



骏途网

NEEQ: 839202

陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司  
Shaanxi Juntu.com.co.Ltd

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、公司负责人吉楠、主管会计工作负责人王亮及会计机构负责人（会计主管人员）孙小莉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	20
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第五节	行业信息 .....	28
第六节	公司治理 .....	29
第七节	财务会计报告 .....	35
	财务报表附注 .....	60
	附件 会计信息调整及差异情况 .....	134

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

## 释义

释义项目	指	释义
骏途网、股份公司、公司	指	陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司
骏景集团	指	陕西骏景旅游科技（集团）有限公司
陕旅集团	指	陕西旅游集团有限公司
骏途旅行社	指	陕西骏途旅行社有限公司
骏途数字	指	陕西骏途数字传媒有限公司
骏途云	指	陕西骏途云数据科技有限公司
张掖丹霞智慧	指	张掖丹霞智慧旅游股份有限公司
宁夏中卫	指	宁夏中卫快乐西游旅游电子商务股份有限公司
四川剑州	指	四川剑州文化旅游发展有限公司
凯利盛通	指	凯利盛通(北京)资本管理有限公司
大旅咖	指	西安大旅咖国际旅行社有限公司
高畅企管	指	陕西高畅企业管理合伙企业(有限合伙)
骏翔企管	指	陕西骏翔企业管理合伙企业(有限合伙)
西宁智鄯	指	西宁智鄯信息科技有限公司
公司股东会、股东大会	指	陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司股东大会
公司董事会、董事会	指	陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司董事会
公司监事会、监事会	指	陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
陕西省国资委	指	陕西省人民政府国有资产监督管理委员会
陕西省工商局	指	陕西省工商行政管理局
西安市工商局	指	西安市工商行政管理局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司章程》
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
律师事务所、锦天城律所	指	上海市锦天城（西安）律师事务所
会计师事务所、中勤万信会计师	指	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
本期期初、期初	指	2023 年 1 月 1 日
本期期末、期末	指	2023 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shaanxi Juntu. com. co. Ltd		
	-		
法定代表人	吉楠	成立时间	2013 年 9 月 3 日
控股股东	控股股东为陕旅集团	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陕西省国资委），一致行动人为（无）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-旅行社及相关服务-其他旅行社相关服务		
主要产品与服务项目	<p>一般项目：软件开发；人工智能应用软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；网络技术服务；大数据服务；互联网数据服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；人工智能基础资源与技术平台；人工智能行业应用系统集成服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；智能控制系统集成；计算机系统服务；云计算设备制造；云计算设备销售；云计算装备技术服务；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统运行维护服务；数字文化创意内容应用服务；数字文化创意技术装备销售；数字内容制作服务（不含出版发行）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；企业形象策划；企业管理咨询；项目策划与公关服务；市场营销策划；会议及展览服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；组织文化艺术交流活动；票务代理服务；办公服务；体育竞赛组织；体育赛事策划；组织体育表演活动；体育场地设施工程施工；体育保障组织；体育用品及器材零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）</p> <p>许可项目：第二类增值电信业务；建筑智能化系统设计；建筑智能化工程施工；互联网信息服务；旅游业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）</p>		
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	骏途网	证券代码	839202
挂牌时间	2016 年 9 月 9 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	43,000,000

主办券商（报告期内）	海通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 888 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	顾敏	联系地址	西安曲江新区政通路曲江首座 10811 室
电话	029-89126236	电子邮箱	juntu@juntu.com
传真	029-89126236		
公司办公地址	西安曲江新区政通路曲江首座 10811 室	邮政编码	710000
公司网址	www.juntu.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	91610000078611653Y		
注册地址	陕西省西安市曲江新区政通路曲江首座 10811 室		
注册资本（元）	43,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、所处行业

公司所处行业属于旅游电子商务行业，处于电子商务行业与旅游产业交叉领域。公司通过自主搭建的互联网销售平台，向 OTA、团购网站、旅游企业等线上、线下机构客户以及个人用户提供景区电子门票、酒店预订以及旅游线路等产品的线上预订；通过自建、自营以移动互联网、产业大数据、云计算为核心的互联网技术，为产业客户、政府机构提供产业数字化、园区智慧化、产业大数据、产业云服务等技术服务；通过对产业大数据的整合、应用场景的梳理、开发，为产业客户提供数字营销、整合营销、内容创意等营销服务。

根据《国民经济行业分类代码》的规定，公司所处行业为“L7279 其他旅行社相关服务”；根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》的规定，公司所属行业为“L72 商务服务业”；根据全国中小企业股份转让系统规定的《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告【2015】23 号），公司所属行业为“L7279 其他旅行社相关服务”。

##### 2、销售渠道和盈利模式

骏途网定位于目的地文旅产业数字化服务商及文化产品的数字化开发、运营商。基于对区域文旅资源的深度理解及挖掘开发，面向政府机构、产业客户提供以产业大数据、园区智慧化、文旅企业/集团数字化运营能力建设及数字化运营为主的目的地文旅产业数字化服务，面向产业客户及游客、文旅消费者提供以目的地文旅项目、产品的数字化消费为主的文旅数字化产品开发、运营服务。公司坐拥丰富的中西部旅游资源，坚持以游客及文旅消费者需求为中心，以文旅资源价值挖掘与运营为导向，以产业科技为驱动，推动目的地文旅产业的数字化升级，推动文旅产品、消费及服务的数字化升级。通过目的地战略、数字化战略的不断深化实施，驱动商业模式的创新升级，及文旅产业数字化服务、文旅数字化产品的开发与运营两条业务主线的持续迭代、升级，为目的地文旅产业、政府机构提供产业数字化赋能，为目的地游客、文旅消费者及渠道、机构客户提供文旅数字化产品及服务。

骏途网主要业务、客户及盈利模式包括：

##### 1) 文旅产业数字化服务及其收益。

骏途网所开展的文旅产业数字化服务，主要分为两个细分方向：

①面向产业客户、政府机构等 B 端客户，提供以文旅产业大数据、智慧/景区园区、企业/集团数字化平台等业务为主的文旅产业数字化项目的规划建设与运营服务。这类业务主要以项目制的方式开展，收入主要来自于产业客户、政府机构所支付的项目/平台规划建设费用、技术服务费用及后续运营服务费；成本主要为人力成本及部分项目硬件产品的采购及/或相关软件的采购、委托开发成本；利润主要来自于项目规划建设相关收入与内外部成本、费用之间的差额，及运营服务期间所产生的技术服务收入与人力成本、运维费用间的差额。

②面向以产业客户为主的 B 端客户及以游客为主的文旅消费者，提供文旅项目、产品的数字化营销服务。数字化营销服务收入主要来自于产业客户数字营销项目、活动的创意、组织实施收入，客户

自有营销平台、营销账号的代运营服务收入，客户文旅产品销售或代销所产生的销售收入或佣金收入，及公司自有短视频平台、直播平台、新媒体营销平台、营销号运营所产生的广告收入、销售佣金收入、营销服务收入等；成本主要为人力成本、营销活动组织、实施过程中的服务采购成本、广告媒体采购成本等；利润来自于数字化营销服务收入、自有平台运营所产生广告收入、销售收入等收入与人力成本、服务采购成本、广告媒体采购成本等成本间的差额。

## 2) 文旅数字化产品的开发、运营及其收益。

主要包括两个细分方向：

①通过自主开发相关技术平台，为产业客户搭建及运营数字文创产品、数字博物馆、数字展厅等文旅消费体验新场景。收入主要来自于为产业客户提供上述服务所收取的技术服务费、平台建设费、运营服务费等；成本主要来自于人力成本、部分软件功能的外包开发成本、电信运维相关成本等；利润则是相关收入与成本间的差额。

②通过与硬件/设备供应商、景区/商业等相关客户合作，围绕文旅景区、商业客户文旅消费场景，开展数字文旅消费体验场馆的建设及运营。收入主要来自于上述项目的建设及运营收入，成本主要来自于运营成本费用、设备设施硬件采购、安装、运维相关成本费用等；利润则是相关收入与成本间的差额。

## 3、经营计划

随着三年疫情的终结，文旅市场的复苏首先从零售端开始，逐步向产业各环节传导。2023 年全年，全国文旅市场及公司所处主要地方市场，游客数量及文旅消费额都同比明显回升。期间，公司一方面基于文旅市场、产业修复所带来的契机，在文旅资源采购和渠道运营方面积极部署，以保障文旅市场的消费需求；另一方面继续推进数字化业务，推动公司业务结构的持续转型升级。

2023 年，公司一手抓电商传统业务基本盘，推动三年疫情后公司基础性业务的快速修复；一手抓新项目、新产品的探索布局，推动文旅产业、产品及文旅消费业态的数字化升级。随着行业的复苏，积极部署文旅直播业务，打造自营+代运营、省内+省外、短视频+直播运营矩阵。自今年二季度开始直播业务的试运营，到年底 8 个月时间文旅直播营业额突破 3000 万元，陕西旅行家、乐游西安、乐游桂林等多个自营直播账号入围本地文旅直播前列。继续推进元宇宙数字体验馆项目的开发与项目的落地运营，推动传统景区消费体验业态的升级。在原有的唱游桂林、九曲黄河、华阴老腔数字体验馆三个项目基础上，新增开业翠华山数字体验馆项目，四家数字体验馆全年接待游客逾百万人次，实现了整体盈利。探索文旅 IP+内容玩法的新项目模型，下半年启动了抖音小游戏、通关文牒等项目的探索。其中，抖音小游戏项目于 10 月初上线开始试运营，目前已实现单项目营业额超百万元，为该项目后续的迭代升级及新项目的探索提供了宝贵的经验。基于游客旅游途中数字化消费体验的“途销”项目完成基础平台的开发，进入商业化拓展、试点阶段，截至年末已有项目开始投入试运营。在产业科技类（技术服务及弱电智能化）、营销类（数字营销服务）业务方面，由于部分产业客户项目实施延后或调整，导致年内相关业务收入受到影响，同比出现下滑，未达预期。

## (二) 行业情况

根据国家文化和旅游部所公布的《中华人民共和国 2023 年国民经济和社会发展统计公报》，2023 年，国内旅游 48.9 亿人次，同比增长 93.3%。国内游客出游总花费 49133 亿元，同比增长 140.3%。



2023 年，国内旅游市场出现了明显修复，旅游人数及旅游消费规模都出现了同比大幅增长，为旅游行业的疫后恢复提供了强劲支撑。

在市场的强劲增长驱动下，文旅产业相关企业整体经营状况有所改善，旅游投融资活动开始恢复。但由于过去疫情三年对文旅企业的运营及资金状况产生了一定冲击，从产业端来看，相关企业的财务状况、投融资及项目建设等活动仍需要一段时间来修复，并对公司科技类业务、营销类业务产生一定影响。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司于 2019 年 11 月 7 日收到由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局批准的《高新技术企业证书》，正式成为高新技术企业。证书编号：GR201961000443，发证时间：2019 年 11 月 7 日，有效期：三年。于 2022 年 10 月 12 日更新证书，新证书有效期：三年。

## 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	246,678,672.38	101,096,479.97	144.00%
毛利率%	14.76%	7.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,922,028.67	-21,233,854.86	227.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,978,184.81	-24,920,287.58	207.94%
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）	4.54%	-15.38%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.52%	-18.05%	-
基本每股收益	0.14	-0.49	128.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	268,154,193.62	284,745,110.89	-5.83%
负债总计	134,802,924.58	155,997,898.42	-13.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	133,351,269.04	127,429,240.37	4.65%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.10	2.96	4.73%
资产负债率%（母公司）	42.52%	46.27%	-
资产负债率%（合并）	50.27%	54.79%	-
流动比率	1.87	1.72	-
利息保障倍数	-	-	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	12,878,983.14	-24,482,601.95	252.60%
应收账款周转率	5.55	1.98	-
存货周转率	-	-	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-5.83%	16.78%	-
营业收入增长率%	144.00%	-60.38%	-
净利润增长率%	230.24%	-252.53%	-

### 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	28,369,527.99	10.58%	34,238,712.23	12.02%	-17.14%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	38,083,631.99	14.20%	50,808,037.17	17.84%	-25.04%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	6,585,660.59	2.46%	6,084,002.63	2.14%	8.25%
固定资产	1,023,424.53	0.38%	1,093,314.45	0.38%	-6.39%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	268,725.13	0.10%	345,543.85	0.12%	-22.23%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	77,981,582.00	29.08%	88,020,112.36	30.91%	-11.40%
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	1,179,032.22	0.41%	-100.00%
使用权资产	24,309,623.33	9.07%	28,903,593.27	10.15%	-15.89%
递延所得税资产	6,963,241.63	2.60%	7,463,377.73	2.62%	-6.70%
其他非流动资产	-	-	43,314.23	0.02%	-100.00%
合同负债	25,540,677.54	9.52%	22,415,704.64	7.87%	13.94%
应交税费	811,399.03	0.30%	427,854.28	0.15%	89.64%
其他应付款	1,458,365.84	0.54%	1,171,606.85	0.41%	24.48%
一年内到期的非流动负债	2,727,596.70	1.02%	3,313,337.53	1.16%	-17.68%

其他流动负债	1,515,864.51	0.57%	1,335,489.99	0.47%	13.51%
租赁负债	10,201,567.89	3.80%	10,652,738.16	3.74%	-4.24%
未分配利润	32,810,200.40	12.24%	27,637,716.08	9.71%	18.72%

