

陕西旅游文化产业股份有限公司

首次公开发行股票并在主板上市

招股说明书附录

序号	文件名称	页码
1	发行保荐书	1
2	财务报告及审计报告	45
3	发行人审计报告基准日至招股说明书签署日之间的相关财务报告及审阅报告	209
4	内部控制审计报告	302
5	经注册会计师鉴证的非经常性损益明细表	315
6	法律意见书	323
7	律师工作报告	498
8	公司章程（草案）	843
9	中国证监会同意本次发行注册的文件	883

中国国际金融股份有限公司

关于陕西旅游文化产业股份有限公司

首次公开发行股票并在主板上市的

发行保荐书

保荐机构



（北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层）

2025 年 11 月

关于陕西旅游文化产业股份有限公司 首次公开发行股票并在主板上市的发行保荐书

中国证券监督管理委员会、上海证券交易所：

陕西旅游文化产业股份有限公司（以下简称“陕西旅游”“发行人”或“公司”）拟申请首次公开发行股票并在主板上市（以下简称“本次证券发行”或“本次发行”），并已聘请中国国际金融股份有限公司（以下简称“中金公司”）作为首次公开发行股票并在主板上市的保荐人（以下简称“保荐机构”或“本机构”）。

根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《首次公开发行股票注册管理办法》（以下简称“《首发办法》”）、《证券发行上市保荐业务管理办法》（以下简称“《保荐业务管理办法》”）等法律法规和中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、上海证券交易所（以下简称“上交所”）的有关规定，中金公司及其保荐代表人诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制定的业务规则、行业执业规范和道德准则出具本发行保荐书，并保证本发行保荐书的真实性、准确性、完整性。

（本发行保荐书中如无特别说明，相关用语具有与《陕西旅游文化产业股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市招股说明书》中相同的含义）

目 录

目 录	2
第一节 本次证券发行基本情况	4
一、保荐机构名称.....	4
二、具体负责本次推荐的保荐代表人.....	4
三、项目协办人及其他项目组成员.....	4
四、发行人基本情况.....	5
五、本机构与发行人之间的关联关系.....	5
六、本机构的内部审核程序与内核意见.....	6
第二节 保荐机构承诺事项	8
第三节 关于有偿聘请第三方机构和个人等相关行为的核查	9
一、本机构有偿聘请第三方等相关行为的核查.....	9
二、发行人有偿聘请第三方等相关行为的核查.....	10
三、保荐机构结论性意见.....	10
第四节 关于发行人利润分配政策的核查	11
一、《公司章程（草案）》中利润分配相关规定.....	11
二、董事会关于股东回报事宜的专项研究论证情况以及相应的规划安排理由	14
三、发行人上市后三年内的利润分配计划、制定的依据和可行性以及未分配利润的 使用安排.....	15
四、发行人长期回报规划的内容及制定考虑因素.....	19
第五节 本机构对本次证券发行的推荐意见	20
一、本机构对本次证券发行的推荐结论.....	20
二、发行人就本次证券发行履行的决策程序.....	20
三、本次证券发行符合《公司法》规定的发行条件.....	22
四、本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件.....	22
五、本次证券发行符合《首发办法》规定的发行条件.....	23
六、关于发行人及其控股股东等责任主体做出的承诺及约束措施事项的核查意见	26

七、关于发行人落实《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》有关事项的核查意见.....	27
八、关于发行人财务报告审计截止日后主要财务信息及经营状况的核查情况及结论.....	28
九、发行人存在的主要风险.....	28
十、对发行人发展前景的简要评价.....	35
附件：	42

第一节 本次证券发行基本情况

一、保荐机构名称

中国国际金融股份有限公司。

二、具体负责本次推荐的保荐代表人

唐云：于 2018 年取得保荐代表人资格，曾经担任汕头东风印刷股份有限公司 2019 年公开发行可转换公司债券项目、汕头东风印刷股份有限公司 2020 年度非公开发行 A 股股票项目的保荐代表人，并负责或者参与海澜之家股份有限公司 2017 年公开发行可转换公司债券项目、美康生物科技股份有限公司首次公开发行股票并上市项目，在保荐业务执业过程中严格遵守《保荐业务管理办法》等相关规定，执业记录良好。

马思翀：于 2020 年取得保荐代表人资格，曾经担任广东德尔玛科技股份有限公司首次公开发行股票并上市项目保荐代表人，并负责或者参与中国移动有限公司首次公开发行股票并上市项目、益海嘉里金龙鱼食品集团股份有限公司首次公开发行股票并上市项目、正元智慧集团股份有限公司首次公开发行股票并上市项目等，在保荐业务执业过程中严格遵守《保荐业务管理办法》等相关规定，执业记录良好。

三、项目协办人及其他项目组成员

项目协办人：谢辞，于 2010 年取得证券从业资格，曾经负责或者参与执行成都西菱动力科技股份有限公司首次公开发行 A 股股票并上市项目、宜宾五粮液股份有限公司 2015 年 A 股非公开发行、新希望乳业股份有限公司首次公开发行 A 股股票并上市项目、安徽古井贡酒股份有限公司 2020 年 A 股非公开发行等项目。

项目组其他成员：潘晓飞、莫鹏、张泽亚、王卫、王昊洋、李镇町、毛喆远。

四、发行人基本情况

公司名称:	陕西旅游文化产业股份有限公司
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
有限公司成立时间:	2011年4月15日
联系方式:	029-89641050
业务范围:	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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
本次证券发行类型:	首次公开发行股票并在主板上市

五、本机构与发行人之间的关联关系

（一）截至本发行保荐书出具之日，本机构自身及本机构下属子公司不存在持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

（二）截至本发行保荐书出具之日，发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方不存在持有本机构及本机构下属子公司股份的情况；

（三）截至本发行保荐书出具之日，本机构的保荐代表人及其配偶，董事、监事、高级管理人员不存在持有发行人或其控股股东、实际控制人及重要关联方股份，以及在发行人或其控股股东、实际控制人及重要关联方任职的情况；

（四）中金公司控股股东为中央汇金投资有限责任公司（以下简称“中央汇金”或“上级股东单位”），截至2025年6月30日，中央汇金直接持有中金公司约40.11%的股权，同时，中央汇金的下属子公司中国建银投资有限责任公司、建投投资有限责任公司、中国投资咨询有限责任公司共持有中金公司约0.06%的股权。中央汇金为中国投资有限责任公司的全资子公司，中央汇金根据国务院授权，对国有重点金融企业进行股权投资，以出资额为限代表国家依法对国有重点金融企业行使出资人权利和履行出资人义务，实现国有金融资产保值增值。中央汇金不开展其他任何商业性经营活动，不干预其控股的国有重点金融企业的日常经营活动。根据发行人提供的资料及公开信息资料显示，中金公司上级股东单位与发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方之间不存在相互持股的情况，中金公司上级股东单位与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方之间不存在相互提供担保或融资的情况。

（五）截至本发行保荐书出具之日，本机构与发行人之间不存在其他关联关系。

本机构依据相关法律法规和公司章程，独立公正地履行保荐职责。

六、本机构的内部审核程序与内核意见

（一）内部审核程序

根据《保荐业务管理办法》及中金公司质控和内核制度，本机构自项目立项后即由项目执行与质量控制委员会组建对应的质控小组，质控小组对项目风险实施过程管理和控制；内核部组建内核工作小组，与内核委员会共同负责实施内核工作，通过公司层面审核的形式对项目进行出口管理和终端风险控制，履行以公司名义对外提交、报送、出具或披露材料和文件的最终审批决策职责。

本机构内部审核程序如下：

1、立项审核

项目组在申请项目立项时，项目执行与质量控制委员会就立项申请从项目执行风险角度提供立项审核意见，内核部从项目关键风险角度提供立项审核意见。

2、辅导阶段的审核

辅导期间，项目组需向质控小组和内核工作小组汇报辅导进展情况，项目组向中国证监会派出机构报送的辅导备案申请、辅导报告、辅导验收申请等文件需提交质控小组和内核工作小组，经质控小组审核通过并获得内核工作小组确认后方可对外报送。项目组在重点核查工作实施之前，应就具体核查计划与质控小组进行讨论并获得质控小组的确认；后续实际核查过程中如有重大事项导致核查计划的重大调整，也应及时与质控小组进行沟通。如有需重点讨论事项，可由项目组与质控小组、内核工作小组召开专题会议进行讨论。

3、申报阶段的审核

项目组按照相关规定，将申报材料提交质控小组和内核工作小组，质控小组对申报材料、尽职调查情况及工作底稿进行全面审核，针对审核中的重点问题及工作底稿开展现场核查。质控小组审核完毕后，由项目执行与质量控制委员会组织召开初审会审议并进行问核。初审会后，质控小组出具项目质量控制报告及尽职调查工作底稿验收意见，并在内核委员会会议（以下简称“内核会议”）上就审核情况进行汇报。内核部组织召

开内核会议就项目进行充分讨论，就是否同意推荐申报进行表决并出具内核意见。

4、申报后的审核

项目组将申报材料提交证券监管机构后，项目组须将证券监管机构的历次问询函回复/反馈意见回复、申报材料更新及向证券监管机构出具的其他文件提交质控小组和内核工作小组，经质控小组和内核工作小组审核通过后方可对外报送。

5、发行上市阶段审核

项目获得中国证监会予以注册决定后，项目组须将发行上市期间需经项目执行与质量控制委员会/资本市场部质控团队审核的文件提交质控小组/资本市场部质控团队、内核工作小组，经质控小组/资本市场部质控团队和内核工作小组审核通过后方可对外报送。

6、持续督导期间的审核

项目组须将持续督导期间以中金公司名义出具的文件提交投资银行部后督专员、质控小组和内核工作小组，经投资银行部后督专员复核、质控小组和内核工作小组审核通过后方可对外报送。

（二）内核意见

经按内部审核程序对陕西旅游文化产业股份有限公司本次证券发行的申请进行严格审核，本机构对本次发行申请的内核意见如下：

陕西旅游文化产业股份有限公司符合首次公开发行股票并在主板上市的基本条件，同意保荐发行人本次证券发行上市。

第二节 保荐机构承诺事项

一、本机构已按照法律、行政法规和中国证监会、上交所的规定，对发行人及其发起人、控股股东、实际控制人进行了尽职调查和审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书。

二、作为陕西旅游文化产业股份有限公司本次发行的保荐机构，本机构：

（一）有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会有关证券发行上市的相关规定；

（二）有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（三）有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；

（四）有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；

（五）保证所指定的保荐代表人及本机构的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；

（六）保证本发行保荐书与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（七）保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范；

（八）自愿接受中国证监会依照《保荐业务管理办法》采取的监管措施。

第三节 关于有偿聘请第三方机构和个人等相关行为的核查

根据《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（[2018]22 号）的规定，本机构对保荐机构和发行人为本次证券发行有偿聘请第三方机构或个人（以下简称“第三方”）的行为进行了核查。

一、本机构有偿聘请第三方等相关行为的核查

（一）聘请的必要性

为控制项目法律风险，加强对项目法律事项开展的尽职调查工作，本机构已聘请北京市通商律师事务所担任本次证券发行的保荐机构/主承销商律师。

（二）第三方的基本情况、资格资质、具体服务内容

北京市通商律师事务所的基本情况如下：

名称	北京市通商律师事务所
成立日期	1992 年 5 月 16 日
统一社会信用代码	31110000E00016266T
注册地	北京市朝阳区建外大街 1 号国贸写字楼 2 座 12 至 14 层
执行事务合伙人/负责人	孔鑫
经营范围/执业领域	法律服务

保荐机构/主承销商律师持有编号为 31110000E00016266T 的《律师事务所执业许可证》，且具备从事证券法律业务资格，符合《证券法》规定。

保荐机构/主承销商律师同意接受保荐机构/主承销商之委托，在该项目中向保荐机构/主承销商提供法律服务，服务内容主要包括：协助保荐机构/主承销商完成该项目的法律尽职调查工作，协助起草、修改、审阅保荐机构/主承销商就该项目出具的相关法律文件并就文件提出专业意见，协助保荐机构/主承销商收集、整理、编制该项目相关的工作底稿等。

（三）定价方式、实际支付费用、支付方式和资金来源

本项目聘请保荐机构/主承销商律师的费用由双方协商确定，并由中金公司以自有资金通过银行转账支付给保荐机构/主承销商律师。截至本发行保荐书出具之日，中金公司尚未支付法律服务费用。

经核查，保荐机构认为上述聘请第三方的行为合法合规。除上述情形外，保荐机构不存在其他直接或间接有偿聘请其他第三方的行为。

二、发行人有偿聘请第三方等相关行为的核查

在本项目中，发行人除依法为该项目聘请的证券服务机构之外，还聘请了北京荣大科技股份有限公司为本项目的咨询服务机构，提供募集资金投资项目可行性研究等服务。

经核查，保荐机构认为上述聘请其他第三方的行为合法合规。除上述情形外，发行人不存在其他直接或间接有偿聘请其他第三方的行为。

三、保荐机构结论性意见

综上，经核查，保荐机构认为：本次发行中，除聘请北京市通商律师事务所作为本次项目的保荐机构/主承销商律师，保荐机构不存在其他直接或间接有偿聘请其他第三方的行为；发行人在本次发行中除依法聘请证券服务机构及咨询服务机构外，不存在其他直接或间接有偿聘请其他第三方的行为。前述相关行为合法合规，符合中国证监会《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（[2018]22号）的相关规定。

第四节 关于发行人利润分配政策的核查

根据《监管规则适用指引——发行类第 10 号》的规定，本机构就发行人利润分配政策等相关情况进行了专项核查，具体如下：

一、《公司章程（草案）》中利润分配相关规定

根据发行人上市后适用的《公司章程（草案）》，发行人上市后的股利分配政策和决策程序规定如下：

第一百六十九条规定，“公司实施如下利润分配政策：

（一）利润分配政策的基本原则

公司牢固树立回报股东的意识实行持续、稳定的利润分配政策；公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。

（二）利润分配的形式

公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合及其他合法的方式分配股利，且优先采取现金分红的利润分配形式，但利润分配不得超过累计可分配利润的范围。在满足公司现金支出计划的前提下，公司可根据当期经营利润和现金流情况进行中期现金分红。其中，现金股利政策目标为稳定增长股利。

（三）现金分红的具体条件和比例

在公司当年实现的净利润为正数且当年末公司累计未分配利润为正数的情况下，公司应当进行现金分红，以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。

公司拟实施现金分红时应至少同时满足以下条件：

- 1、公司在该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值且现金充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；
- 2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；
- 3、公司无重大投资计划；

4、公司现金分红不会违反法律、法规、规章、政府规范性文件、司法判决、可适用的规则及公司或子公司受约束力的协议、文件。

同时进行股票分红的，董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平、债务偿还能力、是否有重大资金支出安排和投资者回报等因素，区分下列情形，提出差异化现金分红政策：

1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应当达到 80%；

2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应当达到 40%；

3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应当达到 20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前款第三项规定处理。

（四）发放股票股利的具体条件

公司主要的分红方式为现金分红；若公司营业收入增长快速，且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配且公司具备股本扩张能力时，可以在实施上述现金股利分配的同时派发股票股利，派发股票股利分配预案经董事会审议通过后，应交股东（大）会审议批准。

（五）利润分配政策的决策机制及程序

1、公司董事会应当根据公司不同的发展阶段、当期的经营情况和项目投资的资金需求计划，在充分考虑股东的利益的基础上正确处理公司的短期利益及长远发展的关系，确定合理的利润分配方案。

当公司发生以下情形的，可以不进行利润分配：（1）最近一年审计报告为非无保留意见或带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见；（2）报告期末资产负债率超过 70%；（3）当期经营活动产生的现金流量净额为负；（4）其他不利于公司日常经营的情况。

2、公司在制定现金分红具体方案时，董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜。独立董事认为现金分红

方案可能损害公司或者中小股东权益的，有权发表独立意见。董事会对独立董事的意见未采纳或者未完全采纳的，应当在董事会决议公告中披露独立董事的意见及未采纳或者未完全采纳的具体理由。

3、独立董事在召开利润分配的董事会前，应当就利润分配的提案提出明确意见，必要时，可提请召开股东（大）会。

4、审计委员会对董事会执行现金分红政策和股东回报规划以及是否履行相应决策程序和信息披露等情况进行监督。审计委员会发现董事会存在未严格执行现金分红政策和股东回报规划、未严格履行相应决策程序或者未能真实、准确、完整进行相应信息披露的，应当发表明确意见，并督促其及时改正。

5、利润分配方案经上述程序通过的，由董事会提交股东（大）会审议。经出席股东（大）会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 1/2 以上通过方能实施该利润分配方案，但股票股利须经出席股东（大）会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上通过。公司召开年度股东（大）会审议年度利润分配方案时，可审议批准下一年中期现金分红的条件、比例上限、金额上限等。年度股东（大）会审议的下一年中期分红上限不应超过相应期间归属于公司股东的净利润。董事会根据股东（大）会决议在符合利润分配的条件下制定具体的中期分红方案。

6、利润分配的变更

公司利润分配政策不得随意调整而降低对股东的合理回报。因公司外部经营环境或者自身经营状况发生较大变化而需要调整利润分配政策的，公司可对利润分配政策进行调整，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。

董事会在修改利润分配政策时应以保护股东利益为出发点，并在向股东（大）会提交的相关议案中详细论证和说明修改原因。调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，且有关调整利润分配政策的议案，需事先征求独立董事及审计委员会的意见并经公司董事会审议通过后，方可提交公司股东（大）会审议，并须经出席股东（大）会的股东所持表决权的 2/3 以上表决通过。”

第一百七十条规定，“公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当

先用当年利润弥补亏损。公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东（大）会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。股东（大）会违反《公司法》向股东分配利润的，股东应当将违反规定分配的利润退还公司；给公司造成损失的，股东及负有责任的董事、高级管理人员应当承担赔偿责任。公司持有的本公司股份不参与分配利润。”

第一百七十二条规定，“公司股东（大）会对利润分配方案作出决议后，或者公司董事会根据年度股东（大）会审议通过的下一年中期分红条件和上限制定具体方案后，须在两个月内完成股利（或者股份）的派发事项。公司利润分配政策重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。”

二、董事会关于股东回报事宜的专项研究论证情况以及相应的规划安排理由

为进一步规范和完善公司的利润分配政策，建立科学、持续、稳定的股东回报机制，维护中小股东的合法权益，根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》和《公司章程》等相关文件规定，公司于2024年12月4日召开第三届董事会第十九次会议，审议通过《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在上海证券交易所主板上市后股利分配政策及三年股东分红回报规划的议案》

股东分红回报规划制定的考虑因素如下：着眼于长远、可持续的发展，综合考虑公司实际情况、发展战略规划以及行业发展趋势，建立对投资者科学、持续、稳定的回报规划与机制，从而对利润分配做出制度性安排，以保证利润分配政策的连续性和稳定性。

股东分红回报规划制定原则如下：规划的制定应符合《公司章程》有关利润分配的相关条款，重视对股东的合理投资回报并兼顾公司当年的实际经营情况和可持续发展，在充分考虑股东利益的基础上处理公司的短期利益及长远发展的关系，确定合理的利润分配方案，并据此制定一定期间执行利润分配政策的规划，以保持公司利润分配政策的连续性和稳定性。

三、发行人上市后三年内的利润分配计划、制定的依据和可行性以及未分配利润的使用安排

1、上市后三年内现金分红等利润分配计划内容

根据《公司章程（草案）》和《陕西旅游文化产业股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所主板上市后股利分配政策及三年股东分红回报规划》，本次发行完成后三年内公司的现金分红等利润分配计划如下：

（1）利润分配形式

公司采取现金、股票或者现金与股票相结合方式分配股利，并优先采用现金分红的利润分配方式。

（2）现金分红的比例和时间间隔

在满足现金分红条件的前提下，公司原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红，公司连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。

（3）现金分红条件

公司在同时满足下列条件时，可以进行现金分红：

①公司当年或中期实现盈利，且公司弥补亏损、提取公积金后，实现的可分配利润为正值，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

②公司累计可供分配利润为正值；

③审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

④公司未来 12 个月内无重大对外投资计划或重大资金支出（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大资金支出是指：

A. 公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产或进行固定资产投资的累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 30%；

B. 公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产或进行固定资产投资累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 10%；

⑤分红年度净现金流量为正数，且年底货币资金余额足以支付现金分红金额的。

（4）股票股利发放条件

根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，充分考虑公司成长性、每股净资产的摊薄等因素，在保证足额现金分红及公司股本规模合理的前提下，公司可以采用发放股票股利方式进行利润分配，具体分红比例由公司董事会审议通过后，提交股东（大）会审议决定。

（5）差异化的现金分红政策

公司综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在利润分配中所占比例最低应达到 80%；

②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在利润分配中所占比例最低应达到 40%；

③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在利润分配中所占比例最低应达到 20%。

公司所处发展阶段由公司董事会根据具体情形确定。公司所处发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

（6）利润分配决策程序

公司董事会结合公司具体经营数据、盈利规模、现金流量状况、发展阶段及当期资金需求，认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，提出年度或中期利润分配预案，并经公司股东（大）会表决通过后实施。

董事会提出的利润分配方案需经董事会过半数以上表决通过并经半数以上独立董事表决通过，独立董事应当对利润分配方案发表独立意见。

股东（大）会对现金分红具体方案进行审议前，应当通过接听投资者电话、公司公共邮箱、网络平台、召开投资者见面会等多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

若公司年度盈利且达到现金分红条件但未提出现金分红方案的，独立董事应发表意见，董事会通过后交股东（大）会审议批准。

（7）股东回报规划调整周期及决策机制

公司应以每三年为一个周期，制订周期内股东回报规划。根据股东（特别是中小投资者）、独立董事的意见，对公司正在实施的利润分配政策做出适当且必要的修改，以确定该时段的股东回报计划。

审计委员会对董事会执行现金分红政策和股东回报规划以及是否履行相应决策程序和信息披露等情况进行监督。审计委员会发现董事会存在未严格执行现金分红政策和股东回报规划、未严格履行相应决策程序或者未能真实、准确、完整进行相应信息披露的，应当发表明确意见，并督促其及时改正。

2、上市后三年内利润分配计划制定的依据和可行性、未分配利润的使用安排

上市后三年内利润分配计划制定的依据参见本节之“二、董事会关于股东回报事宜的专项研究论证情况以及相应的规划安排理由”。

报告期内，发行人归母净利润分别为-7,207.28万元、42,745.09万元、51,173.31万元和20,439.32万元。截至报告期末，发行人累计未分配利润106,778.52万元。发行人上市后三年内的利润分配计划充分考虑了所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及资金支出安排等因素，具有可行性。

公司按照《公司章程》提取法定公积金并实施利润分配后，所留存未分配利润将用于公司的生产经营、持续发展及长期股东回报。

3、上市后三年内利润分配计划现金分红比例低于上市前三年分红平均水平的原因

报告期内，公司现金分红情况如下：

期间	分配金额（万元）	股东（大）会	基本股数（万股）	利润分配情况
2022 年度	10,150.00	2022 年年度股东（大）会	5,800.00	每 10 股派发现金股利 17.50 元（含税）
2023 年度	11,600.00	2023 年第一次临时股东大会	5,800.00	每 10 股派发现金股利 20.00 元（含税）
2024 年度	-	-	-	-
2025 年 1-6 月	-	-	-	-

公司于 2025 年 3 月 16 日召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司 2024 年度利润分配预案的议案》，公司 2024 年度不进行现金分红。

2022 年-2024 年发行人累计分红占同期净利润比例测算如下：

单位：万元

项目	金额/占比
2022 年-2024 年累计分红金额	21,750.00
2022 年-2024 年累计归母净利润（扣非前后孰低）	84,706.54
2022 年-2024 年累计分红占累计归母净利润比例	25.68%

如上表所示，2022 年-2024 年公司累计分红占 2022 年-2024 年累计归母净利润比例为 25.68%，2022 年-2024 年公司累计分红占 2022 年-2024 年平均归母净利润比例为 77.03%，高于上市后三年内股东回报规划拟定的公司连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。造成该等情形的原因主要为：

（1）发行人作为国有独资公司的控股子公司，积极落实国有收益上交。党的十八届三中全会通过《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》，提出完善国有资本经营预算制度，提高国有资本收益上缴公共财政比例，2020 年提到百分之三十，更多用于保障和改善民生。《国务院关于进一步完善国有资本经营预算制度的意见》中提出“完善国有资本收益上交机制”，具体包括健全国有独资企业和国有独资公司收益上交机制，优化国有控股、参股企业国有股收益上交机制等。发行人作为国有独资企业陕旅集团的控股子公司，为保障控股股东能够切实履行收益上交，体现国有收益全民共享特点，制定了具有连续性及一贯性的分红政策，积极通过向股东分红以履行保障和改善民生的责任。

（2）发行人作为公众公司高度重视股东回报。2015 年，证监会、财政部、国资委、银监会联合下发《关于鼓励上市公司兼并重组、现金分红及回购股份的通知》，要求上市公司应建立健全现金分红制度，鼓励上市公司结合公司所处行业特点、发展阶段和盈利水平，增加现金分红在利润分配中的占比，鼓励实施中期分红。2023 年底，证监会发布《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》以及《关于修改〈上市公司章程指引〉的决定》，进一步明确鼓励现金分红导向，推动提高分红水平，鼓励上市公司增加现金分红频次，引导形成中期分红习惯，稳定投资者分红预期。

(3) 受特定外部不利因素的影响,公司 2022 年当期归母净利润处于偏低水平,且因旅游行业受特定外部不利因素影响较大,在当期时点进行再投资的不确定性较大,公司本着回报股东的原则进行了现金分红。因此,2022 年-2024 年发行人累计分红占同期净利润比例偏高。

此外,发行人最近三年不存在累计分红金额占同期净利润比例超过 80%的情形;不存在累计分红金额占同期净利润比例超过 50%且累计分红金额超过 3 亿元,同时募集资金用于补充流动资金和偿还银行贷款占募集资金总额的比例超过 20%的情形,不构成《上海证券交易所发行上市审核规则适用指引第 1 号——申请文件受理(2024 年修订)》中的“清仓式”分红。截至报告期末,公司累计未分配利润 106,778.52 万元,且自 2023 年以来随着宏观经济恢复向好及旅游业整体复苏,公司预期经营业绩将持续向好,具备执行现金分红回报规划的可行性,并已就执行上述分配政策出具承诺,以充分保障上市后股东的利益。

发行人不属于未盈利企业、存在累计未弥补亏损的企业。

四、发行人长期回报规划的内容及制定考虑因素

公司长期回报规划的内容以及规划制定时的主要考虑因素参见本节“一、《公司章程(草案)》中利润分配相关规定”。

经核查,保荐机构认为发行人的利润分配决策机制符合《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》《监管规则适用指引——发行类第 10 号》等有关规定。发行人的利润分配政策和未来分红规划注重给予投资者合理回报,有利于保护投资者合法权益。

第五节 本机构对本次证券发行的推荐意见

一、本机构对本次证券发行的推荐结论

本机构作为陕西旅游文化产业股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的保荐机构，按照《公司法》《证券法》《首发办法》《保荐业务管理办法》《保荐人尽职调查工作准则》等法律法规和中国证监会、上交所的有关规定，通过尽职调查和对申请文件的审慎核查，并与发行人、发行人律师及发行人审计师经过充分沟通后，认为陕西旅游文化产业股份有限公司具备首次公开发行股票并在主板上市的基本条件。因此，本机构同意保荐陕西旅游文化产业股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市。

二、发行人就本次证券发行履行的决策程序

经核查，发行人已就本次证券发行履行了《公司法》《证券法》及中国证监会、上交所规定的决策程序，具体如下：

（一）2024年12月4日，发行人召开第三届董事会第十九次会议，审议通过《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在上海证券交易所主板上市的议案》《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票募集资金投资项目及可行性的议案》《关于提请股东（大）会授权董事会全权办理公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在上海证券交易所主板上市具体事宜的议案》等与本次发行上市有关的议案，对本次股票发行的具体方案、本次募集资金使用的可行性以及其他必须明确的事项做出了决议，并提请股东（大）会审议与本次发行上市相关的议案。

（二）2024年12月20日，发行人召开2024年第二次临时股东（大）会，审议通过了《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在上海证券交易所主板上市的议案》《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票募集资金投资项目及可行性的议案》《关于提请股东（大）会授权董事会全权办理公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在上海证券交易所主板上市具体事宜的议案》等与本次发行上市有关的议案。

其中，关于《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在上海证券交易所

所主板上市的议案》决议内容如下：

（1）发行股票种类：人民币普通股（A股）股票；

（2）发行上市地点：上海证券交易所主板；

（3）发行股票面值：每股面值为人民币 1.00 元；

（4）发行数量：发行股票数量为不超过 1,933.3334 万股（不考虑超额配售选择权情形下），占发行完成后公司总股数的比例不低于 25%，最终以中国证监会同意注册的发行数量为准；本次发行全部为新股发行，原股东不公开发售股份；

（5）战略配售安排：本次发行可实施战略配售。是否进行战略配售、投资者获得配售的股票总量占本次发行股票数量的比例、投资者范围等具体事项由发行人董事会根据股东（大）会授权，按照国家法律法规和监管机构规定的条件及市场情况与主承销商协商确定；

（6）超额配售选择权：本次发行可采用超额配售选择权，采用超额配售选择权发行股票数量不得超过本次发行股票数量（不含采用超额配售选择权发行的股票数量）的 15%，最终是否安排超额配售及最终发行数量由发行人董事会根据股东（大）会授权，按照国家法律法规和监管机构规定的条件及市场情况与主承销商协商确定；

（7）发行对象：符合资格的网下投资者和已开立上海证券交易所股票账户的境内自然人、法人、证券投资基金及符合法律、法规、规范性文件规定的其他投资者（国家法律、行政法规、部门规章、规范性文件及公司需遵守的其他监管要求所禁止者除外）；

（8）发行方式：将采用网下向询价对象配售和网上向符合资格的社会公众投资者定价发行相结合的方式，或中国证监会、上海证券交易所认可的其他发行方式；

（9）发行价格及定价方式：通过向询价对象进行初步询价，由发行人和主承销商根据初步询价的结果协商确定发行价格，或按照中国证监会、上海证券交易所认可的其他方式确定发行价格；

（10）承销方式：余额包销；

（11）发行与上市：发行人取得上海证券交易所同意股票公开发行并上市的审核意见并经中国证监会作出同意注册的决定之日起 12 个月内自主选择新股发行时点；发行人首次公开发行股票经中国证监会同意注册并完成股份公开发行后，由董事会与主承销

商协商确定上市时间；

（12）本次发行决议有效期：自本议案经公司股东（大）会审议通过之日起二十四个月内有效。

综上，本机构认为，发行人本次证券发行已获得发行人董事会、股东（大）会的批准，发行人董事会已取得股东（大）会关于本次公开发行的授权，发行人本次发行已履行了《公司法》《证券法》《首发办法》等法律法规规定的决策程序。

三、本次证券发行符合《公司法》规定的发行条件

发行人本次拟发行每股面值为人民币一元的股票，每股的发行条件和价格相同，每一股份具有同等权利，任何单位或者个人认购每股股份应当支付相同价额，且发行价格不低于票面金额，符合《公司法》第一百四十三条、第一百四十八条的规定。

四、本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件

本机构对本次证券发行是否符合《证券法》规定的发行条件进行了尽职调查和审慎核查，核查结论如下：

（一）发行人具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定；

（二）发行人具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项之规定；

（三）发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项之规定；

（四）发行人及其控股股东最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项之规定；

（五）发行人符合中国证监会规定的其他条件，符合《证券法》第十二条第一款第（五）项之规定：中国证监会发布的《首发办法》对于首次公开发行股票并在主板上市

规定了相关具体发行条件，本机构对发行人符合该等发行条件的意见请见下文第五部分。

五、本次证券发行符合《首发办法》规定的发行条件

本机构对发行人是否符合《首发办法》规定的发行条件进行了逐项核查，核查意见如下：

（一）经查阅发行人营业执照、《公司章程》、工商档案、三会文件、《股东（大）会议事规则》《董事会议事规则》、取消监事会前《监事会议事规则》、《审计委员会议事规则》及董事、取消监事会前在任监事、高级管理人员的调查表，发行人前身设计院有限成立于 2011 年 4 月，于 2015 年 12 月以截至 2015 年 11 月 30 日经审计的账面净资产折股整体变更为股份有限公司，设立了股东（大）会、董事会（下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会）、监事会；选举了董事、监事，聘任了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，并设置了相关职能部门。截至本发行保荐书出具日，发行人已取消监事会，监事会的职权由董事会审计委员会行使。发行人符合《首发办法》第十条的规定：“发行人是依法设立且持续经营三年以上的股份有限公司，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责。有限责任公司按原账面净资产值折股整体变更为股份有限公司的，持续经营时间可以从有限责任公司成立之日起计算。”

（二）对经注册会计师审计或发表专业意见的财务报告及相关财务资料的内容进行审慎核查；查阅发行人财务资料，并与相关财务人员和会计师沟通，核查发行人的会计政策和会计估计的合规性和稳健性；询问评估师，查阅评估报告和相关的财务资料以及评估机构的资质材料；就发行人报告期内收入确认政策、收入构成变动、主要产品价格变动和销量变化、财务指标和比率变化，与同期相关行业、市场和可比公司情况进行了对比分析，分析销售商品、提供劳务收到的现金的增减变化与发行人销售收入变化的匹配性，通过实地走访、访谈、合同调查、发询证函等手段核查收入真实性，并查阅及复核 IT 审计出具的信息系统专项核查报告；了解发行人成本核算方法和步骤，获取报告期营业成本明细表，了解主要产品的产能、产量情况及主要原材料及单位能源耗用的匹配性，查阅发行人历年产品/服务的成本构成，计算利润率指标并与同类公司数据比较；取得期间费用明细表并与同行业可比公司费用水平比较，查阅报告期内是否存在与股权

变动、股权激励、期权激励相关的三会文件；查阅发行人银行账户资料和资金流水、货币资金明细账、报告期末货币资金明细表及向银行函证等方式进行资金流水核查；取得应收款项/合同资产明细表和账龄分析表、主要债务人名单；取得存货明细表并进行监盘，结合原材料及产品特性、生产需求、存货库存时间长短，实地抽盘大额存货，确认存货计价的准确性；取得固定资产/在建工程明细表、折旧明细表和减值准备明细表，了解该等资产的投入情况并实地观察；查阅了报告期内重大合同、主要银行借款资料、股权投资相关资料、对外担保的相关资料、仲裁、诉讼相关资料、主要税种纳税资料以及税收优惠或财政补贴资料，并获得了税务部门出具的合规证明；取得发行人报告期现金流量的财务资料；取得报告期内发行人各项税费的应缴与实缴明细表。就发行人财务会计问题，项目组与发行人财务人员和审计师进行密切沟通，并召开了多次专题会议。

根据《审计报告》（XYZH/2025XAAA4B0406），信永中和认为公司财务报表：“在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了陕西旅游公司 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度、2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。”根据《内部控制审计报告》（XYZH/2025XAAA4B0409），信永中和认为公司：“于 2025 年 6 月 30 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。”根据《非经常性损益表的专项说明》（XYZH/2025XAAA4B0407），信永中和认为公司：“上述非经常性损益明细表符合中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2023 年修订）》的规定。”

因此，发行人符合《首发办法》第十一条的规定：“发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，最近三年财务会计报告由注册会计师出具无保留意见的审计报告。发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由注册会计师出具无保留结论的内部控制鉴证报告。”

（三）本机构按照《保荐人尽职调查工作准则》等要求对发行人的业务完整性和独立持续经营能力进行了尽职调查，查证过程包括但不限于：查阅了发行人主要经营性资产的权属证明及实际使用情况；查阅了发行人的员工名册、劳动合同、竞业禁止协议及

保密协议（如有）、工资表等劳动用工相关资料；查阅董事、高级管理人员个人简历资料、发行人与董事、高级管理人员签订的协议或承诺文件、董事和高级管理人员填写的调查表；对发行人董事、高级管理人员及员工、有关政府行政部门进行访谈，实地走访发行人工作场所；核查了发行人管理层对内控制度的自我评估意见和会计师的审计意见、内部审计队伍建设情况，查阅内部审计制度、内部审计报告、会计管理相关资料；获取控股股东关于独立性的承诺，查阅主要资产的权属凭证和合同、查阅发行人银行开户资料、征信报告、银行流水、货币资金明细账、纳税资料等；查阅控股股东及其控制的其他企业的相关资料、相关承诺，调查同业竞争事项；查阅持股 5% 以上自然人股东、董事、高级管理人员声明及调查文件、主要客户供应商的相关资料，查阅与关联交易相关的管理制度、会议资料、合同、函证、同类交易价格资料等；对发行人进行实地调查，向董事、独立董事、董事会秘书、高管人员、内部审计人员等进行访谈；向发行人律师、注册会计师进行专项咨询和会议讨论。发行人符合《首发办法》第十二条第（一）项的规定：“资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。”

（四）经查阅发行人《公司章程》、工商档案、最近三年股东（大）会、董事会会议文件、董事、高级管理人员调查表、股东调查表及实际控制人访谈记录，并经网络公开信息检索，发行人主营业务、控制权、管理团队稳定，发行人最近三年内主营业务未发生重大变化，发行人最近三年内董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化，发行人控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，发行人最近三年内实际控制人未发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。发行人符合《首发办法》第十二条第（二）项的规定：“主营业务、控制权和管理团队稳定，首次公开发行股票并在主板上上市的，最近三年内主营业务和董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化；首次公开发行股票并在科创板、创业板上市的，最近二年内主营业务和董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化；首次公开发行股票并在科创板上市的，核心技术人员应当稳定且最近二年内没有发生重大不利变化；发行人的股份权属清晰，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，首次公开发行股票并在主板上市的，最近三年实际控制人没有发生变更；首次公开发行股票并在科创板、创业板上市的，最近二年实际控制人没有发生变更。”

（五）经查阅信永中和出具的标准无保留意见的《审计报告》（XYZH/2025XAAA4B0406）、正在履行中的重大合同、商标及专利证书、访谈实际控制人并检索公开信息，及对审计截止日 2025 年 6 月 30 日后发行人生产经营的内外部环境是否或将要发生重大变化进行了尽职调查，包括政策的调整情况，税收政策的变化情况，行业周期性变化、业务模式及竞争趋势的变化情况，对主要供应商的采购规模及采购价格、销售规模及销售价格的变化情况，是否新增对未来经营可能产生较大影响的诉讼或仲裁事项，主要客户或供应商是否出现重大变化，重大合同条款或实际执行情况是否发生重大变化，是否发生重大安全事故，以及是否发生其他可能影响投资者判断的重大事项等。保荐机构认为发行人符合《首发办法》第十二条第（三）项的规定：“不存在涉及主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。”

（六）经查阅《公司章程》、发行人及子公司信用报告、发行人书面声明、反担保合同文件（如涉及）、被担保对象的经营情况及财务状况（如涉及）；查阅诉讼仲裁文件、发行人及相关人员出具的书面声明并访谈相关人员；访谈公司各板块业务负责人，查阅控股股东及其一致行动人填写的调查表、相关政府部门出具的合规证明、董事、高级管理人员无犯罪记录证明，并经公开信息网络检索，保荐机构认为发行人符合《首发办法》第十三条的规定：“发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策。最近三年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。董事和高级管理人员不存在最近三年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪正在被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正在被中国证监会立案调查且尚未有明确结论意见等情形。”

六、关于发行人及其控股股东等责任主体做出的承诺及约束措施事项的核查意见

根据中国证监会于 2013 年 11 月 30 日发布的《关于进一步推进新股发行体制改革

的意见》（证监会公告[2013]42号）等相关文件的要求，发行人、控股股东、持股5%以上股份的股东、全体董事、高级管理人员、核心技术人员做出的公开承诺内容合法、合理，失信补救措施及时有效，符合《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等法规的规定。

七、关于发行人落实《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》有关事项的核查意见

根据《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》的要求，发行人已召开第三届董事会第十九次会议以及2024年第二次临时股东（大）会，审议通过了《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在上海证券交易所主板上市后填补被摊薄即期回报措施的议案》。

发行人全体董事、高级管理人员已出具承诺：

（1）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害发行人利益。

（2）承诺对职务消费行为进行约束。

（3）承诺不动用发行人资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。

（4）承诺由董事会或薪酬考核委员会制订的薪酬制度与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩。

（5）若发行人后续推出股权激励计划，承诺拟公布的股权激励计划的行权条件将与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩。

发行人控股股东已出具承诺：

（1）不越权干预发行人经营管理活动，不侵占发行人利益；

（2）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害发行人利益，不动用发行人资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；

（3）切实履行发行人制定的有关填补回报的相关措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给发行人或者投资者造成损失的，愿意依法承担

对发行人或者投资者的补偿责任。

经核查，保荐机构认为，发行人所预计的即期回报摊薄情况合理，填补即期回报措施及相关承诺主体的承诺事项符合《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》的相关规定，亦符合《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作意见》中关于保护中小投资者合法权益的精神。

八、关于发行人财务报告审计截止日后主要财务信息及经营状况的核查情况及结论

根据中国证监会《关于首次公开发行股票并上市公司招股说明书财务报告审计截止日后主要财务信息及经营状况信息披露指引》等相关文件的要求，保荐机构核查了审计截止日 2025 年 6 月 30 日后发行人生产经营的内外部环境是否或将要发生重大变化，包括产业政策重大调整，进出口业务受到重大限制，税收政策出现重大变化，行业周期性变化，业务模式及竞争趋势发生重大变化，主要原材料的采购规模及采购价格或主要产品的生产、销售规模及销售价格出现大幅变化，新增对未来经营可能产生较大影响的诉讼或仲裁事项，主要客户或供应商出现重大变化，重大合同条款或实际执行情况发生重大变化，重大安全事故，以及其他可能影响投资者判断的重大事项等方面。经核查，截至本发行保荐书出具日，发行人财务报告审计截止日后生产经营的内外部环境未发生重大变化，经营状况未出现重大不利变化。

九、发行人存在的主要风险

（一）与发行人相关的风险

1、索道业务安全性风险

公司控股子公司太华索道、少华山索道经营的客运索道属特种运输设备，设计、施工和营运技术含量高，难度大，不排除公司在营运过程中出现管理不到位或者发生不可抗拒的自然灾害等引发安全事故造成人员伤亡和财产损失的风险，进而对公司声誉及业绩带来不利影响。

2、服务质量控制风险

旅游业直接面向游客，服务质量对于游客体验极为重要。但由于客观环境的多变性、游客偏好的多样性、极端天气变化的偶发性以及不同文旅产品运营及管理能力的差异性等多种因素的影响，将有可能发生游客与公司之间的服务纠纷。如果公司不能有效地保证服务质量、不断优化产品和服务、不能快速有效地解决纠纷，则会对公司的品牌和业务产生不利影响。

3、特许经营权及资源使用费风险

发行人拥有西峰索道及华威滑道的特许经营权，特许经营期限分别至 2047 年 6 月 10 日及 2046 年 1 月 5 日。如上述特许经营权到期后无法续期，或景区管理机构提前收回特许经营权，则公司存在无法继续运营西峰索道及华威滑道的风险。

同时，目前华山风景名胜资源有偿使用费的收取标准尚未出台，自西峰索道及华威滑道运营以来，景区管理机构亦未要求发行人缴纳资源有偿使用费。出于谨慎，公司已自西峰索道及华威滑道运营之日起按各期索道及滑道业务收入 10%的比例计提资源使用费并计入当期成本。如未来相关部门制定收费标准或景区管理机构开始征收资源使用费，将对公司现金流产生不利影响；如征收标准高于目前计提标准，则将对公司的经营业绩带来不利影响。

4、经营业绩季节性风险

公司地处我国西北地区，冬季气候较为干燥寒冷，特别是西峰索道运营所在地华山景区冬季山上经常积雪，游客较夏季明显减少；另外公司的《长恨歌》演艺项目为室外演出，受气候的影响，公司的经营具有季节性特征，该类季节性特征可能导致公司的业绩存在一定波动性，进而对经营业绩产生负面影响。

5、食品安全风险

发行人子公司唐乐宫经营以仿唐歌舞演出为载体的“唐宫乐舞+宫廷晚宴”旅游餐饮及日常餐饮服务。对于餐饮行业，国家对食品安全监督及质量控制要求越来越高，《中华人民共和国产品质量法》《中华人民共和国食品安全法》等法律法规对餐饮行业进行了严格规定；此外，消费者及媒体也对食品安全问题给予高度关注。

尽管公司已制定了严格的质量控制制度，但仍无法完全避免因管理疏忽或其他不可

预见的原因导致产品质量及食品安全问题。食品安全事件将导致公司品牌美誉度受到影响，并可能导致业绩下滑及处罚或赔偿等情形。

6、演艺项目持续创新风险

旅游演艺作为公司主要收入来源之一，对内容形式的创新性、文化内涵的丰富性、技术手段的先进性均有较高要求。近年来，公司旗下《长恨歌》等实景演艺项目通过持续的内容迭代和技术更新，已经在市场上取得较为稳固的领先地位，建立了强大的品牌效应。但随着市场竞争的日益加剧，尤其是旅游演艺市场竞争主体日趋多元化，各类新型文化旅游产品及娱乐方式层出不穷，观众的审美偏好和消费习惯持续发生变化，对演艺项目提出了更高的要求。此外，公司主打演艺项目《长恨歌》已运营多年，尽管公司通过冬季版更新、舞台技术升级和演员梯队建设等多种方式实现了产品的创新，但长期运营所积累的市场期望与品牌定位也可能限制其持续创新，存在观众审美疲劳和市场吸引力下降的潜在风险。

如公司未来未能及时把握市场趋势、创新演艺内容，或在新技术和创意的投入应用上出现滞后，可能会导致观众新鲜感减退，继而对演艺收入及品牌影响力产生负面影响。

7、所在景区客流下降风险

公司的旅游演艺及旅游索道业务分别主要依托于华清宫及华山景区，上述业务的客流量与所在景区的入园人数具有较强的关联性。公司业务所在景区可能会因宏观经济形势、极端天气情况、景区管理能力及游客安全事故等因素导致入园人数下降，进而导致公司上述业务收入和利润下降。

8、规模扩大带来的经营风险

随着公司经营不断发展以及业务规模的逐年扩大，公司在发展战略、内部控制体系、人力资源配置等方面，均需要适时根据业务发展情况和市场环境变化进行调整改进。如果公司在上述改进过程中，由于各类主观或客观因素而无法建立起适应公司未来业务发展需要的运行机制，将对公司业务发展造成影响。此外，公司虽然已建立较为完善的内部控制制度，但各控股子公司在经营管理、对外投资等方面可能出现决策失误，公司管理层及职能部门与子公司在信息交流方面也可能出现信息失真、决策时间过长甚至失误的可能，给公司带来潜在风险。

9、大股东控制不当的风险

陕旅集团为公司控股股东，其直接持有公司 47.59%的股份，并通过陕旅股份间接控制公司 6.69%的股份，能够对公司生产经营决策产生重要影响。如果控股股东利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会使公司的法人治理结构不能有效发挥作用，从而给公司经营及其他股东的利益带来损害。

10、物业瑕疵风险

发行人拥有的一处非核心房产的土地系划拨用地，相关资产系陕旅集团于 2010 年 4 月转让给发行人前身设计院用于增加注册资本，但未就上述划拨地上房产划转至设计院事宜取得市、县人民政府土地管理部门和房产管理部门批准，亦未办理土地使用权出让手续、缴纳土地使用权出让金，发行人控股股东可能因该事项产生合规风险。

另外，公司租赁房产未进行租赁备案，其中部分非核心租赁房产的权利人未能向公司提供该等租赁房产的房产证等完整权属证书，若上述物业未来无法继续使用，可能对公司的经营产生不利影响。

11、未足额缴纳社会保险和住房公积金的风险

报告期内，公司存在未为全体员工缴纳社会保险及住房公积金的情况，未来可能被相关主管部门要求补缴社保及住房公积金，进而影响公司利润水平。此外，公司亦存在可能因此被主管机关追责的风险。

12、与控股股东控制的企业同业竞争风险

陕旅集团下属部分企业因经营酒店、景区配套餐饮等业务存在经营与公司的旅游餐饮相同或相似业务的情况，与公司构成同业竞争。该类主体 2024 年和 2025 年 1-6 月同类业务收入或毛利合计未超过公司主营业务收入或毛利的 30%，其与公司的同业竞争未对公司的经营产生重大不利影响。

若未来该类主体的收入或毛利规模进一步扩大，且陕旅集团未能合理规划并修正其旗下主体的业务方向及细分市场领域，则可能构成对公司存在重大不利影响的同业竞争，进而对公司的业务发展构成一定的不利影响。

13、与关联方存在关联交易的风险

报告期内，公司存在关联销售、关联采购、关联租赁等关联交易，其主要系发行人

关联方陕旅集团及其下属公司、历史上的关联方华旅集团及其下属公司在陕西省及周边从事与旅游产业相关的业务，包括旅行社、文旅文创宣传、酒店及配套餐饮等，而发行人作为旅游演艺、旅游索道、旅游餐饮业务的运营主体，叠加旅游产业具有一定的本地化属性，发行人与上述关联方基于合理的商业逻辑及经营需求，保持业务合作关系和公允合理的业务往来定价。若未来关联交易未能履行相关决策和批准程序，或不能严格按照公允价格执行，或与各关联方单位的交易无法持续，将可能对公司的经营或盈利能力产生不利影响。

14、税收优惠政策变化风险

报告期内，发行人的主要税收优惠为：子公司长恨歌演艺、太华索道、瑶光阁演艺、华威滑道公司等目前属于西部地区的鼓励类产业企业，符合《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）、《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）有关规定，享受减按15%税率征收企业所得税的优惠政策。

如果未来相关税收政策调整变化或未能继续延期，公司不能继续享受相关优惠政策，将会对公司经营业绩产生一定影响。

15、旅游索道业务政府调节定价风险

公司旅游索道业务的收费标准由政府价格主管部门定价。截至本发行保荐书出具之日，公司一直执行相关主管部门收费标准。未来如果地方物价管理部门下调索道票价定价标准，将导致公司旅游索道业务的毛利率下降，从而对公司的总体利润水平造成不利影响。

16、《长恨歌》演出场地风险

公司《长恨歌》演艺项目系在华清宫景区内演出，该演出场地景区及场地经营权归属于华清宫公司，公司按合作协议及华清宫景区管理处确认使用该场地且无需支付租金，协议期限至2050年8月5日。若华清宫公司2050年8月后无法继续取得景区经营权，或未能与公司就合作条件、场地使用费金额等达成或履行相关协议，则将对公司未来演出场地稳定性及经营业绩产生不利影响。

（二）与行业相关的风险

1、宏观经济及市场环境变动风险

旅游业总体发展趋势与宏观经济发展呈较强的相关性，受宏观经济发展水平、居民消费意愿影响较大，如果宏观经济发展速度及居民可支配收入增长情况不及预期，将直接影响国民的旅游需求，进而影响到公司的客源市场，使公司的业务可能出现周期性变化，进而对公司业绩产生不利影响。同时，随着旅游市场的日趋成熟、旅游者消费观念的改变，旅游业向休闲度假旅游发展，散客自由行已经成为一种趋势，相较于传统的旅游团体模式，消费者的需求更为多元化和个性化，对公司服务水平也提出了更高的要求，公司盈利状况可能因不能顺应市场宏观环境的变化而受到影响。

2、日益激烈的市场竞争风险

随着我国居民收入的增加以及小康社会的全面建成，我国旅游业行业规模和投入都持续增长。同时，随着各地政府重视旅游及文化产业、加强文旅投入与旅游环境建设，近年来旅游及文化产品的创新层出不穷，旅游目的地企业亦持续扩容增效，通过提升景区可接待人次、加强旅游资源整合、鼓励周边消费等方式提升对游客的吸引力，各地区之间、同地区不同文旅产品之间的竞争日益激烈。若公司无法在日益激烈的竞争环境中保证自身的产品竞争力，则可能出现客流量下降、盈利能力下降等风险。

3、行业政策风险

我国为加快推进旅游行业的发展相继出台了多项支持政策，如《关于促进旅游业改革发展的若干意见》《关于进一步促进旅游投资和消费的若干意见》《关于促进消费带动转型升级的行动方案》等。但是随着旅游行业政策的利好将导致行业竞争者不断涌入，将会出现一定程度的非正常竞争现象，可能会导致国家出台一系列政策加强市场监管，以及控制、限制一些业务的开展。如果未来的产业政策发生变化将导致整个行业面临风险。

4、人力成本上升风险

随着国民经济的持续增长，近年来我国人力成本呈现持续上涨趋势。如果未来公司人力资源成本上涨的幅度超过业务规模增长的幅度，将对公司的经营业绩和财务状况造成不利影响。

（三）其他风险

1、发行失败风险

公司本次计划首次公开发行股票并在上交所主板上市，需要通过上交所审核并取得中国证监会同意注册文件后才能进行发行相关工作，上述机构的审核与注册尚存在不确定性。此外，在发行的过程中，发行结果可能会受到旅游行业状况、资本市场环境等多方面因素的综合影响。如前述因素出现不利变动，将可能对公司的发行造成不利影响，从而带来发行失败的风险。

2、重大不可抗力等突发事件风险

突发事件是旅游类企业面临的不可抗力因素，特别是自然灾害的影响较大，如地震、暴风雨、泥石流等会对景区及交通造成破坏导致客源减少。恶劣天气因素也将影响公司户外实景演艺及旅游索道业务的正常运营，特别是寒潮、大风、沙尘、霜冻等异常天气亦可能导致景区临时关闭、演出取消或游客接待能力下降，进而影响公司相关业务的正常开展。若出现此类重大不可抗力等突发事件，都将给公司的正常运营带来风险，并造成发行人业绩波动甚至是下滑。2025年1-9月，西安市发布各级极端天气预警的天数为54天，大幅多于2023年及2024年同期。发行人2025年度收入预计为95,100.00万元至111,700.00万元，相较2024年变动-24.69%至-11.54%，相较2023年变动-12.61%至2.64%。发行人2025年度归母净利润预计为37,100.00万元至43,600.00万元，相较2024年变动-27.50%至-14.80%，相较2023年变动-13.21%至2.00%。

3、募投项目实施的风险

公司本次发行的募投项目涉及新的旅游演艺及旅游索道项目投资及开发运营，其中泰山秀城（二期）项目不涉及旅游演艺以外的其他新增业态。尽管公司充分分析了募投项目的可行性，但是该等分析系基于公司对当前市场环境、技术水平和发展趋势的判断和理解。如果未来公司相应组织管理能力不能持续改进，经营效率不能进一步提升，将会对公司经营产生不利影响。根据公司募投项目所处的行业发展特点，收益释放亦需一定的时间；若出现经济环境波动、市场竞争变化等不可预见因素，可能对公司经营业绩产生不利影响。

泰山秀城（二期）项目预测期12年内将新增年均折旧摊销4,860.05万元，其中建成后前5年内年均折旧摊销为8,756.83万元。目前公司泰山秀城景区仅有泰山烽火单台

演出并处于亏损状态，公司预测泰山秀城（二期）建成后可通过多台演出集群效应提升景区竞争力从而实现与《长恨歌》和《12·12 西安事变》类似上座率，并实现预计收益。如泰山秀城（二期）项目出现上座率等未达预期或经营不善等情况，则可能出现收入不足以覆盖折旧摊销等成本，进而导致该项目存在亏损风险。若极端情况下泰山秀城（二期）项目建成后仅能维持泰山烽火现阶段约 15%上座率，则存在该项目预计投入 72,869.77 万元募集资金形成的资产被全额计提减值损失的风险。

十、对发行人发展前景的简要评价

公司业务集旅游演艺、旅游索道、旅游餐饮为一体，依托华清宫、华山等优质旅游资源，充分发挥旅游资源整合优势、专业化运营管理优势、旅游产品创新优势，为游客提供高品质的旅游产品及服务体验。在旅游演艺业务方面，公司打造了中国首部大型实景历史舞剧《长恨歌》、大型实景影画《12·12 西安事变》、大型红色实景演艺《泰山烽火》等优质旅游演艺作品，以演艺为基础、持续打造中国历史与传统文化传承的载体；在旅游索道业务方面，公司于华山景区建设和运营了西峰索道及华威滑道，西峰索道拥有世界顶尖的索道建设技术及国内领先的运营能力，于陕西省少华山国家森林公园运营了少华山奥吉沟索道；在旅游餐饮业务方面，公司下属剧院式餐厅唐乐宫以“仿唐歌舞+宫廷晚宴”为特色经营模式，是陕西省对外文化推广的重要窗口，被誉为“东方红磨坊”。凭借丰富的旅游资源及多年运营积淀，公司已成为以“景区+文化旅游”为核心业务的旅游目的地企业龙头。

1、发行人所处行业规模较大且增长稳定

公司所处的旅游行业规模较大，根据文化和旅游部统计，2024 年，国内旅游人次为 56.15 亿人次，较上年增长 14.80%；国内旅游收入为 5.75 万亿元，较上年增长 17.11%，旅游市场和旅游产业链持续稳定增长。其中，西安通过文博资源活化、演艺 IP 升级、汉服场景构建、非遗产业赋能，旅游业发展情况好于全国整体水平，2024 年全市接待游客 3.06 亿人次、游客总花费 3760 亿元，同比分别增长 10.3%、12.3%，入境游客增速居全国省会第二。

2025 年以来，旅游行业呈现进一步增长态势。经文化和旅游部数据中心测算，2025 年春节假期全国国内旅游出游 5.01 亿人次，同比增长 5.9%，总花费 6,770.02 亿元，同比

增长 7.0%；2025 年清明节假期，全国国内旅游出游 1.26 亿人次，同比增长 6.3%，总花费 575.49 亿元，同比增长 6.7%，居民旅游消费潜力与意愿均得到充分释放。

从更长的时间维度来看，得益于国民经济的持续发展、国民收入的不断提升和公众交通等基础设施不断完善，以及黄金周等节假日制度的优化，“人口红利”逐步释放下，大众旅游时代的高增长阶段到来。随着旅游行业整体发展，旅游目的地行业作为旅游行业最重要的构成之一，市场空间广阔，其中拥有稀缺景区资源、优质文旅内容产品和良好消费者口碑的企业增长更为强劲。

2、发行人竞争优势明显

（1）所在景区的区位优势

公司主要业务所处的华清宫景区和华山景区均为国家 5A 级景区，在国内具有广泛的知名度，拥有突出的景区旅游资源优势。

华清宫景区位于西安城东 30 公里，与“世界第八大奇迹”兵马俑毗邻，2007 年被评为首批国家 5A 级旅游景区，此前还先后获评全国重点风景名胜区、全国重点文物保护单位、国家级文化产业示范基地。景区的历史文化资源丰富，周、秦、汉、隋、唐等历代均在此建有离宫别苑。华山景区位于陕西省渭南市华阴市，南接秦岭，北瞰黄河，山体高耸陡峭，有“自古华山一条路”之称。景区内千尺幢、百尺峡、苍龙岭、鹞子翻身、长空栈道等著名景点，被誉为“奇险天下第一山”，作为我国著名的五岳之一，早在 1982 年华山景区就被国务院颁布为首批国家级风景名胜区。

华清宫景区和华山景区作为国内热门的旅游目的地，游客基数大，公司旅游演艺业务依托华清宫景区的稀缺性，《长恨歌》及《12·12 西安事变》在历史发生地演出，

《长恨歌》作为国内“真山真水真历史”的户外大型实景舞剧代表，“斯山为大幕，斯水作舞台，斯地真历史，借我入戏来”带来更强沉浸感，更能引起观众共鸣；公司旅游索道业务依托华山景区著名的景区声誉与良好的客群基础，既便利了游客攀爬观光，又可沿途浏览华山美丽奇妙的风光。

（2）地理文化优势

地理交通方面，陕西省地形多样，地质结构复杂，生物资源丰富，省内已有 8 处国家级地质公园、25 处国家级自然保护区、33 处国家森林公园。且陕西省位于我国中部，毗邻河南、四川等人口大省，有着良好的客源保证。随着陕西省的交通条件逐步改善，

外部可进入性不断加强。全省已形成以西安咸阳国际机场为中心，以榆林机场、延安机场、安康机场、汉中城固机场为支撑的“一主四辅”民用机场体系。已开通的高速包括西宝、西康、西铜、京昆、包茂、青银、福银、沪陕、西平、西成、大西客专等，基本形成了以陇海、包西为东西和南北主轴，以西安为中心的“两纵五横三枢纽”骨架网和以郑西、西宝、大西客专构成的向外辐射高速铁路网。根据《陕西省“十四五”综合交通运输发展规划》，“十四五”期间陕西省将贯彻落实交通强国战略、加快交通强省建设，推动交通运输高质量发展；力争到 2025 年实现公路通车总里程突破 19 万公里，铁路营业里程达到 6,500 公里。受益于陕西省交通的持续改善，公司业务所在景区游客人数有望实现增长，从而带动公司旅游产品和服务消费人次的增加。

文化历史方面，陕西省是中华文明和中华民族重要发祥地之一，历史代表文化为“三秦文化”，历史上先后有 14 个政权在此建都；省会西安于 1981 年被联合国确定为“世界历史名城”、是中国六大古都之一、国务院首批历史文化名城、中国国际形象最佳城市之一。陕西省坐拥 3 处世界文化遗产，全国重点文物保护单位 270 处，国家考古遗址公园 7 处，16 处 5A 级景区、133 处 4A 级景区，具有历史悠久，文化遗产丰富的文旅资源禀赋。

在现有的景区资源基础上，公司不断深入挖掘景区资源的文化内涵，整合当地历史文化和旅游资源，例如，《长恨歌》以白居易传世名篇为蓝本，充分发掘景区资源，通过文化创意和科技演绎，采用高科技舞美灯光，将历史故事与实景演出相结合，被誉为“中国旅游文化创意产业的典范之作”。《长恨歌》还在发扬唐乐舞音乐特色的同时，融入了陕西秦腔等地方戏曲音乐元素，使《长恨歌》的音乐舞曲不仅具有浓郁的“唐风唐韵唐文化”特色，也增添了浓厚的陕西地域文化特色。

（3）文旅产品知名度及影响力优势

经过多年的运营，公司旅游演艺、旅游索道和旅游餐饮业务均形成了较高的品牌知名度和影响力。

公司旅游演艺业务核心产品《长恨歌》坚持以标准化建设引领演艺高质量发展，强化品牌输出能力，历年来屡获殊荣，以《长恨歌》为蓝本编制的多项国家标准填补了行业标准空白。2016 年，以《长恨歌》为蓝本编制的《实景演出服务规范》三项国家标准正式发布，这是我国首次发布的旅游演艺行业国家标准，推动了整个实景演出行业的健康

和规范发展；2017 年，全国休闲标准化技术委员会和中国旅游景区协会两度召开长恨歌演艺标准化建设现场会，在同年丝绸之路国际博览会暨第 21 届中国东西部合作与投资贸易洽谈会期间，全国休闲标准化技术委员会和中国旅游景区协会召开《长恨歌》标准化现场观摩会，将经验与模式向丝绸之路沿线国家全面复制推广；2018 年，全国唯一一家“中国旅游演艺国家标准培训基地”在华清宫建立，使“长恨歌模式”成为全国旅游演艺行业高品质、高标准发展升级的重要标杆；2019 年，长恨歌演艺完成《剧场演艺运营管理规范》《实景演出服化道管理规范》《实景演出后台管理规范》三项地方标准立项，同年《长恨歌》被评为“游客喜爱的十大夜间演艺”“2018 年中国实景旅游演艺十强”；2020 年，《长恨歌》荣获西安市“市长特别奖”；公司另一演艺节目《12·12 西安事变》被评为“2018 年中国沉浸式旅游演艺五强”，公司演艺产品在业内的品牌知名度和影响力进一步提升。

公司旅游索道业务位于国内著名景点，五岳之一华山景区，在标准化、精细化管理方面，取得了安全生产标准化一级、服务质量 5S 等级；此外，公司对区域综合服务设施进行了提档升级，提升景区综合服务水平。相比于开发运营较早的北峰索道，公司具有明显优势。在景区客流饱和的情况下，公司重点加强了“华山西峰观光大索道”品牌建设，扩大了在国内外的品牌影响力，提升了西峰索道品牌价值。

公司旅游餐饮业务以唐乐宫为代表，凭借精湛的唐宫乐舞演出、独具特色的餐饮文化，开启了中国旅游演艺产业的先河，被誉为“东方红磨坊”，成为了陕西省对外文化推广的重要窗口。“宫廷晚宴+演艺餐饮”模式作为唐乐宫创新特色，对海内外游客有着较大的吸引力。唐乐宫先后被授予陕西省著名商标、陕西省饭店协会副会长单位、陕西旅游名片“百强榜”、改革开放 40 年陕西餐饮最具影响力品牌企业”等资质或荣誉，品牌优势得到持续巩固。

（4）销售渠道的多元化和高效性

公司已构建直销与代销相结合、线上与线下相结合的销售渠道。游客可在现场售票窗口、公司自营电商平台购买公司旗下演艺、索道等旅游产品门票，也可以通过 OTA、旅行社、个人导游等合作销售渠道购买门票。公司采用的销售模式符合旅游行业运营惯例，经过多年发展渠道模式不断完善、较为成熟，为公司业绩的持续增长亦奠定了良好的基础。

此外，公司广泛运用公共交通及电梯广告投放、广告牌、宣传册、自媒体平台等多

种媒介进行多样化的营销宣传，已形成良好的市场推广与销售转化。

（5）文旅产品持续创新能力

公司凭借较强的旅游资源整合能力和策划创意能力，将旅游产品在人文、历史、风俗、地理等元素上有机结合，积极创新文旅产品的呈现形式，推出了多种创意性文化旅游产品。

旅游演艺方面，《长恨歌》是我国首部大型实景历史舞剧，通过“旅游资源+文化创意+科技演绎”模式打造了优质实景演艺节目，是国内首创应用 20×9 米全天候折叠式全色真彩 LED 软屏、水中机械组合多变式立体活动防滑舞台、户外演出设施全隐蔽式设计、户外演出可伸缩座椅等设施的演出之一，被誉为“中国旅游文化创意产业的典范之作”；《12·12 西安事变》填补了陕西红色文化旅游演艺的空缺，创造性地使用“影画”节目表现形式，将山水风光、历史实景以及高科技立体舞台装置高度结合，运用高端科技灯光、音响、机械装置设备以及多媒体投影技术、剧院技术和蒙太奇等电影表现手法，达到现代科技与文化景观融合、电影画面与舞台戏剧融合的创意效果。《泰山烽火》系继《12·12 西安事变》在泰山秀城景区推出的又一大型红色实景演艺，该演出将民俗戏曲、舞蹈、活动融入表演，绘制山东地区的民风画卷。

旅游餐饮方面，唐乐宫是国内第一家剧院式餐厅，唐乐宫以精湛的唐宫乐舞演出和独具特色的餐饮文化开创了中国旅游演艺产业的先河。

（6）经验丰富的团队与人才体系

公司具有多年的旅游经营管理经验，熟悉旅游演艺、旅游索道、旅游餐饮运营，建立了健全、科学的运营管理机制和内部控制机制。通过锻炼培养和外部引进，打造出一支高素质的员工队伍与人才体系，公司在客户中树立了良好的品牌形象，并在主要客源市场建立了完善的营销网络，形成了专业化运营管理优势。

3、本次募集资金投资项目将为发行人持续发展提供动力

公司募投项目实施将全面提升公司综合竞争实力，有利于进一步提升公司产品服务质量、丰富现有旅游项目体验并实现异地业务拓展，为公司业绩增长和长远发展提供有力支持。募集资金主要投向：①全国化、规模化、品牌化运营升级，丰富旅游产品业态，满足游客需求，打造新的收入增长点；②增强公司的服务竞争能力，完善产业链条，提升综合竞争力。

4、发行人已经制定切实可行的业务发展目标及发展计划

公司自成立以来，一直秉承着“诚信、合作、勤奋、务实”的宗旨，依靠华清宫、华山等优质旅游资源，充分发挥旅游资源整合优势、专业化运营管理优势、旅游产品创新优势，为游客提供旅游索道、旅游演艺和旅游餐饮等高品质的旅游产品及服务体验。凭借丰富的旅游资源及多年运营积淀，公司已成为以“景区+文化旅游”为核心业务的区域龙头，并保持业务的稳定增长。

公司通过持续提升服务质量及运营效率、加强市场营销及品牌建设、打造 IP 标识及文化属性、持续进行投入及创新、整合区域资源引进或开发新产品、建立健全人才发展体系等方式，不断增加产品的竞争力，将有助于充分发挥公司在文旅资源整合、旅游产品创新、专业化运营管理等方面的优势与红利，全面提升公司核心竞争力。

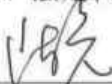
未来，公司将紧抓我国旅游行业快速发展的历史机遇，继续深耕索道、演艺等核心业务，不断改进服务水平，提高服务质量；同时，公司将结合自身优势渐进开展产业链横向及纵向布局，在陕西省内以及全国范围内拓展旅游业市场，致力于打造全国一流的全方位休闲旅游生活方式的提供商和服务商。

综上，本机构认为，发行人的主营业务所处行业发展前景广阔，发行人在行业具有一定的行业地位和竞争优势，未来发展具备良好基础，发行人未来发展前景良好。

附件：《中国国际金融股份有限公司保荐代表人专项授权书》

(本页无正文,为《中国国际金融股份有限公司关于陕西旅游文化产业股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的发行保荐书》签章页)

董事长、法定代表人:



陈 亮

2015 年 11 月 7 日

总裁:



王曙光

2015 年 11 月 7 日

保荐业务负责人:



孙 雷

2015 年 11 月 7 日

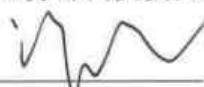
内核负责人:



章志皓

2015 年 11 月 7 日

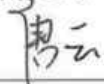
保荐业务部门负责人:



许 佳

2015 年 11 月 7 日

保荐代表人:



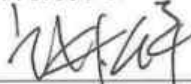
唐 云



马思翀

2015 年 11 月 7 日

项目协办人:



谢 迪

2015 年 11 月 7 日



保荐人公章

中国国际金融股份有限公司

2015 年 11 月 7 日

附件：

中国国际金融股份有限公司保荐代表人专项授权书

兹授权我公司唐云和马思翀作为保荐代表人，按照有关法律、法规、规章的要求具体负责陕西旅游文化产业股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市项目的保荐工作。

截至本授权书出具日，

（一）上述两名保荐代表人最近 3 年内不存在被中国证券监督管理委员会采取过监管措施、受到过证券交易所公开谴责或中国证券业协会自律处分的违规记录情况；

（二）唐云最近 3 年内未曾担任过已完成的首次公开发行 A 股、再融资项目签字保荐代表人；马思翀最近 3 年内曾担任过广东德尔玛科技股份有限公司首次公开发行股票并上市项目签字保荐代表人。

（三）上述两名保荐代表人目前申报的在审企业情况如下：

- 1、唐云：除本项目外，唐云未担任在审项目的保荐代表人；
- 2、马思翀：除本项目外，马思翀未担任在审项目的保荐代表人。

保荐机构承诺，具体负责此次发行上市的保荐代表人唐云和马思翀符合《证券发行上市保荐业务管理办法》第四条的有关规定：品行良好、具备组织实施保荐项目的专业能力，熟练掌握保荐业务相关的法律、会计、财务管理、税务、审计等专业知识，最近五年内具备三十六个月以上保荐相关业务经历、最近十二个月持续从事保荐相关业务，最近十二个月内未受到证券交易所等自律组织的重大纪律处分或者中国证监会的重大监管措施，最近三十六个月内未受到中国证监会的行政处罚。

综上，上述两名保荐代表人作为本项目的签字保荐代表人符合《关于进一步加强保荐业务监管有关问题的意见》的规定，我公司法定代表人和本项目签字保荐代表人承诺上述事项真实、准确、完整，并承担相应的责任。

(本页无正文，为《中国国际金融股份有限公司关于陕西旅游文化产业股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的保荐代表人专项授权书》之签章页)

法定代表人：



陈 亮

保荐代表人：



唐 云



马思翀



中国国际金融股份有限公司

2015 年 11 月 7 日

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

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



审计报告

XYZH/2025XAAA4B0406

陕西旅游文化产业股份有限公司

陕西旅游文化产业股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了陕西旅游文化产业股份有限公司（以下简称陕西旅游公司）财务报表，包括 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度、2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



1. 营业收入确认和计量事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>陕西旅游公司 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度、2022 年度营业收入分别为 5.16 亿元、12.63 亿元、10.88 亿元及 2.32 亿元，营业收入主要来源于旅游索道及客运道路，旅游演艺，旅游餐饮服务。营业收入为陕西旅游公司最为关键的业绩指标，收入确认和计量的真实性及完整性对报表整体的公允性极为重要。为此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、评价并测试与营业收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性； 2. 复核营业收入确认的会计政策及具体方法是否符合会计准则的规定、行业的特点，以及是否正确且一贯地运用； 3. 对营业收入执行分析性复核程序； 4. 利用IT专家工作对公司信息系统进行测试，包括对业务系统执行穿行测试，对营运数据进行分析性复核； 5. 对各期营业收入实施测试性程序，以验证业务收入的完整性； 6. 通过采取抽样的方式，检查与营业收入相关的销售合同、业务单据等支持性文件，评价收入确认的发生和真实性，同时对收入的截止性情况进行检查； 7. 实地走访主要客户，向主要的客户发询证函，函证各期交易金额及往来余额，以验证收入金额的真实性和完整性； 8. 检查营业收入是否正确披露。
2. 营业成本确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>陕西旅游公司 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度、2022 年度营业成本分别为 1.56 亿元、3.63 亿元、3.30 亿元及 2.40 亿元，占各年度营业总成本的 70%左右，营业成本为陕西旅游公司利润表的重要组成项目，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，包括各期成本、毛利率波动分析，各业务板块各期成本比较分析等； 3. 对折旧、摊销等固定成本进行测算，确认各期营业成本的准确性； 4. 对主要供应商进行实地走访，向主要的供应商发询证函，对各期大额营业成本采购进行函证，以检查营业成本入账的完整性； 5. 检查大额采购合同、业务单据等相关支持依据，以检查业务的真实性； 6. 对营业成本进行截止性测试，检查其是否存在跨期情形； 7. 检查营业成本是否正确披露。



四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督陕西旅游公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对陕西旅游公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致陕西旅游公司不能持续经营。



（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就陕西旅游公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

毕宇红

（项目合伙人）

中国注册会计师：

王明



中国 北京

二〇二五年八月二十日



合并资产负债表

编制单位：陕西德尚文化产业股份有限公司

单位：人民币元

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

公司法定代表人：

马婷



主管会计工作负责人：

吴涛



会计机构负责人：

白红伟



合并资产负债表（续）

编制单位：陕西旅游文化产业股份有限公司

单位：人民币元

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马婷

吴涛

白红伟



母公司资产负债表

编制单位：陕西旅游文化产业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：					
货币资金		119,323,646.68	92,865,356.95	2,192,850.64	26,482,952.17
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十七、1	27,807.62	64,864.80	68,023.80	16,216.20
应收款项融资					
预付款项		63,389.86	170,247.69	9,000.00	
其他应收款	十七、2	359,030,300.18	161,737,591.67	82,597,445.22	58,348,514.19
其中：应收利息	十七、2	1,062,669.98	631,683.87	337,158.87	2,292,966.20
应收股利	十七、2	30,600,000.00	48,450,000.00	40,800,000.00	
存货					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		4,675,679.42	576,314.31	357,882.08	220,743.99
流动资产合计		483,120,823.76	255,414,375.42	85,225,201.74	85,068,426.55
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十七、3	279,293,183.91	279,293,183.91	279,293,183.91	222,248,183.91
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产		1,457,226.58			
固定资产		575,827.34	2,100,890.49	2,139,773.83	1,953,993.94
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		163,640.60	32,724.83	146,256.41	274,859.21
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计		291,489,878.43	291,426,799.23	291,579,214.15	234,477,037.06
资产总计		774,610,702.19	546,841,174.65	376,804,415.89	319,545,463.61

法定代表人：

马婷

主管会计工作负责人：

吴涛

会计机构负责人：

白红伟



母公司资产负债表（续）

编制单位：陕西旅游文化产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：					
短期借款				50,058,819.44	
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		3,232,360.00	433,500.00	224,730.00	222,264.36
预收款项		23,853.14			
合同负债					
应付职工薪酬		1,353,212.33	1,759,047.16	2,603,541.60	2,551,890.22
应交税费		21,622.46	24,928.50	81,990.23	12,038.64
其他应付款		82,949.00	9,912.00	3,123.65	297,828.40
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		4,713,996.93	2,227,387.66	52,972,204.92	3,084,021.62
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		4,713,996.93	2,227,387.66	52,972,204.92	3,084,021.62
股东权益：					
股本		58,000,000.00	58,000,000.00	58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		36,787,338.22	36,787,338.22	36,787,338.22	36,787,338.22
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		29,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00
未分配利润		646,109,367.04	420,826,448.77	200,044,872.75	192,674,103.77
股东权益合计		769,896,705.26	544,613,786.99	323,832,210.97	316,461,441.99
负债和股东权益总计		774,610,702.19	546,841,174.65	376,804,415.89	319,545,463.61

法定代表人：

马婷

主管会计工作负责人：

吴涛

会计机构负责人：

白红伟



合并利润表

编制单位：陕西旅游文化产业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五、32	516,455,756.09	1,262,704,475.77	1,088,258,595.77	231,889,509.35
其中：营业收入	五、32	516,455,756.09	1,262,704,475.77	1,088,258,595.77	231,889,509.35
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		223,768,434.71	521,848,304.11	462,412,606.73	336,261,590.99
其中：营业成本	五、32	156,189,406.69	362,760,460.32	329,859,301.71	240,325,933.50
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五、33	3,266,203.51	7,949,999.85	7,043,648.55	2,588,759.50
销售费用	五、34	34,152,624.21	79,368,914.70	63,616,075.57	41,145,047.27
管理费用	五、35	27,462,772.25	65,716,711.94	55,216,228.95	48,402,633.34
研发费用					
财务费用	五、36	2,697,428.05	6,052,217.30	6,677,351.95	3,799,217.38
其中：利息费用	五、36	794,175.56	2,878,168.63	3,583,680.40	2,961,449.51
利息收入	五、36	457,489.56	1,308,156.87	917,521.75	658,470.46
加：其他收益	五、37	2,505,258.24	4,354,652.53	3,681,846.48	3,294,727.34
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	131,569.60	-52,445.51	1,249,112.47	-1,539,183.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39		-556,442.90		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40		399,161.79	42,405.65	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		295,324,149.22	745,001,097.57	630,819,353.64	-102,616,537.85
加：营业外收入	五、41	67,300.74	74,885.04	1,185,067.86	532,661.18
减：营业外支出	五、42	3,509,958.04	3,665,041.20	7,905,096.95	373,634.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		291,881,491.92	741,410,941.41	624,099,314.55	-102,457,511.49
减：所得税费用	五、43	44,814,962.41	119,833,259.24	94,570,235.76	144,519.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		247,066,529.51	621,577,682.17	529,529,078.79	-102,602,030.86
（一）按经营持续性分类		247,066,529.51	621,577,682.17	529,529,078.79	-102,602,030.86
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		247,066,529.51	621,577,682.17	529,529,078.79	-102,602,030.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		247,066,529.51	621,577,682.17	529,529,078.79	-102,602,030.86
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		204,393,212.24	511,733,096.45	427,450,876.94	-72,072,801.86
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		42,673,317.27	109,844,585.72	102,078,201.85	-30,529,229.00
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		247,066,529.51	621,577,682.17	529,529,078.79	-102,602,030.86
归属于母公司股东的综合收益总额		204,393,212.24	511,733,096.45	427,450,876.94	-72,072,801.86
归属于少数股东的综合收益总额		42,673,317.27	109,844,585.72	102,078,201.85	-30,529,229.00
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		3.52	8.82	7.37	-1.24
（二）稀释每股收益（元/股）		3.52	8.82	7.37	-1.24

法定代表人：

马婷

主管会计工作负责人：

吴涛

会计机构负责人：

白红伟



母公司利润表

编制单位：陕西旅游文化产业股份有限公司

单位：人民币元

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

法定代表人：

马婷

主管会计工作负责人：

吴涛

会计机构负责人：

白红伟



合并现金流量表

编制单位：陕西旅游文化产业股份有限公司

单位：人民币元

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

法定代表人：

马婷

主管会计工作负责人：

吴涛

会计机构负责人：

白红伟

3-2-1-12



母公司现金流量表

编制单位：陕西旅游文化产业股份有限公司

单位：人民币元

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

法定代表人：

马婷

主管会计工作负责人：

吴涛

会计机构负责人：

白红伟



合并股东权益变动表

编制单位：陕西文化产业股份有限公司

2025年1-6月

单位：人民币元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	58,000,000.00				36,787,338.22			2,011,426.31	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）															
（一）综合收益总额								772,411.76			127,772,529.57		128,544,941.33	121,809,137.00	250,353,078.33
（二）股东投入和减少资本											204,393,212.24		204,393,212.24	42,673,317.27	247,066,529.51
1. 股东投入的普通股														107,865,500.00	107,865,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														107,865,500.00	107,865,500.00
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-76,620,682.67		-76,620,682.67	-29,400,000.00	-106,020,682.67
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配														-29,400,000.00	-29,400,000.00
4. 其他											-76,620,682.67		-76,620,682.67		-76,620,682.67
（四）股东权益内部结构															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								772,411.76					772,411.76	669,319.73	1,441,731.49
1. 本年提取								1,816,824.45					1,816,824.45	1,628,037.28	3,444,861.73
2. 本年使用								1,044,412.69					1,044,412.69	958,717.55	2,003,130.24
（六）其他															
四、本年年末余额	58,000,000.00				36,787,338.22			2,783,838.07	29,000,000.00		1,067,785,226.44		1,194,356,402.73	276,288,132.16	1,470,644,534.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马婷

吴涛

白红伟印



合并股东权益变动表

陕西旅游文化产业股份有限公司



单位：人民币元

附属于母公司股东权益														
股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	58,000,000.00			36,787,338.22			2,329,292.83	29,000,000.00		434,553,873.92		560,670,504.97	135,400,810.61	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	135,400,810.61	697,071,315.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-317,866.52			505,458,822.95		505,140,956.43	18,079,184.55	523,220,140.98
（一）综合收益总额										511,733,096.45		511,733,096.45	109,814,585.72	621,547,682.17
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-6,274,273.50		-6,274,273.50	-91,460,000.00	-97,734,273.50
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-6,274,273.50		-6,274,273.50	-91,460,000.00	-91,460,000.00
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取										-317,866.52		-317,866.52	-385,401.17	-623,267.69
2. 本年使用										1,282,875.85		1,282,875.85	1,232,567.00	2,515,442.85
（六）其他										1,600,742.37		1,600,742.37	1,537,968.17	3,138,710.54
四、本年年末余额	58,000,000.00						36,787,338.22		2,011,426.31	29,000,000.00		940,012,696.87	154,479,995.16	1,220,291,456.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马婷

马一涛

白红伟





合并股东权益变动表

编制单位：陕西文化产业投资控股(集团)有限公司

单位：人民币元

2023年度
陕西文化产业投资控股(集团)有限公司

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	58,000,000.00				36,787,338.22			1,540,859.84	29,000,000.00		236,414,962.70		361,743,160.76	116,865,094.71	478,608,255.47
加：会计政策变更	6,970,300.93														
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	58,000,000.00				36,787,338.22			1,540,859.84	29,000,000.00		236,414,962.70		361,743,160.76	116,865,094.71	478,608,255.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								788,432.99			198,138,911.22		198,927,344.21	19,535,715.90	218,463,060.11
（一）综合收益总额											427,450,876.94		427,450,876.94	102,078,201.85	529,529,078.79
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-217,500,000.00		-217,500,000.00	-83,300,000.00	-300,800,000.00
4. 其他											-11,811,965.72		-11,811,965.72		-11,811,965.72
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	58,000,000.00				36,787,338.22			2,329,292.83	29,000,000.00		434,553,873.92		560,670,504.97	136,400,810.61	697,071,315.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马婷

吴涛

白红伟



合并股东权益变动表

编制单位：陕西旅游文化产业股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

明晟子母公司股东权益														2022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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	58,000,000.00				36,787,338.22			1,301,930.02	29,000,000.00		280,918,129.36		416,007,397.60	147,334,437.71	563,341,835.31
加：会计政策变更											-176,599.49		-176,599.49	-169,674.02	-346,273.51
前期差错更正															
同一控制下企业合并											17,746,234.69		17,746,234.69		17,746,234.69
其他															
二、本年初余额	58,000,000.00				36,787,338.22			1,301,930.02	29,000,000.00		308,487,764.56		433,577,032.80	147,164,763.69	580,741,796.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								238,929.82			-72,072,801.86		-71,833,872.04	-30,299,658.98	-102,133,541.02
（一）综合收益总额											-72,072,801.86		-72,072,801.86	-30,529,229.00	-102,602,030.86
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								238,929.82					238,929.82	229,560.02	468,489.84
1. 本年提取								1,290,218.65					1,290,218.65	1,239,621.83	2,529,840.48
2. 本年使用								1,051,288.83					1,051,288.83	1,010,061.81	2,061,350.64
（六）其他															
四、本年年末余额	58,000,000.00				36,787,338.22			1,540,859.84	29,000,000.00		236,414,962.70		381,743,160.76	116,865,094.71	478,608,255.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马婷

吴涛

白红伟印



母公司股东权益变动表

编制单位：陕西文化产业投资股份有限公司

单位：人民币元

2025年1-6月												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	58,000,000.00				36,787,338.22				29,000,000.00	420,826,448.77		544,613,786.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,000,000.00				36,787,338.22				29,000,000.00	420,826,448.77		544,613,786.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										225,282,918.27		225,282,918.27
（一）综合收益总额										225,282,918.27		225,282,918.27
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对股东的分配												
3、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本年提取												
2、本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	58,000,000.00				36,787,338.22				29,000,000.00	646,109,367.04		769,896,705.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位： 陕西通泰文化产业股份有限公司

单位：人民币元

2024年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	58,000,000.00				36,787,338.22				29,000,000.00	200,044,872.75		323,832,210.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,000,000.00				36,787,338.22				29,000,000.00	300,044,872.75		323,832,210.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										220,781,576.02		220,781,576.02
（一）综合收益总额										220,781,576.02		220,781,576.02
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	58,000,000.00				36,787,338.22				29,000,000.00	420,826,448.77		544,613,786.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马婷

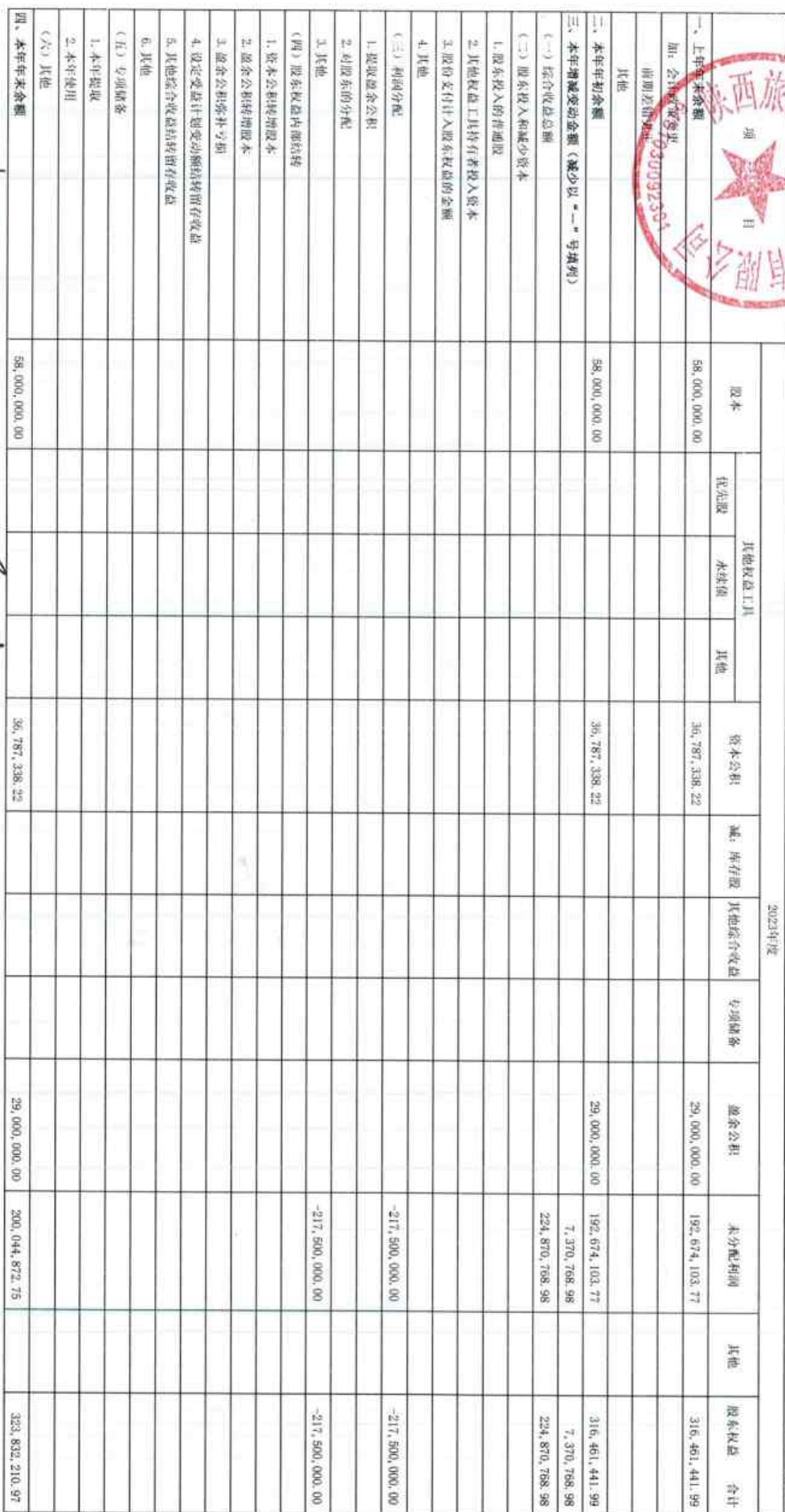
吴涛

白红伟印





单位: 人民币元



会计机构负责人:

白紅條

伟白印

母公司股东权益变动表

编制单位：天津泰达石化产业股份有限公司

单位：人民币元

2022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	208,953,416.89		332,740,755.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,000,000.00				36,787,338.22				29,000,000.00	208,953,416.89		332,740,755.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-16,279,313.12		-16,279,313.12
（一）综合收益总额										-16,279,313.12		-16,279,313.12
（二）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	192,674,103.77		316,461,441.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马婷

吴涛

白红伟印



一、 公司的基本情况

陕西旅游文化产业股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）现由陕西旅游集团有限公司、陕西旅游发展股份有限公司（原名为陕西旅游股份有限公司，2025 年 2 月 12 日改名为现名称）、宁波枫文股权投资基金合伙企业（有限合伙）、杭州国廷股权投资基金合伙企业（有限合伙）、成都川商贰号股权投资基金中心（有限合伙）和陕西国铁旅服传媒集团有限公司共同出资，注册资本 5,800.00 万元，已取得陕西省工商行政管理局颁发的营业执照（统一社会信用代码为 91610000220525511U）。公司注册地址陕西省西安市长安区航天基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 16 楼 A 区，总部办公地址：陕西省西安市长安区航天基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 16 楼 A 区，法定代表人：马婷。

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

本公司历史沿革如下：

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

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

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

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据陕西省人民政府国有资产监督管理委员会陕国资产权发[2011]64 号《关于陕西旅游集团公司以资产置换方式补足陕西旅游发展股份有限公司资本金的批复》，将陕西旅游集团公司持有的陕西省旅游设计院全部股权置换到陕西旅游发展股份有限公司，资产置换的基准日为 2009 年 11 月 30 日，拟置换股权经上海东华会计师事务所陕西五联分所审计，根据东陕审（2010）533 号审计报告，陕西省旅游设计院截至审计基准日的账面净资产为 32.250657 万元，本次股权变更的工商登记日期为 2011 年 4 月 15 日。本次变更后陕西旅游发展股份有限公司为本公司控股股东，持股比例 100%。

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

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

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	发起人姓名/名称	认购股份数量(股)	持股比例(%)
1	陕西旅游发展股份有限公司	3,878,790.00	48.48
2	陕西旅游集团公司	2,101,820.00	26.27
3	中信夹层(上海)投资中心(有限合伙)	1,991,780.00	24.90
4	陕西国铁投资发展集团有限公司	27,610.00	0.35
	合 计	8,000,000.00	100.00

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

2015年12月31日，根据陕西国铁投资发展集团有限公司《关于持有股权无偿划转的告知函》(西集团合函[2015]87号)，陕西国铁投资发展集团有限公司所持有的公司股权被无偿划转至陕西铁路陇海旅游集团有限公司。2016年3月，设计院股份公司股东陕西旅游集团公司更名为陕西旅游集团有限公司。

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

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

重组后的本公司股权结构如下：

序号	股东名称	股本(元)	持股比例(%)
1	陕西旅游集团有限公司	27,601,820.00	47.59
2	中信夹层(上海)投资中心(有限合伙)	26,157,651.00	45.10
3	陕西旅游发展股份有限公司	3,878,790.00	6.69



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	股本（元）	持股比例（%）
4	陕西铁路陇海旅游集团有限公司	361,739.00	0.62
合 计		58,000,000.00	100.00

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

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

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

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

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司股权结构情况如下：

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

本公司属旅游服务行业，主要从事旅游服务，主要业务有对所属企业进行投资和管
理（仅限以自有资产投资）；文化演艺、餐饮管理；索道及滑道运营。

本公司总部管理部门包括综合办公室、运营管理部、审计法务部、证券事务部、财务管理部和战略投资部。

本财务报告由公司批准报出。



二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度、2022 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以自然年度为营业周期。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

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



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

6. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。



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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。



(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。



(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

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

1) 应收款项减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

① 应收账款的组合类别及确定依据



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

A. 按组合计量预期信用损失的应收账款：

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

B. 应收款项-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内	1.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	15.00
3 至 4 年	20.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

② 其他应收款的组合类别及确定依据

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

A. 按组合计量预期信用损失的其他应收款：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-信用风险特征组合	保证金及押金组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，一般不计提信用损失。
其他应收款-信用风险特征组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，一般不计提信用损失。
其他应收款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收账款账龄



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

B. 应收款项-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

2) 其他金融资产减值测试方法

本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料和库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。



资产负债表日存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。在确定其可变现净值时，库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资。



本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

14. 投资性房地产

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

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

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

15. 固定资产

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物及构筑物	20-40	0-5	2.38-5.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

16. 在建工程

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

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

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

17. 借款费用

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



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

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

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

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

19. 长期资产减值

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

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

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。



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

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

20. 长期待摊费用

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

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费以及其他短期薪酬。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

(3) 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，并计入当期损益。

22. 专项储备

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

23. 预计负债

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



预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括旅游索道收入、客运道路收入、旅游演艺收入以及旅游餐饮收入。其中旅游索道收入根据当日使用的索道票金额一次性确认收入；客运道路收入每月按照当月的乘索人次乘以相应结算单价确认收入；旅游演艺收入根据当日销售的演出票并收取价款（或取得收款权利），在提供演出后确认收入；旅游餐饮收入根据当日的消费金额一次性确认收入。

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

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

25. 政府补助

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

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



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

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

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。



27. 租赁

(1) 租赁的识别

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

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

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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

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

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

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



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

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

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

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

1) 融资租赁

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

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

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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



28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

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

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

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



2) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

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

3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》

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

(2) 重要会计估计变更

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

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

不同企业所得税税率纳税主体说明：

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

报告期本公司及下属子公司所得税率未发生变化。



2. 税收优惠

(1) 增值税

增值税加计抵减政策

根据财政部、税务总局《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）文件规定，2019 年 10 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额。

本公司下属子公司陕西太华旅游索道公路有限公司和西安唐乐宫有限公司、陕旅（泰安）文化旅游有限公司符合上述增值税加计抵减范围，其从 2019 年 10 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日享受增值税加计抵减政策。

(2) 所得税

1) 西部大开发企业所得税优惠

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

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

本公司下属子公司陕西太华旅游索道公路有限公司、陕西华威滑道旅游发展有限公司、陕西长恨歌演艺文化有限公司、陕西瑶光阁演艺文化有限公司、陕西少华山索道旅游有限公司，报告期享受西部大开发企业所得税优惠，按照 15% 税率缴纳企业所得税。

2) 小微企业普惠性税收减免政策

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

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

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



五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

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

2. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

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

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

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



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

(续 1)

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

(续 2)

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

(续 3)

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

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(续 1)

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

(续 2)

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

(续 3)

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



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

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

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

(续 1)

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

(续 2)

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

(续 3)

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



（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

（续 1）

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

（续 2）

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



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

（续 3）

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

3. 预付款项

（1）预付款项账龄

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

（续）

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



(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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

(续 1)

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

(续 2)

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



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

（续 3）

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

4. 其他应收款

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

4.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

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

（2）其他应收款按账龄列示

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



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

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

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

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

（续 1）

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续 2)

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

(续 3)

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

1) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续 1)

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

(续 2)

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

(续 3)

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	65,121.86	0.00	0.00	65,121.86
2025 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
一转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
一转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
一转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
一转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	20,932.86	0.00	0.00	20,932.86
本期转回	14,802.85	0.00	0.00	14,802.85
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2025 年 6 月 30 日余额	71,251.87	0.00	0.00	71,251.87

(续 1)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	11,176.07	0.00	0.00	11,176.07
2024 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
一转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
一转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
一转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
一转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	54,774.79	0.00	0.00	54,774.79
本期转回	36.42	0.00	0.00	36.42
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	792.58	0.00	0.00	792.58
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024 年 12 月 31 日余额	65,121.86	0.00	0.00	65,121.86



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续 2)

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

(续 3)

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



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

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2022 年 12 月 31 日余额	8,718.70	0.00	0.00	8,718.70

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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

(续 1)

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(续 2)

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

(续 3)

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

5. 存货

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(续 1)

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

(续 2)

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

(续 3)

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

6. 其他流动资产

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

7. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

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

8. 固定资产

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(1) 固定资产情况

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续 1)

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

(续 2)

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(续 3)

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

9. 在建工程

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

(1) 在建工程情况

项目	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
陕西少华山国家森林公园索道增容	190,389,428.56	0.00	190,389,428.56



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(续 1)

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
陕西少华山国家森林公园索道增容	180,352,085.44	0.00	180,352,085.44
泰山秀城沉浸式文化体验乐园项目	24,056,496.55	0.00	24,056,496.55
综合办公及商务中心工程	45,982,875.02	0.00	45,982,875.02
演出提升项目	16,257,687.77	0.00	16,257,687.77
合计	266,649,144.78	0.00	266,649,144.78

(续 2)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
陕西少华山国家森林公园索道增容	117,591,931.50	0.00	117,591,931.50
泰山秀城沉浸式文化体验乐园项目	24,439,064.27	0.00	24,439,064.27
综合办公及商务中心工程	6,112,303.93	0.00	6,112,303.93
中央空调系统改造工程	1,803,144.51	0.00	1,803,144.51
合计	149,946,444.21	0.00	149,946,444.21

(续 3)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
陕西少华山国家森林公园索道增容	22,271,079.67	0.00	22,271,079.67
泰山秀城沉浸式文化体验乐园项目	16,041,786.98	0.00	16,041,786.98
综合办公及商务中心工程	4,340,384.58	0.00	4,340,384.58
唐乐宫厨房设备改造工程	1,660,925.46	0.00	1,660,925.46
太华索道技术改造项目	584,905.66	0.00	584,905.66
演出系统等级保护项目	102,000.00	0.00	102,000.00
合计	45,001,082.35	0.00	45,001,082.35



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

（2）重要在建工程项目本期变动情况

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

注：其他减少系转入长期待摊、当期费用及无形资产的金额，下同。

（续 1）

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

（续 2）

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(续 3)

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

10. 使用权资产

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



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

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

（续 1）

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续 2)

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

(续 3)

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(续 1)

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

(续 2)



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(续 3)

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

12. 长期待摊费用

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(续 1)

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(续 2)

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

(续 3)

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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

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

(续)

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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

(续)

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

(3) 未确认递延所得税资产明细

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

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

14. 他非流动资产

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

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

15. 短期借款

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

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

17. 预收款项

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

18. 合同负债

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

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

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

(续 1)

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续 2)

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

(续 3)

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

(2) 短期薪酬

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续 1)

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

(续 2)

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续 3)

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

(3) 设定提存计划

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

(续 1)

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

(续 2)

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(续 3)

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

20. 应交税费

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

21. 其他应付款

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

21.1 应付股利

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

21.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

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

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

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

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

22. 一年内到期的非流动负债

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

23. 其他流动负债

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

24. 长期借款

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

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

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

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

25. 租赁负债

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



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

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

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

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

(续 1)

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

(续 2)

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

(续 3)

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

(2) 政府补助项目

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



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

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

（续 1）

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

（续 2）

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(续 3)

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

27. 股本

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(续 1)

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

(续 2)

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

(续 3)

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
陕西旅游集团有限公司	27,601,820.00	0.00	0.00	27,601,820.00
宁波枫文股权投资基金合伙企业（有限合伙）	13,240,350.00	0.00	0.00	13,240,350.00
成都川商贰号股权投资基金中心（有限合伙）	8,757,651.00	0.00	0.00	8,757,651.00
杭州国廷股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,159,650.00	0.00	0.00	4,159,650.00
陕西旅游发展股份有限公司	3,878,790.00	0.00	0.00	3,878,790.00
陕西铁路陇海旅游集团有限公司	361,739.00	0.00	0.00	361,739.00
合计	58,000,000.00	0.00	0.00	58,000,000.00

28. 资本公积

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

(续 1)

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(续 2)

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

(续 3)

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

29. 专项储备

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

(续 1)

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

(续 2)

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

(续 3)

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 盈余公积

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

(续 1)

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

(续 2)

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

(续 3)

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

31. 未分配利润

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



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

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

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

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

(2) 主营业务-按行业分类

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



(3) 与履约义务相关的信息

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

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

公司主要业务不存在分摊确认以后期间确认收入的合同。

(5) 合同中可变对价相关信息

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

(6) 重大合同变更或重大交易价格调整

公司报告期间不涉及重大合同变更或重大交易价格调整情况。



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 税金及附加

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

34. 销售费用

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

35. 管理费用

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 财务费用

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

37. 其他收益

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 信用减值损失

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

39. 资产减值损失

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

40. 资产处置收益

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

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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

(续)

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(2) 计入当期损益的政府补助

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

42. 营业外支出

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

(续)

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

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

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

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

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

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



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

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

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

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

单位：万元

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

(续 1)

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



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

（续 2）

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

（续 3）

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

45. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(2) 现金和现金等价物的构成

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

46. 租赁

(1) 本集团作为承租方

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



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

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

（2）本集团作为出租方

1）本集团作为出租人的经营租赁

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

（续 1）

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

（续 2）

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



(续 3)

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



六、 合并范围的变更

1. 同一控制下业务合并

(1) 报告期发生的同一控制下业务合并

2025 年 1-6 月

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

(续)

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



（2）合并成本

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

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

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

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
陕西太华旅游索道公路有限公司	10,000.00	陕西渭南	陕西渭南	旅游	51.00	0.00	投资取得



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

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

（2）重要的非全资子公司

单位：万元

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

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

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

（续 1）

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



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

(续 2)

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

(续 3)

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

(续 4)

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

(续 5)

子公司名称	2024 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西太华旅游索道公路有限公司	46,084.97	19,830.82	19,830.82	20,854.81

(续 6)

子公司名称	2023 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西太华旅游索道公路有限公司	41,959.37	17,362.67	17,362.67	22,710.77



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

(续 7)

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

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况
- 无。
3. 在合营企业或联营企业中的权益
- 无。



八、 政府补助

1. 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益的金额				计入当期损益 的列报项目
			2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度	
唐乐宫舞台装修项目补助款	3,500,000.00	递延收益	43,750.00	87,500.00	87,500.00	87,500.00	其他收益
《长恨歌》演艺改造提升项目	2,000,000.00	递延收益	117,647.04	235,294.08	235,294.08	235,294.08	其他收益
《长恨歌》火特效改造提升项目	800,000.00	递延收益	66,666.66	133,333.32	133,333.32	99,999.99	其他收益
陕西少华山国家森林公园索道增容 (南线索道)项目补助	3,500,000.00	递延收益	0.00	0.00	0.00	0.00	其他收益
2024 年长恨歌活动看台整体更新提 升项目	1,000,000.00	递延收益	0.00	0.00	0.00	0.00	其他收益
合计	10,800,000.00	—	228,063.70	456,127.40	456,127.40	422,794.07	—

2. 与收益相关的政府补助

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



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

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

3. 政府补助退回情况

无。



九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，对这些风险敞口进行管理和监控以确保将风险控制在限定的范围之内，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性，公司内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给董事会。

1. 各类风险管理目标和政策

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

2. 面临主要风险的种类

本集团在经营过程中面临的金融风险主要有信用风险、市场风险和流动性风险。

(1) 信用风险

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

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

本集团的应收款项主要是应收关联单位及其他单位的门票款、餐饮消费和客运道路，账期较短，没有重大回收风险。于2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日、2022年12月31日，本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计分别为21,704,874.57元、25,815,806.22元、22,657,821.71元、27,500,763.16元，占本公司应收账款总额的比例分别为78.27%、67.88%、67.00%、88.61%。



(2) 市场风险

1) 利率风险

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

本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

2024年12月31日，本集团的带息债务以人民币计价的固定利率合同，金额为46,000,000.00元；人民币计价的浮动利率合同，金额为134,204,731.95元。

2023年12月31日，本集团的带息债务以人民币计价的固定利率合同，金额为100,000,000.00元；人民币计价的浮动利率合同，金额为125,480,000.00元。

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

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

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

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

2) 价格风险

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

3) 流动风险

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

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2025年6月30日余额

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



(3) 敏感性分析

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

1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

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

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

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

项目	利率变动	2025 年 1-6 月		2024 年度		2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-561,870.11	-561,870.11	-1,140,740.22	-1,140,740.22	-1,066,580.00	-1,066,580.00	-1,160,760.00	-1,160,760.00
浮动利率借款	减少 1%	561,870.11	561,870.11	1,140,740.22	1,140,740.22	1,066,580.00	1,066,580.00	1,160,760.00	1,160,760.00



十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

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

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

注 2、本公司的最终控制方为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

单位：万元

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

(续 1)

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

(续 2)

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

(续 3)

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

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

(续)

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

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

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



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

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

(2) 销售商品/提供劳务

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

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



2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

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

(2) 承租情况（短期租赁和低价值资产租赁）

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费			
			2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
陕西华清宫文化旅游有限公司	陕西长恨歌演艺文化有限公司	房屋	172,540.77	259,545.55	259,545.55	259,545.55
陕西华山风景名胜区客运管理有限公司	陕西太华旅游索道公路有限公司	车辆	0.00	229,357.80	458,715.60	718,971.79
西安金古置业有限公司	陕西旅游文化产业股份有限公司	房屋	482,670.12	599,449.54	599,449.52	0.00
少华山文化旅游有限公司	陕西少华山索道旅游有限公司	车辆	106,194.70	106,194.70	0.00	0.00
渭南铭隆实业有限公司	陕西太华旅游索道公路有限公司	场地	0.00	174,311.93	145,259.90	0.00



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

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费			
			2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
合计	—	—	761, 405. 59	1, 368, 859. 52	1, 462, 970. 57	978, 517. 34

（3）承租情况

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



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

(续)

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

3. 关联担保情况

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



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

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

4. 关键管理人员薪酬

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

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



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

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

(续)

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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



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

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

2. 应付项目

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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



十一、 关联方承诺

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需披露的重大关联方承诺事项。

十二、 股份支付

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需披露的股份支付事项。

十三、 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需披露的重大或有事项。

十四、 承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

截至本财务报告披露日，本集团无需披露的其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

截至本财务报告披露日，本集团无需披露的其他重要事项。



十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

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

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

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

（续 1）

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



(续 2)

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

(续 3)

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

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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

(续 1)

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



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

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

（续 2）

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

（续 3）

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

（3） 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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



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

（续 1）

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

（续 2）

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

（续 3）

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

1）按欠款方归集的期末余额应收账款情况

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

（续 1）

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

（续 2）

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续 3)

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

2. 其他应收款

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

2.1 应收利息

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

2.2 应收股利

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

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按账龄列示

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

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

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

(续 1)

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(续 2)

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

(续 3)

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

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(续 1)

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

(续 2)

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

(续 3)

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



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

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

2）其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	756.43	0.00	0.00	756.43
2025 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	410.15	0.00	0.00	410.15
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2025 年 6 月 30 日余额	1,166.58	0.00	0.00	1,166.58

（续 1）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	960.41	0.00	0.00	960.41
2024 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	588.60	0.00	0.00	588.60



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

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	792.58	0.00	0.00	792.58
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024 年 12 月 31 日余额	756.43	0.00	0.00	756.43

（续 2）

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	498.83	0.00	0.00	498.83
2023 年 1 月 1 日余额在本 期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	461.58	0.00	0.00	461.58
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 12 月 31 日余额	960.41	0.00	0.00	960.41

（续 3）

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	330.28	0.00	0.00	330.28



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

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额在本 期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	168.55	0.00	0.00	168.55
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022 年 12 月 31 日余额	498.83	0.00	0.00	498.83

（4） 按欠款方归集的期末的其他应收款情况

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

（续 1）

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(续 2)

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

(续 3)

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

3. 长期股权投资

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

(续 1)

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



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

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

(续 2)

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

(续 3)

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



(1) 对子公司投资

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

(续 1)

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



(续 2)

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

(续 3)

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



4. 营业收入、营业成本

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

5. 投资收益

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



财务报表补充资料

1. 报告期非经常性损益明细表

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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



2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司 股东的净利润	2025 年 1-6 月	17.49	3.52	3.52
	2024 年度	62.68	8.82	8.82
	2023 年度	89.43	7.37	7.37
	2022 年度	-18.97	-1.24	-1.24
扣除非经常性 损益后归属于 母公司股东的 净利润	2025 年 1-6 月	17.47	3.52	3.52
	2024 年度	61.61	8.67	8.67
	2023 年度	87.90	7.24	7.24
	2022 年度	-20.02	-1.31	-1.31

陕西旅游文化产业股份有限公司
二〇二五年八月三十日





照 执 业 营

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名 称

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

支出 6000 万元

类型

★ 聯合通普殊特

成立日期 2012年03月02日

执行事务合伙人

李晓英、宋朝学、曹小青

主要经营场所

北京市东城区朝内大街8号富华大厦
A座8层

围抱经

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2025年 01月 24日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

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

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小菁

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门内大街8号富华大厦A座8层

再次复印无效



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

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



发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

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

年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格

This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章
2013年3月20日

证书编号:
No. of Certificate

610000020059

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

发证日期: 1998 年 11 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

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

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

转入:

NOTES

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



再次复印无效



姓名 范晓玲
Full name 范晓玲
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: 110101384950
No. of Certificate

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

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration



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



月 日

陕西旅游文化产业股份有限公司

2025 年 9 月 30 日

审阅报告

索 引	页码
审阅报告	1-2
公司财务报告	
— 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	13-86

审阅报告

XYZH/2025XAAA4B0438

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董事会:

我们审阅了后附的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9月30日合并及母公司的资产负债表,2025年1-9月及7-9月合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和2025年1-9月合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是陕西旅游公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定以及财务报表附注二说明的编制基础编制,未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况、经营成果和现金流量。



（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

毕宇红



（项目合伙人）

中国注册会计师：

范晓红



中国 北京

二〇二五年十一月四日







合并资产负债表

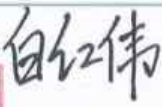

编制单位:陕西旅游文化产业股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附 注	2025年9月30日	2024年12月31日
流动资产:			
货币资金	五、1	1,286,061,065.50	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	47,167,498.19	37,479,133.10
应收款项融资			
预付款项	五、3	11,343,939.24	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	5,371,617.12	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	17,136,154.98	17,725,796.40
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	26,064,516.60	9,519,433.49
流动资产合计		1,393,144,791.63	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	1,435,401.01	
固定资产	五、8	389,777,164.12	372,383,225.92
在建工程	五、9	291,397,510.28	266,649,144.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	21,620,921.52	7,977,918.80
无形资产	五、11	186,395,240.08	89,176,456.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	37,085,930.25	40,812,104.25
递延所得税资产	五、13	49,174,759.64	43,135,766.53
其他非流动资产	五、14	10,538,867.45	10,541,499.14
非流动资产合计		987,425,794.35	830,676,115.57
资产总计		2,380,570,585.98	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)

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9月30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	63,756,202.31	67,739,776.34
预收款项	五、16	1,547,144.12	214,819.48
合同负债	五、17	29,364,457.78	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	12,512,430.47	20,903,554.12
应交税费	五、19	39,910,666.22	11,387,749.92
其他应付款	五、20	329,908,824.12	306,536,659.03
其中:应付利息		-	-
应付股利	五、20	11,400,000.00	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	59,367,742.64	14,030,532.31
其他流动负债	五、22	1,494,754.91	1,280,093.35
流动负债合计		537,862,222.57	452,476,539.24
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	136,204,731.95	168,204,731.95
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	14,217,517.83	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	8,075,184.09	5,420,404.64
递延所得税负债	五、13	2,993,260.64	894,510.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		161,490,694.51	182,733,385.47
负债合计		699,352,917.08	635,209,924.71
股东权益:			
股本	五、26	58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五、27	36,787,338.22	36,787,338.22
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、28	2,492,891.16	2,011,426.31
盈余公积	五、29	29,000,000.00	29,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、30	1,232,615,160.59	940,012,696.87
归属于母公司股东权益合计		1,358,895,389.97	1,065,811,461.40
少数股东权益		322,322,278.93	154,479,995.16
股东权益合计		1,681,217,668.90	1,220,291,456.56
负债和股东权益总计		2,380,570,585.98	1,855,501,381.27

法定代表人:

马婷

主管会计工作负责人:

吴涛

会计机构负责人:

白红伟



母公司资产负债表

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9月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		140,062,431.07	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	十二、1	28,010.21	64,864.80
应收款项融资			
预付款项		214,582.68	170,247.69
其他应收款	十二、2	331,446,934.19	161,737,591.67
其中：应收利息		1,322,544.98	631,683.87
应收股利		-	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		5,852,938.25	576,314.31
流动资产合计		477,604,896.40	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	十二、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		1,435,401.01	
固定资产		547,257.33	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		148,575.86	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		291,424,418.11	291,426,799.23
资产总计		769,029,314.51	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)

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9月30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		226,510.00	433,500.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,345,277.10	1,759,047.16
应交税费		15,097.94	24,928.50
其他应付款		109,855.00	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		1,696,740.04	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		1,696,740.04	2,227,387.66
股东权益:			
股本		58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		36,787,338.22	36,787,338.22
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,000,000.00	29,000,000.00
未分配利润		643,545,236.25	420,826,448.77
股东权益合计		767,332,574.47	544,613,786.99
负债和股东权益总计		769,029,314.51	546,841,174.65

法定代表人:

马婷

主管会计工作负责人:

吴涛

会计机构负责人:

白红伟





合并利润表

编制单位:陕西旅游文化产业股份有限公司

单位:人民币元

	附注	2025年1-9月	2025年7-9月	2024年1-9月	2024年7-9月
一、营业收入	五、31	889,418,768.72	372,963,012.63	1,095,281,812.76	457,753,248.65
其中:营业收入	五、31	889,418,768.72	372,963,012.63	1,095,281,812.76	457,753,248.65
利息收入			-		-
已赚保费			-		-
手续费及佣金收入			-		-
二、营业总成本		347,002,085.16	123,233,650.45	372,750,088.86	137,925,683.91
其中:营业成本	五、31	241,022,378.39	84,832,971.70	267,249,330.74	100,039,481.37
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	5,560,397.91	2,294,194.40	6,679,706.23	2,760,758.53
销售费用	五、33	54,941,570.37	20,788,948.16	46,830,139.94	15,700,734.45
管理费用	五、34	41,312,009.70	13,849,237.45	46,743,745.23	17,679,278.37
研发费用			-		-
财务费用	五、35	4,165,728.79	1,468,300.74	5,247,166.71	1,745,431.18
其中:利息费用		1,137,119.83	362,944.27	2,425,579.75	582,231.44
利息收入		608,434.98	150,945.42	992,701.77	389,275.93
加:其他收益	五、36	2,625,415.09	120,156.85	3,440,414.14	897,527.92
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	-314,757.69	-446,327.29	-364,934.76	-229,728.21
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	140,431.64
三、营业利润(损失以“-”号填列)		544,727,340.96	249,403,191.74	725,949,922.17	320,635,795.09
加:营业外收入	五、40	70,043.22	94,806.48	47,627.76	11,990.01
减:营业外支出	五、41	3,436,414.04	18,520.00	1,561,740.51	806,686.38
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		541,360,970.14	249,479,478.22	725,935,809.42	319,841,099.72
减:所得税费用	五、42	83,092,052.92	38,277,000.51	111,752,906.87	49,966,096.63
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		458,268,917.22	211,202,387.71	612,182,902.55	269,875,003.09
(一)按经营持续性分类		458,268,917.22	211,202,387.71	612,182,902.55	269,875,003.09
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		458,268,917.22	211,202,387.71	612,182,902.55	269,875,003.09
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二)按所有权归属分类		458,268,917.22	211,202,387.71	612,182,902.55	269,875,003.09
1.归属于母公司股东的净利润		369,223,146.39	164,829,934.15	505,278,937.52	219,913,857.37
2.少数股东损益		89,045,770.83	46,372,453.56	106,903,965.03	49,961,145.72
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(1)重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
(3)其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
(4)企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
(5)其他		-	-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
(2)其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
(4)其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
(5)现金流量套期储备(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		-	-	-	-
(二)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		458,268,917.22	211,202,387.71	612,182,902.55	269,875,003.09
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		369,223,146.39	164,829,934.15	505,278,937.52	219,913,857.37
(二)归属于少数股东的综合收益总额		89,045,770.83	46,372,453.56	106,903,965.03	49,961,145.72
八、每股收益:					
(一)基本每股收益		6.37	2.84	8.71	3.79
(二)稀释每股收益		6.37	2.84	8.71	3.79

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



白红伟



母公司利润表

编制单位:陕西旅游文化产业股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附 注	2025年1-9月	2025年7-9月	2024年1-9月	2024年7-9月
一、营业收入	十二、4	754,887.58	293,005.72	144,442.58	63,617.47
减:营业成本	十二、4	-	-21,825.57	-	-
税金及附加		12,956.44	-	25,987.22	7,185.22
销售费用		-	-	-	-
管理费用		8,732,340.52	2,892,848.44	8,890,334.66	3,363,085.23
研发费用		-	-	-	-
财务费用		-99,576.50	-11,984.63	478,740.31	-49,927.59
其中:利息费用		-	-	572,152.78	-
利息收入		105,860.05	15,619.78	100,994.14	52,743.54
加:其他收益		8,280.21	-	32,390.77	28,549.16
投资收益(损失以“-”号填列)	十二、5	230,600,000.00	-	185,700,000.00	-
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			-		-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-		-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			-		-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			-		-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		4,634.40	1,901.73	-1,805.40	-42.94
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(损失以“-”号填列)		222,722,081.73	-2,564,130.79	176,738,695.91	-3,228,219.17
加:营业外收入		-	-	-	-
减:营业外支出		3,294.25	-	-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		222,718,787.48	-2,564,130.79	176,738,695.91	-3,228,219.17
减:所得税费用		-	-	-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		222,718,787.48	-2,564,130.79	176,738,695.91	-3,228,219.17
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		222,718,787.48	-2,564,130.79	176,738,695.91	-3,228,219.17
(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		222,718,787.48	-2,564,130.79	176,738,695.91	-3,228,219.17

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



3-2-2-9





合并现金流量表

编制单位: 陕西恒盛文化产业股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2025年1-9月	2025年7-9月	2024年1-9月	2024年7-9月
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		901,461,313.66	380,682,355.90	1,115,188,255.39	478,029,738.40
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		184,683.27	-	4,398,832.12	165,453.52
收到的其他与经营活动有关的现金	五、43	10,786,227.39	798,976.36	7,148,531.83	1,965,285.98
经营活动现金流入小计		912,432,224.32	381,481,332.26	1,126,735,619.34	480,100,477.90
购买商品、接受劳务支付的现金		106,132,461.66	41,168,539.05	121,828,295.79	43,135,946.38
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
为交易目的而持有的金融资产净增加额					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		129,468,431.94	39,136,686.98	129,979,471.59	45,172,066.68
支付的各项税费		93,800,435.84	50,215,100.40	121,557,147.09	66,308,449.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	51,277,350.32	21,012,009.51	57,089,373.43	14,707,441.57
经营活动现金流出小计		380,678,679.76	151,522,335.94	430,454,287.91	169,323,934.55
经营活动产生的现金流量净额		531,753,544.56	229,958,996.32	696,281,331.43	310,776,543.35
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,490.00	-	428,647.00	110,000.00
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		49,490.00	-	428,647.00	110,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,409,760.72	21,040,668.27	82,866,973.41	37,129,281.84
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		-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		165,959,760.72	21,040,668.27	82,866,973.41	37,129,281.84
投资活动产生的现金流量净额		-165,910,270.72	-21,040,668.27	-82,438,326.41	-37,019,281.84
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		2,450,000.00	-	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,450,000.00	-	-	-
取得借款收到的现金		17,000,000.00	-	20,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金(适用新三板)		-	-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		19,450,000.00	-	20,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	2,000,000.00	74,280,000.00	17,780,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,145,551.32	1,735,220.33	35,506,832.82	15,205,565.06
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		18,050,000.00	-	29,310,000.00	13,300,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、43	14,660,168.58	5,307,677.04	8,506,190.81	3,265,635.92
筹资活动现金流出小计		43,805,719.90	9,042,897.37	118,293,023.63	36,251,200.98
筹资活动产生的现金流量净额		-24,355,719.90	-9,042,897.37	-98,293,023.63	-26,251,200.98
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		341,487,553.94	199,875,430.68	515,549,981.39	247,506,060.53
加: 期初现金及现金等价物余额		944,573,511.56	1,080,185,634.82	497,694,801.05	765,738,721.91
六、期末现金及现金等价物余额		1,286,061,065.50	1,280,061,065.50	1,013,244,782.44	1,013,244,782.44

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

白红伟





母公司现金流量表

编制单位:陕西旅游文化产业股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	2025年1-9月	2025年7-9月	2024年1-9月	2024年7-9月
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		169,320.54	30,000.00	18,720.00	-
收到的税费返还		-	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		227,057.59	55,619.78	269,780.37	155,608.58
经营活动现金流入小计		396,378.13	85,619.78	288,500.37	155,608.58
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		6,083,231.66	1,781,655.95	7,645,032.79	2,707,707.61
支付的各项税费		19,647.14	4,997.30	37,947.00	6,444.82
支付其他与经营活动有关的现金		4,258,838.21	1,176,883.14	2,915,902.80	602,924.25
经营活动现金流出小计		10,361,717.01	2,963,536.39	10,598,882.59	3,317,076.68
经营活动产生的现金流量净额		-9,965,338.88	-2,877,916.61	-10,310,382.22	-3,161,468.10
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	30,600,000.00	226,500,000.00	35,700,000.00
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	30,600,000.00	226,802,347.00	35,700,000.00
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	3,299.00	187,670.00	920.00
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		-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		216,818,173.00	2,500,000.00	46,320,000.00	18,920,000.00
投资活动现金流出小计		216,883,602.00	2,503,299.00	46,507,670.00	18,920,920.00
投资活动产生的现金流量净额		62,167,413.00	28,096,701.00	180,294,677.00	16,779,080.00
三、筹资活动产生的现金流量:			-		-
吸收投资收到的现金			-		-
取得借款收到的现金		-	-	-	-
发行债券收到的现金(适用新三板)			-		-
收到的其他与筹资活动有关的现金			-		-
筹资活动现金流入小计		-	-	-	-
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	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		5,005,000.00	4,480,000.00	600,000.00	-
筹资活动现金流出小计		5,005,000.00	4,480,000.00	51,230,972.22	-
筹资活动产生的现金流量净额		-5,005,000.00	-4,480,000.00	-51,230,972.22	-
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		47,197,074.12	20,738,784.39	118,753,322.56	13,617,611.90
加:期初现金及现金等价物余额		92,865,356.95	119,323,646.68	2,192,850.64	107,328,561.30
六、期末现金及现金等价物余额		140,062,431.07	140,062,431.07	120,946,173.20	120,946,173.20

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

白红伟





合并股东权益变动表

单位：人民币元

2025年度1-9月													
归属于母公司所有者权益													
	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
	优先股	普通股	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
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	58,000,000.00	-	-	-	36,787,338.22	-	-	2,011,426.31	29,000,000.00	-	940,012,696.87	-	1,065,811,461.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
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	-	1,232,615,160.59	-	1,358,895,389.97

法定代表人：张 涛
主管会计工作负责人：吴涛
会计机构负责人：白仁伟





合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：文海股份有限公司

2024年1-9月

文海股份有限公司股东权益

	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	58,000,000.00	-	-	36,787,338.22	-	-	2,329,292.83	29,000,000.00	-	434,553,873.92	-	560,670,504.97	136,400,810.61	697,071,315.58
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	58,000,000.00	-	-	36,787,338.22	-	-	2,329,292.83	29,000,000.00	-	434,553,873.92	-	560,670,504.97	136,400,810.61	697,071,315.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-317,866.52	-	-	499,004,664.02	-	498,686,797.50	15,136,563.86	513,825,361.36
（一）综合收益总额										505,278,937.52	-	505,278,937.52	106,903,985.03	612,182,922.55
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-6,274,273.50	-	-6,274,273.50	-91,460,000.00	-97,734,273.50
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-6,274,273.50	-	-6,274,273.50	-91,460,000.00	-97,734,273.50
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取							-317,866.52	-	-	-	-	-317,866.52	-305,401.17	-623,267.69
2. 本年使用							1,282,875.85	-	-	1,282,875.85	-	1,282,875.85	1,232,567.00	2,515,442.85
（六）其他							1,900,742.37	-	-	-	-	1,900,742.37	1,537,968.17	3,138,710.54
四、本年年末余额	58,000,000.00	-	-	36,787,338.22	-	-	2,011,426.31	29,000,000.00	-	933,558,537.94	-	1,059,357,302.47	151,539,374.47	1,210,896,676.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王婷



吴涛



白红伟



母公司股东权益变动表

	2025年度1-9月										单位：人民币元
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	58,000,000.00	优先股	永续债	其他	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			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）	-								222,718,787.48		222,718,787.48
（一）综合收益总额									222,718,787.48		222,718,787.48
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
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	643,545,236.25		767,332,574.47

法定代表人：

马婷

主管会计工作负责人：

吴涛

会计机构负责人：

白红伟





母公司股东权益变动表（续）

编制单位：陕西巡乐文化产业股份有限公司	2024年1-9月										单位：人民币元	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计	
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	58,000,000.00	-	-	36,787,338.22	-	-	-	29,000,000.00	200,044,872.75	-	323,832,210.97	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	58,000,000.00	-	-	36,787,338.22	-	-	-	29,000,000.00	200,044,872.75	-	323,832,210.97	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	176,738,695.91	-	176,738,695.91	
（一）综合收益总额									176,738,695.91		176,738,695.91	
（二）股东投入和减少资本									-		-	
1. 股东投入普通股												
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	376,783,568.66	-	500,570,906.88	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

陕西旅游文化产业股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）现由陕西旅游集团有限公司、陕西旅游发展股份有限公司（原名为陕西旅游股份有限公司，2025 年 2 月 12 日改名为现名称）、宁波枫文股权投资基金合伙企业（有限合伙）、杭州国廷股权投资基金合伙企业（有限合伙）、成都川商贰号股权投资基金中心（有限合伙）和陕西国铁旅服传媒集团有限公司共同出资，注册资本 5,800.00 万元，已取得陕西省工商行政管理局颁发的营业执照（统一社会信用代码为 91610000220525511U）。公司注册地址陕西省西安市长安区航天基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 16 楼 A 区，总部办公地址：陕西省西安市长安区航天基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 16 楼 A 区，法定代表人：马婷。

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

本公司历史沿革如下：

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

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

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

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

根据陕西省人民政府国有资产监督管理委员会陕国资产权发[2011]64 号《关于陕西旅游集团公司以资产置换方式补足陕西旅游发展股份有限公司资本金的批复》，将陕西旅游集团公司持有的陕西省旅游设计院全部股权置换到陕西旅游发展股份有限公司，资产置换的基准日为 2009 年 11 月 30 日，拟置换股权经上海东华会计师事务所陕西五联分所审计，根据东陕审（2010）533 号审计报告，陕西省旅游设计院截至审计基准日的账面净资产为 32,250,657 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 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	发起人姓名/名称	认购股份数量（股）	持股比例（%）
1	陕西旅游发展股份有限公司	3,878,790.00	48.48
2	陕西旅游集团公司	2,101,820.00	26.27
3	中信夹层（上海）投资中心（有限合伙）	1,991,780.00	24.90
4	陕西国铁投资发展集团有限公司	27,610.00	0.35
	合 计	8,000,000.00	100.00

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

2015 年 12 月 31 日，根据陕西国铁投资发展集团有限公司《关于持有股权无偿划转的告知函》（西集团合函[2015]87 号），陕西国铁投资发展集团有限公司所持有的公司股权被无偿划转至陕西铁路陇海旅游集团有限公司。2016 年 3 月，设计院股份公司股东陕西旅游集团公司更名为陕西旅游集团有限公司。

根据设计院股份有限公司第一届董事会第二次会议决议、2016 年 4 月 7 日的股东大会决议以及设计院股份公司吸收合并陕西旅游文化产业发展股份有限公司（以下简称陕旅文化发展）并在全中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中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
4	陕西铁路陇海旅游集团有限公司	361,739.00	0.62



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	股本（元）	持股比例（%）
	合 计	58,000,000.00	100.00

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

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

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

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

截至 2025 年 9 月 30 日，本公司股权结构情况如下：

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

本公司属旅游服务行业，主要从事旅游服务，主要业务有对所属企业进行投资和管理（仅限以自有资产投资）；文化演艺、餐饮管理；索道及滑道运营。

本公司总部管理部门包括综合办公室、运营管理部、审计法务部、证券事务部、财务管理部和战略投资部。

本财务报告由公司批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则），以及中国证券监督管理



委员会（以下简称证监会）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定以及上海证券交易所的要求编制。

2. 持续经营

本集团对自报告期末 2025 年 9 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评估价，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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以自然年度为营业周期。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	六、2，六、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	六、8	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	八、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	十四、十六、十七	单项金额超过 1,000 万元的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

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

A. 按组合计量预期信用损失的应收账款：

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



B. 应收款项-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	1.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	15.00
3 至 4 年	20.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

② 其他应收款的组合类别及确定依据

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

A. 按组合计量预期信用损失的其他应收款：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-信用风险特征组合	保证金及押金组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，一般不计提信用损失。
其他应收款-信用风险特征组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，一般不计提信用损失。
其他应收款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收账款账龄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。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料和库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。在确定其可变现净值时，库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的



金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

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

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

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资。

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投



资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

14. 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：

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. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费以及其他短期薪酬。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。



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

（3）辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，并计入当期损益。

21. 专项储备

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

22. 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。

23. 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。

24. 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。

25. 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。

26. 租赁

（1）租赁的识别

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

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

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

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

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发



生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

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

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

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

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

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

（3）本集团为出租人

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

1) 融资租赁

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



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

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

27. 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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同纳税主体企业所得税税率说明：

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

报告期本公司及下属子公司所得税率未发生变化。

2. 税收优惠

所得税

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。本公司之子公司陕西太华旅游索道公路有限公司、陕西长恨歌演艺文化有限公司、陕西华威滑道旅游发展有限公司、陕西瑶光阁演艺文化有限公司，报告期内按照 15% 税率缴纳企业所得税。



五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2025 年 1 月 1 日，“期末”系 2025 年 9 月 30 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	433,672.26	600,764.69
银行存款	1,285,627,393.24	943,972,746.87
合计	1,286,061,065.50	944,573,511.56

