



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

— 2023 —

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

公司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	8
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	100

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。
	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	指 2023 年半年度
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）	水利、环境和公共设施管理业（N）-公共设施管理业（N78）-公园和游览景区管理（N785）-游览景区管理（N7852）		
主要产品与服务项目	旅游演艺、旅游索道及客运、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、旅游景区为核心的旅游产业运营。公司依靠华清宫、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索道票、旅游演艺票、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	494,954,454.81	78,635,723.60	529.43%
毛利率%	71.21%	-35.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	220,126,457.30	-48,087,804.30	557.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	218,065,806.03	-49,876,290.88	537.21%
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）	50.59%	-12.27%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	50.11%	-12.73%	-
基本每股收益	3.80	-0.83	558.06%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,152,535,392.63	948,330,730.05	21.53%
负债总计	526,996,633.44	489,670,654.58	7.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	460,813,467.24	341,792,793.45	34.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.95	5.89	34.82%
资产负债率%（母公司）	16.70%	0.97%	-
资产负债率%（合并）	45.72%	51.64%	-

流动比率	1.01	0.75	-
利息保障倍数	193.55	-39.99	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	326,446,663.97	5,435,787.31	5,905.51%
应收账款周转率	11.78	3.55	-
存货周转率	5.56	2.68	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.53%	1.07%	-
营业收入增长率%	529.43%	-62.60%	-
净利润增长率%	502.81%	-198.19%	-

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	347,698,903.89	30.17%	190,423,750.14	20.08%	82.59%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	55,101,330.51	4.78%	28,929,056.15	3.05%	90.47%
预付款项	5,120,984.29	0.44%	935,565.68	0.10%	447.37%
存货	25,646,375.39	2.23%	25,578,169.51	2.70%	0.27%
其他流动资产	8,665,427.64	0.75%	10,967,023.93	1.16%	-20.99%
固定资产	393,081,088.32	34.11%	425,951,484.49	44.92%	-7.72%
在建工程	111,528,873.79	9.68%	45,001,082.35	4.75%	147.84%
无形资产	93,076,844.47	8.08%	95,287,730.85	10.05%	-2.32%
长期待摊费用	47,439,822.60	4.12%	46,677,592.09	4.92%	1.63%
其他非流动资产	18,835,127.16	1.63%	33,065,360.80	3.49%	-43.04%
短期借款	50,000,000.00	4.34%	0.00	0.00%	
应付账款	26,041,044.13	2.26%	41,586,491.82	4.39%	-37.38%
长期借款	69,980,000.00	6.07%	131,560,000.00	13.87%	-46.81%
资产总计	1,152,535,392.63	100.00%	948,330,730.05	100.00%	21.53%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比增加82.59%，主要系本期收入大幅增加所致。
- 2、应收账款同比增加90.47%，主要系太华索道应收客运道路收入款项增加所致。
- 3、预付款项同比增加447.37%，主要系子公司日常经营采购预付款项所致。
- 4、在建工程同比增加147.84%，主要系少华山南线索道项目建设所致。
- 5、其他非流动资产同比减少43.04%，主要系少华山南线索道项目预付款项结算所致。
- 6、应付账款同比减少37.38%，主要系太华索道支付供应商欠款所致。

7、长期借款同比减少46.81%，主要系少华山索道部分银行借款长期未用政策性收回及其他子公司银行借款一年内到期重分类所致。

（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	494,954,454.81	-	78,635,723.60	-	529.43%
营业成本	142,515,352.66	28.79%	106,699,856.29	135.69%	33.57%
毛利率	71.21%	-	-35.69%	-	-
销售费用	15,152,283.77	3.06%	18,974,783.79	24.13%	-20.15%
管理费用	22,178,880.98	4.48%	19,401,905.51	24.67%	14.31%
财务费用	2,942,057.70	0.59%	1,914,125.90	2.43%	53.70%
信用减值损失	-1,204,625.52	-0.24%	-968,299.14	-1.23%	-24.41%
其他收益	2,712,999.88	0.55%	2,190,815.44	2.79%	23.84%
营业利润	310,475,693.60	62.73%	-67,674,913.84	-86.06%	558.78%
营业外收入	21,063.00	0.00%	537,545.55	0.68%	-96.08%
营业外支出	295,650.71	0.06%	169,174.79	0.22%	74.76%
净利润	267,984,467.23	54.14%	-66,529,419.88	-84.60%	502.81%
经营活动产生的现金流量净额	326,446,663.97	-	5,435,787.31	-	5,905.51%
投资活动产生的现金流量净额	-65,013,477.56	-	-21,008,850.94	-	-209.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-104,158,032.66	-	50,982,670.82	-	-304.30%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比增加 529.43%，主要系本期游客量反弹所致。
- 2、营业成本同比增加 33.57%，主要系本期收入大幅增长所致。
- 3、毛利率增长主要系营业收入较去年同期大幅增长，而演艺业务成本和索道业务成本相对固定，导致毛利率大幅增加。
- 4、经营活动产生的现金流量净额同比增加 5,905.51%，主要系本期收入大幅增长所致。
- 5、投资活动产生的现金流量净额同比减少 209.46%，主要系本期少华山南线索道项目建设进度增加所致。
- 6、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 304.30%，主要系本期公司分配现金股利所致。

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 主	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	-----	------	-----	-----	------	-----

	司 类 型	要 业 务					
陕西长恨歌演艺文化有限公司	子 公 司	演 艺	10,000,000.00	294,420,053.63	240,826,533.87	279,921,212.73	191,987,696.45
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	583,457,014.28	283,240,451.18	190,020,374.22	91,494,400.07
陕旅（泰安）文化旅游有限公司	子 公 司	演 艺	60,000,000.00	93,631,910.88	32,986,317.12	2,384,360.90	-6,710,118.49

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

公司在依法经营、创造价值、回馈股东的同时，积极履行社会责任，通过乡村振兴、服务客户、保护环境等方面回馈社会。一是公司不断强化安全管理工作，报告期内安全运营，未发生重大安全责任事故；二是积极开展乡村帮扶工作，太华索道公司通过派出的乡村振兴帮扶工作队员的积极协调，帮助帮扶村开展产业学习、协助第一书记督导“三夏”抢收抢种工作，并完成村民居住环境整治工作；三是太华索道公司成功举办“关爱环卫工 致敬最美劳动者”主题活动，特邀华阴市工作满5年，成绩突出的环卫工，免费乘坐西峰索道游览华山。

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。
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，如“新冠肺炎”、“非典”、“禽流感”等流行性疾病的发生。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
是否存在重大诉讼、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)
是否存在经股东大会审议通过的收购、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) 重大诉讼、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	太华	25,000,000.00	0	7,500,000.00	2020-7-9	2024-7-9	连带	是	已事前及

	索道								时履行
2	太华索道	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2021-2-7	2024-2-6	连带	是	已事前及时履行
3	太华索道	7,443,662.77	0	7,443,662.77	2022-6-23	2024-5-27	连带	是	已事前及时履行
4	太华索道	2,556,337.23	0	2,056,337.23	2022-11-16	2024-5-27	连带	是	已事前及时履行
5	太华索道	31,700,000.00	0	30,200,000.00	2020-10-29	2023-10-22	连带	是	已事前及时履行
6	陕旅泰安	10,949,200.00	0	10,949,200.00	2021-9-15	2024-9-12	连带	是	已事前及时履行
7	陕旅泰安	3,083,500.00	0	3,083,500.00	2021-9-29	2024-9-12	连带	是	已事前及时履行
8	陕旅泰安	6,847,300.00	0	6,847,300.00	2021-11-30	2024-9-12	连带	是	已事前及时履行
9	陕旅泰安	5,680,000.00	0	5,680,000.00	2022-7-14	2024-9-12	连带	是	已事前及时履行
总计	-	103,260,000.00		83,760,000.00	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

报告期内，公司不存在实际承担清偿责任的担保，也没有明显迹象表明可能承担连带清偿责任。

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）	103,260,000.00	83,760,000.00
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	0	0
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	18,967,255.13	10,366,598.83
销售产品、商品,提供劳务	112,870,000.00	92,853,770.14
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	150,000,000.00	80,000,000.00
其他		
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		

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:

公司实际发生的关联交易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。公司与关联方的交易结算遵循市场交易原则,不存在异常的资金回笼情况。

(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
公转书及 2018-011(履行 完毕公告)	公司	取得项目环评文件	2016年9月9日	2018年3月 15日	已履行完毕
公转书	其他	社保及公积金承诺	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:

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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%	-	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	宁波枫文股权投资合伙企业（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	8,757,651	-	8,757,651	15.10%	-	8,757,651	-	-

	伙)								
4	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	陕西铁路陇海旅游集团有限公司	361,739	-361,739	-	-	-	-	-	-
7	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

普通股前十名股东间相互关系说明：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，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。

报告期内，公司原股东陕西铁路陇海旅游集团有限公司以特定事项转让方式完成了无偿划转本公司股份至陕西国铁旅服传媒集团有限公司，并将其持有的本公司股东陕西旅游股份有限公司的股份亦无偿划转至陕西国铁旅服传媒集团有限公司。

