



# 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

2020

### 公司年度大事记



《长恨歌》4 月 26 日顺利开演，是 2020 年全国旅游演艺首开项目，报告期内演出 257 场，共接待游客约 44 万人次，其中国庆期间首开一日 3 场。荣获“2020 年度中国旅游影响力品牌十大案例”，公司姚新垣团队荣获西安市“市长特别奖”。



报告期内，太华索道公司接待游客约百万人次，实现索道收入人民币 1.32 亿元。太华索道公司先后获得中国索道协会行业专业知识竞赛“优秀组织奖”、陕西省“2020 年度文明单位”等奖项。



5 月 22 日，唐乐宫《大唐女皇》2020 年度首演，并举办“致敬最美逆行者”大型公益演出。



2020 年 12 月 22 日，公司拟于主板首次公开发行股票并上市的申报材料获中国证券监督管理委员会受理。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	26
第八节	财务会计报告 .....	38
第九节	备查文件目录 .....	129

## 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。

公司负责人金哲楠、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《长恨歌》演艺为室外演出，演出期为每年的4月到10月之间。公司盈利具有明显的季节性特征。
2、公司子公司太华索道暂未取得国有土地使用权证的风险	截止报告期末，公司已取得太华索道西线索道全部土地权属证书。
3、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。
4、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。
5、内部控制风险	公司需要适时根据业务发展状况和市场环境变化在发展战略、内部控制体系、人力资源配置等方面进行调整改进，如果由于各类主客观因素而无法建立起适应公司未来业务发展需要的新的运行机制，将对公司业务造成影响。公司直接和间接控制的子公司共有7家，各控股子公司在经营管理、对外投资等方面可能出现决策失误，给公司带来潜在的风险，公司管理层及职能部门与子公司在信息交流方面也可能导致信息失真、决策时间延长甚至失误等风险。

6、突发事件风险	突发事件是旅游类企业面临的不可抗力因素，特别是自然灾害的影响较大，如地震、暴风雨、泥石流等会对景区及交通造成破坏导致客源减少。大规模的疫情事件也会影响旅游业，如“新冠肺炎”、“非典”、“禽流感”等流行性疾病的发生。战争、恐怖袭击事件、外交事件、政局动荡等事件对旅游业也有影响。这些突发事件都将会导致客源减少，给公司的正常运营带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	2020 年 5 月 22 日，公司于全国中小企业股份转让系统（ <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a> ）披露了《关于子公司取得不动产权证书的公告》（公告编号：2020-022），公司子公司太华索道暂未取得国有土地使用权证的风险不复存在。

## 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 2020 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	金哲楠

### 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）-公园和游览景区管理（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 type="checkbox"/> 连续竞价交易 <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	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	徐秉惠 7 年	邵小军 2 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	303,100,390.52	636,547,651.48	-52.38%
毛利率%	33.45%	59.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,778,419.97	147,770,741.62	-83.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,196,597.42	147,289,632.08	-86.97%
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）	6.00%	31.28%	-
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）	4.65%	31.18%	-
基本每股收益	0.43	2.55	-83.23%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	907,051,940.33	1,025,893,909.37	-11.58%
负债总计	311,678,681.53	388,823,759.56	-19.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	389,330,179.03	437,537,791.87	-11.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.71	7.54	-11.02%
资产负债率%（母公司）	1.27%	0.97%	-
资产负债率%（合并）	34.36%	37.90%	-
流动比率	0.88	0.94	-
利息保障倍数	9.49	34.12	-

##### (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	98,328,478.36	302,977,598.63	-67.55%
应收账款周转率	8.10	21.02	-
存货周转率	9.35	18.79	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.58%	6.48%	-
营业收入增长率%	-52.38%	12.40%	-
净利润增长率%	-86.88%	18.99%	-

**(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	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	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
非流动资产处置损益	-272,538.61
计入当期损益的政府补助	7,509,022.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-169,552.43
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,066,931.58</b>
所得税影响数	1,279,461.78
少数股东权益影响额（税后）	205,647.25
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,581,822.55</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。

### 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	147,819,987.47	16.30%	249,994,434.00	24.37%	-40.87%
应收票据	0.00	0.00%		0.00%	
应收账款	41,808,307.15	4.61%	33,066,375.43	3.22%	26.44%
存货	29,215,075.16	3.22%	13,915,859.87	1.36%	109.94%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	
固定资产	508,247,122.01	56.03%	541,065,977.80	52.74%	-6.07%
在建工程	12,915,220.86	1.42%	22,499,221.34	2.19%	-42.60%
无形资产					
商誉					
短期借款		0.00%	10,000,000.00	0.97%	-100.00%
长期借款	48,100,000.00	5.30%	27,698,000.00	2.70%	73.66%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比减少 40.87%，主要系本期收入减少所致。
- 2、应收账款同比增加 26.44%，主要系太华索道应收客运道路收入款项未收回所致。
- 3、存货同比增加 109.94%，主要系太华索道购置索道备件所致。
- 4、在建工程同比减少 42.60%，主要系太华索道下站综合管理用房转为固定资产导致。
- 5、长期借款同比增加 73.66%，主要系太华索道新增借款所致。

### 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	303,100,390.52	-	636,547,651.48	-	-52.38%
营业成本	201,710,397.94	66.55%	258,385,982.21	40.59%	-21.93%
毛利率	33.45%	-	59.41%	-	-
销售费用	13,823,106.20	4.56%	47,370,359.76	7.44%	-70.82%
管理费用	44,636,039.65	14.73%	52,004,092.26	8.17%	-14.17%
研发费用					
财务费用	5,112,735.37	1.69%	8,499,508.57	1.34%	-39.85%
信用减值损失	-2,714,128.00	-0.90%	-151,133.80	-0.02%	1,695.84%
资产减值损失	-1,123,784.46	-0.37%	0.00	0.00%	
其他收益	8,100,126.65	2.67%	468,907.25	0.07%	1,627.45%
投资收益			61,150.67	0.01%	-100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	-272,538.61	-0.09%	-410.40	0.00%	66,308.04%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	40,418,017.91	13.33%	266,384,651.66	41.85%	-84.83%
营业外收入	144,302.75	0.05%	214,512.77	0.03%	-32.73%
营业外支出	313,855.18	0.10%	3,396,958.21	0.53%	-90.76%
净利润	28,969,839.99	9.56%	220,786,606.02	34.69%	-86.88%

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入同比减少 52.38%，主要系受疫情影响接待游客量大幅下降所致。
- 2、销售费用同比减少 70.82%，主要系受疫情影响公司对外宣传减少所致。
- 3、其他收益同比增加 1627.45%，主要系疫情期间收到稳岗补贴所致。
- 4、营业外支出同比减少 90.76%，主要系上年长恨歌报废固定资产，本年无此事项所致。

**(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	300,478,493.32	633,355,639.59	-52.56%
其他业务收入	2,621,897.20	3,192,011.89	-17.86%
主营业务成本	201,639,138.80	258,263,516.51	-21.93%
其他业务成本	71,259.14	122,465.70	-41.81%

**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%
旅游索道及客运道路收入	145,086,899.50	97,025,164.72	33.13%	-59.14%	-30.91%	-27.33%
旅游演艺收入	117,365,282.00	63,550,698.63	45.85%	-46.87%	-9.22%	-22.45%
旅游餐饮收入	38,026,311.82	41,063,275.45	-7.99%	-33.73%	-14.15%	-24.62%

**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，收入构成未发生明显变化。

## (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	陕西旅游集团有限公司	29,704,071.49	9.80%	是
2	陕西华山旅游集团有限公司	14,836,904.00	4.90%	是
3	陕西中超国际旅行社有限责任公司	11,250,266.00	3.71%	否
4	西安美途国际旅行社有限责任公司	7,282,628.00	2.40%	否
5	陕西宏华客运有限责任公司	6,707,294.00	2.21%	否
合计		69,781,163.49	23.02%	-

## (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	波马嘉仕其（北京）索道有限责任公司	19,835,183.81	18.77%	否
2	陕西旅游集团有限公司	11,880,880.45	11.24%	是
3	陕西秦唐天下艺术文化传播有限公司	4,691,264.00	4.44%	否
4	陕西新航文化产业投资有限责任公司	3,698,791.90	3.50%	是
5	天津舞台科学技术研究所	3,216,611.36	3.04%	否
合计		43,322,731.52	40.99%	-

## 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	98,328,478.36	302,977,598.63	-67.55%
投资活动产生的现金流量净额	-71,058,177.57	-151,567,636.76	53.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-129,421,355.85	-105,047,320.04	-23.20%

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 67.55%，主要系疫情影响客流量减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 53.12%，主要系上期吸收合并瑶光阁公司支付合并价款所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 23.20%，主要系本期现金股利分配增加所致。

## (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	总资产	净资产	营业收入	净利润
陕西太华旅游索道公路有限公司	控股子公司	索道运营等	612,036,749.80	354,452,905.34	147,671,709.69	15,534,683.42
陕西长恨歌演艺文化有限公司	控股子公司	演艺等	145,652,034.02	124,421,087.16	117,365,282.00	35,601,921.73

### 主要控股参股公司情况说明

陕西太华旅游索道公路有限公司，为陕西旅游的控股子公司，主营业务为：华山西峰索道运营及瓮峪公路维护管理，为游客提供索道观光旅游服务等，其子公司陕西华威滑道旅游发展有限公司主要从事滑道业务。太华索道公司注册资本为 10,000.00 万元。

陕西长恨歌演艺文化有限公司，为陕西旅游的全资子公司，运营实景历史舞剧《长恨歌》，其子公司陕西瑶光阁演艺文化有限公司主要运营室内演出《12·12》。长恨歌演艺注册资本为 1,000.00 万元。

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 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、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、业务等经营指标优良，2020 年实现盈利。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)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

#### （三） 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
1. 购买原材料、燃料、动力	29,815,620.55	17,634,330.20
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	53,530,000.00	45,939,230.41
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	25,000,000.00	25,000,000.00
4. 其他		

## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
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。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月9日		挂牌	同业竞争承诺	不在中国境内外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	不在中国境内外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《公司章程》及《关联交易管理制度》的规定履行相关决策批准程序等。	正在履行中
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

## 承诺事项详细情况：

## 1、承诺事项一

承诺人：本公司

承诺事项：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。

履行情况：已完成。

## 2、承诺事项二

承诺人：公司持股 5%以上股东

承诺事项：陕西旅游及其子公司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，将无条件按照主管部门核定的金额代陕西旅游及其子公司补缴相关款项，保证陕西旅游及其子公司不因此遭受任何经济损失。

履行情况：报告期内未发生政府部门要求补缴社会保险及住房公积金的情况。



## 3、承诺事项三

承诺人：公司控股股东陕旅集团

承诺事项：陕旅集团承诺将对自身及本公司控制的相关企业的业务开展活动进行监督和约束，不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上与陕西旅游及其子公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展与陕西旅游及其子公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与陕西旅游及其子公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；如果将来因任何原因引起本公司或本公司控制的企业所从事的业务与陕西旅游及其子公司发生同业竞争，本公司承诺，将积极采取有效措施（包括但不限于股权转让、资产重组等方式），放弃此类同业竞争，或者将此类业务交与陕西旅游及其子公司；并愿意承担因违反以上承诺给陕西旅游及其子公司造成的全部经济损失。

履行情况：承诺继续有效履行。

## 4、承诺事项四

承诺人：公司董事、监事、高级管理人员

公司董事、监事、高级管理人员承诺将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上与股份公司（包括下属企业）构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展与陕西旅游（包括下属企业）有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与陕西旅游（包括下属企业）存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

履行情况：承诺继续有效履行。

## 5、承诺事项五

承诺人：公司全体股东

承诺事项：公司全体股东承诺坚决预防和杜绝陕西旅游及其子公司的非经营性资金占用情况发生，不以任何方式违规占用或使用陕西旅游及其子公司的资金或其他资产、资源，不以任何直接或间接的方式从事损害或可能损害陕西旅游及其子公司利益的行为。公司全体股东承诺与公司不再进行资金占用行为，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，公司将严格按照《公司章程》及《关联交易管理制度》的规定履行相关决策批准程序，保证交易价格的公允性。

履行情况：承诺继续有效履行。

## 6、承诺事项六

承诺人：公司董事、监事及高级管理人员

承诺事项：公司董事、监事和高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》：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《公司章程》及《关联交易管理制度》的规定履行相关决策批准程序，保证交易价格的公允性，并承诺不会与公司发生资金拆借行为。

履行情况：承诺继续有效履行。

## 7、承诺事项七

承诺人：公司董事、监事及高级管理人员

承诺事项：公司董事、监事、高级管理人员均签署了《声明与承诺》，承诺将会依法履行董监高的职责。

履行情况：承诺继续有效履行。

## 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%	-	37,012,926	63.82%
	其中：控股股东、实际控制人	9,200,606	15.86%	-	9,200,606	15.86%

	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	36.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,401,214	31.73%	-	18,401,214	31.73%	
	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%	18,401,214	9,200,606	-	-
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%	2,585,860	1,292,930		
6	陕西铁路陇海旅游集团有限公司	361,739	-	361,739	0.62%	-	361,739		
合计		31,842,349	26,157,651	58,000,000	100%	20,987,074	37,012,926		

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）的管理人均均为平安资本有限责任公司，陕西旅游集团有限公司及陕西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，现持有陕西省工商行政管理局核发的统一社会信用代码证为 9161000022053336XM 的《营业执照》，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。

### （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	保证借款	招商银行西安分行枫林绿洲支行	银行	31,700,000.00	2020年10月29日	2023年10月22日	3.8500%
2	保证借款	中国银行西安高新四路支行	银行	25,000,000.00	2020年7月9日	2024年7月9日	3.8500%
3	担保借款	中国银行西安高新四路支行	银行	10,000,000.00	2019年7月29日	2020年7月28日	4.7850%
4	担保借款	交通银行渭南分行	银行	25,000,000.00	2013年4月2日	2020年7月10日	4.9000%
合计	-	-	-	91,700,000.00	-	-	-

## 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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020年5月11日	7	-	-
2020年7月20日	6	-	-
合计	13	-	-

### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
金哲楠	董事长	男	1982 年 1 月	2020 年 6 月 29 日	2022 年 5 月 16 日
余民虎	董事	男	1962 年 5 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
靳勇	董事、总经理	男	1972 年 9 月	2020 年 1 月 3 日	2022 年 5 月 16 日
罗娜	董事、董事会秘书	女	1989 年 4 月	2020 年 8 月 28 日	2022 年 5 月 16 日
范飞龙	董事	男	1978 年 8 月	2019 年 12 月 12 日	2022 年 5 月 16 日
贾琨	董事	男	1984 年 10 月	2019 年 12 月 12 日	2022 年 5 月 16 日
李彤	独立董事	男	1970 年 7 月	2020 年 9 月 15 日	2022 年 5 月 16 日
苏坤	独立董事	男	1984 年 1 月	2020 年 9 月 15 日	2022 年 5 月 16 日
蒋仁爱	独立董事	男	1981 年 1 月	2020 年 9 月 15 日	2022 年 5 月 16 日
杨攀	监事会主席	男	1987 年 12 月	2020 年 6 月 29 日	2022 年 5 月 16 日
吴波	监事	男	1984 年 10 月	2020 年 6 月 29 日	2022 年 5 月 16 日
王雪莲	职工监事	女	1980 年 5 月	2020 年 5 月 13 日	2022 年 5 月 16 日
费文娟	副总经理	女	1973 年 7 月	2020 年 8 月 28 日	2022 年 5 月 16 日
王新建	副总经理	男	1970 年 10 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
吴涛	CFO, 财务负责人	男	1971 年 4 月	2020 年 1 月 3 日	2022 年 5 月 16 日
<b>董事会人数:</b>				9	
<b>监事会人数:</b>				3	
<b>高级管理人员人数:</b>				5	

#### 说明:

靳勇先生于 2020 年 1 月 3 日起担任公司总经理职务，2020 年 9 月 15 日起同时担任公司董事职务。罗娜女士于 2020 年 8 月 28 日起担任公司董事会秘书职务，2020 年 9 月 15 日起同时担任公司董事职务。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长金哲楠先生同为公司股东陕西旅游股份有限公司董事长，公司董事及董事会秘书罗娜女士不在公司股东担任任何职务，董事余民虎先生为控股股东陕旅集团总会计师，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。

监事会主席杨攀先生为控股股东陕旅集团财务管理与资本运营部副部长，监事吴波先生为川商贰号执行事务合伙人川商兴业投资一部总经理，监事王雪莲女士不在公司股东担任任何职务。