注：本集团期末无使用有限制及存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

组合名称	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	46,933,446.00	37,352,588.27
1-2 年	756,458.79	402,032.82
2-3 年	0.00	113,979.98
3 年以上	120,584.27	157,899.00
其中：3-4 年	222.47	45,658.72
4-5 年	44,791.52	9,662.44
5 年以上	75,570.28	102,577.84
合计	47,810,489.06	38,026,500.07

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,810,489.06	100.00	642,990.87	1.34	47,167,498.19
其中：账龄组合	47,810,489.06	100.00	642,990.87	1.34	47,167,498.19
合计	47,810,489.06	—	642,990.87	—	47,167,498.19



(续)

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含）	46,933,446.00	469,334.46	1.00
1—2 年（含）	756,458.79	75,645.88	10.00
2—3 年（含）	0.00	—	15.00
3—4 年（含）	222.47	44.49	20.00
4—5 年（含）	44,791.52	22,395.76	50.00
5 年以上	75,570.28	75,570.28	100.00
合计	47,810,489.06	642,990.87	—

(3) 计提、转回（或收回）的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	547,366.97	256,818.99	161,195.09			642,990.87
合计	547,366.97	256,818.99	161,195.09			642,990.87

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款合计比例 (%)	坏账准备
陕西华山旅游集团有限公司	35,150,805.00	1 年以内	73.52	351,508.05
少华山文化旅游有限公司	1,422,986.42	1 年以内	2.98	14,229.86
西安华清御汤酒店有限公司	1,236,262.20	1 年以内	2.59	12,362.62
陕西泽润数字传媒有限公司	1,168,180.00	1 年以内	2.44	11,681.80
延安唐乐宫文化餐饮有限公司	820,894.24	2 年以内	1.72	47,059.80



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款合计比例（%）	坏账准备
合计	39,799,127.86	—	83.25	436,842.13

3. 预付款项

（1）预付账款账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	10,801,050.98	95.21	10,439,220.21	92.86
1—2 年	535,488.26	4.72	189,855.16	1.69
2—3 年	7,400.00	0.07	612,561.60	5.45
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	11,343,939.24	100.00	11,241,636.97	100.00

注：期末余额无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款合计比例（%）
波马嘉仕其（北京）索道有限责任公司	9,733,026.72	1 年以内、1-2 年	85.80
陕西骏景索道运营管理有限公司	778,583.92	1 年以内	6.86
北京案牍尽调科技有限公司	200,000.00	1 年以内	1.76
陕西亿企赢文化传播有限公司	112,623.76	1 年以内	0.99
广州彩熠科技股份有限公司	87,000.00	1 年以内	0.77
合计	10,911,234.40	—	96.18

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	5,371,617.12	4,285,754.18
合计	5,371,617.12	4,285,754.18



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4.1 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	538,047.85	555,744.39
备用金	848,230.21	579,677.40
应收个人社保金	708,585.21	470,366.92
往来款	3,561,009.50	2,745,087.33
合计	5,655,872.77	4,350,876.04

2) 其他应收款按账龄列示

组合名称	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,629,863.94	3,593,236.65
1-2 年	2,569,106.07	316,895.00
2-3 年	16,158.37	10,000.00
3 年以上	440,744.39	430,744.39
其中：3-4 年	10,000.00	50,000.00
4-5 年	50,000.00	1,000.00
5 年以上	380,744.39	379,744.39
合计	5,655,872.77	4,350,876.04

3) 其他应收款按坏账准备计提方法分类列示

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,655,872.77	100.00	284,255.65	5.03	5,371,617.12
其中：保证金及押金组合	602,229.61	10.65	0.00	0.00	602,229.61
账龄组合	5,053,643.16	89.35	284,255.65	5.62	4,769,387.51
合计	5,655,872.77	—	284,255.65	—	5,371,617.12



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	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) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄结构	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	2,460,898.60	24,608.99	1.00
1—2 年 (含)	2,585,300.56	258,530.06	10.00
2—3 年 (含)	7,444.00	1,116.60	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	5,053,643.16	284,255.65	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	65,121.86	0.00	0.00	65,121.86
2025 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	229,837.28	0.00	0.00	229,837.28
本期转回	10,703.49	0.00	0.00	10,703.49



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2025 年 9 月 30 日余额	284,255.65	0.00	0.00	284,255.65

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账 准备
陕西旅游集团西安旅 游文化产业有限公司	往来款、押 金保证金	2,570,534.00	1-2 年、 4-5 年	45.45	252,053.40
西安却是山海空间设 计有限公司	往来款	612,561.60	1 年以内	10.83	6,125.62
孙小燕	备用金	300,000.00	1 年以内	5.30	3,000.00
国网陕西省电力有限 公司渭南供电公司	押金保证金	252,744.39	5 年以上	4.47	0.00
郭发虎	备用金	200,000.00	1 年以内	3.54	2,000.00
合计	—	3,935,839.99	—	69.59	263,179.02

5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,842,522.21	0.00	13,842,522.21	14,016,101.94	0.00	14,016,101.94
库存商品	3,293,632.77	0.00	3,293,632.77	3,709,694.46	0.00	3,709,694.46
合计	17,136,154.98	0.00	17,136,154.98	17,725,796.40	0.00	17,725,796.40

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	15,609,718.55	6,741,298.61
预缴企业所得税额	4,675.41	162.13
待摊费用	5,725,085.76	2,777,181.84
预缴其他税费	3,338.77	790.91
上市发行费用	4,721,698.11	0.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额	期初余额
合计	26,064,516.60	9,519,433.49

7. 投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1. 2025 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	2,964,796.00	2,964,796.00
（1）固定资产转入	2,964,796.00	2,964,796.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 2025 年 9 月 30 日余额	2,964,796.00	2,964,796.00
二、累计折旧	—	—
1. 2025 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	1,529,394.99	1,529,394.99
（1）固定资产转入	1,478,468.66	1,478,468.66
（2）计提	50,926.33	50,926.33
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 2025 年 9 月 30 日余额	1,529,394.99	1,529,394.99
三、减值准备	—	—
1. 2025 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 2025 年 9 月 30 日余额	0.00	0.00
四、账面价值	—	—
1. 2025 年 9 月 30 日账面价值	1,435,401.01	1,435,401.01
2. 2025 年 1 月 1 日账面价值	0.00	0.00

8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	389,777,164.12	372,383,225.92
固定资产清理	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 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	389,777,164.12	372,383,225.92

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 期初余额	530,685,456.09	487,989,854.41	5,469,993.75	21,028,795.01	1,045,174,099.26
2. 本期增加金额	0.00	53,236,248.46	0.00	2,082,002.80	55,318,251.26
(1) 购置	0.00	11,383,364.79	0.00	2,082,002.80	13,465,367.59
(2) 在建工程转入	0.00	41,852,883.67	0.00	0.00	41,852,883.67
3. 本期减少金额	2,964,796.00	7,552,637.87	0.00	118,828.08	10,636,261.95
(1) 处置或报废	0.00	7,552,637.87	0.00	118,828.08	7,671,465.95
(2) 转投资性房地产	2,964,796.00	0.00	0.00	0.00	2,964,796.00
4. 期末余额	527,720,660.09	533,673,465.00	5,469,993.75	22,991,969.73	1,089,856,088.57
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 期初余额	280,740,565.16	371,254,298.79	3,750,249.95	16,016,054.05	671,761,167.95
2. 本期增加金额	16,402,531.78	17,854,272.22	353,479.43	1,730,791.47	36,341,074.90
(1) 计提	16,402,531.78	17,854,272.22	353,479.43	1,730,791.47	36,341,074.90
3. 本期减少金额	1,478,468.66	7,460,016.59	0.00	114,178.54	9,052,663.79
(1) 处置或报废	0.00	7,460,016.59	0.00	114,178.54	7,574,195.13
(2) 转投资性房地产	1,478,468.66	0.00	0.00	0.00	1,478,468.66
4. 期末余额	295,664,628.28	381,648,554.42	4,103,729.38	17,632,665.98	699,049,579.06
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 期初余额	311,851.82	688,107.15	21,552.62	8,193.80	1,029,705.39
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	360.00	360.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	360.00	360.00
4. 期末余额	311,851.82	688,107.15	21,552.62	7,833.80	1,029,345.39
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	231,744,179.99	151,336,803.43	1,344,711.75	5,351,468.95	389,777,164.12
2. 期初账面价值	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	期末余额	期初余额
在建工程	291,397,510.28	266,649,144.78
工程物资	0.00	0.00
合计	291,397,510.28	266,649,144.78

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
陕西少华山国家森林公园索道增容	209,119,784.76	0.00	209,119,784.76
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
综合办公及商务中心工程	57,553,777.82	0.00	57,553,777.82
《12.12》剧场消防改造提升	317,936.59	0.00	317,936.59
合计	291,397,510.28	0.00	291,397,510.28

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
陕西少华山国家森林公园索道增容	180,352,085.44	0.00	180,352,085.44
泰山秀城沉浸式文化体验乐园项目	24,056,496.55	0.00	24,056,496.55
综合办公及商务中心工程	45,982,875.02	0.00	45,982,875.02
演出提升项目	16,257,687.77	0.00	16,257,687.77
合计	266,649,144.78	0.00	266,649,144.78

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
陕西少华山国家森林公园索道增容	180,352,085.44	28,767,699.32	0.00	0.00	209,119,784.76
泰山秀城沉浸式文化体验乐园项目	24,056,496.55	4,913,476.82	688,679.25	3,875,283.01	24,406,011.11
综合办公及商务中心工程	45,982,875.02	11,570,902.80	0.00	0.00	57,553,777.82
音响主扩系统改造升级采购安装	0.00	5,649,994.34	5,649,994.34	0.00	0.00
月亮屏升降机械系统更新项目	0.00	2,603,184.18	2,456,965.37	146,218.81	0.00
演出提升项目	16,257,687.77	17,702,558.19	32,590,120.30	1,370,125.66	0.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
演出系统等级保护项目	0.00	467,124.41	467,124.41	0.00	0.00
《12.12》剧场消防改造提升	0.00	317,936.59	0.00	0.00	317,936.59
合计	266,649,144.78	71,992,876.65	41,852,883.67	5,391,627.48	291,397,510.28

注：本期其他减少为转入长期待摊费用。

10. 使用权资产

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
一、账面原值	—		—
1. 期初余额	17,097,441.26	900,425.37	17,997,866.63
2. 本期增加金额	16,066,747.80	0.00	16,066,747.80
(1) 租入	16,066,747.80	0.00	16,066,747.80
3. 本期减少金额	325,689.22	0.00	325,689.22
(1) 其他	325,689.22	0.00	325,689.22
4. 期末余额	32,838,499.84	900,425.37	33,738,925.21
二、累计摊销	—		—
1. 期初余额	9,794,841.49	225,106.34	10,019,947.83
2. 本期增加金额	2,086,085.60	337,659.48	2,423,745.08
(1) 计提	2,086,085.60	337,659.48	2,423,745.08
3. 本期减少金额	325,689.22	0.00	325,689.22
(1) 其他	325,689.22	0.00	325,689.22
4. 期末余额	11,555,237.87	562,765.82	12,118,003.69
三、减值准备	—		—
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—		—
1. 期末余额	21,283,261.97	337,659.55	21,620,921.52
2. 期初余额	7,302,599.77	675,319.03	7,977,918.80



11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	著作权	其他	软件	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 期初余额	94,453,675.42	22,471,697.83	1,181,622.30	7,701,853.66	125,808,849.21
2. 本期增加金额	99,707,227.09	3,875,283.01	161,082.44	0.00	103,743,592.54
(1)接受投资	99,707,227.09	0.00	0.00	0.00	99,707,227.09
(2)购置		3,875,283.01	161,082.44	0.00	4,036,365.45
3. 本期减少金额	0.00	4,170,000.00	0.00	0.00	4,170,000.00
(1)其他减少	0.00	4,170,000.00	0.00	0.00	4,170,000.00
4. 期末余额	194,160,902.51	22,176,980.84	1,342,704.74	7,701,853.66	225,382,441.75
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1. 期初余额	16,806,763.51	12,594,732.68	945,108.08	6,285,788.79	36,632,393.06
2. 本期增加金额	2,306,521.16	1,377,896.23	64,998.18	254,891.61	4,004,307.18
(1)计提	2,306,521.16	1,377,896.23	64,998.18	254,891.61	4,004,307.18
3. 本期减少金额	0.00	1,649,498.57	0.00	0.00	1,649,498.57
(1)其他减少	0.00	1,649,498.57	0.00	0.00	1,649,498.57
4. 期末余额	19,113,284.67	12,323,130.34	1,010,106.26	6,540,680.40	38,987,201.67
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 期末余额	175,047,617.84	9,853,850.50	332,598.48	1,161,173.26	186,395,240.08
2. 期初余额	77,646,911.91	9,876,965.15	236,514.22	1,416,064.87	89,176,456.15

(2) 截至 2025 年 9 月 30 日，本集团无未办妥证书的土地使用权。

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
唐乐宫店面装修	1,576,891.57	0.00	305,893.17	0.00	1,270,998.40
《大唐女皇》项目	6,944,623.34	0.00	655,378.74	0.00	6,289,244.60
演出服装道具更换	1,703,759.24	1,961,995.00	1,066,956.25	0.00	2,598,797.99



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其 他 减少	期末余额
演出设计服务方案	297,222.22	303,000.00	330,888.90	0.00	269,333.32
演员化妆间、演员通道装修	534,391.56	0.00	192,363.76	0.00	342,027.80
演员宿舍装修	141,611.48	0.00	78,220.39	0.00	63,391.09
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	1,511,427.47	0.00	5,384,539.75
泰安秀城游客服务中心装修	6,447,519.50	0.00	956,821.82	0.00	5,490,697.68
泰安府装修	3,693,000.62	275,223.76	593,426.81	0.00	3,374,797.57
泰安府园区装修	9,695,310.77	0.00	1,356,065.63	0.00	8,339,245.14
骊山山体地质灾害治理项目	2,776,666.89	18,097.25	859,921.97	0.00	1,934,842.17
山体月亮屏土建基础加固扩建 工程项目合同	0.00	743,392.60	123,898.77	0.00	619,493.83
剧院基础设施维修室内改造	89,608.52	1,144,125.66	125,213.27	0.00	1,108,520.91
合计	40,812,104.25	4,445,834.27	8,172,008.27	0.00	37,085,930.25

13. 递延所得税资产/负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	1,406,469.33	210,970.40	1,311,547.40	196,732.11
递延收益	5,455,392.42	818,308.86	2,756,862.97	413,529.45
预提费用	306,124,191.34	45,918,628.70	276,287,708.32	41,443,156.25
租赁负债	12,530,612.22	1,879,591.83	4,222,756.03	633,413.40
其他	2,315,065.65	347,259.85	2,992,902.14	448,935.32
合计	327,831,730.96	49,174,759.64	287,571,776.86	43,135,766.53

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



(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	19,955,070.86	2,993,260.64	5,963,401.75	894,510.26
合计	19,955,070.86	2,993,260.64	5,963,401.75	894,510.26

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,357,804.03	6,046,110.39
可抵扣亏损	194,992,047.60	177,118,413.14
合计	201,349,851.63	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	期末金额	期初金额
2025 年	—	21,911,637.09
2026 年	26,049,277.47	29,948,778.81
2027 年	40,948,365.03	42,536,745.78
2028 年	39,937,249.07	35,785,014.95
2029 年	51,123,357.77	46,936,236.51
2030 年	36,933,798.26	0.00
合计	194,992,047.60	177,118,413.14

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	483,893.80	483,893.80
项目保证金	10,000,000.00	10,000,000.00
房屋使用权	54,973.65	57,605.34
合计	10,538,867.45	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。

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
合计	63,756,202.31	67,739,776.34



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
其中：1 年以上	6,602,578.21	6,973,764.00

16. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,547,144.12	214,819.48
合计	1,547,144.12	214,819.48

17. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收期票款等	29,364,457.78	30,383,354.69
合计	29,364,457.78	30,383,354.69

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	20,903,554.12	107,349,284.98	115,740,408.63	12,512,430.47
离职后福利-设定 提存计划	0.00	12,470,159.25	12,470,159.25	0.00
合计	20,903,554.12	119,819,444.23	128,210,567.88	12,512,430.47

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	14,728,533.64	90,934,832.80	99,093,502.53	6,569,863.91
职工福利费	0.00	2,778,046.35	2,778,046.35	0.00
社会保险费	0.00	5,161,289.04	5,161,057.68	231.36
其中：医疗保险费	0.00	4,841,877.30	4,841,645.94	231.36
工伤保险费	0.00	227,111.07	227,111.07	0.00
生育保险费	0.00	92,300.67	92,300.67	0.00
住房公积金	0.00	5,896,341.00	5,896,341.00	0.00
工会经费和职工教 育经费	6,175,020.48	2,578,775.79	2,811,461.07	5,942,335.20
合计	20,903,554.12	107,349,284.98	115,740,408.63	12,512,430.47



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.00	8,283,765.63	8,283,765.63	0.00
失业保险费	0.00	346,877.18	346,877.18	0.00
企业年金	0.00	3,839,516.44	3,839,516.44	0.00
合计	0.00	12,470,159.25	12,470,159.25	0.00

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	36,474,535.64	9,657,010.69
增值税	1,913,335.51	728,816.97
房产税	389,062.47	395,560.99
个人所得税	467,211.87	323,684.15
城市维护建设税	288,760.71	54,558.28
土地使用税	123,185.66	132,006.70
教育费附加	123,887.17	23,514.66
地方教育费附加	82,370.47	15,455.50
其他税费	40,951.33	49,776.59
水利建设基金	7,365.39	7,365.39
合计	39,910,666.22	11,387,749.92

20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	11,400,000.00	18,050,000.00
其他应付款	318,508,824.12	288,486,659.03
合计	329,908,824.12	306,536,659.03

20.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	11,400,000.00	18,050,000.00
合计	11,400,000.00	18,050,000.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20.2 其他应付款

(1) 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
预提资源使用费	306,124,191.34	276,287,708.32
往来款	2,997,699.68	6,256,617.70
押金及保证金	1,759,035.24	2,666,451.81
购建长期资产	767,891.38	861,017.74
其他	6,860,006.48	2,414,863.46
合计	318,508,824.12	288,486,659.03

注：预提资源使用费系子公司太华索道公司、华威滑道公司按照旅游索道收入、滑道收入的 10%计提的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	期末余额	未偿付原因
预提资源使用费	270,457,223.86	风景名胜区管理机构尚未收取
合计	270,457,223.86	—

21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	55,000,000.00	12,000,000.00
一年内到期的租赁负债	4,177,854.45	1,803,197.22
长期借款利息	189,888.19	227,335.09
合计	59,367,742.64	14,030,532.31

22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,494,754.91	1,280,093.35
合计	1,494,754.91	1,280,093.35

23. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押及保证借款	136,204,731.95	168,204,731.95
合计	136,204,731.95	168,204,731.95

注：(1)截至 2025 年 9 月 30 日，少华山索道公司向国家开发银行陕西省分行借款余额 13,220.47 万元(借款合同号 6112202201100000343)，其中：重分类至一年内到期非流动负债 1,200.00 万元、长期借款 12,020.47 万元。担保方式：①以陕西少华山国家森林



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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%的旅游收费权质押;②陕西旅游集团有限公司承担连带责任担保。

(2)截至 2025 年 9 月 30 日,太华索道公司向长安银行股份有限公司华阴市支行借款余额 4,200.00 万元(借款合同 2023HYGS001),重分类至一年内到期非流动负债 4,200.00 万元、长期借款 0.00 万元。本公司承担连带责任担保。

(3)截至 2025 年 9 月 30 日,少华山索道公司向渭南市华州区农村信用合作联社借款余额 1,700.00 万元(借款合同 HT2025050800000138),其中:重分类至一年内到期非流动负债 100.00 万元,长期借款 1,600.00 万元。本公司承担连带责任担保。

24. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	19,658,450.19	10,651,365.61
减:未确认融资费用	1,263,077.91	634,429.77
减:重分类至一年内到期的非流动负债	4,177,854.45	1,803,197.22
合计	14,217,517.83	8,213,738.62

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	5,420,404.64	3,000,000.00	345,220.55	8,075,184.09
合计	5,420,404.64	3,000,000.00	345,220.55	8,075,184.09

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
唐乐宫舞台装修项目补助款	2,663,541.67	0.00	0.00	43,750.00	0.00	2,619,791.67	与资产相关
陕西少华山国家森林公园索道增容项目	1,500,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	3,500,000.00	与资产相关
《长恨歌》演艺改造提升项目	823,529.60	0.00	0.00	176,470.56	0.00	647,059.04	与资产相关
《长恨歌》火特效改造提升项目	433,333.37	0.00	0.00	99,999.99	0.00	333,333.38	与资产相关



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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	25,000.00	0.00	975,000.00	与资产相关
合计	5,420,404.64	3,000,000.00	0.00	345,220.55	0.00	8,075,184.09	—

26. 股本

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

27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,996,908.37	0.00	0.00	3,996,908.37
其他资本公积	32,790,429.85	0.00	0.00	32,790,429.85
合计	36,787,338.22	0.00	0.00	36,787,338.22

28. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,011,426.31	2,725,236.67	2,243,771.82	2,492,891.16
合计	2,011,426.31	2,725,236.67	2,243,771.82	2,492,891.16

29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	29,000,000.00	0.00	0.00	29,000,000.00
合计	29,000,000.00	0.00	0.00	29,000,000.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 未分配利润

项目	本期	上年
上期期末金额	940,012,696.87	434,553,873.92
本期期初余额	940,012,696.87	434,553,873.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	369,223,146.39	511,733,096.45
其他	0.00	0.00
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
其他	76,620,682.67	6,274,273.50
本期期末金额	1,232,615,160.59	940,012,696.87

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入成本分类

项目	2025 年 1-9 月发生额		2024 年 1-9 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	883,530,803.46	240,829,385.97	1,088,571,435.36	267,033,578.63
其他业务	5,887,965.26	192,992.42	6,710,377.40	215,752.11
合计	889,418,768.72	241,022,378.39	1,095,281,812.76	267,249,330.74

(续)

项目	2025 年 7-9 月发生额		2024 年 7-9 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	370,764,003.28	84,765,987.03	455,505,752.88	99,983,048.77
其他业务	2,199,009.35	66,984.67	2,247,495.77	56,432.60
合计	372,963,012.63	84,832,971.70	457,753,248.65	100,039,481.37

(2) 主营业务-按行业分类

项目	2025 年 1-9 月发生额		2024 年 1-9 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
旅游索道收入	308,782,775.79	88,525,423.84	365,197,624.28	107,837,003.30
客运道路收入	33,717,523.59	7,425,288.56	39,074,014.14	9,612,775.76
旅游演艺收入	508,184,254.91	111,117,175.94	649,703,851.35	112,974,259.85
旅游餐饮收入	32,846,249.17	33,761,497.63	34,595,945.59	36,609,539.72



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025 年 1-9 月发生额		2024 年 1-9 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	883,530,803.46	240,829,385.97	1,088,571,435.36	267,033,578.63

(续)

项目	2025 年 7-9 月发生额		2024 年 7-9 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
旅游演艺收入	199,449,189.69	37,116,184.33	266,997,786.06	38,888,137.97
旅游索道收入	143,389,868.12	33,647,286.71	157,065,957.74	42,192,071.01
客运道路收入	15,701,117.93	2,426,825.26	16,929,949.05	4,609,362.61
旅游餐饮收入	12,223,827.54	11,575,690.73	14,512,060.03	14,293,477.18
合计	370,764,003.28	84,765,987.03	455,505,752.88	99,983,048.77

32. 税金及附加

项目	2025 年 1-9 月发生额	2024 年 1-9 月发生额
房产税	1,082,945.38	1,086,530.64
城市维护建设税	2,207,503.21	2,848,627.72
教育费附加	1,579,465.67	2,044,583.22
土地使用税	401,821.49	412,165.85
印花税	145,862.16	279,878.80
车船税	4,800.00	7,920.00
其他	138,000.00	0.00
合计	5,560,397.91	6,679,706.23

(续)

项目	2025 年 7-9 月发生额	2024 年 7-9 月发生额
房产税	1,060,937.92	1,215,984.15
城市维护建设税	757,812.76	873,060.83
教育费附加	357,974.65	371,484.72
土地使用税	113,656.51	132,006.82
印花税	1,020.00	2,220.00
车船税	2,792.56	166,002.01
合计	2,294,194.40	2,760,758.53



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

33. 销售费用

项目	2025 年 1-9 月发生额	2024 年 1-9 月发生额
广告及宣传费	36,109,789.47	35,996,508.45
职工薪酬	15,526,126.67	9,691,123.74
差旅费	902,625.15	183,734.55
其他	2,403,029.08	958,773.20
合计	54,941,570.37	46,830,139.94

（续）

项目	2025 年 7-9 月发生额	2024 年 7-9 月发生额
广告及宣传费	13,995,133.79	12,191,285.21
职工薪酬	5,485,716.80	3,235,577.49
差旅费	538,407.66	87,005.86
其他	769,687.91	186,865.89
合计	20,788,946.16	15,700,734.45

34. 管理费用

项目	2025 年 1-9 月发生额	2024 年 1-9 月发生额
职工薪酬	29,971,505.57	35,320,433.50
折旧与摊销	1,999,007.47	2,437,715.60
办公费	1,069,107.41	1,077,647.21
中介机构费	1,194,830.53	1,508,297.25
租赁费	1,490,852.32	964,815.23
修理费	520,719.95	284,678.64
业务招待费	300,857.26	646,460.65
差旅费	544,146.23	515,746.81
交通费	239,422.46	367,177.64
保险费	323,631.02	136,387.19
上市费用	359,236.35	606,755.09
其他	3,298,693.13	2,877,630.42
合计	41,312,009.7	46,743,745.23



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2025 年 7-9 月发生额	2024 年 7-9 月发生额
职工薪酬	9,797,504.56	14,144,199.73
折旧与摊销	901,617.24	802,379.61
办公费	61,798.14	8,935.29
中介机构费	526,195.75	797,511.95
租赁费	516,242.49	302,122.36
修理费	298,380.35	178,986.22
业务招待费	58,521.20	276,565.17
差旅费	179,420.05	153,153.33
交通费	77,724.72	184,375.55
保险费	155,553.40	93,157.01
上市费用	93,632.53	508,373.38
其他	1,182,647.02	229,518.77
合计	13,849,237.45	17,679,278.37

35. 财务费用

类别	2025 年 1-9 月发生额	2024 年 1-9 月发生额
利息支出	1,137,119.83	2,425,579.75
减：利息收入	608,434.98	992,701.77
加：手续费	3,218,195.23	3,593,222.13
加：其他	418,848.71	221,066.60
合计	4,165,728.79	5,247,166.71

(续)

类别	2025 年 7-9 月发生额	2024 年 7-9 月发生额
利息支出	342,944.27	582,231.44
减：利息收入	150,945.42	389,275.93
加：手续费	1,127,755.77	1,406,176.06
加：其他	148,546.12	146,299.61
合计	1,468,300.74	1,745,431.18

注：其他系未确认融资费用。



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 其他收益

项目	2025 年 1-9 月发生额	2024 年 1-9 月发生额
省级旅游发展专项补助	2,000,000.00	2,200,000.00
2023 年中小企业技术改造补助	141,000.00	0.00
市级旅游发展专项资金	0.00	150,000.00
表彰华山景区宣传营销先进集体和个人	0.00	300,000.00
稳岗补贴	53,000.00	387,940.12
《长恨歌》演艺改造提升项目	176,470.56	176,470.56
碑林文化旅游体育局款	0.00	0.00
《长恨歌》火特效改造提升项目	99,999.99	99,999.99
个税手续费返还	86,194.54	58,878.47
唐乐宫舞台装修项目补助款	43,750.00	65,625.00
扩岗补贴	0.00	1,500.00
2024 年长恨歌活动看台整体更新提升项目	25,000.00	0.00
合计	2,625,415.09	3,440,414.14

(续)

项目	2025 年 7-9 月发生额	2024 年 7-9 月发生额
省级旅游发展专项补助	0.00	500,000.00
稳岗补贴	3,000.00	283,140.23
《长恨歌》演艺改造提升项目	58,823.52	58,823.52
《长恨歌》火特效改造提升项目	33,333.33	33,333.33
个税手续费返还	0.00	355.84
唐乐宫舞台装修项目补助款	0.00	21,875.00
2024 年长恨歌活动看台整体更新提升项目	25,000.00	0.00
合计	120,156.85	897,527.92

37. 信用减值损失

项目	2025 年 1-9 月发生额	2024 年 1-9 月发生额
应收账款坏账损失	-95,623.90	-310,320.01
其他应收款坏账损失	-219,133.79	-54,614.75
合计	-314,757.69	-364,934.76



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2025 年 7-9 月发生额	2024 年 7-9 月发生额
应收账款坏账损失	-233,323.51	-211,514.42
其他应收款坏账损失	-213,003.78	-18,213.79
合计	-446,327.29	-229,728.21

38. 资产减值损失

项目	2025 年 1-9 月发生额	2024 年 1-9 月发生额
固定资产减值损失	0.00	-556,442.90
合计	0.00	-556,442.90

(续)

项目	2025 年 7-9 月发生额	2024 年 7-9 月发生额
固定资产减值损失	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

39. 资产处置收益

项目	2025 年 1-9 月发生额	2024 年 1-9 月发生额
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

(续)

项目	2025 年 7-9 月发生额	2024 年 7-9 月发生额
非流动资产处置收益	0.00	140,431.64
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	0.00	140,431.64
其中:固定资产处置收益	0.00	140,431.64
合计	0.00	140,431.64

40. 营业外收入

项目	2025 年 1-9 月发生额	2024 年 1-9 月发生额
其他	70,043.22	47,627.76
合计	70,043.22	47,627.76



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2025 年 7-9 月发生额	2024 年 7-9 月发生额
其他	94,806.48	11,990.01
合计	94,806.48	11,990.01

41. 营业外支出

项目	2025 年 1-9 月发生额	2024 年 1-9 月发生额
非流动资产毁损报废损失	2,514,488.13	721,204.54
罚款滞纳金	0.00	6,650.00
对外捐赠损失	0.00	72,548.67
其他	921,925.91	761,337.30
合计	3,436,414.04	1,561,740.51

(续)

项目	2025 年 7-9 月发生额	2024 年 7-9 月发生额
非流动资产毁损报废损失	0.00	13,986.25
对外捐赠损失	0.00	64,569.33
其他	18,520.00	728,130.80
合计	18,520.00	806,686.38

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2025 年 1-9 月发生额	2024 年 1-9 月发生额
当期所得税费用	87,032,295.65	116,897,498.25
递延所得税费用	-3,940,242.73	-5,144,591.38
合计	83,092,052.92	111,752,906.87

(续)

项目	2025 年 7-9 月发生额	2024 年 7-9 月发生额
当期所得税费用	40,829,817.17	52,156,426.26
递延所得税费用	-2,552,726.66	-2,190,329.63
合计	38,277,090.51	49,966,096.63



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 所得税费用会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年 1-9 月发生额	2024 年 1-9 月发生额
本期合并利润总额	541,360,970.14	723,935,809.42
按法定税率计算的所得税费用	135,340,242.54	180,983,952.36
子公司适用不同税率的影响	-57,960,280.83	-76,106,649.78
调整以前期间所得税的影响	-2,740,583.53	-2,549,632.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	317,331.42	289,796.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-894,347.78	-27,751.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,233,449.57	9,160,445.36
其他	-203,758.48	2,745.61
所得税费用	83,092,052.92	111,752,906.87

(续)

项目	2025 年 7-9 月发生额	2024 年 7-9 月发生额
本期合并利润总额	249,479,478.22	319,841,099.72
按法定税率计算的所得税费用	62,369,869.56	79,960,274.93
子公司适用不同税率的影响	-26,113,224.79	-33,113,521.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-61,446.46	11,305.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-643,649.60	-27,023.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,133,058.75	3,064,245.36
其他	-407,516.95	70,816.35
所得税费用	38,277,090.51	49,966,096.63

43. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-9 月发生额	2024 年 1-9 月发生额
政府补助	5,194,000.00	3,020,480.59
往来款	2,410,284.68	1,365,854.14
备用金	1,611,614.88	1,003,733.21
利息收入	608,434.98	992,701.77
押金及保证金	238,300.00	143,770.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025 年 1-9 月发生额	2024 年 1-9 月发生额
其他	723,592.85	621,992.12
合计	10,786,227.39	7,148,531.83

(续)

项目	2025 年 7-9 月发生额	2024 年 7-9 月发生额
政府补助	3,000.00	764,526.84
往来款	14,699.90	125,206.82
备用金	407,148.15	516,491.39
利息收入	150,945.42	389,275.93
押金及保证金	9,800.00	10,370.00
其他	213,382.89	99,415.00
合计	798,976.36	1,905,285.98

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-9 月发生额	2024 年 1-9 月发生额
广告及宣传费	30,811,370.80	36,730,181.00
办公费等	2,040,800.49	3,614,685.03
财务费用-手续费	3,218,195.23	3,593,222.13
备用金	3,376,977.00	2,877,222.00
租赁费	2,661,192.39	1,635,077.32
聘请中介机构费用	1,200,155.05	1,549,767.82
业务招待费	320,329.46	723,404.72
修理费	188,854.11	557,407.76
交通及运输费	230,635.77	559,308.38
差旅费	878,439.79	543,902.00
押金及保证金	389,502.09	378,049.45
保险费	83,994.37	152,944.21
技术服务费	544,715.36	85,031.03
会议费	274,600.50	75,464.20
其他	5,057,587.91	4,013,706.38
合计	51,277,350.32	57,089,373.43



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2025 年 7-9 月发生额	2024 年 7-9 月发生额
广告及宣传费	10,848,579.89	6,916,272.66
办公费等	1,056,256.72	1,615,753.52
财务费用-手续费	1,133,293.55	1,481,411.77
备用金	1,381,815.00	1,189,020.00
租赁费	599,180.00	563,373.47
聘请中介机构费用	198,010.50	463,829.06
业务招待费	229,537.00	235,090.00
修理费	60,818.83	63,907.26
交通及运输费	367,060.19	303,556.37
差旅费	218,213.05	256,759.57
押金及保证金	11,400.00	65,905.40
保险费	100,988.14	129,205.44
技术服务费	168,733.02	32,706.00
会议费	27,350.00	5,480.00
其他	4,610,773.62	1,385,171.05
合计	21,012,009.51	14,707,441.57

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年 1-9 月发生额	2024 年 1-9 月发生额
支付的租金	8,249,047.44	715,870.40
上市发行费	5,005,000.00	600,000.00
业务合并	1,406,121.14	7,190,320.41
合计	14,660,168.58	8,506,190.81

(续)

项目	2025 年 7-9 月发生额	2024 年 7-9 月发生额
支付的租金	752,677.04	20,000.00
上市发行费	4,555,000.00	0.00
业务合并	0.00	3,245,635.92
合计	5,307,677.04	3,265,635.92



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2025 年 1-9 月发生额	2024 年 1-9 月发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	458,268,917.22	612,182,902.55
加: 资产减值准备	0.00	556,442.90
信用减值损失	314,757.69	364,934.76
固定资产	36,318,624.92	48,222,960.11
投资性房地产折旧	50,926.33	0.00
使用权资产折旧	2,423,745.08	1,529,993.59
无形资产摊销	3,636,386.91	2,830,877.58
长期待摊费用摊销	8,172,008.27	8,501,470.62
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)	2,514,488.13	721,204.54
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	1,555,968.54	2,646,646.35
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)	-6,038,993.11	-5,217,895.67
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,987,360.32	73,304.29
存货的减少(增加以“-”填列)	589,641.42	622,263.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-25,418,281.56	-60,898,369.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	47,709,007.34	84,534,422.83
其他	-331,012.94	9,335.08
经营活动产生的现金流量净额	531,753,544.56	696,281,331.43
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:	—	—
现金的期末余额	1,286,061,065.50	1,013,244,782.44
减: 现金的期初余额	944,573,511.56	497,694,801.05
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	341,487,553.94	515,549,981.39



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

项目	2025 年 7-9 月发生额	2024 年 7-9 月发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	211,202,387.71	269,875,003.09
加：资产减值准备	0.00	0.00
信用减值损失	446,327.29	229,728.21
固定资产	12,977,921.12	16,705,940.84
投资性房地产折旧	12,731.58	0.00
使用权资产折旧	813,268.76	585,033.33
无形资产摊销	1,358,803.67	980,299.66
长期待摊费用摊销	2,771,098.72	3,141,247.11
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	-140,431.64
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	0.00	13,986.25
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”填列）	485,952.61	653,295.34
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）	-2,448,169.68	-2,362,369.08
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-215,947.04	172,039.45
存货的减少（增加以“-”填列）	-8,014.94	753,392.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-29,077,004.88	-26,375,935.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	32,743,066.10	46,304,538.42
其他	-1,103,424.70	240,775.59
经营活动产生的现金流量净额	229,958,996.32	310,776,543.35
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:	—	—
现金的期末余额	1,286,061,065.50	1,013,244,782.44
减：现金的期初余额	1,086,185,634.82	765,738,721.91



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年 7-9 月发生额	2024 年 7-9 月发生额
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	199,875,430.68	247,506,060.53

（2）现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	1,286,061,065.50	944,573,511.56
其中：库存现金	433,672.26	600,764.69
可随时用于支付的银行存款	1,285,627,393.24	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
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	1,286,061,065.50	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	2025 年 1-9 月发生额	2024 年 1-9 月发生额
租赁负债利息费用	470,653.94	221,066.60
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,658,576.79	1,570,097.11
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	10,695,960.83	3,082,497.54

（续）

项目	2025 年 7-9 月发生额	2024 年 7-9 月发生额
租赁负债利息费用	148,546.12	146,299.61
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	628,853.83	1,427,983.16
转租使用权资产取得的收入	0.00	42,452.83
与租赁相关的总现金流出	695,157.04	2,632,143.68



(2) 本集团作为出租方

本集团作为出租人的经营租赁

项目	2025 年 1-9 月发生额	
	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	5,807,626.26	0.00
房屋租赁	103,131.82	0.00
合计	5,910,758.08	0.00

(续)

项目	2025 年 7-9 月发生额	
	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	2,273,411.04	0.00
房屋租赁	47,840.62	0.00
合计	2,321,251.66	0.00

六、合并范围的变化

(1) 报告期发生的同一控制下业务合并

2025 年 1-9 月

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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

被合并方 名称	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
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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

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

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

注 2、本公司的最终控制方为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

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

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

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

2. 子公司

子公司名称	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



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 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《汽车自驾游》杂志社有限责任公司	
2		陕西《体育世界》杂志社有限公司	
3		陕西奥体体育文化发展有限公司	
4		陕西国开旅游产业基金管理有限公司	
5		陕西海外旅游汽车有限公司	
6		陕西海外旅游有限责任公司	
7		陕西华清宫文化旅游有限公司	
8		陕西华清文化创意有限公司	
9		陕西金旅商业运营管理有限公司	
10		陕西金旅物业管理有限公司	
11		陕西金马融资担保有限公司	
12		陕西骏途旅行社有限公司	
13		陕西骏途数字传媒有限公司	
14		陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司	
15		陕西零公里旅行社有限公司	
16		陕西旅游集团海外贸易有限公司	
17		陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展股份有限公司	
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		陕西省旅游服务公司	
22		陕西省旅游设计院有限责任公司	
23		陕西省体育产业集团有限公司	
24		陕西省文物总店有限公司	
25		陕西雍村饭店	
26		陕西永安运业有限责任公司	
27		陕西元景数创科技有限责任公司	
28		陕西泽润数字传媒有限公司	
29		陕西中国旅行社有限责任公司	



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	与本公司关系	其他关联方名称	备注
30		少华山文化旅游有限公司	
31		西安宾馆有限责任公司	
32		西安东方大酒店有限责任公司	
33		西安华清宫旅行社有限公司	
34		西安华清御汤酒店有限公司	
35		西安金古置业有限公司	
36		西安凯航房地产开发有限公司	
37		西安唐城宾馆有限责任公司	
38		西安唐城国际旅行社	
39		西安天马国际旅行社	
40		西安西部国际旅行社	
41		西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司	
42		西咸新区丝路文化旅游发展有限公司	
43		西咸新区丝路文旅商业管理有限公司	
44		中金旅商业管理有限公司	
其他关系关联方			
1		华阴市华山旅游汽车客运有限公司	
2		华阴市轩宇酒店管理服务有限公司	
3		陕西华山畅游旅游服务有限公司	
4		陕西华山风景名胜区客运管理有限公司	
5		陕西华山景区管理服务有限公司	
6		陕西华山旅游集团有限公司	
7		陕西华山医养发展有限公司	
8		陕西华山智慧旅游商务科技有限公司	
9		陕西华山自驾房车露营发展有限公司	
10		陕西旅游集团朗德演艺有限公司	
11		陕西煤业化工实业集团有限公司	
12		陕西木王森林公园有限责任公司	
13		渭南华山国际文化传播有限公司	
14		渭南铭隆实业有限公司	
15		中旅华山旅游有限责任公司	



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2025 年 1-9 月 发生额	2024 年 1-9 月 发生额
陕西华清文化创意有限公司	广告服务等	5,495,249.44	525,867.50
西安华清御汤酒店有限公司	演员餐费等	5,372,209.50	5,227,033.52
陕西泽润数字传媒有限公司	广告宣传	4,837,705.02	267,295.60
陕西金旅物业管理有限公司	劳务外包服务等	3,414,195.29	2,738,174.29
陕西海外旅游汽车有限公司	广告宣传	1,366,725.96	1,277,476.44
陕西奥体体育文化发展有限公司	广告宣传	1,066,037.74	0.00
陕西华清宫文化旅游有限公司	水电费	791,251.76	614,506.20
陕西《体育世界》杂志社有限公司	广告宣传	464,130.00	0.00
少华山文化旅游有限公司	广告宣传	245,359.68	0.00
陕西海外旅游有限责任公司	广告宣传	188,655.00	516,496.00
陕西永安运业有限责任公司	运输费	152,912.62	0.00
陕西雍村饭店	餐费	117,972.00	140,984.00
西安华清宫旅行社有限公司	广告宣传	96,405.00	184,268.50
陕西省文物总店有限公司	广告宣传	86,796.12	0.00
陕西《汽车自驾游》杂志社有限责任公司	广告宣传	84,640.00	0.00
陕西中国旅行社有限责任公司	职工培训费	34,420.00	43,397.55
西安金古置业有限公司	物业服务等	19,816.47	0.00
西安唐城宾馆有限责任公司	业务招待费	9,937.00	0.00
西安东方大酒店有限责任公司	住宿费	1,500.00	0.00
陕西民族乐团有限公司	物品采购	0.00	321,782.19
陕西省旅游设计院有限责任公司	技术服务费	0.00	519,337.31
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	52,710.00
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	—	23,845,918.60	12,570,309.10



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2025 年 1-9 月发生额	2024 年 1-9 月发生额
陕西海外旅游有限责任公司	门票、餐饮	33,596,075.09	50,325,967.97
西安华清宫旅行社有限公司	门票	13,717,878.38	4,061,504.85
陕西中国旅行社有限责任公司	门票、餐饮	7,445,510.84	14,642,648.87
西安华清御汤酒店有限公司	门票	4,021,905.96	3,687,343.69
陕西泽润数字传媒有限公司	餐饮	3,893,919.91	18,375,294.43
陕西零公里旅行社有限公司	门票、餐饮	1,135,994.17	5,145,357.28
西安天马国际旅行社	门票、餐饮	243,063.91	513,965.67
陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	餐饮	134,754.53	40,878.49
陕西骏途旅行社有限公司	门票	82,578.47	2,531,536.47
西安唐城国际旅行社	门票	21,714.56	0.00
西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司	餐饮	4,216.98	15,815.28
陕西华清文化创意有限公司	门票	2,652.43	0.00
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	1,720.39	22,819.42
陕西省文物总店有限公司	门票	1,588.35	18,330.10
西安唐城宾馆有限责任公司	餐饮	1,191.26	0.00
西咸新区丝路文化旅游发展有限公司	门票	0.00	707,460.19
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
中金旅商业管理有限公司	餐饮	0.00	252.83
合计	—	64,307,275.98	100,315,480.30



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况（短期租赁和低价值资产租赁）

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2025 年 1-9 月确认的租赁费	2024 年 1-9 月确认的租赁费
陕西华清宫文化旅游有限公司	陕西长恨歌演艺文化有限公司	房屋	258,811.16	194,659.17
西安金古置业有限公司	陕西旅游文化产业股份有限公司	房屋	724,005.18	469,403.64
少华山文化旅游有限公司	陕西少华山索道旅游有限公司	车辆	106,194.70	106,194.70
合计	—	—	1,089,011.04	770,257.51

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	期末余额		
			期末确认租赁负债	2025 年 1-9 月确认折旧费用	2025 年 1-9 月确认财务费用
陕西华清宫文化旅游有限公司	陕西瑶光阁演艺文化有限公司	房屋	2,961,849.48	479,102.84	107,061.69
陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	西安唐乐宫有限公司	房屋	5,842,574.43	348,666.39	70,580.25
合计	—	—	8,804,423.91	827,769.23	177,641.94

(3) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2025 年 1-9 月确认的租赁收入	2024 年 1-9 月确认的租赁收入
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	68,807.33
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	13,993.95
合计	—	—	0.00	82,801.28



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	贷款机构/债权人	担保方式	担保额度	担保期限
陕西旅游文化产业股份有限公司	陕西太华旅游索道公路有限公司	长安股份银行有限公司华阴市支行	连带保证责任	50,000,000.00	2023 年 9 月 27 日至 2026 年 9 月 26 日期间发生的主债权清偿期届满之日起三年。
陕西旅游集团有限公司	陕西少华山索道旅游有限公司	国家开发银行陕西省分行	连带保证责任	150,000,000.00	2022 年 6 月 29 日至 2034 年 6 月 28 日期间发生的主债权履行期届满之日起三年。
陕西旅游文化产业股份有限公司	陕西少华山索道旅游有限公司	渭南市华州区农村信用合作联社营业部	连带保证责任	26,000,000.00	2025 年 5 月 8 日至 2035 年 5 月 7 日期间发生的主债权履行期限届满之日起三年。
合计	—	—	—	226,000,000.00	—

4. 比照关联方

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2025 年 1-9 月发生额	2024 年 1-9 月发生额
陕西华山景区管理服务有限公司	其他（电费）	113,110.40	101,310.80
陕西华山医养发展有限公司	广告宣传采购	42,758.00	0.00
陕西华山文旅产业开发有限公司	广告宣传	41,037.72	0.00
华阴市轩宇酒店管理服务有限公司	职工培训费	35,550.00	28,861.00
陕西木王森林公园有限责任公司	职工福利	8,027.08	0.00
华阴市华山旅游汽车客运有限公司	客运服务	0.00	50,920.00
渭南华山国际文化传播有限公司	广告宣传	0.00	100,566.04
陕西华山自驾房车露营发展有限公司	业务招待费	0.00	35,905.00
陕西华山风景名胜区客运管理有限公司	差旅费	0.00	78,566.73
合计		240,483.20	396,129.57



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2025 年 1-9 月发生额	2024 年 1-9 月发生额
陕西华山畅游旅游服务有限公司	门票	60,694,577.35	84,474,263.25
陕西华山旅游集团有限公司	客运道路	33,717,523.59	39,074,014.14
中旅华山旅游有限责任公司*	门票	2,886,766.04	6,110,961.28
陕西旅游集团有限公司	餐饮	0.00	235,996.60
合计		97,298,866.98	129,895,235.27

(3) 承租情况（短期租赁和低价值资产租赁）

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2025 年 1-9 月租赁费	2024 年 1-9 月租赁费
陕西华山风景名胜区客运管理有限公司	陕西太华旅游索道公路有限公司	车辆	0.00	229,357.80
渭南铭隆实业有限公司	陕西太华旅游索道公路有限公司	场地	43,578.12	116,207.97
合计			43,578.12	345,565.77

(4) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	期末余额		
			期末确认租赁负债	2025 年 1-9 月确认折旧费用	2025 年 1-9 月确认财务费用
陕西华山风景名胜区客运管理有限公司	陕西太华旅游索道公路有限公司	车辆	0.00	337,659.48	4,251.45
陕西华山医养发展有限公司	陕西太华旅游索道公路有限公司	车辆	76,131.72	300,659.98	3,288.91
合计			76,131.72	638,319.46	7,540.36

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	少华山文化旅游有限公司	1,422,986.42	14,229.86	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 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	西安华清御汤酒店有限公司	1,347,918.20	13,479.18	111,656.00	1,116.56
应收账款	陕西泽润数字传媒有限公司	1,168,180.00	11,681.80	6,792,245.24	67,922.45
应收账款	陕西中国旅行社有限责任公司	228,924.00	2,289.24	0.00	0.00
应收账款	陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	75,780.00	757.80	104,259.80	5,236.04
应收账款	陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司	46,457.00	26,965.00	46,457.00	11,533.30
应收账款	陕西旅游集团投资控股有限公司	21,959.00	2,195.90	61,389.00	4,089.87
应收账款	西安天马国际旅行社	14,116.00	141.16	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	2,193.00	21.93	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
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
其他应收款	陕西华清宫文化旅游有限公司	5,534.89	553.49	5,534.89	55.35
其他流动资产	西安金古置业有限公司	234,729.55	0.00	0.00	0.00
合计		7,184,312.06	324,368.76	10,642,776.64	131,007.28

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	西安华清御汤酒店有限公司	2,196,810.00	851,818.00
应付账款	陕西华清文化创意有限公司	2,082,481.64	0.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	陕西泽润数字传媒有限公司	778,044.63	0.00
应付账款	陕西金旅物业管理有限公司	534,591.14	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	60,000.00	0.00
应付账款	陕西海外旅游汽车有限公司	16,724.07	430,050.00
应付账款	陕西朗德演艺有限公司	0.00	140,000.00
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	459,837.00	0.00
其他应付款	陕西华清宫文化旅游有限公司	217,795.22	0.00
其他应付款	少华山文化旅游有限公司	49,924.88	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	西安华清宫旅行社有限公司	2,871,484.00	96,715.00
合同负债	陕西海外旅游有限责任公司	1,179,166.56	9,632.00
合同负债	陕西中国旅行社有限责任公司	390,757.00	21,057.38
合同负债	陕西朗德演艺有限公司	185,215.00	0.00
合同负债	陕西泽润数字传媒有限公司	120,000.00	4,555,295.29
合同负债	陕西骏途旅行社有限公司	48,537.00	74,299.00
合同负债	陕西国开旅游产业基金管理有限公司	24,960.00	24,960.00
合同负债	陕西零公里旅行社有限公司	1,419.45	17,539.10
合同负债	陕西旅游集团海外贸易有限公司	835.5	788.21
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
合计		11,673,480.64	7,245,316.65

3. 与比照关联方披露企业的往来

(1) 应收项目

关联方	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
陕西华山旅游集团有限公司	35,150,805.00	351,508.05	17,410,230.00	174,102.30



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

渭南铭隆实业有限公司	72,629.75	0.00	29,052.03	0.00
合计	35,223,434.75	351,508.05	17,439,282.03	174,102.30

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	陕西华山智慧旅游商务科技有限公司	3,190.00	3,190.00
应付账款	陕西华山景区管理服务有限公司	0.00	30,000.00
应付股利	陕西煤业化工实业集团有限公司	11,400,000.00	18,050,000.00
其他应付款	陕西旅游集团有限公司	159,991.26	159,991.26
合同负债	陕西华山畅游旅游服务有限公司	7,864,463.60	2,610,715.60
合同负债	中旅华山旅游有限责任公司	820,618.00	678,980.00
合计		20,248,262.86	21,532,876.86

八、关联方承诺

截至 2025 年 9 月 30 日，本集团无需披露的重大关联方承诺事项。

九、或有事项

截至 2025 年 9 月 30 日，本集团无需披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2025 年 9 月 30 日，本集团无重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告披露日，本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。



十二、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	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	28,293.14	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
合计	28,293.14	70,200.00

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	28,293.14	100.00	282.93	1.00	28,010.21
其中：账龄组合	28,293.14	100.00	282.93	1.00	28,010.21
合计	28,293.14	—	282.93	—	28,010.21

(续)

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

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	28,293.14	282.93	1.00
1-2 年 (含)	0.00	0.00	0.00
2-3 年 (含)	0.00	0.00	0.00
3-4 年 (含)	0.00	0.00	0.00
4-5 年 (含)	0.00	0.00	0.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	0.00	0.00	0.00
合计	28,293.14	282.93	—

(3) 计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	5,335.20	0.00	5,052.27	0.00	0.00	282.93
合计	5,335.20	0.00	5,052.27	0.00	0.00	282.93

(4) 按欠款方归集的期末余额应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
骏唐商业运营管理 (西安) 有限责任公司	28,293.14	100.00	282.93
合计	28,293.14	100.00	282.93

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,322,544.98	631,683.87
应收股利	0.00	48,450,000.00
其他应收款	330,124,389.21	112,655,907.80
合计	331,446,934.19	161,737,591.67

2.1 应收利息

项目	期末余额	期初余额
子公司借款利息	1,322,544.98	631,683.87
合计	1,322,544.98	631,683.87

2.2 应收股利

项目	期末余额	期初余额
陕西太华旅游索道公路有限公司	0.00	48,450,000.00
合计	0.00	48,450,000.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	45,000.00	45,000.00
合并范围内关联方往来	330,067,349.63	112,603,017.53
其他	13,213.88	8,646.70
合计	330,125,563.51	112,656,664.23

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	217,499,082.10	71,205,548.62
1-2 年	71,204,345.92	35,406,115.61
2-3 年	35,377,135.49	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	330,125,563.51	112,656,664.23

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

项目	期末余额				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					
按组合计提坏账准备	330,125,563.51	100.00	1,174.30	0.00	330,124,389.21
其中：保证金及押金组合	45,000.00	0.01	0.00	0.00	45,000.00
合并范围内关联组合	330,067,349.63	99.98	0.00	0.00	330,067,349.63
账龄组合	13,213.88	0.00	1,174.30	8.89	12,039.58
合计	330,125,563.51	—	1,174.30	—	330,124,389.21

(续)

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00		0.00



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	112,656,664.23	100.00	756.43	0.00	112,655,907.80
其中：保证金及押金组合	45,000.00	0.04	0.00	0.00	45,000.00
合并范围内关联组合	112,603,017.53	99.95	0.00	0.00	112,603,017.53
账龄组合	8,646.70	0.01	756.43	8.75	7,890.27
合计	112,656,664.23	100.00	756.43	—	112,655,907.80

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含)	5,769.88	57.70	1.00
1—2 年(含)	0.00	0.00	10.00
2—3 年(含)	7,444.00	1,116.60	15.00
3—4 年(含)	0.00	0.00	20.00
4—5 年(含)	0.00	0.00	50.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合计	13,213.88	1,174.30	—

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	756.43	0.00	0.00	756.43
2025 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	417.87	0.00	0.00	417.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
其他变动				
2025 年 9 月 30 日余额	1,174.30	0.00	0.00	1,174.30

(4) 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例 (%)	坏账 准备
陕旅(泰安)文化 旅游有限公司	关联方借款	198,153,167.87	4 年以内	60.02	0.00
西安唐乐宫有限公 司	关联方借款	28,300,000.00	3 年以内	8.57	0.00
陕西少华山索道旅 游有限公司	关联方借款	103,614,181.76	3 年以内	31.39	0.00
西安金古置业有限 公司	保证金押金	45,000.00	5 年以上	0.01	0.00
合计	—	330,112,349.63	—	99.99	0.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	279,293,183.91	0.00	0.00	279,293,183.91
对合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	279,293,183.91	0.00	0.00	279,293,183.91
减：长期投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	279,293,183.91	0.00	0.00	279,293,183.91

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 金额
西安唐乐宫有限 公司	97,205,538.94	0.00	0.00	97,205,538.94	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 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末金额
陕西长恨歌演艺文化有限公司	18,537,644.97	0.00	0.00	18,537,644.97	0.00	0.00
陕西太华旅游索道公路有限公司	51,000,000.00	0.00	0.00	51,000,000.00	0.00	0.00
陕西少华山索道旅游有限公司	52,550,000.00	0.00	0.00	52,550,000.00	0.00	0.00
陕旅(泰安)文化旅游有限公司	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00	0.00	0.00
合计	279,293,183.91	0.00	0.00	279,293,183.91	0.00	0.00

4. 营业收入和营业成本

项目	2025 年 1-9 月发生额		2024 年 1-9 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	754,887.58	0.00	144,442.58	0.00
合计	754,887.58	0.00	144,442.58	0.00

(续)

项目	2025 年 7-9 月发生额		2024 年 7-9 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	293,005.72	-21,825.57	63,617.47	0.00
合计	293,005.72	-21,825.57	63,617.47	0.00

5. 投资收益

项目	2025 年 1-9 月发生额	2024 年 1-9 月发生额
成本法核算的长期股权投资收益	230,600,000.00	185,700,000.00
合计	230,600,000.00	185,700,000.00

(续)

项目	2025 年 7-9 月发生额	2024 年 7-9 月发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
合计	0.00	0.00



十三、财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2025 年 1-9 月 发生额	2024 年 1-9 月 发生额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	0.00	399,161.79	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,539,220.55	3,362,576.14	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	0.00	0.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	0.00	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,281,905.05	6,819,227.71	
非货币性资产交换损益	0.00	0.00	
债务重组损益	0.00	0.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	0.00	0.00	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	0.00	0.00	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	0.00	0.00	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	0.00	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	0.00	



陕西旅游文化产业股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025 年 1-9 月 发生额	2024 年 1-9 月 发生额	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益	0.00	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,366,370.82	-1,514,112.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00	
小计	454,754.78	9,066,852.89	
减：所得税影响额	-204,477.98	-2,139,631.40	
少数股东权益影响额（税后）	346,020.72	-490,221.31	
合计	596,297.52	6,437,000.19	—

(续)

项目	2025 年 7-9 月 发生额	2024 年 1-9 月发生额	说明
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	140,431.64	
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）	120,156.85	878,558.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	0.00	0.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	0.00	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	6,819,227.71	
非货币性资产交换损益	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 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年 7-9 月 发生额	2024 年 1-9 月发生额	说明
债务重组损益	0.00	0.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用， 如安置职工的支出等	0.00	0.00	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一 次性影响	0.00	0.00	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费 用	0.00	0.00	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职 工薪酬的公允价值变动产生的损益	0.00	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允 价值变动产生的损益	0.00	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的收益	0.00	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,286.48	-794,696.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00	
小计	196,443.33	7,043,521.67	
减：所得税影响额	-163,269.26	1,750,427.41	
少数股东权益影响额（税后）	39,405.76	48,582.51	
合计	320,306.83	5,244,511.75	—



陕西旅游文化产业股份有限公司
 二〇二五年十一月四日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

名称

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

名

类型

特殊普通合伙会计师事务所(特殊普通合伙)

类

执行事务合伙人

李晓英、宋朝学、曹小涛、曹小涛

经营范围

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

出资额

6000 万元

成立日期

2012 年 03 月 02 日

主要经营场所

北京市东城区北大街 8 号富华大厦
A 座 8 层



登记机关

2025 年 01 月 24 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。
国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小菁

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区朝阳门内大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

再次复印无效

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》。



发证机关：北京市财政局

中华人民共和国财政部制

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

年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格

This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章

2013年3月20日

证书编号:
No. of Certificate

610000020059

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

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

再次复印无效



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

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

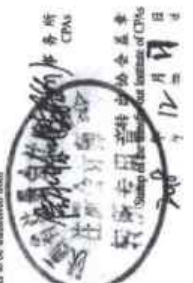
转入:

NOTES

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





再次复印无效



姓名 范晓玲
Full name 范晓玲
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
Working unit 信永中和会计师事务所（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



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



月 日

陕西旅游文化产业股份有限公司

2025 年 6 月 30 日

内部控制审计报告

索引	页码
内部控制审计报告	1-2
内部控制自我评价报告	1-6



内部控制审计报告

XYZH/2025XAAA4B0409

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:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,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)2025年6月30日财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是陕西旅游公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为,陕西旅游公司于2025年6月30日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



（本页无正文）

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

毕宇红



中国注册会计师：

王明



中国 北京

二〇二五年八月二十日



陕西旅游文化产业股份有限公司

2025半年度内部控制评价报告

陕西旅游文化产业股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2025年6月30日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控



制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：陕西旅游文化产业股份有限公司（本部）、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、西安唐乐宫有限公司、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、陕旅（泰安）文化旅游有限公司、陕旅（泰安）文化演艺有限公司及陕西少华山索道旅游有限公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。纳入评价范围的主要业务和事项



包括：公司治理、发展战略管理、企业文化、人力资源管理、采购管理、预算管理、资金管理、财务管理、资产管理、信息系统、担保管理、内部监督管理、工程项目、综合行政、安全质量、研究与开发管理及销售业务。重点关注的高风险领域主要包括采购管理、资金管理、资产管理、工程项目和销售业务。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及《陕西旅游文化产业股份有限公司内部控制评价办法》组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：



1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

财务指标	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
利润总额	>利润总额的 5% 的缺陷。	>利润总额 的 1% 且 \leq 利润总额的 5% 的缺陷。	低于上述重要性水平的其他潜在错报和漏报金额的缺陷。
资产总额	>资产总额的 1% 的缺陷。	>资产总额的 0.5% 且 \leq 资产总额的 1% 的缺陷。	小于上述缺陷以外的缺陷。
主营业务收入	>主营业务收入的 1% 的缺陷。	>主营业务收入的 0.5% 且 \leq 主营业务收入的 1% 的缺陷。	小于上述缺陷以外的缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

当存在下列某一项或几项情况时，表明可能存在重大缺陷：

(1) 公司更正已经公布的财务报表；

(2) 外部审计师发现的、未被识别的当期财务报表的重大错报；

当存在下列某一项或几项情况时，表明可能存在重要缺陷：

(1) 未根据一般公认的会计准则对会计政策进行选择和应用；

(2) 未对非常规（非重复）或复杂交易进行有效控制；
除重大缺陷和重要缺陷以外的缺陷，认定为一般缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

根据识别出的缺陷导致经营指标、管理指标的偏离度（此处的偏离度特指“消极偏离”，即指标未实现的情况，不包括指标



超额实现的情况)来判定缺陷是属于一般缺陷、重要缺陷还是重大缺陷。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：
当存在下列某一项或几项情况时，表明可能存在重大缺陷：

(1) 外部审计师发现的董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；

(2) 内部审计机构对内控控制的监督无效；

(3) 以前发现的重大缺陷没有在合理期间得到整改，或者整改无效。

当存在下列某一项或几项情况时，表明可能存在重要缺陷：

(1) 未设立反舞弊程序和控制；

(2) 未对期末财务报告的过程进行控制；

(3) 未对财务报告流程中涉及的信息系统进行有效控制。

除重大缺陷和重要缺陷以外的缺陷，认定为一般缺陷。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。



四、其他内部控制相关重大事项说明

无。

陕西旅游文化产业股份有限公司

2025年8月20日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

名

称

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

出

资

额 6000 万元

类

型

特殊普通合伙会计师事务所(特殊普通合伙)

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

成

立

日期 2012 年 03 月 02 日

执行事务合伙人

李晓英、宋朝学、曹小菁

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

经营范围

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

登记机关



2025年 01月 24日

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

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

国家市场监督管理总局监制

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:

经营场所: 北京市东城区朝阳门内大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

再次复印无效

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

年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格

This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章

2013年3月20日

证书编号:
No. of Certificate

610000020059

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

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

再次复印无效



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

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

转入:

NOTES

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



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



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



月 日

陕西旅游文化产业股份有限公司
2025年1-6月、2024年、2023年度、2022年度
非经常性损益明细表的专项说明

索引	页码
专项说明	1-2
非经常性损益明细表	1



非经常性损益明细表的专项说明

XYZH/2025XAAA4B0407

陕西旅游文化产业股份有限公司

陕西旅游文化产业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，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）的合并及母公司财务报表，包括 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度、2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及相关财务报表附注（简称申报财务报表），并于 2025 年 8 月 20 日出具了无保留意见审计报告（报告编号：XYZH/2025XAAA4B0406）。我们的审计是依据中国注册会计师审计准则进行的。

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的相关规定，陕西旅游公司编制了后附的 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度、2022 年度非经常性损益明细表。我们对上述非经常性损益明细表进行专项说明如下：

基于我们为申报财务报表整体发表审计意见的审计工作，我们认为，陕西旅游公司上述非经常性损益明细表符合中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2023 年修订）》的规定。

本专项说明仅供陕西旅游公司申请首次公开发行股票之目的使用，未经本事务所书面同意，不应用于任何其他目的。



（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

毕宇红



中国注册会计师：

王明



中国 北京

二〇二五年八月二十日



非经常性损益明细表

编制单位：陕西旅游文化产业股份有限公司		单位：人民币元			
内	容	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
1.	非流动性资产处置损益（包括资产减值准备的冲销部分）		399,161.79	42,405.65	
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、按照国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,419,063.70	4,276,607.99	2,976,503.90	2,845,146.67
3.	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
4.	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
5.	委托他人投资或管理资产的损益				
6.	对外委托贷款取得的损益				
7.	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
8.	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
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				
10.	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,281,905.05	9,128,241.03	9,604,650.73	2,454,110.42
11.	非货币性资产交换损益				
12.	债务重组损益				
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				
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				
15.	因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
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				
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				
18.	交易价格显失公允的交易产生的收益				
19.	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
20.	受托经营取得的托管费收入				
21.	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,442,657.30	-3,489,247.47	-6,711,952.09	-362,973.64
22.	其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计		258,311.45	10,314,763.34	5,911,608.19	4,936,283.45
减：所得税影响额		367,747.24	1,275,687.21	945,888.82	958,923.70
非经常性净损益合计		-109,435.79	9,039,076.13	4,965,719.37	3,977,359.75
其中：归属于母公司股东非经常性净损益		275,990.69	8,779,329.40	7,281,575.29	3,987,454.19

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马婷

吴涛

白红伟





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

名称

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

名

类型

特殊普通合伙会计师事务所(特殊普通合伙)

类

执行事务合伙人

李晓英、宋朝学、曹小涛、曹小涛

经营范围

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

出资额

6000 万元

成立日期

2012 年 03 月 02 日

主要经营场所

北京市东城区北大街 8 号富华大厦
A 座 8 层



登记机关

2025 年 01 月 24 日



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小菁

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区朝阳门内大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

再次复印无效

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

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

年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格

This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章
2013年3月20日

证书编号:
No. of Certificate

610000020059

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

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

再次复印无效



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

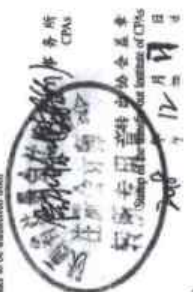


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

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

转入:

NOTES

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



再次复印无效

姓名 范晓玲
Full name 范晓玲
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
Working unit 信永中和会计师事务所（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



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



月 日

北京市金杜律师事务所
关于
陕西旅游文化产业股份有限公司
首次公开发行股票并上市
之
法律意见书
二〇二五年五月

目录

引言	3
正文	10
一、 本次发行上市的批准和授权	10
二、 发行人本次发行上市的主体资格	15
三、 本次发行上市的实质条件	16
四、 发行人的设立	21
五、 发行人的独立性	23
六、 发起人和股东	26
七、 发行人的股本及其演变	28
八、 发行人的业务	31
九、 关联交易及同业竞争	36
十、 发行人的主要财产	46
十一、 发行人的重大债权债务	57
十二、 发行人重大资产变化及收购兼并	58
十三、 发行人公司章程的制定与修改	60
十四、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作	61
十五、 发行人董事、监事和高级管理人员及其变化	61
十六、 发行人的税务	63
十七、 发行人的环境保护和产品质量、技术等标准	63
十八、 发行人募集资金的运用	64
十九、 发行人业务发展目标	67
二十、 诉讼、仲裁或行政处罚	67
二十一、 本次发行上市涉及的相关承诺及约束措施	72
二十二、 发行人《招股说明书》法律风险的评价	73
二十三、 关于本次发行上市的总体结论性意见	74

致：陕西旅游文化产业股份有限公司

北京市金杜律师事务所（以下简称金杜或本所）接受陕西旅游文化产业股份有限公司（以下简称公司或陕西旅游或发行人）委托，担任发行人首次公开发行股票并上市（以下简称本次发行上市）的专项法律顾问。

本所根据《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）、《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《首次公开发行股票注册管理办法》（以下简称《首发注册管理办法》）、《律师事务所从事证券法律业务管理办法》（以下简称《证券法律业务管理办法》）、《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》（以下简称《证券法律业务执业规则》）、《监管规则适用指引—法律类第2号：律师事务所从事首次公开发行股票并上市法律业务执业细则》《公开发行证券公司信息披露的编报规则第12号——公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》等中华人民共和国境内（以下简称中国境内，为本法律意见书之目的，不包括中国香港特别行政区、中国澳门特别行政区和中国台湾地区）现行有效的法律、行政法规、规章和规范性文件和中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就发行人本次发行上市事宜出具本法律意见书。

本所及经办律师依据上述法律、行政法规、规章及规范性文件和证监会的有关规定以及本法律意见书出具之日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对发行人本次发行上市相关事项进行了充分的核查验证，保证本法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，对本次发行上市所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。

引 言

为出具本法律意见书，本所依据《证券法律业务管理办法》和《证券法律业务执业规则》等有关规定，编制和落实了查验计划，亲自收集证据材料，查阅了按规定需要查阅的文件以及本所认为必须查阅的其他文件。在发行人保证提供了本所为出具本法律意见书所要求发行人提供的原始书面材料、副本材料、复印材料、确认函或证明，提供给本所的文件和材料（包括原始书面材料、副本材料、复印材料、扫描资料、照片资料、截屏资料，无论该等资料是通过电子邮件、移动硬盘传输、项目工作网盘或开放内部文件系统访问权限等各互联网传输和接收等方式所获取的）是真实、准确、完整和有效的，并无任何隐瞒、遗漏、虚假或误导之处，其所提供的副本材料、复印材料、扫描资料、照片资料、截屏资料与其正本材料或原件是一致的和相符的；所提供的文件、材料上的签署、印章是真实的，并已履行该等签署和盖章所需的法律程序，获得合法授权；所有的口头陈述和说明均与事实一致的基础上，本所独立、客观、公正地遵循审慎性及重要性原则，合理、充分地运用了面谈、书面审查、实地调查、查询和函证、计算和复核等方式进行了查验，对有关事实进行了查证和确认。

本所按照《证券法律业务执业规则》的要求，独立、客观、公正地就业务事项是否与法律相关、是否应当履行法律专业人士特别注意义务作出了分析、判断。对需要履行法律专业人士特别注意义务的事项，本所拟定了履行义务的具体方式、手段和措施，并逐一落实；对其他业务事项履行了普通人一般的注意义务。本所对从国家机关、具有管理公共事务职能的组织、会计师事务所、资产评估机构、资信评估机构、公证机构等机构直接取得的文书，按照前述原则履行必要的注意义务后，作为出具法律意见的依据；对于不是从前述机构直接取得的文书，经核查和验证后作为出具法律意见的依据。本所对于从前述机构抄录、复制的材料，经相关机构确认，并按照前述原则履行必要的注意义务后，作为出具法律意见的依据；未取得相关机构确认的，对相关内容进行核查和验证后作为出具法律意见的依据。从不同来源获取的证据材料或者通过不同查验方式获取的证据材料，对同一事项所证明的结论不一致的，本所追加了必要的程序作进一步查证。

在本法律意见书和《北京市金杜律师事务所关于陕西旅游文化产业股份有限公司首次公开发行股票并上市之律师工作报告》（以下简称《律师工作报告》）中，本所仅就与发行人本次发行上市有关的法律问题发表意见，而不对有关会计、审计及资产评估等非法律专业事项发表意见。本所仅根据现行有效的中国境内法律法规发表意见，并不根据任何中国境外法律发表意见。本所在本法律意见书和《律师工作报告》中对有关会计报告、审计报告、资产评估报告及境外法律意见的某些数据和结论进行引述时，已履行了必要的注意义务，但该等引述并不视为本所对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示保证。本所不具备核查和评价该等数据的适当资格。

本法律意见书和《律师工作报告》仅供发行人为本次发行上市之目的使用，不得用作任何其他目的。本所同意将本法律意见书和《律师工作报告》作为发行人申请本次发行上市所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并承担相应的法律责任。

在本法律意见书中，除非文义另有所指，下列左栏中的术语或简称对应右栏中的含义或全称：

金杜/本所	指	北京市金杜律师事务所
公司/陕西旅游/发行人	指	陕西旅游文化产业股份有限公司
设计院股份	指	陕西省旅游设计院股份有限公司，更名后为陕西旅游
设计院有限	指	陕西省旅游设计院有限责任公司，系发行人前身
设计院	指	陕西省旅游设计院
设计所	指	陕西省旅游建筑规划设计所
陕旅发展	指	陕西旅游文化产业发展股份有限公司
子公司	指	发行人合并报表范围内的全部子公司
太华索道	指	陕西太华旅游索道公路有限公司
长恨歌演艺	指	陕西长恨歌演艺文化有限公司
唐乐宫	指	西安唐乐宫有限公司，前身为“西安唐餐馆”
泰安文旅	指	陕旅（泰安）文化旅游有限公司
少华山索道	指	陕西少华山索道旅游有限公司

华威滑道公司	指	陕西华威滑道旅游发展有限公司
瑶光阁演艺	指	陕西瑶光阁演艺文化有限公司
泰安演艺	指	陕旅（泰安）文化演艺有限公司
唐乐宫第一分店	指	西安唐乐宫有限公司第一分店
唐乐宫二十四节气火锅四海唐人街店	指	西安唐乐宫有限公司二十四节气火锅四海唐人街店，现已注销
唐乐宫曼蒂广场店	指	西安唐乐宫有限公司曼蒂广场店，现已注销
唐乐宫百谷特面包屋四海唐人街分店	指	西安唐乐宫有限公司百谷特面包屋四海唐人街分店，现已注销
唐乐宫西七路面包店	指	西安唐乐宫有限公司西七路面包店，现已注销
A 股	指	境内上市人民币普通股
本次发行	指	发行人本次向社会公众公开发行不超过 1,933.3334 万股 A 股股票、占发行后总股本的比例不低于 25% 的行为
本次上市	指	本次发行股票于上海证券交易所主板上市
本次发行上市	指	发行人首次公开发行 A 股股票并上市
发起人	指	陕旅股份、陕旅集团、中信夹层、陕西国铁
《发起人协议》	指	发起人于 2015 年 12 月 12 日签署的《关于共同发起设立陕西省旅游设计院股份有限公司的发起人协议》
陕旅集团	指	陕西旅游集团有限公司
中信夹层	指	中信夹层（上海）投资中心（有限合伙），现已更名为“磐信夹层（上海）投资中心（有限合伙）”
陕旅股份	指	陕西旅游发展股份有限公司，前身为“陕西旅游股份有限公司”
陕西国铁	指	陕西国铁投资发展集团有限公司，现已注销
宁波枫文	指	宁波枫文股权投资基金合伙企业（有限合伙）
成都川商贰号	指	成都川商贰号股权投资基金中心（有限合伙）
杭州国廷	指	杭州国廷股权投资基金合伙企业（有限合伙）
陇海集团	指	陕西铁路陇海旅游集团有限公司，现已注销
旅服传媒	指	陕西国铁旅服传媒集团有限公司
国铁西安局	指	中国铁路西安局集团有限公司
华清宫公司	指	陕西华清宫文化旅游有限公司，前身为“陕西华清池旅游有限责任公司”

华旅集团	指	陕西华山旅游集团有限公司，前身为“陕西华山风景名胜旅游区旅游集团有限公司”
实业集团	指	陕西煤业化工实业集团有限公司
西安国旅	指	西安国旅集团有限责任公司
威岗滑道	指	北京威岗滑道科技发展有限公司
财金实业	指	山东泰山财金实业有限公司
朗德演艺	指	陕西旅游集团朗德演艺有限公司
少华山发展	指	陕西少华山旅游发展有限责任公司
岐山周文化	指	陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展股份有限公司
新航文化	指	陕西新航文化产业投资有限责任公司
骏景索道运营	指	陕西骏景索道运营管理有限公司
骏景索道建设	指	陕西骏景索道投资建设有限公司
西安国旅	指	西安中国国际旅行社集团有限责任公司
信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
信永中和西安分所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所
中和评估	指	中和资产评估有限公司
泰山秀城（一期）项目	指	陕旅泰安秀都演艺中心（一期）项目，系发行人前次申报募集资金投资项目之一，目前已形成《铁道游击战》剧目
泰山秀城（二期）项目	指	泰山秀城（二期）建设项目
收购太华索道股权项目	指	收购陕西太华旅游索道公路有限公司股权项目
少华山南线索道项目	指	陕西少华山国家森林公园索道增容（南线索道）项目
瑶光阁股权收购项目	指	收购陕西瑶光阁演艺文化有限公司股权项目
收购少华山旅游索道项目	指	收购陕西少华山旅游发展有限责任公司索道资产项目
太华索道游客中心项目	指	太华索道游客服务中心改造项目
太华索道服务中心项目	指	太华索道综合服务中心项目
华山西峰索道/西峰索道	指	太华索道目前正在运营的华山西峰索道
华威滑道	指	华威滑道公司目前正在运营的华山景区滑道
《审计报告》	指	信永中和为本次发行上市于 2025 年 3 月 16 日出具的《陕西旅游文化产业股份有限公司 2024 年度、2023 年度、2022 年度审计报告》（XYZH/2025XAAA4B0122）

《内控审计报告》	指	信永中和为本次发行上市于 2025 年 3 月 16 日出具的《陕西旅游文化产业股份有限公司 2024 年 12 月 31 日 内 部 控 制 审 计 报 告 》（XYZH/2025XAAA4B0123）
《纳税情况专项说明》	指	信永中和为本次发行上市于 2025 年 3 月 16 日出具的《陕西旅游文化产业股份有限公司 2024 年、2023 年、2022 年主要税种纳税及税收优惠情况的专项说明》（XYZH/2025XAAA4B0309）
《20151130 审计报告》	指	信永中和西安分所于 2015 年 12 月 11 日出具的《审计报告》（XYZH/2015XAA10133）
《20151130 评估报告》	指	中和评估于 2015 年 12 月 17 日出具的《资产评估报告书》（中和评报字[2015]第 XAV1108 号）
《改制验资报告》	指	信永中和西安分所于 2016 年 12 月 11 日出具的《验资报告》（XYZH/2016XAA10460）
《一体化经营协议书》	指	《华清池骊山森林公园景区一体化经营协议书》
《事故调查报告》	指	《陕西少华山索道旅游有限公司“3·25”高处坠落事故调查报告》
信用报告	指	陕西省发展和改革委员会于 2025 年 1 月 17 日分别出具的报告编号为 SXS2025011700006、SXS2025011700025、SXS2025011700027、SXS2025011700014、SXS2025011700023、SXS2025011700005、SXS2025011700007 的《陕西省经营主体公共信用报告（有无违法违规记录（上市专版））》，以及山东省社会信用中心于 2025 年 1 月 16 日出具的《山东省经营主体公共信用报告（无违法违规记录证明上市专版）》（报告编号：SDW2025011600074），于 2025 年 1 月 19 日出具的《山东省经营主体公共信用报告（无违法违规记录证明上市专版）》（报告编号：SDW2025011900008）
报告期	指	2022 年度、2023 年度及 2024 年度
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
本法律意见书	指	《北京市金杜律师事务所关于陕西旅游文化产业股份有限公司首次公开发行股票并上市的法律意见书》
《律师工作报告》	指	《北京市金杜律师事务所关于陕西旅游文化产业股份有限公司首次公开发行股票并上市之律师工作报告》

《招股说明书》	指	公司为本次发行上市所编制的《陕西旅游文化产业股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市招股说明书（申报稿）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法（2023 年修订）》（主席令第十五号）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法（2019 年修订）》（主席令第三十七号）
《首发注册管理办法》	指	《首次公开发行股票注册管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 205 号）
《证券期货法律适用意见第 17 号》	指	《<首次公开发行股票注册管理办法>第十二条、第十三条、第三十一条、第四十四条、第四十五条和<公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 57 号——招股说明书>第七条有关规定的适用意见——证券期货法律适用意见第 17 号》（中国证券监督管理委员会公告[2023]14 号）
《上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则(2024年4月修订)》（上证发[2024]51 号）
《证券法律业务管理办法》	指	《律师事务所从事证券法律业务管理办法（2023）》（中国证券监督管理委员会令第 233 号）
《编报规则第 12 号》	指	《公开发行证券公司信息披露的编报规则第 12 号——公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》（证监发[2001]37 号）
《暂行办法》	指	《私募投资基金监督管理暂行办法》（中国证券监督管理委员会令第 105 号）
《备案办法》	指	《私募投资基金登记备案办法（2023 修订）》（中基协发[2023]5 号）
《证券法律业务执业规则》	指	《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》（中国证券监督管理委员会、中华人民共和国司法部公告[2010]33 号）
《监管规则适用指引——法律类第 2 号》	指	中国证券监督管理委员会、中华人民共和国司法部、中华全国律师协会联合发布的《监管规则适用指引——法律类第 2 号：律师事务所从事首次公开发行股票并上市法律业务执业细则》
《上市公司章程指引》	指	《上市公司章程指引（2025 年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2025]6 号）
《公司章程》	指	2022 年 4 月 20 日发行人 2021 年年度股东大会通过的现行有效的《陕西旅游文化产业股份有限公司章程》

《公司章程（草案）》	指	2025年5月16日发行人2025年第二次临时股东大会审议通过的将在上市后生效的《陕西旅游文化产业股份有限公司章程（草案）》
《股东大会议事规则》	指	2020年11月3日发行人2020年第三次临时股东大会通过的现行有效的《陕西旅游文化产业股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	2020年11月3日发行人2020年第三次临时股东大会通过的现行有效的《陕西旅游文化产业股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	2020年11月3日发行人2020年第三次临时股东大会通过的现行有效的《陕西旅游文化产业股份有限公司监事会议事规则》
中国境内	指	中华人民共和国境内（为《律师工作报告》之目的，不包括中国香港特别行政区、中国澳门特别行政区及中国台湾地区）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国证监会陕西监管局	指	中国证券监督管理委员会陕西监管局
上交所	指	上海证券交易所
中证登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
工商局	指	原工商行政管理局，现已更名为“市场监督管理局”
市监局	指	市场监督管理局
陕西省国资委	指	陕西省人民政府国有资产监督管理委员会
华管委	指	华山风景名胜区管理委员会
华清宫景区管理处	指	西安市临潼区华清宫景区管理处
泰安旅开区管委会	指	泰安旅游经济开发区管理委员会
元	指	如无特殊说明，指人民币元

正文

一、本次发行上市的批准和授权

（一） 董事会审议通过本次发行上市的议案

2024年12月4日，发行人第三届董事会第十九次会议审议通过《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在上海证券交易所主板上市的议案》《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票募集资金投资项目及可行性的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在上海证券交易所主板上市具体事宜的议案》等与本次发行上市有关的议案，并提议召开2024年第二次临时股东大会，提请股东大会审议与本次发行上市相关的议案。

2025年4月28日，发行人第三届董事会第二十二次会议审议通过《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》等与本次发行上市有关的议案，并提议召开2025年第二次临时股东大会，提请股东大会审议与本次发行上市相关的议案。

（二） 股东大会的批准与授权

2024年12月20日，发行人召开2024年第二次临时股东大会审议并通过以下议案：

1、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在上海证券交易所主板上市的议案》，该议案的主要内容如下：

- （1）发行股票种类：人民币普通股（A股）股票；
- （2）发行上市地点：上交所主板；
- （3）发行股票面值：每股面值为人民币1.00元；

(4) 发行数量：发行股票数量为不超过 1,933.3334 万股（不考虑超额配售选择权情形下），不低于发行完成后公司总股数的 25%，最终以中国证监会同意注册的发行数量为准；本次发行全部为新股发行，原股东不公开发售股份；

(5) 战略配售安排：本次发行可实施战略配售。是否进行战略配售、投资者获得配售的股票总量占本次发行股票数量的比例、投资者范围等具体事项由发行人董事会根据股东大会授权，按照国家法律法规和监管机构规定的条件及市场情况与主承销商协商确定；

(6) 超额配售选择权：本次发行可采用超额配售选择权，采用超额配售选择权发行股票数量不得超过本次发行股票数量（不含采用超额配售选择权发行的股票数量）的 15%，最终是否安排超额配售及最终发行数量由发行人董事会根据股东大会授权，按照国家法律法规和监管机构规定的条件及市场情况与主承销商协商确定；

(7) 发行对象：符合资格的网下投资者和已开立上交所股票账户的境内自然人、法人、证券投资基金及符合法律、法规、规范性文件规定的其他投资者（国家法律、行政法规、部门规章、规范性文件及公司需遵守的其他监管要求所禁止者除外）；

(8) 发行方式：将采用网下向询价对象配售和网上向符合资格的社会公众投资者定价发行相结合的方式，或中国证监会、上交所认可的其他发行方式；

(9) 发行价格及定价方式：通过向询价对象进行初步询价，由发行人和主承销商根据初步询价的结果协商确定发行价格，或按照中国证监会、上交所认可的其他方式确定发行价格；

(10) 承销方式：余额包销；

(11) 发行与上市：发行人取得上交所同意股票公开发行并上市的审核意见并经中国证监会作出同意注册的决定之日起 12 个月内自主选择新股发行时点；发

行人首次公开发行股票经中国证监会同意注册并完成股份公开发行后，由董事会与主承销商协商确定上市时间；

（12）本次发行决议有效期：自本议案经公司股东大会审议通过之日起二十四个月内有效。

2、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目及可行性的议案》

本次发行股票募集资金在扣除发行费用后的净额将投资于如下项目：

单位：万元

序号	募集资金投资项目	项目总投资规模	募集资金使用规模
1	泰山秀城（二期）项目	83,411.32	72,869.77
2	收购太华索道股权项目	37,003.41	37,003.41
3	少华山南线索道项目	30,000.00	13,905.88
4	收购瑶光阁股权项目	14,702.45	14,702.45
5	太华索道游客中心项目	4,900.00	4,900.00
6	太华索道服务中心项目	8,183.44	8,183.44
7	收购少华山旅游索道项目	7,570.00	7,570.00
总计		185,770.62	159,134.95

发行人于 2025 年 5 月 16 日召开 2025 年第二次临时股东大会审议通过了《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》，同意为进一步提高募集资金使用效率，确保募投项目顺利实施，在不改变募集资金用途的前提下，根据相关募集资金投资项目实际情况，调整太华索道服务中心项目募集资金使用金额，具体调整情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	项目总投资规模	调整后募集资金使用规模
1	泰山秀城（二期）项目	83,411.32	72,869.77
2	少华山南线索道项目	30,000.00	13,905.88

序号	项目名称	项目总投资规模	调整后募集资金使用规模
3	太华索道中心项目	4,900.00	4,900.00
4	太华索道服务中心项目	8,183.44	4,561.28
5	收购太华索道股权项目	37,003.41	37,003.41
6	收购瑶光阁股权项目	14,702.45	14,702.45
7	收购少华山旅游索道项目	7,570.00	7,570.00
合计		185,770.62	155,512.79

如果发行人本次发行 A 股股票募集资金相对于项目所需资金存在不足，不足部分发行人将通过自有资金、银行借款等途径解决。如果本次募集资金最终超过项目所需资金，超出部分将存储于募集资金专户，用于与发行人主营业务相关的支出。在募集资金到位前，发行人将根据各募集资金投资项目的实际付款进度，通过自有资金或银行贷款等方式支付上述项目款项。募集资金到位后用于支付相关项目剩余款项及根据监管机构的要求履行相关程序后置换先期投入资金。在不改变本次募集资金投资项目的前提下，发行人董事会（或董事会授权人士）可根据项目实际需求，对上述项目的募集资金投入顺序和金额进行适当调整。

3、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所主板上市具体事宜的议案》，该议案的主要内容如下：

（1）授权董事会全权办理本次发行上市相关事项，授权内容及范围包括但不限于：

1) 根据相关法律法规、有关主管部门的要求和证券市场的实际情况，在股东大会审议通过的发行上市方案内，具体决定股票发行数量、发行对象、发行方式、发行价格、发行起止日期、战略配售（包括配售比例、配售对象等）、超额配售选择权、网上网下发行数量比例等具体事宜；

2) 根据本次发行上市方案,就本次发行上市相关事宜向监管机构办理审批、登记、备案、核准、同意、注册等手续;签署、执行、修改、完成向政府、机构、组织等提交与本次发行上市有关的所有必要文件;

3) 起草、修改、签署、递交、刊发、披露、执行、中止、终止与本次发行上市有关的协议、合同、承诺、公告或其他文件(包括但不限于招股意向书、招股说明书、相关关联交易协议、保荐协议、承销协议、战略配售协议、上市协议、中介服务协议等);聘请保荐人、承销商、律师事务所、会计师事务所、资产评估师、收款银行及其他与本次发行上市有关的中介机构,决定和支付本次发行上市的相关费用;

4) 对于股东大会、董事会审议通过的公司因本次发行上市而根据法律法规制定、修改的公司章程等公司治理文件、公司上市后三年内稳定股价预案、股东分红回报三年规划、摊薄即期回报及填补措施等申请文件内容,根据相关法律法规、监管机构的意见及要求并结合本次发行上市的实际情况进行必要的调整和修改;

5) 办理与募集资金投资项目实施相关事项,及根据本次发行上市方案的实施情况、市场条件、政策调整以及监管机构的意见,在符合相关法律的前提下调整募集资金使用方案,包括但不限于确定募集资金专用账户,签署募集资金三方监管协议,签署本次募集资金投资项目运作过程中的重大合同,办理与募集资金投资项目相关的各项政府审批手续,确定及调整募集资金投资项目的投资计划进度,募集资金使用时的具体分配比例,具体实施本次募集资金投向项目等;

6) 根据本次发行实际情况,向市监局等有关监督管理机构办理公司注册资本变更的登记及备案手续等事宜,办理申请股票在证券交易所挂牌上市、在中证登公司登记结算等事宜(包括但不限于股份发行登记、股份流通锁定等);

7) 如国家和证券监管部门对于股份有限公司的首次公开发行股票有新的规定和政策,授权董事会根据新规定和政策对本次发行方案进行相应调整;

8) 在符合相关法律法规、监管要求的前提下,适当办理与本次发行上市有关的其他一切事宜。

(2) 同意在上述第(1)部分授权获得公司股东大会审议通过之后, 董事会可以在股东大会授权范围内:

1) 授权公司董事长和/或总经理签署与本次发行上市有关的协议、合同、承诺、公告或其他文件(包括但不限于招股意向书、招股说明书、相关关联交易协议、保荐协议、承销协议、战略配售协议、上市协议、中介服务协议等);

2) 为履行董事会上述被授权事项的相关职责, 可就具体事项的办理授权具体工作人员。

以上授权自股东大会审议通过之日起二十四个月内有效。

根据相关法律、法规以及《公司章程》等规定, 金杜认为, 发行人股东大会已依法定程序作出批准本次发行上市的决议, 上述决议的内容合法有效, 发行人股东大会授权董事会办理本次发行上市事宜的授权范围、程序合法有效。

(三) 本次发行上市尚需履行的审批

根据《首发注册管理办法》及《上市规则》, 发行人本次发行尚待获得上交所审核同意并报经中国证监会注册; 本次发行完成后, 发行人股票于上交所上市交易尚待获得上交所审核同意。

综上, 金杜认为, 截至本法律意见书出具之日, 发行人本次发行上市已获得发行人内部的批准及授权; 发行人本次发行尚需经上交所审核同意并报中国证监会履行发行注册程序; 本次发行完成后, 发行人股票于上交所上市交易尚待获得上交所审核同意。

二、 发行人本次发行上市的主体资格

(一) 发行人目前持有陕西省市监局于 2022 年 9 月 29 日核发的统一社会信用代码为 91610000220525511U 的营业执照。根据发行人持有的营业执照、《公司章程》、公司登记材料并经本所律师核查, 发行人为依法设立且有效存续的股份有限公司, 不存在根据法律、行政法规及《公司章程》需要终止的情形。

（二）如本法律意见书“四、发行人的设立”所述，发行人前身设计院有限公司成立于2011年4月，发行人系由设计院有限按截至2015年11月30日原账面净资产值折股整体变更设立的股份有限公司，股份公司成立于2015年12月28日，截至本法律意见书出具之日已持续经营三年以上。

综上，金杜认为，发行人是依法设立并持续经营三年以上的股份有限公司，不存在根据法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》需要终止的情形，发行人具备本次发行上市的主体资格。

三、 本次发行上市的实质条件

（一） 发行人本次发行上市符合《公司法》规定的相关条件

1、根据《招股说明书》和发行人于2024年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在上海证券交易所主板上市的议案》，发行人本次发行的股票种类为人民币普通股（A股），股票面值为每股1元，定价方式为通过向询价对象进行初步询价，由公司和主承销商根据初步询价的结果协商确定发行价格或上交所、中国证监会认可的其他方式确定发行价格。本次发行股票为同一种类股票，每股发行条件和价格相同，同种类的每一股份具有同等权利，符合《公司法》第一百四十三条之规定。

2、根据《招股说明书》和发行人于2024年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在上海证券交易所主板上市的议案》，发行人股东大会已就本次公开发行股票的种类、面值、数量、发行对象、定价方式、发行时间等作出决议，符合《公司法》第一百五十一条的规定。

（二） 发行人本次发行上市符合《证券法》规定的相关条件

1、根据发行人《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》、发行人提供的组织架构图、《招股说明书》及发行人的说明与承诺，发行人已按照《公司法》等相关法律、法规及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会，并在董事会下设审计委员会、战略委员会、提名

委员会和薪酬与考核委员会；选举了董事（含独立董事）、监事（含职工监事）；聘任了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，设置了运营管理部、审计法务部、财务管理部、证券事务部、战略投资部、综合办公室等职能部门，具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项之规定。

2、根据《招股说明书》《审计报告》，发行人 2022 年度、2023 年度、2024 年度归属于母公司股东的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据）分别为-7,641.08 万元、41,827.36 万元及 50,164.55 万元。基于本所作为非财务专业机构能够做出的判断，发行人具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项之规定。

3、根据《审计报告》《内控审计报告》、发行人的说明与承诺并经本所律师访谈发行人财务负责人、信永中和会计师，信永中和已对发行人最近三年财务会计报告出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项之规定。

4、根据发行人及其子公司政府主管部门出具的信用报告、发行人的说明与承诺并经本所律师在发行人及其子公司、发行人控股股东相关主管部门网站、国家税务总局重大税收违法失信案件信息公布栏（<http://hd.chinatax.gov.cn>）、信用中国网（<https://www.creditchina.gov.cn>）、国家企业信用信息公示系统（<https://www.gsxt.gov.cn>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn>）、全国法院失信被执行人名单信息公布与查询系统（<http://zxgk.court.gov.cn/shixin/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn>）、人民法院公告网（<http://rmfygg.court.gov.cn>）、12309 中国检察网（<https://www.12309.gov.cn/12309/ajxxgk/>）查询，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项之规定。

（三） 发行人本次发行上市符合《首发注册管理办法》规定的相关条件

1. 如本法律意见书“二、发行人本次发行上市的主体资格”所述，发行人是依法设立且持续经营三年以上的股份有限公司，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《首发注册管理办法》第十条的规定。

2. 根据《审计报告》与发行人的说明与承诺并经本所律师访谈发行人财务负责人，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，最近三年财务会计报告由信永中和出具了无保留意见的《审计报告》，符合《首发注册管理办法》第十一条第一款的规定。

3. 根据《内部控制评价报告》《内控审计报告》以及发行人的说明与承诺并经本所律师访谈发行人财务负责人，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由信永中和出具了无保留结论的《内控审计报告》，符合《首发注册管理办法》第十一条第二款的规定。

4. 根据发行人提供的资产权属证明文件等资料及发行人的说明与承诺，并经本所律师对发行人财务负责人、主要客户和供应商进行访谈，发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力：

(1) 如本法律意见书“五、发行人的独立性”所述，根据《招股说明书》《审计报告》、发行人营业执照、《公司章程》、发行人的说明与承诺等相关文件并经本所律师访谈发行人财务负责人、主要客户和供应商，发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立；如《律师工作报告》“九、关联交易及同业竞争”所述，根据《招股说明书》《审计报告》、发行人重大关联交易合同及发行人控股股东出具的说明等相关文件，发行人与控股股东及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《首发注册管理办法》第十二条第（一）项的规定。

(2) 如本法律意见书“八、发行人的业务”和“十五、发行人董事、监事、高级管理人员及其变化”所述，根据《招股说明书》《审计报告》、发行人营业

执照、《公司章程》、发行人的说明与承诺和发行人董事、监事及高级管理人员出具的调查问卷，并经本所律师登录国家企业信用信息公示系统（<https://www.gsxt.gov.cn>）查询，发行人主营业务、控制权和管理团队稳定，最近三年内主营业务未发生变化，最近三年内董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化。如《律师工作报告》“六、发起人和股东”之“（四）发行人的控股股东和实际控制人”和“七、发行人的股本及其演变”之“（四）发行人股份质押情况”所述，发行人的股份权属清晰，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，最近三年实际控制人没有发生变更，符合《首发注册管理办法》第十二条第（二）项的规定。

（3）如本法律意见书“十、发行人的主要财产”“十一、发行人的重大债权债务”及“二十、诉讼、仲裁或行政处罚”所述，根据《招股说明书》《审计报告》、发行人提供的业务合同、政府主管部门出具的证明及发行人的说明与承诺，并经本所律师对发行人重大合同的核查、走访发行人主要客户和供应商、访谈发行人总经理及登录政府主管部门网站查询，发行人不存在涉及主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生的重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项，符合《首发注册管理办法》第十二条第（三）项的规定。

5. 如本法律意见书“八、发行人的业务”所述，发行人报告期内主营业务为旅游演艺业务、旅游索道业务及旅游餐饮业务，发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策，符合《首发注册管理办法》第十三条第一款的规定。

6. 根据发行人政府主管部门出具的证明，发行人控股股东出具的调查问卷及发行人的说明与承诺，并经本所律师在发行人及其控股股东相关主管政府部门网站、国家企业信用信息公示系统（<https://www.gsxt.gov.cn>）、信用中国网（<https://www.creditchina.gov.cn>）、人民法院公告网（<https://rmfygg.court.gov.cn>）、12309 中国检察网（<https://www.12309.gov.cn/12309/ajxxgk/>）、中国裁判文书网（<https://wenshu.court.gov.cn>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn>）、

中国证监会证券期货市场失信记录查询平台网站（<https://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun>）查询，最近三年内，发行人及其控股股东不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《首发注册管理办法》第十三条第二款的规定。

7. 根据发行人董事、监事和高级管理人员填写的调查问卷、中国证监会陕西监管局出具的发行人董事、监事和高级管理人员的诚信信息报告及相关公安机关出具的无犯罪记录证明，并经本所律师登录中国证监会网站（<https://www.csrc.gov.cn/>）、中国证监会证券期货市场失信记录查询平台网站（<https://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun>）、人民法院公告网（<https://rmfygg.court.gov.cn>）、12309中国检察网（<https://www.12309.gov.cn/12309/ajxxgk/>）、中国裁判文书网（<https://wenshu.court.gov.cn>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn>）查询，发行人董事、监事和高级管理人员不存在最近三年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正在被中国证监会立案调查且尚未有明确结论意见等情形，符合《首发注册管理办法》第十三条第三款的规定。

（四） 发行人本次发行上市符合上交所《上市规则》规定的相关条件

1. 如本法律意见书“三、本次发行上市的实质条件”之“（二）发行人本次发行上市符合《证券法》规定的相关条件”“（三）发行人本次发行上市符合《首发注册管理办法》规定的相关条件”所述，金杜认为，截至本法律意见书出具之日，发行人符合《证券法》、中国证监会规定的发行条件，符合《上市规则》第3.1.1条第一款第（一）项的规定。

2. 根据发行人的营业执照、《公司章程》《审计报告》《招股说明书》及发行人2024年第二次临时股东大会的决议，发行人本次发行前股本总额为5,800万元，发行人拟向社会公众公开发行不超过1,933.3334万股股票，本次发行上市后

股本总额不少于 5,000 万元，符合《上市规则》第 3.1.1 条第一款第（二）项的规定。

3. 根据《招股说明书》及发行人 2024 年第二次临时股东大会的决议，发行人本次发行前股本总额为 5,800 万元，发行人拟向社会公众公开发行不超过 1,933.3334 万股股票，发行人本次拟公开发行的股份达到本次发行后发行人股份总数的 25%，符合《上市规则》第 3.1.1 条第一款第（三）项的规定。

4. 根据《招股说明书》《审计报告》及发行人的说明与承诺，发行人本次发行上市预计市值不低于 50 亿元，且最近一年净利润为正，最近一年营业收入不低于 6 亿元，最近 3 年经营活动产生的现金流量净额累计不低于 2.5 亿元，符合《上市规则》第 3.1.2 条第一款第（二）项及第 3.1.1 条第一款第（四）项的规定。

综上，金杜认为，发行人具备本次发行上市的实质条件。

四、 发行人的设立

2015 年 12 月 4 日，陕西省工商局向设计院有限核发《企业名称变更核准通知书》（陕工商名称变内核字[2015]第 087614 号），核准设计院有限公司名称变更为“陕西省旅游设计院股份有限公司”。

2015 年 12 月 11 日，信永中和西安分所出具《20151130 审计报告》，以 2015 年 11 月 30 日为审计基准日，设计院有限的资产总额为 3,452.32 万元，负债为 2,252.67 万元，股东权益为 1,199.65 万元。

2015 年 12 月，中和评估出具《20151130 评估报告》载明，以 2015 年 11 月 30 日为评估基准日，设计院有限股东权益账面价值为 1,199.65 万元，股东权益评估价值为 1,229.83 万元。2015 年 12 月 24 日，前述评估报告经陕旅集团同意并转报陕西省文资局备案。

2015 年 12 月 12 日，设计院有限召开股东会，同意设计院有限以 2015 年 11 月 30 日经审计的账面净资产折股 800 万元整体变更为股份有限公司。

2015 年 12 月 12 日，陕旅股份、陕旅集团、中信夹层、陕西国铁签署《发起人协议》，就拟设立股份公司的名称、宗旨、经营范围、股份总数、股本设置和出资方式、发起人的权利义务等内容做出明确约定。其中，约定设计院有限以 2015 年 11 月 30 日经审计的账面净资产 1,199.65 万元为基础，折为 800 万股，每股票面金额为 1 元，计股本总额为 800 万元，净资产超过股本部分 399.65 万元计入资本公积。

2015 年 12 月，陕旅股份、陕旅集团、中信夹层、陕西国铁签署《陕西省旅游设计院股份有限公司章程》。

根据信永中和西安分所出具的《改制验资报告》，截至 2015 年 12 月 11 日，设计院股份已收到全体发起人以其拥有的设计院有限截至 2015 年 11 月 30 日经审计的净资产，折合股本 800 万元。信永中和于 2020 年 11 月 18 日出具《验资复核报告》（XYZH/2020XAAA40029），对设计院有限整体变更为股份有限公司进行了验资复核，确认截至 2015 年 12 月 11 日，设计院股份已收到各股东缴纳的设计院有限截至 2015 年 11 月 30 日经审计后的净资产 11,996,533.37 元，其中 800 万元计入股本，3,996,533.37 元计入资本公积。

2015 年 12 月 28 日，陕西省文资局作出《关于陕西省旅游设计院有限责任公司改制有关问题的批复》（陕行文资发[2015]42 号），同意陕旅集团上报的《陕西省旅游设计院有限责任公司整体变更为股份有限公司的方案》。

2015 年 12 月 28 日，陕西省文资局作出《关于陕西省旅游设计院股份有限公司（筹）国有股权管理方案的批复》（陕行文资发[2015]43 号），同意陕西省旅游设计院股份有限公司（筹）的国有股权管理方案，即陕西省旅游设计院股份有限公司（筹）总股本为 800 万股，其中陕旅股份（SS）持股 3,878,790 股，占比 48.48%；陕旅集团（SS）持股 2,101,820 股，占比 26.27%；陕西国铁（SS）持股 27,610 股，占股份公司总股本的 0.35%。

2015 年 12 月 28 日，设计院股份召开创立大会暨第一次股东大会，全体发起人出席了该会议，审议通过了变更设立股份有限公司的相关议案，通过了设计院

股份的公司章程，选举产生了设计院股份第一届董事会成员、第一届监事会成员。同日，设计院股份召开了第一届董事会第一次会议和第一届监事会第一次会议。

2015年12月28日，陕西省工商局向设计院股份核发了统一社会信用代码为91610000220525511U的营业执照。

经核查，金杜认为：

1、发行人设立的程序、资格、条件、方式等均符合当时相关法律、法规及规范性文件的规定，并得到了有权部门的批准。

2、发行人设立过程中所签署的《发起人协议》符合有关法律、法规和规范性文件的规定，不会引致发行人设立行为存在潜在纠纷。

3、发行人在设立过程中已经履行了有关审计、资产评估以及验资等必要程序，符合法律、法规的规定。

4、发行人创立大会的程序及所审议事项符合其设立时相关法律、法规的规定。

五、 发行人的独立性

（一） 发行人具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力

根据发行人持有的营业执照、业务资质及许可证书、《招股说明书》、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人的主营业务为旅游演艺业务、旅游索道业务及旅游餐饮业务。除本法律意见书“八、发行人的业务”披露的情形外，发行人及其子公司已获得为进行其营业执照上核定的经营范围内开展业务所需获得的批准、许可、同意或证书，发行人依法独立从事经营范围内的业务，不因与关联方之间存在关联关系而使发行人经营的完整性、独立性受到不利影响。金杜认为，截至本法律意见书出具之日，发行人具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（二） 发行人的资产完整

根据《审计报告》、发行人提供的资产权属文件、西安市不动产信息档案管理中心出具的《西安市不动产登记簿》、华阴市不动产登记中心出具的《不动产权利及其他事项登记信息》、渭南市华州区不动产登记中心出具的《不动产登记信息查询结果证明》、国家商标局出具的《商标档案》、国家知识产权局出具的《证明》及中国版权保护中心出具的《作品著作权登记查询结果》等资料、发行人的说明与承诺并经本所律师实地走访发行人生产经营场所以及登录相关产权登记部门网站查询，除本法律意见书“十、发行人的主要财产”披露的相关权属瑕疵外，发行人合法拥有与日常经营有关的土地、房屋、机器设备、注册商标、专利、著作权等财产的所有权或使用权，具备与其经营有关的业务体系及相关资产。金杜认为，截至本法律意见书出具之日，发行人的资产独立完整。

（三） 发行人的人员独立

根据发行人董事、监事和高级管理人员提供的调查问卷、发行人提供的发行人董事会秘书薪酬支付凭证、社会保险及住房公积金缴纳凭证、劳动合同及《关于罗娜同志薪资发放调整的通知》、发行人的说明与承诺并经本所律师访谈发行人的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书，虽然发行人与董事会秘书签署了劳动合同，但报告期内存在发行人董事会秘书薪酬由发行人计提并转至控股股东陕旅集团代为支付的情形。2024年4月起，发行人董事会秘书薪酬已调整为由发行人直接支付，并由发行人直接为其缴纳社会保险及住房公积金。截至本法律意见书出具之日，发行人的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；发行人的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。金杜认为，截至本法律意见书出具之日，发行人的人员独立。

（四） 发行人的财务独立

根据发行人提供的《公司章程》及其他公司治理制度、《西安和讯数智科技有限公司软件使用许可合同》《金蝶销售合同》、发行人的说明与承诺并经本所律师访谈发行人的财务负责人及财务信息系统供应商，报告期内，发行人曾根据

控股股东授权使用其财务信息系统。自 2025 年 2 月起，发行人已购买并使用独立财务信息系统。截至本法律意见书出具之日，发行人设立有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范、独立的财务会计制度和对其下属公司的财务管理制度。发行人依法办理税务登记，在银行开立了独立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情形。金杜认为，截至本法律意见书出具之日，发行人的财务独立。

（五） 发行人的机构独立

根据发行人提供的报告期内股东大会、董事会、监事会会议文件、公司治理制度、内部决策文件及会议纪要、发行人内部请示文件、日常经营相关制度、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，报告期内，发行人曾存在参照执行控股股东关于物资采购、处置报废、融资管理等制度的情形。自 2025 年 1 月起，发行人已建立并独立执行相关制度。截至本法律意见书出具之日，发行人设置了股东大会、董事会和监事会，并在董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会，聘任了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，并设置了运营管理部、审计法务部、财务管理部、证券事务部、战略投资部、综合办公室等职能部门。发行人独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。金杜认为，截至本法律意见书出具之日，发行人的机构独立。

（六） 发行人的业务独立

根据发行人提供的业务资质及许可证书、发行人股东提供的调查问卷、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人独立从事其营业执照所核定的经营范围中的业务，发行人的业务独立于控股股东及其控制的其他企业。如《律师工作报告》“九、关联交易及同业竞争”部分所述，发行人与其控股股东及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或显失公平的关联交易。金杜认为，截至本法律意见书出具之日，发行人的业务独立。

经核查，金杜认为，截至本法律意见书出具之日，发行人具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，资产完整，人员、财务、机构和业务独立。

六、 发起人和股东

（一） 发起人或股东的资格

如本法律意见书“四、发行人的设立”及“七、发行人的股本及其演变”所述，发行人设立时共有 4 名发起人，分别为陕旅股份、陕旅集团、中信夹层、陕西国铁。其后，由于陕西国铁拟根据《西安铁路局关于调整非运输企业出资关系和机构编制的通知》（西铁劳卫[2015]305 号）注销，其持有的发行人股份被无偿划转至陇海集团，后经国铁西安局批准，陇海集团又将其持有的发行人股份无偿划转至旅服传媒；中信夹层将其持有的发行人股份全部转让给宁波枫文、成都川商贰号、杭州国廷。

截至本法律意见书出具之日，发行人现有股东共 6 名，分别为陕旅集团、宁波枫文、成都川商贰号、杭州国廷、陕旅股份、旅服传媒。

根据发行人说明与承诺并经核查，金杜认为，上述股东依法存续，具有法律、法规及规范性文件规定的担任发起人或股东并进行出资的资格。

（二） 股东的人数、住所、出资比例

发行人现有股东情况请见《律师工作报告》“六、发起人和股东”之“（一）发起人或股东的资格”所述。

经核查，金杜认为，发行人现有股东人数、住所、出资比例符合有关法律、行政法规和规范性文件之规定。

（三） 发行人现有股东的私募基金备案

根据《暂行办法》《备案办法》，私募投资基金是指在中国境内，以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金；非公开募集资金，以进行投资活动为目

的设立的公司或者合伙企业，资产由基金管理人或者普通合伙人管理的，其登记备案、资金募集和投资运作适用《暂行办法》。私募投资基金管理人应当向证券投资基金业协会履行基金管理人登记程序，并在私募投资基金募集完毕后通过私募基金登记备案系统进行备案。

经本所律师核查，公司现有 6 名股东中属于私募投资基金的股东共 3 名，根据中国证券投资基金业协会出具的《私募投资基金备案证明》并经本所律师登录中国证券投资基金业协会网站（www.amac.org.cn）查询，宁波枫文、杭州国廷、成都川商贰号已按照《暂行办法》和《备案办法》履行了私募投资基金备案程序。

经本所律师核查其他股东的公司登记资料，并对相关人员访谈，除上述私募投资基金股东外，发行人其他股东陕旅集团、陕旅股份、旅服传媒均系以自有资金对外投资，未以任何形式向特定投资者募集资金，也未管理任何私募投资基金，不属于前述《暂行办法》和《备案办法》项下的私募投资基金和私募投资基金管理人。

（四） 发行人的控股股东和实际控制人

如本法律意见书“二、发行人本次发行上市的主体资格”“七、发行人的股本及其演变”所述，报告期内，陕旅集团直接持有发行人 47.59%的股权，通过陕旅股份间接控制发行人 6.69%的股权，为发行人控股股东。

陕旅集团是陕西省国资委的全资子公司，因此发行人的实际控制人为陕西省国资委，报告期内未发生变更。

综上所述，金杜认为，发行人的控股股东为陕旅集团，实际控制人为陕西省国资委，最近三年内没有发生变更。

（五） 发起人的出资

根据信永中和西安分所出具的《改制验资报告》、信永中和出具的《验资复核报告》（XYZH/2020XAAA40029）、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，

各发起人均已足额缴纳出资，发起人已投入发行人的资产的产权关系清晰，各发起人将该等资产投入发行人不存在法律障碍。

（六） 发行人的设立属于有限责任公司整体变更为股份有限公司，发行人不存在将全资附属企业或其他企业先注销再折价入股或以在其他企业中的权益折价入股的情形。

（七） 发行人的设立属于有限责任公司整体变更为股份有限公司，各发起人以其对设计院有限出资形成的权益所对应的净资产折为其所拥有的发行人的股份，设计院有限的资产、业务和债权、债务全部由发行人承继，不存在发起人投入发行人的资产或权利的权属证书需要转移的情形。

七、 发行人的股本及其演变

（一） 发行人设立时的股权设置、股本结构

发行人系由设计院有限全体股东陕旅股份、陕旅集团、中信夹层、陕西国铁作为发起人，以设计院有限截至 2015 年 11 月 30 日经审计的账面净资产折股整体变更设立的股份有限公司。发行人设立时的总股本为 8,000,000 股，各发起人的持股数量及持股比例情况如下表所示：

发起人	持股数（股）	占股本总额的比例
陕旅股份	3,878,790	48.48%
陕旅集团	2,101,820	26.27%
中信夹层	1,991,780	24.90%
陕西国铁	27,610	0.35%
合计	8,000,000	100%

经核查，金杜认为，发行人设立时的股权设置、股本结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险。

（二） 发行人及其前身的历次股权变动情况

发行人及其前身的历次股权变动情况详见《律师工作报告》“七、发行人的股本及其演变”之“（二）发行人及其前身的历次股权变动情况”。

1、如《律师工作报告》“七、发行人的股本及其演变”之“（二）发行人及其前身的历次股权变动情况”之“2、2011年4月，设计院改制设立设计院有限”所述，设计院改制为设计院有限时，未按照当时适用的相关法律、法规及规范性文件的规定对设计院有限进行清产核资，中联资产评估集团（陕西）有限公司出具的《陕西省旅游设计院拟改制项目资产评估报告》（中联（陕）评报字[2011]第1014号）未经国资监管部门核准。此外，设计院在改制完成前，陕旅集团持有的设计院84.38%股权尚未置换给陕旅股份。因此，设计院申请改制时实际仍是陕旅集团持股84.38%、陕旅股份持股15.62%的企业，与改制申请相关文件里关于设计院系陕旅股份100%持股企业的记载不符。

根据陕旅集团出具的《关于陕西旅游文化产业股份有限公司历史沿革有关事项的确认函》，“2011年4月，经陕旅集团批准，陕旅股份作出《关于陕西省旅游设计院公司制改革方案的批复》（陕旅股字[2011]2号），同意设计院由全民所有制企业整体改制为设计院有限。本次改制真实、合法、有效，已履行相关国资审批程序，虽然未履行清产核资、资产评估核准程序，但未造成国有资产流失”。

根据陕西省国资委向陕旅集团作出的《关于对陕西旅游文化产业股份有限公司历史沿革有关事项进行确认的复函》，“陕西旅游文化产业股份有限公司历史沿革中公司的设立、出资、改制及国有股权变动，已经有权部门批准，符合当时国有资产监管相关规定”。

综上，金杜认为，发行人本次改制过程中存在未按照当时适用的相关法律、法规的规定履行清产核资、资产评估核准等程序，及改制申请文件记载的设计院股权结构与当时尚未进行股权置换的实际情况不符的情形，但鉴于陕旅集团及陕西省国资委已书面确认本次改制真实、合法、有效，且未造成国有资产流失，故前述改制瑕疵不会对本次发行上市构成实质性法律障碍。

2、如《律师工作报告》“七、发行人的股本及其演变”之“（二）发行人及其前身的历次股权变动情况”之“5、2015年12月，陕西国铁所持股份无偿划转至陇海集团”所述，陕西国铁本次无偿划转时，发行人整体变更为股份有限公司尚不足一年。

根据当时适用的《中华人民共和国公司法》（2013年修正）第一百四十一条第一款的规定，发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。根据发行人的说明与承诺并经本所律师核查，本次股份无偿划转系西安铁路局调整非运输企业的出资关系和编制所致，且已履行股份无偿划转的审批程序，并在公司登记机关办理了备案。

根据陕西省国资委向陕旅集团作出的《关于对陕西旅游文化产业股份有限公司历史沿革有关事项进行确认的复函》，“陕西旅游文化产业股份有限公司历史沿革中公司的设立、出资、改制及国有股权变动，已经有权部门批准，符合当时国有资产监管相关规定”。

综上，金杜认为，陕西国铁在设计院股份设立后一年内通过无偿划转方式将股份转让给陇海集团，不符合当时适用的《公司法》的相关规定，但鉴于本次划转已履行相关审批和备案程序、属于国有全资企业中铁西安局内部重组，且已取得陕西省国资委的书面确认，故前述瑕疵不会对本次发行上市构成实质性法律障碍。

综上，金杜认为，除本法律意见书披露的情形外，发行人及其前身的历次股权变动合法、合规、真实、有效。

（三） 发行人国有股权管理情况

2025年3月28日，陕旅集团作出《陕西旅游集团有限公司关于陕西旅游文化产业股份有限公司国有股权管理方案的批复》（陕旅集团资字[2025]1号），原则同意发行人国有股权管理方案。

2024年4月1日，陕西省国资委作出《关于对陕西旅游文化产业股份有限公司国有股东标识确认的批复》（陕国资发（2024）42号），载明：“同意对陕西旅游文化产业股份有限公司股东陕西旅游集团有限公司、陕西旅游股份有限公司、陕西国铁旅服传媒集团有限公司标注国有股东标识‘SS’”。

2025年4月23日，陕西省国资委作出《关于对陕西旅游文化产业股份有限公司国有股东标识确认的批复》（陕国资发（2025）21号），载明：“同意对陕西旅游文化产业股份有限公司股东陕西旅游发展股份有限公司标注国有股东标识‘SS’”。

（四） 发行人股份质押情况

根据发行人公司登记文件、发行人各股东提供的调查问卷、发行人的说明与承诺并经本所律师访谈发行人财务负责人、查询国家企业信用信息公示系统（<https://www.gsxt.gov.cn>），截至本法律意见书出具之日，发行人股东所持有的发行人的股份均未设置质押。

八、 发行人的业务

（一） 发行人的经营范围和经营方式

根据发行人现行有效的营业执照及《公司章程》，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<https://www.gsxt.gov.cn>），发行人的经营范围为“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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。发行人子公司的经营范围如《律师工作报告》“十、发行人的主要财产”之“（八）对外投资”所述。

金杜认为，截至本法律意见书出具之日，发行人及其子公司的经营范围和经营方式符合相关法律、行政法规的规定。

（二） 境外业务

根据《审计报告》、发行人的说明与承诺并经本所律师访谈发行人财务负责人，截至本法律意见书出具之日，发行人在中国境外没有从事任何经营活动。

（三） 业务变更情况

根据《招股说明书》《审计报告》、发行人的公司登记档案及发行人的说明与承诺，并经本所律师在国家企业信用信息公示系统（<https://www.gsxt.gov.cn>）查询，发行人最近三年内主营业务未发生变化。

（四） 主要业务资质和许可

1、发行人取得的业务资质、许可证书

截至本法律意见书出具之日，发行人及其子公司已取得的与其主营业务相关的主要业务资质、许可证书情况详见《律师工作报告》“八、发行人的业务”之“（四）主要业务资质和许可”之“1、发行人取得的业务资质、许可证书”。

根据发行人及其子公司持有的营业执照和业务资质证书、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，金杜认为，发行人及其子公司已经获得其主营业务经营所需的相关业务许可或资质。

2、发行人主要经营项目取得的审批

根据《审计报告》，报告期内发行人主营业务涉及的经营项目中，长恨歌演艺经营的《长恨歌》演艺收入及太华索道经营的华山西峰索道收入合计占发行人当期主营业务收入比例均超过 70%，具体情况如下：

项目	2024 年度		2023 年度		2022 年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
长恨歌演艺收入	68,081.19	55.07%	54,157.80	50.88%	7,641.06	34.72%
索道业务收入	39,019.39	31.56%	35,604.74	33.45%	9,022.73	40.99%
合计	107,100.58	86.63%	89,762.54	84.33%	16,663.79	75.71%

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人主要经营项目华山西峰索道及《长恨歌》演艺项目已取得的相关主管部门审批情况如下：

（1）华山西峰索道

根据太华索道取得的相关主管部门审批文件，金杜认为，太华索道在国家风景名胜区华山风景名胜区建设及经营华山西峰索道已取得了发改、建设、环保主管部门的相关审批文件，符合陕西省华山风景名胜区规划。

（2）《长恨歌》演艺项目

根据国家文物局于 2009 年 12 月 2 日作出的《关于华清宫遗址保护规划的批复》（文物保函[2009]1429 号）及《华清宫遗址保护规划·说明书》，临潼区发展与改革委员会出具《陕西省企业投资项目备案确认书》（项目代码：2018-610115-87-03-031754），华清宫景区管理处、华清池文物保护管理所出具的证明及相关主管部门出具的信用报告，以及发行人控股股东陕旅集团针对上述事项出具的承诺，金杜认为，虽然《长恨歌》演艺项目在建设之初因历史原因未取得相关部门的建设审批手续，但鉴于《华清宫遗址保护规划·说明书》已将长恨歌作为大型歌舞表演纳入华清宫遗址保护规划中，《长恨歌》演艺项目已取得相关主管部门核发的营业性演出许可证和大型群众性活动安全许可，且华清宫景区管理处、陕西省华清池文物保护管理所已出具相关证明文件，陕旅集团已做出相关承诺，报告期内长恨歌演艺在生态环境保护、住房城乡建设及规划自然资源领域均无行政处罚、严重失信等违法违规记录，故《长恨歌》演艺项目在建设之初未取得相关部门的建设审批手续的情况不会对发行人生产经营活动造成重大不利影响。

3、发行人取得的风景区内特许经营权或经营权情况

（1）发行人在华山风景名胜区内特许经营权情况

1) 华山西峰索道特许经营权

根据陕西省人民政府、陕西省发展和改革委员会相关文件、陕西省国资委及华管委出具的书面确认或批复文件及发行人的说明与承诺，金杜认为，太华索道是根据省政府文件决定，为开发华山西峰索道而设立的公司。尽管在确定经营者时未采取招标方式，但陕西省国资委及华管委已确认太华索道拥有华山西峰索道的经营权，并由太华索道与华管委签署了特许经营权协议，华管委向太华索道授予华山西峰索道特许经营权未履行招标程序不会对发行人依法经营华山西峰索道造成重大不利影响。

2) 华山景区华威滑道特许经营权

根据陕西省国资委及华管委出具的书面确认或批复文件及发行人的说明与承诺，在确定华威滑道经营者时华管委未采用公开招标方式进行。金杜认为，华威滑道公司虽未通过招标方式取得华山景区华威滑道的经营权，但陕西省国资委及华管委已确认华威滑道公司拥有华山景区华威滑道经营权，并由华威滑道公司与华管委签署了特许经营权协议，华管委向华威滑道公司授予华山景区华威滑道特许经营权未履行招标程序不会对发行人依法经营华威滑道造成重大不利影响。

3) 风景名胜区资源有偿使用费缴纳情况

根据《招股说明书》《审计报告》、发行人的说明与承诺并经本所律师访谈发行人财务负责人，金杜认为，太华索道与华威滑道公司依托风景名胜区从事经营活动，应当向风景名胜区管理机构缴纳风景名胜资源有偿使用费，因客观原因，风景名胜区管理机构暂未收取太华索道与华威滑道公司的资源有偿使用费，发行人已参考可比景区资源使用费征收标准，计提了该部分费用并计入当期成本，因此，太华索道与华威滑道公司未缴纳资源使用费对发行人的生产经营活动和持续经营能力不会造成重大不利影响。

(2) 发行人在华清池风景名胜区内的经营权情况

1) 《长恨歌》经营权

根据陕旅集团与西安市临潼区人民政府签署的《一体化经营协议书》、华清宫公司与长恨歌演艺签署的《合作协议》及其《补充协议》以及华清宫景区管理处¹与长恨歌演艺签订的《长恨歌演艺项目经营权协议》及其补充协议，金杜认为，华清宫公司根据《一体化经营协议书》取得了华清宫景区的经营管理权，并根据经营管理的需要决定由长恨歌演艺经营《长恨歌》演艺项目，长恨歌演艺拥有《长恨歌》演艺项目的经营权。

2) 《12·12 西安事变》经营权

根据陕旅集团与西安市临潼区人民政府签署的《一体化经营协议书》以及华清宫景区管理处、华清宫公司与瑶光阁演艺签订《1212 西安事变演艺项目经营权协议》，金杜认为，华清宫公司根据《一体化经营协议书》取得了华清宫景区的经营管理权，并根据经营管理的需要决定由瑶光阁演艺经营《12·12 西安事变》，瑶光阁演艺拥有《12·12 西安事变》的经营权。

3) 风景名胜区资源有偿使用费缴纳情况

如前文所述，发行人及其子公司系通过与华清宫公司签署的合作协议或经营权协议经营《长恨歌》及《12·12 西安事变》，华清池景区的风名胜资源有偿使用费由华清宫公司根据《一体化经营协议书》负责缴纳，长恨歌演艺、瑶光阁演艺无需向华清宫景区管理处及有关主管部门缴纳风景名胜资源有偿使用费。

（五） 发行人的主营业务

根据《审计报告》、发行人及其子公司的营业执照、发行人重大业务合同、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人的主营业务为旅游演艺、旅游索道及旅游餐饮运营。根据《审计报告》，发行人 2022 年度、2023 年度及 2024 年度的主营业务收入分别为 22,009.99 万元、106,432.58 万元及 123,629.22 万元，分别占同期发行人营业收入的 98.30%、99.34%及 99.32%，发行人的主营业务突出。

¹ 根据西安市临潼区人民政府于 2015 年 2 月 12 日作出的《关于成立西安市临潼区华清宫景区管理处的通知》（临政发[2015]8 号），华清宫景区管理处承担华清池骊山景区管理职责，负责景区的经营管理、建设保护和工作协调联系等。

（六） 发行人的持续经营能力

根据发行人营业执照、《审计报告》、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人的主要财务指标良好，不存在不能支付到期债务的情况，发行人依法存续，不存在影响其持续经营的法律障碍。

九、 关联交易及同业竞争

（一） 关联方

根据《公司法》《企业会计准则第 36 号——关联方披露》（财会[2006]3 号）、《编报规则第 12 号》《上市规则》等法律、法规、规范性文件的有关规定，发行人的主要关联方包括：

1、发行人控股股东及其一致行动人、实际控制人

如本法律意见书“六、发起人和股东”之“（四）发行人的控股股东和实际控制人”所述，陕旅集团为发行人的控股股东，陕西省国资委为发行人实际控制人，发行人控股股东的一致行动人为陕旅股份。

2、发行人控股股东控制的除发行人及其子公司以外的其他企业

经本所律师核查，截至报告期末，陕旅集团控制的除发行人及其子公司以外的其他企业情况详见《律师工作报告》“附件一：发行人控股股东控制的除发行人及其子公司以外的其他企业情况”。

3、持有发行人 5%以上股份的其他股东

如本法律意见书“六、发起人和股东”所述，截至报告期末，持有发行人 5%以上股份的其他股东为宁波枫文、成都川商贰号、杭州国廷、陕旅股份。

序号	关联方名称	与发行人的关联关系
1	宁波枫文	持有发行人 22.83%股份的股东
2	成都川商贰号	持有发行人 15.10%股份的股东

序号	关联方名称	与发行人的关联关系
3	杭州国廷	持有发行人 7.17%股份的股东
4	陕旅股份	持有发行人 6.69%股份的股东

除上述主体外，能够直接或者间接控制发行人 5%以上股份的自然人亦为发行人的关联方。

4、发行人的控股子公司

如本法律意见书“十、发行人的主要财产”之“（八）对外投资”所述，截至报告期末，发行人控股子公司包括太华索道、长恨歌演艺、唐乐宫、泰安文旅、泰安演艺、少华山索道、华威滑道公司、瑶光阁演艺。

5、发行人的董事、监事和高级管理人员及与其关系密切的家庭成员，及该等人员直接或者间接控制的、或担任董事、高级管理人员的其他企业

发行人的董事、监事和高级管理人员为发行人的关联方，该等人员的基本情况详见《律师工作报告》“十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”。

发行人董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员为发行人的关联方。

上述人员直接或间接控制的其他企业及担任董事、高级管理人员的其他企业也是发行人的关联方。截至报告期末，发行人董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或间接控制或担任董事、高级管理人员的其他企业（陕旅集团控制的企业除外）如下：

序号	关联方名称	与发行人的关联关系
1	陕西融景苑鼎文化演艺有限公司	发行人董事长马婷、监事会主席田菁担任董事的企业
2	陕西省东庄水利枢纽工程建设有限责任公司	发行人董事金哲楠担任董事的企业
3	陕西省土地工程建设集团有限责任公司	发行人董事金哲楠担任董事的企业

序号	关联方名称	与发行人的关联关系
4	上海赛特康新能源科技股份有限公司	发行人独立董事李彤担任董事的企业 ²
5	深圳市前海圆舟网络科技股份有限公司	发行人独立董事李彤担任董事的企业 ³
6	珠海横琴长城金浩股权投资企业（有限合伙）	发行人独立董事李彤担任执行事务合伙人的企业
7	四川中科朗星光电科技有限公司	发行人监事吴波担任董事的企业
8	成都川商兴业股权投资基金管理有限公司	发行人监事吴波担任管理合伙人、执行副总经理的企业
9	陕西执中税务师事务所有限公司	发行人财务负责人吴涛关系密切的家庭成员持股 30%并担任执行董事、总经理的企业
10	陕西逸帆和舟会计师事务所合伙企业（普通合伙）	发行人财务负责人吴涛关系密切的家庭成员担任执行事务合伙人的企业
11	陕西逸帆和舟旅游咨询有限公司	发行人财务负责人吴涛关系密切的家庭成员持股 100%并担任执行董事、总经理、财务负责人的企业
12	平安资本有限责任公司	发行人董事范飞龙担任副总经理的企业

6、发行人控股股东的董事、监事和高级管理人员或其他主要负责人及其关系密切的家庭成员，及该等人员直接或者间接控制的、或担任董事、高级管理人员的其他企业

陕旅集团的董事、监事、高级管理人员或其他主要负责人及其关系密切的家庭成员以及前述人员直接或者间接控制的、或担任董事、高级管理人员的其他企业，亦为发行人的关联方。

7、报告期内曾存在关联关系的主体

序号	关联方姓名、名称	与发行人的关联关系及关联关系变化情况	后续交易情况	原关联方相关资产、人员去向
1	余民虎	报告期内曾任发行人董事，已于 2022 年 9 月离任； 报告期内曾任陕旅集团总会计师，	无	不涉及