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

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				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
金哲楠	董事	男	1982 年 1 月	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 12 日
靳勇	董事、总经理	男	1972 年 9 月	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 12 日
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
范飞龙	董事	男	1978 年 8 月	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 12 日
贾琨	董事	男	1984 年 10 月	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 12 日
李彤	独立董事	男	1970 年 7 月	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 12 日
苏坤	独立董事	男	1984 年 1 月	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 12 日
蒋仁爱	独立董事	男	1981 年 1 月	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 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
吴波	监事	男	1984 年 10 月	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 12 日
付艺博	职工监事	女	1985 年 9 月	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 12 日
王新建	副总经理	男	1970 年 10 月	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 12 日
吴涛	CFO, 财务负责人	男	1971 年 4 月	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 12 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长马婷女士为公司股东陕旅股份董事长及公司控股股东陕旅集团品牌与企业管理部部长，公司董事金哲楠先生为公司控股股东陕旅集团副总经理，董事及董事会秘书罗娜女士不在公司股东担任任何职务，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，监事吴波先生为川商贰号执行事务合伙人川商兴业的合伙人、执行副总经理及投资一部总经理，监事付艺博女士不在公司股东担任任何职务。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

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
生产人员	300	343
技术人员	227	259
财务人员	43	46
高级管理人员	4	4
销售人员	67	70
行政人员	154	104
员工总计	795	826

（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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	347,698,903.89	190,423,750.14
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	55,101,330.51	28,929,056.15
应收款项融资			
预付款项	六、3	5,120,984.29	935,565.68
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	2,499,049.49	1,311,922.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	25,646,375.39	25,578,169.51
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	8,665,427.64	10,967,023.93
流动资产合计		444,732,071.21	258,145,487.77
非流动资产：			
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	393,081,088.32	425,951,484.49
在建工程	六、8	111,528,873.79	45,001,082.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	9,038,184.85	9,945,565.90
无形资产	六、10	93,076,844.47	95,287,730.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	47,439,822.60	46,677,592.09
递延所得税资产	六、12	34,803,380.23	34,256,425.80
其他非流动资产	六、13	18,835,127.16	33,065,360.80
非流动资产合计		707,803,321.42	690,185,242.28
资产总计		1,152,535,392.63	948,330,730.05
流动负债：			
短期借款	六、14	50,000,000.00	
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	26,041,044.13	41,586,491.82
预收款项			
合同负债	六、16	15,110,511.57	6,538,749.30
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、17	20,201,422.94	26,601,934.80
应交税费	六、18	35,022,661.00	1,327,336.77
其他应付款	六、19	231,004,951.04	228,738,158.71
其中：应付利息		249,861.11	-
应付股利			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、20	64,566,298.43	37,506,483.49
其他流动负债	六、21		354,990.28
流动负债合计		441,946,889.11	342,654,145.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	69,980,000.00	131,560,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、23	8,965,148.59	9,123,849.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	6,104,595.74	6,332,659.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		85,049,744.33	147,016,509.41
负债合计		526,996,633.44	489,670,654.58
所有者权益：			
股本	六、25	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、26	36,787,338.22	36,787,338.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、27	1,935,076.33	1,540,859.84
盈余公积	六、28	29,000,000.00	29,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、29	335,091,052.69	216,464,595.39
归属于母公司所有者权益合计		460,813,467.24	341,792,793.45
少数股东权益		164,725,291.95	116,867,282.02
所有者权益合计		625,538,759.19	458,660,075.47
负债和所有者权益总计		1,152,535,392.63	948,330,730.05

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,815,009.70	26,482,952.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		48,648.60	16,216.20
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十七、1	71,832,495.04	58,348,514.19

其中：应收利息		2,324,407.87	2,292,966.20
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		448,962.49	220,743.99
流动资产合计		78,145,115.83	85,068,426.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、2	222,248,183.91	222,248,183.91
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		1,889,691.33	1,953,993.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		210,557.81	274,859.21
开发支出			
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
非流动资产合计		234,348,433.05	234,477,037.06
资产总计		312,493,548.88	319,545,463.61
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		159,488.50	222,264.36
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,718,198.90	2,551,890.22
应交税费		18,602.43	12,038.64
其他应付款		295,781.40	297,828.40
其中：应付利息		249,861.11	-

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			
流动负债合计		52,192,071.23	3,084,021.62
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		52,192,071.23	3,084,021.62
所有者权益：			
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		136,514,139.43	192,674,103.77
所有者权益合计		260,301,477.65	316,461,441.99
负债和所有者权益合计		312,493,548.88	319,545,463.61

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	六、30	494,954,454.81	78,635,723.60
其中：营业收入	六、30	494,954,454.81	78,635,723.60
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		185,987,135.57	147,533,153.74
其中：营业成本	六、30	142,515,352.66	106,699,856.29
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、31	3,198,560.46	542,482.25
销售费用	六、32	15,152,283.77	18,974,783.79
管理费用	六、33	22,178,880.98	19,401,905.51
研发费用			
财务费用	六、34	2,942,057.70	1,914,125.90
其中：利息费用		1,609,312.50	1,648,873.58
利息收入		335,934.10	280,559.93
加：其他收益	六、35	2,712,999.88	2,190,815.44
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、36	-1,204,625.52	-968,299.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		310,475,693.60	-67,674,913.84
加：营业外收入	六、37	21,063.00	537,545.55
减：营业外支出	六、38	295,650.71	169,174.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		310,201,105.89	-67,306,543.08
减：所得税费用	六、39	42,216,638.66	-777,123.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		267,984,467.23	-66,529,419.88
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）		267,984,467.23	-66,529,419.88
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）		47,858,009.93	-18,441,615.58
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		220,126,457.30	-48,087,804.30
六、其他综合收益的税后净额			

(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			
七、综合收益总额		267,984,467.23	-66,529,419.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		220,126,457.30	-48,087,804.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		47,858,009.93	-18,441,615.58
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		3.80	-0.83
(二) 稀释每股收益（元/股）		3.80	-0.83

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十七、3	62,421.94	2,180,550.72
减：营业成本	十七、3		
税金及附加		12,536.20	17,831.02
销售费用			
管理费用		4,286,895.92	4,983,660.29
研发费用			
财务费用		424,420.30	573,460.44
其中：利息费用		437,466.70	579,220.66
利息收入		24,227.94	16,641.90
加：其他收益		2,900.49	8,101.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、4	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）		-1,434.35	-196.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,340,035.66	-3,386,496.36
加：营业外收入			500,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,340,035.66	-2,886,496.36
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,340,035.66	-2,886,496.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,340,035.66	-2,886,496.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
六、综合收益总额		45,340,035.66	-2,886,496.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.78	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.78	-0.05

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		496,285,496.31	75,348,764.32
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		2,956,711.01	6,517,076.23
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	6,653,452.88	18,890,569.72
经营活动现金流入小计		505,895,660.20	100,756,410.27
购买商品、接受劳务支付的现金		66,500,486.57	27,092,996.31
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		64,777,070.27	47,513,847.15
支付的各项税费		26,345,810.97	746,040.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	21,825,628.42	19,967,738.73
经营活动现金流出小计		179,448,996.23	95,320,622.96
经营活动产生的现金流量净额		326,446,663.97	5,435,787.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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			
投资活动现金流入小计		1,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,014,477.56	21,008,850.94
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			
投资活动现金流出小计		65,014,477.56	21,008,850.94
投资活动产生的现金流量净额		-65,013,477.56	-21,008,850.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	87,443,662.77
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	87,443,662.77
偿还债务支付的现金		34,100,000.00	33,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,738,032.66	1,637,641.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,200,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40	320,000.00	1,023,350.00
筹资活动现金流出小计		154,158,032.66	36,460,991.95
筹资活动产生的现金流量净额		-104,158,032.66	50,982,670.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		157,275,153.75	35,409,607.19
加：期初现金及现金等价物余额		190,423,750.14	174,825,516.32
六、期末现金及现金等价物余额		347,698,903.89	210,235,123.51

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			587,580.99
收到其他与经营活动有关的现金		50,108,435.17	21,056,998.45
经营活动现金流入小计		50,108,435.17	21,644,579.44
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		4,569,303.53	4,290,399.97
支付的各项税费		55,076.36	20,152.62
支付其他与经营活动有关的现金		51,455,495.97	11,147,613.45
经营活动现金流出小计		56,079,875.86	15,458,166.04
经营活动产生的现金流量净额		-5,971,440.69	6,186,413.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		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			
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			50,460,274.16
投资活动现金流入小计		50,000,000.00	50,460,274.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,349.00	66,370.00
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		13,000,000.00	53,000,000.00
投资活动现金流出小计		13,009,349.00	53,066,370.00
投资活动产生的现金流量净额		36,990,651.00	-2,606,095.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金			30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,687,152.78	575,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			843,350.00
筹资活动现金流出小计		101,687,152.78	31,418,350.00
筹资活动产生的现金流量净额		-51,687,152.78	-1,418,350.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-20,667,942.47	2,161,967.56
加：期初现金及现金等价物余额		26,482,952.17	6,858,215.75
六、期末现金及现金等价物余额		5,815,009.70	9,020,183.31

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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：

1、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、公司上半年存在向所有者分配利润的情形。公司于 2023 年 5 月 18 日召开了 2022 年度股东大会，审议通过了 2022 年度利润分配预案，决定向公司全体在册股东每 10 股分派 17.50 元（含税）。截止 2023 年 6 月 30 日，公司已完成权益分派。

（二） 财务报表项目附注

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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、中信夹层(上海)投资中心(有限合伙)、陕西铁路陇海旅游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

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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:

