



陕西旅游

NEEQ: 870432

陕西旅游文化产业股份有限公司

Shaanxi Tourism Culture Industry Holding Co.,Ltd



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记



2022 年 4 月 29 日，2022 陕西省文明旅游启动仪式暨《长恨歌》首演盛典盛大启动。全年长恨歌共演出 226 场，接待人次约 32 万人次，演出收入 7,641 万元。12 月 10 日，2022 版冰·火《长恨歌》震撼回归！刺激并带动陕西旅游业的恢复发展取得实效。



2022 年 6 月 14 日，太华索道公司抖音平台团购销售突破 100 万。2022 全年，太华索道共接待游客约 82 万人次，索道及滑道收入 9,599 万元。



泰山秀城《铁道游击战》是国内首创火车大型影视特技特效实景演艺，荣获第十一届中国旅游投资艾蒂亚奖“最佳文化旅游演艺项目奖”。



2022 年 8 月 28 日，西安唐乐宫二十四节气火锅四海唐人街分店盛大开业。二十四节气火锅是唐乐宫结合了中国传统二十四节打造的高品质火锅餐饮。开业以来，深受广大消费者的喜爱。

## 目 录

|     |                           |     |
|-----|---------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....          | 1   |
| 第二节 | 公司概况 .....                | 4   |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 .....     | 6   |
| 第四节 | 重大事件 .....                | 13  |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 18  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 23  |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 28  |
| 第八节 | 财务会计报告 .....              | 33  |
| 第九节 | 备查文件目录 .....              | 130 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人马婷、主管会计工作负责人吴涛及会计机构负责人（会计主管人员）白红伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

| 事项   | 是或否  |
|--|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过年度报告  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称                  | 重大风险事项描述及分析   |
|---------------------------|---|
| 1、季节性风险                   | 公司地处于我国西北地区，冬季气候较为干燥寒冷，西峰索道所在地华山景区冬季山上经常积雪，游客较夏季明显减少。公司盈利具有明显的季节性特征。  |
| 2、索道缆车业务的安全性风险            | 公司控股子公司太华索道经营的西线索道是将游客运送至华山西峰巨灵足的特种设备，公司及子公司太华索道历来高度重视客运索道的安全性，对其实施严格的安全保障措施。然而，如果在营运过程中太华索道出现管理不到位或者发生某种不可抗拒的自然灾害，有可能引发安全事故，造成人员伤亡和财产损失，从而对公司及子公司太华索道的形象和经营产生不利影响。 |
| 3、太华索道收费标准调整可能影响公司后续利润的风险 | 太华索道收费标准的确定和调整均需政府有关部门最终审批，所以公司在决定收费标准方面的自主权较小，难以根据市场情况的变化自行及时地对收费标准作出调整。2018年3月，陕西省物价局下发《陕西省物价局关于进一步做好旅游景区价格管理工作的通知》（陕价服发【2018】21号），根据该文件，太华索道收费标准保持不变。            |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 4、内部控制风险        | <p>公司需要适时根据业务发展状况和市场环境变化在发展战略、内部控制体系、人力资源配置等方面进行调整改进，如果由于各类主客观因素而无法建立起适应公司未来业务发展需要的新的运行机制，将对公司业务发展造成影响。公司直接和间接控制的子公司共有 7 家，各控股子公司在经营管理、对外投资等方面可能出现决策失误，给公司带来潜在的风险，公司管理层及职能部门与子公司在信息交流方面也可能导致信息失真、决策时间延长甚至失误等风险。</p> |
| 5、突发事件风险        | <p>突发事件是旅游类企业面临的不可抗力因素，特别是自然灾害的影响较大，如地震、暴风雨、泥石流等会对景区及交通造成破坏导致客源减少。大规模的疫情事件也会影响旅游业，如“新冠肺炎”、“非典”、“禽流感”等流行性疾病的发生。战争、恐怖袭击事件、外交事件、政局动荡等事件对旅游业也有影响。这些突发事件都将会导致客源减少，给公司的正常运营带来风险。</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   |

## 释义

| 释义项目             | 指 | 释义                                 |
|------------------|---|------------------------------------|
| 陕西旅游、公司、本公司、股份公司 | 指 | 陕西旅游文化产业股份有限公司                     |
| 陕旅集团             | 指 | 陕西旅游集团有限公司                         |
| 平安资本             | 指 | 平安资本有限责任公司                         |
| 宁波枫文             | 指 | 宁波枫文股权投资基金合伙企业（有限合伙）               |
| 杭州国廷             | 指 | 杭州国廷股权投资基金合伙企业（有限合伙）               |
| 川商兴业             | 指 | 成都川商兴业股权投资基金管理有限公司                 |
| 川商贰号             | 指 | 成都川商贰号股权投资基金中心（有限合伙）               |
| 太华索道             | 指 | 陕西太华旅游索道公路有限公司                     |
| 唐乐宫              | 指 | 西安唐乐宫有限公司                          |
| 长恨歌演艺            | 指 | 陕西长恨歌演艺文化有限公司                      |
| 华威滑道             | 指 | 陕西华威滑道旅游发展有限公司                     |
| 少华山索道            | 指 | 陕西少华山索道旅游有限公司                      |
| 瑶光阁演艺            | 指 | 陕西瑶光阁演艺文化有限公司                      |
| 陕旅泰安             | 指 | 陕旅（泰安）文化旅游有限公司                     |
| 股东大会             | 指 | 陕西旅游文化产业股份有限公司股东大会                 |
| 董事会              | 指 | 陕西旅游文化产业股份有限公司董事会                  |
| 监事会              | 指 | 陕西旅游文化产业股份有限公司监事会                  |
| 三会               | 指 | 陕西旅游文化产业股份有限公司股东大会、董事会、监事会         |
| 高级管理人员           | 指 | 陕西旅游文化产业股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 股转系统             | 指 | 全国中小企业股份转让系统                       |
| 证监会              | 指 | 中国证券监督管理委员会                        |
| 华山管委会            | 指 | 华山风景名胜区管理委员会                       |
| 公司章程             | 指 | 《陕西旅游文化产业股份有限公司章程》                 |
| 三会议事规则           | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》     |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                       |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                       |
| 报告期              | 指 | 指 2022 年度                          |
| 西峰索道、西线索道        | 指 | 陕西太华旅游索道公路有限公司目前正在运营的华山西峰索道        |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 陕西旅游文化产业股份有限公司                                    |
| 英文名称及缩写 | Shaanxi Tourism Culture Industry Holding Co., Ltd |
| 证券简称    | 陕西旅游  |
| 证券代码    | 870432  |
| 法定代表人   | 马婷  |

### 二、 联系方式

|               |                    |
|---------------|--------------------|
| 董事会秘书         | 罗娜                 |
| 联系地址          | 西安市长安区航创路 1 号      |
| 电话            | 029-89641050       |
| 传真            | 029-89641025       |
| 电子邮箱          | sxly@sxtourism.com |
| 公司网址          | www.sxtourism.com  |
| 办公地址          | 西安市长安区航创路 1 号      |
| 邮政编码          | 710100             |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn    |
| 公司年度报告备置地     | 公司证券事务部            |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统   |
| 成立时间            | 2011 年 4 月 15 日  |
| 挂牌时间            | 2017 年 1 月 16 日  |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 水利、环境和公共设施管理业（N）-公共设施管理业（N78）-园和游览景区管理（N785）-游览景区管理（N7852）               |
| 主要业务            | 旅游演艺、旅游索道及客运、旅游餐饮  |
| 主要产品与服务项目       | 旅游演艺、旅游索道及客运、旅游餐饮  |
| 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）       | 58,000,000   |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 控股股东为陕西旅游集团有限公司  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会，无一致行动人  |

**四、 注册情况**

| 项目       | 内容                 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91610000220525511U | 否        |
| 注册地址     | 陕西省西安市长安区航创路 1 号   | 否        |
| 注册资本     | 58,000,000         | 否        |
|          |                    |          |

**五、 中介机构**

|                  |                              |     |
|------------------|------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 东吴证券                         |     |
| 主办券商办公地址         | 苏州工业园区星阳街 5 号                |     |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                            |     |
| 主办券商（报告披露日）      | 东吴证券                         |     |
| 会计师事务所           | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）           |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 牟宇红                          | 邵小军 |
|                  | 1 年                          | 4 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层 |     |

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|  | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |
|--|----------------|----------------|----------|
| 营业收入                                     | 223,899,432.00 | 362,375,448.67 | -38.21%  |
| 毛利率%                                     | -5.32%         | 38.47%         | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -74,453,533.97 | 36,352,721.64  | -304.81% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -76,446,603.50 | 32,622,396.38  | -334.34% |
| 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）           | -19.65%        | 9.02%          | -        |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -20.18%        | 8.09%          | -        |
| 基本每股收益                                   | -1.28          | 0.63           | -303.17% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 948,330,730.05 | 972,332,076.13 | -2.47%  |
| 负债总计            | 489,670,654.58 | 408,990,240.82 | 19.73%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 341,792,793.45 | 416,007,397.60 | -17.84% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 5.89           | 7.17           | -17.84% |
| 资产负债率%（母公司）     | 0.97%          | 9.05%          | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 51.64%         | 42.06%         | -       |
| 流动比率            | 0.75           | 0.75           | -       |
| 利息保障倍数          | -34.67         | 23.05          | -       |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 12,824,507.86 | 98,221,832.16 | -86.94% |
| 应收账款周转率       | 9.55          | 12.13         | -       |
| 存货周转率         | 9.42          | 8.30          | -       |

**(四) 成长情况**

|          | 本期       | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|----------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | -2.47%   | 7.20%  | -     |
| 营业收入增长率% | -38.21%  | 19.56% | -     |
| 净利润增长率%  | -291.15% | 89.89% | -     |

**(五) 股本情况**

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本     | 58,000,000 | 58,000,000 | 0     |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0     |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0     |

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

| 项目                 | 金额                  |
|--------------------|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助        | 2,845,146.67        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -362,973.64         |
| <b>非经常性损益合计</b>    | <b>2,482,173.03</b> |
| 所得税影响数             | 592,081.37          |
| 少数股东权益影响额（税后）      | -102,977.87         |
| <b>非经常性损益净额</b>    | <b>1,993,069.53</b> |

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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**2、 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**(十) 合并报表范围的变化情况**适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

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

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否  |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

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   | 190,423,750.14 | 20.08%   | 174,825,516.32 | 17.98%   | 8.92%   |
| 应收票据   |                |          |                |          |         |
| 应收账款   | 28,929,056.15  | 3.05%    | 17,959,830.33  | 1.85%    | 61.08%  |
| 存货     | 25,578,169.51  | 2.70%    | 24,485,667.26  | 2.52%    | 4.46%   |
| 投资性房地产 |                |          |                |          |         |
| 长期股权投资 |                |          |                |          |         |
| 固定资产   | 425,951,484.49 | 44.92%   | 474,384,910.65 | 48.79%   | -10.21% |

|         |                |        |               |        |          |
|---------|----------------|--------|---------------|--------|----------|
| 在建工程    | 45,001,082.35  | 4.75%  | 15,292,726.48 | 1.57%  | 194.26%  |
| 无形资产    | 95,287,730.85  | 10.05% | 99,623,563.85 | 10.25% | -4.35%   |
| 商誉      |                |        |               |        |          |
| 短期借款    | 0.00           | 0.00%  | 30,033,333.34 | 3.09%  | -100.00% |
| 长期借款    | 131,560,000.00 | 13.87% | 71,380,000.00 | 7.34%  | 84.31%   |
| 其他流动资产  | 10,967,023.93  | 1.16%  | 22,985,810.40 | 2.36%  | -52.29%  |
| 其他非流动资产 | 33,065,360.80  | 3.49%  | 50,117,310.84 | 5.15%  | -34.02%  |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款同比增加 61.08%，主要系太华索道应收客运道路收入款项增加所致。
- 2、在建工程同比增加 194.26%，主要系泰山秀城和少华山南线索道项目建设所致。
- 3、短期借款同比减少 100.00%，主要系公司偿还银行借款所致。
- 4、长期借款同比增加 84.31%，主要系少华山索道项目新增银行借款所致。
- 5、其他流动资产同比减少 52.29%，主要系以前年度预付上市发行费用转入本年损益以及陕旅泰安收到增值税留抵退税所致。
- 6、其他非流动资产同比减少 34.02%，主要系公司收回泰山秀城项目建设保证金以及泰山秀城项目预付款项结算所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期              |           | 上年同期           |           | 变动比例%    |
|----------|-----------------|-----------|----------------|-----------|----------|
|          | 金额              | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |          |
| 营业收入     | 223,899,432.00  | -         | 362,375,448.67 | -         | -38.21%  |
| 营业成本     | 235,812,571.26  | 105.32%   | 222,959,843.62 | 61.53%    | 5.76%    |
| 毛利率      | -5.32%          | -         | 38.47%         | -         | -        |
| 销售费用     | 40,578,323.29   | 18.12%    | 24,524,356.39  | 6.77%     | 65.46%   |
| 管理费用     | 48,101,476.05   | 21.48%    | 48,179,310.20  | 13.30%    | -0.16%   |
| 研发费用     | 0.00            | 0.00%     | 0.00           | 0.00%     |          |
| 财务费用     | 3,819,399.85    | 1.71%     | 4,362,050.50   | 1.20%     | -12.44%  |
| 信用减值损失   | -1,534,695.66   | -0.69%    | 2,894,874.79   | 0.80%     | -153.01% |
| 资产减值损失   | 0.00            | 0.00%     | 0.00           | 0.00%     |          |
| 其他收益     | 3,291,343.34    | 1.47%     | 6,135,083.87   | 1.69%     | -46.35%  |
| 投资收益     | 0.00            | 0.00%     | 0.00           | 0.00%     |          |
| 公允价值变动收益 | 0.00            | 0.00%     | 0.00           | 0.00%     |          |
| 资产处置收益   | 0.00            | 0.00%     | 235,161.29     | 0.06%     | -100.00% |
| 汇兑收益     | 0.00            | 0.00%     | 0.00           | 0.00%     |          |
| 营业利润     | -105,196,509.81 | -46.98%   | 68,530,143.83  | 18.91%    | -253.50% |
| 营业外收入    | 532,661.18      | 0.24%     | 253,576.90     | 0.07%     | 110.06%  |
| 营业外支出    | 373,634.82      | 0.17%     | 178,472.00     | 0.05%     | 109.35%  |

|     |                 |         |               |        |          |
|-----|-----------------|---------|---------------|--------|----------|
| 净利润 | -105,150,249.68 | -46.96% | 55,010,509.57 | 15.18% | -291.15% |
|-----|-----------------|---------|---------------|--------|----------|

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入同比减少 38.21%，主要系受新冠疫情反复影响，游客量大幅下降所致。
- 2、销售费用同比增加 65.46%，主要系本期太华索道支付华山景区免门票合作补贴款项所致。
- 3、信用减值损失同比减少 153.01%，主要系太华索道应收客运道路收入欠款增加所致。
- 4、其他收益同比减少 46.35%，主要系收到的政府补贴减少所致。

**(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 | 220,099,855.07 | 353,324,133.70 | -37.71% |
| 其他业务收入 | 3,799,576.93   | 9,051,314.97   | -58.02% |
| 主营业务成本 | 235,716,647.03 | 219,146,558.91 | 7.56%   |
| 其他业务成本 | 95,924.23      | 3,813,284.71   | -97.48% |

**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点 |
|--------|---------------|----------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 旅游索道收入 | 95,993,259.54 | 102,276,408.34 | -6.55%  | -37.19%      | 17.23%       | -49.66%       |
| 客运道路收入 | 10,239,315.08 | 8,802,531.36   | 14.03%  | -34.74%      | -3.84%       | -27.63%       |
| 旅游演艺收入 | 82,625,368.10 | 86,620,422.00  | -4.84%  | -43.62%      | 9.74%        | -50.98%       |
| 旅游餐饮收入 | 31,241,912.35 | 38,017,285.33  | -21.69% | -18.31%      | -13.23%      | -7.13%        |

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，公司收入构成未发生重大变化。

**(3) 主要客户情况**

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  | 陕西华山旅游集团有限公司     | 29,390,326.41 | 13.13%  | 是        |
| 2  | 陕西旅游集团有限公司       | 8,631,903.52  | 3.86%   | 是        |
| 3  | 西安龙之旅秦风国家旅行社有限公司 | 8,022,695.75  | 3.58%   | 否        |

|    |                 |               |        |   |
|----|-----------------|---------------|--------|---|
| 4  | 万程(上海)旅行社有限公司   | 4,993,563.04  | 2.23%  | 否 |
| 5  | 西安美途国际旅行社有限责任公司 | 4,033,960.21  | 1.80%  | 否 |
| 合计 |                 | 55,072,448.93 | 24.60% | - |

## (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  | 陕西中祥基础工程有限责任公司    | 14,130,328.61 | 7.21%   | 否        |
| 2  | 陕西骏景索道投资建设有限公司    | 10,906,801.09 | 5.56%   | 否        |
| 3  | 陕西旅游集团有限公司        | 8,712,350.71  | 4.44%   | 是        |
| 4  | 河北灯火文化传媒有限公司      | 7,353,468.63  | 3.75%   | 否        |
| 5  | 波马嘉仕其(北京)索道有限责任公司 | 6,940,084.03  | 3.54%   | 否        |
| 合计 |                   | 48,043,033.07 | 24.51%  | -        |

## 3、现金流量状况

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 | 12,824,507.86  | 98,221,832.16  | -86.94% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -49,000,793.75 | -99,038,014.97 | 50.52%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 51,774,519.71  | 27,821,711.66  | 86.09%  |

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 86.94%，主要系受新冠疫情影响导致收入减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 50.52%，主要系泰山秀城项目和少华山索道项目建设支出增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 86.09%，主要系本期少华山索道新增银行借款所致。

## (三) 投资状况分析

## 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称          | 公司类型  | 主要业务 | 注册资本        | 总资产            | 净资产            | 营业收入           | 净利润            |
|---------------|-------|------|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 陕西长恨歌演艺文化有限公司 | 控股子公司 | 演艺   | 10,000,000  | 127,070,519.89 | 98,838,837.42  | 80,836,758.83  | -9,151,471.78  |
| 陕西太           | 控股子   | 索道客  | 100,000,000 | 491,587,518.56 | 190,973,077.59 | 108,491,659.04 | -50,935,213.40 |

|                                    |           |    |            |                |               |              |                |
|------------------------------------|-----------|----|------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 华旅游<br>索道公<br>路有限<br>公司            | 公司        | 运  |            |                |               |              |                |
| 陕旅<br>(泰<br>安)文<br>化旅游<br>有限公<br>司 | 控股子<br>公司 | 演艺 | 60,000,000 | 92,599,904.22  | 39,696,435.61 | 3,240,679.78 | -11,530,188.57 |
| 陕西少<br>华山索<br>道旅游<br>有限公<br>司      | 控股子<br>公司 | 索道 | 55,000,000 | 128,583,081.00 | 45,669,074.72 | 73,394.48    | 285,180.93     |

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 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

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、 持续经营评价

公司具有完善的组织架构和科学的决策、规范的运营机制，以及完整的业务体系和直接面向市场自主经营及承担风险的能力。报告期内公司收入、利润受到疫情的影响，公司采取了加强管理、产品创新、坚持节能增效等经营措施，对照年度内旅游行业整体发展情况，公司主要财务、业务等经营指标相对优良，公司内部控制体系完善，运行良好；管理层和员工队伍稳定；公司的经营范围和经营方式符合相关法律、法规和规范性文件的规定，公司业务符合国家产业政策以及环保、质量、安全等要求。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否对外提供借款                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 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 | 四.二.(六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 被担保人           | 担保金额          | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额          | 担保期间        |             | 责任类型 | 是否履行必要的决策程序 | 是否因违规已被采取行政监管措施 | 是否因违规已被采取自律监管措施 | 违规担保是否完成整改 |
|----|----------------|---------------|-------------|---------------|-------------|-------------|------|-------------|-----------------|-----------------|------------|
|    |                |               |             |               | 起始          | 终止          |      |             |                 |                 |            |
| 1  | 陕西太华旅游索道公路有限公司 | 25,000,000.00 |             | 10,000,000.00 | 2020年7月9日   | 2024年7月9日   | 连带   | 已事前及时履行     | 不涉及             | 不涉及             | 不涉及        |
| 2  | 陕西太华旅游索道公路有限公司 | 10,000,000.00 |             | 10,000,000.00 | 2021年2月7日   | 2024年2月6日   | 连带   | 已事前及时履行     | 不涉及             | 不涉及             | 不涉及        |
| 3  | 陕西太华旅游索道公路有限公司 | 7,443,662.77  |             | 7,443,662.77  | 2022年6月23日  | 2024年5月27日  | 连带   | 已事前及时履行     | 不涉及             | 不涉及             | 不涉及        |
| 4  | 陕西太华旅游索道公路有限公司 | 2,556,337.23  |             | 2,556,337.23  | 2022年11月16日 | 2024年5月27日  | 连带   | 已事前及时履行     | 不涉及             | 不涉及             | 不涉及        |
| 5  | 陕西太华旅游索道公路有限公司 | 31,700,000.00 |             | 30,500,000.00 | 2020年10月29日 | 2023年10月22日 | 连带   | 已事前及时履行     | 不涉及             | 不涉及             | 不涉及        |
| 6  | 陕旅（泰安）文化旅游有限公司 | 10,949,200.00 |             | 10,949,200.00 | 2021年9月15日  | 2024年9月12日  | 连带   | 已事前及时履行     | 不涉及             | 不涉及             | 不涉及        |
| 7  | 陕旅（泰安）文化旅游有限公司 | 3,083,500.00  |             | 3,083,500.00  | 2021年9月29日  | 2024年9月12日  | 连带   | 已事前及时履行     | 不涉及             | 不涉及             | 不涉及        |

|    |                |                |  |               |             |            |    |         |     |     |     |
|----|----------------|----------------|--|---------------|-------------|------------|----|---------|-----|-----|-----|
|    | 司              |                |  |               |             |            |    |         |     |     |     |
| 8  | 陕旅（泰安）文化旅游有限公司 | 6,847,300.00   |  | 6,847,300.00  | 2021年11月30日 | 2024年9月12日 | 连带 | 已事前及时履行 | 不涉及 | 不涉及 | 不涉及 |
| 9  | 陕旅（泰安）文化旅游有限公司 | 5,680,000.00   |  | 5,680,000.00  | 2022年7月14日  | 2024年9月12日 | 连带 | 已事前及时履行 | 不涉及 | 不涉及 | 不涉及 |
| 合计 | -              | 103,260,000.00 |  | 87,060,000.00 | -           | -          | -  | -       | -   | -   | -   |