公司董事、总经理靳勇先生、副总经理费文娟女士、王新建先生及 CFO、财务负责人吴涛先生不在公司股东担任任何职务。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
金哲楠	董事长	0	0	0	0%	0	0
余民虎	董事	0	0	0	0%	0	0
靳勇	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0
罗娜	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
范飞龙	董事	0	0	0	0%	0	0
贾琨	董事	0	0	0	0%	0	0
李彤	独立董事	0	0	0	0%	0	0
苏坤	独立董事	0	0	0	0%	0	0
蒋仁爱	独立董事	0	0	0	0%	0	0
杨攀	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
吴波	监事	0	0	0	0%	0	0
王雪莲	职工监事	0	0	0	0%	0	0
费文娟	副总经理	0	0	0	0%	0	0
王新建	副总经理	0	0	0	0%	0	0
吴涛	CFO, 财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
金哲楠	-	新任	董事长	因控股股东人事安排，2020 年第一次临时股东大会选举金哲楠先生为公司董事，第二届董事会第十次会议推举金哲楠先生为公司董事长。
陈小军	董事长	离任	-	因控股股东人事安排，陈小军先生不再担任公司董事长。
杨攀	-	新任	监事会主席	因控股股东人事安排，2020 年第一次临时股东大会选举杨攀先生为公司监事，第二届监事会第五次会议推举杨攀先生为公司监事会主席。
温琳	监事会主席	离任	-	因控股股东人事安排，温琳女士不再担任公司监事会主席。

吴波	-	新任	监事	因公司股东变动，2020 年第一次临时股东大会选举吴波先生为公司监事。
赵杰	监事	离任	-	因公司股东变动，赵杰先生不再担任公司监事。
王雪莲	-	新任	监事	原职工监事调离公司，2020 年第一次职工大会选举王雪莲女士为公司职工监事。
邓婵	监事	离任	-	邓婵女士调离公司，不再担任公司职工监事。
靳勇	-	新任	董事、总经理	公司第二届董事会第六次会议聘任靳勇先生为公司总经理。公司 2020 年第二次临时股东大会选举靳勇先生为公司董事。
陈江	总经理	离任	-	根据公司第二届董事会第六次会议决议，陈江先生不再担任公司总经理。
吴涛	-	新任	CFO、财务负责人	公司第二届董事会第六次会议聘任吴涛先生为公司 CFO 及财务负责人。
马婷	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人	离任	-	根据公司第二届董事会第六次会议决议，马婷女士不再担任公司副总经理及财务负责人职务，根据公司第二届董事会第十一次会议决议，马婷女士不再担任公司董事会秘书职务，根据公司 2020 年第二次临时股东大会决议，马婷女士不再担任公司董事职务。
罗娜	-	新任	董事、董事会秘书	公司第二届董事会第十一次会议聘任罗娜女士为公司董事会秘书，公司 2020 年第二次临时股东大会选举罗娜女士为公司董事。
李彤	-	新任	独立董事	公司 2020 年第二次临时股东大会提名李彤先生为公司独立董事。
苏坤	-	新任	独立董事	公司 2020 年第二次临时股东大会提名苏坤先生为公司独立董事。
蒋仁爱	-	新任	独立董事	公司 2020 年第二次临时股东大会提名蒋仁爱先生为公司独立董事。
费文娟	-	新任	副总经理	公司第二届董事会第十一次会议聘任费文娟女士担任公司副总经理职务。

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

##### 报告期内新任董事简历：

##### 董事长金哲楠先生简历如下：

金哲楠先生，1982 年生，工商管理硕士。曾任西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司智能管理部部长、智能音响部部长、陕西旅游集团公司重大项目与战略管理部副部长；陕西西咸旅游发展有限公司副总经理；陕西旅游集团汉中文化旅游产业有限公司副总经理及副总经理（主持工作）；陕西旅游集团公司办公室副主任、主任；西咸新区丝路文化旅游发展有限公司董事、法定代表人、总经理；陕西旅游集团有限公司岐山周文化旅游产业发展有限公司董事、法定代表人、总经理；陕西省文物总店有限公司执行董事、法定代表人；陕西融景旅游发展有限公司董事、总经理；西咸新区丝路文化旅游发展有限公司董事、法定代表人、总经理；陕西省文物总店有限公司执行董事、法定代表人。现任陕西旅游文化产业股份有限公司及陕西旅游股份有限公司董事长。

##### 董事靳勇先生简历如下：

靳勇先生，1972 年生，西安交通大学 EMBA；历任陕西华清池旅游有限责任公司办公室副主任、办公室主任、副总经理；陕西华清宫文化旅游有限公司总经理；陕西长恨歌演艺文化有限公司总经理；陕西少华山旅游发展有限责任公司执行董事；陕西长恨歌演艺文化有限公司执行董事；陕西华清宫文化旅游有限

公司执行董事；少华山文化旅游有限公司董事长；陕西少华山索道旅游有限公司董事长及总经理。现任陕西旅游文化产业股份有限公司董事及总经理。

**董事罗娜女士简历如下：**

罗娜女士，1989 年生，中共党员，西安交通大学硕士研究生。历任陕西旅游集团有限公司财务管理与资本运营部总账会计；陕西白鹿原旅游文化发展有限公司财务部部长、总经理助理，陕西旅游集团有限公司财务管理与资本运营部副经理，现任陕西旅游文化产业股份有限公司董事及董事会秘书。

**独立董事李彤先生简历如下：**

李彤先生，1970 年出生，本科学历，毕业于上海财经大学。先后曾任职于国泰君安证券股份有限公司，任企业融资总部业务董事；西南证券有限责任公司，任上海投行部总经理；长城证券有限责任公司，任投行业务部副总经理兼业务三部总经理，深圳市长城长富投资管理有限公司，担任总经理职务。李彤先生在从事投资银行工作期间，负责并主持实施了数十项 IPO、配股、增发及并购项目；在从事股权投资工作期间，带领团队完成了多个项目投资与退出，拥有丰富的证券行业从业经验。李彤先生拥有独立董事任职资格。

**独立董事苏坤先生简历如下：**

苏坤先生，1984 年出生，现为西北工业大学管理学院会计系教授，博士生导师，中国注册会计师（CPA），西安交通大学管理学博士，陕西省特支计划——青年拔尖人才、陕西高校青年杰出人才；曾获陕西省教学成果一等奖、陕西高校人文社科优秀成果一等奖等；近年来主持国家自然科学基金 2 项、教育部人文社科基金等省部级基金 6 项，独著专著 1 部，主编教材 2 部，以第一作者发表 SSCI 国际期刊论文十余篇，国家自然科学基金委重要期刊十余篇，CSSCI 论文二十余篇。

**独立董事蒋仁爱先生简历如下：**

蒋仁爱先生，1981 年出生，西安交通大学管理学博士，副教授，博士生导师，具有独立董事资格。曾供职于西安交通大学经济与金融学院应用经济学博士后流动站，先后担任西安交通大学经济与金融学院讲师、副教授、博士生导师，并两次作为访问学者赴美国布兰戴斯大学（Brandeis University）国际商学院经济系进修。主要研究方向为技术创新与产业转型升级、ICT 与技术进步及科技资源管理。主持完成国家和省部级等科研项目 10 余项，在国内外高水平学术期刊发表论文 20 余篇，曾被评为《当代经济科学》、《研究与发展管理》优秀审稿专家，并获得 2015 年度陕西高校人文社会科学研究优秀成果论文类二等奖及 2019 年度陕西高校人文社会科学研究优秀成果咨询报告类三等奖。

**报告期内新任监事简历：**

**监事会主席杨攀先生简历如下：**

杨攀先生，1987 年生，会计学硕士，高级会计师。历任陕西旅游集团投资控股有限公司财务部部长、总经理助理。现任陕西旅游集团有限公司财务管理与资本运营部副部长。

**监事吴波先生简历如下：**

吴波先生，1984 年生，硕士研究生学历，曾供职于港华燃气投资有限公司成都分公司；四川省国有资产经营投资管理公司；四川发展融资担保有限公司；四川现代农业融资担保有限责任公司；现任成都川商兴业股权投资基金管理有限公司投资一部总经理；上海雄程海洋工程股份有限公司董事。

**监事王雪莲女士简历如下：**

王雪莲女士，1980 年生，本科学历，中级经济师。曾任华为公司西安终端研究所 HR。现任陕西旅游文化产业股份有限公司审计部（人力资源）经理。

**报告期内新任高级管理人员简历：**

**总经理靳勇先生及董事会秘书罗娜女士简历见前述“报告期内新任董事简历”。**

**副总经理费文娟女士简历如下：**

费文娟女士，1973 年生，中共党员，硕士。历任陕西华清池旅游有限责任公司办公室副主任、市场部经理，经营管理部经理、市场营销中心主任、总经理助理、副总经理，陕西华清文化创意有限公司总经理，陕西华清宫文化旅游有限公司党委副书记；陕西华清文化创意有限公司董事长。现为陕西旅游文化产业股份有限公司副总经理。

**CFO、财务负责人吴涛先生简历如下：**

吴涛先生，1971 年生，大学本科，会计师、中国注册项目分析师。历任中国标准工业集团公司财务负责人；西安标准工业股份有限公司董事会秘书；西安福德实业公司常务副总经理；陕西旅游股份有限公司 CFO；现任陕西旅游文化产业股份有限公司 CFO、财务负责人。



**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	448		116	332
技术人员	139	94		233
财务人员	45		10	35
高级管理人员	3	4	2	5
销售人员	77		34	43
行政人员	56	117		173
<b>员工总计</b>	<b>768</b>	<b>215</b>	<b>162</b>	<b>821</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	13
本科	180	203
专科	248	286
专科以下	327	319
<b>员工总计</b>	<b>768</b>	<b>821</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**

单位：股

□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。

##### 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，公司重要的人事变动履行了相应的选举和聘任程序，符合《公司法》和公司章程的相关规定。重大决策公司均履行了相应程序。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

2020年4月23日召开的2019年度股东大会决议修订章程如下：

原规定	修订后
<p>第一条 为维护公司、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）及中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》和其他有关规定，制订本章程。</p>	<p>第一条 为维护公司、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和其他有关规定，制订本章程。</p>
<p>第三十九条 公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过： （一）本公司及本公司控股子（分）公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的50%以后提供的任何担保；</p>	<p>第三十九条 公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过： （一）本公司及本公司控股子（分）公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的50%以后提供的任何担保；</p>

<p>(二)本公司及本公司控股子(分)公司的对外担保总额,达到或超过最近一期经审计总资产的 30%以后提供的任何担保;</p> <p>(三)为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保;</p> <p>(四)单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10%的担保;</p> <p>(五)对股东、实际控制人及其关联方提供的担保;</p> <p>(六)本章程规定的其他担保情形。股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联人提供的担保议案时,该股东或受该实际控制人支配的股东,不得参与该项表决,该项表决须经出席股东大会的其他股东所持表决权的三分之二以上通过。</p>	<p>(二)按照担保金额连续 12 个月累计计算原则,超过公司最近一期经审计总资产 30%的担保;</p> <p>(三)为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保;</p> <p>(四)单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10%的担保;</p> <p>(五)对股东、实际控制人及其关联方提供的担保;</p> <p>(六)本章程规定的其他担保情形。股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联人提供的担保议案时,该股东或受该实际控制人支配的股东,不得参与该项表决,该项表决须经出席股东大会的其他股东所持表决权的三分之二以上通过。</p>
<p>第四十六条</p> <p>单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向董事会请求召开临时股东大会,并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定,在收到请求后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。</p> <p>董事会同意召开临时股东大会的,应当在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东大会的通知。通知中对原请求有变更的,应当征得相关股东的同意。</p> <p>董事会不同意召开临时股东大会,或者在收到请求后 10 日内未作出书面反馈的,单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向监事会提议召开临时股东大会,并应当以书面形式向监事会提出请求。</p> <p>监事会同意召开临时股东大会的,应在收到请求 5 日内发出召开股东大会的通知。通知中对原提案有变更的,应当征得相关股东的同意。</p> <p>监事会未在规定期限内发出股东大会通知的,视为监事会不召集和主持股东大会,连续 90 日以上单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东可以自行召集和主持。</p>	<p>第四十六条</p> <p>单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向董事会请求召开临时股东大会,并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定,在收到请求后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。</p> <p>董事会同意召开临时股东大会的,应当在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东大会的通知。通知中对原请求有变更的,应当征得相关股东的同意。</p> <p>董事会不同意召开临时股东大会,或者在收到请求后 10 日内未作出书面反馈的,单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向监事会提议召开临时股东大会,并应当以书面形式向监事会提出请求。</p> <p>监事会同意召开临时股东大会的,应在收到请求 5 日内发出召开股东大会的通知。通知中对原提案有变更的,应当征得相关股东的同意。</p> <p>监事会未在规定期限内发出股东大会通知的,视为监事会不召集和主持股东大会,连续 90 日以上单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东可以自行召集和主持。在股东大会决议公告之前,召集股东大会的股东合计持股比例不得低于 10%。</p>
<p>第五十三条</p> <p>股东大会的通知包括以下内容:</p> <p>(一)会议的时间、地点和会议期限;</p> <p>(二)提交会议审议的事项和提案;</p> <p>(三)以明显的文字说明:全体股东均有权出席股东大会,并可以书面委托代理人出席会议和参加表决,该股东代理人不必是公司的股东;</p> <p>(四)会务常设联系人的姓名和电话号码;股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容以及为使股东对拟讨论的事项作出合理判断所需的全部资料或解释。股东大会采用多种会议召开方式的,应当在股东大会通知中明确股东应选择现场或其他表决方式的一种方式,如果同一表决权出现重复投票表决的,以第一次投票表决结果为准。</p>	<p>第五十三条</p> <p>股东大会的通知包括以下内容:</p> <p>(一)会议的时间、地点和会议期限;</p> <p>(二)提交会议审议的事项和提案;</p> <p>(三)以明显的文字说明:全体股东均有权出席股东大会,并可以书面委托代理人出席会议和参加表决,该股东代理人不必是公司的股东;</p> <p>(四)会务常设联系人的姓名和电话号码;</p> <p>(五)股权登记日。股权登记日与会议日期之间的间隔不得多于 7 个交易日,且应当晚于公告的披露时间。股权登记日一旦确定,不得变更。</p> <p>股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容以及为使股东对拟讨论的事项作出合理判断所需的全部资料或解释。股东大会采用多种会议召开方式的,应当在股东大会通知中明确股东应选择现场、网络或其他表决方式的一种方式,如果同一表决权出现重复投票表决的,以第一次投票表决结果为准。</p>
<p>第七十二条</p> <p>召集人应当保证会议记录内容真实、准确和完整。出席会议的董事、监事、董事会秘书、召集人或其代表、会议主持人应当在会议记录上签名。会议记录应当与现场出席股东的签名册及代理出席的委托书及其他方式表决情况的有效资料一并保存,保存期限为 10 年。</p>	<p>第七十二条</p> <p>出席会议的董事、监事、董事会秘书、召集人或其代表、会议主持人应当在会议记录上签名,并保证会议记录内容真实、准确和完整。会议记录应当与现场出席股东的签名册及代理出席的委托书、网络及其他方式表决资料一并保存,保存期限为 10 年。</p>
<p>第七十六条</p>	<p>第七十六条</p>

<p>股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。董事会和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。</p>	<p>股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。公司及控股子公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。董事会和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。</p>
<p><b>第七十七条</b>          股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。          股东大会审议关联交易事项之前，公司应当依照国家的有关法律、法规确定关联股东的范围。关联股东或其授权代表可以出席股东大会，并可以依照大会程序向到会股东阐明其观点，但在投票表决时应当回避表决。股东大会决议有关关联交易事项时，关联股东应主动回避，不参与投票表决；关联股东未主动回避表决，参加会议的其他股东有权要求关联股东回避表决。关联股东回避后，由其他股东根据其所持表决权进行表决，并依据本章程之规定通过相应的决议；关联股东的回避和表决程序由股东大会主持人通知，并载入会议记录。股东大会对关联交易事项做出的决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的过半数通过，方为有效。但是，该关联交易事项涉及本章程规定的需要以特别决议通过的事项时，股东大会决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的三分之二以上通过，方为有效。</p>	<p><b>第七十七条</b>          股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。法律法规、部门规章、业务规则另有规定和出席会议的全体股东均为关联方的除外。          股东大会审议关联交易事项之前，公司应当依照国家的有关法律、法规确定关联股东的范围。关联股东或其授权代表可以出席股东大会，并可以依照大会程序向到会股东阐明其观点，但在投票表决时应当回避表决。股东大会决议有关关联交易事项时，关联股东应主动回避，不参与投票表决；关联股东未主动回避表决，参加会议的其他股东有权要求关联股东回避表决。关联股东回避后，由其他股东根据其所持表决权进行表决，并依据本章程之规定通过相应的决议；关联股东的回避和表决程序由股东大会主持人通知，并载入会议记录。股东大会对关联交易事项做出的决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的过半数通过，方为有效。但是，该关联交易事项涉及本章程规定的需要以特别决议通过的事项时，股东大会决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的三分之二以上通过，方为有效。</p>
<p><b>第八十一条</b>          除累积投票外，股东大会将对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，将按提案提出的时间顺序进行表决。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会将不会对提案进行搁置或不予表决。</p>	<p><b>第八十一条</b>          除累积投票外，股东大会将对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，将按提案提出的时间顺序进行表决，股东在股东大会上不得对同一事项不同的提案同时投同意票。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会将不会对提案进行搁置或不予表决。</p>
<p><b>第九十一条</b>          公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：          （一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；          （二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年；          （三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；          （四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年；          （五）个人所负数额较大的债务到期未清偿；（六）被中国证监会处以证券市场禁入处罚，期限未届满；          （七）无法确保在任职期间投入足够的时间和精力于公司事务，切实履行董事应履行的各项职责；          （八）法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。          违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司应当解除其职务。以上期间，按拟选任董事的股东大会召开日截止起算。董事候选人应在知悉或理应知悉其被推举为董事候选人的第一时间内，就其是否存在上述情形向董事会报告。董事候</p>	<p><b>第九十一条</b>          公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：          （一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；          （二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年；          （三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；          （四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年；          （五）个人所负数额较大的债务到期未清偿；          （六）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；          （七）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的纪律处分，期限尚未届满；          （八）被中国证监会处以证券市场禁入处罚，期限未届满的；          （九）无法确保在任职期间投入足够的时间和精力于公司事务，切实履行董事应履行的各项职责；          （十）中国证监会和全国股转公司规定的其他情形。</p>

