>855.50</b>

#### 5. 存货

项目	2024年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,903,487.20	0.00	14,903,487.20
库存商品	4,468,324.27	0.00	4,468,324.27
<b>合计</b>	<b>19,371,811.47</b>	<b>0.00</b>	<b>19,371,811.47</b>

(续1)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,398,689.26	0.00	15,398,689.26
库存商品	3,841,993.52	0.00	3,841,993.52
<b>合计</b>	<b>19,240,682.78</b>	<b>0.00</b>	<b>19,240,682.78</b>

#### 6. 其他流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
待摊费用	4,933,838.26	4,212,253.46
待抵扣进项税额	4,840,889.63	10,031,590.61
上市发行费用	566,037.74	0.00
预缴企业所得税额	4,214.82	4,052.69
预缴其他税费	330.63	2,820.38
<b>合计</b>	<b>10,345,311.08</b>	<b>14,250,717.14</b>

#### 7. 固定资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
固定资产	376,098,597.38	397,025,932.93
固定资产清理	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>376,098,597.38</b>	<b>397,025,932.93</b>

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 2023年12月31日	512,504,258.89	469,481,328.55	6,105,545.46	18,713,744.61	1,006,804,877.51
2. 本期增加金额	0.00	12,370,610.02	159,115.04	388,578.67	12,918,303.73
(1) 购置	0.00	2,578,401.66	159,115.04	388,578.67	3,126,095.37
(2) 在建工程转入	0.00	9,792,208.36	0.00	0.00	9,792,208.36
3. 本期减少金额	1,148,957.36	2,440,265.89	636,986.00	0.00	4,226,209.25
(1) 处置或报废	1,148,957.36	2,440,265.89	636,986.00	0.00	4,226,209.25
4. 2024年6月30日	511,355,301.53	479,411,672.68	5,627,674.50	19,102,323.28	1,015,496,971.99
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 2023年12月31日	247,659,888.37	342,185,444.39	4,730,056.06	14,430,392.22	609,005,781.04
2. 本期增加金额	11,268,948.72	18,430,087.05	218,854.75	1,614,009.52	31,531,900.04
(1) 计提	11,268,948.72	18,430,087.05	218,854.75	1,614,009.52	31,531,900.04
3. 本期减少金额	594,465.96	2,273,205.21	601,738.12	0.00	3,469,409.29
(1) 处置或报废	594,465.96	2,273,205.21	601,738.12	0.00	3,469,409.29
4. 2024年6月30日	258,334,371.13	358,342,326.23	4,347,172.69	16,044,401.74	637,068,271.79
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2023年12月31日	311,851.82	431,565.30	21,552.62	8,193.80	773,163.54
2. 本期增加金额	0.00	1,556,939.28	0.00	0.00	1,556,939.28
(1) 计提	0.00	1,556,939.28	0.00	0.00	1,556,939.28
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2024年6月30日	311,851.82	1,988,504.58	21,552.62	8,193.80	2,330,102.82
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2024年6月30日	252,709,078.58	119,080,841.87	1,258,949.19	3,049,727.74	376,098,597.38
2. 2023年12月31日	264,532,518.70	126,864,318.86	1,353,936.78	4,275,158.59	397,025,932.93

## 8. 在建工程

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
在建工程	177,818,777.50	149,946,444.21
工程物资	0.00	0.00
合计	177,818,777.50	149,946,444.21

## (1) 在建工程情况

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
陕西少华山国家森林公园索道增容	133,804,451.75	0.00	133,804,451.75
泰山秀城沉浸式文化体验乐园项目	25,047,109.27	0.00	25,047,109.27
综合办公及商务中心工程	10,961,503.35	0.00	10,961,503.35
《大唐女皇》演出提升项目	5,862,509.20	0.00	5,862,509.20
月饼车间改造工程	1,019,526.43	0.00	1,019,526.43
长恨歌技术改造项目	1,123,677.50	0.00	1,123,677.50
<b>合计</b>	<b>177,818,777.50</b>	<b>0.00</b>	<b>177,818,777.50</b>

(续)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
陕西少华山国家森林公园索道增容	117,591,931.50	0.00	117,591,931.50
泰山秀城沉浸式文化体验乐园项目	24,439,064.27	0.00	24,439,064.27
综合办公及商务中心工程	6,112,303.93	0.00	6,112,303.93
中央空调系统改造工程	1,803,144.51	0.00	1,803,144.51
<b>合计</b>	<b>149,946,444.21</b>	<b>0.00</b>	<b>149,946,444.21</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2023年12月31日	本期增加	本期减少		2024年6月30日
			转入固定资产	其他减少	
陕西少华山国家森林公园索道增容	117,591,931.50	16,212,520.25	0.00	0.00	133,804,451.75
泰山秀城沉浸式文化体验乐园项目	24,439,064.27	608,045.00	0.00	0.00	25,047,109.27
综合办公及商务中心工程	6,112,303.93	4,849,199.42	0.00	0.00	10,961,503.35
中央空调系统改造工程	1,803,144.51	570,570.05	2,373,714.56	0.00	0.00
《大唐女皇》演出提升项目	0.00	5,862,509.20	0.00	0.00	5,862,509.20
月饼车间改造工程	0.00	1,019,526.43	0.00	0.00	1,019,526.43
长恨歌技术改造项目	0.00	11,411,686.86	7,418,493.80	2,869,515.56	1,123,677.50
<b>合计</b>	<b>149,946,444.21</b>	<b>40,534,057.21</b>	<b>9,792,208.36</b>	<b>2,869,515.56</b>	<b>177,818,777.50</b>

注:其他减少为转入长期待摊费用。

#### 9. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	—	—

项目	房屋建筑物	合计
1. 2023年12月31日	16,409,266.54	16,409,266.54
2. 本期增加金额	0.00	0.00
(1) 租入	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 其他	0.00	0.00
4. 2024年6月30日	16,409,266.54	16,409,266.54
二、累计摊销	—	—
1. 2023年12月31日	7,961,905.96	7,961,905.96
2. 本期增加金额	944,960.26	944,960.26
(1) 计提	944,960.26	944,960.26
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 其他	0.00	0.00
4. 2024年6月30日	8,906,866.22	8,906,866.22
三、减值准备	—	—
1. 2023年12月31日	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 2024年6月30日	0.00	0.00
四、账面价值	—	—
1. 2024年6月30日	7,502,400.32	7,502,400.32
2. 2023年12月31日	8,447,360.58	8,447,360.58

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	著作权	软件	其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 2023年12月31日	91,985,965.42	22,471,697.83	1,181,622.30	7,701,853.66	123,341,139.21
2. 本期增加金额	1,772,460.00	0.00	0.00	0.00	1,772,460.00
(1) 购置	1,772,460.00	0.00	0.00	0.00	1,772,460.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2024年6月30日	93,758,425.42	22,471,697.83	1,181,622.30	7,701,853.66	125,113,599.21
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1. 2023年12月31日	14,929,086.96	10,672,562.88	822,470.75	5,928,637.78	32,352,758.37
2. 本期增加金额	884,387.46	961,084.90	68,068.02	179,361.76	2,092,902.14
(1) 计提	884,387.46	961,084.90	68,068.02	179,361.76	2,092,902.14
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	土地使用权	著作权	软件	其他	合计
4. 2024年6月30日	15,813,474.42	11,633,647.78	890,538.77	6,107,999.54	34,445,660.51
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2023年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2024年6月30日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2024年6月30日	77,944,951.00	10,838,050.05	291,083.53	1,593,854.12	90,667,938.70
2. 2023年12月31日	77,056,878.46	11,799,134.95	359,151.55	1,773,215.88	90,988,380.84

(2) 截至2024年6月30日，本集团无未办妥证书的土地使用权。

#### 11. 长期待摊费用

项目	2023年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少额	2024年6月30日
唐乐宫店面装修	1,899,957.13	0.00	161,532.78	0.00	1,738,424.35
《大唐女皇》项目	521,862.03	0.00	89,462.04	0.00	432,399.99
唐乐宫北郊火锅店装修	2,567,829.14	0.00	148,143.96	0.00	2,419,685.18
演出服装道具更换	2,476,152.16	489,000.00	652,266.02	0.00	2,312,886.14
演出设计服务方案	747,222.22	0.00	225,000.00	0.00	522,222.22
演员宿舍B区装修	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
演员化妆间、演员通道装修	234,107.07	0.00	87,790.14	0.00	146,316.93
演员宿舍装修	178,641.34	119,478.00	81,906.04	0.00	216,213.30
剧场化妆室改造及厨房墙面改造	52,806.68	0.00	18,637.68	0.00	34,169.00
《铁道游击战》项目	10,109,316.87	118,019.80	1,917,887.39	0.00	8,309,449.28
泰安秀城游客服务中心装修	7,705,392.19	0.00	663,771.37	0.00	7,041,621.02
泰安府装修	3,570,596.39	0.00	328,051.65	0.00	3,242,544.74
泰安府园区装修	10,960,590.44	492,236.38	903,313.98	0.00	10,549,512.84
骊山山体地质灾害治理项目	0.00	2,610,149.68	72,504.16	0.00	2,537,645.52
剧院基础设施维修改造	0.00	134,240.00	9,956.50	0.00	124,283.50
合计	41,024,473.66	3,963,123.86	5,360,223.52	0.00	39,627,374.01

