



陕西旅游

NEEQ : 870432

陕西旅游文化产业股份有限公司

Shaanxi Tourism Culture Industry Holding Co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019 年 3 月 24 日，举办 2019 年“文明旅游为文化陕西加分”启动仪式暨《长恨歌》首演活动，《长恨歌》演出季拉开帷幕。报告期内共演出 152 场，接待游客超过 30 万人次，实现收入 6,599 万元。



报告期内，公司子公司长恨歌演艺收购了瑶光阁演艺，报告期内该公司运营的大型实景影画剧《12·12》共演出 653 场，同比增长 42.58%，上座率 84.32%。



公司索道滑道业务呈现高速增长态势，太华索道报告期内共接待游客超过 100 万人次，同比增长 10.47%，华威滑道接待游客 18 万人次，同比增长 16%。



2019 年 4 月 28 日，西安唐乐宫四海唐人街分店开业，新店以宴会板块为经营核心，在品牌复制及市场开拓方面迈出新的步伐。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
陕西旅游、公司、本公司、股份公司	指	陕西旅游文化产业股份有限公司
陕旅集团	指	陕西旅游集团有限公司
太华索道	指	陕西太华旅游索道公路有限公司
唐乐宫	指	西安唐乐宫有限公司
长恨歌演艺	指	陕西长恨歌演艺文化有限公司
景区管理公司	指	陕西旅游景区管理有限公司
华威滑道	指	陕西华威滑道旅游发展有限公司
少华山索道	指	陕西少华山索道旅游有限公司
瑶光阁演艺	指	陕西瑶光阁演艺文化有限公司
股东大会	指	陕西旅游文化产业股份有限公司股东大会
董事会	指	陕西旅游文化产业股份有限公司董事会
监事会	指	陕西旅游文化产业股份有限公司监事会
三会	指	陕西旅游文化产业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	陕西旅游文化产业股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会	指	中国证券监督管理委员会
华山管委会	指	华山风景名胜区管理委员会
公司章程	指	《陕西旅游文化产业股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	指 2019 年半年度
西峰索道、西线索道	指	陕西太华旅游索道公路有限公司目前正在运营的华山西峰索道

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈小军、主管会计工作负责人马婷及会计机构负责人（会计主管人员）邓婵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	陕西旅游文化产业股份有限公司证券事务部
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 在指定信息披露平台上公开披露过的报告期内所有公司文件正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	陕西旅游文化产业股份有限公司
英文名称及缩写	Shaanxi Tourism Culture Industry Holding Co., Ltd
证券简称	陕西旅游
证券代码	870432
法定代表人	陈小军
办公地址	西安市长安区航创路 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	马婷
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	029-89641050
传真	029-89353300
电子邮箱	sxly@sxtourism.com
公司网址	www.sxtourism.com
联系地址及邮政编码	西安市长安区航创路 1 号 710100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券事务部

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 4 月 15 日
挂牌时间	2017 年 1 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N-78 公共设施管理业-785 公园和游览景区管理-7852 游览景区管理
主要产品与服务项目	旅游演艺、旅游索道及客运、旅游餐饮
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	58,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陕西旅游集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	陕西省人民政府国有资产监督管理委员会

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	262,582,478.93	240,504,369.07	9.18%
毛利率%	67.67%	63.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	68,621,137.59	58,179,238.34	17.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	66,289,187.32	57,440,069.91	15.41%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.90%	11.73%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.43%	11.58%	-
基本每股收益	1.18	1.00	18.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	921,962,445.02	942,255,156.63	-2.15%
负债总计	291,402,915.29	266,056,451.24	9.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	411,563,717.70	458,706,371.85	-10.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.10	7.91	-10.24%
资产负债率%（母公司）	0.54%	1.74%	-
资产负债率%（合并）	31.61%	28.24%	-
流动比率	1.32	1.48	-
利息保障倍数	34.66	29.97	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	139,009,016.91	101,118,746.60	37.47%
应收账款周转率	11.94	16.72	-
存货周转率	6.20	6.50	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.15%	0.02%	-

营业收入增长率%	9.18%	25.49%	-
净利润增长率%	19.15%	78.47%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-62,707.02
计入当期损益的政府补助	43,750.00
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	4,436,975.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	126,016.90
非经常性损益合计	4,544,034.98
所得税影响数	25,513.98
少数股东权益影响额（税后）	2,186,570.73
非经常性损益净额	2,331,950.27

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 √其他原因 同一控制下的企业合并□不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
固定资产	566,255,500.49	597,600,030.56		
无形资产	30,814,449.16	46,285,314.52		
长期待摊费用	3,341,843.79	3,659,165.50		
资产总计	895,122,439.49	942,255,156.63		
资本公积	36,787,338.22	65,332,293.65		
未分配利润	305,088,678.98	300,581,409.29		
归属于母公司股东权益合计	434,668,686.11	458,706,371.85		
少数股东权益	194,397,302.14	217,492,333.54		

股东权益合计	629,065,988.25	676,198,705.39		
营业收入	230,783,345.70	240,504,369.07		
营业成本	77,321,364.13	86,677,123.43		
税金及附加	2,528,601.05	2,563,596.73		
销售费用	5,661,543.93	5,727,423.93		
管理费用	33,195,652.50	33,427,726.62		
营业利润	107,585,685.69	107,617,999.96		
利润总额	108,570,470.96	108,602,785.23		
净利润	91,304,938.99	91,337,253.26		
其中：少数股东损益	33,142,180.93	33,158,014.92		
归属于母公司股东的净利润	58,162,758.06	58,179,238.34		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入26,258.25万元，同比增长9.18%；实现净利润10,882.87万元，同比增长19.15%。其中：旅游演艺收入8,120.68万元，同比增长7.40%，旅游索道客运收入15,515.62万元，同比增长10.46%；旅游餐饮收入2,465.72万元，同比增长3.16%。

报告期内，对企业经营有重大影响的事项主要有：

长恨歌公司完成了2019版《长恨歌》的演出改造提升工作，延续了企业一贯的精品演艺路线，提升了演出艺术品质，增强了演艺产品品牌竞争力；同时，长恨歌演艺收购了瑶光阁演艺51%股权。报告期内，《长恨歌》演出152场，接待游客超过30万人次；瑶光阁演艺运营的《12·12》演出653场，观演人数超过27万人次。

太华索道持续加大市场营销与宣传推介力度，深挖市场空间，通过积极拓展宣传渠道，丰富宣传手段，加强自媒体建设，优化整合传统营销模式，游客乘索率同比提升11.97%。报告期内，太华索道接待游客超过120万人次，同比增长10.47%。

唐乐宫坚持产品创新，2019年对《大唐女皇》剧情、灯光、舞美等方面进行了提升改造，提升改造后的《大唐女皇》于5月10日正式演出，演出效果得到了中外游客的一致认可和好评。报告期内共演出240场次，所在宴会厅接待游客超过14万人次；唐乐宫四海唐人街分店于4月28日开业，新店以宴会板块作为经营核心，并延续了西安唐乐宫经典菜式，打造具有文化特色的主题宴会菜品。

三、 风险与价值

1、季节性风险

公司地处于我国西北地区，冬季气候较为干燥寒冷，西峰索道所在地华山景区冬季山上经常积雪，游客较夏季明显减少。公司《长恨歌》演艺为室外演出，演出期为每年的4月到10月之间。公司盈利具有明显的季节性特征。

针对上述风险，公司在冬季旅游淡季时进行索道票折扣销售来增加游客量，另外《长恨歌》演出会在冬季停演时间段内进行产品升级改造。

2、公司子公司太华索道西线索道暂未取得国有土地使用权证的风险

公司控股子公司太华索道西线索道暂未获得该建设项目所使用土地的权属证书。太华索道已经缴纳了相关的补偿款，目前土地权属证书正在办理过程中。

针对上述风险，太华索道下站及支架阴影部分占地196亩土地已完成土地招拍挂手续并签订了土地转让协议书，目前正在办理后续手续。

3、索道缆车业务的安全性风险

公司控股子公司太华索道经营的西线索道是将游客运送至华山西峰巨灵足的特种设备，公司及子公司太华索道历来高度重视客运索道的安全性，对其实施严格的安全保障措施。然而，如果在营运过程中太华索道出现管理不到位或者发生某种不可抗拒的自然灾害，有可能引发安全事故，造成人员伤亡和财产损失，从而对公司及子公司太华索道的形象和经营产生不利影响。

针对上述风险，公司及子公司太华索道在运营过程中高度重视客运索道的安全性，对其实施严格的安全保障措施。太华索道建立了一整套规范的安全保障制度及完善的安全生产管理体系，索道运营人员均做到持证上岗。

4、太华索道收费标准调整可能影响公司后续利润的风险

太华索道收费标准的确定和调整均需由政府有关部门最终审批，所以公司在决定收费标准方面的自主权较小，难以根据市场情况的变化自行对收费标准作出调整。

2018年3月，陕西省物价局下发《陕西省物价局关于进一步做好旅游景区价格管理工作的通知》（陕价服发【2018】21号），根据该文件，太华索道收费标准报告期内维持原有标准。

5、内部控制风险

公司需要适时根据业务发展状况和市场环境变化在发展战略、内部控制体系、人力资源配置等方面进行改进，如果由于各类主客观因素而无法建立起适应公司未来业务发展需要的新的运行机制，将对公司业务造成影响。公司直接和间接控制的子公司共有6家，各控股子公司在经营管理、对外投资等方面可能出现决策失误，给公司带来潜在的风险，公司管理层及职能部门与子公司在信息交流方面也可能导致信息失真、决策时间延长甚至失误等风险。

针对上述风险，公司管理层将通过加强对各部门及子公司的业务培训，强化公司各项规章制度的学习，并严格要求各职能部门、子公司遵守规章制度，以加强内部管理，防止出现内部控制风险。

6、突发事件风险

突发事件是旅游类企业面临的不可抗力因素，特别是自然灾害的影响较大，如地震、暴风雨、泥石流等会对景区及交通造成破坏导致客源减少。大规模的疫情事件也会影响旅游业，如“非典”、“禽流感”等流行性疾病的发生。战争、恐怖袭击事件、外交事件、政局动荡等事件对旅游业也有影响。这些突发事件都将会导致客源减少，给公司的正常运营带来风险。

针对上述风险，公司已经开始在全国范围内寻找旅游资源，将核心旅游产品在其他省市复制，积极拓展陕西省区域外的新业务，尽可能分散上述不可抗力对公司造成的影响；此外，公司制定了多种突发事件的应急预案，积极协助旅客处理突发事件，降低不可抗力给公司带来的各种损失和不利影响。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