<p>选人存在本条第一款所列情形之一的，公司不得将其作为董事候选人提交股东大会表决。</p>	<p>违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司应当解除其职务。以上期间，按拟选任董事的股东大会召开日截止起算。董事候选人应在知悉或理应知悉其被推举为董事候选人的第一时间内，就其是否存在上述情形向董事会报告。董事候选人存在本条第一款所列情形之一的，公司不得将其作为董事候选人提交股东大会表决。</p>
<p><b>第九十六条</b> 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。该董事的辞职报告应当在下任董事填补因其辞职产生的缺额后方能生效。除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。</p>	<p><b>第九十六条</b> 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告，不得通过辞职等方式规避其应当承担的职责。如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。该董事的辞职报告应当在下任董事填补因其辞职产生的缺额后方能生效。发生上述情形的，公司应当在 2 个月内完成董事补选。除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。</p>
<p><b>第一百一十八条</b> 董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录，出席会议的董事应当在会议记录上签名。董事会会议记录作为公司档案保存，保存期限不少于十年。</p>	<p><b>第一百一十八条</b> 董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录，董事会会议记录应当真实、准确、完整。出席会议的董事、董事会秘书和记录人应当在会议记录上签名。董事会会议记录作为公司档案妥善保存，保存期限不少于十年。</p>
<p><b>第一百二十五条</b> 董事会秘书离任前，应当接收董事会的离任审查，并将有关档案材料，正在办理的事务以及其他遗留问题全部移交。</p>	<p><b>第一百二十五条</b> 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。</p>
<p><b>第一百三十条</b> 本章程第九十一条关于不得担任董事的情形、同时适用于高级管理人员。</p>	<p><b>第一百三十条</b> 本章程第九十一条关于不得担任董事的情形、同时适用于高级管理人员。财务负责人作为高级管理人员，还应当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。</p>
<p><b>第一百四十八条</b> 监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。</p>	<p><b>第一百四十八条</b> 监事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。除下列情形外，监事的辞职自辞职报告送达监事会时生效： （一）监事辞职导致监事会成员低于法定最低人数； （二）职工代表监事辞职导致职工代表监事人数少于监事会成员的三分之一。在上述情形下，辞职报告应当在下任监事填补因其辞职产生的空缺后方能生效。在辞职报告尚未生效之前，拟辞职监事仍应当继续履行职责。发生上述情形的，公司应当在 2 个月内完成监事补选。</p>
<p><b>第一百五十条</b> 监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。</p>	<p><b>第一百五十条</b> 监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。监事有权了解公司经营情况，公司应当采取措施保障监事的知情权，为监事正常履行职责提供必要的协助，任何人不得干预、阻挠。监事履行职责所需的有关费用由公司承担。</p>
<p><b>第一百五十六条</b> 监事会每 6 个月至少召开一次会议。监事可以提议召开临时监事会会议。监事会决议实行一人一票的记名表决方式，监事会决议应当经全体监事的半数以上通过。</p>	<p><b>第一百五十六条</b> 监事会每 6 个月至少召开一次会议。监事可以提议召开临时监事会会议。会议通知应当在会议召开 10 日以前送达全体监事。临时会议可以以传真、邮件或专人送达等方式于会议召开前 5 日通知全体监事。监事会决议实行一人一票的记名表决方式，监事会决议应当经全体监事的半数以上通过。</p>
<p><b>第一百五十八条</b></p>	<p><b>第一百五十八条</b></p>

监事会应当将所议事项的决定做成会议记录，出席会议的监事应当在会议记录上签名。监事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出某种说明性记载。监事会会议记录作为公司档案保存至少十年。	监事会应当将所议事项的决定做成会议记录，监事会会议记录应当真实、准确、完整。出席会议的监事、记录人应当在会议记录上签名。监事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出某种说明性记载。监事会会议记录作为公司档案妥善保存至少十年。
—	第二百〇五条 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。

### 2020 年 6 月 29 日召开的 2020 年第一次临时股东大会修订章程如下：

将 第二条 公司系依照《公司法》和其他有关法律、行政法规和规章以发起方式成立的股份有限公司（以下简称“公司”）。

公司是由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和陕西旅游股份有限公司共同发起设立；公司在陕西省工商行政管理局注册登记，取得营业执照。陕西省工商行政管理局签发营业执照之日即为公司成立日期。

#### 修订为：

第二条 公司系依照《公司法》和其他有关法律、行政法规和规章以发起方式成立的股份有限公司（以下简称“公司”）。

公司是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和陕西旅游股份有限公司共同发起设立；公司在陕西省工商行政管理局注册登记，取得营业执照。陕西省工商行政管理局签发营业执照之日即为公司成立日期。

将第十六条 公司发起人认购股份数、出资方式、出资时间及持股比例如下：

截至 2016 年 6 月 30 日，公司吸收合并后各股东及持股比例如下：

序号	发起人名称	持股数（股）	出资方式	出资时间	持股比例（%）
1	陕西旅游集团有限公司	27,601,820	净资产	2015.11.30	47.59
2	陕西旅游股份有限公司	3,878,790	净资产	2010.7.27	6.69
3	中信夹层（上海）投资中心（有限合伙）	26,157,651	净资产	2015.11.30	45.10
4	陕西铁路陇海旅游集团有限公司	361,739	净资产	2015.12.1	0.62
	总计	58,000,000	—		100.00

#### 修订为

第十六条 公司发起人认购股份数、出资方式、出资时间及持股比例如下：

截至 2016 年 6 月 30 日，公司吸收合并后各股东及持股比例如下：

序号	发起人名称	持股数（股）	出资方式	出资时间	持股比例（%）
1	陕西旅游集团公司	27,601,820	净资产	2015.11.30	47.59
2	陕西旅游股份有限公司	3,878,790	净资产	2010.7.27	6.69
3	中信夹层（上海）投资中心（有限合伙）	26,157,651	净资产	2015.11.30	45.10
4	陕西国铁投资发展集团有限公司	361,739	净资产	2015.12.1	0.62
	总计	58,000,000	—		100.00

将 第一百五十三条 公司设监事会。监事会由 3 名监事组成，其中陕西旅游集团有限公司推荐 1 名，中信夹层（上海）投资中心（有限合伙）推荐 1 名，职工代表 1 名。

#### 修订为：

第一百五十三条 公司设监事会。监事会由 3 名监事组成，其中陕西旅游集团有限公司推荐 1 名，成都川商贰号股权投资基金中心(有限合伙)推荐 1 名，职工代表 1 名。

**2020 年 9 月 15 日召开的 2020 年第二次临时股东大会决议修订章程如下：**

将 第十六条 公司发起人认购股份数、出资方式、出资时间及持股比例如下：

截至 2016 年 6 月 30 日，公司吸收合并后各股东及持股比例如下：

序号	发起人名称	持股数（股）	出资方式	出资时间	持股比例（%）
1	陕西旅游集团公司	27,601,820	净资产	2015.11.30	47.59
2	陕西旅游股份有限公司	3,878,790	净资产	2010.7.27	6.69
3	中信夹层（上海）投资中心（有限合伙）	26,157,651	净资产	2015.11.3	45.10
4	陕西国铁投资发展集团有限公司	361,739	净资产	2015.12.1	0.62
	总计	58,000,000	—		100.00

**修订为**

第十六条 公司发起人认购股份数、出资方式、出资时间及持股比例如下：

序号	发起人	持股数（股）	出资方式	出资时间	持股比例（%）
1	陕西旅游集团公司	2,101,820	净资产	2015.11.30	26.27
2	陕西旅游股份有限公司	3,878,790	净资产	2010.7.27	48.48
3	中信夹层（上海）投资中心（有限合伙）	1,991,780	净资产	2015.11.30	24.90
4	陕西国铁投资发展集团有限公司	27,610	净资产	2015.12.1	0.35
	总计	8,000,000			100.00

截至 2016 年 6 月 30 日，公司吸收合并后各股东及持股比例如下：

序号	发起人名称	持股数（股）	出资方式	出资时间	持股比例（%）
1	陕西旅游集团公司	27,601,820	净资产	2015.11.30	47.59
2	陕西旅游股份有限公司	3,878,790	净资产	2010.7.27	6.69
3	中信夹层（上海）投资中心（有限合伙）	26,157,651	净资产	2015.11.3	45.10
4	陕西国铁投资发展集团有限公司	361,739	净资产	2015.12.1	0.62
	总计	58,000,000	—		100.00

**新增：**第四十五条 独立董事有权向董事会提议召开临时股东大会。对独立董事要求召开临时股东大会的提议，董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到提议后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。董事会同意召开临时股东大会的，将在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东大会的通知；董事会不同意召开临时股东大会的，将说明理由并公告。

将 第五十三条 股东大会的通知包括以下内容：

- （一）会议的时间、地点和会议期限；
- （二）提交会议审议的事项和提案；
- （三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；
- （四）会务常设联系人的姓名和电话号码；
- （五）股权登记日。股权登记日与会议日期之间的间隔不得多于 7 个交易日，且应当晚于公告的披露时间。股权登记日一旦确定，不得变更。股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容以及为使股东对拟讨论的事项作出合理判断所需的全部资料或解释。股东大会采用多种会议召开方式的，应当在股东大会通知中明确股东应选择现场、网络或其他表决方式的一种方式，如果同一表决权出现重复投票表决的，以第一次投票表决结果为准。

**修订为**

第五十四条 股东大会的通知包括以下内容：

- （一）会议的时间、地点和会议期限；
- （二）提交会议审议的事项和提案；
- （三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；
- （四）会务常设联系人的姓名和电话号码；
- （五）股权登记日。股权登记日与会议日期之间的间隔不得多于 7 个交易日，且应当晚于公告的披露时间。股权登记日一旦确定，不得变更。股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容以及为使股东对拟讨论的事项作出合理判断所需的全部资料或解释。拟讨论的事项需要独立董事发表意见的，发布股东大会通知或补充

通知时将同时披露独立董事的意见及理由。股东大会采用多种会议召开方式的，应当在股东大会通知中明确股东应选现场、网络或其他表决方式的一种方式，如果同一表决权出现重复投票表决的，以第一次投票表决结果为准。

将 第七十六条 股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。公司及控股子公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会的有表决权的股份总数。董事会和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。

#### 修订为

第七十七条 股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。公司及控股子公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会的有表决权的股份总数。董事会、独立董事和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。

将 第九十二条 董事由股东大会选举或更换，任期三年。董事任期届满，可连选连任。董事在任期届满以前，股东大会不能无故解除其职务。董事任期从就任之日起计算，至本届董事会任期届满时为止。董事任期届满未及时改选或者董事在任期内辞职导致董事会成员低于法定人数的，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，履行董事职务。董事可以由总经理或者其他高级管理人员兼任，但兼任总经理或者其他高级管理人员职务的董事以及由职工代表担任的董事，总计不得超过公司董事总数的二分之一。

#### 修订为

第九十三条 董事由股东大会选举或更换，任期三年。董事任期届满，可连选连任。独立董事连任时间不得超过六年。董事在任期届满以前，股东大会不能无故解除其职务。董事任期从就任之日起计算，至本届董事会任期届满时为止。董事任期届满未及时改选或者董事在任期内辞职导致董事会成员低于法定人数的，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，履行董事职务。董事可以由总经理或者其他高级管理人员兼任，但兼任总经理或者其他高级管理人员职务的董事以及由职工代表担任的董事，总计不得超过公司董事总数的二分之一。

将 第一百〇一条 董事会由 5 名董事组成。公司董事会成员由陕西旅游集团有限公司推荐 3 名候选人，由宁波枫文股权投资合伙企业（有限合伙）和杭州国廷股权投资合伙企业（有限合伙）共同推荐 2 名候选人，由股东大会选举产生。董事会设董事长 1 人，由陕西旅游集团有限公司推荐的董事担任。各股东持股比例发生变化时，各方协商调整董事比例。

#### 修订为

第一百〇二条 董事会由 9 名董事组成，其中独立董事不少于董事会成员总人数的三分之一。公司董事会成员由陕西旅游集团有限公司推荐 4 名非独立董事候选人，由宁波枫文股权投资合伙企业（有限合伙）和杭州国廷股权投资合伙企业（有限合伙）共同推荐 2 名非独立董事候选人，由股东大会选举产生。董事会设董事长 1 人，由陕西旅游集团有限公司推荐的董事担任。各股东持股比例发生变化时，各方协商调整董事比例。

#### 新增“董事会专门委员会”一节

##### 第一百二十一条

公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。

第一百二十二条 专门委员会全部由董事组成，委员会成员应为单数，并不得少于三名。其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事应占多数并担任召集人，审计委员会中至少有一名独立董事是会计专业人士。

##### 第一百二十三条

审计委员会的主要职责是：

- （一）提议聘请或更换会计师事务所；
- （二）督导公司的内部审计制度的制定及其实行；
- （三）负责内部审计与外部审计之间的沟通；
- （四）审核公司的财务信息及其披露；
- （五）审查公司的内控制度；
- （六）董事会授权的其他事宜。

第一百二十四条 战略委员会的主要职责是对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。

第一百二十五条 提名委员会的主要职责是：

- （一）研究董事、高级管理人员的选择标准和程序并提出建议；
- （二）遴选合格的董事人选、高级管理人员的人选；
- （三）对董事人选、高级管理人员人选进行审核并提出建议；
- （四）董事会授权的其他事宜。

第一百二十六条 薪酬与考核委员会的主要职责是：

- （一）研究董事、高级管理人员考核的标准，进行考核并提出建议；
- （二）研究和审查董事、高级管理人员的薪酬政策与方案；
- （三）对公司薪酬制度执行情况进行监督；
- （四）董事会授权的其他事宜。

第一百二十七条 董事会制定审计委员会、战略委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会工作规则，各委员会遵照执行，对董事会负责。各专门委员会的提案应提交董事会审查决定。



第一百二十八条 各专门委员会可以聘请中介机构提供专业意见，有关费用由公司承担。  
第一百二十九条 独立董事按照法律、行政法规、部门规章及公司制定的独立董事工作制度履行职责。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>2020年1月3日召开的第二届董事会第六次会议审议通过了关于陈江先生不再担任公司总经理职务，聘任靳勇先生为公司总经理，马婷女士不再担任公司副总经理及财务负责人职务，聘任吴涛先生为公司首席财务官(CFO)及财务负责人，推荐靳勇先生为太华索道董事，马婷女士不再担任太华索道董事的议案；</p> <p>2020年1月21日召开的第二届董事会第七次会议审议通过了关于处置长恨歌演艺部分老旧固定资产，委派姚新垣先生为长恨歌演艺执行董事、法定代表人，靳勇先生不再担任长恨歌演艺执行董事、法定代表人的议案；</p> <p>2020年4月3日召开的第二届董事会第八次会议审议通过了关于2019年度总经理工作报告，2019年度董事会工作报告，2019年年度报告及年度报告摘要，公司2019年财务决算，2020年财务预算，2019年度审计报告和财务报表及其附注，2019年度利润分配，2019年度关联交易情况及2020年日常关联交易计划，聘请公司2020年审计机构，2019年度内部控制自我评价报告，2019年度内部控制缺陷整改方案，2019年度风险评估报告，公司审计部2019年工作总结及2020年工作计划，公司会计政策变更，太华索道董事会董事人选，推荐杨建国先生为太华索道监事，建议王晓丽女士不再担任太华索道监事职务，推荐陈梦涛先生为少华山索道法定代表人、董事长，建议靳勇先生不再担任该公司法定代表人及董事长，修订公司章程，提请召开2019年年度股东大会的议案；</p> <p>2020年6月12日召开的第二届董事会第九次会议审议通过了修订公司章程，改选公司第二届董事会成员，太华索道综合服务中心项目征地事宜，2020年半年度内部控制评价计划及工作方案，2020年半年度风险评估实施方案，推荐白红伟先生为太华索道监事，建议邓婵女士不再担任该公司监事，太华索道申请中国银行人民币2500万元贷款并由公司担保，太华索道申请交通银行人民币4000万元贷款并由公司担保，公司2019年度利润再次分配预案，提请召开2020年第一次临时股东大会的议案；</p> <p>2020年6月29日召开的第二届董事会第十次会议审议通过了推举公司第二届董事会董事长，委派金哲楠先生为陕旅（泰安）文化旅游有限公司执行董事，陈小军先生不再担任该公司执行董事的议案；</p> <p>2020年8月28日召开的第二届董事会第十一次会议审议通过了公司2020年半年度报告，太华索道公司索道一段钢丝绳采购及二段线路大修，陕旅（泰安）文化旅游有限公司修订章程，修订公司章程，制定《独立董事工作制度》，提名独立董事候选人，制定《独立董事年报工作制度》，设立董事会战略委员会并通过《董事会战略委员会议事规则》，设立董事会薪酬与考核委员会并通过《董事会薪酬与考核委员会议事规则》，设立董事会提名委员会并通过《董事会提名委员会议事规则》，设立董事会审计委员会并通过《董事会审计委员会议事规则》、《董事会审计委员会年报工作规程》，修订《投资者关系管理制度》、《对外担保管理规定》、《董事会秘书工作制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《信息披露管理制度》，公司2020年半年度内部控制自我评价报告，公司2020年半年度风险评估报告，改选公司第二届董事会成员，聘任费文娟女士为公司副总经理，聘任罗娜女士为公司董事会秘书，马婷女士不再担任公司董事会秘书，董事薪酬、独立董事津贴和监事薪酬方案，公司为太华索道人民币5000万元流动资金贷款</p>