² 李彤已于 2025 年 3 月离任。

³ 李彤已于 2025 年 3 月离任。

序号	关联方姓名、名称	与发行人的关联关系及关联关系变化情况	后续交易情况	原关联方相关资产、人员去向
		已于 2023 年离任		
2	杨攀	报告期内曾任发行人监事会主席，已于 2022 年 9 月离任	无	不涉及
3	王雪莲	报告期内曾任发行人职工监事，已于 2022 年 9 月离任	无	不涉及
4	费文娟	报告期内曾任发行人副总经理，已于 2022 年 9 月离任	无	不涉及
5	任公正	报告期内曾任陕旅集团总经理，已于 2023 年离任	无	不涉及
6	魏铁平	报告期内曾任陕旅集团董事，已于 2023 年离任	无	不涉及
7	温琳	报告期内曾任陕旅集团董事、副总经理，已于 2023 年离任	无	不涉及
8	闫阿炜	报告期内曾任陕旅集团职工董事，已于 2023 年离任	无	不涉及
9	李彦和	报告期内曾任陕旅集团总法律顾问，已于 2023 年离任	无	不涉及
10	赵军锋	报告期内曾任陕旅集团董事，已于 2024 年 6 月离任	无	不涉及
11	尤西蒂	报告期内曾任陕旅集团董事，已于 2024 年 6 月离任	无	不涉及
12	张培林	报告期内曾任陕旅集团董事，已于 2024 年 6 月离任	无	不涉及
13	夏明涛	报告期内曾任陕旅集团董事，已于 2024 年 6 月离任	无	不涉及
14	内蒙古第一机械集团股份有限公司西安应急装备研究中心分公司	发行人前职工监事王雪莲离职后任职单位	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
15	深圳市长城长富投资管理有限公司	发行人独立董事李彤曾任总经理的企业，已于 2022 年 2 月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
16	青岛长城高创业投资管理有限公司	发行人独立董事李彤曾任总经理的企业，已于 2021 年 1 月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
17	南京长茂宏懿投资管理有限公司	发行人独立董事李彤曾任总经理的企业，已于 2022 年 5 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
18	上海雄程海洋工程股份有限公司	发行人监事吴波曾任董事的企业，已于 2024 年 6 月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
19	陕西至衡保险咨询有限公司	发行人职工监事付艺博关系密切的家庭成员曾任执行董事兼总经理的企业，已于 2023 年 10 月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化

序号	关联方姓名、名称	与发行人的关联关系及关联关系变化情况	后续交易情况	原关联方相关资产、人员去向
20	李沧区河马小姐生活馆	杨攀关系密切的家庭成员担任经营者的个体工商户	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
21	绍兴市鲁镇演艺有限公司	费文娟曾担任董事的企业，已于2021年12月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
22	西安宝马建设科技股份有限公司	费文娟关系密切的家庭成员担任财务负责人的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
23	陕西医药控股集团有限责任公司	任公正担任董事的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
24	中陕核工业集团有限公司	任公正担任董事的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
25	陕西全运会资源开发有限责任公司	魏铁平担任董事的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
26	陕西汽车控股集团有限公司	魏铁平担任董事的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
27	陕西省引汉济渭工程建设有限公司	魏铁平担任董事的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
28	长安汇通集团有限责任公司	张培林担任董事的企业，尤西蒂曾担任董事的企业，已于2024年6月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
29	陕西煤业化工集团有限责任公司	魏铁平担任董事的企业，尤西蒂曾担任董事的企业，已于2022年6月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
30	陕西有色金属控股集团有限责任公司	张培林担任董事的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
31	陕西建工控股集团有限公司	张培林担任董事的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
32	陕西省铁路集团有限公司	赵军锋曾担任董事兼总经理的企业，已于2023年5月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
33	西安铁路客运专线陕西有限责任公司	赵军锋担任董事兼总经理的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
34	西成铁路客运专线陕西有限责任公司	赵军锋担任董事兼总经理的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
35	京昆高速铁路	赵军锋担任董事兼总经理的企业	无	原关联方的相关资产、人员未

序号	关联方姓名、名称	与发行人的关联关系及关联关系变化情况	后续交易情况	原关联方相关资产、人员去向
	西昆有限公司			因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
36	陕西省会展中心集团有限公司	赵军锋担任董事的企业，尤西蒂、张培林曾担任董事的企业，已于2024年6月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
37	陕西环保产业集团有限责任公司	夏明涛担任董事的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
38	陕西金控黄金资产管理有限公司	夏明涛担任董事长的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
39	陕西有色金属交易中心有限公司	夏明涛担任董事长的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
40	陕西产融供应链管理有限公司	夏明涛担任董事兼总经理的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
41	西安蝉吟创业投资合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于2023年12月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
42	西安国创新能源投资管理合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于2023年9月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
43	铜川文化旅游发展基金合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于2023年3月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
44	西安端禾股权投资合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于2022年6月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
45	西安西商投资基金合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于2023年9月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
46	西安永硕股权投资合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于2023年2月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
47	西安领航股权投资合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于2023年5月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
48	西安景恒股权投资合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于2023年10月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
49	西安领旭股权投资合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于2023年5月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置

序号	关联方姓名、名称	与发行人的关联关系及关联关系变化情况	后续交易情况	原关联方相关资产、人员去向
50	西安华域启航财务咨询合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于 2022 年 2 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
51	陕西体育产业集团春合校园科技有限公司	陕旅集团曾控制的企业，已于 2023 年 2 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
52	陕西体育酒店管理有限公司	陕旅集团曾控制的企业，已于 2023 年 4 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
53	陕西景林投资基金合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于 2022 年 12 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
54	西安景润投资基金合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于 2022 年 12 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
55	陕西汉秦御龙建设工程有限公司	陕旅集团曾控制的企业，已于 2023 年 2 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
56	汉中城市文化旅游投资有限公司	陕旅集团曾控制 40%股权的企业，已于 2021 年 6 月将所持股权全部对外转让	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
57	富保（西安）电子科技有限公司	陕旅集团曾控制 70%股权的企业，已于 2021 年 9 月将所持股权全部对外转让	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
58	平凉崆峒山文化旅游发展有限公司	陕旅集团曾控制 51%股权的企业，已于 2022 年 1 月将所持股权全部对外转让	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
59	西安锦鹏航空科技产业孵化园有限公司	陕旅集团曾控制 51.22%股权的企业，已于 2022 年 8 月将所持股权全部对外转让	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
60	陕西沣景万丽置业有限公司	赵月望曾任执行董事兼总经理的企业，已于 2021 年 9 月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
61	陕西苏陕大运河文旅演艺投资合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于 2024 年 1 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
62	西安宏霖财务咨询合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于 2024 年 6 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
63	西安智恒投资管理合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于 2024 年 2 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
64	陕西沣景雅苑置业有限公司	陕旅集团曾控制 100%股权的企业，已于 2024 年 12 月将所持股权全部对外转让	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化

序号	关联方姓名、名称	与发行人的关联关系及关联关系变化情况	后续交易情况	原关联方相关资产、人员去向
65	西安大旅咖国际旅行社有限公司	2024 年因股权变动，陕旅集团不再是第一大股东	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
66	华旅集团及其控制的企业	子公司太华索道的少数股东及其控制的企业，自 2024 年起发行人不再认定其为关联方	存在交易，已比照关联交易的要求持续披露与原关联方的后续交易情况	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
67	陕煤实业及其控制的企业	子公司太华索道的少数股东及其控制的企业，自 2024 年起发行人不再认定其为关联方	存在交易，已比照关联交易的要求持续披露与原关联方的后续交易情况	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化

（二） 关联交易

1、关联交易

根据《审计报告》《招股说明书》、发行人提供的重大关联交易相关合同或协议、发行人就该等关联交易履行的内部决策程序文件等相关资料并经本所律师访谈发行人财务负责人，报告期内，发行人的关联交易的类型包括采购商品、购买资产及接受劳务、出售商品、提供劳务、关联租赁、关联担保等。发行人与其关联方报告期内发生的关联交易情况详见《律师工作报告》“九、关联交易及同业竞争”之“（二）关联交易”之“1、关联交易”。

2、关联交易公允性

发行人与其关联方报告期内发生的关联交易公允性的说明详见《律师工作报告》“九、关联交易及同业竞争”之“（二）关联交易”之“2、关联交易公允性”。

2025年3月16日，公司第三届董事会第二十一次会议审议通过《关于确认公司报告期内关联交易的议案》，对报告期内的关联交易的相关情况进行了审议及确认。发行人独立董事对发行人报告期内的关联交易发表了事前认可意见及独立意见，认为“公司报告期内关联交易符合公司业务发展和日常经营正常需求，有助于公司的发展，不存在侵害中小股东利益的情形。公司董事会对该议案的审议及表决程序符合国家有关法律法规、《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，程序合法有效。基于独立的判断，我们同意《关于确认公司报告期内关联交易的议案》，并同意将该议案提交股东大会予以审议”。

2025年4月7日，公司2024年年度股东大会审议通过了《关于确认公司报告期内关联交易的议案》，确认“公司最近三年（2022年1月1日至2024年12月31日）与关联方之间的关联交易为公司正常生产经营需要产生的，遵循了市场交易的公平原则，定价方式公平、公允，不存在损害公司及全体股东利益的情形”。

金杜认为，发行人报告期内的关联交易定价公允，不存在损害发行人及非关联股东利益的情况。

3、关联交易的决策程序

经核查《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易管理规定》《规范与关联方资金往来的管理制度》，金杜认为，发行人在《公司章程》及其他内部制度中明确了关联交易的决策程序。

4、减少和规范关联交易的措施

为了减少和规范与发行人的关联交易，发行人控股股东陕旅集团及其一致行动人陕旅股份、发行人董事、监事、高级管理人员以及其他持有发行人5%以上股份的股东均出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，其中发行人控股股东陕旅集团承诺具体内容详见《律师工作报告》“九、关联交易及同业竞争”之“（二）关联交易”之“4、减少和规范关联交易的措施”。

（三） 同业竞争

1、发行人实际控制人为陕西省国资委，其控制的除陕旅集团及下属公司以外的企业与发行人原则上不认定为同业竞争

基于《公司法》《企业会计准则第 36 号——关联方披露》（财会[2006]3 号）、《上市规则》及《创业板注册制发行审核上市动态》（2021 年第 1 期）等法律、法规及监管规则并结合陕西省国资委职权，发行人实际控制人陕西省国资委为副省级国资监管机构，发行人与陕西省国资委控制的除陕旅集团及其下属企业以外的其他从事旅游演艺、旅游索道及旅游餐饮业务的企业（如有）原则上不认定为同业竞争。

2、发行人控股股东控制的除发行人及其子公司以外的其他企业同业竞争情况

根据《招股说明书》、发行人现行有效的营业执照及《公司章程》、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人的主营业务为以旅游演艺、旅游索道和旅游餐饮为核心的旅游产业运营。

根据《招股说明书》、发行人控股股东的说明，陕旅集团的业务主要从事陕西省内旅游服务及旅游文化等产业的投资与运营；发行人控股股东控制的除发行人及其子公司以外的其他企业的主营业务情况详见《律师工作报告》“附件一：发行人控股股东控制的除发行人及其子公司以外的其他企业情况”。

截至本法律意见书出具之日，发行人控股股东及其直接或间接控制的除发行人及其子公司以外的其他企业存在经营与旅游演艺相同或相似的业务，但在经营模式、业务开展方式上与发行人存在显著差异，与发行人的旅游演艺业务不存在同业竞争的情形；上述企业均未从事与发行人旅游索道相同或相似的业务，与发行人的旅游索道业务不存在同业竞争的情形；对于发行人控股股东及其直接或间接控制的除发行人及其子公司以外的其他企业从事的餐饮类业务，与发行人的旅游餐饮业务不构成重大不利影响的同业竞争。

陕旅集团与发行人的同业竞争情况具体分析详见《律师工作报告》“九、关联交易及同业竞争”之“（三）同业竞争”。

3、避免同业竞争的承诺或措施

为有效避免同业竞争，发行人控股股东陕旅集团及其一致行动人陕旅股份均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，其中发行人控股股东陕旅集团承诺具体内容详见《律师工作报告》“九、关联交易及同业竞争”之“（三）同业竞争”之“3、避免同业竞争的承诺或措施”。

综上，金杜认为，发行人已经采取有效措施避免同业竞争。

（四） 发行人对关联交易及同业竞争事项的披露

根据发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人对上述关联交易情况及避免同业竞争事项已在《招股说明书》中予以充分披露，且该等披露不存在重大遗漏或重大隐瞒。

十、 发行人的主要财产

（一） 自有物业

1、发行人拥有的土地使用权

根据发行人提供的土地使用权清单、相关权属证书、西安市不动产信息档案管理中心出具的《西安市不动产登记簿》、华阴市不动产登记中心出具的《不动产权利及其他事项登记信息》、渭南市华州区不动产登记中心出具的《不动产登记信息查询结果证明》及发行人的说明与承诺并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人及其子公司共拥有 26 宗、面积合计为 241,093.17 平方米的土地使用权。具体情况详见《律师工作报告》“附件二：自有物业情况”之“（一）土地使用权情况”。

2、发行人拥有的房屋所有权

根据发行人提供的房屋所有权清单、相关权属证书、西安市不动产信息档案管理中心出具的《西安市不动产登记簿》、华阴市不动产登记中心出具的《不动

产权利及其他事项登记信息》及发行人的说明与承诺并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人及其子公司拥有共 17 处、建筑面积合计为 26,159.00 平方米的自有房产，具体情况详见《律师工作报告》“附件二：自有物业情况”之“（二）已取得权属证书的自有房产”。

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，在上述 17 处房产中，发行人拥有一处位于西安市碑林区长安北路 48 号 5 幢 10203 室的房产，建筑面积为 394.63 平方米，其对应的土地使用权取得方式为划拨。该房产面积占发行人全部自有房产面积的比例为 1.51%。根据发行人的说明与承诺，该处房产目前长期对外出租，不构成发行人的核心运营物业，对发行人持续经营不构成重大影响。

根据《中华人民共和国城市房地产管理法》第五十六条规定：“以营利为目的，房屋所有权人将以划拨方式取得使用权的国有土地上建成的房屋出租的，应当将租金中所含土地收益上缴国家。具体办法由国务院规定”。根据《中华人民共和国城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》（中华人民共和国国务院令第 732 号）第四十五条规定，“符合下列条件的，经市、县人民政府土地管理部门和房产管理部门批准，其划拨土地使用权和地上建筑物、其他附着物所有权可以转让、出租、抵押：（一）土地使用者为公司、企业、其他经济组织和个人；（二）领有国有土地使用证；（三）具有地上建筑物、其他附着物合法的产权证明；（四）依照本条例第二章的规定签订土地使用权出让合同，向当地市、县人民政府补交土地使用权出让金或者以转让、出租、抵押所获收益抵交土地使用权出让金……”。根据《中华人民共和国城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》第四十六条规定：“对未经批准擅自转让、出租、抵押划拨土地使用权的单位和个人，市、县人民政府土地管理部门应当没收其非法收入，并根据情节处以罚款。”

根据发行人提供的公司登记文件、验资报告及说明与承诺，经陕西省国资委于 2010 年 4 月 28 日作出的《关于陕西旅游集团公司划转办公用房增加陕西省旅游设计院注册资本金的批复》（陕国资产权发[2010]100 号）批准，陕旅集团将其所属位于西安市长安北路 48 号二层 394.63 平方米办公用房划转至发行人前身一旅游设计院，以此增加旅游设计院的注册资本金，并已完成房产过户手续。根据陕

旅集团出具的书面确认，其未就上述划拨地上房产划转至旅游设计院事宜取得市、县人民政府土地管理部门和房产管理部门批准，也未办理土地使用权出让手续及缴纳土地使用权出让金。陕旅集团将上述房产划转至设计院时未取得土地和房产管理部门的审批，且未缴纳土地使用权出让金，存在被责令缴纳土地使用权出让金、没收所得并被处以罚款的风险，但发行人作为房产接收方，并非上述法律责任的承担主体，不存在被处罚的风险。

根据发行人出具的说明与承诺，并经本所律师在上述房产所在地政府土地管理部门网站查询，截至本法律意见书出具之日，发行人不存在因拥有上述划拨地上房产未取得土地和房产管理部门的审批且未缴纳土地使用权出让金而受到行政处罚的情形。

针对上述可能存在的法律风险，陕旅集团已出具《关于陕西旅游文化产业股份有限公司使用划拨地上房产相关事项的说明及承诺函》：“如因陕西旅游及其子公司使用或租赁使用划拨地上房产导致陕西旅游及其子公司遭受任何行政处罚或强制搬迁；或被要求办理转出让手续，补缴土地出让金，导致发行人因此受到任何直接或间接损失，陕旅集团将给予发行人全额补偿”。

综上，金杜认为，发行人拥有的上述坐落于划拨地上的房产在陕旅集团划转时未履行相关审批手续且未缴纳土地使用权出让金，但鉴于发行人未使用上述房产用于生产经营，发行人作为房产受让方也不属于承担相应法律责任的主体，不存在被处罚的风险，且发行人控股股东已作出相关承诺。因此，前述瑕疵不会对发行人的经营和财务状况产生重大不利影响，也不会对本次发行上市造成实质性障碍。

（二） 租赁物业及其他有权占有使用的场地

1、发行人租赁房产情况

根据发行人提供的租赁合同、出租方的房屋所有权证或其他权属证明等相关文件并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人及其子公司租赁房

产的具体情况详见《律师工作报告》“十、发行人的主要财产”之“（二）租赁物业及其他有权占用使用的场地”。

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人及其子公司租赁使用的部分房产尚未取得或出租方未提供权属证书，全部租赁房产均未办理租赁房产备案手续，存在一定法律风险，具体如下：

（1）长恨歌演艺、唐乐宫及少华山索道承租的上述房产，出租方未能提供有效的房屋权属证书，无法确认出租方是否有权出租该等房屋

《中华人民共和国民法典》第一百五十三条规定，“违反法律、行政法规的强制性规定的民事法律行为无效。但是，该强制性规定不导致该民事法律行为无效的除外。违背公序良俗的民事法律行为无效”；第七百二十三条规定，“因第三人主张权利，致使承租人不能对租赁物使用、收益的，承租人可以请求减少租金或者不支付租金。第三人主张权利的，承租人应当及时通知出租人”。

《最高人民法院关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件适用法律若干问题的解释（2020 修正）》第二条规定，“出租人就未取得建设工程规划许可证或未按照建设工程规划许可证的规定建设的房屋，与承租人订立的租赁合同无效。但在一审法庭辩论终结前取得建设工程规划许可证或者经主管部门批准建设的，人民法院应当认定有效”；第三条规定，“出租人就未经批准或者未按照批准内容建设的临时建筑，与承租人订立的租赁合同无效。但在一审法庭辩论终结前经主管部门批准建设的，人民法院应当认定有效”。

《中华人民共和国城乡规划法（2019 修正）》第六十四条规定，“未取得建设工程规划许可证或者未按照建设工程规划许可证的规定进行建设的，由县级以上地方人民政府城乡规划主管部门责令停止建设；尚可采取改正措施消除对规划实施的影响的，限期改正，处建设工程造价百分之五以上百分之十以下的罚款；无法采取改正措施消除影响的，限期拆除，不能拆除的，没收实物或者违法收入，可以并处建设工程造价百分之十以下的罚款”；第六十五条规定，“在乡、村庄规划区内未依法取得乡村建设规划许可证或者未按照乡村建设规划许可证的规定

进行建设的，由乡、镇人民政府责令停止建设、限期改正；逾期不改正的，可以拆除”；第六十六条规定，“建设单位或者个人有下列行为之一的，由所在地城市、县人民政府城乡规划主管部门责令限期拆除，可以并处临时建设工程造价一倍以下的罚款：（一）未经批准进行临时建设的；（二）未按照批准内容进行临时建设的；（三）临时建筑物、构筑物超过批准期限不拆除的”。

根据上述规定，（1）出租方未提供租赁房屋的产权证书或其有权出租该等房屋的其他证明文件的，若第三人主张权利，致使发行人不能对租赁房屋使用、收益的，发行人可以请求减少租金或者不支付租金；（2）出租方未提供产权证书或其他权属证明文件或相关主管部门批准房屋建设的许可文件的，无法确定该等租赁房屋是否为己获相关主管部门批准建设的建筑，相关租赁合同存在被有权机关认定无效的风险；（3）未取得相关主管部门批准许可建设的租赁房屋，存在被有权主管部门责令拆除而导致发行人无法继续使用、收益的风险。

根据发行人出具的说明与承诺，并经本所律师在中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）查询，截至本法律意见书出具之日，无任何第三方向发行人主张上述租赁房产权利。

根据发行人的说明与承诺，如因租赁物业的权属瑕疵或被有权主管部门责令拆除导致无法继续租赁关系，需要发行人搬迁时，发行人可以在相关区域内找到替代性的能够合法租赁的场所，该等搬迁不会对发行人的经营和财务状况产生重大不利影响。

就发行人及其子公司租赁存在权属瑕疵的房屋事宜，发行人控股股东陕旅集团已出具《关于陕西旅游文化产业股份有限公司租赁房产相关事项的承诺函》：“如果陕西旅游及其子公司因其租赁的房屋的权利存在瑕疵或未办理房屋租赁登记备案等事宜而遭受损失的，本公司同意全额补偿陕西旅游及其子公司受到的该等损失，包括但不限于陕西旅游及其子公司合法租赁或新建该等房产的替代性房产所支出的费用、合法租赁或新建期间对陕西旅游及其子公司生产经营造成的实际损失或额外费用等。如陕西旅游及其子公司因租赁房屋未办理房屋租赁备案登

记而被当地主管部门处以罚款，本公司将无条件承担所有罚款金额，确保陕西旅游及其子公司不会因此遭受任何经济损失”。

金杜认为，若因出租方对所出租房屋存在权利上的瑕疵而导致租赁合同无效或租赁合同无法继续履行给发行人或子公司造成损失的，发行人及其子公司可依据《中华人民共和国民法典》的有关规定及租赁合同的约定向出租方索赔，发行人也可以在相关区域内找到替代性的能够合法租赁的场所，且发行人控股股东已作出相关承诺，因此，前述租赁房产瑕疵不会对发行人的经营和财务状况产生重大不利影响，亦不会对本次发行上市造成实质性影响。

（2）发行人及相关子公司承租的上述房产未办理房产租赁备案登记

《商品房屋租赁管理办法》（住房和城乡建设部令第6号）第十四条规定，“房屋租赁合同订立后三十日内，房屋租赁当事人应当到租赁房屋所在地直辖市、市、县人民政府建设（房地产）主管部门办理房屋租赁登记备案”；第二十三条规定，“违反本办法第十四条第一款、第十九条规定的，由直辖市、市、县人民政府建设（房地产）主管部门责令限期改正；个人逾期不改正的，处以1000元以下罚款；单位逾期不改正的，处以1000元以上1万元以下罚款”。

《中华人民共和国民法典》第七百零六条规定：“当事人未依照法律、行政法规规定办理租赁合同登记备案手续的，不影响合同的效力。”《最高人民法院关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件适用法律若干问题的解释（2020修正）》（法释[2020]17号）第五条规定：“出租人就同一房屋订立数份租赁合同，在合同均有效的情况下，承租人均主张履行合同的，人民法院按照下列顺序确定履行合同的承租人：（一）已经合法占有租赁房屋的；（二）已经办理登记备案手续的；（三）合同成立在先的”。

根据上述规定，租赁房产未办理租赁备案的，存在被行政处罚的风险，但不影响上述房屋租赁合同的法律效力。

根据发行人的说明与承诺，如果因上述租赁房屋未办理租赁登记备案手续导致无法继续租赁关系，需要发行人及子公司搬迁时，发行人及子公司可以在相关

区域内找到替代性的能够合法租赁的场所，该等搬迁不会对发行人的经营和财务状况产生重大不利影响。

就发行人及其子公司租赁的房屋未办理租赁备案事宜，发行人控股股东陕旅集团已出具《关于陕西旅游文化产业股份有限公司租赁房产相关事项的承诺函》：

“如果陕西旅游及其子公司因其租赁的房屋的权利存在瑕疵或未办理房屋租赁登记备案等事宜而遭受损失的，本公司同意全额补偿陕西旅游及其子公司受到的该等损失，包括但不限于陕西旅游及其子公司合法租赁或新建该等房产的替代性房产所支出的费用、合法租赁或新建期间对陕西旅游及其子公司生产经营造成的实际损失或额外费用等。如陕西旅游及其子公司因租赁房屋未办理房屋租赁备案登记而被当地主管部门处以罚款，本公司将无条件承担所有罚款金额，确保陕西旅游及其子公司不会因此遭受任何经济损失”。

金杜认为，发行人及其子公司租赁房产未办理租赁备案登记的情形不会对发行人的经营造成重大不利影响或对本次发行上市造成实质性法律障碍。

2、发行人租赁土地使用权情况

根据发行人提供的《土地租赁合同》《长恨歌配套停车场提升项目建议书》等相关文件并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人子公司长恨歌演艺向西安市临潼区骊山街道办事处租赁了一处面积 25 亩（约 16,666.67 平方米）土地使用权，用于实施长恨歌配套停车场提升项目，具体情况如下：

出租方	承租方	位置	土地使用证号	租用面积	租赁期限	租赁用途
西安市临潼区骊山街道办事处	长恨歌演艺	东、南面至铁路疗养院围墙，西至牡丹路东侧围墙，北至华清池西路南侧围墙	—	25 亩（约 16666.67 平方米）	2025.1.1-2043.12.31	停车场经营

根据发行人的说明与承诺并经本所律师核查，长恨歌演艺租赁使用的上述土地使用权原属西安市临潼区骊山街道西街村西尧村民小组村集体所有，截至本法律意见书出具之日，该地块已完成政府征收和收储程序，但尚未进入土地供应或出让阶段。

2025年1月20日，西安市临潼区骊山街办事处及西街村西尧村民小组共同向长恨歌演艺出具《关于西街村西尧组集体土地征收情况的说明》，载明：“贵公司拟租赁的骊山街道西街村西尧组25亩集体土地已完成征收工作，不存在历史遗留问题及其他争议”。

2025年5月20日，西安市自然资源和规划局临潼分局出具《关于陕西长恨歌演艺文化有限公司租赁土地使用权的说明》，载明：“西安市临潼区骊山街道办事处出租位于西安市临潼区华清宫景区西侧、华清西路与牡丹路交叉处东南角给陕西长恨歌演艺文化有限公司租赁使用的25亩土地，自陕西长恨歌演艺文化有限公司租赁前述土地之日起至今，不存在因违反土地管理相关法律法规规定被本局处罚的情形”。

根据长恨歌演艺（乙方）与西安市临潼区骊山街道办事处（甲方）签署的《土地租赁合同》约定，“合同履行期间，因甲方无权处分出租土地，其他权利人接管出租土地，本协议被撤销、确认无效、解除，或者承租土地遇征收、征用、招拍挂等情况导致乙方无法实际使用土地或地上建构筑物的，需对承租土地及地面附着物进行评估，并由实际取得土地使用权的第三方进行赔偿”。

经核查，金杜认为，长恨歌演艺租赁使用的上述土地使用权已完成集体用地征收，长恨歌演艺与西安市临潼区骊山街道办事处已就租赁用地未来征收、征用、招拍挂等情形导致长恨歌演艺不能继续使用土地的补偿方式作出安排，且发行人已取得所在地自然资源主管部门的书面确认意见，长恨歌演艺租赁使用的上述土地使用权不会对发行人的持续经营造成重大不利影响，亦不构成本次发行上市的实质性法律障碍。

3、发行人其他有权占有使用的场地情况

根据《一体化经营协议》、长恨歌演艺与华清宫公司签署的《合作协议》及其补充协议以及长恨歌演艺与华清宫景区管理处签署的《长恨歌演艺项目经营权协议》及其补充协议约定，华清宫公司向长恨歌演艺提供华清宫景区内室外场地用于《长恨歌》演出，且在双方合作期内，长恨歌演艺无需向长恨歌演艺支付任何场地使用费。具体详见《律师工作报告》“八、发行人的业务”之“四、主要业务资质和许可”之“3、发行人取得的风景名胜区内特许经营权或经营权情况”之“（2）发行人在华清池风景名胜区内经营权情况”。

经核查，华清宫公司向长恨歌演艺提供华清宫景区内室外场地用于《长恨歌》演出，在双方合作期内，长恨歌演艺无需向长恨歌演艺支付任何场地使用费，该演出场地可供长恨歌演艺的使用期限为至 2034 年 8 月 5 日，使用期限较长；且根据华清宫公司的书面确认，如在《一体化经营协议》约定的经营期限届满后，华清宫公司继续取得景区经营权的，华清宫公司亦将继续与长恨歌演艺就《长恨歌》演艺项目合作并签署相关合作协议。

（三） 在建工程

根据《审计报告》和发行人提供的资料，并经发行人确认，截至报告期末，发行人在建工程情况如下：

单位：元

序号	公司名称	项目	报告期末账面余额
1	少华山索道	陕西少华山国家森林公园索道增容	180,352,085.44
2	泰安文旅	泰山秀城沉浸式文化体验乐园项目	24,056,496.55
3	太华索道	综合办公及商务中心工程	45,982,875.02
4	长恨歌演艺	演出提升项目	16,257,687.77

经核查，截至本法律意见书出具之日，上述第 1、3 项系发行人募集资金投资项目，已获得的有权部门的批准、备案情况详见《律师工作报告》“十八、发行

人募集资金的运用”之“（一）募集资金用途”；第 2 项泰山秀城沉浸式文化体验乐园项目系泰山秀城（一期）项目，已获得《山东省建设项目备案证明》（项目代码：2020-370900-88-03-065719）及《建设项目环境影响登记表》（备案号：202037091100000232）；第 4 项不涉及取得有权部门的批准、备案。

（四） 知识产权

1、注册商标

根据发行人提供的商标注册证、国家商标局出具的《商标档案》等相关文件并经本所律师登录中国商标网（<http://wcjs.sbj.cnipa.gov.cn>）查询，截至报告期末，发行人及其子公司拥有的注册商标共 65 项，详见《律师工作报告》“附件三：注册商标基本情况”。

2、专利

根据发行人提供的专利证书、国家知识产权局出具的《证明》等相关文件并经本所律师登录中国及多国专利审查信息查询网站（<https://cpquery.cponline.cnipa.gov.cn/>）查询，截至报告期末，发行人及其子公司拥有的专利共 28 项，包括 22 项实用新型专利、6 项外观设计专利。发行人及其子公司拥有的专利的具体情况详见《律师工作报告》“十、发行人的主要财产”之“（四）知识产权”之“2、专利”及“附件四：专利基本情况”。

发行人及其子公司拥有的上述专利中，27 项专利（包括 21 项实用新型专利、6 项外观设计专利）为发行人子公司独有专利，1 项专利（为实用新型专利）为发行人子公司与第三方共有。经核查，截至报告期末，发行人及其子公司合法拥有上述共有专利权，专利权属不存在瑕疵，发行人及其子公司与相关共有专利权人之间不存在纠纷和潜在纠纷。

此外，发行人拥有的上述专利中，8 项专利为受让取得的专利，均为实用新型。经核查，截至本法律意见书出具之日，发行人已经就共有专利以及从控股股东控制下的企业继受取得的专利取得完备的权属证书，发行人合法拥有上述专利权，

该等专利权不存在质押、司法查封等权利受限的情形，且不存在专利权属方面的瑕疵、纠纷和潜在纠纷。

金杜认为，发行人存在共有专利、受让专利的情形对发行人的独立性及持续经营不会造成重大不利影响。

3、著作权

根据发行人提供的作品登记证书、中国版权保护中心出具的《作品著作权登记查询结果》等相关文件，并经本所律师核查，截至报告期末，发行人及其子公司拥有 21 项作品著作权，具体情况详见《律师工作报告》“附件五：著作权基本情况”之“（一）作品著作权”。

根据发行人提供的软件著作权登记证书、中国版权保护中心出具的《软件著作权登记概况查询结果》等相关文件，并经本所律师核查，截至报告期末，发行人及其子公司拥有 1 项软件著作权，具体情况详见《律师工作报告》“附件五：著作权基本情况”之“（二）软件著作权”。

（五） 特许经营权

发行人子公司太华索道拥有华山西峰索道的特许经营权，华威滑道公司拥有华山景区华威滑道的特许经营权，具体请见本法律意见书“八、发行人的业务”之“（四）主要业务资质和许可”之“3、发行人取得的风景名胜区内特许经营权或经营权情况”之“（1）发行人在华山风景名胜区内特许经营权情况”。

（六） 主要生产经营设备

根据《审计报告》及发行人的说明与承诺，并经本所律师核查发行人的固定资产台账、主要设备订购合同、实地走访发行人生产经营场所、访谈发行人财务负责人，发行人的主要经营设备包括机器设备、运输设备、办公设备等，截至报告期末，发行人固定资产的账面价值为 35,432.70 万元。

（七） 发行人的分公司

截至报告期末，发行人及其子公司共有 1 家分公司，为唐乐宫第一分店。报告期内，发行人及其子公司另有 4 家分公司完成注销，分别为唐乐宫曼蒂广场店、唐乐宫二十四节气火锅四海唐人街店、唐乐宫百谷特面包屋四海唐人街分店及唐乐宫西七路面包店。前述分公司的基本情况详见《律师工作报告》“十、发行人的主要财产”之“（七）发行人的分公司”。

（八） 对外投资

截至本法律意见书出具之日，发行人共有 5 家控股子公司，分别为太华索道、长恨歌演艺、唐乐宫、泰安文旅、少华山索道，3 家控股孙公司，分别为华威滑道公司、瑶光阁演艺、泰安演艺。截至本法律意见书出具之日，发行人对外投资的具体情况详见《律师工作报告》“十、发行人的主要财产”之“（八）对外投资”。

（九） 主要财产所有权或使用权的受限制情况

根据《招股说明书》《审计报告》及发行人提供的子公司公司登记档案、相关权属证书、主管部门出具的证明文件等资料、发行人的说明与承诺，截至本法律意见书出具之日，除《律师工作报告》披露的情形之外，发行人的主要财产不存在权属纠纷或潜在纠纷，不存在抵押、质押、查封、冻结等权利受限的情形。

根据发行人提供的资料、发行人的说明与承诺，截至本法律意见书出具之日，除《律师工作报告》已披露的情形外，发行人的主要财产不存在重大产权纠纷或潜在的其他重大纠纷。

十一、 发行人的重大债权债务

（一）经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人已履行、正在履行或将履行且可能对其报告期经营活动、财务状况或未来发展等具有重要影响的合同的包括销售合同、采购合同、借款合同、担保合同、特许经营权协议、其他重大合同，详见《律师工作报告》“十一、发行人的重大债权债务”及“附件六：重大合同情况”。

经核查，金杜认为，上述重大合同的内容和形式合法有效。根据发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人的上述重大合同不存在法律纠纷，发行人履行该等合同项下的义务与其依据其他合同或法律文件所承担的义务之间不存在冲突。

（二）根据发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人和/或其子公司作为上述合同的主体，履行相关合同不存在法律障碍。

（三）根据发行人相关主管部门出具的证明，并经本所律师在中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、全国法院失信被执行人名单信息公布与查询系统（<http://zxgk.court.gov.cn/shixin/>）等网站的查询，截至本法律意见书出具之日，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的重大侵权之债。

（四）根据《审计报告》、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，除《律师工作报告》“九、关联交易及同业竞争”披露的部分关联交易尚在履行外，发行人与其关联方之间不存在其他重大债权债务关系，不存在相互提供担保的情况。

（五）根据《审计报告》、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人金额较大的应收款、应付款是因正常的生产经营活动发生，且合法有效。

十二、 发行人重大资产变化及收购兼并

（一） 发行人历次合并、增资扩股

经本所律师核查，发行人自设立至本法律意见书出具之日进行的历次合并、增资扩股具体情况请见《律师工作报告》“七、发行人的股本及其演变”之“（二）发行人及其前身的历次股权变动情况”。

上述合并、增资扩股符合当时法律、法规和规范性文件的规定，已履行必要的法律手续。

（二） 发行人重大资产收购及出售

根据发行人的说明与承诺并经本所律师访谈发行人总经理、财务负责人、董事会秘书，发行人报告期内未发生重大资产收购或出售等行为。

根据发行人第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第九次会议相关会议材料及信息披露文件、少华山索道与少华山发展签署的《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》《陕西少华山旅游发展有限责任公司索道资产组之转让资产交割清单》、信永中和出具的《专项审计报告》、中和评估出具的《资产评估报告》等文件及说明与承诺并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人控股子公司少华山索道收购了少华山发展拥有的少华山奥吉沟索道资产组，本次索道资产组收购的具体情况详见《律师工作报告》“十二、发行人的重大资产变化及收购兼并”之“（二）发行人重大资产收购及出售”。

经核查，金杜认为，本次索道资产组转让已履行必要的批准与授权；本次索道资产组转让交易双方已签署《资产转让协议》；本次索道资产组已完成除不动产以外的其他资产组交割，不动产权利人变更手续正在办理过程中，待手续办理完成后，少华山索道将根据《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》约定支付本次资产组转让对价，预计不存在实质性法律障碍；本次业务及资产转让符合《公司法》《32 号令》等相关法律、法规规定。

（三） 发行人拟进行的资产置换、资产剥离、重大资产出售或收购等计划或安排

如《律师工作报告》“十八、发行人募集资金的运用”第（二）部分所述，发行人本次发行上市募集资金投资项目中：收购太华索道股权项目，系由陕西旅游收购实业集团持有的太华索道 19%股权，双方已签署《关于陕西太华旅游索道公路有限公司之股权转让意向协议》；收购瑶光阁股权项目，系由发行人控股子公司长恨歌演艺收购朗德演艺持有的瑶光阁演艺 49%股权，双方已签署《关于陕

西瑶光阁演艺文化有限公司之股权转让意向协议》；具体详见《律师工作报告》“十一、发行人的重大债权债务”第一部分之“6、其他重大合同”。

经本所律师核查，除上述发行人股权收购及资产收购意向安排外，截至本法律意见书出具之日，发行人没有拟进行的资产置换、资产剥离、重大资产出售或收购等计划或安排。

十三、 发行人公司章程的制定与修改

（一） 发行人公司章程的制定

2015 年 12 月 28 日，发行人召开创立大会暨首次股东大会，审议通过并由全体发起人签署了《陕西省旅游设计院股份有限公司章程》。

（二） 发行人公司章程的修改

发行人最近三年对公司章程进行了如下修订：

2022 年 4 月 20 日，发行人召开了 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于修订公司章程》的议案，对公司章程中关于董事会职权、总经理职权、终止挂牌相关投资者保护机制的内容进行了修订。根据发行人提供的公司登记档案，发行人已就前述章程修订事宜在陕西省市监局办理了备案。

经本所律师核查，发行人设立时公司章程的制定及最近三年的修改已履行必要的法定程序，其内容符合当时法律、行政法规和规范性文件的规定。

（三） 经本所律师核查，发行人现行《公司章程》的内容符合现行法律、行政法规和规范性文件的规定。

（四） 为本次发行上市之目的，发行人已按照《上市公司章程指引》及其他有关规定制定了《公司章程（草案）》。《公司章程（草案）》已获发行人 2025 年第二次临时股东大会通过，自发行人首次公开发行股票并上市之日起生效并实施。

十四、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

（一） 经核查，发行人已经按照《公司法》及《公司章程》等规定，设立了股东大会、董事会、监事会，并在董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会；发行人选举了公司董事（包括独立董事）、监事（包括职工监事），并聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员。董事会由独立董事和非独立董事组成，独立董事人数占全体董事人数不少于三分之一。金杜认为，发行人具有健全的组织机构。

（二） 经核查，发行人按照《公司法》《上市公司章程指引》《公司章程》以及其他相关规定制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》，金杜认为，该等议事规则符合相关法律、行政法规及《公司章程》的规定。

（三） 根据发行人最近三年股东大会、董事会及监事会会议决议、会议记录等文件资料并经本所律师核查，金杜认为，发行人最近三年历次股东大会、董事会、监事会会议的召开、决议内容及签署合法、合规、真实、有效。

（四） 根据发行人的说明与承诺并经本所律师查阅发行人历次董事会、股东大会会议文件，发行人股东大会、董事会历次授权及重大决策行为符合《公司法》《公司章程》和有关内部治理制度规定的股东大会或董事会的职权范围，合法、合规、真实、有效。

十五、 发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

（一） 现任董事、监事、高级管理人员的任职情况

发行人现任董事 9 名，其中独立董事 3 名；现任监事 3 名，其中职工监事 1 名；高级管理人员共 4 名，其中总经理 1 名，副总经理兼董事会秘书 1 名，副总经理 1 名，财务负责人 1 名。

根据发行人董事、监事和高级管理人员提供的调查问卷并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人董事、监事和高级管理人员在发行人及其子公司以外的单位任职的情况详见《律师工作报告》“十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”之“（一）现任董事、监事、高级管理人员的任职情况”。

经核查，金杜认为，发行人现任董事、监事和高级管理人员的任职符合法律、行政法规和规范性文件以及《公司章程》的规定。

（二） 发行人最近三年董事、监事及高级管理人员的变化

根据发行人股东大会、董事会、监事会、职工代表会议决议，发行人最近三年以来董事、监事及高级管理人员的变化情况详见《律师工作报告》“十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”之“（二）发行人近三年董事、监事及高级管理人员的变化”。

经核查，金杜认为，上述董事、监事及高级管理人员的变化符合法律法规及当时有效的公司章程的有关规定，并已履行必要的法律程序。

根据发行人提供的公司登记档案、相关董监高的任免文件及发行人的说明与承诺，并经本所律师访谈发行人总经理、董事会秘书，发行人上述董事、高级管理人员的少许变化主要是发行人董事会及经营管理层换届，控股股东调整委派人员改选董事 1 名及任期届满不续聘减少高管 1 名，以及发行人根据经营管理需要由现任董事及董事会秘书罗娜女士兼任副总经理，变动比例较小。综上，金杜认为，发行人最近三年内董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化。

（三） 发行人独立董事的情况

公司现任董事会成员中有 3 名独立董事，分别为李彤、苏坤、蒋仁爱。根据发行人《董事会议事规则》《独立董事工作制度》和独立董事填写的调查问卷，发行人的独立董事任职资格符合《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第 2 号——独立董事》（股转系统公告[2021]1023 号）、《上市公司独立董事管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 220 号）等法律法规关于股转

系统挂牌公司或上市公司独立董事任职资格的有关规定，其职权范围符合有关法律、行政法规、部门规章和其他规范性文件的规定。

十六、 发行人的税务

（一） 根据《审计报告》《纳税情况专项说明》并经本所律师核查，金杜认为，发行人及其子公司执行的主要税种、税率符合现行法律、行政法规的规定。发行人相关子公司享受的税收优惠政策和政府补贴政策合法、合规、真实、有效。

（二） 根据发行人及其子公司所在地主管政府部门出具的信用报告、《审计报告》、发行人的说明与承诺、并经本所律师登录发行人税务主管部门网站查询，发行人及其子公司最近三年已依法纳税，不存在被税务部门处罚的情形。

十七、 发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

（一） 环境保护

1、发行人及其子公司生产经营活动涉及的环境保护情况

根据发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人及其子公司的生产经营活动符合有关环境保护的要求，其经营过程中不存在高危险、重污染的情形，主营业务不属于重污染行业。根据发行人的说明与承诺、发行人及其子公司相关环境保护主管部门出具的相关证明并经本所律师检索相关环境保护主管部门网站，发行人及其子公司最近三年内不存在因违反环境保护方面的法律、法规和规范性文件而受到行政处罚的情况。

2、发行人本次募集资金投资项目的环境保护情况

本次发行募集资金投资项目为泰山秀城（二期）项目、收购太华索道股权项目、少华山南线索道项目、收购瑶光阁股权项目、收购少华山旅游索道项目、太华索道游客中心项目及太华索道服务中心项目，该等项目环境影响评价报告批复及环境影响登记表备案情况详见《律师工作报告》“十八、发行人募集资金的运用”之“（一）募集资金用途”。

（二） 产品质量和技术标准

根据发行人提供的文件资料，截至本法律意见书出具之日，发行人取得的客运索道企业安全生产标准化等级证书、客运索道安全服务质量等级证书、质量管理体系认证证书、环境管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书情况详见《律师工作报告》“八、发行人的业务”之“（四）主要业务资质和许可”。

根据发行人子公司相关质量和技术监督主管部门出具的相关证明、发行人的说明与承诺，并经本所律师登录相关质量和技术监督主管部门网站，发行人及其子公司的产品符合国家有关产品质量和技术监督标准，最近三年来不存在因违反有关产品质量和技术监督方面的法律、法规和规范性文件而受到行政处罚的情况。

十八、 发行人募集资金的运用

（一） 募集资金用途

根据发行人 2024 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所主板上市的议案》《关于首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目方案及可行性的议案》，以及发行人 2025 年第二次临时股东大会审议通过的《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》并经本所律师核查，发行人拟公开发行股票所募集资金在扣除发行费用后投资于下表中项目：

单位：万元

序号	募集资金投资项目	发行人实施主体	项目总投资规模	募集资金使用规模
1	泰山秀城（二期）项目	泰安演艺	83,411.32	72,869.77
2	收购太华索道股权项目	陕西旅游	37,003.41	37,003.41
3	少华山南线索道项目	少华山索道	30,000.00	13,905.88
4	收购瑶光阁股权项目	长恨歌演艺	14,702.45	14,702.45
5	太华索道游客中心项目	陕西旅游	4,900.00	4,900.00
6	太华索道服务中心项目	太华索道	8,183.44	4,561.28
7	收购少华山旅游索道项目	少华山索道	7,570.00	7,570.00

序号	募集资金投资项目	发行人实施主体	项目总投资规模	募集资金使用规模
	总计	—	185,770.62	155,512.79

根据发行人 2024 年第二次临时股东大会决议审核通过的《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所主板上市的议案》《关于首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目方案及可行性的议案》，以及发行人 2025 年第二次临时股东大会审议通过的《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》，如果发行人本次发行 A 股股票募集资金相对于项目所需资金存在不足，不足部分发行人将通过自有资金、银行借款等途径解决。如果本次募集资金最终超过项目所需资金，超出部分将存储于募集资金专户，用于与发行人主营业务相关的支出。在募集资金到位前，发行人将根据各募集资金投资项目的实际付款进度，通过自有资金或银行贷款等方式支付上述项目款项。募集资金到位后用于支付相关项目剩余款项及根据监管机构的要求履行相关程序后置换先期投入资金。在不改变本次募集资金投资项目的前提下，发行人董事会（或董事会授权人士）可根据项目实际需求，对上述项目的募集资金投入顺序和金额进行适当调整。

根据发行人提供的备案证明文件等资料并经金杜核查，截至本法律意见书出具之日，发行人募集资金投资项目的核准或备案情况详见《律师工作报告》“十八、发行人募集资金的运用”之“（一）募集资金用途”。根据《招股说明书》、泰山秀城（二期）项目可行性分析报告及发行人的说明与承诺并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人泰山秀城（二期）项目尚未取得项目用地土地使用权。关于本项目用地的具体情况详见《律师工作报告》“十八、发行人募集资金的运用”之“（一）募集资金用途”。

根据泰安市自然资源和规划局《关于 A6 片区环湖中路以东街区规划条件通知书》（泰自资规条字（2019）18 号）、泰安旅开区管委会与财金实业出具的《关于陕旅泰山秀城演艺中心建设项目用地情况的说明与确认函》及发行人的说明与承诺并经本所律师核查，泰山秀城（二期）项目用地不属于《限制用地项目目录

《（2012 年本）》和《禁止用地项目目录（2012 年本）》所规定的限制类及/或禁止类的用地类别，项目所在地块已纳入所在地规划，该地块用于泰山秀城（二期）项目建设符合国家及地方土地政策和城乡规划。

根据各方签署的《投资合作协议书》、泰安市土地供应联席会会议纪要及《泰安市人民政府关于同意山东泰山财金实业有限公司用地合作开发的批复》（泰政字[2025]35 号）并经本所律师核查，金杜认为，发行人取得泰山秀城（二期）项目用地土地使用权不存在重大风险。此外，根据发行人的说明与承诺，发行人已同时对泰山秀城景区内其他地块进行了考察，如发行人无法取得募投项目用地土地使用权，发行人将尽快调整项目用地范围，确保不对泰山秀城（二期）项目的实施造成实质影响。

（二）根据发行人的说明与承诺并经本所律师核查，泰山秀城（二期）项目由发行人的控股子公司泰安演艺实施，该项目涉及发行人与泰安旅开区管委会、财金实业的合作；收购太华索道股权项目由陕西旅游实施，该项目涉及发行人收购实业集团持有的太华索道 19%股权；收购瑶光阁股权项目由发行人的控股子公司长恨歌演艺实施，该项目涉及发行人收购朗德演艺持有的瑶光阁演艺 49%股权；收购少华山旅游索道项目由发行人的控股子公司少华山索道实施，该项目涉及发行人收购陕旅集团控股子公司少华山发展持有的少华山旅游索道资产组。

根据发行人提供的相关协议及说明与承诺并经本所律师核查，发行人、泰安文旅已与泰安旅开区管委会、财金实业共同签署《投资合作协议书》；陕西旅游已与实业集团签署《关于陕西太华旅游索道公路有限公司之股权转让意向协议》；长恨歌演艺已与朗德演艺签署《关于陕西瑶光阁演艺文化有限公司之股权转让意向协议》；少华山索道已与少华山旅游发展有限责任公司签署《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意向协议》及《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》，具体详见《律师工作报告》“十一、发行人的重大债权债务”第一部分之“6、其他重大合同”。

除前述情况外，发行人本次募集资金的运用不涉及与他人进行合作、兼并、收购其他企业。

（三）根据发行人提供的募投项目可行性研究报告等相关资料、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人本次发行上市募集资金使用项目符合国家产业政策、土地管理、环境保护以及其他法律、行政法规和规章的规定。

十九、 发行人业务发展目标

根据《招股说明书》和发行人的说明与承诺，发行人的战略规划为：

“公司自成立以来，一直秉承着‘诚信、合作、勤奋、务实’的宗旨，依托华清宫、华山等优质旅游资源，充分发挥旅游资源整合优势、专业化运营管理优势、旅游产品创新优势，为游客提供旅游演艺、旅游索道、旅游餐饮等高品质的旅游产品及服务体验。凭借丰富的旅游资源及多年运营积淀，公司已成为以‘景区+文化旅游’为核心业务的龙头企业之一，并保持业务的稳定增长。

未来，公司将紧抓我国旅游行业快速发展的历史机遇，继续发展旅游演艺、旅游索道等核心业务，不断改进服务水平，提高服务质量；同时，公司将结合自身优势渐进开展产业链横向及纵向布局，在陕西省内以及全国范围内拓展旅游市场，提升企业综合竞争力，致力于打造全国一流的全方位休闲旅游生活方式的提供商和服务商。”

金杜认为，发行人上述业务发展目标与其主营业务一致，符合法律、行政法规和规范性文件的规定，不存在潜在的法律风险。

二十、 诉讼、仲裁或行政处罚

（一） 发行人及其子公司涉及诉讼、仲裁或行政处罚情况

1、发行人及其子公司尚未了结的诉讼、仲裁案件情况

根据发行人的说明与承诺，并经本所律师在中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、全国法院被执行人信息查询系统

(<http://zxgk.court.gov.cn/>) 等公开网站查询，截至本法律意见书出具之日，发行人及其子公司不存在尚未了结的诉讼、仲裁情况。

2、发行人及其子公司受到行政处罚的情况

根据发行人及其子公司相关主管部门出具的证明及发行人的说明与承诺，并经本所律师在发行人及其子公司相关主管部门网站、国家税务总局重大税收违法案件信息公布栏（<https://www.chinatax.gov.cn>）、信用中国网（<https://www.creditchina.gov.cn>）、国家企业信用信息公示系统（<https://www.gsxt.gov.cn>）查询，自 2022 年 1 月 1 日起至本法律意见书出具之日，发行人及其子公司共受到 2 笔行政处罚，基本情况如下：

处罚时间	被处罚主体	处罚事由	处罚决定书文号	处罚机构	处罚依据	处罚结果	整改情况
2023 年 3 月 23 日	唐乐宫	允许未取得职业资格证书人员上岗作业	碑消行罚决字[2023]第 0023 号	西安市碑林区消防救援大队	《中华人民共和国消防法》第二十一条第二款和《陕西省消防条例》第三十条第三款	罚款 5,000 元	罚款已缴纳
2024 年 9 月 26 日	少华山索道	少华山南线索道建设项目工地 17# 支架安装过程中发生一起高处坠落事故	《渭华》应急罚[2024]03-1 号	渭南市华州区应急管理局	《中华人民共和国安全生产法》第四十一条、第一百零二条	罚款 20,000 元	罚款已缴纳

(1) 2023 年 3 月 23 日，唐乐宫行政处罚

2023 年 3 月 23 日，西安市碑林区消防救援大队出具《行政处罚决定书》（碑消行罚决字[2023]第 0023 号），唐乐宫因允许未取得职业资格证书人员上岗操作自动消防系统，违反《中华人民共和国消防法（2021 修正）》第二十一条第二款和《陕西省消防条例（2021 修正）》第三十条第三款规定，根据《陕西省消防条例》第六十条第一款，被处以罚款 5,000 元。2023 年 3 月 23 日，唐乐宫缴纳罚款 5,000 元。

根据《中华人民共和国消防法（2021 修正）》第六十七条规定，“机关、团体、企业、事业等单位违反本法第十六条、第十七条、第十八条、第二十一条第二款规定的，责令限期改正；逾期不改正的，对其直接负责的主管人员和其他直接责任人员依法给予处分或者给予警告处罚”；《陕西省消防条例（2021 修正）》第六十条规定，“违反本条例第三十条第三款、第三十三条第二款规定，允许未取得职业资格证书人员上岗作业的，责令改正，对单位处一千元以上一万元以下罚款”。《陕西省消防行政处罚裁量标准（试行）》第六条规定：“根据消防安全违法行为的事实、性质、情节、危害后果及单位（场所）使用性质，可以将违法行为划分为严重、一般、较轻三种情形，分别对应罚款幅度的 70%-100%、30%-70%、0-30%三个量罚阶次。”

经核查，金杜认为，根据《行政处罚决定书》（碑消行罚决字〔2023〕第 0023 号）确认的违法行为及其处罚金额，唐乐宫的处罚金额属于《陕西省消防行政处罚裁量标准（试行）》规定的一般情形，处罚金额较小且不涉及情节严重的情形。此外，上述受处罚行为不存在《证券期货法律适用意见第 17 号》规定的“导致严重环境污染、重大人员伤亡或者社会影响恶劣”的情形。因此，唐乐宫的相关行为不构成涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法违规行为。

（2）2024 年 9 月 26 日，少华山索道行政处罚

2024 年 9 月 26 日，渭南市华州区应急管理局出具《行政处罚决定书》（（渭华）应急罚[2024]03-1 号），少华山索道因其少华山南线索道建设项目工地 17#支架安装过程中发生一起高处坠落事故，造成 1 人死亡，违反《中华人民共和国安全生产法》第四十一条的规定，根据《中华人民共和国安全生产法》第一百零二条，被处以罚款 20,000 元。2024 年 9 月 27 日，少华山索道缴纳罚款 20,000 元。

根据渭南市华州区应急管理局出具的《证明》，“少华山索道已根据处罚决定书及时缴纳罚款并完成整改，违法违规情形已经消除。本局认为，上述违法违规行为不属于重大违法违规行为，上述处罚不属于重大或情节严重的行政处罚”。

根据《中华人民共和国安全生产法》第四十一条第二款规定，“生产经营单位应当建立健全并落实生产安全事故隐患排查治理制度，采取技术、管理措施，及时发现并消除事故隐患。事故隐患排查治理情况应当如实记录，并通过职工大会或者职工代表大会、信息公示栏等方式向从业人员通报。其中，重大事故隐患排查治理情况应当及时向负有安全生产监督管理职责的部门和职工大会或者职工代表大会报告”；第一百零二条规定，“生产经营单位未采取措施消除事故隐患的，责令立即消除或者限期消除，处五万元以下的罚款；生产经营单位拒不执行的，责令停产停业整顿，对其直接负责的主管人员和其他直接责任人员处五万元以上十万元以下的罚款；构成犯罪的，依照刑法有关规定追究刑事责任”。

根据《生产安全事故报告和调查处理条例》第三条规定，“根据生产安全事故（以下简称事故）造成的人员伤亡或者直接经济损失，事故一般分为以下等级：……（四）一般事故，是指造成3人以下死亡，或者10人以下重伤，或者1000万元以下直接经济损失的事故。”

根据陕西少华山索道旅游有限公司“3·25”事故调查组于2024年4月26日出具的《事故调查报告》“三、事故原因和事故性质”之“（二）事故性质”所述，“经调查组认定，陕西少华山索道旅游有限公司‘3·25’高处坠落事故是一起因作业人员未取得高处作业资格证，不具备高处作业能力且未正确使用劳动防护用品的情况下，违反特殊作业规定，违规进行高处作业导致失稳坠落的一般生产安全责任事故”。

根据《证券期货法律适用意见第17号》规定，“发行人合并报表范围内的各层级子公司，如对发行人主营业务收入或者净利润不具有重大影响（占比不超过百分之五），其违法行为可不视为发行人本身存在重大违法行为，但相关违法行为导致严重环境污染、重大人员伤亡或者社会影响恶劣等的除外”。根据《审计报告》、发行人提供的少华山索道财务报表及发行人的说明与承诺，少华山索道报告期内对发行人合并口径主营业务收入以及净利润占比均不超过5%。

综上，少华山索道本次事故根据《生产安全事故报告和调查处理条例》及《事故调查报告》定性为一般生产安全责任事故，不涉及《证券期货法律适用意见第17号》规定“导致严重环境污染、重大人员伤亡或者社会影响恶劣”的情形，且少华山索道报告期内对发行人合并口径主营业务收入以及净利润占比均不超过5%，占比较低，对发行人的经营状况不存在重大影响。此外，处罚机关渭南市华州区应急管理局已书面确认少华山索道相关违法违规行为不属于重大违法违规行为，本次处罚不属于重大或情节严重的行政处罚。因此，少华山索道的相关行为不构成涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法违规行为。

除上述行政处罚外，报告期内发行人及其子公司不存在受到其他行政处罚。

（二） 持有发行人 5%以上股份的股东、发行人的控股股东和实际控制人涉及的重大诉讼、仲裁或行政处罚情况

根据持有发行人 5%以上股份的股东提供的调查问卷，并经本所律师在相关主管部门网站、国家税务总局重大税收违法案件信息公布栏（<https://www.chinatax.gov.cn>）、信用中国网（<https://www.creditchina.gov.cn>）、国家企业信用信息公示系统（<https://www.gsxt.gov.cn>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn>）、人民法院公告网（<http://rmfygg.court.gov.cn>）、人民检察院案件信息公开网（<https://www.12309.gov.cn/12309/ajxxgk/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn>）查询，截至本法律意见书出具之日，持有发行人 5%以上股份的股东不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚。

（三） 发行人董事长、总经理涉及的重大诉讼、仲裁或行政处罚情况

根据发行人董事长、总经理提供的无犯罪记录证明及其提供的调查问卷，并经本所律师在中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn>）、人民法院公告网（<http://rmfygg.court.gov.cn>）、人民检察院案件信息公开网（<https://www.12309.gov.cn/12309/ajxxgk/>）、中国执行信息公开网

(<http://zxgk.court.gov.cn>) 查询, 截至本法律意见书出具之日, 发行人董事长、总经理不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚。

二十一、 本次发行上市涉及的相关承诺及约束措施

(一) 发行人及其控股股东等责任主体相关承诺的合法性

根据发行人及其控股股东等责任主体签署的相关承诺函并经本所律师核查, 发行人及其控股股东等责任主体就本次发行上市涉及的相关事宜作出的主要承诺如下:

序号	承诺事项	承诺方
1	关于股份锁定、持股意向及减持事项的承诺函	发行人控股股东及其一致行动人
		其他持有发行人 5%以上股份的股东
2	关于股份锁定的承诺函	持有发行人 5%以下股份的股东
3	关于稳定公司股价的承诺函	发行人
		发行人控股股东
		发行人董事(不含独立董事)、高级管理人员
4	关于填补被摊薄即期回报的措施能够得到切实履行的承诺函	发行人
		发行人控股股东
		发行人董事、高级管理人员
5	股份回购和股份购回的承诺函	发行人
		发行人控股股东
6	欺诈发行上市的股份回购的承诺函	发行人
		发行人控股股东
7	依法承担赔偿责任的承诺函	发行人
		发行人控股股东
		发行人董事、监事、高级管理人员
8	关于规范和减少关联交易的承诺函	发行人控股股东及其一致行动人
		发行人董事、监事、高级管理人员
		其他持有发行人 5%以上股份的股东
9	关于避免资金占用的承诺函	发行人控股股东

序号	承诺事项	承诺方
10	关于未履行承诺的约束措施的承诺函	发行人
		发行人控股股东及其一致行动人
		发行人董事、监事、高级管理人员
11	关于避免同业竞争事项的承诺	发行人控股股东及其一致行动人
12	关于保证不影响和干扰审核的承诺函	发行人
		发行人控股股东
		发行人董事、监事、高级管理人员
13	关于利润分配政策的承诺函	发行人
14	关于股东信息披露的专项承诺	发行人
15	关于在审期间不进行现金分红的承诺函	发行人

经本所律师核查，本次发行上市涉及的相关责任主体作出的主要承诺文件已经相关责任主体或其授权代表签署，相关承诺合法合规。

（二） 发行人及其控股股东等责任主体未履行相关承诺的约束措施的合法性

经本所律师核查，上述对于未履行相关承诺的约束措施已经发行人及其控股股东等相关责任主体签署，内容合法、合规，符合《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》（证监会公告[2013]42号）、《监管规则适用指引——发行类第4号》对相关责任主体作出公开承诺事项应同时提出未履行承诺时的约束措施的相关要求。

二十二、 发行人《招股说明书》法律风险的评价

本所律师已参与《招股说明书》的编制和讨论，已审阅了《招股说明书》，并特别审阅了其中引用本法律意见书和《律师工作报告》的相关内容。金杜认为，发行人《招股说明书》引用的本法律意见书和《律师工作报告》相关内容与本法律意见书和《律师工作报告》无矛盾之处。本所对发行人《招股说明书》中引用本法律意见书和《律师工作报告》的相关内容无异议，确认《招股说明书》不致

因引用本法律意见书和《律师工作报告》的内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二十三、 关于本次发行上市的总体结论性意见

综上所述，本所认为，发行人符合《证券法》《公司法》《首发注册管理办法》《上市规则》等有关法律、法规和规范性文件规定的首次公开发行股票并上市的各项条件，不存在重大违法违规行为。本所对发行人《招股说明书》中引用本法律意见书和《律师工作报告》的相关内容无异议，确认《招股说明书》不致因引用本法律意见书和《律师工作报告》的内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。发行人本次发行尚待获得上交所审核同意并报经中国证监会注册；本次发行完成后，发行人股票于上交所上市交易尚待获得上交所审核同意。

本法律意见书正本一式五份。

（以下无正文，下接签字盖章页）


(此页无正文,为《北京市金杜律师事务所关于陕西旅游文化产业股份有限公司首次公开发行股票并上市之法律意见书》之签字盖章页)



经办律师: 
周 宁


王 晖


刘兵舰

单位负责人: 
王 玲

二〇二五年 五月二十五日

北京市金杜律师事务所
关于陕西旅游文化产业股份有限公司
首次公开发行股票并上市的
补充法律意见书（一）

致：陕西旅游文化产业股份有限公司

北京市金杜律师事务所（以下简称金杜或本所）接受陕西旅游文化产业股份有限公司（以下简称发行人、公司或陕西旅游）的委托，担任发行人首次公开发行股票并上市（以下简称本次发行上市）的专项法律顾问。

根据《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）、《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《首次公开发行股票注册管理办法》（以下简称《首发注册管理办法》）、《律师事务所从事证券法律业务管理办法》《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》《监管规则适用指引—法律类第2号：律师事务所从事首次公开发行股票并上市法律业务执业细则》《中国证券监督管理委员会关于发布〈公开发行证券公司信息披露的编报规则第12号——公开发行证券的法律意见书和律师工作报告〉的通知》（证监发[2001]37号）等中华人民共和国境内（以下简称中国境内，为本补充法律意见书之目的，不包括中国香港特别行政区、中国澳门特别行政区及中国台湾省）现行有效的法律、行政法规、部门规章、规范性文件和中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）的有关规定，本所已于2025年5月25日出具《北京市金杜律师事务所关于陕西旅游文

化产业股份有限公司首次公开发行股票并上市之律师工作报告》（以下简称《律师工作报告》）和《北京市金杜律师事务所关于陕西旅游文化产业股份有限公司首次公开发行股票并上市之法律意见书》（以下简称《法律意见书》）。

现根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称信永中和）于 2025 年 8 月 20 日出具的《陕西旅游文化产业股份有限公司 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度、2022 年度审计报告》（XYZH/2025XAAA4B0406，以下简称《2025630 审计报告》）、发行人于 2025 年 8 月 15 日公告的《陕西旅游文化产业股份有限公司 2025 半年度报告》（以下简称《2025 年半年度报告》）以及发行人自 2025 年 5 月 25 日（即《法律意见书》出具日）至本补充法律意见书出具日（以下简称补充核查期间）发生的重大变化，出具本补充法律意见书。

金杜在《法律意见书》及《律师工作报告》中发表法律意见的前提和假设，同样适用于本补充法律意见书。本补充法律意见书中使用的定义与《法律意见书》及《律师工作报告》相同。

本补充法律意见书仅供发行人为本次发行之目的使用，不得用作任何其他目的。金杜同意将本补充法律意见书作为发行人本次发行申请所必备的法定文件，随其他申报材料一起上报，并愿意承担相应的法律责任。

金杜及经办律师依据上述法律、行政法规、规章、规范性文件和中国证监会的有关规定以及本补充法律意见书出具日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对发行人本次发行相关事项进行了充分的核查验证，保证本补充法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，对本次发行所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。

金杜根据发行人在补充核查期间的变化情况，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对相关事项做了进一步核查，并补充了工作底稿，现补充说明并发表意见如下：

一、补充核查期间“本次发行上市的实质条件”的变化情况

（一）发行人本次发行上市符合《公司法》规定的相关条件

1、根据《招股说明书》和发行人于 2024 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所主板上上市的议案》，发行人本次发行的股票种类为人民币普通股（A 股），股票面值为每股 1 元，定价方式为通过向询价对象进行初步询价，由公司和主承销商根据初步询价的结果协商确定发行价格或上交所、中国证监会认可的其他方式确定发行价格。本次发行股票为同一种类股票，每股发行条件和价格相同，同种类的每一股份具有同等权利，符合《公司法》第一百四十三条之规定。

2、根据《招股说明书》和发行人于 2024 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所主板上上市的议案》，发行人股东大会已就本次公开发行股票的种类、面值、数量、发行对象、定价方式、发行时间等作出决议，符合《公司法》第一百五十一条的规定。

（二）发行人本次发行上市符合《证券法》规定的相关条件

1、根据发行人《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》、发行人提供的组织架构图、《招股说明书》及发行人的说明与承诺，截至本补充法律意见书出具之日，发行人已按照《公司法》等相关法律、法规及《公司章程》的规定，设立了股东会、董事会，并在董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会；选举了董事（含独立董事）；聘任了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，设置了运营管理部、审计法务部、财务管理部、证券事务部、战略投资部、综合办公室等职能部门，具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项之规定。

2、根据《招股说明书》《2025630 审计报告》、发行人《2022 年年度报告》《2023 年年度报告》《2024 年年度报告》（以下合称最近三年年度报告）及《2025 年半年度报告》，发行人 2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月归属

于母公司股东的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据）分别为-7,605.90万元、42,017.07万元、50,295.38万元及20,411.72万元。基于本所作为非财务专业机构能够做出的判断，发行人具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项之规定。

3、根据《2025630审计报告》、发行人最近三年年度报告、《2025年半年度报告》、发行人的说明与承诺并经本所律师访谈发行人财务负责人、信永中和会计师，信永中和已对发行人最近三年财务会计报告出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项之规定。

4、根据发行人及其子公司政府主管部门出具的信用报告、发行人的说明与承诺并经本所律师在发行人及其子公司、发行人控股股东相关主管部门网站、国家税务总局重大税收违法失信案件信息公布栏（<http://hd.chinatax.gov.cn>）、信用中国网（<https://www.creditchina.gov.cn>）、国家企业信用信息公示系统（<https://www.gsxt.gov.cn>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn>）、全国法院失信被执行人名单信息公布与查询系统（<http://zxgk.court.gov.cn/shixin/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn>）、人民法院公告网（<http://rmfygg.court.gov.cn>）、12309中国检察网（<https://www.12309.gov.cn/12309/ajxxgk/>）查询，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项之规定。

（三） 发行人本次发行上市符合《首发注册管理办法》规定的相关条件

1. 根据发行人营业执照、公司章程、公司登记档案与发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人是依法设立且持续经营三年以上的股份有限公司，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《首发注册管理办法》第十条的规定。

2. 根据《2025630审计报告》、发行人最近三年年度报告、《2025年半年度报告》与发行人的说明与承诺并经本所律师访谈发行人财务负责人，发行人会计

基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，最近三年财务会计报告由信永中和出具了无保留意见的《2025630 审计报告》，符合《首发注册管理办法》第十一条第一款的规定。

3. 根据发行人于 2025 年 8 月 20 日出具的《陕西旅游文化产业股份有限公司 2025 半年度内部控制评价报告》、信永中和于 2025 年 8 月 20 日出具的《陕西旅游文化产业股份有限公司 2025 年 6 月 30 日内部控制审计报告》（XYZH/2025XAAA4B0409，以下简称《2025630 内控审计报告》）以及发行人的说明与承诺并经本所律师访谈发行人财务负责人，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由信永中和出具了无保留结论的《2025630 内控审计报告》，符合《首发注册管理办法》第十一条第二款的规定。

4. 根据发行人提供的资产权属证明文件等资料及发行人的说明与承诺，并经本所律师对发行人财务负责人、主要客户和供应商进行访谈，发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力：

（1）根据《招股说明书》《2025630 审计报告》、发行人最近三年年度报告、《2025 年半年度报告》、发行人营业执照、《公司章程》、发行人的说明与承诺等相关文件并经本所律师访谈发行人财务负责人、主要客户和供应商，发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立；根据《招股说明书》、发行人最近三年年度报告、《2025630 审计报告》、发行人最近三年披露的关联交易相关信息披露文件、发行人重大关联交易合同及发行人控股股东出具的说明等相关文件，发行人与控股股东及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《首发注册管理办法》第十二条第（一）项的规定。

（2）根据《招股说明书》《2025630 审计报告》、发行人最近三年年度报告、《2025 年半年度报告》、发行人营业执照、《公司章程》、发行人的说明与

承诺和发行人董事、监事¹及高级管理人员出具的调查问卷，并经本所律师登录国家企业信用信息公示系统（<https://www.gsxt.gov.cn>）查询，发行人主营业务、控制权和管理团队稳定，最近三年内主营业务未发生变化，最近三年内董事、监事及高级管理人员均没有发生重大不利变化。根据发行人公司登记文件、发行人各股东提供的调查问卷、发行人的说明与承诺并经本所律师访谈发行人财务负责人、查询国家企业信用信息公示系统（www.gsxt.gov.cn），截至本补充法律意见书出具之日，发行人的股份权属清晰，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，最近三年实际控制人没有发生变更，符合《首发注册管理办法》第十二条第（二）项的规定。

（3）根据《招股说明书》《2025630 审计报告》、发行人最近三年年度报告、《2025 年半年度报告》、发行人提供的业务合同、政府主管部门出具的证明及发行人的说明与承诺，并经本所律师对发行人重大合同的核查、走访发行人主要客户和供应商、访谈发行人总经理及登录政府主管部门网站查询，发行人不存在涉及主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生的重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项，符合《首发注册管理办法》第十二条第（三）项的规定。

5. 根据《招股说明书》《2025630 审计报告》、发行人最近三年年度报告、《2025 年半年度报告》，发行人 2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月（以下简称报告期）内主营业务为旅游演艺业务、旅游索道业务及旅游餐饮业务，发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策，符合《首发注册管理办法》第十三条第一款的规定。

6. 根据发行人政府主管部门出具的信用报告，发行人控股股东出具的调查问卷及发行人的说明与承诺，并经本所律师在发行人及其控股股东相关主管政府部门网站、国家企业信用信息公示系统（<https://www.gsxt.gov.cn>）、信用中国网

¹ 2025 年 7 月 7 日，发行人召开了 2025 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于取消公司监事会并修订〈公司章程〉的议案》，根据全国股转公司《关于新〈公司法〉配套全国股转系统业务规则实施相关过渡安排的通知》（股转办发[2024]104 号）及中国证监会《关于新〈公司法〉配套制度规则实施相关过渡期安排》的相关规定，发行人不再设置监事会，由董事会审计委员会承接法律法规规定的监事会职权。

(<https://www.creditchina.gov.cn>)、人民法院公告网(<https://rmfygg.court.gov.cn>)、12309 中国检察网(<https://www.12309.gov.cn/12309/ajxxgk/>)、中国裁判文书网(<https://wenshu.court.gov.cn>)、中国执行信息公开网(<http://zxgk.court.gov.cn>)、中国证监会证券期货市场失信记录查询平台网站(<https://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun>)查询,最近三年内,发行人及其控股股东不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪,不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为,符合《首发注册管理办法》第十三条第二款的规定。

7. 根据发行人董事和高级管理人员填写的调查问卷、中国证监会陕西监管局出具的发行人董事和高级管理人员的诚信信息报告及相关公安机关出具的无犯罪记录证明,并经本所律师登录中国证监会网站(<https://www.csrc.gov.cn/>)、中国证监会证券期货市场失信记录查询平台网站(<https://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun>)、人民法院公告网(<https://rmfygg.court.gov.cn>)、12309 中国检察网(<https://www.12309.gov.cn/12309/ajxxgk/>)、中国裁判文书网(<https://wenshu.court.gov.cn>)、中国执行信息公开网(<http://zxgk.court.gov.cn>)查询,发行人现任董事和高级管理人员不存在最近三年内受到中国证监会行政处罚,或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正在被中国证监会立案调查且尚未有明确结论意见等情形,符合《首发注册管理办法》第十三条第三款的规定。

(四) 发行人本次发行上市符合上交所《上市规则》规定的相关条件

1. 如本补充法律意见书“一、补充核查期间‘本次发行上市的实质条件’的变化情况”之“(二)发行人本次发行上市符合《证券法》规定的相关条件”“(三)发行人本次发行上市符合《首发注册管理办法》规定的相关条件”所述,金杜认为,截至本补充法律意见书出具之日,发行人符合《证券法》、中国证监会规定的发行条件,符合《上市规则》第 3.1.1 条第一款第(一)项的规定。

2. 根据发行人的营业执照、《公司章程》《2025630 审计报告》《招股说明书》及发行人 2024 年第二次临时股东大会的决议，发行人本次发行前股本总额为 5,800 万元，发行人拟向社会公众公开发行不超过 1,933.3334 万股股票，本次发行上市后股本总额不少于 5,000 万元，符合《上市规则》第 3.1.1 条第一款第（二）项的规定。

3. 根据《招股说明书》及发行人 2024 年第二次临时股东大会的决议，发行人本次发行前股本总额为 5,800 万元，发行人拟向社会公众公开发行不超过 1,933.3334 万股股票，发行人本次拟公开发行的股份达到本次发行后发行人股份总数的 25%，符合《上市规则》第 3.1.1 条第一款第（三）项的规定。

4. 根据《招股说明书》《2025630 审计报告》及发行人的说明与承诺，发行人本次发行上市预计市值不低于 50 亿元，且最近一年净利润为正，最近一年营业收入不低于 6 亿元，最近 3 年经营活动产生的现金流量净额累计不低于 2.5 亿元，符合《上市规则》第 3.1.2 条第一款第（二）项及第 3.1.1 条第一款第（四）项的规定。

综上，金杜认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人具备本次发行上市的实质条件。

二、 补充核查期间“发起人和股东”的变化情况

根据发行人提供的股东营业执照、公司章程/合伙协议及《股东尽职调查函》等文件并经本所律师核查，补充核查期间内，发行人股东成都川商贰号的出资结构情况存在变化。截至本补充法律意见书出具之日，发行人股东成都川商贰号基本情况如下：

成都川商贰号现持有 2025 年 6 月 10 日由四川天府新区智慧城市运行局核发的统一社会信用代码为 91510100MA62N2DE8M 的营业执照，基本情况如下：

名称	成都川商贰号股权投资基金中心（有限合伙）
----	----------------------

类型	有限合伙企业
主要经营场所	中国（四川）自由贸易试验区成都市天府新区兴隆街道湖畔路西段6号成都科学城天府菁蓉中心C区
执行事务合伙人	成都川商兴业股权投资基金管理有限公司（委派代表：任小平）
成立日期	2016年12月1日
经营范围	对非上市企业的股权、上市公司非公开发行的股权等非公开交易的股权投资以及相关咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）。

根据成都川商贰号现行有效的合伙协议，截至本补充法律意见书出具之日，成都川商贰号的合伙人及其出资金额、出资比例如下：

序号	合伙人姓名	合伙人类型	认缴出资金额 (万元)	出资比例
1	成都川商兴业股权投资基金管理有限公司	普通合伙人	1,000	0.64%
2	四川川商返乡兴业股权投资基金中心（有限合伙）	有限合伙人	126,000	80.77%
3	上海千浦实业有限公司	有限合伙人	17,000	10.90%
4	成都川商叁号股权投资基金中心（有限合伙）	有限合伙人	10,000	6.41%
5	成都川商聚信股权投资基金中心（有限合伙）	有限合伙人	2,000	1.28%
合计			156,000	100%

三、 补充核查期间“发行人的业务”的变化情况

根据《2025630 审计报告》、发行人及其子公司的营业执照、发行人重大业务合同、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人的主营业务为旅游演艺、旅游索道及旅游餐饮运营。根据《2025630 审计报告》，发行人 2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月的主营业务收入分别为 22,808.99 万元、108,050.64 万元、125,423.30 万元及 51,276.68 万元，分别占同期发行人营业收入的 98.36%、99.29%、99.33%及 99.29%，发行人的主营业务突出。

四、 补充核查期间“关联交易及同业竞争”的变化情况

（一） 关联方

根据《公司法》《企业会计准则第 36 号——关联方披露》（财会[2006]3 号）、《编报规则第 12 号》《上市规则》等法律、法规、规范性文件的有关规定，发行人的主要关联方包括：

1、 发行人控股股东及其一致行动人、实际控制人

经本所律师核查，截至 2025 年 6 月 30 日，陕旅集团为发行人的控股股东，陕西省国资委为发行人实际控制人，发行人控股股东的一致行动人为陕旅股份。

2、 发行人控股股东控制的除发行人及其子公司以外的其他企业

经本所律师核查，截至 2025 年 6 月 30 日，陕旅集团控制的除发行人及其子公司以外的其他企业情况详见本补充法律意见书“附件一：发行人控股股东控制的除发行人及其子公司以外的其他企业情况”。

3、 持有发行人 5%以上股份的其他股东

经本所律师核查，截至 2025 年 6 月 30 日，持有发行人 5%以上股份的其他股东为宁波枫文、成都川商贰号、杭州国廷、陕旅股份。

序号	关联方名称	与发行人的关联关系
1	宁波枫文	持有发行人 22.83%股份的股东
2	成都川商贰号	持有发行人 15.10%股份的股东
3	杭州国廷	持有发行人 7.17%股份的股东
4	陕旅股份	持有发行人 6.69%股份的股东

除上述主体外，能够直接或者间接控制发行人 5%以上股份的自然人亦为发行人的关联方。

4、 发行人的控股子公司

经本所律师核查，截至 2025 年 6 月 30 日，发行人控股子公司包括太华索道、长恨歌演艺、唐乐宫、泰安文旅、泰安演艺、少华山索道、华威滑道公司、瑶光阁演艺。

5、发行人的董事、取消监事会前监事和高级管理人员及与其关系密切的家庭成员，及该等人员直接或者间接控制的、或担任董事、高级管理人员的其他企业

经本所律师核查，截至 2025 年 6 月 30 日，发行人的董事、取消监事会前监事和高级管理人员情况如下：

姓名	职务
马婷	董事长、董事
金哲楠	董事
靳勇	董事、总经理
罗娜	董事、董事会秘书、副总经理
范飞龙	董事
贾琨	董事
李彤	独立董事
苏坤	独立董事
蒋仁爱	独立董事
田菁	取消监事会前监事会主席
吴波	取消监事会前监事
付艺博	取消监事会前职工监事
王新建	副总经理
吴涛	财务负责人

截至 2025 年 6 月 30 日，上述发行人董事、取消监事会前监事和高级管理人员关系密切的家庭成员为发行人的关联方。

上述人员直接或间接控制的其他企业及担任董事、高级管理人员的其他企业也是发行人的关联方。截至 2025 年 6 月 30 日，发行人董事、取消监事会前监事、

高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或间接控制或担任董事、高级管理人员的其他企业（陕旅集团控制的企业除外）如下：

序号	关联方名称	与发行人的关联关系
1	陕西融景苑鼎文化演艺有限公司	发行人董事长马婷、取消监事会前监事会主席田菁担任董事的企业
6	珠海横琴长城金浩股权投资企业（有限合伙）	发行人独立董事李彤担任执行事务合伙人的企业
7	四川中科朗星光电科技有限公司	发行人取消监事会前监事吴波担任董事的企业
8	成都川商兴业股权投资基金管理有限公司	发行人取消监事会前监事吴波担任管理合伙人、执行副总经理的企业
9	陕西执中税务师事务所有限公司	发行人财务负责人吴涛关系密切的家庭成员持股 30%并担任执行董事、总经理的企业
10	陕西逸帆和舟会计师事务所合伙企业（普通合伙）	发行人财务负责人吴涛关系密切的家庭成员担任执行事务合伙人的企业
11	陕西逸帆和舟旅游咨询有限公司	发行人财务负责人吴涛关系密切的家庭成员持股 100%并担任执行董事、总经理、财务负责人的企业
12	平安资本有限责任公司	发行人董事范飞龙担任副总经理的企业

6、发行人控股股东的董事、监事和高级管理人员或其他主要负责人及其关系密切的家庭成员，及该等人员直接或者间接控制的、或担任董事、高级管理人员的其他企业

截至 2025 年 6 月 30 日，陕旅集团的董事、监事、高级管理人员或其他主要负责人及其关系密切的家庭成员以及前述人员直接或者间接控制的、或担任董事、高级管理人员的其他企业，亦为发行人的关联方。

7、报告期内曾存在关联关系的主体

序号	关联方姓名、名称	与发行人的关联关系及关联关系变化情况	后续交易情况	原关联方相关资产、人员去向
1	余民虎	报告期内曾任发行人董事，已于 2022 年 9 月离任；报告期内曾任陕旅集团总会计	无	不涉及

序号	关联方姓名、名称	与发行人的关联关系及关联关系变化情况	后续交易情况	原关联方相关资产、人员去向
		师，已于 2021 年 9 月离任		
2	杨攀	报告期内曾任发行人监事会主席，已于 2022 年 9 月离任	无	不涉及
3	王雪莲	报告期内曾任发行人职工监事，已于 2022 年 9 月离任	无	不涉及
4	费文娟	报告期内曾任发行人副总经理，已于 2022 年 9 月离任	无	不涉及
5	任公正	报告期内曾任陕旅集团总经理，已于 2023 年离任	无	不涉及
6	魏铁平	报告期内曾任陕旅集团董事，已于 2022 年 6 月离任	无	不涉及
7	温琳	报告期内曾任陕旅集团董事、副总经理，已于 2022 年 3 月离任	无	不涉及
8	闫阿炜	报告期内曾任陕旅集团职工董事，已于 2022 年 8 月离任	无	不涉及
9	李彦和	报告期内曾任陕旅集团总法律顾问，已于 2023 年离任	无	不涉及
10	赵军锋	报告期内曾任陕旅集团董事，已于 2024 年 6 月离任	无	不涉及
11	尤西蒂	报告期内曾任陕旅集团董事，已于 2024 年 6 月离任	无	不涉及
12	张培林	报告期内曾任陕旅集团董事，已于 2024 年 6 月离任	无	不涉及
13	夏明涛	报告期内曾任陕旅集团董事，已于 2024 年 6 月离任	无	不涉及
14	内蒙古第一机械集团股份有限公司西安应急装备研究中心分公司	发行人前职工监事王雪莲离职后任职单位	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
15	深圳市长城长富投资管理有限公司	发行人独立董事李彤曾任总经理的企业，已于 2022 年 2 月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
16	青岛长城高创创业投资管理有限公司	发行人独立董事李彤曾任总经理的企业，已于 2021 年 1 月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的

序号	关联方姓名、名称	与发行人的关联关系及关联关系变化情况	后续交易情况	原关联方相关资产、人员去向
	司			关联关系的变化而发生变化
17	南京长茂宏懿投资管理有限公司	发行人独立董事李彤曾任总经理的企业，已于 2022 年 5 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
18	上海雄程海洋工程股份有限公司	发行人取消监事会前监事吴波曾任董事的企业，已于 2024 年 6 月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
19	陕西至衡保险咨询有限公司	发行人取消监事会前职工监事付艺博关系密切的家庭成员曾任执行董事兼总经理的企业，已于 2023 年 10 月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
20	李沧区河马小姐生活馆	杨攀关系密切的家庭成员担任经营者的个体工商户	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
21	绍兴市鲁镇演艺有限公司	费文娟曾担任董事的企业，已于 2021 年 12 月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
22	西安宝马建设科技股份有限公司	费文娟关系密切的家庭成员担任财务负责人的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
23	陕西医药控股集团有限责任公司	任公正担任董事的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
24	中陕核工业集团有限公司	任公正担任董事的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而

序号	关联方姓名、名称	与发行人的关联关系及关联关系变化情况	后续交易情况	原关联方相关资产、人员去向
				发生变化
25	陕西全运会资源开发有限责任公司	魏铁平担任董事的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
26	陕西汽车控股集团有限公司	魏铁平担任董事的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
27	陕西省引汉济渭工程建设有限公司	魏铁平担任董事的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
28	长安汇通集团有限责任公司	张培林担任董事的企业，尤西蒂曾担任董事的企业，已于2024年6月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
29	陕西煤业化工集团有限责任公司	魏铁平担任董事的企业，尤西蒂曾担任董事的企业，已于2022年6月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
30	陕西有色金属控股集团有限责任公司	张培林担任董事的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
31	陕西建工控股集团有限公司	张培林担任董事的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
32	陕西省铁路集团有限公司	赵军锋曾担任董事兼总经理的企业，已于2023年5月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而

序号	关联方姓名、名称	与发行人的关联关系及关联关系变化情况	后续交易情况	原关联方相关资产、人员去向
				发生变化
33	西兰铁路客运专线陕西有限责任公司	赵军锋担任董事兼总经理的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
34	西成铁路客运专线陕西有限责任公司	赵军锋担任董事兼总经理的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
35	京昆高速铁路西昆有限公司	赵军锋担任董事兼总经理的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
36	陕西省会展中心集团有限公司	赵军锋担任董事的企业，尤西蒂、张培林曾担任董事的企业，已于 2024 年 6 月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
37	陕西环保产业集团有限责任公司	夏明涛担任董事的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
38	陕西金控黄金资产管理有限公司	夏明涛担任董事长的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
39	陕西有色金属交易中心有限公司	夏明涛担任董事长的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
40	陕西产融供应链管理有限公司	夏明涛担任董事兼总经理的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而

序号	关联方姓名、名称	与发行人的关联关系及关联关系变化情况	后续交易情况	原关联方相关资产、人员去向
				发生变化
41	西安蝉吟创业投资合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于2023年12月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
42	西安国创新能源投资管理合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于2023年9月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
43	铜川文化旅游发展基金合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于2023年3月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
44	西安端禾股权投资合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于2022年6月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
45	西安西商投资基金合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于2023年9月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
46	西安永硕股权投资合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于2023年2月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
47	西安领航股权投资合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于2023年5月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
48	西安景恒股权投资合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于2023年10月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
49	西安领旭股权投资合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于2023年5月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
50	西安华域启	陕旅集团曾控制的企业，已于	无	原关联方的相关资

序号	关联方姓名、名称	与发行人的关联关系及关联关系变化情况	后续交易情况	原关联方相关资产、人员去向
	航财务咨询合伙企业（有限合伙）	2022 年 2 月注销		产、人员根据其实际注销情况予以处置
51	陕西体育产业集团春合校园科技有限公司	陕旅集团曾控制的企业，已于 2023 年 2 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
52	陕西体育酒店管理有限公司	陕旅集团曾控制的企业，已于 2023 年 4 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
53	陕西景林投资基金合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于 2022 年 12 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
54	西安景润投资基金合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于 2022 年 12 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
55	陕西汉秦御龙建设工程有限公司	陕旅集团曾控制的企业，已于 2023 年 2 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
56	汉中城市文化旅游投资有限公司	陕旅集团曾控制 40%股权的企业，已于 2021 年 6 月将所持股权全部对外转让	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
57	富保（西安）电子科技有限公司	陕旅集团曾控制 70%股权的企业，已于 2021 年 9 月将所持股权全部对外转让	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
58	平凉崆峒山文化旅游发展有限公司	陕旅集团曾控制 51%股权的企业，已于 2022 年 1 月将所持股权全部对外转让	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
59	西安锦鹏航	陕旅集团曾控制 51.22%股权	无	原关联方的相关资

序号	关联方姓名、名称	与发行人的关联关系及关联关系变化情况	后续交易情况	原关联方相关资产、人员去向
	空科技产业孵化园有限公司	的企业，已于 2022 年 8 月将所持股权全部对外转让		产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
60	陕西沣景万丽置业有限公司	赵月望曾任执行董事兼总经理的企业，已于 2021 年 9 月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
61	陕西苏陕大运河文旅演艺投资合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于 2024 年 1 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
62	西安宏霖财务咨询合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于 2024 年 6 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
63	西安智恒投资管理合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于 2024 年 2 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
64	陕西沣景雅苑置业有限公司	陕旅集团曾控制 100% 股权的企业，已于 2024 年 12 月将所持股权全部对外转让	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
65	西安大旅咖国际旅行社有限公司	2024 年因股权变动，陕旅集团不再是第一大股东	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
66	华旅集团及其控制的企业	子公司太华索道的少数股东及控制的企业，自 2024 年起发行人不再认定其为关联方	存在交易，已比照关联交易的要求持续披露与原关联方的后续交易情况	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
67	陕煤实业及其控制的企业	子公司太华索道的少数股东及控制的企业，自 2024 年起发行人不再认定其为关联方	存在交易，已比照关联交易的要求持续披露	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的

序号	关联方姓名、名称	与发行人的关联关系及关联关系变化情况	后续交易情况	原关联方相关资产、人员去向
			与原关联方的后续交易情况	关联关系的变化而发生变化
68	陕西省东庄水利枢纽工程建设有限责任公司	发行人董事金哲楠曾任董事的企业，已于 2023 年 12 月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
69	陕西省土地工程建设集团有限责任公司	发行人董事金哲楠曾任董事的企业，已于 2024 年 4 月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
70	朗德演艺	赵月望曾任执行董事的企业，已于 2024 年 11 月离任	存在交易，已比照关联交易的要求持续披露与原关联方的后续交易情况	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
71	上海赛特康新能源科技股份有限公司	发行人独立董事李彤担任董事的企业，已于 2025 年 3 月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
72	深圳市前海圆舟网络科技有限公司	发行人独立董事李彤担任董事的企业，已于 2025 年 3 月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化

（二） 关联交易

1、关联交易

根据《2025630 审计报告》《招股说明书》、发行人提供的重大关联交易相关合同或协议、发行人就该等关联交易履行的内部决策程序文件等相关资料并经本所律师访谈发行人财务负责人，报告期内，发行人的关联交易情况如下：

1、关联交易

(1) 经常性关联交易

1) 重大经常性关联采购

单位：万元

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年	2023 年	2022 年
陕西泽润数字传媒有限公司	广告宣传服务	213.07	428.68	924.92	1.32

2) 重大经常性关联销售

单位：万元

关联方 ²	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年	2023 年度	2022 年度
陕西华山智慧旅游商务科技有限公司	门票	-	-	6,990.59	1,674.70
陕西华山畅游旅游服务有限公司	门票	3,859.27	10,068.59	-	-
华旅集团	客运道路	1,801.64	4,552.24	4,136.34	1,023.93

² 陕西华山智慧旅游商务科技有限公司、陕西华山畅游旅游服务有限公司、华旅集团、中旅华山旅游有限责任公司系公司重要子公司太华索道少数股东华旅集团及其控制的企业，公司自 2024 年起不再认定此类企业为关联方；依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 57 号——招股说明书》的相关规定，发行人比照关联交易持续披露报告期内与该类企业之间发生的交易。

陕西华山畅游旅游服务有限公司系陕西华山智慧旅游商务科技有限公司的全资子公司，由于其内部经营架构调整，2024 年起陕西华山智慧旅游商务科技有限公司与发行人的交易主体变更为其子公司陕西华山畅游旅游服务有限公司。

关联方 ²	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年	2023 年度	2022 年度
陕西骏途旅行社有限公司	门票	4.24	255.57	4,030.31	250.78
陕西海外旅游有限责任公司	门票、餐饮	1,726.50	5,367.79	3,302.91	358.69
中旅华山旅游有限责任公司	门票	190.96	676.64	1,962.77	239.94
陕西中国旅行社有限责任公司	门票、餐饮	328.25	1,631.24	531.82	81.29

3) 一般经常性关联交易

①关联采购及销售

报告期内，发行人发生的一般经常性关联采购及销售汇总情况如下：

单位：万元

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年	2023 年	2022 年
与控股股东及其控制的企业的关联交易					
陕西华清文化创意有限公司	采购广告服务等	505.72	253.98	199.94	24.97
陕西海外旅游汽车有限公司	采购广告宣传	91.52	169.08	142.92	117.67
陕西海外旅游有限责任公司	采购广告宣传	13.66	114.15	35.64	-
西安华清宫旅行社有限公司	采购广告宣传	9.64	18.42	-	35.14
陕西启汇体育产业有限公司	采购广告宣传	-	-	280.00	-
陕西零公里旅行社有限公司	采购广告宣传	-	-	199.43	-
陕西省文物总店有限公司	采购广告宣传	8.68	-	25.96	-
陕西骏途数字传媒有限公司	采购广告宣传	-	-	-	33.01
陕西《体育世界》	采购广告宣传	36.26	10.60	-	-

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年	2023 年	2022 年
杂志社有限公司					
陕西省旅游服务公司	采购广告宣传	-	3.54	-	-
陕西旅游集团海外贸易有限公司	采购货物	-	7.99	49.53	24.86
西安宾馆有限责任公司	采购货物	-	-	0.25	0.21
陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司	采购技术服务、 广告宣传	-	-	-	9.72
陕西省旅游设计院有限责任公司	采购技术服务	-	32.55	-	-
陕西金旅物业管理有限公司	采购劳务外包 服务	190.15	363.53	285.84	230.41
陕西华清宫文化旅游有限公司	采购水电	45.62	77.58	122.89	8.64
陕西民族乐团有限公司	采购物品	-	113.26	-	-
金古置业	采购物业服务	1.32	2.64	2.57	2.20
西安华清御汤酒店有限公司	采购演员餐饮 等	389.27	701.83	552.34	147.20
西安唐城宾馆有限责任公司	采购业务招待	0.99	1.60	-	-
岐山周文化	采购职工培训	-	1.46	-	-
陕西永安运业有限责任公司	采购运输服务	15.29	26.08	-	-
丝路商管	采购职工福利	-	12.64	-	-
陕西中国旅行社有限责任公司	采购职工培训	2.67	174.41	81.43	0.78
陕西体育集团西 风烈赛事有限公 司	采购职工培训	-	-	19.50	-
陕西雍村饭店	采购职工餐饮	6.52	17.15	17.34	-
西安东方大酒店 有限责任公司	采购住宿服务	0.15	0.30	0.15	0.21
合计		1,317.46	2,104.77	2,015.74	635.02
陕西零公里旅行社有限公司	销售门票、餐饮 服务	103.86	588.96	26.84	0.16
西安天马国际旅行社	销售门票	38.58	62.08	38.88	18.68

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年	2023 年	2022 年
西安宾馆有限责任公司	提供餐饮服务	-	-	0.38	-
西安华清宫旅行社有限公司	销售门票	649.42	467.85	100.16	25.17
西安华清御汤酒店有限公司	销售门票	253.72	368.73	374.90	60.00
西咸新区丝路文化旅游发展有限公司	销售门票	-	70.75	-	-
西安西部国际旅行社	销售门票	-	16.71	11.65	1.72
西安东方大酒店有限责任公司	销售门票	-	2.28	1.87	-
西安唐城宾馆有限责任公司	销售门票、餐饮服务	0.96	-	0.98	2.03
陕西省三秦旅行社有限责任公司	销售门票	-	-	-	3.81
陕西华清文化创意有限公司	销售门票	0.11	14.85	-	-
陕西省文物总店有限公司	销售门票	0.16	2.47	-	-
陕西省旅游服务公司	销售门票	-	1.88		
陕西泽润数字传媒有限公司	提供餐饮服务	274.95	861.37	131.19	-
陕旅集团	提供餐饮服务	-	23.60	117.90	-
陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	提供餐饮服务	12.93	5.44	9.12	5.80
陕西旅游集团海外贸易有限公司	提供餐饮服务	-	2.58	11.25	4.67
西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司	提供餐饮服务	0.21	1.58	2.83	6.48
陕西金马融资担保有限公司	提供餐饮服务	-	0.63	2.40	-
陕西旅游集团投资控股有限公司	提供餐饮服务	-	2.15	21.29	14.44
西安凯航房地产开发有限公司	提供餐饮服务	0.25	0.20	0.10	-

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年	2023 年	2022 年
中金旅商业管理有限公司	提供餐饮服务	-	1.44	-	0.14
中金旅投资控股有限公司	提供餐饮服务	-	-	1.65	-
陕西省体育产业集团有限公司	提供餐饮服务	-	0.37	0.89	0.96
陕西金旅商业运营管理有限公司	提供餐饮服务	-	-	0.69	1.42
陕西雍村饭店	提供餐饮服务	-	-	0.40	-
西安唐城宾馆有限责任公司	提供餐饮服务	-	-	0.03	-
白鹿原公司	提供餐饮服务	-	-	-	18.95
陕西旅游集团投资管理有限公司	提供餐饮服务	-	-	-	3.46
陕西少华山旅游发展有限责任公司	提供索道托管服务	56.99	-	-	-
合计		1,392.15	2,495.93	855.39	167.88
与其他关联方 ³ 的关联交易					
渭南华山国际文化传播有限公司	采购广告宣传	-	10.06	0.80	-
西安煤化实业有限公司	采购广告宣传	-	-	358.49	-
陕西华山畅游旅游服务有限公司	采购广告宣传	-	15.42	-	-
陕西华山医养发展有限公司	采购广告宣传	5.40	19.60	-	22.43
陕西旅游集团朗德演艺有限公司	采购广告宣传	-	94.34	-	-
陕西华山文旅产业开发有限公司	采购广告宣传	4.10	-	-	-
陕西华山风景名胜胜区客运管理有限公司	采购差旅服务	-	0.73	0.77	-
陕西华山景区管	采购水电	8.62	16.42	8.86	9.78

³ 其他关联方中，朗德演艺系控股股东高级管理人员曾担任执行董事的企业；除前述企业外，上表其他关联方中的剩余企业系发行人重要子公司太华索道的少数股东及其控制的企业，发行人自 2024 年起不再认定为公司关联方；依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 57 号——招股说明书》的相关规定，发行人比照关联交易持续披露报告期内与该类企业之间发生的交易。

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年	2023 年	2022 年
理服务有限公司					
陕西华山智慧旅游商务科技有限公司	采购维修服务	-	-	5.65	-
陕西华山自驾房车露营发展有限公司	采购业务招待	-	4.06	-	-
华阴市轩宇酒店管理服务有限公司	采购职工培训	1.18	6.00	-	7.88
陕西木王森林公园有限责任公司	采购职工福利	0.80	-	-	-
合计		20.10	166.64	375.14	40.09
陕西华山旅游酒店管理有限公司	销售门票	-	-	3.47	0.08
合计		-	-	3.47	0.08

②关联租赁

报告期内，发行人发生的一般经常性关联租赁汇总情况如下：

单位：万元

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年	2023 年	2022 年
与控股股东及其控制的企业的关联交易					
华清宫公司	租入房屋	56.54	106.87	109.64	112.21
金古置业	租入房屋	48.27	59.94	59.94	58.61
少华山文化旅游有限公司	租入车辆	10.62	10.62	-	-
陕旅西安旅游	租入房屋	28.08	65.99	71.19	73.60
合计		143.51	243.42	240.77	244.42
陕西元景数创科技有限责任公司	租出房屋	-	9.17	11.39	-
陕西省旅游服务公司	租出房屋	-	1.72	4.94	1.50
合计		-	10.89	16.33	1.50

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年	2023 年	2022 年
与其他关联方 ⁴ 的关联交易					
陕西华山风景名胜区客运管理有限公司	租入车辆	22.51	45.45	45.87	71.90
渭南铭隆实业有限公司	租入场地	-	17.43	14.53	-
陕西华山医养发展有限公司	租入车辆	17.44	-	-	-
合计		39.95	62.88	60.40	71.90

③关键管理人员薪酬

报告期内，发行人向关键管理人员，包括董事、取消监事会前监事、高级管理人员等关键关联人员支付薪酬情况如下：

单位：万元

项目	2025 年 1-6 月	2024 年	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	110.24	271.31	190.25	192.81

（2）偶发性关联交易

报告期内，发行人发生的偶发性关联交易为发行人合并范围外的关联方向发行人控股子公司提供担保，具体情况如下：

单位：万元

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
陕旅集团	少华山索道	国家开发银行陕西省分行	连带保证责任	15,000.00	2022 年 6 月 29 日至 2034 年 6 月 28 日期间发生的主债权履行

⁴陕西华山风景名胜区客运管理有限公司、渭南铭隆实业有限公司、陕西华山医养发展有限公司系公司重要子公司太华索道少数股东华旅集团控制的企业，公司自 2024 年起不再认定为关联方。同时，依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 57 号——招股说明书》的相关规定，发行人比照关联交易持续披露报告期内与该类企业之间发生的交易。

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
					期届满之日起三年
合计				15,000.00	—

2、关联交易公允性

(1) 经常性关联交易

1) 重大经常性关联采购

如本补充法律意见书“四、补充核查期间‘关联交易及同业竞争’的变化情况”之“(二)关联交易”之“1、关联交易”之“(1)经常性关联交易”之“1)重大经常性关联采购”所述，报告期内，发行人发生的重大经常性关联采购为向关联方陕西泽润数字传媒有限公司采购广告宣传服务。

根据发行人的说明与承诺并经本所律师访谈陕西泽润数字传媒有限公司，陕西泽润数字传媒有限公司在陕西省内广告宣传服务方面具有专业的渠道与平台，且已通过长期合作与发行人建立了有效的合作模式，充分了解发行人的产品优势，从而能够满足发行人对广告宣传服务的需求。

根据发行人提供的报告期内多个供应商的广告费用报价单及说明与承诺，报告期内，发行人采购大额广告服务一般会针对同一广告形式向多个供应商询价，发行人在综合考虑不同供应商的报价情况、广告资源质量、广告相关服务水平等市场因素情况下选择向陕西泽润传媒发展有限公司采购相关服务，系正常商业决策，采购价格具有公允性。

2) 重大经常性关联销售

如本补充法律意见书“四、补充核查期间‘关联交易及同业竞争’的变化情况”之“（二）关联交易”之“1、关联交易”之“（1）经常性关联交易”之“2）重大经常性关联销售”所述，报告期内，发行人发生的重大经常性关联销售包括向关联方陕西海外旅游有限责任公司、陕西华山智慧旅游商务科技有限公司及其子公司陕西华山畅游旅游服务有限公司、陕西骏途旅行社有限公司、中旅华山旅游有限责任公司、陕西中国旅行社有限责任公司销售《长恨歌》演艺门票、《12·12 西安事变》演艺门票、西峰索道门票、提供唐乐宫餐饮服务等产品或服务，以及向华旅集团提供瓮峪公路的使用权而产生的收入。

①销售门票及提供餐饮服务

根据发行人的说明与承诺并经本所律师访谈相关关联方，陕西海外旅游有限责任公司、陕西华山智慧旅游商务科技有限公司及其子公司陕西华山畅游旅游服务有限公司、陕西骏途旅行社有限公司、中旅华山旅游有限责任公司、陕西中国旅行社有限责任公司等关联方在陕西省内拥有较高的业务覆盖率及广泛的销售渠道，与上述客户合作能拓宽发行人销售渠道，使发行人盈利能力得到进一步提升，因此，上述关联销售均来自于发行人正常的经营需要。

根据发行人提供的关联方及非关联方销售协议及说明与承诺，发行人通常采取市场价格作为定价依据，每年制定统一的定价政策，并与所有关联方和非关联方客户签订价格政策一致的合作合同，因此，上述关联交易的定价具备公允性。

②客运道路收入

根据发行人的说明与承诺并经本所律师访谈华旅集团，报告期内，发行人与华旅集团发生的瓮峪公路收入系华旅集团在太华索道所有的瓮峪公路上运营客运服务。为便于太华索道聚焦主业，提高太华索道的索道运营能力，并确保华山景区内的游客保障服务完整到位，经华旅集团与太华索道约定，由华旅集团负责运营瓮峪公路旅游专线车客运业务，由太华索道负责瓮峪公路的维护管理并按照相关协议约定的标准向华旅集团收取客运使用费收入。

根据发行人的说明与承诺，报告期内，发行人的瓮峪公路使用费收入定价系按购票乘索人数与固定单价收取公路使用费，该价格系华旅集团与太华索道基于双方成本利润考虑，共同协商确定，定价公允。

3) 一般经常性关联交易

①关联采购及销售

如本补充法律意见书“四、补充核查期间‘关联交易及同业竞争’的变化情况”之“（二）关联交易”之“1、关联交易”之“（1）经常性关联交易”之“3）一般经常性关联交易”之“①关联采购及销售”所述，报告期内，发行人关联采购及销售主要包括采购广告宣传、演员餐饮、物业服务等服务或产品，以及销售门票、餐饮服务。

根据发行人提供的竞价谈判资料及说明与承诺并经本所律师公开渠道查询比价，对于上述关联采购，交易价格基于市场供需情况、商业惯例约定或双方谈判确定，定价具有合理性及公允性。

根据发行人的说明与承诺及与关联方、非关联方签署的销售协议，对于上述关联销售，发行人通常每年制定统一的旅行社/团队客户的定价政策，并与所有关联方和非关联方客户签订价格政策一致的合作合同，因此，上述关联交易具备定价公允性。

②关联租赁

根据发行人提供的租赁协议及说明与承诺，报告期内，发行人向关联方租入的资产主要为办公场地及演出场地、员工通勤大巴及差旅用车、发行人开展餐饮业务的经营场所；发行人向关联方出租的房屋主要为办公经营场所。经对比附近同等条件房屋租赁价格，金杜认为，上述租金均参考当地对应租赁物的市场定价而定，价格公允。

根据《2023 年度审计报告》、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，2023 年度，发行人的关联采购金额及占比（含报告期内变为非关联方对象的交易金额）较 2022 年度呈上升趋势，主要原因系发行人 2023 年度加大了广告宣传投入。

另一方面，发行人与陕西泽润数字传媒有限公司等关联方具有长期合作关系，双方已经建立了较为稳定的信任关系，该类供应商对发行人的需求标准较为了解，能够提供满足发行人要求的产品或服务，因此，随着发行人上述采购需求的增加，相关关联采购金额及占比也同步提高。

根据《2025630 审计报告》、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，报告期内，发行人的关联销售金额（含与报告期内变为非关联方对象的交易金额）整体呈增长态势，主要原因系发行人报告期内业绩逐步向好，相关销售规模随着业绩上升而同步上升，发行人与关联方之间基于发行人产品的市场供需情况产生了产品的购销，导致发行人对关联方的销售金额进一步提高，但发行人的产品最终面向终端游客，关联方与非关联方之间向终端消费者的渠道无较大差别，发行人向关联方进行销售的占比未出现较大的提高，2024 年度占比较 2023 年度保持基本稳定。

（2）偶发性关联交易

如本补充法律意见书“四、补充核查期间‘关联交易及同业竞争’的变化情况”之“（二）关联交易”之“1、关联交易”之“（2）偶发性关联交易”所述，报告期内，发行人发生的偶发性关联交易为发行人合并范围外的关联方向发行人控股子公司提供担保。

报告期内，发行人未因上述关联担保支付相关对价，也不存在因上述关联担保事项与相关关联方进行资金结算。

2025 年 3 月 16 日，公司第三届董事会第二十一次会议审议通过《关于预计公司 2025 年日常关联交易的议案》《关于确认公司报告期内关联交易的议案》，发

行人根据 2024 年的关联交易情况,预计了 2025 年日常关联交易;对最近三年(2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日)关联交易的相关情况进行了审议及确认。

同日,发行人独立董事对发行人 2025 年预计的关联交易及最近三年(2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日)的关联交易发表了事前认可意见及独立意见,认为“2025 年预计的关联交易符合公司生产经营发展的需要,相关交易价格确定原则公平、合理,不存在损害公司及股东特别是中小股东利益”;发行人最近三年(2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日)的“关联交易符合公司业务发展和日常经营正常需求,有助于公司的发展,不存在侵害中小股东利益的情形。公司董事会对该议案的审议及表决程序符合国家有关法律法规、《公司章程》及《董事会议事规则》的规定,程序合法有效。基于独立的判断,我们同意《关于确认公司报告期内关联交易的议案》,并同意将该议案提交股东大会予以审议”。

2025 年 4 月 7 日,公司 2024 年年度股东大会审议通过了《关于预计公司 2025 年日常关联交易的议案》《关于确认公司报告期内关联交易的议案》,审议通过了发行人 2025 年日常关联交易计划,并确认“公司最近三年(2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日)与关联方之间的关联交易为公司正常生产经营需要产生的,遵循了市场交易的公平原则,定价方式公平、公允,不存在损害公司及全体股东利益的情形”。

综上所述,金杜认为,发行人报告期内的关联交易定价公允,不存在损害发行人及非关联股东利益的情况。

(三) 同业竞争

根据《招股说明书》、发行人控股股东控制的其他企业营业执照、公司登记档案、财务报表及发行人控股股东出具的书面说明及发行人说明与承诺并经本所律师核查,补充核查期间,《法律意见书》和《律师工作报告》所披露的发行人的同业竞争情况没有发生变更,发行人控股股东控制的除发行人及其子公司以外的其他企业与发行人之间不存在对发行人有重大不利影响的同业竞争情况。

根据《招股说明书》、相关企业 2024 年度及 2025 年 6 月 30 日审计报告/财务报表并经本所律师核查，发行人控股股东控制的除发行人及其子公司以外的其他企业中，存在提供餐饮服务业务的企业 2024 年度/2024 年 12 月 31 日及 2025 年 1-6 月/2025 年 6 月 30 日财务数据情况如下⁵：

⁵ 由于竞争方餐饮业务多为配套业务，无法对餐饮业务总资产、净资产、净利润进行专项拆分，因此相关统计数据为对应企业全口径数据。此外，部分企业毛利润亦无法专项拆分，对此，本表取统计期间该企业餐饮业务收入作为毛利润金额参考列示。

单位：万元

序 号	名 称	主营业务	与公司 业务的关系	2025 年 1-6 月/2025 年 6 月 30 日						2024 年年度/2024 年 12 月 31 日					是否 经审 计
				总资产	净资产	同类业务 收入	同类业务 毛利润	净利润	是否经审 计	总资产	净资产	同类业务 收入	同类业务 毛利润	净利润	
1	勉县三国景区运营管理有限公司	旅游景区（汉中诸葛古镇景区）运营管理	涉及的餐饮业务与餐饮业务构成同业	2,358.41	-13,757.03	85.54	85.54	-292.82	否	3,332.12	-13,376.05	138.12	138.12	-1,120.05	否
2	白鹿原公司	旅游景区（白鹿原影视城）运营管理	涉及的餐饮业务与餐饮业务构成同业	208,930	25,686	226.92	226.92	-14,208	否	210,672	35,865	373.32	373.32	-18,735	否
3	陕西辰景文旅运营有限责任公司	露营服务	涉及的餐饮业务与餐饮业务构成同业	207.82	-131.94	-	-	69.75	否	66.56	-201.69	-	-	-23.34	否
4	西安唐城宾馆有限责任公司	酒店经营及会议接待服务	涉及的餐饮业务与餐饮业务构成同业	53,311.27	15,710.92	884.92	511.45	-629.19	否	39,243.82	16,340.12	2,392.82	1,555.12	96.68	否
5	西安宾	酒店经营	涉及的	36,846.92	2,403.42	1,221.04	430.93	51.27	否	38,151.82	2,352.15	3,118.68	1,829.73	355.29	否

序 号	名 称	主营业务	与公司 业务的关系	2025 年 1-6 月/2025 年 6 月 30 日						2024 年年度/2024 年 12 月 31 日					
				总资产	净资产	同类业务 收入	同类业务 毛利	净利润	是否经审 计	总资产	净资产	同类业务 收入	同类业务 毛利	净利润	是否 经审 计
	馆有限 责任公 司	及会议接 待服务	餐饮业 务与公 司餐饮 业务构 成同业												
6	西安东 方大酒 店有限 责任公 司	酒店经营 及会议接 待服务	涉及的 餐饮业 务与公 司餐饮 业务构 成同业	51,739.06	22,651.62	794.97	482.19	-395.81	否	52,127.22	23,047.77	1,886.92	1,248.20	47.08	否
7	陕西旬 邑西头 酒店管 理有限 公司	酒店经营 及会议接 待服务	涉及的 餐饮业 务与公 司餐饮 业务构 成同业	1,765.82	144.35	1.78	0.14	-69.80	否	1760.48	184.16	10.25	2.77	-158.21	否
8	上海中 邦颐道 酒店有 限公司	酒店经营 及会议接 待服务	涉及的 餐饮业 务与公 司餐饮 业务构 成同业	15,429.79	7,164.00	303.00	-15.00	-42.47	否	15,189.05	7,558.78	635.79	24.55	-634.68	否
9	陕西旅 游集团 左右客	民宿经营 管理	涉及的 餐饮业 务与公 司餐饮 业务构 成同业	460.10	-367.65	15.74	2.12	-52.72	否	586.93	-314.93	74.73	0.90	-75.76	否

序 号	名 称	主营业务	与公司 业务的关系	2025 年 1-6 月/2025 年 6 月 30 日						2024 年年度/2024 年 12 月 31 日						是否 经审 计
				总资产	净资产	同类业务 收入	同类业务 毛利	净利润	是否经审 计	总资产	净资产	同类业务 收入	同类业 务毛利	净利润		
	美宿装 饰设计 有限公 司		司餐饮 业务构 成同业													
10	延安商 管	旅游项目 （圣地河 谷金延安 项目）商 业运营管 理	涉及的 餐饮业 务与公 司餐饮 业务构 成同业	33,206.17	4,469.44	295.26	295.26	-2,748.64	否	31,316.51	6,199.83	786.72	786.72	-3,334.36	否	
11	西安华 清御汤 酒店有 限公司	酒店经营 及会议接 待服务	涉及的 餐饮业 务与公 司餐饮 业务构 成同业	3,301.35	-1,620.11	954.64	954.64	-171.82	否	5,385.74	-1,427.58	2,097.81	2,097.81	67.97	否	
12	陕西雍 村饭店	酒店经营 及餐饮管 理	涉及的 餐饮业 务与公 司餐饮 业务构 成同业	27,755.13	11,825.92	1,500.00	720.00	1.22	否	28,467.10	11825.14	3,401.37	1,836.74	92.28	否	
合计				—	—	6,283.81	3,694.19	—	—	—	—	14,916.53	9,893.98	—	—	—

根据《招股说明书》《2025630 审计报告》、相关方提供的 2024 年度及 2025 年 6 月 30 日财务报表或审计报告及发行人的说明与承诺并经本所律师核查，2024 年及 2025 年 1-6 月，上述公司餐饮业务收入合计分别为 14,916.53 万元和 6,283.81 万元，占发行人同期主营业务收入的比例分别为 11.89%和 12.25%；上述公司毛利润合计分别不超过 9,893.98 万元和 3,694.19 万元，占发行人毛利润的比例分别不超过 10.99%和 10.25%，均低于 30%。此外，上述公司在历史沿革、资产、人员、业务、技术、财务等方面均独立于发行人，主要客户供应商方面，因上述企业主要从事酒店住宿业务或者景区游览业务服务，与发行人部分客户及供应商方面存在少量重叠，该情形系基于正常经营需求，由发行人及上述企业业务性质所决定的，具有合理性。报告期内发行人基于正常商业行为与上述部分企业存在少量关联采购或关联销售，相关交易行为具有合理性，采购及销售价格公允。

基于上述，发行人控股股东控制的其他企业从事的餐饮业务与发行人从事的旅游餐饮业务不构成重大不利影响的同业竞争。

五、 补充核查期间“发行人的主要财产”的变化情况

（一） 自有物业

1、发行人拥有的土地使用权

根据发行人提供的土地使用权清单、相关权属证书、不动产登记机关出具的不动产登记信息查询证明文件及发行人的说明与承诺并经本所律师核查，补充核查期间内，发行人及其子公司新增取得 3 宗自有土地使用权，具体情况如下：

权利人	土地使用证号	坐落位置	权利类型	使用权类型/权利性质	土地使用权面积(m ²)	使用期限	地类/用途
少华山索道	陕（2025）华州区不动产权第 0000519	渭南市华州区莲花寺镇少华山景区境	国有建设用地使用	出让	530	2074.2.26	公共设施用地

权利人	土地使用证号	坐落位置	权利类型	使用权类型/权利性质	土地使用权面积(m ²)	使用期限	地类/用途
	号	内	权				
少华山索道	陕(2025)华州区不动产权第0000520号	渭南市华州区莲花寺镇少华山景区内	国有建设用地使用权	出让	1,065.7	2074.2.26	公共设施用地
泰安演艺	鲁(2025)泰安市不动产权第0037191号	天平湖以西	国有建设用地使用权	出让	48,333	2059.10.8	其他商服用地

2、发行人拥有的房屋所有权

根据发行人提供的房屋所有权清单、相关权属证书、不动产登记机关出具的不动产登记信息查询证明文件及发行人的说明与承诺并经本所律师核查，补充核查期间内，发行人及其子公司新增取得 2 处自有房产，具体情况如下：

权利人	房屋所有权证号	坐落位置	权利类型	权利性质	房屋建筑面积(m ²)	用途
少华山索道	陕(2025)华州区不动产权第0000519号	渭南市华州区莲花寺镇少华山景区内	房屋所有权	存量房	244.16	公共设施
少华山索道	陕(2025)华州区不动产权第0000520号	渭南市华州区莲花寺镇少华山景区内	房屋所有权	存量房	817.68	公共设施

(二) 租赁物业

根据发行人提供的租赁合同、出租方的房屋所有权证或其他权属证明等相关文件并经本所律师核查，补充核查期间内，发行人及其子公司存在新增租赁房产情况。截至本补充法律意见书出具日，发行人及其子公司新增租赁房产情况如下：

出租方	承租方	租赁房产权属证书	租用面积(m ²)	租赁期限	租赁用途	租赁备案
金古置业	陕西旅游	陕(2022)西安市不动产权第0026678号	1,449.34	2025.1.1-2025.12.31	办公	无
华清宫公司	长恨歌演艺	西房权证临字第037-23号	618.50	2025.1.1-2025.12.31	库房	无
华清宫公司	长恨歌演艺	西房权证临字第大037-77号	500.00	2025.1.1-2025.12.31	排练	无
华清宫公司	长恨歌演艺	西房权证临字第037-59号	295.00	2025.1.1-2025.12.31	办公	无
华清宫公司	长恨歌演艺	西房权证临字第大037-78号	296.00	2025.1.1-2025.12.31	办公	无
华清宫公司	长恨歌演艺	西房权证临字第037-60号	28.00	2025.1.1-2025.12.31	办公	无
李建国	长恨歌演艺	—	约1,200.00	2023.10.1-2028.9.30	住宿	无
西安市临潼区陆号公寓部	长恨歌演艺	—	720.00	2025.6.1-2026.6.1	住宿	无
泰安市鑫家房产中介服务有限公司	长恨歌演艺	鲁(2023)泰安市不动产权第0023389号	100.23	2025.3.1-2026.2.28	住宿	无
泰安市鑫家房产中介服务有限公司	长恨歌演艺	鲁(2018)泰安市不动产权第0026117号	88.13	2025.6.1-2025.8.31	住宿	无

出租方	承租方	租赁房产权属证书	租用面积(m ²)	租赁期限	租赁用途	租赁备案
房超	长恨歌演艺	陕(2023)临潼区不动产权第0004228	122.98	2025.4.15-2026.4.15	住宿	无
华清宫公司	瑶光阁演艺	西房权证临字第大037-93号	2,902.00	2019.3.1-2029.2.29	演出	无
西安四海唐人街商业管理有限公司	唐乐宫	—	1,362.00	2018.5.1-2028.9.30	食品经营	无
许宝	泰安文旅	鲁(2022)泰安市不动产权第0096803号	81.36	2025.4.1-2026.3.31	住宿	无
杨凯	泰安文旅	鲁(2018)泰安市不动产权第0022862号	119.66	2025.1.10-2026.1.9	住宿	无
陕西少华山国家森林公园	少华山索道	—	57.00	2025.1.1-2027.12.31	办公	无

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司租赁使用的部分房产尚未取得或出租方未提供权属证书，全部租赁房产均未办理租赁房产备案手续，存在一定法律风险，具体如下：

(1) 长恨歌演艺、唐乐宫及少华山索道承租的上述房产，出租方未能提供有效的房屋权属证书，无法确认出租方是否有权出租该等房屋

《中华人民共和国民法典》第一百五十三条规定，“违反法律、行政法规的强制性规定的民事法律行为无效。但是，该强制性规定不导致该民事法律行为无效的除外。违背公序良俗的民事法律行为无效”；第七百二十三条规定，“因第

三人主张权利，致使承租人不能对租赁物使用、收益的，承租人可以请求减少租金或者不支付租金。第三人主张权利的，承租人应当及时通知出租人”。

《最高人民法院关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件具体适用法律若干问题的解释（2020 修正）》第二条规定，“出租人就未取得建设工程规划许可证或未按照建设工程规划许可证的规定建设的房屋，与承租人订立的租赁合同无效。但在一审法庭辩论终结前取得建设工程规划许可证或者经主管部门批准建设的，人民法院应当认定有效”；第三条规定，“出租人就未经批准或者未按照批准内容建设的临时建筑，与承租人订立的租赁合同无效。但在一审法庭辩论终结前经主管部门批准建设的，人民法院应当认定有效”。

《中华人民共和国城乡规划法（2019 修正）》第六十四条规定，“未取得建设工程规划许可证或者未按照建设工程规划许可证的规定进行建设的，由县级以上地方人民政府城乡规划主管部门责令停止建设；尚可采取改正措施消除对规划实施的影响的，限期改正，处建设工程造价百分之五以上百分之十以下的罚款；无法采取改正措施消除影响的，限期拆除，不能拆除的，没收实物或者违法收入，可以并处建设工程造价百分之十以下的罚款”；第六十五条规定，“在乡、村庄规划区内未依法取得乡村建设规划许可证或者未按照乡村建设规划许可证的规定进行建设的，由乡、镇人民政府责令停止建设、限期改正；逾期不改正的，可以拆除”；第六十六条规定，“建设单位或者个人有下列行为之一的，由所在地城市、县人民政府城乡规划主管部门责令限期拆除，可以并处临时建设工程造价一倍以下的罚款：（一）未经批准进行临时建设的；（二）未按照批准内容进行临时建设的；（三）临时建筑物、构筑物超过批准期限不拆除的”。

根据上述规定，（1）出租方未提供租赁房屋的产权证书或其有权出租该等房屋的其他证明文件的，若第三人主张权利，致使发行人不能对租赁房屋使用、收益的，发行人可以请求减少租金或者不支付租金；（2）出租方未提供产权证书或其他权属证明文件或相关主管部门批准房屋建设的许可文件的，无法确定该等租赁房屋是否为己获相关主管部门批准建设的建筑，相关租赁合同存在被有权机关

认定无效的风险；（3）未取得相关主管部门批准许可建设的租赁房屋，存在被有权主管部门责令拆除而导致发行人无法继续使用、收益的风险。

根据发行人出具的说明与承诺，并经本所律师在中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）查询，截至本补充法律意见书出具之日，无任何第三方向发行人主张上述租赁房产权利。

根据发行人的说明与承诺，如因租赁物业的权属瑕疵或被有权主管部门责令拆除导致无法继续租赁关系，需要发行人搬迁时，发行人可以在相关区域内找到替代性的能够合法租赁的场所，该等搬迁不会对发行人的经营和财务状况产生重大不利影响。

就发行人及其子公司租赁存在权属瑕疵的房屋事宜，发行人控股股东陕旅集团已出具《关于陕西旅游文化产业股份有限公司租赁房产相关事项的承诺函》：

“如果陕西旅游及其子公司因其租赁的房屋的权利存在瑕疵或未办理房屋租赁登记备案等事宜而遭受损失的，本公司同意全额补偿陕西旅游及其子公司受到的该等损失，包括但不限于陕西旅游及其子公司合法租赁或新建该等房产的替代性房产所支出的费用、合法租赁或新建期间对陕西旅游及其子公司生产经营造成的实际损失或额外费用等。如陕西旅游及其子公司因租赁房屋未办理房屋租赁备案登记而被当地主管部门处以罚款，本公司将无条件承担所有罚款金额，确保陕西旅游及其子公司不会因此遭受任何经济损失”。

金杜认为，若因出租方对所出租房屋存在权利上的瑕疵而导致租赁合同无效或租赁合同无法继续履行给发行人或子公司造成损失的，发行人及其子公司可依据《中华人民共和国民法典》的有关规定及租赁合同的约定向出租方索赔，发行人也可以在相关区域内找到替代性的能够合法租赁的场所，且发行人控股股东已作出相关承诺，因此，前述租赁房产瑕疵不会对发行人的经营和财务状况产生重大不利影响，亦不会对本次发行上市造成实质性影响。

（2）发行人及相关子公司承租的上述房产未办理房产租赁备案登记

《商品房屋租赁管理办法》（住房和城乡建设部令第 6 号）第十四条规定，“房屋租赁合同订立后三十日内，房屋租赁当事人应当到租赁房屋所在地直辖市、市、县人民政府建设（房地产）主管部门办理房屋租赁登记备案”；第二十三条规定，“违反本办法第十四条第一款、第十九条规定的，由直辖市、市、县人民政府建设（房地产）主管部门责令限期改正；个人逾期不改正的，处以 1000 元以下罚款；单位逾期不改正的，处以 1000 元以上 1 万元以下罚款”。

《中华人民共和国民法典》第七百零六条规定：“当事人未依照法律、行政法规规定办理租赁合同登记备案手续的，不影响合同的效力。”《最高人民法院关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件适用法律若干问题的解释（2020 修正）》（法释[2020]17 号）第五条规定：“出租人就同一房屋订立数份租赁合同，在合同均有效的情况下，承租人均主张履行合同的，人民法院按照下列顺序确定履行合同的承租人：（一）已经合法占有租赁房屋的；（二）已经办理登记备案手续的；（三）合同成立在先的”。

根据上述规定，租赁房产未办理租赁备案的，存在被行政处罚的风险，但不影响上述房屋租赁合同的法律效力。

根据发行人的说明与承诺，如果因上述租赁房屋未办理租赁登记备案手续导致无法继续租赁关系，需要发行人及子公司搬迁时，发行人及子公司可以在相关区域内找到替代性的能够合法租赁的场所，该等搬迁不会对发行人的经营和财务状况产生重大不利影响。

就发行人及其子公司租赁的房屋未办理租赁备案事宜，发行人控股股东陕旅集团已出具《关于陕西旅游文化产业股份有限公司租赁房产相关事项的承诺函》：“如果陕西旅游及其子公司因其租赁的房屋的权利存在瑕疵或未办理房屋租赁登记备案等事宜而遭受损失的，本公司同意全额补偿陕西旅游及其子公司受到的该等损失，包括但不限于陕西旅游及其子公司合法租赁或新建该等房产的替代性房产所支出的费用、合法租赁或新建期间对陕西旅游及其子公司生产经营造成的实际损失或额外费用等。如陕西旅游及其子公司因租赁房屋未办理房屋租赁备案登

记而被当地主管部门处以罚款，本公司将无条件承担所有罚款金额，确保陕西旅游及其子公司不会因此遭受任何经济损失”。

金杜认为，发行人及其子公司租赁房产未办理租赁备案登记的情形不会对发行人的经营造成重大不利影响或对本次发行上市造成实质性法律障碍。

（三） 在建工程

根据《2025630 审计报告》和发行人提供的资料，并经发行人确认，截至 2025 年 6 月 30 日，发行人在建工程情况如下：

单位：元

序号	公司名称	项目	报告期末账面余额
1	少华山索道	陕西少华山国家森林公园索道增容	190,389,428.56
2	泰安文旅	泰山秀城沉浸式文化体验乐园项目	24,406,011.10
3	太华索道	综合办公及商务中心工程	58,234,371.18
4	长恨歌演艺	月亮屏升降机械系统更新项目	11,393.08

（四） 知识产权

1、专利

根据发行人提供的专利证书并经本所律师登录中国及多国专利审查信息查询网站（<https://cpquery.cponline.cnipa.gov.cn/>）查询，截至 2025 年 6 月 30 日，发行人及其子公司新增专利 4 项，具体情况如下：

序号	专利类型	专利名称	专利权人	专利号	专利申请日	权利期限	取得方式	他项权利	法律状态
1	外观设计	糕点包装盒(唐菓子橙色)	唐乐宫	ZL 20233 0865737X	2023 年 12 月 29 日	15 年	原始取得	无	专利权维持

序号	专利类型	专利名称	专利权人	专利号	专利申请日	权利期限	取得方式	他项权利	法律状态
2	外观设计	糕点包装盒（8粒装点心）	唐乐宫	ZL 20233 08657346	2023 年 12 月 29 日	15 年	原始取得	无	专利权维持
3	外观设计	糕点包装盒（唐菓子蓝色）	唐乐宫	ZL 20233 08657350	2023 年 12 月 29 日	15 年	原始取得	无	专利权维持
4	外观设计	糕点包装盒（唐菓子红色）	唐乐宫	ZL 20233 08657365	2023 年 12 月 29 日	15 年	原始取得	无	专利权维持

根据发行人提供的专利证书、说明并经本所律师登录中国及多国专利审查信息查询网站（<https://cpquery.cponline.cnipa.gov.cn/>）查询，截至 2025 年 6 月 30 日，发行人及其子公司共 4 项专利因未缴纳年费失效，具体情况如下：

序号	专利类型	专利名称	专利权人	专利号	专利申请日	权利期限	取得方式	他项权利	法律状态
1	外观设计	糕点（唐乐宫四宝之成熟大臣）	唐乐宫	ZL 20213 0457455.7	2021 年 7 月 19 日	15 年	原始取得	无	终止
2	外观设计	糕点（唐乐宫四宝之惊艳女皇）	唐乐宫	ZL202130 457645.9	2021 年 7 月 19 日	15 年	原始取得	无	终止
3	外观设计	糕点（唐乐宫四宝之勇敢将军）	唐乐宫	ZL202130 457657.1	2021 年 7 月 19 日	15 年	原始取得	无	终止
4	外观设计	糕点（唐乐宫四宝之优雅贵妃）	唐乐宫	ZL202130 457691.9	2021 年 7 月 19 日	15 年	原始取得	无	终止