#### 项目重大变动原因:

- 1、应收账款较上年下降 25.04%，主要原因是：疫情后公司加大应收账款催收力度，部分技术服务类项目收回前期款项，导致应收账款下降。
- 2、其他流动资产较上年下降 100%，主要原因是：2023 年报告期内增值税待抵扣进项税额已经全部抵扣，导致其他流动资产较上年下降。
- 3、其他非流动资产较上年下降 100%，主要原因是：2023 年报告期内旅游管理局根据政策暂退子公司大旅咖旅行社旅游保证金，导致其他非流动资产较上年下降。
- 4、应交税费较上年增加 89.64%，主要原因是：报告期内公司营业收入、毛利以及营业利润均较上年大幅增涨，从而导致各项税费较大增加。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	246,678,672.38	-	101,096,479.97	-	144.00%
营业成本	210,259,372.29	85.24%	93,222,697.17	92.21%	125.55%
毛利率%	14.76%	-	7.79%	-	-
销售费用	8,970,623.28	3.64%	9,569,824.16	9.47%	-6.26%
管理费用	9,298,512.23	3.77%	10,151,435.43	10.04%	-8.40%
研发费用	1,745,868.62	0.71%	3,386,161.38	3.35%	-48.44%
财务费用	4,129,349.30	1.67%	4,233,045.23	4.19%	-2.45%
信用减值损失	-8,491,958.79	-3.44%	-7,713,176.94	-7.63%	10.10%
资产减值损失	846,536.45	0.34%	-1,259,583.96	-1.25%	-167.21%
其他收益	5,710,369.30	2.31%	4,415,522.35	4.37%	29.32%
投资收益	-472,160.46	-0.19%	-570,684.18	-0.56%	17.26%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	121,323.25	0.05%	25,089.20	0.00%	383.57%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	9,454,943.14	3.83%	-24,917,664.37	-24.65%	237.94%
营业外收入	15,814.42	0.01%	2,462.68	0.00%	542.16%
营业外支出	902,274.83	0.37%	-	-	100.00%
净利润	6,412,576.49	2.60%	-21,204,781.52	-20.97%	230.24%
税金及附加	309,113.27	0.13%	348,147.44	0.34%	-11.21%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年增加 144.00%，主要原因是：2023 年随着新冠疫情结束，旅游市场全面开放，公司主营业务持续发力，电商景区线上门票销售业务量增加，同时积极拓展抖音新零售业务，导致营业收入增涨。
- 2、营业成本较上年增加 125.55%，主要原因是：2023 年随着新冠疫情结束，旅游市场全面开放，公司主营业务持续发力，电商景区线上门票销售业务量增加，同时积极拓展抖音新零售业务，导致营业收入增涨，营业成本也随之增涨。
- 3、研发费用较上年降低 48.44%，主要原因是：2023 年报告期内公司研发项目主要以内部开发为主，外协开发和硬件采购有所减少，导致研发费用下降。
- 4、资产减值损失较上年下降 167.21%，主要原因是：报告期内合同资产部分收回，导致资产减值损失下降。
- 5、资产处置收益较上年增加 383.57%，主要原因是：报告期内骏途旅行社办公租赁面积较去年同期减少所致。
- 6、营业利润较上年增加 237.94%，主要原因是：报告期内随着旅游市场的开放，公司主营业务收入、毛利增涨，导致营业利润增涨。
- 7、营业外收入较上年增加 542.16%，主要原因是：报告期内子公司大旅咖旅行社收到供应商年度奖励，导致营业外收入增加。
- 8、营业外支出较上年增加 100%，主要原因是：2023 年报告期内税款缓交所产生的滞纳金支出，上个报告期无此项支出。
- 9、净利润较上年增加 230.24%，主要原因是报告期内随着旅游市场的开放公司主营业务收入、毛利、营业利润增涨，导致净利润增涨。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	246,678,672.38	101,096,479.97	144.00%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	210,259,372.29	93,222,697.17	125.55%
其他业务成本	0	0	

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
旅游服务	238,767,830.11	201,259,228.64	15.71%	230.28%	181.46%	1,341.28%
技术服务	2,407,781.71	1,245,163.83	48.29%	-38.46%	-27.44%	-13.98%
数字营销服务	5,503,060.56	7,754,979.82	-40.92%	-64.26%	-39.06%	-335.85%

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

- 1、旅游服务营业收入、成本及毛利率较上年增加，主要原因是：2023 年随着新冠疫情结束，旅游市场全面开放，公司主营业务持续发力，电商景区线上门票销售业务量增加，同时积极拓展抖音新零售业务，导致旅游服务营业收入、营业成本及毛利率均有所增涨。
- 2、技术服务营业收入较上年减少，主要原因是：2023 年公司承接技术服务类项目数量减少，同时在建项目因甲方因素推迟建设及验收周期，导致营业收入减少；
- 3、数字营销服务营业收入、成本及毛利率较上年下降，主要原因是：2023 年报告期内公司对于数字营销板块业务进行调整，导致营销业务在报告期内增量欠缺，收入、成本及毛利率均出现下降趋势。

**主要情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	天津西瓜旅游科技有限责任公司	41,373,238.17	16.77%	否
2	万程（上海）旅行社有限公司	25,704,872.23	10.42%	否
3	武汉合众易宝科技有限公司	7,692,644.22	3.12%	否
4	西安橙色悦行旅行社有限公司	6,368,483.86	2.58%	否
5	阳朔瑞盛如意峰骏景索道有限公司	3,711,383.02	1.5%	是
合计		84,850,621.5	34.4%	-

**主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	阳朔瑞盛如意峰骏景索道有限公司	60,152,873.26	28.61%	是
2	秦始皇帝陵博物院	19,866,953.59	9.45%	否
3	万程（上海）旅行社有限公司	13,293,171.75	6.32%	否
4	中金旅商业管理有限公司	11,559,513.84	5.50%	否
5	阳朔中平文旅有限公司	11,065,348.00	5.26%	否
合计		115,937,860.44	55.14%	-

**(三) 现金流量分析**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,878,983.14	-24,482,601.95	252.60%
投资活动产生的现金流量净额	-3,096,721.65	-146,972.13	-2007.01%

筹资活动产生的现金流量净额	-15,651,445.73	28,056,441.80	-155.79%
---------------	----------------	---------------	----------

**现金流量分析:**

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加 252.60%，主要原因是：2023 年随着旅游市场全面开放，电商景区门票业务线上销售量增加，业务回款较为及时，资金留存额度有所增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少 2007.01%，主要原因是：因公司战略调整，报告期内放弃了对原控股子公司——大旅咖旅行社的控制权，前期合并货币资金项目调整至投资活动支付的现金项目，导致投资活动产生的现金流较上年减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 155.79%，主要原因是：报告期内偿还商业贷款所致。

**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	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
陕西骏途旅行社有限公司	控股子公司	在线旅行社业务	3,000,000	184,253,831.68	-331,879.18	220,923,905.20	3,342,247.93
陕西骏途数字传媒有限	控股子公司	市场营销策划	10,000,000	17,355,840.57	14,851,154.48	198,785.90	-2,670,022.95

公司							
陕西骏途云数据科技有限公司	控股子公司	信息技术开发服务	10,000,000	8,530,296.82	-70,554.39	520,584.15	-2,245,639.77

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
宁夏中卫快乐西游旅游电子商务股份有限公司	在旅游服务业务中存在关联	优化公司文旅产业战略布局，提高公司盈利能力。
四川剑州文化旅游发展有限公司	在旅游服务业务中存在关联	优化公司文旅产业战略布局，提高公司盈利能力。
张掖丹霞智慧旅游股份有限公司	在旅游服务业务中存在关联	优化公司文旅产业战略布局，提高公司盈利能力。
西宁智鄯信息科技有限公司	在旅游服务业务中存在关联	优化公司文旅产业战略布局，提高公司盈利能力。

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
西安大旅咖国际旅行社有限公司	因大旅咖公司两名自然人股东签署《一致行动人协议》，导致骏途网丧失控股权。	对公司的实际经营管理影响较小。

**(二) 理财产品投资情况**

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	1,745,868.62	3,386,161.38
研发支出占营业收入的比例%	0.71%	3.35%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	12	13
本科以下	6	6
研发人员合计	21	23
研发人员占员工总量的比例%	21.87%	22.33%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	1	1
公司拥有的发明专利数量	0	0

(四) 研发项目情况

2023 年，文旅行业开始复苏，而且这一年 AI 人工智能等新技术蓬勃发展，我们在夯实基础业务的情况下，积极探索 AI、三维虚拟场景开发等新技术在文旅场景的落地，努力为公司和合作伙伴带来更多的商业价值。

1. 提升 IT 系统相关基础水平，持续优化业务支撑能力

2023 年，为了确保信息技术系统的稳定运行和数据安全，对现有的 IT 系统进行了评估和优化，采取了一系列措施强化网络安全措施，包括更新防火墙、加密数据传输、定期漏洞扫描和安全审计等



措施，以防范各类网络攻击和数据泄露风险；完善数据备份和恢复机制，确保关键数据的备份完整性和可靠性；加强对员工的信息安全培训和安全意识教育，提高员工对信息安全风险的认识和防范意识，减少内部安全事件的发生。

此外，我们还持续优化业务支撑系统，对系统主要问题以及存在的风险进行了安全性和合规性改造，提升业务流程的效率和可控性，以满足公司日益增长的业务需求。

## 2. 提升区块链相关基础研发，持续保障对外输出

在区块链技术领域，我们在优化提升性能的同时，在应用场景形成了一整套高效的数字文创业务解决方案。我们还积极探索区块链在文旅行业的其他场景应用，打造了景区专有的基于区块链技术的数字门票平台，推动了景区数字化场景落地，加强了与景区的进一步合作，形成了标准化的解决方案。同时，为陕西历史博物馆以及宝鸡青铜器博物馆提供了完整的技术输出，为公司拓展新的业务领域奠定了坚实基础。

经历三年疫情，公司收入利润均受到负面影响，需要逐步恢复和增加各项投入。2023 年主要从内部研发和升级着手，并不断探索新的研发方向，力争在文旅新质生产力上取得持续优势，增强公司的发展动力。

2023 年度公司研发投入占比较去年同期有所降低，随着公司盈利能力的恢复和提升，将逐步增加研发费用，增强公司技术实力。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### （一）收入的确认

#### 1、事项描述

骏途网公司收入主要由旅游服务、技术服务及数字营销服务业务构成。2023 年度骏途网营业收入为 24,667.87 万元，由于营业收入是公司关键业绩指标之一，营业收入确认可能存在金额确认不准确或计入不恰当的会计期间等固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

- （1）了解与销售与收款的内部控制，评价其设计是否合理，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）检查与主要客户签订的合同，识别与确认主营业务收入相关的合同条款与条件，评价公司收入确认是否符合企业会计准则要求；
- （3）抽查样本，执行函证程序，确认主营业务收入的真实性和完整性；
- （4）执行分析性程序，结合收入类型以及相关的业务数据，对营业收入以及毛利率实施分析程序，分析本期收入金额是否异常；
- （5）选取样本检查旅游收入相关的服务协议、结算单、确认单、收款凭证资料，检查主营业务收入发生的真实性和准确性；

(6) 数字营销服务及技术服务收入，选取样本检查项目进度资料、结算单据、回款记录资料，检查收入发生的真实性和准确性；

(7) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对相关收入确认单据及其他支持性文件，以确认收入是否被记录于恰当的会计期间；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分的尊重和维持客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司为员工购买商业险、建立完善的培训体系、提供晋升空间和舒适的工作环境，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，注重倾听客户的意见建议，积极维护客户的合法权益。

## 八、 未来展望

### 是否自愿披露

是 否

2023 年是文旅产业疫后复苏的一年，但并非一帆风顺。首先，从消费端看，三年疫情后文旅市场的首次全面放开，带来了游客市场的同比快速修复，但从国家及地方统计局所发布的旅游消费数据来看，仍未达到疫情前 2019 年的人均旅游消费水平。经济下行及个人收入增长放缓的预期下，居民消费意愿下降，作为消费升级方向上的文旅消费整体承压。目前国家有关部门正在通过一系列经济政策的实施，提升经济活力、改善市场预期，从 2024 年一季度宏观数据来看，投融资、进出口等方向宏观数据出现增速回升，国内经济及消费出现改善预期，落实到文旅产业相关消费市场，2024 年的走向有待观察。其次，从产业端来看，三年疫情后的 2023 年，产业端现金流能力及投融资活动所遭受的打击并未完全消退，产业端在产业科技、营销等领域的投入延后、放缓，对骏途网科技业务、营销业务产生了实质性的负面影响，业务收入、利润均出现同比下滑。2024 年，文旅产业在科技、营销方向上的投入情况，有待观察，存在一定的不确定性。

2024 年，在公司文旅电商业务板块预期稳中有增、科技、营销业务板块存在不确定性的情况下，骏途网将通过以下举措来持续提升经营，对冲不确定性：

1) 守住文旅板块基本盘，通过基础文旅产品的采购、新产品的拓展及直播渠道的拓展，努力实现文旅电商基本盘的持续增长。

2) 继续推进文旅直播项目、直播小游戏项目、途销项目、通关文牒等文化 IP 运营类、科技类新项目的探索孵化，争取年内能实现 1-2 个营收规模千万级新项目的孵化落地。

3) 科技板块，积极拓展省内外文旅产业客户，并在产业云服务、数据资产服务等方向推进布局探索，力争实现客户、项目、业务的多层面突破。

4) 元宇宙数字体验馆方面, 年内继续推进已开业数字馆项目的产品与运营提升, 并在年内争取实现重点新项目的储备、落地, 实现元宇宙数字馆项目营收、盈利规模的持续快速提升。

### 九、 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
人才流失的风险	<p>文旅科技行业涉及互联网平台搭建、产品设计、网站运营、市场营销、旅游资源整合及云计算、大数据、区块链等多个领域的专业知识。目前, 市场上具有旅游行业和科技行业背景的复合型人才相对稀缺, 而公司正处于快速变革的创新期, 新业务、新技术的实施对于科技人才的需求较为迫切, 随着疫情后市场逐渐恢复, 行业竞争势态及人才争夺加剧, 公司可能面临关键人才流失的风险。</p>
市场竞争加剧风险	<p>近些年, 国内各项利好政策加快了旅游供给侧结构性改革, 旅游经济迈入了文旅融合新时代和繁荣发展的新通道, 科技的快速发展进一步推动了传统旅游企业、旅游集团等产业主体转型升级, 这些因素都导致了国内文旅市场竞争格局的不断变化。同时, 文旅产业产值的逐年扩大也进一步加深了竞争形势的严峻程度, 大型文旅企业间并购、合作日趋频繁, 跨行业整合逐渐涌现。市场竞争加剧的风险对公司提出了更高的要求, 必须不断创新、自我突破, 努力在激烈的市场竞争中抓住机遇才能获得更大的发展。2023 年, 文旅行业及产业经济的发展在复苏中调整, 如何适应新的市场竞争变化仍然是企业未来面临的的风险之一。</p>
关联交易引致的业务经营风险	<p>2023 年度、2022 年度和 2021 年度, 公司向关联方采购的金额分别占当年采购总金额的 41.67%、22.82%和 26.81%, 主要原因系公司控股股东的母公司陕旅集团在陕西控制有丰富的旅游资源, 公司的主营业务之一为在线旅游业务, 为保持业务的全面性, 无可避免地与陕旅集团控制的景区及酒店等供应商发生关联交易。如果关联方利用其对旅游资源的控制权做出对公司在采购方面不利的决策, 会对公司的经营带来不利影响。</p>
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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. (四)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	311,606.00	0.23%
作为被告/被申请人		
作为第三人	0.00	0.00%
合计	311,606.00	0.23%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 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

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

(三) 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	167,897,000.00	87,619,489.11
销售产品、商品，提供劳务	45,500,000.00	6,400,967.55
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联方提供担保	77,900,000.00	57,959,332.00
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：

报告期内的偶发性关联交易为根据公司业务发展需要而进行，符合法律、法规、公司章程的规定，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。  
 公司对上述关联交易的必要性、公允性均予以公告。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年9月9日	-	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月9日	-	挂牌	关联交易	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016年9月9日	-	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016年9月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

董监高	2016 年 9 月 9 日	-	挂牌	关联交易	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
-----	----------------	---	----	------	---------------	-------

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

#### 1、关于股份限售锁定的承诺

公司控股股东、实际控制人以及部分股东就各自所持公司股份在挂牌实施完毕后的限制转让事宜作出如下承诺：

(1) 公司 14 名发起人所持有的公司股份，自公司整体变更设立股份有限公司之日起一年内不得转让；

(2) 公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的公司股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；前述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份；

(3) 公司控股股东及实际控制人已分别作出承诺：“1、根据全国中小企业股份转让系统公司相关规定，本人/本企业持有的公司股份将分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。2、本人/本企业由于公司送股、公积金转增股本等原因增持的公司股份，亦遵守上述安排。若上述股份锁定安排与中国证券监督管理委员会及全国中小企业股份转让系统公司的最新监管意见不相符，本人/本企业同意根据中国证券监督管理委员会及全国中小企业股份转让系统公司的监管意见进行相应调整。”