		<p>提供担保，公司会计政策变更及提请召开 2020 年第二次临时股东大会的议案</p> <p>2020 年 10 月 16 日召开的第二届董事会第十二次会议审议了公司首次公开发行股票并在上海证券交易所主板上市，首次公开发行股票募集资金用途，提请股东大会授权董事会办理公司首次公开发行股票并上市相关事宜，《公司章程（草案）》，公司首次公开发行股票摊薄即期回报及填补措施，公司首次公开发行股票并在上海证券交易所主板上市有关承诺事项，公司首次公开发行股票并上市后三年分红回报规划，公司发行前滚存利润分配方案，公司上市后三年内稳定股价的预案，修订公司《股东大会议事规则》（部分条款上市后实行）、《董事会议事规则》（部分条款上市后实行）、《总经理工作细则》（部分条款上市后实行），制定《董事会秘书工作细则》（上市后实行，实行后原规则自动终止）、《关联交易管理办法》（上市后实行，实行后原规则自动终止）、《对外担保管理办法》（上市后实行，实行后原规则自动终止）、《对外投资管理办法》（上市后实行，实行后原规则自动终止）、《信息披露管理办法》（上市后实行，实行后原规则自动终止）、《重大信息内部报告制度》（上市后实行，实行后原规则自动终止）、《募集资金管理办法》（上市后实行）、《投资者关系管理办法》（上市后实行，实行后原规则自动终止）、《董事、监事、高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》（上市后实行）、《规范与关联方资金往来的管理制度》（部分条款上市后实行）、《年度报告重大差错责任追究制度》（上市后实行，实行后原规则自动终止）、《内幕信息知情人登记管理制度》（上市后实行，实行后原规则自动终止），聘请首次公开发行股票并在上海证券交易所主板上市中介机构，会计政策变更及追溯调整，批准公司三年一期财务报告，对公司三年及一期重大关联交易予以确认，公司内部控制鉴证报告，泰安秀都项目修建性详细规划和泰安府建筑设计、《铁道游击战》演艺编创团队招标、一期游客服务中心、停车场立交桥等建筑方案深化及施工图设计，公司组织架构调整，提请召开 2020 年第三次临时股东大会的议案；</p> <p>2020 年 12 月 1 日召开的第二届董事会第十三次会议审议通过了关于公司首次公开发行股票并上市相关证券发行文件，泰安秀都项目鲁智深演义编创团队招标及少华山南线索道项目购买土地的议案；</p> <p>2020 年 12 月 25 日召开的第二届董事会第十四次会议审议通过了关于公司前期会计差错更正，更正公司 2017 年、2018 年、2019 年年度报告和摘要及 2020 年半年度报告，泰安秀都项目铁道游击战灯光、音响、舞美及道服化等设施设备采购招标，太华索道实施综合服务中心项目，审计部 2020 年工作总结及 2021 年工作计划，2020 年度内部控制评价计划及工作方案，2020 年度风险评估实施方案，提请召开 2021 年第一次临时股东大会的议案。</p>
监事会	7	<p>2020 年 4 月 3 日召开的第二届监事会第三次会议审议通过了关于 2019 年度监事会工作报告，2019 年财务决算，2020 年财务预算，2019 年度关联交易情况及 2020 年日常关联交易计划，2019 年度审计报告和财务报表及其附注的议案，2019 年年度报告及报告摘要，2019 年度利润分配的议案，2019 年度内部控制自我评价报告，2019 年度内部控制缺陷整改方案，2019 年度风险评估报告的议案，聘请公司 2020 年审计机构及公司会计政策变更的议案；</p> <p>2020 年 6 月 12 日召开的第二届监事会第四次会议审议通过了关于改选公司第二届监事会成员及 2019 年度利润再次分配预案的议案；</p> <p>2020 年 6 月 29 日召开的第二届监事会第五次会议审议通过了关于推选公司第二届监事会主席的议案；</p> <p>2020 年 8 月 28 日召开的第二届监事会第六次会议审议通过了关于公司 2020 年半年度报告，2020 年半年度内部控制自我评价报告，2020 年半年度风险评估报告，董事薪酬、独立董事津贴和监事薪酬方案及公司会计政策变更的议案；</p>

		<p>2020 年 10 月 16 日召开的第二届监事会第七次会议审议通过了关于公司首次公开发行股票并在上海证券交易所主板上市,公司首次公开发行股票募集资金用途,公司首次公开发行股票并上市后三年分红回报规划,公司发行前滚存利润分配方案,修订公司《监事会议事规则》(部分条款上市后实行),聘请首次公开发行股票并在上海证券交易所主板上市中介机构,公司会计政策变更及追溯调整,批准公司三年一期财务报告,对公司三年及一期重大关联交易予以确认及公司内部控制鉴证报告的议案;</p> <p>2020 年 12 月 1 日召开的第二届监事会第八次会议审议通过了公司首次公开发行股票并上市相关证券发行文件的议案;</p> <p>2020 年 12 月 25 日召开的第二届监事会第九次会议审议通过了关于公司前期会计差错更正及更正公司 2017 年、2018 年、2019 年年度报告和摘要及 2020 年半年度报告的议案。</p>
股东大会	4	<p>2020 年 4 月 23 日召开的 2019 年度股东大会审议通过了关于 2019 年度董事会、监事会工作报告,关于公司 2019 年年度报告及年度报告摘要,关于公司 2019 年财务决算、2020 年财务预算,关于公司 2019 年度审计报告和财务报表及其附注,关于公司 2019 年度利润分配,关于公司 2019 年度关联交易情况及 2020 年日常关联交易计划,关于聘请公司 2020 年审计机构,关于公司会计政策变更及关于修订公司章程等议案;</p> <p>2020 年 6 月 29 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过了关于修订公司章程,关于改选公司第二届董事会、监事会成员,关于太华索道申请交通银行人民币 4000 万元贷款并由公司担保及关于公司 2019 年度利润再次分配预案等议案;</p> <p>2020 年 9 月 15 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过了关于修订公司章程,关于制定《公司独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理规定》、《信息披露管理制度》,关于提名公司独立董事候选人及改选公司第二届董事会成员,关于董事薪酬、独立董事津贴和监事薪酬方案,关于公司为太华索道人民币 5000 万元流动资金贷款提供担保,关于公司会计政策变更等议案;</p> <p>2020 年 11 月 3 日召开的 2020 年第三次临时股东大会审议通过了关于公司首次公开发行股票并在上海证券交易所主板上市,关于公司首次公开发行股票募集资金用途,关于提请股东大会授权董事会办理公司首次公开发行股票并上市相关事宜,关于《公司章程(草案)》,关于公司首次公开发行股票摊薄即期回报及填补措施,关于公司首次公开发行股票并在上海证券交易所主板上市有关承诺事项,关于公司首次公开发行股票并上市后三年分红回报规划,关于公司发行前滚存利润分配方案,关于上市后三年内稳定股价的预案,关于修订公司《股东大会议事规则》(部分条款上市后实行)、《董事会议事规则》(部分条款上市后实行)、《监事会议事规则》(部分条款上市后实行),关于制定公司《关联交易管理办法》(上市后实行,实行后原规则自动终止),《对外担保管理办法》(上市后实行,实行后原规则自动终止),《对外投资管理办法》(上市后实行,实行后原规则自动终止),《信息披露管理办法》(上市后实行,实行后原规则自动终止)、《募集资金管理办法》(上市后实行)、《投资者关系管理办法》(上市后实行,实行后原规则自动终止),关于聘请首次公开发行股票并在上海证券交易所主板上市中介机构,关于公司会计政策变更及追溯调整,关于批准公司三年一期财务报告,关于对公司三年及一期重大关联交易予以确认及关于公司内部控制鉴证报告等议案。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决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（人力资源）、证券事务部、战略投资部等职能管理部门，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%的股权及太华索道、少华山索道 51%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

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，尚未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### (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》。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

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> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <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/2021XAAA40076			
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	2021 年 3 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐秉惠 7 年	邵小军 2 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	25 万元			

### 审 计 报 告

XYZH/2021XAAA40076

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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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 2020 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：徐秉惠

中国注册会计师：邵小军

中国 北京

二〇二一年三月十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	147,819,987.47	249,994,434.00
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	41,808,307.15	33,066,375.43



应收款项融资		-	-
预付款项	六、3	506,278.44	6,276,308.00
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	1,411,334.60	22,445,755.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	29,215,075.16	13,915,859.87
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	7,820,968.00	8,523,079.93
<b>流动资产合计</b>		<b>228,581,950.82</b>	<b>334,221,813.03</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	508,247,122.01	541,065,977.80
在建工程	六、8	12,915,220.86	22,499,221.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	86,948,526.55	90,809,878.41
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、10	7,988,285.80	9,325,406.15
递延所得税资产	六、11	28,630,253.27	26,400,143.28
其他非流动资产	六、12	33,740,581.02	1,571,469.36
<b>非流动资产合计</b>		<b>678,469,989.51</b>	<b>691,672,096.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>907,051,940.33</b>	<b>1,025,893,909.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13		10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	20,716,844.19	44,184,554.47
预收款项		-	5,605,114.99
合同负债	六、15	9,773,907.20	
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、16	20,834,062.70	19,168,304.50
应交税费	六、17	5,672,818.62	2,645,661.42
其他应付款	六、18	193,202,801.23	207,119,082.51
其中：应付利息		60,637.50	148,916.67
应付股利		1,602,442.84	1,602,442.84
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、19	8,600,000.00	67,302,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>258,800,433.94</b>	<b>356,024,717.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、20	48,100,000.00	27,698,000.00
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	六、21	4,778,247.59	5,101,041.67
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>52,878,247.59</b>	<b>32,799,041.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>311,678,681.53</b>	<b>388,823,759.56</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	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、23	36,787,338.22	36,787,338.22
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	六、24	10,299,278.94	7,885,311.75
盈余公积	六、25	29,000,000.00	29,000,000.00
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、26	255,243,561.87	305,865,141.90
归属于母公司所有者权益合计		389,330,179.03	437,537,791.87
少数股东权益		206,043,079.77	199,532,357.94
<b>所有者权益合计</b>		<b>595,373,258.80</b>	<b>637,070,149.81</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>907,051,940.33</b>	<b>1,025,893,909.37</b>

法定代表人：金哲楠

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	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			

货币资金		7,061,284.44	67,045,092.96
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项			-
其他应收款	十七、1	55,902,164.53	70,399,640.56
其中：应收利息		3,821,790.14	2,495,267.12
应收股利			
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,145,092.00	241,561.90
<b>流动资产合计</b>		<b>64,108,540.97</b>	<b>137,686,295.42</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	127,248,183.91	127,248,183.91
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		2,114,089.10	2,278,843.22
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产			
无形资产		426,833.05	608,947.29
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		20,000,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>149,789,106.06</b>	<b>130,135,974.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>213,897,647.03</b>	<b>267,822,269.84</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		71,660.00	-
预收款项		-	40,387.01
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		2,593,767.40	2,354,733.98
应交税费		31,814.56	14,389.16
其他应付款		26,128.88	184,079.35
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		-	-
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,723,370.84</b>	<b>2,593,589.50</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>2,723,370.84</b>	<b>2,593,589.50</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,787,338.22	36,787,338.22
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		29,000,000.00	29,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润		87,386,937.97	141,441,342.12
<b>所有者权益合计</b>		<b>211,174,276.19</b>	<b>265,228,680.34</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>213,897,647.03</b>	<b>267,822,269.84</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业总收入</b>	六、27	<b>303,100,390.52</b>	<b>636,547,651.48</b>
其中：营业收入	六、27	303,100,390.52	636,547,651.48
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>266,672,048.19</b>	<b>370,541,513.54</b>
其中：营业成本	六、27	201,710,397.94	258,385,982.21
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、28	1,389,769.03	4,281,570.74
销售费用	六、29	13,823,106.20	47,370,359.76
管理费用	六、30	44,636,039.65	52,004,092.26
研发费用		-	-
财务费用	六、31	5,112,735.37	8,499,508.57
其中：利息费用		4,633,076.68	7,899,531.76
利息收入		907,026.96	1,551,867.63
加：其他收益	六、32	8,100,126.65	468,907.25
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-	61,150.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-2,714,128.00	-151,133.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-1,123,784.46	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	-272,538.61	-410.40
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>40,418,017.91</b>	<b>266,384,651.66</b>
加：营业外收入	六、37	144,302.75	214,512.77
减：营业外支出	六、38	313,855.18	3,396,958.21
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>40,248,465.48</b>	<b>263,202,206.22</b>
减：所得税费用	六、39	11,278,625.49	42,415,600.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>28,969,839.99</b>	<b>220,786,606.02</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）		28,969,839.99	220,786,606.02
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）		4,191,420.02	73,015,864.40
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,778,419.97	147,770,741.62
<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>28,969,839.99</b>	<b>220,786,606.02</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		24,778,419.97	147,770,741.62
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		4,191,420.02	73,015,864.40
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.43	2.55
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.43	2.55

法定代表人：金哲楠

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	2020 年	2019 年
<b>一、营业收入</b>	十七、3	<b>2,231,920.12</b>	<b>2,881,577.43</b>
减：营业成本	十七、3	43,651.14	122,465.70
税金及附加		31,461.50	27,867.30
销售费用		-	-
管理费用		11,021,077.06	13,171,903.97
研发费用		-	-
财务费用		-83,756.38	-179,619.45
其中：利息费用		-	-
利息收入		98,552.62	184,384.39
加：其他收益		126,368.17	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、4	30,000,000.00	40,900,842.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		202.39	-277.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-461.61	-410.40
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>21,345,595.75</b>	<b>30,639,114.76</b>
加：营业外收入		0.10	0.01
减：营业外支出		-	17.20
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>21,345,595.85</b>	<b>30,639,097.57</b>
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>21,345,595.85</b>	<b>30,639,097.57</b>
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,345,595.85	30,639,097.57

(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>21,345,595.85</b>	<b>30,639,097.57</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.37	0.53
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.37	0.53

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		297,821,083.80	660,363,952.17
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		736,396.04	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	30,882,300.59	6,382,788.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>329,439,780.43</b>	<b>666,746,741.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		73,203,899.39	95,367,858.00
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		88,773,321.82	107,108,100.00
支付的各项税费		9,466,990.77	102,073,180.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	59,667,090.09	59,220,003.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>231,111,302.07</b>	<b>363,769,142.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>98,328,478.36</b>	<b>302,977,598.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	61,150.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		228,800.00	36,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>228,800.00</b>	<b>20,097,250.68</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,402,977.57	70,268,887.44
投资支付的现金		34,884,000.00	101,396,000.00
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>71,286,977.57</b>	<b>171,664,887.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-71,058,177.57</b>	<b>-151,567,636.76</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		56,700,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41		1,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>56,700,000.00</b>	<b>17,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		105,000,000.00	74,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,121,355.85	48,047,320.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			40,235,385.79
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41	1,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>186,121,355.85</b>	<b>122,047,320.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-129,421,355.85</b>	<b>-105,047,320.04</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-23,391.47</b>	<b>5,404.20</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-102,174,446.53</b>	<b>46,368,046.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额		249,994,434.00	203,626,387.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>147,819,987.47</b>	<b>249,994,434.00</b>

