

陕西旅游文化产业股份有限公司
2025 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	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-87

审计报告

XYZH/2026XAAA4B0262

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:

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 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于陕西旅游公司，并履行了独立性和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 年度营业收入为 10.30 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	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；

<p>饮服务。</p> <p>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。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 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. 对本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. 向主要的客户发询证函，函证本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。
<p>2. 营业成本确认事项</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>陕西旅游公司 2025 年度营业成本为 3.33 亿元，占营业总成本的 70%左右，营业成本为陕西旅游公司利润表的重要组成项目，为此我们将营业成本的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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，包括本期成本、毛利率波动分析，各业务板块本期成本比较分析等； 3. 对折旧、摊销等固定成本进行测算，确认本期营业成本的准确性； 4. 向主要的供应商发询证函，对本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、其他信息

陕西旅游公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括陕西旅游公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估陕西旅游公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算陕西旅游公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督陕西旅游公司的财务报告过程。

六、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：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二六年四月十六日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：陕西旅游文化产业股份有限公司

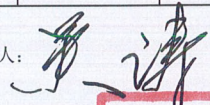

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,763,925,329.57	944,573,511.56
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	19,778,271.07	37,479,133.10
应收款项融资			
预付款项	五、3	8,313,911.60	11,241,636.97
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	4,353,489.51	4,285,754.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	16,826,366.17	17,725,796.40
其中：数据资源			
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	26,482,582.23	9,519,433.49
流动资产合计		2,839,679,950.15	1,024,825,265.70
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	1,413,575.44	
固定资产	五、8	385,269,825.30	372,383,225.92
在建工程	五、9	310,000,541.18	266,649,144.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	20,807,652.78	7,977,918.80
无形资产	五、11	184,691,096.39	89,176,456.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	34,565,873.50	40,812,104.25
递延所得税资产	五、13	49,425,520.08	43,135,766.53
其他非流动资产	五、14	10,521,499.14	10,541,499.14
非流动资产合计		996,695,583.81	830,676,115.57
资产总计		3,836,375,533.96	1,855,501,381.27

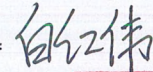

法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 陕西旅游文化产业股份有限公司

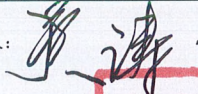

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债:			
短期借款			
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、15	60,887,876.45	67,739,776.34
预收款项	五、16	185,840.72	214,819.48
合同负债	五、17	15,981,751.06	30,383,354.69
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、18	24,835,678.33	20,903,554.12
应交税费	五、19	4,548,945.22	11,387,749.92
其他应付款	五、20	336,447,931.69	306,536,659.03
其中: 应付利息			
应付股利		15,200,000.00	18,050,000.00
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、21	59,718,520.16	14,030,532.31
其他流动负债	五、22	733,239.72	1,280,093.35
流动负债合计		503,339,783.35	452,476,539.24
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	138,704,731.95	168,204,731.95
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	13,626,707.45	8,213,738.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	7,914,277.24	5,420,404.64
递延所得税负债	五、13	2,888,703.64	894,510.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		163,134,420.28	182,733,385.47
负 债 合 计		666,474,203.63	635,209,924.71
股东权益:			
股本	五、26	77,333,334.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、27	1,539,380,933.80	36,787,338.22
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、28	2,397,918.96	2,011,426.31
盈余公积	五、29	38,666,667.00	29,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、30	1,237,962,970.78	940,012,696.87
归属于母公司股东权益合计		2,895,741,824.54	1,065,811,461.40
少数股东权益		274,159,505.79	154,479,995.16
股东权益合计		3,169,901,330.33	1,220,291,456.56
负债和股东权益总计		3,836,375,533.96	1,855,501,381.27

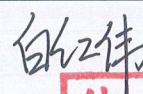

法定代表人:




主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表


2025年12月31日

编制单位：陕西旅游文化产业股份有限公司

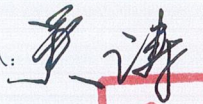

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,652,315,615.78	92,865,356.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	65,882.46	64,864.80
应收款项融资			
预付款项		861,336.72	170,247.69
其他应收款	十七、2	387,699,194.09	161,737,591.67
其中：应收利息		1,650,864.42	631,683.87
应收股利		40,800,000.00	48,450,000.00
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		1,601,460.13	576,314.31
流动资产合计		2,042,543,489.18	255,414,375.42
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
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,413,575.44	
固定资产		515,629.24	2,100,890.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		133,511.14	32,724.83
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
非流动资产合计		291,355,899.73	291,426,799.23
资产总计		2,333,899,388.91	546,841,174.65

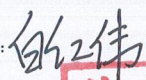

法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)
2025年12月31日

编制单位: 陕西旅游文化产业股份有限公司

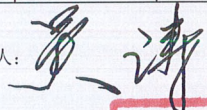

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,058,500.00	433,500.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		2,330,787.79	1,759,047.16
应交税费		411,197.38	24,928.50
其他应付款		15,000.00	9,912.00
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		8,815,485.17	2,227,387.66
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		8,815,485.17	2,227,387.66
股东权益:			
股本		77,333,334.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,539,380,933.80	36,787,338.22
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,666,667.00	29,000,000.00
未分配利润		669,702,968.94	420,826,448.77
股东权益合计		2,325,083,903.74	544,613,786.99
负债和股东权益总计		2,333,899,388.91	546,841,174.65

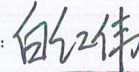

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表
2025年度

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年度	2024年度
一、营业总收入		1,029,710,639.73	1,262,704,475.77
其中：营业收入	五、31	1,029,710,639.73	1,262,704,475.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		477,402,536.55	521,848,304.11
其中：营业成本	五、31	333,331,610.12	362,760,460.32
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、32	6,926,319.90	7,949,999.85
销售费用	五、33	70,025,501.48	79,368,914.70
管理费用	五、34	62,142,221.99	65,716,711.94
研发费用			
财务费用	五、35	4,976,883.06	6,052,217.30
其中：利息费用		1,448,285.57	2,878,168.63
利息收入		699,927.26	1,308,156.87
加：其他收益	五、36	3,548,032.51	4,354,652.53
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、37	40,865.93	-52,445.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38		-556,442.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39		399,161.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		555,897,001.62	745,001,097.57
加：营业外收入	五、40	469,027.33	74,885.04
减：营业外支出	五、41	4,251,640.32	3,665,041.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		552,114,388.63	741,410,941.41
减：所得税费用	五、42	87,643,749.99	119,833,259.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		464,470,638.64	621,577,682.17
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		464,470,638.64	621,577,682.17
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		384,237,623.58	511,733,096.45
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		80,233,015.06	109,844,585.72
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		464,470,638.64	621,577,682.17
归属于母公司股东的综合收益总额		384,237,623.58	511,733,096.45
归属于少数股东的综合收益总额		80,233,015.06	109,844,585.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		6.45	8.82
（二）稀释每股收益（元/股）		6.45	8.82

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 1,281,905.05元。上年被合并方实现的净利润为 9,128,241.03元。

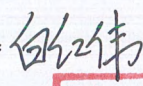
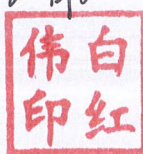
法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2025年度

编制单位：陕西旅游文化产业股份有限公司

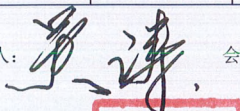
单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十七、4	1,099,719.05	295,028.08
减：营业成本	十七、4	65,476.71	
税金及附加		33,366.77	32,658.21
销售费用			
管理费用		14,010,754.51	13,471,148.70
研发费用			
财务费用		-113,645.44	447,018.47
其中：利息费用			572,152.78
利息收入		122,284.81	134,000.14
加：其他收益		37,791.31	32,390.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	271,400,000.00	234,150,000.00
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）		5,347.82	-3,747.60
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
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		258,546,905.63	220,781,576.02
加：营业外收入			
减：营业外支出		3,718.46	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		258,543,187.17	220,781,576.02
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		258,543,187.17	220,781,576.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		258,543,187.17	220,781,576.02
（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		258,543,187.17	220,781,576.02