报告期内，未发现违背承诺的事项。

#### 2、实际控制人和控股股东为避免同业竞争做出的承诺：

为避免同业竞争风险，公司控股股东、实际控制人陕西旅游集团有限公司于 2016 年 5 月签署并出具《避免同业竞争问题的承诺函》，并确认承诺如下：“本企业作为对陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的有重大影响的相关方，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。根据国家有关法律、法规的规定，为了维护股份公司及其他股东的合法权益、避免本企业以及本企业控制的其他企业与股份公司之间产生同业竞争，本企业及本企业关系密切的企业，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。”

报告期内，未发现违背承诺的事项。

#### 3、董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争做出的主要承诺：

公司的董事、监事、高级管理人员为避免同业竞争做出如下承诺：“承诺人不会并有义务促使其关联方不会：在中国境内和境外，单独或与他人，以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、托管、承包或租赁经营、购买股份或参股）直接或间接从事或参与，或协助从事或参与任何与公司经营业务相同、相似、构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动；在中国境内和境外，支持公司以外的第三人从事或参与任何与公司经营业务相同、相似、构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；以其他方式介入（不论直接或间接）任何与公司经营业务相同、相似、构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。在承诺期间，如公司有意开发新业务、项目或活动，承诺人不会且有义务促使关联方不会从事或参与同公司所开发的新业务、项目或活动构成或可能构成直接或间接竞争的业

务、项目或活动。在承诺期间，如果承诺人或其关联方发现任何与公司的经营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，则公司在同等条件下享有新业务机会的优先受让权。如承诺人违反本承诺函之承诺而给公司造成任何损失或利益流出之情形，承诺人愿意全额补偿公司并放弃已发生或可能发生同业竞争的业务，或将该业务以公允的市场价格，全部注入公司。”

报告期内，未发现有违背承诺的事项。

4、公司的董事、监事、高级管理人员均与公司签署《劳动合同》或《聘用协议》，合同详细规定了高级管理人员在诚信、尽职方面的责任和义务，同时，承诺不从事与公司构成同业竞争的行为以及规范其与公司之间的关联交易。

报告期内，未发现有违背承诺的事项。

5、股份公司控股股东、实际控制人出具了关于减少和避免关联交易的承诺，能够有效减少和避免关联交易，该等承诺切实可行、合法有效。

报告期内，未发现有违背承诺的事项。

#### (五)应当披露的其他重大事项

2024 年 1 月，公司总经理张培毅离任，由董事长吉楠兼任公司总经理。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 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	33,084,637	76.94%	0	33,084,637	76.94%
	其中：控股股东、实际控制人	12,900,000	30.00%	0	12,900,000	30.00%
	董事、监事、高管	3,305,120	7.69%	0	3,305,120	7.69%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,915,363	23.06%	0	9,915,363	23.06%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0	-	-
	董事、监事、高管	9,915,363	23.06%	0	9,915,363	23.06%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		43,000,000	-	0	43,000,000	-
普通股股东人数		16				

#### 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	骏景集团	12,900,000	0	12,900,000	30.00%	0	12,900,000	0	0
2	凯利盛通	6,666,667	0	6,666,667	15.50%	0	6,666,667	0	0
3	高畅企管	5,763,666	0	5,763,666	13.40%	0	5,763,666	0	0
4	王友群	4,000,000	0	4,000,000	9.30%	3,000,000	1,000,000	0	0
5	金铁木	4,000,000	0	4,000,000	9.30%	3,000,000	1,000,000	0	0
6	张培毅	3,732,067	0	3,732,067	8.68%	2,799,051	933,016	0	0
7	骏翔企管	1,676,000	0	1,676,000	3.90%	0	1,676,000	0	0
8	王亮	744,208	0	744,208	1.73%	558,156	186,052	0	0



9	彭越	744,208	0	744,208	1.73%	558,156	186,052	0	0
10	黄小华	630,000	0	630,000	1.47%	0	630,000	0	0
合计		40,856,816	0	40,856,816	95.01%	9,915,363	30,941,453	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

张培毅任骏翔企管的执行事务合伙人，持有骏翔企管 21.42%的合伙企业份额，除此以外，公司股东间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

### （一）控股股东情况

截至期末，公司的控股股东为陕西骏景旅游科技（集团）有限公司，持有公司股 12,900,000 股，占公司股本总额的 30.00%。陕西旅游集团有限公司持有骏景集团 100%股权。

报告期内，公司控股股东为骏景集团和陕旅集团，未发生过变更。骏景集团和陕旅集团情况如下：

#### 1、陕西骏景旅游科技（集团）有限公司

企业名称	陕西骏景旅游科技（集团）有限公司
统一社会信用代码	91610133092781595A
法定代表人	金哲楠
设立日期	2014年3月10日
注册资本	20,000.00 万元人民币
公司类型	有限责任公司（法人独资）
住所	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 1403—1410 室

#### 2、陕西旅游集团有限公司

企业名称	陕西旅游集团有限公司
统一社会信用代码	9161000022053336XM
法定代表人	周冰
设立日期	1998年12月25日
注册资本	30,000.00 万元人民币
公司类型	有限责任公司（国有独资）
住所	陕西省西安市长安区西安市航天基地航创路 1 号

### （二）实际控制人情况

陕西省人民政府国有资产监督管理委员会为陕旅集团的唯一出资人和国有资产管理部门，为公司实际控制人。

报告期内公司实际控制人为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会，未发生变更。



### 三、 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2017年5月3日	38,100,000	3,020,799.17	是	补充流动资金	3,020,799.17	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

公司仅 2017 年度进行了股票发行。根据认购结果，公司本次发行 300 万股股票，募集资金 3810 万元，希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 4 月 5 日对公司股票发行的资金到位情况进行了审验，并出具了希会验字（2017）0019 号的验资报告，确认募集资金到账。公司为了便于募集资金管理，建立并披露募集资金管理的内部控制制度、设立募集资金专项账户并将全部募集资金存放于公司的募集资金专用银行账户。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金使用及结余情况如下：该次股票发行募集资金用途为：

(1) 骏途网参股公司张掖丹霞智慧旅游股份有限公司投资款尾款人民币贰佰玖拾肆万元整 (2,940,000 元)；(2) 骏途网全资子公司陕西骏途数字传媒有限公司投资款人民币壹仟万元整 (10,000,000 元)；(3) 骏途网全资子公司陕西骏途云数据科技有限公司投资款人民币壹仟万元整 (10,000,000 元)；(4) 补充骏途网全资子公司陕西骏途旅行社有限公司流动资金人民币壹仟伍佰壹拾陆万元整 (15,160,000 元)。

自股票发行以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》等相关规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，不存在募集资金使用违规行为，亦不存在募集资金被大股东或实际控制人占用的情况。

公司于 2021 年 4 月 14 日分别召开第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过《关于变更剩余募集资金用途的议案》，并于 2021 年 5 月 7 日，召开 2020 年年度股东大会，通过此议案，同意将剩余募集资金用途变更为补充流动资金。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司将 3,000,000.00 元用于补充流动资金，剩余的余额转出后对募集资金专户予以注销。

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.30	-	-

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吉楠	董事长、总经理	男	1982年9月	2022年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	0.00%
张培毅	董事	男	1974年5月	2022年5月17日	2025年5月16日	3,732,067	0	3,732,067	8.68%
金铁木	董事	男	1969年10月	2022年5月17日	2025年5月16日	4,000,000	0	4,000,000	9.30%
王友群	董事	男	1961年10月	2022年5月17日	2025年5月16日	4,000,000	0	4,000,000	9.30%
梁宏	董事	女	1984年7月	2022年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	0.00%
马琳瑜	董事	女	1981年6月	2022年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	0.00%
李亚军	董事	男	1979年11月	2022年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	0.00%
宋楠	监事会主席	女	1989年11月	2022年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	0.00%
王琪雅	职工代表监事	女	1989年11月	2022年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	0.00%
巩向南	职工代表监事	男	1987年9月	2022年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	0.00%
王亮	副总经理、财务	男	1981年11月	2022年5月17日	2025年5月16日	744,208	0	744,208	1.73%

	负责人		月		日				
彭越	副总经理	男	1978年2月	2022年5月17日	2025年5月16日	744,208	0	744,208	1.73%
顾敏	董事会秘书、副总经理	女	1974年10月	2022年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	0

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

本公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，除：

董事吉楠任骏景集团总经理、任骏景集团控股子公司陕西博骏文化控股有限公司董事长、任中金旅投资控股有限公司外部董事；

董事李亚军任陕西省旅游设计院有限责任公司院长；

监事会主席宋楠任陕西省体育产业集团有限公司副总经理；

除此之外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张培毅	总经理、董事	离任	董事	职务任免
吉楠	董事长	新任	董事长、总经理	职务任免

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

**新任高管情况：**

吉楠，男，汉族，1982年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2005年8月至2008年4月，担任比欧西气体(天津)有限公司采购部工程师；2008年4月至2009年3月，担任西安曲江大明宫遗址区保护改造办公室行政事务局干部；2009年3月至2011年6月，担任西安曲江大明宫遗址区保护改造办公室招商局干部；2011年6月至2016年4月，担任西安曲江大明宫遗址区保护改造办公室招商局副局长；2016年4月至2018年2月，担任中金旅投资控股有限公司党支部副书记，同时担任陕旅集团中金旅投资控股有限公司基金经理；2018年2月至2019年9月，担任陕西旅游集团有限公司股权投资部副部长、中金旅投资控股有限公司党支部副书记、陕西金旅资产管理有限公司总经理、中金旅投资控股有限公司基金经理；2019年9月至2022年10月，担任陕西泽润传媒发展有限公司董事长；2019年9月起，担任陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司董事长，2019年11月起，担任陕西博骏文化控股有限公司董事长；2022年5月起，担任中金旅投资控股有限公司外部董事；2022年7月起，担任陕西骏景旅游科技(集团)有限公司总经理；自2024年1月起，兼任陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司总经理。

(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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	12	0	0	12
销售人员	33	6	0	39
技术人员	42	1	0	43
财务人员	9	0	0	9
员工总计	96	7	0	103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	13
本科	54	61
专科	31	29
专科以下	1	0
员工总计	96	103

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>1. 薪酬政策</p> <p>为实现企业长远发展，公司给员工提供对外具有竞争性，对内兼具公平性的薪酬政策。秉承“共赢”的核心理念，为技术研发、销售等人员制定科学的绩效激励制度，充分提高员工积极性，实现企业长足发展。</p> <p>2. 人员变动和人才引进</p> <p>在报告期内，公司核心团队成员稳定。根据战略发展方向，公司逐步调整人才结构，增加技术类专业人员的引进和培养，通过机构合并适当减少职能部门和支撑部门人员数量，并进行岗前、岗中培训，为公司的持续发展提供稳定的人力保障。</p> <p>3. 报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。</p>
---

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》等相关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露业务指南（试行）》的要求，充分进行信息披露。

公司治理方面，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

**(二) 监事会对监督事项的意见**

公司监事会根据《公司法》《证券法》《公司章程》及有关法律法规赋予的职权，认真履行职责，对报告期内公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项及定期报告等进行了审核。监事会认为：公司建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定，信息披露及时、准确，能够严格依法规范运作；董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况，董事会能够认真执行股东大会的各项决议，忠实履行各项义务；报告期内，公司董事、高级管理人员认真履行公司职务，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

**(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

1、业务独立情况：  
 公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立情况：  
 公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》和《公司章程》的有关规定合法经营；公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。



### 3、资产独立情况：

公司对所有资产具有完全控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司产权、非专利技术、软件著作权等无形资产完全由公司拥有，独立于控股股东及实际控制人。

### 4、机构独立情况：

公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情形。公司依照《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权，公司不存在与控股股东及其控制的其他企业机构混同的情形。

### 5、财务独立情况：

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司严格执行《会计法》等会计法律法规，独立地做出财务决策。公司成立以来，在银行单独开立账户，并依法独立申报纳税，独立对外签订合同。公司独立做出财务决策，控股股东不存在违反公司财务决策程序干预资金正常使用情况。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。对公司日常经营及财务状况等涉及公司相关业务的各个环节，进行定期监督和核查工作，对监督检查过程中发现的内部控制缺陷及时跟踪整改，确保内部控制制度的有效实施。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升内部风险控制水平。

## 四、投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

√适用 □不适用

《公司章程》及《股东大会议事规则》规定股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据章程的

规定或者股东大会的决议，可以实行累积投票制。报告期内，公司进行董事、监事换届时，适用了累积投票制。

**(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

**(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大</span> 不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	勤信审字【2024】第 1036 号	
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李伟	李静
	3 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	14 万元	

## 审 计 报 告

勤信审字【2024】第 1036 号

陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司（以下简称骏途网公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了骏途网公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于骏途网公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

#### （一） 收入的确认

### 1、事项描述

骏途网公司收入主要由旅游服务、技术服务及数字营销服务业务构成。2023 年度骏途网营业收入为 24,667.87 万元，由于营业收入是公司关键业绩指标之一，营业收入确认可能存在金额确认不准确或计入不恰当的会计期间等固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

- (1) 了解与销售与收款的内部控制，评价其设计是否合理，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 检查与主要客户签订的合同，识别与确认主营业务收入相关的合同条款与条件，评价公司收入确认是否符合企业会计准则要求；
- (3) 抽查样本，执行函证程序，确认主营业务收入的真实性和完整性；
- (4) 执行分析性程序，结合收入类型以及相关的业务数据，对营业收入以及毛利率实施分析程序，分析本期收入金额是否异常；
- (5) 选取样本检查旅游收入相关的服务协议、结算单、确认单、收款凭证资料，检查主营业务收入发生的真实性和准确性；
- (6) 数字营销服务及技术服务收入，选取样本检查项目进度资料、结算单据、回款记录资料，检查收入发生的真实性和准确性；
- (7) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对相关收入确认单据及其他支持性文件，以确认收入是否被记录于恰当的会计期间；
- (8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

### 四、其他信息

骏途网公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

骏途网公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估骏途网公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算骏途网公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督骏途网公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在

某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对骏途网公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致骏途网公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就骏途网公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李伟  
(项目合伙人)

二〇二四年四月十五日

中国注册会计师：李静

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	28,369,527.99	34,238,712.23
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	五、2	38,083,631.99	50,808,037.17
应收款项融资			
预付款项	五、4	130,895,789.53	123,907,182.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	9,673,488.61	8,442,751.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	11,438,370.13	
合同资产	五、3	4,651,223.70	17,153,742.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7		1,179,032.22
<b>流动资产合计</b>		<b>223,112,031.95</b>	<b>235,729,457.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	6,585,660.59	6,084,002.63
其他权益工具投资	五、9	4,857,506.79	4,857,506.79
其他非流动金融资产	五、10		225,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、11	1,023,424.53	1,093,314.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	24,309,623.33	28,903,593.27