法定代表人：金哲楠

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	2020 年	2019 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		-	132,000.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		578,164.60	527,073.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>578,164.60</b>	<b>659,073.70</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		7,525,011.90	9,420,544.24
支付的各项税费		22,015.71	98,414.55
支付其他与经营活动有关的现金		4,414,945.51	25,407,220.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,961,973.12</b>	<b>34,926,179.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,383,808.52</b>	<b>-34,267,106.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		30,000,000.00	41,611,143.80
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		1,000,000.00	40,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>31,000,000.00</b>	<b>111,611,143.80</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	237,404.70
投资支付的现金		-	30,000,000.00
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		4,200,000.00	42,800,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,200,000.00</b>	<b>73,037,404.70</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>26,800,000.00</b>	<b>38,573,739.10</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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,400,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>75,400,000.00</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-75,400,000.00</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-59,983,808.52</b>	<b>4,306,633.02</b>
加：期初现金及现金等价物余额		67,045,092.96	62,738,459.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,061,284.44</b>	<b>67,045,092.96</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	-	-	7,885,311.75	29,000,000.00		305,865,141.90	199,532,357.94	637,070,149.81
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	58,000,000.00	-	-	-	36,787,338.22	-	-	7,885,311.75	29,000,000.00		305,865,141.90	199,532,357.94	637,070,149.81

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	2,413,967.19	-	-50,621,580.03	6,510,721.83	-41,696,891.01
（一）综合收益总额										24,778,419.97	4,191,420.02	28,969,839.99
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-75,400,000.00	-	-75,400,000.00
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											-75,400,000.00	-	-75,400,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	2,413,967.19	-	-	2,319,301.81	4,733,269.00	
1. 本期提取								2,662,272.22			2,557,869.38	5,220,141.60	
2. 本期使用								248,305.03			238,567.57	486,872.60	
(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>10,299,278.94</b>	<b>29,000,000.00</b>	<b>255,243,561.87</b>	<b>206,043,079.77</b>	<b>595,373,258.80</b>	

项目	2019 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	-	-	-	61,333,165.15	-	-	5,792,668.91	29,000,000.00	-	243,380,773.76	164,367,247.60	561,873,855.42

加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>58,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>61,333,165.15</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,792,668.91</b>	<b>29,000,000.00</b>		<b>243,380,773.76</b>	<b>164,367,247.60</b>	<b>561,873,855.42</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-24,545,826.93</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,092,642.84</b>	<b>-</b>		<b>62,484,368.14</b>	<b>35,165,110.34</b>	<b>75,196,294.39</b>
（一）综合收益总额											147,770,741.62	73,015,864.40	220,786,606.02
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-24,545,826.93	-	-	-	-		-85,418,916.18	-	-109,964,743.11
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					-24,545,826.93						-85,418,916.18		-109,964,743.11
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		132,542.70	-39,861,332.48	-39,728,789.78
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												-39,988,677.41	-39,988,677.41
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	132,542.70	127,344.93	259,887.63	
(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							2,092,642.84					2,010,578.42	4,103,221.26
1. 本期提取							2,383,623.11					2,290,147.69	4,673,770.80
2. 本期使用							290,980.27					279,569.27	570,549.54
(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>7,885,311.75</b>	<b>29,000,000.00</b>	<b>305,865,141.90</b>	<b>199,532,357.94</b>	<b>637,070,149.81</b>	

法定代表人：金哲楠

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	2020 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		141,441,342.12	265,228,680.34
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		141,441,342.12	265,228,680.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-54,054,404.15	-54,054,404.15
(一) 综合收益总额											21,345,595.85	21,345,595.85
(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											-75,400,000.00	-75,400,000.00
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											-75,400,000.00	-75,400,000.00
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													-
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>87,386,937.97</b>		<b>211,174,276.19</b>

项目	2019 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		110,802,244.55	234,589,582.77
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		110,802,244.55	234,589,582.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		30,639,097.57	30,639,097.57
（一）综合收益总额											30,639,097.57	30,639,097.57
（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>36,787,338.22</b>	-	-	-	<b>29,000,000.00</b>		<b>141,441,342.12</b>	<b>265,228,680.34</b>	

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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:金哲楠。

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日批准设立,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。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

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

团公司持有的陕西省旅游设计院全部股权置换到陕西旅游股份有限公司,资产置换的基准日为2009年11月30日,拟置换股权经上海东华会计师事务所陕西五联分所审计,根据东陕审(2010)533号审计报告,陕西省旅游设计院截至审计基准日的账面净资产为32.250657万元,本次股权变更的工商登记日期为2011年4月15日。本次变更后陕西旅游股份有限公司为本公司唯一股东,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)第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,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日止经审计的净资产按1:0.6668折股认购设计院股份公司股份,每股面值1元,其中人民币800.00万元计入实收资本(股本),净资产超过股本的部分3,996,533.37元计入资本公积。各发起人按其在陕西省旅游设计院有限责任公司的出资比例认购股份,享有相应的发起人股份,各股东出资比例如下:

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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(股)	持股比例(%)
1	陕西旅游股份有限公司	3,878,790.00	48.48
2	陕西旅游集团公司	2,101,820.00	26.27
3	中信夹层(上海)投资中心(有限合伙)	1,991,780.00	24.90
4	陕西国铁投资发展集团有限公司	27,610.00	0.35
合计		8,000,000.00	100.00

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

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

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

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

重组后的本公司股权结构如下:

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

2020年1月1日至2020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2020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(人力资源)、证券事务部、财务管理部。

### 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)。

本集团本年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

2020年1月1日至2020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。

#### 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。

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

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。



## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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。

### 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(不包括应收款项)

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、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。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，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。

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,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合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

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

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债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。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。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。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:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。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。公司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。公司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。

### (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

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等进行减值处理并确认损失准备。

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。其中,对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团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。

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

### 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。

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

### (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。

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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

### 12. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

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

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,请详见金融工具减值相关会计政策。

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

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

### 13. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销



## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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。

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

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

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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

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

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

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

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

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

---

### 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. 无形资产

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

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

### 19. 长期资产减值

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

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

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 长期待摊费用

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

### 21. 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。

### 22. 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

### 23. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

### 24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

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

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

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

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

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

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

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

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

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 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、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。

### 25. 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。

### 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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



## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

### 27. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### 28. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

财政部于2017年7月19日印发修订《企业会计准则第14号—收入》(财会〔2017〕22号),本公司于2020年8月28日召开第二届董事会第十一次会议审议通过《关于公司会计政策变更的议案》,根据议案本集团自2020年1月1日起执行修订后的收入准则,执行新收入准则未对本集团报告期间财务报表产生重大影响,对本集团及本公司2020年1月1日报表数影响如下:

#### 1) 合并财务报表

受影响的项目	2019年12月31日	调整金额	2020年1月1日
预收账款	5,605,114.99	-5,605,114.99	—
合同负债	—	5,605,114.99	5,605,114.99

#### 2) 母公司财务报表

受影响的项目	2019年12月31日	调整金额	2020年1月1日
预收账款	40,387.01	-40,387.01	—
合同负债	—	40,387.01	40,387.01

#### (2) 重要会计估计变更

无。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	13%、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%

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

税种	计税依据	税率
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%

### 2. 税收优惠

#### (1) 所得税

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号),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、陕西瑶光阁演艺文化有限公司,享受西部大开发企业所得税优惠,报告期内按照15%税率缴纳企业所得税。陕西华威滑道旅游发展有限公司2019年度享受小微企业税收优惠,其他不符合小微企业税收减免政策的年份,享受西部大开发企业所得税优惠,按照15%税率缴纳企业所得税。

#### (2) 增值税

根据财政部 税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第8号),本公司之子公司陕西太华旅游索道公路有限公司、陕西华威滑道旅游发展有限公司、西安唐乐宫有限公司、陕西长恨歌演艺文化有限公司和陕西瑶光阁演艺文化有限公司符合新冠疫情防控有关税收政策,2020年享受免征增值税及附加税费优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2019年第87号),本公司之子公司陕西太华旅游索道公路有限公司和西安唐乐宫有限公司符合生活性服务业增值税加计抵减政策,从2019年10月1日起享受增值税加计抵减政策。

## 六、合并财务报表主要项目注释

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2020年1月1日，“年末”系指2020年12月31日，“本年”系指2020年1月1日至12月31日，“上年”系指2019年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	316,520.30	376,109.53
银行存款	147,503,467.17	249,618,324.47
<b>合计</b>	<b>147,819,987.47</b>	<b>249,994,434.00</b>
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

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

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	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	44,930,488.64	100.00	3,122,181.49	6.95	41,808,307.15
其中：保证金及押金组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	44,930,488.64	100.00	3,122,181.49	6.95	41,808,307.15
<b>合计</b>	<b>44,930,488.64</b>	<b>100.00</b>	<b>3,122,181.49</b>	<b>6.95</b>	<b>41,808,307.15</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	33,475,583.44	100.00	409,208.01	1.22	33,066,375.43
其中：保证金及押金组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	33,475,583.44	100.00	409,208.01	1.22	33,066,375.43
<b>合计</b>	<b>33,475,583.44</b>	<b>100.00</b>	<b>409,208.01</b>	<b>1.22</b>	<b>33,066,375.43</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%)
1年以内	15,441,938.05	154,419.38	1.00
1-2年	29,340,997.69	2,934,099.77	10.00
2-3年	133,988.90	20,098.34	15.00
3-4年	0.00	0.00	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>44,930,488.64</b>	<b>3,122,181.49</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	15,441,938.05	32,817,454.27
1-2年	29,340,997.69	584,306.10
2-3年	133,988.90	60,259.07
3-4年	0.00	0.00
4-5年	0.00	0.00
5年以上	13,564.00	13,564.00
<b>合计</b>	<b>44,930,488.64</b>	<b>33,475,583.44</b>
减: 坏账准备	3,122,181.49	409,208.01
<b>应收账款账面价值</b>	<b>41,808,307.15</b>	<b>33,066,375.43</b>

(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	409,208.01	2,712,973.48	0.00	0.00	3,122,181.49
<b>合计</b>	<b>409,208.01</b>	<b>2,712,973.48</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,122,181.49</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	41,325,778.00	1年以内12,969,216.00; 1-2年28,356,562.00	91.98	2,965,348.36
西安中国国际旅行社集团有限责任公司	842,734.80	1年以内244,323.90; 1-2年598,410.90	1.88	62,284.33
延安唐乐宫文化餐饮有限公司	713,679.21	1年以内	1.59	7,136.79

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	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
西安百仕通国际旅行社有限公司	231,040.00	1年以内8,223.00;1-2年222,817.00	0.51	22,363.93
陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	167,920.80	1年以内69,736.00;1-2年98,184.80	0.37	10,515.84
<b>合计</b>	<b>43,281,152.81</b>	<b>—</b>	<b>96.33</b>	<b>3,067,649.25</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	421,278.44	83.21	6,276,308.00	100.00
1-2年	85,000.00	16.79	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>506,278.44</b>	<b>100.00</b>	<b>6,276,308.00</b>	<b>100.00</b>

注：无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(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(%)
潮州市潮安区凤塘镇集民瓷厂	176,456.80	1年以内	34.85
北京威岗滑道输送设备有限公司	156,166.66	1年以内	30.85
中国石油天然气股份有限公司陕西渭南华阴销售分公司	70,000.00	1-2年	13.83
苏州润喆国际贸易有限公司	33,840.00	1年以内	6.68
支付宝中国网络技术有限公司	30,000.00	0-2年	5.93
<b>合计</b>	<b>466,463.46</b>	<b>—</b>	<b>92.14</b>

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	1,411,334.60	22,445,755.80
<b>合计</b>	<b>1,411,334.60</b>	<b>22,445,755.80</b>

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	536,600.00	20,678,832.00
备用金	89,753.38	253,516.43
应收个人社保金	599,455.08	217,772.43
往来款	228,984.27	1,337,938.55
<b>合计</b>	<b>1,454,792.73</b>	<b>22,488,059.41</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	1,454,792.73	100.00	43,458.13	2.99	1,411,334.60
其中: 保证金及押金组合	536,600.00	36.88	0.00	0.00	536,600.00
账龄组合	918,192.73	63.12	43,458.13	4.73	874,734.60
<b>合计</b>	<b>1,454,792.73</b>	<b>100.00</b>	<b>43,458.13</b>	<b>2.99</b>	<b>1,411,334.60</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	22,488,059.41	100.00	42,303.61	0.19	22,445,755.80
其中: 保证金及押金组合	20,678,832.00	91.95	0.00	0.00	20,678,832.00
账龄组合	1,809,227.41	8.05	42,303.61	2.34	1,766,923.80
<b>合计</b>	<b>22,488,059.41</b>	<b>100.00</b>	<b>42,303.61</b>	<b>0.19</b>	<b>22,445,755.80</b>

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	42,303.61	0.00	0.00	42,303.61

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)	
--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
本年计提	10,204.03	0.00	0.00	10,204.03
本年转回	9,049.51	0.00	0.00	9,049.51
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020年12月31日余额	<b>43,458.13</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>43,458.13</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	827,941.83	21,843,766.83
1-2年	53,058.32	100,912.30
2-3年	65,912.30	61,000.00
3-4年	58,000.00	44,500.00
4-5年	14,000.00	338,000.00
5年以上	435,880.28	99,880.28
<b>合计</b>	<b>1,454,792.73</b>	<b>22,488,059.41</b>
减: 坏账准备	43,458.13	42,303.61
<b>其他应收款账面价值</b>	<b>1,411,334.60</b>	<b>22,445,755.80</b>

(5) 计提、转回(或收回)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	42,303.61	10,204.03	9,049.51	0.00	43,458.13
<b>合计</b>	<b>42,303.61</b>	<b>10,204.03</b>	<b>9,049.51</b>	<b>0.00</b>	<b>43,458.13</b>

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	占其他应收款年末金额合计数的比例 (%)	坏账准备年末金额
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	25.43	0.00
陕西君利物业管理有 限公司	代收代付款	228,984.27	1年以内	15.74	2,289.84
华阴市华山莲花山庄 有限责任公司	押金保证金	50,000.00	3~4年	3.44	0.00
西安金古置业有限公司	押金保证金	45,000.00	2-3年	3.09	0.00
华阴市中心敬老院	押金保证金	20,000.00	1年以内	1.37	0.00
<b>合计</b>	—	<b>713,984.27</b>	—	<b>49.07</b>	<b>2,289.84</b>

5. 存货

(1) 存货分类

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	25,632,188.36	0.00	25,632,188.36	10,397,205.41	0.00	10,397,205.41
库存商品	3,582,886.80	0.00	3,582,886.80	3,518,654.46	0.00	3,518,654.46
<b>合计</b>	<b>29,215,075.16</b>	<b>0.00</b>	<b>29,215,075.16</b>	<b>13,915,859.87</b>	<b>0.00</b>	<b>13,915,859.87</b>

(2) 本集团期末存货均不存在减值迹象。

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	5,223,706.12	3,965,989.65
预缴企业所得税额	18,735.58	3,533,309.55
待摊费用	1,776,639.50	1,023,780.73
预付上市发行费用	801,886.80	0.00
<b>合计</b>	<b>7,820,968.00</b>	<b>8,523,079.93</b>

7. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	508,247,122.01	541,065,977.80



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
固定资产清理	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>508,247,122.01</b>	<b>541,065,977.80</b>

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面余额	—	—	—	—	—
1. 年初余额	515,799,855.30	401,131,112.17	10,653,729.15	15,156,689.81	942,741,386.43
2. 本年增加金额	15,317,589.27	15,565,919.96	600,778.76	690,387.63	32,174,675.62
(1) 购置	0.00	5,200,135.60	600,778.76	413,043.50	6,213,957.86
(2) 在建工程转入	15,317,589.27	10,365,784.36	0.00	277,344.13	25,960,717.76
3. 本年减少金额	712,343.25	4,707,556.52	3,047,566.05	52,344.80	8,519,810.62
(1) 处置或报废	712,343.25	4,707,556.52	3,047,566.05	52,344.80	8,519,810.62
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	530,405,101.32	411,989,475.61	8,206,941.86	15,794,732.64	966,396,251.43
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 年初余额	162,950,223.22	216,987,097.34	9,067,294.23	11,399,571.22	400,404,186.01
2. 本年增加金额	22,948,252.32	37,833,434.30	503,568.91	1,813,643.05	63,098,898.58
(1) 计提	22,948,252.32	37,833,434.30	503,568.91	1,813,643.05	63,098,898.58
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	388,134.22	4,166,757.37	2,858,265.89	51,583.19	7,464,740.67
(1) 处置或报废	388,134.22	4,166,757.37	2,858,265.89	51,583.19	7,464,740.67
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	185,510,341.32	250,653,774.27	6,712,597.25	13,161,631.08	456,038,343.92
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	556,981.40	643,985.16	60,644.62	9,611.44	1,271,222.62
2. 本年增加金额	0.00	1,123,784.46	0.00	0.00	1,123,784.46
(1) 计提	0.00	1,123,784.46	0.00	0.00	1,123,784.46
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	245,129.58	0.00	39,092.00	0.00	284,221.58
(1) 处置或报废	245,129.58	0.00	39,092.00	0.00	284,221.58
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	311,851.82	1,767,769.62	21,552.62	9,611.44	2,110,785.50
四、账面价值	—	—	—	—	—