公司积极践行社会责任，把精准帮扶作为当前重要的政治任务，开展驻村扶贫工作。太华索道扎实开展“周二扶贫日”活动，立足帮扶对象切身需求，实施产业项目，利用多种形式支持村级集体经济发展，带动贫困群体稳定增收，包联扶贫工作推进有力，成效显著。

（二） 其他社会责任履行情况

公司在依法经营、创造价值、回馈股东的同时，积极履行企业社会责任，服务客户，关爱员工，保护环境，回馈社会。一是公司不断强化安全管理工作，报告期内安全运营，未发生重大安全责任事故；二是太华索道公司热心社会公益事业，开展系列社会惠游和义务植树活动，包括节假日开展西峰

索道票减免活动，组织华山景区环卫工免费乘索游华山等；三是成功举办 2019 年“文明旅游为文化陕西加分”启动仪式暨《长恨歌》首演活动，加强在行业内开展微笑服务和文明旅游志愿活动的宣传，致力于营造文明、安全、规范、有序的旅游环境氛围；四是借助《12·12》演出和西安事变爱国主义教育基地，开展爱国主义研学教育活动；五是新版《大唐女皇》首演之际，公司联合当地社区开展“建国 70 周年向老兵致敬”大型红色公益活动，邀请退伍军人及其家属共同观看《大唐女皇》活动，旨在关爱老兵、践行社会责任；六是陕西省慈善联合会首届慈善年会在西安唐乐宫召开，年会以“慈联三秦、善系中华”为主题，总结慈善经验，表彰慈善先进；七是公司始终强调对员工的责任，依法与员工签订劳动合同，参加各种社会保障体系，重视职业健康安全管理工作，定期组织员工体检。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	28,062,000.00	4,155,348.14
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	71,345,000.00	30,242,494.46
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	50,000,000.00	50,000,000.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

陕西旅游集团朗德演艺有限公司	陕西瑶光阁演艺文化有限公司 51%股权	116,280,000	已事前及时履行	2019年4月12日	2019-003
----------------	---------------------	-------------	---------	------------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因公司业务拓展需要，公司全资子公司长恨歌演艺收购陕西旅游集团朗德演艺有限公司所持有的瑶光阁演艺 51%的股权并于 2019 年 4 月 12 日披露了《收购资产暨关联交易公告》，本次交易的目的在于拓展公司的业务范围，与公司现有业务相结合，有效契合公司的发展规划，预计未来会给公司带来相应的营业收入及利润贡献。

截止 2019 年 6 月 30 日，瑶光阁演艺尚未完成工商变更手续。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
企业合并	2019/5/31	2019/5/15	陕西旅游集团朗德演艺有限公司	陕西瑶光阁演艺文化有限公司 51%股权	116,280,000	现金	116,280,000 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

因公司业务拓展需要，公司 2019 年第一次临时股东大会决议通过了长恨歌演艺收购陕西旅游集团朗德演艺有限公司所持有的瑶光阁演艺 51%的股权，本次交易的目的在于拓展公司的业务范围，与公司现有业务相结合，有效契合公司的发展规划，预计未来会给公司带来相应的营业收入及利润贡献。该项收购不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2016/9/9	2018/3/15	挂牌	取得项目环评文件	太华索道下站服务区提升改造项目暂未取得环评批复，公司承诺积极督促太华索道就该建设项目向环保主管部门申请补充办理相关手续。	已履行完毕
其他	2016/9/9		挂牌	社保及公积金	公司持股 5%以上股东承诺，公司及其子公司如因未为其员工缴纳社会保险、住房公积金而被政府部门要求补缴社会保险、住房公积金的，将无条件代公司及其子公司补	正在履行中

					缴相关款项。	
实际控制人或控股股东	2016/9/9		挂牌	同业竞争承诺	不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对挂牌公司构成竞争的业务及活动，或拥有与挂牌公司存在竞争关系的任何实体、机构、经济组织权益或控制权等。	正在履行中
董监高	2016/9/9		挂牌	同业竞争承诺	不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对挂牌公司构成竞争的业务及活动，或拥有与挂牌公司存在竞争关系的任何实体、机构、经济组织权益或控制权等。	正在履行中
其他	2016/9/9		挂牌	资金占用承诺	公司全体股东承诺不占用公司及子公司资金	正在履行中
董监高	2016/9/9		挂牌	规范关联交易承诺	尽力减少或避免关联交易的发生；对于无法避免的关联交易，本公司将严格按照《公司章程》及《关联交易管理制度》的规定履行相关决策批准程序等。	正在履行中
董监高	2016/9/9		挂牌	履职承诺	依法履行董监高的职责。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、承诺事项一

承诺人：本公司

承诺事项：太华索道下站服务区提升改造项目暂未取得环评批复，公司承诺积极督促太华索道就该建设项目向环保主管部门申请补充办理相关手续。

履行情况：已完成。

2、承诺事项二

承诺人：公司持股 5%以上股东

承诺事项：陕西旅游及其子公司如因未为其员工缴纳社会保险、住房公积金而被政府部门要求补缴社会保险、住房公积金的，将无条件按照主管部门核定的金额代陕西旅游及其子公司补缴相关款项，保证陕西旅游及其子公司不因此遭受任何经济损失。

履行情况：报告期内未发生政府部门要求补缴社会保险及住房公积金的情况。

3、承诺事项三

承诺人：公司控股股东陕旅集团

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

履行情况：承诺继续有效履行。

4、承诺事项四

承诺人：公司董事、监事、高级管理人员

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

履行情况：承诺继续有效履行。

5、承诺事项五

承诺人：公司全体股东

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

履行情况：承诺继续有效履行。

6、承诺事项六

承诺人：公司董事、监事及高级管理人员

承诺事项：公司董事、监事和高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》：尽力减少或避免关联交易的发生；对于无法避免的关联交易，本公司将严格按照《公司章程》及《关联交易管理制度》的规定履行相关决策批准程序，保证交易价格的公允性，并承诺不会与公司发生资金拆借行为。

履行情况：承诺继续有效履行。

7、承诺事项七

承诺人：公司董事、监事及高级管理人员

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

履行情况：承诺继续有效履行。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	37,012,926	63.82%	-	37,012,926	63.82%
	其中：控股股东、实际控制人	9,200,606	15.86%	-	9,200,606	15.86%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,987,074	36.18%	-	20,987,074	36.18%
	其中：控股股东、实际控制人	18,401,214	31.73%	-	18,401,214	31.73%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		58,000,000	-	0	58,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陕西旅游集团有限公司	27,601,820	-	27,601,820	47.59%	18,401,214	9,200,606
2	中信夹层（上海）投资中心（有限合伙）	26,157,651	-	26,157,651	45.10%	-	26,157,651
3	陕西旅游股份有限公司	3,878,790	-	3,878,790	6.69%	2,585,860	1,292,930
4	陕西铁路陇海旅游集团有限公司	361,739	-	361,739	0.62%	-	361,739
合计		58,000,000	0	58,000,000	100.00%	20,987,074	37,012,926

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

陕西旅游集团有限公司、中信夹层（上海）投资中心及陕西铁路陇海旅游集团有限公司三者之间无关联关系，陕西旅游集团有限公司及陕西铁路陇海旅游集团有限公司分别持有公司另一股东陕西旅游股份有限公司 51.16%及 0.36%的股份。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为陕西旅游集团有限公司，成立于 1998 年 12 月 25 日，现持有陕西省工商行政管理局核发的统一社会信用代码证为 9161000022053336XM 的《营业执照》，注册地址为陕西省西安市长安航创路 1 号，注册资本人民币 952,000,000 元，法定代表人为周冰。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈小军	董事长	男	1967 年 5 月	研究生	2019 年 5 月-2022 年 5 月	是
祝伟	董事	男	1972 年 1 月	本科	2019 年 5 月-2022 年 5 月	否
陈江	董事、总经理	男	1961 年 2 月	研究生	2019 年 5 月-2022 年 5 月	是
余民虎	董事	男	1962 年 5 月	研究生	2019 年 5 月-2022 年 5 月	否
毛卫	董事	男	1972 年 5 月	硕士	2019 年 5 月-2022 年 5 月	否
翟锋	董事	男	1967 年 12 月	本科	2019 年 5 月-2022 年 5 月	否
温琳	监事会主席	女	1981 年 1 月	硕士	2019 年 5 月-2022 年 5 月	否
赵杰	监事	男	1984 年 4 月	硕士	2019 年 5 月-2022 年 5 月	否
邓婵	监事	女	1985 年 6 月	硕士	2019 年 5 月-2022 年 5 月	是
马婷	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	女	1983 年 7 月	本科	2019 年 5 月-2022 年 5 月	是
王新建	副总经理	男	1970 年 10 月	研究生	2019 年 5 月-2022 年 5 月	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。董事长陈小军为控股股东陕西旅游集团有限公司副总经理，董事余民虎为控股股东陕西旅游集团有限公司总会计师，董事祝伟为控股股东陕西旅游集团有限公司战略投资部部长，监事会主席温琳为控股股东陕西旅游集团有限公司财务管理与资本运营部部长。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈小军	董事长	0	0	0	0%	0
祝伟	董事	0	0	0	0%	0
陈江	董事、总经理	0	0	0	0%	0
余民虎	董事	0	0	0	0%	0
毛卫	董事	0	0	0	0%	0
翟锋	董事	0	0	0	0%	0
温琳	监事会主席	0	0	0	0%	0
赵杰	监事	0	0	0	0%	0
邓婵	监事	0	0	0	0%	0
马婷	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0%	0
王新建	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈小军	-	换届	董事长	2018 年年度股东大会进行了董事会换届选举，二届一次董事会推举陈小军先生为董事长。
魏铁平	董事长	换届	-	2018 年年度股东大会进行了董事会换届选举，魏铁平先生不再担任公司董事及董事长职务。
周冰	董事	换届	-	2018 年年度股东大会进行了董事会换届选举，周冰先生不再担任公司董事职务。
任公正	董事	换届	-	2018 年年度股东大会进行了董事会换届选举，任公正先生不再担任公司董事职务。
祝伟	-	换届	董事	2018 年年度股东大会进行了董事会

				换届选举, 祝伟先生成为公司第二届董事会董事。
马婷	副总经理、董事会秘书、财务负责人	换届	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	2018 年年度股东大会进行了董事会换届选举, 马婷女士成为公司第二届董事会董事。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

陈小军先生, 1967 年出生, 中共党员, 研究生学历。历任陕西省财政厅办公室副主任; 陕西省财政厅办公室主任; 陕西省财政厅党组成员, 陕西省属文化企业国有资产监督管理办公室主任; 陕西省国资委党委委员、行政文化资产监督管理局局长; 陕西旅游集团有限公司党委委员、副总经理。