#### 公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

#### 合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

#### 担保合同履行情况

适用 不适用

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                               | 担保金额           | 担保余额          |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）         | 103,260,000.00 | 87,060,000.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保     |                |               |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 |                |               |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         |                |               |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                    |                |               |

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                 | 预计金额           | 发生金额          |
|------------------------|----------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 15,213,098.83  | 9,716,373.44  |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 110,519,000.00 | 38,059,758.08 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |                |               |
| 其他                     |                | 80,000,000.00 |

说明：“其他”为公司子公司少华山索道于 2022 年贷款人民币 1.5 亿元并由控股股东陕旅集团提供担保，该事项已经股东大会审议通过。2022 年实际提款 8,000 万元。

## 企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

## (五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

| 临时公告索引   | 事项类型     | 交易/投资/合并标的    | 对价金额       | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|----------|---------------|------------|----------|------------|
| 2022-023 | 对外投资(增资) | 陕西少华山索道旅游有限公司 | 50000000 元 | 否        | 否          |

## 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资为对子公司增资，为公司正常发展业务需要，不会对公司业务连续性、管理层稳定性造成重大影响。

## (六) 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 |
|------|----------------|-----------------|------|----------|--|--------|
| 公司   | 2016 年 9 月 9 日 | 2018 年 3 月 15 日 | 挂牌   | 取得项目环评文件 | 太华索道下站服务区提升改造项目暂未取得环评批复，公司承诺积极督促太华索道就该建设项目向环保主管部门申请补充办理相关手续。 | 已履行完毕  |
| 其他   | 2016 年 9 月 9 日 |                 | 挂牌   | 社保及公积金   | 公司持股 5%以上股东承诺，公司及其子公司  | 正在履行中  |

|            |           |  |    |          |   |       |
|------------|-----------|--|----|----------|---|-------|
|            |           |  |    |          | 如因未为其员工缴纳社会保险、住房公积金而被政府部门要求补缴社会保险、住房公积金的，将无条件代公司及其子公司补缴相关款项。              |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年9月9日 |  | 挂牌 | 同业竞争承诺   | 不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对挂牌公司构成竞争的业务及活动，或拥有与挂牌公司存在竞争关系的任何实体、机构、经济组织权益或控制权等。 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2016年9月9日 |  | 挂牌 | 同业竞争承诺   | 不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对挂牌公司构成竞争的业务及活动，或拥有与挂牌公司存在竞争关系的任何实体、机构、经济组织权益或控制权等。 | 正在履行中 |
| 其他         | 2016年9月9日 |  | 挂牌 | 资金占用承诺   | 公司全体股东承诺不占用公司及子公司资金。  | 正在履行中 |
| 董监高        | 2016年9月9日 |  | 挂牌 | 规范关联交易承诺 | 尽力减少或避免关联交易的发生；对于无法避免的关联交易，本公司将严格按照《公司章                                   | 正在履行中 |

|     |           |  |    |      |                              |       |
|-----|-----------|--|----|------|------------------------------|-------|
|     |           |  |    |      | 程》及《关联交易管理制度》的规定履行相关决策批准程序等。 |       |
| 董监高 | 2016年9月9日 |  | 挂牌 | 履职承诺 | 依法履行董监高的职责。                  | 正在履行中 |

### 承诺事项履行情况

| 事项   | 是或否 | 是否完成整改 |
|--|-----|--------|
| 因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息                    | 不涉及 | 不涉及    |
| 除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序 | 不涉及 | 不涉及    |
| 除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺  | 不涉及 | 不涉及    |

公司报告期内不涉及承诺超期未履行完毕的情况。

## 第五节 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       | 37,012,926 | 63.82% | 20,987,074  | 58,000,000 | 100% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,200,606  | 15.86% | 18,401,214  | 27,601,820 | 100% |
|         | 董事、监事、高管      |            |        |             |            |      |
|         | 核心员工          |            |        |             |            |      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 20,987,074 | 36.18% | -20,987,074 | 0          | 0%   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 18,401,214 | 31.73% | -18,401,214 |            |      |
|         | 董事、监事、高管      | -          | -      |             |            |      |
|         | 核心员工          | -          | -      |             |            |      |
| 总股本     |               | 58,000,000 | -      | 0           | 58,000,000 | -    |
| 普通股股东人数 |               | 6          |        |             |            |      |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

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

普通股前十名股东间相互关系说明：陕西旅游集团有限公司、成都川商贰号股权投资基金中心(有限合伙)及陕西铁路陇海旅游集团有限公司之间无关联关系，该三名股东与宁波枫文股权投资基金合

伙企业（有限合伙）和杭州国廷股权投资基金合伙企业（有限合伙）两名股东之间无关联关系，宁波枫文股权投资基金合伙企业（有限合伙）和杭州国廷股权投资基金合伙企业（有限合伙）的管理人均平安资本有限责任公司，陕西旅游集团有限公司及陕西铁路陇海旅游集团有限公司分别持有公司另一股东陕西旅游股份有限公司 51.16%及 0.36%的股份。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 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

公司控股股东为陕西旅游集团有限公司，成立于 1998 年 12 月 25 日，统一社会信用代码证为 9161000022053336XM，注册地址为陕西省西安市长安区航创路 1 号，注册资本人民币 952,000,000 元，法定代表人为周冰。报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

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。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一）报告期内的普通股股票发行情况

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

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式      | 贷款提供方          | 贷款提供方类型 | 贷款规模          | 存续期间        |             | 利息率   |
|----|-----------|----------------|---------|---------------|-------------|-------------|-------|
|    |           |                |         |               | 起始日期        | 终止日期        |       |
| 1  | 信用贷款（含担保） | 中国银行西安高新四路支行   | 银行      | 10,000,000.00 | 2020年7月9日   | 2024年7月9日   | 3.85% |
| 2  | 信用贷款（含担保） | 交通银行渭南分行       | 银行      | 10,000,000.00 | 2021年2月7日   | 2024年2月6日   | 3.85% |
| 3  | 信用贷款（含担保） | 交通银行渭南分行       | 银行      | 7,443,662.77  | 2022年6月23日  | 2024年5月27日  | 3.85% |
| 4  | 信用贷款（含担保） | 交通银行渭南分行       | 银行      | 2,556,337.23  | 2022年11月16日 | 2024年5月27日  | 3.85% |
| 5  | 信用贷款（含担保） | 招商银行西安分行枫林绿洲支行 | 银行      | 30,500,000.00 | 2020年10月29日 | 2023年10月22日 | 3.85% |
| 6  | 信用贷款（含担保） | 中信银行济南分行       | 银行      | 10,949,200.00 | 2021年9月15日  | 2024年9月12日  | 4.45% |
| 7  | 信用贷款（含担保） | 中信银行济南分行       | 银行      | 3,083,500.00  | 2021年9月29日  | 2024年9月12日  | 4.45% |
| 8  | 信用贷款（含担保） | 中信银行济南分行       | 银行      | 6,847,300.00  | 2021年11月30日 | 2024年9月12日  | 4.45% |
| 9  | 信用贷款（含担保） | 中信银行济南分行       | 银行      | 5,680,000.00  | 2022年7月14日  | 2024年9月12日  | 4.45% |
| 10 | 信用贷款（含担保） | 国家开发银行陕西分行     | 银行      | 50,000,000.00 | 2022年6月29日  | 2034年6月28日  | 4.55% |
| 11 | 信用贷款（含担保） | 国家开发银行陕西分      | 银行      | 30,000,000.00 | 2022年7月22日  | 2034年6月28日  | 4.55% |

|    |   |   |   |                |   |   |   |
|----|---|---|---|----------------|---|---|---|
|    |   | 行 |   |                |   |   |   |
| 合计 | - | - | - | 167,060,000.00 | - | - | - |

## 九、 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 | 17.50         | 0         | 0         |

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务         | 性别 | 是否为失信联合惩戒对象 | 出生年月        | 任职起止日期          |                 |
|-----------|------------|----|-------------|-------------|-----------------|-----------------|
|           |            |    |             |             | 起始日期            | 终止日期            |
| 马婷        | 董事长        | 女  | 否           | 1983 年 7 月  | 2022 年 9 月 13 日 | 2025 年 9 月 12 日 |
| 金哲楠       | 董事         | 男  | 否           | 1982 年 1 月  | 2022 年 9 月 13 日 | 2025 年 9 月 12 日 |
| 靳勇        | 董事、总经理     | 男  | 否           | 1972 年 9 月  | 2022 年 9 月 13 日 | 2025 年 9 月 12 日 |
| 罗娜        | 董事、董事会秘书   | 女  | 否           | 1989 年 4 月  | 2022 年 9 月 13 日 | 2025 年 9 月 12 日 |
| 范飞龙       | 董事         | 男  | 否           | 1978 年 8 月  | 2022 年 9 月 13 日 | 2025 年 9 月 12 日 |
| 贾琨        | 董事         | 男  | 否           | 1984 年 10 月 | 2022 年 9 月 13 日 | 2025 年 9 月 12 日 |
| 李彤        | 独立董事       | 男  | 否           | 1970 年 7 月  | 2022 年 9 月 13 日 | 2025 年 9 月 12 日 |
| 苏坤        | 独立董事       | 男  | 否           | 1984 年 1 月  | 2022 年 9 月 13 日 | 2025 年 9 月 12 日 |
| 蒋仁爱       | 独立董事       | 男  | 否           | 1981 年 1 月  | 2022 年 9 月 13 日 | 2025 年 9 月 12 日 |
| 田菁        | 监事会主席      | 女  | 否           | 1982 年 8 月  | 2022 年 9 月 13 日 | 2025 年 9 月 12 日 |
| 吴波        | 监事         | 男  | 否           | 1984 年 10 月 | 2022 年 9 月 13 日 | 2025 年 9 月 12 日 |
| 付艺博       | 职工监事       | 女  | 否           | 1985 年 9 月  | 2022 年 9 月 13 日 | 2025 年 9 月 12 日 |
| 王新建       | 副总经理       | 男  | 否           | 1970 年 10 月 | 2022 年 9 月 13 日 | 2025 年 9 月 12 日 |
| 吴涛        | CFO, 财务负责人 | 男  | 否           | 1971 年 4 月  | 2022 年 9 月 13 日 | 2025 年 9 月 12 日 |
| 董事会人数:    |            |    |             |             | 9               |                 |
| 监事会人数:    |            |    |             |             | 3               |                 |
| 高级管理人员人数: |            |    |             |             | 4               |                 |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

监事会主席田菁女士为控股股东陕旅集团财务管理与资本运营部部长，监事吴波先生为川商贰号执行事务合伙人川商兴业的管理合伙人、执行副总经理及投资一部总经理，监事付艺博女士不在公司股东担任任何职务。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因  | 特殊说明 |
|-----|------|------|------|-------|------|
| 金哲楠 | 董事长  | 离任   | 董事   | 董事会换届 |      |

|     |       |    |       |          |  |
|-----|-------|----|-------|----------|--|
| 余民虎 | 董事    | 离任 | -     | 董事会换届    |  |
| 马婷  | -     | 新任 | 董事长   | 董事会换届    |  |
| 杨攀  | 监事会主席 | 离任 | -     | 监事会换届    |  |
| 田菁  | -     | 新任 | 监事会主席 | 监事会换届    |  |
| 王雪莲 | 监事    | 离任 | -     | 离职及任期届满  |  |
| 付艺博 | -     | 新任 | 职工监事  | 职工监事换届   |  |
| 费文娟 | 副总经理  | 离任 | -     | 任期届满不再聘任 |  |

### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

| 职务    | 是否发生变动 | 变动次数 |
|-------|--------|------|
| 董事长   | 是      | 1    |
| 总经理   | 否      |      |
| 董事会秘书 | 否      |      |
| 财务总监  | 否      |      |

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

#### 2、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：

董事长马婷女士简历：

马婷女士，1983 年出生，中共党员，在职研究生学历。历任西安曲江大唐芙蓉园旅游发展有限公司培训主管、人力资源部经理助理；西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司人力资源部副部长、部长；陕西西咸旅游产业发展有限公司行政人事部部长；陕西旅游集团有限公司重大项目管理部副部长、战略投资部副部长，陕西旅游文化产业股份有限公司副总经理、董事会秘书、财务负责人、董事；陕西旅游集团有限公司战略投资部部长，陕西融景旅游发展有限公司董事，陕旅(三亚)旅游投资有限公司总经理、法定代表人。现任陕西旅游集团有限公司品牌与企业管理部部长，陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司、陕西旅游集团投资控股有限公司、中金旅投资控股有限公司监事。

监事会主席田菁女士简历：

田菁女士，1982 年出生，中共党员，西安交通大学管理学硕士。曾供职于国家开发银行陕西省分行，期间先后挂职陕西旅游集团有限公司任计划财务部副部长及挂职西安高新技术产业开发区管理委员会财政局；曾任职陕西旅游集团有限公司股权投资部部长，现任陕西旅游集团有限公司财务管理与资本运营部部长、中金旅投资控股有限公司董事长、陕西金旅资产管理有限公司董事长、陕西国开旅游产业基金管理有限公司董事长。

职工监事付艺博女士简历：

付艺博女士，1985 年出生，中共党员，本科学历。先后在中铁七局海外公司、陕西华清宫文化旅游有限公司工作；现任陕西旅游文化产业股份有限公司办公室主任。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

| 事项   | 是或否 | 具体情况   |
|--|-----|--|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形                                 | 否   |  |
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满                  | 否   |  |
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否   |  |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形   | 否   |  |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形                             | 否   |  |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上                   | 是   | 公司财务负责人具有中级会计师职务资格、具有会计专业知识背景并从事会计工作 20 年以上。 |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）                                   | 否   |  |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业                                    | 否   |  |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易                        | 否   |  |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形  | 否   |  |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形                     | 否   |  |
| 董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况                   | 否   |  |

**(六) 独立董事任职履职情况**

√适用 □不适用

| 事项                                     | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|------|
| 是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形                  | 否   |      |
| 是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形     | 否   |      |
| 是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形 | 否   |      |
| 是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产             | 否   |      |

|   |   |  |
|---|---|--|
| 重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形                         |   |  |
| 是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形                     | 否 |  |
| 是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形            | 否 |  |
| 是否存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形 | 否 |  |
| 是否存在独立董事任期届满前被免职的情形                           | 否 |  |
| 是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况                         | 否 |  |
| 是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形     | 否 |  |

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类     | 期初人数       | 本期新增      | 本期减少      | 期末人数       |
|-------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 生产人员        | 314        | 47        | 61        | 300        |
| 技术人员        | 232        |           | 5         | 227        |
| 财务人员        | 39         | 10        | 6         | 43         |
| 高级管理人员      | 5          |           | 1         | 4          |
| 销售人员        | 67         | 2         | 2         | 67         |
| 行政人员        | 160        | 3         | 9         | 154        |
| <b>员工总计</b> | <b>817</b> | <b>62</b> | <b>84</b> | <b>795</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          | 0          | 0          |
| 硕士          | 15         | 15         |
| 本科          | 230        | 211        |
| 专科          | 289        | 260        |
| 专科以下        | 283        | 309        |
| <b>员工总计</b> | <b>817</b> | <b>795</b> |

### 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

公司提供行业内富有竞争力的薪酬，公司员工薪酬主要由基本工资、岗位工资、绩效工资及福利津贴构成，不断提升员工的满意度和忠诚度。

为提高员工整体素质和工作效率，公司每年年末会制定下一年的培训计划，具体包括培训的项目、内容、时间、方式、参加人员。主要培训内容包括员工素质、岗位操作技能、沟通管理、执行力提升等各个方面，培训形式有管理人员授课、外聘讲师授课、外部交流学习等。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项                                    | 是或否   |
|---------------------------------------|-------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | √是 □否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | √是 □否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | √是 □否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | □是 √否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | √是 □否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《证券法》等相关法律法规的规定，不断完善法人治理结构，确保公司规范化运作。公司依托出台的三会议事规则，明确了股东大会、董事会、监事会的职责。公司各项重大事项的决策均严格依照公司章程及各项规章制度执行。本年度，公司审议通过了《陕西旅游文化产业股份有限公司董事会决议跟踪落实及后评估制度》及《董事会授权经理层及总经理向董事会报告工作制度》。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会及专业委员会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及未来战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》对信息披露和投资者关系管理进行了规定，由公司董事会秘书负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动，负责信息披露事宜，保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。公司制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理进行了专门规定。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大决策均履行了相应程序。公司将会严格按照《公司法》和《公司章程》，及其他规章制度的要求进行规范运作，完善公司治理机制。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

公司于 2021 年年度股东大会审议通过了修订公司章程的议案，修订的内容如下：

第一百〇四条（十七）审议批准单笔 300 万元（不含）以上的除本章程第三十九条第五款之外的关联

交易；

修订为：

第一百〇四条（十七）审议批准公司与关联自然人发生的成交金额在 50 万元（不含）以上、与关联法人发生的成交金额在 300 万元（不含）以上的除本章程第三十九条第五款之外的关联交易；

（（该条为董事会职权，其余条款不变）

第一百〇七条 董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，应当建立严格的审查和决策程序。重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

（一）董事会有权决定下列收购或出售资产、投资、关联交易、对外担保等事项：审议公司在一年内购买、出售重大资产不超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项；

（二）单项不超过公司最近一期经审计净资产的 30%或绝对金额不超过 6000 万人民币的对外投资；

（三）公司与关联人达成的关联交易总额不超过 1,000 万元人民币或不超过占公司最近一期经审计净资产 5%的关联交易，超过限额的必须经股东大会批准；

（四）本章程第三十九条规定之外的对外担保事项。

董事会审议对外担保事项时，除应遵守本章程第三十九条的规定外，还应严格遵循以下规定：

（一）对外担保事项必须经出席董事会的三分之二以上董事审议同意。未经股东大会批准，公司不得为任何非法人单位或个人提供担保；

（二）公司对外担保必须要求对方提供反担保，且反担保的提供方应当具有相应的承担能力；

（三）应由股东大会审批的对外担保，必须经董事会审议通过后，方可提交股东大会审批。

修订为：

第一百〇七条 董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，应当建立严格的审查和决策程序。重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。董事会有权决定下列收购或出售资产、投资、关联交易、对外担保等事项：

（一）审议公司在一年内购买、出售重大资产不超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项；

（二）单项不超过公司最近一期经审计净资产的 30%或绝对金额不超过 6000 万人民币的对外投资；

（三）公司与关联人达成的关联交易总额不超过 1,000 万元人民币或不超过占公司最近一期经审计净资产 5%的关联交易，超过限额的必须经股东大会批准；

（四）本章程第三十九条规定之外的对外担保事项。

董事会审议对外担保事项时，除应遵守本章程第三十九条的规定外，还应严格遵循以下规定：

（一）对外担保事项必须经出席董事会的三分之二以上董事审议同意。未经股东大会批准，公司不得为任何非法人单位或个人提供担保；

（二）公司对外担保必须要求对方提供反担保，且反担保的提供方应当具有相应的承担能力；

（三）应由股东大会审批的对外担保，必须经董事会审议通过后，方可提交股东大会审批。

第一百三十五条 董事会秘书可以在任期届满前提出辞职，辞职应当提交书面辞职报告，不得通过辞职等方式规避其应当承担的职责。董事会秘书的辞职自辞职报告送达董事会时生效，但是如果董事会秘书辞职未完成工作移交且相关公告未披露，辞职报告应当在董事会秘书完成工作移交且相关公告披露后方能生效。在辞职报告尚未生效之前，拟辞职董事会秘书仍应当继续履行职责。

修订为：

第一百三十五条 董事会秘书可以在任期届满前提出辞职，辞职应当提交书面辞职报告，不得通过辞职等方式规避其应当承担的职责。董事会秘书的辞职自辞职报告送达董事会时生效，但是如果董事会秘书辞职未完成工作移交或相关公告未披露，辞职报告应当在董事会秘书完成工作移交且相关公告披露后方能生效。在辞职报告尚未生效之前，拟辞职董事会秘书仍应当继续履行职责。

第一百四十六条（十七）审批单笔 300 万元（含）以下的除本章程第三十九条第五款之外的关联交易；

修订为：

（十七）审批公司与关联自然人发生的成交金额在 50 万元（含）以下、与关联法人发生的成交金额在 300 万元（含）以下的除本章程第三十九条第五款之外的关联交易；

（该条为总经理职权，其余条款不变）

第二百一十五条 投资者与公司之间的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，任何一方可以向公司住所地人民法院提起诉讼。

修订为：

第二百一十五条 若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司应设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制。其中，公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该制定合理的投资者保护措施，通过提供回购安排等方式为其他股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案。