无形资产	五、13	268,725.13	345,543.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	1,033,979.67	
递延所得税资产	五、15	6,963,241.63	7,463,377.73
其他非流动资产	五、16		43,314.23
<b>非流动资产合计</b>		<b>45,042,161.67</b>	<b>49,015,652.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>268,154,193.62</b>	<b>284,745,110.89</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、17	77,981,582.00	88,020,112.36
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	五、18	6,774,102.21	17,437,109.07
预收款项			
合同负债	五、19	25,540,677.54	22,415,704.64
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	五、20	2,379,866.27	2,989,171.18
应交税费	五、21	811,399.03	427,854.28
其他应付款	五、22	1,458,365.84	1,171,606.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	2,727,596.70	3,313,337.53
其他流动负债	五、24	1,515,864.51	1,335,489.99
<b>流动负债合计</b>		<b>119,189,454.10</b>	<b>137,110,385.90</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	10,201,567.89	10,652,738.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、26	2,950,000.00	5,200,000.00
递延所得税负债	五、15	2,461,902.59	3,034,774.36
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,613,470.48</b>	<b>18,887,512.52</b>
<b>负债合计</b>		<b>134,802,924.58</b>	<b>155,997,898.42</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	51,723,384.66	51,723,384.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	5,817,683.98	5,068,139.63
一般风险准备			
未分配利润	五、30	32,810,200.40	27,637,716.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		<b>133,351,269.04</b>	<b>127,429,240.37</b>
少数股东权益			1,317,972.10
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>133,351,269.04</b>	<b>128,747,212.47</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>268,154,193.62</b>	<b>284,745,110.89</b>

法定代表人：吉楠

主管会计工作负责人：王亮

会计机构负责人：孙小莉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,356,735.43	23,831,508.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	72,747,668.10	60,242,671.20
应收款项融资			
预付款项		11,091,832.47	7,186,343.58
其他应收款	十三、2	100,414,741.31	104,192,774.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,438,370.13	
合同资产		4,651,223.70	17,153,742.27



持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,157,656.85
<b>流动资产合计</b>		<b>209,700,571.14</b>	<b>213,764,696.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	28,818,286.92	29,084,002.63
其他权益工具投资		4,857,506.79	4,857,506.79
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		311,044.60	323,230.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		615,945.80	796,033.17
无形资产		242,648.47	316,458.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,033,979.67	
递延所得税资产		1,283,341.58	1,006,195.49
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,162,753.83</b>	<b>36,383,426.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>246,863,324.97</b>	<b>250,148,123.74</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		77,981,582.00	88,020,112.36
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,466,081.79	9,013,695.46
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,008,311.50	1,105,775.57
应交税费		221,326.69	69,620.54
其他应付款		276,269.52	277,947.52
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		15,249,493.25	11,532,613.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		322,384.67	324,362.29
其他流动负债		914,969.60	691,956.82
<b>流动负债合计</b>		<b>101,440,419.02</b>	<b>111,036,084.19</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		477,965.95	585,529.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,950,000.00	4,000,000.00
递延所得税负债		92,391.87	119,404.98
其他非流动负债			
<b>    非流动负债合计</b>		<b>3,520,357.82</b>	<b>4,704,934.88</b>
<b>    负债合计</b>		<b>104,960,776.84</b>	<b>115,741,019.07</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		51,723,384.66	51,723,384.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,817,683.98	5,068,139.63
一般风险准备			
未分配利润		41,361,479.49	34,615,580.38
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>141,902,548.13</b>	<b>134,407,104.67</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>246,863,324.97</b>	<b>250,148,123.74</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>246,678,672.38</b>	<b>101,096,479.97</b>
其中：营业收入	五、31	246,678,672.38	101,096,479.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>234,712,838.99</b>	<b>120,911,310.81</b>
其中：营业成本	五、31	210,259,372.29	93,222,697.17
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	五、32	309,113.27	348,147.44
销售费用	五、33	8,970,623.28	9,569,824.16
管理费用	五、34	9,298,512.23	10,151,435.43
研发费用	五、35	1,745,868.62	3,386,161.38
财务费用	五、36	4,129,349.30	4,233,045.23
其中：利息费用	五、36	4,052,866.27	4,273,844.46
利息收入	五、36	43,420.49	80,235.54
加：其他收益	五、37	5,710,369.30	4,415,522.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	-472,160.46	-570,684.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	-472,160.46	-570,684.18
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）	五、39	-225,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-8,491,958.79	-7,713,176.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	846,536.45	-1,259,583.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	121,323.25	25,089.20
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,454,943.14</b>	<b>-24,917,664.37</b>
加：营业外收入	五、43	15,814.42	2,462.68
减：营业外支出	五、44	902,274.83	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>8,568,482.73</b>	<b>-24,915,201.69</b>
减：所得税费用	五、45	2,155,906.24	-3,710,420.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,412,576.49</b>	<b>-21,204,781.52</b>
其中：被合并方在合并前实现的			

净利润			
(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		6,412,576.49	-21,204,781.52
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)		490,547.82	29,073.34
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		5,922,028.67	-21,233,854.86
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>6,412,576.49</b>	<b>-21,204,781.52</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,922,028.67	-21,233,854.86

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		490,547.82	29,073.34
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.14	-0.49
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	-0.49

法定代表人：吉楠

主管会计工作负责人：王亮

会计机构负责人：孙小莉

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	<b>25,969,122.92</b>	<b>29,149,678.85</b>
减：营业成本	十三、4	7,948,958.28	25,721,237.88
税金及附加		52,313.52	169,996.49
销售费用		629,850.54	2,556,026.59
管理费用		4,387,382.16	5,495,887.80
研发费用		1,745,868.62	2,465,297.47
财务费用		3,478,216.51	3,825,863.40
其中：利息费用		3,492,056.22	3,799,962.24
利息收入		24,520.50	44,059.42
加：其他收益		4,347,612.94	3,473,048.49
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-265,715.71	-570,684.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-265,715.71	-570,684.18
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）		-2,803,718.66	-2,087,648.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		846,536.45	-1,263,557.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			25,089.20
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,851,248.31</b>	<b>-11,508,383.18</b>
加：营业外收入		1,015.00	1.33
减：营业外支出		902,274.83	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>8,949,988.48</b>	<b>-11,508,381.85</b>
减：所得税费用		1,454,545.02	-510,705.41
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,495,443.46</b>	<b>-10,997,676.44</b>
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,495,443.46	-10,997,676.44
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>7,495,443.46</b>	<b>-10,997,676.44</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	-0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	-0.26

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		289,245,637.36	125,574,496.06
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		568,482.13	83,591.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	29,037,113.75	15,933,494.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>318,851,233.24</b>	<b>141,591,581.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		253,779,227.00	122,916,190.29
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		15,075,461.86	14,221,282.96
支付的各项税费		4,395,902.08	6,640,699.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	32,721,659.16	22,296,010.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>305,972,250.10</b>	<b>166,074,183.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、47	<b>12,878,983.14</b>	<b>-24,482,601.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		258,725.61	146,972.13
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	五、46	2,837,996.04	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,096,721.65</b>	<b>146,972.13</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,096,721.65</b>	<b>-146,972.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		77,900,000.00	97,890,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	15,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>92,900,000.00</b>	<b>97,890,000.00</b>
偿还债务支付的现金		87,900,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,413,315.57	3,720,499.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	16,238,130.16	6,113,058.32
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>108,551,445.73</b>	<b>69,833,558.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,651,445.73</b>	<b>28,056,441.80</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、47	<b>-5,869,184.24</b>	<b>3,426,867.72</b>

加：期初现金及现金等价物余额	五、47	34,238,712.23	30,811,844.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>五、47</b>	<b>28,369,527.99</b>	<b>34,238,712.23</b>

法定代表人：吉楠

主管会计工作负责人：王亮

会计机构负责人：孙小莉

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,135,108.78	23,224,358.71
收到的税费返还		427,539.35	
收到其他与经营活动有关的现金		171,565,133.53	110,507,041.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>202,127,781.66</b>	<b>133,731,399.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,441,622.00	24,495,390.34
支付给职工以及为职工支付的现金		5,169,844.41	4,659,266.52
支付的各项税费		2,022,976.85	5,403,988.46
支付其他与经营活动有关的现金		169,107,657.29	125,932,851.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>201,742,100.55</b>	<b>160,491,496.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>385,681.11</b>	<b>-26,760,096.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,178.70	43,420.79
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>100,178.70</b>	<b>43,420.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-100,178.70</b>	<b>-43,420.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		77,900,000.00	97,890,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>92,900,000.00</b>	<b>97,890,000.00</b>
偿还债务支付的现金		87,900,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,413,315.57	3,720,499.88



支付其他与筹资活动有关的现金		15,346,959.54	261,610.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>107,660,275.11</b>	<b>63,982,110.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,760,275.11</b>	<b>33,907,889.32</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-14,474,772.70</b>	<b>7,104,372.02</b>
加：期初现金及现金等价物余额		23,831,508.13	16,727,136.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,356,735.43</b>	<b>23,831,508.13</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	43,000,000.00				51,723,384.66				5,068,139.63		27,637,716.08	1,317,972.10	128,747,212.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	43,000,000.00				51,723,384.66				5,068,139.63		27,637,716.08	1,317,972.10	128,747,212.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填								749,544.35		5,172,484.32		-	4,604,056.57



(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>43,000,000.00</b>			<b>51,723,384.66</b>			<b>5,817,683.98</b>		<b>32,810,200.40</b>			<b>133,351,269.04</b>

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	43,000,000.00				51,723,384.66				5,067,234.20		48,851,207.39	1,295,004.63	149,936,830.88
加：会计政策变更									905.43		20,363.55	-6,105.87	15,163.11
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	43,000,000.00				51,723,384.66				5,068,139.63		48,871,570.94	1,288,898.76	149,951,993.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-21,233,854.86	29,073.34	-21,204,781.52
（一）综合收益总额											-21,233,854.86	29,073.34	-21,204,781.52
（二）所有者													

投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													

2. 盈余公积 转增资本（或 股本）															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益															
5. 其他综合 收益结转留存 收益															
6. 其他															
（五）专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
<b>四、本年期末 余额</b>	<b>43,000,000.00</b>				<b>51,723,384.66</b>				<b>5,068,139.63</b>				<b>27,637,716.08</b>	<b>1,317,972.10</b>	<b>128,747,212.47</b>

法定代表人：吉楠

主管会计工作负责人：王亮

会计机构负责人：孙小莉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	43,000,000.00				51,723,384.66				5,068,139.63		34,615,580.38	134,407,104.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,000,000.00				51,723,384.66				5,068,139.63		34,615,580.38	134,407,104.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									749,544.35		6,745,899.11	7,495,443.46
(一) 综合收益总额											7,495,443.46	7,495,443.46
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									749,544.35		-749,544.35	
1. 提取盈余公积									749,544.35		-749,544.35	
2. 提取一般风险准备												



3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>43,000,000.00</b>				<b>51,723,384.66</b>				<b>5,817,683.98</b>		<b>41,361,479.49</b>	<b>141,902,548.13</b>

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先	续	他			合	备				
		股	债				收					
							益					
一、上年期末余额	43,000,000.00				51,723,384.66				5,067,234.20		45,605,107.93	145,395,726.79
加：会计政策变更									905.43		8,148.89	9,054.32
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,000,000.00				51,723,384.66				5,068,139.63		45,613,256.82	145,404,781.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-10,997,676.44
(一) 综合收益总额											-	-10,997,676.44
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>43,000,000.00</b>			<b>51,723,384.66</b>				<b>5,068,139.63</b>		<b>34,615,580.38</b>	<b>134,407,104.67</b>	

**陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司**  
**2023 年度财务报表附注**  
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

### (一) 公司概况

陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2013年9月在西安市工商行政管理局曲江分局注册成立，公司注册地址位于西安曲江新区政通路曲江首座10811室。统一社会信用代码91610000078611653Y，证券代码839202。

本公司及各子公司（统称“本公司”）主要从事旅游咨询；旅游产品的开发、销售；旅游项目、品牌策划；景区营销管理；计算机软硬件的开发、销售；计算机领域内的技术开发、技术服务、技术转让；旅游文化交流服务等。

本公司母公司为陕西骏景旅游科技（集团）有限公司，陕西骏景旅游科技（集团）有限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。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月15日决议批准报出。

### (二) 合并财务报表范围

截至2023年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共计3家，详见本附注七、在其他主体中的权益。

本公司2023年度内合并范围的变化情况详见本附注六、合并范围的变更。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日

的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 2、 会计期间

本公司采用年度，即每年自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止会计年度。

## 3、 营业周期

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

## 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （2）非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

### （3）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

### （2）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （3）合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （4）增加子公司或业务的处理

在报告期内，对于同一控制下企业合并取得的子公司，将子公司当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并

范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。

#### （5）处置子公司

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （6）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### （7）特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。



合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同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、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司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收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所

处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利

率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，

终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3） 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4） 金融负债的终止确认

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

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

### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金

融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 9、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产、租赁应收款及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 预期信用损失的计量

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的

金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

对于划分为组合的应收票据，本公司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，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。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合（账龄组合）	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合同资产：	
组合（账龄组合）	以合同资产的账龄为信用风险特征划分组合

对于划分为组合的应收账款，本公司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。

对于划分为组合的合同资产，本公司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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1 应收押金和保证金	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2 应收其他款项	本组合以日常经常活动中应收取款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的其他应收款，本公司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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 10、 存货

### （1） 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括合同履约成本（详见本附注三、12 “合同成本”）

### （2） 存货取得和发出的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现

净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### 11、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、9、金融资产减值。

### 12、 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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。

### 13、 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

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



### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### （2）后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（5）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

## 14、 固定资产

### （1） 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

### （2） 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率 （%）	年折旧率 （%）
电子设备	年限平均法	3—5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4—10	5.00	9.50-23.75
办公设备	年限平均法	3—5	5.00	9.50-23.75

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

### （4）其他说明

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

## 15、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、25“租赁”。

## 16、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

其中，使用寿命有限的无形资产项目的的使用寿命及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	5-10 年	年限平均法	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

## 17、 长期资产减值

对于固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括景区数字馆装修及其他。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 19、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 20、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

### 21、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、25“租赁”。

## 22、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的收入包括旅游服务业务、技术服务业务、活动策划及大数据营销业务。

旅游服务业务包括提供景区电子门票、酒店住宿权预订和旅行线路等服务。其中：预订景区电子门票及酒店住宿权的，在客人已经进行景区游览及使用酒店提供的服务时确认景区电子门票及酒店住宿权预定收入实现。本公司在旅游服务已经提供，相关票款收入已经收到或取得了收款的证据时，确认旅游团费收入及其他提供旅游服务收入。

技术服务业务。因在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，并且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约义务收取款项，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法。

活动策划及大数据营销服务。服务完成，出具结案报告时确认劳务收入。

## 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### **24、 递延所得税资产/递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。



### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

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

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

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

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

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

### （3）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同

的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为数字馆运营场地、办公场所及车位。

#### ① 初始计量

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

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、14 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

#### ③ 使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17 “长期资产减值”。

#### ④ 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

**26、重要会计政策、会计估计的变更**

(1) 会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 16 号》：

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的【单项交易而确认的租赁负债和使用权资产】，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
<b>资产负债表项目：</b>				
递延所得税资产	4,360,678.79	7,463,377.73	869,711.66	1,006,195.49