#### 12. 递延所得税资产/负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,676,976.32	401,546.45

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	2,941,176.67	441,176.50
预提费用	255,342,446.29	38,301,366.94
其他(广告费用)	2,547,126.76	636,781.69
租赁负债	3,627,991.92	544,198.79
其他	3,867,500.84	580,125.13
<b>合计</b>	<b>271,003,218.80</b>	<b>40,905,195.50</b>

注：其他系同一控制下企业合并瑶光阁公司，瑶光阁公司资产的账面价值小于计税基础所产生的递延所得税资产，下同。

(续)

项目	2023年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,028,292.32	154,243.84
递延收益	3,125,490.37	468,823.56
预提费用	235,285,791.99	35,292,868.80
其他(广告费用)	2,547,126.76	636,781.69
租赁负债	4,130,578.14	619,586.71
其他	4,848,818.13	727,322.72
<b>合计</b>	<b>250,966,097.71</b>	<b>37,899,627.32</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	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
使用权资产-折旧	5,228,298.23	784,244.74	5,886,532.71	882,979.90
<b>合计</b>	<b>5,228,298.23</b>	<b>784,244.74</b>	<b>5,886,532.71</b>	<b>882,979.90</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
可抵扣暂时性差异	6,031,985.90	6,050,786.96
可抵扣亏损	153,964,522.06	144,027,376.16
其他	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>159,996,507.96</b>	<b>150,078,163.12</b>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	2024年6月30日	2023年12月31日
2024年	—	13,845,199.53
2025年	21,911,637.09	21,911,637.09
2026年	29,950,470.68	29,948,778.81
2027年	42,536,745.78	42,536,745.78
2028年	35,785,014.95	35,785,014.95
2029年	23,780,653.56	—
<b>合计</b>	<b>153,964,522.06</b>	<b>144,027,376.16</b>

### 13. 其他非流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
预付设备款	0.00	4,929,540.79
预付工程款	2,728,724.28	149,940.00
项目保证金	10,000,000.00	10,000,000.00
房屋使用权	67,603.74	77,602.14
<b>合计</b>	<b>12,796,328.02</b>	<b>15,157,082.93</b>

### 14. 短期借款

#### 短期借款分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
信用借款	0.00	50,058,819.44
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>50,058,819.44</b>

### 15. 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>合计</b>	<b>39,614,675.10</b>	<b>57,633,137.30</b>
其中: 1年以上	7,068,082.77	9,086,007.41

#### (2) 账龄超过一年的重要应付账款

债权单位名称	2024年6月30日	未偿还原因
石门金牛无火药影视特效有限公司	1,287,700.00	尚未完工
广州艾帕城市规划设计有限公司	707,547.19	尚未完工
青岛建设装饰集团有限公司	703,774.77	尚未完工
西安方土园林景观设计公司	498,524.62	尚未完工
同圆设计集团股份有限公司	473,650.00	尚未完工
<b>合计</b>	<b>3,671,196.58</b>	—

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 预收款项

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
预收租金	2,105,699.40	1,545,200.00
<b>合计</b>	<b>2,105,699.40</b>	<b>1,545,200.00</b>

17. 合同负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
预收期票款等	22,099,120.98	22,332,840.10
<b>合计</b>	<b>22,099,120.98</b>	<b>22,332,840.10</b>

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
短期薪酬	24,553,536.32	69,790,156.19	79,475,781.89	14,867,910.62
离职后福利-设定提存计划	0.00	7,209,702.04	7,049,276.41	160,425.63
辞退福利	0.00	27,825.72	27,825.72	0.00
<b>合计</b>	<b>24,553,536.32</b>	<b>77,027,683.95</b>	<b>86,552,884.02</b>	<b>15,028,336.25</b>

(2) 短期薪酬

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	16,754,362.02	58,629,390.78	67,846,262.05	7,537,490.75
职工福利费	0.00	3,637,137.16	3,637,137.16	0.00
社会保险费	0.00	2,882,401.64	2,882,401.64	0.00
其中: 医疗保险费	0.00	2,823,607.28	2,823,607.28	0.00
工伤保险费	0.00	-655.91	-655.91	0.00
生育保险费	0.00	59,450.27	59,450.27	0.00
住房公积金	0.00	3,225,345.81	3,225,345.81	0.00
工会经费和职工教育经费	7,799,174.30	1,415,880.80	1,884,635.23	7,330,419.87
<b>合计</b>	<b>24,553,536.32</b>	<b>69,790,156.19</b>	<b>79,475,781.89</b>	<b>14,867,910.62</b>

(3) 设定提存计划

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
基本养老保险	0.00	4,745,741.47	4,745,741.47	0.00
失业保险费	0.00	158,502.53	158,502.53	0.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
企业年金缴费	0.00	2,305,458.04	2,145,032.41	160,425.63
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>7,209,702.04</b>	<b>7,049,276.41</b>	<b>160,425.63</b>

#### 19. 应交税费

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
企业所得税	40,198,797.75	8,468,511.46
增值税	3,839,157.59	870,085.97
个人所得税	408,360.86	289,479.32
城市维护建设税	369,087.41	150,022.61
教育费附加	158,105.38	28,167.19
地方教育费附加	105,182.63	18,557.17
房产税	413,208.04	439,518.30
土地税	132,006.70	129,177.42
水利建设基金	7,365.39	7,365.39
其他税费	46,589.30	44,320.19
<b>合计</b>	<b>45,677,861.05</b>	<b>10,445,205.02</b>

#### 20. 其他应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付利息	0.00	0.00
应付股利	13,300,000.00	15,200,000.00
其他应付款	270,046,973.34	251,864,813.86
<b>合计</b>	<b>283,346,973.34</b>	<b>267,064,813.86</b>

##### 20.1 应付股利

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
普通股股利	13,300,000.00	15,200,000.00
<b>合计</b>	<b>13,300,000.00</b>	<b>15,200,000.00</b>

##### 20.2 其他应付款

###### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
预提资源使用费	255,342,446.29	235,285,791.99
往来款	5,185,421.68	9,755,651.68
押金及保证金	2,821,698.77	2,454,650.36
购建长期资产	3,116,879.64	1,995,991.64

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
其他	3,580,526.96	2,372,728.19
<b>合计</b>	<b>270,046,973.34</b>	<b>251,864,813.86</b>

注:预提资源使用费系子公司太华索道公司、华威滑道公司按照旅游索道收入、滑道收入的10%计提的华山景区资源使用费。

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

债权单位名称	2024年6月30日	未偿付原因
预提资源使用费	215,094,470.66	风景名胜管理机构尚未收取
<b>合计</b>	<b>215,094,470.66</b>	—

21. 一年内到期的非流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
一年内到期的长期借款	23,780,000.00	26,280,000.00
长期借款应付利息	208,249.72	225,613.01
一年内到期的租赁负债	1,439,068.82	1,641,488.41
<b>合计</b>	<b>25,427,318.54</b>	<b>28,147,101.42</b>

22. 其他流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
待转销项税额	1,101,486.96	857,598.77
<b>合计</b>	<b>1,101,486.96</b>	<b>857,598.77</b>

23. 长期借款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
质押及保证借款	155,200,000.00	149,200,000.00
<b>合计</b>	<b>155,200,000.00</b>	<b>149,200,000.00</b>

注:(1)截至2024年6月30日,少华山索道公司向国家开发银行陕西省分行借款余额11,520.00万元(借款合同号6112202201100000343),其中:重分类至一年内到期非流动负债400.00万元、长期借款11,120.00万元。担保方式:①以陕西少华山国家森林公园索道增容(南线索道)项目未来形成的机器设备,陕西少华山国家森林公园索道增容(南线索道)项目100%的旅游收费权质押;②陕西旅游集团有限公司承担连带责任担保。

(2)截至2024年6月30日,太华索道公司向长安银行股份有限公司华阴市支行借款余额4,800.00万元(借款合同2023HYGS001),其中:重分类至一年内到期非流动负债400.00万元、长期借款4,400.00万元。陕西旅游文化产业股份有限公司承担连带责任担保。

(3)截至2024年6月30日,太华索道公司向中国银行西安高新四路支行借款余额250.00万元(借款合同2020年陕中银东新支太华索道借字001号),重分类至一年内到期非流动负债250.00