投资者与公司之间的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，任何一方可以向公司住所地人民法院提起诉讼。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

| 项目   | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 4    | 7   | 5   |

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

| 事项   | 是或否 | 具体情况  |
|--|-----|---|
| 股东大会是否未均按规定设置会场  | 否   |   |
| 2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行  | 否   |   |
| 2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出   | 否   |   |
| 2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出  | 否   |   |
| 独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会                               | 否   |   |
| 股东大会是否实施过征集投票权   | 否   |   |
| 股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露 | 是   | 公司股东数量 6 人，低于规定中的“股东为 200 人以上的，需就影响中小股东利益重大事项时单独计票并披露”。 |

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规及公司章程的要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

#### (一) 业务分开情况

公司的业务为对所属子公司进行运营管理，子公司长恨歌演艺、太华索道、唐乐宫、陕旅泰安等公司业务俱为独立运营，各业务板块之间具备独立的业务流程、独立的生产经营场所以及营销服务体系，公司具备独立面向市场的自主经营能力。公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在显失公平的关联交易。

公司的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。

#### (二) 资产分开情况

公司的资产权属状况清晰，不存在争议及纠纷，公司拥有开展业务所必需的资质，公司的资产独立，与控股股东控制的其他企业不存在资产混同的情况。

公司与生产经营相关的资产与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。

#### (三) 人员分开情况

公司已按法律法规的规定与员工订立了劳动合同，并独立发放员工工资，缴纳社会保险。公司建立了独立的人事聘用、任免以及考核、奖惩制度。公司总经理、副总经理等高级管理人员在公司领取报酬，未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司的人员与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。

#### (四) 财务分开情况

公司目前设立了独立的财务部门，制定了完善的财务会计制度，实行独立的财务核算；公司在银行开设有独立的银行基本账户，公司的银行账户独立收支，不存在与关联企业共用账户的情况；公司依法独立纳税，不存在与关联企业混合纳税的情况。

公司的财务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。

#### (五) 机构分开情况

公司目前建立了股东大会、董事会、监事会的组织架构，实行董事会领导下的总经理负责制，在机构设置方面，公司设置有办公室、运营管理部、财务管理部、审计部、证券事务部等职能管理部门，另直接持有长恨歌演艺 100% 的股权、唐乐宫 100% 的股权、陕旅泰安公司 100%、太华索道 51% 及少华山索道 95.55% 的股权。公司各部门职责明确、工作流程清晰，各子公司具有独立的组织机构、生产经营场所。不存在与控股股东及实际控制人所控制其他企业混合经营、合署办公的情况。

公司的机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。

综上所述，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场自主经营及承担风险的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

| 事项                                      | 是或否 |
|---|-----|
| 挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形      | 否   |
| 挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作 | 否   |
|   |     |

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司在 2016 年 7 月 25 日召开的一届三次董事会上审议并通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未出现年度报告重大差错。

**三、 投资者保护****(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

**(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

## 第八节 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><br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | XYZH/2023XAAA4B0105   |     |
| 审计机构名称           | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）  |     |
| 审计机构地址           | 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层  |     |
| 审计报告日期           | 2023 年 4 月 26 日   |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 牟宇红   | 邵小军 |
|                  | 1 年   | 4 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否   |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 9 年   |     |
| 会计师事务所审计报酬       | 25 万元   |     |

### 审计报告

XYZH/2023XAAA4B0105

陕西旅游文化产业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们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）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了陕西旅游公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 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，我们独立于陕西旅游公司，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、 其他信息

陕西旅游公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括陕西旅游公司 2022 年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。

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估陕西旅游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陕西旅游公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督陕西旅游公司的财务报告过程。

### 五、 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，就可能导致对陕西旅游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陕西旅游公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、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) 就陕西旅游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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 牟宇红

中国注册会计师： 邵小军

中国 北京

二〇二三年四月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注  | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |     |                  |                  |
| 货币资金         | 六、1 | 190,423,750.14   | 174,825,516.32   |
| 结算备付金        |     |                  |                  |
| 拆出资金         |     |                  |                  |
| 交易性金融资产      |     |                  |                  |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 衍生金融资产         |      |                       |                       |
| 应收票据           |      |                       |                       |
| 应收账款           | 六、2  | 28,929,056.15         | 17,959,830.33         |
| 应收款项融资         |      | -                     | -                     |
| 预付款项           | 六、3  | 935,565.68            | 1,160,785.80          |
| 应收保费           |      |                       |                       |
| 应收分保账款         |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金      |      |                       |                       |
| 其他应收款          | 六、4  | 1,311,922.36          | 1,458,198.21          |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             | 六、5  | 25,578,169.51         | 24,485,667.26         |
| 合同资产           |      |                       |                       |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |
| 其他流动资产         | 六、6  | 10,967,023.93         | 22,985,810.40         |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>258,145,487.77</b> | <b>242,875,808.32</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款        |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         |      |                       |                       |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           | 六、7  | 425,951,484.49        | 474,384,910.65        |
| 在建工程           | 六、8  | 45,001,082.35         | 15,292,726.48         |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          | 六、9  | 9,945,565.90          | 12,391,668.66         |
| 无形资产           | 六、10 | 95,287,730.85         | 99,623,563.85         |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 六、11 | 46,677,592.09         | 46,869,467.85         |
| 递延所得税资产        | 六、12 | 34,256,425.80         | 30,776,619.48         |
| 其他非流动资产        | 六、13 | 33,065,360.80         | 50,117,310.84         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>690,185,242.28</b> | <b>729,456,267.81</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>948,330,730.05</b> | <b>972,332,076.13</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           | 六、14 | 0.00                  | 30,033,333.34         |
| 向中央银行借款        |      |                       |                       |

|                      |      |                       |                       |
|----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 拆入资金                 |      |                       |                       |
| 交易性金融负债              |      |                       |                       |
| 衍生金融负债               |      |                       |                       |
| 应付票据                 |      |                       |                       |
| 应付账款                 | 六、15 | 41,586,491.82         | 39,426,096.47         |
| 预收款项                 |      | -                     | -                     |
| 合同负债                 | 六、16 | 6,538,749.30          | 6,718,463.61          |
| 卖出回购金融资产款            |      |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放            |      |                       |                       |
| 代理买卖证券款              |      |                       |                       |
| 代理承销证券款              |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬               | 六、17 | 26,601,934.80         | 18,723,711.58         |
| 应交税费                 | 六、18 | 1,327,336.77          | 1,013,618.50          |
| 其他应付款                | 六、19 | 228,738,158.71        | 217,179,407.73        |
| 其中：应付利息              |      |                       |                       |
| 应付股利                 |      | 15,200,000.00         | 15,200,000.00         |
| 应付手续费及佣金             |      |                       |                       |
| 应付分保账款               |      |                       |                       |
| 持有待售负债               |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债          | 六、20 | 37,506,483.49         | 10,193,172.54         |
| 其他流动负债               | 六、21 | 354,990.28            | 318,996.11            |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>342,654,145.17</b> | <b>323,606,799.88</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                       |                       |
| 保险合同准备金              |      |                       |                       |
| 长期借款                 | 六、22 | 131,560,000.00        | 71,380,000.00         |
| 应付债券                 |      |                       |                       |
| 其中：优先股               |      |                       |                       |
| 永续债                  |      |                       |                       |
| 租赁负债                 | 六、23 | 9,123,849.97          | 9,547,987.43          |
| 长期应付款                |      |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬             |      |                       |                       |
| 预计负债                 |      |                       |                       |
| 递延收益                 | 六、24 | 6,332,659.44          | 4,455,453.51          |
| 递延所得税负债              |      |                       |                       |
| 其他非流动负债              |      |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>147,016,509.41</b> | <b>85,383,440.94</b>  |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>489,670,654.58</b> | <b>408,990,240.82</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                       |                       |
| 股本                   | 六、25 | 58,000,000.00         | 58,000,000.00         |
| 其他权益工具               |      |                       |                       |
| 其中：优先股               |      |                       |                       |
| 永续债                  |      |                       |                       |
| 资本公积                 | 六、26 | 36,787,338.22         | 36,787,338.22         |

|                          |      |                       |                       |
|--------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 减：库存股                    |      |                       |                       |
| 其他综合收益                   |      |                       |                       |
| 专项储备                     | 六、27 | 1,540,859.84          | 1,301,930.02          |
| 盈余公积                     | 六、28 | 29,000,000.00         | 29,000,000.00         |
| 一般风险准备                   |      |                       |                       |
| 未分配利润                    | 六、29 | 216,464,595.39        | 290,918,129.36        |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 341,792,793.45        | 416,007,397.60        |
| 少数股东权益                   |      | 116,867,282.02        | 147,334,437.71        |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>458,660,075.47</b> | <b>563,341,835.31</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>948,330,730.05</b> | <b>972,332,076.13</b> |

法定代表人：马婷

主管会计工作负责人：吴涛

会计机构负责人：白红伟

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目            | 附注   | 2022年12月31日          | 2021年12月31日           |
|---------------|------|----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                      |                       |
| 货币资金          |      | 26,482,952.17        | 6,858,215.75          |
| 交易性金融资产       |      |                      |                       |
| 衍生金融资产        |      |                      |                       |
| 应收票据          |      |                      |                       |
| 应收账款          |      | 16,216.20            |                       |
| 应收款项融资        |      |                      |                       |
| 预付款项          |      |                      |                       |
| 其他应收款         | 十七、1 | 58,348,514.19        | 155,974,632.27        |
| 其中：应收利息       |      | 2,292,966.20         | 5,511,993.58          |
| 应收股利          |      |                      | 35,400,000.00         |
| 买入返售金融资产      |      |                      |                       |
| 存货            |      |                      |                       |
| 合同资产          |      |                      |                       |
| 持有待售资产        |      |                      |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                      |                       |
| 其他流动资产        |      | 220,743.99           | 7,762,029.54          |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>85,068,426.55</b> | <b>170,594,877.56</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        | 十七、2 | 222,248,183.91       | 172,248,183.91        |

|                |  |                       |                       |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他权益工具投资       |  |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |  |                       |                       |
| 投资性房地产         |  |                       |                       |
| 固定资产           |  | 1,953,993.94          | 2,018,962.77          |
| 在建工程           |  |                       |                       |
| 生产性生物资产        |  |                       |                       |
| 油气资产           |  |                       |                       |
| 使用权资产          |  |                       | 575,797.64            |
| 无形资产           |  | 274,859.21            | 406,698.25            |
| 开发支出           |  |                       |                       |
| 商誉             |  |                       |                       |
| 长期待摊费用         |  |                       |                       |
| 递延所得税资产        |  |                       |                       |
| 其他非流动资产        |  | 10,000,000.00         | 20,000,000.00         |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>234,477,037.06</b> | <b>195,249,642.57</b> |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>319,545,463.61</b> | <b>365,844,520.13</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                       |                       |
| 短期借款           |  |                       | 30,033,333.34         |
| 交易性金融负债        |  |                       |                       |
| 衍生金融负债         |  |                       |                       |
| 应付票据           |  |                       |                       |
| 应付账款           |  | 222,264.36            | 357,145.52            |
| 预收款项           |  |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |  | 2,551,890.22          | 2,064,891.92          |
| 应交税费           |  | 12,038.64             | 35,454.53             |
| 其他应付款          |  | 297,828.40            | 23,783.04             |
| 其中：应付利息        |  | -                     | -                     |
| 应付股利           |  |                       |                       |
| 合同负债           |  |                       |                       |
| 持有待售负债         |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |  |                       | 589,156.67            |
| 其他流动负债         |  |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>  |  | <b>3,084,021.62</b>   | <b>33,103,765.02</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                       |                       |
| 长期借款           |  |                       |                       |
| 应付债券           |  |                       |                       |
| 其中：优先股         |  |                       |                       |
| 永续债            |  |                       |                       |
| 租赁负债           |  |                       |                       |
| 长期应付款          |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬       |  |                       |                       |
| 预计负债           |  |                       |                       |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 递延收益                     |  |                       |                       |
| 递延所得税负债                  |  |                       |                       |
| 其他非流动负债                  |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |  |                       |                       |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>3,084,021.62</b>   | <b>33,103,765.02</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                       |  | 58,000,000.00         | 58,000,000.00         |
| 其他权益工具                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 资本公积                     |  | 36,787,338.22         | 36,787,338.22         |
| 减：库存股                    |  |                       |                       |
| 其他综合收益                   |  |                       |                       |
| 专项储备                     |  |                       |                       |
| 盈余公积                     |  | 29,000,000.00         | 29,000,000.00         |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | 192,674,103.77        | 208,953,416.89        |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>316,461,441.99</b> | <b>332,740,755.11</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | <b>319,545,463.61</b> | <b>365,844,520.13</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2022 年                | 2021 年                |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b> | 六、30 | <b>223,899,432.00</b> | <b>362,375,448.67</b> |
| 其中：营业收入        | 六、30 | 223,899,432.00        | 362,375,448.67        |
| 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>330,852,589.49</b> | <b>303,110,424.79</b> |
| 其中：营业成本        | 六、30 | 235,812,571.26        | 222,959,843.62        |
| 利息支出           |      |                       |                       |
| 手续费及佣金支出       |      |                       |                       |
| 退保金            |      |                       |                       |
| 赔付支出净额         |      |                       |                       |
| 提取保险责任准备金净额    |      |                       |                       |
| 保单红利支出         |      |                       |                       |
| 分保费用           |      |                       |                       |
| 税金及附加          | 六、31 | 2,540,819.04          | 3,084,864.08          |
| 销售费用           | 六、32 | 40,578,323.29         | 24,524,356.39         |

|                               |      |                        |                      |
|-------------------------------|------|------------------------|----------------------|
| 管理费用                          | 六、33 | 48,101,476.05          | 48,179,310.20        |
| 研发费用                          |      |                        |                      |
| 财务费用                          | 六、34 | 3,819,399.85           | 4,362,050.50         |
| 其中：利息费用                       |      | 2,961,449.51           | 3,072,858.06         |
| 利息收入                          |      | 601,552.29             | 852,390.88           |
| 加：其他收益                        | 六、35 | 3,291,343.34           | 6,135,083.87         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |                        |                      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |                        |                      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                        |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                        |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                        |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                        |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、36 | -1,534,695.66          | 2,894,874.79         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                        |                      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、37 |                        | 235,161.29           |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>-105,196,509.81</b> | <b>68,530,143.83</b> |
| 加：营业外收入                       | 六、38 | 532,661.18             | 253,576.90           |
| 减：营业外支出                       | 六、39 | 373,634.82             | 178,472.00           |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>-105,037,483.45</b> | <b>68,605,248.73</b> |
| 减：所得税费用                       | 六、40 | 112,766.23             | 13,594,739.16        |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>-105,150,249.68</b> | <b>55,010,509.57</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）        |      | -105,150,249.68        | 55,010,509.57        |
| 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）         |      | -30,696,715.71         | 18,657,787.93        |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |      | -74,453,533.97         | 36,352,721.64        |
| <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>-105,150,249.68</b> | <b>55,010,509.57</b> |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -74,453,533.97         | 36,352,721.64        |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -30,696,715.71         | 18,657,787.93        |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |                        |                      |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | -1.28                  | 0.63                 |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | -1.28                  | 0.63                 |

法定代表人：马婷

主管会计工作负责人：吴涛

会计机构负责人：白红伟

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2022 年              | 2021 年              |
|-------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十七、3 | <b>2,237,966.44</b> | <b>2,255,167.20</b> |
| 减：营业成本                        | 十七、3 | -                   | -                   |
| 税金及附加                         |      | 35,074.18           | 34,383.71           |
| 销售费用                          |      |                     |                     |
| 管理费用                          |      | 18,309,206.71       | 11,331,712.32       |
| 研发费用                          |      |                     |                     |
| 财务费用                          |      | 724,423.78          | 753,369.09          |
| 其中：利息费用                       |      | 759,166.66          | 746,666.67          |
| 利息收入                          |      | 49,447.62           | 35,533.04           |
| 加：其他收益                        |      | 51,757.46           | 34,220.46           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十七、4 | -                   | 131,400,000.00      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |                     |                     |
| 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）             |      | -332.35             | 139.12              |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                     |                     |

|                            |  |                       |                       |
|----------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  |                       |                       |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | <b>-16,779,313.12</b> | <b>121,570,061.66</b> |
| 加：营业外收入                    |  | 500,000.00            | 196.00                |
| 减：营业外支出                    |  | -                     | 3,778.74              |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | <b>-16,279,313.12</b> | <b>121,566,478.92</b> |
| 减：所得税费用                    |  | -                     | -                     |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | <b>-16,279,313.12</b> | <b>121,566,478.92</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | -16,279,313.12        | 121,566,478.92        |
| （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>-16,279,313.12</b> | <b>121,566,478.92</b> |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |                       |                       |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  | -0.28                 | 2.10                  |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  | -0.28                 | 2.10                  |

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2022 年         | 2021 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        |    | 221,658,452.24 | 359,052,251.37 |
| 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                   |      | 6,780,382.53          | 1,828,839.54          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、41 | 19,356,998.53         | 15,513,813.33         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>247,795,833.30</b> | <b>376,394,904.24</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 81,557,649.02         | 92,904,030.40         |
| 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           |      | 96,568,768.37         | 110,126,354.87        |
| 支付的各项税费                   |      | 11,858,518.91         | 41,682,176.38         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、41 | 44,986,389.14         | 33,460,510.43         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>234,971,325.44</b> | <b>278,173,072.08</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>12,824,507.86</b>  | <b>98,221,832.16</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 |      |                       | 25,300.00             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |                       |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 49,000,793.75         | 99,063,314.97         |
| 投资支付的现金                   |      |                       |                       |
| 质押贷款净增加额                  |      |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>49,000,793.75</b>  | <b>99,063,314.97</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-49,000,793.75</b> | <b>-99,038,014.97</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                 |      | 125,680,000.00        | 60,880,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |      |                       |                       |

|                           |      |                       |                       |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | -                     | -                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>125,680,000.00</b> | <b>60,880,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 67,600,000.00         | 8,600,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 4,674,452.29          | 16,040,470.34         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | -                     | 788,677.42            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、41 | 1,631,028.00          | 8,417,818.00          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>73,905,480.29</b>  | <b>33,058,288.34</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>51,774,519.71</b>  | <b>27,821,711.66</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>15,598,233.82</b>  | <b>27,005,528.85</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 174,825,516.32        | 147,819,987.47        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>190,423,750.14</b> | <b>174,825,516.32</b> |

法定代表人：马婷

主管会计工作负责人：吴涛

会计机构负责人：白红伟

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2022 年                | 2021 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            |    |                       |                       |
| 收到的税费返还                   |    | 684,346.13            | -                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 21,685,548.94         | 5,977,671.37          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>22,369,895.07</b>  | <b>5,977,671.37</b>   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    |                       |                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 7,813,930.77          | 9,923,384.50          |
| 支付的各项税费                   |    | 34,477.69             | 33,365.76             |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 13,346,823.84         | 7,024,574.26          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>21,195,232.30</b>  | <b>16,981,324.52</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>1,174,662.77</b>   | <b>-11,003,653.15</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               |    | 35,400,000.00         | 96,000,000.00         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                       |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 80,575,342.65         | 700,273.79            |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>115,975,342.65</b> | <b>96,700,273.79</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 79,369.00             | 66,166.00             |
| 投资支付的现金                   |    | -                     | 45,000,000.00         |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 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            |  | 66,000,000.00         | 63,000,000.00         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>66,079,369.00</b>  | <b>108,066,166.00</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>49,895,973.65</b>  | <b>-11,365,892.21</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                 |  | 30,000,000.00         | 30,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |  | -                     | -                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>30,000,000.00</b>  | <b>30,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 60,000,000.00         | -                     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 792,500.00            | 713,333.33            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 653,400.00            | 7,120,190.00          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>61,445,900.00</b>  | <b>7,833,523.33</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-31,445,900.00</b> | <b>22,166,476.67</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>19,624,736.42</b>  | <b>-203,068.69</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 6,858,215.75          | 7,061,284.44          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>26,482,952.17</b>  | <b>6,858,215.75</b>   |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 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  | 58,000,000.00 |        |    |  | 36,787,338.22 |       |        | 1,301,930.02 | 29,000,000.00 |        | 290,918,129.36 | 147,334,437.71 | 563,341,835.31  |
| 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、本年初余额   | 58,000,000.00 |        |    |  | 36,787,338.22 |       |        | 1,301,930.02 | 29,000,000.00 |        | 290,918,129.36 | 147,334,437.71 | 563,341,835.31  |
| 三、本期增     |               |        |    |  |               |       |        | 238,929.82   | -             |        | -74,453,533.97 | -30,467,155.69 | -104,681,759.84 |

|                               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |
|-------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|----------------|-----------------|
| 减变动金<br>额(减少以<br>“-”号填<br>列)  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |
| (一)综合<br>收益总额                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -74,453,533.97 | -30,696,715.71 | -105,150,249.68 |
| (二)所有<br>者投入和<br>减少资本         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |
| 1. 股东投<br>入的普通<br>股           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |
| 2. 其他权<br>益工具持<br>有者投入<br>资本  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |
| 3. 股份支<br>付计入所<br>有者权益<br>的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |
| 4. 其他                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |
| (三)利润<br>分配                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |
| 1. 提取盈<br>余公积                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |
| 2. 提取一                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |

|                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 般风险准备                          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 对所有<br>者（或股<br>东）的分配        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他                          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有<br>者权益内<br>部结转           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本公<br>积转增资<br>本（或股<br>本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公<br>积转增资<br>本（或股<br>本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏<br>损            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设定受<br>益计划变<br>动额结转<br>留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. 其他综<br>合收益结                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|          |               |   |   |   |               |   |              |              |               |                |                |                |
|----------|---------------|---|---|---|---------------|---|--------------|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 转留存收益    |               |   |   |   |               |   |              |              |               |                |                |                |
| 6. 其他    |               |   |   |   |               |   |              |              |               |                |                |                |
| (五) 专项储备 |               |   |   |   |               |   | 238,929.82   |              |               | 229,560.02     | 468,489.84     |                |
| 1. 本期提取  |               |   |   |   |               |   | 1,290,218.65 |              |               | 1,239,621.83   | 2,529,840.48   |                |
| 2. 本期使用  |               |   |   |   |               |   | 1,051,288.83 |              |               | 1,010,061.81   | 2,061,350.64   |                |
| (六) 其他   |               |   |   |   |               |   |              |              |               |                |                |                |
| 四、本年期未余额 | 58,000,000.00 | - | - | - | 36,787,338.22 | - | -            | 1,540,859.84 | 29,000,000.00 | 216,464,595.39 | 116,867,282.02 | 458,660,075.47 |

| 项目       | 2021 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 | 58,000,000.00 | -      | -  | - | 36,787,338.22 | -     | -      | 10,299,278.94 | 29,000,000.00 |        | 255,243,561.87 | 206,043,079.77 | 643,580,871.64 |
| 加：会计政策变更 |               |        |    |   |               |       |        |               |               |        | -678,154.15    | -121,918.28    | -800,072.43    |

|                                       |               |   |   |   |               |   |   |               |               |                |                |                |   |
|---------------------------------------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---|
| 前期<br>差错更正                            |               |   |   |   |               |   |   |               |               |                |                |                | - |
| 同一<br>控制下企<br>业合并                     |               |   |   |   |               |   |   |               |               |                |                |                | - |
| 其他                                    |               |   |   |   |               |   |   |               |               |                |                |                | - |
| 二、本年<br>期初余额                          | 58,000,000.00 | - | - | - | 36,787,338.22 | - | - | 10,299,278.94 | 29,000,000.00 | 254,565,407.72 | 205,921,161.49 | 594,573,186.37 |   |
| 三、本期<br>增减变动<br>金额（减<br>少以“-”<br>号填列） |               |   |   |   |               |   |   | -8,997,348.92 | -             | 36,352,721.64  | -58,586,723.78 | -31,231,351.06 |   |
| （一）综<br>合收益总<br>额                     |               |   |   |   |               |   |   |               |               | 36,352,721.64  | 18,657,787.93  | 55,010,509.57  |   |
| （二）所<br>有者投入<br>和减少资<br>本             |               |   |   |   |               |   |   |               |               |                |                |                |   |
| 1. 股东投<br>入的普通<br>股                   |               |   |   |   |               |   |   |               |               |                |                |                |   |
| 2. 其他权<br>益工具持<br>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          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -68,600,000.00 | -68,600,000.00 |
| 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   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -68,600,000.00 | -68,600,000.00 |
| 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            | -             | - | - | - | -             | - | - | -8,997,348.92 | -             | -              | -8,644,511.71  | -17,641,860.63 |  |
| 1. 本期提取            |               |   |   |   |               |   |   | 1,088,651.13  |               |                | 1,045,958.92   | 2,134,610.05   |  |
| 2. 本期使用            |               |   |   |   |               |   |   | 10,086,000.05 |               |                | 9,690,470.63   | 19,776,470.68  |  |
| （六）其他              |               |   |   |   |               |   |   |               |               |                |                | -              |  |
| 四、本年期末余额           | 58,000,000.00 | - | - | - | 36,787,338.22 | - | - | 1,301,930.02  | 29,000,000.00 | 290,918,129.36 | 147,334,437.71 | 563,341,835.31 |  |

法定代表人：马婷

主管会计工作负责人：吴涛

会计机构负责人：白红伟

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2022 年        |             |             |        |               |               |                |          |               |            |                |                |
|---------------------------|---------------|-------------|-------------|--------|---------------|---------------|----------------|----------|---------------|------------|----------------|----------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具      |             |        | 资本公积          | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                           |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |               |               |                |          |               |            |                |                |
| 一、上年期末余额                  | 58,000,000.00 | -           | -           | -      | 36,787,338.22 | -             | -              | -        | 29,000,000.00 |            | 208,953,416.89 | 332,740,755.11 |
| 加：会计政策变更                  |               |             |             |        |               |               |                |          |               |            |                | -              |
| 前期差错更正                    |               |             |             |        |               |               |                |          |               |            |                | -              |
| 其他                        |               |             |             |        |               |               |                |          |               |            |                | -              |
| 二、本年期初余额                  | 58,000,000.00 | -           | -           | -      | 36,787,338.22 | -             | -              | -        | 29,000,000.00 |            | 208,953,416.89 | 332,740,755.11 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | -             | -           | -           | -      | -             | -             | -              | -        |               | -          | -16,279,313.12 | -16,279,313.12 |
| (一) 综合收益总额                |               |             |             |        |               |               |                |          |               |            | -16,279,313.12 | -16,279,313.12 |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |               |             |             |        |               |               |                |          |               |            |                |                |
| 1. 股东投入的普通股               |               |             |             |        |               |               |                |          |               |            |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者<br>投入资本      |               |             |             |        |               |               |                |          |               |            |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者<br>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>58,000,000.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>36,787,338.22</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>29,000,000.00</b> |  | <b>192,674,103.77</b> | <b>316,461,441.99</b> |

| 项目                        | 2021 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                  | 58,000,000.00 | -      | -   | -  | 36,787,338.22 | -     | -      | -    | 29,000,000.00 |        | 87,386,937.97  | 211,174,276.19 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                | -              |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                | -              |
| 其他                        |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                | -              |
| 二、本年期初余额                  | 58,000,000.00 | -      | -   | -  | 36,787,338.22 | -     | -      | -    | 29,000,000.00 |        | 87,386,937.97  | 211,174,276.19 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             |        | 121,566,478.92 | 121,566,478.92 |
| (一) 综合收益总额                |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | 121,566,478.92 | 121,566,478.92 |
| (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>58,000,000.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>36,787,338.22</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>29,000,000.00</b> |  | <b>208,953,416.89</b> | <b>332,740,755.11</b> |

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司的基本情况

陕西旅游文化产业股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)由陕西旅游股份有限公司、陕西旅游集团有限公司、中信夹层(上海)投资中心(有限合伙)、陕西铁路陇海旅游集团有限公司共同出资设立,注册资本5,800.00万元,由陕西省工商行政管理局颁发统一社会信用代码91610000220525511U营业执照,公司住所:陕西省西安市长安区航天基地航创路1号陕旅豪布斯卡16楼A区,法定代表人:马婷。

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

本公司历史沿革如下:

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

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

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

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

根据陕西省人民政府国有资产监督管理委员会陕国资产权发[2011]64号《关于陕西旅游集团公司以资产置换方式补足陕西旅游股份有限公司资本金的批复》,将陕西旅游集团公司持有的陕西省旅游设计院全部股权置换到陕西旅游股份有限公司,资产置换的基准

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

日为2009年11月30日,拟置换股权经上海东华会计师事务所陕西五联分所审计,根据东陕审(2010)533号审计报告,陕西省旅游设计院截至审计基准日的账面净资产为32,250,657万元,本次股权变更的工商登记日期为2011年4月15日。本次变更后陕西旅游股份有限公司为本公司控股股东,持股比例100%。

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

2015年10月21日,根据陕西旅游股份有限公司第五届董事会第十六次会议决议,同意对陕西省旅游设计院有限责任公司进行增资扩股,由陕西旅游集团公司、中信夹层(上海)投资中心(有限合伙)、陕西国铁投资发展集团有限公司以现金1,180.00万元对陕西省旅游设计院有限责任公司进行增资,按每1元注册资本对应3.47元现金增资,合计增加注册资本340.00万元,其余840.00万元计入资本公积。增资后注册资本由320.00万元变为660.00万元,其中:陕西旅游股份有限公司出资金额320.00万元,持股比例48.48%;陕西旅游集团公司出资金额173.40万元,持股比例26.27%;中信夹层(上海)投资中心(有限合伙)出资金额164.322万元,持股比例24.90%;陕西国铁投资发展集团有限公司出资金额2.278万元,持股比例0.35%。

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

| 序号 | 发起人姓名/名称   | 认购股份数量<br>(股) | 持股比例<br>(%) |
|----|------------|---------------|-------------|
| 1  | 陕西旅游股份有限公司 | 3,878,790.00  | 48.48       |

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

2016年5月31日,根据陕西省行政文化资产监督管理局(陕行文资发[2016]11号)文件《陕西省行政文化资产监督管理局关于对陕西省旅游设计院股份有限公司吸收合并事项有关的批复》,同意设计院股份公司上报的《关于陕西省旅游设计院股份有限公司吸收合并陕西旅游文化产业股份有限公司并在全国中小企业股份转让系统挂牌的方案》,同意吸收合并后的设计院股份公司的国有股权管理方案。本次吸收合并已于2016年6月30日完成工商变更登记,陕旅发展已取得陕西省工商行政管理局批准的准予注销登记通知书。

重组后的本公司股权结构如下:

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

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

截至2022年12月31日,本公司股权结构情况如下:

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

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

本公司总部管理部门设置为办公室、运营管理部、审计部、证券事务部、财务管理部、人力资源部和战略投资部。

## 二、合并财务报表范围

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

本集团本期合并报表范围未发生变化。

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

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 三、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

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

#### 2. 持续经营

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

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

### 6. 现金及现金等价物

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

### 7. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

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

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产 (不含应收款项)

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

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

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

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益。

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

本集团在同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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

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

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

### 2) 金融负债终止确认条件

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

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团年末以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

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

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

### (6) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:①以摊余成本计量的金融资产;②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。)

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

### 9. 应收账款

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

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

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

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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

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

### (1) 按组合计量预期信用损失的应收款项:

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

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

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

### (3) 单项风险特征明显的应收款项

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

## 10. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

### 11. 存货

本集团存货主要包括原材料和库存商品等。

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

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

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

### 12. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

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

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,请详见金融工具减值相关会计政策。

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

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### 13. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

### 14. 长期股权投资

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

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在其他权益工具投资中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按其他权益工具投资的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 15. 固定资产

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

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

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 16. 在建工程

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

### 17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 18. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

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

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

## 19. 无形资产

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

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

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 20. 长期资产减值

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

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

### 21. 长期待摊费用

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

### 22. 合同负债

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

### 23. 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬,是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照公允价值计量。

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

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

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

(3) 辞退福利,是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同,但未来不再为本集团提供服务,不能为本集团带来经济利益,本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

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

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

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

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

### 24. 租赁负债

本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则。

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (1) 初始计量

本集团按照新租赁准则执行日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

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

### (2) 后续计量

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

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

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

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 25. 专项储备

本集团子公司太华索道根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定以上一年度营业收入的1.5%比例计提安全生产费。

### 26. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 27. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

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

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

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

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

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

本集团报告期主要收入分为旅游索道及客运道路收入、旅游演艺收入和旅游餐饮收入。其中旅游索道收入根据当日使用的索道票金额一次性确认收入；客运道路收入每月按照当月的乘索人次乘以相应结算单价确认收入；旅游演艺收入根据当日销售的演出票金额一次性确认收入；旅游餐饮收入根据当日的消费金额一次性确认收入。

### 28. 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

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

### 29. 递延所得税资产和递延所得税负债

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

### 30. 租赁

#### (1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“18. 使用权资产”以及“24. 租赁负债”。

##### 1) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (3) 本集团为出租人

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

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

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

### 1) 融资租赁会计处理

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量:本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

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

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

### 2) 经营租赁的会计处理

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

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

初始直接费用:本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

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

可变租赁付款额:本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更:经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 31. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

无。

### (2) 重要会计估计变更

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无。

### 五、税项

#### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据          | 税率                |
|---------|---------------|-------------------|
| 增值税     | 销售额           | 13%、10%、9%、6%、3%  |
| 房产税     | 房屋原值 80%或出租收入 | 1.2%、12%          |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额        | 7%                |
| 教育费附加   | 应纳流转税额        | 5%                |
| 水利建设基金  | 营业收入          | 0.08%、0.06%、0.05% |
| 企业所得税   | 应纳税所得额        | 15%、25%           |

不同纳税主体企业所得税税率说明:

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

报告期本公司及下属子公司所得税率未发生变化。

#### 2. 税收优惠

本公司之子公司陕西太华旅游索道公路有限公司、陕西长恨歌演艺文化有限公司、陕西华威滑道旅游发展有限公司、陕西瑶光阁演艺文化有限公司,享受西部地区的鼓励类产业税收优惠,报告期内按照15%税率缴纳企业所得税。

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

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

| 项目        | 年末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 现金        | 411,916.77            | 192,999.68            |
| 银行存款      | 190,011,833.37        | 174,632,516.64        |
| <b>合计</b> | <b>190,423,750.14</b> | <b>174,825,516.32</b> |

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

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

| 类别          | 年末余额                 |               |                     |             | 账面价值                 |
|-------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|             | 账面金额                 |               | 坏账准备                |             |                      |
|             | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)    |                      |
| 按单项计提坏账准备   | 0.00                 | 0.00          | 0.00                | 0.00        | 0.00                 |
| 按组合计提坏账准备   | 30,727,204.93        | 100.00        | 1,798,148.78        | 5.85        | 28,929,056.15        |
| 其中：保证金及押金组合 | 0.00                 | 0.00          | 0.00                | 0.00        | 0.00                 |
| 账龄组合        | 30,727,204.93        | 100.00        | 1,798,148.78        | 5.85        | 28,929,056.15        |
| <b>合计</b>   | <b>30,727,204.93</b> | <b>100.00</b> | <b>1,798,148.78</b> | <b>5.85</b> | <b>28,929,056.15</b> |

(续表)

| 类别          | 年初余额                 |               |                   |             | 账面价值                 |
|-------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
|             | 账面金额                 |               | 坏账准备              |             |                      |
|             | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)    |                      |
| 按单项计提坏账准备   | 0.00                 | 0.00          | 0.00              | 0.00        | 0.00                 |
| 按组合计提坏账准备   | 18,201,420.26        | 100.00        | 241,589.93        | 1.33        | 17,959,830.33        |
| 其中：保证金及押金组合 | 0.00                 | 0.00          | 0.00              | 0.00        | 0.00                 |
| 账龄组合        | 18,201,420.26        | 100.00        | 241,589.93        | 1.33        | 17,959,830.33        |
| <b>合计</b>   | <b>18,201,420.26</b> | <b>100.00</b> | <b>241,589.93</b> | <b>1.33</b> | <b>17,959,830.33</b> |

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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

(续表)

| 账龄        | 年初余额                 |                   |          |
|-----------|----------------------|-------------------|----------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备              | 计提比例 (%) |
| 1年以内      | 17,839,396.00        | 178,393.96        | 1.00     |
| 1-2年      | 156,548.12           | 15,654.81         | 10.00    |
| 2-3年      | 88,105.24            | 13,215.78         | 15.00    |
| 3-4年      | 103,806.90           | 20,761.38         | 20.00    |
| 4-5年      | 0.00                 | 0.00              | 50.00    |
| 5年以上      | 13,564.00            | 13,564.00         | 100.00   |
| <b>合计</b> | <b>18,201,420.26</b> | <b>241,589.93</b> | —        |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄              | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内            | 14,759,538.17        | 17,839,396.00        |
| 1-2年            | 15,802,581.18        | 156,548.12           |
| 2-3年            | 46,315.24            | 88,105.24            |
| 3-4年            | 9,397.24             | 103,806.90           |
| 4-5年            | 95,809.10            | 0.00                 |
| 5年以上            | 13,564.00            | 13,564.00            |
| <b>合计</b>       | <b>30,727,204.93</b> | <b>18,201,420.26</b> |
| 减：坏账准备          | 1,798,148.78         | 241,589.93           |
| <b>应收账款账面价值</b> | <b>28,929,056.15</b> | <b>17,959,830.33</b> |

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 计提、转回(或收回)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       |                     |
| 账龄组合      | 241,589.93        | 1,556,558.85        | 0.00        | 0.00        | 1,798,148.78        |
| <b>合计</b> | <b>241,589.93</b> | <b>1,556,558.85</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>1,798,148.78</b> |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称              | 年末余额                 | 账龄       | 占应收账款期末金额合计数的比例(%) | 坏账准备期末金额            |
|-------------------|----------------------|----------|--------------------|---------------------|
| 陕西华山旅游集团有限公司      | 25,811,327.00        | 2年以内     | 84.00              | 1,604,302.04        |
| 延安唐乐宫文化餐饮有限公司     | 708,902.36           | 2年以内     | 2.31               | 58,524.68           |
| 西安中国国际旅行社集团有限责任公司 | 335,054.00           | 3年以内     | 1.09               | 22,681.11           |
| 陕西省文化和旅游厅         | 341,724.00           | 1年以内     | 1.11               | 3,417.24            |
| 陕西骏景索道运营管理有限公司    | 80,000.00            | 1年以内     | 0.26               | 800.00              |
| <b>合计</b>         | <b>27,277,007.36</b> | <b>—</b> | <b>88.77</b>       | <b>1,689,725.07</b> |

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目        | 年末余额              |               | 年初余额                |               |
|-----------|-------------------|---------------|---------------------|---------------|
|           | 金额                | 比例(%)         | 金额                  | 比例(%)         |
| 1年以内      | 875,565.68        | 93.59         | 1,130,785.80        | 97.42         |
| 1-2年      | 60,000.00         | 6.41          | 15,000.00           | 1.29          |
| 2-3年      | 0.00              | 0.00          | 15,000.00           | 1.29          |
| <b>合计</b> | <b>935,565.68</b> | <b>100.00</b> | <b>1,160,785.80</b> | <b>100.00</b> |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称            | 年末余额              | 账龄       | 占预付款项期末金额合计数的比例(%) |
|-----------------|-------------------|----------|--------------------|
| 西安却是山海空间设计有限公司  | 612,561.60        | 1年以内     | 65.47              |
| 陕西三信包装制品有限公司    | 109,590.03        | 1年以内     | 11.71              |
| 陕西玺士多食品有限公司     | 70,085.00         | 1-2年     | 7.49               |
| 华阴市朝华加油站        | 60,000.00         | 1年以内     | 6.41               |
| 国网陕西省电力公司西安供电公司 | 14,957.46         | 1年以内     | 1.60               |
| <b>合计</b>       | <b>867,194.09</b> | <b>—</b> | <b>92.68</b>       |

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他应收款

| 项目        | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息      | 0.00                | 0.00                |
| 应收股利      | 0.00                | 0.00                |
| 其他应收款     | 1,311,922.36        | 1,458,198.21        |
| <b>合计</b> | <b>1,311,922.36</b> | <b>1,458,198.21</b> |

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质      | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保证金及押金    | 626,900.00          | 568,600.00          |
| 备用金       | 17,587.00           | 52,168.93           |
| 应收个人社保金   | 509,298.86          | 489,043.04          |
| 往来款       | 165,448.21          | 377,561.14          |
| <b>合计</b> | <b>1,319,234.07</b> | <b>1,487,373.11</b> |

(2) 其他应收款按坏账准备计提方法分类列示

| 类别           | 年末余额                |               |                 |             | 账面价值                |
|--------------|---------------------|---------------|-----------------|-------------|---------------------|
|              | 账面金额                |               | 坏账准备            |             |                     |
|              | 金额                  | 比例 (%)        | 金额              | 计提比例 (%)    |                     |
| 按单项计提坏账准备    | 0.00                | 0.00          | 0.00            | 0.00        | 0.00                |
| 按组合计提坏账准备    | 1,319,234.07        | 100.00        | 7,311.71        | 0.55        | 1,311,922.36        |
| 其中: 保证金及押金组合 | 626,900.00          | 47.52         | 0.00            | 0.00        | 626,900.00          |
| 账龄组合         | 692,334.07          | 52.48         | 7,311.71        | 1.06        | 685,022.36          |
| <b>合计</b>    | <b>1,319,234.07</b> | <b>100.00</b> | <b>7,311.71</b> | <b>0.55</b> | <b>1,311,922.36</b> |

(续表)

| 类别           | 年初余额                |               |                  |             | 账面价值                |
|--------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
|              | 账面金额                |               | 坏账准备             |             |                     |
|              | 金额                  | 比例 (%)        | 金额               | 计提比例 (%)    |                     |
| 按单项计提坏账准备    | 0.00                | 0.00          | 0.00             | 0.00        | 0.00                |
| 按组合计提坏账准备    | 1,487,373.11        | 100.00        | 29,174.90        | 1.96        | 1,458,198.21        |
| 其中: 保证金及押金组合 | 568,600.00          | 38.23         | 0.00             | 0.00        | 568,600.00          |
| 账龄组合         | 918,773.11          | 61.77         | 29,174.90        | 3.18        | 889,598.21          |
| <b>合计</b>    | <b>1,487,373.11</b> | <b>100.00</b> | <b>29,174.90</b> | <b>1.96</b> | <b>1,458,198.21</b> |

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 坏账准备        | 第一阶段            | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计              |
|-------------|-----------------|----------------------|----------------------|-----------------|
|             | 未来12个月预期信用损失    | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |                 |
| 2021年12月31日 | 29,174.90       | 0.00                 | 0.00                 | 29,174.90       |
| --转入第二阶段    | 0.00            | 0.00                 | 0.00                 | 0.00            |
| --转入第三阶段    | 0.00            | 0.00                 | 0.00                 | 0.00            |
| --转回第二阶段    | 0.00            | 0.00                 | 0.00                 | 0.00            |
| --转回第一阶段    | 0.00            | 0.00                 | 0.00                 | 0.00            |
| 本期计提        | 761.73          | 0.00                 | 0.00                 | 761.73          |
| 本期转回        | 22,624.92       | 0.00                 | 0.00                 | 22,624.92       |
| 本期转销        | 0.00            | 0.00                 | 0.00                 | 0.00            |
| 本期核销        | 0.00            | 0.00                 | 0.00                 | 0.00            |
| 其他变动        | 0.00            | 0.00                 | 0.00                 | 0.00            |
| 2022年12月31日 | <b>7,311.71</b> | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>7,311.71</b> |