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延所得税负债		3,034,774.36		119,404.98
盈余公积	5,067,234.20	5,068,139.63	5,067,234.20	5,068,139.63
未分配利润	27,568,204.26	27,637,716.08	34,599,406.96	34,615,580.38
少数股东权益	1,320,464.77	1,317,972.10		
<b>利润表项目：</b>				
所得税费用	-3,657,658.70	-3,710,420.17	-502,680.88	-510,705.41
合计	-3,657,658.70	-3,710,420.17	-502,680.88	-510,705.41

## （2）会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据/税率
增值税	应税收入按 3%、6%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

### 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司	15%
陕西骏途旅行社有限公司	25%
陕西骏途云数据科技有限公司	20%
陕西骏途数字传媒有限公司	20%

### 2、税收优惠及批文

陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司于2019年11月7日收到由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局批准的《高新技术企业证书》，正式成为高新技术企业。证书编号：GR201961000443，发证时间：2019年11月7日，有效期：三年。于2022年10月12日更新证书，新证书有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》等相关规定，公司自通过高新技术企业认

定并向主管税务机关办理完减免税手续后三年内可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号）规定：“自2023年1月1日至2024年12月31日，一、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。”根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号）规定：“自2022年1月1日至2024年12月31日，一、对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”

本公司子公司陕西骏途云数据科技有限公司、陕西骏途数字传媒有限公司为符合条件的小型微利企业。

### 3、其他

本公司作为生活性服务业纳税人，自2019年4月1日至2019年9月30日按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额，自2019年10月1日至2021年12月31日按照当期可抵扣进项税额加计15%抵减应纳税额。根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（2022年第11号）文件，期限延长至2022年12月31日。

又根据财政部 税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号）三、自2023年1月1日至2023年12月31日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：（二）允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2023 年 1 月 1 日，年末指 2023 年 12 月 31 日，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，本年指 2023 年度，上年指 2022 年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	298,865.00	6,207.88
银行存款	27,968,459.13	34,155,962.80
其他货币资金	102,203.86	76,541.55
存放财务公司款项		
合计		
其中：存放在境外的款项总额	28,369,527.99	34,238,712.23

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	13,736,108.87	19,950,888.38
1 至 2 年	7,212,615.64	25,022,309.04
2 至 3 年	17,896,390.95	7,371,465.35
3 至 4 年	6,501,018.44	3,472,724.50
4 至 5 年	2,124,294.85	2,568,728.07
5 年以上	2,353,152.37	30,908.00
小计	49,823,581.12	58,417,023.34
减：坏账准备	11,739,949.13	7,608,986.17
合计	38,083,631.99	50,808,037.17

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		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的应收账款	1,810,551.80	3.63	1,810,551.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	48,013,029.32	96.37	9,929,397.33	20.68	38,083,631.99
其中：					
账龄组合	48,013,029.32	96.37	9,929,397.33	20.68	38,083,631.99
合计	49,823,581.12	100.00	11,739,949.13	--	38,083,631.99

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		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的应收账款	2,413,466.19	4.13	1,915,843.24	79.38	497,622.95
组合计提坏账准备的应收账款	56,003,557.15	95.87	5,693,142.93	10.17	50,310,414.22
其中：					
账龄组合	56,003,557.15	95.87	5,693,142.93	10.17	50,310,414.22
合计	58,417,023.34	100.00	7,608,986.17	--	50,808,037.17

①年末按单项计提坏账准备的应收账款

名称（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西骏通国际旅行社有限责任公司	1,294,943.80	1,294,943.80	100.00	预计无法收回
西安曲江文化旅游股份有限公司	30,908.00	30,908.00	100.00	预计无法收回
陕西长安道商业运营管理有限公司	258,000.00	258,000.00	100.00	预计无法收回
北京银行股份有限公司	56,700.00	56,700.00	100.00	预计无法收回
凤县文化和旅游局	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
中卫腾格里金沙岛旅游度假区有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
中国共产主义青年团紫阳县委员会	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,810,551.80	1,810,551.80	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	13,736,108.87	645,597.13	4.70
1 至 2 年	7,212,615.64	882,824.15	12.24
2 至 3 年	17,896,390.95	3,140,816.61	17.55
3 至 4 年	6,501,018.44	2,857,197.60	43.95
4 至 5 年	1,649,584.85	1,385,651.27	84.00
5 年以上	1,017,310.57	1,017,310.57	100.00
合计	48,013,029.32	9,929,397.33	—

(续)

名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	19,950,888.38	514,732.92	2.58
1 至 2 年	25,022,309.04	2,146,914.11	8.58
2 至 3 年	7,371,465.35	1,141,102.84	15.48
3 至 4 年	2,445,100.11	919,357.64	37.60
4 至 5 年	1,213,794.27	971,035.42	80.00
5 年以上			

名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	56,003,557.15	5,693,142.93	——

**(3) 坏账准备的情况**

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	合并原因减少	
账龄组合	5,693,142.93	4,620,251.96			383,997.56	9,929,397.33
单项计提坏账准备的应收账款	1,915,843.24	-105,291.44				1,810,551.80
合计	7,608,986.17	4,514,960.52			383,997.56	11,739,949.13

**(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备年末余额
陕西泽润传媒发展有限公司	8,202,332.50		8,202,332.50	14.75	1,869,647.14
陕西旅游集团有限公司总部	6,220,653.89		6,220,653.89	11.18	1,091,724.76
西安西翼智能科技有限公司		4,278,959.89	4,278,959.89	7.69	523,744.69
西安航天自动化股份有限公司	3,695,543.76		3,695,543.76	6.64	1,289,494.39
西安橙色悦行旅行社有限公司（抖音）	3,628,349.95		3,628,349.95	6.52	170,532.45
合计	21,746,880.10	4,278,959.89	26,025,839.99	46.78	4,945,143.43

**3、合同资产**

**(1) 合同资产情况**

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
服务费	5,803,714.89	1,152,491.19	4,651,223.70	19,152,769.91	1,999,027.64	17,153,742.27
合计	5,803,714.89	1,152,491.19	4,651,223.70	19,152,769.91	1,999,027.64	17,153,742.27



**(3) 按坏账计提方法分类列示**

类别	年末余额				
	账面余额		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					
按组合计提坏账准备	5,803,714.89	100.00	1,152,491.19	19.86	4,651,223.7
其中：					
账龄组合	5,803,714.89	100.00	1,152,491.19	19.86	4,651,223.7
合计	5,803,714.89	100.00	1,152,491.19	—	4,651,223.7

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		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					
按组合计提坏账准备	19,152,769.91	100.00	1,999,027.64	10.44	17,153,742.27
其中：					
账龄组合	19,152,769.91	100.00	1,999,027.64	10.44	17,153,742.27
合计	19,152,769.91	100.00	1,999,027.64	—	17,153,742.27

**①组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产**

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)			
1 至 2 年	4,278,959.89	523,744.69	12.24
2 至 3 年	156,755.00	27,510.50	17.55
3 至 4 年	1,368,000.00	601,236.00	43.95
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	5,803,714.89	1,152,491.19	19.86

(续)

名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,403,139.89	191,001.01	2.58

名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	156,755.00	13,449.58	8.58
2 至 3 年	11,592,875.02	1,794,577.05	15.48
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	19,152,769.91	1,999,027.64	10.44

#### 4、 预付账款

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	71,724,365.54	54.79	64,344,977.82	51.93
1 至 2 年	16,941,157.28	12.94	11,041,033.34	8.91
2 至 3 年	1,223,967.78	0.94	28,123,356.48	22.70
3 年以上	41,006,298.93	31.33	20,397,815.15	16.46
合计	130,895,789.53	100.00	123,907,182.79	100.00

##### (2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务人名称	年末余额	未结算的原因
秦始皇帝陵博物院（兵马俑景区）	29,088,327.00	未到结算期
西安橙色悦行旅行社有限公司（兵马俑）	10,642,960.00	未到结算期
贵州汇游天下旅行社有限公司	3,964,362.52	未到结算期
西安橙色悦行旅行社有限公司（北峰）	3,753,013.60	未到结算期
西安橙色悦行旅行社有限公司（西峰）	3,411,959.00	未到结算期
陕西真源旅行社有限公司	2,847,911.00	未到结算期
陕西惠游网络科技有限公司	1,402,734.50	未到结算期
陕西专铸文化传媒有限公司	1,400,191.55	未到结算期
西安本宸装饰设计工程有限公司	1,081,092.39	未到结算期
合计	57,592,551.56	

##### (3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项比例(%)
阳朔瑞盛如意峰骏景索道有限公司	33,302,615.24	25.44
秦始皇帝陵博物院（兵马俑景区）	29,088,327.00	22.22
西安橙色悦行旅行社有限公司（兵马俑）	10,642,960.00	8.13
天津西瓜旅游有限责任公司	7,313,552.85	5.59
中金旅商业管理有限公司	6,816,854.67	5.21
合计	87,164,309.76	66.59

**5、其他应收款**

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,673,488.61	8,442,751.26
合计	9,673,488.61	8,442,751.26

**(1) 其他应收款**

**①按款项性质分类情况**

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	3,622,544.38	4,223,667.70
保证金	1,164,934.49	1,296,203.58
往来款	5,185,189.80	2,793,145.61
代垫款项		390,850.39
预付待追回款项	8,052,306.22	4,156,571.30
小计	18,024,974.89	12,860,438.58
减：坏账准备	8,351,486.28	4,417,687.32
合计	9,673,488.61	8,442,751.26

**②按账龄披露**

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	9,432,423.76	6,015,672.77
1 至 2 年	4,341,803.34	2,364,165.01
2 至 3 年	504,247.22	852,440.51
3 至 4 年	483,850.03	3,126,927.55

账龄	年末余额	年初余额
4 至 5 年	2,762,482.34	489,726.70
5 年以上	500,168.20	11,506.03
小计	18,024,974.89	12,860,438.57
减：坏账准备	8,351,486.28	4,417,687.31
合计	9,673,488.61	8,442,751.26

③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）	
2023 年 1 月 1 日余额	261,116.01		4,156,571.30	4,417,687.31
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	38,064.05		3,895,734.92	3,933,798.97
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	299,180.06		8,052,306.22	8,351,486.28

④本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并原因减少	
信用组合	4,417,687.31	3,976,998.27			43,199.30	8,351,486.28
合计	4,417,687.31	3,976,998.27			43,199.30	8,351,486.28

6、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	11,438,370.13		11,438,370.13
合计	11,438,370.13		11,438,370.13

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本			
合计			

### 7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额		7,323.67
预交增值税		884,164.78
预缴所得税		287,543.77
合计		1,179,032.22

### 8、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

被投资单位	年初余额 (账面价 值)	减值准备 年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益调整
一、合营企业						
二、联营企业						
张掖丹霞智慧旅游股 份有限公司	2,463,851.18				319,787.11	
宁夏中卫快乐西游旅 游电子商务股份有限 公司	1,185,283.77				-202,870.54	
四川剑州文化旅游发 展有限公司	1,371,929.47				-382,632.28	
西宁智鄙信息科技有 限公司	1,062,938.21					

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
西安大旅咖国际旅行社有限公司					-206,444.75	
小计	6,084,002.63				-472,160.46	
合计	6,084,002.63				-472,160.46	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
张掖丹霞智慧旅游股份有限公司					2,783,638.29	
宁夏中卫快乐西游旅游电子商务股份有限公司					982,413.23	
四川剑州文化旅游发展有限公司					989,297.19	
西宁智鄙信息科技有限公司					1,062,938.21	
西安大旅咖国际旅行社有限公司				973,818.42	767,373.67	
小计				973,818.42	6,585,660.59	
合计				973,818.42	6,585,660.59	

注：西安大旅咖国际旅行社有限公司其他变动系对此公司丧失控制权，成本法转为权益法导致。

**9、其他权益工具投资**

项目名称	年末余额	年初余额
陕西骋越旅游文化传播合伙企业（有限合伙）	4,857,506.79	4,857,506.79
合计	4,857,506.79	4,857,506.79

注：本公司持有陕西骋越旅游文化传播合伙企业（有限合伙）17.54%的股权。

**10、 其他非流动金融资产**

项目	年末余额	年初余额
债务工具投资		
权益工具投资		225,000.00
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		
合计		225,000.00

注：根据《华阴市华莲旅行社有限公司投资人协议书》及《经营权授权协议》，陕西骏途旅行社有限公司对华阴市华莲旅行社有限公司投资 225,000.00 元。截止 2023 年 12 月 31 日，华阴市华莲旅行社有限公司无经营业务，且子公司陕西骏途旅行社有限公司已对华阴市华莲旅行社有限公司、陕西华之莲旅游开发有限责任公司、熊朵朵、耿俊斌公司提起诉讼，诉讼请求为解散纠纷请求判令解散华阴市华莲旅行社有限公司，目前此公司经营管理已发生严重困难且公司继续存续会使股东利益受到重大损失，故本年公允价值确认为零。

**11、 固定资产**

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,023,424.53	1,093,314.45
固定资产清理		
合计	1,023,424.53	1,093,314.45

**(1) 固定资产**

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,043,214.16	2,712,556.64	933,979.37	4,689,750.17
2、本年增加金额		242,316.37		242,316.37
(1) 购置		242,316.37		242,316.37
3、本年减少金额				
4、年末余额	1,043,214.16	2,954,873.01	933,979.37	4,932,066.54
二、累计折旧				
1、年初余额	477,600.39	2,518,470.78	600,364.55	3,596,435.72
2、本年增加金额	41,345.76	213,364.37	57,496.16	312,206.29
(1) 计提	41,345.76	213,364.37	57,496.16	312,206.29
3、本年减少金额				

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
4、年末余额	518,946.15	2,731,835.15	657,860.71	3,908,642.01
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	524,268.01	223,037.86	276,118.66	1,023,424.53
2、年初账面价值	565,613.77	194,085.86	333,614.82	1,093,314.45

**12、 使用权资产**

项 目	办公室及车位	景区数字馆	合计
一、账面原值			
1、年初余额	4,930,806.47	29,052,689.27	33,983,495.74
2、本期增加金额	427,006.17		427,006.17
3、本期减少金额	1,314,363.44		1,314,363.44
4、年末余额	4,043,449.20	29,052,689.27	33,096,138.47
二、累计折旧			
1、年初余额	1,810,650.88	3,269,251.59	5,079,902.47
2、本期增加金额	829,696.95	3,402,661.10	4,232,358.05
(1) 计提	829,696.95	3,402,661.10	4,232,358.05
3、本期减少金额	525,745.38		525,745.38
4、年末余额	2,114,602.45	6,671,912.69	8,786,515.14
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
4、年末余额			



项 目	办公室及车位	景区数字馆	合计
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,928,846.74	22,380,776.58	24,309,623.33
2、年初账面价值	3,120,155.59	25,783,437.68	28,903,593.27

**13、 无形资产**

**(1) 无形资产情况**

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	768,189.47	768,189.47
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	768,189.47	768,189.47
二、累计摊销		
1、年初余额	422,645.62	422,645.62
2、本年增加金额	76,818.72	76,818.72
(1) 计提	76,818.72	76,818.72
3、本年减少金额		
4、年末余额	499,464.34	499,464.34
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	268,725.13	268,725.13
2、年初账面价值	345,543.85	345,543.85

**14、 长期待摊费用**

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
翠华山天洞数字化提升改造项目		1,098,076.08	64,096.41		1,033,979.67
合计		1,098,076.08	64,096.41		1,033,979.67

