

陕西旅游文化产业股份有限公司
2025年1-6月、2024年度、2023年度、2022年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-12
— 母公司股东权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-155





信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2025XAAA4B0406

陕西旅游文化产业股份有限公司

陕西旅游文化产业股份有限公司全体股东：

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 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度、2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了陕西旅游公司 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度、2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



1. 营业收入确认和计量事项	
关键审计事项	审计中的应对
陕西旅游公司 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度、2022 年度营业收入分别为 5.16 亿元、12.63 亿元、10.88 亿元及 2.32 亿元，营业收入主要来源于旅游索道及客运道路，旅游演艺，旅游餐饮服务。营业收入为陕西旅游公司最为关键的业绩指标，收入确认和计量的真实性及完整性对报表整体的公允性极为重要。为此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。	我们针对营业收入确认和计量的关键审计事项执行的主要程序包括： 1. 了解、评价并测试与营业收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性； 2. 复核营业收入确认的会计政策及具体方法是否符合会计准则的规定、行业的特点，以及是否正确且一贯地运用； 3. 对营业收入执行分析性复核程序； 4. 利用IT专家工作对公司信息系统进行测试，包括对业务系统执行穿行测试，对营运数据进行分析性复核； 5. 对各期营业收入实施测试性程序，以验证业务收入的完整性； 6. 通过采取抽样的方式，检查与营业收入相关的销售合同、业务单据等支持性文件，评价收入确认的发生和真实性，同时对收入的截止性情况进行检查； 7. 实地走访主要客户，向主要的客户发询证函，函证各期交易金额及往来余额，以验证收入金额的真实性和完整性； 8. 检查营业收入是否正确披露。
2. 营业成本确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
陕西旅游公司 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度、2022 年度营业成本分别为 1.56 亿元、3.63 亿元、3.30 亿元及 2.40 亿元，占各年度营业总成本的 70%左右，营业成本为陕西旅游公司利润表的重要组成部分，为此我们将营业成本的确认识别为关键审计事项。	我们针对营业成本确认的关键审计事项执行的主要程序包括： 1. 了解、评价和测试与采购、工薪和人事相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2. 对营业成本执行分析性复核程序，包括各期成本、毛利率波动分析，各业务板块各期成本比较分析等； 3. 对折旧、摊销等固定成本进行测算，确认各期营业成本的准确性； 4. 对主要供应商进行实地走访，向主要的供应商发询证函，对各期大额营业成本采购进行函证，以检查营业成本入账的完整性； 5. 检查大额采购合同、业务单据等相关支持依据，以检查业务的真实性； 6. 对营业成本进行截止性测试，检查其是否存在跨期情形； 7. 检查营业成本是否正确披露。



四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

（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。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

毕宇红

（项目合伙人）

中国注册会计师：

王明



中国 北京

二〇二五年八月二十日



合并资产负债表

编制单位：陕西旅游文化产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	1,086,185,634.82	944,573,511.56	497,694,801.05	190,423,750.14
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	27,320,199.25	37,479,133.10	33,266,794.01	29,234,066.23
应收款项融资					
预付款项	五、3	7,400,725.89	11,241,636.97	2,802,348.33	983,032.91
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	五、4	5,299,637.49	4,285,754.18	1,665,610.56	1,451,214.19
其中：应收利息					
应收股利					
买入返售金融资产					
存货	五、5	17,128,140.04	17,725,796.40	19,240,682.78	25,578,169.51
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	21,978,241.39	9,519,433.49	14,250,717.14	10,967,023.93
流动资产合计		1,165,312,578.88	1,024,825,265.70	568,920,953.87	258,637,256.91
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
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	五、7	1,457,226.58			
固定资产	五、8	398,106,978.93	372,383,225.92	416,731,121.53	447,883,536.48
在建工程	五、9	273,041,203.92	266,649,144.78	149,946,444.21	45,001,082.35
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、10	22,434,190.28	7,977,918.80	8,447,360.58	9,945,565.90
无形资产	五、11	187,971,242.02	89,176,456.15	91,715,867.66	95,287,730.85
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、12	38,682,241.70	40,812,104.25	41,024,473.66	46,677,592.09
递延所得税资产	五、13	46,726,589.96	43,135,766.53	37,899,627.32	35,025,953.66
其他非流动资产	五、14	10,531,499.14	10,541,499.14	15,157,082.93	33,065,360.80
非流动资产合计		978,951,172.53	830,676,115.57	760,921,977.89	712,886,822.13
资产总计		2,144,263,751.41	1,855,501,381.27	1,329,842,931.76	971,524,079.04

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马婷

吴涛

白红伟印



合并资产负债表（续）

编制单位：陕西旅游文化产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、15			50,058,819.44	
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、16	62,599,703.23	67,739,776.34	58,357,387.30	41,740,516.82
预收款项	五、17	1,938,394.44	214,819.48	1,545,200.00	
合同负债	五、18	23,220,012.72	30,383,354.69	27,224,749.90	8,491,061.57
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	五、19	13,728,718.11	20,903,554.12	24,553,536.32	26,601,934.80
应交税费	五、20	31,971,689.11	11,387,749.92	10,445,205.02	1,327,336.77
其他应付款	五、21	315,490,926.39	306,536,659.03	267,064,813.86	228,738,158.71
其中：应付利息					
应付股利	五、21	11,400,000.00	18,050,000.00	15,200,000.00	15,200,000.00
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、22	22,170,925.26	14,030,532.31	28,147,101.42	37,506,483.49
其他流动负债	五、23	1,071,390.19	1,280,093.35	1,151,113.36	472,129.03
流动负债合计		472,191,759.45	452,476,539.24	468,547,926.62	344,877,621.19
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	五、24	176,204,731.95	168,204,731.95	149,200,000.00	131,560,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、25	13,932,566.56	8,213,738.62	8,264,177.62	9,123,849.97
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、26	8,192,340.94	5,420,404.64	5,876,532.04	6,332,659.44
递延所得税负债	五、13	3,097,817.62	894,510.26	882,979.90	1,021,692.97
其他非流动负债					
非流动负债合计		201,427,457.07	182,733,385.47	164,223,689.56	148,038,202.38
负 债 合 计		673,619,216.52	635,209,924.71	632,771,616.18	492,915,823.57
股东权益：					
股本	五、27	58,000,000.00	58,000,000.00	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	五、28	36,787,338.22	36,787,338.22	36,787,338.22	36,787,338.22
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、29	2,783,838.07	2,011,426.31	2,329,292.83	1,540,859.84
盈余公积	五、30	29,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00
一般风险准备					
未分配利润	五、31	1,067,785,226.44	940,012,696.87	434,553,873.92	236,414,962.70
归属于母公司股东权益合计		1,194,356,402.73	1,065,811,461.40	560,670,504.97	361,743,160.76
少数股东权益		276,288,132.16	154,479,995.16	136,400,810.61	116,865,094.71
股东权益合计		1,470,644,534.89	1,220,291,456.56	697,071,315.58	478,608,255.47
负债和股东权益总计		2,144,263,751.41	1,855,501,381.27	1,329,842,931.76	971,524,079.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马婷

吴涛

白红伟



母公司资产负债表

编制单位：陕西旅游文化产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：					
货币资金		119,323,646.68	92,865,356.95	2,192,850.64	26,482,952.17
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十七、1	27,807.62	64,864.80	68,023.80	16,216.20
应收款项融资					
预付款项		63,389.86	170,247.69	9,000.00	
其他应收款	十七、2	359,030,300.18	161,737,591.67	82,597,445.22	58,348,514.19
其中：应收利息	十七、2	1,062,669.98	631,683.87	337,158.87	2,292,966.20
应收股利	十七、2	30,600,000.00	48,450,000.00	40,800,000.00	
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		4,675,679.42	576,314.31	357,882.08	220,743.99
流动资产合计		483,120,823.76	255,414,375.42	85,225,201.74	85,068,426.55
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十七、3	279,293,183.91	279,293,183.91	279,293,183.91	222,248,183.91
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产		1,457,226.58			
固定资产		575,827.34	2,100,890.49	2,139,773.83	1,953,993.94
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		163,640.60	32,724.83	146,256.41	274,859.21
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计		291,489,878.43	291,426,799.23	291,579,214.15	234,477,037.06
资产总计		774,610,702.19	546,841,174.65	376,804,415.89	319,545,463.61

法定代表人：

马婷

主管会计工作负责人：

吴涛

会计机构负责人：

白红伟



母公司资产负债表（续）

编制单位：陕西旅游文化产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：					
短期借款				50,058,819.44	
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		3,232,360.00	433,500.00	224,730.00	222,264.36
预收款项		23,853.14			
合同负债					
应付职工薪酬		1,353,212.33	1,759,047.16	2,603,541.60	2,551,890.22
应交税费		21,622.46	24,928.50	81,990.23	12,038.64
其他应付款		82,949.00	9,912.00	3,123.65	297,828.40
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		4,713,996.93	2,227,387.66	52,972,204.92	3,084,021.62
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		4,713,996.93	2,227,387.66	52,972,204.92	3,084,021.62
股东权益：					
股本		58,000,000.00	58,000,000.00	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	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	29,000,000.00	29,000,000.00
未分配利润		646,109,367.04	420,826,448.77	200,044,872.75	192,674,103.77
股东权益合计		769,896,705.26	544,613,786.99	323,832,210.97	316,461,441.99
负债和股东权益总计		774,610,702.19	546,841,174.65	376,804,415.89	319,545,463.61

法定代表人：

马婷

主管会计工作负责人：

吴涛

会计机构负责人：

白红伟



合并利润表

编制单位：陕西旅游文化产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五、32	516,455,756.09	1,262,704,475.77	1,088,258,595.77	231,889,509.35
其中：营业收入	五、32	516,455,756.09	1,262,704,475.77	1,088,258,595.77	231,889,509.35
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		223,768,434.71	521,848,304.11	462,412,606.73	336,261,590.99
其中：营业成本	五、32	156,189,406.69	362,760,460.32	329,859,301.71	240,325,933.50
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五、33	3,266,203.51	7,949,999.85	7,043,648.55	2,588,759.50
销售费用	五、34	34,152,624.21	79,368,914.70	63,616,075.57	41,145,047.27
管理费用	五、35	27,462,772.25	65,716,711.94	55,216,228.95	48,402,633.34
研发费用					
财务费用	五、36	2,697,428.05	6,052,217.30	6,677,351.95	3,799,217.38
其中：利息费用	五、36	794,175.56	2,878,168.63	3,583,680.40	2,961,449.51
利息收入	五、36	457,489.56	1,308,156.87	917,521.75	658,470.46
加：其他收益	五、37	2,505,258.24	4,354,652.53	3,681,846.48	3,294,727.34
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）	五、38	131,569.60	-52,445.51	1,249,112.47	-1,539,183.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39		-556,442.90		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40		399,161.79	42,405.65	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		295,324,149.22	745,001,097.57	630,819,353.64	-102,616,537.85
加：营业外收入	五、41	67,300.74	74,885.04	1,185,057.86	532,661.18
减：营业外支出	五、42	3,509,958.04	3,665,041.20	7,905,096.95	373,634.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		291,881,491.92	741,410,941.41	624,099,314.55	-102,457,511.49
减：所得税费用	五、43	44,814,962.41	119,833,259.24	94,570,235.76	144,519.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		247,066,529.51	621,577,682.17	529,529,078.79	-102,602,030.86
（一）按经营持续性分类		247,066,529.51	621,577,682.17	529,529,078.79	-102,602,030.86
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		247,066,529.51	621,577,682.17	529,529,078.79	-102,602,030.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		247,066,529.51	621,577,682.17	529,529,078.79	-102,602,030.86
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		204,393,212.24	511,733,096.45	427,450,876.94	-72,072,801.86
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		42,673,317.27	109,844,585.72	102,078,201.85	-30,529,229.00
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		247,066,529.51	621,577,682.17	529,529,078.79	-102,602,030.86
归属于母公司股东的综合收益总额		204,393,212.24	511,733,096.45	427,450,876.94	-72,072,801.86
归属于少数股东的综合收益总额		42,673,317.27	109,844,585.72	102,078,201.85	-30,529,229.00
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		3.52	8.82	7.37	-1.24
（二）稀释每股收益（元/股）		3.52	8.82	7.37	-1.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：陕西旅游文化产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	461,881.86	295,028.08	133,520.17	2,237,966.44
减：营业成本		21,825.57			
税金及附加		12,956.44	32,658.21	27,307.53	35,074.18
销售费用					
管理费用		5,839,492.08	13,471,148.70	10,805,978.94	18,309,206.71
研发费用					
财务费用		-87,591.87	447,018.47	1,204,483.58	724,423.78
其中：利息费用			572,152.78	1,224,513.88	759,166.66
利息收入		90,240.27	134,000.14	44,236.22	49,447.62
加：其他收益		8,280.21	32,390.77	35,087.19	51,757.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	230,600,000.00	234,150,000.00	236,700,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,732.67	-3,747.60	-2,473.98	-332.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）			258,730.15	42,405.65	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		225,286,212.52	220,781,576.02	224,870,768.98	-16,779,313.12
加：营业外收入					500,000.00
减：营业外支出		3,294.25			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		225,282,918.27	220,781,576.02	224,870,768.98	-16,279,313.12
减：所得税费用					
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		225,282,918.27	220,781,576.02	224,870,768.98	-16,279,313.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		225,282,918.27	220,781,576.02	224,870,768.98	-16,279,313.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		225,282,918.27	220,781,576.02	224,870,768.98	-16,279,313.12

法定代表人：

马婷

主管会计工作负责人：

吴涛

会计机构负责人：

白红伟



合并现金流量表

编制单位：陕西旅游文化产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		520,778,957.76	1,271,655,797.51	1,101,615,395.55	229,648,529.59
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		238,064.49	7,260,460.87	7,429,228.41	6,780,382.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	13,987,251.03	9,818,263.01	8,239,532.10	19,356,998.53
经营活动现金流入小计		535,004,273.28	1,288,734,521.39	1,117,284,156.06	255,785,910.65
购买商品、接受劳务支付的现金		64,963,922.61	182,871,090.28	135,407,005.53	86,071,011.26
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					
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		90,341,744.96	171,261,610.14	150,773,390.54	97,957,412.38
支付的各项税费		43,585,335.44	177,610,532.26	131,571,026.57	12,032,320.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	34,318,722.03	93,443,564.51	62,641,203.60	44,986,389.14
经营活动现金流出小计		233,209,725.04	625,186,797.19	480,392,626.24	241,047,133.69
经营活动产生的现金流量净额		301,794,548.24	663,547,724.20	636,891,529.82	14,738,776.96
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,490.00	766,296.00	59,606.23	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		49,490.00	766,296.00	59,606.23	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,369,092.45	115,529,191.68	121,054,508.00	49,000,793.75
投资支付的现金		76,550,000.00			
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					
投资活动现金流出小计		144,919,092.45	115,529,191.68	121,054,508.00	49,000,793.75
投资活动产生的现金流量净额		-144,869,602.45	-114,762,895.68	-120,994,901.77	-49,000,793.75
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		2,450,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,450,000.00			
取得借款所收到的现金		17,000,000.00	31,004,731.95	158,000,000.00	125,680,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		19,450,000.00	31,004,731.95	158,000,000.00	125,680,000.00
偿还债务所支付的现金		4,000,000.00	76,280,000.00	99,580,000.00	67,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		21,410,330.99	47,109,020.58	256,720,402.63	4,674,452.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		18,050,000.00	39,110,000.00	32,300,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	9,352,491.54	9,521,829.38	10,325,174.51	3,545,297.10
筹资活动现金流出小计		34,762,822.53	132,910,849.96	366,625,577.14	75,819,749.39
筹资活动产生的现金流量净额		-15,312,822.53	-101,906,118.01	-208,625,577.14	49,860,250.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		141,612,123.26	446,878,710.51	307,271,050.91	15,598,233.82
加：期初现金及现金等价物余额		944,573,511.56	497,694,801.05	190,423,750.14	174,825,516.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,086,185,634.82	944,573,511.56	497,694,801.05	190,423,750.14

法定代表人：


马婷

主管会计工作负责人：


吴涛

会计机构负责人：


白红伟

母公司现金流量表

编制单位：陕西旅游文化产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		139,320.54	18,720.00		
收到的税费返还					684,346.13
收到其他与经营活动有关的现金		171,437.81	333,610.93	50,311,669.15	21,685,548.94
经营活动现金流入小计		310,758.35	352,330.93	50,311,669.15	22,369,895.07
购买商品、接受劳务支付的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		4,301,575.71	8,789,304.61	9,001,949.94	7,813,930.77
支付的各项税费		14,649.84	45,132.22	26,337.80	34,477.69
支付其他与经营活动有关的现金		3,081,955.07	6,509,092.57	52,876,995.73	13,346,823.84
经营活动现金流出小计		7,398,180.62	15,343,529.40	61,905,283.47	21,195,232.30
经营活动产生的现金流量净额		-7,087,422.27	-14,991,198.47	-11,593,614.32	1,174,662.77
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		248,450,000.00	226,500,000.00	195,900,000.00	35,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,015.00	302,347.00	59,606.23	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					80,575,342.65
投资活动现金流入小计		248,451,015.00	226,802,347.00	195,959,606.23	115,975,342.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,130.00	187,670.00	388,649.00	79,369.00
投资支付的现金				5,000,000.00	
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		214,318,173.00	70,320,000.00	34,580,000.00	66,000,000.00
投资活动现金流出小计		214,380,303.00	70,507,670.00	39,968,649.00	66,079,369.00
投资活动产生的现金流量净额		34,070,712.00	156,294,677.00	155,990,957.23	49,895,973.65
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金				50,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金（适用新三板/北交所）					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计				50,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金			50,000,000.00		60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			630,972.22	218,687,444.44	792,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		525,000.00			653,400.00
筹资活动现金流出小计		525,000.00	50,630,972.22	218,687,444.44	61,445,900.00
筹资活动产生的现金流量净额		-525,000.00	-50,630,972.22	-168,687,444.44	-31,445,900.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		26,458,289.73	90,672,506.31	-24,290,101.53	19,624,736.42
加：期初现金及现金等价物余额		92,865,356.95	2,192,850.64	26,482,952.17	6,858,215.75
六、期末现金及现金等价物余额		119,323,646.68	92,865,356.95	2,192,850.64	26,482,952.17

法定代表人：

马婷

主管会计工作负责人：

吴涛

会计机构负责人：

白红伟



合并股东权益变动表

编制单位：陕西文化产业股份有限公司

单位：人民币元

2025年1-6月												
	归属上市公司股东权益											
	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	其他
一、上年年末余额	58,000,000.00				36,787,338.22		2,011,426.31	29,000,000.00			940,012,686.87	1,065,811,461.40
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、本年年初余额	58,000,000.00				36,787,338.22		2,011,426.31	29,000,000.00			940,012,686.87	1,065,811,461.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额							772,411.76				127,772,529.57	128,544,941.33
（二）股东投入和减少资本											204,393,212.24	204,393,212.24
1. 股东投入的普通股												107,865,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												107,865,500.00
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积											-76,620,682.67	-76,620,682.67
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他											-76,620,682.67	-76,620,682.67
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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							772,411.76					772,411.76
1. 本年提取							1,816,824.45					1,816,824.45
2. 本年使用							1,044,412.69					1,044,412.69
（六）其他												
四、本年年末余额	58,000,000.00				36,787,338.22		2,783,838.07	29,000,000.00			1,067,785,226.44	1,194,356,402.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马婷

吴涛

白伟红印



合并股东权益变动表

陕西旅游文化产业股份有限公司

单位：人民币元

2024年度															
归属于母公司股东权益															
项 目	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	其他	小计	少数股东权益	股东 权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	58,000,000.00				36,787,338.22			2,329,292.83	29,000,000.00		434,553,873.92		560,670,504.97	136,400,810.61	697,071,315.58
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	58,000,000.00				36,787,338.22			2,329,292.83	29,000,000.00		434,553,873.92		560,670,504.97	136,400,810.61	697,071,315.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-317,866.52			505,458,822.95		505,140,956.43	18,079,184.55	523,220,140.98
（一）综合收益总额											511,733,096.45		511,733,096.45	109,814,586.72	621,577,682.17
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-6,274,273.50		-6,274,273.50	-91,460,000.00	-97,734,273.50
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-6,274,273.50		-6,274,273.50	-91,460,000.00	-91,460,000.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取								-317,866.52					-317,866.52	-305,401.17	-623,267.69
2. 本年使用								1,282,875.85					1,282,875.85	1,232,567.00	2,515,442.85
（六）其他								1,600,742.37					1,600,742.37	1,537,968.17	3,138,710.54
四、本年年末余额	58,000,000.00				36,787,338.22			2,011,426.31	29,000,000.00		940,012,696.87		1,065,811,461.40	154,479,995.16	1,220,291,456.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马婷

马一涛

白红伟



合并股东权益变动表

编制单位：陕西旅游文化产业股份有限公司

单位：人民币元

2023年度

归属于母公司股东权益

	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	58,000,000.00				36,787,338.22			1,540,859.84	29,000,000.00		236,414,962.70		361,743,160.76	116,865,094.71	478,608,255.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	58,000,000.00				36,787,338.22			1,540,859.84	29,000,000.00		236,414,962.70		361,743,160.76	116,865,094.71	478,608,255.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								788,432.99			198,138,911.22		198,927,344.21	19,535,715.90	218,463,060.11
（一）综合收益总额											427,450,876.94		427,450,876.94	102,078,201.85	529,529,078.79
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积											-229,311,965.72		-229,311,965.72	-83,300,000.00	-312,611,965.72
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-217,500,000.00		-217,500,000.00	-83,300,000.00	-300,800,000.00
4. 其他											-11,811,965.72		-11,811,965.72		-11,811,965.72
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	58,000,000.00				36,787,338.22			2,329,292.83	29,000,000.00		434,553,873.92		560,670,504.97	136,400,810.61	697,071,315.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马婷

吴涛

白红伟印



合并股东权益变动表

编制单位：陕西旅游文化产业发展股份有限公司

单位：人民币元

2022年度															
归属于母公司股东权益															
	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	58,000,000.00				36,787,338.22			1,301,930.02	29,000,000.00		290,918,129.36		416,007,397.60	147,334,437.71	563,341,835.31
加：会计政策变更											-176,599.49		-176,599.49	-169,674.02	-346,273.51
前期差错更正															
同一控制下企业合并											17,746,234.69		17,746,234.69		17,746,234.69
其他															
二、本年初余额	58,000,000.00				36,787,338.22			1,301,930.02	29,000,000.00		308,487,764.56		433,577,032.80	147,164,763.69	580,741,796.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								238,929.82			-72,072,801.86		-71,833,872.04	-30,299,668.98	-102,133,541.02
（一）综合收益总额											-72,072,801.86		-72,072,801.86	-30,529,229.00	-102,602,030.86
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
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. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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								238,929.82					238,929.82	229,560.02	468,489.84
1. 本年提取								1,290,218.65					1,290,218.65	1,239,621.83	2,529,840.48
2. 本年使用								1,051,288.83					1,051,288.83	1,010,061.81	2,061,350.64
（六）其他															
四、本年年末余额	58,000,000.00				36,787,338.22			1,540,859.84	29,000,000.00		236,414,962.70		361,743,160.76	116,865,094.71	478,608,255.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马婷