2、作品著作权

根据发行人提供的作品登记证书，并经本所律师核查，截至 2025 年 6 月 30 日，发行人及其子公司新增作品著作权 24 项，具体情况如下：

序号	著作权人	作品名称	登记号	创作完成日期	首次发表/公映日期	登记日期	权利期限	取得方式	他项权利
1	长恨歌	夜半无人私语时	国作登字-2025-F-00080403	2011 年 9 月 30 日	2011 年 12 月 01 日	2025 年 03 月 05 日	50 年	受让取得	无
2	长恨歌	一朝选在君王侧	国作登字-2025-F-00080399	2011 年 9 月 30 日	2011 年 12 月 01 日	2025 年 03 月 05 日	50 年	受让取得	无
3	长恨歌	仙乐风飘处处闻-1	国作登字-2025-F-00080400	2017 年 10 月 26 日	2017 年 10 月 27 日	2025 年 03 月 05 日	50 年	原始取得	无
4	长恨歌	玉楼宴罢醉和春	国作登字-2025-F-00080397	2011 年 10 月 12 日	2011 年 12 月 01 日	2025 年 03 月 05 日	50 年	受让取得	无
5	长恨歌	花钿委地无人收-2	国作登字-2025-F-00024673	2021 年 12 月 1 日	2021 年 12 月 02 日	2025 年 01 月 22 日	50 年	原始取得	无
6	长恨歌	天上人间会相见	国作登字-2025-F-00080396	2011 年 10 月 16 日	2011 年 12 月 01 日	2025 年 03 月 05 日	50 年	受让取得	无
7	长恨歌	骊宫高处入青云	国作登字-2025-F-00080407	2011 年 10 月 11 日	2011 年 12 月 01 日	2025 年 03 月 05 日	50 年	受让取得	无
8	长恨歌	春寒赐浴华清池	国作登字-2025-F-00080398	2011 年 9 月 30 日	2011 年 12 月 01 日	2025 年 03 月 05 日	50 年	受让取得	无
9	长恨歌	一朝选在君王侧-1	国作登字-2025-F-00080394	2019 年 4 月 9 日	2019 年 04 月 10 日	2025 年 03 月 05 日	50 年	原始取得	无
10	长恨歌	夜半无人私语时-1	国作登字-2025-F-00080393	2019 年 3 月 19 日	2019 年 03 月 20 日	2025 年 03 月 05 日	50 年	原始取得	无
11	长恨歌	渔阳鼙鼓动地来-1	国作登字-2025-F-00080404	2020 年 10 月 21 日	2020 年 10 月 22 日	2025 年 03 月 05 日	50 年	原始取得	无
12	长恨歌	杨家有女初长成-1	国作登字-2025-F-00080401	2023 年 3 月 23 日	2023 年 03 月 24 日	2025 年 03 月 05 日	50 年	原始取得	无

序号	著作权人	作品名称	登记号	创作完成日期	首次发表/公映日期	登记日期	权利期限	取得方式	他项权利
13	长恨歌	渔阳鼙鼓动地来	国作登字-2025-F-00080410	2011年9月30日	2011年12月01日	2025年03月05日	50年	受让取得	无
14	长恨歌	杨家有女初长成	国作登字-2025-F-00080408	2011年10月15日	2011年12月01日	2025年03月05日	50年	受让取得	无
15	长恨歌	春寒赐浴华清池-1	国作登字-2025-F-00024672	2022年4月26日	2022年04月27日	2025年01月22日	50年	原始取得	无
16	长恨歌	花钿委地无人收-1	国作登字-2025-F-00080406	2017年4月24日	2017年04月25日	2025年03月05日	50年	原始取得	无
17	长恨歌	玉楼宴罢醉和春-1	国作登字-2025-F-00080402	2020年10月21日	2020年10月22日	2025年03月05日	50年	原始取得	无
18	长恨歌	2007《长恨歌》	国作登字-2025-I-00084928	2007年1月12日	2007年09月01日	2025年03月11日	50年	受让取得	无
19	长恨歌	骊宫高处入青云-1	国作登字-2025-F-00024674	2018年3月29日	2018年03月30日	2025年01月22日	50年	原始取得	无
20	长恨歌	《长恨歌》be美学	国作登字-2025-I-00027135	2023年2月10日	2023年02月11日	2025年01月23日	50年	原始取得	无
21	长恨歌	天上人间会相见-1	国作登字-2025-F-00080405	2021年12月3日	2021年12月04日	2025年03月05日	50年	原始取得	无
22	长恨歌	仙乐风飘处处闻	国作登字-2025-F-00080409	2011年10月13日	2011年12月01日	2025年03月05日	50年	受让取得	无
23	长恨歌	2011《长恨歌》	国作登字-2025-I-00084178	2011年1月20日	2011年08月01日	2025年03月10日	50年	受让取得	无
24	长恨歌	花钿委地无人收	国作登字-2025-F-00080395	2011年10月13日	2011年12月01日	2025年03月05日	50年	受让取得	无

（五） 主要生产经营设备

根据《2025630 审计报告》及发行人的说明与承诺，并经本所律师核查发行人的固定资产台账、主要设备订购合同、实地走访发行人生产经营场所、访谈发行

人财务负责人，发行人的主要经营设备包括机器设备、运输设备、办公设备及其他，截至 2025 年 6 月 30 日，发行人机器设备、运输设备、办公设备及其他的账面余额分别为 53,418.13 万元、547.00 万元及 2,240.26 万元。

（六） 对外投资

根据发行人提供的泰安演艺最新营业执照、现行有效公司章程、公司登记档案并经本所律师核查，补充核查期间内，发行人控股子公司泰安演艺主要历史沿革存在变化情况，具体情况如下：

1、泰安演艺基本情况

截至本补充法律意见书出具之日，泰安演艺持有泰安市岱岳区行政审批服务局于 2025 年 6 月 27 日核发的统一社会信用代码为 91370900MAE5D9AB66 的营业执照，基本情况如下：

名称	陕旅（泰安）文化演艺有限公司
类型	其他有限责任公司
住所	山东省泰安市岱岳区粥店街道桃花源路泰山秀城景区铁道游击战剧场负一层
法定代表人	江涛
注册资本	22,013.3673 万元
成立日期	2024 年 11 月 20 日
营业期限	长期
经营范围	许可项目：营业性演出；旅游业务；歌舞娱乐活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：休闲观光活动；文艺创作；组织文化艺术交流活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

根据泰安演艺现行有效的公司章程，泰安演艺的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
------	---------	------

股东名称	出资额（万元）	出资比例
泰安文旅	11,226.8173	51%
财金实业	10,786.5500	49%
合计	22,013.3673	100%

（2）补充核查期间内泰安演艺主要历史沿革

2025年5月27日，泰安文旅、财金实业及泰安演艺共同签署了《关于陕旅（泰安）文化演艺有限公司之增资协议》，主要约定如下：（1）各方同意以泰安演艺截至2025年4月30日经审计净资产值为基础并经友好协商，按1元/注册资本的价格进行增资；（2）泰安文旅以10,971.8173万元认购泰安演艺新增注册资本10,971.8173万元，出资形式为货币；财金实业以不动产权证号为鲁（2025）泰安市不动产权第0015783号的土地使用权（泰山秀城（二期）项目用地）增资，根据《山东泰山财金实业有限公司拟以土地使用权出资项目涉及的土地使用权资产评估报告书》（嘉瑞评报字（2024）第0269号），截至评估基准日2024年8月31日，财金实业增资土地使用权评估价值为10,541.55万元。根据前述，财金实业以10,541.55万元认购泰安演艺新增注册资本10,541.55万元，出资形式为土地使用权；（3）本次增资完成后泰安演艺注册资本由500万元增至22,013.3673万元。

2025年6月16日，泰安演艺召开股东会审议同意：（1）泰安演艺注册资本由500万元增至22,013.3673万元，其中泰安文旅以货币形式增资10,971.8173万元，财金实业以土地使用权形式增资10,541.55万元。本次增资完成后，泰安演艺出资11,226.8173万元，占注册资本的51%；财金实业出资10,786.55万元，占注册资本的49%；（2）修改泰安演艺公司章程。

此后，泰安演艺法定代表人签署了修改后的公司章程。

2025年6月27日，泰安市岱岳区行政审批服务局向泰安演艺核发了统一社会信用代码为91370900MAE5D9AB66的营业执照。

本次变更后，泰安演艺股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
泰安文旅	11,226.8173	51%
财金实业	10,786.5500	49%
合计	22,013.3673	100%

六、 补充核查期间“发行人的重大债权债务”的变化情况

（一） 根据发行人提供的重大合同和发行人的说明并经本所律师核查，自 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日期间，发行人及其子公司新增的正在履行的可能对其报告期经营活动、财务状况或未来发展等具有重要影响的合同主要包括销售合同、借款合同和担保合同，具体情况如下：

1、销售合同

根据发行人提供的销售合同、《招股说明书》、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人及其子公司与 2025 年 1-6 月交易额排名前五的客户于当期签订且合同项下当期收入金额大于 1,000 万元的销售合同情况如下：

合同名称	销售方名称	采购方名称	合同金额	销售标的	合同期限
陕西太华旅游索道公路有限公司销售协议	太华索道	陕西海外旅游有限责任公司	框架合同	索道门票	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
陕西太华旅游索道公路有限公司销售协议	太华索道	陕西华山畅游旅游服务有限责任公司	框架合同	索道门票	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

2、借款合同

根据发行人提供的借款合同、《招股说明书》、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人及其子公司于 2025 年 1-6 月新签署的借款合同情况如下：

借款方	贷款方	合同名称及编号	金额 (万元)	期限	借款用途	签署日期	担保方式
少华山索道	渭南市华州区农村信用合作社	《固定资产借款合同》(HT2025050800000138)	2,600.00	2025年5月8日至2035年5月7日	支付工程款等	2025年5月8日	连带责任保证

3、担保合同

根据发行人提供的担保合同、《招股说明书》、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人及其子公司于2025年1-6月新签署的担保合同情况如下：

担保方	被担保方	债权人	合同名称及编号	主债权金额 (万元)	主债权期限	担保方式
陕西旅游	少华山索道	渭南市华州区农村信用合作社	《保证担保合同》(2024版) (DB2025050800000118)	2,600.00	2025年5月8日至2035年5月7日	连带责任保证

经核查，金杜认为，上述重大合同的内容和形式合法有效。根据发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人的上述重大合同不存在法律纠纷，发行人履行该等合同项下的义务与其依据其他合同或法律文件所承担的义务之间不存在冲突。

(二) 根据发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人和/或其子公司作为上述合同的主体，履行相关合同不存在法律障碍。

(三) 根据发行人相关主管部门出具的证明，并经本所律师在中国裁判文书网(<http://wenshu.court.gov.cn/>)、全国法院失信被执行人名单信息公布与查询系统(<http://zxgk.court.gov.cn/shixin/>)等网站的查询，截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的重大侵权之债。

（四） 根据《2025630 审计报告》、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，截至 2025 年 6 月 30 日，除本补充法律意见书“四、补充核查期间‘关联交易及同业竞争’的变化情况”披露的部分关联交易尚在履行外，发行人与其关联方之间不存在其他重大债权债务关系，不存在相互提供担保的情况。

（五） 根据《2025630 审计报告》、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，截至 2025 年 6 月 30 日，发行人金额较大的其他应收款、其他应付款是因正常的生产经营活动发生，且合法有效。

七、 补充核查期间“发行人重大资产变化及收购兼并”的变化情况

根据发行人提供的不动产权证书、不动产登记机关出具的不动产登记信息查询证明文件及付款凭证并经本所律师核查，补充核查期间内，发行人控股子公司少华山索道收购少华山发展拥有的少华山奥吉沟索道资产组进展情况如下：

2025 年 6 月 25 日，少华山索道已取得了渭南市华州区不动产权中心换发的陕（2025）华州区不动产权第 0000519 号、陕（2025）华州区不动产权第 0000520 号《不动产权证书》，少华山索道取得了索道资产组涉及的国有建设用地使用权及房屋所有权。

2025 年 6 月 27 日，少华山索道向少华山发展支付了索道资产组转让款合计 7,655.00 万元。

截至本补充法律意见书出具之日，少华山索道收购少华山发展拥有的少华山奥吉沟索道资产组已完成。

八、 补充核查期间“发行人公司章程的制定与修改”的变化情况

（一） 发行人公司章程的修改

补充核查期间内，发行人对公司章程进行了如下修订：

2025年7月7日，发行人召开了2025年第四次临时股东大会，审议通过了《关于取消公司监事会并修订<公司章程>的议案》，根据全国股转公司《关于新<公司法>配套全国股转系统业务规则实施相关过渡安排的通知》（股转办发[2024]104号）及中国证监会《关于新<公司法>配套制度规则实施相关过渡期安排》的相关规定，发行人不再设置监事会，由董事会审计委员会承接法律法规规定的监事会职权，并相应修订了公司章程。根据发行人提供的公司登记档案，发行人已就前述章程修订事宜在陕西省市监局办理了备案。

经本所律师核查，发行人补充核查期间内对公司章程的修订已履行必要的法定程序，其内容符合当时法律、行政法规和规范性文件的规定。

（二）经本所律师核查，发行人现行《公司章程》的内容符合现行法律、行政法规和规范性文件的规定。

九、补充核查期间“发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”的变化情况

（一）经核查，报告期内，发行人按照《公司法》及《公司章程》等规定，设立了股东大会、董事会、监事会，并在董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会；发行人选举了公司董事（包括独立董事）、监事（包括职工监事），并聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员。董事会由独立董事和非独立董事组成，独立董事人数占全体董事人数不少于三分之一。

2025年7月7日，发行人召开了2025年第四次临时股东大会，审议通过了《关于取消公司监事会并修订<公司章程>的议案》，决议根据全国股转公司《关于新<公司法>配套全国股转系统业务规则实施相关过渡安排的通知》（股转办发[2024]104号）及中国证监会《关于新<公司法>配套制度规则实施相关过渡期安排》

的相关规定，并结合发行人实际情况，不再设置监事会，监事会的职权由董事会审计委员会行使；根据《公司法》将公司章程中的“股东大会”调整为“股东会”。

综上，金杜认为，发行人具有健全的组织机构。

（二） 经核查，报告期内，发行人按照《公司法》《公司章程》以及其他相关规定制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》，金杜认为，该等议事规则符合相关法律、行政法规及《公司章程》的规定。

2025年7月7日，发行人2025年第四次临时股东大会审议通过了《关于制定公司<股东会议事规则>的议案》《关于修订公司<董事会议事规则>的议案》相关议案，《监事会议事规则》随监事会设置的取消而相应废止。本所律师认为，发行人前述新制定的《股东会议事规则》及修订后的《董事会议事规则》及均符合相关法律、行政法规及《公司章程》的规定。

（三） 发行人股东大会、董事会、监事会

1、发行人2025年1月1日至2025年6月30日共召开了4次股东大会会议，其主要情况如下：

序号	股东大会会议届次	时间
1	2025年第一次临时股东大会	2025年1月20日
2	2024年年度股东大会	2025年4月7日
3	2025年第二次临时股东大会	2025年5月16日
4	2025年第三次临时股东大会	2025年6月12日

2、发行人2025年1月1日至2025年6月30日共召开了6次董事会会议，其主要情况如下：

序号	董事会会议届次	时间
1	第三届董事会第二十次会议	2025年1月3日

序号	董事会会议届次	时间
2	第三届董事会第二十一次会议	2025 年 3 月 16 日
3	第三届董事会第二十二次会议	2025 年 4 月 28 日
4	第三届董事会第二十三次会议	2025 年 5 月 23 日
5	第三届董事会第二十四次会议	2025 年 5 月 27 日
6	第三届董事会第二十五次会议	2025 年 6 月 20 日

3、发行人 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日共召开了 3 次监事会会议，其主要情况如下：

序号	监事会会议届次	时间
1	第三届监事会第八次会议	2025 年 3 月 16 日
2	第三届监事会第九次会议	2025 年 4 月 28 日
3	第三届监事会第十次会议	2025 年 5 月 23 日

根据发行人提供的上述股东大会、董事会及监事会会议决议、会议记录等文件资料并经本所律师核查，金杜认为，发行人上述股东大会、董事会、监事会会议的召开、决议内容及签署合法、合规、真实、有效。

十、 补充核查期间“发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”的变化情况

（一） 现任董事、高级管理人员的任职情况

截至本补充法律意见书出具之日，发行人现任董事 9 名，其中独立董事 3 名；高级管理人员共 4 名，其中总经理 1 名，副总经理兼董事会秘书 1 名，副总经理 1 名，财务负责人 1 名。基本情况如下：

姓名	职务
马婷	董事长、董事
金哲楠	董事
靳勇	董事、总经理

姓名	职务
罗娜	董事、董事会秘书、副总经理
范飞龙	董事
贾琨	董事
徐秉惠	独立董事
李倩	独立董事
马王平	独立董事
王新建	副总经理
吴涛	财务负责人

根据发行人现任董事和高级管理人员提供的调查问卷并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人董事和高级管理人员在发行人及其子公司以外的单位任职的情况如下：

序号	姓名	公司职务	兼职单位	兼职职务
1	马婷	董事长	陕旅股份	董事
			陕西旅游集团投资控股有限公司	监事
			陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	监事
			陕西融景苑鼎文化演艺有限公司	董事
2	金哲楠	董事	陕旅集团	副总经理
			陕西泽润数字传媒有限公司	董事长
			陕旅股份	董事
			陕西骏景旅游科技(集团)有限公司	执行董事
3	靳勇	董事、总经理	无	—
4	罗娜	董事、副总经理、董事会秘书	陕西融景旅游发展有限公司	监事
5	范飞龙	董事	平安资本有限责任公司	副总经理

序号	姓名	公司职务	兼职单位	兼职职务
6	贾琨	董事	平安资本有限责任公司	投资部高级投资 副总裁
7	徐秉惠	独立董事	西咸新区沣西新城普尔惠 财会管理服务中心	负责人
8			中铁高铁电气装备股份有 限公司（688285.SH）	独立董事
9			陕西省国际信托股份有限 公司（000563.SZ）	独立董事
10			北海银河生物产业投资股 份有限公司	独立董事
11	李倩	独立董事	西安交通大学	经济与金融学院 教授
12			中国国际工程咨询有限公 司	专家顾问
13	马王平	独立董事	长安大学	人文学院教师
14			陕西省社会科学院	研究员
15			西安中新至美艺术文化传 播有限公司	执行董事兼总经 理
16			延安学而时习文化传媒有 限公司	执行董事兼总经 理
17	王新建	副总经理	壶口公司	董事
			少华山文化旅游有限公司	董事
18	吴涛	财务负责人	陕旅股份	董事

经核查，金杜认为，发行人现任董事和高级管理人员的任职符合法律、行政法规和规范性文件以及《公司章程》的规定。

（二） 发行人董事、监事及高级管理人员的变化

根据发行人股东（大）会、董事会、监事会、职工代表会议决议，补充核查期间内，发行人高级管理人员未发生人员变动，发行人董事、监事存在人员变动情况，具体如下：

1、董事会成员变化情况

2025 年 8 月 8 日，发行人召开 2025 年第五次临时股东会，审议通过了《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》，同意选举金哲楠、马婷、靳勇、罗娜、范飞龙及贾琨为发行人第四届董事会非独立董事；徐秉惠、李倩、马王平为发行人第三届董事会独立董事。本次换届后，李彤、苏坤、蒋仁爱不再担任发行人独立董事职务。

同日，发行人召开第四届董事会第一次会议，审议通过《关于推举第四届董事会董事长的议案》，同意选举马婷为发行人第四届董事会董事长。

本次变更前后，发行人董事会人选未发生变动。

2、监事会成员变化情况

2025 年 7 月 7 日，发行人召开了 2025 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于取消公司监事会并修订<公司章程>的议案》，根据全国股转公司《关于新<公司法>配套全国股转系统业务规则实施相关过渡安排的通知》（股转办发[2024]104 号）及中国证监会《关于新<公司法>配套制度规则实施相关过渡期安排》的相关规定，发行人不再设置监事会，由董事会审计委员会承接法律法规规定的监事会职权，田菁、吴波、付艺博不再担任公司监事。

经核查，金杜认为，上述董事、监事的变化符合法律法规及当时有效的公司章程的有关规定，并已履行必要的法律程序。

根据发行人提供的公司登记档案、相关董监高的任免文件及发行人的说明与承诺，并经本所律师访谈发行人总经理、董事会秘书，发行人上述董事变化主要原因是发行人原独立董事连续任职已满 6 年，经董事会换届不再担任发行人独立董事职务，变动比例较小。

综上，金杜认为，补充核查期间内发行人董事、高级管理人员没有发生重大不利变化。

（三） 发行人独立董事的情况

公司现任董事会成员中有 3 名独立董事，分别为徐秉惠、李倩、马王平。根据发行人《董事会议事规则》《独立董事工作制度》和独立董事填写的调查问卷，发行人的独立董事任职资格符合《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第 2 号——独立董事》《上市公司独立董事管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 220 号）等法律法规关于股转系统挂牌公司或上市公司独立董事任职资格的有关规定，其职权范围符合有关法律、行政法规、部门规章和其他规范性文件的规定。

十一、 补充核查期间“发行人的税务”的变化情况

（一） 主要税种、税率

根据《2025630 审计报告》、信永中和于 2025 年 8 月 20 日出具的《陕西旅游文化产业股份有限公司 2025 年 1-6 月、2024 年、2023 年、2022 年主要税种纳税及税收优惠情况的专项说明》（XYZH/2025XAAA4B0408，以下简称《2025630 纳税情况专项说明》）并经本所律师核查，2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日期间，发行人及其子公司适用的主要税种及税率情况如下：

序号	税项	计税基础	税率
1	增值税	销售额	13%、9%、6%、3%
2	房产税	房屋原值 80%或出租收入	1.2%、12%
3	城市维护建设税	应纳流转税额	7%
4	教育费附加	应纳流转税额	5%
5	水利建设基金	营业收入	0.08%、0.06%、0.05%

序号	税项	计税基础	税率
6	企业所得税	应纳税所得额	15%、25% ⁶

经核查，金杜认为，发行人及其子公司执行的主要税种、税率符合现行法律、行政法规的规定。

（二） 税收优惠

经核查，2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日期间，发行人享受的主要税收优惠政策具体如下：

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 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。

根据《企业所得税优惠政策事项办理办法（2018 修订）》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号）第四条规定，“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。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查”。

根据《2025630 审计报告》《2025630 纳税情况专项说明》及发行人的说明与承诺，2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日期间太华索道、华威滑道公司、长恨歌演艺、瑶光阁演艺、少华山索道按照 15% 税率缴纳企业所得税。

经核查，金杜认为，发行人相关子公司享受的上述税收优惠政策合法、合规、真实、有效。

⁶ 陕西旅游、唐乐宫、泰安文旅、泰安演艺企业所得税税率为 25%；太华索道、华威滑道、长恨歌演艺、瑶光阁演艺、少华山索道企业所得税税率为 15%。

（三） 政府补贴

根据《2025630 审计报告》、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人及其子公司报告期内享受政府补贴的具体情况详见本补充法律意见书“附件二：发行人政府补贴情况”。

经核查，金杜认为，发行人享受的上述政府补贴政策合法、合规、真实、有效。

（四） 发行人及其子公司依法纳税情况

1、发行人

根据陕西省发展和改革委员会于 2025 年 7 月 8 日出具的《陕西省经营主体公共信用报告(有无违法违规记录(上市专版))》(报告编号: SXS2025070800008), 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日期间内, 陕西旅游在税务领域无行政处罚、严重失信等违法违规记录。

2、发行人子公司

根据陕西省发展和改革委员会于 2025 年 7 月 14 日出具的《陕西省经营主体公共信用报告(有无违法违规记录(上市专版))》(报告编号: SXS2025071400013), 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日期间内, 太华索道在税务领域无行政处罚、严重失信等违法违规记录。

根据陕西省发展和改革委员会于 2025 年 7 月 14 日出具的《陕西省经营主体公共信用报告(有无违法违规记录(上市专版))》(报告编号: SXS2025071400014), 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日期间内, 华威滑道在税务领域无行政处罚、严重失信等违法违规记录。

根据陕西省发展和改革委员会于 2025 年 7 月 8 日出具的《陕西省经营主体公共信用报告（有无违法违规记录（上市专版））》（报告编号：SXS2025070800027），2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日期间内，长恨歌演艺在税务领域无行政处罚、严重失信等违法违规记录。

根据陕西省发展和改革委员会于 2025 年 7 月 8 日出具的《陕西省经营主体公共信用报告（有无违法违规记录（上市专版））》（报告编号：SXS2025070800018），2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日期间内，瑶光阁演艺在税务领域无行政处罚、严重失信等违法违规记录。

根据陕西省发展和改革委员会于 2025 年 7 月 8 日出具的《陕西省经营主体公共信用报告（有无违法违规记录（上市专版））》（报告编号：SXS2025070800025），2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日期间内，唐乐宫在税务领域无行政处罚、严重失信等违法违规记录。

根据陕西省发展和改革委员会于 2025 年 7 月 8 日出具的《陕西省经营主体公共信用报告（有无违法违规记录（上市专版））》（报告编号：SXS2025070800011），2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日期间内，少华山索道在税务领域无行政处罚、严重失信等违法违规记录。

根据山东省社会信用中心于 2025 年 7 月 28 日出具的《山东省经营主体公共信用报告（无违法违规记录证明上市专版）》（报告编号：SDW2025072800194），2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日期间内，泰安文旅在税务领域无行政处罚、严重失信等违法违规记录。

根据山东省社会信用中心于 2025 年 7 月 28 日出具的《山东省经营主体公共信用报告（无违法违规记录证明上市专版）》（报告编号：SDW2025072800195），2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日期间内，泰安演艺在税务领域无行政处罚、严重失信等违法违规记录。

根据上述信用报告、《2025630 审计报告》、发行人的说明与承诺、并经本所律师登录发行人税务主管部门网站查询,发行人及其子公司 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日期间内已依法纳税,不存在被税务部门处罚的情形。

十二、 补充核查期间“发行人的环境保护和产品质量、技术标准”的变化情况

(一) 环境保护

1、发行人及其子公司生产经营活动涉及的环境保护情况

根据发行人的说明与承诺并经本所律师核查,发行人及其子公司的生产经营活动符合有关环境保护的要求,其经营过程中不存在高危险、重污染的情形,主营业务不属于重污染行业。根据发行人的说明与承诺、发行人及其子公司政府主管部门出具的信用报告并经本所律师检索相关环境保护主管部门网站,发行人及其子公司补充核查期间内不存在因违反环境保护方面的法律、法规和规范性文件而受到行政处罚的情况。

(二) 产品质量和技术标准

根据发行人子公司政府主管部门出具的信用报告、发行人的说明与承诺,并经本所律师登录相关质量和技术监督主管部门网站,发行人及其子公司的产品符合国家有关产品质量和技术监督标准,补充核查期间内不存在因违反有关产品质量和技术监督方面的法律、法规和规范性文件而受到行政处罚的情况。

十三、 补充核查期间“发行人募集资金的运用”的变化情况

根据发行人提供的不动产权证书、不动产权中心查档文件并经本所律师核查,截至本补充法律意见书出具之日,发行人子公司泰安演艺已取得泰山秀城(二期)

项目用地土地使用权，用地基本情况详见本补充法律意见书“五、补充核查期间‘发行人的主要财产’的变化情况”之“（一）自有物业”。

截至本补充法律意见书出具之日，发行人募集资金投资项目之一收购少华山旅游索道项目已完成，具体详见本补充法律意见书“七、补充核查期间‘发行人重大资产变化及收购兼并’的变化情况”。

十四、 补充核查期间“诉讼、仲裁或行政处罚”的变化情况

（一） 发行人及其子公司涉及诉讼、仲裁或行政处罚情况

1、发行人及其子公司尚未了结的诉讼、仲裁案件情况

根据发行人提供的仲裁申请书、仲裁机构出具的应诉通知书及说明与承诺，并经本所律师在中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、全国法院被执行人信息查询系统（<http://zxgk.court.gov.cn/>）等公开网站查询，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司尚未了结的诉讼、仲裁情况如下：

序号	申请人	被申请人	事由	仲裁请求	仲裁机构	案件阶段
1	解险峰	唐乐宫	劳动人事争议	裁决被申请人补缴2017年8月20日至2024年10月社会保险。	西安市碑林区劳动人事争议仲裁委员会	尚未开庭
2	梁加兴	唐乐宫	劳动人事争议	1、裁决被申请人支付申请人自2022年9月至2022年11月扣减工资18,000元； 2、裁决被申请人支付申请人自2022年6月日至2022年12月1日期间的社会保险费14,616元； 3、裁决被申请人向申请	西安市碑林区劳动人事争议仲裁委员会	尚未开庭

序号	申请人	被申请人	事由	仲裁请求	仲裁机构	案件阶段
				人支付解除劳动合同经济补偿金 8,400 元。		

2、发行人及其子公司受到行政处罚的情况

根据发行人及其子公司相关主管部门出具的信用报告及发行人的说明与承诺，并经本所律师在发行人及其子公司相关主管部门网站、国家税务总局重大税收违法案件信息公布栏(www.chinatax.gov.cn)、信用中国网(www.creditchina.gov.cn)、国家企业信用信息公示系统(www.gsxt.gov.cn)查询，自 2025 年 1 月 1 日起至 2025 年 6 月 30 日，发行人及其子公司未受到新增行政处罚。

(二) 持有发行人 5%以上股份的股东、发行人的控股股东和实际控制人涉及的重大诉讼、仲裁或行政处罚情况

根据持有发行人 5%以上股份的股东提供的调查问卷，并经本所律师在相关主管部门网站、国家税务总局重大税收违法案件信息公布栏(www.chinatax.gov.cn)、信用中国网(www.creditchina.gov.cn)、国家企业信用信息公示系统(www.gsxt.gov.cn)、中国裁判文书网(<http://wenshu.court.gov.cn>)、人民法院公告网(<http://rmfygg.court.gov.cn>)、人民检察院案件信息公开网(<https://www.12309.gov.cn/12309/ajxxgk/>)、中国执行信息公开网(<http://zxgk.court.gov.cn>)查询，截至本补充法律意见书出具之日，持有发行人 5%以上股份的股东不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚。

(三) 发行人董事长、总经理涉及的重大诉讼、仲裁或行政处罚情况

根据发行人董事长、总经理提供的无犯罪记录证明及其提供的调查问卷，并经本所律师在中国裁判文书网(<http://wenshu.court.gov.cn>)、人民法院公告网(<http://rmfygg.court.gov.cn>)、人民检察院案件信息公开网(<https://www.12309.gov.cn/12309/ajxxgk/>)、中国执行信息公开网

(<http://zxgk.court.gov.cn>)查询,截至本补充法律意见书出具之日,发行人董事长、总经理不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚。

十五、 本次发行的总体结论性意见

基于上述事实,金杜认为,发行人补充核查期间所发生的变化,不会对《律师工作报告》《法律意见书》中金杜发表的结论意见构成影响,金杜发表的结论意见依然有效。

本补充法律意见书正本一式五份。

(以下无正文,下接签字盖章页)

（此页无正文，为《北京市金杜律师事务所关于陕西旅游文化产业股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见书（一）》之签字盖章页）



经办律师：


周 宁


王 晖


刘兵舰

单位负责人：


王 玲

二〇一五年 八月二十一日

附件一：发行人控股股东控制的除发行人及其子公司以外的其他企业情况

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
1	陕西睿景旅游文化发展有限公司	2016-11-15	55,650.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座10楼1013室	子公司管理持股平台
2	陕西旅游集团汉中文化旅游产业有限公司	2014-05-19	10,000.00	陕西省汉中市汉台区天汉长街E区2栋二层201-203号商铺	子公司管理持股平台
3	勉县三国景区运营管理有限公司	2015-08-27	500.00	陕西省汉中市勉县武侯镇武侯村（武侯博物馆院内）	旅游景区（汉中诸葛古镇景区）运营管理
4	勉县三国文化旅游产业有限公司	2014-07-07	9,438.69	陕西省汉中市勉县武侯镇武侯祠博物馆办公楼	旅游景区（汉中诸葛古镇景区）的资产持有主体
5	陕西三国古镇博跃文化传播有限公司	2021-06-07	1,500.00	陕西省汉中市勉县武侯镇诸葛古镇景区	旅游景区（汉中诸葛古镇景区）球幕影院运营主体
6	陕西旅游集团影视文化有限公司	2013-11-06	2,800.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座14层	影视文化产品策划、制作、发行等业务
7	陕西旅游集团乐景区管理有限公司	2017-01-06	2,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座10层东侧	旅游景区运营管理
8	陕西西周原京都景区管理有限公司	2017-11-09	50.00	陕西省宝鸡市岐山县凤鸣镇北郭村江家沟组岐周路西侧	旅游景区（岐山周文化景区）运营管理

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
9	陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展股份有限公司	2015-09-16	20,415.00	陕西省宝鸡市岐山县凤鸣镇北郭社区周公庙管理处院内	旅游景区（岐山周文化景区）的资产持有主体
10	陕西旅游集团华域文化旅游发展有限公司	2017-09-06	20,000.00	陕西省渭南市华阴市长城路西段隋唐文化不夜城5号楼	公司自设立以来尚未实际开展业务
11	陕西白鹿原旅游文化发展有限公司	2011-11-07	35,038.67	陕西省西安市蓝田县前卫镇S107将军岭隧道西1公里处	旅游景区（白鹿原影视城）运营管理
12	陕西白鹿原博跃影视文化传播有限公司	2021-01-26	1,500.00	陕西省西安市蓝田县前卫镇S107省道将军岭隧道西1公里处	旅游景区（白鹿原影视城）球幕影院运营主体
13	陕西永安运业有限责任公司	1995-12-22	1,200.00	陕西省西安市碑林区长安北路48号	车辆运输及汽车租赁服务
14	西安乐邦汽车救援服务有限公司	2016-11-21	150.00	陕西省西安市碑林区长安北路34号9栋9号	汽车救援服务
15	陕西省旅游服务公司	1986-03-31	120.00	陕西省西安市碑林区长安北路48号二楼西边206室	文化旅游、旅游会展的策划
16	陕西省旅游汽车有限公司	1979-01-01	1,743.00	陕西省西安市碑林区长安北路48号	车辆运输及汽车租赁服务
17	西安天马国际旅行社	1996-05-02	500.00	陕西省西安市莲湖区南二环西段395号亚美伟博广场19楼E座	旅行社业务

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
18	陕西省三秦旅行社有限责任公司	1987-09-30	30.00	西安市碑林区长安北路48号	旅行社业务
19	陕西博凯置业有限责任公司	2004-11-01	1,800.00	陕西省西安市碑林区长安北路48号	机动车修理和维护
20	陕西海外旅游汽车有限公司	1993-01-30	2,800.00	陕西省西安市碑林区长安北路48号	车辆运输及汽车租赁服务
21	陕西海外贸易有限责任公司	1996-02-28	2,000.00	陕西省西安市碑林区文艺南路120号	百货商品的批发及零售
22	陕西白鹿原影业有限责任公司	2010-05-28	500.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡大厦A座6层	《白鹿原》影视作品策划、拍摄、制作、发行，已无实际业务
23	中金旅投资控股有限公司	2015-03-25	142,450.14	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座15层	子公司管理持股平台
24	陕西国开旅游产业基金管理有限公司	2015-05-27	10,120.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座15层03房间	私募投资基金管理
25	西安国联新能源投资管理合伙企业（有限合伙）	2017-06-23	1,000,100.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座15层03房间03号	股权投资或创业投资
26	西安金旅旅游投资基金合伙企业（有限合伙）	2016-09-19	2,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座15层03房间03号	股权投资或创业投资

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
				卡 A 座 15 层 29 房间	
27	西安永润投资管理合伙企业（有限合伙）	2020-09-15	500.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 15 层 17 房间	股权投资或创业投资
28	西安君冶股权投资合伙企业（有限合伙）	2021-03-01	1,220.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 15 层 26 房间	股权投资或创业投资
29	西安领芯股权投资合伙企业（有限合伙）	2021-03-01	1,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 15 层 25 房间	股权投资或创业投资
30	西安穹顶创业投资合伙企业（有限合伙）	2021-01-04	50,100.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 15 楼 22 号	股权投资或创业投资
31	西安盾芯股权投资合伙企业（有限合伙）	2023-01-30	300.00	陕西省西安市曲江新区雁翔路 3369 号曲江创意谷文化产业园 A 座 8 层 805-23 室	股权投资或创业投资
32	西安领锋股权投资合伙企业（有限合伙）	2021-08-13	1,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 15 层 03 房间 21 号	股权投资或创业投资
33	陕西旅游产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2017-07-04	303,745.90	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 15 层 03 房间 22 号	股权投资或创业投资

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
34	汉中国春发展投资基金 (有限合伙)	2018-01-18	500,000.00	陕西省汉中市汉台区益州南路 光辉社区 A 区安居工程大厦四 楼	股权投资或创业投资
35	西安旅游发展基金合伙 企业 (有限合伙)	2018-09-26	50,000.00	陕西省西安市国家民用航天产 业基地航创路 1 号陕旅豪布斯 卡 A 座 15 层 03 房间	股权投资或创业投资
36	西安星航创业投资合伙 企业 (有限合伙)	2020-11-11	1,900.00	陕西省西安市国家民用航天产 业基地航创路 1 号陕旅豪布斯 卡 A 座 15 层 21 房间	股权投资或创业投资
37	西安晨星投资合伙企业 (有限合伙)	2023-04-17	25,000.00	陕西省西安市国家民用航天产 业基地航创路 1 号陕旅豪布斯 卡 A 座 15 层 03 房间 05 号	股权投资或创业投资
38	西安智毅股权投资合伙 企业 (有限合伙)	2021-08-13	1,000.00	陕西省西安市国家民用航天产 业基地航创路 1 号陕旅豪布斯 卡 A 座 15 层 03 房间 19 号	股权投资或创业投资
39	西安品质城市建设投资 基金合伙企业 (有限合 伙)	2016-10-18	200,200.00	陕西省西安市国家民用航天产 业基地航创路 1 号陕旅豪布斯 卡 A 座 15 层 03 房间 25 号	股权投资或创业投资
40	西安伟航绿色氢能股权 投资合伙企业 (有限合 伙)	2024-02-26	47,100.00	西安曲江新区雁翔路 3369 号曲 江创意谷文化产业园 A 座 6 层 602-1 室	股权投资或创业投资
41	西安智享畅游旅游产业	2025-06-06	10,000.00	陕西省西安市曲江新区雁翔路	股权投资或创业投资

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
	投资合伙企业（有限合伙）			3369 号曲江创意谷文化产业园 A 座 8 层 805-47 室	
42	甘肃省绿色生态文化旅游产业 发展基金（有限合伙）	2020-04-01	175,000.00	甘肃省张掖市甘州区西街街道 县府街 187 号文化大厦 4 楼	股权投资或创业投资
43	陕西旅游集团投资管理 有限公司	2013-12-05	2,500.00	陕西省西安市国家民用航天产 业基地航创路 1 号陕旅豪布斯 卡 A 座 15 层 07 房间	资产管理、股权投资
44	陕西旅游集团数字产业 股权投资合伙企业（有限 合伙）	2023-03-15	1,000.00	陕西省西咸新区沣东新城建章 路街道秦创原沣东云启中心 16 层	股权投资或创业投资
45	西安推航股权投资合伙 企业（有限合伙）	2021-06-01	1,600.00	陕西省西安市国家民用航天产 业基地航创路 1 号陕旅豪布斯 卡 15 层 30 号房间	股权投资或创业投资
46	西安创展数字股权投资 合伙企业（有限合伙）	2021-10-19	1,000.00	陕西省西安市曲江新区雁翔路 3369 号曲江创意谷文化产业园 A 座 8 层 805-16 室	股权投资或创业投资
47	西安景丰股权投资合伙 企业（有限合伙）	2021-10-19	3,000.00	陕西省西安市曲江新区雁翔路 3369 号曲江创意谷文化产业园 A 座 8 层 805-17 室	股权投资或创业投资
48	西安禹盈股权投资合伙 企业（有限合伙）	2023-02-01	1,000.00	陕西省西安市曲江新区雁翔路 3369 号曲江创意谷文化产业园	股权投资或创业投资

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
				A 座 8 层 805-21 室	
49	西安景晗股权投资合伙企业（有限合伙）	2021-10-20	600.00	陕西省西安市曲江新区雁翔路3369号曲江创意谷文化产业园A 座 8 层 805-18 室	股权投资或创业投资
50	西安禹智股权投资合伙企业（有限合伙）	2023-02-01	12,100.00	陕西省西安市曲江新区雁翔路3369号曲江创意谷文化产业园A 座 8 层 805-20 室	股权投资或创业投资
51	西安景硕股权投资合伙企业（有限合伙）	2021-06-01	1,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕西旅游集团豪布斯卡 A 座 15 层 31 号房间	股权投资或创业投资
52	西安领弘股权投资合伙企业（有限合伙）	2021-10-20	500.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 15 层 07 房间 03 号	股权投资或创业投资
53	西安景辰投资发展合伙企业（普通合伙）	2021-08-17	100.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 15 层 12 房间	股权投资或创业投资
54	西安领辰股权投资合伙企业（有限合伙）	2021-10-15	500.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 15 层 07 房间 02 号	股权投资或创业投资
55	西安禹朗股权投资合伙企业（有限合伙）	2023-02-01	5,100.00	陕西省西安市曲江新区雁翔路3369号曲江创意谷文化产业园	股权投资或创业投资

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
				A 座 8 层 805-19 室	
56	西安汇景投资基金合伙企业（有限合伙）	2017-03-30	100,000.00	陕西省西安市浐灞生态区金茂五路 550 号 5 楼灞柳基金小镇 504-30 号	股权投资或创业投资
57	西安市航天基地空创科技服务合伙企业（有限合伙）	2021-06-01	1,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕西旅游集团豪布斯卡 A 座 15 层 29 号房间	股权投资或创业投资
58	西安景博股权投资合伙企业（有限合伙）	2021-10-15	1,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 15 层 07 房间 01 号	股权投资或创业投资
59	西安铭安股权投资合伙企业（有限合伙）	2024-04-24	30,900.00	陕西省西安市曲江新区雁翔路 3369 号曲江创意谷文化产业园 A 座 6 层 602-10 室	股权投资或创业投资
60	西安榕展股权投资合伙企业（有限合伙）	2024-04-03	35,800.00	西安曲江新区雁翔路 3369 号曲江创意谷文化产业园 A 座 6 层 602-8 室	股权投资或创业投资
61	西安榕驰股权投资合伙企业（有限合伙）	2024-04-07	1,000.00	西安曲江新区雁翔路 3369 号曲江创意谷文化产业园 A 座 6 层 602-4 室	股权投资或创业投资
62	西安榕启股权投资合伙企业（有限合伙）	2024-04-03	1,000.00	西安曲江新区雁翔路 3369 号曲江创意谷文化产业园 A 座 6 层	股权投资或创业投资

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
				602-6 室	
63	西安榕祥股权投资合伙企业（有限合伙）	2024-04-07	1,000.00	西安曲江新区雁翔路3369号曲江创意谷文化产业园 A 座 6 层 602-7 室	股权投资或创业投资
64	西安润太壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	2024-04-03	5,000.00	西安曲江新区雁翔路3369号曲江创意谷文化产业园 A 座 6 层 602-5 室	股权投资或创业投资
65	中金旅资产管理有限公 司	2016-02-24	20,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 15 层 06 房间	资产管理
66	陕西金马融资担保有限 公司	2010-01-26	20,000.00	陕西省西安市高新区团结南路 35 号高新新天地 2 幢 2 单元 1301 室	融资担保业务
67	中投信国际商业保理（深圳）有限公司	2016-03-11	5,000.00	深圳市前海深港合作区南山街道兴海大道 3046 号香江金融大厦 1511-010K	商业保理业务
68	陕西鑫旅私募基金管理 有限公司	2017-06-23	1,000.00	西安曲江新区雁翔路3001号华商文化传媒中心 2 号楼 9 层 910 室	股权投资或创业投资
69	陕西邦宏财富资产管理 有限公司	2017-08-14	2,050.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 15 层 04 房间	股权投资或创业投资

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
70	陕西亿科旅游管理有限公司	2017-08-29	1,500.00	陕西省西安市曲江新区雁翔路3369号曲江创意谷文化产业园A座8层805-22室	股权投资或创业投资
71	西安御园星投资管理合伙企业（有限合伙）	2021-05-13	90,100.00	西安曲江新区雁翔路3001号华商传媒文化中心2号楼902-20	股权投资或创业投资
72	西安建宣信息咨询合伙企业（有限合伙）	2022-04-22	30,520.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座15层03房间24号	股权投资或创业投资
73	西安华新融玺资产管理合伙企业（有限合伙）	2018-01-03	30,500.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅集团豪布斯卡15楼	股权投资或创业投资
74	西安华源赛晟旅游管理合伙企业（有限合伙）	2018-01-04	18,500.00	陕西省西安市曲江新区雁翔路3369号曲江创意谷文化产业园A座8层805-24室	股权投资或创业投资
75	西安智纯信息咨询合伙企业（有限合伙）	2021-06-23	11,980.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座15层03房间23号	股权投资或创业投资
76	西安智朗信息咨询合伙企业（有限合伙）	2022-12-13	5,363.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座15层03房间01号	股权投资或创业投资
77	西安浩朗信息咨询合伙企业（有限合伙）	2024-04-08	4,248.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座15层03房间01号	股权投资或创业投资

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
				卡 A 座 15 层 03 房间 07 号	
78	西安慧朗信息咨询合伙企业（有限合伙）	2024-04-03	4,100.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 15 层 03 房间 08 号	股权投资或创业投资
79	陕西乐客乐巢房屋管理合伙企业（有限合伙）	2024-09-11	59,101.00	陕西省西咸新区泾河新城泾河大道产业孵化中心 3 号楼 B303	股权投资或创业投资
80	陕西悦舍英荟物业管理合伙企业（有限合伙）	2024-09-23	47,501.00	陕西省西咸新区秦汉新城窑店街办兰池大厦 C 座 718 室	股权投资或创业投资
81	陕西新景佳苑物业管理合伙企业（有限合伙）	2024-10-17	33,001.00	陕西省西咸新区空港新城自贸大道自贸大都汇 429 室	股权投资或创业投资
82	陕西省体育产业集团有限公司	2011-05-23	39,304.03	陕西省西安市高新区唐延路 69 号陕西国际体育之窗 3 号楼 5 层	子公司管理持股平台
83	陕西奥体置业有限公司	2006-05-09	500.00	陕西省西安市碑林区建西街 99 号	体育场馆资产持有主体
84	陕体（陕西）文化发展有限公司	2018-07-10	1,000.00	陕西省西安市高新区唐延路 69 号陕西国际体育之窗 3 号楼 5 层 5110	票务运营及体育赛事组织、策划
85	陕西体育集团西凤赛事有限公司	2011-09-02	300.00	陕西省西安市高新区唐延路 69 号陕西国际体育之窗 3 号楼 5 层	体育赛事（以马拉松赛事为主）组织、策划

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
86	陕西启汇体育产业有限公司	2021-04-20	500.00	陕西省西安市曲江新区雁南五路 1868 号影视大厦 2206 室	体育赛事（以斯诺克赛事为主）组织、策划
87	陕西省体育产业集团科技有限公司	2018-03-21	1,000.00	陕西省西安市高新区唐延路 69 号陕西国际体育之窗 3 号楼 5 层 5209 室	体育项目（数字化）组织、策划
88	陕西奥体体育文化发展有限公司	2006-03-03	620.08	陕西省西安市雁塔区丈八路西段 303 号陕西网球中心	体育场馆经营管理
89	陕西奥体国际体育旅游有限公司	2011-10-20	980.00	陕西省西安市雁塔区丈八东路 303 号陕西网球中心内	体育赛事组织、策划
90	陕西体育产业集团实业发展有限公司	2011-09-22	1,000.00	陕西省西安市高新区丈八东路 303 号陕西网球中心内	体育场馆的设计、施工及技术咨询服务
91	陕西体育产业集团建筑监理有限公司	2014-02-24	100.00	西安市雁塔区丈八东路 303 号陕西网球中心内	建筑监理
92	陕西创聚冰雪体育文化有限公司	2022-12-05	1,000.00	陕西省西安市高新区唐延路 69 号陕西国际体育之窗裙房三层	体育场所资产持有和运营主体
93	陕西《体育世界》杂志社有限公司	1991-03-06	120.00	陕西省西安市高新区唐延路 69 号陕西国际体育之窗 3 号楼 5 层 5111 室	期刊出版
94	陕西五洲真功夫赛事运营有限公司	2013-02-19	5,000.00	陕西省西安市雁塔区丈八东路 311 号奥体网球中心二楼西	体育赛事（以武术、散打赛事为主）组织、策划
95	陕西体育集团科创实业	2021-01-12	500.00	陕西省西安市高新区唐延路 69 号陕西国际体育之窗 3 号楼	体育相关数字文化创意内容应

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
	有限公司			5207 室	用服务
96	陕西骏景旅游科技（集团）有限公司	2014-03-10	20,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 6 层	子公司管理持股平台
97	陕西《汽车自驾游》杂志社有限责任公司	2010-09-29	100.00	陕西省西安市曲江新区文丰路行政商务区 1 幢 12014 室	期刊出版
98	陕西泽润数字传媒有限公司	2005-12-21	1,500.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 6 层	广告发布、制作及营销策划等传媒业务
99	陕西零公里旅行社有限公司	2010-12-22	100.00	陕西省西安市曲江新区文丰路行政商务区 1 幢 12014 室	旅行社业务
100	陕西博骏文化控股有限公司	2019-07-15	1,000.00	陕西省西安市曲江新区文丰路行政商务区曲江首座 10811 室	旅游相关数字内容制作及数字文化创意软件开发
101	陕西骏腾景区营销策划有限公司	2015-03-16	100.00	西安曲江新区政通路曲江首座 10811 室	广告发布、制作及营销策划等传媒业务
102	陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司	2013-09-13	4,300.00	西安曲江新区政通路曲江首座 10811 室	文旅产业数字化服务及文旅产品的数字化开发、运营
103	陕西骏途数字传媒有限公司	2016-11-30	1,000.00	陕西省西安市曲江新区行政商务区曲江首座 10811 室	广告发布、制作及营销策划等传媒业务
104	陕西骏途六骏山海旅行社有限公司	2017-09-15	1,000.00	陕西省西安市曲江新区雁塔南路金辉环球广场 D 栋 1 单元	旅行社服务网点旅游招徕

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
				1507室-Y08	
105	陕西骏途云数据科技有限公司	2016-11-30	1,000.00	陕西省西安市曲江新区雁塔南路金辉环球广场D座1507-X06室	计算机软件开发、云平台服务
106	陕西骏途旅行社有限公司	2014-04-23	300.00	陕西省西安市曲江新区雁塔南路金辉环球广场D栋1单元1507室-Y03	旅行社业务
107	陕西小灰鲸网络科技有限公司	2021-06-21	2,500.00	陕西省西安市曲江新区雁南五路曲江首座10811室	网络技术服务
108	西安橙色悦行旅行社有限公司	2018-04-21	30.00	陕西省西安市雁塔区雁翔路99号博源科技广场C座西安交大一八九六孵化器109-77号	旅行社业务
109	陕西元景数创科技有限责任公司	2022-03-02	1,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座6层	数字文化创意内容应用服务
110	陕西辰景文旅运营有限责任公司	2022-02-25	1,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座6层	露营地服务
111	陕西西咸旅游产业发展有限公司	2012-11-09	18,000.00	陕西省西咸新区沣西新城管委会总部经济园9号楼7层	公司自设立以来尚未实际开展业务
112	西安唐城饭店资产投资有限公司	2004-04-16	10,000.00	陕西省西安市长安区航天基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座	子公司管理持股平台

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
				14 层	
113	西安唐城宾馆有限责任公司	1986-06-18	4,300.00	陕西省西安市雁塔区含光路南段 229 号	酒店经营及会议接待服务
114	西安宾馆有限责任公司	1982-03-01	12,000.00	陕西省西安市碑林区长安北路 58 号	酒店经营及会议接待服务
115	西安东方大酒店有限责任公司	1996-10-31	3,400.00	陕西省西安市雁塔区朱雀大街 393 号 3 楼 313 号商铺	酒店经营及会议接待服务
116	西安东方大酒店商贸部	1992-06-19	28.00	西安市雁塔区小寨西路 26 号东方大酒店内	百货商品的批发及零售
117	陕西旬邑西头酒店管理有限公司	2016-11-03	1,000.00	陕西省咸阳市旬邑县原底社区街道	酒店经营及会议接待服务
118	陕西旅游集团海外贸易有限公司	2016-05-12	4,500.00	陕西省西安市高新区高新路领先时代广场 86 号 2 幢 1 单元 1603 室	百货商品的批发及零售
119	陕西云尚精品酒店管理有限公司	2016-08-30	2,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕西旅游集团豪布斯卡总部大厦 A 座 14 层	酒店经营及会议接待服务
120	陕西旅游集团金桥酒店有限公司	1989-11-23	210.00	西北二路 1 号	酒店经营及会议接待服务
121	陕西体育宾馆	1984-08-15	271.00	陕西省西安市碑林区长安路 18	酒店经营及会议接待服务

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
				号	
122	陕西旅游饭店管理（集团）股份有限公司	2001-12-07	11,000.00	陕西省西安市碑林区长安北路58号	子公司管理持股平台
123	陕西学苑物业管理有限公司	2015-01-29	500.00	西安市浐灞生态区浐灞大道1366号	物业管理
124	陕西欣源里盛景物业管理有限公司	2019-03-25	500.00	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道1366号欣源里生活广场702室	物业管理
125	延安欣源酒店管理有限公司	2018-11-29	1,000.00	陕西省延安市宝塔区慧源大厦一楼、六楼、七楼	酒店经营管理
126	洛阳西城置业有限公司	2013-04-23	2,000.00	洛阳市洛龙区龙门大道78号院	房地产相关业务
127	无锡市华丽物资贸易有限公司	1990-12-29	88.00	无锡市解放西路325号	五金交电、百货等商品销售
128	上海陕西商务酒店有限公司	2005-09-23	500.00	上海市静安区延安中路658号	酒店经营管理
129	洛阳西城文化旅游有限公司	2013-02-01	5,000.00	洛阳市洛龙区龙门大道78号院	酒店形象、营销策划
130	陕西秦行天下旅游信息有限公司	2013-01-09	1,000.00	陕西省西安市碑林区长安北路58号西安宾馆办公区四楼410室	旅游、度假的信息咨询、票务代理
131	陕西欣源景致酒店管理	2016-12-13	2,000.00	陕西省西安市浐灞生态区浐灞	酒店经营管理

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
	有限公司			大道1366号陕西工商管理硕士 学院综合服务楼7层701室	
132	西安唐城国际旅行社	1994-04-21	150.00	陕西省西安市雁塔区含光南路 229号	旅游业务（含票务代理）
133	西安西部国际旅行社	1989-08-29	150.00	陕西省西安市碑林区长安路北 路58号	旅游业务（含票务代理）
134	商洛商山驿酒店管理有 限公司	2019-07-11	100.00	陕西省商洛市商州区中心街莲 湖公园商业街	酒店经营管理
135	延安市宝塔区海之源商 贸有限公司	2018-05-21	1,000.00	陕西省延安市宝塔区中心街慧 源大厦负一层	百货商品的批发及零售
136	陕西海市通商业保理有 限公司	2018-09-28	5,000.00	西安国际港务区陆港大厦8层 0806-51室	商业保理业务
137	陕西欣融景致旅游发展 有限公司	2019-05-06	1,000.00	陕西省宝鸡市渭滨区迎宾路1 号楼10层2号	旅游管理服务
138	陕西省文物总店有限公 司	1984-10-05	230.00	陕西省西安市碑林区南大街 129号（8号楼）	工艺品销售
139	陕西文博古钱币有限公 司	1998-05-26	50.00	西安市碑林区南大街51号文物 大厦405室	工艺品销售
140	陕西金旅资产管理有限 公司	2014-07-10	4,000.00	陕西省西安市国家民用航天产 业基地航创路1号陕旅豪布斯 卡A座15层02房间	资产管理、投资管理

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
141	陕西金旅商业保理有限公司	2018-04-12	10,000.00	西安国际港务区陆港大厦 8 层 0806-227 室	商业保理业务
142	中金旅商业管理有限公司	2015-03-25	5,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 15 层 05 房间	企业管理咨询、商务信息咨询
143	陕西鑫旅颐海酒店管理 有限公司	2017-11-24	10,000.00	西安市高新区唐延路 37 乙号洛克大厦 16 层 E03 室	酒店管理服务
144	上海日冕投资有限公司	2007-09-17	12,000.00	上海市浦东新区王桥路 999 号 1_401 室	酒店资产持有主体
145	上海中邦颐道酒店有限公司	2010-09-20	3,050.00	浦东新区王桥路 999 号	酒店经营及会议接待服务
146	陕西文物大厦物业管理 有限责任公司	1999-10-22	150.00	陕西省西安市碑林区南大街 51 号	物业管理
147	陕西文物精品酒店有限公司	2008-01-04	100.00	西安市碑林区南大街 51 号	酒店经营及会议接待服务
148	陕西融景旅游发展有限公司	2017-11-01	10,411.65	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号豪布斯卡陕旅大楼 8 楼	子公司管理持股平台
149	陕西爱为童儿童博物馆 有限公司	2019-05-29	1,000.00	陕西省西安市未央区凤城三路 与太华路十字西南角四海唐人街 12 号楼 3 层	博物馆展览服务

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
150	陕旅（三亚）旅游投资有限公司	2017-09-01	108,848.25	海南省三亚市天涯区天涯槟榔河国际乡村文化旅游区 B-1-3 地块办公楼 214 室	旅游景区投资、开发、经营
151	海南陕之旅置业有限公司	2019-02-15	30,000.00	海南省三亚市天涯区天涯槟榔河国际乡村文化旅游区 B-1-3 地块办公楼 207 室	旅游客运
152	三亚春瑞实业有限公司	2017-09-21	10,000.00	海南省三亚市天涯区槟榔村东侧 B-2-8 号地块综合楼 202 室	房地产开发
153	陕西唐颂盛世文化产业发展有限公司	2006-04-29	1,000.00	陕西省西安市碑林区建国五巷 63 号五楼 512	未实际开展业务
154	陕西省文化演出服务有限公司	1993-04-08	500.00	陕西省西安市新城区西一路 197 号 4 楼 419	文化艺术交流活动
155	陕西民族乐团有限公司	2007-08-16	1,000.00	陕西省西咸新区沣西新城天元路丝路欢乐世界北门 A 座一层西北角	民乐演出
156	西咸新区丝路文化旅游发展有限公司	2015-04-02	100,000.00	陕西省西咸新区沣西新城秦皇大道南段尚业路总部经济园 8 号楼 503 室	子公司管理持股平台
157	西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司	2018-05-16	60,000.00	陕西省西咸新区沣西新城总部经济园 9 号楼 7 层	旅游景区（丝路欢乐世界景区）运营管理及资产持有主体
158	陕西沣景地产发展有限公司	2019-02-22	20,000.00	陕西省西咸新区沣西新城钓台街道兴园路以东 200 米	房地产相关业务

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
159	陕西津景颐园置业有限公司	2020-10-22	10,000.00	陕西省西咸新区沣西新城钓台街道兴园路以东 200 米	房地产相关业务
160	陕西津景丽辉置业有限公司	2020-10-22	5,000.00	陕西省西咸新区沣西新城钓台街道兴园路以东 200 米	房地产相关业务
161	陕西津景悦庭置业有限公司	2020-10-22	2,000.00	陕西省西咸新区沣西新城钓台街道兴园路以东 200 米	房地产相关业务
162	西咸新区丝路文旅商业管理有限公司	2018-08-16	1,000.00	陕西省西咸新区沣西新城钓台街道兴园路以东 200 米	商业综合体管理服务
163	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	2012-06-20	56,205.15	陕西省延安市宝塔区圣地河谷文化旅游景区金延安公馆 1 号楼	子公司管理持股平台
164	延安美安文化产业发展有限公司	2016-01-11	5,000.00	陕西省延安市宝塔区河庄坪镇圣地河谷文化旅游产业园区金延安延安公馆 1 号楼	旅游项目（圣地河谷金延安项目）部分资产的持有主体
165	延安智泽兴商业管理合伙企业（有限合伙）	2021-06-11	2,000.00	陕西省延安市宝塔区圣地河谷文化旅游产业园区南街一号院	未实际开展业务
166	延安金涛科技有限公司	2021-02-05	1,500.00	陕西省延安市宝塔区圣地河谷文化旅游产业园区金延安西北三角区 360 极限飞球二楼	旅游项目（圣地河谷金延安项目）球幕影院运营主体
167	陕西旅游集团左右客美宿装饰设计有限公司	2018-09-06	2,000.00	陕西省延安市宝塔区圣地河谷文化旅游产业园区金延安一路 1 号楼（不含地下室）	民宿经营管理

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
168	陕旅集团延安商业运营管理有限公司	2015-02-12	37,500.00	陕西省延安市宝塔区圣地河谷文化旅游产业园区金延安延一路1号楼	旅游项目（圣地河谷金延安项目）商业运营管理
169	延安延河职业高中有限公司	2023-06-14	300.00	陕西省延安市宝塔区圣地河谷文化旅游产业园区	经营营利性民办学校
170	延安山丹丹红色文化培训有限公司	2019-11-11	10,500.00	陕西省延安市宝塔区圣地河谷文化旅游产业园区金延安延二路钟鼓楼1号	红色文化培训活动服务
171	陕西旅游发展股份有限公司	1999-05-28	10,013.18	陕西省西安市长安区航天基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座10楼1030室	子公司管理持股平台
172	陕西少华山旅游发展有限责任公司	2006-12-12	18,320.00	陕西省渭南市华州区莲花寺镇袁寨行政村	少华山景区资产持有主体
173	渭南市华州区少华山景区客运有限责任公司	2016-05-31	10.00	陕西省渭南市华州区莲花寺镇袁寨行政村少华山管委会办公楼	旅游景区（少华山森林公园景区内）区间车运营
174	少华山文化旅游有限公司	2017-07-12	5,000.00	陕西省渭南市华州区莲花寺镇袁寨行政村	旅游景区（少华山森林公园景区内）运营管理
175	陕西大成会展有限责任公司	2009-10-20	172.00	陕西省西安市高新区高新一路16号创业大厦二楼B座20201室	未实际开展业务
176	陕西省旅游设计院有限	2017-04-06	800.00	陕西省西安市国家民用航天产	景区、城市规划设计服务

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
	责任公司			业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座11层	
177	陕西海外旅游有限责任公司	2000-12-25	2,670.00	陕西省西安市高新区高新一路16号创业大厦二楼B座	旅行社业务
178	陕西中国旅行社有限责任公司	2000-12-25	3,500.00	陕西省西安市碑林区东关正街78号	旅行社业务
179	陕西黄河壶口文化旅游发展有限公司	2016-03-18	20,000.00	陕西省延安市宜川县壶口景区	旅游景区(黄河壶口瀑布景区)运营管理及景区内区间车运营
180	陕西华清宫文化旅游有限公司	1994-12-12	19,458.00	西安市临潼区华清路3号	旅游景区(华清宫景区)运营管理
181	陕西华清文化创意有限公司	2015-09-24	1,000.00	西安市临潼区华清路38号	旅游纪念品及文化产品开发设计及销售
182	陕西省文物复制文化产业有限责任公司	1989-09-07	500.00	陕西省西安市曲江新区芙蓉南路3号中海大厦12层06-08号	未实际开展业务
183	西安华清御汤酒店有限公司	1990-10-24	200.00	西安市临潼区华清路(华清池院内)	酒店经营及会议接待服务
184	西安华清宫旅行社有限公司	1993-07-10	58.90	西安市临潼区华清池内	旅行社业务
185	陕西雍村饭店	1990-10-11	2,053.00	陕西省西安市碑林区建国路中段69号	酒店经营及餐饮管理
186	陕西安途文化咨询有限	2012-04-01	2,000.00	陕西省西安市国家民用航天产	子公司管理持股平台

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
	公司			业基地航创路1号陕旅豪布斯 卡A座15层08房间	
187	陕西旅游集团投资控股有限公司	2014-07-03	2,500.00	陕西省西安市国家民用航天产业 基地航创路1号陕旅豪布斯 卡A座13层	房地产相关业务
188	陕西旅游集团建设有限公司	2017-01-25	5,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业 基地航创路1号陕旅豪布斯 卡A座12层	房地产相关业务
189	陕西旅游集团工程建设有限公司	2020-01-10	2,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业 基地航创路1号陕旅豪布斯 卡A座12层	房地产相关业务
190	西安志晟置业有限公司	2016-11-07	10,000.00	陕西省西安市莲湖区沣镐路 240幢10000室	房地产相关业务
191	西安金古置业有限公司	2013-02-06	6,700.00	陕西省西安市国家民用航天产业 基地航创路1号陕旅豪布斯 卡A座1317号	房地产相关业务
192	陕西金旅物业管理有限公司	2014-01-16	1,500.00	陕西省西安市高新区唐延路69 号陕西国际体育之窗3号楼5 层	物业管理服务
193	西安金旅旅游文化传播有限公司	2012-11-16	1,350.00	陕西省西安市国家民用航天产业 基地航创路1号陕旅豪布斯 卡A座13层	礼仪服务

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
194	西安同瑞置业有限公司	2013-12-31	1,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座13层	房地产相关业务
195	陕西金旅商业运营管理有限公司	2013-09-03	1,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座13层	商业运营管理
196	陕西金旅旅畅商业运营管理有限公司	2023-06-26	500.00	陕西省西安市高新区永阳一巷与唐延路交汇处陕西国际体育之窗1号楼5层	商业运营管理
197	陕西西城往事投资发展有限公司	2013-11-15	14,000.00	陕西省西咸新区沣东新城三桥新街启航时代广场A座15层	西城往事项目开发与投资
198	西安鑫博置业有限公司	2019-08-07	1,000.00	陕西省西安市沣东新城三桥新街启航时代广场a座15楼1504号	房地产相关业务
199	西安西城老街旅游发展有限公司	2017-10-17	2,000.00	陕西省西咸新区沣东新城三桥新街启航时代广场A座1504	房地产相关业务
200	西安德海房地产开发有限公司	2014-05-31	1,667.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座13层	房地产相关业务
201	西安凯航房地产开发有限公司	2013-12-31	1,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座13层	房地产相关业务

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
202	陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	2012-04-27	3,000.00	陕西省西安市未央区太华北路与凤城三路交汇西南角金旅城8幢10109室	四海唐人街商业运营管理
203	陕西四海忆家酒店有限公司	2017-02-28	120.00	陕西省西安市未央区凤城三路东段2号四海唐人街商业6号楼	酒店经营
204	陕西汉阳陵旅游发展有限责任公司	2000-12-13	1,000.00	陕西省西安市高陵区泾河工业园机场路东段	未实际开展业务
205	西咸新区汉晖工程有限公司	2014-01-17	30.00	陕西省西咸新区秦汉新城汉阳陵博物馆	未实际开展业务
206	西咸新区汉晖文化发展有限公司	2017-04-10	200.00	陕西省西咸新区秦汉新城汉阳陵博物馆陈列馆东侧	未实际开展业务

附件二：发行人政府补贴情况

(一) 与资产相关的政府补助

内容	补助对象	金额	计入当期损益的金额				取得依据	到账时间
			2025年 1-6月	2024年度	2023年度	2022年度		
唐乐宫舞台装 修项目补助款	唐乐宫	350.00	4.38	8.75	8.75	8.75	《陕西省财政厅 陕西省 行政文化资产监督管理局 关于下达 2015 年中央文化 产业发展专项资金的通 知》（陕财办教（2015） 252 号）	2015.12.25
《长恨歌》演 艺改造提升项 目	长恨歌演 艺	200.00	11.76	23.53	23.53	23.53	《陕西省财政厅关于下达 2019 年省级文化产业发 展专项资金的通知》（陕财 办教〔2019〕175 号）	2019.11.28
《长恨歌》火 特效改造提升 项目	长恨歌演 艺	80.00	6.67	13.33	13.33	10.00	《西安市财政局关于下达 2022 年省级旅游发展专项 资金的通知》（市财函 〔2022〕470 号）	2022.4.24
陕西少华山国 家森林公园索 道增容（南线	少华山索 道	350.00	-	-	-	-	1、《陕西省财政厅关于下 达 2022 年旅游发展专项资 金的通知》（陕财办教	2022.4.27 (150 万 元)

单位：万元

内 容	补助对象	金 额	计入当期损益的金额				取得依据	到账时间
			2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度		
索道）项目补 助							[2022]18 号） 2、《陕西省财政厅关于提前下达 2025 年文化产业发 展专项资金（第一批）的 通知》（陕财办教[2024]202 号）	2025.3.12 （200 万 元）
2024 年长恨歌 活动看台整体 更新提升项目	长恨歌演 艺	100.00	-	-	-	-	《陕西省财政厅关于提前 下达 2025 年旅游发展专项 资金的通知》（陕财办教 [2024]201 号）	2025.3.12

(二) 收益相关的政府补助

单位：万元

序号	补助名称	补助对象	2025年1-6月	2024年金额	2023年金额	2022年金额	依据文件名称
1	扩岗补贴	泰安文旅	-	0.15	-	-	《山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅关于延续实施一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（鲁人社字〔2023〕69号）
2	市级旅游发展专项资金	唐乐宫	-	40.00	30.00	-	1、《陕西省财政厅关于提前下达 2024 年旅游发展专项资金的通知》（陕财办教〔2023〕179 号）； 2、《西安市财政局关于下达 2022 年第三批市级旅游发展专项资金的通知》（市财函〔2022〕2377 号）
3	碑林文化旅游体育局款	唐乐宫	-	15.00	-	-	《西安市财政局关于下达 2022 年市级旅游发展专项资金的通知》（市财函〔2022〕1219 号）
4	省级旅游发展专项补助	太华索道、长恨歌演艺	200.00	180.00	-	-	1、《陕西省财政厅关于下达 2022 年省级文化旅游发

序号	补助名称	补助对象	2025年1-6月	2024年金额	2023年金额	2022年金额	依据文件名称
							展专项资金的通知》（陕财办教[2022]103号） 2、《陕西省财政厅关于提前下达2023年旅游发展专项资金的通知》（陕财办教[2022]168号）； 3、《陕西省财政厅关于下达2024年省级文化产业专项资金的通知》（陕财办教[2024]49号）
5	表彰华山景区宣传营销先进集体和个人	太华索道	-	30.00	-	-	《华山风景名胜区管理委员会关于表彰华山景区2023年度宣传营销先进集体和个人的通知》（华管发[2024]1号）
6	西安市商务局补助款	唐乐宫	-	80.00	-	-	西安市商务局《促进消费增长若干政策措施项目申报指南》
7	职业技能提升奖励	唐乐宫、长恨歌演艺、瑶光阁演艺	-	-	200.00	-	西安市财政局 西安市文化和旅游局《关于下达2021年市级旅游发展专项资金的的通知》（市财函[2021]2316号）

序号	补助名称	补助对象	2025年1-6月	2024年金额	2023年金额	2022年金额	依据文件名称
8	稳岗补贴	发行人及除泰安演艺外其他子公司	5.00	38.81	10.18	32.37	1、《关于延续失业保险稳岗返还及扩围政策有关问题的通知》（陕人社发[2021]14号）； 2、《关于做好失业保险援企纾困保障民生有关工作的通知》（陕人社函[2022]17号）； 3、《山东省人力资源和社会保障厅关于应对新冠肺炎疫情做好援企稳岗工作的通知》（鲁人社字[2022]46号）； 4、《陕西省人民政府办公厅关于优化调整稳就业政策措施支持稳岗扩容提质惠民生的通知》（陕政办发[2023]12号）； 5、《山东省人力资源和社会保障厅关于做好近期失业保险稳就业政策落实有关工作的通知》（鲁人社函（2023）70号）； 6、《关于延续实施失业保

序号	补助名称	补助对象	2025年1-6月	2024年金额	2023年金额	2022年金额	依据文件名称
							险援企稳岗政策的通知》 (陕人社发[2024]12号)； 7、《关于延续实施失业保 险稳岗惠民政策措施的通 知》(陕人社发[2025]18号)
9	关怀资金	唐乐宫	-	-	8.00	8.00	1、《陕西旅游集团有限公司 关于申请困难企业春节 补助的请示》(陕旅集团字 (2022)1号)； 2、陕西省国资委《关于拨 付2023年春节国有困难企业 职工慰问补助资金的通知》
10	山东省泰安市经济开发区国家级夜间文化和旅游消费集聚区扶持资金	泰安文旅	-	-	-	150.00	《关于下达2021年省级宣 传文化旅游发展资金支出 预算指标的通知》(秦财教 指[2021]103号)
11	金融工作局上市奖励款	陕西旅游	-	-	-	50.00	《西安市金融工作局关于 开展2021年度鼓励企业上 市挂牌融资奖励申报工作 的通知》(市金融发[2021]45 号)

序号	补助名称	补助对象	2025年1-6月	2024年金额	2023年金额	2022年金额	依据文件名称
12	商标国际注册补助资金	长恨歌演艺	-	-	-	2.00	《关于印发<陕西省关于加强商标国际注册工作的意见>的通知》（陕工商发[2016]5号）
13	高校毕业生一次性就业补贴	长恨歌演艺	-	-	-	0.20	西安市人力资源和社会保障局《关于西安市财政局《关于继续执行中小微企业招聘高校毕业生一次性就业补贴政策的通知》
14	高校毕业生社保补贴	长恨歌演艺	-	-	4.02	-	《西安市人力资源和社会保障局关于2022年延续实施中小微企业招聘高校毕业生一次性就业补贴政策的通知》
15	2023年中小企业技术改造补助	少华山索道	14.10	-	-	-	《渭南市工业和信息化局渭南市财政局关于下达2023年省级中小企业发展专项资金中小企业技术改造50万元（含）至1000万元项目计划的通知》（渭工信发[2024]3号）

北京市金杜律师事务所
关于
陕西旅游文化产业股份有限公司
首次公开发行股票并上市
之
律师工作报告
二〇二五年五月

目录

释义	2
一、 本所及经办律师简介	8
二、 本所制作本次发行上市律师工作报告和《法律意见书》的工作过程	12
正文	16
一、 本次发行上市的批准和授权	16
二、 发行人本次发行上市的主体资格	21
三、 本次发行上市的实质条件	22
四、 发行人的设立	27
五、 发行人的独立性	31
六、 发起人和股东	34
七、 发行人的股本及其演变	42
八、 发行人的业务	57
九、 关联交易及同业竞争	74
十、 发行人的主要财产	105
十一、 发行人的重大债权债务	172
十二、 发行人重大资产变化及收购兼并	179
十三、 发行人公司章程的制定与修改	183
十四、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作	184
十五、 发行人董事、监事和高级管理人员及其变化	187
十六、 发行人的税务	194
十七、 发行人的环境保护和产品质量、技术等标准	198
十八、 发行人募集资金的运用	199
十九、 发行人业务发展目标	205
二十、 诉讼、仲裁或行政处罚	206
二十一、 本次发行上市涉及的相关承诺及约束措施	210
二十二、 发行人《招股说明书》法律风险的评价	212
二十三、 关于《自查表》的核查意见	212
二十四、 关于本次发行上市的总体结论性意见	279
附件一：发行人控股股东控制的除发行人及其子公司以外的其他企业情况	281
附件二：自有物业情况	304
附件三：注册商标基本情况	311
附件四：专利基本情况	320
附件五：著作权基本情况	325
附件六：重大合同情况	329
附件七：政府补贴情况	340

释义

在本律师工作报告内，除非文义另有所指，下列词语具有下述涵义：

金杜/本所	指	北京市金杜律师事务所
公司/陕西旅游/发行人	指	陕西旅游文化产业股份有限公司
设计院股份	指	陕西省旅游设计院股份有限公司，更名后为陕西旅游
设计院有限	指	陕西省旅游设计院有限责任公司，系发行人前身
设计院	指	陕西省旅游设计院
设计所	指	陕西省旅游建筑规划设计所
陕旅发展	指	陕西旅游文化产业发展股份有限公司
子公司	指	发行人合并报表范围内的全部子公司
太华索道	指	陕西太华旅游索道公路有限公司
长恨歌演艺	指	陕西长恨歌演艺文化有限公司
唐乐宫	指	西安唐乐宫有限公司，前身为“西安唐餐馆”
少华山索道	指	陕西少华山索道旅游有限公司
华威滑道公司	指	陕西华威滑道旅游发展有限公司
瑶光阁演艺	指	陕西瑶光阁演艺文化有限公司
泰安文旅	指	陕旅（泰安）文化旅游有限公司
泰安演艺	指	陕旅（泰安）文化演艺有限公司
唐乐宫第一分店	指	西安唐乐宫有限公司第一分店
唐乐宫曼蒂广场店	指	西安唐乐宫有限公司曼蒂广场店，现已注销
唐乐宫二十四节气火锅四海唐人街店	指	西安唐乐宫有限公司二十四节气火锅四海唐人街店，现已注销
唐乐宫百谷特面包屋四海唐人街分店	指	西安唐乐宫有限公司百谷特面包屋四海唐人街分店，现已注销
唐乐宫西七路面包店	指	西安唐乐宫有限公司西七路面包店，现已注销
A 股	指	境内上市人民币普通股
本次发行	指	发行人本次向社会公众公开发行不超过 1,933.3334 万股 A 股股票、占发行后总股本的比例不低于 25% 的行为
本次上市	指	本次发行股票于上海证券交易所主板上市
本次发行上市	指	发行人首次公开发行 A 股股票并上市

发起人	指	陕旅股份、陕旅集团、中信夹层、陕西国铁
《发起人协议》	指	发起人于 2015 年 12 月 12 日签署的《关于共同发起设立陕西省旅游设计院股份有限公司的发起人协议》
陕旅集团	指	陕西旅游集团有限公司
中信夹层	指	中信夹层（上海）投资中心（有限合伙），现已更名为“磐信夹层（上海）投资中心（有限合伙）”
陕旅股份	指	陕西旅游发展股份有限公司，前身为“陕西旅游股份有限公司”
陕西国铁	指	陕西国铁投资发展集团有限公司，现已注销
宁波枫文	指	宁波枫文股权投资基金合伙企业（有限合伙）
成都川商贰号	指	成都川商贰号股权投资基金中心（有限合伙）
杭州国廷	指	杭州国廷股权投资基金合伙企业（有限合伙）
陇海集团	指	陕西铁路陇海旅游集团有限公司，现已注销
旅服传媒	指	陕西国铁旅服传媒集团有限公司
国铁西安局	指	中国铁路西安局集团有限公司
华清宫公司	指	陕西华清宫文化旅游有限公司，前身为“陕西华清池旅游有限责任公司”
华旅集团	指	陕西华山旅游集团有限公司，前身为“陕西华山风景名胜旅游区旅游集团有限公司”
实业集团	指	陕西煤业化工实业集团有限公司
国旅西安分社	指	中国国际旅行社西安分社
高勇投资	指	香港高勇投资有限公司
西安国旅	指	西安国旅集团有限责任公司
威岗滑道	指	北京威岗滑道科技发展有限公司
财金实业	指	山东泰山财金实业有限公司
朗德演艺	指	陕西旅游集团朗德演艺有限公司
少华山发展	指	陕西少华山旅游发展有限责任公司
岐山周文化	指	陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展股份有限公司
白鹿原公司	指	陕西白鹿原旅游文化发展有限公司
壶口公司	指	陕西黄河壶口文化旅游发展有限责任公司
丝路商管	指	西咸新区丝路文旅商业管理有限公司
延安商管	指	陕旅集团延安商业运营管理有限公司
新航文化	指	陕西新航文化产业投资有限责任公司

骏景索道运营	指	陕西骏景索道运营管理有限公司
骏景索道建设	指	陕西骏景索道投资建设有限公司
金古置业	指	西安金古置业有限公司
陕旅西安旅游	指	陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司
园上园智能	指	江苏园上园智能科技有限公司
信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
信永中和西安分所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所
中和评估	指	中和资产评估有限公司
中联评估	指	中联资产评估集团有限公司
泰山秀城（一期）项目	指	陕旅泰安秀都演艺中心（一期）项目，系发行人前次申报募集资金投资项目之一，目前已形成《铁道游击战》剧目
泰山秀城（二期）项目	指	泰山秀城（二期）建设项目
收购太华索道股权项目	指	收购陕西太华旅游索道公路有限公司股权项目
少华山南线索道项目	指	陕西少华山国家森林公园索道增容（南线索道）项目
收购瑶光阁股权项目	指	收购陕西瑶光阁演艺文化有限公司股权项目
收购少华山旅游索道项目	指	收购陕西少华山旅游发展有限责任公司索道资产项目
太华索道游客中心项目	指	太华索道游客服务中心改造项目
太华索道服务中心项目	指	太华索道综合服务中心项目
华山西峰索道/西峰索道	指	太华索道目前正在运营的华山西峰索道
华威滑道	指	华威滑道公司目前正在运营的华山景区滑道
《审计报告》	指	信永中和为本次发行上市于 2025 年 3 月 16 日出具的《陕西旅游文化产业股份有限公司 2024 年度、2023 年 度 、 2022 年 度 审 计 报 告 》（XYZH/2025XAAA4B0122）
《内控审计报告》	指	信永中和为本次发行上市于 2025 年 3 月 16 日出具的《陕西旅游文化产业股份有限公司 2024 年 12 月 31 日 内 部 控 制 审 计 报 告 》（XYZH/2025XAAA4B0123）
《纳税情况专项说明》	指	信永中和为本次发行上市于 2025 年 3 月 16 日出具的《陕西旅游文化产业股份有限公司 2024 年、2023 年、2022 年主要税种纳税及税收优惠情况的专项说明》（XYZH/2025XAAA4B0309）

《20151130 审计报告》	指	信永中和西安分所于 2015 年 12 月 11 日出具的《审计报告》（XYZH/2015XAA10133）
《20151130 评估报告》	指	中和评估于 2015 年 12 月 17 日出具的《资产评估报告书》（中和评报字[2015]第 XAV1108 号）
《改制验资报告》	指	信永中和西安分所于 2016 年 12 月 11 日出具的《验资报告》（XYZH/2016XAA10460）
《一体化经营协议书》	指	《华清池骊山森林公园景区一体化经营协议书》
《事故调查报告》	指	《陕西少华山索道旅游有限公司“3·25”高处坠落事故调查报告》
信用报告	指	陕西省发展和改革委员会于 2025 年 1 月 17 日分别出具的报告编号为 SXS2025011700006、SXS2025011700025、SXS2025011700027、SXS2025011700014、SXS2025011700023、SXS2025011700005、SXS2025011700007 的《陕西省经营主体公共信用报告（有无违法违规记录（上市专版））》，以及山东省社会信用中心于 2025 年 1 月 16 日出具的《山东省经营主体公共信用报告（无违法违规记录证明上市专版）》（报告编号：SDW2025011600074），于 2025 年 1 月 19 日出具的《山东省经营主体公共信用报告（无违法违规记录证明上市专版）》（报告编号：SDW2025011900008）
报告期、最近三年	指	2022 年度、2023 年度及 2024 年度
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
本律师工作报告	指	《北京市金杜律师事务所关于陕西旅游文化产业股份有限公司首次公开发行股票并上市之律师工作报告》
《法律意见书》	指	《北京市金杜律师事务所关于陕西旅游文化产业股份有限公司首次公开发行股票并上市的法律意见书》
《股东信息披露专项核查报告》	指	《北京市金杜律师事务所关于陕西旅游文化产业股份有限公司股东信息披露的专项核查报告》
《招股说明书》	指	公司为本次发行上市所编制的《陕西旅游文化产业股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市招股说明书（申报稿）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法（2023 年修订）》（主席令第十五号）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法（2019 年修订）》（主席令第三十七号）

《首发注册管理办法》	指	《首次公开发行股票注册管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 205 号）
《上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则(2025 年 4 月修订)》（上证发[2025]59 号）
《证券期货法律适用意见第 17 号》	指	《<首次公开发行股票注册管理办法>第十二条、第十三条、第三十一条、第四十四条、第四十五条和<公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 57 号——招股说明书>第七条有关规定的适用意见——证券期货法律适用意见第 17 号》（中国证券监督管理委员会公告[2023]14 号）
《证券法律业务管理办法》	指	《律师事务所从事证券法律业务管理办法（2023）》（中国证券监督管理委员会令第 233 号）
《编报规则第 12 号》	指	《公开发行证券公司信息披露的编报规则第 12 号——公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》（证监发[2001]37 号）
《暂行办法》	指	《私募投资基金监督管理暂行办法》（中国证券监督管理委员会令第 105 号）
《备案办法》	指	《私募投资基金登记备案办法（2023 修订）》（中基协发[2023]5 号）
《证券法律业务执业规则》	指	《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》（中国证券监督管理委员会、中华人民共和国司法部公告[2010]33 号）
《监管规则适用指引——法律类第 2 号》	指	中国证券监督管理委员会、中华人民共和国司法部、中华全国律师协会联合发布的《监管规则适用指引——法律类第 2 号：律师事务所从事首次公开发行股票并上市法律业务执业细则》
《自查表》	指	《上海证券交易所发行上市审核业务指南第 4 号——常见问题的信息披露和核查要求自查表》（上证函[2025]1675 号）之“第一号 首次公开发行（2024 年 12 月修订）”
《上市公司章程指引》	指	《上市公司章程指引（2025 年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2025]6 号）
《公司章程》	指	2022 年 4 月 20 日发行人 2021 年年度股东大会通过的现行有效的《陕西旅游文化产业股份有限公司章程》
《公司章程（草案）》	指	2025 年 5 月 16 日发行人 2025 年第二次临时股东大会审议通过的将在上市后生效的《陕西旅游文化产业股份有限公司章程（草案）》

《股东大会议事规则》	指	2020年11月3日发行人2020年第三次临时股东大会通过的现行有效的《陕西旅游文化产业股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	2020年11月3日发行人2020年第三次临时股东大会通过的现行有效的《陕西旅游文化产业股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	2020年11月3日发行人2020年第三次临时股东大会通过的现行有效的《陕西旅游文化产业股份有限公司监事会议事规则》
中国境内	指	中华人民共和国境内（为本律师工作报告之目的，不包括中国香港特别行政区、中国澳门特别行政区及中国台湾地区）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国证监会陕西监管局	指	中国证券监督管理委员会陕西监管局
上交所	指	上海证券交易所
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中证登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
工商局	指	原工商行政管理局，现已更名为“市场监督管理局”
市监局	指	市场监督管理局
陕西省国资委	指	陕西省人民政府国有资产监督管理委员会
华管委	指	华山风景名胜区管理委员会
华清宫景区管理处	指	西安市临潼区华清宫景区管理处
泰安旅开区管委会	指	泰安旅游经济开发区管理委员会
元	指	如无特殊说明，指人民币元

致：陕西旅游文化产业股份有限公司

本所接受发行人委托，作为发行人本次发行上市的专项法律顾问，根据《证券法》《公司法》《首发注册管理办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》《编报规则第12号》和《监管规则适用指引——法律类第2号》等中国境内现行有效的法律、行政法规、规章、规范性文件和中国证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具本律师工作报告。

本所及经办律师依据上述法律、行政法规、规章及规范性文件和证监会的有关规定以及本律师工作报告出具之日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对发行人本次发行上市相关事项进行了充分的核查验证，保证本律师工作报告所认定的事实真实、准确、完整，对本次发行上市所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应的法律责任。

引言

一、本所及经办律师简介

金杜成立于一九九三年，是中国境内最早设立的合伙制律师事务所之一。金杜总部设在北京，办公室分布于北京、长春、成都、重庆、广州、海口、杭州、济南、南京、青岛、三亚、上海、上海临港、深圳、苏州、无锡、香港特别行政区。在中国境内，金杜拥有近490名合伙人和2,000多名专业法律人员。在中国境内，金杜为客户提供全方位、“一站式”的法律服务，业务领域涉及银行融资、公司、跨境并购、证券与资本市场、诉讼仲裁、知识产权、企业合规等，行业领域经验包括金融服务、金融科技、国际基金、私募股权投资、能源、资源与基础设施、医疗健康与医药、娱乐、媒体与高科技、互联网领域等。

本所为发行人本次发行上市出具《法律意见书》和本律师工作报告的经办律师为周宁律师、王晖律师和刘兵舰律师，其主要证券业务执业记录、主要经历及联系方式如下：

（一） 周宁律师

周宁律师为金杜股权与资本市场部合伙人，曾在美国文森·艾尔斯律师事务所工作。周宁律师具有二十余年中国律师执业经验，并专注于证券、公司投资、收购兼并领域。

在证券法律领域，周宁律师曾主持和参与的发行上市项目包括：中国石油天然气股份有限公司、中国银行股份有限公司、中国人寿保险股份有限公司、中国人民财产保险股份有限公司、吉林化学工业股份有限公司、中国铝业股份有限公司、华能国际电力股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司 H 股首次公开发行和/或 H 股增发；华意压缩机股份有限公司、西安饮食集团股份有限公司、江南重工股份有限公司、广东福地科技股份有限公司、葛洲坝集团股份有限公司、辽宁曙光汽车集团股份有限公司、无锡威孚高科技股份有限公司、北方五环实业股份有限公司、湖北金环股份有限公司、丹东化纤股份有限公司、大同煤业股份有限公司、北京北辰实业股份有限公司、奥瑞金包装股份有限公司、长白山旅游股份有限公司、北京众信国际旅行社股份有限公司、中国冶金科工股份有限公司、中国医药健康产业股份有限公司、北京辰安科技股份有限公司、北京必创科技股份有限公司、华夏航空股份有限公司、长飞光纤光缆股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、北京首都在线科技股份有限公司、北京慧辰资道资讯股份有限公司、广联航空工业股份有限公司、联泓新材料科技股份有限公司和山东新巨丰科技包装股份有限公司等公司的 A 股及/或增发、配股；山东省中鲁远洋渔业股份有限公司 B 股；天津中新药业集团股份公司 S 股新加坡发行上市及其 A 股发行上市；北京中星微电子有限公司（Vimicro）的重组和 NASDAQ 上市，中国银行股份有限公司 A 股可转换公司债券发行上市和 A+H 配股发行上市以及 2014 年优先股境内外发行等。

同时，周宁律师曾负责中国石油天然气股份有限公司（PetroChina）全面要约收购吉林化工股份有限公司（A+H 股公司）、辽河金马油田股份有限公司（A 股公司）及锦州石化股份有限公司（A 股公司），吉林通海高科技股份有限公司重组、航天科技集团下属企业收购上市公司中国泛旅实业股份有限公司（现已更名为中国东方红卫星股份有限公司）、天津中新药业集团股份有限公司收购达仁堂制药厂等项目。

周宁律师毕业于北京大学，获法学学士学位。执业证号：11101199511146678。

地址：北京市朝阳区东三环中路 1 号环球金融中心办公楼东楼 17 层

电话：（010）5878 5030

传真：（010）5878 5566

电子邮箱：zhouning@cn.kwm.com

（二）王晖律师

王晖律师为金杜股权与资本市场部合伙人，主要从事公司、证券、重组、并购等领域的法律业务。

王晖律师自 1998 年开始从事律师工作，加入金杜之前任北京市普华律师事务所合伙人。王晖律师先后担任全国律协民事业务委员会委员、全国律师协会女律师执委、陕西省政府法律顾问、西安仲裁委仲裁员、西部材料股份有限公司独立董事、西部证券股份有限公司独立董事。

王晖律师作为签字律师，主办的首次公开发行股票并上市、上市公司再融资、并购重组项目包括：建发股份（股票代码：600153）、龙源电力（股票代码：001289）、炬光科技（股票代码：688167）、华大九天（股票代码：301269）、中船汉光（股票代码：300847）、中关村科技租赁（股票代码：01601.HK）、长虹佳华（股票

代码：03991.HK）、国电电力（股票代码：600795）、中国同辐（01763.HK）、秦港股份（601326）、中矿资源（股票代码：002738）、腾龙股份（股票代码：603158）、海航基础（股票代码：600515）、供销大集（股票代码：000564）、巴士在线（股票代码：002188）等。

王晖律师毕业于西南政法学院法律系、西南政法大学，分别获学士学位和硕士学位。律师执业证号为 11101200411220414。

王晖律师的联系方式为：

地址：北京市朝阳区东三环中路 1 号环球金融中心 18 层

电话：（010）5878 5107

传真：（010）5878 5566

电子邮箱：wanghui3@cn.kwm.com

（三）刘兵舰律师

刘兵舰律师为金杜股权与资本市场部顾问，主要从事公司、证券、重组、并购等领域的法律业务。

刘兵舰律师主办的首次公开发行股票并上市、上市公司再融资、并购重组项目包括：建发股份（股票代码：600153）、龙源电力（股票代码：001289）、炬光科技（股票代码：688167）、慧博云通（股票代码：301316）、中船汉光（股票代码：300847）、国电电力（股票代码：600795）、海航基础（股票代码：600515）、供销大集（股票代码：000564）等。

刘兵舰律师毕业于西北政法学院经济法系、西北政法大学，分别获法学学士学位和法律硕士学位。律师执业证号为 13701199910824656。

刘兵舰律师的联系方式为：

地址：北京市朝阳区东三环中路 1 号环球金融中心办公楼东楼 18 层

电话：（010）5878 5226

传真：（010）5878 5566

电子邮箱：liubingjian@cn.kwm.com

二、本所制作本次发行上市律师工作报告和《法律意见书》的工作过程

为保证发行人本次发行上市的合法性，本所接受发行人委托，为发行人本次发行上市出具本律师工作报告和《法律意见书》。本所制作本律师工作报告和《法律意见书》的工作过程包括：

（一）了解发行人基本情况并编制查验计划，提交尽职调查文件清单

本所接受发行人委托担任本次发行上市的专项法律顾问后，依据《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》《监管规则适用指引——法律类第 2 号》和中国证监会的其他有关规定，结合发行人实际情况编制了查验计划，确定了查验事项、查验工作程序和查验方法，并就查验事项向发行人提交了全面的法律尽职调查文件清单，详细了解发行人的历史沿革、股权结构及其演变、股东和实际控制人、主营业务及经营成果、关联交易及同业竞争、主要财产、重大债权债务、重大资产变化情况、董事和高级管理人员、公司治理、组织结构、劳动人事、规范运作（含公司登记、税务等）、诉讼仲裁等情况。上述法律尽职调查文件清单包括了出具本律师工作报告和《法律意见书》所需调查的所有方面的详细资料及相关文件的提交指引。本所向发行人认真解释了法律尽职调查的要求和责

任，并逐项回答了发行人提出的问题，使其充分了解法律尽职调查的目的、过程、方式及严肃性。

（二） 落实查验计划，制作工作底稿

为全面落实查验计划，本所组成专门的工作组，收集相关法律文件和证据资料，在发行人保证提供了本所为出具本律师工作报告和《法律意见书》所要求发行人提供的文件和材料（包括原始书面材料、副本材料、复印材料、扫描资料、照片资料、截屏资料，无论该等资料是通过电子邮件、移动硬盘传输、项目工作网盘或开放内部文件系统访问权限等各互联网传输和接收等方式所获取的）是真实、准确、完整和有效的，并无任何隐瞒、遗漏、虚假或误导之处，其所提供的副本材料、复印材料、扫描资料、照片资料、截屏资料与其正本材料或原件是一致和相符的；所提供的文件、材料上的签名、印章是真实的，并已履行该等签名和盖章所需的法律程序，获得合法授权；所有的口头陈述和说明均与事实一致的基础上，本所独立、客观、公正地遵循审慎性及重要性原则，合理、充分地运用了面谈、书面审查、实地调查、查询和函证、计算和复核等方式进行查验，对发行人提供的材料之性质和效力进行了必要的分析和判断，以查证和确认有关事实。在查验过程中，本所工作组不时对查验计划的落实进度、效果等进行评估和总结，视情况进行适当调整，多次向发行人提交补充尽职调查文件清单。

本所按照《证券法律业务执业规则》的要求，独立、客观、公正地就业务事项是否与法律相关、是否应当履行法律专业人士特别注意义务作出了分析、判断。对需要履行法律专业人士特别注意义务的事项，本所拟定了履行义务的具体方式、手段和措施，并逐一落实；对其他业务事项履行了普通人一般的注意义务。本所对从国家机关、具有管理公共事务职能的组织、会计师事务所、资产评估机构、资信评估机构、公证机构等机构直接取得的文书，按照前述原则履行必要的注意义务后，作为出具法律意见的依据；对于不是从前述机构直接取得的文书，经核查和验证后作为出具法律意见的依据。本所对于从前述机构抄录、复制的材料，经相关机构确认，并按照前述原则履行必要的注意义务后，作为出具法律意见的

依据；未取得相关机构确认的，对相关内容进行核查和验证后作为出具法律意见的依据。从不同来源获取的证据材料或者通过不同查验方式获取的证据材料，对同一事项所证明的结论不一致的，本所追加了必要的程序作进一步查证。

在本律师工作报告和《法律意见书》中，本所仅就与发行人本次发行上市有关的法律问题发表意见，而不对有关会计、审计及资产评估等非法律专业事项发表意见；本所仅根据现行有效的中国境内法律法规发表意见，并不根据任何中国境外法律发表意见；在本律师工作报告和《法律意见书》中对有关会计报告、审计报告、资产评估报告及境外法律意见的某些数据和结论进行的引述，已履行了必要的注意义务，但该等引述并不视为本所对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示保证，本所不具备核查和评价该等数据的适当资格。

结合查验工作，本所协助发行人建立了专业的法律资料库。查验工作结束后，本所对查验计划的落实情况进行了评估和总结，认为查验计划得到了全面落实。本所将尽职调查中收集到的重要文件资料和查验过程中制作的书面记录、面谈和查询笔录、回复函等归类成册，完整保存出具本律师工作报告和《法律意见书》过程中形成的工作记录，以及在工作中获取的所有文件、资料，及时制作成工作底稿，作为本律师工作报告和为本次发行上市出具《法律意见书》的基础材料。

（三） 协助发行人解决有关法律问题，参与对发行人的辅导工作

针对尽职调查和查验工作中发现的问题，本所通过备忘录和其他形式，及时向发行人提出了相应的建议和要求，督促与协助发行人依法予以解决。本所还根据保荐人的安排，对发行人董事、监事、高级管理人员进行了《公司法》《证券法》等相关法律法规的培训，协助发行人依法规范运作。

（四） 参与发行人本次发行上市的准备工作

本所全程参与了发行人本次发行上市的现场工作，出席中介机构协调会和相关专题会议，与发行人和其他中介机构一起，拟定发行上市方案和实施计划。为

协助发行人完善法人治理结构，满足首次公开发行股票和上市的条件，本所协助发行人按照相关法律法规的要求，制定和修改了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等一系列公司治理文件，并督促发行人实际执行。本所还参与了《招股说明书》有关内容的讨论和修改，审阅了相关申请文件。

（五） 内核小组复核

本所内核小组对查验计划及其落实情况、工作底稿的制作情况、工作过程中相关问题的解决情况、本律师工作报告和《法律意见书》的制作情况等，进行了认真的讨论和复核。经办律师根据内核意见，修改完善了本律师工作报告和《法律意见书》。

（六） 出具本律师工作报告和《法律意见书》

截至本律师工作报告出具之日，本所已就发行人本次发行上市工作投入工作时间累计约 2,700 多个小时。基于上述工作，本所按照《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》和《监管规则适用指引——法律类第 2 号》的要求查验相关材料和事实、对相关法律问题进行认真分析和判断后，制作本律师工作报告和《法律意见书》。本所确保本律师工作报告和《法律意见书》的内容真实、准确、完整，逻辑严密、论证充分。

正文

一、 本次发行上市的批准和授权

（一） 董事会审议通过本次发行上市的议案

2024 年 12 月 4 日，发行人第三届董事会第十九次会议审议通过《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所主板上市的议案》《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目及可行性的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所主板上市具体事宜的议案》等与本次发行上市有关的议案，并提议召开 2024 年第二次临时股东大会，提请股东大会审议与本次发行上市相关的议案。

2025 年 4 月 28 日，发行人第三届董事会第二十二次会议审议通过《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》等与本次发行上市有关的议案，并提议召开 2025 年第二次临时股东大会，提请股东大会审议与本次发行上市相关的议案。

（二） 股东大会的批准与授权

2024 年 12 月 20 日，发行人召开 2024 年第二次临时股东大会审议并通过以下议案：

1、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所主板上市的议案》，该议案的主要内容如下：

（1）发行股票种类：人民币普通股（A 股）股票；

（2）发行上市地点：上交所主板；

（3）发行股票面值：每股面值为人民币 1.00 元；

（4）发行数量：发行股票数量为不超过 1,933.3334 万股（不考虑超额配售选择权情形下），不低于发行完成后公司总股数的 25%，最终以中国证监会同意注册的发行数量为准；本次发行全部为新股发行，原股东不公开发售股份；

（5）战略配售安排：本次发行可实施战略配售。是否进行战略配售、投资者获得配售的股票总量占本次发行股票数量的比例、投资者范围等具体事项由发行人董事会根据股东大会授权，按照国家法律法规和监管机构规定的条件及市场情况与主承销商协商确定；

（6）超额配售选择权：本次发行可采用超额配售选择权，采用超额配售选择权发行股票数量不得超过本次发行股票数量（不含采用超额配售选择权发行的股票数量）的 15%，最终是否安排超额配售及最终发行数量由发行人董事会根据股东大会授权，按照国家法律法规和监管机构规定的条件及市场情况与主承销商协商确定；

（7）发行对象：符合资格的网下投资者和已开立上交所股票账户的境内自然人、法人、证券投资基金及符合法律、法规、规范性文件规定的其他投资者（国家法律、行政法规、部门规章、规范性文件及公司需遵守的其他监管要求所禁止者除外）；

（8）发行方式：将采用网下向询价对象配售和网上向符合资格的社会公众投资者定价发行相结合的方式，或中国证监会、上交所认可的其他发行方式；

（9）发行价格及定价方式：通过向询价对象进行初步询价，由发行人和主承销商根据初步询价的结果协商确定发行价格，或按照中国证监会、上交所认可的其他方式确定发行价格；

（10）承销方式：余额包销；

（11）发行与上市：发行人取得上交所同意股票公开发行并上市的审核意见并经中国证监会作出同意注册的决定之日起 12 个月内自主选择新股发行时点；发行人首次公开发行股票经中国证监会同意注册并完成股份公开发行后，由董事会与主承销商协商确定上市时间；

（12）本次发行决议有效期：自本议案经公司股东大会审议通过之日起二十四个月内有效。

2、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目及可行性的议案》

本次发行股票募集资金在扣除发行费用后的净额将投资于如下项目：

单位：万元

序号	募集资金投资项目	项目总投资规模	募集资金使用规模
1	泰山秀城（二期）项目	83,411.32	72,869.77
2	收购太华索道股权项目	37,003.41	37,003.41
3	少华山南线索道项目	30,000.00	13,905.88
4	收购瑶光阁股权项目	14,702.45	14,702.45
5	太华索道游客中心项目	4,900.00	4,900.00
6	太华索道服务中心项目	8,183.44	8,183.44
7	收购少华山旅游索道项目	7,570.00	7,570.00
总计		185,770.62	159,134.95

发行人于 2025 年 5 月 16 日召开 2025 年第二次临时股东大会审议通过了《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》，同意为进一步提高募集资金使用效率，确保募投项目顺利实施，在不改变募集资金用途的前提下，根据相关募集资金投资项目实际情况，调整太华索道服务中心项目募集资金使用金额，具体调整情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	项目总投资规模	调整后募集资金使用规模
1	泰山秀城（二期）项目	83,411.32	72,869.77
2	少华山南线索道项目	30,000.00	13,905.88
3	太华索道游客中心项目	4,900.00	4,900.00
4	太华索道服务中心项目	8,183.44	4,561.28
5	收购太华索道股权项目	37,003.41	37,003.41
6	收购瑶光阁股权项目	14,702.45	14,702.45
7	收购少华山旅游索道项目	7,570.00	7,570.00
合计		185,770.62	155,512.79

如果发行人本次发行 A 股股票募集资金相对于项目所需资金存在不足，不足部分发行人将通过自有资金、银行借款等途径解决。如果本次募集资金最终超过项目所需资金，超出部分将存储于募集资金专户，用于与发行人主营业务相关的支出。在募集资金到位前，发行人将根据各募集资金投资项目的实际付款进度，通过自有资金或银行贷款等方式支付上述项目款项。募集资金到位后用于支付相关项目剩余款项及根据监管机构的要求履行相关程序后置换先期投入资金。在不改变本次募集资金投资项目的前提下，发行人董事会（或董事会授权人士）可根据项目实际需求，对上述项目的募集资金投入顺序和金额进行适当调整。

3、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所主板上市具体事宜的议案》，该议案的主要内容如下：

（1）授权董事会全权办理本次发行上市相关事项，授权内容及范围包括但不限于：

1）根据相关法律法规、有关主管部门的要求和证券市场的实际情况，在股东大会审议通过的发行上市方案内，具体决定股票发行数量、发行对象、发行方式、发行价格、发行起止日期、战略配售（包括配售比例、配售对象等）、超额配售选择权、网上网下发行数量比例等具体事宜；

2) 根据本次发行上市方案,就本次发行上市相关事宜向监管机构办理审批、登记、备案、核准、同意、注册等手续;签署、执行、修改、完成向政府、机构、组织等提交与本次发行上市有关的所有必要文件;

3) 起草、修改、签署、递交、刊发、披露、执行、中止、终止与本次发行上市有关的协议、合同、承诺、公告或其他文件(包括但不限于招股意向书、招股说明书、相关关联交易协议、保荐协议、承销协议、战略配售协议、上市协议、中介服务协议等);聘请保荐人、承销商、律师事务所、会计师事务所、资产评估师、收款银行及其他与本次发行上市有关的中介机构,决定和支付本次发行上市的相关费用;

4) 对于股东大会、董事会审议通过的公司因本次发行上市而根据法律法规制定、修改的公司章程等公司治理文件、公司上市后三年内稳定股价预案、股东分红回报三年规划、摊薄即期回报及填补措施等申请文件内容,根据相关法律法规、监管机构的意见及要求并结合本次发行上市的实际情况进行必要的调整和修改;

5) 办理与募集资金投资项目实施相关事项,及根据本次发行上市方案的实施情况、市场条件、政策调整以及监管机构的意见,在符合相关法律的前提下调整募集资金使用方案,包括但不限于确定募集资金专用账户,签署募集资金三方监管协议,签署本次募集资金投资项目运作过程中的重大合同,办理与募集资金投资项目相关的各项政府审批手续,确定及调整募集资金投资项目的投资计划进度,募集资金使用时的具体分配比例,具体实施本次募集资金投向项目等;

6) 根据本次发行实际情况,向市监局等有关监督管理机构办理公司注册资本变更的登记及备案手续等事宜,办理申请股票在证券交易所挂牌上市、在中证登公司登记结算等事宜(包括但不限于股份发行登记、股份流通锁定等);

7) 如国家和证券监管部门对于股份有限公司的首次公开发行股票有新的规定和政策,授权董事会根据新规定和政策对本次发行方案进行相应调整;

8) 在符合相关法律法规、监管要求的前提下, 适当办理与本次发行上市有关的其他一切事宜。

(2) 同意在上述第(1)部分授权获得公司股东大会审议通过之后, 董事会可以在股东大会授权范围内:

1) 授权公司董事长和/或总经理签署与本次发行上市有关的协议、合同、承诺、公告或其他文件(包括但不限于招股意向书、招股说明书、相关关联交易协议、保荐协议、承销协议、战略配售协议、上市协议、中介服务协议等);

2) 为履行董事会上述被授权事项的相关职责, 可就具体事项的办理授权具体工作人员。

以上授权自股东大会审议通过之日起二十四个月内有效。

根据相关法律、法规以及《公司章程》等规定, 金杜认为, 发行人股东大会已依法定程序作出批准本次发行上市的决议, 上述决议的内容合法有效, 发行人股东大会授权董事会办理本次发行上市事宜的授权范围、程序合法有效。

(三) 本次发行上市尚需履行的审批

根据《首发注册管理办法》及《上市规则》, 发行人本次发行尚待获得上交所审核同意并报经中国证监会注册; 本次发行完成后, 发行人股票于上交所上市交易尚待获得上交所审核同意。

综上, 金杜认为, 截至本律师工作报告出具之日, 发行人本次发行上市已获得发行人内部的批准及授权; 发行人本次发行尚需经上交所审核同意并报中国证监会履行发行注册程序; 本次发行完成后, 发行人股票于上交所上市交易尚待获得上交所审核同意。

二、 发行人本次发行上市的主体资格

（一）发行人目前持有陕西省市监局于 2022 年 9 月 29 日核发的统一社会信用代码为 91610000220525511U 的营业执照。根据发行人持有的营业执照、《公司章程》、公司登记材料并经本所律师核查，发行人为依法设立且有效存续的股份有限公司，不存在根据法律、行政法规及《公司章程》需要终止的情形。

（二）如本律师工作报告“四、发行人的设立”所述，发行人前身设计院有限公司成立于 2011 年 4 月，发行人系由设计院有限按截至 2015 年 11 月 30 日原账面净资产值折股整体变更设立的股份有限公司，股份公司成立于 2015 年 12 月 28 日，截至本律师工作报告出具之日已持续经营三年以上。

综上，金杜认为，发行人是依法设立并持续经营三年以上的股份有限公司，不存在根据法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》需要终止的情形，发行人具备本次发行上市的主体资格。

三、 本次发行上市的实质条件

（一） 发行人本次发行上市符合《公司法》规定的相关条件

1、根据《招股说明书》和发行人于 2024 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所主板上市的议案》，发行人本次发行的股票种类为人民币普通股（A 股），股票面值为每股 1 元，定价方式为通过向询价对象进行初步询价，由公司和主承销商根据初步询价的结果协商确定发行价格或上交所、中国证监会认可的其他方式确定发行价格。本次发行股票为同一种类股票，每股发行条件和价格相同，同种类的每一股份具有同等权利，符合《公司法》第一百四十三条之规定。

2、根据《招股说明书》和发行人于 2024 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所主板上市的议案》，发行人股东大会已就本次公开发行股票的种类、面值、数量、发行对象、定价方式、发行时间等作出决议，符合《公司法》第一百五十一条的规定。

（二） 发行人本次发行上市符合《证券法》规定的相关条件

1、根据发行人《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》、发行人提供的组织架构图、《招股说明书》及发行人的说明与承诺，发行人已按照《公司法》等相关法律、法规及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会，并在董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会；选举了董事（含独立董事）、监事（含职工监事）；聘任了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，设置了运营管理部、审计法务部、财务管理部、证券事务部、战略投资部、综合办公室等职能部门，具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项之规定。

2、根据《招股说明书》《审计报告》，发行人 2022 年度、2023 年度、2024 年度归属于母公司股东的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据）分别为-7,641.08 万元、41,827.36 万元及 50,164.55 万元。基于本所作为非财务专业机构能够做出的判断，发行人具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项之规定。

3、根据《审计报告》《内控审计报告》、发行人的说明与承诺并经本所律师访谈发行人财务负责人、信永中和会计师，信永中和已对发行人最近三年财务会计报告出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项之规定。

4、根据发行人及其子公司政府主管部门出具的信用报告、发行人的说明与承诺并经本所律师在发行人及其子公司、发行人控股股东相关主管部门网站、国家税务总局重大税收违法失信案件信息公布栏（<http://hd.chinatax.gov.cn>）、信用中国网（www.creditchina.gov.cn）、国家企业信用信息公示系统（www.gsxt.gov.cn）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn>）、全国法院失信被执行人名单信息公布与查询系统（<http://zxgk.court.gov.cn/shixin/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn>）、人民法院公告网（<http://rmfygg.court.gov.cn>）、12309

中国检察网(<https://www.12309.gov.cn/12309/ajxxgk/>)查询,发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪,符合《证券法》第十二条第一款第(四)项之规定。

(三) 发行人本次发行上市符合《首发注册管理办法》规定的相关条件

1. 如本律师工作报告“二、发行人本次发行上市的主体资格”所述,发行人是依法设立且持续经营三年以上的股份有限公司,具备健全且运行良好的组织机构,相关机构和人员能够依法履行职责,符合《首发注册管理办法》第十条的规定。

2. 根据《审计报告》与发行人的说明与承诺并经本所律师访谈发行人财务负责人,发行人会计基础工作规范,财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定,在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量,最近三年财务会计报告由信永中和出具了无保留意见的《审计报告》,符合《首发注册管理办法》第十一条第一款的规定。

3. 根据《内部控制评价报告》《内控审计报告》以及发行人的说明与承诺并经本所律师访谈发行人财务负责人,发行人内部控制制度健全且被有效执行,能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性,并由信永中和出具了无保留结论的《内控审计报告》,符合《首发注册管理办法》第十一条第二款的规定。

4. 根据发行人提供的资产权属证明文件等资料及发行人的说明与承诺,并经本所律师对发行人财务负责人、主要客户和供应商进行访谈,发行人业务完整,具有直接面向市场独立持续经营的能力:

(1) 如本律师工作报告“五、发行人的独立性”所述,根据《招股说明书》《审计报告》、发行人营业执照、《公司章程》、发行人的说明与承诺等相关文件并经本所律师访谈发行人财务负责人、主要客户和供应商,发行人资产完整,

业务及人员、财务、机构独立；如本律师工作报告“九、关联交易及同业竞争”所述，根据《招股说明书》《审计报告》、发行人重大关联交易合同及发行人控股股东出具的说明等相关文件，发行人与控股股东及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《首发注册管理办法》第十二条第（一）项的规定。

（2）如本律师工作报告“八、发行人的业务”和“十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”所述，根据《招股说明书》《审计报告》、发行人营业执照、《公司章程》、发行人的说明与承诺和发行人董事、监事及高级管理人员出具的调查问卷，并经本所律师登录国家企业信用信息公示系统（<https://www.gsxt.gov.cn>）查询，发行人主营业务、控制权和管理团队稳定，最近三年内主营业务未发生变化，最近三年内董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化。如本律师工作报告“六、发起人和股东”之“（四）发行人的控股股东和实际控制人”和“七、发行人的股本及其演变”之“（四）发行人股份质押情况”所述，发行人的股份权属清晰，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，最近三年实际控制人没有发生变更，符合《首发注册管理办法》第十二条第（二）项的规定。

（3）如本律师工作报告“十、发行人的主要财产”“十一、发行人的重大债权债务”及“二十、诉讼、仲裁或行政处罚”所述，根据《招股说明书》《审计报告》、发行人提供的业务合同、政府主管部门出具的证明及发行人的说明与承诺，并经本所律师对发行人重大合同的核查、走访发行人主要客户和供应商、访谈发行人总经理及登录政府主管部门网站查询，发行人不存在涉及主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生的重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项，符合《首发注册管理办法》第十二条第（三）项的规定。

5. 如本律师工作报告“八、发行人的业务”所述，发行人报告期内主营业务为旅游演艺业务、旅游索道业务及旅游餐饮业务，发行人生产经营符合法律、行

政法规的规定，符合国家产业政策，符合《首发注册管理办法》第十三条第一款的规定。

6. 根据发行人政府主管部门出具的证明，发行人控股股东出具的调查问卷及发行人的说明与承诺，并经本所律师在发行人及其控股股东相关主管政府部门网站、国家企业信用信息公示系统（<https://www.gsxt.gov.cn>）、信用中国网（<https://www.creditchina.gov.cn>）、人民法院公告网（<https://rmfygg.court.gov.cn>）、12309 中国检察网（<https://www.12309.gov.cn/12309/ajxxgk/>）、中国裁判文书网（<https://wenshu.court.gov.cn>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn>）、中国证监会证券期货市场失信记录查询平台网站（<https://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun>）查询，最近三年内，发行人及其控股股东不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《首发注册管理办法》第十三条第二款的规定。

7. 根据发行人董事、监事和高级管理人员填写的调查问卷、中国证监会陕西监管局出具的发行人董事、监事和高级管理人员的诚信信息报告及相关公安机关出具的无犯罪记录证明，并经本所律师登录中国证监会网站（www.csrc.gov.cn/）、中国证监会证券期货市场失信记录查询平台网站（<https://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun>）、人民法院公告网（<https://rmfygg.court.gov.cn>）、12309 中国检察网（<https://www.12309.gov.cn/12309/ajxxgk/>）、中国裁判文书网（<https://wenshu.court.gov.cn>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn>）查询，发行人董事、监事和高级管理人员不存在最近三年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正在被中国证监会立案调查且尚未有明确结论意见等情形，符合《首发注册管理办法》第十三条第三款的规定。

（四） 发行人本次发行上市符合上交所《上市规则》规定的相关条件

1. 如本律师工作报告“三、本次发行上市的实质条件”之“（二）发行人本次发行上市符合《证券法》规定的相关条件”“（三）发行人本次发行上市符合《首发注册管理办法》规定的相关条件”所述，金杜认为，截至本律师工作报告出具之日，发行人符合《证券法》、中国证监会规定的发行条件，符合《上市规则》第 3.1.1 条第一款第（一）项的规定。

2. 根据发行人的营业执照、《公司章程》《审计报告》《招股说明书》及发行人 2024 年第二次临时股东大会的决议，发行人本次发行前股本总额为 5,800 万元，发行人拟向社会公众公开发行不超过 1,933.3334 万股股票，本次发行上市后股本总额不少于 5,000 万元，符合《上市规则》第 3.1.1 条第一款第（二）项的规定。

3. 根据《招股说明书》及发行人 2024 年第二次临时股东大会的决议，发行人本次发行前股本总额为 5,800 万元，发行人拟向社会公众公开发行不超过 1,933.3334 万股股票，发行人本次拟公开发行的股份达到本次发行后发行人股份总数的 25%，符合《上市规则》第 3.1.1 条第一款第（三）项的规定。

4. 根据《招股说明书》《审计报告》及发行人的说明与承诺，发行人本次发行上市预计市值不低于 50 亿元，且最近一年净利润为正，最近一年营业收入不低于 6 亿元，最近 3 年经营活动产生的现金流量净额累计不低于 2.5 亿元，符合《上市规则》第 3.1.2 条第一款第（二）项及第 3.1.1 条第一款第（四）项的规定。

综上，金杜认为，发行人具备本次发行上市的实质条件。

四、 发行人的设立

（一） 发行人设立的程序、资格、条件、方式

2015 年 12 月 4 日，陕西省工商局向设计院有限核发《企业名称变更核准通知书》（陕工商名称变内核字[2015]第 087614 号），核准设计院有限公司名称变更为“陕西省旅游设计院股份有限公司”。

2015 年 12 月 11 日，信永中和西安分所出具《20151130 审计报告》，以 2015 年 11 月 30 日为审计基准日，设计院有限的资产总额为 3,452.32 万元，负债为 2,252.67 万元，股东权益为 1,199.65 万元。

2015 年 12 月，中和评估出具《20151130 评估报告》载明，以 2015 年 11 月 30 日为评估基准日，设计院有限股东权益账面价值为 1,199.65 万元，股东权益评估价值为 1,229.83 万元。2015 年 12 月 24 日，前述评估报告经陕旅集团同意并转报陕西省文资局备案。

2015 年 12 月 12 日，设计院有限召开股东会，同意设计院有限以 2015 年 11 月 30 日经审计的账面净资产折股 800 万元整体变更为股份有限公司。

2015 年 12 月 12 日，陕旅股份、陕旅集团、中信夹层、陕西国铁签署《发起人协议》，就拟设立股份公司的名称、宗旨、经营范围、股份总数、股本设置和出资方式、发起人的权利义务等内容做出明确约定。其中，约定设计院有限以 2015 年 11 月 30 日经审计的账面净资产 1,199.65 万元为基础，折为 800 万股，每股票面金额为 1 元，计股本总额为 800 万元，净资产超过股本部分 399.65 万元计入资本公积。

2015 年 12 月，陕旅股份、陕旅集团、中信夹层、陕西国铁签署《陕西省旅游设计院股份有限公司章程》。

根据信永中和西安分所出具的《改制验资报告》，截至 2015 年 12 月 11 日，设计院股份已收到全体发起人以其拥有的设计院有限截至 2015 年 11 月 30 日经审计的净资产，折合股本 800 万元。信永中和于 2020 年 11 月 18 日出具《验资复核报告》（XYZH/2020XAAA40029），对设计院有限整体变更为股份有限公司进行

了验资复核，确认截至 2015 年 12 月 11 日，设计院股份已收到各股东缴纳的设计院有限截至 2015 年 11 月 30 日经审计后的净资产 11,996,533.37 元，其中 800 万元计入股本，3,996,533.37 元计入资本公积。

2015 年 12 月 28 日，陕西省文资局作出《关于陕西省旅游设计院有限责任公司改制有关问题的批复》（陕行文资发[2015]42 号），同意陕旅集团上报的《陕西省旅游设计院有限责任公司整体变更为股份有限公司的方案》。

2015 年 12 月 28 日，陕西省文资局作出《关于陕西省旅游设计院股份有限公司（筹）国有股权管理方案的批复》（陕行文资发[2015]43 号），同意陕西省旅游设计院股份有限公司（筹）的国有股权管理方案，即陕西省旅游设计院股份有限公司（筹）总股本为 800 万股，其中陕旅股份（SS）持股 3,878,790 股，占比 48.48%；陕旅集团（SS）持股 2,101,820 股，占比 26.27%；陕西国铁（SS）持股 27,610 股，占股份公司总股本的 0.35%。

2015 年 12 月 28 日，设计院股份召开创立大会暨第一次股东大会，全体发起人出席了该会议，审议通过了变更设立股份有限公司的相关议案，通过了设计院股份的公司章程，选举产生了设计院股份第一届董事会成员、第一届监事会成员。同日，设计院股份召开了第一届董事会第一次会议和第一届监事会第一次会议。

2015 年 12 月 28 日，陕西省工商局向设计院股份核发了统一社会信用代码为 91610000220525511U 的营业执照，基本情况如下：

名称	陕西省旅游设计院股份有限公司
类型	股份有限公司（非上市、国有控股）
住所	西安市碑林区长安路北段 48 号
法定代表人	周冰
注册资本	800 万元
成立日期	1988 年 1 月 19 日
营业期限	长期
经营范围	旅游规划；工业民用建筑、装饰设计制作（建筑物除外）；

	旅游及建筑工程的咨询服务及工程管理；提供旅游信息、资料的编绘；旅游工艺品、食品及饮料的研究、开发；工程监理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
--	--

设计院股份设立时股本结构如下：

发起人	持股数（股）	占股本总额的比例
陕旅股份	3,878,790	48.48%
陕旅集团	2,101,820	26.27%
中信夹层	1,991,780	24.90%
陕西国铁	27,610	0.35%
合计	8,000,000	100%

金杜认为，发行人设立的程序、资格、条件、方式等均符合当时相关法律、法规及规范性文件的规定，并得到了有权部门的批准。

（二） 发行人设立过程中所签订的改制重组文件

发行人系由设计院有限整体变更设立的股份有限公司。在股份公司设立过程中，全体股东作为发起人签署了《发起人协议》，该协议就拟设立股份公司的名称、住所、经营宗旨、经营范围、注册资本、折股方式、发起人认购股份及持股比例、发起人的权利和义务以及发起人的承诺等内容做出了明确约定。

金杜认为，上述《发起人协议》符合有关法律、法规和规范性文件的规定，不会引致发行人设立行为存在潜在纠纷。

（三） 发行人设立过程中的审计、资产评估及验资事项

如本律师工作报告“四、发行人的设立”之“（一）发行人设立的程序、资格、条件、方式”所述，发行人聘请信永中和西安分所出具了《20151130 审计报告

告》《改制验资报告》，聘请中和评估出具了《20151130 评估报告》，聘请信永中和出具了《验资复核报告》（XYZH/2020XAAA40029）。

经核查，金杜认为，发行人在设立过程中已经履行了有关审计、资产评估以及验资等必要程序，符合法律、法规的规定。

（四） 发行人的创立大会

如本律师工作报告“四、发行人的设立”之“（一）发行人设立的程序、资格、条件、方式”所述，发行人于 2015 年 12 月 28 日召开了创立大会。

经核查，金杜认为，发行人创立大会的程序及所审议事项符合其设立时相关法律、法规的规定。

五、 发行人的独立性

（一） 发行人具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力

根据发行人持有的营业执照、业务资质及许可证书、《招股说明书》、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人的主营业务为旅游演艺业务、旅游索道业务及旅游餐饮业务。除本律师工作报告“八、发行人的业务”披露的情形外，发行人及其子公司已获得为进行其营业执照上核定的经营范围内开展业务所需获得的批准、许可、同意或证书，发行人依法独立从事经营范围内的业务，不因与关联方之间存在关联关系而使发行人经营的完整性、独立性受到不利影响。金杜认为，截至本律师工作报告出具之日，发行人具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（二） 发行人的资产完整

根据《审计报告》、发行人提供的资产权属文件、西安市不动产信息档案管理中心出具的《西安市不动产登记簿》、华阴市不动产登记中心出具的《不动产

权利及其他事项登记信息》、渭南市华州区不动产登记中心出具的《不动产登记信息查询结果证明》、国家商标局出具的《商标档案》、国家知识产权局出具的《证明》及中国版权保护中心出具的《作品著作权登记查询结果》等资料、发行人的说明与承诺并经本所律师实地走访发行人生产经营场所以及登录相关产权登记部门网站查询，除本律师工作报告“十、发行人的主要财产”披露的相关权属瑕疵外，发行人合法拥有与日常经营有关的土地、房屋、机器设备、注册商标、专利、著作权等财产的所有权或使用权，具备与其经营有关的业务体系及相关资产。金杜认为，截至本律师工作报告出具之日，发行人的资产独立完整。

（三） 发行人的人员独立

根据发行人董事、监事和高级管理人员提供的调查问卷、发行人提供的发行人董事会秘书薪酬支付凭证、社会保险及住房公积金缴纳凭证、劳动合同及《关于罗娜同志薪资发放调整的通知》、发行人的说明与承诺并经本所律师访谈发行人的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书，虽然发行人与董事会秘书签署了劳动合同，但报告期内存在发行人董事会秘书薪酬由发行人计提并转至控股股东陕旅集团代为支付的情形。2024 年 4 月起，发行人董事会秘书薪酬已调整为由发行人直接支付，并由发行人直接为其缴纳社会保险及住房公积金。截至本律师工作报告出具之日，发行人的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；发行人的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。金杜认为，截至本律师工作报告出具之日，发行人的人员独立。

（四） 发行人的财务独立

根据发行人提供的《公司章程》及其他公司治理制度、《西安和讯数智科技有限公司软件使用许可合同》《金蝶销售合同》、发行人的说明与承诺并经本所律师访谈发行人的财务负责人及财务信息系统供应商，报告期内，发行人曾基于控股股东授权使用其财务信息系统。自 2025 年 2 月起，发行人已采购并启用独立

财务信息系统。截至本律师工作报告出具之日，发行人设立有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范、独立的财务会计制度和对其下属公司的财务管理制度。发行人依法办理税务登记，在银行开立了独立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情形。金杜认为，截至本律师工作报告出具之日，发行人的财务独立。

（五） 发行人的机构独立

根据发行人提供的报告期内股东大会、董事会、监事会会议文件、公司治理制度、内部决策文件及会议纪要、内部请示文件、日常经营相关制度、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，报告期内，发行人曾存在参照执行控股股东关于物资采购、处置报废、融资管理等制度的情形。自 2025 年 1 月起，发行人已建立并独立执行相关制度。截至本律师工作报告出具之日，发行人设置了股东大会、董事会和监事会，并在董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会，聘任了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，并设置了运营管理部、审计法务部、财务管理部、证券事务部、战略投资部、综合办公室等职能部门。发行人独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。金杜认为，截至本律师工作报告出具之日，发行人的机构独立。

（六） 发行人的业务独立

根据发行人提供的业务资质及许可证书、发行人股东提供的调查问卷、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人独立从事其营业执照所核定的经营范围中的业务，发行人的业务独立于控股股东及其控制的其他企业。如本律师工作报告“九、关联交易及同业竞争”部分所述，发行人与其控股股东及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或显失公平的关联交易。金杜认为，截至本律师工作报告出具之日，发行人的业务独立。

经核查，金杜认为，截至本律师工作报告出具之日，发行人具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，资产完整，人员、财务、机构和业务独立。

六、发起人和股东

（一）发起人或股东的资格

如本律师工作报告“四、发行人的设立”及“七、发行人的股本及其演变”所述，发行人设立时共有 4 名发起人，分别为陕旅股份、陕旅集团、中信夹层、陕西国铁。其后，由于陕西国铁拟根据《西安铁路局关于调整非运输企业出资关系和机构编制的通知》（西铁劳卫[2015]305 号）注销，其持有的发行人股份被无偿划转至陇海集团，后经国铁西安局批准，陇海集团又将其持有的发行人股份无偿划转至旅服传媒；中信夹层将其持有的发行人股份全部转让给宁波枫文、成都川商贰号、杭州国廷。

截至本律师工作报告出具之日，发行人现有股东共 6 名，分别为陕旅集团、宁波枫文、成都川商贰号、杭州国廷、陕旅股份、旅服传媒。该等股东的具体情况如下：

1、陕旅集团

陕旅集团现持有陕西省市监局于 2019 年 3 月 22 日核发的统一社会信用代码为 9161000022053336XM 的营业执照，基本情况如下：

名称	陕西旅游集团有限公司
类型	有限责任公司（国有独资）
住所	陕西省西安市长安区西安市航天基地航创路 1 号
法定代表人	周冰
注册资本	95,200 万元
成立日期	1998 年 12 月 25 日
营业期限	长期

经营范围	对所属企业进行管理；旅游资源开发；旅游景区点投资开发管理；酒店、餐饮、旅游服务业务管理和投资；旅游文化产品、旅游纪念品开发经营；旅游服务；会展、信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
-------------	---

根据陕旅集团现行有效的公司章程，截至本律师工作报告出具之日，陕旅集团的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕西省国资委	95,200	100%
合计	95,200	100%

2、宁波枫文

宁波枫文现持有 2022 年 1 月 26 日由宁波市北仑区市监局核发的统一社会信用代码为 91330206MA284N2645 的营业执照，基本情况如下：

名称	宁波枫文股权投资基金合伙企业（有限合伙）
类型	有限合伙企业
主要经营场所	浙江省宁波市北仑区梅山七星路 88 号 1 幢 401 室 A 区 F0458
执行事务合伙人	深圳市平安德成投资有限公司（委派代表：朱建敏）
成立日期	2017 年 2 月 27 日
经营范围	私募股权投资。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

根据宁波枫文现行有效的合伙协议，截至本律师工作报告出具之日，宁波枫文的合伙人及其出资金额、出资比例如下：

序号	合伙人姓名	合伙人类型	认缴出资金额（万元）	出资比例
1	深圳市平安德成投资有限公司	普通合伙人	100	0.1%
2	中国平安人寿保险股份有限公司	有限合伙人	100,000	99.9%

序号	合伙人姓名	合伙人类型	认缴出资金额 (万元)	出资比例
合计			100,100	100%

3、成都川商贰号

成都川商贰号现持有 2023 年 4 月 13 日由四川天府新区行政审批局核发的统一社会信用代码为 91510100MA62N2DE8M 的营业执照，基本情况如下：

名称	成都川商贰号股权投资基金中心（有限合伙）
类型	有限合伙企业
主要经营场所	中国（四川）自由贸易试验区成都市天府新区兴隆街道湖畔路西段 6 号成都科学城天府菁蓉中心 C 区
执行事务合伙人	成都川商兴业股权投资基金管理有限公司（委派代表：任小平）
成立日期	2016 年 12 月 1 日
经营范围	对非上市企业的股权、上市公司非公开发行的股权等非公开交易的股权投资以及相关咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）。

根据成都川商贰号现行有效的合伙协议，截至本律师工作报告出具之日，成都川商贰号的合伙人及其出资金额、出资比例如下：

序号	合伙人姓名	合伙人类型	认缴出资金额 (万元)	出资比例
1	成都川商兴业股权投资基金管理有限公司	普通合伙人	1,000	0.64%
2	四川川商返乡兴业股权投资基金中心（有限合伙）	有限合伙人	126,000	80.77%
3	四川旅游产业创新发展股权投资基金中心（有限合伙）	有限合伙人	17,000	10.90%
4	成都川商叁号股权投资基金中心（有限合伙）	有限合伙人	10,000	6.41%
5	成都川商聚信股权投资基金中心（有限合伙）	有限合伙人	2,000	1.28%

序号	合伙人姓名	合伙人类型	认缴出资金额 (万元)	出资比例
合计			156,000	100%

4、杭州国廷

杭州国廷现持有 2023 年 9 月 26 日由杭州市上城区市监局核发的统一社会信用代码为 91330102MA27XRUL34 的营业执照，基本情况如下：

名称	杭州国廷股权投资基金合伙企业（有限合伙）
类型	有限合伙企业
主要经营场所	上城区世纪坊 8 幢 4 号 135 室
执行事务合伙人	深圳市平安德成投资有限公司（委派代表：朱建敏）
成立日期	2016 年 6 月 1 日
经营范围	服务：私募股权投资（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

根据杭州国廷现行有效的合伙协议，截至本律师工作报告出具之日，杭州国廷的合伙人及其出资金额、出资比例如下：

序号	合伙人姓名	合伙人类型	认缴出资金额 (万元)	出资比例
1	深圳市平安德成投资有限公司	普通合伙人	100.00	0.1451%
2	平安财富理财管理有限公司	有限合伙人	45,050.00	65.3490%
3	中国平安人寿保险股份有限公司	有限合伙人	13,787.50	20.0000%
4	中国平安财产保险股份有限公司	有限合伙人	10,000.00	14.5059%
合计			68,937.50	100%