**15、 递延所得税资产/递延所得税负债**

**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损			6,053,340.12	1,513,335.03
坏账损失	18,673,574.87	3,943,484.22	11,968,108.95	2,547,489.61
合同资产减值准备	1,152,491.19	172,873.68	1,999,027.64	299,854.15
租赁负债	11,929,164.59	2,846,883.73	12,966,075.69	3,102,698.94
合计	31,755,230.65	6,963,241.63	32,986,552.40	7,463,377.73

**(2) 未经抵销的递延所得税负债明细**

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	10,269,023.33	2,461,902.59	12,633,293.27	3,034,774.36
合计	10,269,023.33	2,461,902.59	12,633,293.27	3,034,774.36

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	1,417,860.54	58,564.53
可抵扣亏损	7,389,804.56	12,937,916.54
合计	8,807,665.10	12,996,481.07

**(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	年末余额	年初余额	备注
2028 年	3,614,462.38		
2027 年	1,212,202.30	10,374,776.66	
2026 年	1,242,694.95	1,242,694.95	
2025 年	1,320,444.93	1,320,444.93	
2024 年			

年份	年末余额	年初余额	备注
合计	7,389,804.56	12,937,916.54	

**16、 其他非流动资产**

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
旅游业保证金				43,314.23		43,314.23
合计				43,314.23		43,314.23

**17、 短期借款**

**(1) 短期借款分类**

项目	年末余额	年初余额
保证借款	57,959,332.00	78,003,306.80
信用借款	20,022,250.00	10,016,805.56
合计	77,981,582.00	88,020,112.36

**(2) 短期借款明细**

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率	抵押或担保情况
陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司	西安银行股份有限公司 高新科技支行	14,916,819.50	2023/2/24	2024/2/23	人民币	4.25%	保证人：陕西旅游集团有限公司
陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司	西安银行股份有限公司 高新科技支行	15,015,937.50	2023/4/27	2024/4/26	人民币	4.25%	保证人：陕西旅游集团有限公司
陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司	西安银行股份有限公司 高新科技支行	10,010,125.00	2023/11/21	2024/11/20	人民币	4.05%	保证人：陕西旅游集团有限公司
陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司	中国光大银行股份有限公司 西安东大街支行	10,009,250.00	2023/9/28	2024/9/27	人民币	3.70%	保证人：陕西旅游集团有限公司
陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司	中国银行股份有限公司 西安高新科技支行	8,007,200.00	2023/10/7	2024/10/6	人民币	3.60%	保证人：陕西旅游集团有限公司
陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司	招商银行股份有限公司 西安凤城二路支行	4,004,100.00	2023/9/1	2024/9/1	人民币	4.10%	无（信用借款）
陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司	招商银行股份有限公司 西安凤城二路支行	6,006,150.00	2023/9/5	2024/8/30	人民币	4.10%	无（信用借款）
陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司	陕西秦农农村商业银行	10,012,000.00	2023/9/22	2025/9/21	人民币	4.80%	无（信用借款）

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率	抵押或担保情况
技股份有限公司	股份有限公司临潼支行						
合计		77,981,582.00					

## 18、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,128,289.73	8,716,546.97
1 至 2 年	528,536.14	5,490,491.74
2 至 3 年	1,155,752.40	2,140,914.75
3 年以上	2,961,523.94	1,089,155.61
合计	6,774,102.21	17,437,109.07

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
西安伟邦电子科技有限公司	123,808.00	未到结算期
陕西四海众联网络科技有限公司	84,000.00	未到结算期
陕西骏腾景区营销策划有限公司	58,800.00	未到结算期
陕西专铸文化传媒有限公司	50,000.00	未到结算期
陕西益讯信息科技有限公司	45,000.00	未到结算期
西安同在云信息科技有限公司	38,120.00	未到结算期
合计	399,728.00	

## 19、 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
服务费	27,056,542.05	23,751,194.63
减：计入其他非流动负债（附注五、24）	1,515,864.51	1,335,489.99
合计	25,540,677.54	22,415,704.64

## 20、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,941,671.32	12,976,352.80	13,556,125.23	2,361,898.89

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、离职后福利-设定提存计划	47,499.86	838,873.70	868,406.18	17,967.38
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,989,171.18	13,815,226.50	14,424,531.41	2,379,866.27

**(2) 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,471,481.93	11,888,822.73	12,666,227.59	694,077.07
2、职工福利费		292,095.56	292,095.56	
3、社会保险费	28,508.49	448,021.55	475,082.51	1,447.53
其中：医疗保险费及生育保险	26,542.36	439,602.94	464,697.77	1,447.53
工伤保险费	1,966.13	8,418.61	10,384.74	
其他				
4、住房公积金	4,325.04	51,124.96	54,900.00	550.00
5、工会经费和职工教育经费	1,437,355.86	296,288.00	67,819.57	1,665,824.29
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,941,671.32	12,976,352.80	13,556,125.23	2,361,898.89

**(3) 设定提存计划列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	44,845.19	804,473.02	832,344.56	16,973.65
2、失业保险费	2,654.67	34,400.68	36,061.62	993.73
3、企业年金缴费				
合计	47,499.86	838,873.70	868,406.18	17,967.38

**21、 应交税费**

项目	年末余额	年初余额
增值税	354,249.60	128,336.14
企业所得税	317,746.93	166,500.08
城市维护建设税	51,130.93	36,873.38
个人所得税	39,719.15	40,219.20

项目	年末余额	年初余额
教育费附加（含地方教育费附加）	37,563.98	27,664.09
印花税	6,046.02	4,596.21
水利基金	4,942.42	5,216.39
企业文化事业建设费		18,448.79
合计	811,399.03	427,854.28

**22、 其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,458,365.84	1,171,606.85
合计	1,458,365.84	1,171,606.85

**(1) 其他应付款**

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
保证金及押金	114,784.74	119,922.75
代收代付款项	546,171.44	575,793.60
往来款	797,409.66	475,890.50
合计	1,458,365.84	1,171,606.85

**23、 一年内到期的非流动负债**

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注五、25）	2,727,596.70	3,313,337.53
合计	2,727,596.70	3,313,337.53

**24、 其他流动负债**

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	1,515,864.51	1,335,489.99
合计	1,515,864.51	1,335,489.99

**25、 租赁负债**

项目	年初余额	本期增加			本期减少	年末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
办公室及车位	3,569,704.23	427,006.17	151,382.90		1,573,843.09	2,574,250.20

项 目	年初余额	本期增加			本期减少	年末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
景区数字馆	10,396,371.46		458,542.93		500,000.00	10,354,914.39
减：一年内到期的租 赁负债（附注五、 23）	3,313,337.53					2,727,596.70
合 计	10,652,738.16	427,006.17	609,925.83		2,073,843.09	10,201,567.89

**26、 递延收益**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	5,200,000.00	2,950,000.00	5,200,000.00	2,950,000.00
合 计				

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入营 业外收入金 额	本年计入其 他收益金额	本年冲减成 费用金额	其他 变动	年末余额	与资产相 关/与收益 相关
市科技局独角兽企业奖励拨 款	1,000,000.00			1,000,000.00				
2018 年省级旅游专项资金	1,000,000.00			1,000,000.00				
数字博物馆科技创新应用示 范项目（2021 年省级文化产 业发展专项资金）	2,000,000.00			2,000,000.00				
陕西省财政厅拨付专项资金		2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
2023 年度陕西省重点研发计 划拨款		800,000.00					800,000.00	与资产相关
2023 年度陕西省技术创新引 导补助		150,000.00					150,000.00	与资产相关
“尖味鲜寻”电商平台旅游项目 专项资金	1,000,000.00			1,000,000.00				
2020 年西安市文化产业发展 专项资金	200,000.00			200,000.00				
合 计	5,200,000.00	2,950,000.00		5,200,000.00			2,950,000.00	

**27、 股本**

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,000,000.00						43,000,000.00

**28、 资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价 (股本溢价)	50,523,384.66			50,523,384.66
其他资本公积	1,200,000.00			1,200,000.00
合计	51,723,384.66			51,723,384.66

**29、 盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,068,139.63	749,544.35		5,817,683.98
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	5,068,139.63	749,544.35		5,817,683.98

**30、 未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	27,637,716.08	48,851,207.39
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		20,363.55
调整后年初未分配利润	27,637,716.08	48,871,570.94
加: 本年归属于母公司股东的净利润	5,922,028.67	-21,233,854.86
减: 提取法定盈余公积	749,544.35	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	32,810,200.40	27,637,716.08

调整年初未分配利润明细:

1)、由于会计政策变更, 影响年初未分配利润 20,363.55 元。

**31、 营业收入和营业成本**



项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	246,678,672.38	210,259,372.29	101,096,479.97	93,222,697.17
旅游服务	238,767,830.11	201,259,228.64	72,292,228.01	71,504,786.35
技术服务	2,407,781.71	1,245,163.83	3,912,264.15	1,715,995.75
数字营销服务	5,503,060.56	7,754,979.82	15,397,501.20	12,725,675.57
弱电智能化			9,494,486.61	7,276,239.50
2.其他业务小计				
合计	246,678,672.38	210,259,372.29	101,096,479.97	93,222,697.17

### 32、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	69,023.73	42,893.27
车船使用税	720.00	360.00
教育费附加	47,427.41	40,360.76
城市维护建设税	111,089.31	94,471.68
地方教育费附加	31,618.24	26,907.13
水利建设基金	16,255.07	24,289.52
文化事业建设费	32,979.51	118,865.08
合计	309,113.27	348,147.44

### 33、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	5,922,993.92	5,128,722.56
社会保险	492,314.38	635,017.19
广告及宣传费	18,970.00	2,004,442.28
办公费	241,573.45	356,205.63
通讯费	75,804.79	54,193.78
业务招待费	356,068.32	239,451.75
差旅费	439,525.61	131,692.58
车辆费	81,280.67	36,755.59
折旧摊销费	114,522.80	126,398.55

项 目	本年发生额	上年发生额
工会经费	7,643.26	83,905.24
教育职工经费	59,089.76	61,547.67
租赁费	530,694.78	270,400.00
服务费	188,118.81	
其他	442,022.73	441,091.34
合 计	8,970,623.28	9,569,824.16

**34、 管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	5,119,724.76	5,580,683.47
社会保险	494,091.18	615,269.85
工会经费	49,567.17	97,134.26
职工教育经费	82,720.47	94,263.43
办公费	547,776.72	698,165.61
通讯费	36,023.25	21,864.09
业务招待费	185,322.70	283,368.45
广告宣传费	348,495.12	1,514.00
差旅费	96,305.63	77,168.14
车辆费	109,886.79	34,907.52
折旧摊销费	1,006,053.59	1,278,871.67
租赁费	98,400.00	131,524.83
物业费	452,358.85	261,513.91
中介咨询费	402,752.44	706,474.29
其他	269,033.56	268,711.91
合 计	9,298,512.23	10,151,435.43

**35、 研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费用	977,111.51	2,108,014.56
技术服务费	758,889.15	1,237,606.83

项 目	本年发生额	上年发生额
开发费用		12,135.92
折旧摊销费	9,867.96	28,404.07
合 计	1,745,868.62	3,386,161.38

**36、 财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,052,866.27	4,273,844.46
其中：租赁负债利息费用	609,925.83	473,882.22
减：利息收入	43,420.49	80,235.54
汇兑损益		
银行手续费	119,903.52	39,436.31
合 计	4,129,349.30	4,233,045.23

**37、 其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
税费减免及返还	54,278.69	4,736.99
稳岗补贴	16,272.52	49,426.79
个税手续费返还	7,818.09	8,191.37
政府补助（递延收益转入）	5,200,000.00	3,450,000.00
中小微企业服务券补贴		667.20
21 年省级旅游专项资金		700,000.00
西安曲江财政局“支持五上企业发展资金”		101,000.00
失业保险扩岗补助金		1,500.00
曲江新区文化创意奖励补贴		100,000.00
瞪羚企业经费补贴	200,000.00	
西安市科学技术局规上企业研发投入奖补	80,000.00	
西安市科学技术局高新技术企业认定补助	50,000.00	
文化产业发展奖励	100,000.00	
西安市就业服务中心关于“第四批企业招聘高校毕业生”补贴	2,000.00	
合 计	5,710,369.30	4,415,522.35

**38、 投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-472,160.46	-570,684.18
合计	-472,160.46	-570,684.18

**39、 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产公允价值变动	-225,000.00	
合计	-225,000.00	

**40、 信用减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-4,514,960.52	-3,625,108.40
其他应收款坏账损失	-3,976,998.27	-4,088,068.54
合计	-8,491,958.79	-7,713,176.94

**41、 资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	846,536.45	-1,259,583.96
合计	846,536.45	-1,259,583.96

**42、 资产处置收益**

资产处置收益的来源	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得	121,323.25	25,089.20
合计	121,323.25	25,089.20

**43、 营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,015.00		1,015.00
其他	14,799.42	2,462.68	14,799.42
合计	15,814.42	2,462.68	15,814.42

**44、 营业外支出**

项目	发生额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	895,150.30		895,150.30
其他	7,124.53		7,124.53
合计	902,274.83		902,274.83

**45、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,228,641.91	86,620.42
递延所得税费用	-72,735.67	-3,797,040.59
合计	2,155,906.24	-3,710,420.17

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本年发生额
利润总额	8,568,482.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,285,272.41
子公司适用不同税率的影响	707,913.18
调整以前期间所得税的影响	1,177,257.64
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,240.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,562,153.02
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	497,375.84
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	2,155,906.24

**46、 现金流量表项目****(1) 与经营活动有关的现金****①收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
收到的银行存款利息	43,420.49	80,235.54
收到政府补助	3,460,369.30	2,965,522.35
收往来款	25,533,323.96	12,887,736.40
合计	29,037,113.75	15,933,494.29

**②支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用支出	6,509,000.32	6,867,263.62
金融机构手续费	119,903.52	39,436.31

项目	本年发生额	上年发生额
付往来款	22,175,565.86	8,871,135.06
付备用金	3,022,039.16	6,518,175.91
滞纳金	895,150.30	
合计	32,721,659.16	22,296,010.90

**(2) 与投资活动有关的现金**

**①支付其他与投资活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司收到的现金净额	2,837,996.04	
合计	2,837,996.04	

**(3) 与筹资活动有关的现金**

**①收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
关联方资金拆借	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

**②支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
支付租赁负债的本金和利息	1,179,241.27	6,113,058.32
关联方资金拆借	15,058,888.89	
合计	16,238,130.16	6,113,058.32

**47、 现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,412,576.49	-21,204,781.52
加：资产减值准备	-846,536.45	1,259,583.96
信用减值损失	8,491,958.79	7,713,176.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	312,206.29	392,098.14
使用权资产折旧	4,232,358.05	4,236,014.94
无形资产摊销	76,818.72	74,812.80

补充资料	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	64,096.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-121,323.25	-25,089.20
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-1,015.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	225,000.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	4,052,866.27	4,273,844.46
投资损失（收益以“－”号填列）	472,160.46	570,684.18
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	500,136.10	-6,076,401.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-572,871.77	2,279,360.72
存货的减少（增加以“－”号填列）	-11,438,370.13	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	10,968,386.40	-29,089,555.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,949,464.24	11,113,649.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,878,983.14	-24,482,601.95
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	28,369,527.99	34,238,712.23
减：现金的年初余额	34,238,712.23	30,811,844.51
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,869,184.24	3,426,867.72