吴涛

白红伟印





母公司股东权益变动表

编制单位：陕西能源文化产业股份有限公司

单位：人民币元

	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	58,000,000.00				36,787,338.22				29,000,000.00	420,826,448.77		544,613,786.99
加：会计政策变更	6101030092504											
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	420,826,448.77		544,613,786.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										225,282,918.27		225,282,918.27
（一）综合收益总额										225,282,918.27		225,282,918.27
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	58,000,000.00				36,787,338.22				29,000,000.00	646,109,367.04		769,896,705.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马婷

吴涛

白伟印

母公司股东权益变动表

编制单位：陕西旅游文化产业股份有限公司

单位：人民币元

2024年度												
	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	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	58,000,000.00				36,787,338.22				29,000,000.00	200,044,872.75		323,832,210.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	58,000,000.00				36,787,338.22				29,000,000.00	200,044,872.75		323,832,210.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										220,781,576.02		220,781,576.02
（一）综合收益总额										220,781,576.02		220,781,576.02
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	58,000,000.00				36,787,338.22				29,000,000.00	420,826,448.77		544,613,786.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马婷

吴涛

白红伟印





母公司股东权益变动表

编制单位：陕西文化产业股份有限公司

单位：人民币元

2023年度												
项 目	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	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	58,000,000.00				36,787,338.22				29,000,000.00	192,674,103.77		316,461,441.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	58,000,000.00				36,787,338.22				29,000,000.00	192,674,103.77		316,461,441.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										7,370,768.98		7,370,768.98
（一）综合收益总额										224,870,768.98		224,870,768.98
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-217,500,000.00		-217,500,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他										-217,500,000.00		-217,500,000.00
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	58,000,000.00				36,787,338.22				29,000,000.00	200,044,872.75		323,832,210.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马婷

吴涛

白红伟印



单位: 人民币元

馬婷

会计机构负责人:

吳濤

伟白印

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

陕西旅游文化产业股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）现由陕西旅游集团有限公司、陕西旅游发展股份有限公司（原名为陕西旅游股份有限公司，2025 年 2 月 12 日改名为现名称）、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）和陕西国铁旅服传媒集团有限公司共同出资，注册资本 5,800.00 万元，已取得陕西省工商行政管理局颁发的营业执照（统一社会信用代码为 91610000220525511U）。公司注册地址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，总部办公地址：陕西省西安市长安区航天基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 16 楼 A 区，法定代表人：马婷。

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

本公司历史沿革如下：

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

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

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

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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发展股份有限公司资本金的批复》，将陕西旅游集团公司持有的陕西省旅游设计院全部股权置换到陕西旅游发展股份有限公司，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发展股份有限公司为本公司控股股东，持股比例 100%。

2011 年 4 月 15 日，根据陕西旅游发展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，由陕西旅游发展股份有限公司以其拥有的陕西省旅游设计院的净资产折合为公司实收资本。本次改制以 2010 年 12 月 31 日为基准日，基准日净资产经中联资产评估集团（陕西）有限公司评估并出具了中联（陕）评报字(2011)1014 号资产评估报告，评估的净资产价值为 368.75 万元，陕西旅游发展股份有限公司以 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，根据陕西旅游发展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：陕西旅游发展股份有限公司出资金额 320.00 万元，持股比例 48.48%；陕西旅游集团公司出资金额 173.40 万元，持股比例 26.27%；中信夹层（上海）投资中心（有限合伙）出资金额 164.322 万元，持股比例 24.90%；陕西国铁投资发展集团有限公司出资金额 2.278 万元，持股比例 0.35%。

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	发起人姓名/名称	认购股份数量(股)	持股比例(%)
1	陕西旅游发展股份有限公司	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31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发展股份有限公司(以下简称陕旅文化发展)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发展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，陕旅文化发展的独立法人资格将被注销；陕旅文化发展现有股东所持陕旅文化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、陕旅文化发展两家公司现有注册资本之和注册登记，即注册资本5,800万元。

2016年5月31日，根据陕西省行政文化资产监督管理局(陕行文资发[2016]11号)文件《陕西省行政文化资产监督管理局关于对陕西省旅游设计院股份有限公司吸收合并事项有关的批复》，同意设计院股份公司上报的《关于陕西省旅游设计院股份有限公司吸收合并陕西旅游文化产业发展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，陕旅文化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	陕西旅游发展股份有限公司	3,878,790.00	6.69



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	股东名称	股本（元）	持股比例（%）
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

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。

2023 年 6 月，本公司股东陕西铁路陇海旅游集团有限公司将其持有的公司股权全部转让给陕西国铁旅服传媒集团有限公司。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	股本（元）	持股比例（%）
1	陕西旅游集团有限公司	27,601,820.00	47.59
2	陕西旅游发展股份有限公司	3,878,790.00	6.69
3	陕西国铁旅服传媒集团有限公司	361,739.00	0.62
4	宁波枫文股权投资基金合伙企业（有限合伙）	13,240,350.00	22.83
5	杭州国廷股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,159,650.00	7.17
6	成都川商贰号股权投资基金中心（有限合伙）	8,757,651.00	15.10
合 计		58,000,000.00	100.00

本公司属旅游服务行业，主要从事旅游服务，主要业务有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包括综合办公室、运营管理部、审计法务部、证券事务部、财务管理部和战略投资部。

本财务报告由公司批准报出。



二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2025 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度、2022 年度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. 营业周期

本集团以自然年度为营业周期。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的的单项计提坏账准备的应收款项	五、2，五、4	账龄超过两年，单项金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 500 万元



涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的投资活动	五、8，五、9，五、11	单项投资额超过 1,000 万元的投资活动。
重要的非全资子公司	七、1	单一主体收入、净利润、净资产或资产总额占本集团合并报表相关项目的 30%以上的子公司
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	十三、十五、十六	单项金额超过 1,000 万元的或收购股权等投资事项作为重要或有事项/日后事项/其他重要事项

6. 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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，对上期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。

8. 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。

9. 外币业务

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。



(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。



(4) 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进行减值处理并确认损失准备。

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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项，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。

本集团将账龄超过两年，单项金额占各类应收款项总额 10%以上且金额大于 500 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款的组合类别及确定依据



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据合同约定收款日计算逾期账龄。

A. 按组合计量预期信用损失的应收账款：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-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。
应收账款-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。

B. 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	应收账款预期信用损失率(%)
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

② 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团根据其他应收款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于其他应收款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据合同约定收款日计算逾期账龄。

A. 按组合计量预期信用损失的其他应收款：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-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。
其他应收款-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。
其他应收款-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，编制其他应收账款账龄



项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

B. 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	其他应收款预期信用损失率（%）
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

2) 其他金融资产减值测试方法

本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、1。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料和库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。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。



资产负债表日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；可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。在确定其可变现净值时，库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，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. 与合同成本有关的资产

(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。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资。



本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	4	3.2

15. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备及其他等。

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。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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
2	机器设备	5-10	0-5	9.50-20.00
3	运输设备	5-6	0-5	15.83-20.00
4	办公设备及其他	3-10	0-5	9.50-33.33

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

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

16. 在建工程

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

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产/长期待摊费用的标准
房屋及建筑物	实际投入使用之日/已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符/实体建造（包括安装）已全部完成或实质上已全部完成
机器设备	不需要安装的机器设备为投入使用之日，需要安装调试的为达到设计要求并完成试生产。
运输工具	实际投入使用之日/已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符/实体建造（包括安装）已全部完成或实质上已全部完成
其他设备	实际投入使用之日/已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符/实体建造（包括安装）已全部完成或实质上已全部完成
长期待摊费用	实际投入使用之日/已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符/实体建造（包括安装）已全部完成或实质上已全部完成

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化



条件的资产包括需要经过 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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中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。

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。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。



本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

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. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬主要包括职工工资、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以及其他短期薪酬。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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费及企业年金等，对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(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，并计入当期损益。

22. 专项储备

本公司子公司太华索道根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号、财资〔2022〕136 号）相关规定，以上一年度营业收入的 1.5%比例计提安全生产费。按照规定提取的安全生产费，计入营业成本，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

24. 收入确认原则和计量方法

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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括旅游索道收入、客运道路收入、旅游演艺收入以及旅游餐饮收入。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并收取价款（或取得收款权利），在提供演出后确认收入；旅游餐饮收入根据当日的消费金额一次性确认收入。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分合同约定当客户购买商品超过一定数量时可享受一定折扣，直接抵减当期客户购买商品时应支付的款项。本集团按照期望值或最有可能发生金额对折扣做出最佳估计，以估计折扣后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为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，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。

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，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。



与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。



27. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。



在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于 40,000 人民币）的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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



28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日印发修订《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），自 2023 年 1 月 1 日起施行。《企业会计准则解释第 16 号》规定：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司于 2024 年 4 月 24 日召开第三届董事会第十三次会议审议通过《关于公司会计政策变更的议案》，根据议案本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》，执行《企业会计准则解释第 16 号》对本集团母公司财务报表未产生影响，对本集团合并财务报表数影响如下：

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度追溯前金额	追溯调整金额	2022 年 12 月 31 日/2022 年度追溯后金额
递延所得税资产	34,256,425.80	769,527.86	35,025,953.66
递延所得税负债	0.00	1,021,692.97	1,021,692.97
未分配利润	216,464,595.39	-140,769.88	216,323,825.51
归属于母公司所有者权益	341,792,793.45	-140,769.88	341,652,023.57
少数股东权益	116,867,282.02	-111,395.23	116,755,886.79
所得税费用	112,766.23	-94,108.40	18,657.83
少数股东损益	-30,696,715.71	58,278.79	-30,638,436.92
归属于母公司股东的净利润	-74,453,533.97	35,829.61	-74,417,704.36



2) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），明确了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、以及“关于售后租回交易的会计处理”等相关内容，该解释自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定，执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会[2024]24 号，以下简称解释 18 号），规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司自印发之日起执行，执行解释 18 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、 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%、9%、6%、3%
房产税	房屋原值 80%或出租收入	1.2%、12%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
水利建设基金	营业收入	0.08%、0.06%、0.05%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

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	15%
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%
陕旅（泰安）文化演艺有限公司	25%

报告期本公司及下属子公司所得税率未发生变化。



2. 税收优惠

(1) 增值税

增值税加计抵减政策

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）文件规定，2019 年 10 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额。

本公司下属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、陕旅（泰安）文化旅游有限公司符合上述增值税加计抵减范围，其从 2019 年 10 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日享受增值税加计抵减政策。

(2) 所得税

1) 西部大开发企业所得税优惠

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告（国家税务总局公告 2018 年第 23 号）第四条，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。

本公司下属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、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、陕西少华山索道旅游有限公司，报告期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) 小微企业普惠性税收减免政策

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）第一条规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定的优惠政策基础上再减半征收企业所得税，公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

本公司下属子公司陕西华威滑道旅游发展有限公司 2022 年度享受上述优惠政策。



五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	808,527.34	600,764.69	599,226.65	411,916.77
银行存款	1,085,377,107.48	943,972,746.87	497,095,574.40	190,011,833.37
合计	1,086,185,634.82	944,573,511.56	497,694,801.05	190,423,750.14

2. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	账面余额			
	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	27,305,831.90	37,352,588.27	32,845,721.71	15,067,629.15
1-2 年	264,088.96	402,032.82	364,204.75	15,802,581.18
2-3 年	29,760.91	113,979.98	485,870.80	46,315.24
3 年以上	130,184.84	157,899.00	120,656.58	118,770.34
其中：3-4 年	5,100.56	45,658.72	9,662.44	9,397.24
4-5 年	40,736.80	9,662.44	2,050.24	95,809.10
5 年以上	84,347.48	102,577.84	108,943.90	13,564.00
合计	27,729,866.61	38,026,500.07	33,816,453.84	31,035,295.91

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	—	0.00
按组合计提坏账准备	27,729,866.61	100.00	409,667.36	1.48	27,320,199.25
其中：账龄组合	27,729,866.61	100.00	409,667.36	1.48	27,320,199.25
合计	27,729,866.61	—	409,667.36	—	27,320,199.25



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续 1）

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	—	0.00
按组合计提坏账准备	38,026,500.07	100.00	547,366.97	1.44	37,479,133.10
其中：账龄组合	38,026,500.07	100.00	547,366.97	1.44	37,479,133.10
合计	38,026,500.07	—	547,366.97	—	37,479,133.10

（续 2）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	—	0.00
按组合计提坏账准备	33,816,453.84	100.00	549,659.83	1.63	33,266,794.01
其中：账龄组合	33,816,453.84	100.00	549,659.83	1.63	33,266,794.01
合计	33,816,453.84	—	549,659.83	—	33,266,794.01

（续 3）

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	—	0.00
按组合计提坏账准备	31,035,295.91	100.00	1,801,229.68	5.80	29,234,066.23
其中：账龄组合	31,035,295.91	100.00	1,801,229.68	5.80	29,234,066.23
合计	31,035,295.91	—	1,801,229.68	—	29,234,066.23

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含）	27,305,831.90	273,058.33	1.00
1—2 年（含）	264,088.96	26,408.90	10.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年 (含)	29,760.91	4,464.14	15.00
3—4 年 (含)	5,100.56	1,020.11	20.00
4—5 年 (含)	40,736.80	20,368.40	50.00
5 年以上	84,347.48	84,347.48	100.00
合计	27,729,866.61	409,667.36	—

(续 1)

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	37,352,588.27	373,525.88	1.00
1—2 年 (含)	402,032.82	40,203.28	10.00
2—3 年 (含)	113,979.98	17,097.00	15.00
3—4 年 (含)	45,658.72	9,131.75	20.00
4—5 年 (含)	9,662.44	4,831.22	50.00
5 年以上	102,577.84	102,577.84	100.00
合计	38,026,500.07	547,366.97	—

(续 2)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	32,845,721.71	328,457.23	1.00
1—2 年 (含)	364,204.75	36,420.48	10.00
2—3 年 (含)	485,870.80	72,880.62	15.00
3—4 年 (含)	9,662.44	1,932.48	20.00
4—5 年 (含)	2,050.24	1,025.12	50.00
5 年以上	108,943.90	108,943.90	100.00
合计	33,816,453.84	549,659.83	—

(续 3)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	15,067,629.15	150,676.28	1.00
1—2 年 (含)	15,802,581.18	1,580,258.12	10.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年 (含)	46,315.24	6,947.29	15.00
3—4 年 (含)	9,397.24	1,879.44	20.00
4—5 年 (含)	95,809.10	47,904.55	50.00
5 年以上	13,564.00	13,564.00	100.00
合计	31,035,295.91	1,801,229.68	—

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	547,366.97	31,159.24	168,858.85	0.00	0.00	409,667.36
合计	547,366.97	31,159.24	168,858.85	0.00	0.00	409,667.36

(续 1)

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	549,659.83	83,895.45	86,188.31	0.00	0.00	547,366.97
合计	549,659.83	83,895.45	86,188.31	0.00	0.00	547,366.97

(续 2)

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,801,229.68	159,602.26	1,411,172.11	0.00	0.00	549,659.83
合计	1,801,229.68	159,602.26	1,411,172.11	0.00	0.00	549,659.83

(续 3)

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	241,589.93	1,559,639.75	0.00	0.00	0.00	1,801,229.68
合计	241,589.93	1,559,639.75	0.00	0.00	0.00	1,801,229.68



（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2025 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西华山旅游集团有限公司	18,507,620.00	1 年以内	66.74	185,076.20
万程（上海）旅行社有限公司	865,659.20	1 年以内	3.12	8,656.59
西安华清御汤酒店有限公司	833,287.72	1 年以内	3.01	8,332.88
少华山文化旅游有限公司	777,488.00	1 年以内	2.80	7,774.88
陕西三信包装制品有限公司	720,819.65	1 年以内	2.60	7,208.20
合计	21,704,874.57	—	78.27	217,048.75

（续 1）

债务人名称	2024 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西华山旅游集团有限公司	17,410,230.00	1 年以内	45.78	174,102.30
陕西泽润数字传媒有限公司	6,792,245.24	1 年以内	17.86	67,922.45
延安唐乐宫文化餐饮有限公司	665,549.98	3 年以内	1.75	22,020.70
西安华清宫旅行社有限公司	533,832.00	1 年以内	1.40	5,338.32
西安中国国际旅行社集团有限责任公司	413,949.00	1 年以内	1.09	4,139.49
合计	25,815,806.22	—	67.88	273,523.26

（续 2）

债务人名称	2023 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西华山旅游集团有限公司	18,656,492.00	1 年以内	55.17	186,564.92
陕西泽润数字传媒有限公司	1,529,510.21	1 年以内	4.52	15,295.10
天津西瓜旅游有限责任公司	1,307,809.34	1 年以内	3.87	13,078.09
延安唐乐宫文化餐饮有限公司	696,086.16	3 年以内	2.06	79,172.85
西安华清宫旅行社有限公司	467,924.00	1 年以内	1.38	4,679.24
合计	22,657,821.71	—	67.00	298,790.20



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续 3)

债务人名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款合 计的比例 (%)	坏账准备期 末余额
陕西华山旅游集团有限公司	25,811,327.00	2 年以内	83.17	1,604,302.04
延安唐乐宫文化餐饮有限公司	708,902.36	2 年以内	2.28	58,524.68
西安中国国际旅行社集团有限 责任公司	335,054.00	3 年以内	1.08	22,681.11
陕西省文化和旅游厅	341,724.00	1 年以内	1.10	3,417.24
天津西瓜旅游有限责任公司	303,755.80	1 年以内	0.98	3,037.56
合计	27,500,763.16	—	88.61	1,691,962.63

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,396,167.08	99.94	10,439,220.21	92.86
1—2 年	0.00	0.00	189,855.16	1.69
2—3 年	4,558.81	0.06	612,561.60	5.45
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	7,400,725.89	100.00	11,241,636.97	100.00

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,186,806.73	78.03	923,032.91	93.90
1—2 年	615,541.60	21.97	60,000.00	6.10
2—3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,802,348.33	100.00	983,032.91	100.00



(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025 年 6 月 30 日	账龄	占预付款项期 末余额合计数的 比例 (%)
波马嘉仕其（北京）索道有限责任公司	4,114,228.94	1 年以内	55.59
陕西骏景索道运营管理有限公司	2,102,456.87	1 年以内	28.41
陕西骆轩实业有限公司	202,200.00	1 年以内	2.73
西安曲江文旅旅行服务有限公司	200,000.00	1 年以内	2.70
陕西亿企赢文化传播有限公司	160,891.09	1 年以内	2.17
合计	6,779,776.90	—	91.60

(续 1)

单位名称	2024 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项期 末余额合计数的 比例 (%)
波马嘉仕其（北京）索道有限责任公司	7,652,759.87	2 年以内	68.08
陕西骏景索道运营管理有限公司	1,979,023.13	1 年以内	17.60
西安却是山海空间设计有限公司	612,561.60	2-3 年	5.45
北京艺洋知了文化传媒有限公司	490,297.03	1 年以内	4.36
西安和讯数智科技有限公司	150,000.00	1 年以内	1.33
合计	10,884,641.63	—	96.82

(续 2)

单位名称	2023 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项期 末余额合计数的 比例 (%)
波马嘉仕其（北京）索道有限责任公司	1,463,043.85	1 年以内	52.21
西安却是山海空间设计有限公司	612,561.60	1-2 年	21.86
陕西少华山国家森林公园	435,958.84	1 年以内	15.56
泰安市自来水有限公司	137,552.00	1 年以内	4.91
陕西省地方电力（集团）有限公司	63,272.77	1 年以内	2.26
合计	2,712,389.06	—	96.80



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续 3)

单位名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项期 末余额合计数的 比例(%)
西安却是山海空间设计有限公司	612,561.60	1 年以内	62.31
陕西三信包装制品有限公司	109,590.03	1 年以内	11.15
陕西玺士多食品有限公司	70,085.00	1-2 年	7.13
华阴市朝华加油站	60,000.00	1 年以内	6.10
陕西省地方电力(集团)有限公司	47,467.23	1 年以内	4.83
合计	899,703.86	—	91.52

4. 其他应收款

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	5,299,637.49	4,285,754.18	1,665,610.56	1,451,214.19
合计	5,299,637.49	4,285,754.18	1,665,610.56	1,451,214.19

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金及押金	600,402.67	555,744.39	637,644.39	626,900.00
备用金	298,893.00	579,677.40	126,249.00	22,587.00
应收个人社保金	511,742.89	470,366.92	488,987.59	644,997.68
往来款	3,959,850.80	2,745,087.33	423,905.65	165,448.21
合计	5,370,889.36	4,350,876.04	1,676,786.63	1,459,932.89

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	4,681,914.97	3,593,236.65	1,166,349.66	897,340.31
1-2 年	81,004.00	316,895.00	65,100.00	50,000.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2-3 年	177,226.00	10,000.00	50,000.00	4,800.00
3 年以上	430,744.39	430,744.39	395,336.97	507,792.58
其中:3-4 年	0.00	50,000.00	4,800.00	0.00
4-5 年	50,000.00	1,000.00	0.00	50,912.30
5 年以上	380,744.39	379,744.39	390,536.97	456,880.28
合计	5,370,889.36	4,350,876.04	1,676,786.63	1,459,932.89

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	5,370,889.36	100.00	71,251.87	1.33	5,299,637.49
其中：保证金及押金组合	600,402.67	11.18	0.00	0.00	600,402.67
账龄组合	4,770,486.69	88.82	71,251.87	1.49	4,699,234.82
合计	5,370,889.36	—	71,251.87	—	5,299,637.49

(续 1)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	4,350,876.04	100.00	65,121.86	1.50	4,285,754.18
其中：保证金及押金组合	555,744.39	12.77	0.00	0.00	555,744.39
账龄组合	3,795,131.65	87.23	65,121.86	1.72	3,730,009.79
合计	4,350,876.04	—	65,121.86	—	4,285,754.18



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续 2)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,676,786.63	100.00	11,176.07	0.67	1,665,610.56
其中：保证金及押金组合	637,644.39	38.03	0.00	0.00	637,644.39
账龄组合	1,039,142.24	61.97	11,176.07	1.08	1,027,966.17
合计	1,676,786.63	—	11,176.07	—	1,665,610.56