祝伟先生, 1972 年出生, 中共党员, 本科学历。历任陕西旅游集团有限公司企业管理部副经理; 陕西海外旅游有限责任公司党总支副书记、总经理; 陕西博凯置业有限责任公司党委书记、执行董事、总经理; 陕西旅游集团有限公司战略投资部部长。

马婷女士, 1983 年生, 中共党员, 本科学历。历任西安曲江大唐芙蓉园旅游发展有限公司培训主管、人力资源部经理助理; 西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司人力资源部副部长、部长; 陕西西咸旅游产业发展有限公司行政人事部部长; 陕西旅游集团有限公司重大项目管理部副部长、战略投资部副部长。现任陕西旅游文化产业股份有限公司副总经理、董事会秘书、财务负责人。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	494	463
技术人员	148	141
财务人员	45	48
高级管理人员	3	3
销售人员	73	75
行政管理人员	53	59
员工总计	816	789

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	10	12

本科	177	173
专科	274	251
专科以下	355	353
员工总计	816	789

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司十分注重员工培训与职业规划，积极开展职工培训，组织员工参加专业知识的学习。公司各经营单位制定培训管理制度及培训计划，并依照年度培训计划有效开展培训工作。

公司与员工依法签署了劳动合同，并依据法律规定为员工缴纳各项社会保险。在薪酬制度上激励员工积极进取，开拓创新。

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	209,784,839.25	203,626,387.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	16,088,839.84	27,760,740.62
其中：应收票据			
应收账款	六、2.1	16,088,839.84	27,760,740.62
应收款项融资			
预付款项	六、3	6,314,026.52	2,348,630.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	8,330,069.53	1,036,814.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	13,795,365.17	13,593,842.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	299,652.66	1,029,371.28
流动资产合计		254,612,792.97	249,395,786.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	582,415,542.73	597,600,030.56
在建工程	六、8	13,978,902.01	24,905,417.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	44,935,415.94	46,285,314.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	5,839,925.37	3,659,165.50
递延所得税资产	六、11	243,372.51	472,948.44
其他非流动资产	六、12	19,936,493.49	19,936,493.49
非流动资产合计		667,349,652.05	692,859,370.27
资产总计		921,962,445.02	942,255,156.63
流动负债：			
短期借款	六、13	49,000,000.00	43,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、14	32,446,406.73	39,770,852.35
其中：应付票据			
应付账款		32,446,406.73	39,770,852.35
预收款项	六、15	7,464,616.95	5,088,273.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	11,875,638.60	17,563,643.17
应交税费	六、17	21,885,189.54	25,144,312.91
其他应付款	六、18	45,586,271.80	12,300,827.26
其中：应付利息	六、18.1	234,781.94	226,806.94
应付股利	六、18.2	813,765.42	1,849,151.21
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	六、19	25,000,000.00	25,000,000.00
其他流动负债	六、20	43,750.00	87,500.00
流动负债合计		193,301,873.62	167,955,409.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、21	95,000,000.00	95,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、22	3,101,041.67	3,101,041.67
非流动负债合计		98,101,041.67	98,101,041.67
负债合计		291,402,915.29	266,056,451.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	36,787,338.22	65,332,293.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、25	6,857,424.01	5,792,668.91
盈余公积	六、26	29,000,000.00	29,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、27	280,918,955.47	300,581,409.29
归属于母公司所有者权益合计		411,563,717.70	458,706,371.85
少数股东权益		218,995,812.03	217,492,333.54
所有者权益合计		630,559,529.73	676,198,705.39
负债和所有者权益总计		921,962,445.02	942,255,156.63

法定代表人：陈小军

主管会计工作负责人：马婷

会计机构负责人：邓婵

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		62,819,950.02	62,738,459.94
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		650,788.32	404,957.26
其他应收款	十六、1	89,489,046.94	45,483,744.33
其中：应收利息		1,500,515.76	281,950.68
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		223,291.03	209,763.62
流动资产合计		153,183,076.31	108,836,925.15
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、2	117,248,183.91	127,248,183.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,372,655.93	2,527,999.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		138,856.26	142,288.54
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			
非流动资产合计		119,759,696.10	129,918,471.74
资产总计		272,942,772.41	238,755,396.89
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			43,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,057,943.97	2,470,903.22
应交税费		26,395.74	26,777.31
其他应付款		396,469.08	1,624,738.98
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,480,808.79	4,165,419.51
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		1,480,808.79	4,165,419.51
所有者权益：			
股本		58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,787,338.22	36,787,338.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,000,000.00	29,000,000.00

一般风险准备			
未分配利润		147,674,625.40	110,802,639.16
所有者权益合计		271,461,963.62	234,589,977.38
负债和所有者权益合计		272,942,772.41	238,755,396.89

法定代表人：陈小军

主管会计工作负责人：马婷

会计机构负责人：邓婵

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		262,582,478.93	240,504,369.07
其中：营业收入	六、28	262,582,478.93	240,504,369.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		132,213,207.71	133,101,567.74
其中：营业成本	六、28	84,894,929.04	86,677,123.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	1,828,215.37	2,563,596.73
销售费用	六、30	9,606,373.70	5,727,423.93
管理费用	六、31	31,439,153.62	33,427,726.62
研发费用			
财务费用	六、32	4,403,468.67	4,634,687.23
其中：利息费用		3,880,181.68	4,115,361.56
利息收入		210,922.03	274,574.96
信用减值损失			
资产减值损失	六、33	41,067.31	71,009.80
加：其他收益	六、34	75,745.85	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	59,773.36	215,198.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	12,235.28	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		130,517,025.71	107,617,999.96
加：营业外收入	六、37	169,864.40	1,085,836.39
减：营业外支出	六、38	75,039.80	101,051.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		130,611,850.31	108,602,785.23
减：所得税费用	六、39	21,783,199.03	17,265,531.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		108,828,651.28	91,337,253.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润		4,436,975.10	32,314.27
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		108,828,651.28	91,337,253.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		40,207,513.69	33,158,014.92
2.归属于母公司所有者的净利润		68,621,137.59	58,179,238.34
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		108,828,651.28	91,337,253.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		68,621,137.59	58,179,238.34
归属于少数股东的综合收益总额		40,207,513.69	33,158,014.92
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		1.18	1.00
(二)稀释每股收益（元/股）		1.18	1.00

法定代表人：陈小军

主管会计工作负责人：马婷

会计机构负责人：邓婵

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、3	1,207,589.71	899,310.67
减：营业成本	十六、3	42,196.10	-
税金及附加		16,511.72	16,114.74
销售费用			
管理费用		5,258,295.64	4,443,187.85
研发费用			
财务费用		-79,458.58	-24,995.40
其中：利息费用			
利息收入		82,477.52	33,810.14
加：其他收益		151.98	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4	40,901,789.43	121,003,917.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,871,986.24	117,468,921.29
加：营业外收入			1,000,000.00
减：营业外支出			8.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,871,986.24	118,468,912.58
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,871,986.24	118,468,912.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,871,986.24	118,468,912.58
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		36,871,986.24	118,468,912.58
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.64	2.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.64	2.04

法定代表人：陈小军

主管会计工作负责人：马婷

会计机构负责人：邓婵

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		278,426,965.51	227,744,079.78
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	3,303,152.20	2,115,621.27

经营活动现金流入小计		281,730,117.71	229,859,701.05
购买商品、接受劳务支付的现金		39,715,237.04	42,664,177.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		47,405,632.08	46,004,970.55
支付的各项税费		37,204,736.02	14,438,901.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	18,395,495.66	25,632,905.14
经营活动现金流出小计		142,721,100.80	128,740,954.45
经营活动产生的现金流量净额		139,009,016.91	101,118,746.60
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		61,150.68	215,198.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,100.00	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-10,598.07	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		86,652.61	217,198.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,056,067.64	10,765,366.37
投资支付的现金		81,396,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、40		22,000,000.00
投资活动现金流出小计		94,452,067.64	32,765,366.37
投资活动产生的现金流量净额		-94,365,415.03	-32,548,167.74
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
取得借款收到的现金		6,000,000.00	27,698,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	30,148,000.00
偿还债务支付的现金			30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,485,150.60	81,496,277.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		39,200,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		44,485,150.60	111,496,277.06
筹资活动产生的现金流量净额		-38,485,150.60	-81,348,277.06

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			4,229.56
五、现金及现金等价物净增加额		6,158,451.28	-12,773,468.64
加：期初现金及现金等价物余额		203,626,387.97	177,216,119.36
六、期末现金及现金等价物余额		209,784,839.25	164,442,650.72

法定代表人：陈小军

主管会计工作负责人：马婷

会计机构负责人：邓婵

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		153,734.21	1,264,500.60
经营活动现金流入小计		153,734.21	1,264,500.60
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		5,104,818.90	5,253,975.94
支付的各项税费		260,728.55	14,750.32
支付其他与经营活动有关的现金		2,676,975.81	1,020,928.46
经营活动现金流出小计		8,042,523.26	6,289,654.72
经营活动产生的现金流量净额		-7,888,789.05	-5,025,154.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,030,233.15	
取得投资收益收到的现金		40,861,150.68	95,903,917.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50,891,383.83	95,903,917.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,104.70	420,341.88
投资支付的现金		42,800,000.00	2,550,000.00
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		-	
投资活动现金流出小计		42,921,104.70	2,970,341.88
投资活动产生的现金流量净额		7,970,279.13	92,933,575.93
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			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,199,166.71
筹资活动现金流入小计		-	2,199,166.71
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			69,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			10,871,232.87
筹资活动现金流出小计		-	80,471,232.87
筹资活动产生的现金流量净额		-	-78,272,066.16
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		81,490.08	9,636,355.65
加：期初现金及现金等价物余额		62,738,459.94	17,667,638.04
六、期末现金及现金等价物余额		62,819,950.02	27,303,993.69

法定代表人：陈小军

主管会计工作负责人：马婷

会计机构负责人：邓婵

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二). 2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二). 3
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》，财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本集团根据以上要求编制了财务报表。

财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。以及股转系统在发布《关于做好挂牌公司 2019 年半年度报告披露相关工作的通知》中提到，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则（保险公司除外）。根据上述要求，本集团对金融工具会计政策相关内容进行相应变更。根据准则衔接规定，本集团无需按照新金融工具准则追溯调整前期可比数据，执行新金融工具准则预计不会对本集团财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司地处于我国西北地区，冬季气候较为干燥寒冷，西峰索道所在地华山景区冬季山上经常积雪，游客较夏季明显减少。公司《长恨歌》演艺为室外演出，演出期为每年的 4 月到 10 月之间。公司盈利具有明显的季节性特征。