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	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

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	股东名称	股本(元)	持股比例(%)
	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。

截至2023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办公室、运营管理部、审计部、证券事务部、财务管理部、人力资源部和战略投资部。

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

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

2. 持续经营

本集团对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本集团持续经营能力的重大事项,本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、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. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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,对上年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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,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。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

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,调整资本溢价或股本溢价,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的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,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。

6. 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。

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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人民币,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。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产（不含应收款项）

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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

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

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。

在初始确认时,为能够消除或显著减少会计错配,本集团将下列金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产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的同时符合下列条件:集团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;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对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:集团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;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

流,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为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:

①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,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团年末以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 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。

(5) 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。

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,

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

(6) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:①以摊余成本计量的金融资产;②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团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;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付。)

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。

本集团在每个资产负债表日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已显著增加,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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,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。

本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本集团直接减记该金融资产的账面余额。

除某些金融资产基于单项为基础评估逾期信用损失之外,本集团还以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融资产的预期信用损失。

本集团依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合详见本财务报表附注项目四、9至四、10所述。

9. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括:①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失。相反,本集团将差额确认为减值利得。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额计入当期损益。

(1) 按组合计量预期信用损失的应收款项:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项-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。
应收款项-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。
应收款项-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。

(2) 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	应收款项预期信用损失率(%)
1年以内	1.00
1至2年	10.00
2至3年	15.00
3至4年	20.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	应收款项预期信用损失率(%)
4至5年	50.00
5年以上	100.00

(3) 单项风险特征明显的应收款项

根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

10. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,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。

对于其他应收款,本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类,例如逾期信息和信用风险评级。

与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参照上述附注四.9“应收账款”的相关内容描述。

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。

期末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、在产品和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。

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

12. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品所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。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,请详见金融工具减值相关会计政策。

会计处理方法:本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

13. 合同成本

(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。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业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;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团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。

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

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

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)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。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在其他权益工具投资中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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作为投资成本;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;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,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。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按其他权益工具投资核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因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,改按其他权益工具投资的有关规定进行会计处理,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投资损益。

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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同时具有以下特征,即为生产商品、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。

固定资产包括房屋建筑物及构筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

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,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。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。

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 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。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过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、投资性房地产和存货等的借款费用,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。

专门借款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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 使用权资产

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。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: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,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;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合同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。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,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。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则: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。

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

19. 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。

20. 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。

21. 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。

22. 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

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

23. 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬,是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括: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,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团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,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照公允价值计量。

(2) 离职后福利,是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划,是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等,在职工为本集团提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(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。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同,但未来不再为本集团提供服务,不能为本集团带来经济利益,本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本集团选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

(4) 其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定受益计划条件的,本集团按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:服务成本;其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资产成本。

24. 租赁负债

本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则。

(1) 初始计量

本集团按照新租赁准则执行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。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,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,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;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。

2) 折现率

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

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。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动;②担保余值预计的应付金额发生变动;③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;④购买选择权的评估结果发生变化;⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

25. 专项储备

本集团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》规定以上一年度营业收入的1.5%比例计提安全生产费。

26. 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。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

27. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

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。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团报告期主要收入分为旅游索道及客运道路收入、旅游演艺收入和旅游餐饮收入。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金额一次性确认收入;旅游餐饮收入根据当日的消费金额一次性确认收入。

28. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及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。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

29. 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的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对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形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

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,确认递延所得税资产。

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

30. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

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。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“18. 使用权资产”以及“24. 租赁负债”。

1) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

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的低价

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量: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。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,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,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量: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。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理:融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理:在租赁期内各个期间,本集团采用直线法的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施:提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用:本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当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。

折旧:对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额: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。

经营租赁的变更: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。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(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
----	------	----

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	13%、10%、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%
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

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,享受西部地区的鼓励类产业税收优惠,报告期内按照 15%税率缴纳企业所得税。

根据关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号),自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司陕西华威滑道旅游发展有限公司 2022 年度享受上述税收优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指 2023 年 1 月 1 日,“期末”系指 2023 年 6 月 30 日,“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,货币单位为人民币元。

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

1. 货币资金

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
现金	240,535.68	411,916.77
银行存款	347,458,368.21	190,011,833.37
合计	347,698,903.89	190,423,750.14

注:期末无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2023年6月30日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	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	58,090,945.67	100.00	2,989,615.16	5.15	55,101,330.51
其中:保证金及押金组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	58,090,945.67	100.00	2,989,615.16	5.15	55,101,330.51
合计	58,090,945.67	100.00	2,989,615.16	5.15	55,101,330.51

(续表)

类别	2022年12月31日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	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	30,727,204.93	100.00	1,798,148.78	5.85	28,929,056.15
其中:保证金及押金组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	30,727,204.93	100.00	1,798,148.78	5.85	28,929,056.15
合计	30,727,204.93	100.00	1,798,148.78	5.85	28,929,056.15

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	37,239,090.38	372,390.93	1.00
1-2年	11,927,366.17	1,192,736.62	10.00
2-3年	8,789,740.32	1,318,461.05	15.00
3-4年	35,902.80	7,180.56	20.00
4-5年	0.00	0.00	50.00
5年以上	98,846.00	98,846.00	100.00
合计	58,090,945.67	2,989,615.16	—

(续表)

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,759,538.17	147,595.38	1.00
1-2年	15,802,581.18	1,580,258.12	10.00
2-3年	46,315.24	6,947.29	15.00
3-4年	9,397.24	1,879.44	20.00
4-5年	95,809.10	47,904.55	50.00
5年以上	13,564.00	13,564.00	100.00
合计	30,727,204.93	1,798,148.78	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	37,239,090.38	14,759,538.17
1-2年	11,927,366.17	15,802,581.18
2-3年	8,789,740.32	46,315.24
3-4年	35,902.80	9,397.24
4-5年	0.00	95,809.10
5年以上	98,846.00	13,564.00
合计	58,090,945.67	30,727,204.93
减: 坏账准备	2,989,615.16	1,798,148.78
应收账款账面价值	55,101,330.51	28,929,056.15

(3) 计提、转回(或收回)的坏账准备情况

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

类别	2022年12月31日	本年变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,798,148.78	1,191,466.38	0.00	0.00	2,989,615.16
合计	1,798,148.78	1,191,466.38	0.00	0.00	2,989,615.16

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年6月30日	账龄	占应收账款期末金额合计数的比例(%)	坏账准备期末金额
陕西华山旅游集团有限公司	45,382,697.00	3年以内	78.12	2,602,301.70
支付宝(中国)网络技术有限公司	2,731,568.06	1年以内	4.70	27,315.68
武汉合众易宝科技有限公司	2,578,750.42	1年以内	4.44	25,787.50
万程(上海)旅行社有限公司	1,106,445.20	1年以内	1.90	11,064.45
天津西瓜旅游有限责任公司	948,444.00	1年以内	1.63	9,484.44
合计	52,747,904.68	—	90.79	2,675,953.77

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,508,422.69	88.04	875,565.68	93.59
1-2年	612,561.60	11.96	60,000.00	6.41
合计	5,120,984.29	100.00	935,565.68	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023年6月30日	账龄	占预付款项期末金额合计数的比例(%)
波马嘉仕其(北京)索道有限责任公司	1,341,656.56	1年以内	26.20
西安却是山海空间设计有限公司	612,561.60	1-2年	11.96
陕西华清宫文化旅游有限责任公司	512,836.77	1年以内	10.01
西安华清御汤酒店有限公司	504,000.00	1年以内	9.84
西安天都终南影业有限公司	400,000.00	1年以内	7.81

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

单位名称	2023年6月30日	账龄	占预付款项期末金额合计数的比例(%)
合计	3,371,054.93	—	65.83

4. 其他应收款

项目	2023年6月30日	2022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	2,499,049.49	1,311,922.36
合计	2,499,049.49	1,311,922.36

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
保证金及押金	623,100.00	626,900.00
备用金	248,429.00	17,587.00
应收个人社保金	363,165.20	509,298.86
往来款	1,284,826.14	165,448.21
合计	2,519,520.34	1,319,234.07

(2) 其他应收款按坏账准备计提方法分类列示

类别	2023年6月30日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	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	2,519,520.34	100.00	20,470.85	0.81	2,499,049.49
其中：保证金及押金组合	623,100.00	24.73	0.00	0.00	623,100.00
账龄组合	1,896,420.34	75.27	20,470.85	1.08	1,875,949.49
合计	2,519,520.34	100.00	20,470.85	0.81	2,499,049.49

(续表)

类别	2022年12月31日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	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

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,319,234.07	100.00	7,311.71	0.55	1,311,922.36
其中: 保证金及押金组合	626,900.00	47.52	0.00	0.00	626,900.00
账龄组合	692,334.07	52.48	7,311.71	1.06	685,022.36
合计	1,319,234.07	100.00	7,311.71	0.55	1,311,922.36

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日	7,311.71	0.00	0.00	7,311.71
--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	13,159.14	0.00	0.00	13,159.14
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年6月30日	20,470.85	0.00	0.00	20,470.85

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	1,906,827.76	756,641.49
1-2年	50,100.00	50,000.00
2-3年	50,000.00	4,800.00
3-4年	4,800.00	0.00
4-5年	0.00	50,912.30

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	2023年6月30日	2022年12月31日
5年以上	507,792.58	456,880.28
合计	2,519,520.34	1,319,234.07
减:坏账准备	20,470.85	7,311.71
其他应收款账面价值	2,499,049.49	1,311,922.36