(续 3)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,459,932.89	100.00	8,718.70	0.60	1,451,214.19
其中：保证金及押金组合	626,900.00	42.94	0.00	0.00	626,900.00
账龄组合	833,032.89	57.06	8,718.70	1.05	824,314.19
合计	1,459,932.89	—	8,718.70	—	1,451,214.19

1) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	4,601,756.69	46,017.57	1.00
1—2 年 (含)	1,504.00	150.40	10.00
2—3 年 (含)	167,226.00	25,083.90	15.00
3—4 年 (含)	0.00	0.00	20.00
4—5 年 (含)	0.00	0.00	50.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合计	4,770,486.69	71,251.87	—



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续 1)

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	3,493,236.65	34,932.36	1.00
1—2 年 (含)	301,895.00	30,189.50	10.00
2—3 年 (含)	0.00	0.00	15.00
3—4 年 (含)	0.00	0.00	20.00
4—5 年 (含)	0.00	0.00	50.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合计	3,795,131.65	65,121.86	—

(续 2)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	1,038,349.66	10,383.49	1.00
1—2 年 (含)	0.00	0.00	10.00
2—3 年 (含)	0.00	0.00	15.00
3—4 年 (含)	0.00	0.00	20.00
4—5 年 (含)	0.00	0.00	50.00
5 年以上	792.58	792.58	100.00
合计	1,039,142.24	11,176.07	—

(续 3)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	832,240.31	8,322.41	1.00
1—2 年 (含)	0.00	0.00	10.00
2—3 年 (含)	0.00	0.00	15.00
3—4 年 (含)	0.00	0.00	20.00
4—5 年 (含)	792.58	396.29	50.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合计	833,032.89	8,718.70	—



2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	65,121.86	0.00	0.00	65,121.86
2025 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	20,932.86	0.00	0.00	20,932.86
本期转回	14,802.85	0.00	0.00	14,802.85
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2025 年 6 月 30 日余额	71,251.87	0.00	0.00	71,251.87

(续 1)

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	11,176.07	0.00	0.00	11,176.07
2024 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	54,774.79	0.00	0.00	54,774.79
本期转回	36.42	0.00	0.00	36.42
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	792.58	0.00	0.00	792.58
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024 年 12 月 31 日余额	65,121.86	0.00	0.00	65,121.86



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续 2)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	8,718.70	0.00	0.00	8,718.70
2023 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	2,721.80	0.00	0.00	2,721.80
本期转回	264.43	0.00	0.00	264.43
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 12 月 31 日余额	11,176.07	0.00	0.00	11,176.07

(续 3)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	29,174.90	0.00	0.00	29,174.90
2022 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	2,168.72	0.00	0.00	2,168.72
本期转回	22,624.92	0.00	0.00	22,624.92
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2022 年 12 月 31 日余额	8,718.70	0.00	0.00	8,718.70

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
陕西旅游集团西安旅 游文化产业有限公司	往来款、保 证金	2,570,534.00	1 年以内	47.86	25,705.34
西安却是山海空间设 计有限公司	往来款	612,561.60	1 年以内	11.41	6,125.62
西安饮食股份有限公 司西安饭庄临潼店	电费	263,274.75	1 年以内	4.90	2,632.75
国网陕西省电力有限 公司渭南供电公司	押金保证金	252,744.39	5 年以上	4.71	0.00
陕西骏景索道运营管 理有限公司	往来款	160,586.00	2-3 年	2.99	24,087.90
合计	—	3,859,700.74	—	71.87	58,551.61

(续 1)

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
陕西旅游集团西安旅 游文化产业有限公司	往来款、保 证金	2,570,534.00	1 年以内	59.08	25,205.34
国网陕西省电力有限 公司渭南供电公司	押金保证金	252,744.39	5 年以上	5.81	0.00
陕西骏景索道运营管 理有限公司	往来款	160,586.00	1-2 年	3.69	16,058.60
华阴市朝华加油站	押金保证金	60,000.00	1-2 年	1.38	0.00
渭南光明电力集团有 限公司	押金保证金	50,000.00	5 年以上	1.15	0.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
合计	—	3,093,864.39	—	71.11	41,263.94

(续 2)

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
华阴市电力局	押金保证金	252,744.39	5 年以上	15.07	0.00
陕西君利物业管理 有限公司	代收代付款	180,342.65	1 年以内	10.76	1,803.43
陕西骏景索道运营 管理有限公司	往来款	160,586.00	1 年以内	9.58	1,605.86
华阴市朝华加油站	押金保证金	60,000.00	1 年以内	3.58	0.00
陕西金旅商业运营 管理有限公司	押金保证金	50,100.00	1-2 年	2.99	0.00
合计	—	703,773.04	—	41.98	3,409.29

(续 3)

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
华阴市电力局	押金保证金	370,000.00	5 年以上	25.34	0.00
陕西君利物业管理 有限公司	代收代付款	165,448.21	1 年以内	11.33	1,654.48
陕西金旅商业运营 管理有限公司	押金保证金	50,100.00	1 年以内	3.43	0.00
华阴市华山莲花山 庄有限责任公司	押金保证金	50,000.00	5 年以上	3.42	0.00
西安金古置业有限 公司	押金保证金	45,000.00	4-5 年	3.08	0.00
合计	—	680,548.21	—	46.60	1,654.48

5. 存货

项目	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注
 2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,353,776.57	0.00	13,353,776.57
库存商品	3,774,363.47	0.00	3,774,363.47
合计	17,128,140.04	0.00	17,128,140.04

（续 1）

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,016,101.94	0.00	14,016,101.94
库存商品	3,709,694.46	0.00	3,709,694.46
合计	17,725,796.40	0.00	17,725,796.40

（续 2）

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,398,689.26	0.00	15,398,689.26
库存商品	3,841,993.52	0.00	3,841,993.52
合计	19,240,682.78	0.00	19,240,682.78

（续 3）

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	21,623,040.05	0.00	21,623,040.05
库存商品	3,955,129.46	0.00	3,955,129.46
合计	25,578,169.51	0.00	25,578,169.51

6. 其他流动资产

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	14,389,852.36	6,741,298.61	10,031,590.61	5,468,218.10
待摊费用	4,084,842.66	2,777,181.84	4,212,253.46	721,249.01
预缴企业所得税	4,675.41	162.13	4,052.69	4,777,316.10
预缴其他税费	3,587.94	790.91	2,820.38	240.72
上市费用	3,495,283.02	0.00	0.00	0.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合计	21,978,241.39	9,519,433.49	14,250,717.14	10,967,023.93

7. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1. 2025 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	2,964,796.00	2,964,796.00
(1) 固定资产转入	2,964,796.00	2,964,796.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 2025 年 6 月 30 日余额	2,964,796.00	2,964,796.00
二、累计折旧	—	—
1. 2025 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	1,507,569.42	1,507,569.42
(1) 固定资产转入	1,507,569.42	1,507,569.42
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 2025 年 6 月 30 日余额	1,507,569.42	1,507,569.42
三、减值准备	—	—
1. 2025 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 2025 年 6 月 30 日余额	0.00	0.00
四、账面价值	—	—
1. 2025 年 6 月 30 日账面价值	1,457,226.58	1,457,226.58
2. 2025 年 1 月 1 日账面价值	0.00	0.00

8. 固定资产

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	398,106,978.93	372,383,225.92	416,731,121.53	447,883,536.48
固定资产清理	0.00	0.00	0.00	0.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合计	398,106,978.93	372,383,225.92	416,731,121.53	447,883,536.48

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 2025 年 1 月 1 日余额	530,685,456.09	487,989,854.41	5,469,993.75	21,028,795.01	1,045,174,099.26
2. 本期增加金额	0.00	49,140,954.24	0.00	1,492,649.54	50,633,603.78
(1) 购置	0.00	10,869,593.35	0.00	1,492,649.54	12,362,242.89
(2) 在建工程转入	0.00	38,271,360.89	0.00	0.00	38,271,360.89
3. 本期减少金额	2,964,796.00	2,949,506.93	0.00	118,828.08	6,033,131.01
(1) 处置或报废	0.00	2,949,506.93	0.00	118,828.08	3,068,335.01
(2) 转投资性房地产	2,964,796.00	0.00	0.00	0.00	2,964,796.00
4. 2025 年 6 月 30 日余额	527,720,660.09	534,181,301.72	5,469,993.75	22,402,616.47	1,089,774,572.03
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 2025 年 1 月 1 日余额	280,740,565.16	371,254,298.79	3,750,249.95	16,016,054.05	671,761,167.95
2. 本期增加金额	10,983,605.18	11,066,206.98	251,182.82	1,054,718.39	23,355,713.37
(1) 计提	10,983,605.18	11,066,206.98	251,182.82	1,054,718.39	23,355,713.37
3. 本期减少金额	1,507,569.42	2,856,885.65	0.00	114,178.54	4,478,633.61
(1) 处置或报废	0.00	2,856,885.65	0.00	114,178.54	2,971,064.19
(2) 转投资性房地产	1,507,569.42	0.00	0.00	0.00	1,507,569.42
4. 2025 年 6 月 30 日余额	290,216,600.92	379,463,620.12	4,001,432.77	16,956,593.90	690,638,247.71
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2025 年 1 月 1 日余额	311,851.82	688,107.15	21,552.62	8,193.80	1,029,705.39
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	360.00	360.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	360.00	360.00
4. 2025 年 6 月 30 日余额	311,851.82	688,107.15	21,552.62	7,833.80	1,029,345.39
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2025 年 6 月 30 日账面价值	237,192,207.35	154,029,574.45	1,447,008.36	5,438,188.77	398,106,978.93
2. 2025 年 1 月 1 日账面价值	249,633,039.11	116,047,448.47	1,698,191.18	5,004,547.16	372,383,225.92



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续 1)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 2024 年 1 月 1 日余额	530,622,525.99	492,754,408.35	6,252,144.52	18,738,876.52	1,048,367,955.38
2. 本期增加金额	1,211,887.46	14,396,197.35	744,044.23	2,725,860.34	19,077,989.38
(1) 购置	0.00	4,603,988.99	744,044.23	923,880.14	6,271,913.36
(2) 在建工程转入	1,211,887.46	9,792,208.36	0.00	1,801,980.20	12,806,076.02
3. 本期减少金额	1,148,957.36	19,160,751.29	1,526,195.00	435,941.85	22,271,845.50
(1) 处置或报废	1,148,957.36	19,160,751.29	1,526,195.00	435,941.85	22,271,845.50
4. 2024 年 12 月 31 日余额	530,685,456.09	487,989,854.41	5,469,993.75	21,028,795.01	1,045,174,099.26
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 2024 年 1 月 1 日余额	258,342,485.31	353,303,461.77	4,773,578.26	14,444,144.97	630,863,670.31
2. 本期增加金额	22,992,545.81	35,124,675.13	432,050.45	1,993,422.06	60,542,693.45
(1) 计提	22,992,545.81	35,124,675.13	432,050.45	1,993,422.06	60,542,693.45
3. 本期减少金额	594,465.96	17,173,838.11	1,455,378.76	421,512.98	19,645,195.81
(1) 处置或报废	594,465.96	17,173,838.11	1,455,378.76	421,512.98	19,645,195.81
4. 2024 年 12 月 31 日余额	280,740,565.16	371,254,298.79	3,750,249.95	16,016,054.05	671,761,167.95
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2024 年 1 月 1 日余额	311,851.82	431,565.30	21,552.62	8,193.80	773,163.54
2. 本期增加金额	0.00	556,442.90	0.00	0.00	556,442.90
(1) 计提	0.00	556,442.90	0.00	0.00	556,442.90
3. 本期减少金额	0.00	299,901.05	0.00	0.00	299,901.05
(1) 处置或报废	0.00	299,901.05	0.00	0.00	299,901.05
4. 2024 年 12 月 31 日余额	311,851.82	688,107.15	21,552.62	8,193.80	1,029,705.39
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2024 年 12 月 31 日账面价值	249,633,039.11	116,047,448.47	1,698,191.18	5,004,547.16	372,383,225.92
2. 2024 年 1 月 1 日账面价值	271,968,188.86	139,019,381.28	1,457,013.64	4,286,537.75	416,731,121.53

(续 2)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 2023 年 1 月 1 日余额	545,337,943.33	477,143,438.34	6,159,428.55	16,886,751.56	1,045,527,561.78



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2. 本期增加金额	29,207.92	38,733,512.64	481,482.97	3,108,865.54	42,353,069.07
(1) 购置	29,207.92	15,216,758.12	481,482.97	2,116,345.30	17,843,794.31
(2) 在建工程转入	0.00	23,516,754.52	0.00	992,520.24	24,509,274.76
3. 本期减少金额	14,744,625.26	23,122,542.63	388,767.00	1,256,740.58	39,512,675.47
(1) 处置或报废	13,944,625.26	23,122,542.63	388,767.00	1,256,740.58	38,712,675.47
(2) 其他转出	800,000.00	0.00	0.00	0.00	800,000.00
4. 2023 年 12 月 31 日余额	530,622,525.99	492,754,408.35	6,252,144.52	18,738,876.52	1,048,367,955.38
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 2023 年 1 月 1 日余额	242,397,386.42	334,200,309.91	4,661,655.10	14,845,160.28	596,104,511.71
2. 本期增加金额	23,285,547.04	39,837,921.80	485,139.48	817,319.46	64,425,927.78
(1) 计提	23,285,547.04	39,837,921.80	485,139.48	817,319.46	64,425,927.78
3. 本期减少金额	7,340,448.15	20,734,769.94	373,216.32	1,218,334.77	29,666,769.18
(1) 处置或报废	6,618,050.29	20,734,769.94	373,216.32	1,218,334.77	28,944,371.32
(2) 其他转出	722,397.86	0.00	0.00	0.00	722,397.86
4. 2023 年 12 月 31 日余额	258,342,485.31	353,303,461.77	4,773,578.26	14,444,144.97	630,863,670.31
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2023 年 1 月 1 日余额	311,851.82	1,197,915.35	21,552.62	8,193.80	1,539,513.59
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	766,350.05	0.00	0.00	766,350.05
(1) 处置或报废	0.00	766,350.05	0.00	0.00	766,350.05
4. 2023 年 12 月 31 日余额	311,851.82	431,565.30	21,552.62	8,193.80	773,163.54
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	271,968,188.86	139,019,381.28	1,457,013.64	4,286,537.75	416,731,121.53
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值	302,628,705.09	141,745,213.08	1,476,220.83	2,033,397.48	447,883,536.48

(续 3)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 2022 年 1 月 1 日余额	545,337,943.33	467,885,905.80	6,143,528.55	16,123,033.33	1,035,490,411.01
2. 本期增加金额	0.00	15,063,189.66	15,900.00	771,728.23	15,850,817.89
(1) 购置	0.00	7,265,035.27	15,900.00	771,728.23	8,052,663.50



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(2) 在建工程转入	0.00	7,798,154.39	0.00	0.00	7,798,154.39
3. 本期减少金额	0.00	5,805,657.12	0.00	8,010.00	5,813,667.12
(1) 处置或报废	0.00	5,591,729.95	0.00	8,010.00	5,599,739.95
(2) 其他转出	0.00	213,927.17	0.00	0.00	213,927.17
4. 2022 年 12 月 31 日余额	545,337,943.33	477,143,438.34	6,159,428.55	16,886,751.56	1,045,527,561.78
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 2022 年 1 月 1 日余额	218,626,959.70	298,830,872.36	4,195,907.03	14,047,301.49	535,701,040.58
2. 本期增加金额	23,770,426.72	40,387,928.98	465,748.07	805,750.29	65,429,854.06
(1) 计提	23,770,426.72	40,387,928.98	465,748.07	805,750.29	65,429,854.06
3. 本期减少金额	0.00	5,018,491.43	0.00	7,891.50	5,026,382.93
(1) 处置或报废	0.00	5,018,491.43	0.00	7,891.50	5,026,382.93
4. 2022 年 12 月 31 日余额	242,397,386.42	334,200,309.91	4,661,655.10	14,845,160.28	596,104,511.71
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2022 年 1 月 1 日余额	311,851.82	1,767,769.62	21,552.62	8,193.80	2,109,367.86
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	569,854.27	0.00	0.00	569,854.27
(1) 处置或报废	0.00	569,854.27	0.00	0.00	569,854.27
4. 2022 年 12 月 31 日余额	311,851.82	1,197,915.35	21,552.62	8,193.80	1,539,513.59
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	302,628,705.09	141,745,213.08	1,476,220.83	2,033,397.48	447,883,536.48
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	326,399,131.81	167,287,263.82	1,926,068.90	2,067,538.04	497,680,002.57

9. 在建工程

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	273,041,203.92	266,649,144.78	149,946,444.21	45,001,082.35
工程物资	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	273,041,203.92	266,649,144.78	149,946,444.21	45,001,082.35

(1) 在建工程情况

项目	2025 年 6 月 30 日		
	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	190,389,428.56	0.00	190,389,428.56



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
泰山秀城沉浸式文化体验乐园项目	24,406,011.10	0.00	24,406,011.10
综合办公及商务中心工程	58,234,371.18	0.00	58,234,371.18
月亮屏升降机械系统更新项目	11,393.08	0.00	11,393.08
合计	273,041,203.92	0.00	273,041,203.92

(续 1)

项目	2024 年 12 月 31 日		
	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	180,352,085.44	0.00	180,352,085.44
泰山秀城沉浸式文化体验乐园项目	24,056,496.55	0.00	24,056,496.55
综合办公及商务中心工程	45,982,875.02	0.00	45,982,875.02
演出提升项目	16,257,687.77	0.00	16,257,687.77
合计	266,649,144.78	0.00	266,649,144.78

(续 2)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	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	117,591,931.50	0.00	117,591,931.50
泰山秀城沉浸式文化体验乐园项目	24,439,064.27	0.00	24,439,064.27
综合办公及商务中心工程	6,112,303.93	0.00	6,112,303.93
中央空调系统改造工程	1,803,144.51	0.00	1,803,144.51
合计	149,946,444.21	0.00	149,946,444.21

(续 3)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	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	22,271,079.67	0.00	22,271,079.67
泰山秀城沉浸式文化体验乐园项目	16,041,786.98	0.00	16,041,786.98
综合办公及商务中心工程	4,340,384.58	0.00	4,340,384.58
唐乐宫厨房设备改造工程	1,660,925.46	0.00	1,660,925.46
太华索道技术改造项目	584,905.66	0.00	584,905.66
演出系统等级保护项目	102,000.00	0.00	102,000.00
合计	45,001,082.35	0.00	45,001,082.35



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2025 年 6 月 30 日
			转入固定 资产	其他减少	
陕西少华山国家森林公园索道增容	180,352,085.44	10,037,343.12	0.00	0.00	190,389,428.56
泰山秀城沉浸式文化体验乐园项目	24,056,496.55	4,913,476.82	688,679.25	3,875,283.02	24,406,011.10
综合办公及商务中心工程	45,982,875.02	12,251,496.16	0.00	0.00	58,234,371.18
音响主扩系统改造升级采购安装	0.00	5,649,994.34	5,649,994.34	0.00	0.00
演出提升项目	16,257,687.77	15,900,999.53	31,932,687.30	226,000.00	0.00
月亮屏升降机械系统更新项目	0.00	11,393.08	0.00	0.00	11,393.08
合计	266,649,144.78	48,764,703.05	38,271,360.89	4,101,283.02	273,041,203.92

注：其他减少系转入长期待摊、当期费用及无形资产的金额，下同。

(续 1)

项目名称	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2024 年 12 月 31 日
			转入固定 资产	其他减少	
陕西少华山国家森林公园索道增容	117,591,931.50	62,760,153.94	0.00	0.00	180,352,085.44
泰山秀城沉浸式文化体验乐园项目	24,439,064.27	1,509,035.12	1,801,980.20	89,622.64	24,056,496.55
综合办公及商务中心工程	6,112,303.93	39,870,571.09	0.00	0.00	45,982,875.02
中央空调系统改造工程	1,803,144.51	570,570.05	2,373,714.56	0.00	0.00
演出提升项目	0.00	34,303,695.24	7,418,493.80	10,627,513.67	16,257,687.77
月饼车间改造工程	0.00	1,211,887.46	1,211,887.46	0.00	0.00
合计	149,946,444.21	140,225,912.90	12,806,076.02	10,717,136.31	266,649,144.78

(续 2)

项目名称	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2023 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
陕西少华山国家森	22,271,079.67	95,320,851.83	0.00	0.00	117,591,931.50



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2023 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
林公园索道增容					
泰山秀城沉浸式文化体验乐园项目	16,041,786.98	19,233,465.23	9,386,607.68	1,449,580.26	24,439,064.27
综合办公及商务中心工程	4,340,384.58	1,771,919.35	0.00	0.00	6,112,303.93
中央空调系统改造工程	0.00	1,803,144.51	0.00	0.00	1,803,144.51
唐乐宫厨房设备改造工程	1,660,925.46	1,237,962.89	2,898,888.35	0.00	0.00
演出系统等级保护项目	102,000.00	0.00	0.00	102,000.00	0.00
《长恨歌》演艺改造提升项目	0.00	11,231,258.49	11,231,258.49	0.00	0.00
太华索道技术改造项目	584,905.66	407,614.58	992,520.24	0.00	0.00
合计	45,001,082.35	131,006,216.88	24,509,274.76	1,551,580.26	149,946,444.21

(续 3)

项目名称	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2022 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
陕西少华山国家森林公园索道增容	4,796,087.54	17,474,992.13	0.00	0.00	22,271,079.67
泰山秀城沉浸式文化体验乐园项目	6,580,156.61	12,026,444.36	0.00	2,564,813.99	16,041,786.98
综合办公及商务中心工程	2,822,554.35	1,517,830.23	0.00	0.00	4,340,384.58
唐乐宫厨房设备改造工程	0.00	2,190,459.78	529,534.32	0.00	1,660,925.46
演出系统等级保护项目	0.00	102,000.00	0.00	0.00	102,000.00
《长恨歌》演艺改造提升项目	0.00	4,333,711.34	3,378,423.90	955,287.44	0.00
太华索道技术改造项目	914,109.20	82,300.88	411,504.42	0.00	584,905.66



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2022 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
唐乐宫消防电力改造项目	179,818.78	3,298,872.97	3,478,691.75	0.00	0.00
唐乐宫北郊火锅店装修	0.00	2,911,953.83	0.00	2,911,953.83	0.00
合计	15,292,726.48	43,938,565.52	7,798,154.39	6,432,055.26	45,001,082.35