3、合并报表的合并范围

1. 本期发生的同一控制下企业合并情况

2019 年 5 月 15 日根据公司 2019 年第一次临时股东大会通过的《陕西长恨歌演艺文化有限公司收购陕西瑶光阁演艺文化有限公司 51%股权》决议（2019-015 号公告），子公司长恨歌演艺收购了陕西旅游集团朗德演艺有限公司所持有的瑶光阁演艺 51%的股权，瑶光阁演艺公司本期纳入合并范围。

2. 注销子公司陕西旅游景区管理有限公司

2019 年 1 月 10 日经西安市工商行政管理局临潼分局批准，子公司陕西旅游景区管理有限公司予以注销，故景区管理公司本期不再纳入合并范围。

3. 除上述事项外，本集团无其他影响合并范围变化事项。

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6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、 报表项目注释

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

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。陕西旅游历史沿革如下:

根据陕计设(1987)532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资,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,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,陕西旅游申请增加注册资本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,同日营业执照注册号变更为610000000013796。

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

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

东陕审(2010)533审计报告,陕西省旅游设计院截至审计日的账面净资产为32,250,657万元,本次股权变更的工商登记日期为2011年4月15日。本次变更后陕西旅游股份有限公司为本公司控股股东,持股比例100%。

2011年4月15日,根据陕西旅游股份有限公司关于公司整体改制的批复(陕旅股字[2011]2号),陕西省旅游设计院改制变更为陕西省旅游设计院有限责任公司,改制变更后公司申请的注册资本为320.00万元,由陕西旅游股份有限公司以其拥有的陕西省旅游设计院的净资产折合为公司实收资本。本次改制以2010年12月31日为基准日,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,评估后的净资产价值为368.75万元,出资人陕西旅游股份有限公司以国有净资产320.00万元对设计院出资,其余48.75万元转入资本公积。本次变更后的注册资本业经陕合信验字(2011)039号验资报告审验确认。

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

根据陕西省旅游设计院有限责任公司股东大会决议,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,整体变更为股份有限公司。经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所审计并出具XYZH/2015XAA10133《审计报告》,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、本公司发起人协议书及章程的规定,公司申请登记的注册资本为人民币800.00万元,由陕西旅游股份有限公司、陕西旅游集团公司、中信夹层(上海)投资中心(有限合伙)、陕西国铁投资发展集团有限公司以其享有的陕西省旅游设计院有限责任公司截至2015年11月30日止经审计的净资产按1:0.6668折股认购本公司股份,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:

序号	发起人姓名/名称	认购股份数量 (股)	持股比例(%)
1	陕西旅游股份有限公司	3,878,790.00	48.48
2	陕西旅游集团公司	2,101,820.00	26.27
3	中信夹层(上海)投资中心(有限合伙)	1,991,780.00	24.90
4	陕西国铁投资发展集团有限公司	27,610.00	0.35

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6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 (%)
	合计	8,000,000.00	100.00

2015年12月28日，根据西安铁路局经营开发处（西经函【2015】85号）文件《西安铁路局经营开发处关于划转陕西国铁投资发展集团有限公司对外投资股权的通知》，陕西国铁投资发展集团有限公司将所持陕西旅游文化产业股份有限公司、陕西旅游股份有限公司、陕西省旅游设计院股份有限公司股权无偿划转至陕西铁路陇海旅游集团有限公司。2015年12月30日，根据陕西国铁投资发展集团有限公司《关于持有股权无偿划转的告知函》（西集团合函【2015】87号），陕西国铁投资发展集团有限公司所持有的公司股权被无偿划转至陕西铁路陇海旅游集团有限公司。2016年3月，本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。

根据陕西省旅游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陕西旅游吸收合并陕西旅游文化产业股份有限公司（以下简称陕旅发展）并在全国中小企业股份转让系统挂牌的方案，决定由陕西旅游通过吸收合并方式合并陕西旅游文化产业股份有限公司全部资产、负债、权益、人员和业务，吸收合并完成后陕西旅游继续存续经营，陕旅发展的独立法人资格将被注销；陕旅发展现有股东所持陕旅发展的股份因合并而全部转换为持有陕西旅游的股份，对换比例为1:1，陕西旅游注册资本按陕西旅游、陕旅发展两家公司现有注册资本之和注册登记，即注册资本5,800万元。2016年5月31日，根据陕西省行政文化资产监督管理局（陕行文资发【2016】11号）文件《陕西省行政文化资产监督管理局关于对陕西省旅游设计院股份有限公司吸收合并事项有关的批复》，同意陕西旅游上报的《关于陕西省旅游设计院股份有限公司吸收合并陕西旅游文化产业股份有限公司并在全国中小企业股份转让系统挂牌的方案》，同意吸收合并后的陕西省旅游设计院股份有限公司的国有股权管理方案。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对截至2016年5月31日的陕西旅游报表进行交割审计，并出具XYZH/2016XAA10458《审计报告》。本次吸收合并已于2016年6月30日完成工商变更登记，陕西旅游文化产业股份有限公司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。

本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。

本公司2017年3月22日将公司名称由“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”。

截至2019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）	直接持股比例 (%)
1	陕西旅游集团有限公司	27,601,820.00	47.59

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6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)	直接持股比例(%)
2	陕西旅游股份有限公司	3,878,790.00	6.69
3	中信夹层(上海)投资中心(有限合伙)	26,157,651.00	45.10
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

本集团属旅游服务行业,经营范围主要包括:对所属企业进行投资和管理;文化演艺;餐饮管理;索道及滑道运营等。

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

二、合并财务报表范围

本集团合并报表范围包括陕西太华旅游索道公路有限公司(以下简称太华索道公司)、西安唐乐宫有限公司(以下简称唐乐宫公司)、陕西长恨歌演艺文化有限公司(以下简称长恨歌演艺公司)、陕西旅游景区管理有限公司(以下简称景区管理公司)、陕西少华山索道旅游有限公司(少华山索道公司)。

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

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。编制合并财务报表时将合并财务报表范围内公司相互之间的交易和往来余额均予以抵消。

2. 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6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. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

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

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

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

6. 现金及现金等价物

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

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

8. 金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本集团成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类和计量

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

A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标;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。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外,此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

终止确认时,其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入,计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入留存收益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融工具的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。

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。

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。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项,对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款,本集团选择运用简化计量方法,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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产,本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况,对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,处于第二阶段,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;若该金融工具的信用风险自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。于资产负债表日,若本集团判断金融工具只具

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

有较低的信用风险的,则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

(a) 对于金融资产,信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;

(b) 对于租赁应收款项,信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;

(c) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: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;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力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。

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本集团的信用风险分类的假设:

①具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②信用风险显著增加

判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日,或者以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

③已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。当一项金融工具逾期超过(含)90日,本集团推定该金融工具已发生违约。

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用损失准备的增加或转回金额,除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的,本集团予以终止对该项金融资产的确认:

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

B、该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;

C、该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊,并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量:

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本,相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;

(b) 被转移金融资产以公允价值计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值,该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移金融资产整体,并将所收到的对价确认为一项金融负债。

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于继续涉入条件下的金融资产转移,本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债,以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(4) 金融负债的分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

(5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过3年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100.00 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计提方法	额，计提坏账准备
------	----------

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合一：本组合主要为经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），按债务单位的信用风险特征划分为组合一，组合一不计提坏账准备。

该组合一般包括下列应收款项：

- ①属于保证金、押金等性质的应收款项；
- ②企业内部部门或在职职工为从事经营业务而发生的暂借款、备用金等性质应收款项；
- ③应收关联方的款项。

组合二：本组合为除组合一之外的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），本集团结合历史经验，按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3-4 年	20	20
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、工程施工等。

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

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

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

工程施工为设计项目成本,按照项目归集成本费用,对于工程施工项目,期末进行减值测试。当预计总成本超过合同总收入时,形成合同预计损失,提取损失准备,并确认为当期费用。合同完工时,将已提取的损失准备冲减合同费用。

11. 长期股权投资

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

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

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

12. 固定资产

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

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

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物及构筑物	20-40	0-5	2.38-5.00
2	机器设备	5-20	0-5	4.75-20.00
3	运输设备	5-10	0-5	9.50-20.00
4	办公设备及其他	3-10	0-5	9.50-33.33

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

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

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 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。

14. 借款费用

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

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

15. 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。

16. 长期资产减值

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

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

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 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。

18. 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

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

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

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

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

19. 预计负债

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

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

20. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

21. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

(1) 销售商品:本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

(2) 提供劳务:本集团在同一年度内开始并完成的,在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度内,在提供劳务交易的结果能可靠估计的情况下,在资产负债表按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/(已经发生的成本占估计总成本的比例)确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入:利息收入按他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定;上述收入的确定应同时满足:(1)与交易相关的经济利益很可能流入本集团;(2)收入的金额能够可靠地计量;(3)确认让渡资产使用权收入的实现。

本集团目前主要收入分为旅游索道及客运道路收入、旅游演艺收入、旅游餐饮收入。其中旅游索道收入根据当日销售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数乘以相应结算单价确认收入;旅游演艺收入根据当日销售的演出票金额一次性确认收入;旅游餐饮收入根据当日的消费金额一次性确认收入。

22. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

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

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

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

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

24. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 重要会计政策和会计估计变更及影响

(1) 重要会计政策变更及其影响

按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》;财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本集团根据以上要求编制了财务报表。

财政部于2017年修订发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期会计》《企业会计准则第37号——金融工具列报》,要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。以及股转系统在发布《关于做好挂牌公司2019年半年度报告披露相关工作的通知》中提到,挂牌公司应自2019年1月1日起执行新金融工具准则(保险公司除外)。根据上述要求,本集团对金融工具会计政策相关内容进行相应变更。根据准则衔接规定,本集团无需按照新金融工具准则追溯调整前期可比数据,执行新金融工具准则预计不会对本集团财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更及其影响:无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	13%、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%、0.1%
企业所得税	应纳税所得额	15%或25%

注:根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)文件,明确自2019年4月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%税率的,税率调整为13%;原适用10%税率的,税率调整为9%。

不同纳税主体企业所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
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%

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
陕西长恨歌演艺文化有限公司	15%

根据财政部、国家税务总局关于《全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号),陕西太华旅游索道公路有限公司、陕西长恨歌演艺文化有限公司、西安唐乐宫有限公司自2016年5月起按照6%税率缴纳增值税,其中陕西长恨歌演艺文化有限公司自2016年8月增值税改为简易征收,税率为3%。