(4) 其他应收款按账龄列示

| 账龄               | 年末余额                | 年初余额                |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 1年以内             | 756,641.49          | 855,717.70          |
| 1-2年             | 50,000.00           | 61,804.51           |
| 2-3年             | 4,800.00            | 50,058.32           |
| 3-4年             | 0.00                | 60,912.30           |
| 4-5年             | 50,912.30           | 50,000.00           |
| 5年以上             | 456,880.28          | 408,880.28          |
| <b>合计</b>        | <b>1,319,234.07</b> | <b>1,487,373.11</b> |
| 减: 坏账准备          | 7,311.71            | 29,174.90           |
| <b>其他应收款账面价值</b> | <b>1,311,922.36</b> | <b>1,458,198.21</b> |

(5) 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   | 占其他应收款期末金额合计数的比例(%) | 坏账准备期末金额 |
|-----------------|-------|------------|------|---------------------|----------|
| 国网陕西省电力公司华阴市电力局 | 押金保证金 | 370,000.00 | 5年以上 | 28.05               | 0.00     |
| 陕西君利物业管理有限公司    | 代收代付款 | 165,448.21 | 1年以内 | 12.54               | 1,654.48 |

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称             | 款项性质     | 年末余额              | 账龄       | 占其他应收款期末金额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末金额        |
|------------------|----------|-------------------|----------|----------------------|-----------------|
| 华阴市华山莲花山庄有限责任公司  | 押金保证金    | 50,000.00         | 1 年以内    | 3.79                 | 0.00            |
| 西安金古置业有限公司       | 押金保证金    | 45,000.00         | 4-5 年    | 3.41                 | 0.00            |
| 陕西金旅商业运营管理有限责任公司 | 押金保证金    | 50,100.00         | 1 年以内    | 3.80                 | 0.00            |
| <b>合计</b>        | <b>—</b> | <b>680,548.21</b> | <b>—</b> | <b>51.59</b>         | <b>1,654.48</b> |

5. 存货

| 项目        | 年末余额                 |             |                      | 年初余额                 |             |                      |
|-----------|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|-------------|----------------------|
|           | 账面金额                 | 跌价准备        | 账面价值                 | 账面金额                 | 跌价准备        | 账面价值                 |
| 原材料       | 21,623,040.05        | 0.00        | 21,623,040.05        | 21,420,218.15        | 0.00        | 21,420,218.15        |
| 库存商品      | 3,955,129.46         | 0.00        | 3,955,129.46         | 3,065,449.11         | 0.00        | 3,065,449.11         |
| <b>合计</b> | <b>25,578,169.51</b> | <b>0.00</b> | <b>25,578,169.51</b> | <b>24,485,667.26</b> | <b>0.00</b> | <b>24,485,667.26</b> |

6. 其他流动资产

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 待抵扣进项税额   | 5,468,218.10         | 7,677,017.66         |
| 预缴企业所得税额  | 4,777,316.10         | 6,907,450.32         |
| 待摊费用      | 721,249.01           | 1,537,976.84         |
| 预交其他税费    | 240.72               | 158.01               |
| 预付上市发行费用  | 0.00                 | 6,863,207.57         |
| <b>合计</b> | <b>10,967,023.93</b> | <b>22,985,810.40</b> |

7. 固定资产

| 项目        | 年末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产      | 425,951,484.49        | 474,384,910.65        |
| 固定资产清理    | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>合计</b> | <b>425,951,484.49</b> | <b>474,384,910.65</b> |

(1) 固定资产明细表

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目            | 房屋建筑物及构筑物      | 机器设备           | 运输设备         | 办公设备及其他       | 合计               |
|---------------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 一、账面余额        | —              | —              | —            | —             | —                |
| 1. 年初余额       | 527,248,884.15 | 442,928,193.31 | 5,996,929.49 | 16,100,688.88 | 992,274,695.83   |
| 2. 本期增加金额     | 0.00           | 15,063,189.66  | 15,900.00    | 771,728.23    | 15,850,817.89    |
| (1) 购置        | 0.00           | 7,265,035.27   | 15,900.00    | 557,801.06    | 7,838,736.33     |
| (2) 在建工程转入    | 0.00           | 7,798,154.39   | 0.00         | 0.00          | 7,798,154.39     |
| (3) 竣工决算调整及其他 | 0.00           | 0.00           | 0.00         | 213,927.17    | 213,927.17       |
| 3. 本期减少金额     | 0.00           | 5,805,657.12   | 0.00         | 8,010.00      | 5,813,667.12     |
| (1) 处置或报废     | 0.00           | 5,591,729.95   | 0.00         | 8,010.00      | 5,599,739.95     |
| (2) 其他转出      | 0.00           | 213,927.17     | 0.00         | 0.00          | 213,927.17       |
| 4. 年末余额       | 527,248,884.15 | 452,185,725.85 | 6,012,829.49 | 16,864,407.11 | 1,002,311,846.60 |
| 二、累计折旧        | —              | —              | —            | —             | —                |
| 1. 年初余额       | 208,758,810.11 | 288,805,240.08 | 4,187,202.59 | 14,029,164.54 | 515,780,417.32   |
| 2. 本期增加金额     | 23,206,095.48  | 39,608,849.58  | 448,339.19   | 803,529.88    | 64,066,814.13    |
| (1) 计提        | 23,206,095.48  | 39,608,849.58  | 448,339.19   | 803,529.88    | 64,066,814.13    |
| 3. 本期减少金额     | 0.00           | 5,018,491.43   | 0.00         | 7,891.50      | 5,026,382.93     |
| (1) 处置或报废     | 0.00           | 5,018,491.43   | 0.00         | 7,891.50      | 5,026,382.93     |
| 4. 年末余额       | 231,964,905.59 | 323,395,598.23 | 4,635,541.78 | 14,824,802.92 | 574,820,848.52   |
| 三、减值准备        | —              | —              | —            | —             | —                |
| 1. 年初余额       | 311,851.82     | 1,767,769.62   | 21,552.62    | 8,193.80      | 2,109,367.86     |
| 2. 本期增加金额     | 0.00           | 0.00           | 0.00         | 0.00          | 0.00             |
| 3. 本期减少金额     | 0.00           | 569,854.27     | 0.00         | 0.00          | 569,854.27       |
| (1) 处置或报废     | 0.00           | 569,854.27     | 0.00         | 0.00          | 569,854.27       |
| 4. 年末余额       | 311,851.82     | 1,197,915.35   | 21,552.62    | 8,193.80      | 1,539,513.59     |
| 四、账面价值        | —              | —              | —            | —             | —                |
| 1. 年末余额       | 294,972,126.74 | 127,592,212.27 | 1,355,735.09 | 2,031,410.39  | 425,951,484.49   |
| 2. 年初余额       | 318,178,222.22 | 152,355,183.61 | 1,788,174.28 | 2,063,330.54  | 474,384,910.65   |

8. 在建工程

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 在建工程      | 45,001,082.35        | 15,292,726.48        |
| 工程物资      | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>合计</b> | <b>45,001,082.35</b> | <b>15,292,726.48</b> |

(1) 在建工程明细表

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(续表)

| 项目              | 年初余额                 |             |                      |
|-----------------|----------------------|-------------|----------------------|
|                 | 账面余额                 | 减值准备        | 账面价值                 |
| 综合办公及商务中心工程     | 2,822,554.35         | 0.00        | 2,822,554.35         |
| 陕西少华山国家森林公园索道增容 | 4,796,087.54         | 0.00        | 4,796,087.54         |
| 泰安秀都沉浸式文化体验乐园项目 | 6,580,156.61         | 0.00        | 6,580,156.61         |
| 太华索道技术改造项目      | 914,109.20           | 0.00        | 914,109.20           |
| 唐乐宫消防电力改造项目     | 179,818.78           | 0.00        | 179,818.78           |
| <b>合计</b>       | <b>15,292,726.48</b> | <b>0.00</b> | <b>15,292,726.48</b> |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称            | 年初余额                 | 本期增加                 | 本期减少                |                     | 年末余额                 |
|-----------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
|                 |                      |                      | 转入固定资产              | 其他减少                |                      |
| 泰安秀都沉浸式文化体验乐园项目 | 6,580,156.61         | 12,026,444.36        | 0.00                | 2,564,813.99        | 16,041,786.98        |
| 陕西少华山国家森林公园索道增容 | 4,796,087.54         | 17,474,992.13        | 0.00                | 0.00                | 22,271,079.67        |
| 综合办公及商务中心工程     | 2,822,554.35         | 1,517,830.23         | 0.00                | 0.00                | 4,340,384.58         |
| 太华索道技术改造项目      | 914,109.20           | 82,300.88            | 411,504.42          | 0.00                | 584,905.66           |
| 唐乐宫消防电力改造项目     | 179,818.78           | 3,298,872.97         | 3,478,691.75        | 0.00                | 0.00                 |
| 唐乐宫北郊火锅店装修      | 0.00                 | 2,911,953.83         | 0.00                | 2,911,953.83        | 0.00                 |
| 唐乐宫厨房设备改造工程     | 0.00                 | 2,190,459.78         | 529,534.32          | 0.00                | 1,660,925.46         |
| 《长恨歌》演艺改造提升项目   | 0.00                 | 4,333,711.34         | 3,378,423.90        | 955,287.44          | 0.00                 |
| 演出系统等级保护项目      | 0.00                 | 102,000.00           | 0.00                | 0.00                | 102,000.00           |
| <b>合计</b>       | <b>15,292,726.48</b> | <b>43,938,565.52</b> | <b>7,798,154.39</b> | <b>6,432,055.26</b> | <b>45,001,082.35</b> |

9. 使用权资产

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 房屋建筑物         | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    | —             | —             |
| 1. 年初余额   | 17,188,373.03 | 17,188,373.03 |
| 2. 本期增加金额 | 0.00          | 0.00          |
| 3. 本期减少金额 | 0.00          | 0.00          |
| 4. 年末余额   | 17,188,373.03 | 17,188,373.03 |
| 二、累计折旧    | —             | —             |
| 1. 年初余额   | 4,796,704.37  | 4,796,704.37  |
| 2. 本期增加金额 | 2,446,102.76  | 2,446,102.76  |
| (1) 计提    | 2,446,102.76  | 2,446,102.76  |
| 3. 本期减少金额 | 0.00          | 0.00          |
| 4. 年末余额   | 7,242,807.13  | 7,242,807.13  |
| 三、减值准备    | —             | —             |
| 1. 年初余额   | 0.00          | 0.00          |
| 2. 本期增加金额 | 0.00          | 0.00          |
| 3. 本期减少金额 | 0.00          | 0.00          |
| 4. 年末余额   | 0.00          | 0.00          |
| 四、账面价值    | —             | —             |
| 1. 年末余额   | 9,945,565.90  | 9,945,565.90  |
| 2. 年初余额   | 12,391,668.66 | 12,391,668.66 |

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目        | 土地使用权         | 著作权           | 软件           | 其他           | 合计             |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值    | —             | —             | —            | —            | —              |
| 1. 年初余额   | 91,985,965.42 | 22,471,697.83 | 1,057,661.90 | 7,701,853.66 | 123,217,178.81 |
| 2. 本期增加金额 | 0.00          | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00           |
| 3. 本期减少金额 | 0.00          | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00           |
| 4. 年末余额   | 91,985,965.42 | 22,471,697.83 | 1,057,661.90 | 7,701,853.66 | 123,217,178.81 |
| 二、累计摊销    | —             | —             | —            | —            | —              |
| 1. 年初余额   | 11,004,738.88 | 6,828,223.27  | 549,462.07   | 5,211,190.74 | 23,593,614.96  |
| 2. 本期增加金额 | 1,917,586.04  | 1,922,169.80  | 137,353.64   | 358,723.52   | 4,335,833.00   |
| (1) 计提    | 1,917,586.04  | 1,922,169.80  | 137,353.64   | 358,723.52   | 4,335,833.00   |
| 3. 本期减少金额 | 0.00          | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00           |
| 4. 年末余额   | 12,922,324.92 | 8,750,393.07  | 686,815.71   | 5,569,914.26 | 27,929,447.96  |
| 三、减值准备    | —             | —             | —            | —            | —              |
| 1. 年初余额   | 0.00          | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00           |

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 土地使用权         | 著作权           | 软件         | 其他           | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 2. 本期增加金额 | 0.00          | 0.00          | 0.00       | 0.00         | 0.00          |
| 3. 本期减少金额 | 0.00          | 0.00          | 0.00       | 0.00         | 0.00          |
| 4. 年初余额   | 0.00          | 0.00          | 0.00       | 0.00         | 0.00          |
| 四、账面价值    | —             | —             | —          | —            | —             |
| 1. 年末余额   | 79,063,640.50 | 13,721,304.76 | 370,846.19 | 2,131,939.40 | 95,287,730.85 |
| 2. 年初余额   | 80,981,226.54 | 15,643,474.56 | 508,199.83 | 2,490,662.92 | 99,623,563.85 |

注: 2021年新增的著作权《铁道游击队》编创剧目于2022年9月完成著作权申请。

(2) 截至2022年12月31日,本集团无未办妥证书的土地使用权。

11. 长期待摊费用

| 项目             | 年初余额                 | 本年增加                | 本年摊销                | 本年其他减少      | 年末余额                 |
|----------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------|----------------------|
| 演出设计服务方案       | 99,305.57            | 1,350,000.00        | 252,083.35          | 0.00        | 1,197,222.22         |
| 演出服装道具更换       | 1,009,146.57         | 939,600.00          | 701,524.07          | 0.00        | 1,247,222.50         |
| 演员宿舍A区装修       | 199,205.78           | 0.00                | 199,205.78          | 0.00        | 0.00                 |
| 演员宿舍B区装修       | 529,546.76           | 0.00                | 281,415.72          | 0.00        | 248,131.04           |
| 演员化妆间、通道装修     | 0.00                 | 526,740.85          | 117,053.50          | 0.00        | 409,687.35           |
| 演员宿舍装修         | 0.00                 | 401,943.00          | 89,320.70           | 0.00        | 312,622.30           |
| 剧场化妆室改造及厨房墙面改造 | 0.00                 | 111,826.00          | 21,743.96           | 0.00        | 90,082.04            |
| 唐乐宫店面装修        | 2,694,474.25         | 0.00                | 407,857.56          | 0.00        | 2,286,616.69         |
| 《大唐女皇》项目       | 879,710.19           | 0.00                | 178,924.08          | 0.00        | 700,786.11           |
| 《铁道游击战》项目      | 17,448,828.30        | 313,718.98          | 3,837,874.38        | 0.00        | 13,924,672.90        |
| 泰安秀城游客服务中心装修   | 9,499,461.41         | 714,838.65          | 1,283,355.23        | 0.00        | 8,930,944.83         |
| 泰安府装修          | 2,858,004.04         | 1,601,477.72        | 502,363.14          | 0.00        | 3,957,118.62         |
| 泰安府园区装修        | 11,651,784.98        | 455,344.78          | 1,452,467.86        | 0.00        | 10,654,661.90        |
| 唐乐宫北郊火锅店装修     | 0.00                 | 2,911,953.83        | 194,130.24          | 0.00        | 2,717,823.59         |
| <b>合计</b>      | <b>46,869,467.85</b> | <b>9,327,443.81</b> | <b>9,519,319.57</b> | <b>0.00</b> | <b>46,677,592.09</b> |

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 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              |
| 资产减值准备    | 3,137,790.00          | 470,668.49           | 2,257,305.01          | 338,595.75           |
| 递延收益      | 3,494,117.77          | 524,117.67           | 1,529,411.84          | 229,411.78           |
| 预提费用      | 197,932,068.74        | 29,689,810.32        | 188,332,742.78        | 28,249,911.43        |
| 其他(广告宣传费) | 15,300,502.57         | 2,549,788.06         | 2,547,126.76          | 636,781.69           |
| 其他        | 6,813,608.40          | 1,022,041.26         | 8,812,792.20          | 1,321,918.83         |
| <b>合计</b> | <b>226,678,087.48</b> | <b>34,256,425.80</b> | <b>203,479,378.59</b> | <b>30,776,619.48</b> |

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

(2) 未确认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  | 207,184.08            | 122,827.68            |
| 可抵扣亏损     | 170,245,093.07        | 102,718,753.79        |
| <b>合计</b> | <b>170,452,277.15</b> | <b>102,841,581.47</b> |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份        | 年末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 2022年     | —                     | 12,611,983.58         |
| 2023年     | 10,813,665.91         | 11,151,003.74         |
| 2024年     | 13,936,392.79         | 15,115,570.95         |
| 2025年     | 27,551,210.43         | 28,124,940.03         |
| 2026年     | 35,718,723.80         | 35,715,255.49         |
| 2027年     | 82,225,100.14         | —                     |
| <b>合计</b> | <b>170,245,093.07</b> | <b>102,718,753.79</b> |

13. 其他非流动资产

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 预付设备款     | 17,157,151.00        | 18,749,151.00        |
| 预付工程款     | 5,908,209.80         | 11,368,159.84        |
| 项目保证金     | 10,000,000.00        | 20,000,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>33,065,360.80</b> | <b>50,117,310.84</b> |

14. 短期借款

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 借款类别      | 年末余额        | 年初余额                 |
|-----------|-------------|----------------------|
| 信用借款      | 0.00        | 30,033,333.34        |
| <b>合计</b> | <b>0.00</b> | <b>30,033,333.34</b> |

15. 应付账款

(1) 应付账款

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| <b>合计</b> | <b>41,586,491.82</b> | <b>39,426,096.47</b> |
| 其中: 1年以上  | 15,843,080.06        | 5,216,410.57         |

(2) 年末余额账龄超过1年的重要应付账款

| 项目              | 年末余额                | 未偿还原因 |
|-----------------|---------------------|-------|
| 陕西达禹建设工程有限公司    | 2,000,000.00        | 尚未完工  |
| 陕西省旅游设计院有限责任公司  | 1,152,378.00        | 尚未完工  |
| 成都蓝色羽翼模型有限公司    | 1,001,558.00        | 尚未完工  |
| 石门金牛无火药影视特效有限公司 | 1,935,388.51        | 尚未完工  |
| 青岛建设装饰集团有限公司    | 1,338,643.32        | 尚未完工  |
| <b>合计</b>       | <b>7,427,967.83</b> | --    |

16. 合同负债

| 项目        | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预收货款      | 6,538,749.30        | 6,718,463.61        |
| <b>合计</b> | <b>6,538,749.30</b> | <b>6,718,463.61</b> |

注:截至2022年12月31日余额中无账龄超过1年的重要合同负债。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目               | 年初余额                 | 本年增加                  | 本年减少                 | 年末余额                 |
|------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 短期薪酬             | 18,723,711.58        | 91,700,618.17         | 83,822,705.87        | 26,601,623.88        |
| 离职后福利-<br>设定提存计划 | 0.00                 | 12,638,265.40         | 12,637,954.48        | 310.92               |
| <b>合计</b>        | <b>18,723,711.58</b> | <b>104,338,883.57</b> | <b>96,460,660.35</b> | <b>26,601,934.80</b> |

(2) 短期薪酬

| 项目              | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额          |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和<br>补贴 | 10,045,389.84 | 76,947,550.47 | 68,318,700.60 | 18,674,239.71 |

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目          | 年初余额                 | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额                 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 职工福利费       | 0.00                 | 3,700,610.96         | 3,700,610.96         | 0.00                 |
| 社会保险费       | 0.00                 | 4,589,720.06         | 4,589,605.14         | 114.92               |
| 其中：医疗保险费    | 0.00                 | 4,326,922.99         | 4,326,808.07         | 114.92               |
| 工伤保险费       | 0.00                 | 172,416.05           | 172,416.05           | 0.00                 |
| 生育保险费       | 0.00                 | 90,381.02            | 90,381.02            | 0.00                 |
| 住房公积金       | 0.00                 | 5,723,741.57         | 5,723,741.57         | 0.00                 |
| 工会经费和职工教育经费 | 8,678,321.74         | 738,995.11           | 1,490,047.60         | 7,927,269.25         |
| <b>合计</b>   | <b>18,723,711.58</b> | <b>91,700,618.17</b> | <b>83,822,705.87</b> | <b>26,601,623.88</b> |

(3) 设定提存计划

| 项目        | 年初余额        | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额          |
|-----------|-------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 基本养老保险    | 0.00        | 8,242,374.61         | 8,242,074.93         | 299.68        |
| 失业保险费     | 0.00        | 329,270.31           | 329,259.07           | 11.24         |
| 企业年金      | 0.00        | 4,066,620.48         | 4,066,620.48         | 0.00          |
| <b>合计</b> | <b>0.00</b> | <b>12,638,265.40</b> | <b>12,637,954.48</b> | <b>310.92</b> |

18. 应交税费

| 项目        | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 企业所得税     | 297,015.74          | 297,015.74          |
| 增值税       | 26,045.99           | 20,168.43           |
| 水利建设基金    | 0.00                | 10,487.24           |
| 个人所得税     | 244,041.74          | 230,386.26          |
| 房产税       | 573,421.21          | 312,291.65          |
| 城市维护建设税   | 16,626.17           | 10,462.35           |
| 教育费附加     | 11,875.82           | 7,473.10            |
| 土地使用税     | 118,749.93          | 118,749.93          |
| 其他税费      | 39,560.17           | 6,583.80            |
| <b>合计</b> | <b>1,327,336.77</b> | <b>1,013,618.50</b> |