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
1. 年末余额	344,582,908.18	159,567,931.72	1,472,791.99	2,623,490.12	508,247,122.01
2. 年初余额	352,292,650.68	183,500,029.67	1,525,790.30	3,747,507.15	541,065,977.80

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	年末余额账面价值	未办妥产权证书原因
西峰索道下站游客中心工程	19,992,733.30	房产证办理中
华山西峰客运索道下站、中站站房	31,551,166.44	房产证办理中
太华旅游索道下站服务区1、2号公共卫生间工程	2,809,598.68	房产证办理中
下站服务区商铺(东南角)	852,030.40	房产证办理中
下站服务区商铺(西南角)	844,923.50	房产证办理中
<b>合计</b>	<b>56,050,452.32</b>	—

8. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	12,915,220.86	22,499,221.34
工程物资	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>12,915,220.86</b>	<b>22,499,221.34</b>

(1) 在建工程明细表

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	1,796,225.57	0.00	1,796,225.57
索道下站综合管理用房工程	0.00	0.00	0.00
陕西少华山国家森林公园索道增容	3,327,204.71	0.00	3,327,204.71
《长恨歌》演艺改造提升项目	0.00	0.00	0.00
唐乐宫冷库改造项目	0.00	0.00	0.00
泰安秀都沉浸式文化体验乐园项目	7,791,790.58	0.00	7,791,790.58
<b>合计</b>	<b>12,915,220.86</b>	<b>0.00</b>	<b>12,915,220.86</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	1,798,840.66	0.00	1,798,840.66
索道下站综合管理用房工程	12,317,589.27	0.00	12,317,589.27

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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		
	账面余额	减值准备	账面价值
陕西少华山国家森林公园索道增容	2,013,331.61	0.00	2,013,331.61
《长恨歌》演艺改造提升项目	6,233,244.70	0.00	6,233,244.70
唐乐宫冷库改造项目	136,215.10	0.00	136,215.10
<b>合计</b>	<b>22,499,221.34</b>	<b>0.00</b>	<b>22,499,221.34</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
综合办公及商务中心工程	1,798,840.66	0.00	0.00	2,615.09	1,796,225.57
索道下站综合管理用房工程	12,317,589.27	3,000,000.00	15,317,589.27	0.00	0.00
陕西少华山国家森林公园索道增容	2,013,331.61	1,313,873.10	0.00	0.00	3,327,204.71
《长恨歌》演艺改造提升项目	6,233,244.70	3,955,903.90	10,041,758.60	147,390.00	0.00
泰安·秀都沉浸式文化体验乐园项目	0.00	7,791,790.58	0.00	0.00	7,791,790.58
唐乐宫冷库改造项目	136,215.10	46,250.00	182,465.10	0.00	0.00
唐乐宫消防、监控及幕墙改造项目	0.00	418,904.79	418,904.79	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>22,499,221.34</b>	<b>16,526,722.37</b>	<b>25,960,717.76</b>	<b>150,005.09</b>	<b>12,915,220.86</b>

9. 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	83,236,755.33	15,000,000.00	795,513.63	7,701,853.66	106,734,122.62
2. 本年增加金额	2,615.09	0.00	0.00	0.00	2,615.09
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转入	2,615.09	0.00	0.00	0.00	2,615.09
3. 本年减少金额	0.00	0.00	21,619.49	0.00	21,619.49
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	21,619.49	0.00	21,619.49
4. 年末余额	83,239,370.42	15,000,000.00	773,894.14	7,701,853.66	106,715,118.22
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1. 年初余额	6,960,915.30	4,229,166.67	240,418.54	4,493,743.70	15,924,244.21

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 本年增加金额	2,156,619.79	1,175,000.00	152,004.15	358,723.52	3,842,347.46
(1) 计提	2,156,619.79	1,175,000.00	152,004.15	358,723.52	3,842,347.46
(2) 其他转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	9,117,535.09	5,404,166.67	392,422.69	4,852,467.22	19,766,591.67
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年末余额	74,121,835.33	9,595,833.33	381,471.45	2,849,386.44	86,948,526.55
2. 年初余额	76,275,840.03	10,770,833.33	555,095.09	3,208,109.96	90,809,878.41

(2) 于2020年12月31日,本集团无未办妥证书的土地使用权。

10. 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	512,972.21	0.00	206,833.32	0.00	306,138.89
演出设备更新改造	1,180,850.59	0.00	1,180,850.59	0.00	0.00
演出服装道具	1,015,352.73	786,600.00	1,031,511.57	0.00	770,441.16
演员宿舍A区装修	0.00	597,617.30	199,205.76	0.00	398,411.54
演员宿舍B区装修	0.00	844,247.12	33,284.64	0.00	810,962.48
四海唐人街店面装修	3,816,230.66	0.00	326,376.83	507,498.34	2,982,355.49
上站票房租赁费	2,799,999.96	0.00	200,000.04	0.00	2,599,999.92
北郊面包屋装修	0.00	230,275.23	36,298.91	74,000.00	119,976.32
<b>合计</b>	<b>9,325,406.15</b>	<b>2,458,739.65</b>	<b>3,214,361.66</b>	<b>581,498.34</b>	<b>7,988,285.80</b>

11. 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

2020年1月1日至2020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	5,069,395.22	760,409.28	1,008,527.34	151,279.10
递延收益	1,764,705.95	264,705.89	2,000,000.00	300,000.00
预提费用	173,050,313.29	25,957,547.01	159,837,503.92	23,975,625.60
其他	10,983,940.60	1,647,591.09	13,154,923.86	1,973,238.58
<b>合计</b>	<b>190,868,355.06</b>	<b>28,630,253.27</b>	<b>176,000,955.12</b>	<b>26,400,143.28</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	0.00	714,206.90
可抵扣亏损	80,718,600.48	60,461,400.13
<b>合计</b>	<b>80,718,600.48</b>	<b>61,175,607.03</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	备注
2020年	—	498,918.52	
2021年	21,083,923.34	21,083,923.34	
2022年	12,611,983.58	12,611,983.58	
2023年	11,151,003.74	11,151,003.74	
2024年	15,115,570.95	15,115,570.95	
2025年	20,756,118.87	—	
<b>合计</b>	<b>80,718,600.48</b>	<b>60,461,400.13</b>	

12. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	9,040,581.02	0.00
预付工程款	0.00	1,571,469.36
预付土地购置款	4,700,000.00	0.00
项目保证金	20,000,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>33,740,581.02</b>	<b>1,571,469.36</b>

13. 短期借款

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
保证借款	0.00	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

14. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
<b>合计</b>	<b>20,716,844.19</b>	<b>44,184,554.47</b>
其中: 1年以上	5,276,354.87	1,812,961.27

(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	3,000,000.00	未结算
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>	—

15. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	9,773,907.20	5,605,114.99
<b>合计</b>	<b>9,773,907.20</b>	<b>5,605,114.99</b>

注1: 年末余额中无账龄超过1年的重要合同负债。

16. 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	19,168,304.50	85,071,483.83	83,405,725.63	20,834,062.70
离职后福利- 设定提存计划	0.00	4,201,804.72	4,201,804.72	0.00
<b>合计</b>	<b>19,168,304.50</b>	<b>89,273,288.55</b>	<b>87,607,530.35</b>	<b>20,834,062.70</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 和补贴	11,706,720.54	71,448,362.58	70,018,610.12	13,136,473.00
职工福利费	0.00	3,086,634.65	3,086,634.65	0.00
社会保险费	0.00	3,103,033.33	3,103,033.33	0.00
其中: 医疗保险费	0.00	2,998,540.55	2,998,540.55	0.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
工伤保险费	0.00	23,795.58	23,795.58	0.00
生育保险费	0.00	80,697.20	80,697.20	0.00
住房公积金	337,444.00	5,108,933.00	5,446,377.00	0.00
工会经费和职工教育经费	7,124,139.96	2,324,520.27	1,751,070.53	7,697,589.70
其他短期薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>19,168,304.50</b>	<b>85,071,483.83</b>	<b>83,405,725.63</b>	<b>20,834,062.70</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	1,070,444.83	1,070,444.83	0.00
失业保险费	0.00	49,386.03	49,386.03	0.00
企业年金	0.00	3,081,973.86	3,081,973.86	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>4,201,804.72</b>	<b>4,201,804.72</b>	<b>0.00</b>

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	4,925,761.74	1,670,562.85
增值税	0.00	400,306.94
个人所得税	283,403.83	211,400.31
房产税	296,769.80	291,089.28
土地使用税	118,749.93	6,800.90
城市维护建设税	5,839.10	23,427.30
教育费附加	4,170.79	16,733.79
其他	38,123.43	25,340.05
<b>合计</b>	<b>5,672,818.62</b>	<b>2,645,661.42</b>

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	60,637.50	148,916.67
应付股利	1,602,442.84	1,602,442.84
其他应付款	191,539,720.89	205,367,723.00
<b>合计</b>	<b>193,202,801.23</b>	<b>207,119,082.51</b>

18.1 应付利息

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
分期付息到期还本的借款利息	60,637.50	148,916.67
<b>合计</b>	<b>60,637.50</b>	<b>148,916.67</b>

注:年末无已逾期未支付的利息。

18.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
应付分红款	1,602,442.84	1,602,442.84
<b>合计</b>	<b>1,602,442.84</b>	<b>1,602,442.84</b>

18.3 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	173,050,313.29	159,837,503.92
往来款	12,616,439.13	3,477,119.38
股权收购款	0.00	34,884,000.00
购置长期资产	3,362,882.12	4,822,336.85
保证金	1,635,817.58	1,470,565.33
其他	874,268.77	876,197.52
<b>合计</b>	<b>191,539,720.89</b>	<b>205,367,723.00</b>

注:预提资源使用费系子公司太华索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	159,837,503.92	尚未支付
<b>合计</b>	<b>159,837,503.92</b>	—

19. 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	8,600,000.00	67,302,000.00
<b>合计</b>	<b>8,600,000.00</b>	<b>67,302,000.00</b>

20. 长期借款



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
保证借款	48,100,000.00	27,698,000.00
<b>合计</b>	<b>48,100,000.00</b>	<b>27,698,000.00</b>

注1: 中国银行股份有限公司西安东新街支行向本公司子公司太华索道公路有限公司发放的长期贷款, 借款金额 25,000,000.00 元。根据其与中国银行签订的保证合同(2020年陕中银东新支太华索道保字 001 号), 本公司为保证人。截至 2020 年 12 月 31 日, 长期借款未到期金额 25,000,000.00 元, 其中 1 年以内到期金额 8,000,000.00 元。

注2: 招商银行股份有限公司西安分行枫林绿洲支行向本公司子公司太华索道公路有限公司发放的长期贷款, 借款金额 31,700,000.00 元。根据其与中国银行签订的保证合同(合同编号: 129XY202002994201), 本公司为保证人。截至 2020 年 12 月 31 日, 长期借款未到期金额 31,700,000.00 元, 其中 1 年以内到期金额 600,000.00 元。

21. 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	形成原因
政府补助	5,101,041.67	0.00	322,794.08	4,778,247.59	—
<b>合计</b>	<b>5,101,041.67</b>	<b>0.00</b>	<b>322,794.08</b>	<b>4,778,247.59</b>	<b>—</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	3,101,041.67	0.00	87,500.00	0.00	3,013,541.67	与资产相关
《长恨歌》演艺改造提升项目	2,000,000.00	0.00	235,294.08	0.00	1,764,705.92	与资产相关
<b>合计</b>	<b>5,101,041.67</b>	<b>0.00</b>	<b>322,794.08</b>	<b>0.00</b>	<b>4,778,247.59</b>	<b>—</b>

22. 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
中信夹层(上海)投资中心(有限合伙)	26,157,651.00	0.00	26,157,651.00	0.00
宁波枫文股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0.00	13,240,350.00	0.00	13,240,350.00
成都川商贰号股权投资基金中心(有限合伙)	0.00	8,757,651.00	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

2020年1月1日至2020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)	0.00	4,159,650.00	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>26,157,651.00</b>	<b>26,157,651.00</b>	<b>58,000,000.00</b>

注：2019年11月8日、2019年12月31日，本公司原股东中信夹层（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，上述股权转让已办理过户手续。

23. 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>

24. 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	7,885,311.75	2,662,272.22	248,305.03	10,299,278.94
<b>合计</b>	<b>7,885,311.75</b>	<b>2,662,272.22</b>	<b>248,305.03</b>	<b>10,299,278.94</b>

25. 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>

26. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	305,865,141.90	243,380,773.76
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
其中：同一控制合并范围变更	0.00	0.00
<b>本年年初余额</b>	<b>305,865,141.90</b>	<b>243,380,773.76</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	24,778,419.97	147,770,741.62

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	上年
其他	0.00	0.00
减:提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	75,400,000.00	0.00
其他	0.00	85,286,373.48
<b>本年年末余额</b>	<b>255,243,561.87</b>	<b>305,865,141.90</b>

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入成本分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	300,478,493.32	201,639,138.80	633,355,639.59	258,263,516.51
其他业务	2,621,897.20	71,259.14	3,192,011.89	122,465.70
<b>合计</b>	<b>303,100,390.52</b>	<b>201,710,397.94</b>	<b>636,547,651.48</b>	<b>258,385,982.21</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	132,117,683.50	86,434,578.39	320,755,689.66	128,909,295.07
客运道路收入	12,969,216.00	10,590,586.33	34,336,728.30	11,515,118.78
旅游演艺收入	117,365,282.00	63,550,698.63	220,882,251.18	70,005,254.87
演艺餐饮收入	38,026,311.82	41,063,275.45	57,380,970.45	47,833,847.79
<b>合计</b>	<b>300,478,493.32</b>	<b>201,639,138.80</b>	<b>633,355,639.59</b>	<b>258,263,516.51</b>

28. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	897,067.27	1,176,112.22
土地使用税	356,249.74	27,203.40
城市维护建设税	26,176.82	1,558,569.42
教育费附加	18,684.52	1,113,263.91
印花税	66,590.80	68,532.84
车船税	21,674.10	22,247.80
水利建设基金	3,325.78	315,641.15

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
合计	1,389,769.03	4,281,570.74

29. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告及宣传费	9,564,598.86	41,154,856.92
职工薪酬	4,112,189.18	5,944,167.87
差旅费	83,091.25	128,655.90
其他	63,226.91	142,679.07
合计	13,823,106.20	47,370,359.76

30. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	35,757,142.21	39,138,491.37
中介机构费用	1,151,579.38	1,507,566.82
租赁费	1,430,948.31	2,467,410.46
办公费	1,796,175.55	1,848,794.43
折旧与摊销	1,166,096.61	1,409,599.22
交通费	484,894.53	1,106,352.72
差旅费	701,872.62	953,417.65
修理费	394,578.79	834,987.14
保险费	226,579.21	226,841.27
业务招待费	320,216.19	416,428.00
残疾人保障基金	17,632.30	346,980.59
其他	1,188,323.95	1,747,222.59
合计	44,636,039.65	52,004,092.26

31. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,633,076.68	7,899,531.76
减：利息收入	907,026.96	1,551,867.63
加：汇兑损失	23,391.47	-5,404.20
加：其他支出	1,363,294.18	2,157,248.64
合计	5,112,735.37	8,499,508.57

32. 其他收益

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
个税手续费返还	15,338.12	7,879.56
税费减免	575,765.91	373,527.69
唐乐宫舞台装修项目补助款	87,500.00	87,500.00
《长恨歌》演艺改造提升项目	235,294.08	0.00
稳岗补贴	6,421,068.54	0.00
文化产业奖励	200,000.00	0.00
纳税贡献先进奖励	50,000.00	0.00
以工代训补贴	200,160.00	0.00
中共宣传部补助金	315,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>8,100,126.65</b>	<b>468,907.25</b>

33. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品的投资收益	0.00	61,150.67
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>61,150.67</b>

34. 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	-2,712,973.48	-128,721.59
其他应收款坏账损失	-1,154.52	-22,412.21
<b>合计</b>	<b>-2,714,128.00</b>	<b>-151,133.80</b>

35. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	0.00	0.00
固定资产减值准备	-1,123,784.46	0.00
<b>合计</b>	<b>-1,123,784.46</b>	<b>0.00</b>

36. 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	-272,538.61	-410.40
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-272,538.61	-410.40
其中:固定资产处置收益	-272,538.61	-410.40

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
合计	-272,538.61	-410.40

37. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	23,814.11	19,965.28	23,814.11
其他	120,488.64	194,547.49	120,488.64
合计	144,302.75	214,512.77	144,302.75