万元。陕西旅游文化产业股份有限公司承担连带责任担保。

(4)截至2024年6月30日,泰安公司向中信银行济南分行借款余额1,328.00万元(【2021】信银固贷字第811258107249号),重分类至一年内到期非流动负债1,328.00万元。陕西旅游文化产业股份有限公司承担连带责任担保。

#### 24. 租赁负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
租赁付款额	10,084,453.66	10,770,483.08
减:未确认融资费用	716,083.90	864,817.05
减:重分类至一年内到期的非流动负债	1,439,068.82	1,641,488.41
<b>合计</b>	<b>7,929,300.94</b>	<b>8,264,177.62</b>

#### 25. 递延收益

##### (1) 递延收益分类

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
政府补助	5,876,532.04	0.00	228,063.70	5,648,468.34
<b>合计</b>	<b>5,876,532.04</b>	<b>0.00</b>	<b>228,063.70</b>	<b>5,648,468.34</b>

##### (2) 政府补助项目

政府补助项目	2023年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2024年6月30日	与资产相关/与收益相关
唐乐宫舞台装修项目补助款	2,751,041.67	0.00	0.00	43,750.00	0.00	2,707,291.67	与资产相关
《长恨歌》演艺改造提升项目	1,058,823.68	0.00	0.00	117,647.04	0.00	941,176.64	与资产相关
《长恨歌》火特效改造提升项目	566,666.69	0.00	0.00	66,666.66	0.00	500,000.03	与资产相关
陕西少华山国家森林公园索道增容项目	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>5,876,532.04</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>228,063.70</b>	<b>0.00</b>	<b>5,648,468.34</b>	<b>—</b>

#### 26. 股本

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
陕西旅游集团有限公司	27,601,820.00	0.00	0.00	27,601,820.00
陕西旅游股份有限公司	3,878,790.00	0.00	0.00	3,878,790.00
宁波枫文股权投资基金合	13,240,350.00	0.00	0.00	13,240,350.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
合伙企业(有限合伙)				
杭州国廷股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,159,650.00	0.00	0.00	4,159,650.00
成都川商贰号股权投资基金中心(有限合伙)	8,757,651.00	0.00	0.00	8,757,651.00
陕西国铁旅服传媒集团有限公司	361,739.00	0.00	0.00	361,739.00
<b>合计</b>	<b>58,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>58,000,000.00</b>

#### 27. 资本公积

项目	2023年12月31日	本期增加数	本期减少数	2024年6月30日
资本(股本)溢价	3,996,533.37	0.00	0.00	3,996,533.37
其他资本公积	32,790,804.85	0.00	0.00	32,790,804.85
<b>合计</b>	<b>36,787,338.22</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>36,787,338.22</b>

#### 28. 专项储备

项目	2023年12月31日	本期增加数	本期减少数	2024年6月30日
安全生产费	2,329,292.83	513,150.34	744,590.85	2,097,852.32
<b>合计</b>	<b>2,329,292.83</b>	<b>513,150.34</b>	<b>744,590.85</b>	<b>2,097,852.32</b>

#### 29. 盈余公积

项目	2023年12月31日	本期增加数	本期减少数	2024年6月30日
法定盈余公积金	29,000,000.00	0.00	0.00	29,000,000.00
<b>合计</b>	<b>29,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>29,000,000.00</b>

#### 30. 未分配利润

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
上期期末金额	417,097,458.67	216,323,825.51
加: 期初未分配利润调整数	0.00	0.00
其中: 会计政策变更影响数	0.00	0.00
本期期初余额	417,097,458.67	216,323,825.51
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	281,783,687.18	418,273,633.16
其他	0.00	0.00
减: 提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付普通股股利	0.00	217,500,000.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
<b>本期期末金额</b>	<b>698,881,145.85</b>	<b>417,097,458.67</b>

### 31. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入成本分类

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	625,500,558.90	164,438,906.24	492,053,868.86	142,472,986.86
其他业务	4,462,881.63	137,405.19	2,900,585.95	42,365.80
<b>合计</b>	<b>629,963,440.53</b>	<b>164,576,311.43</b>	<b>494,954,454.81</b>	<b>142,515,352.66</b>

#### (2) 主营业务-按行业分类

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
旅游索道收入	200,566,542.96	63,011,394.35	169,397,781.11	62,402,295.38
客运道路收入	22,144,065.09	5,003,413.15	18,463,556.60	6,152,580.54
旅游演艺收入	382,706,065.29	74,108,036.20	281,651,830.05	51,877,283.08
旅游餐饮收入	20,083,885.56	22,316,062.54	22,540,701.10	22,040,827.86
<b>合计</b>	<b>625,500,558.90</b>	<b>164,438,906.24</b>	<b>492,053,868.86</b>	<b>142,472,986.86</b>

### 32. 税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税	1,609,948.20	1,124,776.72
教育费附加	1,148,827.02	817,610.06
房产税	715,045.92	746,613.24
土地使用税	280,159.03	497,835.79
车船使用税	5,700.00	780.00
印花税	113,876.79	10,944.65
<b>合计</b>	<b>3,873,556.96</b>	<b>3,198,560.46</b>

### 33. 销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
广告及宣传费	23,496,935.31	10,818,078.95
职工薪酬	6,455,546.25	3,673,884.12
差旅费	96,728.69	57,378.85

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
其他	768,336.56	602,941.85
<b>合计</b>	<b>30,817,546.81</b>	<b>15,152,283.77</b>

#### 34. 管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	20,315,877.35	16,832,072.16
折旧与摊销	1,628,673.80	894,001.60
中介机构费	1,086,582.50	621,687.09
办公费	710,785.30	814,193.28
租赁费	662,692.87	719,888.58
上市费用	463,664.86	0.00
业务招待费	369,895.48	201,620.02
差旅费	362,593.48	118,927.16
修理费	182,802.09	180,128.50
交通费	229,544.20	210,208.63
保险费	98,381.71	92,465.29
其他	1,631,832.00	1,493,688.67
<b>合计</b>	<b>27,743,325.64</b>	<b>22,178,880.98</b>

#### 35. 财务费用

类别	2024年1-6月	2023年1-6月
利息支出	1,843,348.31	1,609,312.50
减:利息收入	597,282.84	335,934.10
加:手续费	2,092,505.77	1,494,086.69
加:其他	150,002.70	174,592.61
<b>合计</b>	<b>3,488,573.94</b>	<b>2,942,057.70</b>

注:其他为未确认融资费用。

#### 36. 其他收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
省级旅游发展专项补助	1,300,000.00	0.00
表彰华山景区宣传营销先进集体和个人	300,000.00	0.00
市级旅游发展专项资金	400,000.00	0.00
文化旅游业恢复性增长演出项目补贴	150,000.00	0.00
《长恨歌》演艺改造提升项目	117,647.04	117,647.04
稳岗补贴	104,453.75	0.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
《长恨歌》火特效改造提升项目	66,666.66	66,666.66
个税手续费返还	58,522.63	7,195.73
唐乐宫舞台装修项目补助款	43,750.00	43,750.00
扩岗补贴	1,500.00	0.00
职工补助资金	0.00	80,000.00
税费减免	0.00	97,740.45
《长恨歌》创立国家标准创新知识产权的精品 旅游演艺企业绩效奖励	0.00	2,000,000.00
文化和旅游局 2022 年度第三批市级旅游发展 专项资金	0.00	300,000.00
<b>合计</b>	<b>2,542,540.08</b>	<b>2,712,999.88</b>

#### 37. 信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
应收账款坏账损失	-80,800.57	-1,191,466.38
其他应收款坏账损失	-26,933.54	-13,159.14
<b>合计</b>	<b>-107,734.11</b>	<b>-1,204,625.52</b>

#### 38. 资产减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
固定资产减值损失	-1,556,939.28	0.00
<b>合计</b>	<b>-1,556,939.28</b>	<b>0.00</b>

#### 39. 资产处置收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
非流动资产处置收益	258,730.15	0.00
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	258,730.15	0.00
其中:固定资产处置收益	258,730.15	0.00
<b>合计</b>	<b>258,730.15</b>	<b>0.00</b>

#### 40. 营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	35,637.75	21,063.00	35,637.75
<b>合计</b>	<b>35,637.75</b>	<b>21,063.00</b>	<b>35,637.75</b>

#### 41. 营业外支出

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年6月30日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	707,218.29	515.00	707,218.29
对外捐赠损失	6,650.00	0.00	6,650.00
滞纳金	7,979.34	0.00	7,979.34
其他	33,206.50	295,135.71	33,206.50
<b>合计</b>	<b>755,054.13</b>	<b>295,650.71</b>	<b>755,054.13</b>

#### 42. 所得税费用

##### (1) 所得税费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用	64,259,103.06	42,763,593.09
递延所得税调整	-3,104,303.34	-542,790.19
<b>合计</b>	<b>61,154,799.72</b>	<b>42,220,802.90</b>