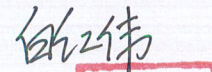
法定代表人：


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


2025年度

编制单位：陕西旅游文化产业股份有限公司

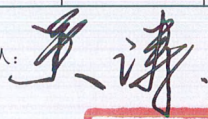

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024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		1,034,588,286.52	1,271,655,797.51
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		238,793.37	7,260,460.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	14,535,596.99	9,818,263.01
经营活动现金流入小计		1,049,362,676.88	1,288,734,521.39
购买商品、接受劳务支付的现金		146,450,370.65	182,871,090.28
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		173,354,492.92	171,261,610.14
支付的各项税费		144,608,647.28	177,610,532.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	69,877,419.56	93,443,564.51
经营活动现金流出小计		534,290,930.41	625,186,797.19
经营活动产生的现金流量净额		515,071,746.47	663,547,724.20
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		57,700.00	766,296.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		57,700.00	766,296.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,926,700.26	115,529,191.68
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		193,476,700.26	115,529,191.68
投资活动产生的现金流量净额		-193,419,000.26	-114,762,895.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,536,623,386.96	
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		26,000,000.00	31,004,731.95
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,562,623,386.96	31,004,731.95
偿还债务支付的现金		12,500,000.00	76,280,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,277,776.18	47,109,020.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		29,450,000.00	39,110,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	16,146,538.98	9,521,829.38
筹资活动现金流出小计		64,924,315.16	132,910,849.96
筹资活动产生的现金流量净额		1,497,699,071.80	-101,906,118.01
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			
加：期初现金及现金等价物余额		944,573,511.56	497,694,801.05
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,763,925,329.57	944,573,511.56

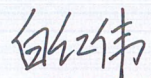

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表
2025年度

编制单位：陕西旅游文化产业股份有限公司

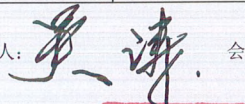

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024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		154,320.54	18,720.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		529,903.61	333,610.93
经营活动现金流入小计		684,224.15	352,330.93
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		8,655,876.14	8,789,304.61
支付的各项税费		36,250.00	45,132.22
支付其他与经营活动有关的现金		7,192,639.14	6,509,092.57
经营活动现金流出小计		15,884,765.28	15,343,529.40
经营活动产生的现金流量净额		-15,200,541.13	-14,991,198.47
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		279,050,000.00	226,500,000.00
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
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		279,051,015.00	226,802,347.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,429.00	187,670.00
投资支付的现金			
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		231,818,173.00	70,320,000.00
投资活动现金流出小计		231,883,602.00	70,507,670.00
投资活动产生的现金流量净额		47,167,413.00	156,294,677.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,534,173,386.96	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,534,173,386.96	
偿还债务支付的现金			50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			630,972.22
支付其他与筹资活动有关的现金		6,690,000.00	
筹资活动现金流出小计		6,690,000.00	50,630,972.22
筹资活动产生的现金流量净额		1,527,483,386.96	-50,630,972.22
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			
加：期初现金及现金等价物余额		92,865,356.95	2,192,850.64
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,652,315,615.78	92,865,356.95

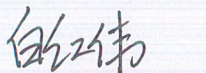

法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2025年度

单位：人民币元

项目	2025年度																	
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计					
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计				
	优先股	永续债	其他															
一、上年年末余额	58,000,000.00				36,787,338.22					2,011,426.31	29,000,000.00			940,012,696.87		1,065,811,461.40	154,479,995.16	1,220,291,456.56
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					2,011,426.31	29,000,000.00			940,012,696.87		1,065,811,461.40	154,479,995.16	1,220,291,456.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,333,334.00				1,502,593,595.58					386,492.65	9,666,667.00			297,950,273.91		1,829,930,363.14	119,679,510.63	1,949,609,873.77
（一）综合收益总额														384,237,623.58		384,237,623.58	80,233,015.06	464,470,638.64
（二）股东投入和减少资本	19,333,334.00				1,502,593,595.58											1,521,928,928.58	107,865,500.00	1,629,792,428.58
1. 股东投入的普通股	19,333,334.00				1,502,593,595.58											1,521,928,928.58	107,865,500.00	1,629,792,428.58
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														-86,287,349.67		-76,620,682.67	-68,600,000.00	-145,220,682.67
1. 提取盈余公积											9,666,667.00			-86,287,349.67		-76,620,682.67	-68,600,000.00	-145,220,682.67
2. 提取一般风险准备											9,666,667.00			-9,666,667.00				
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																		
1. 本年提取										386,492.65						386,492.65	180,995.57	567,488.22
2. 本年使用										3,633,648.89						3,633,648.89	3,256,074.56	6,889,723.45
（六）其他										3,247,156.24						3,247,156.24	3,075,078.99	6,322,235.23
四、本年年末余额	77,333,334.00				1,539,380,933.80					2,397,918.96	38,666,667.00			1,237,962,970.78		2,895,741,824.54	274,159,505.79	3,169,901,330.33

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

马婷

吴涛

白红伟

马婷

吴涛

白红伟



合并股东权益变动表 (续)
2025年度

单位: 人民币元

项目	2024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
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)							-317,886.52			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	109,844,585.72	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														
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														
2. 本年使用														
(六) 其他														
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



编制单位: 陕西文化产业股份有限公司



法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

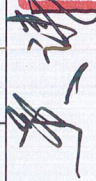
编制单位：陕西旅游文化产业股份有限公司

项目	2025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			36,787,338.22					29,000,000.00	420,826,448.77		544,613,786.99
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			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）	19,333,334.00			1,502,593,595.58			1,502,593,595.58					9,666,667.00	248,876,520.17		1,780,470,116.75
（一）综合收益总额													258,543,187.17		258,543,187.17
（二）股东投入和减少资本	19,333,334.00			1,502,593,595.58			1,502,593,595.58								1,521,926,929.58
1. 股东投入的普通股	19,333,334.00			1,502,593,595.58			1,502,593,595.58								1,521,926,929.58
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												9,666,667.00	-9,666,667.00		
1. 提取盈余公积												9,666,667.00	-9,666,667.00		
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	77,333,334.00			1,539,380,933.80			1,539,380,933.80					38,666,667.00	669,702,968.94		2,325,083,903.74

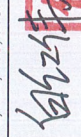
法定代表人：


马婷

主管会计工作负责人：


吴涛

会计机构负责人：


白红

母公司股东权益变动表（续）

2025年度

单位：人民币元

项目	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、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（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



会计机构负责人：白伟



主管会计工作负责人：吴涛



法定代表人：马婷

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、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，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，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

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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32,250,657万元，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

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	发起人姓名/名称	认购股份数量(股)	持股比例(%)
1	陕西旅游发展股份有限公司	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

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	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。

2025年11月7日，本公司首次公开发行人民币普通股(A股)(以下简称“本次发行”)并在主板上市的申请已经上海证券交易所(以下简称“上交所”)上市审核委员会审议通过；2025年11月19日经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可(2025)2568号文同意注册。本次发行股份数量为1,933.3334万股，占发行后公司总股本的25.00%，全部为公开发行新股，公司股东不进行公开发售股份。本次公开发行后总股本为7,733.3334万股。

截至2025年12月31日，本公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	股本(元)	持股比例(%)
1	陕西旅游集团有限公司	27,601,820.00	35.69
2	宁波枫文股权投资基金合伙企业(有限合伙)	13,240,350.00	17.12
3	成都川商贰号股权投资基金中心(有限合伙)	8,757,651.00	11.32
4	杭州国廷股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,159,650.00	5.38
5	陕西旅游发展股份有限公司	3,878,790.00	5.02
6	陕西国铁旅服传媒集团有限公司	361,739.00	0.47
7	公开发行投资者	19,333,334.00	25.00
	合计	77,333,334.00	100.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本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。

本财务报告由公司董事会批准报出。

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12月31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12月31日的财务状况以及2025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：

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
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

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团根据应收账款的账龄、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。

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	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	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. 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。

13. 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：

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

14. 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
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。

15. 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：

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	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

16. 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。

17. 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。

18. 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。

19. 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。

20. 合同负债

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

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。

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 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和少华山索道根据《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。

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 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

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%

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
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

西部大开发企业税收优惠

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税收优惠,按照15%税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	637,961.71	600,764.69
银行存款	2,763,287,367.86	943,972,746.87
合计	2,763,925,329.57	944,573,511.56

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	19,234,271.61	37,352,588.27
1-2年	633,706.42	402,032.82
2-3年	120,000.00	113,979.98
3年以上	93,572.00	157,899.00
其中:3-4年	80,008.00	45,658.72

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
4-5年	0.00	9,662.44
5年以上	13,564.00	102,577.84
合计	20,081,550.03	38,026,500.07

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	20,081,550.03	100.00	303,278.96	1.51	19,778,271.07
其中：账龄组合	20,081,550.03	100.00	303,278.96	1.51	19,778,271.07
合计	20,081,550.03	—	303,278.96	—	19,778,271.07