(5) 按欠款方归集的2023年6月30日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年6月30日	账龄	占其他应收款期末金额合计数的比例(%)	坏账准备期末金额
国网陕西省电力公司华阴市电力局	押金保证金	370,000.00	5年以上	14.69	0.00
陕西君利物业管理有限公司	代收代付款	169,231.37	1年以内	6.72	1,692.31
陕西华清文化创意有限公司	往来款	106,406.67	1年以内	4.22	1,064.07
陕西金旅商业运营管理有限公司	押金保证金	50,100.00	1-2年	1.99	0.00
华阴市华山莲花山庄有限责任公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	1.98	0.00
合计		745,738.04		29.60	2,756.38

5. 存货

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	21,803,035.69	0.00	21,803,035.69	21,623,040.05	0.00	21,623,040.05
库存商品	3,843,339.70	0.00	3,843,339.70	3,955,129.46	0.00	3,955,129.46
合计	25,646,375.39	0.00	25,646,375.39	25,578,169.51	0.00	25,578,169.51

6. 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待抵扣进项税额	7,812,283.39	5,468,218.10
预缴企业所得税额	0.00	4,777,316.10
待摊费用	853,144.25	721,249.01
预交其他税费	0.00	240.72
合计	8,665,427.64	10,967,023.93

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

7. 固定资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	393,081,088.32	425,951,484.49
固定资产清理	0.00	0.00
合计	393,081,088.32	425,951,484.49

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面余额	—	—	—	—	—
1. 2022年12月31日	527,248,884.15	452,185,725.85	6,012,829.49	16,864,407.11	1,002,311,846.60
2. 本期增加金额	0.00	3,570,256.37	145,819.25	1,239,182.87	4,955,258.49
(1) 购置	0.00	3,570,256.37	145,819.25	1,239,182.87	4,955,258.49
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 竣工决算调整及其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	12,616,130.71	47,291.00	0.00	0.00	12,663,421.71
(1) 处置或报废	12,616,130.71	47,291.00	0.00	0.00	12,663,421.71
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2023年6月30日	514,632,753.44	455,708,691.22	6,158,648.74	18,103,589.98	994,603,683.38
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 2022年12月31日	231,964,905.59	323,395,598.23	4,635,541.78	14,824,802.92	574,820,848.52
2. 本期增加金额	17,835,701.27	18,165,461.93	225,507.72	1,064,038.51	37,290,709.43
(1) 计提	17,835,701.27	18,165,461.93	225,507.72	1,064,038.51	37,290,709.43
3. 本期减少金额	12,111,485.48	16,991.00	0.00	0.00	12,128,476.48
(1) 处置或报废	12,111,485.48	16,991.00	0.00	0.00	12,128,476.48
4. 2023年6月30日	237,689,121.38	341,544,069.16	4,861,049.50	15,888,841.43	599,983,081.47
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2022年12月31日	311,851.82	1,197,915.35	21,552.62	8,193.80	1,539,513.59
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
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2023年6月30日	311,851.82	1,197,915.35	21,552.62	8,193.80	1,539,513.59
四、账面价值	—	—	—	—	—

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	房屋建筑物及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 2023年6月30日	276,631,780.24	112,966,706.71	1,276,046.62	2,206,554.75	393,081,088.32
2. 2022年12月31日	294,972,126.74	127,592,212.27	1,355,735.09	2,031,410.39	425,951,484.49

8. 在建工程

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
在建工程	111,528,873.79	45,001,082.35
工程物资	0.00	0.00
合计	111,528,873.79	45,001,082.35

(1) 在建工程明细表

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
综合办公及商务中心工程	6,112,303.93	0.00	6,112,303.93
太华索道技术改造项目	584,905.66	0.00	584,905.66
演出系统等级保护项目	102,000.00	0.00	102,000.00
泰安秀都沉浸式文化体验乐园项目	27,116,023.25	0.00	27,116,023.25
陕西少华山国家森林公园索道增容	73,428,393.35	0.00	73,428,393.35
唐乐宫厨房设备改造工程	2,721,736.12	0.00	2,721,736.12
唐乐宫中央空调系统改造工程	1,463,511.48	0.00	1,463,511.48
合计	111,528,873.79	0.00	111,528,873.79

(续表)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
综合办公及商务中心工程	4,340,384.58	0.00	4,340,384.58
陕西少华山国家森林公园索道增容	22,271,079.67	0.00	22,271,079.67
泰安秀都沉浸式文化体验乐园项目	16,041,786.98	0.00	16,041,786.98
太华索道技术改造项目	584,905.66	0.00	584,905.66
唐乐宫厨房设备改造工程	1,660,925.46	0.00	1,660,925.46
演出系统等级保护项目	102,000.00	0.00	102,000.00
合计	45,001,082.35	0.00	45,001,082.35

(2) 重大在建工程项目变动情况

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

工程名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年6月30日
			转入固定资产	其他减少	
综合办公及商务中心工程	4,340,384.58	1,771,919.35	0.00	0.00	6,112,303.93
太华索道技术改造项目	584,905.66	0.00	0.00	0.00	584,905.66
演出系统等级保护项目	102,000.00	0.00	0.00	0.00	102,000.00
泰安秀都沉浸式文化体验乐园项目	16,041,786.98	12,431,002.53	0.00	1,356,766.26	27,116,023.25
陕西少华山国家森林公园索道增容	22,271,079.67	51,157,313.68	0.00	0.00	73,428,393.35
唐乐宫厨房设备改造工程	1,660,925.46	1,060,810.66	0.00	0.00	2,721,736.12
唐乐宫中央空调系统改造工程	0.00	1,463,511.48	0.00	0.00	1,463,511.48
合计	45,001,082.35	67,884,557.70	0.00	1,356,766.26	111,528,873.79

9. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1. 2022年12月31日	17,188,373.03	17,188,373.03
2. 本期增加金额	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 2023年6月30日	17,188,373.03	17,188,373.03
二、累计折旧	—	—
1. 2022年12月31日	7,242,807.13	7,242,807.13
2. 本期增加金额	907,381.05	907,381.05
(1) 计提	907,381.05	907,381.05
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 2023年6月30日	8,150,188.18	8,150,188.18
三、减值准备	—	—
1. 2022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. 2023年6月30日	0.00	0.00
四、账面价值	—	—

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	房屋建筑物	合计
1. 2023年6月30日	9,038,184.85	9,038,184.85
2. 2022年12月31日	9,945,565.90	9,945,565.90

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. 2022年12月31日	91,985,965.42	22,471,697.83	1,057,661.90	7,701,853.66	123,217,178.81
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. 2023年6月30日	91,985,965.42	22,471,697.83	1,057,661.90	7,701,853.66	123,217,178.81
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1. 2022年12月31日	12,922,324.92	8,750,393.07	686,815.71	5,569,914.26	27,929,447.96
2. 本期增加金额	977,797.08	980,134.39	70,038.05	182,916.86	2,210,886.38
(1) 计提	977,797.08	980,134.39	70,038.05	182,916.86	2,210,886.38
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2023年6月30日	13,900,122.00	9,730,527.46	756,853.76	5,752,831.12	30,140,334.34
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2022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. 2022年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2023年6月30日	78,085,843.42	12,741,170.37	300,808.14	1,949,022.54	93,076,844.47
2. 2022年12月31日	79,063,640.50	13,721,304.76	370,846.19	2,131,939.40	95,287,730.85

(2) 截至2023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	2022年12月31日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2023年6月30日
演出设计服务方案	1,197,222.22	0.00	225,000.00	0.00	972,222.22
演出服装道具更换	1,247,222.50	1,369,036.00	442,212.18	0.00	2,174,046.32

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	2022年12月31日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2023年6月30日
演员宿舍B区装修	248,131.04	0.00	140,707.86	0.00	107,423.18
演员化妆间、通道装修	409,687.35	0.00	87,790.14	0.00	321,897.21
演员宿舍装修	312,622.30	0.00	66,990.48	0.00	245,631.82
剧场化妆室改造及厨房墙面改造	90,082.04	0.00	18,637.68	0.00	71,444.36
唐乐宫店面装修	2,286,616.69	0.00	203,928.78	0.00	2,082,687.91
《大唐女皇》项目	700,786.11	0.00	89,462.04	0.00	611,324.07
《铁道游击战》项目	13,924,672.90	0.00	1,524,751.42	160,383.59	12,239,537.89
泰安秀城游客服务中心装修	8,930,944.83	0.00	428,089.28	7,750.18	8,495,105.37
泰安府装修	3,957,118.62	3,734.68	196,165.00	0.00	3,764,688.30
泰安府园区装修	10,654,661.90	4,609,038.70	1,617,390.71	0.00	13,646,309.89
唐乐宫北郊火锅店装修	2,717,823.59	41,686.93	52,006.46	0.00	2,707,504.06
合计	46,677,592.09	6,023,496.31	5,093,132.03	168,133.77	47,439,822.60

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,233,580.01	635,036.99	3,137,790.00	470,668.49
递延收益	3,309,804.07	496,470.61	3,494,117.77	524,117.67
预提费用	215,094,470.66	32,143,292.37	197,932,068.74	29,689,810.32
其他(广告宣传费)	2,547,126.76	636,781.69	15,300,502.57	2,549,788.06
其他	5,945,323.79	891,798.57	6,813,608.40	1,022,041.26
合计	231,130,305.29	34,803,380.23	226,678,087.48	34,256,425.80