10. 使用权资产

项目	房屋建筑物	土地使用权	运输设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 2025 年 1 月 1 日余额	17,097,441.26	0.00	900,425.37	17,997,866.63
2. 本期增加金额	644,271.38	15,422,476.42	0.00	16,066,747.80
（1）租入	644,271.38	15,422,476.42	0.00	16,066,747.80
3. 本期减少金额	325,689.22	0.00	0.00	325,689.22
（1）其他	325,689.22	0.00	0.00	325,689.22
4. 2025 年 6 月 30 日余额	17,416,023.42	15,422,476.42	900,425.37	33,738,925.21
二、累计折旧	—	—	—	—
1. 2025 年 1 月 1 日余额	9,794,841.49	0.00	225,106.34	10,019,947.83
2. 本期增加金额	979,515.36	405,854.64	225,106.32	1,610,476.32
（1）计提	979,515.36	405,854.64	225,106.32	1,610,476.32
3. 本期减少金额	325,689.22	0.00	0.00	325,689.22
（1）其他	325,689.22	0.00	0.00	325,689.22
4. 2025 年 6 月 30 日余额	10,448,667.63	405,854.64	450,212.66	11,304,734.93
三、减值准备	—	—	—	—
1. 2025 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2025 年 6 月 30 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注
 2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	土地使用权	运输设备	合计
1. 2025 年 6 月 30 日账面价值	6,967,355.79	15,016,621.78	450,212.71	22,434,190.28
2. 2025 年 1 月 1 日账面价值	7,302,599.77	0.00	675,319.03	7,977,918.80

（续 1）

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 2024 年 1 月 1 日余额	16,409,266.54	0.00	16,409,266.54
2. 本期增加金额	688,174.72	900,425.37	1,588,600.09
（1）租入	688,174.72	900,425.37	1,588,600.09
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 2024 年 12 月 31 日余额	17,097,441.26	900,425.37	17,997,866.63
二、累计折旧	—	—	—
1. 2024 年 1 月 1 日余额	7,961,905.96	0.00	7,961,905.96
2. 本期增加金额	1,832,935.53	225,106.34	2,058,041.87
（1）计提	1,832,935.53	225,106.34	2,058,041.87
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 2024 年 12 月 31 日余额	9,794,841.49	225,106.34	10,019,947.83
三、减值准备	—	—	—
1. 2024 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 2024 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—
1. 2024 年 12 月 31 日账面价值	7,302,599.77	675,319.03	7,977,918.80
2. 2024 年 1 月 1 日账面价值	8,447,360.58	0.00	8,447,360.58



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续 2)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1. 2023 年 1 月 1 日余额	17,188,373.03	17,188,373.03
2. 本期增加金额	372,488.79	372,488.79
(1) 租入	372,488.79	372,488.79
3. 本期减少金额	1,151,595.28	1,151,595.28
(1) 其他	1,151,595.28	1,151,595.28
4. 2023 年 12 月 31 日余额	16,409,266.54	16,409,266.54
二、累计折旧	—	—
1. 2023 年 1 月 1 日余额	7,242,807.13	7,242,807.13
2. 本期增加金额	1,870,694.11	1,870,694.11
(1) 计提	1,870,694.11	1,870,694.11
3. 本期减少金额	1,151,595.28	1,151,595.28
(1) 其他	1,151,595.28	1,151,595.28
4. 2023 年 12 月 31 日余额	7,961,905.96	7,961,905.96
三、减值准备	—	—
1. 2023 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 2023 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00
四、账面价值	—	—
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	8,447,360.58	8,447,360.58
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值	9,945,565.90	9,945,565.90

(续 3)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1. 2022 年 1 月 1 日余额	17,188,373.03	17,188,373.03
2. 本期增加金额	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 2022 年 12 月 31 日余额	17,188,373.03	17,188,373.03
二、累计折旧	—	—
1. 2022 年 1 月 1 日余额	4,796,704.37	4,796,704.37



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
2. 本期增加金额	2, 446, 102. 76	2, 446, 102. 76
(1) 计提	2, 446, 102. 76	2, 446, 102. 76
3. 本期减少金额	0. 00	0. 00
4. 2022 年 12 月 31 日余额	7, 242, 807. 13	7, 242, 807. 13
三、减值准备	—	—
1. 2022 年 1 月 1 日余额	0. 00	0. 00
2. 本期增加金额	0. 00	0. 00
3. 本期减少金额	0. 00	0. 00
4. 2022 年 12 月 31 日余额	0. 00	0. 00
四、账面价值	—	—
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	9, 945, 565. 90	9, 945, 565. 90
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	12, 391, 668. 66	12, 391, 668. 66

11. 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. 2025 年 1 月 1 日余额	94, 453, 675. 42	22, 471, 697. 83	1, 181, 622. 30	7, 701, 853. 66	125, 808, 849. 21
2. 本期增加金额	99, 707, 227. 09	3, 875, 283. 01	161, 082. 44	0. 00	103, 743, 592. 54
(1) 接受投资	99, 707, 227. 09	0. 00	0. 00	0. 00	99, 707, 227. 09
(2) 购置	0. 00	3, 875, 283. 01	161, 082. 44	0. 00	4, 036, 365. 45
3. 本期减少金额	0. 00	4, 170, 000. 00	0. 00	0. 00	4, 170, 000. 00
(1) 其他减少	0. 00	4, 170, 000. 00	0. 00	0. 00	4, 170, 000. 00
4. 2025 年 6 月 30 日余额	194, 160, 902. 51	22, 176, 980. 84	1, 342, 704. 74	7, 701, 853. 66	225, 382, 441. 75
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1. 2025 年 1 月 1 日余额	16, 806, 763. 51	12, 594, 732. 68	945, 108. 08	6, 285, 788. 79	36, 632, 393. 06
2. 本期增加金额	1, 316, 224. 64	993, 378. 93	43, 332. 12	169, 927. 73	2, 522, 863. 42
(1) 计提	1, 316, 224. 64	993, 378. 93	43, 332. 12	169, 927. 73	2, 522, 863. 42
3. 本期减少金额	0. 00	1, 744, 056. 75	0. 00	0. 00	1, 744, 056. 75
(1) 其他减少	0. 00	1, 744, 056. 75	0. 00	0. 00	1, 744, 056. 75
4. 2025 年 6 月 30 日余额	18, 122, 988. 15	11, 844, 054. 86	988, 440. 20	6, 455, 716. 52	37, 411, 199. 73
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2025 年 1 月 1 日余额	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	著作权	软件	其他	合计
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2025 年 6 月 30 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2025 年 6 月 30 日账面价值	176,037,914.36	10,332,925.98	354,264.54	1,246,137.14	187,971,242.02
2. 2025 年 1 月 1 日账面价值	77,646,911.91	9,876,965.15	236,514.22	1,416,064.87	89,176,456.15

(续 1)

项目	土地使用权	著作权	软件	其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 2024 年 1 月 1 日	92,716,215.42	22,471,697.83	1,181,622.30	7,701,853.66	124,071,389.21
2. 本期增加金额	1,737,460.00	0.00	0.00	0.00	1,737,460.00
(1) 购置	1,737,460.00	0.00	0.00	0.00	1,737,460.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2024 年 12 月 31 日	94,453,675.42	22,471,697.83	1,181,622.30	7,701,853.66	125,808,849.21
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1. 2024 年 1 月 1 日	14,931,850.14	10,672,562.88	822,470.75	5,928,637.78	32,355,521.55
2. 本期增加金额	1,874,913.37	1,922,169.80	122,637.33	357,151.01	4,276,871.51
(1) 计提	1,874,913.37	1,922,169.80	122,637.33	357,151.01	4,276,871.51
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2024 年 12 月 31 日	16,806,763.51	12,594,732.68	945,108.08	6,285,788.79	36,632,393.06
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2024 年 1 月 1 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2024 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2024 年 12 月 31 日账面价值	77,646,911.91	9,876,965.15	236,514.22	1,416,064.87	89,176,456.15
2. 2024 年 1 月 1 日账面价值	77,784,365.28	11,799,134.95	359,151.55	1,773,215.88	91,715,867.66

(续 2)



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	著作权	软件	其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 2023 年 1 月 1 日	91,985,965.42	22,471,697.83	1,057,661.90	7,701,853.66	123,217,178.81
2. 本期增加金额	730,250.00	0.00	123,960.40	0.00	854,210.40
(1) 购置	730,250.00	0.00	123,960.40	0.00	854,210.40
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2023 年 12 月 31 日	92,716,215.42	22,471,697.83	1,181,622.30	7,701,853.66	124,071,389.21
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1. 2023 年 1 月 1 日	12,922,324.92	8,750,393.07	686,815.71	5,569,914.26	27,929,447.96
2. 本期增加金额	2,009,525.22	1,922,169.81	135,655.04	358,723.52	4,426,073.59
(1) 计提	2,009,525.22	1,922,169.81	135,655.04	358,723.52	4,426,073.59
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2023 年 12 月 31 日	14,931,850.14	10,672,562.88	822,470.75	5,928,637.78	32,355,521.55
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2023 年 1 月 1 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2023 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	77,784,365.28	11,799,134.95	359,151.55	1,773,215.88	91,715,867.66
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值	79,063,640.50	13,721,304.76	370,846.19	2,131,939.40	95,287,730.85

(续 3)

项目	土地使用权	著作权	软件	其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 2022 年 1 月 1 日	91,985,965.42	22,471,697.83	1,057,661.90	7,701,853.66	123,217,178.81
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2022 年 12 月 31 日	91,985,965.42	22,471,697.83	1,057,661.90	7,701,853.66	123,217,178.81
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1. 2022 年 1 月 1 日	11,004,738.88	6,828,223.27	549,462.07	5,211,190.74	23,593,614.96
2. 本期增加金额	1,917,586.04	1,922,169.80	137,353.64	358,723.52	4,335,833.00
(1) 计提	1,917,586.04	1,922,169.80	137,353.64	358,723.52	4,335,833.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2022 年 12 月 31 日	12,922,324.92	8,750,393.07	686,815.71	5,569,914.26	27,929,447.96



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	著作权	软件	其他	合计
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2022 年 1 月 1 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2022 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	79,063,640.50	13,721,304.76	370,846.19	2,131,939.40	95,287,730.85
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	80,981,226.54	15,643,474.56	508,199.83	2,490,662.92	99,623,563.85

(2) 截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无未办妥证书的土地使用权。

12. 长期待摊费用

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2025 年 6 月 30 日
唐乐宫店面装修	1,576,891.57	0.00	203,928.78	0.00	1,372,962.79
泰安府园区装修	9,695,310.77	0.00	910,763.31	0.00	8,784,547.46
《大唐女皇》项目	6,944,623.34	0.00	436,918.92	0.00	6,507,704.42
《铁道游击战》项目	6,895,967.22	0.00	1,015,683.39	0.00	5,880,283.83
泰安秀城游客服务中心装修	6,447,519.50	0.00	642,595.26	0.00	5,804,924.24
泰安府装修	3,693,000.62	275,223.76	397,720.16	0.00	3,570,504.22
骊山山体地质灾害治理项目	2,776,666.89	18,097.25	573,065.87	0.00	2,221,698.27
演出服装道具更换	1,703,759.24	1,961,995.00	677,193.25	0.00	2,988,560.99
山体月亮屏土建基础加固扩建工程项目	0.00	712,730.99	59,394.25	0.00	653,336.74
演员化妆间、演员通道装修	534,391.56	0.00	147,751.44	0.00	386,640.12
演出设计服务方案	297,222.22	303,000.00	233,416.66	0.00	366,805.56



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2025 年 6 月 30 日
演员宿舍装修	141,611.48	0.00	67,033.72	0.00	74,577.76
剧院基础设施维修室内改造	89,608.52	0.00	19,913.22	0.00	69,695.30
剧场化妆室改造及厨房墙面改造	15,531.32	0.00	15,531.32	0.00	0.00
合计	40,812,104.25	3,271,047.00	5,400,909.55	0.00	38,682,241.70

(续 1)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2024 年 12 月 31 日
唐乐宫店面装修	1,899,957.13	0.00	323,065.56	0.00	1,576,891.57
泰安府园区装修	10,960,590.44	567,238.66	1,832,518.33	0.00	9,695,310.77
《大唐女皇》项目	521,862.03	6,949,142.51	526,381.20	0.00	6,944,623.34
《铁道游击战》项目	10,109,316.87	118,019.80	3,331,369.45	0.00	6,895,967.22
泰安秀城游客服务中心装修	7,705,392.19	48,945.05	1,306,817.74	0.00	6,447,519.50
泰安府装修	3,570,596.39	848,371.84	725,967.61	0.00	3,693,000.62
骊山山体地质灾害治理项目	0.00	3,419,005.28	642,338.39	0.00	2,776,666.89
演出服装道具更换	2,476,152.16	578,280.00	1,350,672.92	0.00	1,703,759.24
演员化妆间、演员通道装修	234,107.07	535,347.89	235,063.40	0.00	534,391.56
演出设计服务方案	747,222.22	0.00	450,000.00	0.00	297,222.22
演员宿舍装修	178,641.34	134,240.00	171,269.86	0.00	141,611.48
剧院基础设施维修室内改造	0.00	119,478.00	29,869.48	0.00	89,608.52
剧场化妆室改造及厨房墙面改造	52,806.68	0.00	37,275.36	0.00	15,531.32



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2024 年 12 月 31 日
唐乐宫北郊火锅店装修	2,567,829.14	-8,142.00	197,391.70	2,362,295.44	0.00
合计	41,024,473.66	13,309,927.03	11,160,001.00	2,362,295.44	40,812,104.25

(续 2)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2023 年 12 月 31 日
泰安府园区装修	10,654,661.90	2,004,828.90	1,698,900.36	0.00	10,960,590.44
《铁道游击战》项目	13,924,672.90	4,030.35	3,819,386.38	0.00	10,109,316.87
泰安秀城游客服务中心装修	8,930,944.83	89,872.05	1,315,424.69	0.00	7,705,392.19
泰安府装修	3,957,118.62	244,177.53	630,699.76	0.00	3,570,596.39
唐乐宫北郊火锅店装修	2,717,823.59	50,925.87	200,920.32	0.00	2,567,829.14
演出服装道具更换	1,247,222.50	2,226,161.00	997,231.34	0.00	2,476,152.16
唐乐宫店面装修	2,286,616.69	0.00	386,659.56	0.00	1,899,957.13
演出设计服务方案	1,197,222.22	0.00	450,000.00	0.00	747,222.22
《大唐女皇》项目	700,786.11	0.00	178,924.08	0.00	521,862.03
演员化妆间、演员通道装修	409,687.35	0.00	175,580.28	0.00	234,107.07
演员宿舍装修	312,622.30	0.00	133,980.96	0.00	178,641.34
剧场化妆室改造及厨房墙面改造	90,082.04	0.00	37,275.36	0.00	52,806.68
演员宿舍 B 区装修	248,131.04	0.00	248,131.04	0.00	0.00
合计	46,677,592.09	4,619,995.70	10,273,114.13	0.00	41,024,473.66

(续 3)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2022 年 12 月 31 日
《铁道游击战》项目	17,448,828.30	313,718.98	3,837,874.38	0.00	13,924,672.90
泰安府园区装修	11,651,784.98	455,344.78	1,452,467.86	0.00	10,654,661.90
泰安秀城游客服务中心装修	9,499,461.41	714,838.65	1,283,355.23	0.00	8,930,944.83



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	本期其 他减少	2022 年 12 月 31 日
泰安府装修	2,858,004.04	1,601,477.72	502,363.14	0.00	3,957,118.62
唐乐宫店面装修	2,694,474.25	0.00	407,857.56	0.00	2,286,616.69
唐乐宫北郊火锅店装修	0.00	2,911,953.83	194,130.24	0.00	2,717,823.59
演出服装道具更换	1,009,146.57	939,600.00	701,524.07	0.00	1,247,222.50
演出设计服务方案	99,305.57	1,350,000.00	252,083.35	0.00	1,197,222.22
《大唐女皇》项目	879,710.19	0.00	178,924.08	0.00	700,786.11
演员化妆间、演员通道 装修	0.00	526,740.85	117,053.50	0.00	409,687.35
演员宿舍装修	0.00	401,943.00	89,320.70	0.00	312,622.30
演员宿舍 B 区装修	529,546.76	0.00	281,415.72	0.00	248,131.04
剧场化妆室改造及厨房 墙面改造	0.00	111,826.00	21,743.96	0.00	90,082.04
演员宿舍 A 区装修	199,205.78	0.00	199,205.78	0.00	0.00
合计	46,869,467.85	9,327,443.81	9,519,319.57	0.00	46,677,592.09

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	1,282,393.21	192,358.97	1,311,547.40	196,732.11
递延收益	3,572,549.27	535,882.39	2,756,862.97	413,529.45
预提费用	292,286,153.72	43,842,923.06	276,287,708.32	41,443,156.25
租赁负债	13,070,418.03	1,960,562.70	4,222,756.03	633,413.40
其他	1,299,085.63	194,862.84	2,992,902.14	448,935.32
合计	311,510,599.86	46,726,589.96	287,571,776.86	43,135,766.53

注：其他主要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，下同。

(续)

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	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	1,028,292.32	154,243.84	3,137,790.00	470,668.49
递延收益	3,125,490.37	468,823.56	3,494,117.77	524,117.67
预提费用	235,285,791.99	35,292,868.80	197,932,068.74	29,689,810.32
其他(广告费 用)	2,547,126.76	636,781.69	15,300,502.57	2,549,788.06
租赁负债	4,130,578.14	619,586.71	5,130,185.74	769,527.86
其他	4,848,818.13	727,322.72	6,813,608.40	1,022,041.26
合计	250,966,097.71	37,899,627.32	231,808,273.22	35,025,953.66

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 负债	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 负债
使用权资产	20,652,117.47	3,097,817.62	5,963,401.75	894,510.26
合计	20,652,117.47	3,097,817.62	5,963,401.75	894,510.26

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 负债	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 负债
使用权资产	5,886,532.71	882,979.90	6,811,286.47	1,021,692.97
合计	5,886,532.71	882,979.90	6,811,286.47	1,021,692.97

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	6,039,451.93	6,046,110.39	6,050,786.96	6,000,052.74
可抵扣亏损	185,982,875.38	177,118,413.14	144,027,376.16	170,245,093.07
合计	192,022,327.31	183,164,523.53	150,078,163.12	176,245,145.81

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注
 2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

年份	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2023 年	—	—	—	10,813,665.91
2024 年	—	—	13,845,199.53	13,936,392.79
2025 年	—	21,911,637.09	21,911,637.09	27,551,210.43
2026 年	29,572,340.23	29,948,778.81	29,948,778.81	35,718,723.80
2027 年	40,948,365.03	42,536,745.78	42,536,745.78	82,225,100.14
2028 年	39,937,249.07	35,785,014.95	35,785,014.95	—
2029 年	51,123,357.77	46,936,236.51	—	—
2030 年	24,401,563.28	—	—	—
合计	185,982,875.38	177,118,413.14	144,027,376.16	170,245,093.07

14. 他非流动资产

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付设备款	483,893.80	483,893.80	4,929,540.79	17,157,151.00
预付工程款	0.00	0.00	149,940.00	5,908,209.80
项目保证金	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
房屋使用权	47,605.34	57,605.34	77,602.14	0.00
合计	10,531,499.14	10,541,499.14	15,157,082.93	33,065,360.80

注：房屋使用权系本公司子公司唐乐宫公司位于西安市碑林区南关正街 16-18 号楼 2 幢共计 18 套房屋的使用权。

15. 短期借款

借款类别	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	0.00	0.00	50,058,819.44	0.00
合计	0.00	0.00	50,058,819.44	0.00

16. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合计	62,599,703.23	67,739,776.34	58,357,387.30	41,740,516.82



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其中：1 年以上	4,614,045.72	6,973,764.00	9,191,507.41	15,948,580.06

17. 预收款项

类别	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收租金	1,938,394.44	214,819.48	1,545,200.00	0.00
合计	1,938,394.44	214,819.48	1,545,200.00	0.00

18. 合同负债

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收期票款等	23,220,012.72	30,383,354.69	27,224,749.90	8,491,061.57
合计	23,220,012.72	30,383,354.69	27,224,749.90	8,491,061.57

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
短期薪酬	20,903,554.12	75,748,030.43	82,922,866.44	13,728,718.11
离职后福利-设定提存计划	0.00	8,125,372.49	8,125,372.49	0.00
合计	20,903,554.12	83,873,402.92	91,048,238.93	13,728,718.11

(续 1)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
短期薪酬	24,553,536.32	152,742,723.45	156,392,705.65	20,903,554.12
离职后福利-设定提存计划	0.00	14,888,918.13	14,888,918.13	0.00
合计	24,553,536.32	167,631,641.58	171,281,623.78	20,903,554.12



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续 2)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	26,601,623.88	135,537,140.24	137,585,227.80	24,553,536.32
离职后福利-设定提存计划	310.92	12,990,869.06	12,991,179.98	0.00
辞退福利	0.00	59,586.82	59,586.82	0.00
合计	26,601,934.80	148,587,596.12	150,635,994.60	24,553,536.32

(续 3)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	18,723,711.58	92,885,074.64	85,007,162.34	26,601,623.88
离职后福利-设定提存计划	0.00	12,842,452.94	12,842,142.02	310.92
合计	18,723,711.58	105,727,527.58	97,849,304.36	26,601,934.80

(2) 短期薪酬

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	14,728,533.64	62,504,585.65	69,657,747.09	7,575,372.20
职工福利费	0.00	3,927,937.02	3,927,937.02	0.00
社会保险费	0.00	3,516,053.41	3,516,053.41	0.00
其中：医疗保险费	0.00	3,308,619.30	3,308,619.30	0.00
工伤保险费	0.00	146,827.19	146,827.19	0.00
生育保险费	0.00	60,606.92	60,606.92	0.00
住房公积金	0.00	3,779,678.00	3,779,678.00	0.00
工会经费和职工教育经费	6,175,020.48	2,019,776.35	2,041,450.92	6,153,345.91
合计	20,903,554.12	75,748,030.43	82,922,866.44	13,728,718.11



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注
 2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续 1）

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	16,754,362.02	129,374,226.27	131,400,054.65	14,728,533.64
职工福利费	0.00	7,594,909.92	7,594,909.92	0.00
社会保险费	0.00	5,603,145.89	5,603,145.89	0.00
其中：医疗保险费	0.00	5,203,192.29	5,203,192.29	0.00
工伤保险费	0.00	281,406.15	281,406.15	0.00
生育保险费	0.00	118,547.45	118,547.45	0.00
住房公积金	0.00	6,979,315.61	6,979,315.61	0.00
工会经费和职工教育经费	7,799,174.30	3,191,125.76	4,815,279.58	6,175,020.48
合计	24,553,536.32	152,742,723.45	156,392,705.65	20,903,554.12