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	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

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	19,234,271.61	192,342.72	1.00
1-2年	633,706.42	63,370.64	10.00
2-3年	120,000.00	18,000.00	15.00
3-4年	80,008.00	16,001.60	20.00
4-5年	0.00	0.00	50.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	13,564.00	13,564.00	100.00
合计	20,081,550.03	303,278.96	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	547,366.97	28,197.63	272,285.64	0.00	0.00	303,278.96
合计	547,366.97	28,197.63	272,285.64	0.00	0.00	303,278.96

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	年末余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备年末余额
陕西华山风景名胜区客运管理有限公司	14,937,952.00	1年以内(含)	74.39	149,379.52
陕西泽润数字传媒有限公司	698,880.00	1年以内(含)	3.48	6,988.80
延安唐乐宫文化餐饮有限公司	687,258.55	1年以内(含)、1-2年	3.42	30,689.09
西安百仕通国际旅行社有限公司	493,705.00	1年以内(含)	2.46	4,937.05
陕西骏景索道运营管理有限公司	360,000.00	1-4年	1.79	46,400.00
合计	17,177,795.55	—	85.54	238,394.46

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	8,310,117.98	99.95	10,439,220.21	92.86
1-2年	0.00	0.00	189,855.16	1.69
2-3年	3,793.62	0.05	612,561.60	5.45
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,313,911.60	100.00	11,241,636.97	100.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
波马嘉仕其(北京)索道有限责任公司	5,771,989.09	1年以内	69.43
陕西骏景索道运营管理有限公司	950,493.71	1年以内	11.43
陕西中国旅行社有限责任公司	800,000.00	1年以内	9.62
西安曲江文旅旅行服务有限公司	200,000.00	1年以内	2.41
中华联合财产保险股份有限公司咸阳中心支公司	129,986.93	1年以内	1.56
合计	7,852,469.73	—	94.45

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	4,353,489.51	4,285,754.18
合计	4,353,489.51	4,285,754.18

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	472,244.39	555,744.39
备用金	344,660.82	579,677.40
应收个人社保金	537,408.76	470,366.92
往来款	3,267,519.48	2,745,087.33
合计	4,621,833.45	4,350,876.04

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,689,055.06	3,593,236.65
1-2年	2,542,034.00	316,895.00
2-3年	10,000.00	10,000.00
3年以上	380,744.39	430,744.39

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
其中:3-4年	0.00	50,000.00
4-5年	50,000.00	1,000.00
5年以上	330,744.39	379,744.39
合计	4,621,833.45	4,350,876.04

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	4,621,833.45	100.00	268,343.94	5.81	4,353,489.51
其中：保证金及押金组合	472,244.39	10.22	0.00	0.00	472,244.39
账龄组合	4,149,589.06	89.78	268,343.94	6.47	3,881,245.12
合计	4,621,833.45	—	268,343.94	—	4,353,489.51

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	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

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含)	1,629,055.06	16,290.54	1.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2年	2,520,534.00	252,053.40	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	4,149,589.06	268,343.94	—

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)	
年初余额	65,121.86	0.00	0.00	65,121.86
年初余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	203,222.08	0.00	0.00	203,222.08
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
年末余额	268,343.94	0.00	0.00	268,343.94

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	往来款、保证金及押金	2,570,534.00	1—2年	55.62	252,053.40

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
却是山海空间设计有限公司	往来款	612,561.60	1年以内(含)	13.25	6,125.62
国网陕西省电力有限公司渭南供电公司	保证金及押金	252,744.39	1年以内(含)	5.47	0.00
代缴社保	应收个人社保金	200,093.98	1年以内(含)	4.33	2,000.94
章永立	备用金	90,100.00	1年以内(含)	1.95	901.00
合计	—	3,726,033.97	—	80.62	261,080.96

5. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,276,277.14	0.00	13,276,277.14	14,016,101.94	0.00	14,016,101.94
库存商品	3,550,089.03	0.00	3,550,089.03	3,709,694.46	0.00	3,709,694.46
合计	16,826,366.17	0.00	16,826,366.17	17,725,796.40	0.00	17,725,796.40

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	20,033,026.28	6,741,298.61
待摊费用	5,065,230.45	2,777,181.84
预缴企业所得税额	1,372,446.02	162.13
预缴其他税费	11,879.48	790.91
合计	26,482,582.23	9,519,433.49

7. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1.年初余额	0.00	0.00
2.本年增加金额	2,964,796.00	2,964,796.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
(2) 固定资产转入	2,964,796.00	2,964,796.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00
4. 年末余额	2,964,796.00	2,964,796.00
二、累计折旧和累计摊销	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00
2. 本年增加金额	1,551,220.56	1,551,220.56
(1) 计提或摊销	43,651.14	43,651.14
(2) 固定资产转入	1,507,569.42	1,507,569.42
3. 本年减少金额	0.00	0.00
4. 年末余额	1,551,220.56	1,551,220.56
三、减值准备	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00
四、账面价值	—	—
1. 年末账面价值	1,413,575.44	1,413,575.44
2. 年初账面价值	0.00	0.00

8. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	385,269,825.30	372,383,225.92
固定资产清理	0.00	0.00
合计	385,269,825.30	372,383,225.92

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. 年初余额	530,685,456.09	487,989,854.41	5,469,993.75	21,028,795.01	1,045,174,099.26
2. 本年增加金额	0.00	61,993,801.48	0.00	2,179,217.89	64,173,019.37
(1) 购置	0.00	18,856,167.40	0.00	2,179,217.89	21,035,385.29
(2) 在建工程转入	0.00	43,137,634.08	0.00	0.00	43,137,634.08

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
3. 本年减少金额	2,964,796.00	13,600,812.62	0.00	737,473.71	17,303,082.33
(1) 处置或报废	0.00	13,600,812.62	0.00	737,473.71	14,338,286.33
(2) 转投资性房地产	2,964,796.00	0.00	0.00	0.00	2,964,796.00
4. 年末余额	527,720,660.09	536,382,843.27	5,469,993.75	22,470,539.19	1,092,044,036.30
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 年初余额	280,740,565.16	371,254,298.79	3,750,249.95	16,016,054.05	671,761,167.95
2. 本年增加金额	21,854,921.68	25,460,842.37	455,776.04	2,173,832.38	49,945,372.47
(1) 计提	21,854,921.68	25,460,842.37	455,776.04	2,173,832.38	49,945,372.47
3. 本年减少金额	1,507,569.42	13,325,350.37	0.00	716,230.24	15,549,150.03
(1) 处置或报废	0.00	13,325,350.37	0.00	716,230.24	14,041,580.61
(2) 转投资性房地产	1,507,569.42	0.00	0.00	0.00	1,507,569.42
4. 年末余额	301,087,917.42	383,389,790.79	4,206,025.99	17,473,656.19	706,157,390.39
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	311,851.82	688,107.15	21,552.62	8,193.80	1,029,705.39
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	412,524.78	0.00	360.00	412,884.78
(1) 处置或报废	0.00	412,524.78	0.00	360.00	412,884.78
4. 年末余额	311,851.82	275,582.37	21,552.62	7,833.80	616,820.61
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	226,320,890.85	152,717,470.11	1,242,415.14	4,989,049.20	385,269,825.30
2. 年初账面价值	249,633,039.11	116,047,448.47	1,698,191.18	5,004,547.16	372,383,225.92

9. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	310,000,541.18	266,649,144.78
工程物资	0.00	0.00
合计	310,000,541.18	266,649,144.78

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	216,783,905.18	0.00	216,783,905.18	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	24,406,011.11	0.00	24,406,011.11	24,056,496.55	0.00	24,056,496.55
综合办公及商务中心工程	66,393,614.89	0.00	66,393,614.89	45,982,875.02	0.00	45,982,875.02
2024年长恨歌活动看台整体更新提升项目	0.00	0.00	0.00	16,257,687.77	0.00	16,257,687.77
长恨歌演出配套停车场提升建设项目	2,417,010.00	0.00	2,417,010.00	0.00	0.00	0.00
合计	310,000,541.18	0.00	310,000,541.18	266,649,144.78	0.00	266,649,144.78