#### 43. 现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
往来款	1,240,647.32	3,075,440.45
政府补助	2,255,953.75	2,000,000.00
备用金	487,241.82	278,348.67
利息收入	597,282.84	300,179.92
押金及保证金	133,400.00	280,800.00
代收保险	0.00	61,833.60
其他	528,720.12	656,850.24
<b>合计</b>	<b>5,243,245.85</b>	<b>6,653,452.88</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
广告及宣传费	29,813,908.34	8,684,445.83
办公费等	1,998,931.51	550,008.49
财务费用-手续费	2,092,505.77	1,494,086.69
租赁费	1,071,703.85	1,516,639.80
押金及保证金	312,144.05	1,272,776.80
备用金	1,688,202.00	1,142,880.00
聘请中介机构费用	1,085,938.76	286,093.98

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
会议费	69,984.20	58,218.29
交通及运输费	255,752.01	180,981.87
业务招待费	488,314.72	185,419.61
差旅费	287,142.43	348,009.46
技术服务费	52,325.03	0.00
修理费	493,500.50	677,292.04
保险费	23,738.77	93,625.99
其他	2,647,839.92	5,335,149.57
<b>合计</b>	<b>42,381,931.86</b>	<b>21,825,628.42</b>

(2) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
支付的租金	695,870.40	320,000.00
上市发行费	600,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,295,870.40</b>	<b>320,000.00</b>

44. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	338,726,506.49	267,980,302.99
加: 资产减值准备	1,556,939.28	0.00
信用减值损失	107,734.11	1,204,625.52
固定资产折旧	31,517,019.27	37,290,709.43
使用权资产折旧	944,960.26	907,381.05
无形资产摊销	1,850,577.92	2,210,886.38
长期待摊费用摊销	5,360,223.51	5,093,132.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-258,730.15	515.00
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	707,218.29	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	1,993,351.01	1,783,905.11
投资损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,005,568.18	-458,020.38

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-98,735.16	-93,098.29
存货的减少(增加以“-”填列)	-131,128.69	-68,205.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-34,500,520.08	-20,537,229.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	37,021,696.22	30,737,543.99
其他	-231,440.51	394,216.49
经营活动产生的现金流量净额	381,560,103.59	326,446,663.97
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	—	—
现金的期末余额	765,738,721.91	347,698,903.89
减: 现金的期初余额	497,694,801.05	190,423,750.14
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	268,043,920.86	157,275,153.75

(2) 现金和现金等价物

项目	2024年6月30日	2023年6月30日
现金	765,738,721.91	347,698,903.89
其中: 库存现金	426,353.79	240,535.68
可随时用于支付的银行存款	765,312,368.12	347,458,368.21
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	765,738,721.91	347,698,903.89
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	0.00	0.00

七、合并范围的变化

本集团报告期内合并范围未发生变化。

八、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

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
陕西太华旅游索道公路有限公司	陕西渭南	陕西渭南	旅游	51	-	投资取得
西安唐乐宫有限公司	陕西西安	陕西西安	餐饮	100	-	投资取得
陕西长恨歌演艺文化有限公司	陕西临潼	陕西临潼	旅游	100	-	投资取得
陕西少华山索道旅游有限公司	陕西渭南	陕西渭南	旅游	95.55	-	投资取得
陕旅(泰安)文化旅游有限公司	山东泰安	山东泰安	旅游	100	-	投资取得

(2) 重要的非全资子公司

单位: 万元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2024年6月30日少数股东权益余额
陕西太华旅游索道公路有限公司	49%	5,521.42	3,430.00	11,496.47

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 万元

子公司名称	2024年6月30日					
	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
陕西太华旅游索道公路有限公司	25,798.84	37,037.75	62,836.59	34,578.75	4,432.11	39,010.86

(续1)

子公司名称	2023年6月30日					
	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
陕西太华旅游索道公路有限公司	18,645.52	39,700.18	58,345.70	24,271.52	5,750.14	30,021.66

(续2)

子公司名称	2024年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西太华旅游索道公路有限公司	22,533.24	11,369.81	11,369.81	13,038.19

(续3)

子公司名称	2023年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西太华旅游索道公路有限公司	19,002.04	9,149.44	9,149.44	12,328.51

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情况

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

## 九、政府补助

1. 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额	计入当期损益的列报项目
唐乐宫舞台装修项目补助款	3,500,000.00	递延收益	43,750.00	其他收益
《长恨歌》演艺改造提升项目	2,000,000.00	递延收益	117,647.04	其他收益
《长恨歌》火特效改造提升项目	800,000.00	递延收益	66,666.66	其他收益
陕西少华山国家森林公园索道增容(南线索道)项目补助	1,500,000.00	递延收益	0.00	其他收益
<b>合计</b>	<b>7,800,000.00</b>	<b>—</b>	<b>228,063.70</b>	<b>—</b>

2. 与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益的金额	计入当期损益的列报项目
市级旅游发展专项资金	400,000.00	400,000.00	其他收益
表彰华山景区宣传营销先进集体和个人	300,000.00	300,000.00	其他收益
稳岗补贴	104,453.75	104,453.75	其他收益
扩岗补贴	1,500.00	1,500.00	其他收益
一季度文化旅游业恢复性增长演出项目补贴	150,000.00	150,000.00	其他收益
省级旅游发展专项补助	1,300,000.00	1,300,000.00	其他收益
<b>合计</b>	<b>2,255,953.75</b>	<b>2,255,953.75</b>	<b>—</b>

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定,对这些风险敞口进行管理和监控以确保将

风险控制在限定的范围之内,并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性,公司内部审计师也会审计风险管理的政策和程序,并且将有关发现汇报给董事会。

## 1. 各类风险管理目标和政策

本集团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,不过度影响公司竞争力和应变力的情况下,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

## 2. 面临主要风险的种类

本集团在经营过程中面临的金融风险主要有信用风险、市场风险和流动性风险。

### (1) 信用风险

截至2024年6月30日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

本集团的应收款项主要是应收关联单位及其他单位的门票款、餐饮消费和客运道路,账期较短,没有重大回收风险。2024年6月30日,本集团应收账款及合同资产中,前五名金额合计分别为22,874,649.57元,占本公司应收账款总额的比例分别为60.41%。

### (2) 市场风险

#### 1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险,本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

本集团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。

2024年6月30日,本集团的带息债务以人民币计价的固定利率合同,金额为48,000,000.00元;

人民币计价的浮动利率合同,金额为130,980,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其固定利率。

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

本集团通过建立良好的银企关系,对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限,特别约定提前还款条款,合理降低利率波动风险。

## 2) 价格风险

本集团的主要业务为提供旅游索道、旅游客运服务、旅游演艺服务和餐饮服务,其中索道收费标准的确和和调整均需由政府有关部门最终审批,所以本集团在决定收费标准方面的自主权较小,难以根据市场情况的变化自行及时地对收费标准作出调整,价格波动将会对本公司收入产生影响。

## 3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

# 十一、关联方及关联交易

## (一) 关联方关系

### 1. 控股股东及最终控制方

#### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)
陕西旅游集团有限公司	西安	旅游	95,200 万元	47.59

注1、陕西旅游集团有限公司通过陕西旅游股份有限公司间接持有本公司6.69%的股份。

注2、本公司的最终控制方为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

#### (2) 控股股东的注册资本及其变化

单位:万元

控股股东	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年6月30日余额
陕西旅游集团有限公司	95,200.00	0.00	0.00	95,200.00

#### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年6月30日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	2024年6月30日	2023年12月31日	2024年6月30日	2023年12月31日
陕西旅游集团有限公司	2,760.18	2,760.18	47.59	47.59

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

序号	与本公司关系	其他关联方名称	备注
		<b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>	
1		陕西睿景旅游文化发展有限公司	
2		陕西旅游集团汉中文化旅游产业有限公司	
3		勉县三国景区运营管理有限公司	
4		勉县三国文化旅游产业有限公司	
5		陕西三国古镇博跃文化传播有限公司	
6		陕西旅游集团影视文化有限公司	
7		陕西旅游集团乐景景区管理有限公司	
8		陕西周原京都景区管理有限公司	
9		陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展股份有限公司	
10		陕西旅游集团华域文化旅游发展有限公司	
11		陕西白鹿原旅游文化发展有限公司	
12		陕西白鹿原博跃影视文化传播有限公司	
13		陕西永安运业有限责任公司	
14		西安乐邦汽车救援服务有限公司	
15		陕西省旅游服务公司	
16		陕西省旅游汽车有限公司	
17		西安天马国际旅行社	
18		陕西省三秦旅行社有限责任公司	
19		陕西博凯置业有限责任公司	
20		陕西海外旅游汽车有限公司	
21		陕西海外贸易有限责任公司	
22		陕西白鹿原景区有限责任公司	
23		中金旅投资控股有限公司	