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。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
可抵扣暂时性差异	316,019.59	207,184.08
可抵扣亏损	129,001,900.64	170,245,093.07

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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6月30日	2022年12月31日
合计	129,317,920.23	170,452,277.15

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023年6月30日	2022年12月31日
2023年	—	10,813,665.91
2024年	8,495,913.03	13,936,392.79
2025年	27,551,210.43	27,551,210.43
2026年	35,718,723.80	35,718,723.80
2027年	41,723,285.16	82,225,100.14
2028年	15,512,768.22	—
合计	129,001,900.64	170,245,093.07

13. 其他非流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预付设备款	625,212.29	17,157,151.00
预付工程款	8,209,914.87	5,908,209.80
项目保证金	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	18,835,127.16	33,065,360.80

14. 短期借款

借款类别	2023年6月30日	2022年12月31日
信用借款	50,000,000.00	0.00
合计	50,000,000.00	0.00

15. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
合计	26,041,044.13	41,586,491.82
其中: 1年以上	10,589,859.12	15,843,080.06

(2) 2023年6月30日账龄超过1年的重要应付账款

项目	2023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	1,864,639.00	尚未完工
渭南市华山景区臻唐建筑工程有限公司	973,788.84	尚未完工

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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6月30日	未偿还原因
成都蓝色羽翼模型有限公司	901,558.00	尚未完工
广州艾帕城市规划设计有限公司	896,226.44	尚未完工
青岛建设装饰集团有限公司	872,177.54	尚未完工
合计	5,508,389.82	--

16. 合同负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收货款	15,110,511.57	6,538,749.30
合计	15,110,511.57	6,538,749.30

注:截至2023年6月30日余额中无账龄超过1年的重要合同负债。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
短期薪酬	26,601,623.88	55,336,588.33	62,004,151.75	19,934,060.46
离职后福利-设定提存计划	310.92	6,204,576.23	5,937,524.67	267,362.48
合计	26,601,934.80	61,541,164.56	67,941,676.42	20,201,422.94

(2) 短期薪酬

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	18,674,239.71	48,124,196.93	54,317,901.29	12,480,535.35
职工福利费	0.00	1,648,618.68	1,648,618.68	0.00
社会保险费	114.92	2,049,780.56	2,049,780.56	114.92
其中:医疗保险费	114.92	1,894,458.41	1,894,458.41	114.92
工伤保险费	0.00	99,319.90	99,319.90	0.00
生育保险费	0.00	56,002.25	56,002.25	0.00
住房公积金	0.00	2,812,255.00	2,812,255.00	0.00
工会经费和职工教育经费	7,927,269.25	701,737.16	1,175,596.22	7,453,410.19
合计	26,601,623.88	55,336,588.33	62,004,151.75	19,934,060.46

(3) 设定提存计划

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
基本养老保险	299.68	4,366,239.42	4,366,239.42	299.68
失业保险费	11.24	160,692.41	160,692.41	11.24
企业年金	0.00	1,677,644.40	1,410,592.84	267,051.56
合计	310.92	6,204,576.23	5,937,524.67	267,362.48

18. 应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
企业所得税	29,917,870.17	297,015.74
增值税	3,517,063.49	26,045.99
水利建设基金	7,365.39	0.00
个人所得税	480,268.34	244,041.74
房产税	470,781.56	573,421.21
城市维护建设税	290,407.69	16,626.17
教育费附加	169,240.42	11,875.82
土地使用税	118,749.92	118,749.93
其他税费	50,914.02	39,560.17
合计	35,022,661.00	1,327,336.77

19. 其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付利息	249,861.11	0.00
应付股利	0.00	15,200,000.00
其他应付款	230,755,089.93	213,538,158.71
合计	231,004,951.04	228,738,158.71

19.1 应付股利

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付分红款	0.00	15,200,000.00
合计	0.00	15,200,000.00

19.2 其他应付款

(1) 其他应付款分类

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
------	------------	-------------

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
预提资源使用费	215,094,470.66	197,932,068.74
往来款	10,997,277.72	7,613,836.16
购置长期资产	2,423,548.73	2,709,693.78
保证金	1,245,164.00	3,421,452.01
其他	994,628.82	1,861,108.02
合计	230,755,089.93	213,538,158.71

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的10%计提的华山景区资源使用费。

(2) 年末账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	2023年6月30日	未偿付原因
预提资源使用费	192,329,381.76	风景名胜区管理机构未进行收取
合计	192,329,381.76	—

20. 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款	62,980,000.00	35,500,000.00
长期借款应付利息	148,998.76	207,279.06
一年内到期的租赁负债	1,437,299.67	1,799,204.43
合计	64,566,298.43	37,506,483.49

21. 其他流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收税款	0.00	354,990.28
合计	0.00	354,990.28

22. 长期借款

借款类别	2023年6月30日	2022年12月31日
质押及保证借款	69,980,000.00	131,560,000.00
合计	69,980,000.00	131,560,000.00

23. 租赁负债

借款类别	2023年6月30日	2022年12月31日
租赁付款额	11,221,425.59	11,924,489.59

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

借款类别	2023年6月30日	2022年12月31日
减:未确认的融资费用	818,977.33	1,001,435.19
减:重分类至一年内到期的非流动负债	1,437,299.67	1,799,204.43
合计	8,965,148.59	9,123,849.97

24. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
政府补助	6,332,659.44	0.00	228,063.70	6,104,595.74
合计	6,332,659.44	0.00	228,063.70	6,104,595.74

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2022年12月31日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2023年6月30日	与资产相关/与收益相关
《长恨歌》演艺改造提升项目	1,294,117.76	0.00	117,647.04	0.00	1,176,470.72	与资产相关
《长恨歌》火特效改造提升项目	700,000.01	0.00	66,666.66	0.00	633,333.35	与资产相关
唐乐宫舞台装修项目补助款	2,838,541.67	0.00	43,750.00	0.00	2,794,791.67	与资产相关
陕西少华山国家森林公园索道增容项目补助	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	与资产相关
合计	6,332,659.44	0.00	228,063.70	0.00	6,104,595.74	—

25. 股本

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023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
宁波枫文股权投资基金合伙企业(有限合伙)	13,240,350.00	0.00	0.00	13,240,350.00
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
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
陕西旅游股份有限公司	3,878,790.00	0.00	0.00	3,878,790.00
陕西铁路陇海旅游集团有	361,739.00	0.00	361,739.00	0.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
有限公司				
陕西国铁旅服传媒集团有限公司	0.00	361,739.00	0.00	361,739.00
合计	58,000,000.00	361,739.00	361,739.00	58,000,000.00

注：2023年2月8日，公司股东陕西铁路陇海旅游集团有限公司（以下简称“陇海旅游”）与陕西国铁旅服传媒集团有限公司（以下简称“旅服传媒”）签署了《股份无偿划转协议》。协议约定陇海旅游将其持有的我公司全部股份361,739股流通股无偿划转给旅服传媒。2023年6月20日，该笔交易于中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成过户。

26. 资本公积

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
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
合计	36,787,338.22	0.00	0.00	36,787,338.22

27. 专项储备

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
安全生产费	1,540,859.84	394,216.49	0.00	1,935,076.33
合计	1,540,859.84	394,216.49	0.00	1,935,076.33

28. 盈余公积

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
法定盈余公积	29,000,000.00	0.00	0.00	29,000,000.00
合计	29,000,000.00	0.00	0.00	29,000,000.00

29. 未分配利润

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
上期期末余额	216,464,595.39	290,918,129.36
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本期期初余额	216,464,595.39	290,918,129.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	220,126,457.30	-48,087,804.30
减：本期分配股利	101,500,000.00	0.00
本期期末余额	335,091,052.69	242,830,325.06

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

30. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入成本分类

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	492,053,868.86	142,472,986.86	76,655,035.61	105,488,444.55
其他业务	2,900,585.95	42,365.80	1,980,687.99	1,211,411.74
合计	494,954,454.81	142,515,352.66	78,635,723.60	106,699,856.29

(2) 主营业务-按行业分类

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
旅游索道收入	169,397,781.11	62,402,295.38	39,884,511.46	49,585,171.08
客运道路收入	18,463,556.60	6,152,580.54	4,228,716.03	4,284,460.34
旅游演艺收入	281,651,830.05	51,877,283.08	20,303,271.33	35,344,587.34
旅游餐饮收入	22,540,701.10	22,040,827.86	12,238,536.79	16,274,225.79
合计	492,053,868.86	142,472,986.86	76,655,035.61	105,488,444.55

31. 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
房产税	746,613.24	302,193.32
土地使用税	497,835.79	118,749.93
城市维护建设税	1,124,776.72	43,209.23
教育费附加	817,610.06	30,642.33
印花税	10,944.65	43,187.44
车船税	780.00	4,500.00
合计	3,198,560.46	542,482.25

32. 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
广告及宣传费	10,818,078.95	15,795,117.38
职工薪酬	3,673,884.12	2,938,511.65
差旅费	57,378.85	27,352.68
其他	602,941.85	213,802.08
合计	15,152,283.77	18,974,783.79