经核查，登记在平安财富理财管理有限公司名下的 45,050.00 万元认缴出资金额系平安财富理财管理有限公司（管理人登记编号为 P1006984）代表其管理的平安 Secondary 多策略私募基金 1 号（基金编号为 SR6837）、平安 Secondary 多策略私募基金 2 号（基金编号为 SR6838）、平安 Secondary 多策略私募基金 3 号（基金编号为 SS2650）、平安 Secondary 多策略私募基金 4 号（基金编号为 ST4598）

持有。因平安 Secondary 多策略私募基金 1-4 号均为契约型基金，无法作为合伙人办理企业登记，故由平安财富理财管理有限公司代表平安 Secondary 多策略私募基金 1-4 号持有。

5、陕旅股份

陕旅股份现持有陕西省市监局于 2025 年 3 月 24 日核发的统一社会信用代码为 91610000713578662F 的营业执照，基本情况如下：

名称	陕西旅游发展股份有限公司
类型	股份有限公司（非上市）
住所	陕西省西安市长安区航天基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 10 楼 1030 室
法定代表人	高洁
注册资本	10,013.1809 万元
成立日期	1999 年 5 月 28 日
营业期限	长期
经营范围	对所属企业进行管理；旅行社；景区规划设计；文物仿制；旅游纪念品销售；景区区间车运营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

根据陕旅股份提供的《股东尽职调查函》及股东名册，截至本律师工作报告出具之日，陕旅股份的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕旅集团	5,122.6221	51.16%
磐信（上海）投资中心（有限合伙）	4,854.5317	48.48%
旅服传媒	36.0271	0.36%
合计	10,013.1809	100%

6、旅服传媒

旅服传媒现持有西安市新城区市监局于 2024 年 11 月 4 日核发的统一社会信用代码为 91610102MA6UWDA769 的营业执照，基本情况如下：

名称	陕西国铁旅服传媒集团有限公司
类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
住所	陕西省西安市新城区西七路 205 号办公楼 2-3 楼
法定代表人	张喜俊
注册资本	17,200 万元
成立日期	2018 年 5 月 15 日
营业期限	长期
经营范围	一般项目：计算机软硬件及外围设备制造；农副产品销售；日用百货销售；国内贸易代理；日用品销售；铁路运输辅助活动；停车场服务；旅客票务代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；信息系统集成服务；物业管理；土地使用权租赁；非居住房地产租赁；机械设备租赁；运输设备租赁服务；酒店管理；餐饮管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业形象策划；广告设计、代理；会议及展览服务；旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务；图文设计制作；项目策划与公关服务；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；以自有资金从事投资活动；广告制作；体验式拓展活动及策划；工程管理服务；平面设计；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；养生保健服务（非医疗）；礼仪服务；专业保洁、清洗、消毒服务；电影摄制服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：食品经营（销售预包装食品）；食品经营；住宿服务；餐饮服务（仅限分支机构经营）；第二类增值电信业务；旅游业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

根据旅服传媒现行有效的公司章程，截至本律师工作报告出具之日，旅服传媒的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
国铁西安局	17,200	100%
合计	17,200	100%

根据发行人说明与承诺并经核查，金杜认为，上述股东依法存续，具有法律、法规及规范性文件规定的担任发起人或股东并进行出资的资格。

（二） 股东的人数、住所、出资比例

发行人现有股东情况请见本律师工作报告“六、发起人和股东”之“（一）发起人或股东的资格”所述。

经核查，金杜认为，发行人现有股东人数、住所、出资比例符合有关法律、行政法规和规范性文件之规定。

（三） 发行人现有股东的私募基金备案

根据《暂行办法》《备案办法》，私募投资基金是指在中国境内，以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金；非公开募集资金，以进行投资活动为目的设立的公司或者合伙企业，资产由基金管理人或者普通合伙人管理的，其登记备案、资金募集和投资运作适用《暂行办法》。私募投资基金管理人应当向证券投资基金业协会履行基金管理人登记程序，并在私募投资基金募集完毕后通过私募基金登记备案系统进行备案。

经本所律师核查，公司现有 6 名股东中属于私募投资基金的股东共 3 名，该等股东的私募投资基金备案程序的履行情况如下：

1、宁波枫文

根据中国证券投资基金业协会出具的《私募投资基金备案证明》并经本所律师登录中国证券投资基金业协会网站（www.amac.org.cn）查询，宁波枫文已于 2019 年 10 月 28 日办理了私募基金备案，备案编码为 SJE928；其私募基金管理人平安资本有限责任公司已于 2017 年 9 月 28 日办理了私募基金管理人登记，登记编号

为 P1065097。金杜认为，宁波枫文已按照《暂行办法》和《备案办法》履行了私募投资基金备案程序。

2、成都川商贰号

根据中国证券投资基金业协会出具的《私募投资基金备案证明》并经本所律师登录中国证券投资基金业协会网站（www.amac.org.cn）查询，成都川商贰号已于 2017 年 1 月 18 日办理了私募基金备案，备案编码为 SR2649；其私募基金管理人成都川商兴业股权投资基金管理有限公司已于 2016 年 12 月 16 日办理了私募基金管理人登记，登记编号为 P1060428。金杜认为，成都川商贰号已按照《暂行办法》和《备案办法》履行了私募投资基金备案程序。

3、杭州国廷

根据中国证券投资基金业协会出具的《私募投资基金备案证明》并经本所律师登录中国证券投资基金业协会网站（www.amac.org.cn）查询，杭州国廷已于 2017 年 8 月 24 日办理了私募基金备案，备案编码为 SW5837；其私募基金管理人平安资本有限责任公司已于 2017 年 9 月 28 日办理了私募基金管理人登记，登记编号为 P1065097。金杜认为，杭州国廷已按照《暂行办法》和《备案办法》履行了私募投资基金备案程序。

经本所律师核查其他股东的公司登记资料，并对相关人员访谈，除上述私募投资基金股东外，发行人其他股东陕旅集团、陕旅股份、旅服传媒均系以自有资金对外投资，未以任何形式向特定投资者募集资金，也未管理任何私募投资基金，不属于前述《暂行办法》和《备案办法》项下的私募投资基金和私募投资基金管理人。

（四） 发行人的控股股东和实际控制人

如本律师工作报告“二、发行人本次发行上市的主体资格”“七、发行人的股本及其演变”所述，报告期内，陕旅集团直接持有发行人 47.59%的股权，通过陕旅股份间接控制发行人 6.69%的股权，为发行人控股股东。

陕旅集团是陕西省国资委的全资子公司，因此发行人的实际控制人为陕西省国资委，报告期内未发生变更。

综上所述，金杜认为，发行人的控股股东为陕旅集团，实际控制人为陕西省国资委，最近三年内没有发生变更。

（五） 发起人的出资

根据信永中和西安分所出具的《改制验资报告》、信永中和出具的《验资复核报告》（XYZH/2020XAAA40029）、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，各发起人均已足额缴纳出资，发起人已投入发行人的资产的产权关系清晰，各发起人将该等资产投入发行人不存在法律障碍。

（六） 发行人的设立属于有限责任公司整体变更为股份有限公司，发行人不存在将全资附属企业或其他企业先注销再折价入股或以在其他企业中的权益折价入股的情形。

（七） 发行人的设立属于有限责任公司整体变更为股份有限公司，各发起人以其对设计院有限出资形成的权益所对应的净资产折为其所拥有的发行人的股份，设计院有限的资产、业务和债权、债务全部由发行人承继，不存在发起人投入发行人的资产或权利的权属证书需要转移的情形。

七、 发行人的股本及其演变

（一） 发行人设立时的股权设置、股本结构

发行人系由设计院有限全体股东陕旅股份、陕旅集团、中信夹层、陕西国铁作为发起人，以设计院有限截至 2015 年 11 月 30 日经审计的账面净资产折股整体变更设立的股份有限公司。发行人设立时的总股本为 8,000,000 股，各发起人的持股数量及持股比例情况如下表所示：

发起人	持股数（股）	占股本总额的比例
陕旅股份	3,878,790	48.48%
陕旅集团	2,101,820	26.27%
中信夹层	1,991,780	24.90%
陕西国铁	27,610	0.35%
合计	8,000,000	100%

经核查，金杜认为，发行人设立时的股权设置、股本结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险。

（二） 发行人及其前身的历次股权变动情况

1、设计院有限前身设计所、设计院的历史沿革

设计院有限的前身为 1988 年 1 月设立的设计所。设计所系根据陕西省旅游局于 1987 年 10 月 20 日作出的《关于同意成立陕西省旅游建筑规划设计所的批复》（陕旅人字[87]312 号）成立，为陕西省旅游建设公司所属独立经营的全民所有制企业。

1989 年 11 月 7 日，陕西省旅游局作出《关于旅游建筑公司撤销后善后工作的通知》（陕旅办人字[1989]02 号），设计所隶属关系变更为陕西省旅游局直属。

1993 年 6 月 26 日，陕西省旅游局作出《关于陕西省旅游建筑规划设计所更名为“陕西省旅游设计院”的批复》（陕旅人字[1993]200 号），同意设计所更名为“陕西省旅游设计院”。

根据陕西省人民政府办公厅于 2000 年 7 月 10 日和 2001 年 7 月 9 日分别作出的《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）、《陕西省人民政府办公厅转发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》（陕政办发[2001]77 号），陕西省旅游局和陕旅集团于 2004 年 8 月 6 日签署的《备忘》，陕西省旅游局于 2004 年 8 月 6 日解除与设计院的隶属关系，陕西省旅游局将设计院（含全体职工及资产）整体移交给陕旅集团管理。

根据陕西省国资委于 2010 年 4 月 28 日作出的《关于陕西旅游集团公司划转办公用房增加陕西省旅游设计院注册资本金的批复》（陕国资产权发[2010]100 号），陕旅集团将其拥有的位于西安市长安北路 48 号旅游综合楼二层 394 平方米办公用房转至设计院，设计院注册资本金由 50 万元增加至 320 万元。

根据陕西省国资委于 2011 年 3 月 17 日作出的《关于陕西旅游集团公司以资产置换方式补足陕西旅游股份有限公司资本金的批复》（陕国资产权发[2011]64 号）以及陕旅集团与陕旅股份签署的《资产置换协议》，陕旅集团以 2019 年 11 月 30 日为置换基准日将其所持设计院全部股权（即设计院 2010 年增资前 50 万元注册资本金）在内的相关资产与陕旅股份进行资产置换。

根据陕西省国资委于 2011 年 9 月 1 日作出的《关于陕西旅游集团公司与陕西旅游股份有限公司资产置换的批复》（陕国资产权发[2011]363 号）以及陕旅集团与陕旅股份签署的《资产置换协议》，陕旅集团以 2011 年 6 月 30 日为置换基准日将其所持设计院 84.38% 股权（即设计院 2010 年新增 270 万元注册资本金）在内的相关资产与陕旅股份进行资产置换。

上述两次资产置换完成后，陕旅股份为设计院唯一出资人，设计院注册资本金为 320 万元。

2、2011 年 4 月，设计院改制设立设计院有限

2011 年 1 月 20 日，陕西华天会计师事务所有限责任公司出具《审计报告》（陕华天审字[2011]第 006 号），以 2010 年 12 月 31 日为审计基准日对设计院财务状况、经营成果及现金流量进行了审计，确认经审计的净资产为 3,450,873.14 元。

2011 年 2 月 28 日，陕旅股份签署了设计院有限的公司章程。

2011 年 3 月 2 日，设计院出具《陕西省旅游设计院关于进行公司制改革的请示》（陕旅设字[2011]5 号），载明设计院的改制方案已经设计院职工代表大会审议通过。

2011 年 3 月 9 日，陕西省工商局向设计院核发了《企业名称变更核准通知书》（名称变核内[2011]第 030139 号），预核准设计院名称变更为“陕西省旅游设计院有限责任公司”。

2011 年 3 月 17 日，中联资产评估集团（陕西）有限公司出具《陕西省旅游设计院拟改制项目资产评估报告》（中联（陕）评报字[2011]第 1014 号），载明截至评估基准日 2010 年 12 月 31 日设计院所有者权益价值为 368.75 万元。

2011 年 3 月 18 日，经陕旅集团批准，陕旅股份作出《关于陕西省旅游设计院公司制改革方案的批复》（陕旅股字[2011]2 号），同意设计院公司制改革的方案，改制后，设计院性质为国有有限责任公司（法人独资）。根据《陕西省旅游设计院关于进行公司制改革的请示》（陕旅设字[2011]5 号），设计院的改制方案为：设计院将原资产整体转入新公司，不进行资产重组，企业资产总量和资本不变、负债由改制后的企业承担。改制后企业名称为“陕西省旅游设计院有限责任公司”，注册资本为 320 万元，股东为陕旅股份，占出资额的 100%。原设计院人员不存在分流和安置，职工身份不变，劳动合同关系直接转入新公司。企业离退休职工管理和服务义务继续由新公司承担。

2011 年 3 月 22 日，陕西合信会计师事务所有限公司出具《验资报告》（陕合信验字[2011]039 号），载明截至 2011 年 3 月 22 日，设计院有限已收到股东陕旅股份以其拥有的设计院的净资产折合的实收资本人民币 320 万元。

2020 年 6 月 28 日，信永中和出具《验资复核报告》（XYZH/2020XAA40553），对本次改制进行了验资复核，确认截至 2011 年 3 月 22 日，设计院有限已收到陕旅股份以其拥有的设计院净资产折合的实收资本合计 320 万元。

2011 年 4 月 15 日，陕西省工商局向设计院有限换发了注册号为 610000000013796 的企业法人营业执照，基本情况如下：

名称	陕西省旅游设计院有限责任公司
住所	西安市碑林区长安路北段 48 号
企业性质	有限责任公司（法人独资）
法定代表人	王萍
注册资本	320 万元
实收资本	320 万元
经营范围	旅游规划；工业民用建筑、装饰设计及制作（建筑物除外）；旅游及建筑工程的咨询服务及工程管理；提供旅游信息、资料的编绘；旅游工艺品、食品及饮料的研究开发；工程监理。
成立日期	1988年1月19日
营业期限	长期

设计院有限的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕旅股份	320	100%
合计	320	100%

根据当时适用的《中华人民共和国企业国有资产法》（主席令第五号）、《企业国有资产评估管理暂行办法》（国务院国有资产监督管理委员会第 12 号令）、《陕西省企业国有资产评估管理暂行办法》（陕国资产权发[2007]340 号）的相关

规定，设计院改制为设计院有限，应当进行清产核资、财务审计、资产评估，改制事项应当履行必要的股东会或股东大会决策程序，其资产评估项目应经国资监管部门核准，改制涉及的职工安置方案应经职工代表大会或者职工大会审议通过。

根据发行人的说明与承诺并经本所律师核查，设计院改制为设计院有限时，未按照当时适用的相关法律、法规及规范性文件的规定对设计院有限进行清产核资，中联资产评估集团（陕西）有限公司出具的《陕西省旅游设计院拟改制项目资产评估报告》（中联（陕）评报字[2011]第 1014 号）未经国资监管部门核准。

此外，设计院在改制完成前，陕旅集团持有的设计院 84.38% 股权尚未置换给陕旅股份。因此，设计院申请改制时实际仍是陕旅集团持股 84.38%、陕旅股份持股 15.62% 的企业，与改制申请相关文件里关于设计院系陕旅股份 100% 持股企业的记载不符。

根据陕旅集团出具的《关于陕西旅游文化产业股份有限公司历史沿革有关事项的确认函》，“2011 年 4 月，经陕旅集团批准，陕旅股份作出《关于陕西省旅游设计院公司制改革方案的批复》（陕旅股字[2011]2 号），同意设计院由全民所有制企业整体改制为设计院有限。本次改制真实、合法、有效，已履行相关国资审批程序，虽然未履行清产核资、资产评估核准程序，但未造成国有资产流失”。

根据陕西省国资委向陕旅集团作出的《关于对陕西旅游文化产业股份有限公司历史沿革有关事项进行确认的复函》，“陕西旅游文化产业股份有限公司历史沿革中公司的设立、出资、改制及国有股权变动，已经有权部门批准，符合当时国有资产监管相关规定”。

综上，金杜认为，发行人本次改制过程中存在未按照当时适用的相关法律、法规的规定履行清产核资、资产评估核准等程序，及改制申请文件记载的设计院股权结构与当时尚未进行股权置换的实际情况不符的情形，但鉴于陕旅集团及陕西省国资委已书面确认本次改制真实、合法、有效，且未造成国有资产流失，故前述改制瑕疵不会对本次发行上市构成实质性法律障碍。

3、2015 年 12 月，陕旅集团、中信夹层、陕西国铁向设计院有限增资

2015 年 9 月 16 日，信永中和西安分所出具《陕西省旅游设计院有限责任公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月审计报告》（XYZH/2015XAA10100），截至 2015 年 6 月 30 日，设计院有限经审计净资产为-1,724,635.60 元。

2015 年 9 月 24 日，中和评估陕西同盛分公司出具《陕西省旅游设计院有限责任公司拟进行增资扩股所涉及股东全部权益价值资产评估报告书》（中和评报字[2015]第 XAV1070 号），截至 2015 年 6 月 30 日，设计院有限净资产的评估值为-157.23 万元。

2015 年 10 月 16 日，陕旅集团作出《关于向陕西省旅游设计院有限责任公司进行增资及对审计评估进行备案的批复》（陕旅集团资字[2015]6 号），同意设计院有限增资方案，并对上述审计评估结果进行了备案。

2015 年 11 月 25 日，陕旅集团、中信夹层、陕西国铁与陕旅股份签订《关于陕西省旅游设计院有限责任公司之增资扩股协议》，约定按照 3.47 元/注册资本的价格向设计院有限增资，陕旅集团以货币出资 601.80 万元，其中 173.40 万元计入注册资本，428.40 万元计入资本公积；中信夹层以货币出资 570.294 万元，其中 164.322 万元计入注册资本，405.972 万元计入资本公积；陕西国铁以货币出资 7.906 万元，其中 2.278 万元计入注册资本，5.628 万元计入资本公积。

同日，设计院有限召开股东会，同意：（1）由陕旅集团、中信夹层、陕西国铁与陕旅股份组成新股东会；（2）设计院有限注册资本由 320 万元增至 660 万元，均为货币出资，其中陕旅集团出资 173.40 万元；中信夹层出资 164.32 万元；陕西国铁出资 2.28 万元。

同日，陕旅集团、中信夹层、陕西国铁与陕旅股份签署了设计院有限新公司章程。

2015 年 12 月 17 日，陕西省工商局向设计院有限换发了统一社会信用代码为 91610000220525511U 的营业执照。

2020 年 6 月 28 日，信永中和出具《验资复核报告》（XYZH/2020XAA40553），对本次增资进行了验资复核，确认截至 2015 年 12 月 1 日，设计院有限已收到陕旅集团、中信夹层、陕西国铁新增实收资本合计 340 万元。

本次变更后，设计院有限的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕旅股份	320.00	48.48%
陕旅集团	173.40	26.27%
中信夹层	164.32	24.90%
陕西国铁	2.28	0.35%
总计	660.00	100%

4、2015 年 12 月，设计院有限整体变更为股份有限公司

2015 年 12 月，设计院有限的全体股东以设计院有限截至 2015 年 11 月 30 日经审计的净资产值整体变更为股份有限公司。整体变更为股份有限公司的情况详见本律师工作报告“四、发行人的设立”之“（一）发行人设立的程序、资格、条件、方式”。

5、2015 年 12 月，陕西国铁所持股份无偿划转至陇海集团

2015 年 12 月 28 日，西安铁路局作出《西安铁路局关于调整非运输企业出资关系和机构编制的通知》（西铁劳卫[2015]305 号），通知载明西安铁路局拟撤销陕西国铁，将陕西国铁作为股东的参股企业股权，由包括陇海集团在内的西安铁路局直接管理的相关一级公司承接并履行股东权责。

2015 年 12 月 28 日，西安铁路局经营开发处作出《西安铁路局经营开发处关于划转陕西国铁投资发展集团有限公司对外投资股权的通知》（西经函[2015]85 号），通知载明将陕西国铁所持陕旅发展、陕旅股份、设计院股份的股份无偿划转至陇海集团。

本次变更后，设计院股份的股本结构如下：

股东名称	持股数（股）	占股本总额的比例
陕旅股份	3,878,790	48.48%
陕旅集团	2,101,820	26.27%
中信夹层	1,991,780	24.90%
陇海集团	27,610	0.35%
合计	8,000,000	100%

陕西国铁本次无偿划转时，发行人整体变更为股份有限公司尚不足一年。根据当时适用的《中华人民共和国公司法》（2013 年修正）第一百四十一条第一款的规定，发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。根据发行人的说明与承诺并经本所律师核查，本次股份无偿划转系西安铁路局调整非运输企业的出资关系和编制所致，且已履行股份无偿划转的审批程序，并在公司登记机关办理了备案。

根据陕西省国资委向陕旅集团作出的《关于对陕西旅游文化产业股份有限公司历史沿革有关事项进行确认的复函》，“陕西旅游文化产业股份有限公司历史沿革中公司的设立、出资、改制及国有股权变动，已经有权部门批准，符合当时国有资产监管相关规定”。

综上，金杜认为，陕西国铁在设计院股份设立后一年内通过无偿划转方式将股份转让给陇海集团，不符合当时适用的《公司法》的相关规定，但鉴于本次划转已履行相关审批和备案程序、属于国有全资企业中铁西安局内部重组，且已取得陕西省国资委的书面确认，故前述瑕疵不会对本次发行上市构成实质性法律障碍。

6、2016年6月，设计院股份吸收合并陕旅发展，增加注册资本

2016年2月1日，信永中和西安分所出具《审计报告》(XYZH/2016XAA10253)，以2015年12月31日为基准日对设计院股份的财务报表进行了审计。

2016年3月23日，信永中和西安分所出具《审计报告》(XYZH/2016XAA10249)，以2015年12月31日为基准日对陕旅发展的财务报表进行了审计。

2016年4月7日，中和评估出具《资产评估报告书》（中和评报字[2016]第XAV1014D01号），以2015年12月31日为基准日对设计院股份股东全部权益价值进行了评估。同日，中和评估出具《资产评估报告书》（中和评报字[2016]第XAV1014D02号），以2015年12月31日为基准日对陕旅发展股东全部权益价值进行了评估。2016年5月，上述评估结果报经陕西省文资局备案。

2016年4月7日，设计院股份召开股东大会，同意：（1）《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中国中小企业股份转让系统挂牌的方案》及《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之协议》，设计院股份通过换股吸收合并方式合并陕旅发展全部资产、负债、权益、人员和业务，吸收合并基准日为2015年12月31日，设计院股份面向陕旅发展的全体股东发行5,000万股，陕旅发展的1股可以转换为设计院股份的1股，即对换比例为1:1；吸收合并后，陕旅发展注销，设计院股份存续，设计院股份注册资本变更为5,800万元，陕旅发展持有的太华索道51%的股权、长恨歌演艺100%的股权、唐乐宫100%的股权和景区管理公司100%的股权将全部变更至设计院股份名下；（2）修改公司章程。

2016年4月7日，设计院股份与陕旅发展签署《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之协议》，约定设计院股份以换股吸收合并方式吸收合并陕旅发展。

2016年4月11日，设计院股份和陕旅发展在《三秦都市报》发布了《公司吸收合并公告》。

2016年5月31日，陕西省文资局向陕旅集团作出《关于对陕西省旅游设计院股份有限公司吸收合并有关事项的批复》（陕行文资发[2016]11号），同意《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国有股权管理方案。

2016年6月30日，信永中和西安分所出具了《验资报告》（XYZH/2016XAA10461），确认截至2016年6月30日，设计院股份已收到新增实收资本合计50,000,000元。2020年11月18日，信永中和出具《验资复核报告》（XYZH/2020XAAA40029），对本次增资进行了验资复核，确认截至2016年6月30日，设计院股份已收到各股东缴纳的出资款，吸收合并导致新增股本合计5,000万元。

2016年6月30日，陕西省工商局向陕旅发展出具《准予注销登记通知书》，决定准予陕旅发展注销登记；陕西省工商局向设计院股份换发了统一社会信用代码为91610000220525511U的营业执照。

本次变更后，设计院股份的股本结构如下：

股东名称	持股数（股）	占股本总额的比例
陕旅集团	27,601,820	47.59%
中信夹层	26,157,651	45.10%
陕旅股份	3,878,790	6.69%
陇海集团	361,739	0.62%
总计	58,000,000	100%

7、2016年12月，全国股转系统公司同意设计院股份股票在全国股转系统挂牌

2016年8月12日，设计院股份召开股东大会，同意申请设计院股份股票在全国股转系统挂牌。

2016年12月26日，全国股转系统公司核发《关于同意陕西省旅游设计院股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]9445号），同意设计院股份在全国股转系统挂牌，转让方式为协议转让。

8、2017年3月，设计院股份企业名称变更为陕西旅游

2017年3月20日，设计院股份召开股东大会，同意企业名称变更为“陕西旅游文化产业股份有限公司”，并同意公司章程修正案。

2017年3月20日，陕西省工商局出具《企业名称变更核准通知书》（陕工商名称变内核字[2017]第000901号），核准设计院股份名称变更为“陕西旅游文化产业股份有限公司”。

2017年3月22日，陕西省工商局向陕西旅游换发了统一社会信用代码为91610000220525511U的营业执照，证载企业名称变更为“陕西旅游文化产业股份有限公司”。

9、2020年1月，中信夹层所持部分股份转让给宁波枫文、杭州国廷

2019年11月8日，宁波枫文、杭州国廷与中信夹层签署《股份转让协议》，约定中信夹层将其持有的陕西旅游17,400,000股股份转让给宁波枫文、杭州国廷，股份转让完成后，宁波枫文将持有陕西旅游13,240,350股股份（约占陕西旅游总股本22.83%），杭州国廷将持有陕西旅游4,159,650股股份（约占陕西旅游总股本7.17%）。

2019 年 12 月 25 日，全国股转系统公司作出《关于陕西旅游特定事项协议转让申请的确认函》（股转函[2019]5139 号），确认宁波枫文、杭州国廷与中信夹层股份转让事宜。

根据中证登于 2020 年 1 月 17 日出具的《证券过户登记确认书》（编号：2001150002、2001150003），本次股份转让过户已于 2020 年 1 月 16 日办理完毕。

本次变更后，陕西旅游的股本结构如下：

股东名称	持股数（股）	占股本总额的比例
陕旅集团	27,601,820	47.59%
宁波枫文	13,240,350	22.83%
中信夹层	8,757,651	15.10%
杭州国廷	4,159,650	7.17%
陕旅股份	3,878,790	6.69%
陇海集团	361,739	0.62%
总计	58,000,000	100%

10、2020 年 4 月，中信夹层所持全部股份转让给成都川商贰号

2019 年 12 月 31 日，成都川商贰号与中信夹层签署《股份转让协议》，约定中信夹层将其持有的陕西旅游 8,757,651 股股份转让给成都川商贰号，股份转让完成后成都川商贰号将持有陕西旅游 8,757,651 股股份（约占陕西旅游总股本 15.10%）。

2020 年 3 月 16 日，全国股转系统公司作出《关于陕西旅游特定事项协议转让申请的确认函》（股转函[2020]567 号），确认成都川商贰号与中信夹层股份转让事宜。

根据中证登于 2020 年 4 月 15 日出具的《证券过户登记确认书》（编号：200410005），本次股份转让过户已于 2020 年 4 月 14 日办理完毕。

本次变更后，陕西旅游的股本结构如下：

股东名称	持股数（股）	占股本总额的比例
陕旅集团	27,601,820	47.59%
宁波枫文	13,240,350	22.83%
成都川商贰号	8,757,651	15.10%
杭州国廷	4,159,650	7.17%
陕旅股份	3,878,790	6.69%
陇海集团	361,739	0.62%
总计	58,000,000	100%

11、2023 年 6 月，陇海集团所持全部股份转让给旅服传媒

2023 年 1 月 18 日，国铁西安局出具《关于将陕西铁路陇海旅游集团有限公司持有的股份划转至陕西国铁旅服传媒集团有限公司的证明》，载明“因业务需要，现同意陕西铁路陇海旅游集团有限公司将持有的陕西旅游股份有限公司和陕西旅游文化产业股份有限公司的所有股份全部无偿划转给陕西国铁旅服传媒集团有限公司”。

2023 年 2 月 8 日，陇海集团与旅服传媒签署《无偿划转协议》，约定陇海集团将其持有的陕西旅游 361,739 股股份无偿划转给旅服传媒，股份转让完成后旅服传媒将持有陕西旅游 361,739 股股份（约占陕西旅游总股本 0.62%）。

2023 年 5 月 10 日，全国股转系统公司作出《关于陕西旅游特定事项协议转让申请的确认函》（股转函[2023]936 号），确认陇海集团与旅服传媒股份转让事宜。

根据中证登于 2023 年 6 月 21 日出具的《证券过户登记确认书》（业务单号：3090000000034），本次股份转让过户已于 2023 年 6 月 20 日办理完毕。

本次变更后，陕西旅游的股本结构如下：

股东名称	持股数（股）	占股本总额的比例
陕旅集团	27,601,820	47.59%
宁波枫文	13,240,350	22.83%
成都川商贰号	8,757,651	15.10%
杭州国廷	4,159,650	7.17%
陕旅股份	3,878,790	6.69%
旅服传媒	361,739	0.62%
总计	58,000,000	100%

综上，金杜认为，除本律师工作报告披露的情形外，发行人及其前身的历次股权变动合法、合规、真实、有效。

（三） 发行人国有股权管理情况

2025 年 3 月 28 日，陕旅集团作出《陕西旅游集团有限公司关于陕西旅游文化产业股份有限公司国有股权管理方案的批复》（陕旅集团资字[2025]1 号），原则同意发行人国有股权管理方案。

2024 年 4 月 1 日，陕西省国资委作出《关于对陕西旅游文化产业股份有限公司国有股东标识确认的批复》（陕国资发（2024）42 号），载明：“同意对陕西旅游文化产业股份有限公司股东陕西旅游集团有限公司、陕西旅游股份有限公司、陕西国铁旅服传媒集团有限公司标注国有股东标识‘SS’”。

2025 年 4 月 23 日，陕西省国资委作出《关于对陕西旅游文化产业股份有限公司国有股东标识确认的批复》（陕国资发（2025）21 号），载明：“同意对陕西旅游文化产业股份有限公司股东陕西旅游发展股份有限公司标注国有股东标识‘SS’”。

（四） 发行人股份质押情况

根据发行人公司登记文件、发行人各股东提供的调查问卷、发行人的说明与承诺并经本所律师访谈发行人财务负责人、查询国家企业信用信息公示系统（www.gsxt.gov.cn），截至本律师工作报告出具之日，发行人股东所持有的发行人的股份均未设置质押。

八、 发行人的业务

（一） 发行人的经营范围和经营方式

根据发行人现行有效的营业执照及《公司章程》，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（www.gsxt.gov.cn），发行人的经营范围为“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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

发行人子公司的经营范围如本律师工作报告“十、发行人的主要财产”之“（八）对外投资”所述。

金杜认为，截至本律师工作报告出具之日，发行人及其子公司的经营范围和经营方式符合相关法律、行政法规的规定。

（二） 境外业务

根据《审计报告》、发行人的说明与承诺并经本所律师访谈发行人财务负责人，截至本律师工作报告出具之日，发行人在中国境外没有从事任何经营活动。

（三） 业务变更情况

根据《招股说明书》《审计报告》、发行人的公司登记档案及发行人的说明与承诺，并经本所律师在国家企业信用信息公示系统（<https://www.gsxt.gov.cn>）查询，发行人最近三年内主营业务未发生变化。

（四） 主要业务资质和许可

1、发行人取得的业务资质、许可证书

截至本律师工作报告出具之日，发行人及其子公司已取得的与其主营业务相关的主要业务资质、许可证书情况如下：

（1）特种设备使用登记证

企业名称	证书编号	设备种类/类别	发证机关	发证日期	有效期至
太华索道	电陕 E820842 (17)	电梯/自动扶梯	渭南市质量技术监督局	2017.5.31	长期
	电陕 E820843 (17)	电梯/自动扶梯	渭南市质量技术监督局	2017.5.31	长期
	梯 11 陕 E00479 (18)	电梯/曳引与强制驱动电梯	渭南市质量技术监督局	2018.3.8	长期
	索 12 陕 E00001 (18)	客运索道/客运架空索道	渭南市质量技术监督局	2018.9.5	长期
	索 12 陕 E00002 (18)	客运索道/客运架空索道	渭南市质量技术监督局	2018.9.5	长期
	梯 11 陕 EK0035 (19)	电梯/曳引与强制驱动电梯	华阴市市监局	2019.4.16	长期
	梯 11 陕 EK0036 (19)	电梯/曳引与强制驱动电梯	华阴市市监局	2019.4.16	长期
	梯 11 陕 EK0159 (20)	电梯/曳引与强制驱动电梯	华阴市行政审批服务局	2020.9.17	长期
华威滑道公司	游 B0 陕 E0005 (16)	大型游乐设施/滑道类	渭南市质量技术监督局	2016.8.12	长期
少华山索道	索 12 陕 E00004 (21)	循环式客运架空索道	渭南市华州区行政审批服务局	2025.1.8	长期

（2）安全检验合格证

企业名称	设备名称	设备代码	检验单位	下次检验日期
太华索道	陕西华山西峰（1段）索道	91206100002012110001	北京科正平工程技术检测研究院有限公司（国家客运架空索道安全监督检验中心）	2025.10
	陕西华山西峰（2段）索道	91206100002012110002	北京科正平工程技术检测研究院有限公司（国家客运架空索道安全监督检验中心）	2025.10
华威滑道公司	管轨式滑道	6B00-610582-201608-0005	中国特种设备检测研究院	2026.1.1 前

（3）营业性演出许可证

企业名称	证书编号	经营范围	发证机关	发证日期	有效期至
唐乐宫	610103110018	声乐，器乐，舞蹈	西安市碑林区行政审批服务局	2024.5.30	2026.6.27
长恨歌演艺	610115110003	其他（从事营业性演出活动）	西安市临潼区数据和行政审批服务局	2024.7.11	2026.8.10
瑶光阁演艺	610115110011	舞蹈	西安市临潼区行政审批服务局	2024.5.13	2026.6.1
泰安文旅	370911110030	声乐，器乐，戏剧，舞蹈，曲艺，朗诵	泰安市岱岳区行政审批服务局	2025.5.20	2027.6.1

（4）演出场所经营单位备案证明

企业名称	证书编号	单位类别	发证机关	发证日期	有效期至
泰安文旅	370911130007	内资演出场所经营单位	泰安市岱岳区行政审批服务局	2023.10.19	长期

(5) 大型群众性活动安全许可决定书

企业名称	活动名称	证书编号	发证机关	有效期至
长恨歌演艺	大型实景历史舞剧《长恨歌》	临公（治）大安许字[2024]第 001 号	西安市公安局临潼分局	2024.12.1-2025.11.30

(6) 食品经营许可证

企业名称	证书编号	经营项目	发证机关	主体业态	有效期至
唐乐宫	JY2610100000111	预包装食品（含冷藏冷冻食品）销售、热食类食品制售、冷食类食品制售、生食类食品制售、糕点类食品制售	西安市碑林区行政审批服务局	餐饮服务经营者	2026.4.22
唐乐宫第一分店	JY26101120918569	预包装食品（含冷藏冷冻食品）销售、热食类食品制售、冷食类食品制售、自制饮品制售	西安市未央区行政审批服务局	餐饮服务经营者	2029.4.2
太华索道	JY36105820075516	餐饮服务，热食类食品制售	华阴市行政审批服务局	集中用餐单位食堂（其他）	2030.4.27
泰安文旅	JY33709110088861	热食类食品制售	泰安旅开区管委会	单位食堂	2026.8.4

(7) 食品生产许可证

企业名称	证书编号	食品类别	发证机关	发证日期	有效期至
唐乐宫	SC12461010310017	糕点	西安市市场监管局	2024.6.27	2029.6.26

(8) 卫生许可证/公共场所卫生许可证

企业名称	证书编号	许可项目/范围	发证机关	发证日期	有效期至
唐乐宫	碑卫审字 [2024]第 343 号	二次供水	西安市碑林区行政审批 服务局	2024.8.5	2028.8.4
泰安文旅	鲁泰旅卫公 证字（2023） 第 0049 号	文化娱乐	泰安旅开区 管委会	2023.8.25	2027.8.24

除上述法定资质、许可外，发行人取得的管理体系认证证书及由全国性行业组织中国索道协会颁发的非强制性资质、认证情况如下：

（1）客运索道企业安全生产标准化等级证书

企业名称	证书编号	评定等级	发文机关	发证日期	有效期至
太华索道	0001	一级	中国索道协会	2022.11	2025.11

（2）客运索道安全服务质量等级证书

企业名称	证书编号	评定等级	发文机关	发证日期	有效期至
太华索道	0001	5S	中国索道协会	2022.11	2025.11

（3）质量管理体系认证证书

企业名称	注册号	项目	发文机关	首次发证日期	有效期至
太华索道	016ZB23Q 33025R3M	索道运营；瓮峪 旅游公路维护 管理；索道下站 服务区的相关 商业服务	新世纪检验 认证股份有 限责任公司	2014.8.22	2026.11.28

（4）环境管理体系认证证书

企业名称	注册号	项目	发文机关	首次发证日期	有效期至
太华索道	016ZB23E3 2325R1M	索道运营；瓮峪 旅游公路维护 管理；索道下站 服务区的相关 商业服务	新世纪检验 认证股份有 限责任公司	2021.12.24	2026.11.28

(5) 职业健康安全管理体系认证证书

企业名称	注册号	项目	发文机关	首次发证日期	有效期至
太华索道	016ZB23S3 2163R1M	索道运营；瓮峪 旅游公路维护 管理；索道下站 服务区的相关 商业服务	新世纪检验 认证股份有 限责任公司	2021.12.24	2026.11.28

根据发行人及其子公司持有的营业执照和业务资质证书、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，金杜认为，发行人及其子公司已经获得其主营业务经营所需的相关业务许可或资质。

2、发行人主要经营项目取得的审批

根据《审计报告》，报告期内发行人主营业务涉及的经营项目中，长恨歌演艺经营的《长恨歌》演艺收入及太华索道经营的华山西峰索道收入合计占发行人当期主营业务收入比例均超过 70%，具体情况如下：

项目	2024 年度		2023 年度		2022 年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
长恨歌演艺收入	68,081.19	55.07%	54,157.80	50.88%	7,641.06	34.72%
索道业务收入	39,019.39	31.56%	35,604.74	33.45%	9,022.73	40.99%
合计	107,100.58	86.63%	89,762.54	84.33%	16,663.79	75.71%

经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人主要经营项目华山西峰索道及《长恨歌》演艺项目已取得的相关主管部门审批情况如下：

（1）华山西峰索道

太华索道在国家风景名胜区华山风景名胜区建设及经营华山西峰索道已取得了如下相关主管部门的审批文件：

1) 发改部门的相关审批文件

1999 年 8 月 20 日，陕西省计划委员会作出《关于华山巨灵索道项目建议书的批复》（陕计社会[1999]585 号），同意建设华山索道项目。

2000 年 11 月 13 日，陕西省发展计划委员会作出《关于华山巨灵客运索道可行性研究报告的批复》（陕计社会[2000]1138 号），同意建设华山巨灵客运索道的可行性研究报告。

2008 年 9 月 26 日，陕西省发展和改革委员会作出《关于调整华山巨灵客运索道建设项目投资总额的批复》（陕发改社会[2008]1392 号），同意华山巨灵客运索道项目投资总额由 8,153.5 万元调整为 18,153.5 万元。

2) 建设部门的相关审批文件

2008 年 1 月 4 日，建设部作出《关于华山风景名胜区东沟口一主峰客运索道建设项目选址问题的复函》（建城函[2008]5 号），载明：已收悉陕西省建设厅《关于华山风景名胜区索道建设工程选址意见的请示》（陕建字[2006]76 号），原则同意陕西省建设厅依据《华山风景名胜区总体规划》，对总体规划中的白佛寺—玉柱峰索道选址方案进行调整；陕西省建设厅应将索道上站口的选址及开山打洞方案征求意见情况和最终选址结果报建设部复核。

2009年3月16日，住房和城乡建设部办公厅作出《关于华山风景名胜区东沟口——主峰客运索道上站选址意见的复函》（建办城函[2009]225号），载明：已收悉陕西省建设厅《关于呈送华山风景名胜区东沟口——主峰客运索道上站方案的报告》（陕建字[2008]150号）和《关于请求核发华山风景名胜区东沟口——主峰客运索道上站选址意见的函》（陕建城函[2009]20号），原则同意陕西省建设厅报送的《华山风景名胜区东沟口——主峰客运索道上站方案》。

2009年4月17日，陕西省住房和城乡建设厅作出《关于华山风景名胜区东沟口——主峰客运索道选址的批复》（陕建发[2009]52号），同意东沟口——主峰客运索道建设项目选址方案。

3) 环保部门的相关审批文件

2009年4月3日，陕西省环境保护厅作出《关于华山西线索道与瓮峪公路环境影响报告书的批复》（陕环批复[2009]172号），同意太华索道按照《环境影响报告书》所列建设项目的性质、地点、环境保护措施及批复中的要求进行项目建设。

4) 华山风景名胜区管委会的说明

2016年6月，华管委出具《关于陕西太华旅游索道公路有限公司华山西峰索道项目建设、经营的情况说明》，载明：太华索道“在景区内开展的相关建设活动未超出风景名胜区总体规划的范围，在景区内开展的建设、经营活动符合《风景名胜区条例》、《陕西省华山风景名胜区条例》、《华山风景名胜区总体规划》的规定”。

综上，金杜认为，太华索道在国家风景名胜区华山风景名胜区建设及经营华山西峰索道已取得了发改、建设、环保主管部门的相关审批文件，符合陕西省华山风景名胜区规划。

（2）《长恨歌》演艺项目

长恨歌演艺在国家风景名胜区临潼骊山风景名胜区华清宫景区、全国重点文物保护单位华清宫遗址内的九龙湖风景区经营《长恨歌》演艺项目。《长恨歌》演艺项目在建设之初选址为华清宫景区的芙蓉湖及椒园，并取得了国家计委、省文物局的批复文件，后项目选址调整为华清宫景区九龙湖时未取得相关部门的建设审批手续。

根据国家文物局于 2009 年 12 月 2 日作出的《关于华清宫遗址保护规划的批复》（文物保函[2009]1429 号）及《华清宫遗址保护规划·说明书》，华清宫遗址的展陈方式包括“通过《长恨歌》改编而成的大型山水情景舞剧全面展示盛唐历史文化”。

2018 年 7 月 5 日，临潼区发展与改革委员会出具《陕西省企业投资项目备案确认书》（项目代码：2018-610115-87-03-031754），对“大型实景历史舞剧演出项目《长恨歌》”的备案进行确认。

2025 年 4 月 21 日，华清宫景区管理处出具《证明》，载明：长恨歌演艺“系《长恨歌》演艺项目的合法经营者。《长恨歌》演艺项目为华清宫遗址的陈展方式之一，全面展示盛唐历史文化，系华清宫遗址保护的有机组成部分。该项目符合临潼骊山风景名胜区规划、华清宫遗址保护规划等规划，项目选址及建设符合相关规定。你公司在存续期间，遵守了相关法律法规的要求，不存在违反相关法律法规的情形，亦没有发生过被我处处罚的情形”。

2025 年 4 月 21 日，华清池文物保护管理所出具《证明》，载明：《长恨歌》演艺项目“为华清宫遗址的陈展方式之一，全面展示盛唐历史文化，系华清宫遗址保护的有机组成部分。该项目符合临潼骊山风景名胜区规划、华清宫遗址保护规划等规划，项目选址及建设符合文物保护的相关规定。你公司在存续期间，遵守了文物保护相关法律法规的要求，不存在违反相关法律法规的情形，亦没有发生过被我所处罚的情形”。

根据陕西省发展和改革委员会于 2025 年 1 月 17 日出具的《陕西省经营主体公共信用报告(有无违法违规记录(上市专版))》(报告编号:SXS2025011700014),报告期内,长恨歌演艺在生态环境保护、住房城乡建设及规划自然资源领域均无行政处罚、严重失信等违法违规记录。

针对上述事项,发行人控股股东陕旅集团作出如下承诺:“若相关主管部门追究《长恨歌》演艺项目未能取得相关建审手续的法律责任,导致陕西旅游或长恨歌演艺遭受处罚或停业造成经济损失的,本公司将无条件全额承担所有罚款或损失,或向陕西旅游或长恨歌演艺进行等额补偿,确保陕西旅游及其子公司不会因此遭受任何经济损失”。

综上,金杜认为,虽然《长恨歌》演艺项目在建设之初因历史原因未取得相关部门的建设审批手续,但鉴于《华清宫遗址保护规划·说明书》已将长恨歌作为大型歌舞表演纳入华清宫遗址保护规划中,《长恨歌》演艺项目已取得相关主管部门核发的营业性演出许可证和大型群众性活动安全许可,且华清宫景区管理处、陕西省华清池文物保护管理所已出具相关证明文件,陕旅集团已做出相关承诺,报告期内长恨歌演艺在生态环境保护、住房城乡建设及规划自然资源领域均无行政处罚、严重失信等违法违规记录,故《长恨歌》演艺项目在建设之初未取得相关部门的建设审批手续的情况不会对发行人生产经营活动造成重大不利影响。

3、发行人取得的风景区名胜区内特许经营权或经营权情况

经本所律师核查,截至本律师工作报告出具之日,发行人主营业务涉及的旅游项目、经营主体及所在景区情况如下:

序号	发行人主营业务	旅游项目	经营主体	所在景区
1	旅游索道业务	华山西峰索道	太华索道	华山风景名胜 区
2		华山景区华威滑道	华威滑道公司	

序号	发行人主营业务	旅游项目	经营主体	所在景区
3	旅游演艺业务	《长恨歌》	长恨歌演艺	临潼骊山风景名胜区华清宫景区
4		《12·12 西安事变》	瑶光阁演艺	
5		《铁道游击战》	泰安文旅	泰山秀城景区
6	旅游餐饮业务	《大唐女皇》	唐乐宫	不涉及

根据上述，发行人及其子公司经营的华山西峰索道、华威滑道、《长恨歌》演艺、《12·12 西安事变》演艺为位于风景名胜区内旅游项目。其中，发行人及其子公司已依法取得的风景名胜区特许经营权包括华山西峰索道特许经营权及华威滑道特许经营权；发行人及其子公司系通过与华清宫公司签署的合作协议或经营权协议经营相关演艺项目，不涉及直接取得特许经营权情况。

（1）发行人在华山风景名胜区内特许经营权情况

1）华山西峰索道特许经营权

如本律师工作报告“十、发行人的主要财产”之“（八）对外投资”所述，陕西省人民政府于 2007 年 8 月召开第 113 次专项问题会议，形成了《华山景区管理体制调整有关问题的会议纪要》，会议决定组建股份制项目公司开发包括瓮峪索道及进山公路等项目，项目公司由陕旅集团发起设立并控股。

2008 年 2 月 26 日，陕旅集团作出《关于投资建设华山风景区西线客运索道及瓮峪旅游公路的决定》（陕旅集团字[2008]17 号），决定：（1）由陕旅集团依法组建“陕西太华旅游索道公路有限公司”，出资额为 2,000 万元；（2）经营范围

为“负责华山风景区西线客运索道及瓮峪旅游公路建设以及建成后与之相关的各项经营管理工作”。

2010年4月30日，陕西省发展和改革委员会作出《关于明确华山巨灵客运索道项目法人单位的函》（陕发改社会函[2010]378号），明确项目法人为太华索道。

2016年6月，华管委出具《关于陕西太华旅游索道公路有限公司华山西峰索道项目建设、经营的情况说明》，说明太华索道为华山西峰索道的合法运营主体。

2020年9月15日，华管委出具《关于华山西峰索道、华威滑道经营权的批复》（华管函[2020]36号），确认太华索道拥有华山西峰索道经营权，经营期限为2008年6月11日至2047年6月10日。

2021年4月1日，根据华管委出具《关于陕西太华索道公路有限公司、陕西华威滑道旅游发展有限公司特许经营权相关事项的说明与确认函》，“华山西峰索道建设项目完成后，为进一步规范景区管理，根据太华索道营业执照及公司章程，经华管委研究，同时考虑到太华索道为华山西峰索道项目单位，同意授予太华索道华山西峰索道特许经营权，经营期限为2008年6月11日至2047年6月10日。太华索道为华山瓮峪管轨式滑道项目建设单位，项目建成后太华索道向华管委申请由其控股子公司华威滑道作为经营主体负责华山瓮峪管轨式滑道项目日常经营活动。为进一步规范景区管理，根据华威滑道公司营业执照及公司章程，经华管委研究，同意授予华威滑道华山瓮峪管轨式滑道特许经营权，经营期限为2016年1月6日至2046年1月5日”。

陕西省国资委作为华山景区管理体制相关工作牵头方之一，于2021年9月9日出具了《关于陕西太华索道公司、陕西华威滑道公司为华山西峰索道经营单位的确认函》，确认“2020年9月15日，华山风景名胜区管理委员会《关于华山西峰索道、华威滑道经营权的批复》（华管函[2020]36号），同意太华索道公司和华威滑道公司拥有华山西峰索道、华威滑道经营权，太华旅游索道公司经营期限为

2008年6月11日至2047年6月10日，华威滑道公司经营期限为2016年1月6日至2046年1月5日”。

2023年3月21日，太华索道与华管委签署了《华山西峰索道特许经营权协议》，约定：（1）由太华索道作为华山景区华山西峰索道合法运营主体，负责华山西峰索道日常运营管理及维护工作；（2）太华索道拥有的华山景区华山西峰索道经营权期限为自2008年6月11日至2047年6月10日；（3）关于特许经营权期限内的风景名胜区资源有偿使用费，因政策因素，太华索道可暂不向华管委或其他有关主管部门予以缴纳。后续如根据地方法规、政策要求明确风景名胜资源有偿使用费缴纳标准，双方将另行以书面形式确认资源使用费缴纳安排。

根据陕西省人民政府相关文件及华管委出具的书面确认及发行人的说明与承诺，由于历史原因太华索道系为承担华山西峰索道的建设、运营而设立的项目公司，因此在确定华山西峰索道经营者时华管委未采用公开招标方式进行。

综上，金杜认为，太华索道是根据省政府文件决定，为开发华山西峰索道而设立的公司。尽管在确定经营者时未采取招标方式，但陕西省国资委及华管委已确认太华索道拥有华山西峰索道的经营权，并由太华索道与华管委签署了特许经营权协议，华管委向太华索道授予华山西峰索道特许经营权未履行招标程序不会对发行人依法经营华山西峰索道造成重大不利影响。

2) 华山景区华威滑道特许经营权

2020年9月15日，华管委出具《关于华山西峰索道、华威滑道经营权的批复》（华管函[2020]36号），确认华威滑道公司拥有华威滑道项目经营权，经营期限为2016年1月6日至2046年1月5日。

2021年4月1日，华管委出具《关于陕西太华索道公路有限公司、陕西华威滑道旅游发展有限公司特许经营权相关事项的说明与确认函》，确认“太华索道为华山瓮峪管轨式滑道项目建设单位，项目建成后太华索道向华管委申请由其控

股子公司华威滑道作为经营主体负责华山瓮峪管轨式滑道项目日常经营活动。为进一步规范景区管理，根据华威滑道公司营业执照及公司章程，经华管委研究，同意授予华威滑道华山瓮峪管轨式滑道特许经营权，经营期限为 2016 年 1 月 6 日至 2046 年 1 月 5 日”。

陕西省国资委作为华山景区管理体制相关工作牵头方之一，于 2021 年 9 月 9 日出具了《关于陕西太华索道公司、陕西华威滑道公司为华山西峰索道经营单位的确认函》，确认“2020 年 9 月 15 日，华山风景名胜区管理委员会《关于华山西峰索道、华威滑道经营权的批复》（华管函[2020]36 号），同意太华索道公司和华威滑道公司拥有华山西峰索道、华威滑道经营权，太华旅游索道公司经营期限为 2008 年 6 月 11 日至 2047 年 6 月 10 日，华威滑道公司经营期限为 2016 年 1 月 6 日至 2046 年 1 月 5 日”。

2023 年 3 月 21 日，华威滑道公司与华管委签署了《华威滑道特许经营权协议》，约定：（1）由华威滑道公司作为华山景区华威滑道合法运营主体，负责华威滑道日常运营管理及维护工作；（2）华威滑道公司拥有的华山景区华威滑道经营权期限为自 2016 年 1 月 6 日至 2046 年 1 月 5 日；（3）关于特许经营权期限内的风景名胜区资源有偿使用费，因政策因素，华威滑道公司可暂不向华管委或其他有关主管部门予以缴纳。后续如根据地方法规、政策要求明确风景名胜资源有偿使用费缴纳标准，双方将另行以书面形式确认资源使用费缴纳安排。

根据华管委出具的书面确认及发行人的说明与承诺，在确定华威滑道经营者时华管委未采用公开招标方式进行。

金杜认为，华威滑道公司虽未通过招标方式取得华山景区华威滑道的经营权，但陕西省国资委及华管委已确认华威滑道公司拥有华山景区华威滑道经营权，并由华威滑道公司与华管委签署了特许经营权协议，华管委向华威滑道公司授予华山景区华威滑道特许经营权未履行招标程序不会对发行人依法经营华威滑道造成重大不利影响。

3) 风景名胜区资源有偿使用费缴纳情况

根据发行人说明与承诺，并经本所律师访谈发行人财务负责人，报告期内发行人多次与华管委沟通缴纳风景名胜有偿使用费事宜，但因当地政府对是否应向太华索道及华威滑道公司收取资源有偿使用费以及资源有偿使用费的标准没有出台相应的政策等原因，华管委一直未向太华索道及华威滑道公司收取资源有偿使用费。此外，根据太华索道与华威滑道公司各自与华管委签署的特许经营权协议，双方约定在地方法规、政策要求明确风景名胜资源有偿使用费缴纳标准前，太华索道和华威滑道公司可暂不向华管委或其他有关主管部门缴纳风景名胜区资源有偿使用费。

根据《招股说明书》《审计报告》、发行人的说明与承诺并经本所律师访谈发行人财务负责人，发行人参考国内其他景区资源使用费征收标准，按太华索道、华威滑道公司自运营之日起各期索道及滑道业务收入 10%的比例计提资源有偿使用费并计入当期成本。报告期内，太华索道、华威滑道公司资源有偿使用费累计计提金额总额为 8,795.50 万元。

根据上述，金杜认为，太华索道与华威滑道公司依托风景名胜区从事经营活动，应当向风景名胜区管理机构缴纳风景名胜资源有偿使用费，因客观原因，风景名胜区管理机构暂未收取太华索道与华威滑道公司的资源有偿使用费，发行人已参考可比景区资源使用费征收标准，计提了该部分费用并计入当期成本，因此，太华索道与华威滑道公司未缴纳资源使用费对发行人的生产经营活动和持续经营能力不会造成重大不利影响。

(2) 发行人在华清池风景名胜区内的经营权情况

1) 《长恨歌》经营权

2014 年 8 月 6 日，陕旅集团与西安市临潼区人民政府签订了《一体化经营协议书》，约定在保证骊山国家森林公园现有资源的产权关系不变的前提下，由临

潼区政府以委托经营方式将骊山旅游开发有限责任公司经营权（含资产、人员、债权债务）交由陕旅集团，由陕旅集团下属的华清宫公司优化整合华清池和骊山森林公园两个景区优势资源，按照“统一规划开发，统一经营管理、统一品牌形象”的经营管理模式，统一经营华清池和骊山国家森林公园，构建华清宫文化旅游景区，委托经营期限为 20 年。

2015 年 3 月 9 日，华清宫公司与长恨歌演艺签订《合作协议》，约定根据《一体化经营协议书》，华清宫公司有权对华清池及骊山森林公园景区进行统一经营管理，有权根据经营管理的需要自主决定引入经营者及合作方。该协议约定华清宫公司向长恨歌演艺提供华清池景区内的演出资源，供长恨歌演艺用于“长恨歌”室外大型演出，以提高华清池旅游景区的文化内涵和景区知名度，长恨歌演艺利用华清宫的华清池景区内的场地，完成大型史诗“长恨歌”的实景表演，提高“长恨歌”演出的表演效果；华清宫公司向长恨歌演艺提供的资源使用权以及长恨歌演艺通过“长恨歌”演艺提高华清宫景区知名度之合作事项，在合作协议有效期内，均不向对方收取任何费用。华清池景区的风光名胜资源有偿使用费由华清宫公司负责，长恨歌演艺无需向有关主管部门缴纳该费用。协议的有效期限为自 2015 年 3 月 9 日至 2025 年 3 月 8 日；协议期限届满，经协议双方书面同意，合作协议有效期可以延长。

2015 年 3 月 31 日，华清宫公司与长恨歌演艺签订《补充协议》，基于《合作协议》约定，将《合作协议》项下合作期限延长至 2034 年 8 月 5 日，与《一体化经营协议书》的委托经营期限一致。

2019 年 1 月 10 日，华清宫景区管理处¹与长恨歌演艺签订《长恨歌演艺项目经营权协议》，协议约定长恨歌演艺为在华清宫景区进行长恨歌演艺项目的合法经营主体，华清宫公司有权对华清池及骊山森林公园景区进行统一经营管理，有权根据经营管理的需要自主决定引入经营者及合作方，并同意按照华清宫公司与

¹ 根据西安市临潼区人民政府于 2015 年 2 月 12 日作出的《关于成立西安市临潼区华清宫景区管理处的通知》（临政发[2015]8 号），华清宫景区管理处承担华清池骊山景区管理职责，负责景区的经营管理、建设保护和工作协调联系等。

长恨歌演艺于 2015 年 3 月 9 日签订的《合作协议》的约定，在《合作协议》有效期内，华清池景区的风景名胜资源有偿使用费由华清宫公司根据《一体化经营协议书》负责缴纳，长恨歌演艺无需向华清宫景区管理处及有关主管部门缴纳风景名胜资源有偿使用费。

2024 年 4 月 15 日，华清宫景区管理处与长恨歌演艺签订《<长恨歌演艺项目经营权协议>之补充协议》，基于《长恨歌演艺项目经营权协议》约定，明确长恨歌演艺与华清宫公司合作有效期限为自 2015 年 3 月 9 日至 2034 年 8 月 5 日，在合作有效期内华清池风景名胜资源有偿使用费由华清宫公司负责缴纳，长恨歌演艺无需向华清宫景区管理处及有关主管部门缴纳风景名胜资源有偿使用费。

综上，金杜认为，华清宫公司根据《一体化经营协议书》取得了华清宫景区的经营管理权，并根据经营管理的需要决定由长恨歌演艺经营《长恨歌》演艺项目，长恨歌演艺拥有《长恨歌》演艺项目的经营权。

2) 《12·12 西安事变》经营权

2019 年 7 月 19 日，华清宫景区管理处、华清宫公司与瑶光阁演艺签订《1212 西安事变演艺项目经营权协议》，协议约定华清宫景区管理处确认，华清宫公司有权对华清池及骊山森林公园景区进行统一经营管理，有权根据经营管理的需要自主决定引入经营者及合作方。瑶光阁演艺为在华清宫景区进行《12·12 西安事变》的合法运营主体，经营期限至 2034 年 8 月 6 日。华清池景区的风景名胜资源有偿使用费由华清宫公司根据《一体化经营协议书》负责缴纳，长恨歌演艺无需向华清宫景区管理处及有关主管部门缴纳风景名胜资源有偿使用费。

综上，金杜认为，华清宫公司根据《一体化经营协议书》取得了华清宫景区的经营管理权，并根据经营管理的需要决定由瑶光阁演艺经营《12·12 西安事变》，瑶光阁演艺拥有《12·12 西安事变》的经营权。

3) 风景名胜区资源有偿使用费缴纳情况

如前文所述，发行人及其子公司系通过与华清宫公司签署的合作协议或经营权协议经营《长恨歌》及《12·12 西安事变》，华清池景区的风景名胜资源有偿使用费由华清宫公司根据《一体化经营协议书》负责缴纳，长恨歌演艺、瑶光阁演艺无需向华清宫景区管理处及有关主管部门缴纳风景名胜资源有偿使用费。

（五） 发行人的主营业务

根据《审计报告》、发行人及其子公司的营业执照、发行人重大业务合同、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人的主营业务为旅游演艺、旅游索道及旅游餐饮运营。根据《审计报告》，发行人 2022 年度、2023 年度及 2024 年度的主营业务收入分别为 22,009.99 万元、106,432.58 万元及 123,629.22 万元，分别占同期发行人营业收入的 98.30%、99.34%及 99.32%，发行人的主营业务突出。

（六） 发行人的持续经营能力

根据发行人营业执照、《审计报告》、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人的主要财务指标良好，不存在不能支付到期债务的情况，发行人依法存续，不存在影响其持续经营的法律障碍。

九、 关联交易及同业竞争

（一） 关联方

根据《公司法》《企业会计准则第 36 号——关联方披露》（财会[2006]3 号）、《编报规则第 12 号》《上市规则》等法律、法规、规范性文件的有关规定，发行人的主要关联方包括：

1、发行人控股股东及其一致行动人、实际控制人

如本律师工作报告“六、发起人和股东”之“（四）发行人的控股股东和实际控制人”所述，陕旅集团为发行人的控股股东，陕西省国资委为发行人实际控制人，发行人控股股东的一致行动人为陕旅股份。

2、发行人控股股东控制的除发行人及其子公司以外的其他企业

截至报告期末，陕旅集团控制的除发行人及其子公司以外的其他企业情况详见本律师工作报告“附件一：发行人控股股东控制的除发行人及其子公司以外的其他企业情况”。

3、持有发行人 5% 以上股份的其他股东

如本律师工作报告“六、发起人和股东”所述，截至报告期末，持有发行人 5% 以上股份的其他股东为宁波枫文、成都川商贰号、杭州国廷、陕旅股份。

序号	关联方名称	与发行人的关联关系
1	宁波枫文	持有发行人 22.83% 股份的股东
2	成都川商贰号	持有发行人 15.10% 股份的股东
3	杭州国廷	持有发行人 7.17% 股份的股东
4	陕旅股份	持有发行人 6.69% 股份的股东

除上述主体外，能够直接或者间接控制发行人 5% 以上股份的自然人亦为发行人的关联方。

4、发行人的控股子公司

如本律师工作报告“十、发行人的主要财产”之“（八）对外投资”所述，截至报告期末，发行人控股子公司包括太华索道、长恨歌演艺、唐乐宫、泰安文旅、少华山索道、华威滑道公司、瑶光阁演艺、泰安演艺。

5、发行人的董事、监事和高级管理人员及与其关系密切的家庭成员，及该等人员直接或者间接控制的、或担任董事、高级管理人员的其他企业

发行人的董事、监事和高级管理人员为发行人的关联方，该等人员的基本情况如本律师工作报告“十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”所述。

发行人董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员为发行人的关联方。

上述人员直接或间接控制的其他企业及担任董事、高级管理人员的其他企业也是发行人的关联方。截至报告期末，发行人董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或间接控制或担任董事、高级管理人员的其他企业（陕旅集团控制的企业除外）如下：

序号	关联方名称	与发行人的关联关系
1	陕西融景苑鼎文化演艺有限公司	发行人董事长马婷、监事会主席田菁担任董事的企业
2	陕西省东庄水利枢纽工程建设有限责任公司	发行人董事金哲楠担任董事的企业
3	陕西省土地工程建设集团有限责任公司	发行人董事金哲楠担任董事的企业
4	上海赛特康新能源科技股份有限公司	发行人独立董事李彤担任董事的企业 ²
5	深圳市前海圆舟网络科技股份有限公司	发行人独立董事李彤担任董事的企业 ³
6	珠海横琴长城金浩股权投资企业（有限合伙）	发行人独立董事李彤担任执行事务合伙人的企业
7	四川中科朗星光电科技有限公司	发行人监事吴波担任董事的企业
8	成都川商兴业股权投资基金管理有限公司	发行人监事吴波担任管理合伙人、执行副总经理的企业
9	陕西执中税务师事务所有限公司	发行人财务负责人吴涛关系密切的家庭成员持股 30%并担任执行董事、总经理的企业
10	陕西逸帆和舟会计师事务所合伙	发行人财务负责人吴涛关系密切的家庭成

² 李彤已于 2025 年 3 月离任。

³ 李彤已于 2025 年 3 月离任。

序号	关联方名称	与发行人的关联关系
	企业（普通合伙）	员担任执行事务合伙人的企业
11	陕西逸帆和舟旅游咨询有限公司	发行人财务负责人吴涛关系密切的家庭成员持股 100%并担任执行董事、总经理、财务负责人的企业
12	平安资本有限责任公司	发行人董事范飞龙担任副总经理的企业

6、发行人控股股东的董事、监事和高级管理人员或其他主要负责人及其关系密切的家庭成员，及该等人员直接或者间接控制的、或担任董事、高级管理人员的其他企业

陕旅集团的董事、监事、高级管理人员或其他主要负责人及其关系密切的家庭成员以及前述人员直接或者间接控制的、或担任董事、高级管理人员的其他企业，亦为发行人的关联方。

7、报告期内曾存在关联关系的主体

序号	关联方姓名、名称	与发行人的关联关系及关联关系变化情况	后续交易情况	原关联方相关资产、人员去向
1	余民虎	报告期内曾任发行人董事，已于 2022 年 9 月离任；报告期内曾任陕旅集团总会计师，已于 2023 年离任	无	不涉及
2	杨攀	报告期内曾任发行人监事会主席，已于 2022 年 9 月离任	无	不涉及
3	王雪莲	报告期内曾任发行人职工监事，已于 2022 年 9 月离任	无	不涉及
4	费文娟	报告期内曾任发行人副总经理，已于 2022 年 9 月离任	无	不涉及
5	任公正	报告期内曾任陕旅集团总经理，已于 2023 年离任	无	不涉及
6	魏铁平	报告期内曾任陕旅集团董事，已于 2023 年离任	无	不涉及
7	温琳	报告期内曾任陕旅集团董事、副总经理，已于 2023 年离任	无	不涉及
8	闫阿炜	报告期内曾任陕旅集团职工董事，已于 2023 年离任	无	不涉及
9	李彦和	报告期内曾任陕旅集团总法律顾问，已于 2023 年离任	无	不涉及
10	赵军锋	报告期内曾任陕旅集团董事，已于	无	不涉及

序号	关联方姓名、名称	与发行人的关联关系及关联关系变化情况	后续交易情况	原关联方相关资产、人员去向
		2024 年 6 月离任		
11	尤西蒂	报告期内曾任陕旅集团董事，已于 2024 年 6 月离任	无	不涉及
12	张培林	报告期内曾任陕旅集团董事，已于 2024 年 6 月离任	无	不涉及
13	夏明涛	报告期内曾任陕旅集团董事，已于 2024 年 6 月离任	无	不涉及
14	内蒙古第一机械集团股份有限公司西安应急装备研究中心分公司	发行人前职工监事王雪莲离职后任职单位	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
15	深圳市长城长富投资管理有限公司	发行人独立董事李彤曾任总经理的企业，已于 2022 年 2 月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
16	青岛长城高创业投资管理有限公司	发行人独立董事李彤曾任总经理的企业，已于 2021 年 1 月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
17	南京长茂宏懿投资管理有限公司	发行人独立董事李彤曾任总经理的企业，已于 2022 年 5 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
18	上海雄程海洋工程股份有限公司	发行人监事吴波曾任董事的企业，已于 2024 年 6 月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
19	陕西至衡保险咨询有限公司	发行人职工监事付艺博关系密切的家庭成员曾任执行董事兼总经理的企业，已于 2023 年 10 月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
20	李沧区河马小姐生活馆	杨攀关系密切的家庭成员担任经营者的个体工商户	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
21	绍兴市鲁镇演艺有限公司	费文娟曾担任董事的企业，已于 2021 年 12 月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
22	西安宝马建设科技股份有限公司	费文娟关系密切的家庭成员担任财务负责人的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
23	陕西医药控股集团有限责任公司	任公正担任董事的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
24	中陕核工业集团有限公司	任公正担任董事的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
25	陕西全运会资源开发有限责任公司	魏铁平担任董事的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化

序号	关联方姓名、名称	与发行人的关联关系及关联关系变化情况	后续交易情况	原关联方相关资产、人员去向
26	陕西汽车控股集团有限公司	魏铁平担任董事的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
27	陕西省引汉济渭工程建设有限公司	魏铁平担任董事的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
28	长安汇通集团有限责任公司	张培林担任董事的企业，尤西蒂曾担任董事的企业，已于 2024 年 6 月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
29	陕西煤业化工集团有限责任公司	魏铁平担任董事的企业，尤西蒂曾担任董事的企业，已于 2022 年 6 月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
30	陕西有色金属控股集团有限公司	张培林担任董事的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
31	陕西建工控股集团有限公司	张培林担任董事的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
32	陕西省铁路集团有限公司	赵军锋曾担任董事兼总经理的企业，已于 2023 年 5 月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
33	西安铁路客运专线陕西有限责任公司	赵军锋担任董事兼总经理的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
34	西成铁路客运专线陕西有限责任公司	赵军锋担任董事兼总经理的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
35	京昆高速铁路西昆有限公司	赵军锋担任董事兼总经理的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
36	陕西省会展中心集团有限公司	赵军锋担任董事的企业，尤西蒂、张培林曾担任董事的企业，已于 2024 年 6 月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
37	陕西环保产业集团有限责任公司	夏明涛担任董事的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
38	陕西金控黄金资产管理有限公司	夏明涛担任董事长的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
39	陕西有色金属交易中心有限公司	夏明涛担任董事长的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
40	陕西产融供应链管理有限公司	夏明涛担任董事兼总经理的企业	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
41	西安蝉吟创业	陕旅集团曾控制的企业，已于 2023	无	原关联方的相关资产、人员根

序号	关联方姓名、名称	与发行人的关联关系及关联关系变化情况	后续交易情况	原关联方相关资产、人员去向
	投资合伙企业（有限合伙）	年 12 月注销		据其实际注销情况予以处置
42	西安国创新能源投资管理合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于 2023 年 9 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
43	铜川文化旅游发展基金合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于 2023 年 3 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
44	西安端禾股权投资合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于 2022 年 6 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
45	西安西商投资基金合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于 2023 年 9 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
46	西安永硕股权投资合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于 2023 年 2 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
47	西安领航股权投资合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于 2023 年 5 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
48	西安景恒股权投资合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于 2023 年 10 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
49	西安领旭股权投资合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于 2023 年 5 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
50	西安华域启航财务咨询合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于 2022 年 2 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
51	陕西体育产业集团春合校园科技有限公司	陕旅集团曾控制的企业，已于 2023 年 2 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
52	陕西体育酒店管理有限公司	陕旅集团曾控制的企业，已于 2023 年 4 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
53	陕西景林投资基金合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于 2022 年 12 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
54	西安景润投资基金合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于 2022 年 12 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
55	陕西汉秦御龙建设工程有限公司	陕旅集团曾控制的企业，已于 2023 年 2 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置

序号	关联方姓名、名称	与发行人的关联关系及关联关系变化情况	后续交易情况	原关联方相关资产、人员去向
56	汉中城市文化旅游投资有限公司	陕旅集团曾控制 40% 股权的企业，已于 2021 年 6 月将所持股权全部对外转让	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
57	富保（西安）电子科技有限公司	陕旅集团曾控制 70% 股权的企业，已于 2021 年 9 月将所持股权全部对外转让	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
58	平凉崆峒山文化旅游发展有限公司	陕旅集团曾控制 51% 股权的企业，已于 2022 年 1 月将所持股权全部对外转让	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
59	西安锦鹏航空科技产业孵化园有限公司	陕旅集团曾控制 51.22% 股权的企业，已于 2022 年 8 月将所持股权全部对外转让	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
60	陕西沣景万丽置业有限公司	赵月望曾任执行董事兼总经理的企业，已于 2021 年 9 月离任	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
61	陕西苏陕大运河文旅演艺投资合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于 2024 年 1 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
62	西安宏霖财务咨询合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于 2024 年 6 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
63	西安智恒投资管理合伙企业（有限合伙）	陕旅集团曾控制的企业，已于 2024 年 2 月注销	无	原关联方的相关资产、人员根据其实际注销情况予以处置
64	陕西沣景雅苑置业有限公司	陕旅集团曾控制 100% 股权的企业，已于 2024 年 12 月将所持股权全部对外转让	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
65	西安大旅咖国际旅行社有限公司	2024 年因股权变动，陕旅集团不再是第一大股东	无	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
66	华旅集团及其控制的企业	子公司太华索道的少数股东及其控制的企业，自 2024 年起发行人不再认定其为关联方	存在交易，已比照关联交易的要求持续披露与原关联方的后续交易情况	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化
67	陕煤实业及其控制的企业	子公司太华索道的少数股东及其控制的企业，自 2024 年起发行人不再认定其为关联方	存在交易，已比照关联交易的要求持续披露与原关联方的后续	原关联方的相关资产、人员未因该原关联方与发行人的关联关系的变化而发生变化

序号	关联方姓名、名称	与发行人的关联关系及关联关系变化情况	后续交易情况	原关联方相关资产、人员去向
			交易情况	

（二）关联交易

根据《审计报告》《招股说明书》、发行人提供的重大关联交易相关合同或协议、发行人就该等关联交易履行的内部决策程序文件等相关资料并经本所律师访谈发行人财务负责人，报告期内，发行人的关联交易情况如下：

1、关联交易

（1）经常性关联交易

1) 重大经常性关联采购

单位：万元

关联方	关联交易内容	2024 年	2023 年	2022 年
陕西泽润数字传媒有限公司	广告宣传服务	428.68	924.92	1.32

2) 重大经常性关联销售

单位：万元

关联方 ⁴	关联交易内容	2024 年	2023 年度	2022 年度
陕西华山智慧旅游商务科技有限公司	门票	-	6,990.59	1,674.70

⁴ 陕西华山智慧旅游商务科技有限公司、陕西华山畅游旅游服务有限公司、华旅集团、中旅华山旅游有限责任公司系公司重要子公司太华索道少数股东华旅集团及其控制的企业，公司自 2024 年起不再认定此类企业为关联方；依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 57 号——招股说明书》的相关规定，发行人比照关联交易持续披露报告期内与该类企业之间发生的交易。
陕西华山畅游旅游服务有限公司系陕西华山智慧旅游商务科技有限公司的全资子公司，由于其内部经营架构调整，2024 年起陕西华山智慧旅游商务科技有限公司与发行人的交易主体变更为其子公司陕西华山畅游旅游服务有限公司。

关联方 ⁴	关联交易内容	2024 年	2023 年度	2022 年度
陕西华山畅游旅游服务有限公司	门票	10,068.59	-	-
华旅集团	客运道路	4,552.24	4,136.34	1,023.93
陕西骏途旅行社有限公司	门票	255.57	4,030.31	250.78
陕西海外旅游有限责任公司	门票、餐饮	5,367.79	3,302.91	358.69
中旅华山旅游有限责任公司	门票	676.64	1,962.77	239.94
陕西中国旅行社有限责任公司	门票、餐饮	1,631.24	531.82	81.29

3) 一般经常性关联交易

①关联采购及销售

报告期内，发行人发生的一般经常性关联采购及销售汇总情况如下：

单位：万元

关联方	关联交易内容	2024 年	2023 年	2022 年
与控股股东及其控制的企业的关联交易				
陕西华清文化创意有限公司	采购广告服务 等	253.98	199.94	24.97
陕西海外旅游汽车有限公司	采购广告宣传	169.08	142.92	117.67
陕西海外旅游有限责任公司	采购广告宣传	114.15	35.64	-
西安华清宫旅行社有限公司	采购广告宣传	18.42	-	35.14
陕西启汇体育产业有限公司	采购广告宣传	-	280.00	-
陕西零公里旅行社有限公司	采购广告宣传	-	199.43	-
陕西省文物总店有限公司	采购广告宣传	-	25.96	-
陕西骏途数字传媒有限公司	采购广告宣传	-	-	33.01
陕西《体育世	采购广告宣传	10.60	-	-

关联方	关联交易内容	2024 年	2023 年	2022 年
界》杂志社有限公司				
陕西省旅游服务公司	采购广告宣传	3.54	-	-
陕西旅游集团海外贸易有限公司	采购货物	7.99	49.53	24.86
西安宾馆有限责任公司	采购货物	-	0.25	0.21
陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司	采购技术服务、广告宣传	-	-	9.72
陕西省旅游设计院有限责任公司	采购技术服务	32.55	-	-
陕西金旅物业管理有限公司	采购劳务外包服务	363.53	285.84	230.41
陕西华清宫文化旅游有限公司	采购水电	77.58	122.89	8.64
陕西民族乐团有限公司	采购物品	113.26	-	-
金古置业	采购物业服务	2.64	2.57	2.20
西安华清御汤酒店有限公司	采购演员餐饮	701.83	552.34	147.20
西安唐城宾馆有限责任公司	采购业务招待	1.60	-	-
岐山周文化	采购职工培训	1.46	-	-
陕西永安运业有限责任公司	采购运输服务	26.08	-	-
丝路商管	采购职工福利	12.64	-	-
陕西中国旅行社有限责任公司	采购职工培训	174.41	81.43	0.78
陕西体育集团西风烈赛事有限公司	采购职工培训	-	19.50	-
陕西雍村饭店	采购职工餐饮	17.15	17.34	-
西安东方大酒店有限责任公司	采购住宿服务	0.30	0.15	0.21

关联方	关联交易内容	2024 年	2023 年	2022 年
合计		2,104.77	2,015.74	635.02
陕西零公里旅行社有限公司	销售门票、餐饮服务	588.96	26.84	0.16
西安天马国际旅行社	销售门票	62.08	38.88	18.68
西安宾馆有限责任公司	提供餐饮服务	-	0.38	-
西安华清宫旅行社有限公司	销售门票	467.85	100.16	25.17
西安华清御汤酒店有限公司	销售门票	368.73	374.90	60.00
西咸新区丝路文化旅游发展有限公司	销售门票	70.75	-	-
西安西部国际旅行社	销售门票	16.71	11.65	1.72
西安东方大酒店有限责任公司	销售门票	2.28	1.87	-
西安唐城宾馆有限责任公司	销售门票、餐饮服务	-	0.98	2.03
陕西省三秦旅行社有限责任公司	销售门票	-	-	3.81
陕西华清文化创意有限公司	销售门票	14.85	-	-
陕西省文物总店有限公司	销售门票	2.47	-	-
陕西省旅游服务公司	销售门票	1.88		
陕旅集团	提供餐饮服务	23.60	117.90	-
陕西泽润数字传媒有限公司	提供餐饮服务	57.89	-	-
陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	提供餐饮服务	5.44	9.12	5.80
陕西旅游集团海外贸易有限公司	提供餐饮服务	2.58	11.25	4.67
西咸新区丝路欢乐世界旅游	提供餐饮服务	1.58	2.83	6.48

关联方	关联交易内容	2024 年	2023 年	2022 年
发展有限公司				
陕西金马融资担保有限公司	提供餐饮服务	0.63	2.40	-
陕西旅游集团投资控股有限公司	提供餐饮服务	2.15	21.29	14.44
西安凯航房地产开发有限公司	提供餐饮服务	0.20	0.10	-
中金旅商业管理有限公司	提供餐饮服务	1.44	-	0.14
中金旅投资控股有限公司	提供餐饮服务	-	1.65	-
陕西省体育产业集团有限公司	提供餐饮服务	0.37	0.89	0.96
陕西金旅商业运营管理有限公司	提供餐饮服务	-	0.69	1.42
陕西雍村饭店	提供餐饮服务	-	0.40	-
西安唐城宾馆有限责任公司	提供餐饮服务	-	0.03	-
白鹿原公司	提供餐饮服务	-	-	18.95
陕西旅游集团投资管理有限公司	提供餐饮服务	-	-	3.46
合计		1,692.45	724.20	167.88
与其他关联方 ⁵ 的关联交易				
渭南华山国际文化传播有限公司	采购广告宣传	10.06	0.80	-
西安煤化实业有限公司	采购广告宣传	-	358.49	-
陕西华山畅游旅游服务有限公司	采购广告宣传	15.42	-	-

⁵ 其他关联方中，朗德演艺系控股股东高级管理人员担任董事的企业；除前述企业外，上表其他关联方中的剩余企业系发行人重要子公司太华索道的少数股东及其控制的企业，发行人自 2024 年起不再认定为公司关联方；依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 57 号——招股说明书》的相关规定，发行人比照关联交易持续披露报告期内与该类企业之间发生的交易。

关联方	关联交易内容	2024 年	2023 年	2022 年
陕西华山医养发展有限公司	采购广告宣传	19.60	-	22.43
陕西旅游集团朗德演艺有限公司	采购广告宣传	94.34	-	-
陕西华山风景名胜區客运管理有限公司	采购差旅服务	0.73	0.77	-
陕西华山景区管理服务有 限公司	采购水电	16.42	8.86	9.78
陕西华山智慧旅游商务科技 有限公司	采购维修服务	-	5.65	-
陕西华山自驾房车露营发展 有限公司	采购业务招待	4.06	-	-
华阴市轩宇酒店管理服务有 限公司	采购职工培训	6.00	-	7.88
合计		166.64	375.14	40.09
陕西华山旅游酒店管理有限 公司	销售门票	-	3.47	0.08
合计		-	3.47	0.08

②关联租赁

报告期内，发行人发生的一般经常性关联租赁汇总情况如下：

单位：万元

关联方	关联交易内容	2024 年	2023 年	2022 年
与控股股东及其控制的企业关联交易				
华清宫公司	租入房屋	106.87	109.64	112.21
金古置业	租入房屋	59.94	59.94	58.61
少华山文化旅游有限公司	租入车辆	10.62	-	-
陕旅西安旅游	租入房屋	65.99	71.19	73.60
合计		243.42	240.77	244.42
陕西元景数创科技有限责 任公司	租出房屋	9.17	11.39	-

关联方	关联交易内容	2024 年	2023 年	2022 年
陕西省旅游服务公司	租出房屋	1.72	4.94	1.50
合计		10.89	16.33	1.50
与其他关联方 ⁶ 的关联交易				
陕西华山风景名胜区客运管理有限公司	租入车辆	45.45	45.87	71.90
渭南铭隆实业有限公司	租入场地	17.43	14.53	-
合计		62.88	60.40	71.90

③关键管理人员薪酬

报告期内，发行人向关键管理人员，包括董事、监事、高级管理人员等关键关联人员支付薪酬情况如下：

单位：万元

项目	2024 年	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	271.31	190.25	192.81

(2) 偶发性关联交易

报告期内，发行人发生的偶发性关联交易为发行人合并范围外的关联方向发行人控股子公司提供担保，具体情况如下：

单位：万元

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
陕旅集团	少华山索道	国家开发银行陕西省分行	连带保证责任	15,000.00	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
合计				15,000.00	—

⁶陕西华山风景名胜区客运管理有限公司、渭南铭隆实业有限公司系公司重要子公司太华索道少数股东华旅集团控制的企业，公司自 2024 年起不再认定为关联方。同时，依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 57 号——招股说明书》的相关规定，发行人比照关联交易持续披露报告期内与该类企业之间发生的交易。

2、关联交易公允性

（1）经常性关联交易

1) 重大经常性关联采购

如本律师工作报告“九、关联交易及同业竞争”之“（二）关联交易”之“1、关联交易”之“（1）经常性关联交易”之“1）重大经常性关联采购”所述，报告期内，发行人发生的重大经常性关联采购为向关联方陕西泽润数字传媒有限公司采购广告宣传服务。

根据发行人的说明与承诺并经本所律师访谈陕西泽润数字传媒有限公司，陕西泽润数字传媒有限公司在陕西省内广告宣传服务方面具有专业的渠道与平台，且已通过长期合作与发行人建立了有效的合作模式，充分了解发行人的产品优势，从而能够满足发行人对广告宣传服务的需求。

根据发行人提供的报告期内多个供应商的广告费用报价单及说明与承诺，报告期内，发行人采购大额广告服务一般会针对同一广告形式向多个供应商询价，发行人在综合考虑不同供应商的报价情况、广告资源质量、广告相关服务水平等市场因素情况下选择向陕西泽润传媒发展有限公司采购相关服务，系正常商业决策，采购价格具有公允性。

2) 重大经常性关联销售

如本律师工作报告“九、关联交易及同业竞争”之“（二）关联交易”之“1、关联交易”之“（1）经常性关联交易”之“2）重大经常性关联销售”所述，报告期内，发行人发生的重大经常性关联销售包括向关联方陕西海外旅游有限责任公司、陕西华山智慧旅游商务科技有限公司及其子公司陕西华山畅游旅游服务有限公司、陕西骏途旅行社有限公司、中旅华山旅游有限责任公司、陕西中国旅行社有限责任公司销售《长恨歌》演艺门票、《12·12 西安事变》演艺门票、西峰

索道门票、提供唐乐宫餐饮服务等产品或服务，以及向华旅集团提供瓮峪公路的使用权而产生的收入。

①销售门票及提供餐饮服务

根据发行人的说明与承诺并经本所律师访谈相关关联方，陕西海外旅游有限责任公司、陕西华山智慧旅游商务科技有限公司及其子公司陕西华山畅游旅游服务有限公司、陕西骏途旅行社有限公司、中旅华山旅游有限责任公司、陕西中国旅行社有限责任公司等关联方在陕西省内拥有较高的业务覆盖率及广泛的销售渠道，与上述客户合作能拓宽发行人销售渠道，使发行人盈利能力得到进一步提升，因此，上述关联销售均来自于发行人正常的经营需要。

根据发行人提供的关联方及非关联方销售协议及说明与承诺，发行人通常采取市场价格作为定价依据，每年制定统一的定价政策，并与所有关联方和非关联方客户签订价格政策一致的合作合同，因此，上述关联交易的定价具备公允性。

②客运道路收入

根据发行人的说明与承诺并经本所律师访谈华旅集团，报告期内，发行人与华旅集团发生的瓮峪公路收入系华旅集团在太华索道所有的瓮峪公路上运营客运服务。为便于太华索道聚焦主业，提高太华索道的索道运营能力，并确保华山景区内的游客保障服务完整到位，经华旅集团与太华索道约定，由华旅集团负责运营瓮峪公路旅游专线车客运业务，由太华索道负责瓮峪公路的维护管理并按照相关协议约定的标准向华旅集团收取客运使用费收入。

根据发行人的说明与承诺，报告期内，发行人的瓮峪公路使用费收入定价系按购票乘索人数与固定单价收取公路使用费，该价格系华旅集团与太华索道基于双方成本利润考虑，共同协商确定，定价公允。

3) 一般经常性关联交易

①关联采购及销售

如本律师工作报告“九、关联交易及同业竞争”之“（二）关联交易”之“1、关联交易”之“（1）经常性关联交易”之“3）一般经常性关联交易”之“①关联采购及销售”所述，报告期内，发行人关联采购及销售主要包括采购广告宣传、演员餐饮、物业服务等服务或产品，以及销售门票、餐饮服务。

根据发行人提供的竞价谈判资料及说明与承诺并经本所律师公开渠道查询比价，对于上述关联采购，交易价格基于市场供需情况、商业惯例约定或双方谈判确定，定价具有合理性及公允性。

根据发行人的说明与承诺及与关联方、非关联方签署的销售协议，对于上述关联销售，发行人通常每年制定统一的旅行社/团队客户的定价政策，并与所有关联方和非关联方客户签订价格政策一致的合作合同，因此，上述关联交易具备定价公允性。

②关联租赁

根据发行人提供的租赁协议及说明与承诺，报告期内，发行人向关联方租入的资产主要为办公场地及演出场地、员工通勤大巴及差旅用车、发行人开展餐饮业务的经营场所；发行人向关联方出租的房屋主要为办公经营场所。经对比附近同等条件房屋租赁价格，金杜认为，上述租金均参考当地对应租赁物的市场定价而定，价格公允。

根据《审计报告》、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，2023 年度，发行人的关联采购金额及占比（含报告期内变为非关联方对象的交易金额）较 2022 年度呈上升趋势，主要原因系发行人 2023 年度加大了广告宣传投入。

另一方面，发行人与陕西泽润数字传媒有限公司等关联方具有长期合作关系，双方已经建立了较为稳定的信任关系，该类供应商对发行人的需求标准较为了解，

能够提供满足发行人要求的产品或服务，因此，随着发行人上述采购需求的增加，相关关联采购金额及占比也同步提高。

根据《审计报告》、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，报告期内，发行人的关联销售金额（含与报告期内变为非关联方对象的交易金额）整体呈增长态势，主要原因系发行人报告期内业绩逐步向好，相关销售规模随着业绩上升而同步上升，发行人与关联方之间基于发行人产品的市场供需情况产生了产品的购销，导致发行人对关联方的销售金额进一步提高，但发行人的产品最终面向终端游客，关联方与非关联方之间向终端消费者的渠道无较大差别，发行人向关联方进行销售的占比未出现较大的提高，2024 年度占比较 2023 年度保持基本稳定。

（2）偶发性关联交易

如本律师工作报告“九、关联交易及同业竞争”之“（二）关联交易”之“1、关联交易”之“（2）偶发性关联交易”所述，报告期内，发行人发生的偶发性关联交易为发行人合并范围外的关联方向发行人控股子公司提供担保。

报告期内，发行人未因上述关联担保支付相关对价，也不存在因上述关联担保事项与相关关联方进行资金结算。

2025 年 3 月 16 日，公司第三届董事会第二十一次会议审议通过《关于确认公司报告期内关联交易的议案》，对报告期内的关联交易的相关情况进行了审议及确认。发行人独立董事对发行人报告期内的关联交易发表了事前认可意见及独立意见，认为“公司报告期内关联交易符合公司业务发展和日常经营正常需求，有助于公司的发展，不存在侵害中小股东利益的情形。公司董事会对该议案的审议及表决程序符合国家有关法律法规、《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，程序合法有效。基于独立的判断，我们同意《关于确认公司报告期内关联交易的议案》，并同意将该议案提交股东大会予以审议”。

2025 年 4 月 7 日，公司 2024 年年度股东大会审议通过了《关于确认公司报告期内关联交易的议案》，确认“公司最近三年（2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日）与关联方之间的关联交易为公司正常生产经营需要产生的，遵循了市场交易的公平原则，定价方式公平、公允，不存在损害公司及全体股东利益的情形”。

综上所述，金杜认为，发行人报告期内的关联交易定价公允，不存在损害发行人及非关联股东利益的情况。

3、关联交易的决策程序

发行人《公司章程》规定了关联股东在股东大会审议关联交易时的回避制度，并明确了股东大会和董事会在关联交易方面的决策权限。

发行人《关联交易管理规定》规定了关联人和关联交易的范围、关联交易的审批与披露、关联交易的回避表决及关联交易的表决等内容；《规范与关联方资金往来的管理制度》规定了发行人不得以禁止的方式将公司资金直接或间接地提供给控股股东及其他关联方使用。

发行人《股东大会议事规则》明确规定，“股东与股东大会拟审议事项有关联关系时，应当回避表决，其所持有表决权的股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数”。《董事会议事规则》中还明确规定，“出现下述情形的，董事应当对有关提案回避表决：……《公司章程》规定的因董事与会议提案所涉及的企业有关联关系而须回避的其他情形。在董事回避表决的情况下，有关董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，形成决议须经无关联关系董事过半数通过。出席会议的无关联关系董事人数不足 3 人的，不得对有关提案进行表决，而应当将该事项提交股东大会审议”“在审议关联交易事项时，非关联董事不得委托关联董事代为出席；关联董事也不得接受非关联董事的委托”。

经核查，金杜认为，发行人在《公司章程》及其他内部制度中明确了关联交易的决策程序。

4、减少和规范关联交易的措施

为了减少和规范与发行人的关联交易，发行人控股股东陕旅集团及其一致行动人陕旅股份、发行人董事、监事、高级管理人员以及其他持有发行人 5% 以上股份的股东均出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，其中发行人控股股东陕旅集团具体承诺如下：

“1、本公司及本公司控制的企业按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对关联方以及关联交易进行了完整、详尽披露。除已经披露的关联交易外，本公司及本公司控制的企业与发行人之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证券监督管理委员会的有关规定应披露而未披露的关联交易。

2、本公司及本公司控制的企业将尽量避免和减少与发行人及其下属企业之间不必要的关联交易，将不利用本公司作为发行人控股股东的地位在关联交易中谋取不正当利益。

3、对于无法避免或者有合理理由的关联交易，交易双方将严格按照正常商业行为准则进行，依法签订规范的关联交易协议。关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则，交易价格依据与市场独立第三方进行相同或相似交易时的交易价格确定。无市场价格可资比较或定价受到限制的重大关联交易，按照交易的商品或劳务的成本基础加上合理利润的标准予以确定交易价格，以保证交易价格公允。

4、本公司及本公司控制的企业将严格遵守国家现行法律、法规、规范性文件以及发行人公司章程等有关规定履行对关联交易表决回避制度等必要程序，并认真履行信息披露义务，明确双方的权利和义务，确保关联交易的公平合理，不发生损害任何股东利益的情况。

5、截至本承诺函签署之日，本公司及本公司控制的企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用发行人及其下属企业资金和资产的情形，亦未要求发行人及其下属企业为本公司及本公司控制的企业提供违规担保。

6、本公司及本公司控制的企业承诺未来不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用发行人及其下属企业资金和资产，也不要求发行人及其下属企业为本公司及本公司控制的企业提供违规担保。

7、因违反上述承诺而给发行人及其下属企业、发行人的其他股东或相关利益方造成经济损失，本公司将作出全面、及时和足额的赔偿。

8、本承诺函自签署之日起生效，且在本公司及本公司控制的企业与发行人存在关联关系期间持续有效且不可变更或撤销。”

（三） 同业竞争

1、与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的同业竞争情况

发行人实际控制人为陕西省国资委，其控制的除陕旅集团及下属公司以外的企业与发行人原则上不认定为同业竞争。

根据《招股说明书》、发行人现行有效的营业执照及《公司章程》、发行人的说明并经本所律师核查，发行人的主营业务为以旅游演艺、旅游索道和旅游餐饮为核心的旅游产业运营。

根据《招股说明书》、发行人控股股东的说明，陕旅集团的业务主要从事陕西省内旅游服务及旅游文化等产业的投资与运营；发行人控股股东控制的除发行人及其子公司以外的其他企业的主营业务情况详见本律师工作报告“附件一：发行人控股股东控制的除发行人及其子公司以外的其他企业情况”。

截至本律师工作报告出具之日，发行人控股股东及其直接或间接控制的除发行人及其子公司以外的其他企业存在经营与旅游演艺相同或相似的业务，但在经营模式、业务开展方式上与发行人存在显著差异，与发行人的旅游演艺业务不存在同业竞争的情形；上述企业均未从事与发行人旅游索道相同或相似的业务，与发行人的旅游索道业务不存在同业竞争的情形；对于发行人控股股东及其直接或间接控制的除发行人及其子公司以外的其他企业从事的餐饮类业务，与发行人的旅游餐饮业务不构成重大不利影响的同业竞争。

陕旅集团与发行人的同业竞争情况具体分析如下：

（1）陕旅集团控制的其他企业在旅游景区内从事的表演活动与发行人从事的旅游演艺业务不构成同业竞争

根据《招股说明书》、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人所从事的旅游演艺业务，系发行人本身作为演出及运营主体，在旅游景区及相关空间内，以室内场景、室外自然或模拟的山水景观为演出场所，为游客提供的具有一定观赏性和娱乐性的演艺产品，并相应收取演出门票作为收入的经营活动。

截至本律师工作报告出具之日，发行人控股股东控制的除发行人及其子公司以外的其他企业中，岐山周文化、华清宫公司、白鹿原公司、壶口公司、丝路商管、延安商管存在在其经营管理的旅游景区内开展表演活动的情形，具体如下：

1）部分表演活动系不定期、互动性演出，不具有营利性质且不收取额外演出费用；

2）部分实景表演项目的剧本编创、剧目编排、演员管理等策划运营事项均由第三方负责，陕旅集团下属企业仅向实际运营主体提供演出场地，不收取额外演出费用或不参与该类演艺节目的收入分成；

3）部分原单独收费的表演类项目截至本律师工作报告出具之日已关闭停演。

综上，前述公司运营景区内开展的表演活动与长恨歌演艺、瑶光阁演艺以及泰安文旅所从事的经营性演出活动性质或者经营模式不同，与发行人的演艺项目不存在竞争性、替代性或其他利益冲突，不涉及在同一市场范围内销售并由前述公司取得演艺项目门票收入的情形，陕旅集团控制的除发行人及其子公司以外的其他企业运营景区内开展的表演活动与发行人从事的业务不构成同业竞争。

（2）陕旅集团控制的其他企业在旅游索道业务方面与发行人不存在同业竞争

根据《招股说明书》、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，报告期内，陕旅股份控股子公司少华山发展曾经拥有少华山景区奥吉沟索道的机器设备等资产及经营权，且当时尚未取得该索道资产组相关房产权属证书。由于少华山景区内游客数量逐渐增多，对景区内索道等公共交通工具需求量增大，且发行人需要利用运输工具运送修建少华山南线索道所需的施工材料等工程物资，为避免与关联方发生同业竞争且不增加发行人拥有的瑕疵自有不动产数量及面积，发行人控股子公司少华山索道与少华山发展于 2024 年 12 月签订了《委托管理协议》及《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意向协议》，在少华山索道完成收购索道资产组之前，由少华山发展委托少华山索道对少华山景区奥吉沟索道业务及资产进行经营管理；在少华山发展取得奥吉沟索道相关权属证书后，发行人将对少华山发展拥有的奥吉沟索道资产组进行收购，并相应取得经营权。

鉴于少华山发展已于 2025 年 4 月取得奥吉沟索道上站房、下站房国有建设用地使用权及房屋所有权，发行人于 2025 年 4 月 28 日召开第三届董事会第二十二次会议及第三届监事会第九次会议，审议通过了《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》，同意少华山索道以 2024 年 12 月 31 日为基准日收购少华山发展持有的奥吉沟索道资产组并签署《资产转让协议》，具体情况详见本律师工作报告“十二、发行人重大资产变化及收购兼并”之“（二）发行人重大资产收购及出售”。

除少华山景区奥吉沟索道外，陕旅集团下属除发行人及其子公司以外的其他子公司均未从事旅游索道业务，因此，截至本律师工作报告出具之日，陕旅集团下属子公司不存在与发行人的旅游索道业务构成同业竞争的情形。

（3）陕旅集团控制的其他企业提供的餐饮服务与发行人从事的旅游餐饮业务不构成重大不利影响的同业竞争

根据《招股说明书》、相关企业的 2024 年度审计报告或财务报表并经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人控股股东控制的除发行人及其子公司以外的其他企业中，存在提供餐饮服务业务的企业 2024 年度财务数据情况如下⁷：

⁷ 由于竞争方餐饮业务多为配套业务，无法对餐饮业务总资产、净资产、净利润进行专项拆分，因此相关统计数据为对应企业全口径数据。此外，部分企业毛利润亦无法专项拆分，对此，本表取统计期间该企业餐饮业务收入作为毛利润金额参考列示。

单位：万元

序号	名称	主营业务	与公司业务的关系	2024 年年度/2024 年 12 月 31 日					
				总资产	净资产	同类业务收入	同类业务毛利润	净利润	是否经审计
1	勉县三国景区运营管理有限公司	旅游景区（汉中诸葛古镇景区）运营管理	涉及的餐饮业务与公司餐饮业务构成同业	3,332.12	-13,376.05	138.12	138.12	-1,120.05	否
2	白鹿原公司	旅游景区（白鹿原影视城）运营管理	涉及的餐饮业务与公司餐饮业务构成同业	210,672	35,865	373.32	373.32	-18,735	否
3	陕西辰景文旅运营有限责任公司	露营地服务	涉及的餐饮业务与公司餐饮业务构成同业	66.56	-201.69	-	-	-23.34	否
4	西安唐城宾馆有限责任公司	酒店经营及会议接待服务	涉及的餐饮业务与公司餐饮业务构成同业	39,243.82	16,340.12	2,392.82	1,555.12	96.68	否
5	西安宾馆有限责任公司	酒店经营及会议接待服务	涉及的餐饮业务与公司餐饮业务构成同业	38,151.82	2,352.15	3,118.68	1,829.73	355.29	否
6	西安东方大酒店有限责任公司	酒店经营及会议接待服务	涉及的餐饮业务与公司餐饮业务构成同业	52,127.22	23,047.77	1,886.92	1,248.20	47.08	否
7	陕西旬邑西头酒店管理有限公司	酒店经营及会议接待服务	涉及的餐饮业务与公司餐饮业务构成同业	1760.48	184.16	10.25	2.77	-158.21	否
8	上海中邦颐道酒店有限公司	酒店经营及会议接待服务	涉及的餐饮业务与公司餐饮业务构成同业	15,189.05	7,558.78	635.79	24.55	-634.68	否
9	陕西旅游集团左右客美宿装	民宿经营管理	涉及的餐饮业务与公司餐饮	586.93	-314.93	74.73	0.90	-75.76	否

序号	名称	主营业务	与公司业务的关系	2024 年年度/2024 年 12 月 31 日					
				总资产	净资产	同类业务收入	同类业务毛利润	净利润	是否经审计
	饰设计有限公司		业务构成同业						
10	延安商管	旅游项目（圣地河谷金延安项目）商业运营管理	涉及的餐饮业务与公司餐饮业务构成同业	31,316.51	6,199.83	786.72	786.72	-3,334.36	否
11	西安华清御汤酒店有限公司	酒店经营及会议接待服务	涉及的餐饮业务与公司餐饮业务构成同业	5,385.74	-1,427.58	2,097.81	2,097.81	67.97	否
12	陕西雍村饭店	酒店经营及餐饮管理	涉及的餐饮业务与公司餐饮业务构成同业	28,467.10	11825.14	3,401.37	1,836.74	92.28	否
合计				—	—	14,916.53	9,893.98	—	—

1) 发行人控股股东控制的企业从事餐饮业务与发行人旅游餐饮业务定位不完全重叠

根据《招股说明书》、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，上述公司虽然涉及从事餐饮业务，但该等餐饮业务主要是为其经营的酒店或所在景区住客或者游客提供的配套服务，旨在支持酒店住宿或者景区游览业务。对于住客或游客而言，餐饮消费并非其主要目的，相对于发行人主要提供旅游餐饮类服务，上述公司的餐饮类业务具有更强的附属属性。相比之下，发行人开展餐饮业务的主体唐乐宫位于西安市区内，是以提供餐饮服务及经营《大唐女皇》演出为主业的餐饮经营主体，客户消费的主要目的即是购买唐乐宫提供的餐饮服务及观看《大唐女皇》演出。因此，发行人的餐饮业务与发行人控股股东控制的企业所经营的餐饮业务在业务定位上，不完全重叠。

2) 发行人控股股东控制的其他企业从事餐饮业务与发行人旅游餐饮业务不构成有重大不利影响的同业竞争

根据《招股说明书》《审计报告》、相关方提供的 2024 年度审计报告或财务报表及发行人的说明与承诺并经本所律师核查，2024 年，上述公司餐饮业务收入合计为 14,916.53 万元，占发行人同期主营业务收入的比例为 12.07%；上述公司同期毛利润合计不超过 9,893.98 万元，占发行人毛利润的比例不超过 11.15%，低于 30%。此外，上述公司在历史沿革、资产、人员、业务、技术、财务等方面均独立于发行人，主要客户供应商方面，因上述企业主要从事酒店住宿业务或者景区游览业务服务，与发行人部分客户及供应商方面存在少量重叠，该情形系基于正常经营需求，由发行人及上述企业业务性质所决定的，具有合理性。报告期内发行人基于正常商业行为与上述部分企业存在少量关联采购或关联销售，相关交易行为具有合理性，采购及销售价格公允。

基于上述，发行人控股股东控制的其他企业从事的餐饮业务与发行人从事的旅游餐饮业务不构成重大不利影响的同业竞争。

(4) 陕旅集团控制的其他企业与发行人从事的主营业务不构成同业竞争

经本所律师核查，除上述情况外，陕旅集团控制的除发行人及其子公司以外的其他企业不存在从事旅游索道、旅游演艺和旅游餐饮的情况，与发行人从事的业务不构成同业竞争。

3、避免同业竞争的承诺或措施

为有效避免同业竞争，发行人控股股东陕旅集团及其一致行动人陕旅股份出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，其中：

陕旅集团承诺如下：

“1、本公司已向陕西旅游准确、全面地披露了本公司直接或间接控制的除陕西旅游及其下属公司以外的企业。

2、截至本承诺函出具日，本公司以及本公司直接或间接控制的其他企业不存在与陕西旅游及其下属公司主营业务构成重大不利影响的同业竞争情形。

3、本公司承诺，本公司及本公司现有或将来成立的实质上受本公司控制的其他企业不会以任何方式直接或间接从事对陕西旅游的主营业务构成或可能构成重大不利影响的相竞争业务。

4、本公司承诺，本公司将对本公司控制的各企业的业务定位和业务方向进行规划和明确，并通过各公司的内部决策机制引导各主体根据自身情况和优势制定符合实际的业务发展定位和业务发展方向，避免本公司所控制的其他企业直接或间接从事对陕西旅游的主营业务构成或可能构成重大不利影响的相竞争业务。

5、如本公司以及本公司直接或间接控制的其他企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与陕西旅游业务形成同业竞争，则本公司或本公司直接或间接控制的其他企业应通知陕西旅游，在征得第三方允诺后，在同等条件下尽最大努力将

该商业机会给予陕西旅游优先选择权。如发现本公司及本公司控制的其他企业未来因业务发展可能对陕西旅游构成重大不利影响的同业竞争情况的，本公司届时将基于陕西旅游的书面要求，依法履行法定决策程序，在符合国有资产监管、上市公司监管相关法律法规等规范性文件规定前提下，采用市场化公开、公平公正的方式妥善解决该等重大不利影响的同业竞争问题。

6、本公司承诺不会利用本公司对陕西旅游的股权控制关系，损害陕西旅游及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。本公司保证遵循有关挂牌公司、上市公司法人治理结构的法律法规和相关规范性文件规定，确保陕西旅游资产完整，业务及人员、财务、机构独立，具有独立完整的业务体系和直接面向市场独立持续经营的能力。

7、本函所述声明及承诺事项已经本公司确认，为本公司的真实意思表示，对本公司具有法律约束力。本公司自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，积极采取合法措施履行本承诺，并依法承担相应责任。

8、本承诺函自签署之日起生效，在本公司或本公司的一致行动人控制陕西旅游期间有效。”

陕旅股份承诺如下：

“1、本公司已向陕西旅游准确、全面地披露了本公司直接或间接控制的企业。

2、截至本承诺函出具日，本公司以及本公司直接或间接控制的企业不存在与陕西旅游及其下属公司主营业务构成重大不利影响的同业竞争情形。

3、本公司承诺，本公司及本公司现有或将来成立的实质上受本公司控制的企业不会以任何方式直接或间接从事对陕西旅游的主营业务构成或可能构成重大不利影响的相竞争业务。

4、本公司承诺，本公司将对本公司控制的各企业的业务定位和业务方向进行规划和明确，并通过各公司的内部决策机制引导各主体根据自身情况和优势制定符合实际的业务发展定位和业务发展方向，避免本公司所控制的企业直接或间接从事对陕西旅游的主营业务构成或可能构成重大不利影响的相竞争业务。

5、如本公司以及本公司直接或间接控制的企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与陕西旅游业务形成同业竞争，则本公司或本公司直接或间接控制的企业应通知陕西旅游，在征得第三方允诺后，在同等条件下尽最大努力将该商业机会给予陕西旅游优先选择权。如发现本公司及本公司控制的企业未来因业务发展可能对陕西旅游构成重大不利影响的同业竞争情况的，本公司届时将基于陕西旅游的书面要求，依法履行法定决策程序，在符合国有资产监管、上市公司监管相关法律法规等规范性文件规定前提下，采用市场化公开、公平公正的方式妥善解决该等重大不利影响的同业竞争问题。

6、本公司承诺不会利用本公司与陕西旅游控股股东对陕西旅游的股权控制关系，损害陕西旅游及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。本公司保证遵循有关挂牌公司、上市公司法人治理结构的法律法规和相关规范性文件规定，与陕西旅游控股股东确保陕西旅游资产完整，业务及人员、财务、机构独立，具有独立完整的业务体系和直接面向市场独立持续经营的能力。

7、本函所述声明及承诺事项已经本公司确认，为本公司的真实意思表示，对本公司具有法律约束力。本公司自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，积极采取合法措施履行本承诺，并依法承担相应责任。

8、本承诺函自签署之日起生效，在本公司或本公司的一致行动人控制陕西旅游期间有效。”

综上，金杜认为，发行人已经采取有效措施避免同业竞争。

（四） 发行人对关联交易及同业竞争事项的披露

根据发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人对上述关联交易情况及避免同业竞争事项已在《招股说明书》中予以充分披露，且该等披露不存在重大遗漏或重大隐瞒。

十、 发行人的主要财产

（一） 自有物业

1、 发行人拥有的土地使用权

根据发行人提供的土地使用权清单、相关权属证书、西安市不动产信息档案管理中心出具的《西安市不动产登记簿》、华阴市不动产登记中心出具的《不动产权利及其他事项登记信息》、渭南市华州区不动产登记中心出具的《不动产登记信息查询结果证明》及发行人的说明与承诺并经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人及其子公司共拥有 26 宗、面积合计为 241,093.17 平方米的土地使用权。具体情况详见本律师工作报告“附件二：自有物业情况”之“（一）土地使用权情况”。

2、 发行人拥有的房屋所有权

根据发行人提供的房屋所有权清单、相关权属证书、西安市不动产信息档案管理中心出具的《西安市不动产登记簿》、华阴市不动产登记中心出具的《不动产权利及其他事项登记信息》及发行人的说明与承诺并经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人及其子公司拥有共 17 处、建筑面积合计为 26,159.00 平方米的自有房产。具体情况详见本律师工作报告“附件二：自有物业情况”之“（二）已取得权属证书的自有房产”。

经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，在上述 17 处房产中，发行人拥有一处位于西安市碑林区长安北路 48 号 5 幢 10203 室的房产，建筑面积为 394.63 平方米，其对应的土地使用权取得方式为划拨。该房产面积占发行人全部

自有房产面积的比例为 1.51%。根据发行人的说明与承诺，该处房产目前长期对外出租，不构成发行人的核心运营物业，对发行人持续经营不构成重大影响。

根据《中华人民共和国城市房地产管理法》第五十六条规定：“以营利为目的，房屋所有权人将以划拨方式取得使用权的国有土地上建成的房屋出租的，应当将租金中所含土地收益上缴国家。具体办法由国务院规定”。根据《中华人民共和国城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》（中华人民共和国国务院令第 732 号）第四十五条规定，“符合下列条件的，经市、县人民政府土地管理部门和房产管理部门批准，其划拨土地使用权和地上建筑物、其他附着物所有权可以转让、出租、抵押：（一）土地使用者为公司、企业、其他经济组织和个人；（二）领有国有土地使用证；（三）具有地上建筑物、其他附着物合法的产权证明；（四）依照本条例第二章的规定签订土地使用权出让合同，向当地市、县人民政府补交土地使用权出让金或者以转让、出租、抵押所获收益抵交土地使用权出让金……”。根据《中华人民共和国城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》第四十六条规定：“对未经批准擅自转让、出租、抵押划拨土地使用权的单位和个人，市、县人民政府土地管理部门应当没收其非法收入，并根据情节处以罚款。”

根据发行人提供的公司登记文件、验资报告及说明与承诺，经陕西省国资委于 2010 年 4 月 28 日作出的《关于陕西旅游集团公司划转办公用房增加陕西省旅游设计院注册资本金的批复》（陕国资产权发[2010]100 号）批准，陕旅集团将其所属位于西安市长安北路 48 号二层 394.63 平方米办公用房划转至发行人前身一旅游设计院，以此增加旅游设计院的注册资本金，并已完成房产过户手续。根据陕旅集团出具的书面确认，其未就上述划拨地上房产划转至旅游设计院事宜取得市、县人民政府土地管理部门和房产管理部门批准，也未办理土地使用权出让手续及缴纳土地使用权出让金。陕旅集团将上述房产划转至设计院时未取得土地和房产管理部门的审批，且未缴纳土地使用权出让金，存在被责令缴纳土地使用权出让金、没收所得并被处以罚款的风险，但发行人作为房产接收方，并非上述法律责任的承担主体，不存在被处罚的风险。

根据发行人出具的说明与承诺，并经本所律师在上述房产所在地政府土地管理部门网站查询，截至本律师工作报告出具之日，发行人不存在因拥有上述划拨地上房产未取得土地和房产管理部门的审批且未缴纳土地使用权出让金而受到行政处罚的情形。

针对上述可能存在的法律风险，陕旅集团已出具《关于陕西旅游文化产业股份有限公司使用划拨地上房产相关事项的说明及承诺函》：“如因陕西旅游及其子公司使用或租赁使用划拨地上房产导致陕西旅游及其子公司遭受任何行政处罚或强制搬迁；或被要求办理转出让手续，补缴土地出让金，导致发行人因此受到任何直接或间接损失，陕旅集团将给予发行人全额补偿”。

综上，金杜认为，发行人拥有的上述坐落于划拨地上的房产在陕旅集团划转时未履行相关审批手续且未缴纳土地使用权出让金，但鉴于发行人未使用上述房产用于生产经营，发行人作为房产受让方也不属于承担相应法律责任的主体，不存在被处罚的风险，且发行人控股股东已作出相关承诺。因此，前述瑕疵不会对发行人的经营和财务状况产生重大不利影响，也不会对本次发行上市造成实质性障碍。

（二） 租赁物业及其他有权占有使用的场地

1、发行人租赁房产情况

根据发行人提供的租赁合同、出租方的房屋所有权证或其他权属证明等相关文件并经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人及其子公司租赁房产的具体情况如下：

序号	出租方	承租方	租赁房产权属证书	租用面积（m ² ）	租赁期限	租赁用途	租赁备案
----	-----	-----	----------	-----------------------	------	------	------

序号	出租方	承租方	租赁房产权属证书	租用面积 (m ²)	租赁期限	租赁用途	租赁备案
1	金古置业	陕西旅游	陕(2022)西安市不动产权第 0026678 号	1,449.34	2025.1.1-2025.12.31	办公	无
2	华清宫公司	长恨歌演艺	西房权证临字第 037-23 号	618.50	2025.1.1-2025.12.31	库房	无
3	华清宫公司	长恨歌演艺	西房权证临字第大 037-77 号	500.00	2025.1.1-2025.12.31	排练	无
4	华清宫公司	长恨歌演艺	西房权证临字第 037-59 号	295.00	2025.1.1-2025.12.31	办公	无
5	华清宫公司	长恨歌演艺	西房权证临字第大 037-78 号	296.00	2025.1.1-2025.12.31	办公	无
6	华清宫公司	长恨歌演艺	西房权证临字第 037-60 号	28.00	2025.1.1-2025.12.31	办公	无
7	李建国	长恨歌演艺	—	约 1,200.00	2023.10.1-2028.9.30	住宿	无
8	西安市临潼区陆号公寓部	长恨歌演艺	—	520.00	2024.7.20-2025.7.20	住宿	无
9	西安市临潼区陆号公寓部	长恨歌演艺	—	225.00	2024.5.20-2025.5.20 ⁸	住宿	无
10	华清宫公司	瑶光阁演艺	西房权证临字第大 037-93 号	2,902.00	2019.3.1-2029.2.29	演出	无
11	陕旅西安旅游	唐乐宫	—	1,362.00	2018.5.1-2028.9.30	食品经营	无

⁸ 截至本律师工作报告出具之日，双方正在就续期事宜进行协商，续期后的租赁协议尚未签署。

序号	出租方	承租方	租赁房产权属证书	租用面积 (m ²)	租赁期限	租赁用途	租赁备案
12	柳翠华	泰安文旅	鲁(2023)泰安市不动产权第 0005923 号	101.85	2024.8.20-2025.8.19	住宿	无
13	许宝	泰安文旅	鲁(2022)泰安市不动产权第 0096803 号	81.36	2025.4.1-2026.3.31	住宿	无
14	杨凯	泰安文旅	鲁(2018)泰安市不动产权第 0022862 号	119.66	2025.1.10-2026.1.9	住宿	无
15	陕西少华山国家森林公园	少华山索道	—	57.00	2025.1.1-2027.12.31	办公	无

经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人及其子公司租赁使用的部分房产尚未取得或出租方未提供权属证书，全部租赁房产均未办理租赁房产备案手续，存在一定法律风险，具体如下：

(1) 长恨歌演艺、唐乐宫及少华山索道承租的上述房产，出租方未能提供有效的房屋权属证书，无法确认出租方是否有权出租该等房屋

《中华人民共和国民法典》第一百五十三条规定，“违反法律、行政法规的强制性规定的民事法律行为无效。但是，该强制性规定不导致该民事法律行为无效的除外。违背公序良俗的民事法律行为无效”；第七百二十三条规定，“因第三人主张权利，致使承租人不能对租赁物使用、收益的，承租人请求减少租金或者不支付租金。第三人主张权利的，承租人应当及时通知出租人”。

《最高人民法院关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件适用法律若干问题的解释（2020 修正）》第二条规定，“出租人就未取得建设工程规划许可证或未取得建设工程规划许可证规定建设的房屋，与承租人订立的租赁合同无效。但

在一审法庭辩论终结前取得建设工程规划许可证或者经主管部门批准建设的，人民法院应当认定有效”；第三条规定，“出租人就未经批准或者未按照批准内容建设的临时建筑，与承租人订立的租赁合同无效。但在一审法庭辩论终结前经主管部门批准建设的，人民法院应当认定有效”。

《中华人民共和国城乡规划法（2019 修正）》第六十四条规定，“未取得建设工程规划许可证或者未按照建设工程规划许可证的规定进行建设的，由县级以上地方人民政府城乡规划主管部门责令停止建设；尚可采取改正措施消除对规划实施的影响的，限期改正，处建设工程造价百分之五以上百分之十以下的罚款；无法采取改正措施消除影响的，限期拆除，不能拆除的，没收实物或者违法收入，可以并处建设工程造价百分之十以下的罚款”；第六十五条规定，“在乡、村庄规划区内未依法取得乡村建设规划许可证或者未按照乡村建设规划许可证的规定进行建设的，由乡、镇人民政府责令停止建设、限期改正；逾期不改正的，可以拆除”；第六十六条规定，“建设单位或者个人有下列行为之一的，由所在地城市、县人民政府城乡规划主管部门责令限期拆除，可以并处临时建设工程造价一倍以下的罚款：（一）未经批准进行临时建设的；（二）未按照批准内容进行临时建设的；（三）临时建筑物、构筑物超过批准期限不拆除的”。

根据上述规定，（1）出租方未提供租赁房屋的产权证书或其有权出租该等房屋的其他证明文件的，若第三人主张权利，致使发行人不能对租赁房屋使用、收益的，发行人可以请求减少租金或者不支付租金；（2）出租方未提供产权证书或其他权属证明文件或相关主管部门批准房屋建设的许可文件的，无法确定该等租赁房屋是否为己获相关主管部门批准建设的建筑，相关租赁合同存在被有权机关认定无效的风险；（3）未取得相关主管部门批准许可建设的租赁房屋，存在被有权主管部门责令拆除而导致发行人无法继续使用、收益的风险。

根据发行人出具的说明与承诺，并经本所律师在中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）查询，截至本律师工作报告出具之日，无任何第三方向发行人主张上述租赁房产权利。

根据发行人的说明与承诺，如因租赁物业的权属瑕疵或被有权主管部门责令拆除导致无法继续租赁关系，需要发行人搬迁时，发行人可以在相关区域内找到替代性的能够合法租赁的场所，该等搬迁不会对发行人的经营和财务状况产生重大不利影响。

就发行人及其子公司租赁存在权属瑕疵的房屋事宜，发行人控股股东陕旅集团已出具《关于陕西旅游文化产业股份有限公司租赁房产相关事项的承诺函》：

“如果陕西旅游及其子公司因其租赁的房屋的权利存在瑕疵或未办理房屋租赁登记备案等事宜而遭受损失的，本公司同意全额补偿陕西旅游及其子公司受到的该等损失，包括但不限于陕西旅游及其子公司合法租赁或新建该等房产的替代性房产所支出的费用、合法租赁或新建期间对陕西旅游及其子公司生产经营造成的实际损失或额外费用等。如陕西旅游及其子公司因租赁房屋未办理房屋租赁备案登记而被当地主管部门处以罚款，本公司将无条件承担所有罚款金额，确保陕西旅游及其子公司不会因此遭受任何经济损失”。

金杜认为，若因出租方对所出租房屋存在权利上的瑕疵而导致租赁合同无效或租赁合同无法继续履行给发行人或子公司造成损失的，发行人及其子公司可依据《中华人民共和国民法典》的有关规定及租赁合同的约定向出租方索赔，发行人也可以在相关区域内找到替代性的能够合法租赁的场所，且发行人控股股东已作出相关承诺，因此，前述租赁房产瑕疵不会对发行人的经营和财务状况产生重大不利影响，亦不会对本次发行上市造成实质性影响。

（2）发行人及相关子公司承租的上述房产未办理房产租赁备案登记

《商品房屋租赁管理办法》（住房和城乡建设部令第 6 号）第十四条规定，“房屋租赁合同订立后三十日内，房屋租赁当事人应当到租赁房屋所在地直辖市、市、县人民政府建设（房地产）主管部门办理房屋租赁登记备案”；第二十三条规定，“违反本办法第十四条第一款、第十九条规定的，由直辖市、市、县人民政府建设（房地产）主管部门责令限期改正；个人逾期不改正的，处以 1000 元以下罚款；单位逾期不改正的，处以 1000 元以上 1 万元以下罚款”。

《中华人民共和国民法典》第七百零六条规定：“当事人未依照法律、行政法规规定办理租赁合同登记备案手续的，不影响合同的效力。”《最高人民法院关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件具体应用法律若干问题的解释(2020 修正)》(法释[2020]17 号)第五条规定：“出租人就同一房屋订立数份租赁合同，在合同均有效的情况下，承租人均主张履行合同的，人民法院按照下列顺序确定履行合同的承租人：（一）已经合法占有租赁房屋的；（二）已经办理登记备案手续的；（三）合同成立在先的”。

根据上述规定，租赁房产未办理租赁备案的，存在被行政处罚的风险，但不影响上述房屋租赁合同的法律效力。

根据发行人的说明与承诺，如果因上述租赁房屋未办理租赁登记备案手续导致无法继续租赁关系，需要发行人及子公司搬迁时，发行人及子公司可以在相关区域内找到替代性的能够合法租赁的场所，该等搬迁不会对发行人的经营和财务状况产生重大不利影响。

就发行人及其子公司租赁的房屋未办理租赁备案事宜，发行人控股股东陕旅集团已出具《关于陕西旅游文化产业股份有限公司租赁房产相关事项的承诺函》：“如果陕西旅游及其子公司因其租赁的房屋的权利存在瑕疵或未办理房屋租赁登记备案等事宜而遭受损失的，本公司同意全额补偿陕西旅游及其子公司受到的该等损失，包括但不限于陕西旅游及其子公司合法租赁或新建该等房产的替代性房产所支出的费用、合法租赁或新建期间对陕西旅游及其子公司生产经营造成的实际损失或额外费用等。如陕西旅游及其子公司因租赁房屋未办理房屋租赁备案登记而被当地主管部门处以罚款，本公司将无条件承担所有罚款金额，确保陕西旅游及其子公司不会因此遭受任何经济损失”。

金杜认为，发行人及其子公司租赁房产未办理租赁备案登记的情形不会对发行人的经营造成重大不利影响或对本次发行上市造成实质性法律障碍。

2、发行人租赁土地使用权情况

根据发行人提供的《土地租赁合同》《长恨歌配套停车场提升项目建议书》等相关文件并经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人子公司长恨歌演艺向西安市临潼区骊山街道办事处租赁了一处面积 25 亩（约 16,666.67 平方米）土地使用权，用于实施长恨歌配套停车场提升项目，具体情况如下：

出租方	承租方	位置	土地使用证号	租用面积	租赁期限	租赁用途
西安市临潼区骊山街道办事处	长恨歌演艺	东、南面至铁路疗养院围墙，西至牡丹路东侧围墙，北至华清池西路南侧围墙	—	25 亩（约 16666.67 平方米）	2025.1.1-2043.12.31	停车场经营

根据发行人的说明与承诺并经本所律师核查，长恨歌演艺租赁使用的上述土地使用权原属西安市临潼区骊山街道西街村西尧村民小组村集体所有，截至本律师工作报告出具之日，该地块已完成政府征收和收储程序，但尚未进入土地供应或出让阶段。

2025 年 1 月 20 日，西安市临潼区骊山街办事处及西街村西尧村民小组共同向长恨歌演艺出具《关于西街村西尧组集体土地征收情况的说明》，载明：“贵公司拟租赁的骊山街道西街村西尧组 25 亩集体土地已完成征收工作，不存在历史遗留问题及其他争议”。

2025 年 5 月 20 日，西安市自然资源和规划局临潼分局出具《关于陕西长恨歌演艺文化有限公司租赁土地使用权的说明》，载明：“西安市临潼区骊山街道办事处出租位于西安市临潼区华清宫景区西侧、华清西路与牡丹路交叉处东南角给陕西长恨歌演艺文化有限公司租赁使用的 25 亩土地，自陕西长恨歌演艺文化有限公司租赁前述土地之日起至今，不存在因违反土地管理相关法律法规规定被本局处罚的情形”。

根据长恨歌演艺（乙方）与西安市临潼区骊山街道办事处（甲方）签署的《土地租赁合同》约定，“合同履行期间，因甲方无权处分出租土地，其他权利人接管出租土地，本协议被撤销、确认无效、解除，或者承租土地遇征收、征用、招拍挂等情况导致乙方无法实际使用土地或地上建构建筑物的，需对承租土地及地面附着物进行评估，并由实际取得土地使用权的第三方进行赔偿”。

经核查，金杜认为，长恨歌演艺租赁使用的上述土地使用权已完成集体用地征收，长恨歌演艺与西安市临潼区骊山街道办事处已就租赁用地未来征收、征用、招拍挂等情形导致长恨歌演艺不能继续使用土地的补偿方式作出安排，且发行人已取得所在地自然资源主管部门的书面确认意见，长恨歌演艺租赁使用的上述土地使用权不会对发行人的持续经营造成重大不利影响，亦不构成本次发行上市的实质性法律障碍。

3、发行人其他有权占有使用的场地情况

根据《一体化经营协议》、长恨歌演艺与华清宫公司签署的《合作协议》及其补充协议以及长恨歌演艺与华清宫景区管理处签署的《长恨歌演艺项目经营权协议》及其补充协议约定，华清宫公司向长恨歌演艺提供华清宫景区内室外场地用于《长恨歌》演出，且在双方合作期内，长恨歌演艺无需向长恨歌演艺支付任何场地使用费。具体请见本律师工作报告“八、发行人的业务”之“（四）主要业务资质和许可”之“3、发行人取得的风景区内特许经营权或经营权情况”之“（2）发行人在华清池风景名胜区内经营权情况”。

经核查，华清宫公司向长恨歌演艺提供华清宫景区内室外场地用于《长恨歌》演出，在双方合作期内，长恨歌演艺无需向长恨歌演艺支付任何场地使用费，该演出场地可供长恨歌演艺的使用期限为至 2034 年 8 月 5 日，使用期限较长；且根据华清宫公司的书面确认，如在《一体化经营协议》约定的经营期限届满后，华清宫公司继续取得景区经营权的，华清宫公司亦将继续与长恨歌演艺就《长恨歌》演艺项目合作并签署相关合作协议。

（三） 在建工程

根据《审计报告》和发行人提供的资料，并经发行人确认，截至报告期末，发行人在建工程情况如下：

单位：元

序号	公司名称	项目	报告期末账面余额
1	少华山索道	陕西少华山国家森林公园索道增容	180,352,085.44
2	泰安文旅	泰山秀城沉浸式文化体验乐园项目	24,056,496.55
3	太华索道	综合办公及商务中心工程	45,982,875.02
4	长恨歌演艺	演出提升项目	16,257,687.77

经核查，截至本律师工作报告出具之日，上述第 1、3 项系发行人募集资金投资项目，已获得的有权部门的批准、备案情况详见本律师工作报告“十八、发行人募集资金的运用”之“（一）募集资金用途”；第 2 项泰山秀城沉浸式文化体验乐园项目系泰山秀城（一期）项目，已获得《山东省建设项目备案证明》（项目代码：2020-370900-88-03-065719）及《建设项目环境影响登记表》（备案号：202037091100000232）；第 4 项不涉及取得有权部门的批准、备案。

（四） 知识产权

1、注册商标

根据发行人提供的商标注册证、国家商标局出具的《商标档案》等相关文件并经本所律师登录中国商标网（<http://wcjs.sbj.cnipa.gov.cn>）查询，截至报告期末，发行人及其子公司拥有的注册商标共 65 项，详见本律师工作报告“附件三：注册商标基本情况”。

2、专利

根据发行人提供的专利证书、国家知识产权局出具的《证明》等相关文件并经本所律师登录中国及多国专利审查信息查询网站（<https://cpquery.cponline.cnipa.gov.cn/>）查询，截至报告期末，发行人及其子公司拥有的专利共 28 项，包括 22 项实用新型专利、6 项外观设计专利。发行人及其子公司拥有的专利中，27 项专利（包括 21 项实用新型专利、6 项外观设计专利）为发行人子公司独有专利，1 项专利（为实用新型专利）为发行人子公司与第三方共有。此外，发行人拥有的专利中，8 项专利为受让取得的专利，均为实用新型。

发行人及其子公司拥有的专利的具体情况如下：

（1）独有专利

根据发行人提供的专利证书、国家知识产权局出具的《证明》并经本所律师在中国及多国专利审查信息查询网站（<https://cpquery.cponline.cnipa.gov.cn/>）查询，截至报告期末，发行人及其子公司共拥有 27 项独有专利，包括 21 项实用新型专利、6 项外观设计专利。前述专利的具体情况详见本律师工作报告“附件四：专利基本情况”之“（一）独有专利”。

（2）共有专利

1) 共有专利的基本情况

根据发行人提供的专利证书、国家知识产权局出具的《证明》并经本所律师在中国及多国专利审查信息查询网站（<https://cpquery.cponline.cnipa.gov.cn/>）查询，截至报告期末，发行人及其子公司共拥有 1 项共有专利，为实用新型专利，系发行人子公司泰安文旅与第三方共有。前述专利的具体情况详见本律师工作报告“附件四：专利基本情况”之“（二）共有专利”。

2) 共有专利权人的基本信息

根据发行人提供的专利证书、发行人与共有专利权人签订的《专利共有人协议》及发行人的说明与承诺，并经本所律师在中国及多国专利审查信息查询网站（<https://cpquery.cponline.cnipa.gov.cn/>）查询，发行人及其子公司拥有的 1 项共有专利的共有专利权人为园上园智能。根据发行人提供的园上园智能营业执照，并经本所律师在国家企业信用信息公示系统（<https://www.gsxt.gov.cn>）查询，截至本律师工作报告出具之日，园上园智能的基本信息如下：

名称	江苏园上园智能科技有限公司
统一社会信用代码	91320412MA20ERY66L
类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
住所	常州市新北区华山中路 23 号
法定代表人	张亚龙
注册资本	1,000 万元
成立日期	2019 年 11 月 18 日
营业期限	长期
经营范围	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能硬件销售；可穿戴智能设备制造；可穿戴智能设备销售；地理遥感信息服务；卫星导航服务；导航终端制造；导航终端销售；卫星移动通信终端销售；卫星技术综合应用系统集成；通信设备制造；智能车载设备制造；智能车载设备销售；物联网设备制造；物联网设备销售；服务消费机器人制造；服务消费机器人销售；专业设计服务；电子产品销售；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；文化场馆用智能设备制造；虚拟现实设备制造；动漫游戏开发；数字内容制作服务（不含出版发行）；数字文化创意软件开发；数字文化创意技术装备销售；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；办公服务；办公用品销售；计算机及通讯设备租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；货物进出口；技术进出口；进出口代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