**(2) 本年收到的处置子公司的现金净额**

项目	金额
本年内处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：西安大旅咖国际旅行社有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,837,996.04

项目	金额
其中：西安大旅咖国际旅行社有限公司	2,837,996.04
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-2,837,996.04

### (3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	28,369,527.99	34,238,712.23
其中：库存现金	298,865.00	6,207.88
可随时用于支付的银行存款	27,968,459.13	34,155,962.80
可随时用于支付的其他货币资金	102,203.86	76,541.55
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	28,369,527.99	34,238,712.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、合并范围的变更

### 本期不再纳入合并范围原子的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	本期不再纳入合并范围的原因
西安大旅咖国际旅行社有限公司	陕西西安	旅游业	35.00	大旅咖公司于 2023 年 9 月 18 日召开 2023 年第一次临时股东大会；会议通过了“关于股东薛斌与崔乐拟建立一致行动人的议案”。自《一致行动人协议》签署完成后，两位一致行动人合并持有大旅咖公司的股权份额将超过骏途旅行社所持有的份额，骏途旅行社不再是大旅咖公司的实际控制人，在经营、财务、人事等事项上将丧失对大旅咖公司的决定权。故大旅咖公司也将不再被纳入骏途网的合并报表范围。骏途网公司已于 2023 年 11 月 22 日作出提示性公告（公告编号：2023-025）。

## 七、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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
陕西骏途旅行社有限公司	300 万	西安市	西安市	租赁和商业服务业	100.00		投资设立
陕西骏途数字传媒有限公司	1000 万	西安市	西安市	租赁和商务服务业	100.00		投资设立
陕西骏途云数据科技有限公司	1000 万	西安市	西安市	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立

**2、在合营企业或联营企业中的权益****(1) 重要的联营企业**

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁夏中卫快乐西游旅游电子商务股份有限公司	中卫市	中卫市	旅游业	23.50		权益法
四川剑州文化旅游发展有限公司	广元市	广元市	旅游业	40.00		权益法
张掖丹霞智慧旅游股份有限公司	张掖市	张掖市	旅游业	21.00		权益法
西宁智鄯信息科技有限公司	西宁市	西宁市	旅游业	49.00		权益法
西安大旅咖国际旅行社有限公司	西安市	西安市	旅游业	35.00		权益法

**(2) 重要联营企业的主要财务信息**

项目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	宁夏中卫快乐西游旅游电子商务股份有限公司	四川剑州文化旅游发展有限公司	西安大旅咖国际旅行社有限公司	宁夏中卫快乐西游旅游电子商务股份有限公司	四川剑州文化旅游发展有限公司	西安大旅咖国际旅行社有限公司
流动资产	820,273.51	1,903,783.78	5,531,911.72	1,493,779.26	3,075,567.75	7,794,870.85
非流动资产	3,375,054.61	710,617.08	448,271.08	4,142,862.98	1,249,826.06	504,739.57
资产合计	4,195,328.12	2,614,400.86	5,980,182.80	5,636,642.24	4,325,393.81	8,299,610.42
流动负债	14,846.28	141,157.94	3,622,802.76	592,881.52	895,570.15	6,039,219.85
非流动负债			161,048.98			232,741.18
负债合计	14,846.28	141,157.94	3,783,851.74	592,881.52	895,570.15	6,271,961.03
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	4,180,481.84	2,473,242.92	2,196,331.06	5,043,760.72	3,429,823.66	2,027,649.39
按持股比例计算的净资产份额	982,413.23	989,297.19	767,373.67	1,185,283.77	1,371,929.47	709,677.29

项目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	宁夏中卫快 乐西游旅游 电子商务股 份有限公司	四川剑州文 化旅游发展 有限公司	西安大旅咖 国际旅行社 有限公司	宁夏中卫快 乐西游旅游 电子商务股 份有限公司	四川剑州文 化旅游发展 有限公司	西安大旅咖 国际旅行社有 限公司
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面 价值	982,413.23	989,297.19	767,373.67	1,185,283.77	1,371,929.47	709,677.29
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值						
营业收入		2,072,692.09	24,720,939.47		1,831,419.24	5,360,167.78
净利润	-525,338.69	-728,651.50	164,846.80	-639,342.02	-629,030.68	44,728.21
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-525,338.69	-728,651.50	164,846.80	-639,342.02	-629,030.68	44,728.21
本年度收到的来自联营企业 的股利						

(续)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	张掖丹霞智慧旅 游股份有限公司	西宁智邮信息科技 有限公司	张掖丹霞智慧旅 游股份有限公司	西宁智邮信息科 技有限公司
流动资产	14,209,368.10	4,356,144.08	13,190,665.86	4,356,144.08
非流动资产	455,055.54	84,320.28	520,550.99	84,320.28
资产合计	14,664,423.64	4,440,464.36	13,711,216.85	4,440,464.36
流动负债	1,409,003.13	2,271,202.70	1,978,592.18	2,271,202.70
非流动负债	-	-		
负债合计	1,409,003.13	2,271,202.70	1,978,592.18	2,271,202.70
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	13,255,420.51	2,169,261.66	11,732,624.67	2,169,261.66
按持股比例计算的净资产份额	2,783,638.29	1,062,938.21	2,463,851.18	1,062,938.21
调整事项				
—商誉				

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	张掖丹霞智慧旅游股份有限公司	西宁智鄯信息科技有限公司	张掖丹霞智慧旅游股份有限公司	西宁智鄯信息科技有限公司
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	2,783,638.29	1,062,938.21	2,463,851.18	1,062,938.21
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	4,527,813.23		1,393,523.57	48,661.89
净利润	1,400,935.20		737,043.57	-617,771.89
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,400,935.20		737,043.57	-617,771.89
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 八、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司

还因提供财务担保而面临信用风险。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的重大信用风险。截至报告年末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 46.78%，本公司并未面临重大信用集中风险。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注三、8 及三、9 的披露。

## (2) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
短期借款			77,981,582.00		
应付账款			7,409,403.20		
其他应付款			1,458,365.84		

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
陕西骏景旅游科技(集团)有限公司	西安市	旅游业	20,000.00	30	30

注：本公司的第一大股东为陕西骏景旅游科技(集团)有限公司(以下简称“骏景集团”)，持股比例 30%，骏景集团虽持股比例未超过 50%，但其作为第一大股东且持股比例远超其他股东，同时骏景集团推荐的董事名额较其它股东多，且提名的董事担任本公司董事长，骏景集团能够控制本公司重大事项的决策和企业运营，骏景集团为本公司的控股股东。

本公司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、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营安排或联营企业中的权益。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西旅游集团有限公司“简称：陕旅集团”	第一大股东的母公司
陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	陕旅集团控制的公司
陕西泽润传媒发展有限公司	第一大股东骏景旅游控制的公司
西安宾馆	陕旅集团控制的公司
西安唐城宾馆	陕旅集团控制的公司
陕西海外旅游有限责任公司	陕旅集团控制的公司
陕西中国旅行社有限责任公司	陕旅集团控制的公司
西安唐乐宫有限公司	陕旅集团控制的公司
陕西少华山旅游发展有限责任公司	陕旅集团控制的公司
陕西太华旅游索道公路有限公司	陕旅集团控制的公司
陕西华清宫文化旅游有限责任公司	陕旅集团控制的公司
陕西长恨歌演艺文化有限公司	陕旅集团控制的公司
勉县三国文化旅游产业有限公司	陕旅集团控制的公司
勉县三国景区运营管理有限公司	陕旅集团控制的公司
陕西白鹿原旅游文化发展有限公司	陕旅集团控制的公司
陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展有限公司	陕旅集团控制的公司
西咸新区丝路文化旅游发展有限公司	陕旅集团控制的公司
华阴市华莲旅行社有限公司	陕旅集团控制的公司
黄河壶口文化旅游发展有限责任公司	陕旅集团控制的公司
剑阁县蜀旅旅行社有限公司	陕旅集团控制的公司

三亚苑鼎演艺有限公司	陕旅集团控制的公司
陕旅集团延安商业运营管理有限公司	陕旅集团控制的公司
陕西博骏文化控股有限公司	陕旅集团控制的公司
陕西黄河壶口景区文化旅游发展有限责任公司	陕旅集团控制的公司
陕西金旅物业管理有限公司	陕旅集团控制的公司
陕西零公里旅行社有限公司	陕旅集团控制的公司
陕西旅游集团海外贸易有限公司	陕旅集团控制的公司
陕西旅游集团乐景景区管理有限公司	陕旅集团控制的公司
陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	陕旅集团控制的公司
陕西商於古道文化旅游产业发展投资有限责任公司	陕旅集团控制的公司
陕西瑶光阁演艺文化有限公司	陕旅集团控制的公司
陕西周原京都景区管理有限公司	陕旅集团控制的公司
西安金古置业有限公司	陕旅集团控制的公司
西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司	陕旅集团控制的公司
陕西法门寺演艺有限公司	陕旅集团控制的公司
陕西法门寺文化景区旅游发展有限公司	陕旅集团控制的公司
阳朔瑞盛如意峰骏景索道有限公司	陕旅集团控制的公司
陕旅（泰安）文化旅游有限公司	陕旅集团控制的公司
中金旅商业管理有限公司	陕旅集团控制的公司
华阴市众德演艺文化传播有限公司	陕旅集团控制的公司
陕西骏途景区营销策划有限公司	陕旅集团控制的公司
陕西骏腾景区营销策划有限公司	陕旅集团控制的公司
青海夏都国际旅行社有限公司	陕旅集团控制的公司
陕西省旅游汽车公司	陕旅集团控制的公司
平凉崆峒山文化旅游有限公司	陕旅集团控制的公司

**5、关联方交易情况**

**(1) 关联租赁情况**

出租方名称	租赁资产种类	本期支付的租金	本期承担的租赁负债利息支出
西安金古置业有限公司	办公室及车位	624,007.17	140,074.16

**(2) 关联方资金拆借**

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
陕西旅游集团有限公司总部	10,000,000.00	2023-2-6	2023-2-27	利息费用 58,888.89
陕西旅游集团有限公司总部	5,000,000.00	2023-2-6	2023-2-17	元

(3) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
陕西华清宫文化旅游有限公司	旅游服务	3,537,846.96	97,469.00
陕西少华山旅游发展有限责任公司	旅游服务		4,410.00
陕西太华旅游索道公路有限公司	旅游服务	1,328,658.34	691,839.00
陕西长恨歌演艺文化有限公司	旅游服务	9,360,161.01	1,571,027.00
陕西雍村饭店	餐饮成本	14,536.00	11,590.00
陕西金旅物业管理有限公司	物业费用	399,807.87	135,729.42
陕西周原京都景区管理有限公司	旅游服务	65,364.00	22,908.00
西安金古置业有限公司	租赁费用	568,771.14	262,623.77
阳朔瑞盛如意峰骏景索道有限公司	旅游服务	60,152,873.26	17,322,391.00
陕西海外旅游有限责任公司	旅游服务	118,800.00	
陕西黄河壶口文化旅游发展有限责任公司	旅游服务	167,844.35	109,774.00
陕西瑶光阁演艺文化有限公司	旅游服务		1,610.00
西安唐乐宫有限公司	活动成本	1,076.40	
中金旅商业管理有限公司	旅游服务	11,559,513.84	205,689.54
勉县三国景区运营管理有限公司	旅游服务	2,099.00	1,015.00
陕西白鹿原旅游文化发展有限公司	旅游服务	6,258.00	40,118.01
陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展有限公司	旅游服务		
张掖丹霞智慧旅游股份有限公司	旅游服务		146.00
华阴市众德演艺文化传播有限公司	旅游服务	321,878.94	
陕西泽润传媒发展有限公司	旅游服务	14,000.00	198,113.20
陕西零公里旅行社有限公司	旅游服务		394,685.75
北京上造影视文化有限公司	旅游服务		198,113.20
合计		87,619,489.11	21,269,251.89

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	策划服务		334,467.26
陕西黄河壶口文化旅游发展有限责任公司	旅游服务	1,737,613.61	265,900.00

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
西安金旅旅游文化传播有限公司	策划服务	25,627.22	88,753.96
陕西旅游集团有限公司	服务收入	12,015.76	
陕西太华旅游索道公路有限公司	旅游服务		45,815.97
张掖丹霞智慧旅游股份有限公司	旅游服务		31,988.21
勉县三国景区运营管理有限公司	技术服务		33,018.87
陕西中国旅行社有限责任公司	旅游服务		9,433.96
陕西长恨歌演艺文化有限公司	旅游服务		47,169.81
陕西泽润传媒发展有限公司	服务收入		304,716.99
陕西海外旅游汽车有限公司	旅游服务		47,169.81
陕西博骏文化控股有限公司	技术服务		11,407,116.95
三亚苑鼎演艺有限公司	旅游服务	374,585.09	283,995.66
西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司	旅游服务		934,029.22
陕西周原京都景区管理有限公司	旅游服务		760.78
陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	技术服务	105,815.09	1,963,988.61
陕旅集团延安商业运营管理有限公司	技术服务	140,074.18	
陕西旅游集团海外贸易有限责任公司	服务收入		830,188.68
陕西旅游股份有限公司	服务收入		174,528.30
陕旅（泰安）文化旅游有限公司	服务收入		908,490.56
陕西旅游集团投资控股有限公司	技术服务		2,785,849.06
陕西白鹿原旅游文化发展有限公司	服务收入	82,223.40	
阳朔瑞盛如意峰骏景索道有限公司	服务收入	3,711,383.02	
陕西金旅物业管理有限公司	服务收入	211,630.18	
合计		6,400,967.55	20,497,382.66

(4) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陕西旅游集团有限公司	14,900,000.00	2023/2/24	2024/2/23	否
陕西旅游集团有限公司	15,000,000.00	2023/4/25	2024/4/24	否
陕西旅游集团有限公司	6,000,000.00	2023/9/5	2024/8/30	否
陕西旅游集团有限公司	4,000,000.00	2023/9/5	2024/9/1	否
陕西旅游集团有限公司	10,000,000.00	2023/9/27	2024/9/26	否



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陕西旅游集团有限公司	8,000,000.00	2023/10/7	2024/10/7	否
陕西旅游集团有限公司	10,000,000.00	2023/11/21	2024/11/21	否

