

陕西旅游文化产业股份有限公司
2024年1-6月、2023年度、2022年度、2021年度
非经常性损益明细表的专项说明

索引	页码
专项说明	1-2
非经常性损益明细表	1



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P. R. China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

非经常性损益明细表的专项说明

XYZH/2024XAAA4B0402

陕西旅游文化产业股份有限公司

陕西旅游文化产业股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了陕西旅游文化产业股份有限公司(以下简称陕西旅游公司)的合并及母公司财务报表,包括2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的资产负债表,2024年1-6月、2023年度、2022年度、2021年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表,以及相关财务报表附注(简称申报财务报表),并于2024年12月4日出具了无保留意见审计报告(报告编号:XYZH/2024XAAA4B0404)。我们的审计是依据中国注册会计师审计准则进行的。

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》(证监会公告[2023]65号)的相关规定,陕西旅游公司编制了后附的2024年1-6月、2023年度、2022年度、2021年度非经常性损益明细表。我们对上述非经常性损益明细表进行专项说明如下:

基于我们为申报财务报表整体发表审计意见的审计工作,我们认为,陕西旅游公司上述非经常性损益明细表符合中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定。

本专项说明仅供陕西旅游公司申请首次公开发行股票之目的使用,未经本事务所书面同意,不应用于任何其他目的。



（本页无正文）



中国注册会计师：

毕宇红



中国注册会计师：

王



中国 北京

二〇二四年十二月四日



非经常性损益明细表

单位：人民币元

内容	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
1. 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)	258,730.15	42,405.65	-	235,161.29
2. 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)	2,484,017.45	2,976,503.90	2,845,146.67	5,551,345.03
3. 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				
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
5. 委托他人投资或管理资产的损益				
6. 对外委托贷款取得的损益				
7. 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
9. 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				
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
11. 非货币性资产交换损益				
12. 债务重组损益				
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工支出等				
14. 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				
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
16. 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				
17. 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				
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益				
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
20. 受托经营取得的托管费收入				
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-719,416.38	-6,711,952.09	-362,973.64	-14,895.10
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	2,023,331.22	-3,693,042.54	2,482,173.03	5,771,611.22
减: 所得税影响额	389,203.99	-493,340.51	592,081.37	1,161,720.41
非经常性净损益合计	1,634,127.23	-3,199,702.03	1,890,091.66	4,609,890.81
其中: 归属于母公司股东非经常性净损益	1,192,488.44	-520,484.85	1,993,069.53	3,730,325.26

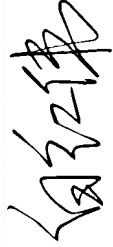
公司法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:






营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝等、谭小青

经营范围

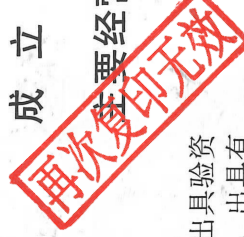
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层



2024 年 05 月 27 日

登记机关

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
 - 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
 - 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 谭小青
主任会计师: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010136
批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
批准执业日期: 2011年07月07日



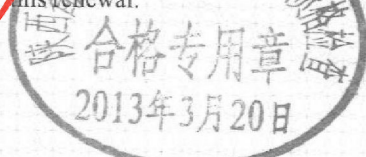
姓名 牟宇红
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1969-07-13
Date of birth _____
工作单位 上海东华会计师事务所陕西
Working unit 五联分所
身份证号码 610103690713202
Identity card No. _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration



牟宇红的年检二维码

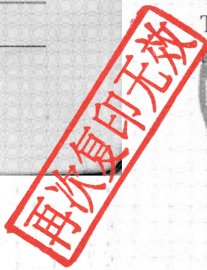
本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 610000020059
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 11 月 30 日
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



- 注意事项
- 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
 - 本证书仅限于本人使用, 不得转让、涂改。
 - 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 - 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

转入:

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 邵小军
 Full name: 邵小军
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1974-08-13
 Date of birth: 1974-08-13
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特
 Working unit: 信永中和会计师事务所(特
 殊普通合伙) 西安分所
 身份证号码: 610303197408132439
 Identity card No. 610303197408132439



姓名: 邵小军
 证书编号: 310000840102

证书编号:
 No. of Certificate 310000840102
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会
 发证日期:
 Date of Issuance 2006 年 04 月 29 日

再次复印无效



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



邵小军的年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 事务所 CPAs
 协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs
 2018 年 12 月 17 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 事务所 CPAs
 协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs
 2018 年 12 月 28 日

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 事务所 CPAs
 协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs
 2018 年 12 月 28 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 事务所 CPAs
 协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs
 2018 年 12 月 28 日