3）共有专利的形成背景及其使用或许可的具体情况

根据发行人提供的专利证书、发行人与共有专利权人签订的《专利共有权人协议》《泰山秀城<铁道游击战>数字智能化提升项目合同》及发行人的说明与承诺，并经本所律师在中国及多国专利审查信息查询网站（<https://cpquery.cponline.cnipa.gov.cn/>）查询，发行人共有专利基本信息、使用或许可的具体情况、形成背景和过程及收益分成安排等情况如下：

专利名称	专利号	专利权人	与发行人所提供产品或服务的内在联系	形成共有专利的背景、过程	收益分成安排	使用或许可专利的具体情况
实景演艺数字化智能总控系统	ZL202321891004.4	泰安文旅、园上园智能	应用于发行人泰安文旅《铁道游击战》演艺项目	泰安文旅希望利用园上园智能在数字智能化总控系统方面的技术优势，为提升《铁道游击战》演出效果、有效控制项目成本及提升安全管控能力，双方签订合作协议并形成该专利成果	任一共有专利权人有权以自己名义单独无偿实施或使用该共有专利，并独自享有相应收益；双方协商分享任一方许可第三方实施或使用共有专利所获得的使用费，协商不成则可以平分专利产生的收益	除应用于发行人《铁道游击战》演艺项目外，本专利不涉及其他使用或许可使用的情况

4）共有专利涉及的纠纷或潜在纠纷

根据发行人提供的相关合同及说明与承诺并经本所律师在中国裁判文书网（<https://wenshu.court.gov.cn>）、人民法院公告网（<https://rmfygg.court.gov.cn>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn>）查询，截至报告期末，发行人及其子公司就共有专利与相关共有专利权人之间不存在纠纷和潜在纠纷。

经核查，金杜认为，截至报告期末，发行人及其子公司合法拥有上述共有专利权，专利权属不存在瑕疵，发行人及其子公司与相关共有专利权人之间不存在纠纷和潜在纠纷。

（3）发行人受让取得的专利的情况

1) 受让取得专利的基本情况

根据发行人提供的专利证书、国家知识产权局出具的《证明》，并经本所律师在中国及多国专利审查信息查询网站（<https://cpquery.cponline.cnipa.gov.cn/>）查询，截至报告期末，发行人及其子公司拥有的专利中 8 项专利的取得方式为继受取得，均为实用新型专利，系无偿转让，不涉及支付对价。该等专利的具体情况详见本律师工作报告“附件四：专利基本情况”之“（一）独有专利”。

2) 原专利权利人的基本信息

根据发行人提供的国家知识产权局《手续合格通知书》，并经本所律师在中国及多国专利审查信息查询网站（<https://cpquery.cponline.cnipa.gov.cn/>）查询，发行人及其子公司受让取得的 8 项专利原专利权利人为华清宫公司。根据发行人提供的华清宫公司营业执照、公司章程，并经本所律师在国家企业信用信息公示系统（<https://www.gsxt.gov.cn>）查询，截至本律师工作报告出具之日，华清宫公司的基本信息如下：

名称	陕西华清宫文化旅游有限公司
统一社会信用代码	91610115294520115H
类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
住所	西安市临潼区华清路 3 号
法定代表人	高洁
注册资本	19,458 万元
成立日期	1994 年 12 月 12 日
营业期限	长期
经营范围	一般项目：会议及展览服务；文物文化遗址保护服务；园艺产品种植；日用百货销售；广告制作；广告发布；停车场服务；劳务服务（不含劳务派遣）；票务代理服务；礼仪服务；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；食品销售（仅销售

	<p>预包装食品)；保健食品(预包装)销售；物业管理；服饰制造；服装制造；服装服饰批发；服装服饰零售；服装服饰出租；充电控制设备租赁；办公设备租赁服务；租赁服务(不含许可类租赁服务)；仓储设备租赁服务；土地使用权租赁；柜台、摊位出租；机械设备租赁；集贸市场管理服务；包装服务；销售代理；国内贸易代理；进出口代理；美发饰品销售；金银制品销售；日用木制品销售；玩具销售；纸制品销售；搪瓷制品销售；颜料销售；家居用品销售；针纺织品销售；礼品花卉销售；采购代理服务；农副产品销售；新鲜水果零售；新鲜水果批发；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；食用农产品批发；电线、电缆经营；小微型客车租赁经营服务；企业管理咨询；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；市场营销策划；组织文化艺术交流活动；咨询策划服务；食品互联网销售(仅销售预包装食品)；园林绿化工程施工；货物进出口；技术进出口；林业产品销售；名胜风景区管理；非居住房地产租赁；住房租赁；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：营业性演出；洗浴服务；道路旅客运输经营；旅游业务；住宿服务；餐饮服务；馆藏文物修复、复制、拓印；食品销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)</p>
--	--

根据华清宫公司现行有效公司章程，华清宫公司唯一股东为陕旅股份，系发行人控股股东陕旅集团控制的企业。

3) 受让取得专利的背景、过程

根据专利转让的手续合格通知书及发行人的说明与承诺，上述受让取得的专利与发行人所提供产品或服务的内在联系及其取得相关专利的背景、过程具体如下：

序号	原专利权利人	专利权人	专利号	专利类型	与发行人产品或服务的内在联系
----	--------	------	-----	------	----------------

序号	原专利权利人	专利权人	专利号	专利类型	与发行人产品或服务的内在联系
1	华清宫公司	瑶光阁演艺	ZL201821480848.9	实用新型	用于瑶光阁演艺经营《12·12 西安事变》演艺
2	华清宫公司	瑶光阁演艺	ZL201821481503.5	实用新型	
3	华清宫公司	瑶光阁演艺	ZL201821481412.1	实用新型	
4	华清宫公司	瑶光阁演艺	ZL201821488253.8	实用新型	
5	华清宫公司	瑶光阁演艺	ZL201821481551.4	实用新型	
6	华清宫公司	瑶光阁演艺	ZL201821480920.8	实用新型	
7	华清宫公司	瑶光阁演艺	ZL201821482032.X	实用新型	
8	华清宫公司	瑶光阁演艺	ZL201821487370.2	实用新型	

经核查，由于申请上述专利时，瑶光阁演艺尚未设立，陕旅集团下属子公司华清宫公司作为《12·12 西安事变》实际经营者，将上述专利均登记到了华清宫公司名下。鉴于上述专利均系与《12·12 西安事变》演艺项目演出技术相关的专利，并应用于《12·12 西安事变》演艺项目，且自瑶光阁演艺设立后，该等专利一直由瑶光阁演艺实际使用，陕旅集团及其下属子公司华清宫公司并未实际使用或许可他人使用上述专利，亦未从中获取利益。因此，为还原上述专利的真实权属状态，保证发行人业务独立性、资产完整性，华清宫公司根据《关于变更<12·12 西安事变>运营相关八项实用新型技术专利专利权人的通知》，将上述专利无偿转让给瑶光阁演艺。2020 年 8 月，相关专利变更登记完成，瑶光阁已取得相关专利权属，具有独立使用相关专利并获取收益的完整权利。根据陕旅集团出具的书面确认，瑶光阁演艺现为上述 8 项专利的专利权人，华清宫公司与瑶光阁演艺就上述专利的权属事项不存在纠纷或潜在纠纷。

4) 受让专利涉及的纠纷或潜在纠纷

根据发行人的说明与承诺，并经本所律师在中国裁判文书网（<https://wenshu.court.gov.cn>）、人民法院公告网（<https://rmfygg.court.gov.cn>）、中国执行信息公开网（<https://zxgk.court.gov.cn>）查询，截至报告期末，发行人及其子公司就受让专利与相关原权利人之间不存在纠纷和潜在纠纷。

（4）发行人存在共有专利、受让专利的情形对发行人持续经营和独立性的影响

根据《招股说明书》、发行人提供的专利证书、国家知识产权局出具的《证明》、专利转让的手续合格通知书及说明与承诺，并经本所律师在中国及多国专利审查信息查询网站（<https://cpquery.cponline.cnipa.gov.cn/>）查询及访谈发行人总经理，截至报告期末，发行人已经就共有专利以及从控股股东控制下的企业继受取得的专利取得完备的权属证书，发行人合法拥有上述专利权，该等专利权不存在质押、司法查封等权利受限的情形，且不存在专利权属方面的瑕疵、纠纷和潜在纠纷。金杜认为，发行人存在共有专利、受让专利的情形对发行人的独立性及持续经营不会造成重大不利影响。

3、著作权

根据发行人提供的作品登记证书、中国版权保护中心出具的《作品著作权登记查询结果》等相关文件，并经本所律师核查，截至报告期末，发行人及其子公司拥有 21 项作品著作权，详见本律师工作报告“附件五：著作权基本情况”之“（一）作品著作权”。

根据发行人提供的软件著作权登记证书、中国版权保护中心出具的《软件著作权登记概况查询结果》等相关文件，并经本所律师核查，截至报告期末，发行人及其子公司拥有 1 项软件著作权，详见本律师工作报告“附件五：著作权基本情况”之“（二）软件著作权”。

（五） 特许经营权

发行人子公司太华索道拥有华山西峰索道的特许经营权，华威滑道公司拥有华山景区华威滑道的特许经营权，具体请见本律师工作报告“八、发行人的业务”之“（四）主要业务资质和许可”之“3、发行人取得的风景区名胜区内特许经营权或经营权情况”之“（1）发行人在华山风景区名胜区内的特许经营权情况”。

（六） 主要生产经营设备

根据《审计报告》及发行人的说明与承诺，并经本所律师核查发行人的固定资产台账、主要设备订购合同、实地走访发行人生产经营场所、访谈发行人财务负责人，发行人的主要经营设备包括机器设备、运输设备、办公设备等，截至报告期末，发行人固定资产的账面价值为 35,432.70 万元。

（七） 发行人的分公司

截至报告期末，发行人及其子公司共有 1 家分公司，为唐乐宫第一分店。报告期内，发行人及其子公司另有 4 家分公司完成注销，分别为唐乐宫曼蒂广场店、唐乐宫二十四节气火锅四海唐人街店、唐乐宫百谷特面包屋四海唐人街分店及唐乐宫西七路面包店。前述分公司的基本情况如下：

1、唐乐宫第一分店

唐乐宫第一分店现持有西安市未央区市监局于 2019 年 4 月 24 日核发的统一社会信用代码为 91610112MA6WMM7U7M 的营业执照，基本情况如下：

名称	西安唐乐宫有限公司第一分店
类型	有限责任公司分公司（非自然人投资或控股的法人独资）
经营场所	陕西省西安市未央区太华北路凤城三路十字西南角
负责人	曹妍娜
成立日期	2019 年 4 月 4 日
营业期限	长期
经营范围	经营餐厅、酒吧、预包装食品（含冷藏冷冻食品）的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、唐乐宫曼蒂广场店

唐乐宫曼蒂广场店曾持有西安市市场监管局于 2023 年 12 月 25 日核发的统一社会信用代码为 91610133MAB12W9J94 的营业执照，基本情况如下：

名称	西安唐乐宫有限公司曼蒂广场店
类型	有限责任公司分公司（非自然人投资或控股的法人独资）
经营场所	西安曲江新区雁南一路 9 号曼蒂广场负一层北区 BIN-07 号
负责人	曹妍娜
成立日期	2023 年 12 月 25 日
营业期限	长期
经营范围	一般项目：食品销售（仅销售预包装食品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：餐饮服务；食品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

根据发行人提供的《准予注销登记通知书》（（西市监曲江）登字[2024]第 027587 号）并经本所律师登录国家企业信用信息公示系统（www.gsxt.gov.cn）查询，唐乐宫曼蒂广场店已于 2024 年 10 月 29 日完成注销登记手续。

3、唐乐宫二十四节气火锅四海唐人街店

唐乐宫二十四节气火锅四海唐人街店曾持有西安市未央区市场监管局于 2022 年 3 月 28 日核发的统一社会信用代码为 91610112MA7M064E69 的营业执照，基本情况如下：

名称	唐乐宫二十四节气火锅四海唐人街店
类型	有限责任公司分公司（非自然人投资或控股的法人独资）
经营场所	陕西省西安市未央区太华北路与凤城三路交叉口四海唐人街 7 号楼 4 层 001 号
负责人	曹妍娜
成立日期	2022 年 3 月 28 日
营业期限	长期

经营范围	一般项目：食品销售（仅销售预包装食品）；外卖递送服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：餐饮服务；食品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）
-------------	---

根据发行人提供的《准予注销登记通知书》（（西市监未央）登字[2024]第 049327 号）并经本所律师登录国家企业信用信息公示系统（www.gsxt.gov.cn）查询，唐乐宫二十四节气火锅四海唐人街店已于 2024 年 8 月 27 日完成注销登记手续。

4、唐乐宫百谷特面包屋四海唐人街分店

唐乐宫百谷特面包屋四海唐人街分店曾持有西安市未央区市监局于 2019 年 12 月 26 日核发的统一社会信用代码为 91610112MA6WMM9B47 的营业执照，基本情况如下：

名称	西安唐乐宫有限公司百谷特面包屋四海唐人街分店
类型	有限责任公司分公司（非自然人投资或控股的法人独资）
经营场所	陕西省西安市未央区太华北路与永敏路十字交汇处四海唐人街 6 号楼 1 层 004 号
负责人	曹妍娜
成立日期	2019 年 4 月 4 日
营业期限	长期
经营范围	预包装食品（含冷藏冷冻食品）及糕点的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

根据发行人提供的《准予注销登记通知书》（（西市监未央）登字[2023]第 063118 号）并经本所律师登录国家企业信用信息公示系统（www.gsxt.gov.cn）查询，唐乐宫百谷特面包屋四海唐人街分店已于 2023 年 11 月 22 日完成注销登记手续。

5、唐乐宫西七路面包店

唐乐宫西七路面包店曾持有西安市新城区市监局于 2020 年 7 月 31 日核发的统一社会信用代码为 91610102MAB0JATJ8U 的营业执照，基本情况如下：

名称	西安唐乐宫有限公司西七路面包店
类型	有限责任公司分公司（非自然人投资或控股的法人独资）
经营场所	陕西省西安市新城区西七路 291 号 1 楼
负责人	王蕊
成立日期	2020 年 7 月 31 日
营业期限	长期
经营范围	经营餐厅、唐乐舞欣赏厅、歌厅、商品部、酒吧、预包装食品（含冷藏冷冻食品）及糕点的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

根据发行人提供的《登记通知书》（（西市监新城）登字[2023]第 034149 号）并经本所律师登录国家企业信用信息公示系统（www.gsxt.gov.cn）查询，唐乐宫西七路面包店已于 2023 年 12 月 13 日完成注销登记手续。

（八） 对外投资

截至本律师工作报告出具之日，发行人共有 5 家控股子公司，分别为太华索道、长恨歌演艺、唐乐宫、泰安文旅、少华山索道，3 家控股孙公司，分别为华威滑道公司、瑶光阁演艺、泰安演艺。发行人对外投资的具体情况如下：

1、太华索道

（1）太华索道基本情况

太华索道现持有华阴市行政审批服务局于 2024 年 5 月 15 日核发的统一社会信用代码为 916105936751263731 的营业执照，基本情况如下：

名称	陕西太华旅游索道公路有限公司
类型	有限责任公司（国有控股）
住所	陕西省渭南市华山景区华山汽车站对面

法定代表人	靳勇
注册资本	10,000 万元
成立日期	2008 年 6 月 11 日
营业期限	2008 年 6 月 11 日至 2047 年 6 月 10 日
经营范围	负责西峰客运索道筹建及经营，瓮峪旅游公路维护管理、华山西峰索道下站服务区商品、纪念品销售及相关商业服务（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

根据太华索道现行有效的公司章程，太华索道的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕西旅游	5,100	51%
华旅集团	3,000	30%
实业集团	1,900	19%
合计	10,000	100%

（2）太华索道主要历史沿革

1) 2008 年 6 月，设立

2007 年 8 月 31 日，陕西省人民政府召开第 113 次专项问题会议，作出《华山景区管理体制调整有关问题的会议纪要》，决定由陕旅集团发起设立股份制项目公司，开发瓮峪索道及进山公路等项目。

2008 年 2 月 26 日，陕旅集团作出《关于投资建设华山风景区西线客运索道及瓮峪旅游公路的决定》（陕旅集团字[2008]17 号），决定：（1）由陕旅集团依法组建“陕西太华旅游索道公路有限公司”，出资额为 2,000 万元；（2）经营范围为“负责华山风景区西线客运索道及瓮峪旅游公路建设以及建成后与之相关的各项经营管理工作”。

2008年3月4日，渭南市工商局核发《企业名称预先核准通知书》（内名称预核内字[2008]第0000081001484号），预先核准太华索道企业名称为“陕西太华旅游索道公路有限公司”。

2008年3月6日，陕旅集团签署了公司章程。

2008年6月6日，渭南金鹏有限责任会计师事务所出具《验资报告》（渭金会验[2008]039号），说明截至2008年6月6日，太华索道已收到陕旅集团缴纳的注册资本2,000万元，为货币出资。

2008年6月11日，华阴市工商局向太华索道核发了注册号为610582100000627的企业法人营业执照，基本情况如下：

名称	陕西太华旅游索道公路有限公司
类型	有限责任公司（法人独资）
住所	华山汽车站对面
法定代表人	张小可
注册资本	2,000万元
成立日期	2008年6月11日
营业期限	2008年6月11日至2058年6月10日
经营范围	负责瓮峪进山公路、西峰巨灵足客运索道筹建（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）

太华索道设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕旅集团	2,000	100%
合计	2,000	100%

2) 2009年8月，第一次增资

2009 年 8 月，陕旅集团作出股东决定，同意太华索道注册资本由 2,000 万元增至 6,500 万元，由陕旅集团以货币形式新增出资 2,700 万元，同时将 2008 年 12 月 22 日陕旅集团转入太华索道的 1,800 万元由债权转为股权。

同日，陕旅集团签署了章程修正案。

2009 年 8 月 20 日，渭南金鹏有限责任会计师事务所出具《验资报告》（渭金会验[2009]091 号），说明截至 2009 年 8 月 19 日止，太华索道已收到陕旅集团新增注册资本合计人民币 4,500 万元，其中货币出资 2,700 万元，债务转增实收资本 1,800 万元。变更后累计注册资本及实收金额均为 6,500 万元。

2009 年 8 月 26 日，华阴市工商局向太华索道换发了注册号为 610582100000627 的企业法人营业执照。

本次变更后，太华索道股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕旅集团	6,500	100%
合计	6,500	100%

根据当时适用的《中华人民共和国公司法》（2005 年修订）的相关规定，对作为出资的非货币财产应当评估作价。太华索道本次增资所涉债权虽未进行评估，但本次增资已经验资，且太华索道已就本次增资在公司登记机关办理了变更登记。陕西省文资局于 2016 年 7 月 18 日出具《陕西省行政文化资产监督管理局关于陕西太华旅游索道公路有限公司历史沿革有关事项进行确认的批复》（陕行文资发[2016]13 号），确认太华索道历史上股东出资、增资未造成国有资产流失。

根据上述，金杜认为，上述债权出资未履行评估的程序的法律瑕疵不会对本次发行上市造成重大不利影响。

3) 2011 年 2 月，第二次增资

2011 年 1 月 28 日，陕旅集团作出股东决定，同意陕旅集团对太华索道增资 1,000 万元，太华索道注册资本由 6,500 万元增加至 7,500 万元。

同日，陕旅集团签署了章程修正案。

2011 年 1 月 30 日，渭南金鹏会计师事务所出具《验资报告》（渭金会验[2011]013 号），说明截至 2011 年 1 月 30 日，太华索道已收到陕旅集团缴纳的新增注册资本 1,000 万元，为货币出资，变更后的累计注册资本和实收注册资本均为 7,500 万元。

2011 年 2 月 21 日，华阴市工商局向太华索道核发了注册号为 610582100000627 的企业法人营业执照。

本次变更后，太华索道股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕旅集团	7,500	100%
合计	7,500	100%

4) 2011 年 3 月，第一次资产置换

2009 年 11 月 27 日，陕旅集团作出《关于进行资产置换的决议》（陕旅集团办字[2009]41 号），决议以陕旅集团现有的其他资产（股权）与陕旅股份进行一定范围的资产置换，以补足陕旅集团对陕旅股份的出资。

2010 年 1 月 12 日，上海东华会计师事务所有限公司陕西五联分所出具《审计报告》（东陕审[2010]534 号），对太华索道 2009 年 11 月 30 日财务报表进行审计。

2010 年 3 月 3 日，西安正衡资产评估有限责任公司出具《陕西旅游集团公司拟资产置换项目涉及的陕西太华旅游索道公路有限公司股东全部权益价值评估报

告》（西正衡评报字[2010]019号），以2009年11月30日为评估基准日，对太华索道股东全部权益价值进行评估。

2010年3月18日，陕旅股份与陕旅集团签署《资产置换协议》，将陕旅集团拥有的五家公司（含太华索道）的股权全部置换到陕旅股份。

2011年3月17日，陕西省国资委出具《关于陕西旅游集团公司以资产置换方式补足陕西旅游股份有限公司资本金的批复》（陕国资产权发[2011]64号），同意将陕旅集团持有的包括太华索道在内的资产置换到陕旅股份，补足陕旅股份资本金，同意置入置出的差价作为负债处理。

根据发行人的说明与承诺，本次资产置换后由于陕旅集团与渭南市人民政府正在协商太华索道引入华旅集团作为股东相关事宜，所以未就本次资产置换办理公司变更登记手续。

本次资产置换后，太华索道实际股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕旅股份	6,500	86.67%
陕旅集团	1,000	13.33%
合计	7,500	100%

5) 2011年6月，第三次增资

2011年5月26日，陕旅集团作出股东决定，同意陕旅集团对太华索道增资1,000万元，太华索道注册资本由7,500万元增加至8,500万元。

同日，陕旅集团签署了章程修正案。

2011年6月15日，陕西金鹏会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（陕金会验[2011]058号），说明截至2011年6月15日，太华索道已收到陕旅集团缴

纳的新增注册资本 1,000 万元，为货币出资，变更后的累计注册资本和实收注册资本均为 8,500 万元。

2011 年 6 月 16 日，渭南市工商局华山景区分局向太华索道核发了注册号为 610582100000627 的企业法人营业执照。

本次变更后，太华索道公司登记股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕旅集团	8,500	100%
合计	8,500	100%

本次变更后，太华索道实际股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕旅股份	6,500	76.47%
陕旅集团	2,000	23.53%
合计	8,500	100%

6) 2011 年 9 月，第二次资产置换

陕旅集团分别于 2011 年 3 月 23 日、2011 年 7 月 6 日作出《关于进行股权置换的决议》（陕旅集团办字[2011]8 号）、《关于进行股权置换的补充决议》（陕旅集团办字[2011]11 号），同意以 2011 年 6 月 30 日为股权置换基准日，将太华索道 2,000 万元出资置换到陕旅股份。

2011 年 7 月 6 日，陕西梓融会计师事务所有限责任公司出具《审计报告》（陕梓融审字[2011]第 004 号），对太华索道 2011 年 6 月 30 日财务报表进行审计。

2011 年 7 月 29 日，西安正衡资产评估有限责任公司出具《陕西旅游股份有限公司拟资产置换项目涉及的陕西太华旅游索道公路有限公司股东部分权益价值评

估报告》（西正衡评报字[2011]100号），以2011年6月30日为评估基准日，对太华索道股东部分权益价值进行评估。

2011年8月3日，陕旅集团与陕旅股份签订《股权置换协议》，基于陕旅集团截至基准日2011年6月30日持有太华索道2,000万元出资，持股比例为23.53%，约定将陕旅集团拥有的该部分股权以2,248.47万元作价置换到陕旅股份，置换差价作为陕旅股份对陕旅集团的负债。

2011年9月1日，陕西省国资委出具《关于陕西旅游集团公司与陕西旅游股份有限公司资产置换的批复》（陕国资产权发[2011]363号），同意该置换方案。

根据发行人的说明与承诺，本次资产置换后由于陕旅集团与渭南市人民政府正在协商太华索道引入华旅集团作为股东相关事宜，所以未就本次资产置换办理公司变更登记手续。

本次资产置换后，太华索道实际股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕旅股份	8,500.00	100%
合计	8,500.00	100%

7) 2011年7月，第四次增资

2011年7月18日，陕旅集团作出股东决定，同意陕旅集团对太华索道增资500万元，太华索道注册资本由8,500万元增加至9,000万元。

同日，陕旅集团签署了章程修正案。

2011年7月26日，陕西金鹏会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（陕金会验[2011]090号），说明截至2011年7月25日，太华索道已收到陕旅集团缴

纳的新增注册资本 500 万元，为货币出资，变更后的累计注册资本和实收注册资本均为 9,000 万元。

2011 年 7 月 27 日，渭南市工商局华山景区分局向太华索道核发了注册号为 610582100000627 的企业法人营业执照。

本次变更后，太华索道公司登记股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕旅集团	9,000	100%
合计	9,000	100%

本次变更后，太华索道实际股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕旅股份	8,500	94.44%
陕旅集团	500	5.56%
合计	9,000	100%

8）2011 年 10 月，第五次增资

2011 年 10 月 14 日，陕旅集团作出股东决定，同意陕旅集团对太华索道增资 1,000 万元，太华索道注册资本由 9,000 万元增加至 10,000 万元。

同日，陕旅集团签署了章程修正案。

2011 年 10 月 17 日，陕西金鹏会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（陕金会验[2011]126 号），说明截至 2011 年 10 月 16 日，太华索道已收到陕旅集团缴纳的新增注册资本 1,000 万元，为货币出资，变更后的累计注册资本和实收注册资本均为 10,000 万元。

本次变更后，太华索道公司登记股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕旅集团	10,000	100%
合计	10,000	100%

本次变更后，太华索道实际股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕旅股份	8,500	85%
陕旅集团	1,500	15%
合计	10,000	100%

9) 2013 年 1 月，陕旅股份将所持部分股份转让给陕旅集团

陕西省财政厅作出《陕西省财政厅关于陕西旅游集团公司协议收购陕旅股份所持太华索道公司股权的复函》（陕财文资[2013]56 号），同意陕旅集团以协议转让的方式收购陕旅股份持有的太华索道 3,400 万元出资，占太华索道注册资本 34%。

2013 年 1 月 2 日，太华索道股东会作出决议，同意陕旅股份将其持有的太华索道 3,400 万元出资转让给陕旅集团。

同日，陕旅集团与陕旅股份签订《股权转让协议》，约定陕旅股份将其持有的太华索道 3,400 万元出资转让给陕旅集团。

根据发行人的说明与承诺，本次股权转让未办理公司变更登记手续。

本次股权转让后，太华索道实际股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕旅股份	5,100	51%
陕旅集团	4,900	49%
合计	10,000	100%

10) 2013 年 1 月，陕旅集团将所持部分股份转让给陕旅股份、华旅集团

2013 年 1 月 23 日，陕旅集团作出股东决定，同意：（1）陕旅集团将其拥有的太华索道 5,000 万元出资（占注册资本 50%）转让给陕旅股份，将其拥有的太华索道 3,800 万元出资（占注册资本 38%）转让给华旅集团；（2）经营范围变更为：负责西峰客运索道筹建及经营，瓮峪旅游公路维护管理、华山西峰索道下站服务区商品、纪念品销售及相关商业服务（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）；（3）同意制定新章程，原章程作废等事项。

同日，陕旅集团分别与陕旅股份、华旅集团签订《股权转让协议书》，约定陕旅集团将其持有太华索道 5,000 万元出资转让给陕旅股份，陕旅集团将其持有太华索道 3,800 万元出资转让给华旅集团。

同日，太华索道全体股东签署了修订后的公司章程。

本次变更后，太华索道公司登记股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕旅股份	5,000	50%
华旅集团	3,800	38%
陕旅集团	1,200	12%
合计	10,000	100%

本次变更后，太华索道实际股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕旅股份	5,100	51%
华旅集团	3,800	38%
陕旅集团	1,100	11%
合计	10,000	100%

11) 2013 年 6 月，陕旅集团将所持部分股份转让给陕旅股份

2013年5月31日，太华索道股东会作出决议，同意：（1）陕旅集团将其持有太华索道1%股权转让给陕旅股份，变更后陕旅股份出资额5,100万元，持股比例51%，华旅集团出资额3,800万元，持股比例38%，陕旅集团出资额为1,100万元，持股比例11%；（2）相应修订公司章程等事项。

同日，陕旅集团与陕旅股份签订《股权转让协议书》，约定陕旅集团将其持有太华索道100万元出资转让给陕旅股份。

同日，太华索道全体股东签署了章程修正案。

2013年6月1日，渭南市工商局华山景区分局向太华索道核发了注册号为610582100000627的企业法人营业执照。

本次变更后，太华索道股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕旅股份	5,100	51%
华旅集团	3,800	38%
陕旅集团	1,100	11%
合计	10,000	100%

至此，太华索道的实际股权结构与公司登记情况完全一致。2016年6月29日，陕旅集团和陕旅股份共同出具了《陕西旅游集团有限公司与陕西旅游股份有限公司关于所持太华索道股权不存在争议及纠纷的说明》，确认双方之间的两次资产置换及股权转让等事宜均合法合规、不存在任何的争议和纠纷，且如因当时未进行工商变更登记而导致太华索道受到工商行政机关的处罚，陕旅集团和陕旅股份愿意承担由此引起的一切经济损失。

针对上述事项，渭南市工商局华山景区分局出具《证明》，载明太华索道“对其2009年10月至2013年期间部分股权变动行为未及时进行工商变更登记事项，

在 2013 年根据实际股权状况对其公司登记进行了变更，我局对其历史上发生的未及时进行工商变更的行为不予追究，不给予行政处罚”。

2016 年 7 月 18 日，陕西省文资局出具《陕西省行政文化资产监督管理局关于对陕西太华旅游索道公路有限公司历史沿革有关事项进行确认的批复》（陕行文资发[2016]13 号），确认太华索道的设立、股东出资、增资、股权转让、受让等过程均履行了相关的审批程序，未发现国有资产流失的情形。

12) 2013 年 12 月，陕旅集团、华旅集团将所持部分股权转让给陕煤集团

2013 年 6 月 20 日，陕西天任资产评估有限责任公司出具《陕西太华旅游索道公路有限公司之股东全部权益价值项目资产评估报告书》（陕天任评报字（2013）031 号），以 2013 年 1 月 31 日为评估基准日，对太华索道股东全部权益价值进行评估。

2013 年 9 月 10 日，陕西省财政厅作出《陕西省财政厅关于陕西旅游集团公司对外转让股权有关事项的复函》（陕财文资[2013]30 号），同意陕旅集团以协议方式将持有太华索道 11%股权转让给陕煤集团，华旅集团将其持有太华索道 8%的股权转让给陕煤集团。

2013 年 12 月 9 日，太华索道股东会作出决议，同意修订后的公司章程。

同日，陕旅集团、华旅集团与陕煤集团共同签订《股权转让协议》，约定陕旅集团以 6,947.36 万元将太华索道 11%股权转让给陕煤集团，华旅集团以 5,052.64 万元将太华索道 8%股权转让给陕煤集团。

2013 年 12 月 18 日，渭南市工商局华山景区分局向太华索道核发了注册号为 610582100000627 的企业法人营业执照。

本次变更后，太华索道股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕旅股份	5,100	51%
华旅集团	3,000	30%
陕煤集团	1,900	19%
合计	10,000	100%

13) 2015 年 9 月，股东陕旅股份变更为陕旅发展

根据陕西省财政厅作出的《陕西省财政厅关于同意陕西旅游股份有限公司派生分立方案有关事宜的函》（陕财文资[2014]58 号），同意陕旅发展从陕旅股份派生分立，分立后，陕旅发展将持有太华索道 51% 的股权。

2014 年 10 月，陕旅股份、陕旅集团、中信夹层、陕西国铁与陕旅发展（筹）共同签订了《分立协议》，约定新分立成立的陕旅发展持有太华索道 51% 的股权。

2015 年 7 月 1 日，陕旅股份与陕旅发展签署《公司股权转让协议》，约定陕旅股份将太华索道 5,100 万元出资转让给陕旅发展。

同日，太华索道全体股东签署了章程修正案。

2015 年 7 月 29 日，太华索道股东会作出决议，同意陕旅股份将太华索道 5,100 万元出资转让给陕旅发展。

2015 年 9 月 9 日，渭南市工商局华山景区分局向太华索道核发了注册号为 610582100000627 的营业执照。

本次变更后，太华索道股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕旅发展	5,100	51%
华旅集团	3,000	30%
陕煤集团	1,900	19%

股东名称	出资额（万元）	出资比例
合计	10,000	100%

14) 2016 年 7 月，股东陕旅发展变更为设计院股份

2016 年 4 月，陕旅发展与设计院股份签署《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之协议》，约定设计院股份以换股吸收合并方式吸收合并陕旅发展。吸收合并后，陕旅发展注销，设计院股份存续，陕旅发展持有的太华索道等公司股权将全部变更至设计院股份名下。

2016 年 7 月 17 日，太华索道股东会作出决议，同意将股东陕旅发展变更为设计院股份。

太华索道全体股东签署了修订后的公司章程。

2016 年 7 月 21 日，渭南市工商局华山景区分局向太华索道核发了统一社会信用代码为 916105936751263731 的营业执照。

本次变更后，太华索道股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
设计院股份	5,100	51%
华旅集团	3,000	30%
陕煤集团	1,900	19%
合计	10,000	100%

15) 2017 年 12 月，股东设计院股份更名为陕西旅游

如本律师工作报告“七、发行人的股本及其演变”之“（二）发行人及其前身的历次股权变动情况”所述，2017 年 3 月，设计院股份企业名称变更为陕西旅游。

2017 年 12 月 20 日，太华索道股东会作出决议，同意公司章程修正案等事项，将公司股东设计院股份的名称变更为陕西旅游。

太华索道全体股东签署了修订后的公司章程。

2017 年 12 月 18 日，渭南市工商局华山景区分局向太华索道核发了统一社会信用代码为 916105936751263731 的营业执照。

本次变更后，太华索道股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕西旅游	5,100	51%
华旅集团	3,000	30%
陕煤集团	1,900	19%
合计	10,000	100%

16）2021 年 2 月，陕煤集团将所持股权转让给实业集团

2020 年 9 月 29 日，陕煤集团作出《关于陕西太华旅游索道公路有限公司股权划转至实业集团的函》，该函载明：根据陕煤集团 2020 年董事会第五次定期会议决议，决定以 2019 年 12 月 31 日为划转基准日，将陕煤集团持有的太华索道 19% 股权无偿划转至陕煤集团全资子公司实业集团。

2020 年 10 月 16 日，陕煤集团与实业集团签署《国有股权无偿划转协议》，约定以 2019 年 12 月 31 日为划转基准日，陕煤集团将其持有的太华索道 19% 股权无偿划转至实业集团，本次无偿划转不涉及被划转企业职工分流安置、债务安排等事项。

2020 年 11 月 4 日，太华索道股东会作出决议，同意陕煤集团将其持有的太华索道 19% 股权无偿划转至实业集团。

同日，太华索道全体股东签署了修订后的公司章程。

2021 年 2 月 8 日，华阴市行政审批服务局向太华索道核发了统一社会信用代码为 916105936751263731 的营业执照。

本次变更后，太华索道股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕西旅游	5,100	51%
华旅集团	3,000	30%
实业集团	1,900	19%
合计	10,000	100%

2、长恨歌演艺

（1）长恨歌演艺基本情况

长恨歌演艺现持有西安市临潼区行政审批服务局于 2025 年 1 月 13 日核发的统一社会信用代码为 91610115321957946K 的营业执照，基本情况如下：

名称	陕西长恨歌演艺文化有限公司
类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
住所	西安市临潼区华清路 38 号
法定代表人	冯超
注册资本	1,000 万元
成立日期	2014 年 12 月 29 日
营业期限	长期
经营范围	一般项目：社会经济咨询服务；以自有资金从事投资活动；会议及展览服务；休闲观光活动；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；公园、景区小型设施娱乐活动；票务代理服务；文艺创作；咨询策划服务；礼仪服务；组织文化艺术交流活动；劳务服务（不含劳务派遣）；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：旅游业务；歌舞娱乐活动；营业性演出。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

根据长恨歌演艺现行有效的公司章程，长恨歌演艺是陕西旅游的全资子公司。

（2）长恨歌演艺主要历史沿革

1）2014 年 12 月，设立

2014 年 9 月 9 日，陕西省财政厅作出《关于同意陕西旅游股份有限公司及其下属陕西华清池旅游有限责任公司派生分立方案相关事宜的函》（陕财文资[2014]51 号），同意陕旅股份在股东和股权比例保持不变的前提下，对华清宫公司进行派生分立的相关事宜。

同日，陕旅集团向陕旅股份出具《关于同意陕旅股份派生分立的批复》（陕旅集团财字[2014]16 号），同意华清宫公司分立事宜。

2014 年 9 月 25 日，信永中和西安分所出具《审计报告》（XYZH/2014XAA1005-3），对华清宫公司派生分立前 2014 年 8 月 31 日财务报表进行审计。

2014 年 10 月 9 日，信永中和西安分所出具《审计报告》（XYZH/2014XAA1005-4），对华清宫公司派生分立后 2014 年 8 月 31 日财务报表进行审计。

根据中联评估出具的《陕西华清池旅游有限责任公司派生分立项目涉及派生分立——陕西长恨歌演艺文化有限公司（筹）股东全部权益资产评估报告》（中联评报字[2014]第 1055 号），截至 2014 年 8 月 31 日，陕西长恨歌演艺文化有限公司（筹）的股权权益评估值为 7,531.31 万元。

2014 年 10 月 15 日，陕西省财政厅作出《陕西省财政厅关于同意陕西旅游股份有限公司派生分立方案有关事宜的函》（陕财文资[2014]58 号），同意华清宫公司派生分立方案，并对分立相关的评估报告及审计报告进行了备案。

根据《关于陕旅股份及华清宫派生分立方案及对审计评估进行备案的请示》（陕旅股份字（2014）4号），分立前华清宫公司的注册资本为3,000万元，分立后华清宫公司的注册资本将减少至2,000万元，陕西长恨歌演艺文化有限公司（筹）的注册资本为1,000万元。华清宫公司的员工将按照“人随资产走”的原则划分，由存续的华清宫公司承继的资产、债务和权利负担、相关的员工仍由华清宫公司接收，由新设的陕西长恨歌演艺文化有限公司（筹）承继的资产、债务和权利负担、相关的员工由陕西长恨歌演艺文化有限公司（筹）接收。

2014年10月，陕旅股份、华清宫公司与陕西长恨歌演艺文化有限公司（筹）签署《分立协议》，约定对华清宫公司进行派生分立，华清宫公司存续，注册资本2,000万元，股东持股比例不变；新设长恨歌演艺，注册资本1,000万元，股东持股比例不变；分立基准日为2014年8月31日。三方同意，以信永中和西安分所出具的《审计报告》（XYZH/2014XAA1005-3）中所确认的华清宫公司资产、负债情况作为确认分立后华清宫公司和新设立公司名下资产、负债和其他财产明细的依据，并以此编制了资产负债表和财产清单。

2014年12月12日，陕旅股份签署了公司章程。

2014年12月29日，西安市工商局临潼分局向长恨歌演艺核发了注册号为610115100020414的营业执照，基本情况如下：

名称	陕西长恨歌演艺文化有限公司
类型	有限责任公司（法人独资）
住所	西安市临潼区华清路38号
法定代表人	魏铁平
注册资本	1,000万元
成立日期	2014年12月29日
营业期限	长期
经营范围	一般经营项目：旅游文化演艺项目的投资（不得以公开方式募集资金，仅以自有资产投资）、开发和经营管理，从事营利性演出活动，旅游信息咨询、门票代理，演出剧目创作，大型活动策划、承办，展览展示服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后

	方可开展经营活动）。
--	------------

长恨歌演艺设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕旅股份	1,000	100%
合计	1,000	100%

2) 2015 年 11 月，股东由陕旅股份变更为陕旅发展

根据陕西省财政厅作出的《陕西省财政厅关于同意陕西旅游股份有限公司派生分立方案有关事宜的函》（陕财文资[2014]58 号），同意陕旅发展从陕旅股份派生分立，分立后，陕旅发展将持有长恨歌演艺 100%的股权。

2014 年 10 月，陕旅股份、陕旅集团、中信夹层、陕西国铁与陕旅发展（筹）共同签订《分立协议》，约定新分立成立的陕旅发展持有长恨歌演艺 100%的股权。

2015 年 11 月 5 日，陕旅股份与陕旅发展签署《股东转让出资协议》，约定陕旅股份将其持有的长恨歌演艺 1,000 万元出资转让给陕旅发展。

同日，陕旅股份作出股东决定：（1）同意公司股东由陕旅股份变更为陕旅发展。（2）股东转让出资后，本公司新的出资结构如下：陕旅发展出资 1000 万元，占注册资本 100%。

同日，陕旅发展签署了章程修正案。

2015 年 11 月 13 日，西安市工商局临潼分局向长恨歌演艺核发了统一社会信用代码为 91610115321957946K 的营业执照。

本次变更后，长恨歌演艺的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
------	---------	------

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕旅发展	1,000	100%
合计	1,000	100%

3) 2016 年 8 月，股东由陕旅发展变更为设计院股份

2016 年 4 月，陕旅股份与设计院股份签署《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之协议》，约定设计院股份以换股吸收合并方式吸收合并陕旅发展。吸收合并后，陕旅发展注销，设计院股份存续，陕旅发展持有的长恨歌演艺等公司股权将全部变更至设计院股份名下。

2016 年 7 月 5 日，陕旅发展与设计院股份签署《股东转让出资协议》，约定陕旅发展将其持有的长恨歌演艺 1,000 万元出资转让给设计院股份。

同日，陕旅发展与设计院股份作出股东决定，同意：（1）长恨歌演艺股东由陕旅发展变更为设计院股份；（2）修改公司章程。

2016 年 7 月 5 日，设计院股份签署了章程修正案。

2016 年 8 月 1 日，西安市工商局临潼分局向长恨歌演艺核发了统一社会信用代码为 91610115321957946K 的营业执照。

本次变更后，长恨歌演艺的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
设计院股份	1,000	100%
合计	1,000	100%

4) 2020 年 2 月，股东设计院股份更名为陕西旅游

如本律师工作报告“七、发行人的股本及其演变”之“（二）发行人及其前身的历次股权变动情况”所述，2017年3月，设计院股份企业名称变更为陕西旅游。

2020年2月18日，陕西旅游作出股东决定，同意长恨歌演艺股东由设计院股份变更为陕西旅游等事项，并相应修改公司章程。

同日，陕西旅游签署了修改后的公司章程。

同日，西安市临潼区市场监管局向长恨歌演艺核发了统一社会信用代码为91610115321957946K的营业执照。

本次变更后，长恨歌演艺的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕西旅游	1,000	100%
合计	1,000	100%

3、唐乐宫

（1）唐乐宫基本情况

唐乐宫现持有西安市碑林区行政审批服务局于2024年4月3日核发的统一社会信用代码为916100006231005349的营业执照，基本情况如下：

名称	西安唐乐宫有限公司
类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
住所	陕西省西安市碑林区长安北路75号
法定代表人	曹妍娜
注册资本	9,835.70万元
成立日期	1986年10月15日
营业期限	长期
经营范围	一般项目：工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；

	食品销售（仅销售预包装食品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：餐饮服务；营业性演出；歌舞娱乐活动；酒吧服务（不含演艺娱乐活动）；食品销售；食品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）
--	--

根据唐乐宫现行有效的公司章程，唐乐宫是陕西旅游的全资子公司。

（2）唐乐宫主要历史沿革

1) 1986 年 12 月，设立

1985 年 1 月 7 日，国旅西安分社与美国文化旅行社签订《合作建造和经营唐风餐馆协议书》，双方约定采取合作方式建造和经营餐馆，其中国旅西安分社负责提供建造餐馆所需要的场地使用权，美国文化旅行社负责筹措建造餐馆所需要的全部资金及合作期间的餐馆经营管理工作，并偿还餐馆筹措的全部资金和利息；合作期限初步确定为十年。

1985 年 2 月 11 日，陕西省计划委员会作出《关于合作建造和经营唐餐馆项目的批复》（陕计发[1985]090 号），同意国旅西安分社与美国文化旅行社合作建造和经营唐餐馆。

1985 年 3 月 13 日，国旅西安分社与美国文化旅行社签署《合作建造和经营唐餐馆合同书》，约定双方合作的企业名为“益商发展有限公司”，合作建造和经营的餐馆暂定名为唐餐馆，双方合作方式为合作经营。合作条件为：国旅西安分社提供场地及办理政府审批程序，美国文化旅行社负责筹措资金，经营管理；餐馆建成后，自开业之日起，美国文化旅行社连续经营十年，十年合作期结束后，美国文化旅行社负责结清对外往来债权后将其在餐馆的利益及餐馆财产在维护正常、使用正常的情形下，无条件全部归交国旅西安分社，双方合作终止。

同日，国旅西安分社与美国文化旅行社签署《益商发展有限公司章程》。

1985 年 3 月 25 日，陕西省旅游局作出《关于报送国旅西安分社与美国文化旅行社合作建造和经营唐餐馆合同书的函》（陕旅计字[1985]67 号），同意国旅西安分社与美国文化旅行社签订的《合作建造和经营唐餐馆合同书》，并报请陕西省对外经济贸易厅审批。

1985 年 5 月 24 日，国旅西安分社与美国文化旅行社签订《合作建造和经营唐餐馆补充合同》，就合同书相关章节条款进行补充说明。

1985 年 6 月 23 日，国旅西安分社与美国文化旅行社签署《合作建造和经营唐餐馆合同书、章程的补充说明》，将合作公司的名称“益商发展有限公司”改为“西安唐餐馆有限公司”。

1985 年 7 月 2 日，陕西省经贸厅作出《关于同意合作建造和经营唐餐馆的批复》（陕经贸外发[1985]256 号），原则同意唐餐馆合同书、补充合同及章程，但双方仍需就合作合同及章程部分条款进行修订或明确。

1985 年 10 月，陕西省对外经济贸易厅核发了《中外合作经营项目批准证书》（陕合作字[1985]第 29 号），同意项目名称“西安唐餐馆”，投资总额 300 万美元，注册资本 300 万美元，合营年限 10 年。

1986 年 5 月 13 日，国旅西安分社与美国文化旅行社签订《对唐餐馆合同、章程的第三次补充修改》，对合同书及章程进行了修改，其中合作期限由十年变更为十二年。

1986 年 7 月 10 日，陕西省旅游局作出《关于报送国旅西安分社与美国文化旅行社合作建造并经营唐餐馆合同、章程的第三次补充修改的协议》（陕旅计字[1986]176 号），同意国旅西安分社与美国文化旅行社对合同书及章程进行的修改，并报送陕西省对外经济贸易委员会审批。

1986年7月30日，陕西省对外经济贸易委员会作出《关于同意“唐餐馆”合同、章程补充修改协议的批复》（陕经贸资发[1986]436号），同意国旅西安分社与美国文化旅行社1986年5月13日签订的《对唐餐馆合同、章程的第三次补充修改》。

1986年10月25日，国旅西安分社与美国文化旅行社、高勇投资分别签署《更换<西安唐餐馆>项目投资方名称的协议书》《关于合作建造和经营<西安唐餐馆>项目协议书》，约定由美国文化旅行社在香港注册的高勇投资代为履行原由美国文化旅行社承担的唐餐馆合同书的一切权利义务。

1986年10月27日，陕西省旅游局作出《关于申请更换<唐餐馆>合作项目乙方名称的报告》（陕旅计字（86）289号），同意将唐餐馆项目的外方合营者变更为高勇投资，并报陕西省对外经济贸易委员会审批。

1986年11月18日，陕西省对外经济贸易委员会作出《关于西安唐餐馆更换外方合营者名称的批复》（陕经贸资发[1986]632号），同意美国文化旅行社将其在“西安唐餐馆”合同、章程及有关文件中规定的全部权利、义务及责任转让给高勇投资，同意《更换<西安唐餐馆>项目投资方名称的协议书》和《关于合作建造和经营<西安唐餐馆>项目协议书》。

1986年12月29日，工商局核发《核准登记通知书》（（86）工商企合字第405号），对西安唐餐馆登记申请予以核准。

根据发行人的说明与承诺并经本所律师核查唐乐宫公司登记文件，唐乐宫设立时因工程施工问题未及时进行验资，后于1993年进行补充验资，具体情况如下：

1989年9月25日，唐乐宫向陕西省工商局提供说明，因工程施工问题无法进行验资，暂不能提供验资证明。1993年2月27日，西安会计师事务所出具《关于西安唐乐宫验资的报告》（西会外字[93]032号），确认唐乐宫注册资本3,000,000美元已实际到位。

2) 1987 年 4 月，变更企业名称

1986 年 12 月 20 日，唐乐宫董事会作出决议，同意将唐乐宫企业名称由“西安唐餐馆”更名为“西安唐乐宫”。

陕西省人民政府核发了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（外经贸陕合作字[1985]001 号），企业名称变更为西安唐乐宫。

3) 1998 年 4 月，增加注册资本、延长合作期限、变更合营方式、变更名称

1997 年 8 月 18 日，西安国旅与高勇投资签署《西安唐乐宫合同书》，双方约定变更后企业性质为合资经营，其组织形式为有限责任公司，投资总额为 560 万美元，西安国旅出资 420 万美元，占注册资本的 75%，高勇投资出资 140 万美元，占注册资本的 25%。

1997 年 8 月 20 日，西安国旅与高勇投资签署《西安唐乐宫章程》。

1997 年 8 月 23 日，唐乐宫董事会作出《关于延长唐乐宫合作期限、变更合营方式及有关事项的决议》，同意（1）延长合作期限八年，自 1986 年 12 月 29 日至 2006 年 12 月 28 日；（2）合作经营变更为合资经营；（3）注册资本由 300 万美元增加至 560 万美元，其中西安国旅出资 420 万美元，占注册资本的 75%，高勇投资出资 140 万美元，占注册资本的 25%；（4）同意批准新合同、章程，并报原批准机关审批，办理注册登记变更手续。

1997 年 8 月 26 日，西安国旅与高勇投资签署《延长唐乐宫合作期限、变更合营方式及有关事项的协议书》，同意延长合营期限、增加注册资本并调整了协议双方投资比例、变更后董事会组成等事项。

1997 年 12 月 30 日，陕西省对外贸易经济合作厅作出《关于合作企业西安唐乐宫增加注册资本、延长经营期限、变更合作方式的批复》（陕外经贸资字[1997]412

号），同意：（1）唐乐宫延长合营期限 8 年；（2）合作方式由合作经营变更为合资经营；（3）注册资本由 300 万美元增加至 560 万美元，其中西安国旅出资 420 万美元，占注册资本的 75%，高勇投资出资 140 万美元，占注册资本的 25%；（4）唐乐宫新一届董事会由三人组成，其中西安国旅委派 2 名，高勇投资委派 1 名；（5）同意双方签署的合同与章程。

陕西省人民政府核发了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（外经贸陕厅合餐字[1985]0003 号），企业类型变更为中外合资企业，经营年限变更为 20 年，投资总额变更为 560 万美元，其中西安国旅出资 420 万美元，高勇投资出资 140 万美元。

1998 年 3 月 16 日，唐乐宫董事会作出决议，鉴于企业合营方式已变更为合资经营，同意企业的名称相应变为“西安唐乐宫有限公司”。

1998 年 3 月 30 日，西安会计师事务所出具《关于西安唐乐宫变更为合资经营企业后验资的报告》（西会外验字[98]004 号），确认截止 1998 年 3 月 28 日，公司实际到位注册资本 560 万美元，其中西安国旅出资额为 420 万美元，高勇投资出资额为 140 万美元。

1998 年 4 月 6 日，工商局向唐乐宫核发了注册号为企合陕总（副）字第 000036 号的企业法人营业执照。

本次变更后，唐乐宫股权结构如下：

股东名称	出资额（万美元）	出资比例
西安国旅	420	75%
高勇投资	140	25%
合计	560	100%

4）2005 年 1 月，西安国旅将所持股权给陕旅股份

2004 年 12 月 28 日，陕旅股份与西安国旅签署《股权转让协议》，约定西安国旅将其持有唐乐宫 75% 股权转让给陕旅股份，并根据《审计报告》（东会陕审[2004]5103 号）确认股权转让价格为 3,200 万元。

2004 年 12 月 31 日，唐乐宫董事会作出决议，同意西安国旅将持有唐乐宫 75% 股权转让给陕旅股份，并相应修改合资经营合同及公司章程。

2005 年 1 月 5 日，陕旅股份与高勇投资签署《关于对合资经营西安唐乐宫有限公司合同、章程的修改协议》，修改原《延长西安唐乐宫合作期限、变更合营方式及相关事项合同书》、公司章程中相应条款，并修改董事会的选任及召开程序。

2005 年 1 月 7 日，陕西省商务厅作出《关于西安唐乐宫有限公司投资者股权变更的批复》（陕商发[2005]3 号），同意（1）西安国旅将持有唐乐宫 75% 股权转让给陕旅股份；（2）西安国旅与陕旅股份于 2004 年 12 月 28 日签订的《股权转让协议》；（3）陕旅股份与高勇投资于 2005 年 1 月 5 日签订的《关于对合资经营西安唐乐宫有限公司合同、章程的修改协议》。

陕西省人民政府向唐乐宫核发了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资陕省港字[1985]0004 号），投资者变更为高勇投资和陕旅股份。

2005 年 1 月 13 日，陕西省工商局向唐乐宫核发了注册号为企作陕总副字第 000036 号的企业法人营业执照。

本次变更后，唐乐宫股权结构如下：

股东名称	出资额（万美元）	出资比例
陕旅股份	420	75%
高勇投资	140	25%
合计	560	100%

5) 2006 年 10 月，延长经营年限

2006 年 9 月 16 日，唐乐宫董事会作出决议，同意延长合资期限 6 年，期限为自 2006 年 12 月 29 日至 2012 年 12 月 28 日，并修改公司章程。

2006 年 9 月 20 日，陕旅股份与高勇投资签署《关于延长合资经营西安唐乐宫有限公司合资年限的协议》，双方同意修改延长合资期限，并修改合同、章程的合资期限条款和董事会条款，约定董事会由 5 人组成，其中陕旅股份委派 4 名，高勇投资委派 1 名。

同日，双方签订《关于对合资经营西安唐乐宫有限公司合同、章程的修改协议》，约定对合同和章程的相应条款予以修改。

2006 年 9 月 28 日，陕西省商务厅作出《关于西安唐乐宫有限公司延长经营年限的批复》（陕商发[2006]442 号），同意（1）经营期限延长为 26 年；（2）董事会改为由 5 人组成，其中陕旅股份委派 4 名，高勇投资委派 1 名；（3）合资双方于 2005 年 9 月 20 日签署的《关于对合资经营西安唐乐宫有限公司合同、章程的修改协议》。

陕西省人民政府向唐乐宫核发了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资陕省港字[1985]0004 号），经营年限变更为 26 年。

2006 年 10 月 23 日，陕西省工商局向唐乐宫核发了注册号为企作陕总副字第 000036 号的企业法人营业执照。

6) 2011 年 11 月，高勇投资将所持股权给陕旅股份

2011 年 9 月 26 日，唐乐宫董事会作出决议，同意（1）高勇投资将其持有的唐乐宫 25%股权转让给陕旅股份；（2）股权转让完成后唐乐宫成为陕旅股份的独资公司；（3）股权转让完成后陕旅股份将承担唐乐宫全部债权和债务。

2011 年 10 月 6 日，陕旅股份和高勇投资签订《关于西安唐乐宫有限公司股权转让的协议》，约定高勇投资将其持有唐乐宫 25%股权转让给陕旅股份，股权转让完成后唐乐宫将成为陕旅股份独资企业，陕旅股份将承担唐乐宫全部债权和债务。

2011 年 10 月 10 日，唐乐宫股东会作出决议，同意高勇投资将其持有唐乐宫 25%股权全部转让给陕旅股份。

2011 年 10 月 12 日，陕旅股份签署了修订后的公司章程。

2011 年 11 月 14 日，陕西省商务厅作出《关于同意西安唐乐宫有限公司股权变更的批复》（陕商发[2011]652 号），同意（1）高勇投资将其持有的唐乐宫 25%股权转让给陕旅股份；（2）陕旅股份和高勇投资于 2011 年 10 月 6 日签署的《关于西安唐乐宫有限公司股权转让的协议》；（3）修订后的公司章程；（4）企业类型变更为外商投资企业境内投资；（5）董事会有 3 名董事组成，有投资者委派。

陕西省人民政府向唐乐宫核发了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资陕省港字[1985]0004 号），投资者变更为陕旅股份。

2011 年 11 月 17 日，陕西省工商局向唐乐宫核发了注册号为 610000400001691 号的企业法人营业执照。

本次变更后，唐乐宫股权结构如下：

股东名称	出资额（万美元）	出资比例
陕旅股份	560	100%
合计	560	100%

就此次股权转让，陕旅股份未支付相应的股权转让款，原因是此次股权转让之前，高勇投资已按照当时的汇率收回其全部出资额，共计 1,040 万元人民币（等值 140 万美元）。为了保证唐乐宫的实收资本与注册资本一致，根据发行人提供

的银行回单及财务记账凭证，2016年5月31日，唐乐宫股东陕旅发展将1,040万元货币资金补足至唐乐宫，以此弥补了前期高勇投资收回出资额。

高勇投资收回资本、唐乐宫实际减资的行为未及时办理公司变更登记，不符合当时适用的《中华人民共和国企业法人登记管理条例》和《公司注册资本登记管理暂行规定》的相关规定，但鉴于唐乐宫已进行整改，且取得已陕西省工商局核发的企业法人营业执照。陕西省文资局于2016年7月18日出具《陕西省行政文化资产监督管理局关于对西安唐乐宫有限公司历史沿革有关事项进行确认的批复》（陕行文资发[2016]14号），确认唐乐宫的设立、股东出资、增资、股权转让、受让等过程均履行了相关的审批程序，未发现国有资产流失的情形。基于此，金杜认为，前述程序上的法律瑕疵不会对本次发行上市造成重大不利影响。

7) 2015年12月，股东由陕旅股份变更为陕旅发展

根据陕西省财政厅作出的《陕西省财政厅关于同意陕西旅游股份有限公司派生分立方案有关事宜的函》（陕财文资[2014]58号），同意陕旅发展从陕旅股份派生分立，分立后，陕旅发展将持有唐乐宫100%的股权。

2014年10月，陕旅股份、陕旅集团、中信夹层、陕西国铁与陕旅发展（筹）共同签订《分立协议》，约定新分立成立的陕旅发展持有唐乐宫100%的股权。

同日，陕旅股份召开第五届董事会第十一次会议，同意唐乐宫由外商投资企业变更为内资企业，并将陕旅股份持有的唐乐宫100%股权通过派生分立方式划转至陕旅发展。

唐乐宫股东作出股东决定，同意：（1）陕旅股份所持有的唐乐宫100%股权分立至陕旅发展，唐乐宫股东由陕旅股份变更为陕旅发展；（2）修订后的公司章程等事项。

2015年12月10日，陕旅发展签署了修订后的公司章程。

2015 年 12 月 31 日，陕西省工商局向唐乐宫核发了统一社会信用代码为 916100006231005349 的营业执照。

本次变更后，唐乐宫股权结构如下：

股东名称	出资额（万美元）	出资比例
陕旅发展	560	100%
合计	560	100%

8）2016 年 7 月，股东由陕旅发展变更为设计院股份

2016 年 4 月，陕旅股份与设计院股份签署《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之协议》，约定设计院股份以换股吸收合并方式吸收合并陕旅发展。吸收合并后，陕旅发展注销，设计院股份存续，陕旅发展持有的唐乐宫等公司股权将全部变更至设计院股份名下。

陕旅发展、设计院股份作出股东决定，同意：（1）依据陕旅发展、设计院股份签署的吸收合并协议，陕旅发展已办理完毕注销手续，唐乐宫股东变更为设计院股份；（2）修改公司章程。

本次变更后，唐乐宫股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
设计院股份	4,631.2	100%
合计	4,631.2	100%

9）2017 年 6 月，股东设计院股份更名为陕西旅游

如本律师工作报告“七、发行人的股本及其演变”之“（二）发行人及其前身的历次股权变动情况”所述，2017 年 3 月，设计院股份企业名称变更为陕西旅游。

2017 年 5 月 5 日，陕西旅游作出股东决定，同意唐乐宫股东由设计院股份变更为陕西旅游等事项，并相应修改公司章程。

同日，陕西旅游签署了修改后的公司章程。

2017 年 6 月 13 日，陕西省工商局向唐乐宫核发了统一社会信用代码为 916100006231005349 的营业执照。

本次变更后，唐乐宫股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕西旅游	4,631.20	100%
合计	4,631.20	100%

10) 2023 年 9 月，注册资本增加至 9,835.70 万元

2023 年 9 月 21 日，陕西旅游作出股东决定，同意以提供给唐乐宫借款本金及利息合计 5,204.50 万元对唐乐宫进行增资，增资完成后，唐乐宫注册资本由 4,631.20 万元增加至 9,835.70 万元，并相应修订公司章程。

同日，陕西旅游签署了修改后的公司章程。

2023 年 9 月 27 日，西安市碑林区行政审批服务局向唐乐宫核发了统一社会信用代码为 916100006231005349 的营业执照。

本次变更后，唐乐宫股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕西旅游	9,835.70	100%
合计	9,835.70	100%

4、泰安文旅

(1) 泰安文旅基本情况

泰安文旅现持有泰安旅开区管委会于 2024 年 3 月 8 日核发的统一社会信用代码为 91370900MA3QXJ1B4N 的营业执照，基本情况如下：

名称	陕旅（泰安）文化旅游有限公司
类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
住所	山东省泰安市岱岳区天平办事处泰山秀城景区
法定代表人	江涛
注册资本	6,000 万元
成立日期	2019 年 11 月 8 日
营业期限	长期
经营范围	许可项目：营业性演出；餐饮服务；酒类经营；食品销售；烟草制品零售；道路旅客运输经营；演出场所经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：游乐园服务；游览景区管理；会议及展览服务；停车场服务；票务代理服务；物业管理；园艺产品种植；礼仪服务；劳务服务（不含劳务派遣）；玩具、动漫及游艺用品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；餐饮管理；日用百货销售；组织文化艺术交流活动；体验式拓展活动及策划。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

根据泰安文旅现行有效的公司章程，泰安文旅是陕西旅游的全资子公司。

(2) 泰安文旅主要历史沿革

1) 2019 年 11 月，设立

2019 年 10 月 10 日，陕西旅游召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于投资<泰安秀都>项目并设立项目公司》，同意陕西旅游以现金方式出资设立全资子公司，注册资本为 1,000 万元。

2019 年 11 月 4 日，陕西旅游签署了公司章程。

2019 年 11 月 8 日，泰安市岱岳区行政审批服务局出具《准予设立/开业登记通知书》（（泰岱）登记内设字[2019]第 003899 号），准予泰安文旅设立登记。

同日，泰安市岱岳区行政审批服务局向泰安文旅核发了统一社会信用代码为 91370900MA3QXJ1B4N 的营业执照，基本情况如下：

名称	陕旅（泰安）文化旅游有限公司
类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
住所	山东省泰安市岱岳区天平办事处旅游经济开发区大陡山村环湖路以东商业楼
法定代表人	王鹏
注册资本	1,000 万元
成立日期	2019 年 11 月 8 日
营业期限	长期
经营范围	文化旅游、文化演艺、餐饮管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

泰安文旅设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕西旅游	1,000	100%
合计	1,000	100%

2) 2021 年 6 月，注册资本增加至 6,000 万元

2021 年 5 月 28 日，陕西旅游作出股东决定，同意陕西旅游对泰安文旅增资 5,000 万元，增资后泰安文旅注册资本及实收资本均为 6,000 万元，并相应修订公司章程相关条款。

同日，陕西旅游签署了修订后的公司章程。

根据发行人提供的批准文件，泰安文旅本次增资已报经陕旅集团批准。

2021年6月16日，泰安旅开区管委会向泰安文旅核发了统一社会信用代码为91370900MA3QXJ1B4N的营业执照。

本次变更后，泰安文旅股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕西旅游	6,000	100%
合计	6,000	100%

5、少华山索道

（1）少华山索道基本情况

少华山索道现持有渭南市华州区行政审批服务局于2022年7月1日核发的统一社会信用代码为91610521MA6Y7AJA7H的营业执照，基本情况如下：

名称	陕西少华山索道旅游有限公司
类型	其他有限责任公司
住所	陕西省渭南市华州区莲花寺镇袁寨行政村
法定代表人	陈梦涛
注册资本	5,500 万元
成立日期	2018 年 5 月 16 日
营业期限	长期
经营范围	索道的建设、经营、管理；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

根据少华山索道现行有效的公司章程，少华山索道的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕西旅游	5,255	95.55%
陕西少华山国家森林公园	245	4.45%
合计	5,500	100%

（2）少华山索道主要历史沿革

1) 2018 年 5 月，设立

2018 年 4 月 17 日，渭南市华州区市监局核发了《企业名称预先核准通知书》（华州登记内名预核字[2018]第 000091 号），同意预先核准少华山索道企业名称为“陕西少华山索道旅游有限公司”。

2018 年 5 月 12 日，陕西旅游与陕西少华山国家森林公园签署《出资协议书》，就少华山索道设立及合作投资事项进行约定。

2018 年 5 月 14 日，陕西旅游召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于投资设立少华山索道、滑道运营公司的议案》，同意与陕西少华山国家森林公园共同出资设立少华山索道，注册资本 500 万元，其中陕西旅游出资 255 万元，占注册资本的 51%；陕西少华山国家森林公园出资 245 万元，占注册资本的 49%。

2018 年 5 月，少华山索道全体股东签署了公司章程。

2018 年 5 月 16 日，渭南市华州区市监局向少华山索道核发了统一社会信用代码为 91610521MA6Y7AJA7H 的营业执照，基本情况如下：

名称	陕西少华山索道旅游有限公司
类型	其他有限责任公司
住所	陕西省渭南市华州区古郑路广电局三楼
法定代表人	靳勇
注册资本	500 万元
成立日期	2018 年 5 月 16 日
营业期限	长期
经营范围	索道的建设、经营、管理；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

少华山索道设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕西旅游	255	51%
陕西少华山国家森林公园	245	49%
合计	500	100%

2) 2022 年 7 月，注册资本增加至 5,500 万元

2022 年 3 月 30 日，信永中和西安分所出具《审计报告》（XYZH/2022XAAA40173），对少华山索道截止 2021 年 12 月 31 日的财务报表进行了审计。

2022 年 6 月 30 日，中和评估出具《陕西少华山索道旅游有限公司拟增资涉及其股东全部权益价值资产评估报告》（中和评报字（2022）第 XAV1099 号），以 2021 年 12 月 31 日为评估基准日，少华山索道股东全部权益账面价值为-461.61 万元，股东全部权益评估价值为 500.55 万元。前述资产评估结果已于 2022 年 7 月 5 日报经陕旅集团备案。

根据少华山索道股东会作出决议，同意：（1）陕西旅游新增出资 5,000 万元。本次增资完成后，少华山索道注册资本增加至 5,500 万元，陕西旅游出资 5,255 万元，占注册资本的 95.55%；陕西少华山国家森林公园出资 245 万元，占注册资本的 4.45%；（2）修改公司章程。

根据陕西旅游、陕西少华山国家森林公园及少华山索道共同签署的《增资协议》，陕西旅游以债转股形式向少华山索道新增出资 5,000 万元，增资价格以中和评估出具的以 2021 年 12 月 31 日为评估基准日的《陕西少华山索道旅游有限公司拟增资涉及其股东全部权益价值资产评估报告》（中和评报字（2022）第 XAV1099 号）为依据，增资价格为 1 元/注册资本。

少华山索道法定代表人签署了修改后的公司章程。

2022 年 7 月 1 日，渭南市华州区市监局向少华山索道核发了统一社会信用代码为 91610521MA6Y7AJA7H 的营业执照。

本次变更后，少华山索道股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陕西旅游	5,255	95.55%
陕西少华山国家森林公园	245	4.45%
合计	5,500	100%

6、华威滑道公司

（1）华威滑道公司基本情况

华威滑道公司现持有华阴市行政审批服务局于 2021 年 9 月 3 日核发的统一社会信用代码为 91610593MA6Y21TD37 的营业执照，基本情况如下：

名称	陕西华威滑道旅游发展有限公司
类型	其他有限责任公司
住所	陕西省渭南市华山景区瓮峪太华索道下站
法定代表人	靳勇
注册资本	1,500 万元
成立日期	2016 年 1 月 6 日
营业期限	2016 年 1 月 6 日至 2046 年 1 月 5 日
经营范围	瓮峪滑道筹建及经营，滑道的技术开发、技术咨询、技术服务及配套服务产品的开发与经营；与旅游相关的纪念品开发与经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

根据华威滑道公司现行有效的公司章程，华威滑道公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例
太华索道	1,095	540	73%
威岗滑道	405	200	27%

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例
合计	1,500	740	100%

（2）华威滑道公司主要历史沿革

1) 2016 年 1 月，设立

2015 年 12 月 1 日，渭南市工商局华山景区分局核发了《企业名称预先核准通知书》（陕工商登记内名预核字[2015]第 004302 号），同意预先核准企业名称为“陕西华威滑道旅游发展有限公司”。

2015 年 12 月 18 日，华威滑道公司召开股东会，同意华威滑道公司名称、注册资本、经营范围等事项，并通过公司章程。

2015 年 12 月，华威滑道公司全体股东签署了公司章程。

2016 年 1 月 6 日，渭南市工商局华山景区分局向华威滑道公司核发了统一社会信用代码为 91610593MA6Y21TD37 的营业执照，基本情况如下：

名称	陕西华威滑道旅游发展有限公司
类型	其他有限责任公司
住所	陕西省渭南市华山景区瓮峪太华索道下站
法定代表人	赵芜泉
注册资本	1,500 万元
成立日期	2016 年 1 月 6 日
营业期限	2016 年 1 月 6 日至 2046 年 1 月 5 日
经营范围	瓮峪滑道筹建及经营，滑道的技术开发、技术咨询、技术服务及配套服务产品的开发与经营；与旅游相关的纪念品开发与经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

华威滑道公司设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例
太华索道	1,095	0	73%
威岗滑道	405	0	27%
合计	1,500	0	100%

2) 2016 年 2 月至 2017 年 12 月，实收资本增加

根据华威滑道公司提供的银行回单及记账凭证，华威滑道公司在中国建设银行开立的账户于 2016 年 2 月 25 日、2016 年 7 月 13 日、2017 年 12 月 22 日合计收到太华索道缴纳的 540 万元投资款；于 2016 年 4 月 21 日、2016 年 7 月 4 日收到威岗滑道缴纳的 200 万元投资款。

本次变更后，华威滑道公司股权结构及出资情况如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例
太华索道	1,095	540	73%
威岗滑道	405	200	27%
合计	1,500	740	100%

7、瑶光阁演艺

(1) 瑶光阁演艺基本情况

瑶光阁演艺现持有西安市临潼区市场监管局于 2024 年 3 月 5 日核发的统一社会信用代码为 91610115MA6WGX75XH 的营业执照，基本情况如下：

名称	陕西瑶光阁演艺文化有限公司
类型	其他有限责任公司
住所	陕西省西安市临潼区骊山街办华清路 38 号
法定代表人	冯超
注册资本	6,000 万元
成立日期	2019 年 3 月 7 日
营业期限	长期

经营范围	一般项目：礼仪服务；组织文化艺术交流活动；票务代理服务；文艺创作；咨询策划服务；社会经济咨询服务；会议及展览服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；劳务服务（不含劳务派遣）；机械设备租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：歌舞娱乐活动；营业性演出；演出场所经营；旅游业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）
-------------	--

根据瑶光阁演艺现行有效的公司章程，瑶光阁演艺的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
长恨歌演艺	3,060	51%
朗德演艺	2,940	49%
合计	6,000	100%

（2）瑶光阁演艺主要历史沿革

1) 2019 年 2 月，设立

2019 年 2 月 21 日，西安市临潼区工商局向瑶光阁演艺核发了《企业设立名称预先核准》（（西工商临潼）登记内名预核字[2019]第 000248 号），同意预先核准企业名称为“陕西瑶光阁演艺文化有限公司”。

2019 年 2 月 27 日，瑶光阁演艺股东朗德演艺签署《陕西瑶光阁演艺文化有限公司章程》。

根据陕西天任资产评估有限责任公司出具的《陕西旅游集团朗德演艺有限公司拟投资成立陕西瑶光阁演艺文化有限公司涉及的存货、机器设备及无形资产价值项目资产评估报告》（陕天任评报字（2019）第 08 号），截至 2018 年 12 月 31 日，委估存货（在用周转材料）、机器设备及无形资产（其他无形资产）评估价值为 6,076.16 万元。

2019年3月7日，西安市工商局临潼分局向瑶光阁演艺核发了统一社会信用代码为91610115MA6WGX75XH的营业执照，基本情况如下：

名称	陕西瑶光阁演艺文化有限公司
类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
住所	陕西省西安市临潼区骊山街办华清路38号
法定代表人	柳媛
注册资本	6,000万元
成立日期	2019年3月7日
营业期限	长期
经营范围	文化演艺项目经营管理；从事营利性演出活动；演出剧目创作；演艺活动策划、创制、推广；承办文艺演出；组织文化艺术交流活动；演出设备租赁；承办商务性会议、庆典活动；文艺演出咨询，旅游信息咨询；门票代理；文化演艺衍生品开发、经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

瑶光阁演艺设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
朗德演艺	6,000	100%
合计	6,000	100%

2）2019年9月，朗德演艺将所持部分股权转让给长恨歌演艺

2019年4月9日，信永中和西安分所出具《审计报告》（XYZH/2019XAA10262），对瑶光阁演艺截止2019年3月31日的财务报表进行了审计。

2019年4月10日，中和评估出具《陕西旅游集团朗德演艺有限公司拟转让陕西瑶光阁演艺文化有限公司股权所涉及的陕西瑶光阁演艺文化有限公司股东全部权益价值资产评估报告书》（中和评报字（2019）第XAV1038号），对瑶光阁演艺评估基准日为2019年3月31日的全部股权股东权益进行了评估。

2019 年 5 月，长恨歌演艺和朗德演艺签署《股权转让协议》，约定朗德演艺将其持有的瑶光阁 51% 股权以 11,628 万元转让给长恨歌演艺。

2019 年 5 月 15 日，陕西旅游召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《公司子公司陕西长恨歌演艺文化有限公司收购陕西瑶光阁演艺文化有限公司 51% 股权的议案》，同意长恨歌演艺收购朗德演艺持有的瑶光阁演艺 51% 股权。

2019 年 9 月 27 日，西安市临潼区市监局向瑶光阁演艺换发了统一社会信用代码为 91610115MA6WGX75XH 的营业执照。

本次变更后，瑶光阁演艺的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
长恨歌演艺	3,060	51%
朗德演艺	2,940	49%
合计	6,000	100%

8、泰安演艺

（1）泰安演艺基本情况

泰安演艺现持有泰安市岱岳区行政审批服务局于 2024 年 11 月 20 日核发的统一社会信用代码为 91370900MAE5D9AB66 的营业执照，基本情况如下：

名称	陕旅（泰安）文化演艺有限公司
类型	其他有限责任公司
住所	山东省泰安市岱岳区粥店街道桃花源路泰山秀城景区铁道游击战剧场负一层
法定代表人	江涛
注册资本	500 万元
成立日期	2024 年 11 月 20 日
营业期限	长期
经营范围	许可项目：营业性演出；旅游业务；歌舞娱乐活动。（依法须经

	批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：休闲观光活动；文艺创作；组织文化艺术交流活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
--	---

根据泰安演艺现行有效的公司章程，泰安演艺的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
泰安文旅	255	51%
财金实业	245	49%
合计	500	100%

（2）泰安演艺主要历史沿革

1) 2024 年 11 月，设立

2024 年 10 月 28 日，陕西旅游召开第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于投资设立控股孙公司的议案》，同意发行人全资子公司泰安文旅与财金实业共同投资设立控股孙公司，注册资本为 500 万元，其中泰安文旅以现金方式出资 255 万元，占注册资本 51%；财金实业以现金方式出资 245 万元，占注册资本 49%。

2024 年 11 月 15 日，泰安演艺召开股东会，审议通过了泰安演艺公司章程等事项。

同日，泰安文旅与财金实业签署了泰安演艺公司章程。

2024 年 11 月 20 日，泰安市岱岳区行政审批服务局向泰安演艺核发了统一社会信用代码为 91370900MAE5D9AB66 的营业执照，基本情况如下：

名称	陕旅（泰安）文化演艺有限公司
类型	其他有限责任公司
住所	山东省泰安市岱岳区粥店街道桃花源路泰山秀城景区铁道游击战剧场负一层

法定代表人	江涛
注册资本	500 万元
成立日期	2024 年 11 月 20 日
营业期限	长期
经营范围	许可项目：营业性演出；旅游业务；歌舞娱乐活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：休闲观光活动；文艺创作；组织文化艺术交流活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

泰安演艺设立时的股权结构情况如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例
泰安文旅	255	0	51%
财金实业	245	0	49%
合计	500	0	100%

2) 2025 年 4 月，实收资本增加

根据泰安演艺提供的银行回单，泰安演艺在招商银行开立的账户于 2025 年 4 月 1 日、2025 年 4 月 8 日分别收到泰安文旅缴纳的 255 万元投资款以及财金实业缴纳的 245 万元投资款，泰安演艺股东注册资本已实缴完毕。

本次变更后，泰安演艺股权结构及出资情况如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例
泰安文旅	255	255	51%
财金实业	245	245	49%
合计	500	500	100%

(九) 主要财产所有权或使用权的受限制情况

根据《招股说明书》《审计报告》及发行人提供的子公司公司登记档案、相关权属证书、主管部门出具的证明文件等资料、发行人的说明与承诺，截至本律师工作报告出具之日，除本律师工作报告披露的情形之外，发行人的主要财产不存在权属纠纷或潜在纠纷，不存在抵押、质押、查封、冻结等权利受限的情形。

根据发行人提供的资料、发行人的说明与承诺，截至本律师工作报告出具之日，除本律师工作报告已披露的情形外，发行人的主要财产不存在重大产权纠纷或潜在的其他重大纠纷。

十一、 发行人的重大债权债务

（一）经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人已履行、正在履行或将履行且可能对其报告期经营活动、财务状况或未来发展等具有重要影响的合同的情况如下：

1、销售合同

根据发行人的说明与承诺，发行人的销售合同主要形式为通过控股子公司与客户签订年度框架协议，合同金额以实际发生额为准。根据发行人提供的销售合同、《招股说明书》、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，截至报告期末，发行人及其子公司与报告期内各期交易额排名前五的客户于当期签订或报告期前签订于当期正在履行，且合同项下当期收入金额大于 1,000 万元的销售合同情况详见本律师工作报告“附件六：重大合同情况”之“（一）销售合同”。

2、采购合同

根据发行人提供的采购合同、《招股说明书》、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，截至报告期末，发行人及其子公司与报告期内各期交易金额排名前五的供应商于报告期内已履行完毕或截至报告期末正在履行的合同金额在 1,000

万元以上的采购合同情况详见本律师工作报告“附件六：重大合同情况”之“（二）采购合同”。

3、借款合同

根据发行人提供的借款合同、《招股说明书》、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人及其子公司报告期内已履行完毕或截至报告期末正在履行的借款合同情况详见本律师工作报告“附件六：重大合同情况”之“（三）借款合同”。

4、担保合同

根据发行人提供的担保合同、《招股说明书》、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人及其子公司报告期内已履行或截至报告期末正在履行的担保合同情况详见本律师工作报告“附件六：重大合同情况”之“（四）担保合同”。

5、特许经营权协议

根据发行人提供的特许经营权协议、《招股说明书》、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人及其子公司正在履行的特许经营权协议情况详见本律师工作报告“附件六：重大合同情况”之“（五）特许经营权协议”。

6、其他重大合同

（1）《投资合作协议书》

2020年7月，泰安旅开区管委会、山东泰安天平湖旅游投资有限公司、陕西旅游与泰安文旅共同签署《投资合作协议书》（一期项目），约定在充分发挥各方优势的基础上全面合作进行泰山秀城（一期）项目的开发与经营管理，泰安旅开区管委会、山东泰安天平湖旅游投资有限公司负责取得泰山秀城（一期）

项目的土地使用权，并负责项目工程基本建设；陕西旅游、泰安文旅负责在项目内进行演艺设备及电器的采购和安装，各项目场馆的内部装修装饰以及项目运营相关事宜。

各方共同确定，泰山秀城（一期）项目初步概算投资总额约为 15 亿元，投资比例分别为山东泰安天平湖旅游投资有限公司 67%、泰安文旅 33%，实际投资金额以项目建设方案审核批准后权威机构预算结果为准；项目全部运营收入归泰安文旅所有，泰安文旅按每年其经审计的营业收入总额的 6% 向泰安旅开区管委会或其指定的单位缴纳资产使用费；泰山秀城（一期）项目的排他性合作期限为 30 年，合作期限内，泰安文旅享有项目的排他性运营管理权；合作期满后，同等条件下泰安文旅有优先续约权。

2024 年 12 月 4 日，泰安旅开区管委会、财金实业、陕西旅游与泰安文旅共同签署《投资合作协议书》（二期项目），约定由财金实业与泰安文旅共同组建合资公司，由合资公司在泰山秀城景区新建大型精品文化演艺项目 4 台，投资总额 8.2 亿。合资公司设立时，泰安文旅持股 51%，泰山财金持股 49%；合资公司成立后，于 2025 年 3 月 31 日前，在保持原出资比例不变的前提下，泰山财金计划使用可用于新建剧场项目的 72.5 亩合法项目用地使用权根据资产评估结果作价增资，泰安文旅以现金方式增资。合资公司将在项目用地投资新建大型文旅演艺 4 台，发行人在合作项目中计划投资金额 7.2 亿元人民币。

（2）长恨歌演艺与朗德演艺《关于陕西瑶光阁演艺文化有限公司之股权转让意向协议》

2024 年 12 月 4 日，长恨歌演艺（甲方）与朗德演艺（乙方）签署《关于陕西瑶光阁演艺文化有限公司之股权转让意向协议》，约定长恨歌演艺拟收购朗德演艺持有的瑶光阁演艺 49% 股权，本次股权转让完成后，瑶光阁演艺将成为长恨歌演艺全资子公司。意向协议的主要内容如下：

1) 本次交易前提条件

本次交易的实施原则上以发行人完成本次发行上市或撤回本次发行上市申请为前提，但经双方协商一致，可于本次发行上市提交证券监管机构审核期间内实施本次交易。

2) 本次交易实施方式

本次交易前提条件达成后，双方将根据届时有效的法律、法规以及国资监管机构或国家出资企业审批情况确定本次交易的具体实施方式，包括但不限于采用产权交易所公开挂牌转让、国有产权非公开协议转让等方式进行。

3) 本次交易价格

根据中和评估于 2024 年 9 月 10 日出具的《陕西旅游集团朗德演艺有限公司拟进行股权转让涉及陕西瑶光阁演艺文化有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（中和评报字（2024）第 XAV1265 号），以 2024 年 6 月 30 日为评估基准日，瑶光阁演艺股东全部权益评估价值为 30,005.00 万元。前述资产评估结果作为参考，本次交易最终价格将以届时报经有权国资监管机构或国家出资企业备案的资产评估结果或产权交易所（为免疑义，如涉及产权交易所挂牌转让，乙方应以经有权国资监管机构或国家出资企业备案的资产评估结果作为挂牌底价）成交结果确认，具体金额以双方届时签署的书面协议为准。

（3）少华山索道与少华山发展《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意向协议》

2024 年 12 月 4 日，少华山索道（甲方）与少华山发展（乙方）签署《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意向协议》，约定少华山索道拟收购少华山发展持有的位于陕西省渭南市华州区少华山国家森林公园内的少华山奥吉沟索道资产组。意向协议的主要内容如下：

1) 本次交易前提条件

本次交易的实施以少华山发展办理完毕少华山奥吉沟索道资产组相关产权属证书（包括但不限于国有土地使用权证书或不动产权证书）为前提条件。

2) 本次交易实施方式

本次交易前提条件达成后，双方将以 2024 年 12 月 31 日为基准日，根据届时有效的法律、法规以及国资监管机构或国家出资企业审批情况确定本次交易的具体实施方式，双方初步拟定根据《企业国有资产交易监督管理办法》（国务院国资委 财政部令第 32 号）相关规定采用国有资产非公开协议转让方式进行本次交易。

3) 本次交易价格

根据中和评估于 2024 年 9 月 6 日出具的《陕西少华山旅游发展有限责任公司拟转让索道资产组评估项目资产评估报告》（中和评报字（2024）第 XAV1266 号），以 2024 年 6 月 30 日为评估基准日，少华山发展索道资产组的评估价值为 7,570.00 万元。前述资产评估结果作为参考，本次交易最终价格将以 2024 年 12 月 31 日为基准日、报经有权国资监管机构或国家出资企业备案的资产评估结果确认，具体金额以双方届时签署的书面协议为准。

（4）少华山索道与少华山发展《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》

2025 年 4 月 28 日，少华山索道（甲方）与少华山发展（乙方）签署《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》，约定少华山索道以 2024 年 12 月 31 日为基准日收购少华山发展持有的位于陕西省渭南市华州区少华山国家森林公园内的少华山奥吉沟索道资产组。资产转让协议的主要内容如下：

1) 标的资产范围

本次交易标的资产为乙方拥有的少华山奥吉沟索道资产组，包括流动资产、固定资产、无形资产、负债等。

2) 转让价格及支付方式

A.根据中和评估于 2025 年 4 月 27 日出具的《资产评估报告》（中和评报字（2025）第 XAV1129 号），以 2024 年 12 月 31 日为评估基准日，少华山发展索道资产组以收益法评估后净资产评估价值为 7,655.00 万元。前述本评估结果已报经陕旅集团备案确认。

B.双方同意，本次资产转让价格为人民币 7,655.00 万元（大写：柒仟陆佰伍拾伍万元整）。

C.本次交易采用一次性付款方式，由甲方在本协议生效且双方完成资产盘点、交付及相关资产权属证书变更登记完成后 30 个工作日内一次性汇入乙方指定银行账户。

D.乙方应当在收取上述转让价款前 5 个工作日内，向甲方提供等额合规票据。

3) 标的资产的交付

A.乙方应于本协议生效之日起 10 日内对转让资产相关的资产及负债清单、权属证书、证照、批件、法律文书、建筑工程图表、技术档案等材料进行全面梳理并编制《转让资产交割清单》。

B.双方应于本协议生效之日起 30 日内将分别委派代表和专业人员，根据本协议附件所列明的资产明细表对转让资产逐一进行查验、清点，并对《转让资产交割清单》签字确认，签字确认后视为双方交付完成。

C.在转让资产交付过程中，如果发现本协议附件所列明的资产出现短缺或非正常损坏的，双方同意相应扣减转让价款。

D.标的资产交付完成日前不动产所产生的水费、电费及其他相关费用由乙方承担，标的资产交付完成日起不动产所产生的前述费用将由甲方承担，交付时由双方将该费用进行核查和记载。

E.转让资产交付时，由双方授权代表签署转让资产盘点移交纪要，对时间、参加人、出现的问题及处理结果或留待解决问题作出记录。

F.乙方应保证转让资产无权属争议，交付完成日前标的资产的一切风险由乙方承担，交付完成日起标的资产的一切风险转由甲方承担。

（5）陕西旅游与实业集团《关于陕西太华旅游索道公路有限公司之股权转让意向协议》

2024年12月4日，陕西旅游（乙方）与实业集团（甲方）签署《关于陕西太华旅游索道公路有限公司之股权转让意向协议》，约定陕西旅游拟收购实业集团持有的太华索道19%股权，本次股权转让完成后，陕西旅游将持有太华索道70%股权。意向协议的主要内容如下：

1）双方确认对太华索道19%股权转让的合作意向，实业集团拟将所持太华索道19%股权进行对外转让，陕西旅游有意向进行收购。

2）双方同意，将根据届时有效的法律、法规以及国资监管机构或国家出资企业审批情况确定具体实施方式。

3）本协议意向事项的最终价格将以届时报经有权国资监管机构或国家出资企业备案的资产评估结果确认，具体金额以双方届时签署的书面协议为准。

经核查，金杜认为，上述重大合同的内容和形式合法有效。根据发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人的上述重大合同不存在法律纠纷，发行人履

行该等合同项下的义务与其依据其他合同或法律文件所承担的义务之间不存在冲突。

（二）根据发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人和/或其子公司作为上述合同的主体，履行相关合同不存在法律障碍。

（三）根据发行人相关主管部门出具的证明，并经本所律师在中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、全国法院失信被执行人名单信息公布与查询系统（<http://zxgk.court.gov.cn/shixin/>）等网站的查询，截至本律师工作报告出具之日，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的重大侵权之债。

（四）根据《审计报告》、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，除本律师工作报告“九、关联交易及同业竞争”披露的部分关联交易尚在履行外，发行人与其关联方之间不存在其他重大债权债务关系，不存在相互提供担保的情况。

（五）根据《审计报告》、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人金额较大的应收款、应付款是因正常的生产经营活动发生，且合法有效。

十二、 发行人重大资产变化及收购兼并

（一） 发行人历次合并、增资扩股

经本所律师核查，发行人自设立至本律师工作报告出具之日进行的历次合并、增资扩股具体情况请见本律师工作报告“七、发行人的股本及其演变”之“（二）发行人及其前身的历次股权变动情况”。

上述合并、增资扩股符合当时法律、法规和规范性文件的规定，已履行必要的法律手续。

（二） 发行人重大资产收购及出售

根据发行人的说明与承诺并经本所律师访谈发行人总经理、财务负责人、董事会秘书，发行人报告期内未发生重大资产收购或出售等行为。

根据发行人第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第九次会议相关会议材料及信息披露文件、少华山索道与少华山发展签署的《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》《陕西少华山旅游发展有限责任公司索道资产组之转让资产交割清单》、信永中和出具的《专项审计报告》、中和评估出具的《资产评估报告》等文件及说明与承诺并经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人控股子公司少华山索道收购了少华山发展拥有的少华山奥吉沟索道资产组，具体情况如下：

1、本次索道资产组转让的转让方情况

本次索道资产组转让的转让方为少华山发展。少华山发展现持有渭南市华州区市监局于 2025 年 3 月 11 日核发的统一社会信用代码为 91610521794137702C 的营业执照，少华山发展的基本情况如下：

名称	陕西少华山旅游发展有限责任公司
类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
住所	陕西省渭南市华州区莲花寺镇袁寨行政村
法定代表人	高洁
注册资本	18,320 万元
成立日期	2006 年 12 月 12 日
营业期限	2006 年 12 月 12 日至 2046 年 12 月 12 日
经营范围	一般项目：景区开发建设经营、索道经营、旅游车辆经营；广告；旅游纪念品销售；餐饮、住宿（以上经营范围凡涉及国家专项专营规定的从其规定）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

根据少华山发展现行有效的公司章程，少华山发展为陕旅股份全资子公司。

2、本次索道资产组转让标的资产范围

根据少华山索道与少华山发展签署的《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》《陕西少华山旅游发展有限责任公司索道资产组之转让资产交割清单》并经本所律师核查，本次索道资产组转让标的资产为少华山发展拥有的少华山奥吉沟索道资产组，包括流动资产、固定资产、无形资产、流动负债。

3、本次索道资产组转让的批准与授权

2025 年 4 月 28 日，发行人召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《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》，关联董事对该议案回避表决，经审议，发行人董事会同意控股子公司少华山索道以 2024 年 12 月 31 日为基准日，以 7,655 万元价格收购少华山发展持有的位于陕西省渭南市华州区少华山国家森林公园内奥吉沟索道资产组，并签署《资产转让协议》。同日，发行人独立董事对前述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

同日，发行人召开第三届监事会第九次会议，审议通过了《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》。

《32 号令》第四十八条规定，“企业一定金额以上的生产设备、房产、在建工程以及土地使用权、债权、知识产权等资产对外转让，应当按照企业内部管理制度履行相应决策程序后，在产权交易机构公开进行。涉及国家出资企业内部或特定行业的资产转让，确需在国有及国有控股、国有实际控制企业之间非公开转让的，由转让方逐级报国家出资企业审核批准。”

根据上述规定，针对本次索道资产组转让，发行人控股股东陕旅集团已于 2025 年 4 月召开经营决策会，同意少华山索道本次索道资产组收购事宜。

4、本次索道资产组转让的审计与资产评估

2025年4月16日,信永中和出具《专项审计报告》(XYZH/2025XAAA4F0107),对索道资产组2024年12月31日的模拟财务报表进行审计。经审计,截至2024年12月31日,拟转让业务及其资产净资产值为2,084.70万元。

2025年4月27日,中和评估出具《资产评估报告》(中和评报字(2025)第XAV1129号),以2024年12月31日为评估基准日,收益法评估后净资产评估值为7,655.00万元。根据发行人提供的《国有资产评估项目备案表》,前述评估结果已于2025年4月28日报经发行人控股股东陕旅集团备案。

5、本次索道资产组转让协议签署情况

2025年4月28日,少华山索道与少华山发展签署了《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》,就标的资产范围、转让价格及支付方式、标的资产的交付、标的资产权属变更及相关事项的约定、过渡期安排等事项进行约定。根据《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》,本次索道资产组转让交易对价为7,655.00万元。

6、本次索道资产组交付及转让对价支付情况

根据发行人提供的《陕西少华山旅游发展有限责任公司索道资产组之转让资产交割清单》及说明与承诺并经本所律师核查,截至本律师工作报告出具之日,本次索道资产组已完成除不动产以外的其他资产组交割,不动产权利人变更手续正在办理过程中,待手续办理完成后,少华山索道将根据《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》约定支付本次资产组转让对价,预计不存在实质性法律障碍。

经核查,金杜认为,本次索道资产组转让已履行必要的批准与授权;本次索道资产组转让交易双方已签署《资产转让协议》;本次索道资产组已完成除不动产以外的其他资产组交割,不动产权利人变更手续正在办理过程中,待手续办理完成后,少华山索道将根据《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》约定支付本次资产组转让对价，预计不存在实质性法律障碍；本次业务及资产转让符合《公司法》《32 号令》等相关法律、法规规定。

（三） 发行人拟进行的资产置换、资产剥离、重大资产出售或收购等计划或安排

如本律师工作报告“十八、发行人募集资金的运用”第（二）部分所述，发行人本次发行上市募集资金投资项目中：收购太华索道股权项目，系由陕西旅游收购实业集团持有的太华索道 19% 股权，双方已签署《关于陕西太华旅游索道公路有限公司之股权转让意向协议》；收购瑶光阁股权项目，系由发行人控股子公司长恨歌演艺收购朗德演艺持有的瑶光阁演艺 49% 股权，双方已签署《关于陕西瑶光阁演艺文化有限公司之股权转让意向协议》，具体详见本律师工作报告“十一、发行人的重大债权债务”第（一）部分之“6、其他重大合同”。

经本所律师核查，除上述发行人股权收购及资产收购意向安排外，截至本律师工作报告出具之日，发行人没有拟进行的资产置换、资产剥离、重大资产出售或收购等计划或安排。

十三、 发行人公司章程的制定与修改

（一） 发行人公司章程的制定

2015 年 12 月 28 日，发行人召开创立大会暨首次股东大会，审议通过并由全体发起人签署了《陕西省旅游设计院股份有限公司章程》。

（二） 发行人公司章程的修改

发行人最近三年对公司章程进行了如下修订：

2022 年 4 月 20 日，发行人召开了 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于修订公司章程》的议案，对公司章程中关于董事会职权、总经理职权、终止挂牌

相关投资者保护机制的内容进行了修订。根据发行人提供的公司登记档案，发行人已就前述章程修订事宜在陕西省市监局办理了备案。

经本所律师核查，发行人设立时公司章程的制定及最近三年的修改已履行必要的法定程序，其内容符合当时法律、行政法规和规范性文件的规定。

（三）经本所律师核查，发行人现行《公司章程》的内容符合现行法律、行政法规和规范性文件的规定。

（四）为本次发行上市之目的，发行人已按照《上市公司章程指引》及其他有关规定制定了《公司章程（草案）》。《公司章程（草案）》已获发行人 2025 年第二次临时股东大会通过，自发行人首次公开发行股票并上市之日起生效并实施。

十四、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

（一）经核查，发行人已经按照《公司法》及《公司章程》等规定，设立了股东大会、董事会、监事会，并在董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会；发行人选举了公司董事（包括独立董事）、监事（包括职工监事），并聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员。董事会由独立董事和非独立董事组成，独立董事人数占全体董事人数不少于三分之一。金杜认为，发行人具有健全的组织机构。

（二）经核查，发行人按照《公司法》《上市公司章程指引》《公司章程》以及其他相关规定制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》，金杜认为，该等议事规则符合相关法律、行政法规及《公司章程》的规定。

（三） 发行人历次股东大会、董事会、监事会

1、发行人最近三年共召开了 9 次股东大会会议，其主要情况如下：

序号	股东大会会议届次	时间
1	2021 年年度股东大会	2022 年 4 月 20 日
2	2022 年第一次临时股东大会	2022 年 6 月 29 日
3	2022 年第二次临时股东大会	2022 年 8 月 8 日
4	2022 年第三次临时股东大会	2022 年 9 月 13 日
5	2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 18 日
6	2023 年第一次临时股东大会	2023 年 8 月 21 日
7	2024 年第一次临时股东大会	2024 年 4 月 3 日
8	2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 17 日
9	2024 年第二次临时股东大会	2024 年 12 月 20 日

2、发行人最近三年共召开了 25 次董事会会议，其主要情况如下：

序号	董事会会议届次	时间
1	第二届董事会第二十五次会议	2022 年 2 月 8 日
2	第二届董事会第二十六次会议	2022 年 3 月 30 日
3	第二届董事会第二十七次会议	2022 年 5 月 17 日
4	第二届董事会第二十八次会议	2022 年 6 月 13 日
5	第二届董事会第二十九次会议	2022 年 7 月 21 日
6	第二届董事会第三十次会议	2022 年 8 月 25 日
7	第三届董事会第一次会议	2022 年 9 月 13 日
8	第三届董事会第二次会议	2023 年 1 月 16 日
9	第三届董事会第三次会议	2023 年 2 月 15 日
10	第三届董事会第四次会议	2023 年 4 月 26 日
11	第三届董事会第五次会议	2023 年 6 月 14 日
12	第三届董事会第六次会议	2023 年 7 月 17 日
13	第三届董事会第七次会议	2023 年 8 月 3 日
14	第三届董事会第八次会议	2023 年 8 月 23 日
15	第三届董事会第九次会议	2023 年 11 月 3 日
16	第三届董事会第十次会议	2024 年 1 月 22 日
17	第三届董事会第十一次会议	2024 年 3 月 1 日

序号	董事会会议届次	时间
18	第三届董事会第十二次会议	2024 年 3 月 14 日
19	第三届董事会第十三次会议	2024 年 4 月 24 日
20	第三届董事会第十四次会议	2024 年 6 月 11 日
21	第三届董事会第十五次会议	2024 年 8 月 5 日
22	第三届董事会第十六次会议	2024 年 8 月 21 日
23	第三届董事会第十七次会议	2024 年 10 月 28 日
24	第三届董事会第十八次会议	2024 年 11 月 4 日
25	第三届董事会第十九次会议	2024 年 12 月 4 日

3、发行人最近三年共召开了 11 次监事会会议，其主要情况如下：

序号	监事会会议届次	时间
1	第二届监事会第十四次会议	2022 年 3 月 30 日
2	第二届监事会第十五次会议	2022 年 6 月 13 日
3	第二届监事会第十六次会议	2022 年 7 月 21 日
4	第二届监事会第十七次会议	2022 年 8 月 25 日
5	第三届监事会第一次会议	2022 年 9 月 13 日
6	第三届监事会第二次会议	2023 年 4 月 26 日
7	第三届监事会第三次会议	2023 年 8 月 3 日
8	第三届监事会第四次会议	2024 年 3 月 14 日
9	第三届监事会第五次会议	2024 年 4 月 24 日
10	第三届监事会第六次会议	2024 年 8 月 21 日
11	第三届监事会第七次会议	2024 年 12 月 4 日

根据发行人最近三年股东大会、董事会及监事会会议决议、会议记录等文件资料并经本所律师核查，金杜认为，发行人最近三年历次股东大会、董事会、监事会会议的召开、决议内容及签署合法、合规、真实、有效。

（四） 发行人股东大会或董事会历次授权或重大决策

根据发行人的说明与承诺并经本所律师查阅发行人历次董事会、股东大会会议文件，发行人股东大会、董事会历次授权及重大决策行为符合《公司法》《公

司章程》和有关内部治理制度规定的股东大会或董事会的职权范围，合法、合规、真实、有效。

十五、 发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

（一） 现任董事、监事、高级管理人员的任职情况

发行人现任董事 9 名，其中独立董事 3 名；现任监事 3 名，其中职工监事 1 名；高级管理人员共 4 名，其中总经理 1 名，副总经理兼董事会秘书 1 名，副总经理 1 名，财务负责人 1 名。基本情况如下：

姓名	职务
马婷	董事长、董事
金哲楠	董事
靳勇	董事、总经理
罗娜	董事、董事会秘书、副总经理
范飞龙	董事
贾琨	董事
李彤	独立董事
苏坤	独立董事
蒋仁爱	独立董事
田菁	监事会主席
吴波	监事
付艺博	职工监事
王新建	副总经理
吴涛	财务负责人

根据发行人董事、监事和高级管理人员提供的调查问卷并经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人董事、监事和高级管理人员在发行人及其子公司以外的单位任职的情况如下：

序号	姓名	公司职务	兼职单位	兼职职务	兼职单位与发行人关系
1	马婷	董事长	陕旅股份	董事	发行人股东；发行人控股股东控制的其他企业
			陕西旅游集团投资控股有限公司	监事	发行人控股股东控制的其他企业
			陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	监事	发行人控股股东控制的其他企业
			陕西融景苑鼎文化演艺有限公司	董事	—
2	金哲楠	董事	陕旅集团	副总经理	发行人控股股东
			陕西泽润数字传媒有限公司	董事长	发行人控股股东控制的其他企业
			陕旅股份	董事	发行人股东；发行人控股股东控制的其他企业
			西咸新区丝路文化旅游发展有限公司	董事	发行人控股股东控制的其他企业
			陕西骏景旅游科技（集团）有限公司	执行董事	发行人控股股东控制的其他企业
			陕西省东庄水利枢纽工程建设有限责任公司	董事	发行人实际控制人控制的其他企业
			陕西省土地工程建设集团有限责任公司	董事	发行人实际控制人控制的其他企业
3	靳勇	董事、总经理	无	—	—
4	罗娜	董事、副总经理、董事会秘书	陕西融景旅游发展有限公司	监事	发行人控股股东控制的其他企业
5	范飞龙	董事	平安资本有限责任公司	副总经理	发行人股东宁波枫文、杭州国廷的基金管理人

序号	姓名	公司职务	兼职单位	兼职职务	兼职单位与发行人关系
6	贾琨	董事	平安资本有限责任公司	投资部高级投资副总裁	发行人股东宁波枫文、杭州国廷的基金管理人
7	李彤	独立董事	珠海横琴长城金浩股权投资企业（有限合伙）	执行事务合伙人	—
8	苏坤	独立董事	西北工业大学管理学院	教授	—
			彩虹集团新能源股份有限公司	独立董事	—
			浙江三星新材股份有限公司（SH.603578）	独立董事	—
			陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司（SH.600831）	独立董事	—
9	蒋仁爱	独立董事	西安交通大学经济与金融学院	教授	—
10	田菁	监事会主席	陕旅集团	财务管理与资本运营部部长	发行人控股股东
			陕旅股份	监事会主席	发行人股东；发行人控股股东控制的其他企业
			陕西金旅资产管理有限公司	执行董事、总经理	发行人控股股东控制的其他企业
			中金旅投资控股有限公司	董事长、总经理	发行人控股股东控制的其他企业
			陕西国开旅游产业基金管理有限公司	董事长、总经理	发行人控股股东控制的其他企业
			陕西融景苑鼎文化演艺有限公司	董事	—

序号	姓名	公司职务	兼职单位	兼职职务	兼职单位与发行人关系
11	吴波	监事	成都川商兴业股权投资基金管理有限公司	管理合伙人、副总经理、投资一部总经理	发行人股东成都川商贰号的执行事务合伙人、基金管理人
			四川中科朗星光电科技有限公司	董事	—
			成都晨发泰达航空科技股份有限公司	监事	—
12	付艺博	职工监事	陕旅股份	监事	发行人股东；发行人控股股东控制的其他企业
13	王新建	副总经理	壶口公司	董事	发行人控股股东控制的其他企业
			少华山文化旅游有限公司	董事	发行人控股股东控制的其他企业
14	吴涛	财务负责人	陕旅股份	董事	发行人股东；发行人控股股东控制的其他企业

经核查，金杜认为，发行人现任董事、监事和高级管理人员的任职符合法律、行政法规和规范性文件以及《公司章程》的规定。

（二） 发行人最近三年董事、监事及高级管理人员的变化

根据发行人股东大会、董事会、监事会、职工代表会议决议，发行人最近三年以来董事、监事及高级管理人员的变化情况如下：

1、董事会成员变化情况

时间	董事会成员
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 13 日	董事长：金哲楠 董事：金哲楠、余民虎、靳勇、罗娜、范飞龙、贾琨

时间	董事会成员
	独立董事：李彤、苏坤、蒋仁爱
2022 年 9 月 13 日至今	董事长：马婷 董事：马婷、金哲楠、靳勇、罗娜、范飞龙、贾琨 独立董事：李彤、苏坤、蒋仁爱

(1) 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 13 日，发行人第二届董事会成员包括金哲楠、余民虎、靳勇、罗娜、范飞龙、贾琨、李彤、苏坤、蒋仁爱。其中，金哲楠、余民虎、靳勇、罗娜、范飞龙、贾琨为非独立董事，李彤、苏坤、蒋仁爱为独立董事，金哲楠为董事长。

(2) 2022 年 9 月 13 日，发行人召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》，同意选举金哲楠、马婷、靳勇、罗娜、范飞龙及贾琨为发行人第三届董事会非独立董事；李彤、蒋仁爱及苏坤为发行人第三届董事会独立董事。本次换届后，余民虎不再担任发行人董事职务。

同日，发行人召开第三届董事会第一次会议，审议通过《关于推举第三届董事会董事长的议案》，同意选举马婷为发行人第三届董事会董事长。

本次变更前后，发行人董事会人选未发生变动。

2、监事会成员变化情况

时间	监事会成员
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 13 日	监事会主席：杨攀 监事：吴波 职工监事：王雪莲
2022 年 9 月 13 日至今	监事会主席：田菁 监事：吴波 职工监事：付艺博

(1) 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 13 日，发行人第二届监事会成员包括监事会主席：杨攀、吴波、王雪莲。其中，吴波为非职工监事，王雪莲为职工监事，杨攀为监事会主席。

(2) 2022 年 9 月 13 日，发行人召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司监事会换届选举监事的议案》，同意选举田菁、吴波为发行人第三届监事会监事。本次换届后，杨攀不再担任发行人监事职务。

同日，发行人召开 2022 年第一次职工大会，审议通过了《关于选举付艺博女士为公司职工代表监事的议案》，同意选举付艺博为发行人第三届监事会职工监事。本次换届后，王雪莲不再担任发行人职工监事职务。

同日，发行人召开第三届监事会第一次会议，审议通过《关于推举第三届监事会主席的议案》，同意选举田菁为发行人第三届监事会监事会主席。

本次变更前后，发行人监事会人选未发生变动。

3、高级管理人员变化情况

时间	高级管理人员
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 13 日	总经理：靳勇 副总经理：费文娟、王新建 董事会秘书：罗娜 财务负责人：吴涛
2022 年 9 月 13 日至 2025 年 1 月 3 日	总经理：靳勇 副总经理：王新建 董事会秘书：罗娜 财务负责人：吴涛
2025 年 1 月 3 日至今	总经理：靳勇 副总经理：王新建、罗娜 董事会秘书：罗娜 财务负责人：吴涛

(1) 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 13 日，发行人高级管理人员包括靳勇、费文娟、王新建、罗娜、吴涛。

(2) 2022 年 9 月 13 日，发行人召开第三届董事会第一次会议，审议通过《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司董事会秘书的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》及《关于聘任公司 CFO（财务负责人）的议案》，同意继续聘任靳勇为发行人总经理，王新建为发行人副总经理、罗娜为发行人董事会秘书，以及吴涛为发行人财务负责人。

(3) 2025 年 1 月 3 日，发行人召开第三届董事会第二十次会议，审议通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》，同意聘任发行人董事及董事会秘书罗娜兼任发行人副总经理。

本次变更前后，发行人高级管理人员人选未发生变动。

经核查，金杜认为，上述董事、监事及高级管理人员的变化符合法律法规及当时有效的公司章程的有关规定，并已履行必要的法律程序。

根据发行人提供的公司登记档案、相关董监高的任免文件及发行人的说明与承诺，并经本所律师访谈发行人总经理、董事会秘书，发行人上述董事、高级管理人员的少许变化主要是发行人董事会及经营管理层换届，控股股东调整委派人员改选董事 1 名及任期届满不续聘减少高管 1 名，以及发行人根据经营管理需要由现任董事及董事会秘书罗娜女士兼任副总经理，变动比例较小。综上，金杜认为，发行人最近三年内董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化。

(三) 发行人独立董事的情况

公司现任董事会成员中有 3 名独立董事，分别为李彤、苏坤、蒋仁爱。根据发行人《董事会议事规则》《独立董事工作制度》和独立董事填写的调查问卷，发行人的独立董事任职资格符合《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公

司治理指引第 2 号——独立董事》（股转系统公告[2021]1023 号）、《上市公司独立董事管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 220 号）等法律法规关于股转系统挂牌公司或上市公司独立董事任职资格的有关规定，其职权范围符合有关法律、行政法规、部门规章和其他规范性文件的规定。

十六、 发行人的税务

（一） 主要税种、税率

根据《审计报告》《纳税情况专项说明》并经本所律师核查，截至报告期末，发行人及其子公司适用的主要税种及税率情况如下：

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

经核查，金杜认为，发行人及其子公司执行的主要税种、税率符合现行法律、行政法规的规定。

（二） 税收优惠

经核查，报告期内，发行人享受的主要税收优惠政策具体如下：

1、增值税

⁹ 陕西旅游、唐乐宫、泰安文旅、少华山索道企业所得税税率为 25%；太华索道、华威滑道、长恨歌演艺、瑶光阁演艺企业所得税税率为 15%。

根据《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）文件规定，2019 年 10 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额。

根据《审计报告》《纳税情况专项说明》及发行人的说明与承诺，发行人下属子公司太华索道和唐乐宫符合上述增值税加计抵减范围，其从 2019 年 10 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日享受增值税加计抵减政策。

2、企业所得税

（1）西部大开发企业税收优惠

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 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。

根据《企业所得税优惠政策事项办理办法（2018 修订）》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号）第四条规定，“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。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查”。

根据《审计报告》《纳税情况专项说明》及发行人的说明与承诺，报告期内太华索道、华威滑道公司、长恨歌演艺、瑶光阁演艺按照 15% 税率缴纳企业所得税。

（2）小微企业普惠性税收减免政策

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

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

根据《审计报告》《纳税情况专项说明》及发行人的说明与承诺，发行人子公司华威滑道公司符合上述小型微利企业所得税优惠的条件，华威滑道公司2022年度享受小型微利企业所得税优惠。

截至报告期末，增值税加计抵减政策以及所得税小微企业普惠性税收减免政策先后到期，到期后发行人不再享受上述税收优惠政策，按照正常税率预提并缴纳相应税款；西部大开发企业所得税优惠政策的期限自2021年1月1日至2030年12月31日，尚在税收优惠期限内。

经核查，金杜认为，报告期内，发行人相关子公司享受的上述税收优惠政策合法、合规、真实、有效。

（三） 政府补贴

根据《审计报告》、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人及其子公司报告期内享受政府补贴的具体情况详见本律师工作报告“附件七：政府补贴情况”。

经核查，金杜认为，发行人享受的该等政府补贴政策合法、合规、真实、有效。

（四） 发行人及其子公司最近三年依法纳税情况

1、发行人

根据陕西省发展和改革委员会于 2025 年 1 月 17 日出具的《陕西省经营主体公共信用报告(有无违法违规记录(上市专版))》(报告编号:SXS2025011700006)，报告期内，陕西旅游在税务领域无行政处罚、严重失信等违法违规记录。

2、发行人子公司

根据陕西省发展和改革委员会于 2025 年 1 月 17 日出具的《陕西省经营主体公共信用报告(有无违法违规记录(上市专版))》(报告编号:SXS2025011700025)，报告期内，太华索道在税务领域无行政处罚、严重失信等违法违规记录。

根据陕西省发展和改革委员会于 2025 年 1 月 17 日出具的《陕西省经营主体公共信用报告(有无违法违规记录(上市专版))》(报告编号:SXS2025011700027)，报告期内，华威滑道在税务领域无行政处罚、严重失信等违法违规记录。

根据陕西省发展和改革委员会于 2025 年 1 月 17 日出具的《陕西省经营主体公共信用报告(有无违法违规记录(上市专版))》(报告编号:SXS2025011700014)，报告期内，长恨歌演艺在税务领域无行政处罚、严重失信等违法违规记录。

根据陕西省发展和改革委员会于 2025 年 1 月 17 日出具的《陕西省经营主体公共信用报告(有无违法违规记录(上市专版))》(报告编号:SXS2025011700023)，报告期内，瑶光阁演艺在税务领域无行政处罚、严重失信等违法违规记录。

根据陕西省发展和改革委员会于 2025 年 1 月 17 日出具的《陕西省经营主体公共信用报告(有无违法违规记录(上市专版))》(报告编号:SXS2025011700005),报告期内,唐乐宫在税务领域无行政处罚、严重失信等违法违规记录。

根据陕西省发展和改革委员会于 2025 年 1 月 17 日出具的《陕西省经营主体公共信用报告(有无违法违规记录(上市专版))》(报告编号:SXS2025011700007),报告期内,少华山索道在税务领域无行政处罚、严重失信等违法违规记录。

根据山东省社会信用中心于 2025 年 1 月 16 日出具的《山东省经营主体公共信用报告(无违法违规记录证明上市专版)》(报告编号:SDW2025011600074),报告期内,泰安文旅在税务领域无行政处罚、严重失信等违法违规记录。

根据山东省社会信用中心于 2025 年 1 月 19 日出具的《山东省经营主体公共信用报告(无违法违规记录证明上市专版)》(报告编号:SDW2025011900008),报告期内,泰安演艺在税务领域无行政处罚、严重失信等违法违规记录。

根据上述信用报告、《审计报告》、发行人的说明与承诺、并经本所律师登录发行人税务主管部门网站查询,发行人及其子公司最近三年已依法纳税,不存在被税务部门处罚的情形。

十七、 发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

(一) 环境保护

1、发行人及其子公司生产经营活动涉及的环境保护情况

根据发行人的说明与承诺并经本所律师核查,发行人及其子公司的生产经营活动符合有关环境保护的要求,其经营过程中不存在高危险、重污染的情形,主营业务不属于重污染行业。根据发行人的说明与承诺、发行人及其子公司相关环境保护主管部门出具的相关证明并经本所律师检索相关环境保护主管部门网站,

发行人及其子公司最近三年内不存在因违反环境保护方面的法律、法规和规范性文件而受到行政处罚的情况。

2、发行人本次募集资金投资项目的环境保护情况

本次发行募集资金投资项目为泰山秀城（二期）项目、收购太华索道股权项目、少华山南线索道项目、收购瑶光阁股权项目、收购少华山旅游索道项目、太华索道游客中心项目及太华索道服务中心项目，该等项目环境影响评价报告批复及环境影响登记表备案情况详见本律师工作报告“十八、发行人募集资金的运用”之“（一）募集资金用途”。

（二） 产品质量和技术标准

根据发行人提供的文件资料，截至本律师工作报告出具之日，发行人取得的客运索道企业安全生产标准化等级证书、客运索道安全服务质量等级证书、质量管理体系认证证书、环境管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书情况详见本律师工作报告“八、发行人的业务”之“（四）主要业务资质和许可”。

根据发行人子公司相关质量和技术监督主管部门出具的相关证明、发行人的说明与承诺，并经本所律师登录相关质量和技术监督主管部门网站，发行人及其子公司的产品符合国家有关产品质量和技术监督标准，最近三年来不存在因违反有关产品质量和技术监督方面的法律、法规和规范性文件而受到行政处罚的情况。

十八、 发行人募集资金的运用

（一） 募集资金用途

根据发行人 2024 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所主板上市的议案》《关于首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目方案及可行性的议案》，以

及发行人 2025 年第二次临时股东大会审议通过的《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》并经本所律师核查，发行人拟公开发行股票所募集资金在扣除发行费用后投资于下表中项目：

单位：万元

序号	募集资金投资项目	发行人实施主体	项目总投资规模	募集资金使用规模
1	泰山秀城（二期）项目	泰安演艺	83,411.32	72,869.77
2	收购太华索道股权项目	陕西旅游	37,003.41	37,003.41
3	少华山南线索道项目	少华山索道	30,000.00	13,905.88
4	收购瑶光阁股权项目	长恨歌演艺	14,702.45	14,702.45
5	太华索道游客中心项目	陕西旅游	4,900.00	4,900.00
6	太华索道服务中心项目	太华索道	8,183.44	4,561.28
7	收购少华山旅游索道项目	少华山索道	7,570.00	7,570.00
总计		—	185,770.62	155,512.79

根据发行人 2024 年第二次临时股东大会决议审核通过的《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所主板上市的议案》《关于首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目方案及可行性的议案》，以及发行人 2025 年第二次临时股东大会审议通过的《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》，如果发行人本次发行 A 股股票募集资金相对于项目所需资金存在不足，不足部分发行人将通过自有资金、银行借款等途径解决。如果本次募集资金最终超过项目所需资金，超出部分将存储于募集资金专户，用于与发行人主营业务相关的支出。在募集资金到位前，发行人将根据各募集资金投资项目的实际付款进度，通过自有资金或银行贷款等方式支付上述项目款项。募集资金到位后用于支付相关项目剩余款项及根据监管机构的要求履行相关程序后置换先期投入资金。在不改变本次募集资金投资项目的前提下，发行人董事会（或董事会授权人士）可根据项目实际需求，对上述项目的募集资金投入顺序和金额进行适当调整。

根据发行人提供的备案证明文件等资料并经金杜核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人募集资金投资项目的核准或备案情况具体如下：

序号	募集资金投资项目	发行人实施主体	项目备案	环评批复/备案登记	项目用地情况
1	泰山秀城（二期）项目	泰安演艺	《山东省建设项目备案证明》（项目代码：2412-370911-04-01-475545）	不适用	鲁（2025）泰安市不动产权第0015783号，权利人为财金实业
2	收购太华索道股权项目	陕西旅游	不适用	不适用	不涉及项目建设
3	少华山南线索道项目	少华山索道	《陕西省企业投资项目备案确认书》（项目代码：2018-610521-54-03-022064）	《渭南市环境保护局关于陕西少华山国家森林公园索道增容（南线索道）项目环境影响报告书的批复》（渭环批复[2019]47号）	陕（2021）华州区不动产权第0000986号不动产权证书，权利人为少华山索道
4	收购瑶光阁股权项目	长恨歌演艺	不适用	不适用	不涉及项目建设
5	收购少华山旅游索道项目	少华山索道	不适用	不适用	不涉及项目建设
6	太华索道游客中心项目	陕西旅游	《陕西省企业投资项目备案确认书》（项目代码：2412-610582-04-02-527858）	不适用	陕（2021）华阴市不动产权第0002857号不动产权证书，权利人为太华索道
7	太华索道服务中心项目	太华索道	《陕西省企业投资项目备案确认书》（项目代码：2102-610582-04-05-654624）	不适用	陕（2021）华阴市不动产权第0002127号不动产权证书，权利人为太华索道

根据《招股说明书》、发行人募投项目可行性分析报告及发行人的说明与承诺并经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人募投项目中，收购太华索道股权项目、收购瑶光阁股权项目和收购少华山旅游索道项目不涉及项目建设；少华山南线索道项目、太华索道服务中心项目、太华索道游客中心项目系在发行人已取得土地使用权的用地地上实施建设项目；发行人泰山秀城（二期）项目尚未取得项目用地土地使用权。关于泰山秀城（二期）项目用地的具体情况如下：

1、募投用地基本情况

根据《招股说明书》、泰山秀城（二期）项目可行性分析报告、《投资合作协议书》、相关土地权属证书及发行人的说明与承诺，泰山秀城（二期）项目所使用的土地位于财金实业拥有的一处国有建设用地上，该处土地使用权基本情况如下：

权利人	土地使用证号	坐落位置	权利类型	使用权类型/权利性质	土地使用权面积（m ² ）	使用期限	地类/用途
财金实业	鲁（2025）泰安市不动产权第0015783号	天平湖以西	国有建设用地使用权	出让	48,333	2059年10月8日止	其他商服用地

经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，财金实业拥有的上述土地尚未作价出资投入到泰安演艺，并完成权利人变更手续。

2、募投用地符合土地政策、城市规划

经本所律师核查，泰山秀城（二期）项目用地不属于《限制用地项目目录（2012年本）》和《禁止用地项目目录（2012年本）》所规定的限制类及/或禁止类的用地类别。

根据泰安市自然资源和规划局于 2019 年 7 月 3 日下发的《关于 A6 片区环湖中路以东街区规划条件通知书》（泰自资规条字（2019）18 号）并经本所律师核查，泰山秀城（二期）项目用地所在地块位于《A6 片区石腊河以南桃花源路（环湖中路）以东街区控制性详细规划》片区内，地块编码 TA-A6-01-09，用地性质为商业服务业设施用地。

根据泰安旅开区管委会与财金实业于 2024 年 11 月 14 日共同出具的《关于陕旅泰山秀城演艺中心建设项目用地情况的说明与确认函》，载明“旅开区管委会确认，该地块用于合作项目建设符合国家及泰安市土地政策和城乡规划”。

综上，金杜认为，泰山秀城（二期）项目用地不属于《限制用地项目目录（2012 年本）》和《禁止用地项目目录（2012 年本）》所规定的限制类及/或禁止类的用地类别，项目所在地块已纳入所在地规划，该地块用于泰山秀城（二期）项目建设符合国家及地方土地政策和城乡规划。

3、发行人取得募投用地土地使用权不存在重大风险

2025 年 5 月 20 日，泰安市土地资产管理委员会办公室召开了泰安市土地供应联席会成员会议并听取了市自然资源和规划局及相关单位的情况汇报，会议研究同意“山东泰山财金实业有限公司用地合作开发处置方案”，并载明：“山东泰山财金实业有限公司与陕旅（泰安）文化旅游有限公司共同提出合作开发用地申请，申请将山东泰山财金实业有限公司名下 1 宗国有建设用地使用权办理到山东泰山财金实业有限公司与陕旅（泰安）文化旅游有限公司共同成立的新公司——陕旅（泰安）文化演艺有限公司名下。

宗地位于天平湖以西，不动产证号为鲁（2025）泰安市不动产权第 0017021 号、面积为 48333 平方米，出让其他商服用地。泰安市旅游经济开发区管委会、岱岳区政府均已出具同意合作开发处置意见。

1. 同意陕旅（泰安）文化演艺有限公司作为该宗地新的土地使用权人，办理不动产登记手续。

2. 同意山东泰山财金实业有限公司、陕旅（泰安）文化演艺有限公司与市自然资源和规划局签订协议。”

2025 年 5 月 22 日，泰安市人民政府向泰安旅游经济开发区管委会作出《泰安市人民政府关于同意山东泰山财金实业有限公司用地合作开发的批复》（泰政字[2025]35 号），批复同意如下：

“一、同意市自然资源和规划局与山东泰山财金实业有限公司、陕旅（泰安）文化演艺有限公司，就山东泰山财金实业有限公司名下土地（鲁（2025）泰安市不动产权第 0017021 号）依法签订协议，重新约定土地使用权期限，由陕旅（泰安）文化演艺有限公司作为该宗地土地使用权人办理不动产登记手续。

二、由你委会同市自然资源和规划局按程序办理相关手续”。

根据各方签署的《投资合作协议书》、泰安市土地供应联席会会议纪要及《泰安市人民政府关于同意山东泰山财金实业有限公司用地合作开发的批复》（泰政字[2025]35 号）并经本所律师核查，金杜认为，发行人取得泰山秀城（二期）项目用地土地使用权不存在重大风险。此外，根据发行人的说明与承诺，发行人已同时对泰山秀城景区内其他地块进行了考察，如发行人无法取得募投项目用地土地使用权，发行人将尽快调整项目用地范围，确保不对泰山秀城（二期）项目的实施造成实质影响。

（二）根据发行人的说明与承诺并经本所律师核查，泰山秀城（二期）项目由发行人的控股子公司泰安演艺实施，该项目涉及发行人与泰安旅开区管委会、财金实业的合作；收购太华索道股权项目由陕西旅游实施，该项目涉及发行人收购实业集团持有的太华索道 19% 股权；收购瑶光阁股权项目由发行人的控股子公司长恨歌演艺实施，该项目涉及发行人收购朗德演艺持有的瑶光阁演艺 49% 股权；

收购少华山旅游索道项目由发行人的控股子公司少华山索道实施，该项目涉及发行人收购陕旅集团控股子公司少华山发展持有的少华山旅游索道资产组。

根据发行人提供的相关协议及说明与承诺并经本所律师核查，发行人、泰安文旅已与泰安旅开区管委会、财金实业共同签署《投资合作协议书》；陕西旅游已与实业集团签署《关于陕西太华旅游索道公路有限公司之股权转让意向协议》；长恨歌演艺已与朗德演艺签署《关于陕西瑶光阁演艺文化有限公司之股权转让意向协议》；少华山索道已与少华山旅游发展有限责任公司签署《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意向协议》及《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》，具体详见本律师工作报告“十一、发行人的重大债权债务”第（一）部分之“6、其他重大合同”。

除前述情况外，发行人本次募集资金的运用不涉及与他人进行合作、兼并、收购其他企业。

（三）根据发行人提供的募投项目可行性研究报告等相关资料、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人本次发行上市募集资金使用项目符合国家产业政策、土地管理、环境保护以及其他法律、行政法规和规章的规定。

十九、 发行人业务发展目标

根据《招股说明书》和发行人的说明与承诺，发行人的战略规划为：

“公司自成立以来，一直秉承着‘诚信、合作、勤奋、务实’的宗旨，依托华清宫、华山等优质旅游资源，充分发挥旅游资源整合优势、专业化运营管理优势、旅游产品创新优势，为游客提供旅游演艺、旅游索道、旅游餐饮等高品质的旅游产品及服务体验。凭借丰富的旅游资源及多年运营积淀，公司已成为以‘景区+文化旅游’为核心业务的龙头企业之一，并保持业务的稳定增长。

未来，公司将紧抓我国旅游行业快速发展的历史机遇，继续发展旅游演艺、旅游索道等核心业务，不断改进服务水平，提高服务质量；同时，公司将结合自身优势渐进开展产业链横向及纵向布局，在陕西省内以及全国范围内拓展旅游市场，提升企业综合竞争力，致力于打造全国一流的全方位休闲旅游生活方式的提供商和服务商。”

金杜认为，发行人上述业务发展目标与其主营业务一致，符合法律、行政法规和规范性文件的规定，不存在潜在的法律风险。

二十、 诉讼、仲裁或行政处罚

（一） 发行人及其子公司涉及诉讼、仲裁或行政处罚情况

1、发行人及其子公司尚未了结的诉讼、仲裁案件情况

根据发行人的说明与承诺，并经本所律师在中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、全国法院被执行人信息查询系统（<http://zxgk.court.gov.cn/>）等公开网站查询，截至本律师工作报告出具之日，发行人及其子公司不存在尚未了结的诉讼、仲裁情况。

2、发行人及其子公司受到行政处罚的情况

根据发行人及其子公司相关主管部门出具的证明及发行人的说明与承诺，并经本所律师在发行人及其子公司相关主管部门网站、国家税务总局重大税收违法案件信息公布栏（www.chinatax.gov.cn）、信用中国网（www.creditchina.gov.cn）、国家企业信用信息公示系统（www.gsxt.gov.cn）查询，自 2022 年 1 月 1 日起至本律师工作报告出具之日，发行人及其子公司共受到 2 笔行政处罚，基本情况如下：

处罚时间	被处罚主体	处罚事由	处罚决定书文号	处罚机构	处罚依据	处罚结果	整改情况
2023年3月23日	唐乐宫	允许未取得职业资格证书人员上岗作业	碑消行罚决字[2023]第0023号	西安市碑林区消防救援大队	《中华人民共和国消防法》第二十一条第二款和《陕西省消防条例》第三十条第三款	罚款5,000元	罚款已缴纳
2024年9月26日	少华山索道	少华山南线索道建设项目工地17#支架安装过程中发生一起高处坠落事故	(渭华)应急罚[2024]03-1号	渭南市华州区应急管理局	《中华人民共和国安全生产法》第四十一条、第一百零二条	罚款20,000元	罚款已缴纳

(1) 2023年3月23日，唐乐宫行政处罚

2023年3月23日，西安市碑林区消防救援大队出具《行政处罚决定书》（碑消行罚决字[2023]第0023号），唐乐宫因允许未取得职业资格证书人员上岗操作自动消防系统，违反《中华人民共和国消防法（2021修正）》第二十一条第二款和《陕西省消防条例（2021修正）》第三十条第三款规定，根据《陕西省消防条例》第六十条第一款，被处以罚款5,000元。2023年3月23日，唐乐宫缴纳罚款5,000元。

根据《中华人民共和国消防法（2021修正）》第六十七条规定，“机关、团体、企业、事业等单位违反本法第十六条、第十七条、第十八条、第二十一条第二款规定的，责令限期改正；逾期不改正的，对其直接负责的主管人员和其他直接责任人员依法给予处分或者给予警告处罚”；《陕西省消防条例（2021修正）》第六十条规定，“违反本条例第三十条第三款、第三十三条第二款规定，允许未取得职业资格证书人员上岗作业的，责令改正，对单位处一千元以上一万元以下罚款”。《陕西省消防行政处罚裁量标准（试行）》第六条规定：“根据消防安全违法行为的事实、性质、情节、危害后果及单位（场所）使用性质，可以将违

法行为划分为严重、一般、较轻三种情形，分别对应罚款幅度的 70%-100%、30%-70%、0-30%三个量罚阶次。”

经核查，金杜认为，根据《行政处罚决定书》（碑消行罚决字〔2023〕第 0023 号）确认的违法行为及其处罚金额，唐乐宫的处罚金额属于《陕西省消防行政处罚裁量标准（试行）》规定的一般情形，处罚金额较小且不涉及情节严重的情形。此外，上述受处罚行为不存在《证券期货法律适用意见第 17 号》规定的“导致严重环境污染、重大人员伤亡或者社会影响恶劣”的情形。因此，唐乐宫的相关行为不构成涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法违规行为。

（2）2024 年 9 月 26 日，少华山索道行政处罚

2024 年 9 月 26 日，渭南市华州区应急管理局出具《行政处罚决定书》（（渭华）应急罚[2024]03-1 号），少华山索道因其少华山南线索道建设项目工地 17#支架安装过程中发生一起高处坠落事故，造成 1 人死亡，违反《中华人民共和国安全生产法》第四十一条的规定，根据《中华人民共和国安全生产法》第一百零二条，被处以罚款 20,000 元。2024 年 9 月 27 日，少华山索道缴纳罚款 20,000 元。

根据渭南市华州区应急管理局出具的《证明》，“少华山索道已根据处罚决定书及时缴纳罚款并完成整改，违法违规情形已经消除。本局认为，上述违法违规行为不属于重大违法违规行为，上述处罚不属于重大或情节严重的行政处罚”。