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
陕西少华山国家森林公园索道增容	300,000,000.00	180,352,085.44	36,431,819.74	0.00	0.00	216,783,905.18
泰山秀城沉浸式文化体验乐园项目	834,113,200.00	24,056,496.55	4,913,476.82	0.00	4,563,962.26	24,406,011.11
综合办公及商务中心工程	81,834,400.00	45,982,875.02	20,410,739.87	0.00	0.00	66,393,614.89
2024年长恨歌活动看台整体更新提升项目	37,500,000.00	16,257,687.77	17,702,558.19	32,590,120.30	1,370,125.66	0.00
音响主扩系统统改造升级采购安装	5,649,994.34	0.00	5,649,994.34	5,480,142.71	169,851.63	0.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
月亮屏升降机械系统更新项目	2,591,791.10	0.00	2,623,918.51	2,476,535.07	147,383.44	0.00
长恨歌演出区域安防系统提升	465,000.00	0.00	467,124.41	467,124.41	0.00	0.00
长恨歌演出配套停车场提升建设项目	8,690,000.00	0.00	2,417,010.00	0.00	0.00	2,417,010.00
灯光音响安装基础配套搭建工程	564,000.00	0.00	564,000.00	564,000.00	0.00	0.00
2025年《12.12》激光投影机购置	2,268,000.00	0.00	967,275.00	967,275.00	0.00	0.00
演出声场扩展音响设备采购	729,400.00	0.00	274,500.00	274,500.00	0.00	0.00
《12.12》剧场消防改造提升	1,200,000.00	0.00	317,936.59	317,936.59	0.00	0.00
合计	1,275,605,785.44	266,649,144.78	92,740,353.47	43,137,634.08	6,251,322.99	310,000,541.18

(续)

项目名称	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：本年利息资本化金额		资金来源
				利息资本化率 (%)	本年利息资本化率 (%)	
陕西少华山国家森林公园索道增容	72.26	72.26	15,698,965.17	5,357,871.98	3.63	自有资金
泰山秀城沉浸式文化体验乐园项目	3.47	2.93	2,386,290.72	0.00	0.00	自有资金
综合办公及商务中心工程	81.13	81.13	0.00	0.00	0.00	自有资金

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
2024年长恨歌活动看台整体更新提升项目	90.56	100.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
音响主扩系统改造升级采购安装	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
月亮屏升降机械系统更新项目	101.24	100.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
长恨歌演出区域安防系统提升	100.46	100.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
长恨歌演出配套停车场提升建设工程	27.81	27.81	0.00	0.00	0.00	自有资金
灯光音响安装基础配套搭建工程	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
2025年《12.12》激光投影机购置	42.65	100.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
演出声场扩展音响设备采购	37.63	100.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
《12.12》剧场消防改造提升	26.49	100.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
合计	—	—	18,085,255.89	5,357,871.98	—	—

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	运输设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 年初余额	17,097,441.26	0.00	900,425.37	17,997,866.63
2. 本年增加金额	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. 本年减少金额	325,689.22	0.00	0.00	325,689.22
(1) 其他	325,689.22	0.00	0.00	325,689.22
4. 年末余额	17,416,023.42	15,422,476.42	900,425.37	33,738,925.21
二、累计折旧	—	—	—	—
1. 年初余额	9,794,841.49	0.00	225,106.34	10,019,947.83
2. 本年增加金额	1,975,091.90	811,709.28	450,212.64	3,237,013.82
(1) 计提	1,975,091.90	811,709.28	450,212.64	3,237,013.82
3. 本年减少金额	325,689.22	0.00	0.00	325,689.22
(1) 其他	325,689.22	0.00	0.00	325,689.22
4. 年末余额	11,444,244.17	811,709.28	675,318.98	12,931,272.43
三、减值准备	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—
1. 年末账面价值	5,971,779.25	14,610,767.14	225,106.39	20,807,652.78
2. 年初账面价值	7,302,599.77	0.00	675,319.03	7,977,918.80

11. 无形资产

无形资产明细

项目	土地使用权	著作权	软件	其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	94,453,675.42	22,471,697.83	1,181,622.30	7,701,853.66	125,808,849.21
2. 本年增加金额	99,707,227.09	3,875,283.01	172,365.63	0.00	103,754,875.73

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	著作权	软件	其他	合计
(1)购置	99,707,227.09	3,875,283.01	172,365.63	0.00	103,754,875.73
3.本年减少金额	0.00	4,317,862.23	0.00	0.00	4,317,862.23
(1)处置	0.00	4,317,862.23	0.00	0.00	4,317,862.23
4.年末余额	194,160,902.51	22,029,118.61	1,353,987.93	7,701,853.66	225,245,862.71
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1.年初余额	16,806,763.51	12,594,732.68	945,108.08	6,285,788.79	36,632,393.06
2.本年增加金额	3,296,817.68	1,910,610.53	86,852.29	339,855.48	5,634,135.98
(1)计提	3,296,817.68	1,910,610.53	86,852.29	339,855.48	5,634,135.98
3.本年减少金额	0.00	1,711,762.72	0.00	0.00	1,711,762.72
(1)处置	0.00	1,711,762.72	0.00	0.00	1,711,762.72
4.年末余额	20,103,581.19	12,793,580.49	1,031,960.37	6,625,644.27	40,554,766.32
三、减值准备	—	—	—	—	—
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1.年末账面价值	174,057,321.32	9,235,538.12	322,027.56	1,076,209.39	184,691,096.39
2.年初账面价值	77,646,911.91	9,876,965.15	236,514.22	1,416,064.87	89,176,456.15

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
唐乐宫店面装修	1,576,891.57	0.00	407,857.56	0.00	1,169,034.01
《大唐女皇》项目	6,944,623.34	0.00	873,838.32	0.00	6,070,785.02
演出服装道具更换	1,703,759.24	1,961,995.00	1,456,719.23	0.00	2,209,035.01
演出设计服务方案	297,222.22	1,447,125.66	546,826.52	0.00	1,197,521.36
演员化妆间、演员通道装修	534,391.56	0.00	236,976.10	0.00	297,415.46
演员宿舍装修	141,611.48	0.00	89,407.06	0.00	52,204.42
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
《铁道游击战》项目	6,895,967.22	0.00	1,992,890.24	7,800.09	4,895,276.89

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
泰安秀城游客服务中心装修	6,447,519.50	0.00	1,262,700.88	0.00	5,184,818.62
泰安府装修	3,693,000.62	431,060.89	799,142.53	0.00	3,324,918.98
泰安府园区装修	9,695,310.77	0.00	1,789,469.16	0.00	7,905,841.61
骊山山体地质灾害治理项目	2,776,666.89	18,097.25	1,146,778.07	0.00	1,647,986.07
山体月亮屏土建基础加固扩建工程项目合同	0.00	743,392.60	182,139.09	0.00	561,253.51
剧院基础设施维修室内改造	89,608.52	0.00	39,825.98	0.00	49,782.54
合计	40,812,104.25	4,601,671.40	10,840,102.06	7,800.09	34,565,873.50

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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	587,434.19	88,115.13	999,958.97	149,993.85
信用减值损失	176,386.40	26,457.96	311,588.43	46,738.26
递延收益	5,338,235.57	800,735.34	2,756,862.97	413,529.45
预提费用	308,996,043.48	46,349,406.52	276,287,708.32	41,443,156.25
租赁负债	12,253,927.45	1,838,089.11	4,222,756.03	633,413.40
其他	2,151,440.12	322,716.02	2,992,902.14	448,935.32
合计	329,503,467.21	49,425,520.08	287,571,776.86	43,135,766.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产-折旧	19,258,024.26	2,888,703.64	5,963,401.75	894,510.26
合计	19,258,024.26	2,888,703.64	5,963,401.75	894,510.26

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	6,255,517.29	6,046,110.39
可抵扣亏损	208,586,522.22	177,118,413.14
合计	214,842,039.51	183,164,523.53

(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

年份	年末余额	年初余额
2025年	—	21,911,637.09
2026年	29,948,778.81	29,948,778.81
2027年	42,536,745.78	42,536,745.78
2028年	35,785,014.95	35,785,014.95
2029年	46,936,236.51	46,936,236.51
2030年	53,379,746.17	—
合计	208,586,522.22	177,118,413.14

14. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	483,893.80	0.00	483,893.80	483,893.80	0.00	483,893.80
项目保证金	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
房屋使用权	37,605.34	0.00	37,605.34	57,605.34	0.00	57,605.34
合计	10,521,499.14	0.00	10,521,499.14	10,541,499.14	0.00	10,541,499.14

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。

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
合计	60,887,876.45	67,739,776.34
其中：1年以上	8,426,715.19	6,973,764.00

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
陕西骏景索道运营管理有限公司	2,954,114.94	双方尚未结算
陕西古建园林建设集团有限公司	1,108,504.16	双方尚未结算
泰安旅游经济开发区管理委员会	1,055,229.15	双方尚未结算
合计	5,117,848.25	—