（续 2）

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	18,674,239.71	110,832,979.48	112,752,857.17	16,754,362.02
职工福利费	0.00	10,906,789.22	10,906,789.22	0.00
社会保险费	114.92	4,550,760.82	4,550,875.74	0.00
其中：医疗保险费	114.92	4,254,310.93	4,254,425.85	0.00
工伤保险费	0.00	200,562.64	200,562.64	0.00
生育保险费	0.00	95,887.25	95,887.25	0.00
住房公积金	0.00	6,276,811.42	6,276,811.42	0.00
工会经费和职工教育经费	7,927,269.25	2,969,799.30	3,097,894.25	7,799,174.30
合计	26,601,623.88	135,537,140.24	137,585,227.80	24,553,536.32



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续 3)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	10,045,389.84	78,012,020.24	69,383,170.37	18,674,239.71
职工福利费	0.00	3,820,597.66	3,820,597.66	0.00
社会保险费	0.00	4,589,720.06	4,589,605.14	114.92
其中：医疗保险费	0.00	4,326,922.99	4,326,808.07	114.92
工伤保险费	0.00	172,416.05	172,416.05	0.00
生育保险费	0.00	90,381.02	90,381.02	0.00
住房公积金	0.00	5,723,741.57	5,723,741.57	0.00
工会经费和职工教育经费	8,678,321.74	738,995.11	1,490,047.60	7,927,269.25
合计	18,723,711.58	92,885,074.64	85,007,162.34	26,601,623.88

(3) 设定提存计划

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
基本养老保险	0.00	5,351,301.58	5,351,301.58	0.00
失业保险费	0.00	230,410.75	230,410.75	0.00
企业年金缴费	0.00	2,543,660.16	2,543,660.16	0.00
合计	0.00	8,125,372.49	8,125,372.49	0.00

(续 1)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
基本养老保险	0.00	10,049,082.15	10,049,082.15	0.00
失业保险费	0.00	353,960.52	353,960.52	0.00
企业年金缴费	0.00	4,485,875.46	4,485,875.46	0.00
合计	0.00	14,888,918.13	14,888,918.13	0.00

(续 2)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	299.68	9,099,539.88	9,099,839.56	0.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
失业保险费	11.24	352,789.29	352,800.53	0.00
企业年金缴费	0.00	3,538,539.89	3,538,539.89	0.00
合计	310.92	12,990,869.06	12,991,179.98	0.00

(续 3)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	0.00	8,446,562.15	8,446,262.47	299.68
失业保险费	0.00	329,270.31	329,259.07	11.24
企业年金缴费	0.00	4,066,620.48	4,066,620.48	0.00
合计	0.00	12,842,452.94	12,842,142.02	310.92

20. 应交税费

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	28,556,426.11	9,657,010.69	8,468,511.46	297,015.74
增值税	1,899,544.06	728,816.97	870,085.97	26,045.99
个人所得税	413,036.11	323,684.15	289,479.32	244,041.74
城市维护建设税	251,162.66	54,558.28	150,022.61	16,626.17
教育费附加	107,773.15	23,514.66	28,167.19	7,258.07
地方教育费附加	71,627.80	15,455.50	18,557.17	4,617.75
房产税	465,598.58	395,560.99	439,518.30	573,421.21
土地使用税	154,562.34	132,006.70	129,177.42	118,749.93
水利建设基金	7,365.39	7,365.39	7,365.39	0.00
其他税费	44,592.91	49,776.59	44,320.19	39,560.17
合计	31,971,689.11	11,387,749.92	10,445,205.02	1,327,336.77

21. 其他应付款

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	0.00	0.00	0.00	0.00
应付股利	11,400,000.00	18,050,000.00	15,200,000.00	15,200,000.00
其他应付款	304,090,926.39	288,486,659.03	251,864,813.86	213,538,158.71



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合计	315,490,926.39	306,536,659.03	267,064,813.86	228,738,158.71

21.1 应付股利

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
普通股股利	11,400,000.00	18,050,000.00	15,200,000.00	15,200,000.00
合计	11,400,000.00	18,050,000.00	15,200,000.00	15,200,000.00

21.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预提资源使用费	292,286,153.72	276,287,708.32	235,285,791.99	197,932,068.74
往来款	4,586,697.50	6,256,617.70	9,671,100.84	7,613,836.16
押金及保证金	2,912,986.33	2,666,451.81	2,454,650.36	3,421,452.01
购建长期资产	532,353.45	861,017.74	1,995,991.64	2,709,693.78
其他	3,772,735.39	2,414,863.46	2,457,279.03	1,861,108.02
合计	304,090,926.39	288,486,659.03	251,864,813.86	213,538,158.71

注：预提资源使用费系：（1）子公司太华索道公司、华威滑道公司按照旅游索道收入、滑道收入的 10%计提的华山景区资源使用费；（2）子公司少华山索道公司按照旅游索道收入的 5%计提的少华山景区资源使用费。

(2) 账龄超过 1 年或逾期的其他应付款

单位名称	2025 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
预提资源使用费	255,342,446.29	风景名胜区管理机构尚未收取
合计	255,342,446.29	—

22. 一年内到期的非流动负债

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	17,000,000.00	12,000,000.00	26,280,000.00	35,500,000.00
一年内到期的租赁负债	4,980,425.91	1,803,197.22	1,641,488.41	1,799,204.43



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期借款应付利息	190,499.35	227,335.09	225,613.01	207,279.06
合计	22,170,925.26	14,030,532.31	28,147,101.42	37,506,483.49

23. 其他流动负债

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	1,071,390.19	1,280,093.35	1,151,113.36	472,129.03
合计	1,071,390.19	1,280,093.35	1,151,113.36	472,129.03

24. 长期借款

借款类别	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
质押及保证借款	176,204,731.95	168,204,731.95	149,200,000.00	131,560,000.00
合计	176,204,731.95	168,204,731.95	149,200,000.00	131,560,000.00

注：（1）截至 2025 年 6 月 30 日，少华山索道公司向国家开发银行陕西省分行借款余额 13,220.47 万元(借款合同号 6112202201100000343)，其中：重分类至一年内到期非流动负债 1,200.00 万元、长期借款 12,020.47 万元。担保方式：①以陕西少华山国家森林公园索道增容(南线索道)项目未来形成的机器设备，陕西少华山国家森林公园索道增容(南线索道)项目 100%的旅游收费质押；②陕西旅游集团有限公司承担连带担保责任。

向渭南市华州区农村信用合作联社营业部借款余额 1,700.00 万元(借款合同号 HT2025050800000138)，其中：重分类至一年内到期非流动负债 100.00 万元、长期借款 1,600.00 万元。担保方式：陕西旅游文化产业股份有限公司承担担保责任。

（2）截至 2025 年 6 月 30 日，太华索道公司向长安银行股份有限公司华阴市支行借款余额 4,400.00 万元(借款合同 2023HYGS001)，其中：重分类至一年内到期非流动负债 400.00 万元、长期借款 4,000.00 万元。陕西旅游文化产业股份有限公司承担连带担保责任。

25. 租赁负债

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	20,451,365.33	10,651,365.61	10,770,483.08	11,924,489.59
减：未确认融资费用	1,538,372.86	634,429.77	864,817.05	1,001,435.19
减：重分类至一年内	4,980,425.91	1,803,197.22	1,641,488.41	1,799,204.43



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
到期的非流动负债				
合计	13,932,566.56	8,213,738.62	8,264,177.62	9,123,849.97

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
政府补助	5,420,404.64	3,000,000.00	228,063.70	8,192,340.94
合计	5,420,404.64	3,000,000.00	228,063.70	8,192,340.94

(续 1)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
政府补助	5,876,532.04	0.00	456,127.40	5,420,404.64
合计	5,876,532.04	0.00	456,127.40	5,420,404.64

(续 2)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
政府补助	6,332,659.44	0.00	456,127.40	5,876,532.04
合计	6,332,659.44	0.00	456,127.40	5,876,532.04

(续 3)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
政府补助	4,455,453.51	2,300,000.00	422,794.07	6,332,659.44
合计	4,455,453.51	2,300,000.00	422,794.07	6,332,659.44

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2025 年 1 月 1 日	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	2025 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
唐乐宫舞台装修 项目补助款	2,663,541.67	0.00	0.00	43,750.00	0.00	2,619,791.67	与资产相关
《长恨歌》演艺 改造提升项目	823,529.60	0.00	0.00	117,647.04	0.00	705,882.56	与资产相关
《长恨歌》火特	433,333.37	0.00	0.00	66,666.66	0.00	366,666.71	与资产相关



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注
 2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助项目	2025 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2025 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
效改造提升项目							
陕西少华山国家森林公园索道增容项目	1,500,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	3,500,000.00	与资产相关
2024 年长恨歌活动看台整体更新提升项目		1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与资产相关
合计	5,420,404.64	3,000,000.00	0.00	228,063.70	0.00	8,192,340.94	—

（续 1）

政府补助项目	2024 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2024 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
唐乐宫舞台装修项目补助款	2,751,041.67	0.00	0.00	87,500.00	0.00	2,663,541.67	与资产相关
《长恨歌》演艺改造提升项目	1,058,823.68	0.00	0.00	235,294.08	0.00	823,529.60	与资产相关
《长恨歌》火特效改造提升项目	566,666.69	0.00	0.00	133,333.32	0.00	433,333.37	与资产相关
陕西少华山国家森林公园索道增容项目	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	与资产相关
合计	5,876,532.04	0.00	0.00	456,127.40	0.00	5,420,404.64	—

（续 2）

政府补助项目	2023 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
唐乐宫舞台装修项目补助款	2,838,541.67	0.00	0.00	87,500.00	0.00	2,751,041.67	与资产相关
《长恨歌》演艺	1,294,117.76	0.00	0.00	235,294.08	0.00	1,058,823.68	与资产相



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注
 2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助项目	2023 年 1 月 1 日	本期 新增 补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	2023 年 12 月 31 日	与资产相 关/与收 益相关
改造提升项目							关
《长恨歌》火特效改造提升项目	700,000.01	0.00	0.00	133,333.32	0.00	566,666.69	与资产相 关
陕西少华山国家森林公园索道增容项目	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	与资产相 关
合计	6,332,659.44	0.00	0.00	456,127.40	0.00	5,876,532.04	—

（续 3）

政府补助项目	2022 年 1 月 1 日	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	2022 年 12 月 31 日	与资产 相关/ 与收益 相关
唐乐宫舞台装修项目补助款	2,926,041.67	0.00	0.00	87,500.00	0.00	2,838,541.67	与资产 相关
《长恨歌》演艺改造提升项目	1,529,411.84	0.00	0.00	235,294.08	0.00	1,294,117.76	与资产 相关
《长恨歌》火特效改造提升项目	0.00	800,000.00	0.00	99,999.99	0.00	700,000.01	与资产 相关
陕西少华山国家森林公园索道增容项目	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	与资产 相关
合计	4,455,453.51	2,300,000.00	0.00	422,794.07	0.00	6,332,659.44	—

27. 股本

项目	2025 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2025 年 6 月 30 日
陕西旅游集团有限公司	27,601,820.00	0.00	0.00	27,601,820.00
宁波枫文股权投资基金合伙企业（有限合伙）	13,240,350.00	0.00	0.00	13,240,350.00
成都川商贰号股权投资基金中心（有限合伙）	8,757,651.00	0.00	0.00	8,757,651.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2025 年 6 月 30 日
杭州国廷股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,159,650.00	0.00	0.00	4,159,650.00
陕西旅游发展股份有限公司	3,878,790.00	0.00	0.00	3,878,790.00
陕西国铁旅服传媒集团有限公司	361,739.00	0.00	0.00	361,739.00
合计	58,000,000.00	0.00	0.00	58,000,000.00

(续 1)

项目	2024 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日
陕西旅游集团有限公司	27,601,820.00	0.00	0.00	27,601,820.00
宁波枫文股权投资基金合伙企业（有限合伙）	13,240,350.00	0.00	0.00	13,240,350.00
成都川商贰号股权投资基金中心（有限合伙）	8,757,651.00	0.00	0.00	8,757,651.00
杭州国廷股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,159,650.00	0.00	0.00	4,159,650.00
陕西旅游发展股份有限公司	3,878,790.00	0.00	0.00	3,878,790.00
陕西国铁旅服传媒集团有限公司	361,739.00	0.00	0.00	361,739.00
合计	58,000,000.00	0.00	0.00	58,000,000.00

(续 2)

项目	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
陕西旅游集团有限公司	27,601,820.00	0.00	0.00	27,601,820.00
宁波枫文股权投资基金合伙企业（有限合伙）	13,240,350.00	0.00	0.00	13,240,350.00
成都川商贰号股权投资基金中心（有限合伙）	8,757,651.00	0.00	0.00	8,757,651.00
杭州国廷股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,159,650.00	0.00	0.00	4,159,650.00
陕西旅游发展股份有限	3,878,790.00	0.00	0.00	3,878,790.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
公司				
陕西国铁旅服传媒集团有限公司	0.00	361,739.00	0.00	361,739.00
陕西铁路陇海旅游集团有限公司	361,739.00	0.00	361,739.00	0.00
合计	58,000,000.00	361,739.00	361,739.00	58,000,000.00

注：2023 年 6 月，本公司股东陕西铁路陇海旅游集团有限公司将其持有的公司股权全部转让给陕西国铁旅服传媒集团有限公司。

(续 3)

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
陕西旅游集团有限公司	27,601,820.00	0.00	0.00	27,601,820.00
宁波枫文股权投资基金合伙企业（有限合伙）	13,240,350.00	0.00	0.00	13,240,350.00
成都川商贰号股权投资基金中心（有限合伙）	8,757,651.00	0.00	0.00	8,757,651.00
杭州国廷股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,159,650.00	0.00	0.00	4,159,650.00
陕西旅游发展股份有限公司	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
合计	58,000,000.00	0.00	0.00	58,000,000.00

28. 资本公积

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
股本溢价	3,996,533.37	0.00	0.00	3,996,533.37
其他资本公积	32,790,804.85	0.00	0.00	32,790,804.85
合计	36,787,338.22	0.00	0.00	36,787,338.22

(续 1)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
股本溢价	3,996,533.37	0.00	0.00	3,996,533.37
其他资本公积	32,790,804.85	0.00	0.00	32,790,804.85



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
合计	36,787,338.22	0.00	0.00	36,787,338.22

(续 2)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	3,996,533.37	0.00	0.00	3,996,533.37
其他资本公积	32,790,804.85	0.00	0.00	32,790,804.85
合计	36,787,338.22	0.00	0.00	36,787,338.22

(续 3)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	3,996,533.37	0.00	0.00	3,996,533.37
其他资本公积	32,790,804.85	0.00	0.00	32,790,804.85
合计	36,787,338.22	0.00	0.00	36,787,338.22

29. 专项储备

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
安全生产费	2,011,426.31	1,816,824.45	1,044,412.69	2,783,838.07
合计	2,011,426.31	1,816,824.45	1,044,412.69	2,783,838.07

(续 1)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
安全生产费	2,329,292.83	1,282,875.85	1,600,742.37	2,011,426.31
合计	2,329,292.83	1,282,875.85	1,600,742.37	2,011,426.31

(续 2)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
安全生产费	1,540,859.84	788,432.99	0.00	2,329,292.83
合计	1,540,859.84	788,432.99	0.00	2,329,292.83

(续 3)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	1,301,930.02	1,290,218.65	1,051,288.83	1,540,859.84
合计	1,301,930.02	1,290,218.65	1,051,288.83	1,540,859.84



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 盈余公积

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
法定盈余公积	29,000,000.00	0.00	0.00	29,000,000.00
合计	29,000,000.00	0.00	0.00	29,000,000.00

(续 1)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	29,000,000.00	0.00	0.00	29,000,000.00
合计	29,000,000.00	0.00	0.00	29,000,000.00

(续 2)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	29,000,000.00	0.00	0.00	29,000,000.00
合计	29,000,000.00	0.00	0.00	29,000,000.00

(续 3)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	29,000,000.00	0.00	0.00	29,000,000.00
合计	29,000,000.00	0.00	0.00	29,000,000.00

31. 未分配利润

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
调整前上期期末未分配利润	940,012,696.87	434,553,873.92	236,414,962.70	308,664,364.05
调整期初未分配利润合计数	0.00	0.00	0.00	-176,599.49
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	0.00	0.00	0.00	-176,599.49
同一控制合并范围变更	0.00	0.00	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	940,012,696.87	434,553,873.92	236,414,962.70	308,487,764.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	204,393,212.24	511,733,096.45	427,450,876.94	-72,072,801.86
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00	217,500,000.00	0.00
其他	76,620,682.67	6,274,273.50	11,811,965.72	0.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
本期期末余额	1,067,785,226.44	940,012,696.87	434,553,873.92	236,414,962.70

注：其他减少系本公司同一控制下业务合并取得奥吉沟资产组支付的对价高于被收购资产组的净资产所致。



32. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-6 月		2024 年度		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	512,766,800.18	155,829,429.60	1,254,233,049.06	362,522,422.92	1,080,506,389.72	329,628,541.67	228,089,932.42	240,230,009.27
其他业务	3,688,955.91	359,977.09	8,471,426.71	238,037.40	7,752,206.05	230,760.04	3,799,576.93	95,924.23
合计	516,455,756.09	156,189,406.69	1,262,704,475.77	362,760,460.32	1,088,258,595.77	329,859,301.71	231,889,509.35	240,325,933.50

(2) 主营业务-按行业分类

项目	2025 年 1-6 月		2024 年度		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
旅游索道收入	165,392,907.67	54,644,167.79	427,960,043.46	144,368,213.60	389,717,850.42	133,290,274.91	103,983,336.89	95,255,015.06
客运道路收入	18,016,405.66	4,998,463.30	45,522,394.33	19,746,686.96	41,363,363.20	19,741,013.26	10,239,315.08	20,337,286.88
旅游演艺收入	308,735,065.22	74,000,991.61	738,593,091.57	152,095,805.74	602,282,646.25	129,818,648.76	82,625,368.10	86,620,422.00
旅游餐饮收入	20,622,421.63	22,185,806.90	42,157,519.70	46,311,716.62	47,142,529.85	46,778,604.74	31,241,912.35	38,017,285.33
合计	512,766,800.18	155,829,429.60	1,254,233,049.06	362,522,422.92	1,080,506,389.72	329,628,541.67	228,089,932.42	240,230,009.27



(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
旅游演艺收入	演出票使用完成，即为游客完成观看对应场次演出服务	预订即完成支付	表演服务	是	不适用	按约定完成演出
旅游索道收入	索道票使用完成，即为游客提供票面对应索道运输服务	现付	索道服务	是	不适用	严格执行国家关于旅游及客运索道相关法规，为客户提供安全、舒适、快捷的索道客运服务
客运道路收入	客户发生客运销售行为时点	每月 25 日后 3 个工作日内进行结算并付清账款	资源使用	是	不适用	不适用
旅游餐饮收入	餐饮消费完成后	现付	餐饮服务	是	不适用	按约定标准提供餐饮服务

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

公司主要业务不存在分摊确认以后期间确认收入的合同。

(5) 合同中可变对价相关信息

子公司太华索道公司、泰安公司与旅行社、分销商及 OTA 签订的销售返利合同中约定了阶梯奖励政策，按期结算，年底一次性清算。

(6) 重大合同变更或重大交易价格调整

公司报告期间不涉及重大合同变更或重大交易价格调整情况。



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 税金及附加

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	1,146,565.29	3,214,777.50	2,734,370.63	395,029.96
教育费附加	821,652.91	2,309,939.55	1,968,889.71	288,791.46
房产税	724,970.73	1,445,775.15	1,390,219.30	1,449,389.94
土地使用税	288,164.98	544,172.67	786,073.27	362,241.79
车船使用税	3,780.00	9,220.00	22,972.28	13,740.00
印花税	143,069.60	426,114.98	141,123.36	79,566.35
其他	138,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,266,203.51	7,949,999.85	7,043,648.55	2,588,759.50

34. 销售费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
广告及宣传费	22,700,230.92	62,300,366.91	48,824,669.24	34,535,785.40
职工薪酬	9,431,961.87	14,485,137.60	13,526,306.24	6,141,808.31
差旅费	364,217.49	387,641.47	153,666.49	62,084.50
其他	1,656,213.93	2,195,768.72	1,111,433.60	405,369.06
合计	34,152,624.21	79,368,914.70	63,616,075.57	41,145,047.27

35. 管理费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	20,174,001.01	46,980,620.39	41,034,747.13	31,886,191.58
折旧与摊销	1,097,390.23	3,617,053.43	2,321,816.05	1,658,877.18
中介机构费	1,007,309.27	2,067,398.41	1,389,409.38	756,999.73
办公费	668,634.78	2,011,612.70	1,533,173.42	1,349,091.75
租赁费	974,609.83	1,343,087.91	1,298,712.32	1,287,907.74
上市费用	222,339.60	1,830,067.01	0.00	7,504,717.01
业务招待费	242,336.06	952,010.46	823,305.12	410,267.72
差旅费	364,726.18	670,286.98	486,883.90	307,381.30
修理费	161,697.74	398,779.19	1,060,814.92	469,164.11
交通费	168,077.62	467,295.57	432,142.74	352,290.62
保险费	265,603.82	249,425.92	272,330.62	193,931.57
其他	2,116,046.11	5,129,073.97	4,562,893.35	2,225,813.03
合计	27,462,772.25	65,716,711.94	55,216,228.95	48,402,633.34



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注
 2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

36. 财务费用				
项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
利息费用	794,175.56	2,878,168.63	3,583,680.40	2,961,449.51
减：利息收入	457,489.56	1,308,156.87	917,521.75	658,470.46
加：手续费	2,084,901.68	4,185,903.23	3,663,524.92	1,070,550.16
加：其他	275,840.37	296,302.31	347,668.38	425,688.17
合计	2,697,428.05	6,052,217.30	6,677,351.95	3,799,217.38

37. 其他收益				
产生其他收益的来源	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
省级旅游发展专项补助	2,000,000.00	1,800,000.00	0.00	0.00
《长恨歌》演艺改造提升项目	117,647.04	235,294.08	235,294.08	235,294.08
2023 年中小企业技术改造补助	141,000.00	0.00	0.00	0.00
个税手续费返还	86,194.54	58,886.58	6,982.45	21,004.98
《长恨歌》火特效改造提升项目	66,666.66	133,333.32	133,333.32	99,999.99
稳岗补贴	50,000.00	388,138.55	101,779.90	323,736.60
唐乐宫舞台装修项目补助款	43,750.00	87,500.00	87,500.00	87,500.00
西安市商务局补助款	0.00	800,000.00	0.00	0.00
市级旅游发展专项资金	0.00	400,000.00	300,000.00	0.00
表彰华山景区宣传营销先进集体和个人	0.00	300,000.00	0.00	0.00
碑林文化旅游体育局款	0.00	150,000.00	0.00	0.00
扩岗补贴	0.00	1,500.00	0.00	0.00
职业技能提升奖励	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00
税费减免	0.00	0.00	736,956.73	947,191.69
关怀资金	0.00	0.00	80,000.00	80,000.00
山东省泰安市经济开发区国家级夜间文化和旅游消费集聚区扶持资金	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00
合计	2,505,258.24	4,354,652.53	3,681,846.48	3,294,727.34