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

33. 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	16,832,072.16	15,944,557.08
办公费	814,193.28	698,797.11
折旧与摊销	894,001.60	476,729.31
租赁费	719,888.58	896,252.17
中介机构费用	621,687.09	382,385.91
业务招待费	201,620.02	191,041.49
差旅费	118,927.16	136,642.12
修理费	180,128.50	165,876.02
交通费	210,208.63	144,141.65
保险费	92,465.29	85,712.67
其他	1,493,688.67	279,769.98
合计	22,178,880.98	19,401,905.51

34. 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	1,609,312.50	1,648,873.58
减：利息收入	335,934.10	280,559.93
加：手续费	1,494,086.69	320,567.70
加：其他支出	174,592.61	225,244.55
合计	2,942,057.70	1,914,125.90

注：其他支出系未确认融资费用。

35. 其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
《长恨歌》演艺改造提升项目	117,647.04	117,647.04
《长恨歌》火特效改造提升项目	66,666.66	33,333.33
唐乐宫舞台装修项目补助款	43,750.00	43,750.00
关怀资金	80,000.00	80,000.00
个税手续费返还	7,195.73	21,004.98
省级宣传文化旅游发展资金	0.00	1,500,000.00
文化和旅游局2022年度第三批市级旅游发展专项资金	300,000.00	0.00
《长恨歌》创立国家标准创新知识产	2,000,000.00	0.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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1-6月	2022年1-6月
权的精品旅游演艺企业绩效奖励		
税费减免	97,740.45	251,180.25
商标国际注册补助资金	0.00	20,000.00
稳岗补贴	0.00	123,899.84
合计	2,712,999.88	2,190,815.44

36. 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收账款坏账损失	-1,191,466.38	-966,660.36
其他应收款坏账损失	-13,159.14	-1,638.78
合计	-1,204,625.52	-968,299.14

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	0.00	505,000.00	0.00
其他	21,063.00	32,545.55	21,063.00
合计	21,063.00	537,545.55	21,063.00

(2) 政府补助明细

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	来源和依据	与资产相关/收益相关
金融工作局上市奖励款	0.00	500,000.00	西安市金融工作局	与收益相关
第七届陕西舞蹈荷花奖	0.00	5,000.00	陕西省文学艺术界联合会	与收益相关
合计	0.00	505,000.00	-	-

38. 营业外支出

项目	2023年1-6月	2022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	515.00	0.00	515.00
其他	295,135.71	169,174.79	295,135.71
合计	295,650.71	169,174.79	295,650.71

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

39. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当年所得税费用	42,763,593.09	114,093.45
递延所得税费用	-546,954.43	-891,216.65
合计	42,216,638.66	-777,123.20

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
押金及保证金	280,800.00	10,119,600.00
政府补助	2,000,000.00	4,562,067.91
备用金	278,348.67	339,176.23
往来款	3,075,440.45	2,422,087.77
利息收入	300,179.92	280,559.93
其他	656,850.24	459,755.02
代收保险	61,833.60	707,322.86
合计	6,653,452.88	18,890,569.72

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
广告及宣传费	8,684,445.83	11,987,936.46
办公费等	550,008.49	1,425,127.37
聘请中介机构费用	286,093.98	242,466.03
财务费用-手续费	1,494,086.69	320,567.70
技术服务费	0.00	631,541.60
备用金	1,142,880.00	468,500.00
押金及保证金	1,272,776.80	176,687.98
业务招待费	185,419.61	165,517.12
修理费	677,292.04	107,199.59
租赁费	1,516,639.80	356,074.97
差旅费	348,009.46	61,645.55

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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1-6月	2022年1-6月
交通及运输费	180,981.87	113,431.31
会议费	58,218.29	10,308.00
保险费	93,625.99	22,919.10
其他	5,335,149.57	3,877,815.95
合计	21,825,628.42	19,967,738.73

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
支付的租金	320,000.00	343,350.00
上市发行费	0.00	680,000.00
合计	320,000.00	1,023,350.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	267,984,467.23	-66,529,419.88
加: 资产减值准备	0.00	0.00
信用减值损失	1,204,625.52	968,299.14
固定资产折旧	37,290,709.43	31,386,266.97
使用权资产折旧	907,381.05	1,223,051.38
无形资产摊销	2,210,886.38	1,932,754.74
长期待摊费用摊销	5,093,132.03	4,413,125.72
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)	515.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	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)	1,783,905.11	1,874,118.13
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)	-546,954.43	-891,216.65
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-68,205.88	197,514.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-20,537,229.47	7,226,633.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	30,729,215.51	23,887,234.23

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

其他	394,216.49	-252,574.51
经营活动产生的现金流量净额	326,446,663.97	5,435,787.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
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
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	347,698,903.89	210,235,123.51
减: 现金的期初余额	190,423,750.14	174,825,516.32
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	157,275,153.75	35,409,607.19

(3) 现金和现金等价物

项目	2023年6月30日	2022年6月30日
现金	347,698,903.89	210,235,123.51
其中: 库存现金	240,535.68	466,423.60
可随时用于支付的银行存款	347,458,368.21	209,768,699.91
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	347,698,903.89	210,235,123.51
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	0.00	0.00

41. 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项目	1,500,000.00	递延收益	0.00	其他收益
合计	7,800,000.00	—	228,063.70	—

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 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
《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	2,000,000.00	2,000,000.00	其他收益
文化和旅游局 2022 年度第三批市 级旅游发展专项资金	300,000.00	300,000.00	其他收益
合计	2,300,000.00	2,300,000.00	—

(3) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变化

本期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

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	51.00	-	投资取得
西安唐乐宫有限公司	陕西西安	陕西西安	餐饮	100.00	-	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	100.00	-	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	100.00	-	投资取得

(2) 重要的非全资子公司 (万元)

子公司名称	少数股 东持 股比 例	本年归 属于 少数 股东 的损 益	本年 向少 数股 东宣 告分 派的 股利	2023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%	4,435.85	0.00	13,743.61

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息 (万元)

子公司名称	2023年6月30日
-------	------------

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	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

(续表1)

子公司名称	2022年12月31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	6,854.26	42,304.49	49,158.75	27,536.28	2,525.16	30,061.44

(续表2)

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

(续表3)

子公司名称	2022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	4,530.67	-3,128.34	-3,128.34	425.46

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

无。

九、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

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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2023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。应收账款前五名金额合计:52,747,904.68元。

(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

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023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30,200,000.00元;人民币计价的浮动利率合同,金额为152,760,000.00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定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、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

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

控股股东	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
------	-------------	------	------	------------

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
陕西旅游集团有限公司	952,000,000.00	0.00	0.00	952,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2022年12月31日	2023年6月30日	2022年12月31日	2023年6月30日
陕西旅游集团有限公司	27,601,820.00	27,601,820.00	47.59	47.59

2. 子公司

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
		受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
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		平凉崆峒山文化旅游发展有限公司
14		中金旅投资控股有限公司
15		陕西国开旅游产业基金管理有限公司
16		西安国创新能源投资管理合伙企业(有限合伙)
17		西安国联新能源投资管理合伙企业(有限合伙)
18		西安智恒投资管理合伙企业(有限合伙)
19		西安金旅旅游投资基金合伙企业(有限合伙)

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
20		西安蝉吟创业投资合伙企业(有限合伙)
21		西安永润投资管理合伙企业(有限合伙)
22		西安君冶股权投资合伙企业(有限合伙)
23		西安领芯股权投资合伙企业(有限合伙)
24		西安穹顶创业投资合伙企业(有限合伙)
25		陕西旅游集团投资管理有限公司
26		西安景恒股权投资合伙企业(有限合伙)
27		西安锦鹏航空科技产业孵化园有限公司
28		中金旅资产管理有限公司
29		陕西鑫旅颐海酒店管理有限公司
30		上海日冕投资有限公司
31		上海中邦颐道酒店有限公司
32		陕西安途投资有限公司
33		西安景硕股权投资合伙企业(有限合伙)
34		西安协硕股权投资合伙企业(有限合伙)
35		西安推航股权投资合伙企业(有限合伙)
36		陕西旅游产业投资基金合伙企业(有限合伙)
37		陕西国峰大健康产业有限公司
38		紫阳国峰大健康产业有限公司
39		西安领航股权投资合伙企业(有限合伙)
40		西安永硕股权投资合伙企业(有限合伙)
41		西安星航创业投资合伙企业(有限合伙)
42		中金旅商业管理有限公司
43		西安智纯信息咨询合伙企业(有限合伙)
44		陕西景林投资基金合伙企业(有限合伙)
45		铜川文化旅游发展基金合伙企业(有限合伙)
46		西安景润投资基金合伙企业(有限合伙)
47		陕西鑫旅私募基金管理有限公司
48		陕西一正康生物科技有限公司
49		陕西省体育产业集团有限公司
50		陕西体育宾馆
51		陕西体育酒店管理有限公司