2. 税收优惠

本集团之子公司陕西太华旅游索道公路有限公司,华阴市国家税务局华山税务分局企业所得税优惠政策确认备案通知书(华阴国税华山确字〔2015〕1号)指出:“自2015年度起减按15%税率征收企业所得税,如果没有其他变化,以后年度实行备案管理”。2019年太华索道公司仍执行2015年的税收优惠政策。

本集团之子公司陕西长恨歌演艺文化有限公司根据《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2015年第14号),2015年度企业所得税享受西部地区的鼓励类产业税收优惠,按照15%税率征收,现已在西安市临潼区地方税务局备案。2019年长恨歌演艺公司仍执行2015年的税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2019年1月1日,“期末”系指2019年6月30日,“本期”系指2019年1月1日至6月30日,“上期”系指2018年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	175,152.87	390,816.83
银行存款	209,609,686.38	203,235,571.14
其他货币资金	0.00	0.00
合计	209,784,839.25	203,626,387.97
其中:存放在境外的款项总额	0.00	0.00

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

2. 应收票据及应收账款

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6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	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	16,088,839.84	27,760,740.62
合计	16,088,839.84	27,760,740.62

2.1 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,167,821.18	100.00	78,981.34	0.49	16,088,839.84
其中: 组合一	9,640,225.60	59.63	0.00	0.00	9,640,225.60
组合二	6,527,595.58	40.37	78,981.34	1.21	6,448,614.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	16,167,821.18	100.00	78,981.34	—	16,088,839.84

(续表)

类别	期初余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,800,392.52	100.00	39,651.90	0.14	27,760,740.62
其中: 组合一	24,971,469.25	89.82	0.00	0.00	24,971,469.25
组合二	2,828,923.27	10.18	39,651.90	1.40	2,789,271.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	27,800,392.52	100.00	39,651.90	-	27,760,740.62

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,465,243.73	64,652.56	1.00
1-2年	9,762.00	976.20	10.00
2-3年	24,691.85	3,703.78	15.00
3-4年	14,334.00	2,866.80	20.00
4-5年	13,564.00	6,782.00	50.00
5年以上	0.00	0.00	100.00
合计	6,527,595.58	78,981.34	—

2) 本期无单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 39,329.44 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西华山旅游集团有限公司	7,099,144.00	1年以内	43.91	0.00
延安唐乐宫文化餐饮有限公司	928,832.28	1年以内	5.74	0.00
西安中国国际旅行社集团有限责任公司	724,077.40	1年以内	4.48	7,240.77
陕西华清宫文化旅游有限公司	681,542.01	1年以内	4.22	0.00
北京千乘假期国际旅行社有限公司	532,911.00	1年以内	3.30	5,329.11
合计	9,966,506.69	—	61.65	12,569.88

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,465,369.58	86.56	2,198,630.37	93.61
1-2年	698,656.94	11.07	100,000.00	4.26
2-3年	150,000.00	2.38	50,000.00	2.13
3年以上	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

2019年1月1日至2019年6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	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	6,314,026.52	100.00	2,348,630.37	100.00

注:无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
波马嘉仕其索道有限责任公司	2,966,000.00	1年以内	46.97
北京黑弓文化传播有限公司	377,358.48	1年以内	5.98
陕西致远互联网软件有限公司	324,786.32	1-2年	5.14
北京画文化有限公司	297,135.47	1年以内	4.71
陕西华清文化创意有限公司	235,849.06	1年以内	3.74
合计	4,201,129.33	—	66.54

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	8,330,069.53	1,036,814.11
合计	8,330,069.53	1,036,814.11

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,332,204.93	100.00	2,135.40	0.03	8,330,069.53
其中: 组合一	8,118,665.41	97.44	0.00	0.00	8,118,665.41
组合二	213,539.52	2.56	2,135.40	1.00	211,404.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,332,204.93	100.00	2,135.40	—	8,330,069.53

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

类别	期初余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,037,211.64	100.00	397.53	0.04	1,036,814.11
其中：组合一	997,458.72	96.17	0.00	0.00	997,458.72
组合二	39,752.92	3.83	397.53	1.00	39,355.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,037,211.64	100.00	397.53	-	1,036,814.11

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	213,539.52	2,135.40	1.00
1-2年	0.00	0.00	10.00
2-3年	0.00	0.00	15.00
3-4年	0.00	0.00	20.00
4-5年	0.00	0.00	50.00
5年以上	0.00	0.00	100.00
合计	213,539.52	2,135.40	—

2) 本期无单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,737.87元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	619,833.00	62,000.00
备用金	390,029.78	114,666.14

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	162,201.21	668,585.92
应收个人社保金	7,160,140.94	191,959.58
合计	8,332,204.93	1,037,211.64

(5) 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	期末余额	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
陕西华清宫文化旅游有限公司	往来款	6,736,366.30	1年以内	80.85	0.00
华阴市电力局	押金保证金	370,000.00	5年以上	4.44	0.00
张艳	备用金	215,000.00	1年以内	2.58	0.00
陕西君利物业管理有限公司	往来款	213,539.52	1年以内	2.56	2,135.40
陕西华联置业发展有限公司	物业费	117,333.00	4-5年	1.41	0.00
合计		7,652,238.82		91.84	2,135.40

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	12,960,517.91	0.00	12,960,517.91
库存商品	705,767.86	0.00	705,767.86
低值易耗品	0.00	0.00	0.00
周转材料	129,079.40	0.00	129,079.40
合计	13,795,365.17	0.00	13,795,365.17

(续表)

项目	期初余额		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	13,201,266.87	0.00	13,201,266.87
库存商品	189,521.60	0.00	189,521.60
低值易耗品	109,213.54	0.00	109,213.54
周转材料	93,840.00	0.00	93,840.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6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	期初余额		
	账面金额	跌价准备	账面价值
合计	13,593,842.01	0.00	13,593,842.01

(2) 存货无减值迹象,未计提跌价准备。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	299,652.66	1,028,186.43
预缴企业所得税额	0.00	1,184.85
合计	299,652.66	1,029,371.28

7. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	582,415,542.73	597,600,030.56
固定资产清理	0.00	0.00
合计	582,415,542.73	597,600,030.56

7.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面余额	—	—	—	—	—
1. 期初余额	513,497,141.09	477,863,372.34	9,974,805.09	14,279,286.54	1,015,614,605.06
2. 本期增加金额	13,294,339.62	2,112,463.33	802,667.06	452,221.34	16,661,691.35
(1) 购置	0.00	1,997,927.41	802,667.06	452,221.34	3,252,815.81
(2) 在建工程转入	13,294,339.62	114,535.92	0.00	0.00	13,408,875.54
3. 本期减少金额	0.00	5,325,410.60	123,743.00	0.00	5,449,153.60
(1) 处置或报废	0.00	5,325,410.60	123,743.00	0.00	5,449,153.60
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	526,791,480.71	474,650,425.07	10,653,729.15	14,731,507.88	1,026,827,142.81
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 期初余额	141,319,646.31	255,310,074.13	8,520,494.11	9,446,610.02	414,596,824.57
2. 本期增加金额	11,598,254.35	18,746,870.44	374,589.63	1,028,172.74	31,747,887.16
(1) 计提	11,598,254.35	18,746,870.44	374,589.63	1,028,172.74	31,747,887.16

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6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	房屋建筑物及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	3,684,283.43	118,793.28	0.00	3,803,076.71
(1) 处置或报废	0.00	3,684,283.43	118,793.28	0.00	3,803,076.71
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	152,917,900.66	270,372,661.14	8,776,290.46	10,474,782.76	442,541,635.02
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 期初余额	556,981.40	2,790,512.47	60,644.62	9,611.44	3,417,749.93
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
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	1,547,784.87	0.00	0.00	1,547,784.87
(1) 处置或报废	0.00	1,547,784.87	0.00	0.00	1,547,784.87
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	556,981.40	1,242,727.60	60,644.62	9,611.44	1,869,965.06
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 期末余额	373,316,598.65	203,035,036.33	1,816,794.07	4,247,113.68	582,415,542.73
2. 期初余额	371,620,513.38	219,762,785.74	1,393,666.36	4,823,065.08	597,600,030.56

(2) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
西峰索道下站游客中心工程	21,739,671.10	房产证办理中
华山西峰客运索道下站、中站站房	48,787,107.92	房产证办理中
太华旅游索道下站服务区1、2号公共卫生间工程	3,121,490.62	房产证办理中
下站服务区商铺(东南角)	944,419.24	房产证办理中
下站服务区商铺(西南角)	936,541.70	房产证办理中
滑道管理房工程	490,770.04	房产证办理中
合计	76,020,000.62	—

8. 在建工程

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6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	期末账面价值	期初账面价值
在建工程	13,978,902.01	24,905,417.76
工程物资	0.00	0.00
合计	13,978,902.01	24,905,417.76

8.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
综合办公及商务中心工程	257,547.17	0.00	257,547.17
索道下站综合管理用房工程	8,668,298.21	0.00	8,668,298.21
上站隧洞进洞口防护棚工程	0.00	0.00	0.00
四海唐人街唐乐宫餐厅装饰装修工程	4,345,917.63	0.00	4,345,917.63
陕西少华山国家森林公园索道增容	707,139.00	0.00	707,139.00
合计	13,978,902.01	0.00	13,978,902.01

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
综合办公及商务中心工程	257,547.17	0.00	257,547.17
索道下站综合管理用房工程	8,668,298.21	0.00	8,668,298.21
上站隧洞进洞口防护棚工程	13,294,339.62	0.00	13,294,339.62
四海唐人街唐乐宫餐厅装饰装修工程	1,995,593.76	0.00	1,995,593.76
陕西少华山国家森林公园索道增容	689,639.00	0.00	689,639.00
合计	24,905,417.76	0.00	24,905,417.76

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
综合办公及商务中心工程	257,547.17	0.00	0.00	0.00	257,547.17
索道下站综合管理用房工程	8,668,298.21	0.00	0.00	0.00	8,668,298.21
上站隧洞进洞口防	13,294,339.62	0.00	13,294,339.62	0.00	0.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
护棚工程					
四海唐人街唐乐宫餐厅装饰装修工程	1,995,593.76	2,464,859.79	114,535.92	0.00	4,345,917.63
陕西少华山国家森林公园索道增容	689,639.00	17,500.00	0.00	0.00	707,139.00
合计	24,905,417.76	2,482,359.79	13,408,875.54	0.00	13,978,902.01

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
综合办公及商务中心工程	150,000,000.00	0.17	0.17	0.00	0.00	0.00	自筹
索道下站综合管理用房工程	20,000,000.00	43.34	43.34	0.00	0.00	0.00	自筹
上站隧洞进洞口防护棚工程	15,000,000.00	88.63	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
四海唐人街唐乐宫餐厅装饰装修工程	6,500,000.00	66.86	66.86	0.00	0.00	0.00	自筹
陕西少华山国家森林公园索道增容	—	—	—	—	—	—	自筹
合计	195,150,000.00	—	—	0.00	0.00	0.00	—