16. 预收款项

预收款项列示

类别	年末余额	年初余额
预收租金	185,840.72	214,819.48
合计	185,840.72	214,819.48

17. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收期票款等	15,981,751.06	30,383,354.69
合计	15,981,751.06	30,383,354.69

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	20,903,554.12	163,541,197.54	159,609,073.33	24,835,678.33
离职后福利-设定提存计划	0.00	17,344,894.83	17,344,894.83	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	20,903,554.12	180,886,092.37	176,953,968.16	24,835,678.33

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,728,533.64	133,695,898.64	130,740,347.27	17,684,085.01
职工福利费	0.00	9,273,708.62	9,273,708.62	0.00
社会保险费	0.00	6,593,264.78	6,593,264.78	0.00
其中：医疗保险费	0.00	6,166,093.84	6,166,093.84	0.00
工伤保险费	0.00	303,029.50	303,029.50	0.00
生育保险费	0.00	124,141.44	124,141.44	0.00
住房公积金	0.00	8,051,548.00	8,051,548.00	0.00
工会经费和职工教育经费	6,175,020.48	5,926,777.50	4,950,204.66	7,151,593.32
合计	20,903,554.12	163,541,197.54	159,609,073.33	24,835,678.33

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	0.00	11,164,541.44	11,164,541.44	0.00
失业保险费	0.00	474,635.96	474,635.96	0.00
企业年金缴费	0.00	5,705,717.43	5,705,717.43	0.00
合计	0.00	17,344,894.83	17,344,894.83	0.00

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	613,892.59	728,816.97
企业所得税	2,307,101.15	9,657,010.69
个人所得税	477,112.52	323,684.15
城市维护建设税	43,988.64	54,558.28
教育费附加	18,984.83	23,514.66
地方教育费附加	12,435.61	15,455.50
房产税	409,794.63	395,560.99
土地使用税	200,470.99	132,006.70
水利建设基金	7,365.39	7,365.39

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他税费	457,798.87	49,776.59
合计	4,548,945.22	11,387,749.92

20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	15,200,000.00	18,050,000.00
其他应付款	321,247,931.69	288,486,659.03
合计	336,447,931.69	306,536,659.03

20.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	15,200,000.00	18,050,000.00
合计	15,200,000.00	18,050,000.00

20.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
预提资源使用费	309,540,701.19	276,287,708.32
往来款	4,732,470.22	6,256,617.70
押金及保证金	2,997,771.39	2,666,451.81
购建长期资产	271,273.21	861,017.74
其他	3,705,715.68	2,414,863.46
合计	321,247,931.69	288,486,659.03

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) 账龄超过一年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿付原因
预提资源使用费	276,287,708.32	风景名胜区管理机构尚未收取
合计	276,287,708.32	—

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	55,000,000.00	12,000,000.00
一年内到期的租赁负债	4,512,803.70	1,803,197.22
长期借款应付利息	205,716.46	227,335.09
合计	59,718,520.16	14,030,532.31

22. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	733,239.72	1,280,093.35
合计	733,239.72	1,280,093.35

23. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押及保证借款	138,704,731.95	168,204,731.95
合计	138,704,731.95	168,204,731.95

注：（1）截至2025年12月31日，少华山索道公司向国家开发银行陕西省分行借款余额12,620.47万元(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11,420.47万元。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。

（2）截至2025年12月31日，少华山索道公司向渭南市华州区农村信用合作联社营业部借款余额2,550.00万元(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2,450.00万元。担保方式：陕西旅游文化产业股份有限公司承担连带担保责任。

（3）截至2025年12月31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4,200.00万元(借款合同2023HYGS001)，其中：重分类至一年内到期非流动负债4,200.00万元。陕西旅游文化产业股份有限公司承担连带担保责任。

24. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	19,375,576.41	10,651,365.61
减：未确认融资费用	1,236,065.26	634,429.77
减：重分类至一年内到期的非流动负债	4,512,803.70	1,803,197.22

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	13,626,707.45	8,213,738.62

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	5,420,404.64	3,000,000.00	506,127.40	7,914,277.24	与资产相关的政府补助
合计	5,420,404.64	3,000,000.00	506,127.40	7,914,277.24	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额
唐乐宫舞台装修项目补助款	2,663,541.67	0.00	0.00	87,500.00	0.00	0.00	2,576,041.67
《长恨歌》演艺改造提升项目	823,529.60	0.00	0.00	235,294.08	0.00	0.00	588,235.52
《长恨歌》火特效改造提升项目	433,333.37	0.00	0.00	133,333.32	0.00	0.00	300,000.05
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	0.00	3,500,000.00
2024年长恨歌活动看台整体更新提升项目	0.00	1,000,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	950,000.00
合计	5,420,404.64	3,000,000.00	0.00	506,127.40	0.00	0.00	7,914,277.24

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总额	58,000,000.00	19,333,334.00	0.00	0.00	0.00	19,333,334.00	77,333,334.00

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,996,533.37	1,502,593,595.58	0.00	1,506,590,128.95
其他资本公积	32,790,804.85	0.00	0.00	32,790,804.85
合计	36,787,338.22	1,502,593,595.58	0.00	1,539,380,933.80

28. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	2,011,426.31	3,633,648.89	3,247,156.24	2,397,918.96
合计	2,011,426.31	3,633,648.89	3,247,156.24	2,397,918.96

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	29,000,000.00	9,666,667.00	0.00	38,666,667.00
合计	29,000,000.00	9,666,667.00	0.00	38,666,667.00

30. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	940,012,696.87	434,553,873.92
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0.00	0.00
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	0.00	0.00
会计政策变更	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	940,012,696.87	434,553,873.92
加:本年归属于母公司所有者的净利润	384,237,623.58	511,733,096.45
盈余公积弥补亏损	0.00	0.00
资本公积弥补亏损	0.00	0.00
减:提取法定盈余公积	9,666,667.00	0.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
其他	76,620,682.67	6,274,273.50
本年年末余额	1,237,962,970.78	940,012,696.87

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。

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,022,341,213.28	332,626,203.15	1,254,233,049.06	362,522,422.92
其他业务	7,369,426.45	705,406.97	8,471,426.71	238,037.40
合计	1,029,710,639.73	333,331,610.12	1,262,704,475.77	362,760,460.32

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品类型	—	—	—	—
旅游演艺	602,244,783.31	151,554,486.72	738,593,091.57	152,095,805.74
旅游索道	341,094,694.50	122,098,919.27	427,960,043.46	144,368,213.60
客运道路	37,290,303.79	14,265,998.35	45,522,394.33	19,746,686.96
旅游餐饮	41,711,431.68	44,706,798.81	42,157,519.70	46,311,716.62
其他	7,369,426.45	705,406.97	8,471,426.71	238,037.40
合计	1,029,710,639.73	333,331,610.12	1,262,704,475.77	362,760,460.32

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,497,551.76	3,214,777.50
教育费附加	1,786,643.21	2,309,939.55

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	1,485,236.81	1,445,775.15
土地使用税	688,398.97	544,172.67
印花税	323,349.15	426,114.98
契税	138,000.00	0.00
车船使用税	7,140.00	9,220.00
合计	6,926,319.90	7,949,999.85

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告及宣传费	44,449,809.36	62,300,366.91
职工薪酬	21,690,889.15	14,485,137.60
差旅费	759,686.05	387,641.47
其他	3,125,116.92	2,195,768.72
合计	70,025,501.48	79,368,914.70

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	44,987,564.15	46,980,620.39
折旧与摊销	2,809,199.00	3,617,053.43
中介机构费	2,064,834.58	2,067,398.41
租赁费	2,008,674.79	1,343,087.91
办公费	1,655,030.66	2,011,612.70
差旅费	820,420.62	670,286.98
修理费	681,703.60	398,779.19
业务招待费	531,342.17	952,010.46
上市费用	498,362.86	1,830,067.01
交通费	442,160.07	467,295.57
保险费	398,052.05	249,425.92
其他	5,244,877.44	5,129,073.97
合计	62,142,221.99	65,716,711.94

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,448,285.57	2,878,168.63
减：利息收入	699,927.26	1,308,156.87
加：手续费	3,612,612.27	4,185,903.23
加：其他	615,912.48	296,302.31
合计	4,976,883.06	6,052,217.30

36. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
2024年长恨歌活动看台整体更新提升项目	50,000.00	0.00
市级旅游发展专项资金	0.00	400,000.00
《长恨歌》演艺改造提升项目	235,294.08	235,294.08
《长恨歌》火特效改造提升项目	133,333.32	133,333.32
稳岗补贴	243,210.57	388,138.55
扩岗补贴	0.00	1,500.00
唐乐宫舞台装修项目补助款	87,500.00	87,500.00
个税手续费返还	86,194.54	58,886.58
渭南市特种设备安全管理标准化单位	20,000.00	0.00
西安市商务局补助款	0.00	800,000.00
大学生就业补贴	1,500.00	0.00
2025年春节系统企业困难职工慰问补助资金	50,000.00	0.00
2023年中小企业技术改造补助	141,000.00	0.00
碑林文化旅游体育局款	0.00	150,000.00
省级旅游发展专项补助	2,000,000.00	1,800,000.00
表彰华山景区宣传营销先进集体和个人	0.00	300,000.00
西安市文化和旅游局企业发展纾困支持资金	500,000.00	0.00
合计	3,548,032.51	4,354,652.53

37. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	244,088.01	2,292.86
其他应收款坏账损失	-203,222.08	-54,738.37

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	40,865.93	-52,445.51

38. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失	0.00	-556,442.90
合计	0.00	-556,442.90

39. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	0.00	399,161.79
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	0.00	399,161.79
其中:固定资产处置收益	0.00	399,161.79
合计	0.00	399,161.79

40. 营业外收入

营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	其中:计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	5,138.40	4,169.98	5,138.40
其中:固定资产报废利得	5,138.40	4,169.98	5,138.40
保险赔付	339,118.00	0.00	339,118.00
其他	124,770.93	70,715.06	124,770.93
合计	469,027.33	74,885.04	469,027.33

41. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	其中:计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,719,070.81	1,884,457.83	2,719,070.81
其中:固定资产处置损失	293,127.56	1,884,457.83	293,127.56
无形资产处置损失	2,425,943.25	0.00	2,425,943.25
对外捐赠损失	0.00	4,850.00	0.00
罚款滞纳金	424.21	72,548.67	424.21
其他	1,532,145.30	1,703,184.70	1,532,145.30

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	其中：计入当期非经常性损益的金额
合计	4,251,640.32	3,665,041.20	4,251,640.32

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	91,939,310.16	125,057,868.09
递延所得税费用	-4,295,560.17	-5,224,608.85
合计	87,643,749.99	119,833,259.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	552,114,388.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	138,028,597.16
子公司适用不同税率的影响	-60,673,186.86
调整以前期间所得税的影响	-2,740,583.53
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	598,346.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,035,859.17
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,413,966.19
其他	52,469.51
所得税费用	87,643,749.99

43. 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	本年发生额	上年发生额
政府补助	5,955,710.57	3,839,638.55
往来款	2,410,284.68	1,909,395.28
备用金	2,745,574.71	1,720,756.78
利息收入	699,927.26	1,280,203.11
押金及保证金	313,300.00	227,270.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	2,410,799.77	840,999.29
合计	14,535,596.99	9,818,263.01

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
广告及宣传费	41,607,269.97	63,586,166.35
办公费等	2,700,268.32	4,723,574.89
财务费用-手续费	3,612,612.27	4,185,903.23
备用金	4,336,962.00	3,764,746.00
租赁费	2,909,165.22	2,050,037.34
聘请中介机构费用	1,894,492.71	2,148,732.06
业务招待费	452,797.57	1,003,987.25
修理费	289,076.20	662,263.27
交通及运输费	378,141.04	619,318.80
差旅费	1,105,553.24	781,435.73
押金及保证金	554,681.55	463,224.62
保险费	208,598.72	303,960.62
技术服务费	1,549,212.01	96,781.03
会议费	483,698.57	1,167,844.20
其他	7,794,890.17	7,885,589.12
合计	69,877,419.56	93,443,564.51

(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	本年发生额	上年发生额
支付的租金	8,050,417.84	715,870.40
上市发行费	6,690,000.00	0.00
业务合并	1,406,121.14	8,805,958.98
合计	16,146,538.98	9,521,829.38

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加	
		现金变动	非现金变动
长期借款	168,204,731.95	26,000,000.00	0.00
一年内到期的非流动负债	14,030,532.31	0.00	48,685,937.03
租赁付款额	8,213,738.62	0.00	14,249,507.81
IPO 费用	0.00	0.00	6,690,000.00
应付利息	0.00	0.00	6,827,776.18
应付股利	18,050,000.00	0.00	68,600,000.00
合计	208,499,002.88	26,000,000.00	145,053,221.02

(续)

项目	本年减少		年末余额
	现金变动	非现金变动	
长期借款	10,500,000.00	45,000,000.00	138,704,731.95
一年内到期的非流动负债	2,620,000.00	377,949.18	59,718,520.16
租赁付款额	8,836,538.98	0.00	13,626,707.45
IPO 费用	6,690,000.00	0.00	0.00
应付利息	6,827,776.18	0.00	0.00
应付股利	29,450,000.00	42,000,000.00	15,200,000.00
合计	64,924,315.16	87,377,949.18	227,249,959.56

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	464,470,638.64	621,577,682.17
加: 资产减值准备	0.00	556,442.90
信用减值损失	-40,865.93	52,445.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,184,300.46	60,512,931.90
使用权资产折旧	3,237,013.82	2,058,041.87
无形资产摊销	5,143,575.62	3,789,443.83

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
长期待摊费用摊销	10,840,102.06	11,160,001.00
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
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	2,713,932.41	1,880,287.85
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	2,064,198.05	3,198,641.06
投资损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-6,289,753.55	-5,236,139.21
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,994,193.38	11,530.36
存货的减少(增加以“-”填列)	899,430.23	1,514,886.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	8,961,362.76	-62,385,686.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-28,492,874.13	25,574,243.56
其他	386,492.65	-317,866.52
经营活动产生的现金流量净额	515,071,746.47	663,547,724.20
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
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的年末余额	2,763,925,329.57	944,573,511.56
减: 现金的年初余额	944,573,511.56	497,694,801.05
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	1,819,351,818.01	446,878,710.51

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	2,763,925,329.57	944,573,511.56
其中: 库存现金	637,961.71	600,764.69
可随时用于支付的银行存款	2,763,287,367.86	943,972,746.87
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	2,763,925,329.57	944,573,511.56
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

45. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	615,912.48	296,302.31
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,580,754.88	2,315,459.23
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
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0.00	0.00
其中：售后租回交易产生部分	0.00	0.00
转租使用权资产取得的收入	0.00	127,358.49
与租赁相关的总现金流出	11,315,741.23	4,476,440.71
售后租回交易产生的相关损益	0.00	0.00
售后租回交易现金流入	0.00	0.00
售后租回交易现金流出	0.00	0.00

(2) 本集团作为出租方

本集团作为出租人的经营租赁

项目	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	6,878,464.47	0.00
房屋租赁	176,301.36	0.00
合计	7,054,765.83	0.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并范围的变更

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

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	2025年1月1日-2025年4月30日(合并日)		2024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
奥吉沟索道资产组	3,118,188.65	1,281,905.05	17,940,880.19	9,128,241.03

(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
资产：	26,821,250.42	25,662,138.04
应收款项	8,447,169.29	6,733,261.89
预付账款	56,311.49	56,311.49

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	奥吉沟索道资产组	
	合并日	2024年12月31日
其他应收款	130,749.00	138,045.51
固定资产	17,513,730.91	18,056,215.46
无形资产	673,289.73	678,303.69
负债:	4,763,030.39	4,815,140.39
应付款项	129,790.00	181,900.00
合同负债	4,370,981.50	4,370,981.50
其他流动负债	262,258.89	262,258.89
取得的净资产	22,058,220.03	20,846,997.65

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
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	1,000.00	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	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
陕西太华旅游索道公路有限公司	0.49	7,777.27	6,860.00	11,868.41

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西太华旅游索道公路有限公司	29,089.20	40,499.87	69,589.07	44,694.53	30.67	44,725.20

(续1)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西太华旅游索道公路有限公司	26,195.72	39,219.12	65,414.84	38,384.72	4,260.34	42,645.06

(续2)

子公司名称	本年发生额			
	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	36,984.61	16,059.12	16,059.12	18,259.87

(续3)

子公司名称	上年发生额			
	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	46,084.97	19,830.82	19,830.82	20,854.81

注：本公司非全资子公司陕西太华旅游索道公路有限公司本年向少数股东及其子公司销售商品/提供服务取得收入11,188.81万元，上年为15,297.47万元。截至2025年12月31日应收少数股东及其子公司余额1,493.80万元。