38. 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	273,805.18	3,296,842.84	273,805.18
其他	40,050.00	100,115.37	40,050.00
合计	313,855.18	3,396,958.21	313,855.18

39. 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	13,508,735.48	46,845,563.04
递延所得税费用	-2,230,109.99	-4,429,962.84
合计	11,278,625.49	42,415,600.20

(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	40,248,465.48	263,202,206.22
按法定税率计算的所得税费用	10,062,116.37	65,800,551.56
子公司适用不同税率的影响	-5,995,873.93	-27,281,899.69
调整以前期间所得税的影响	321,112.69	6,027.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	723,534.79	785,128.91
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	6,167,735.57	3,105,791.59
所得税费用	11,278,625.49	42,415,600.20

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 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
往来款	19,418,479.19	60,000.00
政府补助	7,201,566.66	2,000,000.00
代收保险	964,034.89	818,837.33
利息收入	907,026.96	1,551,867.63
备用金	1,357,149.44	283,923.48
押金及保证金	102,037.40	844,471.00
其他	932,006.05	823,689.41
<b>合计</b>	<b>30,882,300.59</b>	<b>6,382,788.85</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	32,886,911.04	20,598,543.84
往来款	9,337,187.59	0.00
租赁费	2,690,526.85	1,248,369.66
办公费	3,341,502.33	1,778,300.43
备用金	1,634,750.00	272,100.00
聘请中介机构费用	1,808,818.42	2,552,483.85
修理费	984,253.12	3,848,498.97
财务费用-手续费	1,363,294.18	2,157,248.64
差旅费	667,757.99	1,293,897.98
交通及运输费	532,990.28	892,106.43
押金及保证金	233,346.08	20,441,094.80
业务招待费	322,029.19	400,094.97
保险费	398,657.80	145,763.60
技术服务费	945,598.66	403,000.00
会议费	161,690.52	274,245.89
其他	2,357,776.04	2,914,254.90
<b>合计</b>	<b>59,667,090.09</b>	<b>59,220,003.96</b>

3) 收到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
收到的非金融企业借款	0.00	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>1,000,000.00</b>

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
归还非金融企业借款	1,000,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>0.00</b>

5) 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	28,969,839.99	220,786,606.02
加: 资产减值准备	1,123,784.46	0.00
信用减值损失	2,714,128.00	151,133.80
固定资产折旧	63,098,898.58	61,512,325.04
无形资产摊销	3,842,347.46	2,773,077.71
长期待摊费用摊销	3,214,361.66	2,243,654.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	272,538.61	410.40
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	249,991.07	3,276,877.56
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)	4,633,076.68	7,899,531.76
投资损失(收益以“-”填列)	0.00	-61,150.67
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,230,109.99	-4,429,962.84
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)	-15,299,215.29	-322,017.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-5,513,977.90	-33,500,476.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	10,838,847.84	40,554,946.12
其他	2,413,967.19	2,092,642.84
经营活动产生的现金流量净额	98,328,478.36	302,977,598.63
<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	147,819,987.47	249,994,434.00
减: 现金的期初余额	249,994,434.00	203,626,387.97
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	-102,174,446.53	46,368,046.03



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	147,819,987.47	249,994,434.00
其中:库存现金	316,520.30	376,109.53
可随时用于支付的银行存款	147,503,467.17	249,618,324.47
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	147,819,987.47	249,994,434.00
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

41. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额	计入当期损益的列报项目
唐乐宫舞台装修项目补助款	3,500,000.00	递延收益	87,500.00	其他收益
《长恨歌》演艺改造提升项目	2,000,000.00	递延收益	235,294.08	其他收益
<b>合计</b>	<b>5,500,000.00</b>	<b>—</b>	<b>322,794.08</b>	<b>—</b>

(2) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益的金额	计入当期损益的列报项目
个税手续费返还	15,338.12	15,338.12	其他收益
税费减免	575,765.91	575,765.91	其他收益
稳岗补贴	6,421,068.54	6,421,068.54	其他收益
文化产业奖励	200,000.00	200,000.00	其他收益
纳税贡献先进奖励	50,000.00	50,000.00	其他收益
以工代训补贴	200,160.00	200,160.00	其他收益
中共宣传部补助金	315,000.00	315,000.00	其他收益
<b>合计</b>	<b>7,777,332.57</b>	<b>7,777,332.57</b>	<b>—</b>

(3) 政府补助退回情况

无。

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

### 七、合并范围的变化

本年合并范围未发生变化。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

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

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%	7,754,503.51	0.00	172,884,417.88

##### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息单位：(万元)

子公司名称	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	10,898.66	50,305.02	61,203.67	20,948.38	4,810.00	25,758.38

(续表1)

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	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	11,442.79	53,698.03	65,140.82	28,952.52	2,769.80	31,722.32

(续表 2)

子公司名称	2020 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	14,767.17	1,553.47	1,553.47	4,015.64

(续表 3)

子公司名称	2019 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	35,816.10	13,064.39	13,064.39	21,324.67

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

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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

### 2. 面临主要风险的种类

本集团在经营过程中面临的金融风险主要有信用风险、市场风险和流动性风险。

#### (1) 信用风险

截至2020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:43,281,152.81元。

#### (2) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关,除本公司子公司西安唐乐宫有限公司部分销售以美元结算外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金 - 美元	0.00	51,010.39

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究,若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时,本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

### 2) 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2020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31,700,000.00元(年初余额:105,000,000.00元);人民币计价的浮动利率合同,金额为25,000,000.00元。

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

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

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

### 2) 价格风险

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

### (3) 流动风险

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

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	147,819,987.47	0.00	0.00	0.00	147,819,987.47

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
应收账款	15,441,938.05	29,340,997.69	133,988.90	13,564.00	44,930,488.64
其它应收款	827,941.83	53,058.32	65,912.30	507,880.28	1,454,792.73
<b>金融负债</b>					
应付账款	15,440,489.32	3,981,832.39	78,815.41	1,215,707.07	20,716,844.19
合同负债	9,773,907.20	0.00	0.00	0.00	9,773,907.20
其它应付款	26,951,692.84	34,502,009.80	29,101,641.39	102,647,457.20	193,202,801.23
其中：其它应付款	26,891,055.34	33,713,332.38	29,101,641.39	101,833,691.78	191,539,720.89
应付利息	60,637.50	0.00	0.00	0.00	60,637.50
应付股利	0.00	788,677.42	0.00	813,765.42	1,602,442.84
应付职工薪酬	17,869,386.29	2,964,676.41	0.00	0.00	20,834,062.70
一年内到期的非流动负债	8,600,000.00	0.00	0.00	0.00	8,600,000.00
长期借款	48,100,000.00	0.00	0.00	0.00	48,100,000.00

### 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) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇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	汇率变动	2020年度		2019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
美元	对人民币升值5%	0.00	0.00	17,792.93	17,792.93
美元	对人民币贬值5%	0.00	0.00	-17,792.93	-17,792.93

#### (2) 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；

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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;

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	2020年度		2019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%	-481,950.00	-481,950.00	-892,500.00	-892,500.00
浮动利率借款	减少1%	481,950.00	481,950.00	892,500.00	892,500.00

## 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(%)	
	年末余额	年初余额	年末余额比例	年初余额比例
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。

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 其他关联方

序号	与本公司关系	其他关联方名称
		<b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>
1		陕西睿景旅游文化发展有限公司
2		中金旅投资控股有限公司
3		陕西省体育产业集团有限公司
4		陕西骏景旅游发展集团有限公司
5		陕西西咸旅游产业发展有限公司
6		西安唐城饭店资产投资有限公司
7		陕西旅游集团建设有限公司
8		陕西金旅资产管理有限公司
9		陕西融景旅游发展有限公司
10		西咸新区丝路文化旅游发展有限公司
11		陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司
12		陕西旅游股份有限公司
13		陕西海外贸易有限责任公司
14		陕西旅游集团汉中文化旅游产业有限公司
15		勉县三国景区运营管理有限公司
16		勉县三国文化旅游产业有限公司
17		汉中城市文化旅游投资有限公司
18		陕西旅游集团影视文化有限公司
19		陕西旅游集团乐景景区管理有限公司
20		陕西周原京都景区管理有限公司
21		陕西旅游集团华域文化旅游发展有限公司
22		陕西白鹿原旅游文化发展有限公司
23		平凉崆峒山文化旅游发展有限公司
24		陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展股份有限公司
25		西安星航创业投资合伙企业(有限合伙)
26		西安景恒股权投资合伙企业(有限合伙)
27		陕西国开旅游产业基金管理有限公司
28		陕西旅游集团投资管理有限公司
29		陕西鑫旅资产管理有限公司
30		中金旅资产管理有限公司
31		西安智恒投资管理合伙企业(有限合伙)
32		洛阳绿源再生循环科技发展有限公司
33		上海洛华金属资源有限公司



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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		洛阳市昊华资源有限公司
35		洛阳永宁有色科技有限公司
36		洛阳洛金稀贵科技有限公司
37		西安景轩股权投资合伙企业(有限合伙)
38		富保(西安)电子科技有限公司
39		西安永润投资管理合伙企业(有限合伙)
40		陕西鑫旅颐海酒店管理有限公司
41		上海日冕投资有限公司
42		上海中邦颐道酒店有限公司
43		西安奥卡云置业有限公司
44		西安华景融玺投资发展合伙企业(普通合伙)
45		中金旅商业管理有限公司
46		西安锦鹏航空科技产业孵化园有限公司
47		陕西金马融资担保有限公司
48		铜川文化旅游发展基金合伙企业(有限合伙)
49		陕西旅游亿科投资管理有限公司
50		陕西同州旅游项目开发有限公司
51		陕西同州红实业有限公司
52		中投信国际商业保理(深圳)有限公司
53		西安金旅旅游投资合伙企业(有限合伙)
54		西安华域启航财务咨询合伙企业(有限合伙)
55		西安旅游发展基金合伙企业(有限合伙)
56		西安华源赛晟资产管理合伙企业(有限合伙)
57		西安华新融玺资产管理合伙企业(有限合伙)
58		陕西苏陕大运河文旅演艺投资合伙企业(有限合伙)
59		西安华富盈科投资管理合伙企业(有限合伙)
60		西安建晟合投资管理合伙企业(有限合伙)
61		西安国创新能源投资管理合伙企业(有限合伙)
62		西安国联新能源投资管理合伙企业(有限合伙)
63		陕西体育宾馆
64		陕西体育传媒有限公司
65		陕西奥体置业有限公司
66		陕西奥体体育技术标准检测服务有限公司
67		陕西西风烈赛事有限公司
68		陕西省体育产业集团科技有限公司

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
69		陕西体育酒店管理有限公司
70		陕西奥体场馆运营有限公司
71		陕西奥体国际体育旅游有限公司
72		陕西体育产业集团春合校园科技有限公司
73		陕西体育产业集团建筑监理有限公司
74		陕西体育产业集团实业发展有限公司
75		陕西五洲真功夫赛事运营有限公司
76		陕西博凯置业有限责任公司
77		陕西省旅游汽车有限公司
78		西安天马国际旅行社
79		陕西省三秦旅行社有限责任公司
80		陕西《汽车自驾游》杂志社有限责任公司
81		陕西永安运业有限责任公司
82		陕西泽润传媒发展有限公司
83		陕西零公里旅行社有限公司
84		西安乐邦汽车救援服务有限公司
85		陕西海外旅游汽车有限公司
86		陕西骏途数字传媒有限公司
87		陕西博骏文化控股有限公司
88		陕西六骏民宿旅游管理有限公司
89		陕西骏途云数据科技有限公司
90		陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司
91		陕西骏途旅行社有限公司
92		西安唐城宾馆有限责任公司
93		西安东方大酒店商贸部
94		西安宾馆有限责任公司
95		西安东方大酒店有限责任公司
96		陕西旬邑西头酒店管理有限公司
97		陕西旅游集团海外贸易有限公司
98		陕西云尚精品酒店管理有限公司
99		陕西旅游集团工程建设有限公司
100		陕西汉秦御龙建设工程有限公司
101		陕西金旅商业保理有限公司
102		西安德海房地产开发有限公司
103		西安凯航房地产开发有限公司

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
104		陕西省文物总店有限公司
105		陕西文博古钱币有限公司
106		陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司
107		陕西四海忆家酒店有限公司
108		陕西爱为童儿童博物馆有限公司
109		西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司
110		陕西沣景地产发展有限公司
111		陕西沣景颐园置业有限公司
112		陕西沣景万丽置业有限公司
113		陕西沣景雅苑置业有限公司
114		陕西沣景丽辉置业有限公司
115		陕西沣景悦庭置业有限公司
116		西咸新区丝路文旅商业管理有限公司
117		延安美安文化产业发展有限公司
118		延安山丹丹红色文化培训有限公司
119		陕西旅游集团左右客美宿装饰设计有限公司
120		陕旅集团延安商业运营管理有限公司
121		陕西华清宫文化旅游有限公司
122		陕西华清文化创意有限公司
123		陕西省文物复制文化产业有限责任公司
124		西安天华仿古装饰有限责任公司
125		陕西天泽文化发展有限责任公司
126		西安华清御汤酒店
127		西安华清宫旅行社
128		陕西少华山旅游发展有限责任公司
129		渭南市华州区少华山景区客运有限责任公司
130		少华山文化旅游有限公司
131		陕西大成会展有限责任公司
132		陕西省旅游设计院有限责任公司
133		陕西海外旅游有限责任公司
134		陕西海外宝馨商贸有限责任公司
135		陕西中国旅行社有限责任公司
136		陕西黄河壶口文化旅游发展有限责任公司
137		陕西骏腾景区营销策划有限公司
138		陕西白鹿原影业有限责任公司

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
139		陕西文物大厦物业管理有限责任公司
140		陕西文物精品酒店有限责任公司
141		西安景润投资基金合伙企业(有限合伙)
142		陕西景林投资基金合伙企业(有限合伙)
143		陕西旅游产业投资基金合伙企业(有限合伙)
144		西安西商投资基金合伙企业(有限合伙)
145		西安汇景投资基金合伙企业(有限合伙)
146		西安橙色悦行旅行社有限公司
147		西安领航股权投资合伙企业(有限合伙)
148		西安永硕股权投资合伙企业(有限合伙)
149		西安穹顶创业投资合伙企业(有限合伙)
150		西安蝉吟创业投资合伙企业(有限合伙)
151		陕西安途投资有限公司
152		西安鑫博置业有限公司
153		西安西城老街旅游发展有限公司
154		西安金古置业有限公司
155		陕西金旅商业运营管理有限公司
156		陕西西城往事投资发展有限公司
157		陕西旅游集团投资控股有限公司
158		陕西金旅物业管理有限公司
159		西安金旅旅游文化传播有限公司
160		西安同瑞置业有限公司
161		陕西新航文化产业投资有限责任公司*
162		延安唐乐宫文化餐饮有限公司*
163		陕西骏景索道投资建设有限公司*
164		陕西旅游集团朗德演艺有限公司*
165		勉县三国文化演艺有限公司*
166		陕西融景苑鼎文化演艺有限公司*
167		陕西骏景索道运营管理有限公司*
168		陕西法门寺演艺有限公司*
169		陕西延川乾坤湾骏景索道有限公司*
170		阳朔瑞盛如意峰骏景索道有限公司*
171		陕西骏景游乐设施建设有限公司*
172		陕西真源旅行社有限公司*
	其他关系关联方	

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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		陕西煤业化工集团有限责任公司
2		西安煤化实业有限公司
3		陕西华山旅游集团有限公司
4		渭南华山国际文化传播有限公司
5		陕西华山旅游产品开发有限公司
6		陕西华山景区管理服务有限公司
7		华阴市轩宇酒店管理服务有限公司
8		陕西华山旅游酒店管理有限公司
9		陕西华山旅游集团有限公司
10		中旅华山旅游有限责任公司
11		陕西华山智慧旅游商务科技有限公司
12		陕西华山风景名胜区客运管理有限公司
13		陕西旅游饭店管理(集团)股份有限公司
14		三亚苑鼎演艺有限公司
15		陕西旅游岐山索道运营管理有限公司

注: \*为截至2020年12月31日已不再受陕西旅游集团有限公司控制的公司。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
陕西骏景索道运营管理有限公司	索道维护	1,842,400.00	13,575,471.72
陕西泽润传媒发展有限公司	广告宣传	2,708,390.00	9,339,622.60
陕西华清文化创意有限公司	技术服务	2,341,486.35	564,314.15
西安华清御汤酒店	演员餐费	2,102,220.00	3,999,683.00
陕西骏景游乐设施建设有限公司	运营服务费	1,101,674.92	1,247,112.46
陕西海外旅游汽车有限公司	广告宣传	933,036.17	1,270,805.14
陕西旅游集团朗德演艺有限公司	设计服务费	754,716.98	0.00
陕西骏途旅行社有限公司	广告宣传	657,688.00	0.00
渭南华山国际文化传播有限公司	广告宣传	493,515.53	242,961.16
陕西海外旅游有限责任公司	广告宣传	425,608.00	209,752.60
陕西金旅物业管理有限公司	电费、物业费	320,888.27	320,187.74
陕西华山旅游产品开发有限公司	广告宣传	283,018.86	533,018.87
陕西旅游集团海外贸易有限公司	货物	294,664.76	100,842.92