19. 其他应付款

| 项目        | 年末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付利息      | 0.00                  | 0.00                  |
| 应付股利      | 15,200,000.00         | 15,200,000.00         |
| 其他应付款     | 213,538,158.71        | 201,979,407.73        |
| <b>合计</b> | <b>228,738,158.71</b> | <b>217,179,407.73</b> |

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19.1 应付股利

| 项目    | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付分红款 | 15,200,000.00 | 15,200,000.00 |
| 合计    | 15,200,000.00 | 15,200,000.00 |

注：该应付分红款系子公司太华索道公司应付少数股东分红款。

19.2 其他应付款

(1) 其他应付款分类

| 款项性质    | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 预提资源使用费 | 197,932,068.74 | 188,332,742.78 |
| 往来款     | 7,613,836.16   | 7,971,939.67   |
| 购置长期资产  | 2,709,693.78   | 1,373,855.18   |
| 保证金     | 3,421,452.01   | 3,209,221.61   |
| 其他      | 1,861,108.02   | 1,091,648.49   |
| 合计      | 213,538,158.71 | 201,979,407.73 |

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

(2) 年末账龄超过1年的重要其他应付款

| 债权单位名称  | 年末余额           | 未偿付原因          |
|---------|----------------|----------------|
| 预提资源使用费 | 188,332,742.78 | 风景名胜区管理机构未进行收取 |
| 合计      | 188,332,742.78 | —              |

20. 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 年末余额          | 年初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 35,500,000.00 | 7,600,000.00  |
| 长期借款应付利息   | 207,279.06    | 90,525.73     |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,799,204.43  | 2,502,646.81  |
| 合计         | 37,506,483.49 | 10,193,172.54 |

21. 其他流动负债

| 项目   | 年末余额       | 年初余额       |
|------|------------|------------|
| 预收税款 | 354,990.28 | 318,996.11 |
| 合计   | 354,990.28 | 318,996.11 |

22. 长期借款

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 借款类别      | 年末余额                  | 年初余额                 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 质押及保证借款   | 131,560,000.00        | 71,380,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>131,560,000.00</b> | <b>71,380,000.00</b> |

23. 租赁负债

| 借款类别              | 年末余额                | 年初余额                |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 租赁付款额             | 11,924,489.59       | 13,688,807.83       |
| 减：未确认的融资费用        | 1,001,435.19        | 1,638,173.59        |
| 减：重分类至一年内到期的非流动负债 | 1,799,204.43        | 2,502,646.81        |
| <b>合计</b>         | <b>9,123,849.97</b> | <b>9,547,987.43</b> |

24. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目        | 年初余额                | 本年增加                | 本年减少              | 年末余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 政府补助      | 4,455,453.51        | 2,300,000.00        | 422,794.07        | 6,332,659.44        |
| <b>合计</b> | <b>4,455,453.51</b> | <b>2,300,000.00</b> | <b>422,794.07</b> | <b>6,332,659.44</b> |

(2) 政府补助项目

| 政府补助项目              | 年初余额                | 本年新增补助金额            | 本年计入其他收益金额        | 其他变动        | 年末余额                | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|-------------|
| 唐乐宫舞台装修项目补助款        | 2,926,041.67        | 0.00                | 87,500.00         | 0.00        | 2,838,541.67        | 与资产相关       |
| 《长恨歌》演艺改造提升项目       | 1,529,411.84        | 0.00                | 235,294.08        | 0.00        | 1,294,117.76        | 与资产相关       |
| 《长恨歌》火特效改造提升项目      | 0.00                | 800,000.00          | 99,999.99         | 0.00        | 700,000.01          | 与资产相关       |
| 陕西少华山国家森林公园索道增容项目补助 | 0.00                | 1,500,000.00        | 0.00              | 0.00        | 1,500,000.00        | 与资产相关       |
| <b>合计</b>           | <b>4,455,453.51</b> | <b>2,300,000.00</b> | <b>422,794.07</b> | <b>0.00</b> | <b>6,332,659.44</b> | —           |

25. 股本

| 项目                   | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|----------------------|---------------|------|------|---------------|
| 陕西旅游集团有限公司           | 27,601,820.00 | 0.00 | 0.00 | 27,601,820.00 |
| 宁波枫文股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 13,240,350.00 | 0.00 | 0.00 | 13,240,350.00 |
| 成都川商贰号股权投资基金中心(有限合伙) | 8,757,651.00  | 0.00 | 0.00 | 8,757,651.00  |

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                   | 年初余额                 | 本年增加        | 本年减少        | 年末余额                 |
|----------------------|----------------------|-------------|-------------|----------------------|
| 杭州国廷股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 4,159,650.00         | 0.00        | 0.00        | 4,159,650.00         |
| 陕西旅游股份有限公司           | 3,878,790.00         | 0.00        | 0.00        | 3,878,790.00         |
| 陕西铁路陇海旅游集团有限公司       | 361,739.00           | 0.00        | 0.00        | 361,739.00           |
| <b>合计</b>            | <b>58,000,000.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>58,000,000.00</b> |

26. 资本公积

| 项目        | 年初余额                 | 本年增加        | 本年减少        | 年末余额                 |
|-----------|----------------------|-------------|-------------|----------------------|
| 股本溢价      | 3,996,533.37         | 0.00        | 0.00        | 3,996,533.37         |
| 其他资本公积    | 32,790,804.85        | 0.00        | 0.00        | 32,790,804.85        |
| <b>合计</b> | <b>36,787,338.22</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>36,787,338.22</b> |

27. 专项储备

| 项目        | 年初余额                | 本年增加                | 本年减少                | 年末余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 安全生产费     | 1,301,930.02        | 1,290,218.65        | 1,051,288.83        | 1,540,859.84        |
| <b>合计</b> | <b>1,301,930.02</b> | <b>1,290,218.65</b> | <b>1,051,288.83</b> | <b>1,540,859.84</b> |

28. 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    | 29,000,000.00        | 0.00        | 0.00        | 29,000,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>29,000,000.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>29,000,000.00</b> |

29. 未分配利润

| 项目                | 本年                    | 上年                    |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 上期期末余额            | 290,918,129.36        | 255,243,561.87        |
| 加：年初未分配利润调整数      | 0.00                  | -678,154.15           |
| 其中：会计政策变更影响数      | 0.00                  | -678,154.15           |
| 本期期初余额            | 290,918,129.36        | 254,565,407.72        |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -74,453,533.97        | 36,352,721.64         |
| <b>本期期末余额</b>     | <b>216,464,595.39</b> | <b>290,918,129.36</b> |

30. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入成本分类

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 本年发生额                 |                       | 上年发生额                 |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务      | 220,099,855.07        | 235,716,647.03        | 353,324,133.70        | 219,146,558.91        |
| 其他业务      | 3,799,576.93          | 95,924.23             | 9,051,314.97          | 3,813,284.71          |
| <b>合计</b> | <b>223,899,432.00</b> | <b>235,812,571.26</b> | <b>362,375,448.67</b> | <b>222,959,843.62</b> |

(2) 主营业务-按行业分类

| 项目        | 本年发生额                 |                       | 上年发生额                 |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 旅游索道收入    | 95,993,259.54         | 102,276,408.34        | 152,824,294.91        | 87,247,486.88         |
| 客运道路收入    | 10,239,315.08         | 8,802,531.36          | 15,690,448.11         | 9,153,873.15          |
| 旅游演艺收入    | 82,625,368.10         | 86,620,422.00         | 146,563,446.74        | 78,932,621.36         |
| 旅游餐饮收入    | 31,241,912.35         | 38,017,285.33         | 38,245,943.94         | 43,812,577.52         |
| <b>合计</b> | <b>220,099,855.07</b> | <b>235,716,647.03</b> | <b>353,324,133.70</b> | <b>219,146,558.91</b> |

31. 税金及附加

| 项目        | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 房产税       | 1,449,389.94        | 1,187,079.23        |
| 土地使用税     | 362,241.79          | 474,999.72          |
| 城市维护建设税   | 371,059.73          | 779,924.15          |
| 教育费附加     | 264,821.23          | 557,020.07          |
| 印花税       | 79,566.35           | 68,117.01           |
| 车船税       | 13,740.00           | 17,723.90           |
| <b>合计</b> | <b>2,540,819.04</b> | <b>3,084,864.08</b> |

32. 销售费用

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 广告及宣传费    | 34,052,198.82        | 17,561,346.99        |
| 职工薪酬      | 6,141,808.31         | 6,250,770.44         |
| 差旅费       | 62,084.50            | 58,600.91            |
| 其他        | 322,231.66           | 653,638.05           |
| <b>合计</b> | <b>40,578,323.29</b> | <b>24,524,356.39</b> |

33. 管理费用

| 项目   | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 31,630,116.44 | 38,243,059.35 |
| 上市费用 | 7,504,717.01  | 0.00          |

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 办公费       | 1,328,740.24         | 2,032,006.11         |
| 折旧与摊销     | 1,658,877.18         | 1,417,940.58         |
| 租赁费       | 1,287,907.74         | 1,400,479.90         |
| 中介机构费用    | 756,999.73           | 846,543.61           |
| 业务招待费     | 410,267.72           | 588,009.26           |
| 差旅费       | 307,381.30           | 544,008.52           |
| 修理费       | 469,164.11           | 453,672.05           |
| 交通费       | 352,290.62           | 449,061.35           |
| 保险费       | 183,415.66           | 236,291.82           |
| 其他        | 2,211,598.30         | 1,968,237.65         |
| <b>合计</b> | <b>48,101,476.05</b> | <b>48,179,310.20</b> |

34. 财务费用

| 项目        | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息支出      | 2,961,449.51        | 3,072,858.06        |
| 减：利息收入    | 601,552.29          | 852,390.88          |
| 加：手续费     | 1,033,814.46        | 1,637,384.93        |
| 加：其他支出    | 425,688.17          | 504,198.39          |
| <b>合计</b> | <b>3,819,399.85</b> | <b>4,362,050.50</b> |

注：其他支出系未确认融资费用。

35. 其他收益

| 项目                             | 本年发生额        | 上年发生额        |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 山东省泰安市经济开发区国家级夜间文化和旅游消费集聚区扶持资金 | 1,500,000.00 | 0.00         |
| 税费减免                           | 947,191.69   | 648,236.37   |
| 稳岗补贴                           | 320,352.60   | 1,384,530.95 |
| 《长恨歌》演艺改造提升项目                  | 235,294.08   | 235,294.08   |
| 《长恨歌》火特效改造提升项目                 | 99,999.99    | 0.00         |
| 唐乐宫舞台装修项目补助款                   | 87,500.00    | 87,500.00    |
| 关怀资金                           | 80,000.00    | 0.00         |
| 个税手续费返还                        | 21,004.98    | 25,502.47    |
| 省级宣传文化旅游发展资金                   | 0.00         | 1,500,000.00 |
| “国庆吃面国泰民安”新民俗倡议活动专项资金          | 0.00         | 1,100,000.00 |
| 2021年旅游专线道路景观绿化美化资金            | 0.00         | 500,000.00   |
| 职业技能提升奖励                       | 0.00         | 454,020.00   |

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目              | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 陕西省文化和旅游厅旅游演艺补助 | 0.00                | 150,000.00          |
| 地质灾害救灾资金        | 0.00                | 50,000.00           |
| <b>合计</b>       | <b>3,291,343.34</b> | <b>6,135,083.87</b> |

36. 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  | -1,556,558.85        | 2,880,591.56        |
| 其他应收款坏账损失 | 21,863.19            | 14,283.23           |
| <b>合计</b> | <b>-1,534,695.66</b> | <b>2,894,874.79</b> |

37. 资产处置收益

| 项目                 | 本年发生额       | 上年发生额             |
|--------------------|-------------|-------------------|
| 非流动资产处置收益          | 0.00        | 235,161.29        |
| 未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | 0.00        | 235,161.29        |
| 其中:固定资产处置收益        | 0.00        | 235,161.29        |
| <b>合计</b>          | <b>0.00</b> | <b>235,161.29</b> |

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 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     |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 522,000.00        | 90,000.00         | 522,000.00        |
| 非流动资产毁损报废利得    | 0.00              | 31,279.18         | 0.00              |
| 其他             | 10,661.18         | 132,297.72        | 10,661.18         |
| <b>合计</b>      | <b>532,661.18</b> | <b>253,576.90</b> | <b>532,661.18</b> |

(2) 政府补助明细

| 项目           | 本年发生额             | 上年发生额            | 来源和依据              | 与资产相关/收益相关 |
|--------------|-------------------|------------------|--------------------|------------|
| 国资委困难企业职工补助金 | 0.00              | 90,000.00        | 陕西省人民政府国有资产监督管理委员会 | 与收益相关      |
| 金融工作局上市奖励款   | 500,000.00        | 0.00             | 西安市金融工作局           | 与收益相关      |
| 商标国际注册补助资金   | 20,000.00         | 0.00             | 陕西省知识产权局           | 与收益相关      |
| 高校毕业生一次性就业补贴 | 2,000.00          | 0.00             | —                  | 与收益相关      |
| <b>合计</b>    | <b>522,000.00</b> | <b>90,000.00</b> | —                  | —          |

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 营业外支出

| 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损失 | 3,502.75          | 141,512.28        | 3,502.75          |
| 对外捐赠损失      | 8,218.40          | 0.00              | 8,218.40          |
| 罚款滞纳金       | 117,046.72        | 0.00              | 117,046.72        |
| 其他          | 244,866.95        | 36,959.72         | 244,866.95        |
| <b>合计</b>   | <b>373,634.82</b> | <b>178,472.00</b> | <b>373,634.82</b> |

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目        | 本年发生额             | 上年发生额                |
|-----------|-------------------|----------------------|
| 当年所得税费用   | 3,592,572.55      | 15,741,105.37        |
| 递延所得税费用   | -3,479,806.32     | -2,146,366.21        |
| <b>合计</b> | <b>112,766.23</b> | <b>13,594,739.16</b> |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本年发生额             | 上年发生额                |
|--------------------------------|-------------------|----------------------|
| 本年合并利润总额                       | -105,037,483.45   | 68,605,248.73        |
| 按法定税率计算的所得税费用                  | -26,259,370.86    | 17,151,312.18        |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 6,418,767.81      | -9,916,586.62        |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 2,433,229.19      | 994,771.72           |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,158,103.90      | 477,841.15           |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -234,027.14       | -394,501.87          |
| 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 | 16,546,454.86     | 7,928,181.69         |
| 其他(专项储备纳税调整)                   | 49,608.47         | -2,646,279.09        |
| <b>所得税费用</b>                   | <b>112,766.23</b> | <b>13,594,739.16</b> |

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本年发生额         | 上年发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 押金及保证金 | 10,372,358.05 | 1,409,695.00 |
| 政府补助   | 4,743,357.58  | 5,228,550.95 |
| 备用金    | 1,436,898.31  | 1,023,772.38 |
| 往来款    | 633,955.87    | 5,808,670.35 |

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

|           |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息收入      | 601,552.29           | 852,390.88           |
| 其他        | 1,568,876.43         | 1,190,733.77         |
| <b>合计</b> | <b>19,356,998.53</b> | <b>15,513,813.33</b> |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 广告及宣传费    | 32,601,562.42        | 15,834,100.73        |
| 办公费等      | 3,417,234.47         | 2,935,004.80         |
| 聘请中介机构费用  | 1,709,322.25         | 747,332.35           |
| 财务费用-手续费  | 1,033,814.46         | 1,637,384.93         |
| 技术服务费     | 270,000.00           | 231,700.00           |
| 备用金       | 778,259.00           | 1,166,940.77         |
| 押金及保证金    | 495,124.27           | 4,703,106.58         |
| 业务招待费     | 431,678.50           | 535,632.75           |
| 修理费       | 256,929.98           | 265,863.50           |
| 租赁费       | 196,136.00           | 977,455.17           |
| 差旅费       | 362,466.23           | 518,872.11           |
| 交通及运输费    | 363,188.24           | 485,766.43           |
| 会议费       | 50,266.00            | 54,594.00            |
| 保险费       | 41,136.87            | 122,167.41           |
| 其他        | 2,979,270.45         | 3,244,588.90         |
| <b>合计</b> | <b>44,986,389.14</b> | <b>33,460,510.43</b> |

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 支付的租金     | 1,631,028.00        | 1,951,028.00        |
| 上市发行费     | 0.00                | 6,466,790.00        |
| <b>合计</b> | <b>1,631,028.00</b> | <b>8,417,818.00</b> |

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目                         | 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                        | -105,150,249.68 | 55,010,509.57 |
| 加: 资产减值准备                  | 0.00            | 0.00          |
| 信用减值损失                     | 1,534,695.66    | -2,894,874.79 |
| 固定资产折旧                     | 64,066,531.35   | 63,725,789.78 |
| 使用权资产折旧                    | 2,446,102.76    | 2,159,806.41  |
| 无形资产摊销                     | 3,880,725.56    | 3,751,172.05  |

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                                  | 本年金额           | 上年金额           |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 长期待摊费用摊销                            | 9,519,319.57   | 3,493,952.41   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”填列) | 0.00           | -235,161.29    |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列)                  | 3,502.75       | 110,233.10     |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列)                  | 0.00           | 0.00           |
| 财务费用(收益以“-”填列)                      | 3,387,137.68   | 3,577,056.45   |
| 投资损失(收益以“-”填列)                      | 0.00           | 0.00           |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)                | -3,479,806.32  | -2,146,366.21  |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)                | 0.00           | 0.00           |
| 存货的减少(增加以“-”填列)                     | -1,092,502.25  | 4,729,407.90   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)                | 9,940,056.52   | -18,974,861.21 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)                | 27,530,064.44  | -5,087,483.09  |
| 其他                                  | 238,929.82     | -8,997,348.92  |
| 经营活动产生的现金流量净额                       | 12,824,507.86  | 98,221,832.16  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>        | —              | —              |
| 债务转为资本                              | 0.00           | 0.00           |
| 一年内到期的可转换公司债券                       | 0.00           | 0.00           |
| 融资租入固定资产                            | 0.00           | 0.00           |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>            | —              | —              |
| 现金的期末余额                             | 190,423,750.14 | 174,825,516.32 |
| 减: 现金的期初余额                          | 174,825,516.32 | 147,819,987.47 |
| 加: 现金等价物的期末余额                       | 0.00           | 0.00           |
| 减: 现金等价物的期初余额                       | 0.00           | 0.00           |
| 现金及现金等价物净增加额                        | 15,598,233.82  | 27,005,528.85  |

(3) 现金和现金等价物

| 项目                              | 年末余额           | 年初余额           |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 现金                              | 190,423,750.14 | 174,825,516.32 |
| 其中: 库存现金                        | 411,916.77     | 192,999.68     |
| 可随时用于支付的银行存款                    | 190,011,833.37 | 174,632,516.64 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                  | 0.00           | 0.00           |
| 现金等价物                           | 0.00           | 0.00           |
| 其中: 三个月内到期的债券投资                 | 0.00           | 0.00           |
| 期末现金和现金等价物余额                    | 190,423,750.14 | 174,825,516.32 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限<br>的现金和现金等价物 | 0.00           | 0.00           |

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 42. 政府补助

#### (1) 与资产相关的政府补助

| 项目                    | 金额                  | 资产负债表<br>列报项目 | 计入当期损<br>益的金额     | 计入当期损益<br>的列报项目 |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-----------------|
| 唐乐宫舞台装修项目<br>补助款      | 3,500,000.00        | 递延收益          | 87,500.00         | 其他收益            |
| 《长恨歌》演艺改造<br>提升项目     | 2,000,000.00        | 递延收益          | 235,294.08        | 其他收益            |
| 《长恨歌》火特效改<br>造提升项目    | 800,000.00          | 递延收益          | 99,999.99         | 其他收益            |
| 陕西少华山国家森林<br>公园索道增容项目 | 1,500,000.00        | 递延收益          | 0.00              | 其他收益            |
| <b>合计</b>             | <b>7,800,000.00</b> | —             | <b>422,794.07</b> | —               |

#### (2) 与收益相关的政府补助

| 项目                                 | 金额                  | 计入当期损益<br>的金额       | 计入当期损益<br>的列报项目 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 稳岗补贴                               | 320,352.60          | 320,352.60          | 其他收益            |
| 山东省泰安市经济开发区国家级夜<br>间文化和旅游消费集聚区扶持资金 | 1,500,000.00        | 1,500,000.00        | 其他收益            |
| 关怀资金                               | 80,000.00           | 80,000.00           | 其他收益            |
| 商标国际注册补助资金                         | 20,000.00           | 20,000.00           | 营业外收入           |
| 金融工作局上市奖励款                         | 500,000.00          | 500,000.00          | 营业外收入           |
| 高校毕业生一次性就业补贴                       | 2,000.00            | 2,000.00            | 营业外收入           |
| <b>合计</b>                          | <b>2,422,352.60</b> | <b>2,422,352.60</b> | —               |

#### (3) 政府补助退回情况

无。

### 七、合并范围的变化

本期合并范围未发生变化。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|----------------|-------|------|------|---------|----|------|
|                |       |      |      | 直接      | 间接 |      |
| 陕西太华旅游索道公路有限公司 | 陕西渭南  | 陕西渭南 | 旅游   | 51.00   | -  | 投资取得 |
| 西安唐乐宫有限公司      | 陕西西安  | 陕西西安 | 餐饮   | 100.00  | -  | 投资取得 |
| 陕西长恨歌演艺文化有限公司  | 陕西临潼  | 陕西临潼 | 旅游   | 100.00  | -  | 投资取得 |
| 陕西少华山索道旅游有限公司  | 陕西渭南  | 陕西渭南 | 旅游   | 95.55   | -  | 投资取得 |
| 陕旅(泰安)文化旅游有限公司 | 山东泰安  | 山东泰安 | 旅游   | 100.00  | -  | 投资取得 |