(4) 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。

(5) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	5,420,404.64	3,000,000.00	0.00	506,127.40	0.00	7,914,277.24	与资产相关
合计	5,420,404.64	3,000,000.00	0.00	506,127.40	0.00	7,914,277.24	—

2. 计入当期损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
与资产相关	506,127.40	456,127.40
与收益相关	2,955,710.57	3,839,638.55
合计	3,461,837.97	4,295,765.95

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

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截至2025年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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12月31日，本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计17,177,795.55元，占本公司应收账款总额的比例分别为85.54%。

(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25,500,000.00元；人民币计价的浮动利率合同，金额为168,204,731.95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

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

准方面的自主权较小，难以根据市场情况的变化自行及时地对收费标准作出调整，价格波动将会对本公司收入产生影响。

3) 流动风险

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

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2025年12月31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	2,763,925,329.57	0.00	0.00	0.00	2,763,925,329.57
应收账款	20,081,550.03	0.00	0.00	0.00	20,081,550.03
其他应收款	4,621,833.45	0.00	0.00	0.00	4,621,833.45
金融负债	—	—	—	—	—
短期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	60,887,876.45	0.00	0.00	0.00	60,887,876.45
其他应付款	336,447,931.69	0.00	0.00	0.00	336,447,931.69
其中：其他应付款	321,247,931.69	0.00	0.00	0.00	321,247,931.69
应付利息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付股利	15,200,000.00	0.00	0.00	0.00	15,200,000.00
应付职工薪酬	24,835,678.33	0.00	0.00	0.00	24,835,678.33
一年内到期的非流动负债	59,718,520.16	0.00	0.00	0.00	59,718,520.16
长期借款	0.00	13,500,000.00	14,000,000.00	111,204,731.95	138,704,731.95

(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

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

利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年度		2024年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-1,429,740.22	-1,429,740.22	-1,140,740.22	-1,140,740.22
浮动利率借款	减少 1%	1,429,740.22	1,429,740.22	1,140,740.22	1,140,740.22

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

(1) 母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
陕西旅游集团有限公司	西安	旅游	196,900.00	35.69	40.71

注1、母公司对本公司的表决权比例与持股比例不一致系母公司通过陕西旅游发展股份有限公司间接持有本公司5.02%股份的表决权。

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) 母公司的注册资本及其变化

单位：万元

母公司名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
陕西旅游集团有限公司	95,200.00	101,700.00	0.00	196,900.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

母公司的所持股份或权益及其变化

母公司名称	持股金额（万元）		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末	年初
陕西旅游集团有限公司	2,760.18	2,760.18	35.69	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	
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	

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	与本公司关系	其他关联方名称	备注
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	
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	
51		陕西奥体体育文化发展有限公司	
52		陕西《汽车自驾游》杂志社有限责任公司	

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
西安华清御汤酒店有限公司	演员餐费等	7,009,982.90	7,018,252.42
陕西华清文化创意有限公司	广告服务等	5,507,739.17	2,539,776.65
陕西泽润数字传媒有限公司	广告宣传	5,308,160.39	4,286,783.02
陕西金旅物业管理有限公司	服务费等	4,131,389.91	3,655,283.18
陕西海外旅游汽车有限公司	广告宣传	1,959,811.32	1,690,801.86
陕西奥体体育文化发展有限公司	广告宣传	1,443,396.23	0.00
陕西华清宫文化旅游有限公司	水电费	1,018,147.36	775,775.26
陕西中国旅行社有限责任公司	职工培训费	986,331.00	1,744,120.98
少华山文化旅游有限公司	职工培训费	533,346.94	0.00
陕西海外旅游有限责任公司	广告宣传	524,255.00	1,141,475.25
陕西《体育世界》杂志社有限公司	广告宣传	477,330.00	105,950.00
西安华清宫旅行社有限公司	广告宣传	372,525.90	184,183.30
陕西《汽车自驾游》杂志社有限责任公司	广告宣传	329,958.20	0.00
陕西永安运业有限责任公司	运输费	152,912.62	260,785.44
陕西省文物总店有限公司	广告宣传	115,704.86	0.00
陕西雍村饭店	餐费	63,108.00	171,493.00
西安金古置业有限公司	物业服务等	26,422.02	26,422.02
西安唐城宾馆有限责任公司	业务招待费	9,937.00	16,020.00
西安东方大酒店有限责任公司	住宿费	5,191.00	3,000.00
陕西民族乐团有限公司	物品采购	0.00	1,132,607.27
陕西省旅游设计院有限责任公司	技术服务费	0.00	325,471.69
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
陕西旅游集团海外贸易有限公司	货物(烟酒)	0.00	79,917.08
陕西省旅游服务公司	广告宣传	0.00	35,400.00
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
合计	—	29,975,649.82	25,334,498.42

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
陕西海外旅游有限责任公司	门票、餐饮	36,355,252.74	53,677,913.83
西安华清宫旅行社有限公司	门票	17,884,928.87	4,678,547.56
陕西中国旅行社有限责任公司	门票、餐饮	7,987,312.29	16,312,392.53
陕西泽润数字传媒有限公司	门票	4,571,236.23	8,613,712.39
西安华清御汤酒店有限公司	门票、餐饮	4,144,614.70	3,687,343.69
陕西零公里旅行社有限公司	门票、餐饮	1,062,799.03	5,889,629.13
西安天马国际旅行社	门票、餐饮	723,570.01	620,814.22
陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	餐饮	134,754.53	54,401.89
陕西骏途旅行社有限公司	门票	92,241.13	2,555,665.29
西安唐城国际旅行社	门票	28,323.30	0.00
西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司	餐饮	5,089.62	15,815.28
西安唐城宾馆有限责任公司	餐饮	3,777.67	0.00
陕西华清文化创意有限公司	门票	3,221.36	148,504.86
西安凯航房地产开发有限公司	餐饮	2,510.75	1,986.79
西安东方大酒店有限责任公司	门票	2,300.00	22,819.42
陕西省文物总店有限公司	门票	1,588.35	24,726.21
西咸新区丝路文化旅游发展有限公司	门票	0.00	707,460.19
陕西旅游集团有限公司	餐饮	0.00	236,049.62
西安西部国际旅行社	门票	0.00	167,141.75
陕西旅游集团海外贸易有限公司	餐饮	0.00	25,753.58
陕西旅游集团投资控股有限公司	餐饮	0.00	21,478.30
陕西省旅游服务公司	门票	0.00	18,813.21
中金旅商业管理有限公司	餐饮	0.00	14,384.91
陕西金马融资担保有限公司	餐饮	0.00	6,264.15
陕西省体育产业集团有限公司	餐饮	0.00	3,680.19
合计	—	73,003,520.58	97,505,298.99

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 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	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
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
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
陕西少华山索道旅游有限公司	少华山文化旅游有限公司	房屋	1,376.15	0.00

(2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
陕西华清宫文化旅游有限公司	房屋	345,081.55	0.00	1,187,822.35	138,648.63	0.00
西安金古置业有限公司	房屋	965,340.22	0.00	1,052,220.84	0.00	0.00
少华山文化旅游有限公司	车辆	90,194.70	0.00	104,000.00	0.00	0.00
陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	房屋	0.00	0.00	0.00	91,403.89	0.00
合计	—	1,400,616.47	0.00	2,344,043.19	230,052.52	0.00

(续)

出租方名称	上年发生额				
	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
陕西华清宫文化旅游有限公司	259,545.55	0.00	1,102,286.35	170,333.48	0.00
西安金古置业有限公司	599,449.54	0.00	653,400.00	0.00	0.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	上年发生额				
	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
少华山文化旅游有限公司	106,194.70	0.00	120,000.00	0.00	0.00
陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	47,399.08	0.00	94,500.00	113,591.92	0.00
合计	1,012,588.87	0.00	1,970,186.35	283,925.40	0.00

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	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	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	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	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	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,863,342.29	2,713,077.85