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件及节目创作	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 期初余额	31,695,843.00	22,947,324.71	54,643,167.71
2. 本期增加金额	0.00	29,126.21	29,126.21
(1) 购置	0.00	29,126.21	29,126.21
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
(2) 其他	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

2019年1月1日至2019年6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	软件及节目创作	合计
4. 期末余额	31,695,843.00	22,976,450.92	54,672,293.92
二、累计摊销	—	—	—
1. 期初余额	1,072,974.83	7,284,878.36	8,357,853.19
2. 本期增加金额	374,348.46	1,004,676.33	1,379,024.79
(1) 计提	374,348.46	1,004,676.33	1,379,024.79
(2) 其他	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	1,447,323.29	8,289,554.69	9,736,877.98
三、减值准备	—	—	—
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
(2) 其他	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
(2) 其他	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—
1. 期末余额	30,248,519.71	14,686,896.23	44,935,415.94
2. 期初余额	30,622,868.17	15,662,446.35	46,285,314.52

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
西安事变演出道具等	317,321.71	0.00	158,660.88	0.00	158,660.83
长恨歌演出提升工程	2,005,525.57	302,362.42	859,173.34	0.00	1,448,714.65
长恨歌演出服装、道具制作费用	1,336,318.22	386,900.00	390,668.31	0.00	1,332,549.91
上站票房租赁费	0.00	2,983,333.33	83,333.35	0.00	2,899,999.98
合计	3,659,165.50	3,672,595.75	1,491,835.88	0.00	5,839,925.37

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,622,483.45	243,372.51	3,152,989.61	472,948.44
内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,622,483.45	243,372.51	3,152,989.61	472,948.44

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	0.00	0.00
可抵扣亏损	55,810,067.78	49,955,390.49
合计	55,810,067.78	49,955,390.49

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019年	403,194.21	403,194.21	
2020年	1,998,244.65	1,998,244.65	
2021年	23,111,613.67	23,111,613.67	
2022年	13,783,263.54	13,783,263.54	
2023年	10,659,074.42	10,659,074.42	
2024年	5,854,677.29	0.00	
合计	55,810,067.78	49,955,390.49	

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	19,936,493.49	19,936,493.49
合计	19,936,493.49	19,936,493.49

注：预付土地款为预付华山西峰索道 196 亩土地款，截至期末该土地手续正在办理中。

13. 短期借款

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	9,000,000.00	9,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	34,000,000.00
合计	49,000,000.00	43,000,000.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

14. 应付票据及应付账款

类别	期末余额	期初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	32,446,406.73	39,770,852.35
合计	32,446,406.73	39,770,852.35

14.1 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
合计	32,446,406.73	39,770,852.35
其中: 1年以上	1,291,039.21	2,243,666.47

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款

15. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
合计	7,464,616.95	5,088,273.88
其中: 1年以上	28,224.90	1,539,112.12

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,563,643.17	38,124,700.98	44,684,094.23	11,004,249.92
离职后福利-设定提存计划	0.00	3,919,308.95	3,047,920.27	871,388.68

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	17,563,643.17	42,044,009.93	47,732,014.50	11,875,638.60

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,042,857.34	32,619,182.20	39,687,828.04	3,974,211.50
职工福利费	358,720.00	1,214,970.97	959,143.97	614,547.00
社会保险费	0.00	1,415,267.74	1,660,820.68	-245,552.94
其中:医疗保险费	0.00	1,257,954.88	1,485,767.10	-227,812.22
工伤保险费	0.00	64,665.12	82,626.15	-17,961.03
生育保险费	0.00	92,647.74	92,427.43	220.31
住房公积金	0.00	1,742,457.95	1,727,995.20	14,462.75
工会经费和职工教育经费	6,162,065.83	1,132,822.12	648,306.34	6,646,581.61
合计	17,563,643.17	38,124,700.98	44,684,094.23	11,004,249.92

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.00	3,773,339.90	2,902,721.00	870,618.90
失业保险费	0.00	145,969.05	145,199.27	769.78
合计	0.00	3,919,308.95	3,047,920.27	871,388.68

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	19,015,217.81	23,776,958.99
增值税	1,773,324.20	726,773.97
个人所得税	492,473.39	239,934.46
房产税	295,101.58	290,158.34
城市维护建设税	156,959.53	53,470.46
教育费附加	110,106.55	36,396.90
其他	42,006.48	20,619.79
合计	21,885,189.54	25,144,312.91

18. 其他应付款

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6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	期末余额	期初余额
应付利息	234,781.94	226,806.94
应付股利	813,765.42	1,849,151.21
其他应付款	44,537,724.44	10,224,869.11
合计	45,586,271.80	12,300,827.26

18.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的借款利息	234,781.94	226,806.94
合计	234,781.94	226,806.94

注：期末无重要的已逾期未支付的利息。

18.2 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付分红款	813,765.42	1,849,151.21
合计	813,765.42	1,849,151.21

18.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,669,103.95	3,033,588.66
购置长期资产	38,933,440.10	4,989,195.06
保证金	1,581,752.40	1,289,447.21
其他	353,427.99	912,638.18
合计	44,537,724.44	10,224,869.11

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	25,000,000.00	25,000,000.00

20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
唐乐宫舞台装修项目补助款	43,750.00	87,500.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	43,750.00	87,500.00
----	-----------	-----------

21. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押及保证借款	95,000,000.00	95,000,000.00
合计	95,000,000.00	95,000,000.00

22. 其他非流动负债

项目/类别	期末余额	期初余额
唐乐宫舞台装修项目补助款	3,101,041.67	3,101,041.67
合计	3,101,041.67	3,101,041.67

23. 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陕西旅游集团有限公司	27,601,820.00	0.00	0.00	27,601,820.00
陕西旅游股份有限公司	3,878,790.00	0.00	0.00	3,878,790.00
中信夹层(上海)投资中心(有限合伙)	26,157,651.00	0.00	0.00	26,157,651.00
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

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,996,533.37			3,996,533.37
其他资本公积	61,335,760.28	0.00	28,544,955.43	32,790,804.85
合计	65,332,293.65	0.00	28,544,955.43	36,787,338.22

25. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,792,668.91	1,191,811.55	127,056.45	6,857,424.01
合计	5,792,668.91	1,191,811.55	127,056.45	6,857,424.01

26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上期期末余额	300,581,409.29	305,949,341.27
加: 期初未分配利润调整数	0.00	0.00
本期期初余额	300,581,409.29	305,949,341.27
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	68,621,137.59	58,179,238.34
其他		
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		69,600,000.00
转作股本的普通股股利		
其他	88,283,591.41	
本期期末余额	280,918,955.47	294,528,579.61

注: 其他减少为本期发生的同一控制下企业合并, 合并方支付的合并交易对价与享有被合并方账面净资产的差异。

28. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入成本分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	261,020,272.64	84,852,732.94	239,975,464.30	86,677,123.43
其他业务	1,562,206.29	42,196.10	528,904.77	0.00
合计	262,582,478.93	84,894,929.04	240,504,369.07	86,677,123.43

(2) 主营业务-按行业分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
旅游索道及客运道路收入	155,156,181.64	42,582,436.84	140,466,301.56	42,758,909.64
旅游演艺收入	81,206,847.55	23,918,331.71	75,608,153.49	26,202,077.49
旅游餐饮收入	24,657,243.45	18,351,964.39	23,901,009.25	17,716,136.30
合计	261,020,272.64	84,852,732.94	239,975,464.30	86,677,123.43

29. 税金及附加

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6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	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	621,028.73	520,523.17
房产税	590,045.72	1,546,659.95
教育费附加	432,146.67	371,736.77
其他	98,747.40	98,891.71
印花税	57,031.25	6,915.43
车船税	16,153.90	5,268.00
土地使用税	13,061.70	13,601.70
合计	1,828,215.37	2,563,596.73

30. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告及宣传费	7,594,304.00	4,880,420.56
职工薪酬	1,926,088.06	432,584.68
差旅费	68,707.49	41,532.94
招待费	5,620.00	39,246.04
其他	6,797.15	49,909.28
电话费	4,857.00	1,500.00
会议费	0.00	213,978.00
办公费	0.00	68,252.43
合计	9,606,373.70	5,727,423.93

31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,890,585.39	20,522,270.23
折旧与摊销	2,987,071.47	7,263,116.12
其他	1,899,302.01	2,149,804.52
租赁费	683,344.27	659,316.92
办公费	642,785.40	1,111,220.76
修理费	525,858.39	350,693.88
中介机构费用	523,946.76	392,812.95
水电物业管理费	383,951.86	247,307.29
差旅费	221,735.29	220,800.63

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6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	本期发生额	上期发生额
装修费	165,494.00	0.00
税费	159,425.82	160,043.25
招待费	135,549.97	150,070.99
保险费	118,550.59	129,338.13
交通费	101,552.40	70,930.95
合计	31,439,153.62	33,427,726.62

32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,880,181.68	4,115,361.56
减：利息收入	210,922.03	274,574.96
加：汇兑损失	0.00	-4,027.81
加：其他支出	734,209.02	797,928.44
合计	4,403,468.67	4,634,687.23

33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	41,067.31	71,009.80
合计	41,067.31	71,009.80

34. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
税收减免	75,745.85	0.00
合计	75,745.85	0.00

35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,377.32	0.00
理财产品的投资收益	61,150.68	215,198.63
合计	59,773.36	215,198.63

36. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	12,235.28	0.00	12,235.28

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6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	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合计	12,235.28	0.00	12,235.28

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	43,750.00	1,043,750.00	43,750.00
其他	126,114.40	42,086.39	126,114.40
合计	169,864.40	1,085,836.39	169,864.40

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/收益相关
新三板挂牌奖励款		500,000.00	关于开展2017年西安市鼓励企业上市发展专项资金申报工作的通知	与收益相关
上市奖励款		500,000.00	市金融发(2016)52号《关于开展2017年西安市鼓励企业上市发展专项资金申报工作的通知》	与收益相关
产业提升项目补助	43,750.00	43,750.00	陕财办教【2015】252号文件	与资产相关
合计	43,750.00	1,043,750.00		

38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	74,942.30	72,569.41	74,942.30
其中: 固定资产处置损失	74,942.30	72,569.41	74,942.30
其他	97.50	28,481.71	97.50
合计	75,039.80	101,051.12	75,039.80