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 信用减值损失

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	137,699.61	2,292.86	1,251,569.86	-1,559,639.76
其他应收款坏账损失	-6,130.01	-54,738.37	-2,457.39	20,456.21
合计	131,569.60	-52,445.51	1,249,112.47	-1,539,183.55

39. 资产减值损失

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
固定资产减值损失	0.00	-556,442.90	0.00	0.00
合计	0.00	-556,442.90	0.00	0.00

40. 资产处置收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置收益	0.00	399,161.79	42,405.65	0.00
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	0.00	399,161.79	42,405.65	0.00
其中：固定资产处置收益	0.00	399,161.79	42,405.65	0.00
合计	0.00	399,161.79	42,405.65	0.00

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废利得	0.00	4,169.98	0.00	0.00
与企业日常活动无关的政府补助	0.00	0.00	40,200.00	522,000.00
保险赔付	0.00	0.00	1,007,241.53	0.00
其他	67,300.74	70,715.06	137,616.33	10,661.18
合计	67,300.74	74,885.04	1,185,057.86	532,661.18

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废利得	0.00	4,169.98	0.00	0.00
与企业日常活动无关的政府补助	0.00	0.00	40,200.00	522,000.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
保险赔付	0.00	0.00	1,007,241.53	0.00
其他	67,300.74	70,715.06	137,616.33	10,661.18
合计	67,300.74	74,885.04	1,185,057.86	532,661.18

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
金融工作局上市奖励款	0.00	0.00	0.00	500,000.00	西安市金融工作局	与收益相关
商标国际注册补助资金	0.00	0.00	0.00	20,000.00	陕西省知识产权局	与收益相关
高校毕业生一次性就业补贴	0.00	0.00	0.00	2,000.00	—	与收益相关
高校毕业生社保补贴	0.00	0.00	40,200.00	0.00	—	与收益相关
合计	0.00	0.00	40,200.00	522,000.00	—	—

42. 营业外支出

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废损失	2,514,488.13	1,884,457.83	7,370,747.57	3,502.75
对外捐赠	0.00	4,850.00	97,480.00	8,218.40
罚款滞纳金	0.00	72,548.67	377,400.64	117,046.72
其他	995,469.91	1,703,184.70	59,468.74	244,866.95
合计	3,509,958.04	3,665,041.20	7,905,096.95	373,634.82

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废损失	2,514,488.13	1,884,457.83	7,370,747.57	3,502.75
对外捐赠损失	0.00	4,850.00	97,480.00	8,218.40
罚款滞纳金	0.00	72,548.67	377,400.64	117,046.72



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
其他	995,469.91	1,703,184.70	59,468.74	244,866.95
合计	3,509,958.04	3,665,041.20	7,905,096.95	373,634.82

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	46,202,478.48	125,057,868.09	97,582,622.49	3,718,434.09
递延所得税费用	-1,387,516.07	-5,224,608.85	-3,012,386.73	-3,573,914.72
合计	44,814,962.41	119,833,259.24	94,570,235.76	144,519.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
本期合并利润总额	291,881,491.92	741,410,941.41	624,099,314.55	-102,457,511.49
按法定税率计算的所 得税费用	72,970,372.98	185,352,735.35	156,024,828.63	-25,614,377.87
子公司适用不同税率 的影响	-31,847,056.04	-79,398,904.58	-66,746,381.38	6,156,119.75
调整以前期间所得税 的影响	-2,740,583.53	-2,549,632.15	17,187.45	2,433,229.19
非应税收入的影响	0.00	0.00	0.00	0.00
不可抵扣的成本、费 用和损失的影响	378,777.88	3,638,241.01	3,804,146.88	807,512.11
使用前期未确认递延 所得税资产的可抵扣 亏损的影响	-250,698.18	-7,125.41	-7,707,691.62	-234,027.14
本期未确认递延所得 税资产的可抵扣暂时 性差异或可抵扣亏损 的影响	6,100,390.82	12,891,435.17	8,946,253.74	16,546,454.86
其他	203,758.48	-93,490.15	231,892.06	49,608.47
所得税费用	44,814,962.41	119,833,259.24	94,570,235.76	144,519.37



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
政府补助	5,191,000.00	3,839,638.55	2,521,979.90	4,725,736.60
往来款	6,395,584.78	1,909,395.28	1,482,405.11	633,955.87
备用金	1,204,466.73	1,720,756.78	1,135,544.62	1,436,898.31
利息收入	457,489.56	1,280,203.11	896,307.62	601,552.29
押金及保证金	228,500.00	227,270.00	517,400.00	10,372,358.05
其他	510,209.96	840,999.29	1,685,894.85	1,586,497.41
合计	13,987,251.03	9,818,263.01	8,239,532.10	19,356,998.53

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
广告及宣传费	19,962,790.91	63,586,166.35	40,594,438.42	32,601,562.42
办公费等	1,984,543.77	4,723,574.89	4,621,840.35	3,417,234.47
财务费用-手续费	2,084,901.68	4,185,903.23	3,663,524.92	1,070,550.16
租赁费	2,362,012.39	2,050,037.34	2,063,722.18	196,136.00
备用金	1,995,162.00	3,764,746.00	1,134,595.00	778,259.00
聘请中介机构费用	1,002,144.55	2,148,732.06	1,027,000.93	1,709,322.25
修理费	249,672.94	662,263.27	368,157.90	256,929.98
业务招待费	290,792.46	1,003,987.25	679,206.47	431,678.50
押金及保证金	378,102.09	463,224.62	1,271,066.80	495,124.27
交通及运输费	163,575.58	619,318.80	765,120.14	363,188.24
差旅费	660,226.74	781,435.73	443,519.48	362,466.23
会议费	247,250.50	1,167,844.20	860,352.49	50,266.00
技术服务费	375,982.34	96,781.03	409,505.00	270,000.00
保险费	83,006.23	303,960.62	55,142.84	41,136.87
其他	2,478,557.85	7,885,589.12	4,684,010.68	2,942,534.75
合计	34,318,722.03	93,443,564.51	62,641,203.60	44,986,389.14



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
支付的租金	7,496,370.40	715,870.40	1,762,307.45	1,631,028.00
上市发行费	450,000.00	0.00	0.00	0.00
业务合并	1,406,121.14	8,805,958.98	8,562,867.06	1,914,269.10
合计	9,352,491.54	9,521,829.38	10,325,174.51	3,545,297.10

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

单位：万元

项目	2025 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		2025 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	16,820.47	1,700.00	0.00	400.00	500.00	17,620.47
一年内到期的非流动负债	1,403.05	0.00	877.95	0.00	63.91	2,217.09
租赁负债	821.37	0.00	1,454.64	882.75	0.00	1,393.26
IPO 费用	0.00	0.00	352.50	52.50	0.00	300.00
应付利息	0.00	0.00	428.83	336.03	92.80	0.00
应付股利	1,805.00	0.00	2,940.00	1,805.00	1,800.00	1,140.00
短期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	20,849.89	1,700.00	6,053.92	3,476.28	2,456.71	22,670.82

(续 1)

项目	2024 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		2024 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	14,920.00	3,100.47	900.00	1,300.00	800.00	16,820.47
一年内到期的非流动负债	2,814.71	0.00	560.03	1,328.00	643.69	1,403.05
租赁负债	826.42	0.00	250.71	71.59	184.17	821.37
应付利息	0.00	0.00	759.54	736.80	22.74	0.00
应付股利	1,520.00	0.00	9,146.00	3,911.00	4,950.00	1,805.00
短期借款	5,005.88	0.00	57.22	5,063.10	0.00	0.00
合计	25,087.01	3,100.47	11,673.50	12,410.49	6,600.60	20,849.89



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续 2）

项目	2023 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		2023 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金 变动	现金变动	非现金 变动	
长期借款	13,156.00	10,800.00	0.00	6,408.00	2,628.00	14,920.00
一年内到期的 非流动负债	3,750.65	0.00	2,813.38	3,637.74	111.58	2,814.71
租赁负债	912.38	0.00	114.67	99.62	101.01	826.42
应付利息	0.00	0.00	699.58	678.74	20.84	0.00
应付股利	1,520.00	0.00	30,082.18	24,982.18	5,100.00	1,520.00
短期借款	0.00	5,000.00	5.88	0.00	0.00	5,005.88
合计	19,339.03	15,800.00	33,715.69	35,806.28	7,961.43	25,087.01

（续 3）

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金 变动	现金变动	非现金 变动	
长期借款	7,138.00	9,568.00	0.00	0.00	3,550.00	13,156.00
一年内到 期的非流 动负债	1,019.32	0.00	3,753.03	760.00	261.70	3,750.65
租赁负债	954.80	0.00	208.91	163.10	88.23	912.38
应付利息	0.00	0.00	485.04	467.45	17.59	0.00
应付股利	1,520.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,520.00
短期借款	3,003.33	3,000.00	0.00	6,000.00	3.33	0.00
合计	13,635.45	12,568.00	4,446.98	7,390.55	3,920.85	19,339.03

45. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流 流量:	—	—	—	—
净利润	247,066,529.51	621,577,682.17	529,529,078.79	-102,602,030.86
加：资产减值准备	0.00	556,442.90	0.00	0.00
信用减值损失	-131,569.60	52,445.51	-1,249,112.47	1,539,183.55



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,340,703.80	60,512,931.9	64,405,643.45	65,429,571.28
使用权资产折旧	1,610,476.32	2,058,041.87	1,870,694.11	2,446,102.76
无形资产摊销	2,277,583.24	3,789,443.83	3,970,966.15	3,880,725.56
长期待摊费用摊销	5,400,909.55	11,160,001.00	10,273,114.13	9,519,319.57
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）	0.00	-399,161.79	-42,405.65	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	2,514,488.13	1,880,287.85	7,370,747.57	3,502.75
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”填列）	1,070,015.93	3,198,641.06	3,977,043.09	3,366,955.21
投资损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-3,590,823.43	-5,236,139.21	-2,873,673.66	-3,379,386.68
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	2,203,307.36	11,530.36	-138,713.07	-194,528.04
存货的减少（增加以“-”填列）	597,656.36	1,514,886.38	6,337,486.73	-1,092,502.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	3,658,723.32	-62,385,686.67	-70,424,419.67	9,443,799.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	15,004,135.99	25,574,243.56	83,096,647.33	26,139,134.80
其他	772,411.76	-317,866.52	788,432.99	238,929.82
经营活动产生的现金流量净额	301,794,548.24	663,547,724.20	636,891,529.82	14,738,776.96
2 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—	—	—
债务转为资本	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00	0.00
3 现金及现金等价物净变动情况:	—	—	—	—



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
现金的期末余额	1,086,185,634.82	944,573,511.56	497,694,801.05	190,423,750.14
减：现金的期初余额	944,573,511.56	497,694,801.05	190,423,750.14	174,825,516.32
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	141,612,123.26	446,878,710.51	307,271,050.91	15,598,233.82

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
现金	1,086,185,634.82	944,573,511.56	497,694,801.05	190,423,750.14
其中：库存现金	808,527.34	600,764.69	599,226.65	411,916.77
可随时用于支付的银行 存款	1,085,377,107.48	943,972,746.87	497,095,574.40	190,011,833.37
可随时用于支付的其他 货币资金	0.00	0.00	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券 投资	0.00	0.00	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	1,086,185,634.82	944,573,511.56	497,694,801.05	190,423,750.14
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	0.00	0.00

46. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
租赁负债利息费用	322,107.82	296,302.31	347,668.38	425,688.17
计入当期损益的采用简化处理 的短期租赁费用	1,029,722.96	2,315,459.23	2,218,680.04	1,530,862.90
计入当期损益的采用简化处理 的低价值资产租赁费用（短期 租赁除外）	0.00	0.00	0.00	0.00
未纳入租赁负债计量的可变租 赁付款额	0.00	0.00	0.00	0.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注
 2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
其中：售后租回交易产生部分	0.00	0.00	0.00	0.00
转租使用权资产取得的收入	0.00	127,358.49	169,811.32	0.00
与租赁相关的总现金流出	10,000,803.79	4,476,440.71	4,639,056.47	2,004,855.11
售后租回交易产生的相关损益	0.00	0.00	0.00	0.00
售后租回交易现金流入	0.00	0.00	0.00	0.00
售后租回交易现金流出	0.00	0.00	0.00	0.00

（2）本集团作为出租方

1）本集团作为出租人的经营租赁

项目	2025 年 1-6 月	
	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
场地租赁	3,534,215.22	0.00
房屋租赁	55,291.20	0.00
合计	3,589,506.42	0.00

（续 1）

项目	2024 年度	
	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
场地租赁	7,810,498.33	0.00
房屋租赁	17,174.32	0.00
合计	7,827,672.65	0.00

（续 2）

项目	2023 年度	
	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
场地租赁	6,331,214.41	0.00
房屋租赁	159,467.87	0.00
合计	6,490,682.28	0.00



(续 3)

项目	2022 年度	
	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
场地租赁	3,579,313.55	0.00
房屋租赁	15,027.52	0.00
合计	3,594,341.07	0.00



六、 合并范围的变更

1. 同一控制下业务合并

(1) 报告期发生的同一控制下业务合并

2025 年 1-6 月

被合并方名称	业务合并中取得的权益比例	构成同一控制下业务合并的依据	合并日	合并日的确定依据
奥吉沟索道资产组	不适用	受同一最终控制方控制	2025 年 4 月 30 日	第三届董事会第二十二次《关于购买陕西少华山旅游发展有限责任公司索道资产组的议案》的决议、《陕西少华山索道旅游有限公司与陕西少华山旅游发展有限责任公司关于陕西少华山旅游发展有限责任公司索道资产组之资产转让协议》、交易各方确认的《资产交割清单》

(续)

被合并方名称	2025年1月1日-2025年4月30日 (合并日)		2024年度		2023年度		2022年度	
	被合并方的收入	被合并方的净利润	被合并方的收入	被合并方的净利润	被合并方的收入	被合并方的净利润	被合并方的收入	被合并方的净利润
奥吉沟索道资产组	3,118,188.65	1,281,905.05	17,940,880.19	9,128,241.03	16,873,825.50	9,604,650.73	7,990,077.35	2,454,110.42



(2) 合并成本

项目	陕西少华山索道旅游有限公司
现金	76,550,000.00
非现金资产的账面价值	0.00
发行或承担的债务的账面价值	0.00
发行的权益性证券的账面价值	0.00
或有对价	0.00
合并成本合计	76,550,000.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	奥吉沟索道资产组			
	合并日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产：	26,821,250.42	25,662,138.04	23,902,704.51	22,423,821.13
应收款项	8,447,169.29	6,733,261.89	2,843,780.06	305,010.08
预付账款	56,311.49	56,311.49	499,231.61	47,467.23
其他应收款	130,749.00	138,045.51	127,017.42	139,291.83
固定资产	17,513,730.91	18,056,215.46	19,705,188.60	21,932,051.99
无形资产	673,289.73	678,303.69	727,486.82	0.00
负债：	4,763,030.39	4,815,140.39	5,909,674.39	2,223,476.02
应付款项	129,790.00	181,900.00	724,250.00	154,025.00
合同负债	4,370,981.50	4,370,981.50	4,891,909.80	1,952,312.27
其他流动负债	262,258.89	262,258.89	293,514.59	117,138.75
取得的净资产	22,058,220.03	20,846,997.65	17,993,030.12	20,200,345.11

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	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	10,000.00	陕西 渭南	陕西 渭南	旅游	51.00	0.00	投资取得



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注
 2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
西安唐乐宫有限公司	9,835.70	陕西 西安	陕西 西安	餐饮	100.00	0.00	投资取得
陕西长恨歌演艺文化有限公司	10,000.00	陕西 临潼	陕西 临潼	旅游	100.00	0.00	投资取得
陕西少华山索道旅游有限公司	5,500.00	陕西 渭南	陕西 渭南	旅游	95.55	0.00	投资取得
陕旅（泰安）文化旅游有限公司	6,000.00	山东 泰安	山东 泰安	旅游	100.00	0.00	投资取得

（2）重要的非全资子公司

单位：万元

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	2025 年 6 月 30 日 少数股东权益余额
陕西太华旅游索道 公路有限公司	49.00%	4,174.17	2,940.00	12,234.74

（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	2025 年 6 月 30 日					
	流动资产	非流动资 产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
陕西太华旅游索 道公路有限公司	27,760.54	40,117.22	67,877.77	38,308.36	4,046.96	42,355.32

（续 1）

子公司名称	2024 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资 产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
陕西太华旅游索 道公路有限公司	26,195.72	39,219.12	65,414.84	38,384.72	4,260.34	42,645.06



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续 2)

子公司名称	2023 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西太华旅游索道公路有限公司	18,600.43	39,097.21	57,697.65	33,478.16	4,637.19	38,115.35

(续 3)

子公司名称	2022 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西太华旅游索道公路有限公司	6,854.26	42,313.69	49,167.95	27,536.28	2,566.64	30,102.93

(续 4)

子公司名称	2025 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西太华旅游索道公路有限公司	18,063.75	8,616.83	8,616.83	10,964.98

(续 5)

子公司名称	2024 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	46,084.97	19,830.82	19,830.82	20,854.81

(续 6)

子公司名称	2023 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	41,959.37	17,362.67	17,362.67	22,710.77



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续 7)

子公司名称	2022 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西太华旅游索道公路有限公司	10,849.17	-5,085.56	-5,085.56	769.66

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。



八、 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
			2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度	
唐乐宫舞台装修项目补助款	3,500,000.00	递延收益	43,750.00	87,500.00	87,500.00	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	117,647.04	235,294.08	235,294.08	235,294.08	其他收益
《长恨歌》火特效改造提升项目	800,000.00	递延收益	66,666.66	133,333.32	133,333.32	99,999.99	其他收益
陕西少华山国家森林公园索道增容 (南线索道)项目补助	3,500,000.00	递延收益	0.00	0.00	0.00	0.00	其他收益
2024 年长恨歌活动看台整体更新提 升项目	1,000,000.00	递延收益	0.00	0.00	0.00	0.00	其他收益
合计	10,800,000.00	—	228,063.70	456,127.40	456,127.40	422,794.07	—

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
		2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度	
省级旅游发展专项补助	3,800,000.00	2,000,000.00	1,800,000.00	0.00	0.00	其他收益
职业技能提升奖励	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	其他收益
山东省泰安市经济开发区国家级夜间 文化和旅游消费集聚区扶持资金	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	其他收益
稳岗补贴	863,655.05	50,000.00	388,138.55	101,779.90	323,736.60	其他收益



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

种类	金额	计入当期损益的金额				计入当期损益 的列报项目
		2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度	
西安市商务局补助款	800,000.00	0.00	800,000.00	0.00	0.00	其他收益
市级旅游发展专项资金	700,000.00	0.00	400,000.00	300,000.00	0.00	其他收益
金融工作局奖励款	500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	营业外收入
表彰华山景区宣传营销先进集体和个人	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	其他收益
关怀资金	160,000.00	0.00	0.00	80,000.00	80,000.00	其他收益
碑林文化旅游体育局款	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	其他收益
2023 年中小企业技术改造补助	141,000.00	141,000.00	0.00	0.00	0.00	其他收益
高校毕业生社保补贴	40,200.00	0.00	0.00	40,200.00	0.00	营业外收入
商标国际注册补助资金	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00	营业外收入
高校毕业生一次性就业补贴	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00	营业外收入
扩岗补贴	1,500.00	0.00	1,500.00	0.00	0.00	其他收益
合计	10,978,355.05	2,191,000.00	3,839,638.55	2,521,979.90	2,425,736.60	—

3. 政府补助退回情况

无。



九、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

2. 面临主要风险的种类

本集团在经营过程中面临的金融风险主要有信用风险、市场风险和流动性风险。

(1) 信用风险

截至2025年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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。于2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日、2022年12月31日，本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计分别为21,704,874.57元、25,815,806.22元、22,657,821.71元、27,500,763.16元，占本公司应收账款总额的比例分别为78.27%、67.88%、67.00%、88.61%。



(2) 市场风险

1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2025年6月30日，本集团的带息债务以人民币计价的固定利率合同，金额为61,000,000.00元；人民币计价的浮动利率合同，金额为132,204,731.95元。

2024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46,000,000.00元；人民币计价的浮动利率合同，金额为134,204,731.95元。

2023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100,000,000.00元；人民币计价的浮动利率合同，金额为125,480,000.00元。

2022年12月31日，本集团的带息债务以人民币计价的固定利率合同，金额为30,500,000.00元；人民币计价的浮动利率合同，金额为136,560,000.00元。

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

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

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

2) 价格风险

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

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：

2025年6月30日余额

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产	—	—	—	—	—
货币资金	1,086,185,634.82	0.00	0.00	0.00	1,086,185,634.82
应收账款	27,320,199.25	0.00	0.00	0.00	27,320,199.25
其他应收款	5,299,637.49	0.00	0.00	0.00	5,299,637.49
金融负债	—	—	—	—	—
短期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	62,599,703.23	0.00	0.00	0.00	62,599,703.23
其他应付款	315,490,926.39	0.00	0.00	0.00	315,490,926.39
其中：其他应付款	304,090,926.39	0.00	0.00	0.00	304,090,926.39
应付利息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付股利	11,400,000.00	0.00	0.00	0.00	11,400,000.00
应付职工薪酬	13,728,718.11	0.00	0.00	0.00	13,728,718.11
一年内到期的非流动负债	22,170,925.26	0.00	0.00	0.00	22,170,925.26
长期借款	0.00	53,000,000.00	16,000,000.00	107,204,731.95	176,204,731.95



（3）敏感性分析

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

1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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	2025 年 1-6 月		2024 年度		2023 年度		2022 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	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%	-561,870.11	-561,870.11	-1,140,740.22	-1,140,740.22	-1,066,580.00	-1,066,580.00	-1,160,760.00	-1,160,760.00
浮动利率借款	减少 1%	561,870.11	561,870.11	1,140,740.22	1,140,740.22	1,066,580.00	1,066,580.00	1,160,760.00	1,160,760.00



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（万元）	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
陕西旅游集团有限公司	西安	旅游	95,200	47.59	47.59