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西泽润数字传媒有限公司	698,880.00	6,988.80	6,792,245.24	67,922.45
应收账款	西安华清御汤酒店有限公司	111,656.00	1,116.56	111,656.00	1,116.56
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	11,533.30
应收账款	陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	33,200.00	332.00	104,259.80	5,236.04
应收账款	西安天马国际旅行社	30,714.00	307.14	4,500.00	45.00
应收账款	西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司	925.00	9.25	7,144.00	71.44
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	陕西华清文化创意有限公司	0.00	0.00	152,960.00	1,529.60
应收账款	陕西元景数创科技有限责任公司	0.00	0.00	91,743.11	917.43
应收账款	陕西省旅游服务公司	0.00	0.00	70,200.00	5,335.20
应收账款	陕西旅游集团投资控股有限公司	0.00	0.00	61,389.00	4,089.87
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	陕西金旅商业运营管理有限公司	0.00	0.00	18,022.80	2,338.39
预付账款	陕西中国旅行社有限责任公司	800,000.00	0.00	0.00	0.00
预付账款	陕西雍村饭店	34,320.00	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	2,570,534.00	252,053.40	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

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陕西华清宫文化旅游有限公司	0.00	0.00	5,534.89	55.35
其他流动资产	陕西《体育世界》杂志社有限公司	18,220.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	陕西《汽车自驾游》杂志社有限责任公司	30,041.80	0.00	0.00	0.00
合计		4,419,947.80	261,271.72	10,642,776.64	131,007.28

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	西安华清御汤酒店有限公司	2,232,048.40	851,818.00
应付账款	陕西华清文化创意有限公司	1,560,157.62	0.00
应付账款	陕西海外旅游汽车有限公司	518,550.00	430,050.00
应付账款	陕西金旅物业管理有限公司	267,295.53	267,295.59
应付账款	陕西省旅游设计院有限责任公司	260,497.55	260,497.55
应付账款	陕西骏途数字传媒有限公司	194,400.00	194,400.00
应付账款	陕西华清宫文化旅游有限公司	70,000.00	0.00
应付账款	陕西泽润数字传媒有限公司	4,600.00	0.00
应付账款	陕西民族乐团有限公司	0.00	60,000.00
其他应付款	陕西永安运业有限责任公司	552,237.00	0.00
其他应付款	陕西旅游集团有限公司	159,991.26	159,991.26
其他应付款	少华山文化旅游有限公司	81,969.59	32,780.84
其他应付款	陕西元景数创科技有限责任公司	0.00	100,000.00
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
合同负债	西安华清旅行社有限公司	2,080,266.00	96,715.00
合同负债	少华山文化旅游有限公司	1,203,206.79	0.00
合同负债	陕西中国旅行社有限责任公司	876,678.00	21,057.38
合同负债	陕西骏途旅行社有限公司	32,409.00	74,299.00
合同负债	陕西海外旅游有限责任公司	7,292.56	9,632.00
合同负债	陕西零公里旅行社有限公司	1,419.45	17,539.10

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司	835.50	0.00
合同负债	陕西泽润数字传媒有限公司	0.00	4,555,295.29
合同负债	陕西国开旅游产业基金管理有限公司	0.00	24,960.00
合同负债	陕西省旅游服务公司	0.00	14,583.02
合同负债	西安宾馆有限责任公司	0.00	2,590.00
合同负债	陕西旅游集团海外贸易有限公司	0.00	788.21
合计		10,103,854.25	7,265,307.91

十一、关联方承诺

截至2025年12月31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12月31日，本集团无需披露的股份支付事项。

十三、或有事项

截至2025年12月31日，本集团无需披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截至2025年12月31日，本集团无重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

2026年4月16日，公司召开第四届董事会第十次会议，拟以2025年12月31日总股本77,333,334股为基数，向全体股东每10股派发现金红利20.00元（含税），共计派发现金红利154,666,668.00元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增3股。上述分红议案尚需提交股东会审议。

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。

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十七、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	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	66,547.94	18,720.00
1-2年	0.00	51,480.00
2-3年	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00
其中: 3-4年	0.00	0.00
4-5年	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00
合计	66,547.94	70,200.00

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	66,547.94	100.00	665.48	1.00	65,882.46
其中: 账龄组合	66,547.94	100.00	665.48	1.00	65,882.46
合计	66,547.94	—	665.48	—	65,882.46

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	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

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含)	66,547.94	665.48	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	66,547.94	665.48	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	5,335.20	0.00	4,669.72	0.00	0.00	665.48
合计	5,335.20	0.00	4,669.72	0.00	0.00	665.48

1) 按欠款方归集的年末余额应收账款情况

债务人名称	年末余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备年末余额
骏唐商业运营管理 (西安) 有限责任公司	66,547.94	1年以内 (含)	100.00	665.48
合计	66,547.94	—	100.00	665.48

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,650,864.42	631,683.87
应收股利	40,800,000.00	48,450,000.00
其他应收款	345,248,329.67	112,655,907.80
合计	387,699,194.09	161,737,591.67

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
其他	1,650,864.42	631,683.87
合计	1,650,864.42	631,683.87

2.2 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
陕西太华旅游索道公路有限公司	40,800,000.00	48,450,000.00
合计	40,800,000.00	48,450,000.00

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	345,195,574.69	112,603,017.53
保证金及押金	45,000.00	45,000.00
其他	7,833.31	8,646.70
合计	345,248,408.00	112,656,664.23

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	232,801,428.28	71,205,548.62
1-2年	71,204,345.92	35,406,115.61
2-3年	35,197,633.80	6,000,000.00
3年以上	6,045,000.00	45,000.00
其中:3-4年	6,000,000.00	0.00
4-5年	0.00	0.00
5年以上	45,000.00	45,000.00
合计	345,248,408.00	112,656,664.23

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	345,248,408.00	100.00	78.33	0.00	345,248,329.67
其中：保证金及押金组合	45,000.00	0.01	0.00	0.00	45,000.00
账龄组合	7,833.31	0.01	78.33	1.00	7,754.98
关联方	345,195,574.69	99.98	0.00	0.00	345,195,574.69
合计	345,248,408.00	—	78.33	—	345,248,329.67

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	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
账龄组合	8,646.70	0.01	756.43	8.75	7,890.27
关联方	112,603,017.53	99.95	0.00	0.00	112,603,017.53
合计	112,656,664.23	—	756.43	—	112,655,907.80

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含)	7,833.31	78.33	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

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	0.00	0.00	100.00
合计	7,833.31	78.33	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

	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)	
年初余额	756.43	0.00	0.00	756.43
年初余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	-678.10	0.00	0.00	-678.10
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
年末余额	78.33	0.00	0.00	78.33

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
陕旅(泰安)文化旅游有限公司	往来款	203,345,574.69	1年以内(含)、1-2年、2-3年、3-4年	58.90	0.00
陕西少华山索道旅游有限公司	往来款	113,550,000.00	1年以内(含)、1-2年、2-3年	32.88	0.00
西安唐乐宫有限公司	往来款	28,300,000.00	1年以内(含)、1-2年、2-3年	8.20	0.00

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
西安金古置业有限公司	押金及保证金	45,000.00	5年以上	0.01	0.00
基本养老保险	社保	2,487.60	1年以内(含)	0.00	24.88
合计	—	345,243,062.29	—	99.99	24.88

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	279,293,183.91	0.00	279,293,183.91
合计	279,293,183.91	0.00	279,293,183.91	279,293,183.91	0.00	279,293,183.91

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			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

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	1,099,719.05	65,476.71	295,028.08	0.00
合计	1,099,719.05	65,476.71	295,028.08	0.00

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	271,400,000.00	234,150,000.00
合计	271,400,000.00	234,150,000.00

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
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	
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）	3,461,837.97	
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	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
5. 委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
6. 对外委托贷款取得的损益	0.00	
7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	0.00	
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	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	
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	
11. 非货币性资产交换损益	0.00	
12. 债务重组损益	0.00	

陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
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	
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	
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	
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	
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	
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益	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	
20. 受托经营取得的托管费收入	0.00	
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,782,612.99	
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	961,130.03	
减：所得税影响额	450,193.28	
少数股东权益影响额（税后）	-430,782.13	
合计	941,718.88	—

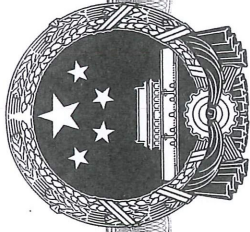
2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	27.74	6.45	6.45
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	27.68	6.43	6.43

陕西旅游文化产业股份有限公司

二〇二六年四月廿六日





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信息、记录、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

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小博

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、清算事宜的审计业务，出具有关报告；基本建设年度审计；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；不得从事国家和本产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



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

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



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration



牟宇红的年检二维码

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

合格专用章
2013年3月20日

证书编号: 610000020059
No. of Certificate

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

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

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



- 注意事项
- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。 2007.11.24
 - 本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
 - 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 - 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

转入:

NOTES

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





中国注册会计师协会

再次复印无效

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



范晓玲

证书编号: 110101364950
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