39. 所得税费用

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6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	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	21,553,623.10	17,283,719.61
递延所得税费用	229,575.93	-18,187.64
合计	21,783,199.03	17,265,531.97

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	527,977.78	247,679.73
政府补助	0.00	1,000,000.00
利息收入	210,922.03	274,574.96
其他	2,564,252.39	593,366.58
合计	3,303,152.20	2,115,621.27

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,942,619.40	13,022,856.74
备用金	250,000.00	875,480.00
销售费用	5,250,267.87	5,228,959.25
管理费用	5,218,301.87	5,679,199.00
财务费用	734,209.02	797,928.44
营业外支出	97.50	28,481.71
合计	18,395,495.66	25,632,905.14

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	0.00	22,000,000.00
合计	0.00	22,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	108,828,651.28	91,337,253.26

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6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	本期发生额	上期发生额
加: 资产减值准备	41,067.31	71,009.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,747,887.16	35,756,005.09
无形资产摊销	1,379,024.79	1,339,921.26
长期待摊费用摊销	1,491,835.88	3,256,555.21
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)	62,707.02	72,569.41
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	3,880,181.68	4,115,367.56
投资损失(收益以“-”填列)	-59,773.36	-215,198.63
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	229,575.93	-18,187.64
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-201,523.16	-626,419.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	372,181.90	-18,084,003.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-8,762,799.52	-15,886,125.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	139,009,016.91	101,118,746.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	209,784,839.25	164,442,650.72
减: 现金的期初余额	203,626,387.97	177,216,119.36
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,158,451.28	-12,773,468.64

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	209,784,839.25	203,626,387.97
其中: 库存现金	175,152.87	390,816.83
可随时用于支付的银行存款	209,609,686.38	203,235,571.14

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6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	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	209,784,839.25	203,235,571.14
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

41. 所有权或使用权受到限制的资产

无。

42. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	51,018.75	6.8673	350,363.50
其中：美元	51,018.75	6.8673	350,363.50

七、合并范围的变化

1. 本期发生的同一控制下企业合并情况

2019年5月15日根据陕西旅游文化产业股份有限公司2019年第一次临时股东大会通过的《陕西长恨歌演艺文化有限公司收购陕西瑶光阁演艺文化有限公司51%股权》决议（2019-015号公告），子公司长恨歌演艺公司收购了陕西旅游集团朗德演艺有限公司所持有的陕西瑶光阁演艺文化有限公司（简称瑶光阁演艺公司）51%的股权，瑶光阁演艺公司本期纳入合并范围。

瑶光阁演艺公司成立于2019年03月07日，注册资本为6,000.00万元，具体负责《1212》西安事变项目（简称《1212》项目）的运营，由陕西旅游集团朗德演艺有限公司以《1212》项目所有的资产出资。《1212》项目是根据2016年4月13日陕西旅游集团有限公司党政联席会议提出设立，具体由陕西旅游集团朗德演艺有限公司投资设立，《1212》项目于2017年2月正式演出。

被合并企业名称	合并日	合并日的确定依据	企业合并中取得的权益比例	交易对价	实际控制人
瑶光阁演艺公司	2019-6-30	实际取得对被购买方的控制权	51%	11,628万元	陕西旅游集团有限公司

(续)

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被合并企业名称	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日被合并方账面净资产	期初至合并日被合并方的账面收入	期初至合并日被合并方的账面净利润
瑶光阁演艺公司	合并各方在合并前后均受同一方最终控制	6,555 万元	1,248 万元	479 万元

以 2019 年 3 月 31 日为基准日，经中和资产评估有限公司评估并出具了中和评报字（2019）第 XAV1038 号资产评估报告，评估基准日瑶光阁演艺公司的净资产价值为 22,800.00 万元。参考上述评估结果本公司下属子公司长恨歌演艺公司以 11,628 万元收购了陕西旅游集团朗德演艺有限公司持有瑶光阁演艺公司 51% 的股权。因长恨歌演艺公司和瑶光阁演艺公司在合并前后均受最终控制方陕西旅游集团有限公司控制，该控制并非暂时性的，故形成同一控制下企业合并。双方于 2019 年 5 月 31 日签订《股权转让协议》，截止 2019 年 6 月 30 日，长恨歌演艺公司支付股权转让款共计 8,139.60 万元，剩余 3,488.40 万元尚未支付。

本次股权收购实质上是对《1212》项目的收购，满足业务合并的条件，需对瑶光阁演艺公司或《1212》项目的财务报表进行追溯，故本公司按照同一控制下企业合并的相关规定追溯调整 2019 年度财务报表期初数据及上年同期相关财务报表数据。根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》等相关规定，同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的净资产的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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。在合并当期编制合并财务报表时，应当对报表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的有关项目进行调整。在编制比较报表时，应将被合并方的有关资产、负债并入，同时因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资本公积（资本溢价或股本溢价）。对于被合并方在企业合并前实现的留存收益（盈余公积和未分配利润之和）中归属于合并方的部分，自资本公积转入留存收益。

(1) 追溯调整对合并资产负债表期初数的影响

影响项目	2019 年期初数 (调整后)	2019 年期初数 (调整前)	影响数
固定资产	597,600,030.56	566,255,500.49	31,344,530.07
无形资产	46,285,314.52	30,814,449.16	15,470,865.36
长期待摊费用	3,659,165.50	3,341,843.79	317,321.71
资产总计	942,255,156.63	895,122,439.49	47,132,717.14
资本公积	65,332,293.65	36,787,338.22	28,544,955.43
未分配利润	300,581,409.29	305,088,678.98	-4,507,269.69
归属于母公司股东权益合计	458,706,371.85	434,668,686.11	24,037,685.74
少数股东权益	217,492,333.54	194,397,302.14	23,095,031.40
股东权益合计	676,198,705.39	629,065,988.25	47,132,717.14

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6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) 追溯调整对合并利润表上年同期数的影响

影响项目	2018年1-6月 (调整后)	2018年1-6月 (调整前)	影响数
营业收入	240,504,369.07	230,783,345.70	9,721,023.37
营业成本	86,677,123.43	77,321,364.13	9,355,759.30
税金及附加	2,563,596.73	2,528,601.05	34,995.68
销售费用	5,727,423.93	5,661,543.93	65,880.00
管理费用	33,427,726.62	33,195,652.50	232,074.12
营业利润	107,617,999.96	107,585,685.69	32,314.27
利润总额	108,602,785.23	108,570,470.96	32,314.27
净利润	91,337,253.26	91,304,938.99	32,314.27
其中: 少数股东损益	33,158,014.92	33,142,180.93	15,833.99
归属于母公司股东的净利润	58,179,238.34	58,162,758.06	16,480.28

(3) 合并日、期初和比较期间瑶光阁演艺公司或《1212》项目财务报表如下:

瑶光阁演艺公司或《1212》项目的模拟财务报表:

项目	合并日或期初至合并日	期初或上期
资产负债表:		
货币资金	2,373,684.46	
应收账款	160,157.00	
其他应收款	6,736,366.30	
固定资产	28,463,711.07	31,344,530.07
无形资产	14,503,936.20	15,470,865.36
长期待摊费用	158,660.83	317,321.71
资产总计	52,396,515.86	47,132,717.14
应付账款	442,213.40	
应付职工薪酬	415,744.00	
应交税费	963,557.32	
其他应付款	80,890.94	
负债合计	1,902,405.66	0.00
净资产合计	50,494,110.20	47,132,717.14
其中: 少数股东权益	24,742,114.00	23,095,031.40
利润表:		

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6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	合并日或期初至合并日	期初或上期
营业收入	15,216,076.71	9,721,023.37
营业成本	9,643,755.03	9,355,759.30
税金及附加	60,825.67	34,995.68
销售费用	0.00	65,880.00
管理费用	226,689.62	232,074.12
财务费用	2,518.05	0.00
营业外收入	0.12	0.00
利润总额	5,282,288.46	32,314.27
所得税	845,313.36	0.00
净利润	4,436,975.10	32,314.27

2. 注销子公司陕西旅游景区管理有限公司

2019年1月10日经西安市工商行政管理局临潼分局批准，子公司陕西旅游景区管理有限公司予以注销，故景区管理公司本期不再纳入合并范围。

3. 除上述事项外，本集团无其他影响合并范围变化事项。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
陕西太华旅游索道公路有限公司	渭南	渭南	旅游	51.00	-	投资取得
西安唐乐宫有限公司	西安	西安	餐饮	100.00	-	投资取得
陕西长恨歌演艺文化有限公司	临潼	临潼	旅游	100.00	-	投资取得
陕西少华山索道旅游有限公司	渭南	渭南	旅游	51.00	-	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	期末少数股东权益余额
陕西太华旅游索道公路有限公司	49%	3,876.63	3,920.00	19,270.19

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6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) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:(万元)

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西太华旅游索道公路有限公司	9,506.30	51,380.34	60,886.64	12,388.71	9,500.00	21,888.71

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西太华旅游索道公路有限公司	8,616.32	53,106.71	61,723.03	13,315.91	9,500.00	22,815.91

(续表)

子公司名称	本期发生额			
	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	15,666.04	7,882.03	7,882.03	11,187.36

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西太华旅游索道公路有限公司	14,097.82	6,729.25	6,729.25	6,402.79

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定,对这些风险

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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、利率风险和流动性风险。

(1) 信用风险

截至2019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。

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款项,账期较短,没有重大回收风险。

(2) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险,本集团面临的利率风险主要来源于银行借款。

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。

(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。

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

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

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陕西旅游集团有限公司	300,000,000.00	652,000,000.00	0.00	952,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		直接持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
陕西旅游集团有限公司	27,601,820.00	27,601,820.00	47.59	47.59

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
汉中城市文化旅游投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
勉县三国文化旅游产业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西白鹿原旅游文化发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西博凯置业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西国开旅游产业基金管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西海外旅游有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西旅游集团海外贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西华清宫文化旅游有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西华清文化创意有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西骏景索道投资建设有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
陕西骏景索道运营管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西骏途旅行社有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西旅游股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西旅游集团影视文化有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西永安运业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西泽润传媒发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西中国旅行社有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西安唐城宾馆有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西咸新区丝路文化旅游发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西安天马国际旅行社	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
延安唐乐宫文化餐饮有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕旅集团延安商业运营管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西省旅游设计院有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西骏通国际旅行社有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西安东方大酒店有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西西城往事投资发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西安宾馆有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
三亚苑鼎演艺有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西旅游集团朗德演艺有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西旅游集团投资管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西旅游投资建设有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西金旅物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西安金古置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西骏途数字传媒有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西华山旅游集团有限公司	其他关联方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西华清宫文化旅游有限公司	租赁费、餐费	1,976,014.18	1,291,255.78
陕西泽润传媒发展有限公司	广告宣传	931,042.23	212,264.15
西安金古置业有限公司	租赁费	446,895.32	0.00
陕西海外旅游汽车有限公司	广告宣传	353,563.69	509,708.74
陕西骏景索道运营管理有限公司	索道维护	212,264.15	0.00
陕西骏途数字传媒有限公司	广告宣传	194,174.76	0.00
陕西旅游集团海外贸易有限公司	商品	39,343.81	0.00
陕西华清文化创意有限公司	技术服务	2,050.00	93,073.66
陕西华山旅游集团有限公司	广告宣传	0.00	980,747.38
西安天马国际旅行社	广告宣传	0.00	80,700.00
合计		4,155,348.14	3,167,749.71