注 1、陕西旅游集团有限公司通过陕西旅游股份有限公司间接持有本公司 6.69%的股份。

注 2、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

单位：万元

控股股东	2025 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日余额
陕西旅游集团有限公司	95,200.00	0.00	0.00	95,200.00

（续 1）

控股股东	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日余额
陕西旅游集团有限公司	95,200.00	0.00	0.00	95,200.00

（续 2）

控股股东	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余额
陕西旅游集团有限公司	95,200.00	0.00	0.00	95,200.00

（续 3）

控股股东	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
陕西旅游集团有限公司	95,200.00	0.00	0.00	95,200.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额（万元）			
	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
陕西旅游集团 有限公司	2,760.18	2,760.18	2,760.18	2,760.18

(续)

控股股东	持股比例（%）			
	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
陕西旅游集团 有限公司	47.59	47.59	47.59	47.59

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

序号	与本公司 关系	其他关联方名称	备注
		受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	
1		陕西《体育世界》杂志社有限公司	
2		陕西白鹿原旅游文化发展有限公司	
3		陕西国开旅游产业基金管理有限公司	
4		陕西海外旅游汽车有限公司	
5		陕西海外旅游有限责任公司	
6		陕西华清宫文化旅游有限公司	
7		陕西华清文化创意有限公司	
8		陕西金旅商业运营管理有限公司	
9		陕西金旅物业管理有限公司	
10		陕西金马融资担保有限公司	
11		陕西骏途旅行社有限公司	
12		陕西骏途数字传媒有限公司	
13		陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司	
14		陕西零公里旅行社有限公司	



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	与本公司关系	其他关联方名称	备注
15		陕西旅游集团海外贸易有限公司	
16		陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展股份有限公司	
17		陕西旅游集团投资管理有限公司	
18		陕西旅游集团投资控股有限公司	
19		陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	
20		陕西民族乐团有限公司	
21		陕西启汇体育产业有限公司	
22		陕西少华山旅游发展有限责任公司	
23		陕西省旅游服务公司	
24		陕西省旅游设计院有限责任公司	
25		陕西省三秦旅行社有限责任公司	
26		陕西省体育产业集团有限公司	
27		陕西省文物总店有限公司	
28		陕西体育集团西风烈赛事有限公司	
29		陕西雍村饭店	
30		陕西永安运业有限责任公司	
31		陕西元景数创科技有限责任公司	
32		陕西泽润数字传媒有限公司	
33		陕西中国旅行社有限责任公司	
34		少华山文化旅游有限公司	
35		西安宾馆有限责任公司	
36		西安橙色悦行旅行社有限公司	
37		西安东方大酒店有限责任公司	
38		西安华清宫旅行社有限公司	
39		西安华清御汤酒店有限公司	
40		西安金古置业有限公司	
41		西安凯航房地产开发有限公司	
42		西安唐城宾馆有限责任公司	
43		西安唐城国际旅行社	
44		西安天马国际旅行社	
45		西安西部国际旅行社	



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	与本公司关系	其他关联方名称	备注
46		西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司	
47		西咸新区丝路文化旅游发展有限公司	
48		西咸新区丝路文旅商业管理有限公司	
49		中金旅商业管理有限公司	
50		中金旅投资控股有限公司	
其他关系关联方			
1		陕西朗德演艺有限公司	
2		华阴市轩宇酒店管理服务有限公司	
3		陕西华山畅游旅游服务有限公司	
4		陕西华山风景名胜区客运管理有限公司	
5		陕西华山景区管理服务有限公司	
6		陕西华山旅游集团有限公司	
7		陕西华山旅游酒店管理有限公司	
8		陕西华山文旅产业开发有限公司	
9		陕西华山医养发展有限公司	
10		陕西华山智慧旅游商务科技有限公司	
11		陕西华山自驾房车露营发展有限公司	
12		渭南华山国际文化传播有限公司	
13		渭南铭隆实业有限公司	
14		中旅华山旅游有限责任公司	
15		陕西煤业化工实业集团有限公司	
16		陕西木王森林公园有限责任公司	
17		西安煤化实业有限公司	



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（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	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
西安华清御汤酒店有限公司	演员餐费等	3,892,734.50	7,018,252.42	5,523,448.60	1,471,982.00
陕西金旅物业管理有限公司	劳务外包服务等	1,901,479.61	3,655,283.18	2,858,385.84	2,304,058.80
陕西海外旅游汽车有限公司	广告宣传	915,150.66	1,690,801.86	1,429,245.25	1,176,745.25
陕西海外旅游有限责任公司	广告宣传	136,559.00	1,141,475.25	356,360.00	0.00
陕西华清宫文化旅游有限公司	水电费	456,209.59	775,775.26	1,228,949.25	86,371.18
陕西华清文化创意有限公司	广告服务费等	5,057,230.74	2,539,776.65	1,999,405.90	249,669.93
陕西省旅游设计院有限责任公司	技术服务费	0.00	325,471.69	0.00	0.00
西安金古置业有限公司	物业服务等	13,211.01	26,422.02	25,688.07	22,018.35
渭南华山国际文化传播有限公司	广告宣传	0.00	100,566.04	8,000.00	0.00
陕西华山景区管理服务有限公司	其他（电费）	86,196.80	164,226.40	88,579.20	97,811.20
西咸新区丝路文旅商业管理有限公司	职工福利	0.00	126,400.00	0.00	0.00
陕西泽润数字传媒有限公司	广告宣传	2,130,738.31	4,286,783.02	9,249,173.01	13,200.00
陕西雍村饭店	餐费	65,223.00	171,493.00	173,444.00	0.00
西安华清宫旅行社有限公司	广告宣传	96,405.00	184,183.30	0.00	351,424.00
陕西中国旅行社有限责任公司	职工培训费	26,680.00	1,744,120.98	814,332.00	7,790.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
陕西旅游集团海外贸易有限公司	货物（烟酒）	0.00	79,917.08	495,259.73	248,645.13
陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展股份有限公司	员工培训费	0.00	14,580.00	0.00	0.00
陕西华山风景名胜区客运管理有限公司	差旅费	0.00	7,326.73	7,700.00	0.00
西安煤化实业有限公司	广告宣传	0.00	0.00	3,584,905.66	0.00
陕西启汇体育产业有限公司	广告宣传	0.00	0.00	2,800,000.00	0.00
陕西零公里旅行社有限公司	广告宣传	0.00	0.00	1,994,257.43	0.00
陕西省文物总店有限公司	广告宣传	86,796.12	0.00	259,646.02	0.00
陕西体育集团西凤烈赛事有限公司	职工培训费	0.00	0.00	195,000.00	0.00
陕西华山智慧旅游商务科技有限公司	维修费	0.00	0.00	56,460.18	0.00
西安宾馆有限责任公司	货物（饮料）	0.00	0.00	2,476.55	2,146.02
西安东方大酒店有限责任公司	住宿费	1,500.00	3,000.00	1,500.00	2,092.00
陕西骏途数字传媒有限公司	广告宣传	0.00	0.00	0.00	330,113.21
陕西华山医养发展有限公司	广告宣传采购	53,968.25	196,000.00	0.00	224,334.20
陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司	技术服务、广告宣传费	0.00	0.00	0.00	97,169.81
华阴市轩宇酒店管理服务有限公司	职工培训费	11,750.00	60,011.00	0.00	78,790.00
陕西《体育世界》杂志社有限公司	广告宣传	362,600.00	105,950.00	0.00	0.00
陕西民族乐团有限公司	物品采购	0.00	1,132,607.27	0.00	0.00
陕西省旅游服务公司	广告宣传	0.00	35,400.00	0.00	0.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
陕西华山畅游旅游服务有限公司	广告宣传	0.00	154,245.00	0.00	0.00
陕西华山自驾房车露营发展有限公司	业务招待费	0.00	40,585.00	0.00	0.00
陕西朗德演艺有限公司	广告宣传	0.00	943,396.23	0.00	0.00
陕西永安运业有限责任公司	运输费	152,912.62	260,785.44	0.00	0.00
西安唐城宾馆有限责任公司	业务招待费	9,937.00	16,020.00	0.00	0.00
陕西华山文旅产业开发有限公司	广告宣传	41,037.72	0.00	0.00	0.00
陕西木王森林公园有限责任公司	职工福利	8,027.08	0.00	0.00	0.00
合计	—	15,506,347.01	27,000,854.82	33,152,216.69	6,764,361.08

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
陕西华山智慧旅游商务科技有限公司	门票	0.00	0.00	69,905,864.15	16,747,047.17
陕西华山旅游集团有限公司	客运道路	18,016,405.66	45,522,394.33	41,363,363.20	10,239,315.09
陕西骏途旅行社有限公司	门票	42,435.47	2,555,665.29	40,303,134.58	2,507,820.74
陕西海外旅游有限责任公司	门票、餐饮	17,264,954.89	53,677,913.83	33,029,127.95	3,586,889.52
中旅华山旅游有限责任公司	门票	1,909,605.66	6,766,394.31	19,627,711.92	2,399,400.14
陕西中国旅行社有限责任公司	门票、餐饮	3,582,511.12	16,312,392.53	5,318,214.77	812,920.31
西安华清御汤酒店有限公司	门票、餐饮	2,537,153.64	3,687,343.69	3,749,045.25	600,042.72
西安华清宫旅行社有限公司	门票	6,494,218.17	4,678,547.56	1,001,601.94	251,747.58



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
陕西旅游集团有限公司	餐饮	0.00	236,049.62	1,179,044.72	0.00
西安天马国际旅行社	门票、餐饮	385,809.07	620,814.22	388,813.21	186,776.95
陕西零公里旅行社有限公司	门票、餐饮	1,038,620.39	5,889,629.13	268,411.79	1,556.60
陕西旅游集团投资控股有限公司	餐饮	0.00	21,478.30	212,851.51	144,384.43
西安西部国际旅行社	门票	0.00	167,141.75	116,491.26	17,213.59
陕西旅游集团海外贸易有限公司	餐饮	0.00	25,753.58	112,461.70	46,693.49
陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	餐饮	129,301.70	54,401.89	91,208.11	57,953.02
陕西华山旅游酒店管理有限公司	门票	0.00	0.00	34,683.02	832.08
西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司	餐饮	2,089.62	15,815.28	28,263.77	64,761.32
陕西金马融资担保有限公司	餐饮	0.00	6,264.15	23,962.26	0.00
西安东方大酒店有限责任公司	门票	0.00	22,819.42	18,733.98	0.00
中金旅投资控股有限公司	餐饮	0.00	0.00	16,466.98	0.00
西安唐城国际旅行社	门票	9,618.45	0.00	9,794.17	20,314.56
陕西省体育产业集团有限公司	餐饮	0.00	3,680.19	8,868.87	9,590.57
陕西金旅商业运营管理有限公司	餐饮	0.00	0.00	6,887.36	14,173.77
陕西雍村饭店	餐饮	0.00	0.00	3,969.81	0.00
西安宾馆有限责任公司	门票、餐饮	0.00	0.00	3,773.58	0.00
西安凯航房地产开发有限公司	餐饮	2,510.75	1,986.79	1,019.81	0.00
西安唐城宾馆有限责任公司	餐饮	0.00	0.00	326.21	0.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
陕西白鹿原旅游文化发展有限公司	餐饮	0.00	0.00	0.00	189,534.91
陕西省三秦旅行社有限责任公司	门票	0.00	0.00	0.00	38,083.02
陕西旅游集团投资管理有限公司	餐饮	0.00	0.00	0.00	34,622.64
中金旅商业管理有限公司	餐饮	0.00	14,384.91	0.00	1,383.02
陕西泽润数字传媒有限公司	门票	2,749,517.79	8,613,712.39	1,311,870.92	0.00
陕西省旅游服务公司	门票	0.00	18,813.21	0.00	0.00
陕西华山畅游旅游服务有限公司	门票	38,592,694.34	100,685,881.18	0.00	0.00
西咸新区丝路文化旅游发展有限公司	门票	0.00	707,460.19	0.00	0.00
陕西华清文化创意有限公司	门票	1,132.04	148,504.86	0.00	0.00
陕西省文物总店有限公司	门票	1,588.35	24,726.21	0.00	0.00
陕西少华山旅游发展有限责任公司	索道托管	569,914.71	0.00	0.00	0.00
合计	—	93,330,081.82	250,479,968.81	218,135,966.80	37,973,057.24



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入			
			2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
陕西太华旅游索道公路有限公司	陕西元景数创科技有限责任公司	房屋	0.00	91,743.11	113,886.30	0.00
陕西旅游文化产业股份有限公司	陕西省旅游服务公司	房屋	0.00	17,174.32	49,376.15	15,027.52
合计	—	—	0.00	108,917.43	163,262.45	15,027.52

(2) 承租情况 (短期租赁和低价值资产租赁)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费			
			2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
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	172,540.77	259,545.55	259,545.55	259,545.55
陕西华山风景名胜区客运管理有限公司	陕西太华旅游索道公路有限公司	车辆	0.00	229,357.80	458,715.60	718,971.79
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	482,670.12	599,449.54	599,449.52	0.00
少华山文化旅游有限公司	陕西少华山索道旅游有限公司	车辆	106,194.70	106,194.70	0.00	0.00
渭南铭隆实业有限公司	陕西太华旅游索道公路有限公司	场地	0.00	174,311.93	145,259.90	0.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注
 2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
 （本财务报表附注除特别说明外，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			
			2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
合计	—	—	761, 405. 59	1, 368, 859. 52	1, 462, 970. 57	978, 517. 34

（3）承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
			期末确认租赁负债	本期确认折旧费用	本期确认财务费用	期末确认租赁负债	本期确认折旧费用	本期确认财务费用
陕西华清宫文化旅游有限公司	陕西瑶光阁演艺文化有限公司	房屋	2, 928, 196. 55	319, 401. 89	73, 408. 76	3, 276, 158. 19	638, 803. 79	170, 333. 48
陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	西安唐乐宫有限公司	房屋	5, 842, 574. 43	232, 444. 26	48, 394. 62	5, 794, 179. 81	546, 310. 82	113, 591. 92
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	441, 709. 78	225, 106. 32	0. 00	475, 721. 43	225, 106. 33	0. 00
陕西华山医养发展有限公司	陕西太华旅游索道公路有限公司	车辆	76, 930. 33	171, 805. 70	2, 607. 82	0. 00	0. 00	0. 00
合计	—	—	9, 289, 411. 09	948, 758. 17	124, 411. 20	9, 546, 059. 43	1, 410, 220. 94	283, 925. 40



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
			期末确认租赁负债	本期确认折旧费用	本期确认财务费用	期末确认租赁负债	本期确认折旧费用	本期确认财务费用
陕西华清宫文化旅游有限公司	陕西瑶光阁演艺文化有限公司	房屋	3,948,565.51	638,803.78	198,019.00	4,516,674.51	638,803.78	223,782.54
西安金古置业有限公司	陕西旅游文化产业股份有限公司	房屋	5,775,087.89	573,451.56	138,398.68	0.00	575,797.64	10,292.87
陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	西安唐乐宫有限公司	房屋	0.00	0.00	0.00	5,792,868.66	573,451.56	162,541.06
合计	—	—	9,723,653.40	1,212,255.34	336,417.68	10,309,543.17	1,788,052.98	396,616.47

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	贷款机构/债权人	担保方式	担保额度	担保期限
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	长安股份银行有限公司华阴市支行	连带保证责任	50,000,000.00	2023 年 9 月 27 日至 2026 年 9 月 26 日期间发生的主债权清偿期届满之日起三年。
陕西旅游集团有限公司	陕西少华山索道旅游有限公司	国家开发银行陕西省分行	连带保证责任	150,000,000.00	2022 年 6 月 29 日至 2034 年 6 月 28 日期间发生的主债权履行期届满之日起三年。



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	贷款机构/债权人	担保方式	担保额度	担保期限
陕西旅游文化产业股份有限公司	陕西少华山索道旅游有限公司	渭南市华州区农村信用合作联社营业部	连带保证责任	26,000,000.00	2025 年 5 月 8 日至 2035 年 5 月 7 日期间发生的主债权履行期限届满之日起三年。
合计	—	—	—	226,000,000.00	—

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
薪酬合计	1,102,378.71	2,713,077.85	1,902,545.29	1,928,098.09



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	陕西华山旅游集团有限公司	18,507,620.00	185,076.20	17,410,230.00	174,102.30
应收账款	西安华清宫旅行社有限公司	0.00	0.00	533,832.00	5,338.32
应收账款	陕西旅游集团投资控股有限公司	61,389.00	4,609.08	61,389.00	4,089.87
应收账款	陕西元景数创科技有限责任公司	91,743.11	5,045.88	91,743.11	917.43
应收账款	陕西省旅游服务公司	30,000.00	2,192.38	70,200.00	5,335.20
应收账款	陕西旅游集团海外贸易有限公司	0.00	0.00	27,298.80	272.99
应收账款	陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	70,000.00	700.00	104,259.80	5,236.04
应收账款	陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司	46,457.00	26,965.00	46,457.00	11,533.30
应收账款	陕西金旅商业运营管理有限公司	6,000.00	900.00	18,022.80	2,338.39
应收账款	陕西金马融资担保有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司	94.00	0.94	7,144.00	71.44
应收账款	陕西海外旅游有限责任公司	248.00	2.48	0.00	0.00
应收账款	陕西白鹿原旅游文化发展有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	陕西省体育产业集团有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	西安华清御汤酒店有限公司	833,287.72	8,332.88	111,656.00	1,116.56



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	陕西华清文化创意有限公司	0.00	0.00	152,960.00	1,529.60
应收账款	西安天马国际旅行社	0.00	0.00	4,500.00	45.00
应收账款	陕西中国旅行社有限责任公司	36,580.00	365.80	0.00	0.00
应收账款	陕西泽润数字传媒有限公司	0.00	0.00	6,792,245.24	67,922.45
应收账款	少华山文化旅游有限公司	777,488.00	7,774.88	0.00	0.00
其他应收款	陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	2,570,534.00	25,205.34	2,570,534.00	25,205.34
其他应收款	西安金古置业有限公司	45,000.00	0.00	45,000.00	0.00
其他应收款	陕西华清宫文化旅游有限公司	5,534.89	55.35	5,534.89	55.35
其他应收款	陕西金旅商业运营管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	渭南铭隆实业有限公司	116,207.87	0.00	29,052.03	0.00
其他流动资产	陕西金旅物业管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	陕西华山风景名胜区客运管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	西安金古置业有限公司	482,670.12	0.00	0.00	0.00
合计		23,680,853.71	267,226.21	28,082,058.67	305,109.58

(续)

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	陕西华山旅游集团有限公司	18,656,492.00	186,564.92	25,811,327.00	1,604,302.04
应收账款	西安华清宫旅行社有限公司	467,924.00	4,679.24	0.00	0.00
应收账款	陕西旅游集团投资控股有限公司	139,856.10	1,398.56	0.00	0.00
应收账款	陕西元景数创科技有限责任公司	124,136.07	1,241.36	0.00	0.00
应收账款	陕西省旅游服务公司	70,200.00	2,176.20	16,380.00	163.80
应收账款	陕西旅游集团海外贸易有限公司	61,836.50	618.37	41,167.90	411.68
应收账款	陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	60,801.80	608.02	46,898.20	468.98
应收账款	陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司	46,457.00	464.57	46,457.00	5,019.35
应收账款	陕西金旅商业运营管理有限公司	32,022.80	2,850.22	36,148.20	2,262.64
应收账款	陕西金马融资担保有限公司	13,426.00	134.26	0.00	0.00
应收账款	西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司	11,892.00	118.92	68,647.00	686.47
应收账款	陕西海外旅游有限责任公司	6,320.00	63.20	200.00	60.00
应收账款	陕西白鹿原旅游文化发展有限公司	0.00	0.00	96,000.00	960.00
应收账款	陕西省体育产业集团有限公司	0.00	0.00	10,166.00	101.66
应收账款	西安华清御汤酒店有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	陕西华清文化创意有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	西安天马国际旅行社	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	陕西中国旅行社有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	陕西泽润数字传媒有限公司	1, 529, 510. 21	15, 295. 10	0. 00	0. 00
应收账款	少华山文化旅游有限公司	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
其他应收款	陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	50, 000. 00	0. 00	50, 000. 00	0. 00
其他应收款	西安金古置业有限公司	45, 000. 00	0. 00	45, 000. 00	0. 00
其他应收款	陕西华清宫文化旅游有限公司	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
其他应收款	陕西金旅商业运营管理有限公司	50, 100. 00	0. 00	50, 100. 00	0. 00
其他流动资产	渭南铭隆实业有限公司	29, 052. 03	0. 00	0. 00	0. 00
其他流动资产	陕西金旅物业管理有限公司	435, 266. 08	0. 00	0. 00	0. 00
其他流动资产	陕西华山风景名胜区客运管理有限公司	229, 357. 80	0. 00	0. 00	0. 00
其他流动资产	西安金古置业有限公司	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
合计		22, 059, 650. 39	216, 212. 94	26, 318, 491. 30	1, 614, 436. 62

2. 应付项目

项目名称	关联方	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款	西安华清御汤酒店有限公司	2, 292, 903. 00	851, 818. 00	357, 194. 00	0. 00
应付账款	陕西海外旅游汽车有限公司	37, 500. 00	430, 050. 00	367, 500. 00	0. 00
应付账款	陕西金旅物业管理有限公司	777, 295. 57	267, 295. 59	0. 00	206, 022. 23
应付账款	陕西省旅游设计院有限责任公司	260, 497. 55	260, 497. 55	315, 080. 33	1, 949, 203. 94