根据《中华人民共和国安全生产法》第四十一条第二款规定，“生产经营单位应当建立健全并落实生产安全事故隐患排查治理制度，采取技术、管理措施，及时发现并消除事故隐患。事故隐患排查治理情况应当如实记录，并通过职工大会或者职工代表大会、信息公示栏等方式向从业人员通报。其中，重大事故隐患排查治理情况应当及时向负有安全生产监督管理职责的部门和职工大会或者职工代表大会报告”；第一百零二条规定，“生产经营单位未采取措施消除事故隐患的，责令立即消除或者限期消除，处五万元以下的罚款；生产经营单位拒不执行

的，责令停产停业整顿，对其直接负责的主管人员和其他直接责任人员处五万元以上十万元以下的罚款；构成犯罪的，依照刑法有关规定追究刑事责任”。

根据《生产安全事故报告和调查处理条例》第三条规定，“根据生产安全事故（以下简称事故）造成的人员伤亡或者直接经济损失，事故一般分为以下等级：……（四）一般事故，是指造成 3 人以下死亡，或者 10 人以下重伤，或者 1000 万元以下直接经济损失的事故。”

根据陕西少华山索道旅游有限公司“3·25”事故调查组于 2024 年 4 月 26 日出具的《事故调查报告》“三、事故原因和事故性质”之“（二）事故性质”所述，“经调查组认定，陕西少华山索道旅游有限公司‘3·25’高处坠落事故是一起因作业人员未取得高处作业资格证，不具备高处作业能力且未正确使用劳动防护用品的情况下，违反特殊作业规定，违规进行高处作业导致失稳坠落的一般生产安全责任事故”。

根据《证券期货法律适用意见第 17 号》规定，“发行人合并报表范围内的各级子公司，如对发行人主营业务收入或者净利润不具有重大影响（占比不超过百分之五），其违法行为可不视为发行人本身存在重大违法行为，但相关违法行为导致严重环境污染、重大人员伤亡或者社会影响恶劣等的除外”。根据《审计报告》、发行人提供的少华山索道财务报表及发行人的说明与承诺，少华山索道报告期内对发行人合并口径主营业务收入以及净利润占比均不超过 5%。

综上，少华山索道本次事故根据《生产安全事故报告和调查处理条例》及《事故调查报告》定性为一般生产安全责任事故，不涉及《证券期货法律适用意见第 17 号》规定“导致严重环境污染、重大人员伤亡或者社会影响恶劣”的情形，且少华山索道报告期内对发行人合并口径主营业务收入以及净利润占比均不超过 5%，占比较低，对发行人的经营状况不存在重大影响。此外，处罚机关渭南市华州区应急管理局已书面确认少华山索道相关违法违规行不属于重大违法违规行为，本次处罚不属于重大或情节严重的行政处罚。因此，少华山索道的相关行为

不构成涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法违规行为。

除上述行政处罚外，报告期内发行人及其子公司不存在受到其他行政处罚。

（二） 持有发行人 5%以上股份的股东、发行人的控股股东和实际控制人涉及的重大诉讼、仲裁或行政处罚情况

根据持有发行人 5%以上股份的股东提供的调查问卷，并经本所律师在相关主管部门网站、国家税务总局重大税收违法案件信息公布栏(www.chinatax.gov.cn)、信用中国网（www.creditchina.gov.cn）、国家企业信用信息公示系统（www.gsxt.gov.cn）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn>）、人民法院公告网（<http://rmfygg.court.gov.cn>）、人民检察院案件信息公开网（<https://www.12309.gov.cn/12309/ajxxgk/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn>）查询，截至本律师工作报告出具之日，持有发行人 5%以上股份的股东不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚。

（三） 发行人董事长、总经理涉及的重大诉讼、仲裁或行政处罚情况

根据发行人董事长、总经理提供的无犯罪记录证明及其提供的调查问卷，并经本所律师在中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn>）、人民法院公告网（<http://rmfygg.court.gov.cn>）、人民检察院案件信息公开网（<https://www.12309.gov.cn/12309/ajxxgk/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn>）查询，截至本律师工作报告出具之日，发行人董事长、总经理不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚。

二十一、 本次发行上市涉及的相关承诺及约束措施

（一） 发行人及其控股股东等责任主体相关承诺的合法性

根据发行人及其控股股东等责任主体签署的相关承诺函并经本所律师核查，发行人及其控股股东等责任主体就本次发行上市涉及的相关事宜作出的主要承诺如下：

序号	承诺事项	承诺方
1	关于股份锁定、持股意向及减持事项的承诺函	发行人控股股东及其一致行动人
		其他持有发行人 5%以上股份的股东
2	关于股份锁定的承诺函	持有发行人 5%以下股份的股东
3	关于稳定公司股价的承诺函	发行人
		发行人控股股东
		发行人董事（不含独立董事）、高级管理人员
4	关于填补被摊薄即期回报的措施能够得到切实履行的承诺函	发行人
		发行人控股股东
		发行人董事、高级管理人员
5	股份回购和股份购回的承诺函	发行人
		发行人控股股东
6	欺诈发行上市的股份回购的承诺函	发行人
		发行人控股股东
7	依法承担赔偿责任的承诺函	发行人
		发行人控股股东
		发行人董事、监事、高级管理人员
8	关于规范和减少关联交易的承诺函	发行人控股股东及其一致行动人
		发行人董事、监事、高级管理人员
		其他持有发行人 5%以上股份的股东
9	关于避免资金占用的承诺函	发行人控股股东
10	关于未履行承诺的约束措施的承诺函	发行人
		发行人控股股东及其一致行动人
		发行人董事、监事、高级管理人员
11	关于避免同业竞争事项的承诺	发行人控股股东及其一致行动人
12	关于保证不影响和干扰审核的承诺函	发行人
		发行人控股股东

序号	承诺事项	承诺方
		发行人董事、监事、高级管理人员
13	关于利润分配政策的承诺函	发行人
14	关于股东信息披露的专项承诺	发行人
15	关于在审期间不进行现金分红的承诺函	发行人

经本所律师核查，本次发行上市涉及的相关责任主体作出的主要承诺文件已经相关责任主体或其授权代表签署，相关承诺合法合规。

（二） 发行人及其控股股东等责任主体未履行相关承诺的约束措施的合法性

经本所律师核查，上述对于未履行相关承诺的约束措施已经发行人及其控股股东等相关责任主体签署，内容合法、合规，符合《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》（证监会公告[2013]42号）、《监管规则适用指引——发行类第4号》对相关责任主体作出公开承诺事项应同时提出未履行承诺时的约束措施的相关要求。

二十二、 发行人《招股说明书》法律风险的评价

本所律师已参与《招股说明书》的编制和讨论，已审阅了《招股说明书》，并特别审阅了其中引用本律师工作报告和《法律意见书》的相关内容。金杜认为，发行人《招股说明书》引用的本律师工作报告和《法律意见书》相关内容与本律师工作报告和《法律意见书》无矛盾之处。本所对发行人《招股说明书》中引用本律师工作报告和《法律意见书》的相关内容无异议，确认《招股说明书》不致因引用本律师工作报告和《法律意见书》的内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二十三、 关于《自查表》的核查意见

（一） 《自查表》中“2-1 构成重大不利影响的同业竞争”

截至本律师工作报告出具之日，发行人与控股股东及其控制的企业不存在构成重大不利影响的同业竞争，具体分析详见本律师工作报告“九、关联交易及同业竞争”之“（三）同业竞争”。

（二） 《自查表》中“2-2 实际控制人”

关于发行人实际控制人的具体情况详见本律师工作报告“六、发起人和股东”之“（四）发行人的控股股东和实际控制人”。

（三） 《自查表》中“2-3 锁定期安排”

1、基本情况

（1）发行人控股股东陕旅集团及其一致行动人陕旅股份关于股份锁定的承诺

发行人控股股东陕旅集团及其一致行动人陕旅股份就本次发行上市后持有的发行人股份的股份锁定事宜作出如下承诺：

“1.自发行人股票上市之日起 36 个月内，本公司不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。

2.发行人上市后 6 个月内，如其股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行上市时发行人股票的发行价（以下简称发行价，若发行人在本次发行上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，应对发行价进行除权除息处理，下同），或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本公司持有的首发前股份的锁定期限将自动延长 6 个月。

3.锁定期满后两年内，本公司减持发行人股份的条件、方式、价格及数量如下：

（1）减持股份的条件

本公司作为发行人控股股东，严格遵守本公司出具的承诺载明的各项锁定期限要求，并严格遵守相关法律、法规、规范性文件规定及监管要求，在锁定期内不减持所持发行人的股份。

本公司拟长期、稳定持有发行人股份，锁定期结束后，如本公司拟减持，须同时满足以下条件：（1）法律、法规以及规范性文件规定的限售期限届满；（2）承诺的限售期届满；（3）不存在法律、法规以及规范性文件规定的不得转让股份的情形；（4）减持前3个交易日发布减持股份意向公告（但减持后本公司及本公司一致行动人合计持有的发行人股份低于5%时除外），通过证券交易所集中竞价交易首次减持的在减持前15个交易日予以公告（但减持后本公司及本公司一致行动人合计持有的发行人股份低于5%时除外）。

（2）减持股份的方式

锁定期届满后，本公司拟减持发行人股份的，应按照相关法律法规及上海证券交易所的规则要求进行减持，且不违反本公司已作出的承诺，减持方式包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式。

（3）减持股份的价格

本公司减持所持有的发行人股份的价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及上海证券交易所规则要求。如果本公司在股份锁定期满后两年内拟进行股份减持的，减持价格不低于发行价。

（4）减持股份的数量

本公司持有的发行人股份的锁定期届满后，在本公司及本公司一致行动人所持发行人股份数量合计占发行人股份总数的比例不低于5%期间，若本公司拟减持所持发行人股份，应按照《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》、上海证券交易所关于股份减持的相关规定等届时有效的相关规定在实施减持前履行信息披露义务。

4.在本公司减持所持发行人股份时，本公司亦将遵守本公司届时应遵守的相关

法律、法规、规章以及中国证券监督管理委员会或者上海证券交易所关于股东减持股份的相关规定。如相关法律法规后续对减持程序有新的规定，则以届时有效的法律法规的规定为准。

5. 发行人本次发行上市当年较本次发行上市前一年净利润（以扣除非经常性损益后归母净利润为准，下同）下滑 50%以上的，延长本公司届时所持股份锁定期限 12 个月；发行人本次发行上市第二年较上市前一年净利润下滑 50%以上的，在前项基础上延长本公司届时所持股份锁定期限 12 个月；发行人本次发行上市第三年较上市前一年净利润下滑 50%以上的，在前两项基础上延长本公司届时所持股份锁定期限 12 个月。前述“届时所持股份”分别指本公司本次发行上市前取得，本次发行上市当年及之后第二年、第三年发行人年报披露时仍持有的股份。

6. 本公司将严格履行上述承诺事项，如果未履行上述承诺事项，将根据中国证监会和证券交易所的规定承担相关责任。如本公司违反上述承诺或法律强制性规定减持发行人股份的，本公司承诺违规减持发行人股票所得（以下简称违规减持所得）归发行人所有。如本公司未将违规减持所得上缴发行人，则发行人有权将应付本公司现金分红中与违规减持所得相等的金额收归发行人所有。”

发行人不存在申报前六个月内进行增资扩股的情况，也不存在申报前六个月内控股股东转让股份的情况。

2、核查方式与过程

金杜进行了如下核查程序作为依据：

（1）取得并查阅了发行人相关股东出具的关于股份锁定及减持事项的承诺函；

（2）取得并查阅了发行人、股东、发行人的董事、监事、高级管理人员以及本次发行的保荐人及证券服务机构作出的重要承诺以及未能履行承诺的约束措施文件；

（3）取得并查阅了发行人的股东名册；

(4) 取得并查阅了各股东填写的《股东尽职调查函》；

(5) 取得并查阅了发行人历次三会文件。

3、核查结论

经核查，金杜认为，发行人控股股东及其一致行动人均已按照相关法律、行政法规、规章、规范性文件等规定出具股份锁定的承诺；发行人不存在申报前六个月内进行增资扩股或进行资本公积转增股本的情况，也不存在申报前六个月内控股股东转让股份的情况，相关承诺内容已包含如出现发行人上市当年及之后第二年、第三年较上市前一年扣除非经常性损益后归母净利润下滑 50% 以上等情形的，延长其届时所持股份锁定期限的相关安排。

(四) 《自查表》中“2-4 违法行为”

1、基本情况

(1) 发行人及其控股股东、控股子公司违法、违规情况

根据发行人及其子公司政府主管部门出具的信用报告，中国证监会陕西监管局出具的发行人诚信信息报告，并经本所律师在国家企业信用信息公示系统（www.gsxt.gov.cn）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn>）、中国裁判文书网（<https://wenshu.court.gov.cn>）、信用中国网（www.creditchina.gov.cn/）等网络公开信息的查询与检索，报告期内，发行人及其控股子公司共受到 2 笔行政处罚，具体情况详见本律师工作报告“二十、诉讼、仲裁或行政处罚”之“（一）发行人及其子公司涉及诉讼、仲裁或行政处罚情况”。

除上述情况外，发行人及其控股股东、控股子公司最近三年内不存在其他因违法违规受到行政处罚的情形。

经本所律师核查，发行人及其控股股东、控股子公司最近三年内不存在违反国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域法律、行政法规或者规章的重大违法行为。

（2）发行人董事、监事、高级管理人员的任职资格

根据发行人董事、监事和高级管理人员填写的调查问卷、中国证监会陕西监管局出具的发行人董事、监事和高级管理人员的诚信信息报告及相关公安机关出具的无犯罪记录证明，并经本所律师登录中国证监会网站（www.csrc.gov.cn/）、中国证监会证券期货市场失信记录查询平台网站（<https://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun>）、人民法院公告网（<https://rmfygg.court.gov.cn>）、12309中国检察网（<https://www.12309.gov.cn/12309/ajxxgk/>）、中国裁判文书网（<https://wenshu.court.gov.cn>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn>）查询，发行人董事、监事、高级管理人员最近三年不存在违法违规行为或被司法机关立案侦查、被中国证监会立案调查等情形，其任职资格符合法律法规、中国证监会和证券交易所的相关规定。

2、核查方式与过程

金杜进行了如下核查程序作为依据：

（1）取得并查阅了发行人及其子公司报告期内行政处罚的处罚决定书、罚款缴纳凭证、《事故调查报告》；

（2）通过国家企业信用信息公示系统（www.gsxt.gov.cn）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn>）、中国裁判文书网（<https://wenshu.court.gov.cn>）、信用中国网（www.creditchina.gov.cn/）、发行人及其子公司主管部门官方网站等对发行人及其控股股东、控股子公司是否存在行政处罚、失信等情况进行网络检索；

(3) 通过中国证监会网站 (www.csrc.gov.cn/)、中国证监会证券期货市场失信记录查询平台网站 (<https://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun>)、人民法院公告网 (<https://rmfygg.court.gov.cn>)、12309 中国检察网 (<https://www.12309.gov.cn/12309/ajxxgk/>)、中国裁判文书网 (<https://wenshu.court.gov.cn>)、中国执行信息公开网 (<http://zxgk.court.gov.cn>) 等对发行人董事、监事、高级管理人员是否存在行政处罚、失信等情况进行网络检索;

(4) 取得并查阅了发行人控股股东填写的《股东尽职调查函》;

(5) 取得并查阅了发行人出具的说明与承诺;

(6) 取得并查阅了发行人审计报告营业外支出相关明细;

(7) 取得并查阅了政府主管部门开具的信用报告文件;

(8) 取得并查阅了发行人董事、监事、高级管理人员提供的无犯罪记录证明, 中国证监会陕西监管局出具的发行人董事、监事和高级管理人员的诚信信息报告, 及发行人董事、监事、高级管理人员填写的调查问卷。

3、核查结论

经核查, 金杜认为:

(1) 除本律师工作报告“二十、诉讼、仲裁或行政处罚”之“(一) 发行人及其子公司涉及诉讼、仲裁或行政处罚情况”披露的情况外, 发行人及其控股股东、控股子公司最近三年内不存在其他因违法违规受到行政处罚的情形。发行人及其控股股东、控股子公司最近三年内不存在违反国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域法律、行政法规或者规章的重大违法行为;

(2) 发行人董事、监事、高级管理人员不存在违法违规行为或被司法机关立

案侦查、被中国证监会立案调查等情形，其任职资格符合法律法规、中国证监会和证券交易所的相关规定。

（五）《自查表》中“2-5 期权激励计划和员工持股计划”

经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人不存在期权激励计划和员工持股计划。

（六）《自查表》中“2-6 信息披露豁免”

经本所律师核查，《招股说明书》披露的相关信息不涉及国家秘密、商业秘密及其他因披露可能导致违反国家有关保密法律法规规定或严重损害发行人利益的情形，发行人本次发行上市不涉及根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 57 号——招股说明书》第七条等相关规定申请信息披露豁免的情形。

（七）《自查表》中“2-7 股东信息披露的核查要求”

1、基本情况

金杜已根据《监管规则适用指引——关于申请首发上市企业股东信息披露》《证监会系统离职人员入股拟上市企业监管规定（试行）》的要求就股东信息披露相关事宜进行核查，并出具《股东信息披露专项核查说明》，具体内容详见金杜出具的《股东信息披露专项核查说明》。

发行人历史沿革中的股东均系真实持有发行人股份，不存在股份代持等情形。发行人已出具《关于股东信息披露的专项承诺》，确认发行人不存在以下情形：

- （1）法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有发行人股份；
- （2）本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员直接或间接持有发行人股份；
- （3）以发行人股权进行不当利益输送。

发行人历次股东入股背景 and 原因、入股形式、资金来源、支付方式、入股价格及定价依据，不存在明显异常，也不存在短时间内入股价格变动较大的情形；发行人提交申请前 12 个月亦不存在新增股东情形。金杜已对发行人股东进行穿透核查，并在股东信息披露的专项核查说明列明股东穿透核查的具体情况。

经核查，发行人不存在证监系统离职人员及其父母、配偶、子女及其配偶入股情况，也不存在证监系统离职人员及其父母、配偶、子女及其配偶入股发行人的媒体质疑。

2、核查方式与过程

金杜进行了如下核查程序作为依据：

- （1）取得并查阅了发行人出具的《关于股东信息披露的专项承诺》；
- （2）取得并查阅了发行人的公司登记资料及历次修订的公司章程、股东名册等；
- （3）取得并查阅了发行人历次股权变动相关的股权转让协议、增资协议、价款支付凭证、情况说明等资料；
- （4）取得并查阅了相关股东出具的关于股份锁定及减持事项的承诺函；
- （5）取得并查阅了相关股东的营业执照等；
- （6）取得并查阅了发行人股东填写的《股东尽职调查函》；
- （7）登录企查查（<https://www.qcc.com>）等网站，对发行人股东进行穿透核查复核；

（8）取得并查阅了本次发行上市中介机构负责人、高级管理人员及经办人员名单及本次发行上市中介机构出具的书面确认；

（9）对发行人报告期内的主要客户、供应商进行访谈；

（10）取得并查阅了发行人股东提供的私募基金备案证明、私募基金管理人备案文件，并登录中国证券投资基金业协会网站（<http://gs.amac.org.cn>）进行检索查询；

（11）取得并查阅了中国证监会陕西监管局出具的《股东信息查询结果告知书》；

（12）登录百度等公开搜索引擎，以“陕西旅游 证监会系统离职人员 父母 配偶 子女及其配偶”“陕西旅游文化产业股份有限公司 证监会系统离职人员 父母 配偶 子女及其配偶”为关键词进行搜索并查阅相关记录；

（13）查阅了发行人《招股说明书》；

（14）取得并查阅了发行人出具的说明与承诺。

3、核查结论

经核查，金杜认为：

（1）发行人已真实、准确、完整地披露了股东信息，截至本律师工作报告出具之日，发行人股东持有的发行人股份权属清晰，不存在股份代持等情形，不存在权属纠纷及潜在纠纷；

（2）发行人已出具并在《招股说明书》中披露了《关于股东信息披露的专项承诺》，确认不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有发行人股份的情形，本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或

间接持有发行人股份的情形，发行人股东不存在以发行人股权进行不当利益输送的情形；

（3）发行人提交申请前 12 个月亦不存在新增股东情形；

（4）截至本律师工作报告出具之日，发行人现有股东均为非自然人股东，不存在自然人股东入股交易价格明显异常，也不存在短时间内入股价格变动较大的情形；

（5）截至本律师工作报告出具之日，发行人股东陕旅集团、陕旅股份、宁波枫文、杭州国廷、成都川商贰号及旅服传媒均不属于股权架构为两层以上且为无实际经营业务的公司或有限合伙企业股东；

（6）发行人的私募投资基金股东宁波枫文、成都川商贰号、杭州国廷已按照《暂行办法》和《备案办法》履行了私募投资基金备案和私募基金管理人登记程序并纳入监管范围，发行人已在《招股说明书》中充分披露了上述股东纳入监管的情况；

（7）除《股东信息披露专项核查说明》所列的未能穿透核查的出资人外，发行人不存在中国证监会系统离职人员及其父母、配偶、子女及其配偶入股的情形；发行人不存在关于《证监会系统离职人员入股拟上市企业监管规定（试行）》所称的“离职人员”及其父母、配偶、子女及其配偶入股发行人的媒体质疑情形。

（八） 《自查表》中“2-8 历史上自然人股东人数较多”

经本所律师核查，发行人前身设计院有限系由设计院改制而来的有限责任公司，股份公司陕西旅游系由设计院有限整体变更而来。设计院有限设立以来不存在自然人股东及工会、职工持股会持股的情形，不涉及自然人股东人数较多的情形。

（九） 《自查表》中“2-9 对赌协议”

经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人、控股股东及其他股东之间不存在对赌协议。

（十） 《自查表》中“2-10 资产管理产品、契约型私募投资基金投资发行人”

截至本律师工作报告出具之日，发行人共有 6 名直接股东。其中，宁波枫文、成都川商贰号、杭州国廷为合伙企业法人，并均已按照《暂行办法》和《备案办法》履行了私募投资基金备案和私募基金管理人登记程序，具体情况详见本律师工作报告“六、发起人和股东”之“（三）发行人现有股东的私募基金备案”；陕旅集团、陕旅股份和旅服传媒为公司法人。发行人不存在资产管理产品、契约型私募投资基金股东。经核查，金杜认为，发行人直接股东不存在资产管理产品、契约型私募投资基金直接持有发行人股份的情形。

（十一） 《自查表》中“2-11 出资情况”

1、基本情况

发行人的注册资本已依法足额缴纳。发起人或者股东用作出资的资产的财产权转移手续已办理完毕，发行人不存在股东未全面履行出资义务、抽逃出资、出资方式等存在瑕疵的情形。

发行人前身设计院有限系由全民所有制企业改制设立的有限公司，设计院有限改制及其改制设立后历次增资、股权转让情况详见本律师工作报告“七、发行人的股本及其演变”。

2024 年 4 月 1 日，陕西省国资委作出《关于对陕西旅游文化产业股份有限公司国有股东标识确认的批复》（陕国资发（2024）42 号），载明：“同意对陕西

旅游文化产业股份有限公司股东陕西旅游集团有限公司、陕西旅游股份有限公司、陕西国铁旅服传媒集团有限公司标注国有股东标识‘SS’”。

2025 年 4 月 23 日，陕西省国资委作出《关于对陕西旅游文化产业股份有限公司国有股东标识确认的批复》（陕国资发（2025）21 号），载明：“同意对陕西旅游文化产业股份有限公司股东陕西旅游发展股份有限公司标注国有股东标识‘SS’”。

发行人非外商投资企业，不涉及需履行外商投资管理相关程序的相关事项。

2、核查方式与过程

（1）取得并查阅了发行人及发行人前身设立至今的公司登记资料；

（2）取得并查阅了发行人及发行人前身历次增资、股权转让有关的协议、款项收付凭证等文件；

（3）取得并查阅了发行人及发行人前身设立及历次增资的《验资报告》；

（4）取得并查阅了信永中和出具的《审计报告》；

（5）取得并查阅了陕旅集团和陕西省国资委对相关历史沿革问题出具的说明；

（6）通过国家企业信用信息公示系统以及发行人在新三板公告的信息对发行人的历史沿革进行了网络检索；

（7）取得并查阅了陕西省国资委作出的《关于对陕西旅游文化产业股份有限公司国有股东标识确认的批复》（陕国资发（2024）42 号、陕国资发（2025）21 号）。

3、核查结论

经核查，金杜认为：

（1）发行人的注册资本已依法足额缴纳。发起人或者股东用作出资的资产的财产权转移手续已办理完毕。发行人不存在股东未全面履行出资义务、抽逃出资、出资方式等存在瑕疵的情形；

（2）发行人全民所有制企业设计院整体改制过程中存在未按照当时适用的相关法律、法规的规定履行清产核资、资产评估核准等程序，及改制申请文件记载的设计院股权结构与当时尚未进行股权置换的实际情况存在差异的情形。但鉴于陕旅集团及陕西省国资委已书面确认本次改制真实、合法、有效，且未造成国有资产流失，故前述改制瑕疵不会对本次发行上市构成实质性法律障碍；

（3）发行人已取得陕西省国资委出具的《陕西省人民政府国有资产监督管理委员会关于对陕西旅游文化产业股份有限公司国有股东标识确认的批复》（陕国资发（2024）42号、陕国资发（2025）21号），同意对发行人国有股东陕旅集团、陕旅股份、旅服传媒标注国有股东标识“SS”；

（4）发行人非外商投资企业，不涉及需履行外商投资管理相关程序的相关事项。

（十二） 《自查表》中“2-12 发行人资产来自于上市公司”

经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人不存在资产来自于上市公司的情形。

（十三） 《自查表》中“2-13 股权质押、冻结或发生诉讼仲裁”

经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人控股股东及其一致行动人持有的发行人股权不存在质押、冻结或诉讼仲裁的情形，发行人董事、监事及高级管理人员不涉及持有发行人股份的情形。

（十四） 《自查表》中“2-14 境外控制架构”

经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人控股股东为陕旅集团，实际控制人为陕西省国资委，发行人不存在境外控制架构。

（十五） 《自查表》中“2-15 诉讼或仲裁”

1、基本情况

截至本律师工作报告出具之日，发行人及子公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁；发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员不存在重大诉讼或仲裁；发行人不存在涉及主要产品、核心商标、专利、技术等方面的诉讼或仲裁可能对发行人生产经营造成重大影响的情形，或者诉讼、仲裁有可能导致发行人实际控制人变更，或者其他可能导致发行人不符合发行条件的情形。

2、核查方式与过程

金杜进行了如下核查程序作为依据：

- （1）取得并查阅了发行人及其子公司诉讼文书；
- （2）取得并查阅了相关股东以及董事、监事、高级管理人员填写的调查表；
- （3）取得并查阅了发行人提供的说明与承诺；

（4）查询国家税务总局重大税收违法案件信息公布栏（<https://www.chinatax.gov.cn>）、信用中国网（<https://www.creditchina.gov.cn>）、国家企业信用信息公示系统（<https://www.gsxt.gov.cn>）、中国裁判文书网（<https://wenshu.court.gov.cn>）、人民法院公告网（<https://rmfygg.court.gov.cn>）、12309 中国检察网（<https://www.12309.gov.cn/12309/ajxxgk/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn>）。

3、核查结论

经核查，金杜认为，发行人及其控股子公司不存在报告期内发生或虽在报告期外发生但仍对发行人产生较大影响的诉讼或仲裁；发行人控股股东、董事、监事、高级管理人员不存在重大诉讼或仲裁；发行人不存在涉及主要产品、核心商标、专利等方面的诉讼或仲裁可能对发行人生产经营造成重大影响的情形，或者诉讼、仲裁有可能导致发行人实际控制人变更，或者其他可能导致发行人不符合发行条件的情形。

（十六） 《自查表》中 “2-16 资产完整性”

1、基本情况

根据发行人提供的租赁合同、出租方的房屋所有权证或其他权属证明等相关文件并经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人及其子公司存在租赁使用控股股东控制的其他企业房产开展餐饮、演出、仓储、排练、办公等活动的情形，具体情况如下：

序号	出租方	承租方	租赁房产权属证书	租用面积(m ²)	租赁期限	租赁用途	租赁备案
1	金古置业	陕西旅游	陕（2022）西安市不动产权第0026678号	1,449.34	2025.1.1-2025.12.31	办公	无
2	华清宫公司	长恨歌演艺	西房权证临字第037-23号	618.50	2025.1.1-2025.12.31	库房	无
3	华清宫公司	长恨歌演艺	西房权证临字第大037-77号	500.00	2025.1.1-2025.12.31	排练	无
4	华清宫公司	长恨歌演艺	西房权证临字第037-59号	295.00	2025.1.1-2025.12.31	办公	无

序号	出租方	承租方	租赁房产权属证书	租用面积(m ²)	租赁期限	租赁用途	租赁备案
5	华清宫公司	长恨歌演艺	西房权证临字第大037-78号	296.00	2025.1.1-2025.12.31	办公	无
6	华清宫公司	长恨歌演艺	西房权证临字第037-60号	28.00	2025.1.1-2025.12.31	办公	无
7	华清宫公司	瑶光阁演艺	西房权证临字第大037-93号	2,902.00	2019.3.1-2029.2.29	演出	无
8	陕旅西安旅游	唐乐宫	—	1,362.00	2018.5.1-2028.9.30	食品经营	无

发行人租赁控股股东及其控制的其他企业的房产用途如上表所示，其中第 1-6 项租赁房产主要用于办公、排练及库房，非主营业务用房，可替代性较强，不存在因无法继续使用而对发行人经营造成重大不利影响的风险；对于第 8 项租赁房产，唐乐宫租赁上述房产用于其分店的经营场所，该类租赁房占发行人自有和租赁房产总面积的比例较小，且相关分店报告期产生的收入占发行人营业收入比例较小，对发行人重要性程度较低，该类资产未投入发行人的原因系通过租赁，发行人可更为灵活开展相关经营活动，并根据经营情况实时调整租用的上述房产面积；第 7 项租赁房产的主要用途系发行人演艺节目《12·12 西安事变》的剧场所在地，未投入发行人的原因为瑶光阁系专业从事演艺节目经营的主体，通过租赁房产开展业务，有助于瑶光阁减少房产管理维护方面的投入缩短管理半径，并进一步聚焦主业。

发行人与控股股东、控股股东控制的企业之间的交易履行了关联交易决策程序，租金参考当地对应租赁物的市场定价而定，价格公允。发行人及子公司的租赁合同已就租赁日期、租金等权利义务进行了约定，且截至本律师工作报告出具之日，相关租赁房屋不存在权属纠纷，租赁房屋状态稳定。发行人未来拟继续以公允价格与相关方签订租赁协议承租前述房屋，且控股股东就上述租赁情况已承

诺，在租赁房产的租赁期限届满后，陕西旅游及其子公司可优先续租。因此，发行人长期使用相关租赁房产不存在障碍。

此外，发行人子公司长恨歌演艺根据各方签署的《一体化经营协议》、长恨歌演艺与华清宫公司签署的《合作协议》及其补充协议以及长恨歌演艺与华清宫景区管理处签署的《长恨歌演艺项目经营权协议》及其补充协议约定，华清宫公司向长恨歌演艺提供华清宫景区内室外场地用于《长恨歌》演出，且在双方合作期内，长恨歌演艺无需向长恨歌演艺支付任何场地使用费。根据相关方签署的协议约定，该演出场地可供长恨歌演艺的使用期限为至 2034 年 8 月 5 日，使用期限较长；且华清宫公司进一步确认，如在《一体化经营协议》约定的经营期限届满后，华清宫公司继续取得景区经营权的，华清宫公司亦将继续与长恨歌演艺就《长恨歌》演艺项目合作并签署相关合作协议。故发行人长期使用该资产不存在障碍。

除上述情形外，发行人不存在其他租赁或经授权使用控股股东资产的情形，发行人不属于生产型企业，不存在经营所必需的主要厂房、机器设备等固定资产系向控股股东、实际控制人租赁使用或核心商标、专利、主要技术等无形资产由控股股东、实际控制人授权使用的情形。发行人资产权属清晰、完整，具备与经营有关的设备和配套设施，合法拥有与经营有关的土地、机器设备以及专利等知识产权的所有权和使用权。

2、核查方式与过程

金杜进行了如下核查程序作为依据：

（1）取得并查阅了发行人的不动产权证书、商标证书、专利证书、著作权登记证书，并与不动产登记中心档案查询结果及国家知识产权局查询的结果进行核对；

（2）取得并查阅了发行人提供的说明与承诺；

(3) 取得并查阅了发行人的租赁房产清单、相关租赁合同及租赁房产权属证书；

(4) 登录国家知识产权局网站、中国版权保护中心网站等公开网站进行了检索；

(5) 网络查询邻近相似房产的租金价格；

(6) 取得并查阅了信永中和出具的《审计报告》及发行人控股子公司报告期内财务报表；

(7) 取得并查阅了发行人控股股东出具的《关于陕西旅游文化产业股份有限公司租赁房产相关事项的承诺函》。

3、核查结论

经核查，金杜认为：

经核查，发行人向控股股东或其控制的其他企业承租用于开展餐饮、演出、库房、排练、办公等活动的房产对发行人生产经营重要程度较低，发行人基于提高经营灵活性或降低管理成本聚焦主业等原因，未将相关租赁房产投入发行人，该类租赁具有商业合理性，且发行人长期使用相关租赁房产不存在实质性障碍，不会对发行人资产完整性构成重大不利影响；发行人租赁价格公允，不存在利益输送情形，不会对发行人独立性构成重大不利影响。发行人不存在经营所必需的主要厂房、机器设备等固定资产系向控股股东、实际控制人租赁使用或核心商标、专利等无形资产由控股股东、实际控制人授权使用的情形。发行人资产权属清晰、完整，具备与生产经营有关的设备和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、机器设备以及专利等知识产权的所有权和使用权。

(十七) 《自查表》中“2-17 关联方和关联交易”

1、基本情况

发行人关联方和关联交易的具体情况详见本律师工作报告“九、关联交易及同业竞争”之“（一）关联方”及“（二）关联交易”。

2、核查方式与过程

金杜进行了如下核查程序作为依据：

（1）查阅了《招股说明书》关于关联方和关联交易的披露情况，并查阅发行人《公司章程》《关联交易管理办法》等公司治理制度；

（2）取得并查阅了发行人控股股东出具的报告期内控股子公司清单；

（3）取得并查阅了发行人股东、董事、监事、高级管理人员出具的调查问卷；

（4）取得并查阅了发行人与关联方签署的相关合同，审议关联交易的决议文件；

（5）了解报告期内关联方交易的合作背景、定价原则、关联交易的必要性及公允性相关情况；获取报告期内发行人关联方交易明细、主要交易合同；

（6）实地走访、函证发行人主要客户、供应商，了解主要客户和供应商及其主要关联方与发行人及其主要关联方之间是否存在关联关系，是否与发行人及其下属企业存在其他特殊利益安排；

（7）取得并查阅了发行人涉及关联交易的董事会、股东会决议，查阅独立董事对报告期内发行人关联交易情况发表的独立意见；

（8）取得并查阅了发行人控股股东及其一致行动人、全体董事、监事及高级管理人员出具的《关于规范和减少关联交易的承诺函》。

3、核查结论

经核查，金杜认为：

（1）发行人已按照《公司法》《企业会计准则》和中国证监会及上交所的相关规定认定并完整披露了关联方、关联关系和关联交易；

（2）报告期内，发行人日常运营相关的关联交易具有合理的商业背景，依据公平协商合理定价，交易价格与市场交易价格等相比较未出现重大差异的情形，不存在对发行人或关联方利益输送的情形；关联交易不会影响发行人的独立性、对发行人不会产生重大不利影响；

（3）发行人现行有效的《公司章程》及《关联交易管理办法》已对关联交易决策程序作出规定，发行人董事会及股东大会已对报告期内发生的关联交易的必要性、合理性及公允性进行了确认，关联股东或董事在审议相关交易时回避，独立董事和监事会已发表同意意见。

（十八） 《自查表》中“2-18 董事、高级管理人员、核心技术人员变化”

发行人董事、监事、高级管理人员及核心技术人员最近三年的变动情况详见本律师工作报告“十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”之“（二）发行人最近三年董事、监事及高级管理人员的变化”。

（十九） 《自查表》中“2-19 土地使用权”

1、基本情况

（1）发行人使用或租赁使用集体建设用地、划拨地、农用地、耕地、基本农田及其上建造的房产情况

经核查，截至报告期末，发行人及其子公司共拥有 26 宗土地使用权，用地类型均为出让。此外，发行人拥有 1 处划拨地上房产，具体情况详见本律师工作报告“十、发行人的主要财产”之“（一）自有物业”。除前述情况外，发行人不存在其他使用或租赁使用集体建设用地、划拨地、农用地、耕地、基本农田及其上建造的房产情况。

（2）发行人募投项目用地情况

经核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人募投项目中，收购太华索道股权项目、收购瑶光阁股权项目和收购少华山旅游索道项目不涉及项目建设；少华山南线索道项目、太华索道服务中心项目、太华索道游客中心项目系在发行人已取得土地使用权的用地上实施建设项目；发行人泰山秀城（二期）项目尚未取得项目用地土地使用权，具体情况详见本律师工作报告“十八、发行人募集资金的运用”之“（一）募集资金用途”。

2. 核查方式与过程

金杜进行了如下核查程序作为依据：

（1）取得并查阅了发行人及其子公司拥有的不动产权证书、主要房产租赁合同及其出租人的不动产权证书；

（2）取得并查阅了募投项目可行性研究报告、相关投资合作协议及募投项目备案文件，发行人募投项目土地权属证书；

（3）取得并查阅了发行人及其子公司政府主管部门出具的信用报告；

（4）取得并查阅了泰山秀城（二期）项目土地规划证明文件、《国有建设用地使用权出让合同》《不动产权证书》、不动产登记证明；

（5）取得并查阅了泰安旅开区管委会、财金实业出具的《关于陕旅泰山秀城演艺中心建设项目用地情况的说明与确认函》；

（6）取得并查阅了 2025 年 5 月 20 日泰安市土地资产管理委员会办公室《泰安市土地供应联席会会议纪要（第 7 期）》；

（7）取得并查阅了 2025 年 5 月 22 日泰安市人民政府《泰安市人民政府关于同意山东泰山财金实业有限公司用地合作开发的批复》（泰政字[2025]35 号）；

（8）取得并查阅了发行人出具的说明与承诺。

3. 核查结论

经核查，金杜认为：

（1）截至报告期末，发行人拥有坐落于划拨地上的房产在陕旅集团划转时未履行相关审批手续，考虑到发行人上述房产仅作为办公用途出租且发行人作为房产受让方不属于承担相应法律责任的主体，亦不存在被处罚的风险，且发行人控股股东已作出相关承诺，因此，前述瑕疵不会对发行人的经营和财务状况产生重大不利影响，亦不会对本次发行上市造成实质性影响；

（2）除前述情况外，发行人不存在其他使用或租赁使用集体建设用地、划拨地、农用地、耕地、基本农田及其上建造的房产情况；

（3）截至本律师工作报告出具之日，发行人募投项目中，收购太华索道股权项目、收购瑶光阁股权项目和收购少华山旅游索道项目不涉及项目建设；少华山南线索道项目、太华索道服务中心项目、太华索道游客中心项目系在发行人已取得土地使用权的地上实施建设项目；泰山秀城（二期）项目由合作相对方财金实业负责取得项目占用土地使用权，尚待财金实业完成土地作价出资至泰安演艺；经本所律师核查，泰山秀城（二期）项目用地不属于《限制用地项目目录（2012

年本）》和《禁止用地项目目录（2012 年本）》等法律法规规定的限制类及/或禁止类的用地类别，项目所在地块已纳入所在地规划，并已取得不动产权证书，用途为其他商服用地，该地块用于泰山秀城（二期）项目建设符合国家及地方土地政策和城乡规划；根据各方签署的《投资合作协议书》、泰安市土地供应联席会议纪要及《泰安市人民政府关于同意山东泰山财金实业有限公司用地合作开发的批复》（泰政字[2025]35 号），发行人取得泰山秀城（二期）项目用地土地使用权不存在重大风险。此外，根据发行人的说明与承诺，发行人已同时对泰山秀城景区内其他地块进行了考察，如发行人无法取得募投项目用地土地使用权，发行人将尽快调整项目用地范围，确保不对泰山秀城（二期）项目的实施造成实质影响。

（二十） 《自查表》中 “2-20 环保问题的披露及核查要求”

1、基本情况

发行人的主营业务为旅游演艺、旅游索道和旅游餐饮业务，经营过程不存在重污染的情形。发行人在报告期内不存在因违反环境保护相关法律法规而受到重大处罚的情况。发行人及其子公司均不属于《固定污染源排污许可分类管理名录（2019 年版）》规定的被纳入排污许可管理的企业事业单位，故发行人及其子公司未对相关污染物的排放情况进行监测。发行人及其子公司的生产经营过程中不存在重污染情形，发行人已建项目环境影响评价情况如下：

序号	项目	项目实施主体	环评批复/备案登记
1	西线索道与瓮峪公路建设项目	太华索道	陕西省环境保护厅《关于华山西线索道与瓮峪公路环境影响报告书的批复》（陕环评复[2009]172 号）
2	瓮峪管轨式滑道项目	太华索道	华阴市环境保护局《关于陕西太华旅游索道公路有限公司瓮峪管轨式滑道项目环境影响报告表的批复》（阴环发[2016]34 号）
3	华山西峰索道下站服务区提升改造项目	太华索道	华阴市环境保护局《关于华山西峰索道下站服务区提升改造项目环境影响报告表的批复》（阴环发[2018]55 号）

序号	项目	项目实施主体	环评批复/备案登记
4	西安唐乐宫有限公司餐饮项目	唐乐宫	《建设项目环境影响登记表》（备案号：201861010300000833）
5	陕西少华山国家森林公园索道增容（南线索道）项目	少华山索道	渭南市环境保护局《关于陕西少华山国家森林公园索道增容（南线索道）项目环境影响报告书的批复》（渭环批复[2019]47号）
6	陕旅泰安秀都演艺中心（一期）项目	泰安文旅	《建设项目环境影响登记表》（备案号：202037091100000232）

发行人已建项目均已取得环保部门审批、备案，发行人生产经营活动符合国家和地方环保要求。

报告期内，发行人及其子公司未发生环保事故或重大群体性的环保事件，不存在因违反环境保护方面的法律法规和规范性文件而受到行政处罚的情况或发生环保投诉、媒体负面报道的情况。

2、核查方式与过程

金杜进行了如下核查程序作为依据：

（1）查阅了《中华人民共和国环境保护法》《排污许可管理办法（试行）》《排污许可管理条例》《国务院办公厅关于印发控制污染物排放许可制实施方案的通知》《固定污染源排污许可分类管理名录（2019年版）》等法律法规的规定；

（2）查阅了《招股说明书》关于发行人主要环境污染物名称及排放量、主要处理设施及处理能力的披露；取得并查阅了已建项目和在建项目的环评手续、排污达标监测情况，实地查看发行人的生产经营场所，了解发行人的生产经营情况和环保情况；

(3) 通过国家生态环境部、发行人及子公司所在地生态环境局官网、信用中国、国家企业信用信息公示系统等网站查询了发行人及子公司报告期内环保方面的合法合规情况；

(4) 取得并查阅了主管部门出具的信用报告。

3、核查结论

经核查，金杜认为，发行人从事的主营业务不属于国家规定的重污染行业，不存在高危险、重污染高耗能、高排放的情形。发行人在报告期内未发生过重大环境污染事件，亦不存在因违反环境保护法律、法规而受到行政处罚的情形；发行人生产经营过程中未发生环保事故或重大群体性的环保事件，也不存在涉及重大环保违法、重大环保事故或重大群体性环保事件的负面媒体报道，发行人经营活动总体符合国家和地方环保法规和要求。

(二十一) 《自查表》中“2-21 发行人与关联方共同投资”

经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人不存在与其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其亲属直接或者间接共同设立公司情形。

(二十二) 《自查表》中“2-22 社保、公积金缴纳”

1、基本情况

(1) 发行人及其子公司五险一金缴纳情况

根据发行人及其子公司提供的员工花名册、社会保险及住房公积金的缴纳明细、财务凭证、银行回单及说明与承诺，截至报告期末，发行人及其子公司员工社会保险及住房公积金缴纳情况如下：

1) 基本养老保险

基本养老保险		2022 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		人数（人）	占比	人数（人）	占比	人数（人）	占比
公司已按法律法规缴纳社会保险的员工人数		700	88.05%	705	86.29%	754	87.57%
未缴纳 人数	员工已缴纳新型农村社会养老保险、城镇社保以及新型农村合作医疗保险	10	1.26%	20	2.45%	11	1.28%
	第三方代缴	1	0.13%	1	0.12%	3	0.35%
	员工社会保险关系尚未从前单位转移至发行人	0	0.00%	7	0.86%	1	0.12%
	入职时间较短未转为正式员工	0	0.00%	0	0.00%	17	1.97%
	退休返聘人员	3	0.38%	12	1.47%	15	1.74%
	正在办理退休，暂停缴纳	8	1.01%	1	0.12%	0	0.00%
	正在办理离职，暂停缴纳	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	劳动者自愿放弃缴纳	73	9.18%	71	8.69%	60	6.97%
	小计	95	11.95%	112	13.71%	107	12.43%
合计		795	100.00%	817	100.00%	861	100.00%

2) 医疗保险

医疗保险		2022 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		人数（人）	占比	人数（人）	占比	人数（人）	占比
公司已按法律法规缴纳社会保险的员工人数		707	88.93%	706	86.41%	754	87.57%
未缴纳人数	员工已缴纳新型农村社会养老保险、城镇社保以及新型农村合作医疗保险	10	1.26%	20	2.45%	11	1.28%
	第三方代缴	2	0.25%	1	0.12%	3	0.35%
	员工社会保险关系尚未从前单位转移至发行人	0	0.00%	7	0.86%	1	0.12%
	入职时间较短未转为正式员工	0	0.00%	0	0.00%	17	1.97%
	退休返聘人员	3	0.38%	12	1.47%	15	1.74%
	正在办理退休，暂停缴纳	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	正在办理离职，暂停缴纳	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	劳动者自愿放弃缴纳	73	9.18%	71	8.69%	60	6.97%
	小计	88	11.07%	111	13.59%	107	12.43%
合计		795	100.00%	817	100.00%	861	100.00%

3) 工伤保险

工伤保险		2022 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		人数（人）	占比	人数（人）	占比	人数（人）	占比
公司已按法律法规缴纳社会保险的员工人数		709	89.18%	707	86.54%	755	87.69%
未缴纳 人数	员工已缴纳新型农村社会养老保险、城镇社保以及新型农村合作医疗保险	10	1.26%	20	2.45%	11	1.28%
	第三方代缴	1	0.13%	1	0.12%	3	0.35%
	员工社会保险关系尚未从前单位转移至发行人	0	0.00%	7	0.86%	1	0.12%
	入职时间较短未转为正式员工	0	0.00%	0	0.00%	17	1.97%
	退休返聘人员	3	0.38%	12	1.47%	15	1.74%
	正在办理退休，暂停缴纳	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	正在办理离职，暂停缴纳	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	劳动者自愿放弃缴纳	72	9.06%	70	8.57%	59	6.85%
	小计	86	10.82%	110	13.46%	106	12.31%
合计		795	100.00%	817	100.00%	861	100.00%

4) 生育保险

生育保险		2022 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		人数（人）	占比	人数（人）	占比	人数（人）	占比
公司已按法律法规缴纳社会保险的员工人数		707	88.93%	706	86.41%	754	87.57%
未缴纳人数	员工已缴纳新型农村社会养老保险、城镇社保以及新型农村合作医疗保险	10	1.26%	20	2.45%	11	1.28%
	第三方代缴	2	0.25%	1	0.12%	3	0.35%
	员工社会保险关系尚未从前单位转移至发行人	0	0.00%	7	0.86%	1	0.12%
	入职时间较短未转为正式员工	0	0.00%	0	0.00%	17	1.97%
	退休返聘人员	3	0.38%	12	1.47%	15	1.74%
	正在办理退休，暂停缴纳	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	正在办理离职，暂停缴纳	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	劳动者自愿放弃缴纳	73	9.18%	71	8.69%	60	6.97%
	小计	88	11.07%	111	13.59%	107	12.43%
合计		795	100.00%	817	100.00%	861	100.00%

5) 失业保险

失业保险		2022 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		人数（人）	占比	人数（人）	占比	人数（人）	占比
公司已按法律法规缴纳社会保险的员工人数		709	89.18%	707	86.54%	755	87.69%
未缴纳 人数	员工已缴纳新型农村社会养老保险、城镇社保以及新型农村合作医疗保险	10	1.26%	20	2.45%	11	1.28%
	第三方代缴	1	0.13%	1	0.12%	3	0.35%
	员工社会保险关系尚未从前单位转移至发行人	0	0.00%	7	0.86%	1	0.12%
	入职时间较短未转为正式员工	0	0.00%	0	0.00%	17	1.97%
	退休返聘人员	3	0.38%	12	1.47%	15	1.74%
	正在办理退休，暂停缴纳	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	正在办理离职，暂停缴纳	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	劳动者自愿放弃缴纳	72	9.06%	70	8.57%	59	6.85%
	小计	86	10.82%	110	13.46%	106	12.31%
合计		795	100.00%	817	100.00%	861	100.00%

6) 住房公积金

住房公积金		2022 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		人数（人）	占比	人数（人）	占比	人数（人）	占比
公司已按法律法规缴纳社会保险的员工人数		617	77.61%	616	75.40%	643	74.68%
未缴纳人数	员工社会保险关系尚未从前单位转移至发行人	0	0.00%	7	0.86%	1	0.12%
	入职时间较短未转正	0	0.00%	0	0.00%	17	1.97%
	第三方代缴	1	0.13%	1	0.12%	3	0.35%
	退休返聘人员	3	0.38%	12	1.47%	15	1.74%
	正在办理退休，暂停缴纳	5	0.63%	0	0.00%	0	0.00%
	正在办理离职，暂停缴纳	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	劳动者自愿放弃缴纳	169	21.26%	181	22.15%	182	21.14%
	小计	178	22.39%	201	24.60%	218	25.32%
合计		795	100.00%	817	100.00%	861	100.00%

（2）部分人员未缴纳原因及解决措施

根据发行人的说明与承诺，报告期内，发行人及其子公司存在部分人员未缴纳境内的社会保险和住房公积金情形，具体原因及解决措施如下：

①发行人及其子公司部分员工存在通过新型农村社会养老保险、城镇社保以及新型农村合作医疗保险等途径自行缴纳社保的情形。

②发行人及其子公司部分员工通过其他公司缴纳社会保险、住房公积金，再由发行人及其子公司将相关费用支付给代为缴纳的公司。

③部分员工社会保险关系尚未从前任单位转移至发行人及其子公司或入职时间较短尚未转为正式员工，该部分员工发行人及其子公司暂未为其缴纳社会保险、住房公积金。

④发行人及其子公司部分员工系退休返聘或正在办理退休或离职手续，无需缴纳或暂停缴纳社会保险、住房公积金。

⑤发行人及其子公司部分员工自愿放弃缴纳社会保险、住房公积金，并已出具自愿放弃缴纳的声明。

（3）主管部门的意见

根据发行人及其子公司政府主管部门出具的信用报告并经本所律师登录发行人及其子公司所在地人力资源和社会保障、住房公积金主管部门网站查询，报告期内，发行人及其子公司不存在因违反有关法律法规、规范性文件而收到行政处罚的情况。

（4）发行人控股股东关于社会保险及住房公积金问题的承诺

发行人控股股东陕旅集团已出具《关于社会保险及公积金补缴的承诺函》，具体承诺如下：

“若发行人及其子公司因为员工少缴、欠缴社会保险费和住房公积金而被社会保险管理部门和住房公积金管理部门要求补缴的，或因未及时足额缴纳员工社会保险费、住房公积金款项被处以罚款或遭受其他经济损失，本公司承诺全额承担补缴该等费用的款项，或向发行人进行等额补偿。本公司将积极履行上述承诺，以保证发行人及其上市后的中小股东不因上述事项遭受任何损失。”

截至本律师工作报告出具之日，发行人及其子公司未收到相关主管部门就社会保险及住房公积金事项发出的补缴通知或要求。基于发行人控股股东出具的上述书面承诺，即便未来发生补缴情形，相关费用亦不会对发行人的持续经营能力构成重大不利影响，相关事项不构成发行人的重大违法行为。

2、核查方式与过程

金杜进行了如下核查程序作为依据：

- （1）取得并查阅了发行人报告期各期末的员工名册、工资发放表等；
- （2）取得并查阅了报告期内发行人及其子公司的社保公积金缴费凭证及明细；
- （3）查阅了《社会保险法》《住房公积金管理条例》等法律法规以及发行人所在地的社会保险、住房公积金缴纳政策；
- （4）取得并查阅了发行人及其子公司政府主管部门出具的信用报告、发行人控股股东出具的承诺函，并就发行人是否存在社会保险、住房公积金处罚进行了网络检索；
- （5）取得并查阅了发行人关于社保和公积金费用的实缴人数和应缴人数存在差异原因的说明与承诺。

3、核查结论

经核查，金杜认为：报告期内，发行人存在未全员缴纳社会保险和住房公积金的情形。鉴于：该等未缴纳员工人数占比较小；报告期内，发行人不存在因社会保险、公积金缴纳问题而受到主管部门处罚的情形，且已取得主管部门就报告期内缴纳社会保险和住房公积金事宜出具的信用报告；发行人控股股东已承诺承担由此可能对发行人造成的损失；截至本律师工作报告出具之日，发行人及其子公司未收到相关主管部门就社会保险及住房公积金事项发出的补缴通知或要求。基于发行人控股股东出具的上述书面承诺，即便未来发生补缴情形，相关费用亦不会对发行人的持续经营能力构成重大不利影响，相关事项不构成发行人的重大违法行为。

（二十三） 《自查表》中“2-23 公众公司、H 股公司或境外分拆、退市公司申请 IPO”

1、基本情况

（1）发行人在新三板挂牌情况

2016 年 12 月 26 日，全国股转系统公司核发《关于同意陕西省旅游设计院股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]9445 号），同意设计院股份在全国股转系统挂牌。2017 年 1 月 16 日，发行人股票在全国股转系统公开转让，证券简称为“陕西旅游”，证券代码为“870432”，转让方式为协议转让。

（2）发行人在新三板挂牌过程及挂牌期间的合法合规性情况

根据发行人在股转系统披露的公告、发行人的书面确认，并经本所律师查询中国证监会网站（<http://www.csrc.gov.cn>）、证券期货市场失信记录查询平台网站（<https://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun>）和股转系统网站（<http://www.neeq.com.cn/>）

“监管公开信息”栏目，截至本律师工作报告出具之日，发行人新三板挂牌过程及挂牌期间不涉及其他因信息披露、股权交易、董事会或股东大会决策等方面违法违规而被全国股转公司采取监管措施或纪律处分的情形，亦不存在被中国证监会及其派出机构采取监管措施、给予行政处罚、立案调查的情形。

经核查，发行人于 2024 年 12 月 27 日收到中国证监会陕西监管局出具的《监管关注函》（陕证监函[2024]656 号），就发行人独立性及高级管理人员履职等问题予以关注。发行人已分别于 2025 年 1 月 14 日及 3 月 10 日向中国证监会陕西监管局提交了《关于中国证券监督管理委员会陕西监管局<监管关注函>相关问题的整改报告》（陕旅文化字[2025]1 号）及《关于中国证券监督管理委员会陕西监管局<监管关注函>相关问题的整改完成报告》（陕旅文化字[2025]2 号）。

2025 年 5 月 14 日，中国证监会陕西监管局出具了《关于对中国国际金融股份有限公司辅导工作的验收工作完成函》（陕证监函[2025]167 号），完成了本次发行保荐机构对发行人申请本次发行上市辅导工作的验收。

根据《证券期货市场监督管理措施实施办法（试行）》（证监发[2008]158 号）等相关法律、法规规定，发行人收到的上述中国证监会陕西监管局监管关注函不属于被中国证监会及其派出机构采取监管措施、给予行政处罚、立案调查的情形。

（3）发行人股东适格性

截至本律师工作报告出具之日，发行人共有 6 名股东，均为适格股东。

（4）本次申请文件与挂牌期间信息披露差异的情况

本次发行上市申请文件与新三板挂牌期间的申请文件、持续信息披露文件等公开信息不存在重大差异。

截至本律师工作报告出具之日，发行人股票依旧在全国股转系统挂牌，并将于向上交所提交本次发行上市申请文件后第二个交易日开市起暂停转让。

(5) H 股公司或境外分拆、退市公司申请 IPO

发行人不涉及 H 股公司或境外分拆、退市公司申请 IPO 相关情形。

2、核查方式与过程

金杜进行了如下核查程序作为依据：

(1) 取得并查阅了发行人相关董事会、监事会、股东大会会议文件、全国股转系统公司核发的函件及发行人发布的相关公告文件；

(2) 取得并查阅了发行人自股转系统挂牌以来的历次信息披露资料；

(3) 取得并查阅了发行人新三板挂牌后股份转让涉及的相关股份转让协议、全国股转系统公司确认函及证券过户登记确认书；

(4) 取得并查阅了发行人股东填写的《股东尽职调查函》；

(5) 取得并查阅了发行人在新三板挂牌期间公告的财务数据；

(6) 取得并查阅了发行人新三板挂牌期间的董事会、监事会及股东大会会议文件及其公告文件；

(7) 登录中国证监会网站（<http://www.csrc.gov.cn>）、证券期货市场失信记录查询平台网站（<https://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun>）和股转系统网站（<http://www.neeq.com.cn/>）“监管公开信息”栏目查询发行人及其子公司在发行人新三板挂牌期间受到的行政处罚、监管措施或立案调查情况；

（8）取得并查阅了中国证监会陕西监管局出具的《监管关注函》（陕证监函[2024]656号），发行人向中国证监会陕西监管局提交的《关于中国证券监督管理委员会陕西监管局<监管关注函>相关问题的整改报告》（陕旅文化字[2025]1号）及《关于中国证券监督管理委员会陕西监管局<监管关注函>相关问题的整改完成报告》（陕旅文化字[2025]2号），以及中国证监会陕西监管局出具的《关于对中国国际金融股份有限公司辅导工作的验收工作完成函》（陕证监函[2025]167号）；

（9）查阅《证券法》《证券期货市场监督管理措施实施办法（试行）》（证监发[2008]158号）等相关法律法规，分析中国证监会陕西监管局出具的《监管关注函》（陕证监函[2024]656号）是否属于被中国证监会及其派出机构采取监管措施、给予行政处罚、立案调查的情形；

（10）查阅《招股说明书》法律方面信息并与发行人在全国股转系统披露的信息进行比对。

3、核查结论

经核查，金杜认为：

经核查，发行人在全国股转系统挂牌期间，不存在因信息披露、股权交易、董事会或股东大会决策等方面违法违规受到中国证监会及其派出机构行政处罚、被采取行政监管措施、立案调查以及全国股转系统公司自律监管措施或受到纪律处分等情形。发行人股东均为适格股东。本次发行上市申请文件与新三板挂牌期间的申请文件、持续信息披露文件等公开信息不存在重大差异。

（二十四） 《自查表》中“2-25 首发相关承诺”

发行人及其控股股东等责任主体作出的首发相关承诺及相关约束措施的披露情况详见本律师工作报告“二十一、本次发行上市涉及的相关承诺及约束措施”。

(二十五) 《自查表》中“2-26 合作研发”

经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人历史上不存在合作研发的情形。

(二十六) 《自查表》中“2-27 继受取得或与他人共用专利、技术许可”

1、基本情况

发行人及其控股子公司的共有和继受取得专利的情况详见本律师工作报告“十、发行人的主要财产”之“（四）知识产权”之“2、专利”之“（2）共有专利”及“（3）发行人受让取得的专利的情况”。

2、核查方式与过程

金杜进行了如下核查程序作为依据：

（1）取得并查阅了发行人共有专利及继受取得专利的专利证书；

（2）取得并查阅了发行人共有专利及继受取得专利的共有权利人、原权利人的营业执照、公司章程；

（3）取得并查阅了发行人与共有专利权人签订的《专利共有权人协议》《泰山秀城<铁道游击战>数字智能化提升项目合同》，以及发行人继受取得专利取得的国家知识产权局《手续合格通知书》；

（4）取得并查阅了国家知识产权局出具的《证明》；

（5）登录中国及多国专利审查信息查询网站（<https://cpquery.cponline.cnipa.gov.cn/>）、国家企业信用信息公示系统（www.gsxt.gov.cn）、中国裁判文书网（<https://wenshu.court.gov.cn>）、人民法院公

告网(<https://rmfygg.court.gov.cn>)、中国执行信息公开网(<http://zxgk.court.gov.cn>)查询;

(6) 取得并查阅了发行人的说明与承诺。

3、核查结论

经核查, 金杜认为:

截至本律师工作报告出具之日, 发行人已经就共有专利以及从控股股东控制下的企业继受取得的专利取得完备的权属证书, 发行人合法拥有上述专利权, 该等专利权不存在质押、司法查封等权利受限的情形, 且不存在专利权属方面的瑕疵、纠纷和潜在纠纷。发行人存在共有专利、受让专利的情形对发行人的独立性 & 持续经营不会造成重大不利影响。

(二十七) 《自查表》中“2-28 经营资质及产品质量”

1、基本情况

发行人及其子公司已取得的经营资质情况详见本律师工作报告“八、发行人的业务”之“(四) 主要业务资质和许可”。

经核查, 发行人及其控股子公司已取得从事生产经营活动所必需的行政许可、备案、注册或者认证等, 并有效维持, 不存在相关资质证照到期未能续办的情形。

报告期内, 发行人不存在因未取得资质许可而开展相关业务或因服务质量问题导致的重大事故、重大诉讼纠纷的情形, 不存在重大违法违规行为及影响发行人持续经营的情形。

2、核查方式与过程

金杜进行了如下核查程序作为依据：

（1）取得并查阅了发行人及子公司已取得的资质、许可、认证文件；

（2）查阅了与发行人及子公司生产经营相关的业务资质、许可、备案、认证相关的法律法规、政策文件、办理及续展标准等；

（3）取得并查阅了发行人及子公司政府主管部门出具的信用报告，检索相关主管部门、信用中国、国家企业信用信息公示系统相关网站，通过网络检索了发行人是否存在因产品质量问题导致的事故、纠纷、召回或涉及诉讼、行政处罚等情形；

（4）查阅了《审计报告》，取得并核查了发行人报告期内营业外支出明细；

（5）取得并查阅了发行人关于质量控制的相关制度；

（6）取得并查阅了发行人出具的相关承诺函等。

3、核查结论

经核查，金杜认为：

（1）截至本律师工作报告出具之日，发行人及其控股子公司已取得从事生产经营活动所必需的行政许可、备案、注册或者认证等，报告期内不存在未取得资格即开展经营活动的情况；

（2）截至本律师工作报告出具之日，发行人的服务不涉及相关强制性标准、行业标准及其他规定的要求。发行人报告期内不存在因服务质量问题导致的重大事故、重大诉讼纠纷，不存在重大违法违规行为及影响发行人持续经营的情形。

（二十八） 《自查表》中“2-29 安全生产”

1、基本情况

报告期内，发行人开展的各项业务均符合国家关于安全生产的有关要求，发行人所从事的旅游演艺及餐饮业务不涉及高风险的情况或需要获取安全生产相关资质的情形；发行人从事的旅游索道业务包括建设及运营国务院规定的特种设备，涉及高风险的情况。对此，发行人已严格按照《中华人民共和国特种设备安全法》《特种设备安全监察条例》取得了主管部门核发的《特种设备使用登记证》及《安全检验合格证》，太华索道还被中国索道协会评为一级客运索道企业安全生产标准化企业和 5S 级客运索道安全服务质量达标企业。

发行人相关子公司已取得了政府主管部门出具的信用报告，确认报告期内未发现上述发行人相关子公司存在违反国家有关劳动安全及安全生产管理方面的法律法规、规章或规范性文件规定而受到行政处罚的情形。

2024 年 9 月 26 日，渭南市华州区应急管理局出具《行政处罚决定书》（（渭华）应急罚[2024]03-1 号），少华山索道作为建设单位的少华山南线索道建设项目工地 17#支架安装过程中，因施工方作业人员违规进行高处作业发生了一起失稳坠落事故，渭南市华州区应急管理局给予少华山索道罚款 20,000 元，具体详见本律师工作报告“二十、诉讼、仲裁或行政处罚”之“（一）、发行人及其子公司涉及诉讼、仲裁或行政处罚情况”之“2、发行人及其子公司受到行政处罚的情况”。

除上述情形外，自 2022 年 1 月 1 日至本律师工作报告出具之日，发行人不存在由于营运过程不到位或者发生自然灾害等引发安全事故造成人员伤亡和财产损失的情况，亦不存在其他安全生产相关的问题及投诉事项。发行人开展的各项业务均符合国家关于安全生产的有关要求。

2、核查方式与过程

金杜进行了如下核查程序作为依据：

（1）取得并查阅了发行人报告期内营业外支出的相关明细，检查其中是否包含安全生产行政处罚相关的罚款支出；

（2）取得并查阅了发行人出具的说明与承诺文件；

（3）取得并查阅了发行人及子公司报告期内关于安全生产行政处罚的处罚决定书、罚款缴纳凭证、《事故调查报告》；

（4）对发行人及子公司的主要经营场地进行实地走访，核查安全生产设施/设备的运行情况；

（5）取得并查阅了主管部门出具的信用报告；

（6）核查国家企业信用信息公示系统、信用中国、发行人及子公司所在地应急管理部门官网等网络公开信息。

3、核查结论

经核查，金杜认为：

发行人生产经营总体符合国家和地方安全生产的法规和要求，发行人及其子公司报告期内未发生过重大安全生产事故，或违反国家有关劳动安全及安全生产管理方面的法律法规、规章或规范性文件规定而受到行政处罚的情形。

（二十九） 《自查表》中“2-30 注销或转让重要关联方（含子公司）”

经本所律师核查，报告期内，发行人不存在注销或转让子公司的情形，发行人控股股东陕旅集团报告期内存在注销、转出部分控股子公司的情形，该企业报告期内与发行人均未发生关联交易，不属于发行人的重要关联方。

（三十） 《自查表》中“2-32 失信惩戒相关信息核查”

1、基本情况

根据发行人及其子公司政府主管部门出具的信用报告、发行人控股股东、董事、监事、高级管理人员填写的调查问卷、发行人现任董事、监事和高级管理人员的无犯罪记录证明、中国证监会陕西监管局出具的发行人诚信信息报告、发行人尚在履行的银行借款债权人、报告期内主要客户、供应商出具的关于发行人是否存在重大负面评价的书面说明及发行人出具的说明及承诺，并经本所律师核查，报告期内，发行人及其控股股东、董事、监事、高级管理人员，本次发行上市保荐人、承销商、证券服务机构及相关人员不存在因证券违法违规被中国证监会及其派出机构采取认定为不适当人选、限制业务活动、证券市场禁入，不存在被证券交易所、国务院批准的其他全国性证券交易场所采取一定期限内不接受其出具的相关文件、公开认定不适合担任发行人董事、监事、高级管理人员等纪律处分或监管措施，或者被证券业协会采取认定不适合从事相关业务等相关措施且尚未解除的情形。

2、核查方式与过程

金杜进行了如下核查程序作为依据：

（1）通过在发行人相关主管部门网站、国家税务总局重大税收违法失信案件信息公布栏（<http://hd.chinatax.gov.cn>）、信用中国网（www.creditchina.gov.cn）、国家企业信用信息公示系统（www.gsxt.gov.cn）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn>）、全国法院失信被执行人名单信息公布与查询系统（<http://zxgk.court.gov.cn/shixin/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn>）、人民法院公告网（<http://rmfygg.court.gov.cn>）、12309 中国检察网（www.12309.gov.cn/12309/ajxxgk/）、中国证监会网站（www.csrc.gov.cn/）、中国证监会证券期货市场失信记录查询平台网站（<https://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun>）、上海证券交易所官网（www.sse.com.cn/）、深圳证券交易所官网（www.szse.cn/）、北京证券交易所官网（www.bse.cn/）、全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）及百度（www.baidu.com/）、新浪（www.sina.com.cn/）等搜

索引擎、主流媒体网站查询相关机构及人员是否存在违法违规、背信失信、重大负面评价、损害国家和社会公共利益等情况；

(2) 取得并查阅了发行人主管部门开具的无违法违规证明；

(3) 取得并查阅了发行人现任董事、监事和高级管理人员的无犯罪记录证明；

(4) 取得并查阅了发行人控股股东、董事、监事、高级管理人员填写的调查问卷；

(5) 取得并查阅了中国证监会陕西监管局出具的发行人及其董事、监事和高级管理人员的诚信信息报告；

(6) 取得并查阅了发行人尚在履行的银行借款债权人、报告期内主要客户、供应商出具的关于发行人是否存在重大负面评价的书面说明；

(7) 取得并查阅了发行人出具的说明与承诺。

3、核查结论

经核查，金杜认为：发行人及其控股股东、董事、监事、高级管理人员，保荐人、承销商、证券服务机构及相关人员未因证券违法违规被中国证监会及其派出机构采取认定为不适当人选、限制业务活动、证券市场禁入，不存在被证券交易所、国务院批准的其他全国性证券交易场所采取一定期限内不接受其出具的相关文件、公开认定不适合担任发行人董事、监事、高级管理人员，或者被证券业协会采取认定不适合从事相关业务等相关措施且尚未解除的情形。

(三十一) 《自查表》中“3-6 有关涉税事项”

1、基本情况

发行人关于报告期内享有的相关税收优惠的具体情况详见本律师工作报告“十六、发行人的税务”之“（二）税收优惠”。

2、核查方式与过程

金杜进行了如下核查程序作为依据：

（1）取得并查阅了发行人享有税收优惠相关的资料，核查发行人享有的税收优惠是否符合税收管理部门的有关规定；

（2）取得并查阅了发行人报告期内各项税收优惠的依据及政策文件和批复；

（3）取得并查阅了发行人报告期内的纳税申报材料及税收缴款凭证、发行人及其子公司政府主管部门出具的信用报告。

3、核查结论

经核查，金杜认为：

（1）报告期内，发行人所享受的税收优惠政策符合《企业所得税法》及财政部、国家税务总局的相关规定；

（2）截至报告期末，免征增值税税费优惠政策、增值税加计抵减政策以及所得税小微企业普惠性税收减免政策先后到期，到期后发行人不再享受上述税收优惠政策，按照正常税率预提并缴纳相应税款；西部大开发企业税收优惠政策的期限自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，尚在税收优惠期限内，未来可持续的时间较长。

（三十二） 《自查表》中“3-19 主要客户及变化情况”

1、基本情况

根据发行人报告期内销售明细表、发行人的说明与承诺并经本所律师核查，发行人前五大客户主要为华旅集团及其控制的企业、陕旅集团及其控制的企业及旅行社。

根据发行人提供的相关销售协议、发行人的说明与承诺并经本所律师走访发行人主要客户及访谈发行人财务负责人，发行人对陕旅集团及其控制的企业销售主要包括向陕西海外旅游有限责任公司、陕西骏途旅行社有限公司以及中旅华山旅游有限责任公司等旅行社销售演艺门票及索道门票等产品，对华旅集团及其控制的企业销售主要包括向陕西华山智慧旅游商务科技有限公司销售索道门票以及向华旅集团提供客运道路使用权收取的使用费，对其他旅行社客户主要销售演艺门票及索道门票等产品。截至本律师工作报告出具之日，发行人前五大客户的基本情况如下：

序号	客户名称	报告期内前五大年份	成立时间	注册资本 (万元)	控股股东及实际控制人	与发行人开始 合作时间	是否与发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员之间存在关联关系
1	华旅集团及其控制的企业	2022 年、2023 年和 2024 年	华旅集团成立于 2008 年	30,000	控股股东：渭南市城市投资集团有限公司，实际控制人：渭南市人民政府国有资产监督管理委员会	合作时间较长	是
2	陕旅集团及其控制的企业	2022 年、2023 年和 2024 年	陕旅集团成立于 1998 年	95,200	陕西省国资委	合作时间较长	是
3	西安古韵国际旅行社有限责任公司	2023 年和 2024 年	2014 年	500	宋振涛	2016 年	否
4	陕西中超国际旅行社有限公司	2023 年和 2024 年	2005 年	60	马铭瑶	合作时间较长	否
5	西安鲲鹏国际旅行社有限公司及其关联方	2024 年	2012 年	600	舒静	2018 年	否
6	西安美途国际旅行社有限责任公司	2022 年、2023 年	2014 年	100	张萌	2014 年	否
7	西安龙之旅秦风国际旅行社	2022 年	1999 年	400	控股股东：广州广之旅国际旅行社股份有限公司，实际控制人：广州市人民政府国有资产监督管理委员会	合作时间较长	否
8	万程（上海）旅行社有限公司	2022 年	2013 年	7,249.8139	CTRIP TRAVEL HOLDING (HONG KONG) LIMITED	2015 年	否

根据发行人的说明与承诺并经本所律师实地走访发行人主要客户及访谈发行人财务负责人，发行人报告期内各期前五大客户相比上期存在新增情形，新增前五大客户情况如下表：

序号	名称	主要采购和结算方式	新增前五大时间	新增交易原因	订单的连续性和持续性
1	西安鲲鹏国际旅行社有限公司及其关联方	商务洽谈	2024 年	西安鲲鹏国际旅行社有限公司及其关联方主要经营代订票等旅行社业务。2022-2023 年其交易金额均为发行人客户前列，2024 年因认可公司业务，进入发行人前五大客户	发行人与客户签订年度销售协议，并建立了稳定且良好的业务合作关系
2	西安古韵国际旅行社有限责任公司	商务洽谈	2023 年	西安古韵国际旅行社有限责任公司主要经营代订票等旅行社业务。2021-2022 年其交易金额均为发行人客户前列，2023 年随着发行人业绩回暖，该客户较为认可发行人业务，与发行人合作金额同步增加，该客户进入发行人前五大客户	发行人与客户签订年度销售协议，并建立了稳定且良好的业务合作关系
3	陕西中超国际旅行社有限责任公司	商务洽谈	2023 年	陕西中超国际旅行社有限责任公司主要经营代订票等旅行社业务。2021 年其为发行人前五大客户，2022 年虽未进入发行人前五大客户，交易金额仍为发行人客户前列，2023 年随着发行人业绩回暖，该客户较为认可发行人业务，与发行人合作金额同步增加，该客户进入发行人前五大客户	发行人与客户签订年度销售协议，并建立了稳定且良好的业务合作关系

发行人主要从事旅游演艺、旅游索道和演艺餐饮为核心的旅游产业运营，存在一定的客户与供应商重叠情形。报告期各期，发行人与交易对方销售、采购金额均大于 100 万元情况如下表所示：

时间	对方名称	销售金额 (万元)	占主营业 务收入比 例	采购金额 (万元)	占商品服 务采购金 额比例	交易背景及原因
2024 年	陕旅集团 及其控制 的企业	8,947.05	7.24%	2,533.45	7.12%	销售演艺门票及索道 门票等产品, 采购索道 工程及维修服务和广 告宣传服务
2023 年		8,589.23	8.07%	2,940.66	9.83%	
2022 年		858.65	3.90%	636.34	4.06%	

注：受同一实际控制人控制的公司已合并计算。

综上，发行人存在客户与供应商重叠情形主要系发行人所处的旅游行业旅行社是最主要的客户群体；同时，因其是接待游客的第一入口，广告宣传效果较好，发行人也会选择向其采购广告宣传服务；发行人以上客户供应商重叠均为自身经营需要，具有商业合理性。

根据发行人的说明与承诺并经本所律师访谈发行人主要客户及访谈发行人财务负责人，发行人存在以发行人为主要供应商的客户，对发行人采购占其采购比例超过 50% 的客户的的基本情况如下：

序号	名称	对发行人采购占其采购比例	原因
1	陕西中超国际旅行社有 限责任公司	2022-2024 年均 50%-70%	因发行人剧目市场反响较好， 其与发行人合作时间较久且合 作良好，认可发行人业务并主 动选择收缩其他业务
2	西安美途国际旅行社有 限责任公司	2024 年 50%-70%	因发行人剧目市场反响较好， 其与发行人合作时间较久且合 作良好，认可发行人业务并主 动选择收缩其他业务
3	西安龙之旅秦风国际旅 行社有限公司	2022-2023 年 50%-70%	因发行人剧目市场反响较好， 其与发行人合作时间较久且合 作良好，认可发行人业务并主 动选择收缩其他业务
4	西安猪猪旅游文化有限 公司	2022-2023 年均 70%-90%	因发行人剧目市场反响较好， 其与发行人合作时间较久且合 作良好，认可发行人业务并主 动选择收缩其他业务

综上，发行人与以发行人为主要供应商的客户合作具备合理性，虽然其对发行人采购占其采购比例超过 50%，但同时仍有其他供应商合作；以发行人为主要供应商主要系其自身的规模和人力限制，相关期间内该等客户对发行人业务的认

可主动选择减少与其他供应商的合作，从而使得与发行人的业务呈现集中性和波动性，发行人与其交易的定价公允。部分客户虽阶段性对发行人存在依赖，但仍具备与其他供应商合作的能力，故不属于对发行人的重大依赖。

2、核查方式与过程

金杜进行了如下核查程序作为依据：

（1）对发行人主要客户、新增客户及同时为供应商的客户进行了访谈，针对主要客户基本情况、行业情况、合作历史、销售情况、结算情况、供货及退货情况、合作合约情况、关联关系情况、是否存在向发行人采购情况、是否为发行人前员工设立或担任重要职务情况进行了详细问询，并在文件中进行了记录及交叉核对；

（2）取得并查阅了主要客户与发行人的销售合同；

（3）取得并查阅了发行人的控股股东、其他 5% 以上股东、董事、监事及高级管理人员的调查表；

（4）取得并查阅了主要客户的公开资料等；

（5）访谈发行人管理层，了解发行人与主要客户的合作情况；

（6）核查报告期内新增客户合同续签情况；

（7）对发行人主要客户进行了函证；

（8）取得并查阅了相关合同的履行资料，确认相关业务的真实性；

（9）取得并查阅了发行人及董监高的大额资金流水，核查发行人与客户是否存在除正常业务之外的异常往来，是否存在与正常业务之外的虚增收入或代垫成本费用流水的情况；

（10）了解发行人与重叠客户的开始合作时间、交易内容等，核查发行人与重叠客户是否具有真实的商业背景；取得并查阅了发行人与重叠客户的销售合同，核查相关合同条款，了解对重叠客户定价是否公允及其背景原因；了解发行人主要的获取客户方式，了解发行人是否具备独立的接单能力，统计并列示发行人与

重叠客户的交易金额、交易内容及占比，核查合同金额及当期营业收入等；

（11）取得并查阅了发行人向重叠供应商采购产品的采购合同、发票、付款申请、验收单等相关单据并进行详细检查，核查业务发生的真实性和准确性，查阅发行人重叠供应商的交易合同，统计并列示与重叠供应商的交易内容及用途、金额及占比等，核查发行人与重叠供应商的商业实质。

3、核查结论

经核查，金杜认为：

（1）发行人具有稳定的客户基础，不存在重大依赖某一客户情形。报告期内发行人前五大客户中陕旅集团及其控制的企业和华旅集团及其控制的企业为发行人关联方，关于发行人与上述客户交易的具体情况在本律师工作报告“九、关联交易及同业竞争”之“（二）关联交易”进行了详细披露。除此之外，发行人、发行人控股股东、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员与报告期前五大客户中的其余客户不存在关联关系，亦不存在前五大客户及其控股股东、实际控制人是发行人前员工、前关联方、前股东、发行人实际控制人的密切家庭成员等情况，不存在可能导致利益倾斜的情形。报告期内，发行人前五大主要客户中新增客户不存在成立后当年即成为发行人主要客户的情形；

（2）发行人主要向前五大客户销售演艺门票及索道门票；

（3）发行人报告期内新增主要客户为发行人长期合作客户，建立了稳定且良好的业务合作关系，相关订单具备连续性和持续性；发行人报告期内主要客户不存在注销、名称相似、工商登记资料异常、注册地址相近、市场主体登记电话及邮箱相同、成立时间较短、为发行人前员工等特殊情形；

（4）发行人报告期内存在部分客户和供应商重叠的情形，相关交易均在合理的商业背景下开展，具备合理性和必要性，符合行业特征和企业经营模式；上述销售、采购具备真实性和公允性，属于独立购销业务；

（5）发行人报告期内存在部分客户以发行人作为主要供应商，合作均具备合理性，交易均定价公允，此部分客户仍具备与其他供应商合作的能力，不构成对于

发行人的重大依赖。

(三十三) 《自查表》中“3-20 主要供应商及变化情况”

1、基本情况

根据发行人报告期内采购明细表、发行人的说明与承诺并经本所律师实地走访发行人主要供应商及访谈发行人财务负责人，发行人前五大供应商主要包括索道工程供应商、广告用品服务提供商及演出服务商。截至本律师工作报告出具之日，发行人前五大供应商的基本情况如下：

序号	供应商名称	报告期内前五大年份	成立时间	注册资本(万元)	控股股东及实际控制人	与发行人开始合作时间	是否与发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员之间存在关联关系
1	北京北方巴特莱索道技术股份有限公司	2024 年、2023 年	2016 年	10,000	控股股东：北京北方车辆集团有限公司，实际控制人：国务院国有资产监督管理委员会	2021 年	否
2	骏景索道建设	2024 年、2023 年、2022 年	2015 年	1,000	控股股东：新航文化，实际控制人：陕西省国资委	2016 年	子公司骏景索道运营 2020 年 11 月划转不再受陕旅集团控制
3	陕旅集团及其控制的企业	2024 年、2023 年	陕旅集团成立于 1998 年	95,200	陕西省国资委	合作时间较长	是
4	陕西古建园林建设集团有限公司	2024 年、2023 年	2008 年	40,000	控股股东：陕西建工集团股份有限公司，实际控制人：陕西省国资委	2009 年	否
5	河北灯火文化传媒有限公司	2023 年、2022 年	2017 年	300	杜冰	2021 年	否
6	天津舞台科学技术研究所有限公司	2024 年	2022 年	2,845	属于事业单位	2007 年	否
7	华管委	2022 年	-	-	属于渭南政府派出机构，上级是渭南市政府	2009 年	否
8	陕西中祥基础工程有限责任公司	2022 年	2002 年	4,500	中国建筑材料工业地质勘查中心陕西总队	2017 年	否
9	波马嘉仕其（北京）索道有限责任公司	2022 年	2007 年	470 万欧元	POMA	2012 年	否

根据发行人的说明与承诺并经本所律师实地走访发行人主要供应商及访谈发行人财务负责人，发行人报告期内各期前五大供应商相比上期存在新增，新增前五大供应商情况如下：

序号	名称	主要采购和结算方式	新增前五大时间	新增交易原因	订单的连续性和持续性
1	天津舞台科学技术研究所有限公司	商务洽谈	2024 年	天津舞台科学技术研究所主要经营舞台机械设备及维护服务。2024 年，发行人子公司长恨歌演艺的演艺项目机械、设备维护需求增长，其成为发行人前五大供应商	发行人与其签订了机械设备维护合同，保持了良好的合作关系
2	北京北方巴特莱索道技术股份有限公司	商务洽谈	2023 年	北京北方巴特莱索道技术股份有限公司主要经营索道、滑道等设备的销售。2023 年，发行人子公司少华山索道因少华山南线索道建设项目向其采购金额较大的索道设备，成为发行人前五大供应商	发行人与其签订了索道设备采购合同，保持了良好的合作关系
3	陕西古建园林建设集团有限公司	商务洽谈	2023 年	陕西古建园林建设集团有限公司主要经营工程的建设。2023 年，发行人子公司少华山索道因少华山南线索道建设项目向其采购金额较大的索道建设服务，成为发行人前五大供应商	发行人与其签订了索道建设项目合同，保持了良好的合作关系
4	陕旅集团及其控制的企业	商务洽谈	2023 年	发行人与陕旅集团及其控制的企业交易情况详见本律师工作报告“九、关联交易及同业竞争”之“（二）关联交易”。2023 年及 2024 年，陕旅集团及其控制的企业均为发行人前五大供应商，2022 年其交易金额为发行人供应商前列	发行人与其保持了良好的合作关系

发行人旅游餐饮业务存在向个人供应商采购食品原材料的情况，2022-2024 年，采购金额分别为 289.50 万元、206.06 万元和 230.55 万元，占商品服务采购金额的比例分别为 1.85%、0.69%和 0.65%，占比较小。发行人制定了针对现金采购的内部控制制度和供应商管理制度，约定了现金支付范围和凭证要求及供应商准入、管理和评价标准；现金采购由采购部牵头与使用部门、餐饮部、财务部，组成询

价小组进行各大市场的询价，询价方式包括市场询价、书面询价、网络询价等，询价后第二天进行定价，定价后 5 个工作日内调整完成。发行人向个人供应商的采购以价格为优先考量标准，有较强的随机性；主要系此类食品原材料采购具有单次采购金额小、新鲜程度要求高、采购对象以个体工商户或个人等小商户为主的特点，故随机性较强。

报告期内，发行人主要的原材料采购包括旅游索道业务的备品备件、旅游演艺业务的服装道具和耗材及演艺餐饮业务的食物原料。

2、核查方式与过程

金杜进行了如下核查程序作为依据：

（1）对发行人主要供应商、新增供应商进行了访谈，针对供应商基本情况、行业情况、业务规模、合作历史、采购情况、结算情况、供货及退货情况、合作合约情况、关联关系情况、是否为发行人前员工设立或担任重要职务情况进行了详细问询，并在文件中进行了记录；

（2）取得并查阅了发行人的控股股东、其他 5% 以上股东、董事、监事及高级管理人员的调查表；

（3）取得并查阅了主要供应商的公开资料等；

（4）访谈发行人管理层，了解发行人与主要供应商的合作情况；

（5）取得并查阅了发行人内部控制制度和供应商管理制度；

（6）取得并查阅了发行人及董监高的大额资金流水，核查发行人与供应商是否存在除正常业务之外的异常往来，是否存在与正常业务之外的虚增收入或代垫成本费用的流水情况。

3、核查结论

经核查，金杜认为：

(1) 发行人具有稳定的供应商基础，不存在重大依赖某一供应商情形。发行人、发行人控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员与报告期前五大供应商不存在关联关系，亦不存在前五大供应商及其控股股东、实际控制人是发行人前员工、前关联方、前股东、发行人实际控制人的密切家庭成员等情况，不存在可能导致利益倾斜的情形。报告期内，发行人前五大主要供应商中新增供应商不存在成立后当年即成为发行人主要供应商的情形；

(2) 发行人主要向前五大供应商采购索道机器设备及备件、广告用品及宣传服务、演出设备和设施改造服务等；

(3) 发行人报告期内主要供应商不存在新增自然人供应商、名称相似、工商登记资料异常、注册地址相近、市场主体登记电话及邮箱相同、成立时间较短、采购规模和供应商生产能力及行业地位不匹配、注册资本与交易规模不匹配等特殊情形，存在少量向个人供应商采购食品原材料的情况，占商品服务采购金额的比例较小，存在合理原因；报告期内发行人新增主要供应商与发行人建立了稳定且良好的业务合作关系，发行人与相关供应商订单具备连续性和持续性；

(4) 发行人与供应商的采购价格公允，不存在明显偏低的情形；

(5) 发行人的原材料供应稳定，重要原材料采购对供应商不存在重大依赖；

(6) 发行人报告期内不存在主要供应商由发行人前员工设立等可能导致利益倾斜，不存在供应商不具备相关资质文件或者资质文件过期（如所在行业有特殊要求）等特殊情形。

（三十四） 《自查表》中“3-22 劳务外包”

1、基本情况

根据发行人提供的劳务外包协议、劳务外包供应商名单、劳务外包费用凭证及发行人的说明并经本所律师核查，报告期内，发行人存在少量特定辅助岗位劳务外包情形，具体岗位为清扫保洁、保安和厨师等岗位，外包金额占当期营业成本的比例较小。

2、核查方式与过程

金杜进行了如下核查程序作为依据：

- （1）取得并查阅了报告期各期劳务外包供应商名单及采购情况数据；
- （2）取得并查阅了报告期内发行人与劳务外包供应商签署的劳务外包合同；
- （3）取得并查阅了发行人、控股股东、董事、监事、高级管理人员填写的调查表、员工花名册等资料，核查主要劳务外包供应商与发行人的关联关系；
- （4）登录国家企业信用信息公示系统、中国执行信息公开网等网站，查询主要劳务外包供应商的公司登记信息、经营状况、专业资质（如涉及）、合法合规情况；
- （5）核查报告期各月劳务外包费用结算情况，抽查发行人劳务外包费用记账凭证、费用支付的银行流水并与发票开具情况进行核对；
- （6）取得并查阅了发行人及其子公司人力资源主管部门出具的对发行人及其子公司劳动用工合规情况的证明文件。

3、核查结论

经核查，金杜认为，报告期内发行人所需的劳务外包岗位主要从事清扫保洁、保安和厨师等辅助性、临时性工作，且相关外包金额占当期营业成本的比重较小，不存在将较多劳务活动交由专门劳务外包公司实施的情况。

（三十五） 《自查表》中“3-37 分红”

1、基本情况

（1）发行人上市前适用的《公司章程》中股利分配政策和决策程序的相关规定

根据发行人现行有效的《公司章程》，发行人发行前的股利分配政策和决策程序规定如下：

第一百七十四条规定，“公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但章程规定不按持股比例分配的除外。股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。公司持有的本公司股份不参与分配利润。”

第一百七十五条规定，“公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。”

第一百七十七条规定，“公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。”

（2）发行人上市后适用的《公司章程（草案）》中股利分配政策和决策程序的相关规定

根据发行人上市后适用的《公司章程（草案）》，发行人上市后的股利分配政策和决策程序规定如下：

第一百六十九条规定，“公司实施如下利润分配政策：

（一）利润分配政策的基本原则

公司牢固树立回报股东的意识实行持续、稳定的利润分配政策；公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。

（二）利润分配的形式

公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合及其他合法的方式分配股利，且优先采取现金分红的利润分配形式，但利润分配不得超过累计可分配利润的范围。在满足公司现金支出计划的前提下，公司可根据当期经营利润和现金流情况进行中期现金分红。其中，现金股利政策目标为稳定增长股利。

（三）现金分红的具体条件和比例

在公司当年实现的净利润为正数且当年末公司累计未分配利润为正数的情况下，公司应当进行现金分红，以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。

公司拟实施现金分红时应至少同时满足以下条件：

- 1、公司在该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值且现金充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；
- 2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；
- 3、公司无重大投资计划；
- 4、公司现金分红不会违反法律、法规、规章、政府规范性文件、司法判决、可适用的规则及公司或子公司受约束力的协议、文件。

同时进行股票分红的，董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平、债务偿还能力、是否有重大资金支出安排和投资者回报等因素，区分下列情形，提出差异化现金分红政策：

- 1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应当达到 80%；
- 2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应当达到 40%；
- 3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应当达到 20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前款第三项规定处理。

（四）发放股票股利的具体条件

公司主要的分红方式为现金分红；若公司营业收入增长快速，且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配且公司具备股本扩张能力时，可以在实施上述现金股利分配的同时派发股票股利，派发股票股利分配预案经董事会审议通过后，应交股东会审议批准。

（五）利润分配政策的决策机制及程序

1、公司董事会应当根据公司不同的发展阶段、当期的经营情况和项目投资资金需求计划，在充分考虑股东的利益的基础上正确处理公司的短期利益及长远发展的关系，确定合理的利润分配方案。

当公司发生以下情形的，可以不进行利润分配：（1）最近一年审计报告为非无保留意见或带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见；（2）报告期末资产负债率超过 70%；（3）当期经营活动产生的现金流量净额为负；（4）其他不利于公司日常经营的情况。

2、公司在制定现金分红具体方案时，董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜。独立董事认为现金分红方案可能损害公司或者中小股东权益的，有权发表独立意见。董事会对独立董事的意见未采纳或者未完全采纳的，应当在董事会决议公告中披露独立董事的意见及未采纳或者未完全采纳的具体理由。

3、独立董事在召开利润分配的董事会前，应当就利润分配的提案提出明确意见，必要时，可提请召开股东会。

4、审计委员会对董事会执行现金分红政策和股东回报规划以及是否履行相应决策程序和信息披露等情况进行监督。审计委员会发现董事会存在未严格执行现金分红政策和股东回报规划、未严格履行相应决策程序或者未能真实、准确、完整进行相应信息披露的，应当发表明确意见，并督促其及时改正。

5、利润分配方案经上述程序通过的，由董事会提交股东会审议。经出席股东会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 1/2 以上通过方能实施该利润分配方案，但股票股利须经出席股东会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上通过。公司召开年度股东会审议年度利润分配方案时，可审议批准下一年中期现金分红的条件、比例上限、金额上限等。年度股东会审议的下一年中期分红上限不应超过相应期间归属于公司股东的净利润。董事会根据股东会决议在符合利润分配的条件下制定具体的中期分红方案。

6、利润分配的变更

公司利润分配政策不得随意调整而降低对股东的合理回报。因公司外部环境或者自身经营状况发生较大变化而需要调整利润分配政策的，公司可对利润分配政策进行调整，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。

董事会在修改利润分配政策时应以保护股东利益为出发点，并在向股东会提交的相关议案中详细论证和说明修改原因。调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，且有关调整利润分配政策的议案，需事先征求独立董事及审计委员会的意见并经公司董事会审议通过后，方可提交公司股东会审议，并须经出席股东会的股东所持表决权的 2/3 以上表决通过。”

第一百七十条规定，“公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。股东会违反《公司法》向股东分配利润的，股东应当将违反规定分配的利润退还公司；给公司造成损失的，股东及负有责任的董事、高级管理人员应当承担赔偿责任。公司持有的本公司股份不参与分配利润。”

第一百七十二条规定，“公司股东会对利润分配方案作出决议后，或者公司

董事会根据年度股东会审议通过的下一年中期分红条件和上限制定具体方案后，须在两个月内完成股利（或者股份）的派发事项。公司利润分配政策重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。”

（3）发行前后的股利分配政策差异情况

为了切实维护股东权益，保持发行人股利分配政策的持续性和稳定性，提高股东对公司经营和分配的监督，稳定投资者预期，根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》等文件精神，发行人在本次发行前股利分配政策的基础上，修改并完善了公司股利分配的原则、形式、发放条件、审议程序、政策调整、股东回报规划的制订、决策机制及监督约束机制等重要条款，进一步明确并细化了现金分红的条件和比例，以期兼顾投资者合理投资回报及公司长期稳定可持续发展，增强公司投资价值。

2、核查方式与过程

（1）取得并查阅了发行人上市前适用的《公司章程》以及上市后适用的《公司章程（草案）》；

（2）取得并查阅了发行人董事会及股东大会审议通过《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所主板上市后股利分配政策及三年股东分红回报规划的议案》的相关会议资料；

（3）取得并查阅了发行人《审计报告》。

3、核查结论

经核查，金杜认为：

发行人上市前适用的《公司章程》和上市后适用的《公司章程（草案）》已包含股利分配政策相关规定，且发行人董事会及股东大会已审议通过《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所主板上市后股利分

配政策及三年股东分红回报规划的议案》，对发行人在本次发行后的股利分配原则、形式、发放条件、审议程序、政策调整、股东回报规划的制订、决策机制及监督约束机制等进行了规定。发行人利润分配决策机制符合《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》（中国证券监督管理委员会公告[2025]5号）等相关文件规定，利润分配政策和未来分红规划注重给予投资者合理回报，有利于保护投资者合法权益。

（三十六） 《自查表》中“4-1 所处行业的信息披露”

1、基本情况

2024 年发行人收入中旅游演艺、旅游索道和旅游餐饮的收入占比分别为 59.74%、36.85%和 3.41%，其中旅游演艺收入占比已超过 50%。根据国家统计局公布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），发行人业务所属行业为“R 文化、体育和娱乐业-R88 文化艺术业-R88 文艺创作与表演”。根据中国证监会发布的《上市公司行业统计分类与代码》，发行人所属行业为“R 文化、体育和娱乐业-R88 文化艺术业-R881 文艺创作与表演”。

发行人已结合所处行业的特征和自身情况，在《招股说明书》“第五节 业务与技术”中披露了报告期内新制定或修订的与发行人生产经营密切相关的主要法律法规、行业政策的具体变化情况，相关趋势和变化对发行人的具体影响，并针对性、个性化披露实际面临的风险因素，说明了每项风险因素的具体情形、产生原因、目前发展阶段和对发行人的影响。

2、核查方式与过程

金杜进行了如下核查程序作为依据：

取得并查阅了《招股说明书》，并对比《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)、《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 57 号——招股说明书》相关要求。

3、核查结论

经核查，金杜认为：

发行人信息披露真实、准确、完整，简明清晰、通俗易懂，以投资者需求为导向，结合企业自身特点进行有针对性的信息披露，并对行业相关趋势和变化进行合理分析；结合行业特征、自身情况等，针对性、个性化披露实际面临的风险因素，已说明每项风险因素的具体情形、产生原因、目前发展阶段和对发行人的影响。

（三十七） 《自查表》中“4-5 红筹企业”

经本所律师核查，发行人不属于红筹企业，不适用红筹企业的披露及核查要求。

（三十八） 《自查表》中“4-7 数据安全和个人信息保护”

1、基本情况

根据发行人的说明与承诺并经本所律师核查，报告期内，发行人控股子公司长恨歌演艺、瑶光阁演艺、太华索道使用的线上票务系统运行过程中存在收集购买《长恨歌》演出、《12·12 西安事变》、华山西峰索道门票游客身份证号码等个人信息数据。针对前述情况，发行人采取如下个人信息安全及数据保护措施：

（1）发行人收集个人信息已进行脱敏化处理

根据发行人的说明与承诺并经本所律师访谈发行人总经理，发行人线上票务系统在接收相关个人信息数据时均会对相关信息进行脱敏化处理（即身份证号码部分号段以“*”显示）。此外，发行人不存在使用前述收集到的个人信息的情况，不存在随意收集、违法获取、泄露个人信息或非法买卖个人信息等情形。

（2）发行人制定了个人信息安全及数据保护相关内控制度并有效执行

根据发行人的说明与承诺并经本所律师访谈发行人总经理，发行人就信息安全与数据保护方面制定了《数据安全管理办法》等内部控制制度，在业务开展过程中，发行人严格执行上述内部控制制度。

（3）发行人使用的线上票务系统已取得《信息系统安全等级保护备案证明》

根据发行人提供的信息系统安全等级保护备案证明及说明与承诺并经本所律师访谈发行人总经理，发行人建有防火墙安全隔离，定期进行服务器系统巡检，发行人使用的线上票务系统均已取得第三级信息系统安全等级保护备案证明。

（4）报告期内发行人未受到个人信息安全或数据保护相关行政处罚

根据发行人的说明与承诺并经本所律师访谈发行人总经理及在发行人相关主管政府部门网站查询，报告期内，发行人未发生个人信息安全或数据保护风险事件，亦未因涉及数据处理活动违反《个人信息保护法》《数据安全法》等法律法规而受到行政处罚的情况。

（5）发行人不适用《网络安全法》相关要求

根据《网络安全法》规定“网络运营者，是指网络的所有者、管理者和网络服务提供者”。经核查，发行人并不直接对个人用户提供网络产品或服务，不属于网络运营者，因此，不适用《网络安全法》相关要求。

2、核查方式与过程

金杜进行了如下核查程序作为依据：

（1）取得并查阅了《数据安全管理办法》等内部控制制度；

（2）取得并查阅了发行人使用的线上票务系统均已取得第三级信息系统安全等级保护备案证明文件；

（3）访谈发行人总经理，了解了发行人采取的个人信息安全及数据保护措施，以及报告期内个人信息安全或数据保护行政处罚情况；

（4）通过国家企业信用信息公示系统、信用中国、主管部门官方网站等对发行人及其子公司是否存在个人信息安全或数据保护行政处罚进行网络检索；

（5）取得并查阅了发行人出具的说明与承诺。

3、核查结论

经核查，金杜认为，报告期内，发行人未发生个人信息安全或数据保护风险事件，亦未因涉及数据处理活动违反《个人信息保护法》《数据安全法》等法律法规而受到行政处罚的情况；发行人不属于网络运营者，因此，不适用《网络安全法》相关要求。

（三十九） 《自查表》中“4-8 中小商业银行披露及核查要求”

经本所律师核查，发行人业务不涉及商业银行，不适用相关披露及核查要求。

（四十） 《自查表》中“4-9 涉农企业”

经本所律师核查，发行人不属于涉农企业，不适用相关披露及核查要求。

（四十一） 《自查表》中“4-10 存在特别表决权股份”

经本所律师核查，发行人不存在特别表决权股份或类似安排，不适用相关披露及核查要求。

二十四、 关于本次发行上市的总体结论性意见

综上所述，本所认为，发行人符合《证券法》《公司法》《首发注册管理办法》《上市规则》等有关法律、法规和规范性文件规定的首次公开发行股票并上市的各项条件，不存在重大违法违规行为。本所对发行人《招股说明书》中引用本律师工作报告和《法律意见书》的相关内容无异议，确认《招股说明书》不致因引用本律师工作报告和《法律意见书》的内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。发行人本次发行尚待获得上交所审核同意并报经中国证监会注册；本次发行完成后，发行人股票于上交所上市交易尚待获得上交所审核同意。

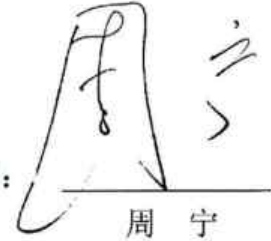
本律师工作报告正本一式五份。

（以下无正文，下接签字盖章页）

(此页无正文,为《北京市金杜律师事务所关于陕西旅游文化产业股份有限公司首次公开发行股票并上市之律师工作报告》之签字盖章页)



经办律师:


周 宁


王 晖


刘兵舰

单位负责人:


王 玲

二〇二五年 五 月二十五日

附件一：发行人控股股东控制的除发行人及其子公司以外的其他企业情况

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
1	陕西睿景旅游文化发展有限公司	2016-11-15	55,650.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座10楼1013室	子公司管理持股平台
2	陕西旅游集团汉中文化旅游产业有限公司	2014-05-19	10,000.00	陕西省汉中市汉台区天汉长街E区2栋二层201-203号商铺	子公司管理持股平台
3	勉县三国景区运营管理有限公司	2015-08-27	500.00	陕西省汉中市勉县武侯镇武侯村（武侯博物馆院内）	旅游景区（汉中诸葛古镇景区）运营管理
4	勉县三国文化旅游产业有限公司	2014-07-07	9,438.69	陕西省汉中市勉县武侯镇武侯祠博物馆办公楼	旅游景区（汉中诸葛古镇景区）的资产持有主体
5	陕西三国古镇博跃文化传播有限公司	2021-06-07	1,500.00	陕西省汉中市勉县武侯镇诸葛古镇景区	旅游景区（汉中诸葛古镇景区）球幕影院运营主体
6	陕西旅游集团影视文化有限公司	2013-11-06	2,800.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座14层	影视文化产品策划、制作、发行等业务
7	陕西旅游集团乐景景区管理有限公司	2017-01-06	2,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座10层东侧	旅游景区运营管理
8	陕西周原京都景区管理有限公司	2017-11-09	50.00	陕西省宝鸡市岐山县凤鸣镇北郭村江家沟组岐周路西侧	旅游景区（岐山周文化景区）运营管理
9	陕西旅游集团岐山周文	2015-09-16	20,415.00	陕西省宝鸡市岐山县凤鸣镇北	旅游景区（岐山周文化景区）

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
	化旅游产业发展股份有限公司			郭社区周公庙管理处院内	的资产持有主体
10	陕西旅游集团华域文化旅游发展有限公司	2017-09-06	20,000.00	陕西省渭南市华阴市长城路西段隋唐文化不夜城 5 号楼	公司自设立以来尚未实际开展业务
11	陕西白鹿原旅游文化发展有限公司	2011-11-07	35,038.67	陕西省西安市蓝田县前卫镇 S107 将军岭隧道西 1 公里处	旅游景区（白鹿原影视城）运营管理
12	陕西白鹿原博跃影视文化传播有限公司	2021-01-26	1,500.00	陕西省西安市蓝田县前卫镇 S107 省道将军岭隧道西 1 公里处	旅游景区（白鹿原影视城）球幕影院运营主体
13	陕西永安运业有限责任公司	1995-12-22	1,200.00	陕西省西安市碑林区长安北路 48 号	车辆运输及汽车租赁服务
14	西安乐邦汽车救援服务有限公司	2016-11-21	150.00	陕西省西安市碑林区长安北路 34 号 9 栋 9 号	汽车救援服务
15	陕西省旅游服务公司	1986-03-31	120.00	陕西省西安市碑林区长安北路 48 号二楼西边 206 室	文化旅游、旅游会展的策划
16	陕西省旅游汽车有限公司	1979-01-01	1,743.00	陕西省西安市碑林区长安路北段 48 号	车辆运输及汽车租赁服务
17	西安天马国际旅行社	1996-05-02	500.00	陕西省西安市莲湖区南二环西段 395 号亚美伟博广场 19 楼 E 座	旅行社业务
18	陕西省三秦旅行社有限责任公司	1987-09-30	30.00	西安市碑林区长安北路 48 号	旅行社业务
19	陕西博凯置业有限责任	2004-11-01	1,800.00	陕西省西安市碑林区长安北路	机动车修理和维护

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
	公司			48 号	
20	陕西海外旅游汽车有限公司	1993-01-30	2,800.00	陕西省西安市碑林区长安北路 48 号	车辆运输及汽车租赁服务
21	陕西海外贸易有限责任公司	1996-02-28	2,000.00	陕西省西安市碑林区文艺南路 120 号	百货商品的批发及零售
22	陕西白鹿原影业有限责任公司	2010-05-28	500.00	陕西省西安市国家民用航天产业 基地航创路 1 号陕旅豪布斯 卡大厦 A 座 6 层	《白鹿原》影视作品策划、拍 摄、制作、发行，已无实际业 务
23	中金旅投资控股有限公司	2015-03-25	142,450.14	陕西省西安市国家民用航天产业 基地航创路 1 号陕旅豪布斯 卡 A 座 15 层	子公司管理持股平台
24	陕西国开旅游产业基金 管理有限公司	2015-05-27	10,120.00	陕西省西安市国家民用航天产业 基地航创路 1 号陕旅豪布斯 卡 A 座 15 层 03 房间	私募投资基金管理
25	西安国联新能源投资管 理合伙企业（有限合伙）	2017-06-23	1,000,100.00	陕西省西安市国家民用航天产业 基地航创路 1 号陕旅豪布斯 卡 A 座 15 层 03 房间 03 号	股权投资或创业投资
26	西安金旅旅游投资基金 合伙企业（有限合伙）	2016-09-19	2,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业 基地航创路 1 号陕旅豪布斯 卡 A 座 15 层 29 房间	股权投资或创业投资
27	西安永润投资管理合伙 企业（有限合伙）	2020-09-15	500.00	陕西省西安市国家民用航天产业 基地航创路 1 号陕旅豪布斯 卡 A 座 15 层 17 房间	股权投资或创业投资

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
28	西安君冶股权投资合伙企业（有限合伙）	2021-03-01	1,220.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座15层26房间	股权投资或创业投资
29	西安领芯股权投资合伙企业（有限合伙）	2021-03-01	1,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座15层25房间	股权投资或创业投资
30	西安穹顶创业投资合伙企业（有限合伙）	2021-01-04	50,100.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座15楼22号	股权投资或创业投资
31	西安盾芯股权投资合伙企业（有限合伙）	2023-01-30	300.00	陕西省西安市曲江新区雁翔路3369号曲江创意谷文化产业园A座8层805-23室	股权投资或创业投资
32	西安领锋股权投资合伙企业（有限合伙）	2021-08-13	1,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座15层03房间21号	股权投资或创业投资
33	陕西旅游产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2017-07-04	303,745.90	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座15层03房间22号	股权投资或创业投资
34	汉中国睿发展投资基金（有限合伙）	2018-01-18	500,000.00	陕西省汉中市汉台区益州南路光辉社区A区安居工程大厦四楼	股权投资或创业投资
35	西安旅游发展基金合伙企业（有限合伙）	2018-09-26	50,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座15层03房间	股权投资或创业投资

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
36	西安星航创业投资合伙企业（有限合伙）	2020-11-11	1,900.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座15层21房间	股权投资或创业投资
37	西安晨星投资合伙企业（有限合伙）	2023-04-17	25,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座15层03房间05号	股权投资或创业投资
38	西安智毅股权投资合伙企业（有限合伙）	2021-08-13	1,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座15层03房间19号	股权投资或创业投资
39	西安品质城市建设投资基金合伙企业（有限合伙）	2016-10-18	200,200.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座15层03房间25号	股权投资或创业投资
40	西安伟航绿色氢能股权投资合伙企业（有限合伙）	2024-02-26	47,100.00	西安曲江新区雁翔路3369号曲江创意谷文化产业园A座6层602-1室	股权投资或创业投资
41	陕西旅游集团投资管理有限公司	2013-12-05	2,500.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座15层07房间	资产管理、股权投资
42	陕西旅游集团数字产业股权投资合伙企业（有限合伙）	2023-03-15	1,000.00	陕西省西咸新区沣东新城建章路街道秦创原沣东云启中心16层	股权投资或创业投资
43	西安推航股权投资合伙企业（有限合伙）	2021-06-01	1,600.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡15层30号房间	股权投资或创业投资

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
44	西安创展数字股权投资合伙企业（有限合伙）	2021-10-19	1,000.00	陕西省西安市曲江新区雁翔路3369号曲江创意谷文化产业园A座8层805-16室	股权投资或创业投资
45	西安景丰股权投资合伙企业（有限合伙）	2021-10-19	3,000.00	陕西省西安市曲江新区雁翔路3369号曲江创意谷文化产业园A座8层805-17室	股权投资或创业投资
46	西安禹盈股权投资合伙企业（有限合伙）	2023-02-01	1,000.00	陕西省西安市曲江新区雁翔路3369号曲江创意谷文化产业园A座8层805-21室	股权投资或创业投资
47	西安景晗股权投资合伙企业（有限合伙）	2021-10-20	600.00	陕西省西安市曲江新区雁翔路3369号曲江创意谷文化产业园A座8层805-18室	股权投资或创业投资
48	西安禹智股权投资合伙企业（有限合伙）	2023-02-01	12,100.00	陕西省西安市曲江新区雁翔路3369号曲江创意谷文化产业园A座8层805-20室	股权投资或创业投资
49	西安景硕股权投资合伙企业（有限合伙）	2021-06-01	1,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕西旅游集团豪布斯卡A座15层31号房间	股权投资或创业投资
50	西安领弘股权投资合伙企业（有限合伙）	2021-10-20	500.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座15层07房间03号	股权投资或创业投资
51	西安景辰投资发展合伙企业（普通合伙）	2021-08-17	100.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯	股权投资或创业投资

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
				卡 A 座 15 层 12 房间	
52	西安领辰股权投资合伙企业（有限合伙）	2021-10-15	500.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 15 层 07 房间 02 号	股权投资或创业投资
53	西安禹朗股权投资合伙企业（有限合伙）	2023-02-01	5,100.00	陕西省西安市曲江新区雁翔路 3369 号曲江创意谷文化产业园 A 座 8 层 805-19 室	股权投资或创业投资
54	西安汇景投资基金合伙企业（有限合伙）	2017-03-30	100,000.00	陕西省西安市浐灞生态区金茂五路 550 号 5 楼灞柳基金小镇 504-30 号	股权投资或创业投资
55	西安市航天基地空创科技服务合伙企业（有限合伙）	2021-06-01	1,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕西旅游集团豪布斯卡 A 座 15 层 29 号房间	股权投资或创业投资
56	西安景博股权投资合伙企业（有限合伙）	2021-10-15	1,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 15 层 07 房间 01 号	股权投资或创业投资
57	西安铭安股权投资合伙企业（有限合伙）	2024-04-24	30,900.00	陕西省西安市曲江新区雁翔路 3369 号曲江创意谷文化产业园 A 座 6 层 602-10 室	股权投资或创业投资
58	西安榕展股权投资合伙企业（有限合伙）	2024-04-03	35,800.00	西安曲江新区雁翔路 3369 号曲江创意谷文化产业园 A 座 6 层 602-8 室	股权投资或创业投资
59	西安榕驰股权投资合伙	2024-04-07	1,000.00	西安曲江新区雁翔路 3369 号曲	股权投资或创业投资

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
	企业（有限合伙）			江创意谷文化产业园 A 座 6 层 602-4 室	
60	西安榕启股权投资合伙企业（有限合伙）	2024-04-03	1,000.00	西安曲江新区雁翔路 3369 号曲江创意谷文化产业园 A 座 6 层 602-6 室	股权投资或创业投资
61	西安榕祥股权投资合伙企业（有限合伙）	2024-04-07	1,000.00	西安曲江新区雁翔路 3369 号曲江创意谷文化产业园 A 座 6 层 602-7 室	股权投资或创业投资
62	西安润太壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	2024-04-03	5,000.00	西安曲江新区雁翔路 3369 号曲江创意谷文化产业园 A 座 6 层 602-5 室	股权投资或创业投资
63	中金旅资产管理有限公司	2016-02-24	20,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 15 层 06 房间	资产管理
64	陕西金马融资担保有限公司	2010-01-26	20,000.00	陕西省西安市高新区团结南路 35 号高新新天地 2 幢 2 单元 1301 室	融资担保业务
65	中投信国际商业保理（深圳）有限公司	2016-03-11	5,000.00	深圳市前海深港合作区南山街道兴海大道 3046 号香江金融大厦 1511-010K	商业保理业务
66	陕西鑫旅私募基金管理有限公司	2017-06-23	1,000.00	西安曲江新区雁翔路 3001 号华商文化传媒中心 2 号楼 9 层 910 室	股权投资或创业投资
67	陕西邦宏财富资产管理	2017-08-14	2,050.00	陕西省西安市国家民用航天产	股权投资或创业投资

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
	有限公司			业基地航创路1号陕旅豪布斯 卡A座15层04房间	
68	陕西亿科旅游管理有限公司	2017-08-29	1,500.00	陕西省西安市曲江新区雁翔路 3369号曲江创意谷文化产业园 A座8层805-22室	股权投资或创业投资
69	西安御园星投资管理合 伙企业（有限合伙）	2021-05-13	90,100.00	西安曲江新区雁翔路3001号华 商传媒文化中心2号楼902-20	股权投资或创业投资
70	西安建宜信息咨询合伙 企业（有限合伙）	2022-04-22	30,520.00	陕西省西安市国家民用航天产 业基地航创路1号陕旅豪布斯 卡A座15层03房间24号	股权投资或创业投资
71	西安华新融玺资产管理 合伙企业（有限合伙）	2018-01-03	30,500.00	陕西省西安市国家民用航天产 业基地航创路1号陕旅集团豪 布斯卡15楼	股权投资或创业投资
72	西安华源赛晟旅游管理 合伙企业（有限合伙）	2018-01-04	18,500.00	陕西省西安市曲江新区雁翔路 3369号曲江创意谷文化产业园 A座8层805-24室	股权投资或创业投资
73	西安智纯信息咨询合伙 企业（有限合伙）	2021-06-23	11,980.00	陕西省西安市国家民用航天产 业基地航创路1号陕旅豪布斯 卡A座15层03房间23号	股权投资或创业投资
74	西安智朗信息咨询合伙 企业（有限合伙）	2022-12-13	5,363.00	陕西省西安市国家民用航天产 业基地航创路1号陕旅豪布斯 卡A座15层03房间01号	股权投资或创业投资
75	西安浩朗信息咨询合伙 企业（有限合伙）	2024-04-08	4,280.00	陕西省西安市国家民用航天产 业基地航创路1号陕旅豪布斯	股权投资或创业投资

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
				卡 A 座 15 层 03 房间 07 号	
76	西安慧朗信息咨询合伙企业（有限合伙）	2024-04-03	4,100.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 15 层 03 房间 08 号	股权投资或创业投资
77	陕西乐客乐巢房屋管理合伙企业（有限合伙）	2024-09-11	59,101.00	陕西省西咸新区泾河新城泾河大道产业孵化中心 3 号楼 B303	股权投资或创业投资
78	陕西悦舍英荟物业管理合伙企业（有限合伙）	2024-09-23	47,501.00	陕西省西咸新区秦汉新城窑店街办兰池大厦 C 座 718 室	股权投资或创业投资
79	陕西新景佳苑物业管理合伙企业（有限合伙）	2024-10-17	33,001.00	陕西省西咸新区空港新城自贸大道自贸大都汇 429 室	股权投资或创业投资
80	陕西省体育产业集团有限公司	2011-05-23	39,304.03	陕西省西安市高新区唐延路 69 号陕西国际体育之窗 3 号楼 5 层	子公司管理持股平台
81	陕西奥体置业有限公司	2006-05-09	500.00	陕西省西安市碑林区建西街 99 号	体育场馆资产持有主体
82	陕体（陕西）文化发展有限公司	2018-07-10	1,000.00	陕西省西安市高新区唐延路 69 号陕西国际体育之窗 3 号楼 5 层 5110	票务运营及体育赛事组织、策划
83	陕西体育集团西风烈赛事有限公司	2011-09-02	300.00	陕西省西安市高新区唐延路 69 号陕西国际体育之窗 3 号楼 5 层	体育赛事（以马拉松赛事为主）组织、策划
84	陕西启汇体育产业有限公司	2021-04-20	500.00	陕西省西安市曲江新区雁南五路 1868 号影视大厦 2206 室	体育赛事（以斯诺克赛事为主）组织、策划

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
85	陕西省体育产业集团科技有限公司	2018-03-21	1,000.00	陕西省西安市高新区唐延路 69 号陕西国际体育之窗 3 号楼 5 层 5209 室	体育项目（数字化）组织、策划
86	陕西奥体体育文化发展有限公司	2006-03-03	620.08	陕西省西安市雁塔区丈八东路西段 303 号陕西网球中心	体育场馆经营管理
87	陕西奥体国际体育旅游有限公司	2011-10-20	980.00	陕西省西安市雁塔区丈八东路 303 号陕西网球中心内	体育赛事组织、策划
88	陕西体育产业集团实业发展有限公司	2011-09-22	1,000.00	陕西省西安市高新区丈八东路 303 号陕西网球中心内	体育场馆的设计、施工及技术咨询服务
89	陕西体育产业集团建筑监理有限公司	2014-02-24	100.00	西安市雁塔区丈八东路 303 号陕西网球中心内	建筑监理
90	陕西创聚冰雪体育文化有限公司	2022-12-05	1,000.00	陕西省西安市高新区唐延路 69 号陕西国际体育之窗裙房三层	体育场所资产持有和运营主体
91	陕西《体育世界》杂志社有限公司	1991-03-06	120.00	陕西省西安市高新区唐延路 69 号陕西国际体育之窗 3 号楼 5 层 5111 室	期刊出版
92	陕西五洲真功夫赛事运营有限公司	2013-02-19	5,000.00	陕西省西安市雁塔区丈八东路 311 号奥体网球中心二楼西	体育赛事（以武术、散打赛事为主）组织、策划
93	陕西体育集团科创实业有限公司	2021-01-12	500.00	陕西省西安市高新区唐延路 69 号陕西国际体育之窗 3 号楼 5207 室	体育相关数字文化创意内容应用服务
94	陕西骏景旅游科技（集团）有限公司	2014-03-10	20,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯	子公司管理持股平台

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
				卡 A 座 6 层	
95	陕西《汽车自驾游》杂志社有限责任公司	2010-09-29	100.00	西安曲江新区政通路曲江首座 10811 室	期刊出版
96	陕西泽润数字传媒有限公司	2005-12-21	1,500.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 6 层	广告发布、制作及营销策划等传媒业务
97	陕西零公里旅行社有限公司	2010-12-22	100.00	陕西省西安市曲江新区文丰路行政商务区 1 幢 12014 室	旅行社业务
98	陕西博骏文化控股有限公司	2019-07-15	1,000.00	陕西省西安市曲江新区文丰路行政商务区曲江首座 10811 室	旅游相关数字内容制作及数字文化创意软件开发
99	陕西骏腾景区营销策划有限公司	2015-03-16	100.00	西安曲江新区政通路曲江首座 10811 室	广告发布、制作及营销策划等传媒业务
100	陕西骏途网文化旅游科技股份有限公司	2013-09-13	4,300.00	西安曲江新区政通路曲江首座 10811 室	文旅产业数字化服务及文旅产品的数字化开发、运营
101	陕西骏途数字传媒有限公司	2016-11-30	1,000.00	陕西省西安市曲江新区行政商务区曲江首座 10811 室	广告发布、制作及营销策划等传媒业务
102	陕西六骏山海旅行社有限公司	2017-09-15	1,000.00	西安曲江新区行政商务区曲江首座 10811 室	旅行社服务网点旅游招徕
103	陕西骏途云数据科技有限公司	2016-11-30	1,000.00	陕西省西安市曲江新区行政商务区曲江首座 10811 室	计算机软件开发、云平台服务
104	陕西骏途旅行社有限公司	2014-04-23	300.00	陕西省西安市曲江新区行政商务区曲江首座 10811 室	旅行社业务
105	陕西小灰鲸网络科技有	2021-06-21	2,500.00	陕西省西安市曲江新区雁南五	网络技术服务

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
	限公司			路曲江首座 10811 室	
106	西安橙色悦行旅行社有限公司	2018-04-21	30.00	陕西省西安市雁塔区雁翔路 99 号博源科技广场 C 座西安西交一八九六孵化器 109-77 号	旅行社业务
107	陕西元景数创科技有限责任公司	2022-03-02	1,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 6 层	数字文化创意内容应用服务
108	陕西辰景文旅运营有限责任公司	2022-02-25	1,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 6 层	露营地服务
109	陕西西咸旅游产业发展有限公司	2012-11-09	18,000.00	陕西省西咸新区沣西新城管委会总部经济园 9 号楼 7 层	公司自设立以来尚未实际开展业务
110	西安唐城饭店资产投资有限公司	2004-04-16	10,000.00	陕西省西安市长安区航天基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 14 层	子公司管理持股平台
111	西安唐城宾馆有限责任公司	1986-06-18	4,300.00	陕西省西安市雁塔区含光路南段 229 号	酒店经营及会议接待服务
112	西安宾馆有限责任公司	1982-03-01	12,000.00	陕西省西安市碑林区长安北路 58 号	酒店经营及会议接待服务
113	西安东方大酒店有限责任公司	1996-10-31	3,400.00	陕西省西安市雁塔区朱雀大街 393 号 3 楼 313 号商铺	酒店经营及会议接待服务
114	西安东方大酒店商贸部	1992-06-19	28.00	西安市雁塔区小寨西路 26 号东方大酒店内	百货商品的批发及零售

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
115	陕西旬邑西头酒店管理有限公司	2016-11-03	1,000.00	陕西省咸阳市旬邑县原底社区街道	酒店经营及会议接待服务
116	陕西旅游集团海外贸易有限公司	2016-05-12	4,500.00	陕西省西安市高新区高新路领先时代广场 86 号 2 幢 1 单元 1603 室	百货商品的批发及零售
117	陕西云尚精品酒店管理有限公司	2016-08-30	2,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕西旅游集团豪布斯卡总部大厦 A 座 14 层	酒店经营及会议接待服务
118	陕西旅游集团金桥酒店有限公司	1989-11-23	210.00	西北二路 1 号	酒店经营及会议接待服务
119	陕西体育宾馆	1984-08-15	271.00	陕西省西安市碑林区长安路 18 号	酒店经营及会议接待服务
120	陕西旅游饭店管理（集团）股份有限公司	2001-12-07	11,000.00	陕西省西安市碑林区长安北路 58 号	子公司管理持股平台
121	陕西学苑物业管理有限公司	2015-01-29	500.00	西安市浐灞生态区浐灞大道 1366 号	物业管理
122	陕西欣源里盛景物业管理有限公司	2019-03-25	500.00	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道 1366 号欣源里生活广场 702 室	物业管理
123	延安欣源酒店管理有限公司	2018-11-29	1,000.00	陕西省延安市宝塔区慧源大厦一楼、六楼、七楼	酒店经营管理
124	洛阳西城置业有限公司	2013-04-23	2,000.00	洛阳市洛龙区龙门大道 78 号院	房地产相关业务
125	无锡市华丽物资贸易有	1990-12-29	88.00	无锡市解放西路 325 号	五金交电、百货等商品销售

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
	限公司				
126	上海陕西商务酒店有限公司	2005-09-23	500.00	上海市静安区延安中路 658 号	酒店经营管理
127	洛阳西城文化旅游有限公司	2013-02-01	5,000.00	洛阳市洛龙区龙门大道 78 号院	酒店形象、营销策划
128	陕西秦行天下旅游信息有限公司	2013-01-09	1,000.00	陕西省西安市碑林区长安北路 58 号西安宾馆办公区四楼 410 室	旅游、度假的信息咨询、票务代理
129	陕西欣源景致酒店管理有限公司	2016-12-13	2,000.00	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道 1366 号陕西工商管理硕士学院综合服务楼 7 层 701 室	酒店经营管理
130	西安唐城国际旅行社	1994-04-21	150.00	陕西省西安市雁塔区含光南路 229 号	旅游业务（含票务代理）
131	西安西部国际旅行社	1989-08-29	150.00	陕西省西安市碑林区长安路北 路 58 号	旅游业务（含票务代理）
132	商洛商山驿酒店管理有限公司	2019-07-11	100.00	陕西省商洛市商州区中心街莲湖公园商业街	酒店经营管理
133	延安市宝塔区海之源商贸有限公司	2018-05-21	1,000.00	陕西省延安市宝塔区中心街慧源大厦负一层	百货商品的批发及零售
134	陕西海市通商业保理有限公司	2018-09-28	5,000.00	西安国际港务区陆港大厦 8 层 0806-51 室	商业保理业务
135	陕西欣融景致旅游发展有限公司	2019-05-06	1,000.00	陕西省宝鸡市渭滨区迎宾路 1 号楼 10 层 2 号	旅游管理服务

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
136	陕西省文物总店有限公司	1984-10-05	230.00	陕西省西安市碑林区南大街129号(8号楼)	工艺品销售
137	陕西文博古钱币有限公司	1998-05-26	50.00	西安市碑林区南大街51号文物大厦405室	工艺品销售
138	陕西金旅资产管理有限公司	2014-07-10	4,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座15层02房间	资产管理、投资管理
139	陕西金旅商业保理有限公司	2018-04-12	10,000.00	西安国际港务区陆港大厦8层0806-227室	商业保理业务
140	中金旅商业管理有限公司	2015-03-25	9,800.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座15层05房间	企业管理咨询、商务信息咨询
141	陕西鑫旅颐海酒店管理有限公司	2017-11-24	10,000.00	西安市高新区唐延路37乙号洛克大厦16层E03室	酒店管理服务
142	上海日冕投资有限公司	2007-09-17	12,000.00	上海市浦东新区王桥路999号1_401室	酒店资产持有主体
143	上海中邦颐道酒店有限公司	2010-09-20	3,050.00	浦东新区王桥路999号	酒店经营及会议接待服务
144	陕西文物大厦物业管理有限责任公司	1999-10-22	150.00	陕西省西安市碑林区南大街51号	物业管理
145	陕西文物精品酒店有限责任公司	2008-01-04	100.00	西安市碑林区南大街51号	酒店经营及会议接待服务
146	陕西融景旅游发展有限	2017-11-01	10,411.65	陕西省西安市国家民用航天产	子公司管理持股平台

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
	公司			业基地航创路1号豪布斯卡陕旅大楼8楼	
147	陕西爱为童儿童博物馆有限公司	2019-05-29	1,000.00	陕西省西安市未央区凤城三路与太华路十字西南角四海唐人街12号楼3层	博物馆展览服务
148	陕旅（三亚）旅游投资有限公司	2017-09-01	108,848.25	海南省三亚市天涯区天涯槟榔河国际乡村文化旅游区B-1-3地块办公楼214室	旅游景区投资、开发、经营
149	海南陕之旅汽车服务有限公司	2019-02-15	30,000.00	海南省三亚市天涯区天涯槟榔河国际乡村文化旅游区B-1-3地块办公楼207室	旅游客运
150	三亚春瑞实业有限公司	2017-09-21	10,000.00	海南省三亚市天涯区槟榔村东侧B-2-8号地块综合楼202室	房地产开发
151	陕西唐颂盛世文化产业发展有限公司	2006-04-29	1,000.00	陕西省西安市碑林区建国五巷63号五楼512	未实际开展业务
152	陕西省文化演出服务有限公司	1993-04-08	500.00	陕西省西安市新城区西一路197号4楼419	文化艺术交流活动
153	陕西民族乐团有限公司	2007-08-16	1,000.00	陕西省西咸新区沣西新城天元路丝路欢乐世界北门A座一层西北角	民乐演出
154	西咸新区丝路文化旅游发展有限公司	2015-04-02	100,000.00	陕西省西咸新区沣西新城秦皇大道南段尚业路总部经济园8号楼503室	子公司管理持股平台

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
155	西咸新区丝路欢乐世界旅游发展有限公司	2018-05-16	60,000.00	陕西省西咸新区沣西新城总部经济园9号楼7层	旅游景区（丝路欢乐世界景区）运营管理及资产持有主体
156	陕西沣景地产发展有限公司	2019-02-22	20,000.00	陕西省西咸新区沣西新城钓台街道兴园路以东200米	房地产相关业务
157	陕西沣景颐园置业有限公司	2020-10-22	10,000.00	陕西省西咸新区沣西新城钓台街道兴园路以东200米	房地产相关业务
158	陕西沣景丽辉置业有限公司	2020-10-22	5,000.00	陕西省西咸新区沣西新城钓台街道兴园路以东200米	房地产相关业务
159	陕西沣景悦庭置业有限公司	2020-10-22	2,000.00	陕西省西咸新区沣西新城钓台街道兴园路以东200米	房地产相关业务
160	西咸新区丝路文旅商业管理有限公司	2018-08-16	1,000.00	陕西省西咸新区沣西新城钓台街道兴园路以东200米	商业综合体管理服务
161	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	2012-06-20	56,205.15	陕西省延安市宝塔区圣地河谷文化旅游产业园区金延安延安公馆1号楼	子公司管理持股平台
162	延安美安文化产业发展有限公司	2016-01-11	5,000.00	陕西省延安市宝塔区河庄坪镇圣地河谷文化旅游产业园区金延安延安公馆1号楼	旅游项目（圣地河谷金延安项目）部分资产的持有主体
163	延安智泽兴商业管理合伙企业（有限合伙）	2021-06-11	2,000.00	陕西省延安市宝塔区圣地河谷文化旅游产业园区南街一号院	未实际开展业务
164	延安金涛科技有限公司	2021-02-05	1,500.00	陕西省延安市宝塔区圣地河谷文化旅游产业园区金延安西北三角区	旅游项目（圣地河谷金延安项目）球幕影院运营主体

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
165	陕西旅游集团左右客美宿装饰设计有限公司	2018-09-06	2,000.00	陕西省延安市宝塔区圣地河谷文化旅游产业园区金延安一路1号楼（不含地下室）	民宿经营管理
166	陕旅集团延安商业运营管理有限公司	2015-02-12	37,500.00	陕西省延安市宝塔区圣地河谷文化旅游产业园区金延安延一路1号楼	旅游项目（圣地河谷金延安项目）商业运营管理
167	延安延河职业高中有限公司	2023-06-14	300.00	陕西省延安市宝塔区圣地河谷文化旅游产业园区	经营营利性民办学校
168	延安山丹丹红色文化培训有限公司	2019-11-11	10,500.00	陕西省延安市宝塔区圣地河谷文化旅游产业园区金延安延二路钟鼓楼1号	红色文化培训活动服务
169	陕西旅游股份有限公司	1999-05-28	10,013.18	陕西省西安市长安区航天基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座16层B区	子公司管理持股平台
170	陕西少华山旅游发展有限责任公司	2006-12-12	18,320.00	陕西省渭南市华州区莲花寺镇袁寨行政村	旅游景区（少华山森林公园景区）运营管理
171	渭南市华州区少华山景区客运有限责任公司	2016-05-31	10.00	陕西省渭南市华州区莲花寺镇袁寨行政村少华山管委会办公楼	旅游景区（少华山森林公园景区）内区间车运营
172	少华山文化旅游有限公司	2017-07-12	5,000.00	陕西省渭南市华州区莲花寺镇袁寨行政村	少华山景区资产持有主体
173	陕西大成会展有限责任公司	2009-10-20	172.00	陕西省西安市高新区高新一路16号创业大厦二楼B座20201室	未实际开展业务