(2) 重要的非全资子公司(万元)

| 子公司名称          | 少数股东持股比例 | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末余额少数股东权益余额 |
|----------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 陕西太华旅游索道公路有限公司 | 49%      | -2,490.72    | 0.00           | 9,269.88     |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息(万元)

| 子公司名称          | 年末余额     |           |           |           |          |           |
|----------------|----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                | 流动资产     | 非流动资产     | 资产合计      | 流动负债      | 非流动负债    | 负债合计      |
| 陕西太华旅游索道公路有限公司 | 6,854.26 | 42,304.49 | 49,158.75 | 27,536.28 | 2,525.16 | 30,061.44 |

(续表1)

| 子公司名称          | 年初余额     |           |           |           |          |           |
|----------------|----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                | 流动资产     | 非流动资产     | 资产合计      | 流动负债      | 非流动负债    | 负债合计      |
| 陕西太华旅游索道公路有限公司 | 9,478.32 | 46,191.80 | 55,670.13 | 26,449.70 | 5,076.44 | 31,526.15 |

(续表2)

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 子公司名称          | 2022年度    |           |           |          |
|----------------|-----------|-----------|-----------|----------|
|                | 营业收入      | 净利润       | 综合收益总额    | 经营活动现金流量 |
| 陕西太华旅游索道公路有限公司 | 10,849.17 | -5,093.52 | -5,093.52 | 769.66   |

(续表3)

| 子公司名称          | 2021年度    |          |          |          |
|----------------|-----------|----------|----------|----------|
|                | 营业收入      | 净利润      | 综合收益总额   | 经营活动现金流量 |
| 陕西太华旅游索道公路有限公司 | 17,634.86 | 4,462.42 | 4,462.42 | 6,247.09 |

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

无。

### 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定,对这些风险敞口进行管理和监控以确保将风险控制在限定的范围之内,并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性,公司内部审计师也会审计风险管理的政策和程序,并且将有关发现汇报给董事会。

1. 各类风险管理目标和政策

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

2. 面临主要风险的种类

本集团在经营过程中面临的金融风险主要有信用风险、市场风险和流动性风险。

(1) 信用风险

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至2022年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

本集团的应收款项主要是应收关联单位及其他单位的门票款、餐饮消费和客运道路,账期较短,没有重大回收风险。应收账款前五名金额合计:27,277,007.36元。

### (2) 市场风险

#### 1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险,本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年12月31日,本集团的带息债务以人民币计价的固定利率合同,金额为30,500,000.00元(年初余额:31,100,000.00元);人民币计价的浮动利率合同,金额为136,560,000.00元。

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

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

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

#### 2) 价格风险

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

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会对本公司收入产生影响。

### (3) 流动风险

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

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

年末余额:

| 项目          | 一年以内           | 一到二年          | 二到三年         | 三年以上          | 合计             |
|-------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| <b>金融资产</b> |                |               |              |               |                |
| 货币资金        | 190,423,750.14 | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 190,423,750.14 |
| 应收账款        | 30,727,204.93  | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 30,727,204.93  |
| 其它应收款       | 1,319,234.07   | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 1,319,234.07   |
| <b>金融负债</b> |                |               |              |               |                |
| 短期借款        | 0.00           | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 0.00           |
| 应付账款        | 41,586,491.82  | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 41,586,491.82  |
| 其它应付款       | 228,738,158.71 | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 228,738,158.71 |
| 其中: 其它应付款   | 213,538,158.71 | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 213,538,158.71 |
| 应付利息        | 0.00           | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 0.00           |
| 应付股利        | 15,200,000.00  | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 15,200,000.00  |
| 应付职工薪酬      | 26,601,934.80  | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 26,601,934.80  |
| 一年内到期的非流动负债 | 37,506,483.49  | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 37,506,483.49  |
| 长期借款        | 0.00           | 53,693,333.33 | 4,266,666.67 | 73,600,000.00 | 131,560,000.00 |

### 3. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

#### (1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

| 项目     | 利率变动 | 2022年度        |               | 2021年度      |             |
|--------|------|---------------|---------------|-------------|-------------|
|        |      | 对净利润的影响       | 对股东权益的影响      | 对净利润的影响     | 对股东权益的影响    |
| 浮动利率借款 | 增加1% | -1,160,760.00 | -1,160,760.00 | -926,330.00 | -926,330.00 |
| 浮动利率借款 | 减少1% | 1,160,760.00  | 1,160,760.00  | 926,330.00  | 926,330.00  |

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

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

本公司的最终控制方为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

| 控股股东       | 年初余额           | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 陕西旅游集团有限公司 | 952,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 952,000,000.00 |

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东       | 持股金额          |               | 持股比例(%) |       |
|------------|---------------|---------------|---------|-------|
|            | 年初余额          | 年末余额比例        | 年初余额    | 年末余额  |
| 陕西旅游集团有限公司 | 27,601,820.00 | 27,601,820.00 | 47.59   | 47.59 |

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

| 序号 | 与本公司关系               | 其他关联方名称 |
|----|----------------------|---------|
|    | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |         |

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 序号 | 与本公司关系 | 其他关联方名称                 |
|----|--------|-------------------------|
| 1  |        | 陕西睿景旅游文化发展有限公司          |
| 2  |        | 陕西旅游集团汉中文化旅游产业有限公司      |
| 3  |        | 勉县三国景区运营管理有限公司          |
| 4  |        | 勉县三国文化旅游产业有限公司          |
| 5  |        | 陕西三国古镇博跃文化传播有限公司        |
| 6  |        | 陕西旅游集团影视文化有限公司          |
| 7  |        | 陕西旅游集团乐景景区管理有限公司        |
| 8  |        | 陕西周原京都景区管理有限公司          |
| 9  |        | 陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展股份有限公司 |
| 10 |        | 陕西旅游集团华域文化旅游发展有限公司      |
| 11 |        | 陕西白鹿原旅游文化发展有限公司         |
| 12 |        | 陕西白鹿原博跃影视文化传播有限公司       |
| 13 |        | 平凉崆峒山文化旅游发展有限公司         |
| 14 |        | 中金旅投资控股有限公司             |
| 15 |        | 陕西国开旅游产业基金管理有限公司        |
| 16 |        | 西安国创新能源投资管理合伙企业(有限合伙)   |
| 17 |        | 西安国联新能源投资管理合伙企业(有限合伙)   |
| 18 |        | 西安智恒投资管理合伙企业(有限合伙)      |
| 19 |        | 西安金旅旅游投资基金合伙企业(有限合伙)    |
| 20 |        | 西安蝉吟创业投资合伙企业(有限合伙)      |
| 21 |        | 西安永润投资管理合伙企业(有限合伙)      |
| 22 |        | 西安君冶股权投资合伙企业(有限合伙)      |
| 23 |        | 西安领芯股权投资合伙企业(有限合伙)      |
| 24 |        | 西安穹顶创业投资合伙企业(有限合伙)      |
| 25 |        | 陕西旅游集团投资管理有限公司          |
| 26 |        | 西安景恒股权投资合伙企业(有限合伙)      |
| 27 |        | 西安锦鹏航空科技产业孵化园有限公司       |
| 28 |        | 中金旅资产管理有限公司             |
| 29 |        | 陕西鑫旅颐海酒店管理有限公司          |
| 30 |        | 上海日冕投资有限公司              |
| 31 |        | 上海中邦颐道酒店有限公司            |
| 32 |        | 陕西安途投资有限公司              |
| 33 |        | 西安景硕股权投资合伙企业(有限合伙)      |

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 序号 | 与本公司关系 | 其他关联方名称              |
|----|--------|----------------------|
| 34 |        | 西安协硕股权投资合伙企业（有限合伙）   |
| 35 |        | 西安推航股权投资合伙企业（有限合伙）   |
| 36 |        | 陕西旅游产业投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 37 |        | 陕西国峰大健康产业有限公司        |
| 38 |        | 紫阳国峰大健康产业有限公司        |
| 39 |        | 西安领航股权投资合伙企业（有限合伙）   |
| 40 |        | 西安永硕股权投资合伙企业（有限合伙）   |
| 41 |        | 西安星航创业投资合伙企业（有限合伙）   |
| 42 |        | 中金旅商业管理有限公司          |
| 43 |        | 西安智纯信息咨询合伙企业（有限合伙）   |
| 44 |        | 陕西景林投资基金合伙企业（有限合伙）   |
| 45 |        | 铜川文化旅游发展基金合伙企业（有限合伙） |
| 46 |        | 西安景润投资基金合伙企业（有限合伙）   |
| 47 |        | 陕西鑫旅私募基金管理有限公司       |
| 48 |        | 陕西一正康生物科技有限公司        |
| 49 |        | 陕西省体育产业集团有限公司        |
| 50 |        | 陕西体育宾馆               |
| 51 |        | 陕西体育酒店管理有限公司         |
| 52 |        | 陕西体育传媒有限公司           |
| 53 |        | 陕西奥体置业有限公司           |
| 54 |        | 陕西奥体体育技术标准检测服务有限公司   |
| 55 |        | 陕西西风烈赛事有限公司          |
| 56 |        | 陕西启汇斯诺克产业有限公司        |
| 57 |        | 陕西省体育产业集团科技有限公司      |
| 58 |        | 陕西奥体场馆运营有限公司         |
| 59 |        | 陕西奥体国际体育旅游有限公司       |
| 60 |        | 陕西体育产业集团春合校园科技有限公司   |
| 61 |        | 陕西体育产业集团实业发展有限公司     |
| 62 |        | 陕西体育产业集团建筑监理有限公司     |
| 63 |        | 陕西骏景旅游发展集团有限公司       |
| 64 |        | 陕西省旅游汽车有限公司          |
| 65 |        | 西安天马国际旅行社            |
| 66 |        | 陕西省三秦旅行社有限责任公司       |

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 序号 | 与本公司关系 | 其他关联方名称            |
|----|--------|--------------------|
| 67 |        | 陕西博凯置业有限责任公司       |
| 68 |        | 陕西海外旅游汽车有限公司       |
| 69 |        | 陕西海外贸易有限责任公司       |
| 70 |        | 陕西《汽车自驾游》杂志社有限责任公司 |
| 71 |        | 陕西永安运业有限责任公司       |
| 72 |        | 西安乐邦汽车救援服务有限公司     |
| 73 |        | 陕西泽润传媒发展有限公司       |
| 74 |        | 陕西零公里旅行社有限公司       |
| 75 |        | 陕西博骏文化控股有限公司       |
| 76 |        | 陕西骏腾景区营销策划有限公司     |
| 77 |        | 陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司  |
| 78 |        | 陕西骏途数字传媒有限公司       |
| 79 |        | 陕西六骏民宿旅游管理有限公司     |
| 80 |        | 陕西骏途云数据科技有限公司      |
| 81 |        | 陕西骏途旅行社有限公司        |
| 82 |        | 西安大旅咖国际旅行社有限公司     |
| 83 |        | 陕西小灰鲸网络科技有限公司      |
| 84 |        | 西安橙色悦行旅行社有限公司      |
| 85 |        | 陕西西咸旅游产业发展有限公司     |
| 86 |        | 西安唐城饭店资产投资有限公司     |
| 87 |        | 西安唐城宾馆有限责任公司       |
| 88 |        | 西安宾馆有限责任公司         |
| 89 |        | 西安东方大酒店有限责任公司      |
| 90 |        | 西安东方大酒店商贸部         |
| 91 |        | 陕西旬邑西头酒店管理有限公司     |
| 92 |        | 陕西旅游集团海外贸易有限公司     |
| 93 |        | 陕西云尚精品酒店管理有限公司     |
| 94 |        | 陕西旅游集团建设有限公司       |
| 95 |        | 陕西旅游集团工程建设有限公司     |
| 96 |        | 陕西汉秦御龙建设工程有限公司     |
| 97 |        | 陕西金旅资产管理有限公司       |
| 98 |        | 西安志晟置业有限公司         |
| 99 |        | 西安汇景投资基金合伙企业（有限合伙） |

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 序号  | 与本公司关系 | 其他关联方名称              |
|-----|--------|----------------------|
| 100 |        | 陕西金旅商业保理有限公司         |
| 101 |        | 陕西白鹿原影业有限责任公司        |
| 102 |        | 陕西文物大厦物业管理有限责任公司     |
| 103 |        | 陕西文物精品酒店有限责任公司       |
| 104 |        | 陕西融景旅游发展有限公司         |
| 105 |        | 西安德海房地产开发有限公司        |
| 106 |        | 西安凯航房地产开发有限公司        |
| 107 |        | 陕西省文物总店有限公司          |
| 108 |        | 陕西文博古钱币有限公司          |
| 109 |        | 西安华源赛晟资产管理合伙企业（有限合伙） |
| 110 |        | 西安华新融玺资产管理合伙企业（有限合伙） |
| 111 |        | 陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司   |
| 112 |        | 陕西四海忆家酒店有限公司         |
| 113 |        | 陕西爱为童儿童博物馆有限公司       |
| 114 |        | 陕旅（三亚）旅游投资有限公司       |
| 115 |        | 海南陕之旅汽车服务有限公司        |
| 116 |        | 西咸新区丝路文化旅游发展有限公司     |
| 117 |        | 西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司   |
| 118 |        | 陕西沣景地产发展有限公司         |
| 119 |        | 陕西沣景颐园置业有限公司         |
| 120 |        | 陕西沣景雅苑置业有限公司         |
| 121 |        | 陕西沣景丽辉置业有限公司         |
| 122 |        | 陕西沣景悦庭置业有限公司         |
| 123 |        | 西咸新区丝路文旅商业管理有限公司     |
| 124 |        | 陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司 |
| 125 |        | 延安美安文化产业发展有限公司       |
| 126 |        | 延安山丹丹红色文化培训有限公司      |
| 127 |        | 延安智泽兴商业管理合伙企业（有限合伙）  |
| 128 |        | 延安金涛科技有限公司           |
| 129 |        | 陕西旅游集团左右客美宿装饰设计有限公司  |
| 130 |        | 陕旅集团延安商业运营管理有限公司     |
| 131 |        | 陕西旅游股份有限公司           |
| 132 |        | 陕西少华山旅游发展有限责任公司      |

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 序号  | 与本公司关系 | 其他关联方名称                 |
|-----|--------|-------------------------|
| 133 |        | 渭南市华州区少华山景区客运有限责任公司     |
| 134 |        | 少华山文化旅游有限公司             |
| 135 |        | 陕西大成会展有限责任公司            |
| 136 |        | 陕西省旅游设计院有限责任公司          |
| 137 |        | 陕西海外旅游有限责任公司            |
| 138 |        | 陕西中国旅行社有限责任公司           |
| 139 |        | 陕西黄河壶口文化旅游发展有限责任公司      |
| 140 |        | 陕西华清宫文化旅游有限公司           |
| 141 |        | 陕西华清文化创意有限公司            |
| 142 |        | 陕西省文物仿制文化产业有限责任公司       |
| 143 |        | 西安华清御汤酒店有限公司            |
| 144 |        | 西安华清宫旅行社有限公司            |
| 145 |        | 陕西苏陕大运河文旅演艺投资合伙企业（有限合伙） |
| 146 |        | 陕西旅游集团投资控股有限公司          |
| 147 |        | 西安金古置业有限公司              |
| 148 |        | 陕西金旅物业管理有限公司            |
| 149 |        | 西安金旅旅游文化传播有限公司          |
| 150 |        | 西安同瑞置业有限公司              |
| 151 |        | 陕西金旅商业运营管理有限公司          |
| 152 |        | 陕西西城往事投资发展有限公司          |
| 153 |        | 西安鑫博置业有限公司              |
| 154 |        | 西安西城老街旅游发展有限公司          |
| 155 |        | 西安旅游发展基金合伙企业（有限合伙）      |
| 156 |        | 西安领锋股权投资合伙企业（有限合伙）      |
| 157 |        | 西安端禾股权投资合伙企业（有限合伙）      |
| 158 |        | 西安领弘股权投资合伙企业（有限合伙）      |
| 159 |        | 西安景虹股权投资合伙企业（有限合伙）      |
| 160 |        | 西安领辰股权投资合伙企业（有限合伙）      |
| 161 |        | 西安景晗股权投资合伙企业（有限合伙）      |
| 162 |        | 西安领旭股权投资合伙企业（有限合伙）      |
| 163 |        | 西安景博股权投资合伙企业（有限合伙）      |
| 164 |        | 西安景丰股权投资合伙企业（有限合伙）      |
| 165 |        | 西安建晟合投资管理合伙企业（有限合伙）     |

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 序号 | 与本公司关系  | 其他关联方名称            |
|----|---------|--------------------|
|    | 其他关系关联方 |                    |
| 1  |         | 陕西煤业化工集团有限责任公司     |
| 2  |         | 陕西华山旅游集团有限公司       |
| 3  |         | 三亚苑鼎演艺有限公司         |
| 4  |         | 陕西旅游饭店管理(集团)股份有限公司 |
| 5  |         | 陕西华山旅游产品开发有限公司     |
| 6  |         | 中旅华山旅游有限责任公司       |
| 7  |         | 陕西华山风景名胜区客运管理有限公司  |
| 8  |         | 陕西华山旅游酒店管理有限公司     |
| 9  |         | 陕西华山景区管理服务有限公司     |
| 10 |         | 渭南华山国际文化传播有限公司     |
| 11 |         | 陕西华山智慧旅游商务科技有限公司   |
| 12 |         | 华阴市轩宇酒店管理服务有限公司    |
| 13 |         | 渭南沿黄公路旅游客运有限公司     |
| 14 |         | 西安煤化实业有限公司         |
| 15 |         | 西安唐城国际旅行社          |
| 16 |         | 西安西部国际旅行社          |

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

| 关联方               | 关联交易内容 | 本年金额         | 上年金额         |
|-------------------|--------|--------------|--------------|
| 陕西海外旅游汽车有限公司      | 广告宣传   | 1,006,603.77 | 1,216,250.00 |
| 陕西海外旅游有限责任公司      | 广告宣传   | 0.00         | 263,098.00   |
| 陕西华清宫文化旅游有限公司     | 水电     | 86,371.18    | 224,596.43   |
| 陕西华清文化创意有限公司      | 技术服务   | 6,273.70     | 144,672.13   |
| 陕西骏景索道运营管理有限公司    | 索道维护   | 0.00         | 5,124,487.77 |
| 陕西骏途数字传媒有限公司      | 广告宣传   | 330,113.21   | 768,188.67   |
| 陕西旅游集团海外贸易有限公司    | 货物(烟酒) | 248,645.13   | 163,054.91   |
| 陕西泽润传媒发展有限公司      | 广告宣传   | 13,200.00    | 3,113,207.53 |
| 陕西中国旅行社有限责任公司     | 广告宣传   | 0.00         | 165,106.00   |
| 西安宾馆有限责任公司        | 货物(饮料) | 2,146.02     | 12,560.34    |
| 陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司 | 广告宣传   | 97,169.81    | 2,480,698.06 |

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 关联方             | 关联交易内容   | 本年金额                | 上年金额                 |
|-----------------|----------|---------------------|----------------------|
| 陕西华山景区管理服务有限公司  | 其他(电费)   | 0.00                | 122,876.40           |
| 渭南华山国际文化传播有限公司  | 广告宣传     | 0.00                | 228,250.00           |
| 西安华清御汤酒店有限公司    | 演员餐费     | 1,471,982.00        | 2,100,859.00         |
| 陕西金旅物业管理有限公司    | 物业费及电费   | 2,304,058.80        | 294,339.62           |
| 西安金古置业有限公司      | 停车费      | 22,018.35           | 17,614.68            |
| 陕西华山旅游酒店管理有限公司  | 会议费      | 0.00                | 23,000.00            |
| 陕西金旅商业运营管理有限公司  | 物业费      | 326,037.74          | 259,200.00           |
| 陕西白鹿原旅游文化发展有限公司 | 职工培训费    | 0.00                | 90,440.00            |
| 陕西华山旅游集团有限公司    | 广告宣传     | 0.00                | 94,339.62            |
| 陕西省旅游设计院有限责任公司  | 技术服务费    | 0.00                | 1,858,146.66         |
| 西安华清宫旅行社有限公司    | 广告宣传     | 351,424.00          | 13,922.00            |
| 渭南沿黄公路旅游客运有限公司  | 运输服务     | 0.00                | 33,000.00            |
| 西安东方大酒店有限责任公司   | 住宿费      | 2,092.00            | 0.00                 |
| 华阴市轩宇酒店管理服务有限公司 | 广告宣传     | 74,330.19           | 0.00                 |
| 陕西华山医养发展有限公司    | 物资采购     | 210,720.75          | 0.00                 |
| <b>合计</b>       | <b>—</b> | <b>6,553,186.65</b> | <b>18,811,907.82</b> |