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展有限公司			209,000.00	5,392.20
陕西商於古道文化旅游产业发展投资有限责任公司	245,030.10	205,825.28	245,030.10	245,030.10
陕西法门寺演艺有限公司	60,419.39	60,419.39	60,419.39	48,335.51
陕西华清宫文化旅游有限责任公司			24,385.00	629.13
陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	553,500.00	33,723.75	553,500.00	47,490.30
西安宾馆	149,234.40	54,894.78	149,234.40	46,349.79
勉县三国文化旅游产业有限公司	105,880.00	105,880.00	105,880.00	84,704.00
陕西白鹿原旅游文化发展有限公司		-	589,000.00	32,536.20
西宁智鄯信息科技有限公司			133,714.80	65,863.05
陕西零公里旅行社有限公司	1,160,000.00	260,000.00	1,160,000.00	347,320.00
陕西太华旅游索道公路有限公司	208,745.54	17,496.36	1,260,817.00	31,520.43
陕西泽润传媒发展有限公司	8,202,332.50	1,869,647.14	8,302,332.50	852,709.07
陕西博骏文化控股有限公司	3,210,000.00	122,670.00	3,247,264.24	119,779.42
陕西黄河壶口景区文化旅游发展有限责任公司	2,752,167.82	138,825.75	490,900.00	12,272.50
勉县三国景区运营管理有限公司		-	200,000.00	5,000.00
张掖丹霞智慧旅游股份有限公司	71,900.00	20,610.05	71,900.00	6,169.02
三亚苑鼎演艺有限公司	915,400.00	156,911.28	966,400.00	82,917.12
宁夏中卫快乐西游旅游电子商务股份有限公司	2,528.28	1,111.18	8,914.03	764.82
宁夏快乐西游旅行社有限公司	113,580.75	113,580.75	125,774.00	100,619.20
陕西旅游集团有限公司			7,724,112.97	662,728.89
西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司			775,539.00	19,388.48
陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	3,045,164.00	713,594.06	3,545,128.00	295,171.81

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
陕西海外贸易有限责任公司	2,480,000.00	993.40	2,480,000.00	62,000.00
陕西旅游集团投资控股有限公司	4,721,000.00	346,907.01	4,947,415.16	247,308.22
陕旅（泰安）文化旅游有限公司	466,560.00	48,471.28	640,760.00	16,019.00
陕西旅游集团有限公司总部	6,220,653.89	1,091,724.76		
陕西金旅物业管理有限公司	110,000.00	5,170.00		
<b>合 计</b>	<b>34,794,096.67</b>	<b>5,368,456.22</b>	<b>38,017,420.59</b>	<b>3,438,018.26</b>
预付款项：				
黄河壶口文化旅游发展有限责任公司	17,136.00		29,556.00	
陕西海外旅游有限责任公司	20,000.00		20,000.00	
陕西华清宫文化旅游有限责任公司	607,937.00		68,692.00	
陕西少华山旅游发展有限责任公司			6,000.00	
陕西太华旅游索道公路有限公司	343,739.00		355,775.00	
西安宾馆			33,763.00	
西安唐城宾馆			13,033.00	
陕西中国旅行社有限责任公司			26,680.00	
中金旅商业管理有限公司	6,816,854.67		1,904,291.74	
陕西白鹿原旅游文化发展有限公司	8,602.99		8,602.99	
陕西金旅物业管理有限公司	10,000.00		10,000.00	
陕西长恨歌演艺文化有限公司	1,248,430.00		30,951.00	
华阴市众德演艺文化传播有限公司			81,490.00	
阳朔瑞盛如意峰骏景索道有限公司	33,302,615.24		31,260,102.92	
陕西瑶光阁演艺文化有限公司	10,390.00		10,390.00	
张掖丹霞智慧旅游股份有限公司	26,815.00		26,815.00	
宁夏快乐西游旅行社有限公司	6,481.00		6,481.00	
陕西零公里旅行社有限公司	265,105.75		265,105.75	
陕西周原京都景区管理有限公司	452.00		5,816.00	
陕西旅游集团有限公司总部	2,097,500.00			
陕西博骏文化控股有限公司	98,718.00			

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
陕西骏腾景区营销策划有限公司	14,474.40			
<b>合 计</b>	<b>44,895,251.05</b>		<b>34,163,545.40</b>	
其他应收款：				
陕西长恨歌演艺文化有限公司			1,000.00	30.00
四川剑州文化旅游发展有限公司			54,243.27	1,627.30
西安宾馆	45,097.00	1,352.91	11,334.00	340.02
陕西泽润传媒发展有限公司	8,230.00	246.90	8,230.00	246.90
华阴市华莲旅行社有限公司	22,500.00	675.00	22,500.00	675.00
西安金古置业有限公司	30,719.55	921.59	61,682.70	1,850.48
西宁智鄯信息科技有限公司	3,577.20	107.32	3,577.20	107.32
陕西海外旅游有限责任公司			3,213.20	96.40
剑阁县蜀旅旅行社有限公司	89,814.27	2,694.43	30,659.50	919.79
陕西博骏文化控股有限公司	21,700.00	651.00	20,500.00	615.00
陕西零公里旅行社有限公司	200,000.00	6,000.00	200,000.00	6,000.00
陕西骏腾景区营销策划有限公司	14,474.40	434.23	14,474.40	434.23
陕西少华山旅游发展有限责任公司	6,000.00	180.00		
陕西中国旅行社有限责任公司	21,934.00	658.02		
西安唐城宾馆	13,033.00	390.99		
陕西旅游集团有限公司总部	2,097,500.00	62,925.00		
<b>合 计</b>	<b>2,574,579.42</b>	<b>77,237.38</b>	<b>431,414.27</b>	<b>12,942.44</b>
合同资产：				
陕旅集团延安商业运营管理有限公司	1,524,755.00	628,746.50	1,524,755.00	225,215.98
<b>合 计</b>	<b>1,524,755.00</b>	<b>628,746.50</b>	<b>1,524,755.00</b>	<b>225,215.98</b>

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
陕西海外旅游有限责任公司	351.00	351.00
陕西博骏文化控股有限公司	55,471.70	
陕西中国旅行社有限责任公司		202.00
陕西骏腾景区营销策划有限公司	58,800.00	58,800.00

项目名称	年末余额	年初余额
阳朔瑞盛如意峰骏景索道有限公司	33,333.33	
勉县三国景区运营管理有限公司	2,099.00	
西安金古置业有限公司	123,640.46	
<b>合 计</b>	<b>273,695.49</b>	<b>59,353.00</b>
合同负债：		
陕西华清宫文化旅游有限责任公司	1,886,792.42	1,886,792.42
陕西零公里旅行社有限公司	2,320.00	2,320.00
陕西周原京都景区管理有限公司	2,494.00	2,494.00
陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	199,872.00	199,872.00
陕西旅游集团有限公司	0.00	940,595.00
宁夏快乐西游旅行社有限公司	0.00	12,193.25
陕西白鹿原旅游文化发展有限公司	500,000.00	502,540.00
陕西太华旅游索道公路有限公司	1,886,792.42	2,620,000.00
西安唐乐宫有限公司	94,339.62	94,339.62
陕西省旅游汽车公司	94339.62	
勉县三国景区运营管理有限公司	283,018.86	283,018.86
陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展有限公司	283,018.86	283,018.86
西安东方大酒店	94,339.62	94,339.62
西安唐城宾馆	94,339.62	94,339.62
西安宾馆	94,339.62	194,339.62
陕西云尚精品酒店管理有限公司	94,339.62	94,339.62
少华山文化旅游有限公司	283,018.86	266,037.72
平凉崆峒山文化旅游有限公司	0.00	94,339.62
陕西黄河壶口景区文化旅游发展有限责任公司	283,018.86	300,000.00
陕西旅游集团投资控股有限公司	1,886,792.42	1,773,584.84
西咸新区丝路文化旅游发展有限公司	471,698.10	471,698.10
陕西旅游集团有限公司总部	1,157,576.11	283,018.89
西安金旅旅游文化传播有限公司	2,118.82	
陕西旅游集团朗德演艺有限公司	140,566.04	
陕西雍村饭店	94,339.62	
<b>合 计</b>	<b>9,929,475.11</b>	<b>10,493,221.66</b>
其他应付款：		

项目名称	年末余额	年初余额
陕西泽润传媒发展有限公司	60,955.03	68,955.03
陕西博骏文化控股有限公司	8,562.90	7,172.30
陕西中国旅行社有限责任公司		
陕西太华旅游索道公路有限公司	1,386.00	1,386.00
陕西骏腾景区营销策划有限公司	3,669.00	3,669.00
陕西零公里旅行社有限公司	98,779.03	98,779.03
陕西中国旅行社有限责任公司		4,544.00
青海夏都国际旅行社有限公司		3,325.65
勉县三国景区运营管理有限公司	2,565.41	
<b>合 计</b>	<b>175,917.37</b>	<b>187,831.01</b>

**十、承诺及或有事项**

**1、重要承诺事项**

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

截至 2024 年 4 月 15 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**十二、其他重要事项**

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

**十三、母公司财务报表主要项目注释**

**1、应收账款**

**(1) 按坏账计提方法分类列示**

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	54,302,896.20	68.51	345,608.00	0.64	53,957,288.20
按组合计提坏账准备	24,959,363.25	31.49	6,168,983.35	24.72	18,790,379.90
其中：		-			

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	24,959,363.25	31.49	6,168,983.35	24.72	18,790,379.90
合计	79,262,259.45	100.00	6,514,591.35	—	72,747,668.10

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		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	34,951,500.85	54.63	400,899.44	1.15	34,550,601.41
按组合计提坏账准备	29,030,070.98	45.37	3,338,001.19	11.50	25,692,069.79
其中：					
账龄组合	29,030,070.98	45.37	3,338,001.19	11.50	25,692,069.79
合计	63,981,571.83	100.00	3,738,900.63	—	60,242,671.20

①按单项计提坏账准备的应收账款

名称 (按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西骏途旅行社有限公司	53,957,288.20			子公司
北京银行股份有限公司	56,700.00	56,700.00	100.00	预计无法收回
陕西长安道商业运营管理有限公司	258,000.00	258,000.00	100.00	预计无法收回
西安曲江文化旅游股份有限公司	30,908.00	30,908.00	100.00	预计无法收回
合计	54,302,896.20	345,608.00	—	—

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

② 名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,000,164.00	141,007.71	4.70
1 至 2 年	4,194,406.90	513,395.41	12.24
2 至 3 年	11,981,486.74	2,102,750.93	17.55
3 至 4 年	3,908,894.44	1,717,959.11	43.95
4 至 5 年	1,128,381.10	947,840.12	84.00

② 名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	746,030.07	746,030.07	100.00
合计	24,959,363.25	6,168,983.35	—

(续)

名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	7,022,564.64	181,182.17	2.58
1 至 2 年	15,473,157.28	1,327,596.90	8.58
2 至 3 年	4,296,629.67	665,118.27	15.48
3 至 4 年	1,476,584.10	555,195.62	37.60
4 至 5 年	761,135.29	608,908.23	80.00
5 年以上			
合计	29,030,070.98	3,338,001.19	—

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备年末余额
陕西骏途旅行社有限公司	53,957,288.20		53,957,288.20	63.43	
陕西旅游集团有限公司总部	6,220,653.89		6,220,653.89	7.31	1,091,724.76
西安西翼智能科技有限公司		4,278,959.89	4,278,959.89	5.03	523,744.69
西安航天自动化股份有限公司	3,695,543.76		3,695,543.76	4.34	1,289,494.39
陕西泽润传媒发展有限公司	3,069,208.50		3,069,208.50	3.61	568,005.14
合计	66,942,694.35	4,278,959.89	71,221,654.24	83.72	3,472,968.98

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	100,414,741.31	104,192,774.96

项目	年末余额	年初余额
合计	100,414,741.31	104,192,774.96

(1) 其他应收款

①按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、备用金及保证金	769,292.35	1,762,431.41
往来款	99,733,626.38	102,323,854.19
代垫款项		166,638.84
小计	100,502,918.73	104,252,924.44
减：坏账准备	88,177.42	60,149.48
合计	100,414,741.31	104,192,774.96

②按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,288,649.09	97,385,702.95
1 至 2 年	92,979,733.45	3,683,323.33
2 至 3 年	2,630,483.41	1,354,944.09
3 至 4 年	1,316,837.02	1,247,446.85
4 至 5 年	1,157,909.59	509,969.30
5 年以上	129,306.17	71,537.92
小计	100,502,918.73	104,252,924.44
减：坏账准备	88,177.42	60,149.48
合计	100,414,741.31	104,192,774.96

③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）	
2023 年 1 月 1 日余额	60,149.48			60,149.48
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				



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）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	28,027.94			28,027.94
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	88,177.42			88,177.42

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
陕西骏途旅行社有限公司	往来款	89,120,824.91	1-2 年	88.67	
陕西骏途云数据科技有限公司	往来款	6,943,351.46	2-5 年	6.91	
陕西旅游集团有限公司总部	往来款	2,097,500.00	1 年以内	2.09	62,925.00
陕西骏途数字传媒有限公司	往来款	1,499,495.01	1-2 年	1.49	
李名锋	备用金	214,417.82	2-3 年	0.21	6,432.53
合计	—		—	99.37	69,357.53

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,000,000.00		23,000,000.00	23,000,000.00		23,000,000.00
对联营、合营企业投资	5,818,286.92		5,818,286.92	6,084,002.63		6,084,002.63
合计	28,818,286.92		28,818,286.92	29,084,002.63		29,084,002.63

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
陕西骏途云数据 科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
陕西骏途数字传 媒有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
陕西骏途旅行社 有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
合计	23,000,000.00						23,000,000.00	

**(3) 对联营、合营企业投资**

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业						
二、联营企业						
张掖丹霞智慧旅游股 份有限公司	2,463,851.18				319,787.11	
宁夏中卫快乐西游旅 游电子商务股份有限 公司	1,185,283.77				-202,870.54	
四川剑州文化旅游发 展有限公司	1,371,929.47				-382,632.28	
西宁智郾信息科技有 限公司	1,062,938.21					
小计	6,084,002.63				-265,715.71	
合计	6,084,002.63				-265,715.71	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						

张掖丹霞智慧旅游股份有限公司					2,783,638.29
宁夏中卫快乐西游旅游电子商务股份有限公司					982,413.23
四川剑州文化旅游发展有限公司					989,297.19
西宁智郾信息科技有限公司					1,062,938.21
小计					5,818,286.92
合计					5,818,286.92

**4、营业收入、营业成本**

**(1) 营业收入和营业成本情况**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,969,122.92	7,948,958.28	29,149,678.85	25,125,693.84
技术服务	20,664,848.26	1,899,731.60	3,912,264.15	1,715,995.75
数字营销服务	5,304,274.66	6,049,226.68	15,742,928.09	16,729,002.63
弱电智能化			9,494,486.61	7,276,239.50
其他业务				
合计	25,969,122.92	7,948,958.28	29,149,678.85	25,721,237.88

**5、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-265,715.71	-570,684.18
合计	-265,715.71	-570,684.18

**十四、补充资料**

**1、当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	121,323.25	

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,710,369.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-225,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产减值准备		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-886,460.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,720,232.14	
所得税影响额	769,237.53	
少数股东权益影响额（税后）	7,150.75	

项目	金额	说明
合计	3,943,843.86	

## 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
归属于公司普通股股东的净利润	4.54%	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.52%	0.05	0.05

陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司

2024 年 4 月 15 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	4,360,678.79	7,463,377.73		
递延所得税负债		3,034,774.36		
盈余公积	5,067,234.20	5,068,139.63		
未分配利润	27,568,204.26	27,637,716.08		
少数股东权益	1,320,464.77	1,317,972.10		
利润表项目：				
所得税费用	-3,657,658.70	-3,710,420.17		
合计	-3,657,658.70	-3,710,420.17		

#### (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

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的【单项交易而确认的租赁负债和使用权资产】，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

记入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,710,369.30
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	121,323.25
营业外收支净额	-886,460.41
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-225,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,720,232.14</b>
减：所得税影响数	769,237.53
少数股东权益影响额（税后）	7,150.75
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,943,843.86</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用