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年6月30日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	与本公司关系	其他关联方名称	备注
24		陕西国开旅游产业基金管理有限公司	
25		西安国联瀚能源投资管理合伙企业（有限合伙）	
26		西安智恒投资管理合伙企业（有限合伙）	
27		西安金旅旅游投资基金合伙企业（有限合伙）	
28		西安永润投资管理合伙企业（有限合伙）	
29		西安君冶股权投资合伙企业（有限合伙）	
30		西安领芯股权投资合伙企业（有限合伙）	
31		西安穹顶创业投资合伙企业（有限合伙）	
32		西安盾芯股权投资合伙企业（有限合伙）	
33		西安领锋股权投资合伙企业（有限合伙）	
34		陕西旅游产业投资基金合伙企业（有限合伙）	
35		汉中国睿发展投资基金（有限合伙）	
36		西安旅游发展基金合伙企业（有限合伙）	
37		西安星航创业投资合伙企业（有限合伙）	
38		陕西苏陕大运可文旅演艺投资合伙企业（有限合伙）	
39		西安晨星投资合伙企业（有限合伙）	
40		西安智霖股权投资合伙企业（有限合伙）	
41		西安品质城市建设投资基金合伙企业（有限合伙）	
42		陕西旅游集团投资管理有限公司	
43		陕西旅游集团数字产业股权投资合伙企业（有限合伙）	
44		西安推鹏股权投资合伙企业（有限合伙）	
45		西安创展数字股权投资合伙企业（有限合伙）	
46		西安景丰股权投资合伙企业（有限合伙）	
47		西安禹盈股权投资合伙企业（有限合伙）	
48		西安景晗股权投资合伙企业（有限合伙）	
49		西安禹智股权投资合伙企业（有限合伙）	
50		西安景硕股权投资合伙企业（有限合伙）	
51		西安领弘股权投资合伙企业（有限合伙）	
52		西安景辰投资发展合伙企业（普通合伙）	
53		西安领辰股权投资合伙企业（有限合伙）	
54		西安禹朗股权投资合伙企业（有限合伙）	

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年6月30日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	与本公司关系	其他关联方名称	备注
55		西安汇景投资基金合伙企业（有限合伙）	
56		西安市航天基地空创科技服务合伙企业（有限合伙）	
57		西安景博股权投资合伙企业（有限合伙）	
58		中金旅资产管理有限公司	
59		陕西金马融资担保有限公司	
60		中投信国际商业保理（深圳）有限公司	
61		陕西鑫旅私募基金管理有限公司	
62		陕西邦宏财富资产管理有限公司	
63		陕西旅游亿科投资管理有限公司	
64		西安御园星投资管理合伙企业（有限合伙）	
65		西安建宜信息咨询合伙企业（有限合伙）	
66		西安华新融玺资产管理合伙企业（有限合伙）	
67		西安华源赛晟资产管理合伙企业（有限合伙）	
68		西安智纯信息咨询合伙企业（有限合伙）	
69		西安智朗信息咨询合伙企业（有限合伙）	
70		西安宏霖财务咨询合伙企业（有限合伙）	
71		陕西省体育产业集团有限公司	
72		陕西奥体置业有限公司	
73		陕西体育集团西风烈赛事有限公司	
74		陕西启汇斯诺克产业有限公司	
75		陕西省体育产业集团科技有限公司	
76		陕西奥体体育文化发展有限公司	
77		陕西奥体国际体育旅游有限公司	
78		陕西体育产业集团实业发展有限公司	
79		陕西体育产业集团建筑监理有限公司	
80		陕西创聚冰雪体育文化有限公司	
81		陕西《体育世界》杂志社有限公司	
82		陕西五洲真功夫赛事运营有限公司	
83		陕西体育集团科抢实业有限公司	
84		陕西骏景旅游科技（集团）有限公司	
85		陕西《汽车自驾游》杂志社有限责任公司	

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年6月30日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	与本公司关系	其他关联方名称	备注
86		陕西泽润数字传媒有限公司	
87		陕西零公里旅行社有限公司	
88		陕西博骏文化控股有限公司	
89		陕西骏腾景区营销策划有限公司	
90		陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司	
91		陕西骏途数字传媒有限公司	
92		陕西六骏山海旅行社有限公司	
93		陕西骏途云数据科技有限公司	
94		陕西骏途旅行社有限公司	
95		西安大旅咖国际旅行社有限公司	
96		陕西小灰鲸网络科技有限公司	
97		西安橙色悦行旅行社有限公司	
98		陕西元景数仓科技有限责任公司	
99		陕西辰景文旅运营有限责任公司	
100		陕西西咸旅游产业发展有限公司	
101		西安唐城饭店资产投资有限公司	
102		西安唐城宾馆有限责任公司	
103		西安宾馆有限责任公司	
104		西安东方大酒店有限责任公司	
105		西安东方大酒店商贸部	
106		陕西旬邑西头酒店管理有限公司	
107		陕西旅游集团海外贸易有限公司	
108		陕西云尚精品酒店管理有限公司	
109		陕西旅游集团金桥酒店有限公司	
110		陕西体育宾馆	
111		陕西旅游饭店管理（集团）股份有限公司	
112		陕西学苑物业管理有限公司	
113		陕西欣源里盛景物业管理有限公司	
114		延安欣源酒店管理有限公司	
115		洛阳西城置业有限公司	
116		无锡市华丽物资贸易有限公司	

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年6月30日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	与本公司关系	其他关联方名称	备注
117		上海陕西商务酒店有限公司	
118		洛阳西城文化旅游有限公司	
119		陕西秦行天下旅游信息有限公司	
120		陕西欣源景致酒店管理有限公司	
121		西安唐城国际旅行社	
122		西安西部国际旅行社	
123		商洛商山驿酒店管理有限公司	
124		延安市宝塔区海之源商贸有限公司	
125		陕西海市通商业保理有限公司	
126		陕西欣融景致旅游发展有限公司	
127		陕西省文物总店有限公司	
128		陕西文博古钱币有限公司	
129		陕西金旅资产管理有限公司	
130		陕西金旅商业保理有限公司	
131		中金旅商业管理有限公司	
132		陕西鑫旅颐海酒店管理有限公司	
133		上海日冕投资有限公司	
134		上海中邦颐道酒店有限公司	
135		陕西文物大厦物业管理有限责任公司	
136		陕西文物精品酒店有限责任公司	
137		陕西融景旅游发展有限公司	
138		陕西爱为童儿童博物馆有限公司	
139		陕旅（三亚）旅游投资有限公司	
140		海南陕之旅汽车服务有限公司	
141		三亚春瑞实业有限公司	
142		陕西省文化演出服务有限公司	
143		陕西民族乐团有限公司	
144		西咸新区丝路文化旅游发展有限公司	
145		西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司	
146		陕西沣景地产发展有限公司	
147		陕西沣景颐园置业有限公司	

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年6月30日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	与本公司关系	其他关联方名称	备注
148		陕西沔景雅苑置业有限公司	
149		陕西沔景丽辉置业有限公司	
150		陕西沔景悦庭置业有限公司	
151		西咸新区丝路文旅商业管理有限公司	
152		陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	
153		延安美安文化产业发展有限公司	
154		延安智泽兴商业管理合伙企业（有限合伙）	
155		延安金涛科技有限公司	
156		陕西旅游集团左右客美宿装饰设计有限公司	
157		陕旅集团延安商业运营管理有限公司	
158		延安延河职业高中有限公司	
159		延安山丹丹红色文化培训有限公司	
160		陕西旅游股份有限公司	
161		陕西少华山旅游发展有限责任公司	
162		渭南市华州区少华山景区客运有限责任公司	
163		少华山文化旅游有限公司	
164		陕西大成会展有限责任公司	
165		陕西省旅游设计院有限责任公司	
166		陕西海外旅游有限责任公司	
167		陕西中国旅行社有限责任公司	
168		陕西黄河壶口文化旅游发展有限责任公司	
169		陕西华青宫文化旅游有限公司	
170		陕西华青文化创意有限公司	
171		陕西省文物复制文化产业有限责任公司	
172		西安华青御汤酒店有限公司	
173		西安华青宫旅行社有限公司	
174		陕西雍村饭店	
175		陕西安途文化咨询有限公司	
176		陕西旅游集团投资控股有限公司	
177		陕西旅游集团建设有限公司	
178		陕西旅游集团工程建设有限公司	