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	电费	236,145.60	0.00
陕西华清宫文化旅游有限公司	水电	184,720.75	519,807.01
陕西骏途数字传媒有限公司	广告宣传	99,360.00	194,174.76
陕西中国旅行社有限责任公司	广告宣传、服务费	95,443.00	3,982,525.80
陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司	办公费	59,000.00	0.00
华阴市轩宇酒店管理服务有限公司	广告宣传	50,137.00	93,502.00
西安宾馆有限责任公司	货物	21,540.00	107,497.42
西安金古置业有限公司	停车费	15,412.84	13,150.95
西安煤化实业有限公司	广告宣传	0.00	5,377,358.49
西安唐城宾馆有限责任公司	提供劳务	0.00	48,516.98
陕西华山旅游酒店管理有限公司	会议费	46,090.00	0.00
陕西西风烈赛事有限公司	广告宣传	40,000.00	0.00
<b>总计</b>	—	<b>15,107,157.03</b>	<b>41,740,305.77</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
陕西骏途旅行社有限公司	门票	13,533,128.00	16,308,078.18
陕西华山旅游集团有限公司	客运道路	12,969,216.00	34,336,728.30
陕西海外旅游有限责任公司	门票、餐饮	5,949,923.00	8,107,853.70
陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司	门票、餐饮	5,258,212.00	5,114,462.22
陕西中国旅行社有限责任公司	门票、餐饮	1,763,934.00	4,314,962.45
中旅华山旅游有限责任公司	门票	1,298,396.00	14,136,820.75
西安橙色悦行旅行社有限公司	门票、餐饮	1,186,122.00	63,455,784.91
延安唐乐宫文化餐饮有限公司	餐饮	1,031,772.68	1,111,071.90
陕西旅游集团有限公司	餐饮	683,920.09	1,902.83
陕西华山智慧旅游商务科技有限公司	门票	567,780.00	21,673,205.66
西安华清宫旅行社	门票	492,876.00	196,240.78
西安华清御汤酒店	门票	237,908.00	378,215.53
西咸新区丝路文化旅游发展有限公司	餐饮	136,282.00	98,990.94
陕西金旅物业管理有限公司	餐饮	130,966.00	0.00
西安天马国际旅行社	门票、餐饮	124,244.00	225,558.03
陕西旅游集团投资控股有限公司	餐饮	91,715.00	62,761.32
陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	餐饮	69,736.00	214,586.79
陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	餐饮	67,438.40	30,628.30

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
陕西旅游集团海外贸易有限公司	餐饮	40,497.00	3,767.92
陕西国开旅游产业基金管理有限公司	餐饮	35,703.00	46,977.36
陕西华清宫文化旅游有限公司	门票、餐饮	34,897.00	9,161.32
陕西省体育产业集团有限公司	餐饮	27,931.00	17,950.00
陕西旅游集团投资管理有限公司	餐饮	24,305.00	5,002.83
陕西金旅商业运营管理有限公司	餐饮	19,849.00	0.00
西安唐城宾馆有限责任公司	餐饮	16,180.00	516,735.85
陕西旅游饭店管理(集团)股份有限公司	餐饮	9,137.00	0.00
陕西爱为童儿童博物馆有限公司	餐饮	8,740.00	0.00
西安宾馆有限责任公司	餐饮	7,000.00	790,754.72
陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展股份有限公司	餐饮	3,253.00	12,481.13
陕西旅游股份有限公司	餐饮	1,842.00	112,405.66
勉县三国文化旅游产业有限公司	餐饮	0.00	1,910.38
三亚苑鼎演艺有限公司	餐饮	0.00	573.58
陕旅集团延安商业运营管理有限公司	餐饮	0.00	438.68
陕西黄河壶口文化旅游发展有限责任公司	餐饮	0.00	61,722.64
西安东方大酒店有限责任公司	餐饮	0.00	263,527.36
华阴市轩宇酒店管理服务有限公司	门票	1,512.00	0.00
<b>总计</b>	—	<b>45,824,415.17</b>	<b>171,611,262.02</b>

(3) 偶发性关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
陕西旅游集团朗德演艺有限公司	购买股权	0.00	116,280,000.00
<b>合计</b>	—	<b>0.00</b>	<b>116,280,000.00</b>

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况

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	766,075.20	766,075.20
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	259,545.54

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	确认的租赁费	
			本年金额	上年金额
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	10,000.00	970,873.79
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	892,102.67	0.00
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	599,449.75	599,314.42
<b>合计</b>	—	—	<b>2,527,173.17</b>	<b>2,595,808.95</b>

(2) 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	114,815.24	0.00
<b>合计</b>	—	—	<b>114,815.24</b>	<b>0.00</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
<b>合计</b>	—	<b>56,700,000.00</b>	—	—	—

4. 其他事项

2015年3月9日陕西华清宫文化旅游有限公司(以下简称华清宫公司)与本公司子公司一陕西长恨歌演艺文化有限公司签订《合作协议》，华清宫公司向长恨歌演艺公司提供华清池景区的演出资源，用于“长恨歌”舞台剧室外大型演出，以提高华清池旅游景区的文化内涵和景区知名度，长恨歌演艺公司利用华清池景区内的场地，完成大型史诗“长恨歌”的实景表演，在合作协议有效期内，双方均不向对方收取任何费用。协议有效期限自2015年3月9日至2025年3月8日，协议届满，经双方书面同意，有效期可以延长。

2015年3月31日，华清宫公司与长恨歌演艺公司签订《补充协议》，协议约定如下：1. 双方在《合作协议》中约定双方合作期限至2025年3月8日为止，现将合作期限延长至2034年8月5日，与《华清池骊山森林公园一体化经营协议书》的委托经营期限



## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

一致; 2. 如华清宫公司在《华清池骊山森林公园一体化经营协议书》中约定的经营期限届满后, 继续取得华清池骊山森林公园经营权, 华清宫公司将继续与长恨歌演艺公司就《长恨歌》演艺项目合作并签署相关合作协议; 3. 为提高华清宫公司所经营的华清池旅游景区的文化内涵和景区知名度, 积极履行旅游企业的社会责任, 长恨歌演艺公司每年至少进行7场《长恨歌》演艺项目义演, 义演不收取门票, 免费向景区游客开放。如华清宫公司需要指定义演时间的, 应至少提前5日将义演具体安排通知长恨歌公司, 便于长恨歌公司进行演出准备工作; 如长恨歌公司自行安排义演, 应至少提前5日将义演具体安排通知华清宫公司, 便于甲方提前安排场地及宣传工作。

2017至2019年度, 长恨歌公司每年均安排7场演出用于义演, 至2020年12月31日, 长恨歌公司2020年度完成了7场义演。

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 应收项目

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	延安唐乐宫文化餐饮有限公司	713,679.21	7,136.79	1,026,937.31	10,269.37
应收账款	陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	167,920.80	10,515.84	136,023.80	1,360.24
应收账款	陕西省体育产业集团有限公司	46,958.00	2,182.01	19,027.00	190.27
应收账款	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	37,566.80	375.67	13,545.40	135.45
应收账款	陕西旅游集团投资管理有限公司	16,406.30	164.06	23,946.20	1,917.35
应收账款	西咸新区丝路文化旅游发展有限公司	14,028.40	140.28	6,423.40	64.23
应收账款	陕西中国旅行社有限责任公司	1,904.00	19.04	109,239.00	1,092.39
应收账款	陕西爱为童儿童博物馆有限公司	1,836.00	18.36	0.00	0.00
应收账款	三亚苑鼎演艺有限公司	4,060.00	609.00	16,482.00	1,648.20
应收账款	陕旅集团延安商业运营管理有限公司	0.00	0.00	3,183.00	276.45
应收账款	陕西海外旅游有限责任公司	0.00	0.00	17,845.00	178.45
应收账款	陕西华清宫文化旅游有限公司	0.00	0.00	9,711.00	97.11
应收账款	陕西华山旅游集团有限公司	41,325,778.00	2,965,348.36	28,356,562.00	283,565.62

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	陕西骏景索道投资建设 有限公司	0.00	0.00	7,005.00	700.5
应收账款	陕西骏途网文化旅游科 技股份有限公司	7,473.00	74.73	91,547.95	915.48
应收账款	陕西旅游股份有限公司	0.00	0.00	2,103.00	21.03
应收账款	陕西旅游集团海外贸易 有限公司	0.00	0.00	3,994.00	39.94
应收账款	陕西旅游集团有限公司	0.00	0.00	423,576.91	45,188.21
应收账款	西安华清宫旅行社	716.00	7.16	0.00	0.00
应收账款	西安唐城宾馆有限责任 公司	180.00	1.80	0.00	0.00
应收账款	西安天马国际旅行社	0.00	0.00	13,512.00	135.12
应收账款	陕西旅游集团投资控股 有限公司	0.00	0.00	10,350.00	103.5
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
预付账款	陕西旅游集团海外贸易 有限公司	1,062.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	陕西海外旅游汽车有限 公司	224,750.00	0.00	126,786.17	0.00
其他流动资产	陕西华山旅游产品开 发有限公司	0.00	0.00	30,188.68	0.00
其他流动资产	渭南华山国际文化传播 有限公司	53,950.00	0.00	173,543.69	0.00
<b>总计</b>	—	<b>42,663,268.51</b>	<b>2,986,593.10</b>	<b>30,666,532.51</b>	<b>347,898.91</b>

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	陕西华山旅游集团有限公司	953,200.00	953,200.00
应付账款	陕西骏景索道运营管理有限公司	645,160.00	7,900,400.00
应付账款	西安宾馆有限责任公司	7,157.00	47,780.00
应付账款	陕西华山风景名胜区客运管理有限公司	0.00	1,000,000.00
应付账款	陕西泽润传媒发展有限公司	0.00	4,300,000.00
应付账款	陕西中国旅行社有限责任公司	0.00	4,000,000.00
应付账款	渭南华山国际文化传播有限公司	0.00	265,498.38
应付账款	西安煤化实业有限公司	0.00	5,700,000.00
应付账款	陕西海外旅游汽车有限公司	0.00	210,000.00
应付账款	陕西旅游集团海外贸易有限公司	0.00	4,058.00
其他应付款	陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	892,102.67	0.00

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
其他应付款	陕西华清文化创意有限公司	300,000.00	300,000.00
其他应付款	陕西华清宫文化旅游有限公司	175,655.63	0.00
其他应付款	陕西海外旅游汽车有限公司	26,600.00	126,500.00
其他应付款	陕西旅游集团朗德演艺有限公司	0.00	34,884,000.00
其他应付款	陕西中国旅行社有限责任公司	0.00	9,340.00
其他应付款	少华山文化旅游有限公司	0.00	1,000,000.00
其他应付款	西安华清御汤酒店	0.00	5,354.00
其他应付款	陕西真源旅行社有限公司	30,000.00	0.00
预收账款	陕西骏途旅行社有限公司	823,140.00	118,543.00
预收账款	陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司	153,389.00	0.00
预收账款	陕西真源旅行社有限公司	57,407.60	0.00
预收账款	陕西国开旅游产业基金管理有限公司	24,960.00	58,783.00
预收账款	西安宾馆有限责任公司	2,950.00	0.00
预收账款	陕西旅游集团海外贸易有限公司	2,000.00	0.00
预收账款	陕西海外旅游有限责任公司	100.00	0.00
预收账款	西安橙色悦行旅行社有限公司	46.00	46.00
预收账款	勉县三国文化旅游产业有限公司	0.00	1,051.00
预收账款	陕西华山智慧旅游商务科技有限公司	0.00	1,032,449.00
预收账款	陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展股份有限公司	0.00	3,932.00
应付股利	陕西华山旅游集团有限公司	813,765.42	813,765.42
<b>总计</b>	—	<b>4,907,633.32</b>	<b>62,734,699.80</b>

### 十一、关联方承诺

截至2020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2020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2020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2020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

截至本财务报告披露日，本集团无需披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

### 十六、其他重要事项

#### 1、诉讼事项

2019年1月10日,自然人宁安治、杨守业因财产损害赔偿纠纷向陕西省华阴市人民法院提起诉讼,请求法院判令陕西华山旅游集团有限公司、太华索道公司向宁安治、杨守业支付1,773.29万元林木赔偿金,同时判令陕西华山旅游集团有限公司、太华索道公司承担全部诉讼费用。

2020年9月21日,华阴市人民法院作出《民事判决书》((2020)陕0582民初702号),判决驳回宁安治、杨守业全部诉讼请求,案件受理费由宁安治、杨守业承担。该判决书载明,“被告陕西华山旅游集团有限公司与太华索道公司根据华山风景名胜区的设置在各自权限内开展活动,属于依法依规的合法经营行为不具有过错性,不构成民事侵权”。

宁安治、杨守业不服该判决,向陕西省渭南市中级人民法院提起上诉。截止本财务报告披露日,本案于2021年1月27日陕西省渭南市中级人民法院作出《民事判决书》((2021)陕05民终158号),判决驳回宁安治、杨守业全部诉讼请求。

2、除上述诉讼事项外,截至本财务报告披露日,本集团无需披露的其他重要事项。

### 十七、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	3,821,790.14	2,495,267.12
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	52,080,374.39	67,904,373.44
<b>合计</b>	<b>55,902,164.53</b>	<b>70,399,640.56</b>

##### 1.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
子公司借款利息	3,821,790.14	2,495,267.12
<b>合计</b>	<b>3,821,790.14</b>	<b>2,495,267.12</b>

注:期末无逾期利息。

##### 1.2 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	20,045,000.00
合并范围内关联方往来	52,000,000.00	47,800,000.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

款项性质	年末余额	年初余额
其他	35,843.79	60,045.23
<b>合计</b>	<b>52,080,843.79</b>	<b>67,905,045.23</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	52,080,843.79	100.00	469.40	0.00	52,080,374.39
其中：保证金及押金组合	45,000.00	0.09	0.00	0.00	45,000.00
合并范围内关联方	52,000,000.00	99.84	0.00	0.00	52,000,000.00
账龄组合	35,843.79	0.07	469.40	1.31	35,374.39
<b>合计</b>	<b>52,080,843.79</b>	<b>100.00</b>	<b>469.40</b>	<b>0.00</b>	<b>52,080,374.39</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	67,905,045.23	100.00	671.79	0.00	67,904,373.44
其中：保证金及押金组合	20,045,000.00	29.52	0.00	0.00	20,045,000.00
合并范围内关联方	47,800,000.00	70.39	0.00	0.00	47,800,000.00
账龄组合	60,045.23	0.09	671.79	1.12	59,373.44
<b>合计</b>	<b>67,905,045.23</b>	<b>100.00</b>	<b>671.79</b>	<b>0.00</b>	<b>67,904,373.44</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	4,235,051.21	22,859,252.65
1-2年	2,800,000.00	10,045,792.58
2-3年	10,045,792.58	0.00
3-4年	0.00	35,000,000.00
4-5年	35,000,000.00	0.00
5年以上	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>52,080,843.79</b>	<b>67,905,045.23</b>

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
减:坏账准备	469.40	671.79
<b>其他应收款账面价值</b>	<b>52,080,374.39</b>	<b>67,904,373.44</b>

(4) 本年计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-202.39元,本年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	往来款	35,000,000.00	4-5年	67.20	0.00
陕西少华山索道旅游有限公司	往来款	17,000,000.00	0-3年	32.64	0.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>52,000,000.00</b>	<b>—</b>	<b>99.84</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	127,248,183.91	0.00	127,248,183.91	127,248,183.91	0.00	127,248,183.91
<b>合计</b>	<b>127,248,183.91</b>	<b>0.00</b>	<b>127,248,183.91</b>	<b>127,248,183.91</b>	<b>0.00</b>	<b>127,248,183.91</b>

(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	0.00	0.00	2,550,000.00	0.00	0.00
陕旅(泰安)文化旅游有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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
合计	127,248,183.91	0.00	0.00	127,248,183.91	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	2,231,920.12	43,651.14	2,881,577.43	122,465.70
合计	2,231,920.12	43,651.14	2,881,577.43	122,465.70

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	30,000,000.00	40,800,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	39,691.75
理财产品的投资收益	0.00	61,150.68
合计	30,000,000.00	40,900,842.43

十八、财务报告批准

本财务报告由公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-272,538.61	
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）	7,509,022.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-169,552.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	7,066,931.58	
所得税影响额	-1,279,461.78	
少数股东权益影响额（税后）	-205,647.25	
<b>合计</b>	<b>5,581,822.55</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	6.00	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	4.65	0.33	0.33

陕西旅游文化产业股份有限公司

二〇二一年三月十九日



## 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：

陕西旅游文化产业股份有限公司证券事务部