(2) 销售商品/提供劳务

| 关联方                  | 关联交易内容 | 本年金额         | 上年金额          |
|----------------------|--------|--------------|---------------|
| 陕西旅游集团有限公司           | 餐饮     | 0.00         | 317,500.00    |
| 陕西国开旅游产业基金管理有限公司     | 餐饮     | 0.00         | 2,418.87      |
| 陕西海外旅游有限责任公司         | 门票、餐饮  | 3,614,584.36 | 25,360,421.49 |
| 陕西旅游集团海外贸易有限公司       | 餐饮     | 46,693.49    | 16,092.45     |
| 陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司 | 餐饮     | 0.00         | 90,445.64     |
| 陕西中国旅行社有限责任公司        | 门票、餐饮  | 812,920.31   | 1,019,722.11  |
| 西安唐城宾馆有限责任公司         | 餐饮     | 0.00         | 254.72        |
| 西安天马国际旅行社            | 门票、餐饮  | 186,776.95   | 79,384.54     |
| 延安唐乐宫文化餐饮有限公司        | 餐饮     | 0.00         | 997.66        |
| 陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司   | 餐饮     | 57,953.02    | 27,061.26     |
| 西安宾馆有限责任公司           | 餐饮     | 0.00         | 339.62        |
| 陕西旅游集团投资管理有限公司       | 餐饮     | 34,622.64    | 19,990.60     |
| 陕西华清宫文化旅游有限公司        | 门票、餐饮  | 0.00         | 3,149.00      |
| 陕西骏途旅行社有限公司          | 门票     | 2,554,338.80 | 13,953,706.18 |
| 陕西旅游集团朗德演艺有限公司       | 餐饮     | 0.00         | 24,792.45     |

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联方                | 关联交易内容   | 本年金额                 | 上年金额                 |
|--------------------|----------|----------------------|----------------------|
| 陕西白鹿原旅游文化发展有限公司    | 餐饮       | 189,534.91           | 11,125.18            |
| 陕西旅游集团投资控股有限公司     | 餐饮       | 144,384.43           | 132,245.28           |
| 陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司  | 门票、餐饮    | 0.00                 | 4,095,379.72         |
| 西安华清御汤酒店有限公司       | 门票       | 579,646.60           | 616,987.10           |
| 西安华清宫旅行社有限公司       | 门票       | 282,456.31           | 2,367,879.38         |
| 陕西金旅商业运营管理有限公司     | 餐饮       | 14,173.77            | 34,554.45            |
| 陕西省体育产业集团有限公司      | 餐饮       | 9,590.57             | 74,889.89            |
| 陕西金旅物业管理有限公司       | 餐饮       | 0.00                 | 2,134.91             |
| 陕西华山旅游集团有限公司       | 客运道路     | 10,239,315.09        | 15,690,448.11        |
| 陕西华山智慧旅游商务科技有限公司   | 门票       | 16,747,047.17        | 4,032,428.69         |
| 中旅华山旅游有限责任公司       | 门票       | 2,403,964.15         | 3,047,641.51         |
| 陕西华山旅游酒店管理有限公司     | 门票       | 0.00                 | 12,666.04            |
| 陕西泽润传媒发展有限公司       | 餐饮       | 0.00                 | 5,943.40             |
| 中金旅投资控股有限公司        | 餐饮       | 0.00                 | 778.30               |
| 陕西融景旅游发展有限公司       | 餐饮       | 0.00                 | 15,872.64            |
| 西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司 | 餐饮       | 64,761.32            | 67,456.55            |
| 陕西少华山旅游发展有限责任公司    | 原材料      | 0.00                 | 3,705,100.00         |
| 陕西零公里旅行社有限公司       | 门票       | 0.00                 | 2,971.69             |
| 西安西部国际旅行社          | 门票       | 17,213.59            | 47,050.49            |
| 西安唐城国际旅行社          | 门票       | 20,314.56            | 8,055.83             |
| 中金旅商业管理有限公司        | 餐饮       | 1,383.02             | 0.00                 |
| 陕西省三秦旅行社有限责任公司     | 门票       | 38,083.02            | 0.00                 |
| <b>合计</b>          | <b>—</b> | <b>38,059,758.08</b> | <b>74,887,885.75</b> |

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况（短期租赁和低价值资产租赁）

| 出租方名称             | 承租方名称          | 租赁资产种类   | 确认的租赁费            |                   |
|-------------------|----------------|----------|-------------------|-------------------|
|                   |                |          | 本年金额              | 上年金额              |
| 陕西华清宫文化旅游有限公司     | 陕西长恨歌演艺文化有限公司  | 房屋       | 259,545.55        | 259,545.55        |
| 陕西华山风景名胜区客运管理有限公司 | 陕西太华旅游索道公路有限公司 | 车辆       | 718,971.79        | 371,878.13        |
| <b>合计</b>         | <b>—</b>       | <b>—</b> | <b>978,517.34</b> | <b>631,423.68</b> |

(2) 承租情况（按照新准则列示）

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 出租方名称              | 承租方名称          | 租赁资产种类 | 期末确认租赁负债             | 本期确认折旧费用            | 本期确认财务费用          |
|--------------------|----------------|--------|----------------------|---------------------|-------------------|
| 陕西华清宫文化旅游有限公司      | 陕西瑶光阁演艺文化有限公司  | 房屋     | 4,516,674.51         | 638,803.78          | 223,782.54        |
| 西安金古置业有限公司         | 陕西旅游文化产业股份有限公司 | 房屋     | 0.00                 | 575,797.64          | 10,292.87         |
| 陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司 | 西安唐乐宫有限公司      | 房屋     | 5,792,868.66         | 573,451.56          | 162,541.06        |
| <b>合计</b>          | —              | —      | <b>10,309,543.17</b> | <b>1,788,052.98</b> | <b>396,616.47</b> |

(3) 出租情况

| 出租方名称          | 承租方名称       | 租赁资产种类 | 确认的租赁费      |                   |
|----------------|-------------|--------|-------------|-------------------|
|                |             |        | 本年金额        | 上年金额              |
| 陕西太华旅游索道公路有限公司 | 陕西真源旅行社有限公司 | 房屋     | 0.00        | 175,909.15        |
| <b>合计</b>      | —           | —      | <b>0.00</b> | <b>175,909.15</b> |

3. 关联担保情况

| 担保方名称          | 被担保方名称         | 担保金额                  | 起始日        | 到期日        | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|----------------|-----------------------|------------|------------|------------|
| 陕西旅游文化产业股份有限公司 | 陕西太华旅游索道公路有限公司 | 25,000,000.00         | 2020/7/9   | 2024/7/9   | 否          |
| 陕西旅游文化产业股份有限公司 | 陕西太华旅游索道公路有限公司 | 31,700,000.00         | 2020/10/29 | 2023/10/22 | 否          |
| 陕西旅游文化产业股份有限公司 | 陕西太华旅游索道公路有限公司 | 10,000,000.00         | 2021/2/7   | 2024/2/6   | 否          |
| 陕西旅游文化产业股份有限公司 | 陕西太华旅游索道公路有限公司 | 7,443,662.77          | 2022/6/23  | 2024/5/27  | 否          |
| 陕西旅游文化产业股份有限公司 | 陕西太华旅游索道公路有限公司 | 2,556,337.23          | 2022/11/16 | 2024/5/27  | 否          |
| 陕西旅游文化产业股份有限公司 | 陕旅(泰安)文化旅游有限公司 | 26,560,000.00         | 2021/9/15  | 2024/9/12  | 否          |
| 陕西旅游集团有限公司     | 陕西少华山索道旅游有限公司  | 80,000,000.00         | 2022/6/29  | 2034/6/28  | 否          |
| <b>合计</b>      | —              | <b>183,260,000.00</b> | —          | —          | —          |

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称   | 关联方                  | 年末余额          |              | 年初余额          |            |
|--------|----------------------|---------------|--------------|---------------|------------|
|        |                      | 账面金额          | 坏账准备         | 账面金额          | 坏账准备       |
| 应收账款   | 陕西海外旅游有限责任公司         | 200.00        | 60.00        | 100.00        | 1.00       |
| 应收账款   | 陕西旅游集团海外贸易有限公司       | 41,167.90     | 411.68       | 12,390.00     | 123.90     |
| 应收账款   | 陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司 | 0.00          | 0.00         | 87,921.80     | 879.22     |
| 应收账款   | 陕西中国旅行社有限责任公司        | 0.00          | 0.00         | 7,024.00      | 70.24      |
| 应收账款   | 西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司   | 68,647.00     | 686.47       | 11,518.00     | 115.18     |
| 应收账款   | 陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司   | 46,898.20     | 468.98       | 10,305.00     | 103.05     |
| 应收账款   | 陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司    | 46,457.00     | 5,019.35     | 46,457.00     | 1,137.14   |
| 应收账款   | 陕西省体育产业集团有限公司        | 10,166.00     | 101.66       | 31,619.10     | 316.19     |
| 应收账款   | 西安华清宫旅行社有限公司         | 0.00          | 0.00         | 103,577.00    | 1,035.77   |
| 应收账款   | 陕西华山旅游集团有限公司         | 25,811,327.00 | 1,604,302.04 | 14,957,653.00 | 149,576.53 |
| 应收账款   | 西安华清御汤酒店有限公司         | 0.00          | 0.00         | 60,520.00     | 605.20     |
| 应收账款   | 陕西金旅商业运营管理有限公司       | 36,148.20     | 2,262.64     | 35,871.00     | 358.71     |
| 应收账款   | 陕西白鹿原旅游文化发展有限公司      | 96,000.00     | 960.00       | 6,367.00      | 63.67      |
| 应收账款   | 陕西金旅物业管理有限公司         | 0.00          | 0.00         | 2,263.00      | 22.63      |
| 其他应收款  | 西安金古置业有限公司           | 45,000.00     | 0.00         | 45,000.00     | 0.00       |
| 其他应收款  | 陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司   | 50,000.00     | 0.00         | 50,000.00     | 0.00       |
| 其他应收款  | 陕西华清宫文化旅游有限公司        | 0.00          | 0.00         | 4,138.00      | 41.38      |
| 其他应收款  | 陕西金旅商业运营管理有限公司       | 50,100.00     | 0.00         | 0.00          | 0.00       |
| 其他流动资产 | 陕西华山风景名胜区客运管理有限公司    | 0.00          | 0.00         | 366,972.48    | 0.00       |
| 总计     | —                    | 26,302,111.30 | 1,614,272.82 | 15,839,696.38 | 154,449.81 |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方            | 年末余额      | 年初余额      |
|------|----------------|-----------|-----------|
| 应付账款 | 陕西旅游集团海外贸易有限公司 | 12,200.00 | 12,384.00 |

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称      | 关联方                | 年末余额         | 年初余额         |
|-----------|--------------------|--------------|--------------|
| 应付账款      | 西安宾馆有限责任公司         | 2,425.00     | 15,882.50    |
| 应付账款      | 陕西海外旅游汽车有限公司       | 0.00         | 357,500.00   |
| 应付账款      | 陕西骏途数字传媒有限公司       | 272,160.00   | 270,000.00   |
| 应付账款      | 陕西华山风景名胜区客运管理有限公司  | 270,642.20   | 0.00         |
| 应付账款      | 陕西省旅游设计院有限责任公司     | 1,949,203.94 | 1,949,203.94 |
| 应付账款      | 陕西金旅物业管理有限公司       | 206,022.23   | 0.00         |
| 应付账款      | 华阴市轩宇酒店管理服务有限公司    | 78,790.00    | 0.00         |
| 应付账款      | 陕西华山医养发展有限公司       | 223,364.00   | 0.00         |
| 其他应付款     | 陕西旅游集团有限公司         | 0.00         | 46,510.51    |
| 其他应付款     | 陕西华青文化创意有限公司       | 0.00         | 300,000.00   |
| 其他应付款     | 西安华青御汤酒店有限公司       | 152,870.00   | 32,893.00    |
| 其他应付款     | 陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司 | 106,080.00   | 26,520.00    |
| 其他应付款     | 陕西金旅商业运营管理有限公司     | 86,400.00    | 0.00         |
| 其他应付款     | 西安华青宫旅行社有限公司       | 349,224.00   | 0.00         |
| 预收账款/合同负债 | 陕西国开旅游产业基金管理有限公司   | 24,960.00    | 24,960.00    |
| 预收账款/合同负债 | 陕西骏途旅行社有限公司        | 367,001.00   | 971,830.00   |
| 预收账款/合同负债 | 陕西旅游股份有限公司         | 111,700.00   | 0.00         |
| 预收账款/合同负债 | 陕西海外旅游有限责任公司       | 200.00       | 1,649,706.00 |
| 预收账款/合同负债 | 陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司  | 0.00         | 108,257.00   |
| 预收账款/合同负债 | 西安橙色悦行旅行社有限公司      | 46.00        | 46.00        |
| 预收账款/合同负债 | 陕西华山智慧旅游商务科技有限公司   | 218,765.60   | 470,635.60   |
| 预收账款/合同负债 | 西安宾馆有限责任公司         | 2,590.00     | 2,590.00     |
| 预收账款/合同负债 | 陕西中国旅行社有限责任公司      | 1,424.00     | 1,424.00     |
| 预收账款/合同负债 | 西安唐城宾馆有限责任公司       | 0.00         | 115.00       |
| 预收账款/合同负债 | 陕西旅游集团有限公司         | 900,000.00   | 300,000.00   |
| 预收账款/合同负债 | 陕西零公里旅行社有限公司       | 16,200.00    | 17,850.00    |
| 预收账款/合同负债 | 西安华青宫旅行社有限公司       | 93,036.00    | 50,166.00    |

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目名称      | 关联方            | 年末余额          | 年初余额          |
|-----------|----------------|---------------|---------------|
| 预收账款/合同负债 | 陕西旅游集团投资控股有限公司 | 38,669.50     | 7,074.00      |
| 预收账款/合同负债 | 西安华清御汤酒店有限公司   | 191,472.00    | 0.00          |
| 应付股利      | 陕西煤业化工集团有限责任公司 | 15,200,000.00 | 15,200,000.00 |
| 总计        | —              | 20,875,445.47 | 21,815,547.55 |

### 十一、关联方承诺

截至2022年12月31日，本集团无需披露的关联方承诺事项。

### 十二、股份支付

截至2022年12月31日，本集团无需披露的股份支付事项。

### 十三、或有事项

截至2022年12月31日，本集团无需披露的重大或有事项。

### 十四、承诺事项

截至2022年12月31日，本集团无重大承诺事项。

### 十五、资产负债表日后事项

本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

### 十六、其他重要事项

截至2022年12月31日，本集团无需披露的其他重要事项。

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 其他应收款

| 项目    | 年末余额          | 年初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 应收利息  | 2,292,966.20  | 5,511,993.58   |
| 应收股利  | 0.00          | 35,400,000.00  |
| 其他应收款 | 56,055,547.99 | 115,062,638.69 |
| 合计    | 58,348,514.19 | 155,974,632.27 |

#### 1.1 应收利息

| 项目      | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 子公司借款利息 | 2,292,966.20 | 5,511,993.58 |
| 合计      | 2,292,966.20 | 5,511,993.58 |

#### 1.2 应收股利

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 年末余额        | 年初余额                 |
|-----------|-------------|----------------------|
| 子公司分红款    | 0.00        | 35,400,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>0.00</b> | <b>35,400,000.00</b> |

1.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 年末余额                 | 年初余额                  |
|------------|----------------------|-----------------------|
| 保证金及押金     | 45,000.00            | 45,000.00             |
| 合并范围内关联方往来 | 56,000,000.00        | 115,000,000.00        |
| 其他         | 11,046.82            | 17,968.97             |
| <b>合计</b>  | <b>56,056,046.82</b> | <b>115,062,968.97</b> |

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别          | 年末余额                 |               |               |             |                      |
|-------------|----------------------|---------------|---------------|-------------|----------------------|
|             | 账面金额                 |               | 坏账准备          |             | 账面价值                 |
|             | 金额                   | 比例 (%)        | 金额            | 计提比例 (%)    |                      |
| 按单项计提坏账准备   | 0.00                 | 0.00          | 0.00          | 0.00        | 0.00                 |
| 按组合计提坏账准备   | 56,056,046.82        | 100.00        | 498.83        | 0.00        | 56,055,547.99        |
| 其中：保证金及押金组合 | 45,000.00            | 0.08          | 0.00          | 0.00        | 45,000.00            |
| 合并范围内关联方    | 56,000,000.00        | 99.90         | 0.00          | 0.00        | 56,000,000.00        |
| 账龄组合        | 11,046.82            | 0.02          | 498.83        | 4.52        | 10,547.99            |
| <b>合计</b>   | <b>56,056,046.82</b> | <b>100.00</b> | <b>498.83</b> | <b>0.00</b> | <b>56,055,547.99</b> |

(续表)

| 类别          | 年初余额                  |               |               |             |                       |
|-------------|-----------------------|---------------|---------------|-------------|-----------------------|
|             | 账面金额                  |               | 坏账准备          |             | 账面价值                  |
|             | 金额                    | 比例 (%)        | 金额            | 计提比例 (%)    |                       |
| 按单项计提坏账准备   | 0.00                  | 0.00          | 0.00          | 0.00        | 0.00                  |
| 按组合计提坏账准备   | 115,062,968.97        | 100.00        | 330.28        | 0.00        | 115,062,638.69        |
| 其中：保证金及押金组合 | 45,000.00             | 0.04          | 0.00          | 0.00        | 45,000.00             |
| 合并范围内关联方    | 115,000,000.00        | 99.95         | 0.00          | 0.00        | 115,000,000.00        |
| 账龄组合        | 17,968.97             | 0.02          | 330.28        | 1.84        | 17,638.69             |
| <b>合计</b>   | <b>115,062,968.97</b> | <b>100.00</b> | <b>330.28</b> | <b>0.00</b> | <b>115,062,638.69</b> |

(3) 其他应收款按账龄列示

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 账龄               | 年末余额                 | 年初余额                  |
|------------------|----------------------|-----------------------|
| 1年以内             | 16,010,254.24        | 63,017,176.39         |
| 1-2年             | 5,000,000.00         | 4,200,000.00          |
| 2-3年             | 0.00                 | 2,800,000.00          |
| 3-4年             | 0.00                 | 10,045,792.58         |
| 4-5年             | 45,792.58            | 0.00                  |
| 5年以上             | 35,000,000.00        | 35,000,000.00         |
| <b>合计</b>        | <b>56,056,046.82</b> | <b>115,062,968.97</b> |
| 减：坏账准备           | 498.83               | 330.28                |
| <b>其他应收款账面价值</b> | <b>56,055,547.99</b> | <b>115,062,638.69</b> |

(4) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额168.55元；本期无收回或转回坏账准备。

(5) 按欠款方归集的年末余额大额的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质     | 年末余额                 | 账龄               | 占其他应收款年末余额的比例(%) | 坏账准备年末金额    |
|----------------|----------|----------------------|------------------|------------------|-------------|
| 西安唐乐宫有限公司      | 关联方借款    | 50,000,000.00        | 1年以内, 1-2年, 5年以上 | 89.20            | 0.00        |
| 陕旅(泰安)文化旅游有限公司 | 关联方借款    | 6,000,000.00         | 1年以内             | 10.70            | 0.00        |
| 西安金古置业有限公司     | 押金及保证金   | 45,000.00            | 4-5年             | 0.08             | 0.00        |
| <b>合计</b>      | <b>—</b> | <b>56,045,000.00</b> | <b>—</b>         | <b>99.98</b>     | <b>0.00</b> |

2. 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           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面金额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面金额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 222,248,183.91 | 0.00 | 222,248,183.91 | 172,248,183.91 | 0.00 | 172,248,183.91 |
| 对联营、合营企业投资 | 0.00           | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00 | 0.00           |

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额           |      |                | 年初余额           |      |                |
|----|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|    | 账面金额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面金额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 合计 | 222,248,183.91 | 0.00 | 222,248,183.91 | 172,248,183.91 | 0.00 | 172,248,183.91 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位          | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额           | 本年计提减值准备 | 减值准备期末金额 |
|----------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 西安唐乐宫有限公司      | 45,160,538.94  | 0.00          | 0.00 | 45,160,538.94  | 0.00     | 0.00     |
| 陕西长恨歌演艺文化有限公司  | 18,537,644.97  | 0.00          | 0.00 | 18,537,644.97  | 0.00     | 0.00     |
| 陕西太华旅游索道公路有限公司 | 51,000,000.00  | 0.00          | 0.00 | 51,000,000.00  | 0.00     | 0.00     |
| 陕西少华山索道旅游有限公司  | 2,550,000.00   | 50,000,000.00 | 0.00 | 52,550,000.00  | 0.00     | 0.00     |
| 陕旅(泰安)文化旅游有限公司 | 55,000,000.00  | 0.00          | 0.00 | 55,000,000.00  | 0.00     | 0.00     |
| 合计             | 172,248,183.91 | 50,000,000.00 | 0.00 | 222,248,183.91 | 0.00     | 0.00     |

3. 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   |
| 主营业务 | 0.00         | 0.00 | 0.00         | 0.00 |
| 其他业务 | 2,237,966.44 | 0.00 | 2,255,167.20 | 0.00 |
| 合计   | 2,237,966.44 | 0.00 | 2,255,167.20 | 0.00 |

4. 投资收益

| 项目             | 本年发生额 | 上年发生额          |
|----------------|-------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 0.00  | 131,400,000.00 |
| 合计             | 0.00  | 131,400,000.00 |

十八、财务报告批准

本财务报告由公司董事会批准报出。

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

| 项目  | 2022年度              | 说明 |
|---|---------------------|----|
| 非流动资产处置损益                                     | 0.00                |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,845,146.67        |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                   | 0.00                |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -362,973.64         |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 0.00                |    |
| 小计  | 2,482,173.03        |    |
| 减：所得税影响额                                      | 592,081.37          |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | -102,977.87         |    |
| <b>合计</b>                                     | <b>1,993,069.53</b> |    |

2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-----------------------|---------------|--------|--------|
|                       |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润          | -19.65        | -1.28  | -1.28  |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | -20.18        | -1.32  | -1.32  |

陕西旅游文化产业股份有限公司

二〇二三年四月二十六日

## 第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券事务部