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款	陕西骏途数字传媒有限公司	194,400.00	194,400.00	272,160.00	272,160.00
应付账款	陕西朗德演艺有限公司	0.00	140,000.00	0.00	0.00
应付账款	陕西民族乐团有限公司	0.00	60,000.00	0.00	0.00
应付账款	陕西华山景区管理服务有限公司	0.00	30,000.00	0.00	0.00
应付账款	陕西华山智慧旅游商务科技有限公司	3,190.00	3,190.00	3,190.00	0.00
应付账款	陕西泽润数字传媒有限公司	727,032.64	0.00	4,550,000.00	0.00
应付账款	陕西零公里旅行社有限公司	0.00	0.00	1,284,000.00	0.00
应付账款	陕西旅游集团海外贸易有限公司	0.00	0.00	70,134.00	12,200.00
应付账款	陕西华清宫文化旅游有限公司	0.00	0.00	63,709.00	0.00
应付账款	陕西华山风景名胜区客运管理有限公司	0.00	0.00	0.00	270,642.20
应付账款	陕西华山医养发展有限公司	0.00	0.00	0.00	223,364.00
应付账款	华阴市轩宇酒店管理服务有限公司	0.00	0.00	0.00	78,790.00
应付账款	西安宾馆有限责任公司	0.00	0.00	0.00	2,425.00
应付账款	西安金古置业有限公司	14,400.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	陕西华清文化创意有限公司	2,461,730.16	0.00	0.00	0.00
应付账款	陕西华山文旅产业开发有限公司	16,141.49	0.00	0.00	0.00
应付股利	陕西煤业化工实业集团有限公司	11,400,000.00	18,050,000.00	15,200,000.00	15,200,000.00
其他应付款	陕西旅游集团有限公司	159,991.26	159,991.26	0.00	0.00
其他应付款	陕西元景数创科技有限责任公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	0.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	0.00	91,015.67	91,015.67	106,080.00
其他应付款	少华山文化旅游有限公司	49,924.88	32,780.84	0.00	0.00
其他应付款	陕西金旅商业运营管理有限公司	0.00	0.00	573,660.00	86,400.00
其他应付款	陕西华清宫文化旅游有限公司	214,342.11	0.00	205,167.59	99,278.64
其他应付款	陕西永安运业有限责任公司	459,837.00	0.00	138,217.00	0.00
其他应付款	陕西华山智慧旅游商务科技有限公司	0.00	0.00	758,080.00	0.00
其他应付款	西安华清宫旅行社有限公司	0.00	0.00	0.00	349,224.00
其他应付款	西安华清御汤酒店有限公司	0.00	0.00	0.00	152,870.00
合同负债	陕西朗德演艺有限公司	185,215.00	0.00	0.00	0.00
合同负债	陕西华山智慧旅游商务科技有限公司	0.00	0.00	1,677,749.60	218,765.60
合同负债	陕西中国旅行社有限责任公司	326,675.00	21,057.38	838,659.09	746,099.12
合同负债	中旅华山旅游有限责任公司	755,078.00	678,980.00	548,668.00	0.00
合同负债	西安华清御汤酒店有限公司	0.00	0.00	288,988.00	191,472.00
合同负债	陕西旅游集团有限公司	0.00	0.00	250,212.60	900,000.00
合同负债	陕西骏途旅行社有限公司	85,203.00	74,299.00	169,117.60	367,001.00
合同负债	西安华清宫旅行社有限公司	808,973.00	96,715.00	53,275.00	93,036.00
合同负债	陕西国开旅游产业基金管理有限公司	24,960.00	24,960.00	24,960.00	24,960.00
合同负债	陕西零公里旅行社有限公司	1,419.45	17,539.10	16,200.00	16,200.00
合同负债	西安宾馆有限责任公司	0.00	2,590.00	2,590.00	2,590.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同负债	西安橙色悦行旅行社有限公司	0.00	0.00	46.00	46.00
合同负债	陕西旅游发展股份有限公司	0.00	0.00	0.00	111,700.00
合同负债	陕西旅游集团投资控股有限公司	0.00	0.00	0.00	38,669.50
合同负债	陕西海外旅游有限责任公司	130,246.56	9,632.00	0.00	200
合同负债	陕西华山畅游旅游服务有限公司	4,682,459.60	2,610,715.60	0.00	0.00
合同负债	陕西省旅游服务公司	0.00	14,583.02	0.00	0.00
合同负债	西安凯航房地产开发有限公司	13,200.00	0.00	0.00	0.00
合同负债	陕西旅游集团海外贸易有限公司	835.50	788.21	786.78	776.20
合同负债	陕西泽润数字传媒有限公司	0.00	4,555,295.29	3,051,711.85	0.00
合计		26,183,450.77	28,778,193.51	31,272,072.11	21,720,175.43



十一、 关联方承诺

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需披露的重大关联方承诺事项。

十二、 股份支付

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需披露的股份支付事项。

十三、 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需披露的重大或有事项。

十四、 承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

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。

十六、 其他重要事项

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. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	账面余额			
	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	8,973.58	18,720.00	53,820.00	16,380.00
1-2 年	21,026.42	51,480.00	16,380.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：3-4 年	0.00	0.00	0.00	0.00
4-5 年	0.00	0.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	30,000.00	70,200.00	70,200.00	16,380.00

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	30,000.00	100.00	2,192.38	7.31	27,807.62
其中：账龄组合	30,000.00	100.00	2,192.38	7.31	27,807.62
合计	30,000.00	—	2,192.38	—	27,807.62

(续 1)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	70,200.00	100.00	5,335.20	7.60	64,864.80
其中：账龄组合	70,200.00	100.00	5,335.20	7.60	64,864.80
合计	70,200.00	—	5,335.20	—	64,864.80



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续 2)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	70,200.00	100.00	2,176.20	3.10	68,023.80
其中：账龄组合	70,200.00	100.00	2,176.20	3.10	68,023.80
合计	70,200.00	—	2,176.20	—	68,023.80

(续 3)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	16,380.00	100.00	163.80	1.00	16,216.20
其中：账龄组合	16,380.00	100.00	163.80	1.00	16,216.20
合计	16,380.00	—	163.80	—	16,216.20

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	8,973.58	89.74	1.00
1—2 年 (含)	21,026.42	2,102.64	10.00
2—3 年 (含)	0.00	0.00	15.00
3—4 年 (含)	0.00	0.00	20.00
4—5 年 (含)	0.00	0.00	50.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合计	30,000.00	2,192.38	—

(续 1)

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	18,720.00	187.20	1.00
1—2 年 (含)	51,480.00	5,148.00	10.00
2—3 年 (含)	0.00	0.00	15.00
3—4 年 (含)	0.00	0.00	20.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注
 2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4—5 年（含）	0.00	0.00	50.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合计	70,200.00	5,335.20	—

（续 2）

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面余额
1 年以内（含）	53,820.00	538.20	1.00
1—2 年（含）	16,380.00	1,638.00	10.00
2—3 年（含）	0.00	0.00	15.00
3—4 年（含）	0.00	0.00	20.00
4—5 年（含）	0.00	0.00	50.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合计	70,200.00	2,176.20	—

（续 3）

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面余额
1 年以内（含）	16,380.00	163.80	1.00
1—2 年（含）	0.00	0.00	10.00
2—3 年（含）	0.00	0.00	15.00
3—4 年（含）	0.00	0.00	20.00
4—5 年（含）	0.00	0.00	50.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合计	16,380.00	163.80	—

（3） 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	5,335.20	0.00	3,142.82	0.00	0.00	2,192.38
合计	5,335.20	0.00	3,142.82	0.00	0.00	2,192.38



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续 1)

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	2,176.20	3,159.00	0.00	0.00	0.00	5,335.20
合计	2,176.20	3,159.00	0.00	0.00	0.00	5,335.20

(续 2)

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	163.80	2,012.40	0.00	0.00	0.00	2,176.20
合计	163.80	2,012.40	0.00	0.00	0.00	2,176.20

(续 3)

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	0.00	163.80	0.00	0.00	0.00	163.80
合计	0.00	163.80	0.00	0.00	0.00	163.80

1) 按欠款方归集的期末余额应收账款情况

债务人名称	2025 年 6 月 30 日	占应收账款合计的 比例 (%)	坏账准备	账龄
陕西省旅游服务公司	30,000.00	100.00	2,192.38	1-2 年
合计	30,000.00	100.00	2,192.38	—

(续 1)

债务人名称	2024 年 12 月 31 日	占应收账款合计的 比例 (%)	坏账准备	账龄
陕西省旅游服务公司	70,200.00	100.00	5,335.20	2 年以内
合计	70,200.00	100.00	5,335.20	—

(续 2)

债务人名称	2023 年 12 月 31 日	占应收账款合计的 比例 (%)	坏账准备	账龄
陕西省旅游服务公司	70,200.00	100.00	2,176.20	2 年以内
合计	70,200.00	100.00	2,176.20	—



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续 3)

债务人名称	2022 年 12 月 31 日	占应收账款合计 的比例 (%)	坏账准备	账龄
陕西省旅游服务公司	16,380.00	100.00	163.80	1 年以内
合计	16,380.00	100.00	163.80	—

2. 其他应收款

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	1,062,669.98	631,683.87	337,158.87	2,292,966.20
应收股利	30,600,000.00	48,450,000.00	40,800,000.00	0.00
其他应收款	327,367,630.20	112,655,907.80	41,460,286.35	56,055,547.99
合计	359,030,300.18	161,737,591.67	82,597,445.22	58,348,514.19

2.1 应收利息

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
子公司借款利息	1,062,669.98	631,683.87	337,158.87	2,292,966.20
合计	1,062,669.98	631,683.87	337,158.87	2,292,966.20

2.2 应收股利

被投资单位	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
陕西太华旅游索道公路有限公司	30,600,000.00	48,450,000.00	40,800,000.00	0.00
合计	30,600,000.00	48,450,000.00	40,800,000.00	0.00

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金、押金	45,000.00	45,000.00	45,000.00	45,000.00
合并范围内关联方往来	327,311,354.95	112,603,017.53	41,398,671.61	56,000,000.00
其他	12,441.83	8,646.70	17,575.15	11,046.82
合计	327,368,796.78	112,656,664.23	41,461,246.76	56,056,046.82



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	258,093,234.59	71,205,548.62	35,415,454.18	16,010,254.24
1-2 年	49,868,835.51	35,406,115.61	6,000,000.00	5,000,000.00
2-3 年	19,361,726.68	6,000,000.00	0.00	0.00
3 年以上	45,000.00	45,000.00	45,792.58	35,045,792.58
其中:3-4 年	0.00	0.00	0.00	0.00
4-5 年	0.00	0.00	0.00	45,792.58
5 年以上	45,000.00	45,000.00	45,792.58	35,000,000.00
合计	327,368,796.78	112,656,664.23	41,461,246.76	56,056,046.82

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

项目	2025 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	327,368,796.78	100.00	1,166.58	0.00	327,367,630.20
其中：保证金及押金组合	45,000.00	0.01	0.00	0.00	45,000.00
合并范围内关联组合	327,311,354.95	0.01	0.00	0.00	327,311,354.95
账龄组合	12,441.83	99.98	1,166.58	9.38	11,275.25
合计	327,368,796.78	100.00	1,166.58	—	327,367,630.20

(续 1)

项目	2024 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00		0.00
按组合计提坏账准备	112,656,664.23	100.00	756.43	0.00	112,655,907.80
其中：保证金及押金组合	45,000.00	0.04	0.00	0.00	45,000.00
合并范围内关联组合	112,603,017.53	99.95	0.00	0.00	112,603,017.53



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
账龄组合	8,646.70	0.01	756.43	8.75	7,890.27
合计	112,656,664.23	100.00	756.43	—	112,655,907.80

(续 2)

项目	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00		0.00
按组合计提坏账准备	41,461,246.76	100.00	960.41	0.00	41,460,286.35
其中：保证金及押金组合	45,000.00	0.11	0.00	0.00	45,000.00
合并范围内关联组合	41,398,671.61	99.85	0.00	0.00	41,398,671.61
账龄组合	17,575.15	0.04	960.41	5.46	16,614.74
合计	41,461,246.76	100.00	960.41	—	41,460,286.35

(续 3)

项目	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00		0.00
按组合计提坏账准备	56,056,046.82	100.00	498.83	0.00	56,055,547.99
其中：保证金及押金组合	45,000.00	0.08	0.00	0.00	45,000.00
合并范围内关联组合	56,000,000.00	99.90	0.00	0.00	56,000,000.00
账龄组合	11,046.82	0.02	498.83	4.52	10,547.99
合计	56,056,046.82	100.00	498.83	—	56,055,547.99

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	4,997.83	49.98	1.00
1—2 年 (含)	0.00	0.00	10.00
2—3 年 (含)	7,444.00	1,116.60	15.00
3—4 年 (含)	0.00	0.00	20.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年 (含)	0.00	0.00	50.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合计	12,441.83	1,166.58	—

(续 1)

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	1,202.70	12.03	1.00
1—2 年 (含)	7,444.00	744.40	10.00
2—3 年 (含)	0.00	0.00	15.00
3—4 年 (含)	0.00	0.00	20.00
4—5 年 (含)	0.00	0.00	50.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合计	8,646.70	756.43	—

(续 2)

账龄结构	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	16,782.57	167.83	1.00
1—2 年 (含)	0.00	0.00	10.00
2—3 年 (含)	0.00	0.00	15.00
3—4 年 (含)	0.00	0.00	20.00
4—5 年 (含)	0.00	0.00	50.00
5 年以上	792.58	792.58	100.00
合计	17,575.15	960.41	—

(续 3)

账龄结构	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内 (含)	10,254.24	102.54	1.00
1—2 年 (含)	0.00	0.00	10.00
2—3 年 (含)	0.00	0.00	15.00
3—4 年 (含)	0.00	0.00	20.00
4—5 年 (含)	792.58	396.29	50.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄结构	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	比例 (%)
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合计	11,046.82	498.83	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	756.43	0.00	0.00	756.43
2025 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	410.15	0.00	0.00	410.15
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2025 年 6 月 30 日余额	1,166.58	0.00	0.00	1,166.58

(续 1)

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	960.41	0.00	0.00	960.41
2024 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	588.60	0.00	0.00	588.60



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	792.58	0.00	0.00	792.58
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024 年 12 月 31 日余额	756.43	0.00	0.00	756.43

(续 2)

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	498.83	0.00	0.00	498.83
2023 年 1 月 1 日余额在本 期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	461.58	0.00	0.00	461.58
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 12 月 31 日余额	960.41	0.00	0.00	960.41

(续 3)

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	330.28	0.00	0.00	330.28



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 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)	
2022 年 1 月 1 日余额在本 期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	168.55	0.00	0.00	168.55
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022 年 12 月 31 日余额	498.83	0.00	0.00	498.83

(4) 按欠款方归集的期末的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2025 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收期末余 额合计数的比例(%)	坏账 准备
陕旅(泰安)文化旅游 有限公司	关联方借款	195,461,354.95	3 年以内	59.71	0.00
西安唐乐宫有限公司	关联方借款	28,300,000.00	2 年以内	8.64	0.00
陕西少华山索道旅游有 限公司	关联方借款	103,550,000.00	3 年以内	31.63	0.00
西安金古置业有限公司	保证金押金	45,000.00	5 年以上	0.01	0.00
合计	—	327,356,354.95	—	99.99	0.00

(续 1)

债务人名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收期末余 额合计数的比例(%)	坏账 准备
陕旅(泰安)文化旅 游有限公司	关联方借款	72,303,017.53	3 年以内	64.18	0.00
西安唐乐宫有限公司	关联方借款	23,300,000.00	2 年以内	20.68	0.00
陕西少华山索道旅游 有限公司	关联方借款	17,000,000.00	2 年以内	15.09	0.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债务人名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收期末余 额合计数的比例 (%)	坏账 准备
西安金古置业有限公司	保证金押金	45,000.00	5 年以上	0.04	0.00
合计	—	112,648,017.53	—	99.99	0.00

(续 2)

债务人名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收期末余 额合计数的比例 (%)	坏账 准备
陕旅(泰安)文化旅游有限公司	关联方借款	33,398,671.61	2 年以内	80.55	0.00
西安唐乐宫有限公司	关联方借款	5,000,000.00	1 年以内	12.06	0.00
陕西少华山索道旅游有限公司	关联方借款	3,000,000.00	1 年以内	7.24	0.00
西安金古置业有限公司	押金保证金	45,000.00	5 年以上	0.11	0.00
合计	—	41,443,671.61	—	99.96	0.00

(续 3)

债务人名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收期末余 额合计数的比例 (%)	坏账 准备
西安唐乐宫有限公司	关联方借款	50,000,000.00	5 年以上	89.20	0.00
陕旅(泰安)文化旅游有限公司	关联方借款	6,000,000.00	1 年以内	10.70	0.00
西安金古置业有限公司	押金保证金	45,000.00	4-5 年	0.08	0.00
合计	—	56,045,000.00	—	99.98	0.00

3. 长期股权投资

项目	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	279,293,183.91	0.00	279,293,183.91
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00
合计	279,293,183.91	0.00	279,293,183.91

(续 1)

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	279,293,183.91	0.00	279,293,183.91



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注
 2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00
合计	279,293,183.91	0.00	279,293,183.91

（续 2）

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	279,293,183.91	0.00	279,293,183.91
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00
合计	279,293,183.91	0.00	279,293,183.91

（续 3）

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



(1) 对子公司投资

被投资单位	2025 年 1 月 1 日 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				2025 年 6 月 30 日 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
西安唐乐宫有限公司	97,205,538.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	97,205,538.94	0.00
陕西长恨歌演艺文化有限公司	18,537,644.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,537,644.97	0.00
陕西太华旅游索道公路有限公司	51,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	51,000,000.00	0.00
陕西少华山索道旅游有限公司	52,550,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,550,000.00	0.00
陕旅(泰安)文化旅游有限公司	60,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60,000,000.00	0.00
合计	279,293,183.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	279,293,183.91	0.00

(续 1)

被投资单位	2024 年 1 月 1 日 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				2024 年 12 月 31 日 (账面价值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
西安唐乐宫有限公司	97,205,538.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	97,205,538.94	0.00
陕西长恨歌演艺文化有限公司	18,537,644.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,537,644.97	0.00
陕西太华旅游索道公路有限公司	51,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	51,000,000.00	0.00
陕西少华山索道旅游有限公司	52,550,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,550,000.00	0.00
陕旅(泰安)文化旅游有限公司	60,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60,000,000.00	0.00
合计	279,293,183.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	279,293,183.91	0.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续 2)

被投资单位	2023 年 1 月 1 日 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				2023 年 12 月 31 日 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
西安唐乐宫有限公司	45,160,538.94	0.00	52,045,000.00	0.00	0.00	0.00	97,205,538.94	0.00
陕西长恨歌演艺文化有限公司	18,537,644.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,537,644.97	0.00
陕西太华旅游索道公路有限公司	51,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	51,000,000.00	0.00
陕西少华山索道旅游有限公司	52,550,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,550,000.00	0.00
陕旅(泰安)文化旅游有限公司	55,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000,000.00	0.00
合计	222,248,183.91	0.00	57,045,000.00	0.00	0.00	0.00	279,293,183.91	0.00

(续 3)

被投资单位	2022 年 1 月 1 日 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				2022 年 12 月 31 日 (账面价值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
西安唐乐宫有限公司	45,160,538.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,160,538.94	0.00
陕西长恨歌演艺文化有限公司	18,537,644.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,537,644.97	0.00
陕西太华旅游索道公路有限公司	51,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	51,000,000.00	0.00
陕西少华山索道旅游有限公司	2,550,000.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	52,550,000.00	0.00
陕旅(泰安)文化旅游有限公司	55,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55,000,000.00	0.00
合计	172,248,183.91	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	222,248,183.91	0.00



4. 营业收入、营业成本

项目	2025 年 1-6 月		2024 年度		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	461,881.86	21,825.57	295,028.08	0.00	133,520.17	0.00	2,237,966.44	0.00
合计	461,881.86	21,825.57	295,028.08	0.00	133,520.17	0.00	2,237,966.44	0.00

5. 投资收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	230,600,000.00	234,150,000.00	236,700,000.00	0.00
合计	230,600,000.00	234,150,000.00	236,700,000.00	0.00



财务报表补充资料

1. 报告期非经常性损益明细表

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
1. 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	0.00	399,161.79	42,405.65	0.00
2. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,419,063.70	4,276,607.99	2,976,503.90	2,845,146.67
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00	0.00	0.00
7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	0.00	0.00	0.00	0.00
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00	0.00	0.00
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00	0.00	0.00
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,281,905.05	9,128,241.03	9,604,650.73	2,454,110.42



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
11. 非货币性资产交换损益	0.00	0.00	0.00	0.00
12. 债务重组损益	0.00	0.00	0.00	0.00
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	0.00	0.00	0.00	0.00
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	0.00	0.00	0.00	0.00
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	0.00	0.00	0.00	0.00
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	0.00	0.00	0.00	0.00
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	0.00	0.00	0.00
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益	0.00	0.00	0.00	0.00
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00	0.00	0.00
20. 受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00	0.00	0.00
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,442,657.30	-3,489,247.47	-6,711,952.09	-362,973.64
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	258,311.45	10,314,763.34	5,911,608.19	4,936,283.45
减：所得税影响额	367,747.24	1,275,687.21	945,888.82	958,923.70
非经常性净损益合计	-109,435.79	9,039,076.13	4,965,719.37	3,977,359.75
其中：归属于母公司股东非经常性净损益	275,990.69	8,779,329.40	7,281,575.29	3,987,454.19



2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	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	2025 年 1-6 月	17.49	3.52	3.52
	2024 年度	62.68	8.82	8.82
	2023 年度	89.43	7.37	7.37
	2022 年度	-18.97	-1.24	-1.24
扣除非经常性 损益后归属于 母公司股东的 净利润	2025 年 1-6 月	17.47	3.52	3.52
	2024 年度	61.61	8.67	8.67
	2023 年度	87.90	7.24	7.24
	2022 年度	-20.02	-1.31	-1.31

陕西旅游文化产业股份有限公司
二〇二五年八月三十日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

名称

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

名称

类型

特殊普通合伙会计师事务所(特殊普通合伙)

执行事务合伙人

李晓英、宋朝学、曹小菁

经营范围

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

出资额

6000 万元

成立日期

2012 年 03 月 02 日

主要经营场所

北京市东城区朝内大街 8 号富华大厦
A 座 8 层



登记机关

2025 年 01 月 24 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小菁

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区朝阳门内大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

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

再次复印无效



发证机关：北京市财政局

中华人民共和国财政部制



姓名 牛宇红
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1969-07-13
Date of birth
工作单位 上海东华会计师事务所陕西五联分所
Working unit
身份证号码 610103690713202
Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格

This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章
2013年3月20日

证书编号:
No. of Certificate

610000020059

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

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

再次复印无效



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
上海东华会计师事务所
Shanghai Donghua Accounting Firm

同意调入
Agree the holder to be transferred to
信永中和会计师事务所
Xinyongzhong Accounting Firm

注意事项

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

转入:

NOTES

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
信永中和会计师事务所
Xinyongzhong Accounting Firm

同意调入
Agree the holder to be transferred to
信永中和会计师事务所
Xinyongzhong Accounting Firm



再次复印无效



姓名 范晓玲
Full name 范 晓 玲
性别 女
Sex
出生日期 1985-02-01
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所（特殊普
Working unit
通合伙）西安分所
身份证号码 51032119850201300X
Identity card No.



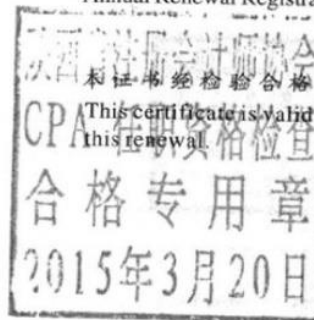
范晓玲

证书编号: 110101384950
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 08 月 04 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration



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



月 日
/m /d