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
52		陕西体育传媒有限公司
53		陕西奥体置业有限公司
54		陕西奥体体育技术标准检测服务有限公司
55		陕西西风烈赛事有限公司
56		陕西启汇斯诺克产业有限公司
57		陕西省体育产业集团科技有限公司
58		陕西奥体场馆运营有限公司
59		陕西奥体国际体育旅游有限公司
60		陕西体育产业集团春合校园科技有限公司
61		陕西体育产业集团实业发展有限公司
62		陕西体育产业集团建筑监理有限公司
63		陕西骏景旅游发展集团有限公司
64		陕西省旅游汽车有限公司
65		西安天马国际旅行社
66		陕西省三秦旅行社有限责任公司
67		陕西博凯置业有限责任公司
68		陕西海外旅游汽车有限公司
69		陕西海外贸易有限责任公司
70		陕西《汽车自驾游》杂志社有限责任公司
71		陕西永安运业有限责任公司
72		西安乐邦汽车救援服务有限公司
73		陕西泽润传媒发展有限公司
74		陕西零公里旅行社有限公司
75		陕西博骏文化控股有限公司
76		陕西骏腾景区营销策划有限公司
77		陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司
78		陕西骏途数字传媒有限公司
79		陕西六骏民宿旅游管理有限公司
80		陕西骏途云数据科技有限公司
81		陕西骏途旅行社有限公司
82		西安大旅咖国际旅行社有限公司
83		陕西小灰鲸网络科技有限公司

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
84		西安橙色悦行旅行社有限公司
85		陕西西咸旅游产业发展有限公司
86		西安唐城饭店资产投资有限公司
87		西安唐城宾馆有限责任公司
88		西安宾馆有限责任公司
89		西安东方大酒店有限责任公司
90		西安东方大酒店商贸部
91		陕西旬邑西头酒店管理有限公司
92		陕西旅游集团海外贸易有限公司
93		陕西云尚精品酒店管理有限公司
94		陕西旅游集团建设有限公司
95		陕西旅游集团工程建设有限公司
96		陕西汉秦御龙建设工程有限公司
97		陕西金旅资产管理有限公司
98		西安志晟置业有限公司
99		西安汇景投资基金合伙企业(有限合伙)
100		陕西金旅商业保理有限公司
101		陕西白鹿原影业有限责任公司
102		陕西文物大厦物业管理有限责任公司
103		陕西文物精品酒店有限责任公司
104		陕西融景旅游发展有限公司
105		西安德海房地产开发有限公司
106		西安凯航房地产开发有限公司
107		陕西省文物总店有限公司
108		陕西文博古钱币有限公司
109		西安华源赛晟资产管理合伙企业(有限合伙)
110		西安华新融玺资产管理合伙企业(有限合伙)
111		陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司
112		陕西四海忆家酒店有限公司
113		陕西爱为童儿童博物馆有限公司
114		陕旅(三亚)旅游投资有限公司
115		海南陕之旅汽车服务有限公司

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
116		西咸新区丝路文化旅游发展有限公司
117		西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司
118		陕西沣景地产发展有限公司
119		陕西沣景颐园置业有限公司
120		陕西沣景雅苑置业有限公司
121		陕西沣景丽辉置业有限公司
122		陕西沣景悦庭置业有限公司
123		西咸新区丝路文旅商业管理有限公司
124		陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司
125		延安美安文化产业发展有限公司
126		延安山丹丹红色文化培训有限公司
127		延安智泽兴商业管理合伙企业(有限合伙)
128		延安金涛科技有限公司
129		陕西旅游集团左右客美宿装饰设计有限公司
130		陕旅集团延安商业运营管理有限公司
131		陕西旅游股份有限公司
132		陕西少华山旅游发展有限责任公司
133		渭南市华州区少华山景区客运有限责任公司
134		少华山文化旅游有限公司
135		陕西大成会展有限责任公司
136		陕西省旅游设计院有限责任公司
137		陕西海外旅游有限责任公司
138		陕西中国旅行社有限责任公司
139		陕西黄河壶口文化旅游发展有限责任公司
140		陕西华清宫文化旅游有限公司
141		陕西华清文化创意有限公司
142		陕西省文物复制制文化产业有限责任公司
143		西安华清御汤酒店有限公司
144		西安华清宫旅行社有限公司
145		陕西苏陕大运河文旅演艺投资合伙企业(有限合伙)
146		陕西旅游集团投资控股有限公司
147		西安金古置业有限公司

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
148		陕西金旅物业管理有限公司
149		西安金旅旅游文化传播有限公司
150		西安同瑞置业有限公司
151		陕西金旅商业运营管理有限公司
152		陕西西城往事投资发展有限公司
153		西安鑫博置业有限公司
154		西安西城老街旅游发展有限公司
155		西安旅游发展基金合伙企业(有限合伙)
156		西安领锋股权投资合伙企业(有限合伙)
157		西安端禾股权投资合伙企业(有限合伙)
158		西安领弘股权投资合伙企业(有限合伙)
159		西安景虹股权投资合伙企业(有限合伙)
160		西安领辰股权投资合伙企业(有限合伙)
161		西安景晗股权投资合伙企业(有限合伙)
162		西安领旭股权投资合伙企业(有限合伙)
163		西安景博股权投资合伙企业(有限合伙)
164		西安景丰股权投资合伙企业(有限合伙)
165		西安建晟合投资管理合伙企业(有限合伙)
	其他关系关联方	
1		陕西煤业化工集团有限责任公司
2		陕西华山旅游集团有限公司
3		三亚苑鼎演艺有限公司
4		陕西旅游饭店管理(集团)股份有限公司
5		陕西华山旅游产品开发有限公司
6		中旅华山旅游有限责任公司
7		陕西华山风景名胜区客运管理有限公司
8		陕西华山旅游酒店管理有限公司
9		陕西华山景区管理服务有限公司
10		渭南华山国际文化传播有限公司
11		陕西华山智慧旅游商务科技有限公司
12		华阴市轩宇酒店管理服务有限公司
13		渭南沿黄公路旅游客运有限公司

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
14		西安煤化实业有限公司
15		西安唐城国际旅行社
16		西安西部国际旅行社

(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	2023年1-6月	2022年1-6月
陕西金旅物业管理有限公司	物业费	1,177,374.52	847,169.81
西安华清御汤酒店有限公司	餐饮	2,468,990.00	543,687.00
陕西海外旅游汽车有限公司	广告宣传	714,622.62	320,750.00
陕西骏途数字传媒有限公司	广告宣传	0.00	256,754.71
陕西金旅商业运营管理有限公司	物业费	391,800.00	172,800.00
陕西旅游集团海外贸易有限公司	原材料	239,881.00	116,888.50
陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司	广告宣传	0.00	97,169.81
陕西华清宫文化旅游有限公司	水电	226,650.99	31,707.69
西安金古置业有限公司	停车费	11,009.17	11,009.17
陕西泽润传媒发展有限公司	广告宣传	3,117,097.55	0.00
陕西华清文化创意有限公司	技术服务	0.00	139,769.15
西安宾馆有限责任公司	原材料	2,798.50	1,889.39
西安东方大酒店有限责任公司	住宿费	1,500.00	2,092.00
陕西省文物总店有限公司	商品	291,846.02	0.00
陕西省旅游设计院有限责任公司	技术服务	283,452.83	0.00
陕西华山风景名胜区客运管理有限公司	广告宣传	0.00	489,613.99
陕西中国旅行社有限责任公司	广告宣传	0.00	7,790.00
陕西华山景区管理服务服务有限公司	其他(电费)	0.00	54,850.40
合计	—	8,927,023.20	3,093,941.62

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年1-6月
陕西华山智慧旅游商务科技有限公司	门票	25,069,911.31	7,661,911.33

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	2023年1-6月	2022年1-6月
陕西华山旅游集团有限公司	客运道路	18,463,556.60	4,228,716.03
陕西海外旅游有限责任公司	门票	13,898,299.82	741,757.49
陕西骏途旅行社有限公司	门票	19,757,770.61	749,280.99
中旅华山旅游有限责任公司	门票	12,071,307.57	1,172,737.73
陕西中国旅行社有限责任公司	餐饮、门票	1,439,584.63	135,884.35
西安华清御汤酒店有限公司	门票	1,208,414.18	153,176.00
西安华清宫旅行社有限公司	门票	212,542.72	44,640.00
陕西白鹿原旅游文化发展有限公司	餐饮	0.00	4,855.66
西安天马国际旅行社	门票	158,293.21	151,581.92
陕西旅游集团投资控股有限公司	餐饮	143,320.00	112,673.77
西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司	餐饮	12,381.60	43,953.77
陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	餐饮	54,375.60	21,704.34
陕西旅游集团海外贸易有限公司	餐饮	38,316.20	3,004.72
陕西旅游集团投资管理有限公司	餐饮	0.00	18,905.66
西安唐城国际旅行社	门票	0.00	4,658.00
西安西部国际旅行社	门票	0.00	5,442.00
陕西金旅商业运营管理有限公司	餐饮	0.00	1,575.47
陕西省体育产业集团有限公司	餐饮	9,401.00	0.00
西安宾馆有限责任公司	餐饮	4,000.00	0.00
陕西华山旅游酒店管理有限公司	门票	26,428.30	832.08
中金旅投资控股有限公司	餐饮	17,455.00	0.00
陕西零公里旅行社有限公司	门票	268,411.79	0.00
合计	—	92,853,770.14	15,257,291.31

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	
			2023年1-6月	2022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
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	366,972.48
西安金古置业有限公司	陕西旅游文化产业股份有	房屋	299,724.77	0.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
			2023年1-6月	2022年1-6月
	限公司			
合计	—	—	658,855.35	496,745.26

(2) 承租情况 (按照新准则列示)

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	4,235,915.61	319,401.89	102,305.10
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	5,865,156.17	286,725.78	72,287.51
合计	—	—	10,101,071.78	606,127.67	174,592.61