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
174	陕西省旅游设计院有限责任公司	2017-04-06	800.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座11层	景区、城市规划设计服务
175	陕西海外旅游有限责任公司	2000-12-25	2,670.00	陕西省西安市高新区高新一路16号创业大厦二楼B座	旅行社业务
176	陕西中国旅行社有限责任公司	2000-12-25	3,500.00	陕西省西安市碑林区东关正街78号	旅行社业务
177	陕西黄河壶口文化旅游发展有限责任公司	2016-03-18	20,000.00	陕西省延安市宜川县壶口景区	旅游景区（黄河壶口瀑布景区）运营管理及景区内区间车运营
178	陕西华清宫文化旅游有限公司	1994-12-12	19,458.00	西安市临潼区华清路3号	旅游景区（华清宫景区）运营管理
179	陕西华清文化创意有限公司	2015-09-24	1,000.00	西安市临潼区华清路38号	旅游纪念品及文化产品开发设计及销售
180	陕西省文物仿制文化产业有限责任公司	1989-09-07	500.00	陕西省西安市曲江新区芙蓉南路3号中海大厦12层06-08号	未实际开展业务
181	西安华清御汤酒店有限公司	1990-10-24	200.00	西安市临潼区华清路（华清池院内）	酒店经营及会议接待服务
182	西安华清宫旅行社有限公司	1993-07-10	58.90	西安市临潼区华清池内	旅行社业务
183	陕西雍村饭店	1990-10-11	2,053.00	陕西省西安市碑林区建国路中段69号	酒店经营及餐饮管理
184	陕西安途文化咨询有限公司	2012-04-01	2,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯	子公司管理持股平台

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
				卡 A 座 15 层 08 房间	
185	陕西旅游集团投资控股有限公司	2014-07-03	2,500.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 13 层	房地产相关业务
186	陕西旅游集团建设有限公司	2017-01-25	5,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 12 层	房地产相关业务
187	陕西旅游集团工程建设有限公司	2020-01-10	2,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 12 层	房地产相关业务
188	西安志晟置业有限公司	2016-11-07	10,000.00	陕西省西安市莲湖区沣镐路 2 号民航大院基地公司办公楼	房地产相关业务
189	西安金古置业有限公司	2013-02-06	6,700.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 1317 号	房地产相关业务
190	陕西金旅物业管理有限公司	2014-01-16	1,500.00	陕西省西安市高新区唐延路 69 号陕西国际体育之窗 3 号楼 5 层	物业管理服务
191	西安金旅旅游文化传播有限公司	2012-11-16	1,350.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 13 层	礼仪服务
192	西安同瑞置业有限公司	2013-12-31	1,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 A 座 13 层	房地产相关业务

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
193	陕西金旅商业运营管理有限公司	2013-09-03	1,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座13层	商业运营管理
194	陕西金旅旅畅商业运营管理有限公司	2023-06-26	2,000.00	陕西省西安市高新区永阳一巷与唐延路交汇处陕西国际体育之窗1号楼5层	商业运营管理
195	陕西西城往事投资发展有限公司	2013-11-15	14,000.00	陕西省西咸新区沣东新城三桥新街启航时代广场A座15层	西城往事项目开发与投资
196	西安鑫博置业有限公司	2019-08-07	1,000.00	陕西省西安市沣东新城三桥新街启航时代广场a座15楼1504号	房地产相关业务
197	西安西城老街旅游发展有限公司	2017-10-17	2,000.00	陕西省西咸新区沣东新城三桥新街启航时代广场A座1504	房地产相关业务
198	西安德海房地产开发有限公司	2014-05-31	1,667.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座13层	房地产相关业务
199	西安凯航房地产开发有限公司	2013-12-31	1,000.00	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座13层	房地产相关业务
200	陕西旅游集团西安旅游文化产业有限公司	2012-04-27	3,000.00	陕西省西安市未央区太华北路与凤城三路交汇西南角金旅城8幢10109室	四海唐人街商业运营管理
201	陕西四海忆家酒店有限公司	2017-02-28	120.00	陕西省西安市未央区凤城三路东段2号四海唐人街商业6号	酒店经营

序号	企业名称	成立时间	注册资本 (万元)	住所	主营业务
				楼	
202	陕西汉阳陵旅游发展有 限责任公司	2000-12-13	1,000.00	陕西省西安市高陵区泾河工业 园机场路东段	未实际开展业务
203	西咸新区汉晖工程有限 公司	2014-01-17	30.00	陕西省西咸新区秦汉新城汉阳 陵博物馆	未实际开展业务
204	西咸新区汉晖文化发展 有限公司	2017-04-10	200.00	陕西省西咸新区秦汉新城汉阳 陵博物馆陈列馆东侧	未实际开展业务

附件二：自有物业情况

（一） 土地使用权情况

序号	权利人	土地使用证号	坐落位置	权利类型	使用权类型/ 权利性质	土地使用权面积 (m ²)	使用期限	地类/用途
1	太华索道	陕(2017)华阴市 不动产权第 0001168号	华阴市华山 瓮峪进山公 路	国有建设用 地使用权	出让	57,333.90	2067.7.11	公路用地
2	太华索道	陕(2019)华阴市 不动产权第 0001434号	华阴市华山 镇310国道 路南金仙村	国有建设用 地使用权	出让	349.7	2069.7.11	交通运输用 地
3	太华索道	陕(2019)华阴市 不动产权第 0001435号	华阴市华山 镇310国道 路南金仙村	国有建设用 地使用权	出让	296.5	2069.7.11	交通运输用 地
4	太华索道	陕(2019)华阴市 不动产权第 0001436号	华阴市华山 镇310国道 路南金仙村	国有建设用 地使用权	出让	337.7	2069.7.11	交通运输用 地
5	太华索道	陕(2019)华阴市 不动产权第 0001437号	华阴市华山 镇310国道 路南金仙村	国有建设用 地使用权	出让	549.9	2069.7.11	风景名胜设 施用地
6	太华索道	陕(2019)华阴市 不动产权第 0001438号	华阴市华山 镇310国道 路南金仙村	国有建设用 地使用权	出让	1,085.30	2069.7.11	交通运输用 地
7	太华索道	陕(2019)华阴市 不动产权第	华阴市华山 镇310国道	国有建设用 地使用权	出让	660.5	2069.7.11	交通运输用 地

序号	权利人	土地使用证号	坐落位置	权利类型	使用权类型/ 权利性质	土地使用权面积 (m ²)	使用期限	地类/用途
		0001439 号	路南金仙村					
8	太华索道	陕(2019)华阴市 不动产权第 0001440 号	华阴市华山 镇 310 国道 路南金仙村	国有建设用 地使用权	出让	1,201.30	2069.7.11	交通运输用 地
9	太华索道	陕(2019)华阴市 不动产权第 0001441 号	华阴市华山 镇 310 国道 路南金仙村	国有建设用 地使用权	出让	177.3	2069.7.11	交通运输用 地
10	太华索道	陕(2019)华阴市 不动产权第 0001442 号	华阴市华山 镇 310 国道 路南金仙村	国有建设用 地使用权	出让	94.8	2069.7.11	风景名胜设 施用地
11	太华索道	陕(2019)华阴市 不动产权第 0001443 号	华阴市华山 镇 310 国道 路南金仙村	国有建设用 地使用权	出让	875.1	2069.7.11	交通运输用 地
12	太华索道	陕(2020)华阴市 不动产权第 0000387 号	华阴市华山 镇 310 国道 路南秀峰村	国有建设用 地使用权	出让	57,498.40	2069.7.11	交通运输用 地
13	太华索道	陕(2020)华阴市 不动产权第 0000391 号	华阴市华山 镇 310 国道 路南秀峰村	国有建设用 地使用权	出让	1,067.20	2069.7.11	交通运输用 地
14	太华索道	陕(2020)华阴市 不动产权第 0000393 号	华阴市华山 镇 310 国道 路南秀峰村	国有建设用 地使用权	出让	958.3	2069.7.11	风景名胜设 施用地
15	太华索道	陕(2020)华阴市 不动产权第 0000388 号	华阴市华山 镇 310 国道 路南秀峰村	国有建设用 地使用权	出让	192	2069.7.11	交通运输用 地

序号	权利人	土地使用证号	坐落位置	权利类型	使用权类型/ 权利性质	土地使用权面积 (m ²)	使用期限	地类/用途
16	太华索道	陕(2020)华阴市 不动产权第 0000390号	华阴市华山 镇310国道 路南秀峰村	国有建设用 地使用权	出让	126	2069.7.11	交通运输用 地
17	太华索道	陕(2020)华阴市 不动产权第 0000389号	华阴市华山 镇310国道 路南秀峰村	国有建设用 地使用权	出让	209.1	2069.7.11	交通运输用 地
18	太华索道	陕(2020)华阴市 不动产权第 0000386号	华阴市华山 镇310国道 路南秀峰村	国有建设用 地使用权	出让	282.8	2069.7.11	交通运输用 地
19	太华索道	陕(2021)华阴市 不动产权第 0002127号	华阴市滨河 大道东侧	国有建设用 地使用权	出让	12,626.02	2058.4.22	商服用地
20	太华索道	陕(2021)华阴市 不动产权第 0002858号	华阴市华山 镇310国道 路南秀峰村	国有建设用 地使用权	出让	3,651.5	2069.7.11	风景名胜设 施用地
21	太华索道	陕(2021)华阴市 不动产权第 0002859号	华阴市华山 镇310国道 路南金仙村	国有建设用 地使用权	出让	11,061.20	2069.7.11	风景名胜设 施用地
22	太华索道	陕(2021)华阴市 不动产权第 0002857号	华阴市华山 镇310国道 路南秀峰村	国有建设用 地使用权	出让	50,569.80	2069.7.11	风景名胜设 施用地
23	唐乐宫	西碑国用(2005 出)第790号	西安市碑林 区长安北路 75号	—	出让	1,943.1	2045.8.2	商业
24	少华山索 道	陕(2018)华州区 不动产权第	华州区少华 山景区八里	国有建设用 地使用权	出让	20,303.75	2055.5.17	商服用地

序号	权利人	土地使用证号	坐落位置	权利类型	使用权类型/ 权利性质	土地使用权面积 (m ²)	使用期限	地类/用途
		0001036 号	店段					
25	少华山索道	陕(2021)华州区 不动产权第 0000986 号	渭南市华州 区少华山森 林公园内	国有建设用 地使用权	出让	11,984	2071.4.19	风景名胜设 施用地
26	少华山索道	陕(2024)华州区 不动产权第 0000851 号	渭南市华州 区莲花寺镇 少华山景区 境内	国有建设用 地使用权	出让	5,658	2074.2.26	公告设施用 地

(二) 已取得权属证书的自有房产


序号	权利人	房屋所有权证号	坐落位置	权利类型	权利性质	房屋建筑面积 (m ²)	用途
1	陕西旅游	陕(2018)西安市不动产权第 1430217 号	西安市碑林区长安北路 48 号 5 幢 10203 室	房屋(构筑物)所有权	—	394.63	办公
2	太华索道	陕(2021)华阴市不动产权第 0002858 号	华阴市华山镇 310 国道路南秀峰村	房屋(构筑物)所有权	自建房	54.27	其他
3	太华索道	陕(2021)华阴市不动产权第 0002859 号	华阴市华山镇 310 国道路南金仙村	房屋(构筑物)所有权	自建房	3,441.72	办公
4	太华索道	陕(2021)华阴市不动产权第 0002857 号	华阴市华山镇 310 国道路南秀峰村	房屋(构筑物)所有权	自建房	9,631.18	办公
5	唐乐宫	陕(2017)西安市不动产权第 1022610 号	西安市碑林区长安北路 75 号 2 幢 10000 室	房屋(构筑物)所有权	—	2,784.16	综合
6	唐乐宫	西安市房权证碑林区字第 1100106005-7-1~2 号	西安市碑林区长安北路 75 号	房屋所有权	—	8,277.70	商业
7	唐乐宫	西安市房权证碑林区字第 1100106005-7-1-20501~1 号	西安市碑林区长安北路 75 号 1 幢 2 单元 20501 室	房屋所有权	—	574.95	住宅
8	唐乐宫	西安市房权证碑林区字第 1100106005-7-1-20601~1 号	西安市碑林区长安北路 75 号 1 幢 2 单元 20601 室	房屋所有权	—	60.92	住宅

序号	权利人	房屋所有权证号	坐落位置	权利类型	权利性质	房屋建筑面积 (m ²)	用途
9	唐乐宫	西安市房权证碑林区字第 1100106005-7-1-20602~1 号	西安市碑林区长安 北路 75 号 1 幢 2 单 元 20602 室	房屋所有权	—	66.88	住宅
10	唐乐宫	西安市房权证碑林区字第 1100106005-7-1-20603~1 号	西安市碑林区长安 北路 75 号 1 幢 2 单 元 20603 室	房屋所有权	—	66.05	住宅
11	唐乐宫	西安市房权证碑林区字第 1100106005-7-1-20604~1 号	西安市碑林区长安 北路 75 号 1 幢 2 单 元 20604 室	房屋所有权	—	66.18	住宅
12	唐乐宫	西安市房权证碑林区字第 1100106005-7-1-20605~1 号	西安市碑林区长安 北路 75 号 1 幢 2 单 元 20605 室	房屋所有权	—	207	住宅
13	唐乐宫	西安市房权证碑林区字第 1100106005-7-1-20606~1 号	西安市碑林区长安 北路 75 号 1 幢 2 单 元 20606 室	房屋所有权	—	66.9	住宅
14	唐乐宫	西安市房权证碑林区字第 1100106005-7-1-20608~1 号	西安市碑林区长安 北路 75 号 1 幢 2 单 元 20608 室	房屋所有权	—	69.13	住宅
15	华威滑道 公司	华阴房权证岳庙办字第 3573-北 3103-1 号	华阴市华岳路南段 东侧华泰小区北 3103 号	房屋所有权	—	122.33	住宅

序号	权利人	房屋所有权证号	坐落位置	权利类型	权利性质	房屋建筑面积 (m ²)	用途
16	华威滑道公司	华阴房权证岳庙办字第 3573-南 4302-1 号	华阴市华岳路南段 东侧华泰小区南 4302 号	房屋所有权	—	137.5	住宅
17	华威滑道公司	华阴房权证岳庙办字第 3573-南 4501-1 号	华阴市华岳路南段 东侧华泰小区南 4501 号	房屋所有权	—	137.5	住宅

附件三：注册商标基本情况

序号	商标注册人	商标名称/图形	类别号	注册号	注册有效期	权利期限	取得方式	他项权利
1	陕西旅游		40	26853975	2018.10.28-2028.10.27	10 年	原始取得	无
2	陕西旅游		35	26853446	2019.1.28-2029.1.27	10 年	原始取得	无
3	陕西旅游		45	26850822	2018.10.28-2028.10.27	10 年	原始取得	无
4	陕西旅游		39	26850687	2019.1.28-2029.1.27	10 年	原始取得	无
5	陕西旅游		42	26849279	2018.10.28-2028.10.27	10 年	原始取得	无
6	陕西旅游		28	26849222	2018.10.28-2028.10.27	10 年	原始取得	无

序号	商标注册人	商标名称/图形	类别号	注册号	注册有效期	权利期限	取得方式	他项权利
7	陕西旅游		16	26848297	2018.10.28-2028.10.27	10 年	原始取得	无
8	陕西旅游		9	26848266	2018.10.28-2028.10.27	10 年	原始取得	无
9	陕西旅游		44	26846735	2018.10.28-2028.10.27	10 年	原始取得	无
10	陕西旅游		43	26844617	2018.10.28-2028.10.27	10 年	原始取得	无
11	陕西旅游		37	26844585	2018.10.28-2028.10.27	10 年	原始取得	无
12	陕西旅游		20	26843742	2018.10.28-2028.10.27	10 年	原始取得	无
13	陕西旅游		41	26843440	2018.10.28-2028.10.27	10 年	原始取得	无

序号	商标注册人	商标名称/图形	类别号	注册号	注册有效期	权利期限	取得方式	他项权利
14	太华索道		14	12482233	2024.9.28-2034.9.27	10 年	原始取得	无
15	太华索道		39	14076770	2015.9.7-2025.9.6 ¹⁰	10 年	原始取得	无
16	太华索道	劈山救母	41	22402088	2018.2.7-2028.2.6	10 年	原始取得	无
17	太华索道	仙远·未见山	39; 43	64016868	2022.10.14-2032.10.13	10 年	原始取得	无
18	太华索道	三里·未见山	39; 43	63988386	2022.10.7-2032.10.6	10 年	原始取得	无
19	长恨歌演艺		41	5571916	2019.10.14-2029.10.13	10 年	继受取得	无

¹⁰ 根据发行人提供的《商标续展注册证明》，本项商标已续展注册有效期至 2035 年 9 月 6 日。

序号	商标注册人	商标名称/图形	类别号	注册号	注册有效期	权利期限	取得方式	他项权利
20	长恨歌演艺		3	8997166	2022.1.7-2032.1.6	10 年	继受取得	无
21	长恨歌演艺		6	8997290	2022.1.7-2032.1.6	10 年	继受取得	无
22	长恨歌演艺		14	8997682	2022.1.7-2032.1.6	10 年	继受取得	无
23	长恨歌演艺		18	8997766	2022.1.14-2032.1.13	10 年	继受取得	无
24	长恨歌演艺		19	9001936	2022.2.14-2032.2.13	10 年	继受取得	无
25	长恨歌演艺		20	9002022	2022.1.14-2032.1.13	10 年	继受取得	无
26	长恨歌演艺		21	9002278	2022.1.14-2032.1.13	10 年	继受取得	无

序号	商标注册人	商标名称/图形	类别号	注册号	注册有效期	权利期限	取得方式	他项权利
27	长恨歌演艺		24	9002339	2022.1.14-2032.1.13	10 年	继受取得	无
28	长恨歌演艺		25	9007901	2022.1.14-2032.1.13	10 年	继受取得	无
29	长恨歌演艺		26	9008076	2022.1.14-2032.1.13	10 年	继受取得	无
30	长恨歌演艺		28	9008207	2022.1.14-2032.1.13	10 年	继受取得	无
31	长恨歌演艺		32	9012962	2022.1.14-2032.1.13	10 年	继受取得	无
32	长恨歌演艺		34	9012988	2022.1.14-2032.1.13	10 年	继受取得	无
33	长恨歌演艺		41	9013194	2022.1.14-2032.1.13	10 年	继受取得	无

序号	商标注册人	商标名称/图形	类别号	注册号	注册有效期	权利期限	取得方式	他项权利
34	唐乐宫	 <p>TANG GONG YUE WU Tang Dynasty Song & Dance Show</p>	41	4024878	2017.4.21-2027.4.20	10 年	原始取得	无
35	唐乐宫	 <p>TANG YUE WU Tang Dynasty Palace Music & Song Cultural Show</p>	41	4024879	2017.4.21-2027.4.20	10 年	原始取得	无
36	唐乐宫	 <p>THE TANG DYNASTY</p>	42	1499821	2020.12.28-2030.12.27	10 年	原始取得	无
37	唐乐宫	 <p>THE TANG DYNASTY</p>	41	1993801	2023.3.14-2033.3.13	10 年	原始取得	无
38	唐乐宫		30	3685330	2025.4.28-2035.4.27	10 年	原始取得	无
39	唐乐宫		30	1626939	2021.8.28-2031.8.27	10 年	原始取得	无
40	唐乐宫		43	28032257	2019.2.7-2029.2.6	10 年	原始取得	无
41	唐乐宫		39	11398120	2024.1.28-2034.1.27	10 年	继受取得	无

序号	商标注册人	商标名称/图形	类别号	注册号	注册有效期	权利期限	取得方式	他项权利
42	唐乐宫		9	23601845	2018.4.7-2028.4.6	10 年	原始取得	无
43	唐乐宫		9	23601973	2018.3.28-2028.3.27	10 年	原始取得	无
44	唐乐宫		15	23602039	2018.4.7-2028.4.6	10 年	原始取得	无
45	唐乐宫		15	23602305	2018.4.28-2028.4.27	10 年	原始取得	无
46	唐乐宫		16	23602420	2018.4.7-2028.4.6	10 年	原始取得	无
47	唐乐宫		16	23602450	2018.4.7-2028.4.6	10 年	原始取得	无
48	唐乐宫		41	23602452	2018.4.14-2028.4.13	10 年	原始取得	无
49	唐乐宫		41	23602773	2018.4.7-2028.4.6	10 年	原始取得	无

序号	商标注册人	商标名称/图形	类别号	注册号	注册有效期	权利期限	取得方式	他项权利
50	唐乐宫		43	24478779	2018.6.7-2028.6.6	10 年	原始取得	无
51	唐乐宫		43	24475860	2018.6.21-2028.6.20	10 年	原始取得	无
52	唐乐宫		25	23602430	2018.6.28-2028.6.27	10 年	原始取得	无
53	唐乐宫		25	23602539	2018.8.21-2028.8.20	10 年	原始取得	无
54	唐乐宫	唐乐宫百谷特	30	27550441	2018.10.28-2028.10.27	10 年	原始取得	无
55	唐乐宫	唐乐宫百谷特	35	27560757	2018.10.28-2028.10.27	10 年	原始取得	无
56	唐乐宫	唐乐宫百谷特	43	27540764	2018.10.28-2028.10.27	10 年	原始取得	无
57	唐乐宫	百谷特	35	27549276	2018.10.28-2028.10.27	10 年	原始取得	无

序号	商标注册人	商标名称/图形	类别号	注册号	注册有效期	权利期限	取得方式	他项权利
58	唐乐宫	百谷特	43	27558394	2018.10.28-2028.10.27	10 年	原始取得	无
59	唐乐宫	百谷特	30	27543699	2019.1.7-2029.1.6	10 年	原始取得	无
60	唐乐宫	百谷特	30	34208919	2019.9.28-2029.9.27	10 年	原始取得	无
61	唐乐宫	百谷特	30	39076565	2020.6.14-2030.6.13	10 年	原始取得	无
62	唐乐宫	唐乐尚心	30	66263055	2023.1.21-2033.1.20	10 年	原始取得	无
63	唐乐宫	唐乐尚心	32	66282719	2023.1.21-2033.1.20	10 年	原始取得	无
64	唐乐宫	唐乐尚心	35	66271904	2023.1.21-2033.1.20	10 年	原始取得	无
65	唐乐宫	唐乐尚心	43	66265899	2023.1.28-2033.1.27	10 年	原始取得	无

附件四：专利基本情况

（一） 独有专利

序号	专利类型	专利名称	专利权人	专利号	专利申请日	授权公告日	权利期限	取得方式	他项权利	法律状态
1	实用新型	一种防滑水下发光舞台板	长恨歌演艺	ZL201621310034.1	2016.12.1	2017.5.31	10 年	原始取得	无	专利权维持
2	实用新型	一种用于观众看台的高稳定性升降台系统	长恨歌演艺	ZL201621309532.4	2016.12.1	2017.5.31	10 年	原始取得	无	专利权维持
3	实用新型	舞台背景升降装置	长恨歌演艺	ZL201621311558.2	2016.12.1	2017.6.20	10 年	原始取得	无	专利权维持
4	实用新型	一种牵拉伸缩观众看台	长恨歌演艺	ZL201621309534.3	2016.12.1	2017.6.20	10 年	原始取得	无	专利权维持
5	实用新型	一种全自动伸缩观众看台	长恨歌演艺	ZL201621310035.6	2016.12.1	2017.6.20	10 年	原始取得	无	专利权维持
6	实用新型	一种可隐藏活动看台系统	长恨歌演艺	ZL201621310344.3	2016.12.1	2017.6.20	10 年	原始取得	无	专利权维持
7	实用新型	一种用于观众看台的嗅觉场景模拟装置	长恨歌演艺	ZL201621310346.2	2016.12.1	2017.6.20	10 年	原始取得	无	专利权维持

序号	专利类型	专利名称	专利权人	专利号	专利申请日	授权公告日	权利期限	取得方式	他项权利	法律状态
8	实用新型	一种伸缩看台自动纠偏装置	长恨歌演艺	ZL201621310348.1	2016.12.1	2017.6.20	10 年	原始取得	无	专利权维持
9	实用新型	一种可升降和隐藏的屏幕系统	长恨歌演艺	ZL201621312039.8	2016.12.1	2017.6.20	10 年	原始取得	无	专利权维持
10	实用新型	旋转升降摇臂设备	长恨歌演艺	ZL201621310350.9	2016.12.1	2017.8.18	10 年	原始取得	无	专利权维持
11	实用新型	一种升降平台设备	长恨歌演艺	ZL201621310061.9	2016.12.1	2017.9.19	10 年	原始取得	无	专利权维持
12	实用新型	一种用于观众看台的稳定升降收纳系统	长恨歌演艺	ZL201621310349.6	2016.12.1	2017.9.19	10 年	原始取得	无	专利权维持
13	实用新型	一种观众看台的升降收纳系统	长恨歌演艺	ZL201621310347.7	2016.12.1	2017.10.24	10 年	原始取得	无	专利权维持
14	实用新型	舞台用移动式道具	瑶光阁演艺	ZL201821480848.9	2018.9.11	2019.7.12	10 年	继受取得	无	专利权维持
15	实用新型	显示设备	瑶光阁演艺	ZL201821481503.5	2018.9.11	2019.4.26	10 年	继受取得	无	专利权维持
16	实用新型	舞台结构	瑶光阁演艺	ZL201821481412.1	2018.9.11	2019.8.6	10 年	继受取得	无	专利权维持

序号	专利类型	专利名称	专利权人	专利号	专利申请日	授权公告日	权利期限	取得方式	他项权利	法律状态
17	实用新型	舞台背景结构	瑶光阁演艺	ZL201821488253.8	2018.9.11	2019.7.12	10 年	继受取得	无	专利权维持
18	实用新型	舞台用升降台	瑶光阁演艺	ZL201821481551.4	2018.9.11	2019.5.24	10 年	继受取得	无	专利权维持
19	实用新型	多功能悬挂式投影系统	瑶光阁演艺	ZL201821480920.8	2018.9.11	2019.3.29	10 年	继受取得	无	专利权维持
20	实用新型	舞台用建筑结构	瑶光阁演艺	ZL201821482032.X	2018.9.11	2019.5.24	10 年	继受取得	无	专利权维持
21	实用新型	舞台道具牵引装置	瑶光阁演艺	ZL201821487370.2	2018.9.11	2019.4.26	10 年	继受取得	无	专利权维持
22	外观设计	瓦楞灯	长恨歌演艺	ZL201630588526.6	2016.12.1	2017.5.3	10 年	原始取得	无	专利权维持
23	外观设计	宫廷灯	长恨歌演艺	ZL201630588527.0	2016.12.1	2017.6.20	10 年	原始取得	无	专利权维持
24	外观设计	糕点（唐乐宫四宝之成熟大臣）	唐乐宫	ZL202130457455.7 ¹¹	2021.7.19	2021.12.17	15 年	原始取得	无	专利权维持
25	外观设计	糕点（唐乐宫四宝之惊艳女皇）	唐乐宫	ZL202130457645.9 ¹²	2021.7.19	2021.12.17	15 年	原始取得	无	专利权维持

¹¹ 截至本律师工作报告出具之日，该专利权已终止。

¹² 截至本律师工作报告出具之日，该专利权已终止。

序号	专利类型	专利名称	专利权人	专利号	专利申请日	授权公告日	权利期限	取得方式	他项权利	法律状态
26	外观设计	糕点（唐乐宫四宝之勇敢将军）	唐乐宫	ZL202130457657.1 ¹³	2021.7.19	2021.12.17	15 年	原始取得	无	专利权维持
27	外观设计	糕点（唐乐宫四宝之优雅贵妃）	唐乐宫	ZL202130457691.9 ¹⁴	2021.7.19	2021.12.17	15 年	原始取得	无	专利权维持

¹³ 截至本律师工作报告出具之日，该专利权已终止。

¹⁴ 截至本律师工作报告出具之日，该专利权已终止。

(二) 共有专利

序号	专利类型	专利名称	专利权人	专利号	专利申请日	授权公告日	权利期限	取得方式	他项权利	法律状态
1	实用新型	实景演艺数字智能化总控系统	园上园智能, 泰安文旅	ZL202321891004.4	2023.7.18	2023.12.29	10 年	原始取得	无	专利权维持

附件五：著作权基本情况

（一）作品著作权

序号	著作权人	作品名称	登记号	创作完成日期	首次发表/公映日期	登记日期	权利期限	取得方式	权利范围	他项权利
1	陕西旅游	旅	陕作登字-2016-F-00002461	2013.8.5	2013.10.24	2016.11.7	50 年	原始取得	全部权利	无
2	长恨歌演艺	长恨歌	国作登字-2021-A-00169696	2006.4.10	2006.7.31	2021.7.26	50 年	原始取得	全部权利	无
3	瑶光阁演艺	12·12 西安事变	国作登字-2021-A-00170936	2016.3.1	2016.12.12	2021.7.27	50 年	原始取得	全部权利	无
4	唐乐宫	大唐女皇	国作登字-2021-A-00160516	2016.5.1	—	2021.7.15	50 年	原始取得	全部权利	无
5	唐乐宫	大唐女皇秦岭四宝之猴子形象标识	国作登字-2021-F-00203388	2021.5.15	2021.6.15	2021.9.2	50 年	原始取得	全部权利	无
6	唐乐宫	大唐女皇秦岭四宝之羚牛形象标识	国作登字-2021-F-00203385	2021.5.15	2021.6.15	2021.9.2	50 年	原始取得	全部权利	无
7	唐乐宫	大唐女皇秦岭四宝之朱鹮形象标识	国作登字-2021-F-00203387	2021.5.15	2021.6.15	2021.9.2	50 年	原始取得	全部权利	无

序号	著作权人	作品名称	登记号	创作完成日期	首次发表/公映日期	登记日期	权利期限	取得方式	权利范围	他项权利
8	唐乐宫	大唐女皇 秦岭四宝 之熊猫形 象标识	国作登字 -2021-F-00203386	2021.5.15	2021.6.15	2021.9.2	50 年	原始取得	全部权利	无
9	唐乐宫	大唐女皇	国作登字 -2021-S-00218683	2016.5.1	—	2021.9.18	50 年	原始取得	全部权利	无
10	唐乐宫	大唐女皇 曲谱 1: 大唐媚娘	国作登字 -2021-B-00268337	2016.5.1	—	2021.11.19	50 年	原始取得	全部权利	无
11	唐乐宫	大唐女皇 曲谱 2: 龙舞燃灯	国作登字 -2021-B-00258323	2016.5.1	—	2021.11.9	50 年	原始取得	全部权利	无
12	唐乐宫	大唐女皇 曲谱 3: 皇帝降临	国作登字 -2021-B-00275997	2016.5.1	—	2021.11.30	50 年	原始取得	全部权利	无
13	唐乐宫	大唐女皇 曲谱 5: 媚娘独舞	国作登字 -2021-B-00275998	2016.5.1	—	2021.11.30	50 年	原始取得	全部权利	无
14	唐乐宫	大唐女皇 曲谱 8: 黑衣人舞	国作登字 -2021-B-00275999	2016.5.1	—	2021.11.30	50 年	原始取得	全部权利	无
15	唐乐宫	大唐女皇 曲谱 6: 长绸舞	国作登字 -2022-B-10052354	2016.5.1	—	2022.3.9	50 年	原始取得	全部权利	无

序号	著作权人	作品名称	登记号	创作完成日期	首次发表/公映日期	登记日期	权利期限	取得方式	权利范围	他项权利
16	唐乐宫	大唐女皇曲谱 7: 兰陵王破阵乐	国作登字 -2022-B-10052355	2016.5.1	—	2022.3.9	50 年	原始取得	全部权利	无
17	唐乐宫	大唐女皇曲谱 4: 木屐舞	国作登字 -2022-B-10052353	2016.5.1	—	2022.3.9	50 年	原始取得	全部权利	无
18	唐乐宫	女皇赐婚 (唐制婚礼秀)	国作登字 -2022-I-10231803	2016.10.1	2017.3.1	2022.11.9	50 年	原始取得	全部权利	无
19	唐乐宫	女皇赐婚 (唐制婚礼秀)	国作登字 -2022-A-10252767	2016.9.26	2017.3.1	2022.12.6	50 年	原始取得	全部权利	无
20	泰安文旅	《铁道游击战》实景剧表演作品	国作登字 -2022-I-10158076	2021.9.18	2021.9.18	2022.8.3	50 年	原始取得	全部权利	无
21	泰安文旅	《铁道游击战》实景剧剧本	国作登字 -2022-A-10158077	2021.9.18	—	2022.8.3	50 年	原始取得	全部权利	无

(二) 软件著作权

序号	著作权人	软件名称	登记号	开发完成日期	首次发表日期	登记日期	权利期限	取得方式	权利范围	他项权利
1	泰安文旅、园上园智能	实景演艺智能化数字编教一体化系统软件V1.0	2023SR1058846	2023.4.28	—	2023.9.13	50 年	原始取得	全部权利	无

附件六：重大合同情况

（一） 销售合同

序号	合同名称	销售方名称	采购方名称	合同金额	销售标的	合同期限	截至报告期末履行情况
1	陕西长恨歌演艺文化有限公司 2024 年《长恨歌》会员销售协议	长恨歌演艺	陕西中超国际旅行社有限责任公司	框架合同	演出门票	2024 年 3 月 14 日至 2024 年 11 月 30 日	正在履行
2	陕西太华旅游索道公路有限公司销售协议	太华索道	陕西中超国际旅行社有限责任公司	框架合同	索道门票	2024 年 1 月 10 日至 2024 年 12 月 31 日	正在履行
3	销售协议的补充协议	太华索道	陕西中超国际旅行社有限责任公司	框架合同	索道门票	2024 年 2 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日	正在履行
4	陕西长恨歌演艺文化有限公司 2023 年《长恨歌》会员销售协议	长恨歌演艺	西安古韵国际旅行社有限责任公司	框架合同	演出门票	2023 年 3 月 15 日至 2023 年 10 月 31 日	履行完毕
5	陕西太华旅游索道公路有限公司销售协议	太华索道	西安古韵国际旅行社有限责任公司	框架合同	索道门票	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	履行完毕

序号	合同名称	销售方名称	采购方名称	合同金额	销售标的	合同期限	截至报告期末履行情况
6	销售协议的补充协议	太华索道	西安古韵国际旅行社有限责任公司	框架合同	索道门票	2023 年 2 月 20 日至 2023 年 12 月 31 日	履行完毕
7	陕西长恨歌演艺文化有限公司 2024 年《长恨歌》会员销售协议	长恨歌演艺	西安古韵国际旅行社有限责任公司	框架合同	演出门票	2024 年 3 月 4 至 2024 年 11 月 30 日	正在履行
8	陕西太华旅游索道公路有限公司销售协议	太华索道	西安古韵国际旅行社有限责任公司	框架合同	索道门票	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日	正在履行
9	销售协议的补充协议	太华索道	西安古韵国际旅行社有限责任公司	框架合同	索道门票	2024 年 2 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日	正在履行
10	陕西太华旅游索道公路有限公司销售协议	太华索道	陕西海外旅游有限责任公司	框架合同	索道门票	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	履行完毕
11	销售协议的补充协议	太华索道	陕西海外旅游有限责任公司	框架合同	索道门票	2023 年 2 月 20 日至 2023 年 12 月 31 日	履行完毕
12	陕西长恨歌演艺文化有限公司 2024 年《长恨歌》会员销售协议	长恨歌演艺	陕西海外旅游有限责任公司	框架合同	演出门票	2024 年 3 月 14 日至 2024 年 11 月 30 日	正在履行
13	陕西太华旅游索道公路有限公司销售协议	太华索道	陕西海外旅游有限责任公司	框架合同	索道门票	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日	正在履行

序号	合同名称	销售方名称	采购方名称	合同金额	销售标的	合同期限	截至报告期末履行情况
14	销售协议的补充协议	太华索道	陕西海外旅游有限责任公司	框架合同	索道门票	2024 年 2 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日	正在履行
15	华山瓮峪客运有限公司收入结算协议	太华索道	陕西华山风景 名胜区客运管 理有限公司	框架合同	公路使用 费	2013 年 12 月 31 日签 订	正在履行
16	华山瓮峪客运有限公司收入结算协议之补充协议	太华索道	陕西华山风景 名胜区客运管 理有限公司	框架合同	公路使用 费	2020 年 11 月 26 日签 订	正在履行
17	华山西峰索道网络销售协议	太华索道	陕西华山智慧 旅游商务科技 有限公司	框架合同	索道门票	协议签订日至 2022 年 12 月 31 日	履行完毕
18	网络销售协议的补充协议	太华索道	陕西华山智慧 旅游商务科技 有限公司	框架合同	索道门票	2022 年 3 月 29 日至 2022 年 11 月 30 日	履行完毕
19	华山西峰索道网络销售协议	太华索道	陕西华山智慧 旅游商务科技 有限公司	框架合同	索道门票	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	履行完毕
20	销售协议的补充协议	太华索道	陕西华山智慧 旅游商务科技 有限公司	框架合同	索道门票	2023 年 3 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	履行完毕

序号	合同名称	销售方名称	采购方名称	合同金额	销售标的	合同期限	截至报告期末履行情况
21	陕西太华旅游索道公路有限公司销售协议	太华索道	陕西华山畅游旅游服务有限公司	框架合同	索道门票	2024 年 2 月 7 日至 2024 年 12 月 31 日	正在履行
22	销售协议的补充协议	太华索道	陕西华山畅游旅游服务有限公司	框架合同	索道门票	2024 年 2 月 7 日至 2024 年 12 月 31 日	正在履行
23	陕西长恨歌演艺文化有限公司 2023 年《长恨歌》网络销售协议	长恨歌演艺	陕西骏途旅行社有限公司	框架合同	演出门票	2023 年 3 月 15 日至 2023 年 10 月 31 日	履行完毕
24	陕西太华旅游索道公路有限公司销售协议	太华索道	陕西骏途旅行社有限公司	框架合同	索道门票	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	履行完毕
25	销售协议的补充协议	太华索道	陕西骏途旅行社有限公司	框架合同	索道门票	2023 年 2 月 20 日至 2023 年 12 月 31 日	履行完毕

(二) 采购合同

序号	合同名称	采购方名称	供应商名称	合同金额 (万元)	采购标的	合同期限	截至报告期末履行情况
1	2024 年《长恨歌》活动看台整体更新提升项目采购安装合同	长恨歌演艺	天津舞台科学技术研究所有限公司	3,180.20	演出看台提升改造服务	90 日分阶段实施，于 2025 年 3 月 14 日前完成	正在履行
2	泰安秀都《水浒传》之鲁智深演义项目编创设计合同	泰安文旅	陕西上德演绎科技有限公司	1,257.00	演出编创设计服务	自合同签订之日起 270 日内，签订日为 2021 年 1 月 7 日，本合同已中止履行，合同期限相应顺延	正在履行
3	泰山秀城《铁道游击战》演出团队管理项目合同	泰安文旅	深圳市鼎彝文化旅游集团有限公司	2,650.21	演出团队管理服务	2021 年 10 月 15 日至 2024 年 10 月 14 日	履行完毕
4	太华索道综合服务中心项目施工承包合同书	太华索道	陕西古建园林建设集团有限公司	4,989.54	工程施工服务	2023 年 3 月 15 日至 2024 年 9 月 4 日	履行完毕
5	陕西少华山国家森林公园索道增容（南线索道）设备采购项目合同	少华山索道	北京北方巴特莱索道技术股份有限公司	7,850.00	索道增容设备	自合同签订之日起 265 日内，签订日为 2021 年 10 月 19 日	履行完毕

序号	合同名称	采购方名称	供应商名称	合同金额 (万元)	采购标的	合同期限	截至报告期末履行情况
6	陕西少华山国家森林公园索道增容（南线索道）项目合同书	少华山索道	陕西古建园林建设集团有限公司、骏景索道运营、陕西省土木建筑设计研究院有限公司	18,200.00	索道增容工程施工服务	2021 年 12 月 6 日至双方义务履行完毕	履行完毕

(三) 借款合同

序号	借款方	贷款方	合同名称及编号	金额(万元)	期限	借款用途	签署日期	担保方式	截至报告期末履行情况
1	太华索道	长安银行股份有限公司华阴市支行	《流动资金借款合同》(2023HYGS001)	5,000.00	2023年9月27日至2026年9月26日	日常经营周转	2023年9月27日	陕西旅游提供连带责任保证	正在履行
2	少华山索道	国家开发银行陕西省分行	《人民币资金借款合同》(6112202201100000343)	15,000.00	2022年6月29日至2034年6月28日	用于陕西少华山国家森林公园索道增容(南线索道)	2022年6月29日	1、由保证人陕旅集团提供连带责任保证; 2、由抵押人少华山索道以其依法拥有的可抵押设备资产提供抵押担保; 3、由出质人少华山索道以其依法可以出质的陕西少华山国家森林公园索道增容(南线索道)项目建成运营后形成的索道票款收入提供质押担保	正在履行
3	陕西旅游	招商银行股份有限公司西安分行	《授信协议》(129XY2021012548)	5,000.00	2021年5月10日至2024年5月9日	—	2021年5月10日	—	履行完毕

序号	借款方	贷款方	合同名称及编号	金额(万元)	期限	借款用途	签署日期	担保方式	截至报告期末履行情况
4	泰安文旅	中信银行股份有限公司济南分行	《固定资产借款合同》(2021 信银固贷字第 811258107249 号)	10,000.00	2021 年 9 月 14 日至 2024 年 9 月 12 日	陕旅泰安秀都演艺中心(一期)项目建设	2021 年 9 月 14 日	保证担保	履行完毕
5	太华索道	中国银行股份有限公司西安东新街支行	《固定资产借款合同》(2020 年陕中银东新支太华索道借字 001 号)	2,500.00	借款期限: 48 个月, 自实际提款日起算; 若为分期提款, 则自第一个实际提款日起算	用于置换交通银行存量固贷款	2020 年 6 月 30 日	陕西旅游提供连带责任担保	履行完毕
6	太华索道	招商银行股份有限公司西安分行	《借款合同》(129HT2020169254)	3,170.00	自实际发放日起 36 个月, 最后一次还款日为 2023 年 10 月 22 日	日常经营周转、置换他行流贷	2020 年 10 月 29 日	陕西旅游提供提供最高额不可撤销连带责任保证	履行完毕
7	太华索道	交通银行股份有限公司渭南分行	《流动资金借款合同》(61521012601)	4,000.00	2021 年 1 月 27 日至 2023 年 11 月 27 日	索道广告宣传及索道保养维护费用	2021 年 1 月 27 日	陕西旅游提供连带责任保证	履行完毕

(四) 担保合同

序号	担保方	被担保方	债权人	合同名称及编号	主债权金额 (万元)	主债权期限	担保方式
1	陕西旅游	太华索道	中国银行股份有限公司西安东新街支行	《保证合同》(2020 年陕中银东新支太华索道保字 001 号)	2,500.00	借款期限: 48 个月, 自实际提款日起算; 若为分期提款, 则自第一个实际提款日起算	连带责任担保
2	陕西旅游	太华索道	招商银行股份有限公司西安分行	《最高额不可撤销担保书》(129XY202002994201)	3,170.00	自实际发放日起 36 个月, 最后一次还款日为 2023 年 10 月 22 日	最高额不可撤销连带责任保证
3	陕西旅游	太华索道	交通银行股份有限公司渭南分行	《保证合同》(61521012601-1)	4,000.00	2021 年 1 月 27 日至 2023 年 11 月 27 日	连带责任保证
4	陕西旅游	太华索道	长安银行股份有限公司华阴市支行	《保证合同》(2023HYGS001-1)	5,000.00	2023 年 9 月 27 日至 2026 年 9 月 26 日	连带责任保证
5	陕旅集团	少华山索道	国家开发银行陕西省分行	《保证合同》(6112202201100000343 号借款合同的保证合同)	15,000.00	2022 年 6 月 29 日至 2034 年 6 月 25 日	连带责任保证
6	少华山索道	少华山索道	国家开发银行陕西省分行	《抵押合同》(6112202201100000343 号借款合同的抵押合同)	15,000.00	2022 年 6 月 29 日至 2034 年 6 月 25 日	抵押担保
7	少华山索道	少华山索道	国家开发银行陕西省分行	《质押合同》(6112202201100000343 号)	15,000.00	2022 年 6 月 29 日至 2034 年 6 月 25 日	质押担保

序号	担保方	被担保方	债权人	合同名称及编号	主债权金额 (万元)	主债权期限	担保方式
				借款合同的质押合同)			
8	陕西旅游	泰安文旅	中信银行股份有限公司济南分行	《保证合同》(2021 银保字第 811258107249 号)	10,000.00	2021 年 9 月 14 日至 2024 年 9 月 12 日	连带责任 保证

(五) 特许经营权协议

序号	经营项目	授权方	经营主体	合同名称	特许经营权范围	特许经营权期限	资源使用费缴纳安排
1	华山西峰索道	华管委	太华索道	特许经营权协议	经华管委同意,由太华索道作为华山景区华山西峰索道合法运营主体,负责华山西峰索道日常运营管理及维护工作。	2008年6月11日至2047年6月10日	因政策因素,太华索道可暂不向华管委或其他有关主管部门予以缴纳。后续如根据地方法规、政策要求明确风景名胜资源有偿使用费缴纳标准,双方将另行以书面形式确认资源使用费缴纳安排。
2	华威滑道	华管委	华威滑道公司	特许经营权协议	经华管委同意,由华威滑道公司作为华山景区华威滑道合法运营主体,负责华威滑道日常运营管理及维护工作。	2016年1月6日至2046年1月5日	因政策因素,华威滑道公司可暂不向华管委或其他有关主管部门予以缴纳。后续如根据地方法规、政策要求明确风景名胜资源有偿使用费缴纳标准,双方将另行以书面形式确认资源使用费缴纳安排。

附件七：政府补贴情况

（一）与资产相关的政府补助

单位：万元

内容	补助对象	金额	计入当期损益的金额			取得依据	到账时间
			2024 年度	2023 年度	2022 年度		
唐乐宫舞台装修项目补助款	唐乐宫	350.00	8.75	8.75	8.75	《陕西省财政厅 陕西省行政文化资产监督管理局关于下达 2015 年中央文化产业发展专项资金的通知》（陕财办教〔2015〕252 号）	2015.12.25
《长恨歌》演艺改造提升项目	长恨歌演艺	200.00	23.53	23.53	23.53	《陕西省财政厅关于下达 2019 年省级文化产业发展专项资金的通知》（陕财办教〔2019〕175 号）	2019.11.28
《长恨歌》火特效改造提升项目	长恨歌演艺	80.00	13.33	13.33	10.00	《西安市财政局关于下达 2022 年省级旅游发展专项资金的通知》（市财函[2022]470 号）	2022.4.24
陕西少华山国家森林公园索道增容（南线索道）项目补助	少华山索道	150.00	-	-	-	《陕西省财政厅关于下达 2022 年旅游发展专项资金的通知》（陕财办教[2022]18 号）	2022.4.27

(二) 收益相关的政府补助

单位：万元

序号	补助名称	补助对象	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	依据文件名称
1	扩岗补贴	泰安文旅	0.15	-	-	《山东省人力资源和社会保障厅山东省教育厅山东省财政厅关于延续实施一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（鲁人社字（2023）69 号）
2	市级旅游发展专项资金	唐乐宫	40.00	30.00	-	1、《陕西省财政厅关于提前下达 2024 年旅游发展专项资金的 通知》（陕财办教[2023]179 号）； 2、《西安市财政局关于下达 2022 年第三批市级旅游发展专 项 资 金 的 通 知 》（市 财 函 [2022]2377 号）
3	碑林文化旅游 体育局款	唐乐宫	15.00	-	-	《西安市财政局关于下达 2022 年市级旅游发展专项资金的通 知》（市财函（2022）1219 号）
4	省级旅游发展 专项补助	太华索道、长恨 歌演艺	180.00	-	-	1、《陕西省财政厅关于提前下 达 2023 年旅游发展专项资金的 通知》（陕财办教[2022]168 号）； 2、《陕西省财政厅关于下达

序号	补助名称	补助对象	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	依据文件名称
						2024 年省级文化产业发展专项资金的通知》（陕财办教[2024]49 号）
5	表彰华山景区宣传营销先进集体和个人	太华索道	30.00	-	-	《华山风景名胜区管理委员会关于表彰华山景区 2023 年度宣传营销先进集体和个人的通知》（华管发[2024]1 号）
6	西安市商务局补助款	唐乐宫	80.00	-	-	西安市商务局《促进消费增长若干政策措施项目申报指南》
7	职业技能提升奖励	唐乐宫、长恨歌演艺、瑶光阁演艺	-	200.00	-	西安市财政局 西安市文化和旅游局《关于下达 2021 年市级旅游发展专项资金的通知》（市财函[2021]2316 号）
8	稳岗补贴	发行人及除泰安演艺外其他子公司	36.90	10.01	32.04	1、《关于延续失业保险稳岗返还及扩围政策有关问题的通知》（陕人社发[2021]14 号）； 2、《关于做好失业保险援企纾困保障民生有关工作的通知》（陕人社函[2022]17 号）； 3、《山东省人力资源和社会保障厅关于应对新冠肺炎疫情做好援企稳岗工作的通知》（鲁人

序号	补助名称	补助对象	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	依据文件名称
						社字[2022]46 号)； 4、《陕西省人民政府办公厅关于优化调整稳就业政策措施支持稳岗扩容提质惠民生的通知》（陕政办发[2023]12 号）； 5、《山东省人力资源和社会保障厅关于做好近期失业保险稳就业政策落实有关工作的通知》（鲁人社函（2023）70 号）； 6、《关于延续实施失业保险援企稳岗政策的通知》（陕人社发[2024]12 号）
9	关怀资金	唐乐宫	-	8.00	8.00	1、《陕西旅游集团有限公司关于申请困难企业春节补助的请示》（陕旅集团字（2022）1 号）； 2、陕西省国资委《关于拨付 2023 春节国有困难企业职工慰问补助资金的通知》
10	山东省泰安市经济开发区国家级夜间文化和旅游消费集	泰安文旅	-	-	150.00	《关于下达 2021 年省级宣传文化旅游发展资金支出预算指标的通知》（泰财教指[2021]103 号）

序号	补助名称	补助对象	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	依据文件名称
	聚区扶持资金					
11	金融工作局上市奖励款	陕西旅游	-	-	50.00	《西安市金融工作局关于开展 2021 年度鼓励企业上市挂牌融资奖励申报工作的通知》（市金融发[2021]45 号）
12	商标国际注册补助资金	长恨歌演艺	-	-	2.00	《关于印发<陕西省关于加强商标国际注册工作的意见>的通知》（陕工商发[2016]5 号）
13	高校毕业生一次性就业补贴	长恨歌演艺	-	-	0.20	西安市人力资源和社会保障局西安市财政局《关于继续执行中小微企业招用高校毕业生一次性就业补贴政策的通知》
14	高校毕业生社保补贴	长恨歌演艺	-	4.02	-	《西安市人力资源和社会保障局关于 2022 年延续实施中小微企业招用高校毕业生次性就业补贴政策的通知》

陕西旅游文化产业股份有限公司章程（草案）

（上市后适用）

第一章 总则

第一条 为维护陕西旅游文化产业股份有限公司（以下简称“公司”）、股东、职工和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）和其他有关规定，制定本章程。

第二条 公司系依照《公司法》和其他有关规定成立的股份有限公司。

第三条 公司于【】年【】月【】日经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）同意注册，首次向社会公众发行人民币普通股【】万股，于【】年【】月【】日在上海证券交易所上市。

第四条 公司通过发起设立的方式设立；在陕西省市场监督管理局注册登记，取得营业执照，统一社会信用代码 91610000220525511U。

第五条 公司注册名称：

中文全称：陕西旅游文化产业股份有限公司

英文全称：Shaanxi Tourism Culture Industry Holding Co., Ltd.

第六条 公司住所：陕西省西安市长安区航天基地航创路 1 号陕旅豪布斯卡 16 楼 A 区。

第七条 公司注册资本为人民币【】万元。

第八条 公司为永久存续的股份有限公司。

第九条 董事长为公司的法定代表人，经公司董事会选举产生或变更。

董事长辞任的，视为同时辞去法定代表人。

法定代表人辞任的，公司将在法定代表人辞任之日起 30 日内选举新的董事长担任法定代表人。

第十条 法定代表人以公司名义从事的民事活动，其法律后果由公司承受。

本章程或者股东会对法定代表人职权的限制，不得对抗善意相对人。

法定代表人因为执行职务造成他人损害的，由公司承担民事责任。公司承担民事责任后，依照法律或者本章程的规定，可以向有过错的法定代表人追偿。

第十一条 股东以其认购的股份为限对公司承担责任，公司以其全部财产对公司的债务承担责任。

第十二条 本章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、高级管理人员具有法律约束力。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、

高级管理人员。

第十三条 本章程所称高级管理人员是指公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书和本章程规定的其他人员。

第十四条 公司根据《中国共产党章程》《中国共产党国有企业基层组织工作条例（试行）》，设立党的组织，发挥领导作用，把方向、管大局、保落实。

第二章 经营宗旨和范围

第十五条 公司的经营宗旨：以引领中国旅游产业发展，为客户提供最有价值的旅游体验为使命，以旅游资源整合、开发和运营为核心业务，创新驱动，追求卓越，打造旅游全产业链运营、线上线下服务融合的优势产业体系，发展成为中国西部最具竞争力和影响力的旅游运营商，为客户、员工和股东创造最具成长性的价值和机会。

第十六条 经依法登记，公司的经营范围为：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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

第三章 股份

第一节 股份发行

第十七条 公司的股份采取股票的形式。

第十八条 公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同类别的每一股份具有同等权利。同次发行的同类别股份，每股的发行条件和价格相同；认购人所认购的股份，每股支付相同价额。

第十九条 公司发行的面额股，以人民币标明面值。

第二十条 公司发行的股份，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（以下简称“证券登记结算机构”）集中存管。

第二十一条 公司发起人为原陕西省旅游设计院有限责任公司股东。公司以原陕西省旅游设计院有限责任公司截至 2015 年 11 月 30 日经审计的账面净资产为基础整体折股变更为股份有限公司，折为 800 万股、面额股的每股金额为 1 元。公司的发起人、认购股份数量、出资方式情况如下：

序号	发起人名称	认购股份数（股）	持股比例（%）	出资方式
1	陕西旅游股份有限公司	3,878,790	48.48%	净资产
2	陕西旅游集团公司	2,101,820	26.27%	净资产
3	中信夹层（上海）投资中心（有限合伙）	1,991,780	24.90%	净资产

序号	发起人名称	认购股份数（股）	持股比例（%）	出资方式
4	陕西国铁投资发展集团有限公司	27,610	0.35%	净资产
合计		8,000,000	100%	—

第二十二条 公司已发行的股份数为【】万股。公司的股本结构为：普通股【】万股，每股面值人民币1元。

第二十三条 公司或者公司的子公司（包括公司的附属企业）不得以赠与、垫资、担保、借款等形式，为他人取得本公司或者其母公司的股份提供财务资助，公司实施员工持股计划的除外。

为公司利益，经股东会决议，或者董事会按照本章程或者股东会的授权作出决议，公司可以为他人取得本公司或者其母公司的股份提供财务资助，但财务资助的累计总额不得超过已发行股本总额的10%。董事会作出决议应当经全体董事的三分之二以上通过。

第二节 股份增减和回购

第二十四条 公司根据经营和发展的需要，依照法律、行政法规的规定，经股东会作出决议，可以采用下列方式增加资本：

- （一）向不特定对象发行股份；
- （二）向特定对象发行股份；
- （三）向现有股东派送红股；
- （四）以公积金转增股本；
- （五）法律、行政法规及中国证监会规定的其他方式。

第二十五条 公司可以减少注册资本。公司减少注册资本，应当按照《公司法》以及其他有关规定和本章程规定的程序办理。

第二十六条 公司不得收购本公司股份。但是，有下列情形之一的除外：

- （一）减少公司注册资本；
- （二）与持有本公司股份的其他公司合并；
- （三）将股份用于员工持股计划或者股权激励；
- （四）股东因对股东会作出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份；
- （五）将股份用于转换公司发行的可转换为股票的公司债券；
- （六）公司为维护公司价值及股东权益所必需。

第二十七条 公司收购本公司股份，可以通过公开的集中交易方式，或者法律法规和中国证监会认可的其他方式进行。

公司因本章程第二十六条第一款第（三）项、第（五）项、第（六）项规定的情形收购本公司股份的，应当通过公开的集中交易方式进行。

第二十八条 公司因本章程第二十六条第一款第（一）项、第（二）项的情形收购本公司股份的，应当经股东会决议；公司因本章程第二十六条第一款第（三）项、第（五）项或第（六）项的情形收购公司股份的，可以依照本章程的规定或者股东会的授权，经三分之二以上董事出席的董事会会议决议。

公司依照本章程第二十六条第一款规定收购本公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起 10 日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在 6 个月内转让或者注销；属于第（三）项、第（五）项或第（六）项情形的，公司合计持有的公司股份不得超过公司已发行股份总数的 10%，并应当在 3 年内转让或者注销。

第三节 股份转让

第二十九条 公司的股份应当依法转让。

第三十条 公司不接受本公司的股份作为质权的标的。

第三十一条 公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起 1 年内不得转让。

公司董事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在就任时确定的任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司同一类别股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

第三十二条 董事、高级管理人员、持有公司股份 5%以上的股东，将其持有的本公司股票或者其他具有股权性质的证券在买入后 6 个月内卖出，或者在卖出后 6 个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益，并及时披露以下内容：

- （一）相关人员违规买卖的情况、收益的金额；
- （二）公司采取的处理措施；
- （三）收益的计算方法和董事会收回收益的具体情况；
- （四）上海证券交易所要求披露的其他事项。

但是，证券公司因购入包销售后剩余股票而持有 5%以上股份以及中国证监会规定的其他情形除外。

第一款所称董事、高级管理人员、自然人股东持有的股票或者其他具有股权性质的证券，包括其配偶、父母、子女持有的及利用他人账户持有的股票或者其他具有股权性质的证券。

公司董事会不按照本条第一款规定执行的，股东有权要求董事会在三十日内执行。公司董事会未在上述期限内执行的，股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

公司董事会不按照本条第一款的规定执行的，负有责任的董事依法承担连带责任。

第四章 党的组织

第三十三条 根据《中国共产党章程》《中国共产党国有企业基层组织工作条例（试行）》，设立党的组织，发挥领导作用，把方向、管大局、保落实。党组织研究讨论是董事会、经理层决策重大问题的前置程序。党组织书记、董事长一般由一人担任。党组织委员会成员以双向进入、交叉任职的方式进入董事会和经理层。进入董事会和经理层的党组织委员会成员必须落实党组织的决定。

第三十四条 人员配备及经费保障。党组织委员除支部书记（必要时可设副书记）外，可设组织委员、宣传委员、纪检委员、群工委员、青年委员（团委书记）等。党务工作人员按照公司人员总数的1%-2%进行配置。严格落实党务工作者待遇保障，党务工作者在职级晋升、薪酬福利等方面的待遇和奖惩，与同一层级经营管理人员同等对待，积极推进党务工作人员与经营管理人员定期轮岗交流。党建工作经费，一般按照企业上年度职工工资总额1%的比例安排。

第三十五条 公司党组织依照规定讨论和决定企业重大事项，主要职责是：

（一）加强企业党的政治建设，坚持和落实中国特色社会主义根本制度、基本制度、重要制度，教育引导全体党员始终在政治立场、政治方向、政治原则、政治道路上同以习近平同志为核心的党中央保持高度一致；

（二）深入学习和贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，学习宣传党的理论，贯彻执行党的路线方针政策，监督、保证党中央重大决策部署和上级党组织决议在本企业贯彻落实；

（三）研究讨论企业重大经营管理事项，支持股东会、董事会和经理层依法行使职权；

（四）加强对企业选人用人的领导和把关，抓好企业领导班子建设和干部队伍、人才队伍建设；

（五）履行企业党风廉政建设主体责任，领导、支持内设纪检组织履行监督执纪问责职责，严明政治纪律和政治规矩，推动全面从严治党向基层延伸；

（六）加强党组织建设和党员队伍建设，团结带领职工群众积极投身企业改革发展；

（七）领导企业思想政治工作、精神文明建设、统一战线工作，领导企业工会、共青团、妇女组织等群团组织。保证监督党和国家方针政策在公司的贯彻执行，落实党中央、国务院和省委、省政府重大战略决策，落实上级党组织有关重要工作部署。

第三十六条 公司重大经营管理事项必须经党组织研究讨论后，再由董事会或者经理层作出决定。研究讨论的事项主要包括：

（一）贯彻党中央决策部署和落实国家发展战略的重大举措；

（二）公司发展战略、中长期发展规划，重要改革方案；

(三) 公司重大战略合作方案;

(四) 公司资产重组、产权转让、资本运作、重大投融资、重大资产抵押、重大资产购买与处置、重大财务资助和对外担保等事项决策中的原则性方向性问题;

(五) 涉及公司的年度财务预决算、利润分配、弥补亏损、增减注册资本等重大事项;

(六) 公司的合并、分立、解散、变更公司形式以及内部管理机构设置和调整;

(七) 公司的章程草案和章程修改方案、重要规章制度和重要改革方案的制定和修改;

(八) 公司重要岗位人员的选聘、任用工作;

(九) 涉及公司安全生产、维护稳定、职工权益、社会责任等方面的重大事项;

(十) 其他应当由党组织研究讨论的重要事项。

企业党组织应当结合企业实际制定研究讨论的事项清单,厘清党组织和董事会、经理层等其他治理主体的权责。

第三十七条 建立党建工作责任落实情况报告制度。企业党组织履行党的建设主体责任,党组织书记履行第一责任人职责,专职副书记履行直接责任,内设纪检组织负责人履行监督责任,党组织委员会其他成员履行“一岗双责”,董事会和经理层党员成员应当积极支持、主动参与企业党建工作。企业党组织每年向上级党组织报告党建责任落实情况,党组织委员会成员每年向所在党组织报告履行党建工作责任情况。

第五章 股东和股东会

第一节 股东的一般规定

第三十八条 公司依据证券登记结算机构提供的凭证建立股东名册,股东名册是证明股东持有公司股份的充分证据。股东按其所持有股份的类别享有权利,承担义务;持有同一类别股份的股东,享有同等权利,承担同种义务。

第三十九条 公司召开股东会、分配股利、清算及从事其他需要确认股东身份的行为时,由董事会或者股东会召集人确定股权登记日,股权登记日收市后登记在册的股东为享有相关权益的股东。

第四十条 公司股东享有下列权利:

(一) 依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配;

(二) 依法请求召开、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东会,并行使相应的表决权;

(三) 对公司的经营进行监督,提出建议或者质询;

(四) 依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或者质押其所持有的股份；

(五) 查阅、复制公司章程、股东名册、股东会会议记录、董事会会议决议、财务会计报告，符合规定的股东可以查阅公司的会计账簿、会计凭证；

(六) 公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；

(七) 对股东会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；

(八) 法律、行政法规、部门规章或者本章程规定的其他权利。

第四十一条 股东要求查阅、复制公司有关材料的，应当遵守《公司法》《证券法》等法律、行政法规的规定。

第四十二条 公司股东会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。

股东会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起 60 日内，请求人民法院撤销。但是，股东会、董事会会议的召集程序或者表决方式仅有轻微瑕疵，对决议未产生实质影响的除外。

董事会、股东等相关方对股东会决议的效力存在争议的，应当及时向人民法院提起诉讼。在人民法院作出撤销决议等判决或者裁定前，相关方应当执行股东会决议。公司、董事和高级管理人员应当切实履行职责，确保公司正常运作。

人民法院对相关事项作出判决或者裁定的，公司应当依照法律、行政法规、中国证监会和证券交易所的规定履行信息披露义务，充分说明影响，并在判决或者裁定生效后积极配合执行。涉及更正前期事项的，将及时处理并履行相应信息披露义务。

第四十三条 有下列情形之一的，公司股东会、董事会的决议不成立：

(一) 未召开股东会、董事会会议作出决议；

(二) 股东会、董事会会议未对决议事项进行表决；

(三) 出席会议的人数或者所持表决权数未达到《公司法》或者本章程规定的人数或者所持表决权数；

(四) 同意决议事项的人数或者所持表决权数未达到《公司法》或者本章程规定的人数或者所持表决权数。

第四十四条 审计委员会成员以外的董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或者合计持有公司 1% 以上股份的股东有权书面请求审计委员会向人民法院提起诉讼；审计委员会成员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，前述股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

审计委员会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。

公司全资子公司的董事、监事、高级管理人员执行职务违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，或者他人侵犯公司全资子公司合法权益造成损失的，连续一百八十日以上单独或者合计持有公司百分之一以上股份的股东，可以依照《公司法》第一百八十九条前三款规定书面请求全资子公司的监事会、董事会向人民法院提起诉讼或者以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

第四十五条 董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

第四十六条 公司股东承担下列义务：

- （一）遵守法律、行政法规和本章程；
- （二）依其所认购的股份和入股方式缴纳股款；
- （三）除法律、法规规定的情形外，不得抽回其股本；
- （四）不得滥用股东权利损害公司或者其他股东的利益；不得滥用公司法人独立地位和股东有限责任损害公司债权人的利益；
- （五）法律、行政法规及本章程规定应当承担的其他义务。

第四十七条 公司股东滥用股东权利给公司或者其他股东造成损失的，应当依法承担赔偿责任。公司股东滥用公司法人独立地位和股东有限责任，逃避债务，严重损害公司债权人利益的，应当对公司债务承担连带责任。

第二节 控股股东和实际控制人

第四十八条 公司控股股东、实际控制人应当依照法律、行政法规、中国证监会和证券交易所的规定行使权利、履行义务，维护上市公司利益。

第四十九条 公司控股股东、实际控制人应当遵守下列规定：

- （一）依法行使股东权利，不滥用控制权或者利用关联关系损害公司或者其他股东的合法权益；
- （二）严格履行所作出的公开声明和各项承诺，不得擅自变更或者豁免；
- （三）严格按照有关规定履行信息披露义务，积极主动配合公司做好信息披露工作，及时告知公司已发生或者拟发生的重大事件；
- （四）不得以任何方式占用公司资金；
- （五）不得强令、指使或者要求公司及相关人员违法违规提供担保；
- （六）不得利用公司未公开重大信息谋取利益，不得以任何方式泄露与公

司有关的未公开重大信息，不得从事内幕交易、短线交易、操纵市场等违法违规行为；

（七）不得通过非公允的关联交易、利润分配、资产重组、对外投资等任何方式损害公司和其他股东的合法权益；

（八）保证公司资产完整、人员独立、财务独立、机构独立和业务独立，不得以任何方式影响公司的独立性；

（九）法律、行政法规、中国证监会规定、证券交易所业务规则和本章程的其他规定。

公司的控股股东、实际控制人不担任公司董事但实际执行公司事务的，适用本章程关于董事忠实义务和勤勉义务的规定。

公司的控股股东、实际控制人指示董事、高级管理人员从事损害公司或者股东利益的行为的，与该董事、高级管理人员承担连带责任。

第五十条 控股股东、实际控制人质押其所持有或者实际支配的公司股票的，应当维持公司控制权和生产经营稳定。

第五十一条 控股股东、实际控制人转让其所持有的本公司股份的，应当遵守法律、行政法规、中国证监会和证券交易所的规定中关于股份转让的限制性规定及其就限制股份转让作出的承诺。

第三节 股东会的一般规定

第五十二条 公司股东会由全体股东组成。股东会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

- （一）选举和更换董事，决定有关董事的报酬事项；
- （二）审议批准董事会的报告；
- （三）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- （四）对公司增加或者减少注册资本作出决议；
- （五）对发行公司债券作出决议；
- （六）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；
- （七）修改本章程；
- （八）对公司聘用、解聘承办公司审计业务的会计师事务所作出决议；
- （九）审议批准本章程第五十三条规定的担保事项；
- （十）审议公司在一年内购买、出售重大资产交易达到公司最近一期经审计总资产 30% 的事项；
- （十一）审议批准变更募集资金用途事项；
- （十二）审议股权激励计划和员工持股计划；

(十三) 审议法律、行政法规、部门规章或者本章程规定应当由股东会决定的其他事项。

股东会可以授权董事会对发行公司债券作出决议。

除法律、行政法规、中国证监会规定或证券交易所规则另有规定外，上述股东会的职权不得通过授权的形式由董事会或者其他机构和个人代为行使。

第五十三条 公司下列对外担保行为，须经股东会审议通过：

(一) 本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，超过最近一期经审计净资产的百分之五十以后提供的任何担保；

(二) 本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，超过最近一期经审计总资产的百分之三十以后提供的任何担保；

(三) 公司在一年内向他人提供担保的金额超过公司最近一期经审计总资产百分之三十的担保；

(四) 为资产负债率超过百分之七十的担保对象提供的担保；

(五) 单笔担保额超过最近一期经审计净资产百分之十的担保；

(六) 对股东、实际控制人及其关联方提供的担保；

(七) 相关法律、行政法规及证券交易所规定的其他情形。

违反前述审批权限、审议程序的，将按照《陕西旅游文化产业股份有限公司对外担保管理办法》等相关规定追究责任。

第五十四条 公司发生的交易（提供担保、提供财务资助除外）达到下列标准之一的，公司除应当及时披露以外，还应当提交股东会审议：

(一) 交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的50%以上，该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算依据；

(二) 交易标的（如股权）涉及的资产净额（同时存在账面值和评估值的，以高者为准）占公司最近一期经审计净资产的50%以上，且绝对金额超过5,000万元；

(三) 交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的50%以上，且绝对金额超过5,000万元；

(四) 交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的50%以上，且绝对金额超过500万元；

(五) 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的50%以上，且绝对金额超过5,000万元；

(六) 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的50%以上，且绝对金额超过500万元。

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

公司发生获赠现金资产、获得债务减免等不涉及对价支付、不附有任何义务的交易，可免于按照本条的规定履行股东会审议程序，但仍应当按照规定履行信息披露义务。

公司发生的交易仅达到本条第（四）项或者第（六）项标准，且公司最近一个会计年度每股收益的绝对值低于 0.05 元的，可免于按照本条的规定履行股东会审议程序，但仍应当按照规定履行信息披露义务。

公司与其合并报表范围内的控股子公司、控制的其他主体发生的或者上述控股子公司、控制的其他主体之间发生的交易，除中国证监会或者本章程另有规定外，可以豁免按照上述规定披露和履行相应程序。

上述所称交易涉及指标的计算标准、须履行的其他程序等，按照《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定执行。

第五十五条 本章程中所称“交易”包括除上市公司日常经营活动之外发生的下列类型的下列事项：

- （一）购买或者出售资产；
- （二）对外投资（含委托理财、对子公司投资等）；
- （三）提供财务资助（含有息或者无息借款、委托贷款等）；
- （四）提供担保（含对控股子公司的担保等）；
- （五）租入或者租出资产；
- （六）委托或者受托管理资产和业务；
- （七）赠与或者受赠资产；
- （八）债权、债务重组；
- （九）签订许可使用协议；
- （十）转让或者受让研发项目；
- （十一） 放弃权利（含放弃优先购买权、优先认缴出资权等）；
- （十二） 相关法律法规或上海证券交易所认定的其他交易。

第五十六条 财务资助事项属于下列情形之一的，应当在董事会审议通过后提交股东会审议：

- （一）单笔财务资助金额超过公司最近一期经审计净资产的10%；
- （二）被资助对象最近一期财务报表数据显示资产负债率超过70%；
- （三）最近12个月内财务资助金额累计计算超过公司最近一期经审计净资产的10%；
- （四）上海证券交易所或本章程规定的其他情形。

资助对象为公司合并报表范围内的控股子公司，且该控股子公司其他股东中不包含公司的控股股东、实际控制人及其关联人的，免于适用前述规定。

第五十七条 股东会分为年度股东会和临时股东会。年度股东会每年召开 1 次，应当于上一会计年度结束后的 6 个月内举行。

第五十八条 有下列情形之一的，公司在事实发生之日起 2 个月以内召开临时股东会：

（一）董事人数不足《公司法》规定人数或本章程所规定董事会总人数的 2/3 时；

（二）公司未弥补的亏损达股本总额 1/3 时；

（三）单独或者合计持有公司 10%以上股份（含表决权恢复的优先股等）的股东请求时；

（四）董事会认为必要时；

（五）审计委员会提议召开时；

（六）法律、行政法规、部门规章或者本章程规定的其他情形。

第五十九条 本公司召开股东会的地点为：公司住所地或者股东会通知中指定的其他地点。

股东会将设置会场，以现场会议形式召开。现场会议时间、地点的选择应当便于股东参加。股东会通知发出后，无正当理由的，股东会现场会议召开地点不得变更。确需变更的，召集人应当于现场会议召开日两个交易日前公告并说明具体原因。公司还将提供网络投票或其他方式为股东提供便利。

第六十条 本公司召开股东会时将聘请律师对以下问题出具法律意见并公告：

（一）会议的召集、召开程序是否符合法律、行政法规、本章程的规定；

（二）出席会议人员的资格、召集人资格是否合法有效；

（三）会议的表决程序、表决结果是否合法有效；

（四）应本公司要求对其他有关问题出具的法律意见。

第四节 股东会的召集

第六十一条 董事会应当在规定的期限内按时召集股东会。

经全体独立董事过半数同意，独立董事有权向董事会提议召开临时股东会。对独立董事要求召开临时股东会的提议，董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到提议后 10 日内提出同意或者不同意召开临时股东会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东会的，在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东会的通知；董事会不同意召开临时股东会的，说明理由并公告。

第六十二条 审计委员会向董事会提议召开临时股东会，应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到提议后 10 日内提出同意或者不同意召开临时股东会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东会的，将在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东会的通知，通知中对原提议的变更，应征得审计委员会的同意。

董事会不同意召开临时股东会，或者在收到提议后 10 日内未作出书面反馈的，视为董事会不能履行或者不履行召集股东会会议职责，审计委员会可以自行召集和主持。

第六十三条 单独或者合计持有公司 10%以上股份（含表决权恢复的优先股等）的股东有权向董事会请求召开临时股东会，应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到请求后 10 日内提出同意或者不同意召开临时股东会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东会的，应当在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东会的通知，通知中对原请求的变更，应当征得相关股东的同意。

董事会不同意召开临时股东会，或者在收到请求后 10 日内未作出反馈的，单独或者合计持有公司 10%以上股份（含表决权恢复的优先股等）的股东向审计委员会提议召开临时股东会，应当以书面形式向审计委员会提出请求。

审计委员会同意召开临时股东会的，应在收到请求后 5 日内发出召开股东会的通知，通知中对原请求的变更，应当征得相关股东的同意。

审计委员会未在规定期限内发出股东会通知的，视为审计委员会不召集和主持股东会，连续 90 日以上单独或者合计持有公司 10%以上股份（含表决权恢复的优先股等）的股东可以自行召集和主持。

第六十四条 审计委员会或者股东决定自行召集股东会的，须书面通知董事会，同时向上海证券交易所备案。

审计委员会或者召集股东应在发出股东会通知及股东会决议公告时，向上海证券交易所提交有关证明材料。

在股东会决议公告前，召集股东持股（含表决权恢复的优先股等）比例不得低于 10%。

第六十五条 对于审计委员会或者股东自行召集的股东会，董事会和董事会秘书将予配合。董事会将提供股权登记日的股东名册。董事会未提供股东名册的，召集人可以持召集股东会通知的相关公告，向证券登记结算机构申请获取。召集人所获取的股东名册不得用于除召开股东会以外的其他用途。

第六十六条 审计委员会或者股东自行召集的股东会，会议所必需的费用由本公司承担。

第五节 股东会的提案与通知

第六十七条 股东会提案的内容应当属于股东会职权范围，有明确议题和具体决议事项，并且符合法律、行政法规和本章程的有关规定。

第六十八条 公司召开股东会，董事会、审计委员会以及单独或者合计持有公司 1%以上股份（含表决权恢复的优先股等）的股东，有权向公司提出提案。

单独或者合计持有公司 1%以上股份（含表决权恢复的优先股等）的股东，可以在股东会召开 10 日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后 2 日内发出股东会补充通知，公告临时提案的内容，并将该临时提案提交股东会审议。但临时提案违反法律、行政法规或者公司章程的规定，或者不属于股东会职权范围的除外。

除前款规定的情形外，召集人在发出股东会通知公告后，不得修改股东会通知中已列明的提案或者增加新的提案。

股东会通知中未列明或者不符合本章程第六十七条规定的提案，股东会不得进行表决并作出决议。

第六十九条 召集人将在年度股东会召开 20 日前以公告方式通知各股东，临时股东会将于会议召开 15 日前以公告方式通知各股东。

第七十条 股东会的通知包括以下内容：

（一）会议的时间、地点和会议期限；

（二）提交会议审议的事项和提案；

（三）以明显的文字说明：全体普通股股东（含表决权恢复的优先股股东）、持有特别表决权股份的股东等股东均有权出席股东会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；

（四）有权出席股东会股东的股权登记日；

（五）会务常设联系人的姓名和电话号码；

（六）网络或者其他方式的表决时间及表决程序。

股东会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容。

股东会网络或者其他方式投票的开始时间，不得早于现场股东会召开前一日下午 3：00，并不得迟于现场股东会召开当日上午 9：30，其结束时间不得早于现场股东会结束当日下午 3：00。

股权登记日与会议日期之间的间隔应当不多于 7 个工作日。股权登记日一旦确认，不得变更。

第七十一条 股东会拟讨论董事选举事项的，股东会通知中将充分披露董事候选人的详细资料，至少包括以下内容：

（一）教育背景、工作经历、兼职等个人情况；

（二）与公司或者公司的控股股东及实际控制人是否存在关联关系；

（三）持有公司股份数量；

（四）是否受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

除采取累积投票制选举董事外，每位董事候选人应当以单项提案提出。

第七十二条 发出股东会通知后，无正当理由，股东会不应延期或者取消，股东会通知中列明的提案不应取消。一旦出现延期或者取消的情形，召集人应当在原定召开日前至少 2 个工作日公告并说明原因。

第六节 股东会的召开

第七十三条 本公司董事会和其他召集人应采取必要措施，保证股东会的正常秩序。对于干扰股东会、寻衅滋事和侵犯股东合法权益的行为，将采取措施加以制止并及时报告有关部门查处。

第七十四条 股权登记日登记在册的所有股东、持有特别表决权股份的股东等股东或者其代理人，均有权出席股东会，并依照有关法律、法规及本章程行使表决权。

股东可以亲自出席股东会，也可以委托代理人代为出席和表决。

第七十五条 个人股东亲自出席会议的，应出示本人身份证或者其他能够表明其身份的有效证件或者证明；代理他人出席会议的，应出示本人有效身份证件和股东授权委托书。

法人股东应由法定代表人或者法定代表人委托的代理人出席会议。法定代表人出席会议的，应出示本人身份证、能证明其具有法定代表人资格的有效证明；代理人出席会议的，代理人应出示本人身份证、法人股东单位的法定代表人依法出具的书面授权委托书。

合伙企业股东应由执行事务合伙人或者执行事务合伙人委托的代理人出席会议。执行事务合伙人出席会议的，应出示本人身份证、能证明其具有执行事务合伙人资格的有效证明；代理人出席会议的，代理人应出示本人身份证、合伙企业股东单位的执行事务合伙人依法出具的书面授权委托书。

第七十六条 股东出具的委托代理人出席股东会的授权委托书应当载明下列内容：

- （一）委托人姓名或者名称、持有公司股份的类别和数量；
- （二）代理人的姓名或名称；
- （三）股东的具体指示，包括对列入股东会议程的每一审议事项投赞成、反对或者弃权票的指示等；
- （四）委托书签发日期和有效期限；
- （五）委托人签名（或者盖章）。委托人为法人股东的，应加盖法人单位印章。委托人为合伙企业股东的，应加盖合伙企业印章。

第七十七条 代理投票授权委托书由委托人授权他人签署的，授权签署的授权书或者其他授权文件应当经过公证。经公证的授权书或者其他授权文件，和投票代理委托书均需备置于公司住所或者召集会议的通知中指定的其他地方。

第七十八条 出席会议人员的会议登记册由公司负责制作。会议登记册载明

参加会议人员姓名（或者单位名称）、身份证号码、持有或者代表有表决权的股份数额、被代理人姓名（或者单位名称）等事项。

第七十九条 召集人和公司聘请的律师将依据证券登记结算机构提供的股东名册共同对股东资格的合法性进行验证，并登记股东姓名（或者名称）及其所持有表决权的股份数。在会议主持人宣布现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数之前，会议登记应当终止。

第八十条 股东会要求董事、高级管理人员列席会议的，董事、高级管理人员应当列席并接受股东的质询。

第八十一条 股东会由董事长主持。董事长不能履行职务或者不履行职务时，应当由副董事长担任会议主持人主持会议；未设副董事长以及副董事长不能履行职务或者不履行职务时，由过半数的董事共同推举的一名董事主持。

审计委员会自行召集的股东会，由审计委员会召集人主持。审计委员会召集人不能履行职务或不履行职务时，由过半数的审计委员会成员共同推举的一名审计委员会成员主持。

股东自行召集的股东会，由召集人或者其推举代表主持。

召开股东会时，会议主持人违反议事规则使股东会无法继续进行的，经出席股东会有表决权过半数的股东同意，股东会可推举一人担任会议主持人，继续开会。

第八十二条 公司制定股东会议事规则，详细规定股东会的召集、召开和表决程序，包括通知、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录及其签署、公告等内容，以及股东会对董事会的授权原则，授权内容应明确具体。股东会议事规则应作为章程的附件，由董事会拟定，股东会批准。

第八十三条 在年度股东会上，董事会应当就其过去一年的工作向股东会作出报告。每名独立董事也应作出述职报告。

第八十四条 董事、高级管理人员在股东会上就股东的质询和建议作出解释和说明。

第八十五条 会议主持人应当在表决前宣布现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数，现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数以会议登记为准。

第八十六条 股东会应有会议记录，由董事会秘书负责，会议记录记载以下内容：

（一）会议时间、地点、议程和召集人姓名或者名称；

（二）会议主持人以及列席会议的董事、高级管理人员姓名；

（三）出席会议的股东和代理人人数、所持有表决权的股份总数及占公司股份总数的比例；

（四）对每一提案的审议经过、发言要点和表决结果；

(五) 股东的质询意见或者建议以及相应的答复或者说明;

(六) 律师及计票人、监票人姓名;

(七) 本章程规定应当载入会议记录的其他内容。

第八十七条 召集人应当保证会议记录内容真实、准确和完整。出席或者列席会议的董事、董事会秘书、召集人或者其代表、会议主持人应当在会议记录上签名。会议记录应当与现场出席股东的签名册及代理出席的委托书、网络及其他方式表决情况的有效资料一并保存,保存期限不少于 10 年。

第八十八条 召集人应当保证股东会连续举行,直至形成最终决议。因不可抗力等特殊原因导致股东会中止或者不能作出决议的,应采取必要措施尽快恢复召开股东会或者直接终止本次股东会,并及时公告。同时,召集人应向公司所在地中国证监会派出机构及证券交易所报告。

第七节 股东会的表决和决议

第八十九条 股东会决议分为普通决议和特别决议。

股东会作出普通决议,应当由出席股东会的股东所持表决权的过半数通过。

股东会作出特别决议,应当由出席股东会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

第九十条 下列事项由股东会以普通决议通过:

(一) 董事会的工作报告;

(二) 董事会拟定的利润分配方案和弥补亏损方案;

(三) 董事会成员的任免及其报酬和支付方法;

(四) 除法律、行政法规规定或者本章程规定应当以特别决议通过以外的其他事项。

第九十一条 下列事项由股东会以特别决议通过:

(一) 公司增加或者减少注册资本;

(二) 公司的分立、分拆、合并、解散和清算;

(三) 本章程的修改;

(四) 公司在一年内购买、出售重大资产或者向他人提供担保的金额超过公司最近一期经审计总资产百分之三十的;

(五) 股权激励计划;

(六) 法律、行政法规或者本章程规定的,以及股东会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。

第九十二条 股东以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权,每一股份享有一票表决权,类别股股东除外。

股东会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者表决应当单独计票。单独计票结果应当及时公开披露。

公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东会有表决权的股份总数。

股东买入公司有表决权的股份违反《证券法》第六十三条第一款、第二款规定的，该超过规定比例部分的股份在买入后的 36 个月内不得行使表决权，且不计入出席股东会有表决权的股份总数。

公司董事会、独立董事、持有百分之一以上有表决权股份的股东或者依照法律、行政法规或者国务院证券监督管理机构的规定设立的投资者保护机构可以作为征集人，自行或者委托证券公司、证券服务机构，公开请求公司股东委托其代为出席股东会，并代为行使提案权、表决权等股东权利。征集人应当披露征集文件，公司应当予以配合。征集股东投票权应当向被征集人充分披露具体投票意向等信息。禁止以有偿或者变相有偿的方式公开征集股东权利。除法定条件外，公司不得对征集投票行为设置最低持股比例等不当障碍而损害股东的合法权益。

第九十三条 股东会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东会决议公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

股东会审议关联交易事项之前，公司应当依照国家的有关法律、法规确定关联股东的范围。关联股东或者其授权代表可以出席股东会，并可以依照股东会程序向到会股东阐明其观点，但在投票表决时应当回避表决。股东会决议有关关联交易事项时，关联股东应主动回避，不参与投票表决；关联股东未主动回避表决，参加会议的其他股东有权要求关联股东回避表决。关联股东回避后，由其他股东根据其所持表决权进行表决，并依据本章程之规定通过相应的决议；关联股东的回避和表决程序由股东会主持人通知，并载入会议记录。股东会对关联交易事项做出的决议必须经出席股东会的非关联股东所持表决权的过半数通过，方为有效。但是，该关联交易事项涉及本章程规定的需要以特别决议通过的事项时，股东会决议必须经出席股东会的非关联股东所持表决权的三分之二以上通过，方为有效。

第九十四条 除公司处于危机等特殊情况下，非经股东会以特别决议批准，公司将不与董事、高级管理人员以外的人订立将公司全部或者重要业务的管理授予该人负责的合同。

第九十五条 董事候选人名单以提案的方式提请股东会表决。

股东会就选举董事进行表决时，根据本章程的规定或者股东会的决议，可以实行累积投票制。

第九十六条 累积投票制实施细则如下：

（一）选举两名及以上董事时应当按照法律、法规等有关规定实行累积投票表决方式；

(二) 股东持有的每一股份均有与应选董事人数相同的表决权，即股东在选举董事时所拥有的全部表决票数，等于其所持有的股份数乘以应选董事人数之积；

(三) 股东会对董事候选人进行表决前，会议主持人应明确告知与会股东对董事候选人议案实行累积投票方式，董事会必须制备适合实行累积投票方式的选票，董事会秘书应对累积投票方式、选票填写方法作出说明和解释；

(四) 股东会在选举董事时，股东可以将其拥有的表决票集中选举一人，也可以分散选举数人，但股东累积投出的票数不得超过其所享有的总表决票数；

(五) 股东对某一个或某几个董事候选人集中行使了其持有的全部表决权后，对其他董事候选人即不再拥有投票表决权；

(六) 股东对某一个或某几个董事候选人集中行使的表决权总数，多于其持有的全部股份拥有的表决权时，股东投票无效，视为放弃表决权；股东对某一个或某几个董事候选人集中行使的表决权总数，少于其持有的全部股份拥有的表决权时，股东投票有效，差额部分视为放弃表决权；

(七) 表决完毕，由股东会计票人、监票人清点票数，并公布每个候选人的得票情况。当选董事所获得的最低票数不应低于出席本次股东会股东所持公司表决权的二分之一；

(八) 如按前款规定获得通过的候选人数超过应选人数，则按得票数量从高到低排序确定当选人员；当选董事的人数不足应选人数，则已选举的董事候选人自动当选，剩余候选人再由股东会重新进行选举表决。再次投票仍然存在上述情况的，应择期另行召开股东会，重新履行提名候选人相关程序；

(九) 若两名以上董事候选人所得票数完全相同，且只能其中部分候选人当选时，股东会应对该几名候选人再次投票。再次投票该几名候选人所得票数仍然相同的，应择期另行召开股东会，重新履行提名候选人相关程序。

第九十七条 除累积投票制外，股东会将对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，将按提案提出的时间顺序进行表决。除因不可抗力等特殊原因导致股东会中止或者不能作出决议外，股东会将不会对提案进行搁置或者不予表决。

第九十八条 股东会审议提案时，不得对提案进行修改，若变更则应当被视为一个新的提案，不能在本次股东会上进行表决。

第九十九条 同一表决权只能选择现场、网络或者其他表决方式中的一种。同一表决权出现重复表决的以第一次投票结果为准。

第一百条 股东会采取记名方式投票表决。

第一百〇一条 股东会对提案进行表决前，应当推举两名股东代表参加计票和监票，并当场公布表决结果，决议的表决结果载入会议记录。审议事项与股东有关联关系的，相关股东及其代理人不得参加计票、监票。

股东会对提案进行表决时，应当由律师、股东代表共同负责计票、监票，并

当场公布表决结果，决议的表决结果载入会议记录。

通过网络或者其他方式投票的公司股东或者其他代理人，有权通过相应的投票系统查验自己的投票结果。

第一百〇二条 股东会现场结束时间不得早于网络或者其他方式，会议主持人应当宣布每一提案的表决情况和结果，并根据表决结果宣布提案是否通过。

在正式公布表决结果前，股东会现场、网络及其他表决方式中所涉及的公司、计票人、监票人、股东、网络服务方等相关各方对表决情况均负有保密义务。

第一百〇三条 出席股东会的股东，应当对提交表决的提案发表以下意见之一：同意、反对或者弃权。证券登记结算机构作为内地与香港股票市场交易互联互通机制股票的名义持有人，按照实际持有人意思表示进行申报的除外。

未填、错填、字迹无法辨认的表决票、未投的表决票均视为投票人放弃表决权利，其所持股份数的表决结果应计为“弃权”。

第一百〇四条 会议主持人如果对提交表决的决议结果有任何怀疑，可以对所投票数组织点票；如果会议主持人未进行点票，出席会议的股东或者股东代理人对会议主持人宣布结果有异议的，有权在宣布表决结果后立即要求点票，会议主持人应当立即组织点票。

第一百〇五条 股东会决议应当及时公告，公告中应列明出席会议的股东和代理人人数、所持有表决权的股份总数及占公司表决权股份总数的比例、表决方式、每项提案的表决结果和通过的各项决议的详细内容。

提案未获通过，或者本次股东会变更前次股东会决议的，应当在股东会决议公告中作特别提示。

第一百〇六条 股东会通过有关董事选举提案的，新任董事在股东会通过选举提案并签署声明确认书后立即就任或根据股东会决议注明的时间立即就任。

第一百〇七条 股东会通过有关派现、送股或者资本公积转增股本提案的，公司将在股东会结束后 2 个月内实施具体方案。

第六章 董事会

第一节 董事

第一百〇八条 公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：

（一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；

（二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年，被宣告缓刑的，自缓刑考验期满之日起未逾 2 年；

（三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；

（四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，

并负有个人责任的,自该公司、企业被吊销营业执照、责令关闭之日起未逾 3 年;

(五) 个人所负数额较大的债务到期未清偿被人民法院列为失信被执行人;

(六) 被中国证监会采取证券市场禁入措施, 期限未满的;

(七) 被证券交易所公开认定为不适合担任上市公司董事、高级管理人员等, 期限未满的;

(八) 法律、行政法规或者部门规章及上海证券交易所规定的其他内容。

违反本条规定选举、委派董事的, 该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的, 公司将解除其职务, 停止其履职。

第一百〇九条 董事由股东会选举或更换, 任期三年。董事任期届满, 可连选连任, 其中独立董事连任时间不得超过六年。董事在任期届满以前, 股东会不能无故解除其职务。

董事任期从就任之日起计算, 至本届董事会任期届满时为止。董事任期届满未及时改选或者董事在任期内辞职导致董事会成员低于法定人数的, 在改选出的董事就任前, 原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定, 履行董事职务。

董事可以由高级管理人员兼任, 但兼任高级管理人员职务的董事以及由职工代表担任的董事, 总计不得超过公司董事总数的二分之一。

第一百一十条 董事应当遵守法律、行政法规和本章程的规定, 对公司负有忠实义务, 应当采取措施避免自身利益与公司利益冲突, 不得利用职权牟取不正当利益。

董事对公司负有下列忠实义务:

(一) 不得侵占公司财产、挪用公司资金;

(二) 不得将公司资金以其个人名义或者其他个人名义开立账户存储;

(三) 不得利用职权贿赂或者收受其他非法收入;

(四) 未向董事会或者股东会报告, 并按照本章程的规定经董事会或股东会决议通过, 不得直接或者间接与本公司订立合同或者进行交易;

(五) 不得利用职务便利, 为自己或者他人谋取属于公司的商业机会, 但向董事会或者股东会报告并经股东会决议通过, 或者公司根据法律、行政法规或者本章程的规定, 不能利用该商业机会的除外;

(六) 未向董事会或者股东会报告, 并经股东会决议通过, 不得自营或者为他人经营与本公司同类的业务;

(七) 不得接受他人与公司交易的佣金归为己有;

(八) 不得擅自披露公司秘密;

(九) 不得利用其关联关系损害公司利益;

(十) 法律、行政法规、部门规章及本章程规定的其他忠实义务。

董事违反前款规定所得的收入，应当归公司所有；给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

董事、高级管理人员的近亲属，董事、高级管理人员或者其近亲属直接或者间接控制的企业，以及与董事、高级管理人员有其他关联关系的关联人，与公司订立合同或者进行交易，适用本条第二款第（四）项规定。

第一百一十一条 董事应当遵守法律、行政法规和本章程的规定，对公司负有勤勉义务，执行职务应当为公司的最大利益尽到管理者通常应有的合理注意。

董事对公司负有对公司负有下列勤勉义务：

（一）应谨慎、认真、勤勉地行使公司赋予的权利，以保证公司的商业行为符合国家法律、行政法规以及国家各项经济政策的要求，商业活动不超过营业执照规定的业务范围；

（二）应公平对待所有股东；

（三）及时了解公司业务经营管理状况；

（四）应当对公司证券发行文件和定期报告签署书面确认意见。保证公司所披露的信息真实、准确、完整；

（五）应当如实向审计委员会提供有关情况和资料，不得妨碍审计委员会行使职权；

（六）法律、行政法规、部门规章及本章程规定的其他勤勉义务。

第一百一十二条 董事连续两次未能亲自出席，也不委托其他董事出席董事会会议的，视为不能履行职责，董事会应当建议股东会予以撤换。

第一百一十三条 董事可以在任期届满以前辞任。董事辞任应当向公司提交书面辞职报告，公司收到辞职报告之日辞任生效，公司将在 2 个交易日内披露有关情况。

如因董事的辞任导致公司董事会成员低于法定最低人数、独立董事辞职导致公司董事会或者其专门委员会中独立董事所占比例不符合法律法规或者本章程的规定或者独立董事中欠缺会计专业人士时，辞职应当在下任董事填补因其辞任产生的空缺后方能生效。在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务，但辞任董事存在不得被提名为公司董事的情形除外。

董事提出辞任的，公司应当在提出辞任之日起 60 日内完成补选，确保董事会及其专门委员会构成符合法律法规和本章程的规定。

第一百一十四条 公司建立董事离职管理制度，明确对未履行完毕的公开承诺以及其他未尽事宜追责追偿的保障措施。董事辞任生效或者任期届满，应向董事会办妥所有移交手续，其对公司和股东承担的忠实义务，在任期结束后并不当然解除，在任期结束后两年内仍然有效。董事在任职期间因执行职务而应承担的责任，不因离任而免除或者终止。

董事任职生效或者任期届满，对公司商业秘密保密的义务在其任职结束后仍然有效，直至该秘密成为公开信息；其他忠实义务的持续期间应当根据公平的原则，结合事项的性质、对公司的重要程度、对公司的影响时间以及与该董事的关系等因素综合确定。

第一百一十五条 股东会可以决议解任董事，决议作出之日解任生效。

无正当理由，在任期届满前解任董事的，董事可以要求公司予以赔偿。

第一百一十六条 未经本章程规定或者董事会的合法授权，任何董事不得以个人名义代表公司或者董事会行事。董事以其个人名义行事时，在第三方会合理地认为该董事在代表公司或者董事会行事的情况下，该董事应当事先声明其立场和身份。

第一百一十七条 董事执行公司职务，给他人造成损害的，公司将承担赔偿责任；董事存在故意或者重大过失的，也应当承担赔偿责任。

董事执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或者本章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第一百一十八条 公司聘请独立董事，建立独立董事制度。独立董事任职资格、选任、更换及备案程序等相关事项应按照法律、行政法规、中国证监会和上海证券交易所的有关规定执行。

第二节 董事会

第一百一十九条 公司设董事会，董事会由 9 名董事组成，其中独立董事为 3 名。

第一百二十条 董事会行使下列职权：

- （一）召集股东会，并向股东会报告工作；
- （二）执行股东会的决议；
- （三）决定公司的经营计划和投资方案；
- （四）制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- （五）制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或者其他证券及上市方案；
- （六）拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；
- （七）在股东会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易、对外捐赠等事项；
- （八）决定公司内部管理机构的设置；
- （九）决定聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书及其他高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；根据总经理的提名，决定聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；
- （十）制定公司的基本管理制度；

(十一) 制订本章程的修改方案;

(十二) 管理公司信息披露事项;

(十三) 向股东会提请聘请或者更换为公司审计的会计师事务所;

(十四) 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作;

(十五) 制订、实施公司股权激励计划和员工持股计划;

(十六) 决定公司向银行申请单笔不超过最近一期经审计总资产 30% 的银行授信或贷款;

(十七) 法律、行政法规、部门规章、本章程或者股东会授予的其他职权。

超过股东会授权范围的事项, 应当提交股东会审议。

第一百二十一条 公司董事会应当就注册会计师对公司财务报告出具的非标准审计意见向股东会作出说明。

第一百二十二条 董事会制定董事会议事规则, 以确保董事会落实股东会决议, 提高工作效率, 保证科学决策。

董事会议事规则由董事会拟定, 股东会批准。

第一百二十三条 董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易、对外捐赠的权限, 应当建立严格的审查和决策程序。重大项目应当组织有关专家、专业人员进行评审, 并报股东会批准。

第一百二十四条 董事会履行职责时, 有权聘请律师、注册会计师等专业人员为其提供服务和出具专业意见, 所发生的合理费用由公司承担。

董事会审议办理购买或者出售资产、对外投资(含委托理财、对子公司投资等)、提供财务资助(含有息或者无息借款、委托贷款等)、提供担保(含对控股子公司的担保等)、租入或者租出资产、委托或者受托管理资产和业务、赠与或者受赠资产、债权或者债务重组、转让或者受让研发项目、签订许可协议等交易及参照证券交易所认定的交易涉及的连续十二个月内单笔或累计交易金额达到如下标准之一的且不属于股东会审批范围的事项:

(一) 交易涉及的资产总额占上市公司最近一期经审计总资产的 10% 以上, 该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的, 以较高者作为计算依据;

(二) 交易标的(如股权)涉及的资产净额(同时存在账面值和评估值的, 以高者为准)占公司最近一期经审计净资产的 10% 以上, 且绝对金额超过 1,000 万元;

(三) 交易的成交金额(含承担债务和费用)占公司最近一期经审计净资产的 10% 以上, 且绝对金额超过 1,000 万元;

(四) 交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10% 以上, 且绝对金额超过 100 万元;

(五) 交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近

一个会计年度经审计营业收入的 10%以上，且绝对金额超过 100 万元；

（六）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%以上，且绝对金额超过 100 万元。

以上第（一）至（六）项所述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

董事会还有权决定如下事项：

（一）公司与关联自然人发生的成交金额超过 30 万元的关联交易事项（提供担保、提供财务资助除外）或公司与关联法人发生的成交金额超过 300 万元，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%以上的关联交易事项（提供担保、提供财务资助除外），前述关联交易事项达到股东会审议标准的还需提交股东会审议；

（二）审议本章程第五十三条规定之外的对外担保事项；

（三）审议本章程第五十四条规定之外的交易事项；

（四）审议公司单笔或一个会计年度内累计对外捐赠金额高于最近年度经审计按合并会计报表计算归属于上市公司股东的净利润 5%，且绝对金额超过 100 万元的对外捐赠事项；

（五）除本章程第五十六条规定的情形外，公司提供财务资助的，应当经出席董事会会议的三分之二以上董事同意并作出决议，及时履行信息披露义务。

第一百二十五条 董事会审议对外担保事项时，应严格遵循以下规定：

（一）未经有权批准，公司不得为任何非法人单位或个人提供担保；

（二）公司为控股股东、实际控制人及其关联人提供担保的，控股股东、实际控制人及其关联人应当提供反担保；

（三）对外担保事项必须经出席董事会的三分之二以上董事审议同意；

（四）应由股东会审批的对外担保，必须经董事会审议通过后，方可提交股东会审批；

公司为关联方提供担保的，除应当经全体非关联董事的过半数审议通过外，还应当经出席董事会会议的非关联董事的三分之二以上董事审议同意并作出决议，并提交股东会审议。

第一百二十六条 董事会设董事长 1 人。董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。

第一百二十七条 董事长行使下列职权：

（一）主持股东会和召集、主持董事会会议；

（二）督促、检查董事会决议的执行；

（三）董事会授予的其他职权。

第一百二十八条 董事长不能履行职务或者不履行职务的，由过半数董事共同推举一名董事履行职务。

第一百二十九条 董事会每年度至少召开两次会议，由董事长召集，于会议召开 10 日以前书面通知全体董事。

第一百三十条 代表 1/10 以上表决权的股东、1/3 以上董事、审计委员会或者过半数独立董事，可以提议召开董事会临时会议。董事长应当自接到提议后 10 日内，召集和主持董事会会议。

第一百三十一条 召开临时董事会会议的通知方式为：专人送达、特快专递、电子邮件、传真、电话方式或其它经董事会认可的方式。召开临时董事会会议，应当于会议召开 5 日前通知全体董事。

情况紧急，需要尽快召开董事会临时会议的，可以随时通过电话或者其他口头方式发出会议通知，但召集人应当在会议上作出说明；经全体董事一致同意，临时会议可以随时召开。

第一百三十二条 董事会会议通知包括以下内容：

- （一）会议日期和地点；
- （二）会议期限；
- （三）事由及议题；
- （四）发出通知的日期。

第一百三十三条 董事会会议应有过半数的董事出席方可举行。董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过。

董事会决议的表决，实行一人一票。

第一百三十四条 董事与董事会会议决议事项所涉及的企业或者个人有关联关系的，该董事应当及时向董事会书面报告。有关联关系的董事不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会会议的无关联关系董事人数不足 3 人的，应当将该事项提交股东会审议。

第一百三十五条 董事会决议表决方式为：书面投票表决（包括传真方式表决）。

董事会临时会议在保障董事充分表达意见的前提下，可以用举手表决、传真方式、会签方式或其他经董事会认可的方式进行并作出决议，并由参会董事签字。自收到过半数董事书面签署（含通过传真签署）的董事会决议文本之日起，该董事会决议即生效。

第一百三十六条 董事会会议，应由董事本人出席；董事因故不能出席，可以书面委托其他董事代为出席，委托书中应载明代理人的姓名、代理事项、授权范围和有效期限，并由委托人签名或者盖章。代为出席会议的董事应当在授权范围内行使董事的权利。董事未出席董事会会议，亦未委托代表出席的，视为放弃

在该次会议上的投票权。

第一百三十七条 董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录，出席会议的董事应当在会议记录上签名。

董事会会议记录作为公司档案保存，保存期限不少于 10 年。

第一百三十八条 董事会会议记录包括以下内容：

- (一) 会议召开的日期、地点和召集人姓名；
- (二) 出席董事的姓名以及受他人委托出席董事会的董事（代理人）姓名；
- (三) 会议议程；
- (四) 董事发言要点；
- (五) 每一决议事项的表决方式和结果（表决结果应载明赞成、反对或者弃权的票数）；
- (六) 与会董事认为应当记载的其他事项。

第三节 独立董事

第一百三十九条 独立董事应按照法律、行政法规、中国证监会、证券交易所和公司章程的规定，认真履行职责，在董事会中发挥参与决策、监督制衡、专业咨询作用，维护公司整体利益，保护中小股东合法权益。

第一百四十条 独立董事必须保持独立性。下列人员不得担任独立董事：

- (一) 在公司或者其附属企业任职的人员及其配偶、父母、子女、主要社会关系；
- (二) 直接或者间接持有公司已发行股份 1%以上或者是公司前 10 名股东中的自然人股东及其配偶、父母、子女；
- (三) 在直接或者间接持有公司已发行股份 5%以上的股东或者在公司前 5 名股东任职的人员及其配偶、父母、子女；
- (四) 在公司控股股东、实际控制人的附属企业任职的人员及其配偶、父母、子女；
- (五) 与公司及其控股股东、实际控制人或者其各自的附属企业有重大业务往来的人员，或者在有重大业务往来的单位及其控股股东、实际控制人任职的人员；
- (六) 为公司及其控股股东、实际控制人或者其各自附属企业提供财务、法律、咨询、保荐等服务的人员，包括但不限于提供服务的中介机构的项目组全体人员、各级复核人员、在报告上签字的人员、合伙人、董事、高级管理人员及主要负责人；
- (七) 最近 12 个月内曾经具有第一项至第六项所列举情形的人员；
- (八) 法律、行政法规、中国证监会规定、证券交易所业务规则和本章程规

定的不具备独立性的其他人员。

前款第四项至第六项中的公司控股股东、实际控制人的附属企业，不包括与公司受同一国有资产管理机构控制且按照相关规定未与公司构成关联关系的企业。

独立董事应当每年对独立性情况进行自查，并将自查情况提交董事会。董事会应当每年对在任独立董事独立性情况进行评估并出具专项意见，与年度报告同时披露。

第一百四十一条 担任公司独立董事应当符合下列条件：

- (一) 根据法律、行政法规和其他有关规定，具备担任上市公司董事的资格；
- (二) 符合本章程规定的独立性要求；
- (三) 具备上市公司运作的基本知识，熟悉相关法律法规和规则；
- (四) 具有 5 年以上履行独立董事职责所必需的法律、会计或者经济等工作经验；
- (五) 具有良好的个人品德，不存在重大失信等不良记录；
- (六) 法律、行政法规、中国证监会规定、证券交易所业务规则和本章程规定的其他条件。

第一百四十二条 独立董事作为董事会的成员，对公司及全体股东负有忠实义务、勤勉义务，审慎履行下列职责：

- (一) 参与董事会决策并对所议事项发表明确意见；
- (二) 对公司与控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员之间的潜在重大利益冲突事项进行监督，保护中小股东合法权益；
- (三) 对公司经营发展提供专业、客观的建议，促进提升董事会决策水平；
- (四) 法律、行政法规、中国证监会规定和本章程规定的其他职责。

第一百四十三条 独立董事行使下列特别职权：

- (一) 独立聘请中介机构，对公司具体事项进行审计、咨询或者核查；
- (二) 向董事会提议召开临时股东会；
- (三) 提议召开董事会会议；
- (四) 依法公开向股东征集股东权利；
- (五) 对可能损害公司或者中小股东权益的事项发表独立意见；
- (六) 法律、行政法规、中国证监会规定和本章程规定的其他职权。

独立董事行使前款第一项至第三项所列职权的，应当经全体独立董事过半数同意。

独立董事行使第一款所列职权的，公司将及时披露。上述职权不能正常行使

的，公司将披露具体情况和理由。

第一百四十四条 下列事项应当经公司全体独立董事过半数同意后，提交董事会审议：

- （一）应当披露的关联交易；
- （二）公司及相关方变更或者豁免承诺的方案；
- （三）被收购上市公司董事会针对收购所作出的决策及采取的措施；
- （四）法律、行政法规、中国证监会规定和本章程规定的其他事项。

第一百四十五条 公司建立全部由独立董事参加的专门会议机制。董事会审议关联交易等事项的，由独立董事专门会议事先认可。

公司定期或者不定期召开独立董事专门会议。本章程第一百四十三条第一款第（一）项至第（三）项、第一百四十四条所列事项，应当经独立董事专门会议审议。

独立董事专门会议可以根据需要研究讨论公司其他事项。独立董事专门会议由过半数独立董事共同推举一名独立董事召集和主持；召集人不履职或者不能履职时，两名及以上独立董事可以自行召集并推举一名代表主持。

独立董事专门会议应当按规定制作会议记录，独立董事的意见应当在会议记录中载明。独立董事应当对会议记录签字确认。

公司为独立董事专门会议的召开提供便利和支持。

第四节 董事会专门委员会

第一百四十六条 公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，依照本章程和董事会授权履行职责，专门委员会的提案应当提交董事会审议决定。专门委员会工作规程由董事会负责制定。

第一百四十七条 审计委员会行使《公司法》规定的监事会的职权。

审计委员会成员为3名，为不在公司担任高级管理人员的董事，其中独立董事2名，由独立董事中会计专业人士担任召集人。

董事会成员中的职工代表可以成为审计委员会成员。

第一百四十八条 其他专门委员会全部由董事组成，委员会成员应为单数，并不得少于三名。其中薪酬与考核委员会、提名委员会中独立董事应占多数并担任召集人，但是国务院有关主管部门对专门委员会的召集人另有规定的，从其规定。

第一百四十九条 审计委员会负责审核公司的财务信息及其披露、监督及评估内外部审计工作和内部控制，下列事项应当经审计委员会全体成员过半数同意后，提交董事会审议：

- （一）披露财务会计报告及定期报告中的财务信息、内部控制评价报告；
- （二）聘用或者解聘承办上市公司审计业务的会计师事务所；

(三) 聘任或者解聘上市公司财务负责人；

(四) 因会计准则变更以外的原因作出会计政策、会计估计变更或者重大会计差错更正；

(五) 法律、行政法规、中国证监会规定和本章程规定的其他事项。

第一百五十条 审计委员会每季度至少召开一次会议。两名及以上成员提议，或者召集人认为有必要时，可以召开临时会议。审计委员会会议须有三分之二以上成员出席方可举行。

审计委员会作出决议，应当经审计委员会成员的过半数通过。

审计委员会决议的表决，应当一人一票。

审计委员会决议应当按规定制作会议记录，出席会议的审计委员会成员应当在会议记录上签名。

第一百五十一条 薪酬与考核委员会负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核，制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬决定机制、决策流程、支付与止付追索安排等薪酬政策与方案，并就下列事项向董事会提出建议：

(一) 董事、高级管理人员的薪酬；

(二) 制定或者变更股权激励计划、员工持股计划，激励对象获授权益、行使权益条件的成就；

(三) 董事、高级管理人员在拟分拆所属子公司安排持股计划；

(四) 法律、行政法规、中国证监会规定和本章程规定的其他事项。

董事会对薪酬与考核委员会的建议未采纳或者未完全采纳的，应当在董事会决议中记载薪酬与考核委员会的意见及未采纳的具体理由，并进行披露。

第一百五十二条 提名委员会负责拟定董事、高级管理人员的选择标准和程序，对董事、高级管理人员人选及其任职资格进行遴选、审核，并就下列事项向董事会提出建议：

(一) 提名或者任免董事；

(二) 聘任或者解聘高级管理人员；

(三) 法律、行政法规、中国证监会规定和本章程规定的其他事项。

董事会对提名委员会的建议未采纳或者未完全采纳的，应当在董事会决议中记载提名委员会的意见及未采纳的具体理由，并进行披露。

第一百五十三条 战略委员会负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。

第七章 高级管理人员

第一百五十四条 公司设总经理 1 名，由董事会决定聘任或者解聘。

公司设副总经理若干名，由董事会决定聘任或者解聘。

第一百五十五条 本章程关于不得担任董事的情形、离职管理制度的规定，同时适用于高级管理人员。

本章程关于董事的忠实义务和勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。

第一百五十六条 在公司控股股东、实际控制人单位担任除董事以外其他职务的人员，不得担任公司的高级管理人员。

公司高级管理人员仅在公司领薪，不由控股股东代发薪水。

第一百五十七条 总经理每届任期三年，总经理连聘可以连任。

第一百五十八条 总经理对董事会负责，行使下列职权：

（一）主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作；

（二）组织实施公司年度经营计划和投资方案；

（三）拟订公司内部管理机构设置方案；

（四）拟订公司的基本管理制度；

（五）制定公司的具体规章；

（六）提请董事会聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人等高级管理人员；

（七）决定聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的管理人员；

（八）本章程或者董事会授予的其他职权。

总经理列席董事会会议。

第一百五十九条 总经理应制订总经理工作细则，报董事会批准后实施。

第一百六十条 总经理工作细则包括下列内容：

（一）总经理会议召开的条件、程序和参加的人员；

（二）总经理和其他高级管理人员各自具体的职责及其分工；

（三）公司资金、资产运用，签订重大合同的权限，以及向董事会的报告制度；

（四）董事会认为必要的其他事项。

第一百六十一条 总经理可以在任期届满以前提出辞职。有关总经理辞职的具体程序和办法由总经理与公司之间的劳动合同规定。

第一百六十二条 副总经理、财务负责人由总经理提名并由董事会决定聘任或者解聘。副总经理、财务负责人对总经理负责，在总经理的统一领导下开展工作。

第一百六十三条 公司设董事会秘书，负责公司股东会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理、办理信息披露事务等事宜。

董事会秘书应遵守法律、行政法规、部门规章、本章程及公司制定的董事会秘书工作规则的有关规定。

第一百六十四条 高级管理人员执行公司职务，给他人造成损害的，公司将承担赔偿责任；高级管理人员存在故意或者重大过失的，也应当承担赔偿责任。

高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或者本章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第一百六十五条 公司高级管理人员应当忠实履行职务，维护公司和全体股东的最大利益。公司高级管理人员因未能忠实履行职务或者违背诚信义务，给公司和社会公众股股东的利益造成损害的，应当依法承担赔偿责任。

第八章 财务会计制度、利润分配和审计

第一节 财务会计制度

第一百六十六条 公司依照法律、行政法规和国家有关部门的规定，制定公司的财务会计制度。

第一百六十七条 公司在每一会计年度结束之日起 4 个月内向中国证监会派出机构和证券交易所报送并披露年度报告，在每一会计年度上半年结束之日起 2 个月内向中国证监会派出机构和证券交易所报送并披露中期报告，在每一会计年度前 3 个月和前 9 个月结束之日起的 1 个月内编制季度报告。公司第一季度报告的披露时间不得早于上一年度的年度报告披露时间。

公司预计不能在规定期限内披露定期报告的，应当及时公告不能按期披露的原因、解决方案及延期披露的最后期限。

上述年度报告、中期报告、季度报告按照有关法律、行政法规、中国证监会及证券交易所的规定进行编制。

第一百六十八条 公司除法定的会计账簿外，不另立会计账簿。公司的资金，不得以任何个人名义开立账户存储。

第一百六十九条 公司实施如下利润分配政策：

（一）利润分配政策的基本原则

公司牢固树立回报股东的意识实行持续、稳定的利润分配政策；公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。

（二）利润分配的形式

公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合及其他合法的方式分配股利，且优先采取现金分红的利润分配形式，但利润分配不得超过累计可分配利润的范围。在满足公司现金支出计划的前提下，公司可根据当期经营利润和现金流情况进行中期现金分红。其中，现金股利政策目标为稳定增长股利。

（三）现金分红的具体条件和比例

在公司当年实现的净利润为正数且当年末公司累计未分配利润为正数的情况下，公司应当进行现金分红，以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分

配利润的10%。

公司拟实施现金分红时应至少同时满足以下条件：

- 1、公司在该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值且现金充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；
- 2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；
- 3、公司无重大投资计划；
- 4、公司现金分红不会违反法律、法规、规章、政府规范性文件、司法判决、可适用的规则及公司或子公司受约束力的协议、文件。

同时进行股票分红的，董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平、债务偿还能力、是否有重大资金支出安排和投资者回报等因素，区分下列情形，提出差异化现金分红政策：

- 1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应当达到80%；
- 2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应当达到40%；
- 3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应当达到20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前款第三项规定处理。

（四）发放股票股利的具体条件

公司主要的分红方式为现金分红；若公司营业收入增长快速，且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配且公司具备股本扩张能力时，可以在实施上述现金股利分配的同时派发股票股利，派发股票股利分配预案经董事会审议通过后，应交股东会审议批准。

（五）利润分配政策的决策机制及程序

1、公司董事会应当根据公司不同的发展阶段、当期的经营情况和项目投资资金需求计划，在充分考虑股东的利益的基础上正确处理公司的短期利益及长远发展的关系，确定合理的利润分配方案。

当公司发生以下情形的，可以不进行利润分配：（1）最近一年审计报告为非无保留意见或带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见；（2）报告期末资产负债率超过70%；（3）当期经营活动产生的现金流量净额为负；（4）其他不利于公司日常经营的情况。

2、公司在制定现金分红具体方案时，董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜。独立董事认为现金分红方案可能损害公司或者中小股东权益的，有权发表独立意见。董事会对独立董事的意见未采纳或者未完全采纳的，应当在董事会决议公告中披露独

立董事的意见及未采纳或者未完全采纳的具体理由。

3、独立董事在召开利润分配的董事会前，应当就利润分配的提案提出明确意见，必要时，可提请召开股东会。

4、审计委员会对董事会执行现金分红政策和股东回报规划以及是否履行相应决策程序和信息披露等情况进行监督。审计委员会发现董事会存在未严格执行现金分红政策和股东回报规划、未严格履行相应决策程序或者未能真实、准确、完整进行相应信息披露的，应当发表明确意见，并督促其及时改正。

5、利润分配方案经上述程序通过的，由董事会提交股东会审议。经出席股东会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 1/2 以上通过方能实施该利润分配方案，但股票股利须经出席股东会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上通过。公司召开年度股东会审议年度利润分配方案时，可审议批准下一年中期现金分红的条件、比例上限、金额上限等。年度股东会审议的下一年中期分红上限不应超过相应期间归属于公司股东的净利润。董事会根据股东会决议在符合利润分配的条件下制定具体的中期分红方案。

6、利润分配的变更

公司利润分配政策不得随意调整而降低对股东的合理回报。因公司外部环境或者自身经营状况发生较大变化而需要调整利润分配政策的，公司可对利润分配政策进行调整，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。

董事会在修改利润分配政策时应以保护股东利益为出发点，并在向股东会提交的相关议案中详细论证和说明修改原因。调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，且有关调整利润分配政策的议案，需事先征求独立董事及审计委员会的意见并经公司董事会审议通过后，方可提交公司股东会审议，并须经出席股东会的股东所持表决权的 2/3 以上表决通过。

第一百七十条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东会违反《公司法》向股东分配利润的，股东应当将违反规定分配的利润退还公司；给公司造成损失的，股东及负有责任的董事、高级管理人员应当承担赔偿责任。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百七十一条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司注册资本。

公积金弥补公司亏损，先使用任意公积金和法定公积金；仍不能弥补的，可以按照规定使用资本公积金。

法定公积金转为增加注册资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

第一百七十二条 公司股东会对利润分配方案作出决议后，或者公司董事会根据年度股东会审议通过的下一年中期分红条件和上限制定具体方案后，须在两个月内完成股利（或者股份）的派发事项。

公司利润分配政策重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。

第二节 内部审计

第一百七十三条 公司实行内部审计制度，明确内部审计工作的领导体制、职责权限、人员配备、经费保障、审计结果运用和责任追究等。

公司内部审计制度经董事会批准后实施，并对外披露。

第一百七十四条 公司内部审计机构对公司业务活动、风险管理、内部控制、财务信息等事项进行监督检查。

内部审计机构应当保持独立性，配备专职审计人员，不得置于财务部门的领导之下，或者与财务部门合署办公。

第一百七十五条 内部审计机构向董事会负责。

内部审计机构在对公司业务活动、风险管理、内部控制、财务信息监督检查过程中，应当接受审计委员会的监督指导。内部审计机构发现相关重大问题或者线索，应当立即向审计委员会直接报告。

第一百七十六条 公司内部控制评价的具体组织实施工作由内部审计机构负责。公司根据内部审计机构出具、审计委员会审议后的评价报告及相关资料，出具年度内部控制评价报告。

第一百七十七条 审计委员会与会计师事务所、国家审计机构等外部审计单位进行沟通时，内部审计机构应积极配合，提供必要的支持和协作。

第一百七十八条 审计委员会参与对内部审计负责人的考核。

第三节 会计师事务所的聘任

第一百七十九条 公司聘用符合《证券法》规定的会计师事务所进行会计报表审计、净资产验证及其他相关的咨询服务等业务，聘期一年，可以续聘。

第一百八十条 公司聘用、解聘会计师事务所，由股东会决定。董事会不得在股东会决定前委任会计师事务所。

第一百八十一条 公司保证向聘用的会计师事务所提供真实、完整的会计凭证、会计账簿、财务会计报告及其他会计资料，不得拒绝、隐匿、谎报。

第一百八十二条 会计师事务所的审计费用由股东会决定。

第一百八十三条 公司解聘或者不再续聘会计师事务所时，提前 15 天通知会计师事务所，公司股东会就解聘会计师事务所进行表决时，允许会计师事务所陈述意见。

会计师事务所提出辞聘的，应当向股东会说明公司有无不当情形。

第九章 通知与公告

第一百八十四条 公司的通知以下列形式发出：

- （一）以专人送出；
- （二）以邮寄方式送出；
- （三）以传真方式进行；
- （四）以电子邮件方式进行；
- （五）以电话方式进行；
- （六）本章程规定的其他形式。

第一百八十五条 公司发出的通知以公告方式进行的，一经公告，视为所有相关人员收到通知。

第一百八十六条 公司召开股东会的会议通知，以公告进行。

第一百八十七条 公司召开董事会的会议通知，以专人送出、传真、邮寄方式等本章程规定的形式进行。

第一百八十八条 公司通知以专人送出的，由被送达人在送达回执上签名（或者盖章），被送达人签收日期为送达日期；公司通知以邮寄方式送出的，自交付邮局之日起第 3 个工作日为送达日期；公司通知以传真方式送出的，以传真机发送的传真记录时间为送达日期；公司通知以电子邮件方式送出的，以网络记录的电子邮件发送时间为送达日期。

第一百八十九条 因意外遗漏未向某有权得到通知的人送出会议通知或者该等人没有收到会议通知，会议及会议作出的决议并不因此无效。

第一百九十条 公司指定《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》中任一报刊及巨潮资讯网（WWW.CNINFO.COM.CN）为刊登公司公告和其他需要披露信息的媒体。

第十章 合并、分立、增资、减资、解散和清算

第一节 合并、分立、增资和减资

第一百九十一条 公司合并可以采取吸收合并或者新设合并。

一个公司吸收其他公司为吸收合并，被吸收的公司解散。两个以上公司合并设立一个新的公司为新设合并，合并各方解散。

第一百九十二条 公司合并支付的价款不超过本公司净资产 10%的,可以不经股东会决议,但本章程另有规定的除外。

公司依照前款规定合并不经股东会决议的,应当经董事会决议。

第一百九十三条 公司合并,应当由合并各方签订合并协议,并编制资产负债表及财产清单。公司自作出合并决议之日起 10 日内通知债权人,并于 30 日内在省级以上报纸上或者国家企业信用信息公示系统公告。债权人自接到通知之日起 30 日内,未接到通知的自公告之日起 45 日内,可以要求公司清偿债务或者提供相应的担保。

第一百九十四条 公司合并时,合并各方的债权、债务,应当由合并后存续的公司或者新设的公司承继。

第一百九十五条 公司分立,其财产作相应的分割。

公司分立,应当编制资产负债表及财产清单。公司自作出分立决议之日起 10 日内通知债权人,并于 30 日内在巨潮资讯网上或者国家企业信用信息公示系统公告。

第一百九十六条 公司分立前的债务由分立后的公司承担连带责任。但是,公司在分立前与债权人就债务清偿达成的书面协议另有约定的除外。

第一百九十七条 公司减少注册资本,将编制资产负债表及财产清单。

公司自股东会作出减少注册资本决议之日起 10 日内通知债权人,并于 30 日内在巨潮资讯网上或者国家企业信用信息公示系统公告。债权人自接到通知之日起 30 日内,未接到通知的自公告之日起 45 日内,有权要求公司清偿债务或者提供相应的担保。

公司减少注册资本,应当按照股东持有股份的比例相应减少出资额或者股份,法律或者本章程另有规定的除外。

第一百九十八条 公司依照本章程第一百七十一条第二款的规定弥补亏损后,仍有亏损的,可以减少注册资本弥补亏损。减少注册资本弥补亏损的,公司不得向股东分配,也不得免除股东缴纳出资或者股款的义务。

依照前款规定减少注册资本的,不适用本章程第一百九十七条第二款的规定,但应当自股东会作出减少注册资本决议之日起 30 日内在巨潮资讯网上或者国家企业信用信息公示系统公告。

公司依照前两款的规定减少注册资本后,在法定公积金和任意公积金累计额达到公司注册资本 50%前,不得分配利润。

第一百九十九条 违反《公司法》及其他相关规定减少注册资本的,股东应当退还其收到的资金,减免股东出资的应当恢复原状;给公司造成损失的,股东及负有责任的董事、高级管理人员应当承担赔偿责任。

第二百条 公司为增加注册资本发行新股时,股东不享有优先认购权,本章程另有规定或者股东会决议决定股东享有优先认购权的除外。

第二百〇一条 公司合并或者分立,登记事项发生变更的,应当依法向公司

登记机关办理变更登记；公司解散的，应当依法办理公司注销登记；设立新公司的，应当依法办理公司设立登记。

公司增加或者减少注册资本，应当依法向公司登记机关办理变更登记。

第二节 解散和清算

第二百〇二条 公司因下列原因解散：

- （一）本章程规定的营业期限届满或者本章程规定的其他解散事由出现；
- （二）股东会决议解散；
- （三）因公司合并或者分立需要解散；
- （四）依法被吊销营业执照、责令关闭或者被撤销；

（五）公司经营管理发生严重困难，继续存续会使股东利益受到重大损失，通过其他途径不能解决的，持有公司 10%以上表决权的股东，可以请求人民法院解散公司。

公司出现前款规定的解散事由，应当在 10 日内将解散事由通过国家企业信用信息公示系统予以公示。

第二百〇三条 公司有本章程第二百〇二条第（一）项第（二）项情形，且尚未向股东分配财产的，可以通过修改本章程或者经股东会决议而存续。

依照前款规定修改本章程或者股东会作出决议的，须经出席股东会会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

第二百〇四条 公司因本章程第二百〇二条第（一）项、第（二）项、第（四）项、第（五）项规定而解散的，应当清算。董事为公司清算义务人，应当在解散事由出现之日起 15 日内组成清算组进行清算。

清算组由董事组成，但是本章程另有规定或者股东会决议另选他人的除外。

清算义务人未及时履行清算义务，给公司或者债权人造成损失的，应当承担赔偿责任。

第二百〇五条 清算组在清算期间行使下列职权：

- （一）清理公司财产，分别编制资产负债表和财产清单；
- （二）通知、公告债权人；
- （三）处理与清算有关的公司未了结的业务；
- （四）清缴所欠税款以及清算过程中产生的税款；
- （五）清理债权、债务；
- （六）分配公司清偿债务后的剩余财产；
- （七）代表公司参与民事诉讼活动。

第二百〇六条 清算组应当自成立之日起 10 日内通知债权人，并于 60 日内

在巨潮资讯网上或者国家企业信用信息公示系统公告。债权人应当自接到通知之日起 30 日内，未接到通知的自公告之日起 45 日内，向清算组申报其债权。

债权人申报债权，应当说明债权的有关事项，并提供证明材料。清算组应当对债权进行登记。

在申报债权期间，清算组不得对债权人进行清偿。

第二百〇七条 清算组在清理公司财产、编制资产负债表和财产清单后，应当制订清算方案，并报股东会或者人民法院确认。

公司财产在分别支付清算费用、职工的工资、社会保险费用和法定补偿金，缴纳所欠税款，清偿公司债务后的剩余财产，公司按照股东持有的股份比例分配。

清算期间，公司存续，但不得开展与清算无关的经营活动。公司财产在未按前款规定清偿前，将不会分配给股东。

第二百〇八条 清算组在清理公司财产、编制资产负债表和财产清单后，发现公司财产不足清偿债务的，应当依法向人民法院申请破产清算。

人民法院受理破产申请后，清算组应当将清算事务移交给人民法院指定的破产管理人。

第二百〇九条 公司清算结束后，清算组应当制作清算报告，报股东会或者人民法院确认，并报送公司登记机关，申请注销公司登记。

第二百一十条 清算组成员履行清算职责，负有忠实义务和勤勉义务。

清算组成员怠于履行清算职责，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任；因故意或者重大过失给债权人造成损失的，应当承担赔偿责任。

第二百一十一条 公司被依法宣告破产的，依照有关企业破产的法律实施破产清算。

第十一章 修改章程

第二百一十二条 有下列情形之一的，公司将修改章程：

（一）《公司法》或者有关法律、行政法规修改后，章程规定的事项与修改后的法律、行政法规的规定相抵触的；

（二）公司的情况发生变化，与章程记载的事项不一致的；

（三）股东会决定修改章程。

第二百一十三条 股东会决议通过的章程修改事项应经主管机关审批的，须报主管机关批准；涉及公司登记事项的，依法办理变更登记。

第二百一十四条 董事会依照股东会修改章程的决议和有关主管机关的审批意见修改本章程。

第二百一十五条 章程修改事项属于法律、法规要求披露的信息，按规定予以公告。

第十二章 附则

第二百一十六条 释义

（一）控股股东，是指其持有的股份占公司股本总额超过 50%的股东；或者持有股份的比例虽然未超过 50%，但其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。

（二）实际控制人，是指通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的自然人、法人或者其他组织。

（三）关联关系，是指公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。但是，国家控股的企业之间不仅因为同受国家控股而具有关联关系。

第二百一十七条 董事会可依照章程的规定，制定章程细则。章程细则不得与本章程的规定相抵触。

第二百一十八条 本章程以中文书写，其他任何语种或者不同版本的章程与本章程有歧义时，以在工商登记机关最近一次核准登记后的中文版章程为准。

第二百一十九条 本章程所称“以上”“以内”都含本数；“过”“以外”“低于”“多于”不含本数。

第二百二十条 本章程由公司董事会负责解释。

第二百二十一条 本章程附件包括股东会议事规则和董事会议事规则。

第二百二十二条 本章程由股东（大）会审议通过，自公司首次公开发行股票并上市之日起生效并实施。



中国证券监督管理委员会

证监许可〔2025〕2568号

关于同意陕西旅游文化产业股份有限公司 首次公开发行股票注册的批复

陕西旅游文化产业股份有限公司：

中国证券监督管理委员会收到上海证券交易所报送的关于你公司首次公开发行股票并在主板上市的审核意见及你公司注册申请文件。根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国公司法》《国务院办公厅关于贯彻实施修订后的证券法有关工作的通知》（国办发〔2020〕5号）和《首次公开发行股票注册管理办法》（证监会令第205号）等有关规定，经审阅上海证券交易所审核意见及你公司注册申请文件，现批复如下：

一、同意你公司首次公开发行股票的注册申请。

二、你公司本次发行股票应严格按照报送上海证券交易所的招股说明书和发行承销方案实施。

三、本批复自同意注册之日起12个月内有效。

四、自同意注册之日起至本次股票发行结束前，你公司如发

生重大事项，应及时报告上海证券交易所并按有关规定处理。



抄送：陕西省人民政府；陕西证监局，上海证券交易所，中国证券登记结算有限责任公司及其上海分公司；中国国际金融股份有限公司。

分送：会领导。

办公厅，发行司，市场一司，上市司，法治司，存档。

中国证监会办公厅

2025年11月20日印发

打字：徐梦冉

校对：王 彧

共印 15 份