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年6月30日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	与本公司关系	其他关联方名称	备注
179		西安志晟置业有限公司	
180		西安金古置业有限公司	
181		陕西金旅物业管理有限公司	
182		西安金旅旅游文化传播有限公司	
183		西安同瑞置业有限公司	
184		陕西金旅商业运营管理有限公司	
185		陕西金旅旅物商业运营管理有限公司	
186		陕西西城往事投资发展有限公司	
187		西安鑫博置业有限公司	
188		西安西城老街旅游发展有限公司	
189		西安德海房地产开发有限公司	
190		西安凯航房地产开发有限公司	
191		陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	
192		陕西四海亿家酒店有限公司	
193		陕西汉阳陵旅游发展有限责任公司	
194		西咸新区汉晖工程有限公司	
195		西咸新区汉晖文化发展有限公司	
196		陕体（陕西）文化发展有限公司	
197		陕西唐颂盛世文化产业发展有限公司	
198		西安浩朗信息咨询合伙企业（有限合伙）	
199		西安慧朗信息咨询合伙企业（有限合伙）	
200		西安铭安股权投资合伙企业（有限合伙）	
201		西安榕翊股权投资合伙企业（有限合伙）	
202		西安榕翰股权投资合伙企业（有限合伙）	
203		西安榕启股权投资合伙企业（有限合伙）	
204		西安榕祥股权投资合伙企业（有限合伙）	
205		西安榕展股权投资合伙企业（有限合伙）	
206		西安伟航绿色氢能股权投资合伙企业（有限合伙）	
	<b>比照关联方披露企业</b>		
1		陕西华山旅游集团有限公司	
2		陕西华山医养发展有限公司	

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年6月30日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	与本公司关系	其他关联方名称	备注
3		华阴弘康海诗特医院有限公司	
4		陕西景尚雅苑酒店有限公司	
5		陕西华山风景名胜区客运管理有限公司	
6		芮城岳莲水运有限公司	
7		渭南沿黄公路旅游客运有限公司	
8		华阴市华山旅游汽车客运有限公司	
9		陕西华山自驾房车露营发展有限公司	
10		陕西华麓置业有限公司	
11		渭南华山国际文化传播有限公司	
12		陕西西岳华山物业服务有限公司	
13		陕西华山旅游集团西安有限公司	
14		陕西华山景区管理服务服务有限公司	
15		陕西华山户外运动基地开发有限公司	
16		陕西铭隆实业有限公司	
17		陕西华山旅游客运有限公司	
18		陕西华山风景名胜区资产管理有限公司	
19		华阴市智华停车服务有限公司	
20		陕西华山瓮峪旅游客运有限公司	
21		陕西华山首创商务有限公司	
22		陕西华典民间艺术开发有限责任公司	
23		陕西华景文化创意有限公司	
24		陕西华山智慧旅游商务科技有限公司	
25		陕西华山畅游旅游服务有限公司	
26		陕西西岳华山园林科技有限公司	
27		陕西华山旅游集团蒲城有限公司	
28		陕西华山旅游集团蒲城唐帝陵景区经营管理有限公司	
29		陕西槐院里历史文化街区商业运营管理有限公司	
30		蒲城景华房地产开发有限责任公司	
31		蒲城县甘北景区运营管理有限公司	
32		中旅华山旅游有限责任公司	
33		渭南走四方旅游有限公司	

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024年6月30日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	与本公司关系	其他关联方名称	备注
34		陕西添意众创企业管理有限责任公司	
35		华阴市轩宇酒店管理服务有限公司	
36		陕西华山玉泉房地产开发有限公司	
37		陕西华迈创源房地产开发有限公司	
38		陕西华山旅游酒店管理有限公司	
39		陕西华山风景名胜区投资管理有限公司	
40		陕西华山旅游产品开发有限公司	
41		渭南铭隆实业有限公司	
42		陕西华山户外运动产品开发有限公司	
43		新疆润华茂安防设备有限公司	
44		陕西华山旅游集团潼关有限公司	
45		潼关县杨震文化研学有限公司	
46		潼关县天翼旅游文化有限责任公司	
47		潼关女娲泉度假酒店有限责任公司	
48		潼关成城旅游管理有限公司	
49		陕西华山旅游集团卤阳湖有限公司	
50		陕西煤业化工实业集团有限公司	
51		西安尚和置业有限公司	
52		西安科伟化工有限责任公司	
53		陕西硒谷产业发展有限公司	
54		陕西德璟置业有限公司	
55		陕西德璟精锐建设项目管理有限公司	
56		陕西智融众合文化产业有限公司	
57		陕西德璟颀正置业有限公司	
58		陕西至善美医养健康管理有限公司	
59		陕西三捷物业管理有限责任公司	
60		西安煤化实业有限公司	
61		海南德璟置业投资有限责任公司	
62		海南德璟物业发展有限责任公司	
63		海南德璟正邦房地产开发有限责任公司	
64		海南欣龙丰裕实业有限公司	

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	与本公司关系	其他关联方名称	备注
65		渭南煤化实业有限公司	
66		陕西榆林煤化实业有限公司	
67		汉中黎坪景区开发建设有限公司	
68		汉中黎坪景区旅游客运有限公司	
69		陕西木王森林公园有限责任公司	
70		陕西华能锦江物业服务有限公司	
71		陕西煤化健康实业有限公司	

## (二) 关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年1-6月
陕西海外旅游汽车有限公司	广告宣传	826,650.96	714,622.62
陕西海外旅游有限责任公司	广告宣传	516,496.00	0.00
陕西华清宫文化旅游有限公司	水电费	0.00	226,650.99
陕西华清文化创意有限公司	技术服务等	349,757.50	0.00
陕西金旅物业管理有限公司	劳务外包服务等	1,716,836.55	1,177,374.52
陕西旅游集团海外贸易有限公司	货物(烟酒)	32,196.00	239,881.00
陕西省旅游设计院有限责任公司	技术服务费	340,092.03	283,452.83
陕西省文物总店有限公司	广告宣传	0.00	291,846.02
陕西泽润数字传媒有限公司	广告宣传	78,616.36	3,117,097.55
陕西中国旅行社有限责任公司	职工培训费	35,747.55	0.00
西安宾馆有限责任公司	货物(饮料)	0.00	2,798.50
西安东方大酒店有限责任公司	住宿费	0.00	1,500.00
西安华清御汤酒店有限公司	演员餐费	3,517,091.02	2,468,990.00
西安金古置业有限公司	物业服务等	312,935.76	11,009.17
陕西金旅商业运营管理有限公司	物业费	0.00	391,800.00
西安华清宫旅行社有限公司	广告宣传	50,988.50	0.00
陕西雍村饭店	餐费	65,386.00	0.00
陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展股份有限公司	办公费	14,580.00	0.00
西咸新区丝路文旅商业管理有限公司	职工培训费	90,600.00	0.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>7,947,974.23</b>	<b>8,927,023.20</b>

#### (2) 销售商品/提供劳务

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年1-6月
陕西海外旅游有限责任公司	门票、餐饮	27,921,223.76	13,898,299.82
陕西中国旅行社有限责任公司	门票、餐饮	7,018,181.00	1,439,584.63
西安华清宫旅行社有限公司	门票	3,310,299.03	212,542.72
陕西零公里旅行社有限公司	门票	2,769,900.97	268,411.79
陕西骏途旅行社有限公司	门票	2,487,999.70	19,757,770.61
西安华清御汤酒店有限公司	门票	2,063,957.28	1,208,414.18
西咸新区丝路文化旅游发展有限公司	门票	707,460.19	0.00
西安天马国际旅行社	门票、餐饮	325,899.04	158,293.21
西安西部国际旅行社	门票	167,141.75	0.00
陕西旅游集团有限公司	餐饮	134,528.68	0.00
陕西泽润数字传媒有限公司	餐饮	122,549.06	0.00
陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	餐饮	28,684.15	54,375.60
陕西旅游集团海外贸易有限公司	餐饮	25,753.58	38,316.20
西安东方大酒店有限责任公司	门票	22,819.42	0.00
西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司	餐饮	11,286.98	12,381.60
陕西金马融资担保有限公司	餐饮	6,264.15	0.00
陕西旅游集团投资控股有限公司	餐饮	5,442.45	143,320.00
西安凯航房地产开发有限公司	餐饮	1,050.94	0.00
中金旅商业管理有限公司	餐饮	252.83	0.00
中金旅投资控股有限公司	餐饮	0.00	17,455.00
陕西省体育产业集团有限公司	餐饮	0.00	9,401.00
西安宾馆有限责任公司	餐饮	0.00	4,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>47,130,694.96</b>	<b>37,222,566.36</b>

## 2. 关联租赁情况

### (1) 承租情况（短期租赁和低价值资产租赁）

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
			2024年1-6月	2023年1-6月
陕西华清宫文化旅游有限公司	陕西长恨歌演艺文化有限公司	房屋	129,772.78	129,772.78
西安金古置业有限公司	陕西旅游文化产业股份有限公司	房屋	299,724.78	299,724.78
少华山文化旅游有限公司	陕西少华山索道旅游有限公司	车辆	106,194.70	0.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>535,692.26</b>	<b>429,497.56</b>