(2) 关联方资金拆借利息收支

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西旅游集团有限公司	利息支出	0.00	500,000.00
合计		0.00	500,000.00

(3) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西华山旅游集团有限公司	客运道路	14,282,560.38	13,716,459.33
陕西骏途旅行社有限公司	索道及演出票	14,253,657.70	15,298,801.16
陕西华清宫文化旅游有限公司	餐饮、索道及演出票	791,299.03	126,452.87
陕西中国旅行社有限责任公司	餐饮	352,616.98	166,350.94
延安唐乐宫文化餐饮有限公司	餐饮	142,508.49	12,127.36
陕西海外旅游有限责任公司	餐饮	116,747.17	0.00
西咸新区丝路文化旅游发展有限公司	餐饮	77,275.47	113,412.26
西安唐城宾馆有限责任公司	餐饮	75,141.51	15,422.64
陕西黄河壶口文化旅游发展有限责任公司	餐饮	45,572.64	0.00
陕西国开旅游产业基金管理有限公司	餐饮	25,274.53	0.00
陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	餐饮	22,459.43	18,336.79

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6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	本期发生额	上期发生额
陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	餐饮	17,849.06	31,402.26
陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展有限公司	餐饮	12,481.13	91,972.83
陕西旅游股份有限公司	餐饮	10,788.68	70,219.81
陕西骏途网西游电子商务股份有限公司	餐饮	9,528.30	0.00
陕西旅游集团投资管理有限公司	餐饮	5,002.83	15,066.98
勉县三国文化旅游产业有限公司	餐饮	718.87	2,555.66
三亚苑鼎演艺有限公司	餐饮	573.58	3,969.81
陕旅集团延安商业运营管理有限公司	餐饮	438.68	0.00
陕西旅游集团有限公司	餐饮	0.00	825,953.96
陕西骏景索道投资建设有限公司	餐饮	0.00	8,233.96
陕西旅游投资建设有限公司	餐饮	0.00	11,264.15
陕西旅游集团朗德演艺有限公司	餐饮	0.00	6,466.04
合计		30,242,494.46	30,534,468.81

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
陕西旅游集团有限公司	陕西太华旅游索道公路有限公司	50,000,000.00	2013-4-2	2020-7-10	否
陕西旅游文化产业股份有限公司	陕西太华旅游索道公路有限公司	9,000,000.00	2018-9-19	2019-9-18	否
合计		59,000,000.00			

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	陕西华山旅游集团有限公司	7,099,144.00	0.00	22,794,450.00	0.00
应收账款	延安唐乐宫文化餐饮有限公司	928,832.28	0.00	1,253,615.74	0.00
应收账款	陕西华清宫文化旅游有限公司	681,542.01	0.00	0.00	0.00
应收账款	陕西旅游集团有限公司	421,559.91	0.00	421,559.91	0.00
应收账款	陕西中国旅行社有限责任公司	201,149.00	0.00	171,758.00	0.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6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	期末余额		期初余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	西咸新区丝路文化旅游发展有限公司	106,722.00	0.00	89,296.00	0.00
应收账款	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	64,674.40	0.00	45,754.40	0.00
应收账款	陕西海外旅游有限责任公司	41,425.00	0.00	18,315.00	0.00
应收账款	陕西旅游集团投资管理有限公司	23,946.20	0.00	18,643.20	0.00
应收账款	陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	18,881.80	0.00	2,163.80	0.00
应收账款	三亚苑鼎演艺有限公司	17,090.00	0.00	16,482.00	0.00
应收账款	陕西骏途网西游电子商务股份有限公司	14,851.00	0.00	4,751.00	0.00
应收账款	陕西旅游股份有限公司	7,691.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	陕西骏景索道投资建设有限公司	7,005.00	0.00	7,005.00	0.00
应收账款	陕旅集团延安商业运营管理有限公司	3,183.00	0.00	2,718.00	0.00
应收账款	陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展有限公司	0.00	0.00	97,491.20	0.00
应收账款	陕西黄河壶口文化旅游发展有限责任公司	0.00	0.00	27,466.00	0.00
预付账款	陕西华清文化创意有限公司	235,849.06	0.00	0.00	0.00
预付账款	陕西泽润传媒发展有限公司	223,495.04	0.00	0.00	0.00
预付账款	陕西华清宫文化旅游有限责任公司	129,772.77	0.00	0.00	0.00
其他应收款	陕西华清宫文化旅游有限公司	6,736,366.30	0.00	0.00	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
合计		17,008,179.77	0.00	25,016,469.25	0.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	陕西华山旅游集团有限公司	0.00	953,200.00
应付账款	陕西永安运业有限责任公司	0.00	844,000.00
应付账款	陕西海外旅游汽车有限公司	115,567.59	62,524.27
应付账款	陕西华清宫文化旅游有限公司	442,213.40	0.00
应付账款	陕西华山旅游集团有限公司	953,200.00	0.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6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	期末余额	期初余额
应付账款	陕西骏景索道投资建设有限公司	0.00	2,231,500.00
应付账款	陕西骏景索道运营管理有限公司	77,264.15	0.00
应付账款	陕西旅游集团海外贸易有限公司	17,464.00	0.00
应付账款	陕西永安运业责任有限公司	844,000.00	0.00
应付账款	西安宾馆有限责任公司	0.00	20,735.00
预收账款	陕西骏途旅行社有限公司	272,449.00	635,351.00
预收账款	勉县三国文化旅游产业有限公司	0.00	3,076.00
预收账款	陕西旅游股份有限公司	0.00	845.00
其他应付款	陕西旅游集团朗德演艺有限公司	34,884,000.00	0.00
其他应付款	陕西华清宫文化旅游有限公司	685,403.77	0.00
其他应付款	陕西骏通国际旅行社有限责任公司	0.00	1,000.00
其他应付款	陕西华清文化创意有限公司	300,000.00	300,000.00
其他应付款	陕西中国旅行社有限责任公司	0.00	215,131.00
其他应付款	陕西海外旅游有限责任公司	0.00	19,091.00
其他应付款	陕西旅游集团海外贸易有限公司	0.00	10,632.00
其他应付款	西安东方大酒店有限责任公司	0.00	4,460.00
其他应付款	陕西海外旅游汽车有限公司	27,000.00	27,000.00
应付股利	陕西华山旅游集团有限公司	813,765.42	813,765.42
合计		39,432,327.33	6,142,310.69

(四) 关联方承诺

截至2019年6月30日,本集团无需披露的关联方承诺。

(五) 其他

截至2019年6月30日,本集团无需披露的其他事项。

十一、股份支付

截至2019年6月30日,本集团无需披露的股份支付事项。

十二、或有事项

截至2019年6月30日,本集团无需披露的或有事项。

十三、承诺事项

截至2019年6月30日,本集团无重大承诺事项。

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十四、资产负债表日后事项

本集团无重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至2019年6月30日，本集团无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,500,515.76	281,950.68
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	87,988,531.18	45,201,793.65
合计	89,489,046.94	45,483,744.33

1.1 应收利息

(1) 应收利息分类

目	期末余额	期初余额
子公司借款利息	1,500,515.76	281,950.68
合计	1,500,515.76	281,950.68

(2) 重要逾期利息。

无。

1.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	87,988,531.18	100.00	0.00	0.00	87,988,531.18
其中：组合一	87,988,531.18	100.00	0.00	0.00	87,988,531.18
组合二	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	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

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	87,988,531.18	100.00	0.00	—	87,988,531.18

(续表)

类别	期初余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,201,793.65	100.00	0.00	0.00	45,201,793.65
其中: 组合一	45,201,793.65	100.00	0.00	0.00	45,201,793.65
组合二	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	45,201,793.65	100.00	0.00	0.00	45,201,793.65

(2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	162,333.00	201,793.65
备用金	0.00	0.00
往来款	87,826,198.18	45,000,000.00
合计	87,988,531.18	45,201,793.65

(4) 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
陕西长恨歌演艺文化	往来款	40,000,000.00	1年以内	45.46	0.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6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	期末余额	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
有限公司					
西安唐乐宫有限公司	往来款	35,000,000.00	2-3年	39.78	0.00
陕西少华山索道旅游有限公司	往来款	12,800,000.00	2年以内	14.55	0.00
合计		87,800,000.00		99.79	0.00

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
对子公司投资	117,248,183.91	0.00	117,248,183.91	127,248,183.91	0.00	127,248,183.91
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	117,248,183.91	0.00	117,248,183.91	127,248,183.91	0.00	127,248,183.91

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安唐乐宫有限公司	45,160,538.94	0.00	0.00	45,160,538.94	0.00	0.00
陕西长恨歌演艺文化有限公司	18,537,644.97	0.00	0.00	18,537,644.97	0.00	0.00
陕西太华旅游索道公路有限公司	51,000,000.00	0.00	0.00	51,000,000.00	0.00	0.00
陕西旅游景区管理有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00
陕西少华山索道旅游有限公司	2,550,000.00	0.00	0.00	2,550,000.00	0.00	0.00
合计	127,248,183.91	0.00	10,000,000.00	117,248,183.91	0.00	0.00

3. 营业收入和营业成本

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	1,207,589.71	42,196.10	899,310.67	0.00
合计	1,207,589.71	42,196.10	899,310.67	0.00

4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	40,840,638.75	120,800,000.00
理财产品的投资收益	61,150.68	203,917.81
合计	40,901,789.43	121,003,917.81

十七、财务报告批准

本财务报告于2019年8月23日由本公司董事会批准报出。

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司本期非经常性损益如下:

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-62,707.02	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助	43,750.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
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	4,436,975.10	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	126,016.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	4,544,034.98	

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6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	本期金额	说明
所得税影响额	25,513.98	
少数股东权益影响额(税后)	2,186,570.73	
合计	2,331,950.27	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	13.90%	1.18	1.18
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	13.43%	1.18	1.18

陕西旅游文化产业股份有限公司

二〇一九年八月二十三日