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
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	2020/7/9	2024/7/9	否
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	31,700,000.00	2020/10/29	2023/10/22	否
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	10,000,000.00	2021/2/7	2024/2/6	否
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	7,443,662.77	2022/6/23	2024/5/27	否
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	2,556,337.23	2022/11/16	2024/5/27	否
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	26,560,000.00	2021/9/15	2024/9/12	否
陕西旅游文化产业股份有限公司	陕西少华山索道旅游有限公司	80,000,000.00	2022/6/29	2034/6/28	否
合计	—	183,260,000.00	—	—	—

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022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	陕西骏途网文化旅游科技股	46,457.00	7,342.20	46,457.00	5,019.35

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
	份有限公司				
应收账款	陕西旅游集团 海外贸易有限公司	67,906.30	679.06	41,167.90	411.68
应收账款	西咸新区丝路 欢乐世界旅游 发展有限公司	12,381.60	123.82	68,647.00	686.47
应收账款	陕西旅游集团 西安旅游文化 产业有限公司	93,814.80	938.15	46,898.20	468.98
应收账款	陕西省体育产 业集团有限公司	19,567.00	195.67	10,166.00	101.66
应收账款	西安华清宫旅 行社有限公司	2,512.00	25.12	0.00	0.00
应收账款	陕西华山旅游 集团有限公司	45,382,697.00	2,602,301.70	25,811,327.00	1,604,302.04
应收账款	陕西金旅商业 运营管理有限公司	43,448.80	434.49	36,148.20	2,262.64
应收账款	中金旅投资控 股有限公司	17,455.00	174.55	0.00	0.00
应收账款	陕西旅游集团 投资控股有限公司	62,318.50	623.19	0.00	0.00
应收账款	陕西元景数创 科技有限责任公司	44,954.13	449.54	0.00	0.00
应收账款	陕西金旅唐人 商业管理有限公司	16,327.05	163.27	0.00	0.00
应收账款	陕西海外旅游 有限责任公司	25,488.00	254.88	200.00	60.00
应收账款	陕西白鹿原旅 游文化发展有 限公司	0.00	0.00	96,000.00	960.00
预付款项	陕西华清宫文 化旅游有限责 任公司	512,836.77	0.00	0.00	0.00
预付款项	西安华清御汤 酒店有限公司	504,000.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	陕西华清文化	106,406.67	1,064.07	0.00	0.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
	创意有限公司				
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	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	西安金古置业 有限公司	45,000.00	0.00	45,000.00	0.00
总计	—	47,103,670.62	2,614,769.71	26,302,111.30	1,614,272.82

2. 应付项目

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
应付账款	陕西旅游集团海外贸易有限公司	10,400.00	12,200.00
应付账款	西安宾馆有限责任公司	2,798.50	2,425.00
应付账款	陕西海外旅游汽车有限公司	258,877.37	0.00
应付账款	陕西骏途数字传媒有限公司	272,160.00	272,160.00
应付账款	陕西省旅游设计院有限责任公司	315,080.33	1,949,203.94
应付账款	陕西华山风景名胜区客运管理有限公司	0.00	270,642.20
应付账款	陕西省文物总店有限公司	32,200.00	0.00
应付账款	陕西华清宫文化旅游有限公司	226,651.00	0.00
应付账款	华阴市轩宇酒店管理服务有限公司	0.00	78,790.00
应付账款	陕西华山医养发展有限公司	0.00	223,364.00
应付账款	陕西金旅物业管理有限公司	0.00	206,022.23
其他应付款	陕西元景数创科技有限责任公司	100,000.00	0.00
其他应付款	西安华清御汤酒店有限公司	0.00	152,870.00
其他应付款	陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	185,640.00	106,080.00
其他应付款	陕西金旅商业运营管理有限公司	478,200.00	86,400.00
其他应付款	西安华清宫旅行社有限公司	148,917.96	349,224.00
合同负债	陕西国开旅游产业基金管理有限公司	0.00	24,960.00
合同负债	陕西骏途旅行社有限公司	286,527.00	367,001.00
合同负债	陕西华山智慧旅游商务科技有限公司	2,194,659.60	218,765.60

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	2023年6月30日	2022年12月31日
合同负债	西安宾馆有限责任公司	0.00	2,590.00
合同负债	陕西中国旅行社有限责任公司	0.00	1,424.00
合同负债	中旅华山旅游有限责任公司	956,260.00	0.00
合同负债	西安华清宫旅行社有限公司	0.00	93,036.00
合同负债	陕西旅游集团投资控股有限公司	0.00	38,669.50
合同负债	陕西旅游股份有限公司	111,700.00	111,700.00
合同负债	陕西海外旅游有限责任公司	0.00	200.00
合同负债	陕西旅游集团有限公司	543,415.30	900,000.00
合同负债	陕西零公里旅行社有限公司	0.00	16,200.00
合同负债	西安橙色悦行旅行社有限公司	46.00	46.00
合同负债	西安华清御汤酒店有限公司	3,432.00	191,472.00
应付股利	陕西煤业化工集团有限责任公司	0.00	15,200,000.00
总计	—	6,126,965.06	20,875,445.47

十一、关联方承诺

截至2023年6月30日,本集团无需披露的关联方承诺事项。

十二、股份支付

截至2023年6月30日,本集团无需披露的股份支付事项。

十三、或有事项

截至2023年6月30日,本集团无需披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截至2023年6月30日,本集团无重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至2023年6月30日,本集团无需披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
----	------------	-------------

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

应收利息	2,324,407.87	2,292,966.20
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	69,508,087.17	56,055,547.99
合计	71,832,495.04	58,348,514.19

1.1 应收利息

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
子公司借款利息	2,324,407.87	2,292,966.20
合计	2,324,407.87	2,292,966.20

1.2 应收股利

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
子公司分红款	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

1.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
保证金及押金	45,000.00	45,000.00
合并范围内关联方往来	69,382,600.17	56,000,000.00
其他	82,092.58	11,046.82
合计	69,509,692.75	56,056,046.82

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面金额		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	69,509,692.75	100.00	1,605.58	0.00	69,508,087.17
其中：保证金及押金组合	45,000.00	0.06	0.00	0.00	45,000.00
合并范围内关联方	69,382,600.17	99.82	0.00	0.00	69,382,600.17
账龄组合	82,092.58	0.12	1,605.58	1.96	80,487.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

类别	2023年6月30日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	69,509,692.75	100.00	1,605.58	0.00	69,508,087.17

(续表)

类别	2022年12月31日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	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	56,056,046.82	100.00	498.83	0.00	56,055,547.99
其中：保证金及押金组合	45,000.00	0.08	0.00	0.00	45,000.00
合并范围内关联方	56,000,000.00	99.90	0.00	0.00	56,000,000.00
账龄组合	11,046.82	0.02	498.83	4.52	10,547.99
合计	56,056,046.82	100.00	498.83	0.00	56,055,547.99

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	19,463,900.17	16,010,254.24
1-2年	10,000,000.00	5,000,000.00
2-3年	5,000,000.00	0.00
3-4年	0.00	0.00
4-5年	0.00	45,792.58
5年以上	35,045,792.58	35,000,000.00
合计	69,509,692.75	56,056,046.82
减：坏账准备	1,605.58	498.83
其他应收款账面价值	69,508,087.17	56,055,547.99

(4) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,106.75元；本期无收回或转回坏账准备。

(5) 按欠款方归集的2023年6月30日大额的其他应收款情况

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

单位名称	款项性质	2023年6月30日	账龄	占其他应收款2023年6月30日的比例(%)	坏账准备年末金额
西安唐乐宫有限公司	关联方借款	50,000,000.00	1-2年, 2-3年, 5年以上	71.93	0.00
陕旅(泰安)文化旅游有限公司	关联方借款	16,382,600.17	1年以内	23.57	0.00
陕西少华山索道旅游有限公司	关联方借款	3,000,000.00	1年以内	4.32	0.00
西安金古置业有限公司	押金及保证金	45,000.00	5年以上	0.06	0.00
合计	—	69,427,600.17	—	99.88	0.00

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
对子公司投资	222,248,183.91	0.00	222,248,183.91	222,248,183.91	0.00	222,248,183.91
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	222,248,183.91	0.00	222,248,183.91	222,248,183.91	0.00	222,248,183.91

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023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	45,160,538.94	0.00	0.00	45,160,538.94	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	55,000,000.00	0.00	0.00	55,000,000.00	0.00	0.00
合计	222,248,183.91	0.00	0.00	222,248,183.91	0.00	0.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

3. 营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022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	62,421.94	0.00	2,180,550.72	0.00
合计	62,421.94	0.00	2,180,550.72	0.00

4. 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	0.00
合计	50,000,000.00	0.00

十八、财务报告批准

本财务报由公司董事会批准报出。

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2023年1-6月	说明
非流动资产处置损益	0.00	
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)	2,528,063.70	
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	-194,587.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	2,333,475.99	
减: 所得税影响额	392,383.97	
少数股东权益影响额(税后)	-119,559.25	
合计	2,060,651.27	

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	50.59%	3.80	3.80
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	50.11%	3.76	3.76

陕西旅游文化产业股份有限公司

二〇二三年八月四日

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

(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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	2,528,063.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-194,587.71
非经常性损益合计	2,333,475.99
减：所得税影响数	392,383.97
少数股东权益影响额（税后）	-119,559.25
非经常性损益净额	2,060,651.27

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