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	期末确认租赁负债	本期确认折旧费用	本期确认财务费用
陕西华清宫文化旅游有限公司	陕西瑶光阁演艺文化有限公司	房屋	3,616,138.32	319,401.89	88,943.21
陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	西安唐乐宫有限公司	房屋	5,740,377.84	286,725.78	59,789.95
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>9,356,516.16</b>	<b>606,127.67</b>	<b>148,733.16</b>

(3) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入	
			2024年1-6月	2023年1-6月
陕西太华旅游索道公路有限公司	陕西元景数创科技有限责任公司	房屋	45,871.55	44,954.13
陕西旅游文化产业股份有限公司	陕西省旅游服务公司	房屋	4,293.58	32,760.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>50,165.13</b>	<b>77,714.13</b>

3. 关联担保情况

序号	担保方名称	被担保方名称	贷款机构/债权人	担保方式
1	陕西旅游文化产业股份有限公司	陕西太华旅游索道公路有限公司	中国银行股份有限公司西安东大街支行	连带保证责任
2	陕西旅游文化产业股份有限公司	陕西太华旅游索道公路有限公司	长安股份银行有限公司华阴市支行	连带保证责任
3	陕西旅游集团有限公司	陕西少华山索道旅游有限公司	国家开发银行陕西省分行	连带保证责任
4	陕西旅游文化产业股份有限公司	陕旅(泰安)文化旅游有限公司	中信银行股份有限公司济南分行	连带保证责任
	<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(续表)

序号	担保方名称	被担保方名称	担保额度	担保期限
1	陕西旅游文化产业股份有限公司	陕西太华旅游索道公路有限公司	25,000,000.00	2020年7月9日至2024年7月9日期间发生的主债权清偿期届满之日起两年。
2	陕西旅游文化产业股份有限公司	陕西太华旅游索道公路有限公司	50,000,000.00	2023年9月27日至2026年9月26日期间发生的主债权清偿期

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	担保方名称	被担保方名称	担保额度	担保期限
	公司	公司		届满之日起三年。
3	陕西旅游集团有限公司	陕西少华山索道旅游有限公司	150,000,000.00	2022年6月29日至2034年6月28日期间发生的主债权履行期限届满之日起三年。
4	陕西旅游文化产业股份有限公司	陕旅(泰安)文化旅游有限公司	100,000,000.00	2021年9月14日至2024年9月12日期间发生的主债权履行期限届满之日起三年。
	<b>合计</b>	—	<b>325,000,000.00</b>	—

#### 4. 与比照关联方披露企业的交易

##### 1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年1-6月
陕西华山景区管理服务有限公司	其他(电费)	68,725.20	0.00
陕西华山风景名胜区客运管理有限公司	差旅费	7,326.73	0.00
渭南华山国际文化传播有限公司	广告宣传	100,566.04	0.00
<b>合计</b>	—	<b>176,617.97</b>	<b>0.00</b>

##### 2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年1-6月
陕西华山智慧旅游商务科技有限公司	门票	0.00	25,069,911.31
陕西华山旅游集团有限公司	客运道路	22,144,065.09	18,463,556.60
中旅华山旅游有限责任公司	门票	5,352,162.26	12,071,307.57
陕西华山畅游旅游服务有限公司	门票	46,061,774.55	0.00
陕西华山旅游酒店管理有限公司	门票	0.00	26,428.30
<b>合计</b>	—	<b>73,558,001.90</b>	<b>55,631,203.78</b>

##### 3) 租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
			2024年1-6月	2023年1-6月
陕西华山风景名胜区客运管理有限公司	陕西太华旅游索道公路有限公司	车辆	229,357.80	229,357.80
渭南铭隆实业有限公司	陕西太华旅游索道公路有限公司	场地	72,630.00	0.00
<b>合计</b>	—	—	<b>301,987.80</b>	<b>229,357.80</b>

### （三）关联方往来余额

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	2024年6月30日		2023年12月31日	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	西安华清宫旅行社有限公司	412,406.00	4,124.06	467,924.00	4,679.24
应收账款	西安华清御汤酒店有限公司	331,078.00	3,310.78	0.00	0.00
应收账款	陕西旅游集团投资控股有限公司	128,570.10	1,285.70	139,856.10	1,398.56
应收账款	陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	76,999.00	4,963.43	60,801.80	608.02
应收账款	陕西省旅游服务公司	61,226.42	3,350.06	70,200.00	2,176.20
应收账款	陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司	46,457.00	11,533.30	46,457.00	464.57
应收账款	陕西元景数仓科技有限责任公司	45,871.55	458.72	124,136.07	1,241.36
应收账款	陕西旅游集团海外贸易有限公司	27,298.80	272.99	61,836.50	618.37
应收账款	陕西金旅商业运营管理有限公司	22,022.80	2,202.28	32,022.80	2,850.22
应收账款	陕西金马融资担保有限公司	10,391.00	103.91	13,426.00	134.26
应收账款	西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司	8,370.00	83.70	11,892.00	118.92
应收账款	西安凯航房地产开发有限公司	1,114.00	11.14	0.00	0.00
应收账款	中金旅商业管理有限公司	268.00	2.68	0.00	0.00
应收账款	陕西海外旅游有限责任公司	0.00	0.00	6,320.00	63.20
其他应收款	陕西金旅商业运营管理有限公司	50,100.00	0.00	50,100.00	0.00
其他应收款	陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00
其他应收款	西安金古置业有限公司	45,000.00	0.00	45,000.00	0.00
其他应收款	陕西华清宫文化旅游有限公司	1,630.80	16.31	0.00	0.00
其他流动资产	陕西泽润数字传媒有限公司	95,911.95	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	陕西金旅物业管理有限公司	0.00	0.00	435,266.08	0.00
<b>合计</b>	—	<b>1,414,715.42</b>	<b>31,719.06</b>	<b>1,615,238.35</b>	<b>14,352.92</b>

#### 2. 应付项目

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2024年6月30日	2023年12月31日
应付账款	陕西泽润数字传媒有限公司	0.00	4,550,000.00
应付账款	陕西零公里旅行社有限公司	0.00	1,284,000.00
应付账款	陕西海外旅游汽车有限公司	304,399.10	367,500.00
应付账款	西安华清御汤酒店有限公司	2,397,311.00	357,194.00
应付账款	陕西省旅游设计院有限责任公司	260,372.74	315,080.33
应付账款	陕西骏途数字传媒有限公司	194,400.00	272,160.00
应付账款	陕西旅游集团海外贸易有限公司	0.00	70,134.00
应付账款	陕西华清宫文化旅游有限公司	0.00	63,709.00
应付账款	陕西金旅物业管理有限公司	311,635.22	0.00
其他应付款	陕西旅游集团有限公司	159,991.26	0.00
其他应付款	陕西金旅商业运营管理有限公司	473,660.00	573,660.00
其他应付款	陕西华清宫文化旅游有限公司	211,795.22	205,167.59
其他应付款	陕西永安运业有限责任公司	190,555.00	138,217.00
其他应付款	陕西元景数创科技有限责任公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	91,015.67	91,015.67
合同负债	陕西中国旅行社有限责任公司	44,061.00	831,893.00
合同负债	西安华清御汤酒店有限公司	0.00	288,988.00
合同负债	陕西旅游集团有限公司	107,612.20	250,212.60
合同负债	陕西骏途旅行社有限公司	74,486.00	169,117.60
合同负债	西安华清宫旅行社有限公司	186,715.00	53,275.00
合同负债	陕西国开旅游产业基金管理有限公司	24,960.00	24,960.00
合同负债	陕西零公里旅行社有限公司	16,200.00	16,200.00
合同负债	西安宾馆有限责任公司	2,590.00	2,590.00
合同负债	西安橙色悦行旅行社有限公司	0.00	46.00
合同负债	陕西海外旅游有限责任公司	313,026.00	0.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>5,464,785.41</b>	<b>10,025,119.79</b>

### 3. 比照关联方披露企业往来余额

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2024年6月30日		2023年12月31日	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	陕西华山旅游集团有限公司	21,129,201.00	211,292.01	18,656,492.00	186,564.92
其他流动资产	渭南铭隆实业有限公司	116,207.97	0.00	29,052.03	0.00
其他流动资产	陕西华山风景名胜景区客运管理有限公司	0.00	0.00	229,357.80	0.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>21,245,408.97</b>	<b>211,292.01</b>	<b>18,914,901.83</b>	<b>186,564.92</b>

（2）应付项目

项目名称	关联方	2024年6月30日	2023年12月31日
应付账款	陕西华山智慧旅游商务科技有限公司	3,190.00	3,190.00
应付账款	渭南华山国际文化传播有限公司	85,280.00	0.00
应付账款	陕西华山景区管理服务有限公司	32,585.60	0.00
其他应付款	陕西华山智慧旅游商务科技有限公司	0.00	758,080.00
合同负债	陕西华山畅游旅游服务有限公司	3,112,268.60	0.00
合同负债	陕西华山智慧旅游商务科技有限公司	0.00	1,677,749.60
合同负债	中旅华山旅游有限责任公司	777,044.00	548,668.00
应付股利	陕西煤业化工实业集团有限公司	13,300,000.00	15,200,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>17,310,368.20</b>	<b>18,187,687.60</b>

十二、关联方承诺

截至2024年6月30日，本集团无需披露的重大关联方承诺事项。

十三、股份支付

截至2024年6月30日，本集团无需披露的股份支付事项。

十四、或有事项

截至2024年6月30日，本集团无需披露的重大或有事项。

十五、承诺事项

截至2024年6月30日，本集团无重大承诺事项。

十六、资产负债表日后事项

截至本财务报告披露日，本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

截至本财务报告披露日，本集团无需披露的其他重要事项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	30,806.42	53,820.00
1-2年	30,420.00	16,380.00
2-3年	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>61,226.42</b>	<b>70,200.00</b>

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	61,226.42	100.00	3,350.06	5.47	57,876.36
其中: 账龄组合	61,226.42	100.00	3,350.06	5.47	57,876.36
<b>合计</b>	<b>61,226.42</b>	<b>—</b>	<b>3,350.06</b>	<b>—</b>	<b>57,876.36</b>

(续)

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	70,200.00	100.00	2,176.20	3.10	68,023.80
其中: 账龄组合	70,200.00	100.00	2,176.20	3.10	68,023.80
<b>合计</b>	<b>70,200.00</b>	<b>—</b>	<b>2,176.20</b>	<b>—</b>	<b>68,023.80</b>

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含)	30,806.42	308.06	1.00
1-2年(含)	30,420.00	3,042.00	10.00
2-3年(含)	0.00	0.00	15.00
3-4年(含)	0.00	0.00	20.00
4-5年(含)	0.00	0.00	50.00
5年以上	0.00	0.00	100.00
<b>合计</b>	<b>61,226.42</b>	<b>3,350.06</b>	<b>—</b>

(3) 应收账款报告期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	2,176.20	1,173.86	0.00	0.00	0.00	3,350.06
<b>合计</b>	<b>2,176.20</b>	<b>1,173.86</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,350.06</b>

(4) 按欠款方归集的期末的应收账款情况

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债务人名称	2024年6月30日	账龄	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
陕西省旅游服务公司	61,226.42	2年以内	100.00	3,350.06
<b>合计</b>	<b>61,226.42</b>	—	<b>100.00</b>	<b>3,350.06</b>

## 2. 其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收利息	413,731.10	337,158.87
应收股利	35,700,000.00	40,800,000.00
其他应收款	69,304,988.58	41,460,286.35
<b>合计</b>	<b>105,418,719.68</b>	<b>82,597,445.22</b>

### 2.1 应收利息

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
子公司借款利息	413,731.10	337,158.87
<b>合计</b>	<b>413,731.10</b>	<b>337,158.87</b>

### 2.2 应收股利

被投资单位	2024年6月30日	2023年12月31日
陕西太华旅游索道公路有限公司	35,700,000.00	40,800,000.00
<b>合计</b>	<b>35,700,000.00</b>	<b>40,800,000.00</b>

### 2.3 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
保证金、押金	45,000.00	45,000.00
合并范围内关联方往来	69,252,098.31	41,398,671.61
其他	8,646.70	17,575.15
<b>合计</b>	<b>69,305,745.01</b>	<b>41,461,246.76</b>

#### (2) 其他应收款按账龄列示

组合名称	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	49,870,038.21	35,415,454.18
1-2年	19,390,706.80	6,000,000.00
2-3年	0.00	0.00
3年以上	45,000.00	45,792.58
其中：3-4年	0.00	0.00
4-5年	0.00	0.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	2024年6月30日	2023年12月31日
5年以上	45,000.00	45,792.58
<b>合计</b>	<b>69,305,745.01</b>	<b>41,461,246.76</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

项目	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00		0.00
按组合计提坏账准备	69,305,745.01	100.00	756.43	0.00	69,304,988.58
其中: 保证金及押金组合	45,000.00	0.06	0.00	0.00	45,000.00
合并范围内关联组合	69,252,098.31	99.92	0.00	0.00	69,252,098.31
账龄组合	8,646.70	0.01	756.43	8.75	7,890.27
<b>合计</b>	<b>69,305,745.01</b>	<b>100.00</b>	<b>756.43</b>	<b>—</b>	<b>69,304,988.58</b>

(续)

项目	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00		0.00
按组合计提坏账准备	41,461,246.76	100.00	960.41	0.00	41,460,286.35
其中: 保证金及押金组合	45,000.00	0.11	0.00	0.00	45,000.00
合并范围内关联组合	41,398,671.61	99.85	0.00	0.00	41,398,671.61
账龄组合	17,575.15	0.04	960.41	5.46	16,614.74
<b>合计</b>	<b>41,461,246.76</b>	<b>100.00</b>	<b>960.41</b>	<b>—</b>	<b>41,460,286.35</b>

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含)	1,202.70	12.03	1.00
1-2年(含)	7,444.00	744.40	10.00
2-3年(含)	0.00	0.00	15.00
3-4年(含)	0.00	0.00	20.00
4-5年(含)	0.00	0.00	50.00
5年以上	0.00	0.00	100.00
<b>合计</b>	<b>8,646.70</b>	<b>756.43</b>	<b>—</b>

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	960.41	0.00	0.00	960.41
2024年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	
本期计提	588.60	0.00	0.00	588.60
本期转回	0.00	0.00	0.00	
本期转销	0.00	0.00	0.00	
本期核销	792.58	0.00	0.00	792.58
其他变动	0.00	0.00	0.00	
2024年6月30日余额	756.43	0.00	0.00	756.43

(4) 按欠款方归集的期末的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2024年6月30日	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
陕旅(泰安)文化旅游有限公司	关联方借款	46,452,098.31	2年以内	67.02	0.00
西安唐乐宫有限公司	往来款	17,800,000.00	1年以内	25.68	0.00
陕西少华山索道旅游有限公司	往来款	5,000,000.00	2年以内	7.21	0.00
西安金古置业有限公司	保证金押金	45,000.00	5年以上	0.06	0.00
合计	—	69,297,098.31	—	99.97	0.00

3. 长期股权投资

项目	2024年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	279,293,183.91	0.00	279,293,183.91
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00
合计	279,293,183.91	0.00	279,293,183.91

(续1)

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	279,293,183.91	0.00	279,293,183.91
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>279,293,183.91</b>	<b>0.00</b>	<b>279,293,183.91</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	2023年 12月31日	本年 增加	本年 减少	2024年 6月30日	本年计 提减值 准备	减值准 备期末 金额
西安唐乐宫有限公司	97,205,538.94	0.00	0.00	97,205,538.94	0.00	0.00
陕西长恨歌演艺文化 有限公司	18,537,644.97	0.00	0.00	18,537,644.97	0.00	0.00
陕西太华旅游索道公 路有限公司	51,000,000.00	0.00	0.00	51,000,000.00	0.00	0.00
陕西少华山索道旅游 有限公司	52,550,000.00	0.00	0.00	52,550,000.00	0.00	0.00
陕旅(泰安)文化旅游 有限公司	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>279,293,183.91</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>279,293,183.91</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

4. 营业收入和营业成本

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	80,825.11	0.00	62,421.94	0.00
<b>合计</b>	<b>80,825.11</b>	<b>0.00</b>	<b>62,421.94</b>	<b>0.00</b>

5. 投资收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	185,700,000.00	50,000,000.00
<b>合计</b>	<b>185,700,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>

十九、财务报告批准

本财务报告经董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

项目	2024年1-6月
非流动资产处置损益	258,730.15
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,484,017.45
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-719,416.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
小计	2,023,331.22
所得税影响额	-389,203.99
少数股东权益影响额（税后）	-441,638.79
合计	1,192,488.44

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	41.20	4.86	4.86
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	41.02	4.84	4.84

陕西旅游文化产业股份有限公司

二〇二四年八月二十一日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
所得税费用	42,216,638.66	42,220,802.90		
归属于母公司股东的净利润	220,126,457.30	220,117,418.21		
少数股东损益	47,858,009.93	47,862,884.78		

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日印发修订《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），自 2023 年 1 月 1 日起施行。《企业会计准则解释第 16 号》规定：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司于 2024 年 4 月 24 日召开第三届董事会第十三次会议审议通过《关于公司会计政策变更的议案》，根据议案本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》，执行《企业会计准则解释第 16 号》未对本集团母公司财务报表产生影响，对本集团 2023 年半年度合并利润表产生的影响见上表。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	258,730.15
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,484,017.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-719,416.38
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,023,331.22</b>
减：所得税影响数	389,203.99
少数股东权益影响额（税后）	441,638.79
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,192,488.44</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用